

# Månadsrapport

Februari 2024

Region Västerbotten



## Innehållsförteckning

<b>1 Händelser av väsentlig betydelse .....</b>	<b>3</b>
1.1 Väsentliga händelser som har påverkat verksamheten.....	3
1.2 Väsentliga händelser som kan få påverkan på verksamheten.....	3
<b>2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....</b>	<b>3</b>
2.1 Resultat och ekonomisk ställning .....	3
<b>3 Driftredovisning .....</b>	<b>5</b>
3.1 Ekonomiskt resultat .....	5
3.2 Prognos - verksamhetens nettokostnader.....	6
<b>4 Investeringsredovisning.....</b>	<b>7</b>

# 1 Händelser av väsentlig betydelse

## 1.1 Väsentliga händelser som har påverkat verksamheten

### Hälso- och sjukvårdsnämnden

Hälso- och sjukvårdens verksamheter har fortsatt ett ansträngt läge med att klara kompetensförsörjningen. Det får en negativ påverkan på vårdplatser, tillgänglighet och ekonomi. Vårdplatsbristen medför att en hög andel patienter blir utlokaliserade något som får konsekvenser för patientsäkerhet, arbetsmiljö och intäkter.

Verksamheterna beskriver utmaningar med att reducera administrativ personal. Schemalaggningen har också försvårats av förändrad ATL-tillämpning.

## 1.2 Väsentliga händelser som kan få påverkan på verksamheten

### Hälso- och sjukvårdsnämnden

Driftstart av Cosmic har senarelagts och i väntan på besked om fortsatt arbete med införandet fick majoriteten av projektmedarbetarna återgå till sina ordinarie tjänster i slutet av 2023. Sannolikt blir det driftstart under hösten 2024, vilket kommer att påverka produktion och ekonomi.

Inom vården fortsätter den snabba medicinska utvecklingen med medicinteknisk utrustning som blir alltmer avancerad, nya effektiva metoder och nya läkemedel. Utvecklingen innebär en stor patientnytta men också en hög kostnadsutveckling.

### Folkhögskolestyrelsen

Det preliminära årsbeskedet för statsbidrag 2024 har ännu inte beslutats från folkbildningsrådet. Eftersom folkhögskolorna till stor del finansieras av det statliga bidraget är utfallet på årets bidrag av stor betydelse för folkhögskolan. Signalerna är dock att prognosen inte kommer att skilja sig avsevärt från det kommande utfallet.

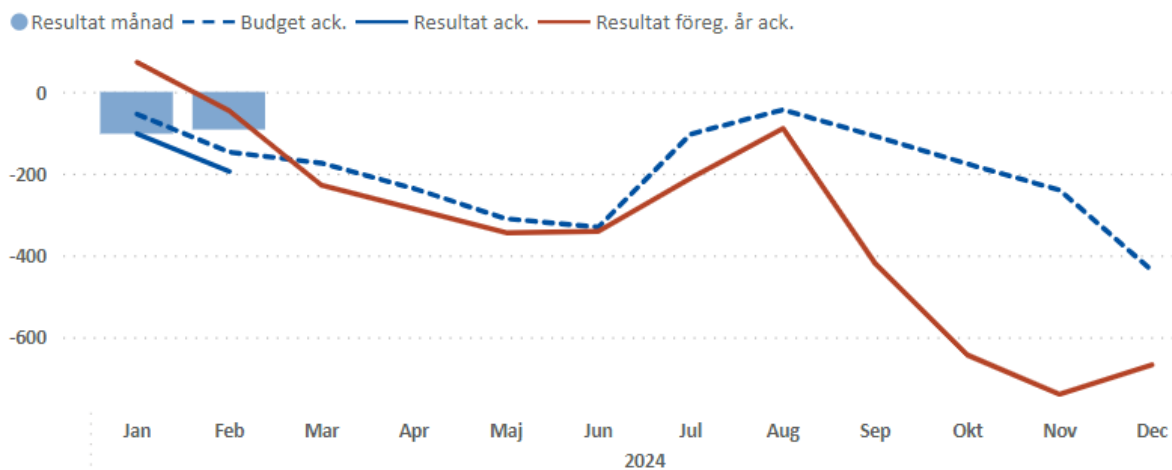
# 2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

## 2.1 Resultat och ekonomisk ställning

Verksamhetens intäkter och kostnader inklusive skatteintäkter och generella statsbidrag, det vill säga verksamhetens resultat är ackumulerat februari negativ med 217 miljoner kronor.

Inkluderat finansnettot plus 23 miljoner kronor är det totala ekonomiska resultatet för regionen negativt med 195 miljoner kronor. 2023 samma period var verksamhetens resultat negativt med 46 miljoner kronor.

### Region Västerbotten - Resultat inkl skatteintäkter, generella statsbidrag och finansnetto (Mkr)





## Budgetföljsamhet

Regionens budgetavvikelse inklusive finansnettot är negativ med 47 miljoner kronor ackumulerat februari. Men när man analyserar budgetavvikelsen bör man ha i åtanke att årsbudgeten för 2023 är minus 437 miljoner kronor.

Till periodens budgetavvikelse bidrar

- verksamhetens nettokostnader med underskott på 182 miljoner kronor,
- skatteintäkter och generella statsbidrag med budgetöverskott på 15 miljoner kronor och
- finansnetto med ett budgetöverskott för perioden på 119 miljoner kronor.

## Prognos

Årsprognosen efter februari är ett budgetunderskott på 542 miljoner kronor för regionen som helhet inklusive skatter, generella statsbidrag och finansiella poster.

Prognosticerad budgetavvikelse för verksamhetens nettokostnader är negativ med 696 miljoner kronor. Detaljer finns under avsnittet: Driftredovisning - prognos för verksamhetens nettokostnader.

Skatter och generella statsbidrag beräknas ge ett budgetöverskott på 154 miljoner kronor 2024 enligt den senaste skatteunderlagsprognosen. Årsprognosen för finansnetto är ett utfall lika med budget.

Region Västerbotten 2024 (Mkr)	Februari					Helår 2024		
	Utfall 2302	Utfall 2402	Budget 2402	Månad Avvikelse	Ack Avvikelse	Budget 2024	Prognos Utfall	Prognos Avvikelse
Regionstyrelsen	-596	-652	-636	-31	-16	-3 704	-3 764	-60
Hälso- och sjukvårdsnämnd	-1 145	-1 285	-1 120	-86	-166	-6 391	-6 991	-600
Regionala utvecklingsnämnd	-75	-72	-72	-5	-1	-427	-463	-36
Folkhögskolestyrelsen	1	-1	-2	1	1	-14	-14	0
Patientnämnd	-1	-1	-1	0	0	-7	-7	0
Revision	-1	-1	-1	0	0	-9	-9	0
<b>Verksamhetens Nettokostnader</b>	<b>-1 817</b>	<b>-2 014</b>	<b>-1 832</b>	<b>-122</b>	<b>-182</b>	<b>-10 551</b>	<b>-11 247</b>	<b>-696</b>
Skatteintäkter	1 285	1 317	1 341	-24	-24	8 045	7 971	-74
Statsbidrag	425	480	441	25	39	2 649	2 877	228
<b>Summa Skatter och statsbidrag</b>	<b>1 709</b>	<b>1 797</b>	<b>1 782</b>	<b>1</b>	<b>15</b>	<b>10 694</b>	<b>10 848</b>	<b>154</b>
<b>Verksamhetens Resultat</b>	<b>-108</b>	<b>-217</b>	<b>-51</b>	<b>-121</b>	<b>-166</b>	<b>143</b>	<b>-399</b>	<b>-542</b>
<b>Summa Finansnetto</b>	<b>61</b>	<b>23</b>	<b>-97</b>	<b>121</b>	<b>119</b>	<b>-580</b>	<b>-580</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-46</b>	<b>-195</b>	<b>-147</b>	<b>1</b>	<b>-47</b>	<b>-437</b>	<b>-979</b>	<b>-542</b>

## Medelsförvaltning

Inflationen har kommit ned och tillväxten har överraskat på uppsidan. Framför allt är det USA som överraskar positivt, både den makroekonomiska utvecklingen och på bolagsnivå. Förvisningen om att styrräntorna är på väg ned har varit tillräckligt för att hålla uppe marknadens riskaptit och humör. Svenska aktier, mätt som SIX RX steg med 3,8 procent under februari och globala aktier mätt som MSCI World AC steg med 2,8 procent omräknat till svenska kronor. Värdet på Region Västerbottens pensionsmedelsportfölj uppgår efter februari till 5 737 miljoner kronor. Värdeökningen i februari var 1,8 procent och totalt för året uppgår avkastningen till 2,6 procent eller 146 miljoner kronor.

Regionens låneskuld är efter två månader oförändrad på 2 220 miljoner kronor. Snitträntan, de senaste 12 månaderna, uppgår till 1,59 procent och genomsnittlig kapital och räntebindningstid uppgår till 1,42 år. Utifrån senaste likviditetsprognosen bedöms det inte behövas någon nyupplåning under första kvartalet 2024. Två lån på totalt 400 miljoner kronor förfaller dock i slutet på mars månad. För att bibehålla en god likviditet kommer dessa lån att behöva refinansieras. Prognosen för året, med nuvarande resultatutveckling, är ett behov av nyupplåning på omkring 400–600 miljoner kronor.

## 3 Driftredovisning

### 3.1 Ekonomiskt resultat

Driftredovisningen speglar respektive styrelse och nämnds intäkter och kostnader i förhållande till den budget som fastställts för den löpande verksamheten. I driftredovisningen ingår verksamhetens intäkter och kostnader men inte skatteintäkter, generella statsbidrag, finansiella intäkter och kostnader samt extra ordinära poster.

Verksamhetens nettokostnader har ett budgetunderskott på 182 miljoner kronor efter två månader och är 10,9 procent högre än samma period 2023. Den höga kostnadsnivån i verksamheten kvarstår med motsvarande underskott som redovisats under 2023.

Regionens kostnader har ökat med 7,9 procent jämfört med samma period 2023. Den höga kostnadsutvecklingen är till stor del inflationsdriven och en allmän ökning av priser.

Personalkostnaderna har ökat med 6,1 procent och har en avvikelse mot budget på 99 miljoner kronor. Förklaras av dyra lösningar inom hälso- och sjukvården med övertid och ökat beroende av hyrpersonal. Ökade pensionskostnader som också påverkas av inflationen är en annan bidragande orsak.

Kostnader för utomlänsvård och avskrivningar har ökat med 16 respektive 19 procent. IT och MT poster har ökat med 11 procent, varav konsulttjänster med 4,5 procent. Införande av ett nytt journalsystem bidrar till kostnadsökningen. Budgetavvikelsen för IT och MT poster är positiv på 2 miljoner kronor efter två månader.

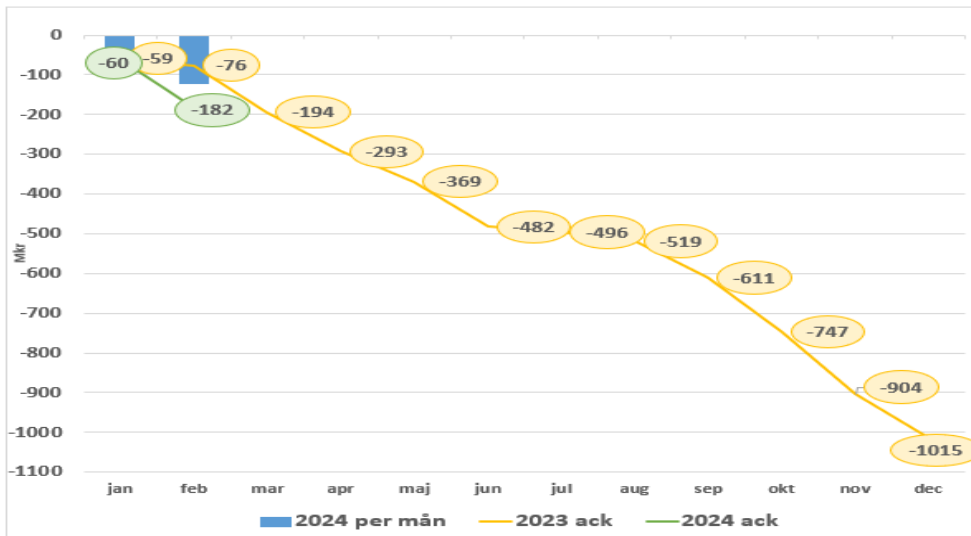
Övriga personalkostnader så som utbildning och resekostnader har ökat med 6 procent jämfört samma period 2023. Regionens ambition är fortsatt att minska resekostnaderna med 15 procent jämfört med föregående år. Ackumulerat februari har kostnaderna minskat med 3 procent.

Intäkterna är 2,3 procent lägre än samma period 2023 varav de riktade statsbidragen är 26 procent lägre.

#### Verksamhetens nettokostnader per kostnadsslag

Region Västerbotten	Ackumulerat		Februari		Förändring utfall i %		Helår
	Gruppering	Avvikelse	Ack Utfall föreg år	Ack Utfall innev år	Ack Budget innev år	Avvikelse	Årsbudget
<b>Verksamhetens intäkter</b>							
Patientintäkter	-1	40	49	53	-3	23,5 %	304
Vårdintäkt inkl lab/rtg	17	276	300	287	13	8,8 %	1 820
Tandvårdsintäkter	-3	45	47	56	-9	4,1 %	322
Vårdvalet primärvård	-5	193	206	208	-3	6,5 %	1 309
Försäljning av tjänster	2	80	76	79	-4	-6,0 %	482
Övriga intäkter	-20	215	176	199	-23	-17,9 %	956
<b>Total</b>	<b>-11</b>	<b>849</b>	<b>854</b>	<b>882</b>	<b>-27</b>	<b>0,6 %</b>	<b>5 195</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>							
Personal	-52	-1 502	-1 594	-1 494	-99	6,1 %	-8 314
Övriga personalkostnader	-2	-21	-22	-23	1	5,7 %	-121
Läkemedel	0	-191	-220	-225	5	15,3 %	-1 380
Medicinskt o tandv mtrl	-16	-91	-109	-85	-23	19,7 %	-531
Övrig direkt produktion	-6	-118	-106	-117	10	-9,5 %	-699
Köp av verksamhet o tjänster	3	-353	-379	-381	2	7,4 %	-2 377
Utomlänsvård	-11	-47	-62	-46	-17	31,8 %	-274
Fastighetskostnader	-8	-78	-88	-81	-8	13,6 %	-451
IT/MT poster	-2	-81	-89	-91	2	10,1 %	-517
Övriga poster	-18	-105	-103	-75	-28	-2,3 %	-501
Avskrivningar m m	0	-81	-96	-97	1	19,2 %	-581
<b>Total</b>	<b>-111</b>	<b>-2 666</b>	<b>-2 868</b>	<b>-2 714</b>	<b>-155</b>	<b>7,6 %</b>	<b>-15 746</b>
<b>Total</b>	<b>-122</b>	<b>-1 817</b>	<b>-2 014</b>	<b>-1 832</b>	<b>-182</b>	<b>10,8 %</b>	<b>-10 551</b>

## Budgetavvikelse - Verksamhetens nettokostnader



### 3.2 Prognos - verksamhetens nettokostnader

Prognosticerat budgetunderskott 2024 för verksamhetens nettokostnader är 696 miljoner kronor. Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden och Regionala utvecklingsnämnden gör alla bedömningen att deras verksamheter kommer att redovisa ett budgetunderskott vid årets slut. Övriga nämnden gör bedömningen att de kommer att hålla sin budget 2024.

#### Regionstyrelsen

Bedömningen för helåret är ett budgetunderskott på 60 miljoner kronor.

För området Digitalisering och Service prognosticeras totalt ett underskott mot budget på 100 miljoner kronor. Införandet av vårdinformationsstödet Cosmic är den största bidragande förklaringen men även uppdragen att minska administration, sjukresor, logistik och sterilteknik påverkar bedömningen av det prognostiserade underskottet. Kostnadsutvecklingen gällande Cosmic och sjukresor är dock svårbedömda vilket gör prognosen osäker.

Prognosen för Primärvård beställning är ett överskott på 30 miljoner kronor, främst på grund av lägre rörliga ersättningar på grund av färre besök än vad budgeten är baserad på. Tandvård beställning prognosticerar ett överskott på 8 miljoner kronor.

#### Hälso- och sjukvårdsnämnden

Bedömningen är att periodens underskott, på 80 miljoner kronor per månad, kommer att dämpas under året. Inför året framtagna åtgärder tillsammans med tillkommande åtgärder förväntas få effekt och bidra till att minska månadernas underskott och öka möjligheterna till ökade vårdplatser. Årsprognos bedöms därför till ett underskott på 600 miljoner kronor.

#### Regionala utvecklingsnämnden

Årsprognosen för regionala utvecklingsnämnden är en negativ budgetavvikelse på 36 miljoner kronor. Den negativa årsprognosen beror i sin helhet på kollektivtrafikverksamheten.

Kollektivtrafikbolagen Norrtåg och Länstrafiken i Västerbottens budgeterade behov av driftbidrag som uppgår till 36,2 miljoner kronor mer än vad Region Västerbotten budgeterat för 2024. Detta innebär att det vid 2024 års början krävs åtgärder motsvarande 36,2 miljoner kronor för att nå en budget i balans.

Budgetavvikelse (Mkr) per feb 2024 Verksamhetens nettokostnader	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024	Årsprognos 2024
Regionstyrelsen	-652	-636	-16	-60
Hälso- o sjukvårdsnämnden	-1 285	-1 120	-166	-600
Regionala utvecklingsnämnden	-72	-72	-1	-36
Folkhögskolestyrelsen	-1	-2	1	0
Patientnämnden	-1	-1	0	0
Revision	-1	-1	0	0
<b>Totalt Region Västerbotten</b>	<b>-2 014</b>	<b>-1 832</b>	<b>-182</b>	<b>-696</b>

## 4 Investeringsredovisning

Investeringsverksamheten inom Region Västerbotten är uppdelad i investeringsområdena fastighet, medicinsk teknik, IT, verksamhetsservice, hjälpmedel och regional utveckling. De fyra förstnämnda återfinns inom regionförvaltningen. Totalt investeringsutfall för Region Västerbotten uppgick efter februari till 92 miljoner kronor. Prognosen för året uppgår till 996 miljoner kronor vilket innebär en negativ budgetavvikelse på 66 miljoner kronor.

Den negativa prognosavvikelsen återfinns inom investeringsområde Fastighet. Detta på grund av de tidsförskjutningar som redogjordes för 2023 samt till viss del prognosökningar i pågående projekt. Aktuell prognos innefattar vissa osäkerheter där exempelvis bygglov och kommande beslut kan komma att påverka prognosen för året.

Investeringar i MT-utrustning redovisar totalt sett ett negativt utfall på 4 miljoner kronor fram till och med februari. Främst beroende på uppbokade ej attesterade investeringar som levererats. Framförallt en operationsrobot för cirka 17,6 miljoner kronor som levererades och fakturerades i december men som verkar innehålla avvikelser mot avtalat, utredning pågår. Prognosen för årets utfall är i enlighet med plan.

Investeringar inom IT och Verksamhetsservice följer aktuell plan.

Investeringar 2024, Mkr	Utfall feb 2024	Prognos 2024	Årsbudget 2024	Prognos avvikelse
Fastighet	83	714	648	-66
MT	-4	175	175	0
IT	8	70	70	0
Hjälpmedel	5	32	32	0
Verksamhetsservice		4	4	0
Regional utveckling	0	1	1	0
<b>Totalt</b>	<b>92</b>	<b>996</b>	<b>930</b>	<b>-66</b>