

**§ 66 Hälsa- och sjukvårdsnämnden. Månadsrapport per juli månad 2019**  
HSN 151-2019**Sammanfattning**

Verksamhetens nettokostnader för regionen i sin helhet visar för perioden en negativ avvikelse mot budget på 452 miljoner kronor och en nettokostnadsutveckling på 5,2 procent. Skatter och statsbidrag har för perioden ett underskott mot budget på 26 miljoner kronor vilket innebär en avvikelse mot budget på totalt 478 miljoner kronor, finansnettot inkluderat.

I den nya lagen om kommunal redovisning som gäller fr o m 1 januari 2019 ska finansiella instrument som innehas för att generera avkastning eller värdestegring, värderas till verkligt värde i redovisningen. Detta innebär att förändringar i pensionsportföljens marknadsvärde får en direkt påverkan på regionens resultat.

Hälsa- och sjukvårdsnämnden redovisar ett underskott mot budget på 346 miljoner kronor efter årets första sju månader. Nettokostnadsförändringen uppgår till 5 procent. Personalkostnaderna står för hälften av underskottet och uppgår till 175 miljoner kronor. Övriga poster med stora avvikelser är medicinskt material, läkemedel och utomlänsvård.

**Förslag till beslut**

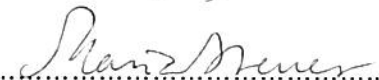
Informationen är delgiven

**Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse
- Presentation

Rätt utdraget intygar:

Umeå 2019- 08 29



.....  
Maria Sterner