

Månadsrapport Februari 2021



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 då interna omfördelningar av regionersättningen görs inom hela regionen. I verksamheterna fokuseras istället på utvecklingen av de totala kostnaderna inklusive avskrivningar, dvs bruttokostnader.

En planerad verksamhetsutökning kan ge en kostnadsökning som täcks av motsvarande tillägg i regionersättningen. I detta fall ses en bruttokostnadsökning, men inte någon negativ resultatpåverkan eftersom intäkterna också ökar.

Sammanfattning

- Fortsatt påverkan av covid-19 på verksamhet och ekonomi
- Verksamhetens resultat per februari 2021 uppgår till 7 miljoner kronor (samma nivå som 2020)
- Nettokostnadsutveckling februari 6,7 procent, prognos 14,5 procent
- Utveckling skatteintäkter och generella statsbidrag februari 6,7 procent, prognos 2,5 procent
- Stor prognososäkerhet
- Stort prognostiserat underskott på förvaltningsnivå (-743 miljoner kronor), främst inom hälso- och sjukvård och kollektivtrafik till följd av covid-19 samt underliggande obalanser i hälso- och sjukvården.
- Prognos för verksamhetens resultat -300 miljoner kronor
- Prognos balanskravsresultat -158 miljoner kronor
- Regionen förväntas inte nå de finansiella målen 2021

Verksamhetens resultat

Bokslut februari

+ 7 miljoner

Budgeterat helårsresultat

+ 188 miljoner

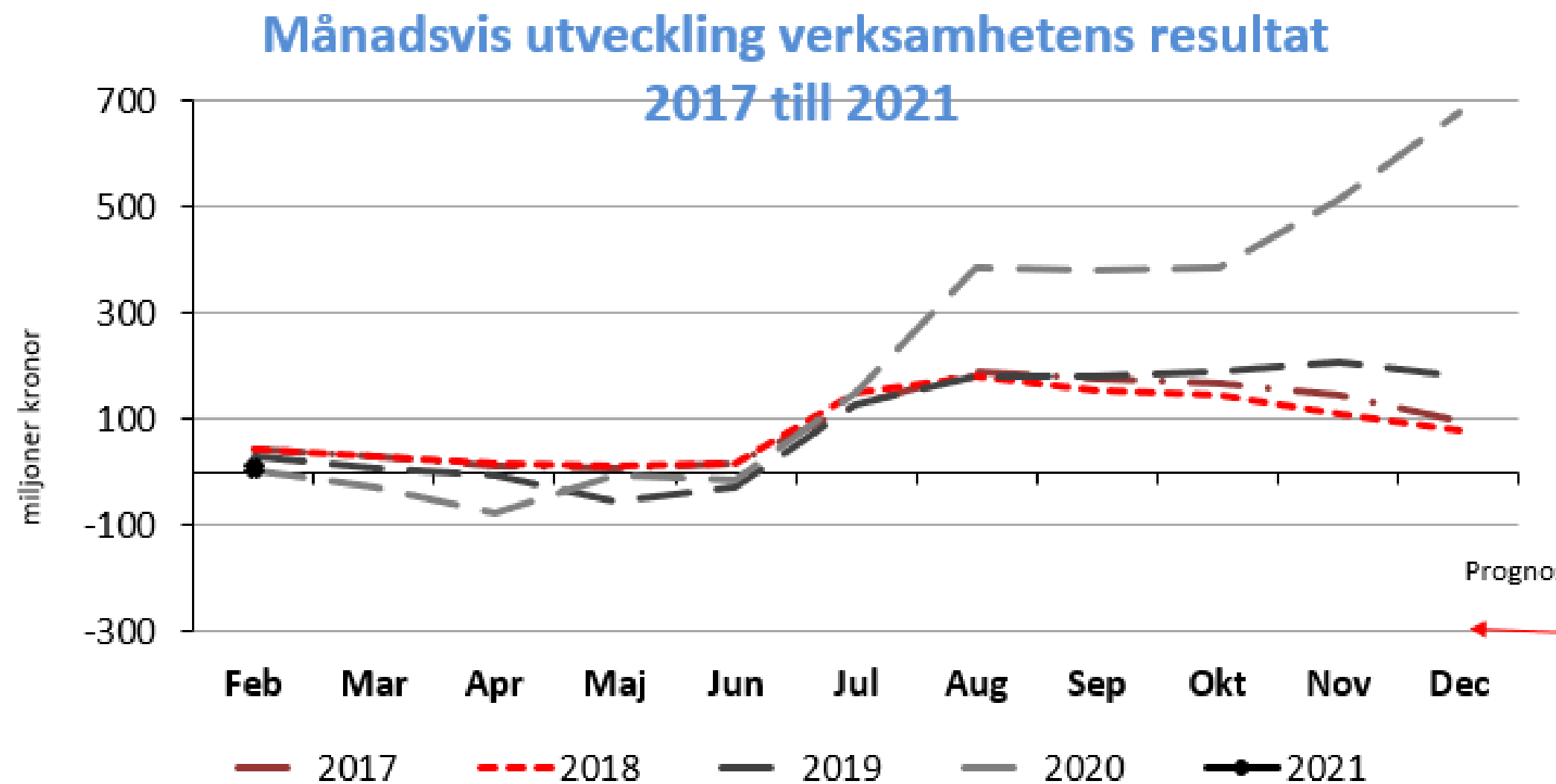
Helårsprognos utifrån utfallet
t o m februari

- 300 miljoner

Verksamhetens resultat till och med februari uppgår till 7 miljoner, vilket är på samma nivå som 2020.

Verksamhetens intäkter ökar med 16 miljoner (6 procent) jämfört med föregående år, vilket beror på riktade statsbidrag för vaccination, provtagning och smittspårning samt ersättning för sjuklönekostnader. Till följd av covid -19 minskar samtidigt biljettintäkter, patientavgifter och såld vård.

Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar ökar med 144 miljoner kronor (7 procent) bl a: Personalkostnader 94 miljoner kronor (13 procent), Köp av sjukvårdstjänster 10 miljoner kronor (8 procent) och sjukvårdsartiklar och material 10 miljoner kronor (11 procent). Köp från bemanningsföretag är 4 miljoner kronor lägre (-11 procent) än samma period 2020.



Utveckling av nettokostnader respektive skatteintäkter och generella statsbidrag



Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 97 miljoner jämfört med samma period 2020 (6,7 procent).

Skatter och generella statsbidrag har ökat med 98 miljoner kronor (6,7 procent) varav skatteintäkterna med 64 miljoner och de generella bidragen med 34 miljoner kronor.

Prognostiserad nettokostnadsutveckling för helåret 2021 är 14,5 procent, att jämföra med 2020 då den var -1,7 procent. Den negativa kostnadsutvecklingen 2020 var en följd av tillkommande pandemirelaterade riktade statsbidrag och lägre pensionskostnader. Underliggande underskott i hälso- och sjukvården, fortsatta pandemieffekter och engångseffekt på pensionerna ger hög prognostiserad nettokostnadsutveckling 2021.

Förvaltning	Utfall 202102	Utfall 202002	Bokslut 2020	Prognos 202102
Hälso- och sjukvårdsförvaltningen	-170,0	-95,2	-248,5	-689,0
Intraprenad Primärvård	1,4	-10,4	28,0	1,1
Kollektivtrafiknämnden	-9,2	2,5	15,3	-55,8
Fastighet och service	-7,6	-3,1	15,0	-1,3
<i>varav Fastighet</i>	-3,2	-4,8	3,6	-1,3
<i>Kostnämnden</i>	-0,9	0,9	5,0	2,1
Regionkontoret	1,8	4,7	40,2	0,7
Förvaltningen för digitalisering	1,2	0,8	4,5	1,2
Regionala utvecklingsförvaltningen	0,5	0,6	0,1	-0,6
<i>varav Kultur- och folkbildningsnämnd</i>	0,6	0,1	-0,1	-0,1
Program nytt akutsjukhus	-1,6	-0,6	0,0	0
Politisk verksamhet och Patientnämndens kansli	0,4	0,4	2,7	0
Summa förvaltningar	-183,1	-100,3	-142,7	-743,7
Finansiering	189,7	106,2	822,1	443,7
Verksamhetens resultat	6,6	5,9	679,4	-300,0

Det samlade resultatet på förvaltningsnivå är fortsatt negativt och sämre än föregående år beroende på högre kostnader för främst personal, material/sjukvårdsartiklar och köp av sjukvårdstjänster. Intäktsbortfall till följd av pandemin bidrar också till negativt resultat på förvaltningsnivå.

Helårsprognos

Prognos verksamhetens resultat	-300 miljoner (intervall -200 till +200 miljoner kronor)
Prognos resultat efter finansiella poster	-212 miljoner
Prognos balanskravsresultat	-158 miljoner

Se även resultaträkning på sidan 12

Prognos förvaltningarnas resultat

Hälso- och sjukvårds förvaltningen

- Resultatet tom februari blev -170 miljoner kronor.
- Det huvudsakligt underskottet är kopplat till personalkostnader. Cirka 90 miljoner kronor kan hänföras till ingående obalans beskriven i förvaltningsplanen, och resterande till kostnader kopplade till covid-19 och hittills framskjutna åtgärder inom Ekonomi i balans.
- Kostnadsutvecklingen jämfört med samma period 2020 är totalt 7,5 procent, men reducerat för covidrelaterade kostnader 2,3 procent
- För helåret prognostiseras ett underskott på -689 miljoner kronor, inom intervallet + -50 miljoner kronor.
- Den prognostiserade budgetavvikelsen på intäktssidan är +282 miljoner kronor och på kostnadssidan -971 miljoner kronor
- Prognosen förutsätter bland annat att massvaccinationen avslutas vid halvårsskiftet och att merkostnader för covid-19 reduceras efter sista juni.
- Av förvaltningens totala underskott utgörs -510 miljoner kronor av den ingående obalansen. Av återstående underskott på -180 miljoner kronor bedöms -160 miljoner kronor vara resultatpåverkande effekter av pandemin, och resterande innefattar kostnader för egen och inhyrd personal samt material och tjänster, bland annat kopplat till befarad försening av åtgärder för Ekonomi i balans.

Övriga förvaltningar

Kollektivtrafiken prognostiserar ett negativt resultat på -56 miljoner kronor främst relaterat till lägre biljettintäkter. Övriga förvaltningar samlade prognos uppgår till +2 miljoner kronor.

Prognos verksamhetens resultat

- Verksamhetens resultat beräknas bli **- 300 miljoner kronor inom intervallet -200 miljoner till +200 miljoner**. Bedömningen baserar sig på förvaltningarnas prognoser per februari samt en övergripande bedömning för övriga delar. Förvaltningarna prognostiserar ett resultat som är drygt 740 miljoner kronor sämre än budget, trots sjuklöneersättning för januari-februari 2021 samt förväntad merkostnadsersättning för december 2020. Underskottet balanseras till viss del på övergripande nivå av förbättrad skatteprognos (+160 miljoner kronor) och tillkommande riktade statsbidrag (+150 miljoner kronor) samtidigt som en beräknad engångseffekt på pensionerna till följd av ändrade livslängdsantaganden försämrar prognosen (-150 miljoner kronor). Verksamhetens budgeterade resultat är 188 miljoner kronor.
- **Prognososäkerheten** är stor, vilket det breda prognosintervall indikerar. En pågående tredje **pandemivåg**, liksom **försenade vaccinationer** medför risk för ytterligare försämrad konjunktur och fallande skatteunderlag. Fortsatt permitteringsstöd kan samtidigt leda till bättre skattutveckling än tidigare bedömt. I Ekonominytt den 18 februari poängterade SKR just osäkerheten i konjunktur- och skatteprognoserna beroende på pandemiutvecklingen. Möjlighet till förbättrad prognos finns om vårpropositionen innehåller ytterligare **statlig kompensation** för merkostnader i hälso- och sjukvården eller intäktstapp i kollektivtrafiken.

Prognos resultat efter finansiella poster

Resultatet efter finansiella poster beräknas bli -212 miljoner kronor (+998 miljoner 2020) för helåret mot budgeterade 180 miljoner kronor. Nettot för orealiserade vinster/förluster har satts till 88 miljoner kronor 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. Kostnadsökningen för ändrade livslängdsantaganden (-150 miljoner kronor) kan hanteras när resultat enligt balanskravet ska fastställas genom återförande av särskilt sparande, det vill säga återförande av motsvarande belopp ur den avsättning som Regionfullmäktige beslutat göra för att möta tillfälliga framtida intäktsminskningar eller kostnadsökningar. Därmed blir det prognostiserade balanskravsresultatet -158 miljoner kronor istället för -308 miljoner kronor (+789 mkr 2020). Resultatet innebär att det långsiktiga målet enligt riktlinjen för god ekonomisk hushållning, motsvarande 2 procent av skatter och generella statsbidrag, inte beräknas nås 2021. 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 – förändring samma period föregående år

Förvaltning	Förändring årsarbetare utifrån arbetade	
	timmar, feb	Förändring % feb
HSF	204,5	4,57
RK	26,7	11,52
RUF	5,2	4,29
FDS	5,2	3,60
NAV	11,5	
Intraprenad	-12,8	-3,28
KTF	-1,7	-2,08
FSF	22,3	4,72
Totalt	260,8	4,41

Regionens totala arbetade tid har ökat med 4,4 procent jämfört med samma period föregående år, vilket motsvarar 261 årsarbetare. Antalet anställda medarbetare har ökat med 82 personer eller 99 årsarbetare. Sysselsättningsgraden har ökat mer än antalet anställda i februari månad jämför med februari 2020 vilket innebär att befintlig personal jobbar mer. Frånvaron har minskat de två första månaderna 2021 jämfört med samma period förra året. Det är uttag av semester främst i februari som har minskat men även vård av barn och föräldraledighet. Dock har frånvaro för egen sjukdom ökat i år. Inhyrd personal har minskat med 15% eller 19 årsarbetare.

MÅNADSBOKSLUT FEBRUARI 2021

Resultaträkning	Månadsbokslut		Helår	Budget	Prognos
	Februari	Februari	Bokslut		
<i>Belopp i mkr</i>	2021	2020	2020	2021	feb
Verksamhetens intäkter	301,0	284,4	2 239	1 729	2 113
Verksamhetens kostnader	-1 800,3	-1 687,8	-10 202	-10 217	-11 263
Avskrivningar	-54,6	-53,1	-327	-340	-340
Verksamhetens nettokostnader	-1 553,9	-1 456,5	-8 290	-8 828	-9 490
Skatteintäkter	1 159,1	1 094,8	6 504	6 623	6 781
Generella statsbidrag och utjämning	401,4	367,6	2 466	2 393	2 409
Verksamhetens resultat	6,6	5,9	680	188	-300
Finansiella intäkter	113,1	16,7	531	68	172
<i>varav orealiserade vinster (verkligt värde)</i>	104,1	10,0	437		104,1
Finansiella kostnader	-18,3	-169,5	-213	-76	-84
<i>varav orealiserade förluster (verkligt värde)</i>	-7,5	-149,4	-80		-7,5
Resultat	101,4	-146,9	998	180	-212
Resultat enligt balanskravet	61,1	-2,9	789	180	-158