

**Ekonomistab****Delårsrapport januari - augusti 2020****Förslag till beslut**

Regionstyrelsen föreslår att regionfullmäktige ska besluta följande:

1. Delårsrapport för januari – augusti 2020 godkänns
2. Pensionsfonden tillförs 500 mnkr. Finansiering sker genom om disponering av rörelsekapital.
3. Bevilja hälso- och sjukvårdsnämnden samt hållbarhetsnämnden tilläggsanslag 2020 med 135,3 mnkr respektive 67,3 mnkr. Tilläggsanslagen finansieras med 141,8 mnkr från de generella statsbidragen 2020 samt 60,8 mnkr från budgetreserven i budget 2020.

**Sammanfattning**

Regionstyrelsen lämnar en delårsrapport för perioden januari – augusti 2020.

**Ärendet****Periodens resultat**

Periodens resultat uppgick till 239 mnkr, vilket innebar en positiv avvikelse mot budget med 41 mnkr. Budgetavvikelsen utgjordes av verksamhetens nettokostnader +27 mnkr, skatteintäkter -93 mnkr, generella statsbidrag och utjämnning +209 mnkr samt finansnetto -102 mnkr.

Hälso- och sjukvårdsnämnden samt Hållbarhetsnämnden redovisade underskott medan regionstyrelsen och övriga nämnder redovisade en ekonomi i balans eller överskott.

**Prognos 2020**

Prognosen för året uppgår till 341 mnkr, vilket är 149 mnkr högre än budgeterat. Resultatmarginalen (resultat i procent av verksamhetens nettokostnader) uppgår till 3,5 procent, vilket är 1,5 procentenheter högre än regionfullmäktiges finansiella mål. Det prognostiserade balanskravsresultatet uppgår till 519 mnkr.

Hälso- och sjukvårdsnämnden beräknar underskott med -136 mnkr och Hållbarhetsnämnden beräknar underskott med -68 mnkr.

**Tilläggsanslag 2020**

Hälso- och sjukvårdsnämnden bedömer att kortsiktiga åtgärder för att ytterligare sänka kostnader under hösten relativt framtagna prognos i dagsläget är svåra att genomföra. Hållbarhetsnämnden anser att Coronapandemins effekt på nämndens ekonomi inte kan åtgärdas kortsiktigt utan allvarliga konsekvenser för verksamheten. Därför begär nämnderna tilläggsanslag 2020 med 136,0 mnkr (HSN § 119) respektive 67,6 mnkr (HN § 71).

**Ekonomistab**

Med anledning av Coronapandemin och svårigheter att arbeta med åtgärder under tiden som den pågår, anser regionstyrelsen att nämnderna ska beviljas tilläggsanslag. Det långsiktiga arbetet med att vidta åtgärder för att komma till rätta med de strukturella underskotten måste dock fortsätta.

Enligt prognos från Sveriges Kommuner och Regioner för skatteintäkter, generella statsbidrag samt utjämning från den 1 oktober får Region Gävleborg ett underskott för skatteintäkterna med 156,1 mnkr samt ett överskott för generella statsbidrag och utjämning med 312,0 mnkr, tillsammans ett överskott med 155,9 mnkr. Utöver detta finns en budgetreserv på 60,8 mnkr, som hittills inte tagits i anspråk. Från överskottet för de generella statsbidragen har tidigare i år finansierats förändrade reformer inom hälso- och sjukvården på 14,1 mnkr (RF § 85 2020). Tillgängligt utrymme för att finansiera tilläggsanslagen blir då sammantaget 202,6 mnkr. Då det sammanlagda ansökta beloppet uppgår till 203,6 mnkr reduceras beloppen per nämnd proportionellt till 135,3 mnkr för hälso- och sjukvårdsnämnden samt 67,3 mnkr för hållbarhetsnämnden. Hälso- och sjukvårdsnämnden ska vid hantering av tilläggsanslaget säkerställa att konkurrensneutraliteten inom Hälsoval bibehålls.

Regionstyrelsen avser att i Budget 2021 och ekonomisk plan 2022 – 2023 återkomma till hantering av de strukturella underskotten.

**Investering i pensionsfonden**

Likvida medel uppgick den 31 augusti till 905 mnkr. Prognosen för helåret pekar mot en fortsatt god likviditet varför utrymme finns att tillföra pensionsfonden ytterligare medel. Vid periodens utgång uppgick marknadsvärdet av förvaltade pensionsmedel till 5 165 mnkr och de totala pensionsförpliktelserna till 7 868 mnkr, vilket motsvarade en konsolideringsgrad på 65,6 procent. Det långsiktiga målet för pensionsfonden är att pensionsskulden ska vara täckt till 100 procent. Därför föreslås att pensionsfonden tillförs 500 mnkr. Finansiering sker genom omdisponering av rörelsekapitalet.

**Expedieras till**

Ekonomistab

Bo Svedberg  
EkonomidirektörIrene Törnkvist  
Redovisningschef