

Ekonomistab**Tjänsteskrivelse - Delårsrapport Januari - Augusti 2022****Förslag till beslut**

Regionstyrelsen föreslår att regionfullmäktige ska besluta följande:

1. Delårsrapport för januari – augusti 2022 godkänns.
2. Godkänna underskott 2022 på maximalt 60 mnkr för hälso- och sjukvårdsnämnden samt maximalt 55 mnkr för hållbarhetsnämnden.

Regionstyrelsen beslutar för egen del:

1. Med ändring av RS § 232 2021 omfördela 110,4 mnkr av budgetramen samt 94,5 mnkr av investeringsramen för maskiner och inventarier för Regionstyrelsen 2022 från Ekonomiförvaltningen till Fastighetsförvaltningen.

Sammanfattning

Regionstyrelsen lämnar en delårsrapport för perioden januari – augusti 2022.

Ärendet

Periodens resultat uppgick till -52 mnkr jämfört med budgeterade 208 mnkr. Den negativa budgetavvikelsen uppgående till 260 mnkr utgjordes av verksamhetens nettokostnader +97 mnkr, skatteintäkter och generella statsbidrag +181 mnkr samt finansnetto -538 mnkr. I periodens resultat ingår orealiserade vinster/förluster i finansiella placeringar med -385 mnkr.

Regionstyrelsen och Hållbarhetsnämnden redovisade underskott medan övriga nämnder redovisade en ekonomi i balans eller överskott.

Prognos 2022

Resultatprognosen för året uppgår till -5 mnkr jämfört med budgeterade 211 mnkr. Resultatmarginalen (Prognostiserat resultat i procent av verksamhetens nettokostnader) uppgår till 0,0 procent, vilket är 2,0 procentenheter lägre än regionfullmäktiges finansiella mål. Verksamhetens resultat i förhållande till nettokostnader beräknas till 3,4 procent. Prognostiserat resultat indikerar ett positivt balanskravsresultat och soliditet inklusive ansvarsförbindelse beräknas vara positiv.

Ekonomistab

Hälso- och sjukvårdsnämnden beräknar ett underskott med 60 mnkr och Hållbarhetsnämnden med 55 mnkr. Regionstyrelsen och övriga nämnder prognostiserar en ekonomi i balans eller överskott.

Hantering av prognostiserade underskott

Hälso- och sjukvårdsnämnden bedömer att underskottet huvudsakligen är hänförligt till långsiktiga fokusområden samt det regionvårdsavtal som tecknades inför 2021. För de tillkommande kostnader som uppstått på grund av pandemin har regionen erhållit riktade ersättningar. Åtgärder för att sänka kostnader pågår och förväntas ge effekt under slutet av året.

Hållbarhetsnämnden bedömer att drivmedelindexets effekt på nämndens ekonomi inte kan åtgärdas kortsiktigt utan allvarliga konsekvenser för verksamheten.

Regionstyrelsen bedömer det inte som rimligt att åtgärda underskott på grund av drivmedelsindex. Även åtgärder för att komma till rätta med hälso- och sjukvårdsnämndens underskott kräver framförhållning, men är nödvändiga. De långsiktiga frågeställningarna måste därför hanteras i arbetet med budget 2023 och ekonomisk plan 2024-2025. Regionstyrelsen anser därför att underskott med maximalt 55 mnkr för hållbarhetsnämnden och 60 mnkr för hälso- och sjukvårdsnämnden ska godkännas under 2022.

Omfördelning budgetram

Den 1 maj 2022 skedde en omorganisation inom Regionstyrelsen då Ekonomiförvaltningen delades och en ny förvaltning, Fastighetsförvaltningen, bildades. Den omfattar fastighetsavdelningen, Framtidsbygget samt logistik och service. Detta föranleder behov av att omfördela Regionstyrelsens budgetram samt investeringsram för maskiner och inventarier 2022.

Expedieras till

Ekonomistab, Regionfullmäktige

Annica Johansson
Ekonomidirektör

Malin Nordlund
Redovisningschef