

Månadsrapport oktober 2022

Syfte och definitioner

Syftet med rapporten är att hålla regionstyrelsen informerad om regionens ekonomiska situation. Rapporten ska, utifrån tillgängliga månadsdata ge en kortfattad och översiktlig bild av Region Västmanlands ekonomi och arbetad tid samt en ekonomisk helårsprognos. Nytt från 2021, enligt Regionstyrelsens beslut om utvecklad uppföljning, är att månadsrapporter lämnas för februari och oktober. Gällande månaderna mars, maj, juli och november informeras Regionstyrelsen muntligen vid större avvikelser. Mer data och djupare analyser presenteras i delårsrapporterna per april och augusti.

Resultatnivåer

Verksamhetens resultat (före finansiella poster)	Resultat från den löpande verksamheten (syftet är att tydliggöra effekten av den löpande verksamheten)
Resultat efter finansiella poster	Fr o m 2019 marknadsvärderas finansiella placeringar och orealiserade vinster och förluster redovisas. Resultatnivån kommer att påverkas av börsens svängningar och kan ge stora fluktuationer. (syftet är att visa hur medelsförvaltningen och upplåning påverkat resultatet)
Resultat enligt balanskravet	Vid beräkning av resultatet enligt balanskravet ska realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar och orealiserade vinster och förluster frånräknas resultatet Det resultat som används vid bedömning av god ekonomisk hushållning (som andel av skatter och statsbidrag)

Nettokostnad – på regionnivå

Beräknas på följande sätt: Verksamhetens intäkter minus verksamhetens kostnader minus avskrivningar. Nettokostnaden speglar den resursåtgång som ska täckas av regionens skatter och bidrag. Summan av skatter och generella statsbidrag behöver överstiga nettokostnaderna för att Verksamhetens resultat ska bli positivt. Nettokostnadsutvecklingen mellan åren följs nationellt och kan jämföras mellan regioner.

Bruttokostnad – i verksamheterna

Inom regionens verksamheter, t ex på förvaltningsnivå, kan inte nettokostnader mätas på samma sätt, då interna omfördelningar av regionersättningen görs inom hela regionen. I verksamheterna fokuseras istället på utvecklingen av de totala kostnaderna inklusive avskrivningar, dvs bruttokostnader.

Inom framför allt HSN förekommer ofta extrakostnader som också täcks av motsvarande tillkommande ersättningar. Detta försvårar analysen av bruttokostnadsförändringen. I syfte att tydligare koppla kostnadsutvecklingen till resultatpåverkan görs därför en förvaltningsspecifik justering av dessa "täckta" kostnader. Inom HSN benämns detta "förvaltningsnetto".

Sammanfattning

- Fortsatt påverkan av pandemi och krig på ekonomi och verksamhet
- Verksamhetens resultat per oktober 2022: + 369 mnkr. Förbättrad prognos jämfört med delår 2 med 50 mnkr till + 250 mnkr.
- Nettokostnadsutveckling oktober: 6,9 procent, prognos 8,1 procent
- Utveckling skatteintäkter och generella statsbidrag februari 5,1 procent, prognos 4,6 procent
- Fortsatt prognostiserat underskott på förvaltnings- och nämndnivå (- 467 mnkr) främst till följd av underliggande obalanser inom hälso- och sjukvården.
- Balanskravsresultat för 2022 beräknas nås + 377 mnkr (budget 188 mnkr)

Verksamhetens resultat, exkl jämförelsestörande poster

Bokslut oktober + 369 mnkr

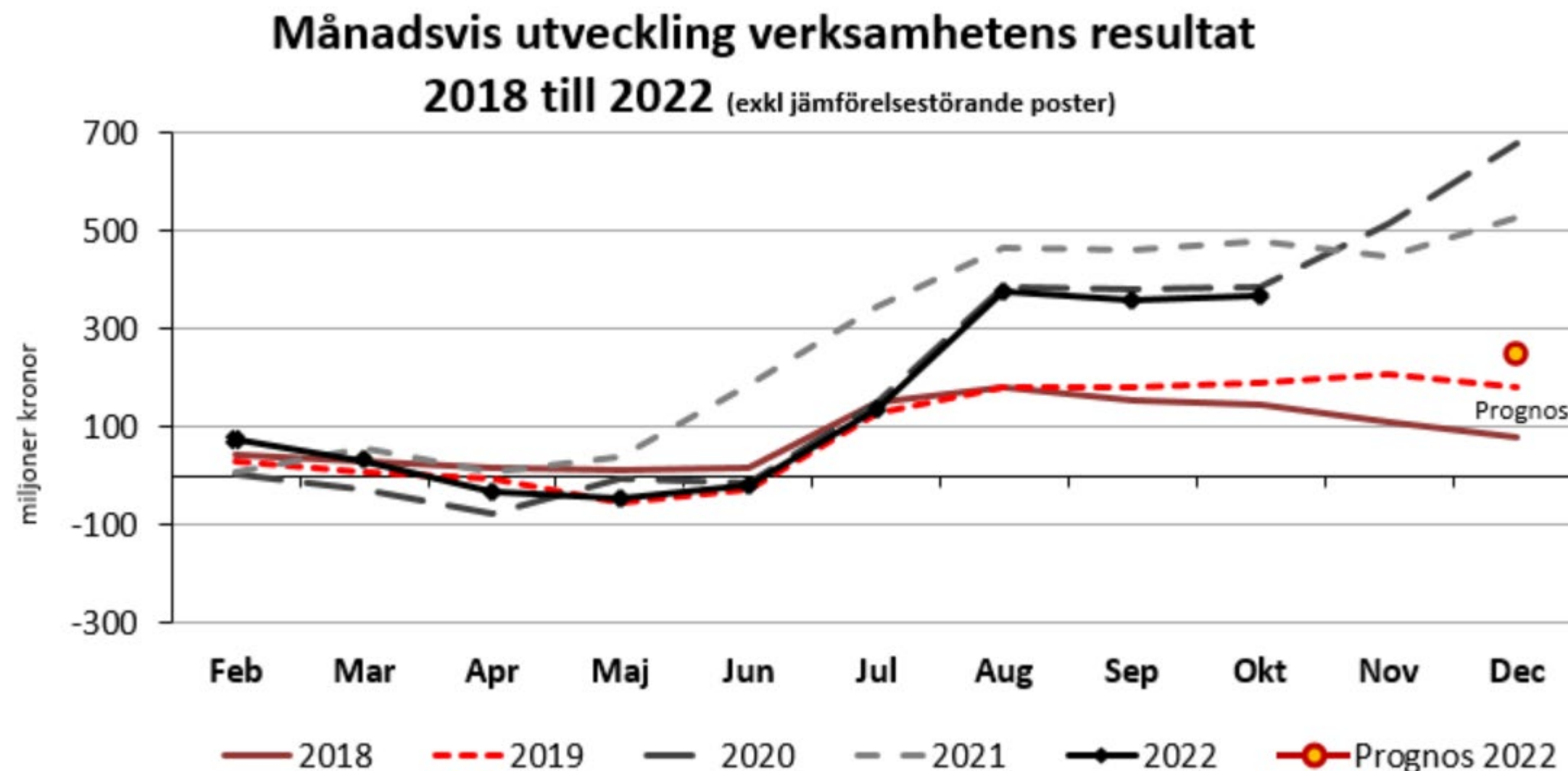
Budgeterat helårsresultat + 216 mnkr

Helårsprognos utifrån utfallet t o m oktober + 250 mnkr

Verksamhetens resultat till och med oktober uppgår till + 369 mnkr, vilket är 109 mnkr sämre än 2021.

Verksamhetens intäkter minskar med 161 mnkr (8 procent) jämfört med föregående år, vilket främst beror på minskning av riktade statsbidrag.

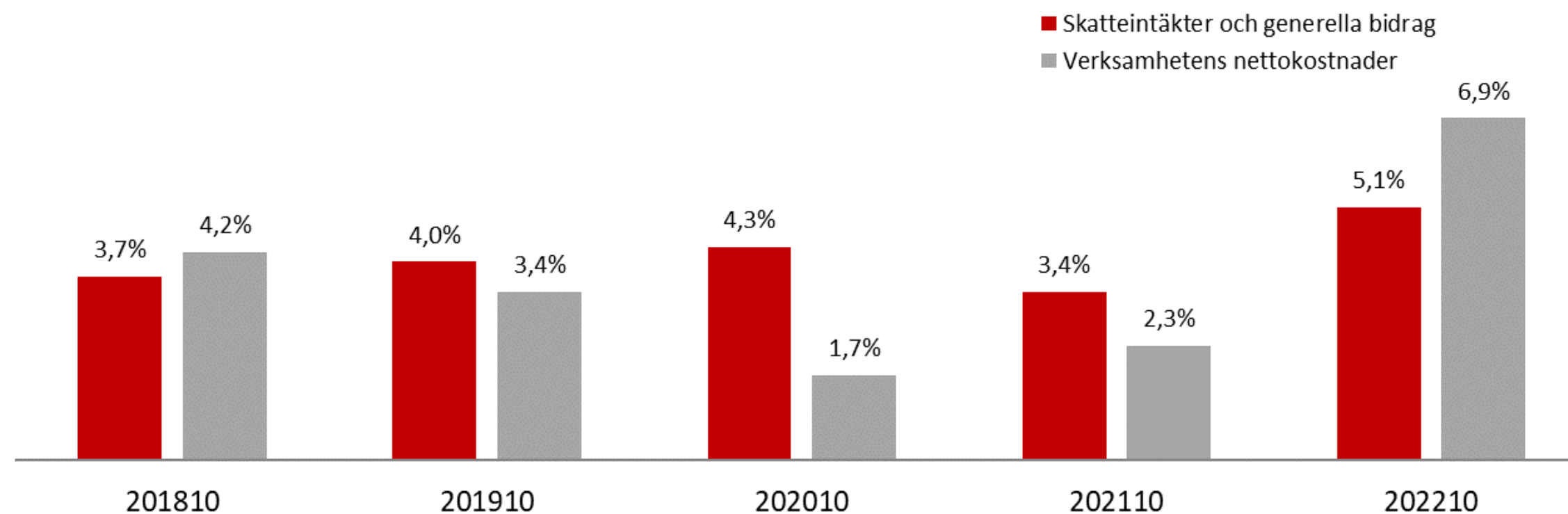
Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar ökar med 332 mnkr (4 procent) jämfört med samma period 2021, främst:
vårdavgifter köpt vård 61 mnkr (8 procent), köp från bemanningsföretag 100 mnkr (54 procent), läkemedel 77 mnkr (9 procent), personal och pensioner 95 mnkr (3 procent) samt övriga kostnader 36 mnkr (3 procent).



Utveckling av nettokostnader respektive skatteintäkter och generella statsbidrag tom oktober

Utveckling av nettokostnader respektive skatteintäkter och generella statsbidrag

(jämfört med samma period föregående år justerat för jämförelsestörande poster)

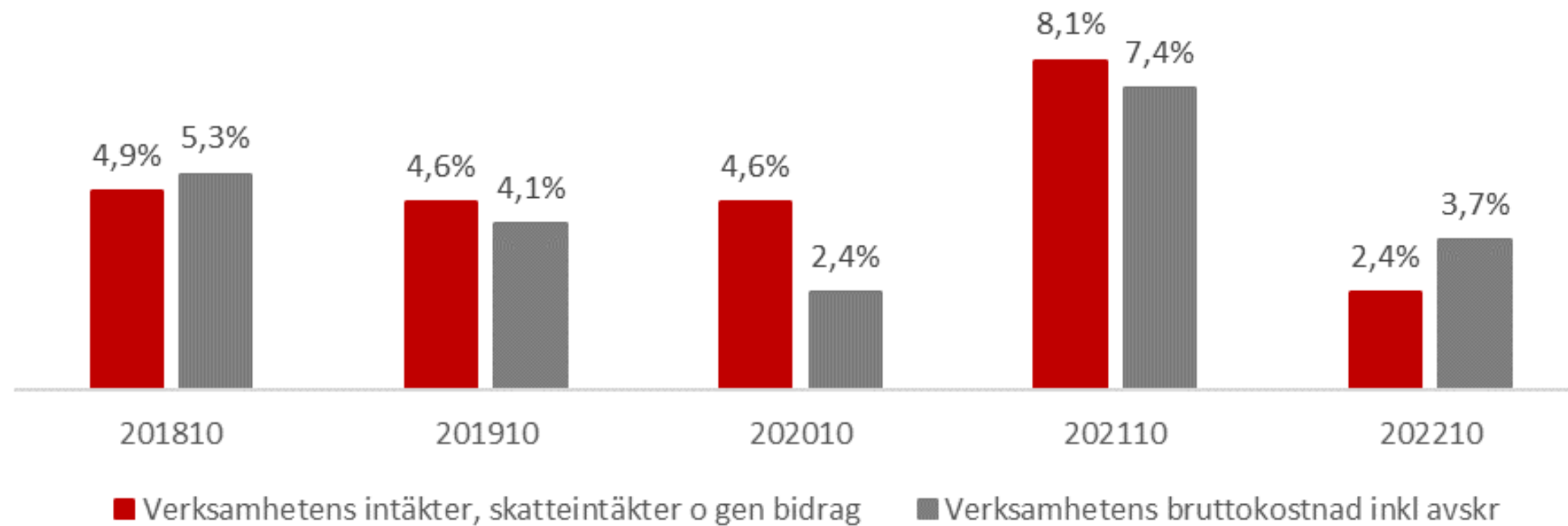


- **Verksamhetens nettokostnader** har i löpande priser ökat med 492 mnkr jämfört med samma period 2021 (justerat med livslängdsantaganden). Prognosticerad nettokostnadsutveckling 8,1 procent.

- **Skatter och generella statsbidrag** har ökat med 390 mnkr, varav skatteintäkterna med 340 mnkr och de generella bidragen med 50 mnkr. Prognosticerad utveckling 4,6 procent

Utveckling av bruttokostnader resp verksamhetens intäkter, skatteintäkter och generella statsbidrag (exkl jämförande)

Utveckling av bruttokostnader resp verksamhetens intäkter, skatteintäkter och generella statsbidrag
(jämfört med samma period föregående år justerat för jämförelsestörande poster)



● Verksamhetens intäkter inklusive skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat betydligt mindre än tidigare år på grund av minskning av erhållna bidrag.

● Verksamhetens bruttokostnadsökning ligger på en lägre nivå än föregående år, men högre än intäktsökningen. Ökningstakten är högre än vad budgeten tillåter.

	Utfall 202210	Utfall 202110	Bokslut 2021	Prognos 202210
Förvaltningar och nämnder				
Hälso- och sjukvårdsnämnden	-411,0	-305,1	-364,2	-510,0
Närvården Västmanland (Intraprenad primärvård)	9,8	27,5	36,6	6,5
Kollektivtrafiknämnden	7,9	-61,4	1,6	7,0
Fastighets- och serviceförvaltningen	0,4	19,8	28,5	-1,4
<i>varav Fastighet</i>	-2,9	6,6	13,3	-5,1
<i>Kostnämnden</i>	-0,9	4,9	6,4	-1,8
Regionkontoret	25,1	27,3	31,4	18,0
Förvaltningen för digitaliseringsstöd	12,5	10,1	9,4	10,7
Regionala utvecklingsnämnden	4,5	8,2	0,0	0,0
<i>varav Kultur- och folkbildningsnämnd</i>	3,7	5,2	0,6	0,2
Program nytt akutsjukhus	-1,1	-0,5	0,0	0,0
Politisk verksamhet och Patientnämndens kansli	2,6	2,6	2,6	2,3
<i>Summa förvaltningar och nämnder</i>	-349,3	-271,5	-254,1	-467,0
Finansiering	718,6	511,9	543,5	717,0
Verksamhetens resultat	369,3	240,4	289,4	250,0

Det samlade resultatet på förvaltningsnivå är fortsatt negativt och sämre än föregående år, men oktoberprognosen visar en förbättring jämfört med delår 2.

Helårsprognos (utifrån utfall 202210)

Prognos verksamhetens resultat	+ 250 mnkr (intervall -75 till +75 mnkr)
Prognos resultat efter finansiella poster	- 466 mnkr
Prognos balanskravsresultat	+ 377 mnkr

Se även resultaträkning på sidan 13

Förvaltningarnas resultat och prognos

Hälso- och sjukvårdsförvaltningen

- Resultatet t o m oktober blev -411 mnkr
- Underskottet förklaras i stort av periodens andel av det i förvaltningsplanen kommunicerade underskottet på -600 mnkr, plus högre kostnader för köpt vård än planerat. Samtidigt har ej uppnådda volymer inom Vårdval Primärvård och Privata Vårdgivare medfört ej utbetalda ersättningar som delvis balanserat upp resultatet.
 - Bruttokostnadsökning jämfört med samma period förra året, justerat för merkostnader covid och kostnader för vaccinationer, uppgår till 4,9 %.
- För helåret prognostiseras ett underskott på -510 mnkr inom intervallet +/-20 mnkr. (Jmf prognos per augusti -550 mnkr)
 - Den prognostiserade budgetavvikelsen på intäktssidan är ca +525 mnkr och på kostnadssidan ca -1 035 mnkr.
 - Osäkerheter i prognosen utgörs främst av rekryteringsproblematik, sjukfrånvarons utveckling och utveckling av kostnaden för högspecialiserad vård.
 - Det prognostiserade underskottet är framför allt kopplat till den ingående personalkostnadsobalansen på -600 mnkr och ökade kostnader för högspecialiserad vård. Underskottet balanseras dock upp av plusposter på intäktssidan, bland annat extra tilldelning av statsbidrag för förbättrad tillgänglighet samt ej utbetalda ersättningar kopplade till ej uppnådda volymer inom primärvård och privata vårdgivare.

Övriga förvaltningar och nämnder

Övriga förvaltningars och nämnders samlade resultat uppgår per oktober till 62 mnkr. Prognosen visar på ett överskott på 43 mnkr.

Prognos verksamhetens resultat

- Verksamhetens resultat beräknas bli **+ 250 mnkr inom intervallet -75 till + 75 mnkr**. Bedömningen baserar sig på förvaltningarnas prognoser per oktober samt en övergripande bedömning för övriga delar. Förvaltningarna prognostiserar ett resultat som är 467 mnkr sämre än budget. Underskottet balanseras på övergripande nivå av förbättrad prognos för skatter och generella statsbidrag (cirka 350 mnkr) samt cirka 150 mnkr överskott i regionstyrelsen reserverade medel, förbättrad pensionsprognos och en övergripande bedömning. Verksamhetens budgeterade resultat är 216 mnkr.
- Det prognostiserade resultatet kan komma att påverkas av osäkerheten gällande konjunktur och arbetsmarknad samt effekter av inflationen.

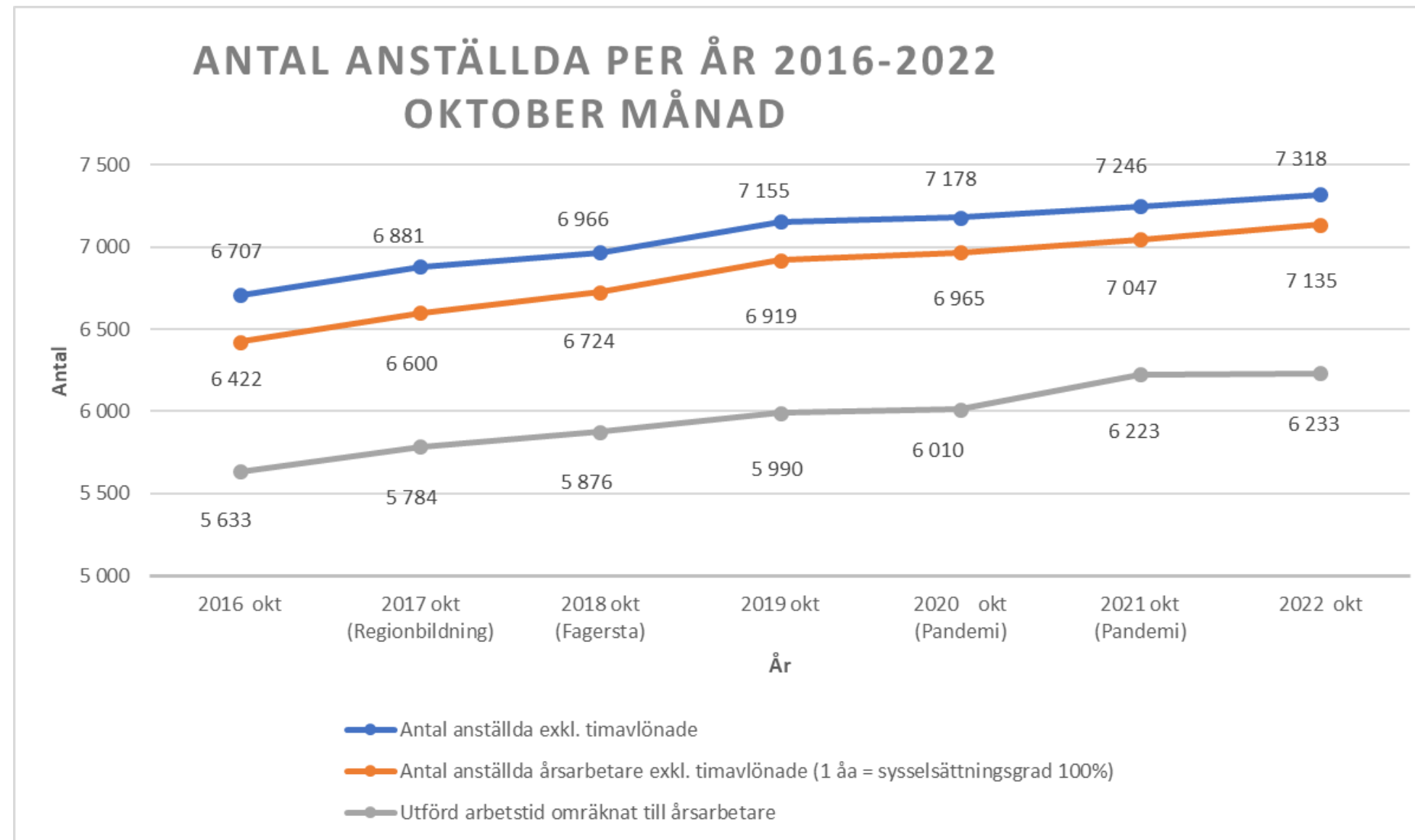
Prognos resultat efter finansiella poster

Resultatet efter finansiella poster beräknas bli - 466 mnkr (+ 1 291 mnkr 2021) för helåret mot budgeterade + 188 mnkr. Nettot för orealiserade vinster/förluster har satts till - 734 mnkr vid årets slut, vilket bygger på oförändrad börsutveckling under resten av året.

Prognos balanskravsresultat

Vid beräkning av resultat enligt balanskravet ska realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar och orealiserade vinster och förluster frånräknas resultatet. Prognostiserat resultat enligt balanskravet uppgår till + 377 mnkr jämfört med budgeterat + 188 mnkr. Om balanskravet för ett visst räkenskapsår är negativt ska det i förvaltningsberättelsen anges när och på vilket sätt det negativa balanskravsresultatet ska regleras.

Arbetad tid



Regionens totala arbetade tid oktober 2022 är 0,2% högre jämfört med samma period föregående år vilket i timmar motsvarar 9 årsarbetare. Timmarna för egen personal har minskat med 1% medan timmarna för inhyrd personal har ökat med drygt 50% vilket i timmar motsvarar 63 årsarbetare eller nästan 100 miljoner kronor. Det är inhyrda sjuksköterskor som står för den största ökningen. Minskningen av den egna arbetade tiden beror främst på ökad sjukfrånvaron i början av året, högre semesteruttag samt färre timavlönade 2022. Antalet anställda medarbetare i oktober har ökat med drygt 80 årsarbetare jämfört med oktober 2021.

MÅNADSBOKSLUT OKTOBER 2022

Resultaträkning	Månadsbokslut		Helår		Prognos fr oktober
	Okt 2022	Okt 2021	Bokslut 2021	Budget 2022	
<i>Belopp i mnkr</i>					
Verksamhetens intäkter	1 843	2 004	2 515	1 780	2 268
Verksamhetens kostnader	-9 315	-9 221	-11 194	-10 582	-11 396
Avskrivningar	-279	-272	-328	-362	-350
Verksamhetens nettokostnader	-7 751	-7 490	-9 007	-9 164	-9 478
Skatteintäkter	6 067	5 726	6 886	7 018	7 269
Generella statsbidrag och utjämning	2 054	2 004	2 410	2 362	2 459
Verksamhetens resultat	369	240	289	216	250
Finansiella intäkter	265	764	1 090	77	352
<i>varav orealiserade vinster (verkligt värde)</i>	<i>84</i>	<i>643</i>	<i>937</i>		<i>84</i>
Finansiella kostnader	-1 058	-77	-88	-105	-1 068
<i>varav orealiserade förluster (verkligt värde)</i>	<i>-818</i>	<i>-18</i>	<i>-21</i>		<i>-818</i>
Resultat	-424	928	1 291	188	-466
Resultat enligt balanskravet	418	588	468	188	377