

Månadsrapport Region Norrbotten 201910

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Periodens resultat	5
Divisioner och övriga verksamheter	6
Personalkostnader	7
Inhyrd personal	7
Prognosbedömning	8
Balansräkning för perioden	10
Likvida medel	10
Pensionsmedelsförvaltning	10
Avsättningar till pensioner	11

Sammanfattning

En prognosbedömning av årets resultat har gjorts i oktober och denna månadsrapport har sammanställts.

Periodens resultat

- Verksamhetens resultat är 169 mnkr vilket är 35 mnkr bättre än budget och 54 mnkr sämre än föregående år.
- Nettokostnaderna har ökat med 3,8 procent jämfört med samma period föregående år medan skatter och statsbidrag endast har ökat med 2,9 procent.
- Periodens totala resultat är 490 mnkr, en positiv avvikelse mot budget med 274 mnkr och en förbättring med 219 mnkr jämfört med föregående år. Av resultatet beror 389 mnkr på en orealiserad värdeuppgång för pensionsportföljen från årsskiftet. Resultatet i relation till skatter och generella statsbidrag uppgår till 7 procent och innebär att regionen för perioden når det finansiella målet på 2 procent. Balanskravsresultatet är positivt med 101 mnkr.
- Divisionerna redovisar ett resultat på -295 mnkr vilket är 187 mnkr sämre än periodens resultatmål. Regiongemensamma verksamheter har ett periodresultat på 126 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot resultatmålet med 123 mnkr.
- Personalkostnaderna exkl. pensioner har ökat med 4,3 procent (148 mnkr). Den totala arbetade tiden inkl. inhyrd personal är till och med oktober 0,8 procent högre än föregående år (49 årsarbetare). Ökningen i arbetad tid beror på lägre sjukfrånvaro (41 årsarbetare), fler anställda och att det är två fler arbetsdagar än samma period föregående år.
- Antalet anställda i oktober 2019 är 16 fler jämfört med december 2018. Sedan augusti har antalet anställda minskat med 119 personer.
- Kostnaden för inhyrd vårdpersonal uppgår till 264 mnkr till och med oktober, vilket är en minskning med 13 mnkr (4,7 procent) jämfört med föregående år.

Årsprognos

- Prognosen över verksamhetens resultat är 137 mnkr vilket är 23 mnkr bättre än budget men 84 mnkr sämre än föregående år. Prognosen är 74 mnkr bättre än prognosen som gjordes i augusti.
- Nettokostnaderna förväntas öka med 4,0 procent jämfört med samma period föregående år medan skatter och statsbidrag endast ökar med 2,9 procent.
- Det prognosticerade årsresultatet är 439 mnkr, en positiv avvikelse mot budget med 226 mnkr och en förbättring med 288 mnkr jämfört med föregående år. Prognosen är 146 mnkr bättre än prognosen som gjordes i augusti. Resultatet i relation till skatter och generella statsbidrag är 5,2 procent och innebär att regionen når det finansiella målet på 2 procent

vilket huvudsakligen förklaras av värdeuppgången på pensionsportföljen. Balanskravsresultatet bedöms bli positivt med 50 mnkr.

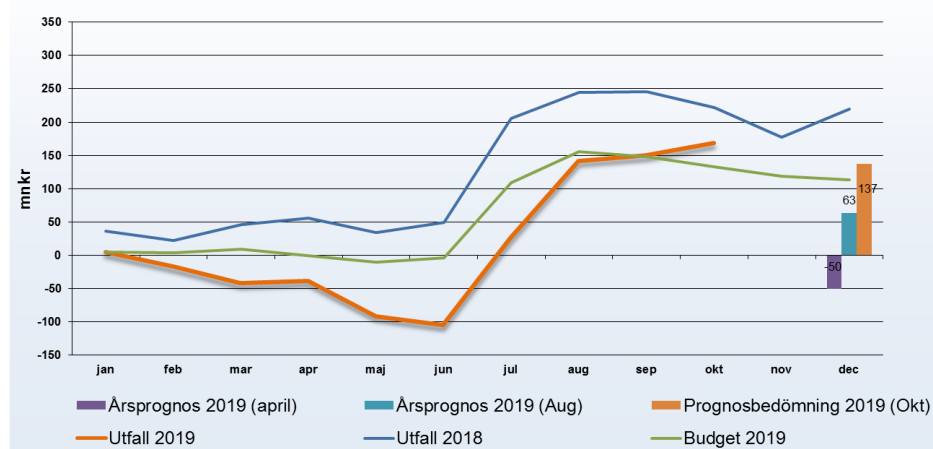
- Årsprognosen för divisionernas resultat är -330 mnkr vilket är 189 mnkr sämre än resultatmålet men 46 mnkr bättre än föregående år. Prognosen är 19 mnkr bättre än prognosen i augusti. Prognosen för regiongemensamma verksamheter visar ett resultat som är 103 mnkr bättre än resultatmålet och årsprognosen för finansieringen är 309 mnkr bättre än resultatmålet.

Periodens resultat

Resultaträkning (mnkr)	201910	201810	Förändring 201910-201810	Avvikelse mot budget 201910
Verksamhetens intäkter	1 051	1 076	-2,3%	163
Verksamhetens kostnader	-7 924	-7 699		-123
varav personalkostnader	-4 233	-4 085	3,6%	-68
varav övriga kostnader	-3 501	-3 434	1,9%	-56
varav avskrivningar	-191	-179		1
Verksamhetens nettokostnad	-6 873	-6 623	3,8%	40
Skatteintäkter	5 446	5 330	2,9%	4
Generella statsbidrag och utjämning	1 596	1 515		-9
Verksamhetens resultat	169	222	-54mnkr	35
Finansiella intäkter	410	114		239
Finansiella kostnader	-89	-65		-1
Periodens resultat	490	271	+219mnkr	274
Periodens realiserade vinst i pensionsportföljen	-271			
Återföring av realiserad förlust i pensionsportföljen från bokslutet	-118			
Periodens balanskravsresultat	101			

Verksamhetens resultat per oktober är 169 mnkr vilket är 35 mnkr bättre än budget och 54 mnkr sämre än föregående år. Verksamhetens resultat är 27 mnkr bättre än i delårsrapporten per augusti, vilket beror på en avtagande nettokostnadsutveckling. Nettokostnaderna har ökat med 3,8 procent medan skatter och statsbidrag endast har ökat med 2,9 procent.

Diagram: Utveckling verksamhetens resultat



Pensionsportföljen har ökat i värde med 389 mnkr sedan årsskiftet, varav 118 mnkr är en återföring av den nedskrivning av pensionsportföljen som gjordes i årsbokslutet och 271 mnkr är årets orealiserade värdeökning.

Periodens resultat är 490 mnkr vilket är 274 mnkr bättre än budget och 219 mnkr bättre jämfört med föregående år. Resultatet i relation till skatter och generella statsbidrag uppgår till 7 procent och innebär att regionen för perioden når det finansiella målet på 2 procent vilket huvudsakligen förklaras av värdeuppgången på pensionsportföljen. Balanskravsresultatet är positivt med 101 mnkr.

Divisioner och övriga verksamheter

	Resultat 201910	Resultatmål 201910	Resultat 201810	Resultatmål/ Budget 2019
Närsjukvård	-239	-89	-203	-108
Länssjukvård	-48	-13	-86	-16
Folktandvård	-18	0	-10	0
Service	15	-7	2	-17
Länsteknik	-6	1	11	0
Totalt divisionerna	-295	-108	-286	-141
Politiken	2	0	7	0
Gemensamt	126	3	131	0
Finansiering*	657	321	419	354
Totalt Region Norrbotten	490	216	271	213
* varav värdeförändring på pensionsportfölj	-389,0			

Regionens divisioner redovisar ett negativt periodresultat med 295 mnkr vilket är 187 mnkr sämre än resultatmålet och 9 mnkr sämre än föregående år. Det är endast division Service som klarar periodens resultatmål. Division Närsjukvård avviker med -150 mnkr mot resultatmålet och division Länssjukvård med -35 mnkr. Samtliga divisionernas nettokostnadsutveckling har avtagit sedan augusti, förutom division Närsjukvård som ligger kvar på samma nivå.

Regiongemensamma verksamheter redovisar en positiv avvikelse mot periodens resultatmål med 123 mnkr vilket förklaras av ej förbrukade medel för IT-utveckling, asyl- och flyktingmedel, privata vårdgivare och läkemedel.

Finansieringen visar ett resultat som är 336 mnkr bättre än målet vilket helt förklaras av värdeuppgången på pensionsportföljen.

Tabell: Ekonomiska handlingsplaner

Ekonomisk handlingsplan 2019	Uppdrag		Utfall
	Helår 2019	Okt 2019	Okt 2019
Närsjukvård	138,7	115,2	54,3
Länssjukvård	84,2	69,5	33,4
Totalt	222,9	184,7	87,7

Division Närsjukvård och division Länssjukvård har i uppdrag att minska kostnaderna med 222,9 mnkr jämfört med 2018. Av de ekonomiska handlingsplanerna har 87,7 mnkr effektuerats till och med oktober jämfört med planerade 184,7 mnkr (47 procent)

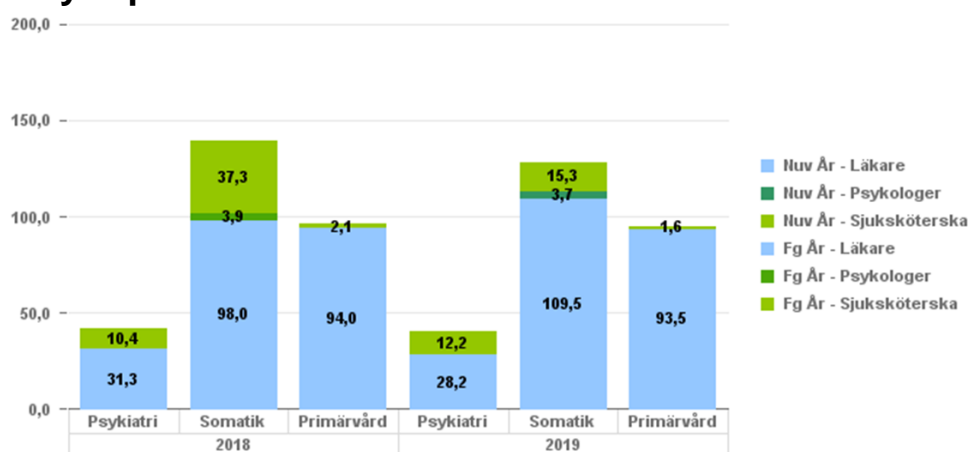
Personalkostnader

Personalkostnaderna exkl. pensioner har ökat med 4,3 procent (148 mnkr), varav löneavtal 109 mnkr, övertid samt jour/beredskap +3 mnkr och sjuklön har minskat med 2 mnkr. Kostnaderna för basbemanning ökar med 28 mnkr och övriga personalkostnader är 12 mnkr högre. Till och med augusti månad hade personalkostnaderna ökat med 4,9 procent.

Den totala arbetade tiden inkl. inhyrd personal är ackumulerat till och med oktober 0,8 procent högre än föregående år (49 årsarbetare). Ökningen i arbetad tid beror på lägre sjukfrånvaro (41 årsarbetare), fler anställda och att det är två fler arbetsdagar än samma period föregående år. Arbetad övertid har minskat med 7,6 procent (8,0 årsarbetare) och jour/beredskap har ökat med 2,4 procent (2,4 årsarbetare).

Sjukfrånvaron minskar från 4,88 procent till 4,27 procent vilket motsvarar 41 årsarbetare. Antalet anställda i oktober 2019 är 16 fler jämfört med december 2018 varav 14 är tillsvidareanställda. Sedan augusti har antalet anställda minskat med 119 personer.

Inhyrd personal



Kostnaden för inhyrd vårdpersonal uppgår till 264 mnkr vilket är en minskning med 13 mnkr (4,7 procent) jämfört med föregående år. Av kostnaden avser 231 mnkr läkare, 29 mnkr sjuksköterskor och 4 mnkr övrig vårdperso-

nal. Den minskade inhyrningen är inom somatisk vård där inhyrda läkare ökar med 11,5 mnkr och sjuksköterskor minskar med 22,0 mnkr.

Prognosbedömning

Resultaträkning (mnkr)	Prognos okt 2019	Utfall 2018	Förändring prognos 2019 mot utfall 2018 %	Årsprognos per 201908	Årsbudget 2019	Avvikelse prognos okt 2019 mot årsbudget
Verksamhetens intäkter	1 349	1 383	-2,5%	1 300	1 072	277
Verksamhetens kostnader	-9 661	-9 371	3,1%	-9 661	-9 414	-247
varav personalkostnader	-5 103	-4 957	2,9%	-5 152	-5 049	-54
varav övriga kostnader	-4 325	-4 193	3,1%	-4 275	-4 133	-192
varav avskrivningar	-232	-221	5,1%	-234	-231	-1
Verksamhetens nettokostnad	-8 311	-7 988	4,0%	-8 361	-8 342	31
Skatteintäkter	6 534	6 398	2,9%	6 527	6 530	3
Generella statsbidrag och utjämning	1 915	1 810		1 897	1 926	-11
Verksamhetens resultat	137	220	-84mnkr	63	114	23
Finansiella intäkter	409	126		334	204	205
Finansiella kostnader	-107	-196		-104	-105	-2
Periodens resultat	439	150	288mnkr	293	213	226
Periodens orealiserade vinst i pensionsportföljen	-271			-199		
Återföring av orealiserad förlust i pensionsportföljen från bokslutet	-118			-118		
Periodens balanskravsresultat	50			-24		

Prognosen för verksamhetens resultat är 137 mnkr vilket är 23 mnkr bättre än budget men 83 mnkr sämre än föregående år. Nettokostnaderna för helåret beräknas bli 323 mnkr högre än 2018. Detta ger en nettokostnadsökning på helåret med 4,0 procent vilket är lägre än de budgeterade 4,4 procent. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning bedöms öka med 2,9 procent vilket är något lägre än de budgeterade 3,0 procent.

Det prognostiserade årsresultatet är 439 mnkr vilket är 226 mnkr bättre än budget. Resultatet i relation till skatter och generella statsbidrag är 5,2 procent och innebär att regionen når det finansiella målet på 2 procent vilket huvudsakligen förklaras av värdeuppgången på pensionsportföljen. Balanskravsresultatet bedöms bli positivt med 50 mnkr.

Prognosen är 146 mnkr bättre än prognosen som gjordes i augusti. Av förbättringen kommer 74 mnkr från verksamhetens resultat och 72 mnkr från värdeökning av pensionsportföljen.

Tabell: Divisionernas årsprognoser

	Prognos- bedömning 2019 Okt	Årsprognos 2019 Aug	Resultatmål/ Budget 2019	Resultat 2018
Närsjukvård	-252	-254	-108	-246
Länssjukvård	-53	-75	-16	-111
Folktandvård	-20	-10	0	-16
Service	-2	-10	-17	-9
Länsteknik	-4	-1	0	6
Totalt divisionerna	-330	-349	-141	-376
Politiken	3	2	0	7
Gemensamt	103	89	0	136
Finansiering*	663	551	354	383
Totalt Region Norrbotten	439	293	213	150
* varav värdeförändring på pensionsportfölj	389	317	200	

Divisionernas årsprognoser pekar på ett underskott på 330 mnkr, vilket är 189 mnkr sämre än resultatmålet men 46 mnkr bättre än föregående år. Även för helåret prognosticeras Division Service klara resultatmålet. Prognosen är 19 mnkr bättre än prognosen i augusti där hälso- och sjukvårdsdivisionerna och Service har förbättrat prognosen men divisionerna Folktandvård och Länsteknik har försämrats.

Årsprognosen för regiongemensamma verksamheter visar ett resultat som är 103 mnkr bättre än resultatmålet. Det förklaras av ej förbrukade medel för IT-utveckling, asyl- och flyktingmedel, privata vårdgivare och läkemedel.

Årsprognosen för finansieringen är 309 mnkr bättre än resultatmålet, vilket framför allt förklaras av återhämtningen av marknadsvärdet på pensionsportföljen, icke förbrukade medel från nationella överenskommelser, befolkningsförändringar och reserver.

Balansräkning för perioden

Balansräkning (mnkr)	2019-10	2018-12
Immateriella tillgångar	10	13
Fastigheter	1 815	1 706
Inventarier	504	502
Långfristiga fordringar	12	10
Värdepapper, andelar, bostadsrätter	68	60
Summa anläggningstillgångar	2 409	2 291
Förråd	25	34
Kortfristiga fordringar	373	481
Kortfristiga placeringar	4 234	3 763
Likvida medel	1 170	1 088
Summa omsättningstillgångar	5 802	5 366
SUMMA TILLGÅNGAR	8 211	7 657
Eget kapital	2 813	2 663
Årets resultat	490	150
Summa eget kapital	3 303	2 813
Avsättningar	3 295	3 054
Långfristiga skulder	36	36
Kortfristiga skulder	1 577	1 754
Summa skulder	1 613	1 790
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	8 211	7 657
Soliditet exkl pensionsskuld i ansvarsförbindelse	40%	37%
Soliditet inkl pensionsskuld i ansvarsförbindelse	-15%	-22%

Likvida medel

Saldot för likvida medel per oktober är 1 170 mnkr vilket är något högre än 2018. Dessutom finns en korträntefond på 200 mnkr under kortfristiga placeringar och delar av pensionsportföljen innehåller också placeringar i korta räntefonder. Regionen har som mål att upprätthålla en likviditetsreserv som omfattar minst 10 procent av regionens årliga nettokostnader vilket motsvarar 830 mnkr. Målet är alltså uppnått för perioden.

Pensionsmedelsförvaltning

Både pensionskostnaderna och likviditetsbelastningen från pensionsutbetalningarna beräknas öka kraftigt de kommande 25 åren. Region Norrbotten har sedan 1997 långsiktigt avsatt medel för att möta framtida pensionsutbetalningar.

Marknadsvärdet för pensionsportföljen per oktober uppgår till 4 169 mnkr, varav 135 mnkr tillfälligt finns under likvida medel i balansräkningen.

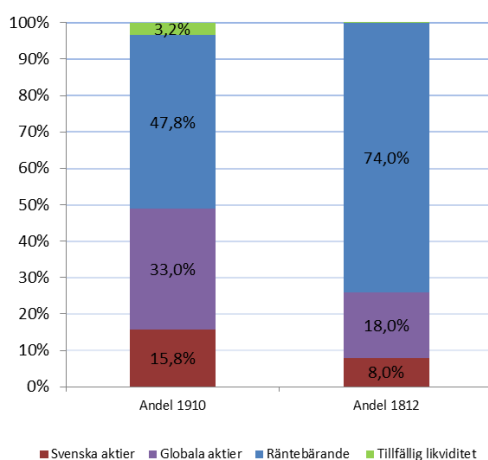
Marknadsvärdet är 389 mnkr högre än vid årsskiftet då marknadsvärdet låg 118 mnkr under anskaffningsvärdet till följd av en nedgång på finansmarknaderna. Marknadsvärdet har återhämtat sig under 2019 och är nu högre än innan nedgången påbörjades 2018 och är 271 mnkr högre än anskaffningsvärdet.

Tabell: Avkastning

Pensionsportföljen	Okt 2019	Dec 2018	
Anskaffningsvärde	3 899	3 882	
Marknadsvärde	4 169	3 763	
Andel av pensionsförpliktelse	54%	50%	
Avkastning	Regionen	Jämförelseindex	KPI + 3 %
Avkastning i år, portföljen	10,8%	9,2%	
varav svenska aktier	27,3%	27,9%	
varav globala aktier	30,8%	29,8%	
varav räntor	1,9%	0,7%	
Avkastning rullande 5 år	3,7%		4,4%

Avkastningen hittills i år är 10,8 procent. Avkastningen på aktier är 30 procent och 1,9 procent på räntebärande papper. Det långsiktigt reala avkastningsmålet om konsumentprisindex (KPI) + 3 procentenheter sett över en rullande femårsperiod har inte uppnåtts. Avkastningen för den senaste 5-årsperioden har varit 3,7 procent vilket är 0,7 procentenhet lägre än målet vilket beror på nedgången på finansmarknaderna under senhösten 2018.

Diagram: Tillgångsfördelning pensionsportfölj (procent)



Avsättningar till pensioner

Regionens totala pensionsförpliktelser uppgår till 7 675 mnkr per oktober, varav 4 406 mnkr finns utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse och resterande finns som avsättning i balansräkningen. De totala pensionsförpliktelserna är 127 mnkr högre än 2018.

Marknadsvärdet på pensionsportföljen motsvarar 54 procent av de totala pensionsförpliktelserna. Det är en ökning från föregående år med 4 procentenheter.