

Delårsrapport per augusti

Tertial 2 2022

Region Västerbotten

Diarienummer: RS 1609–2022



Innehållsförteckning

1	INLEDNING	3
2	FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
2.1	Händelser av väsentlig betydelse.....	4
2.2	Väsentliga personalförhållanden	5
2.3	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	8
2.4	Balanskravsresultat	19
2.5	Förväntad utveckling.....	20
3	Driftredovisning	21
3.1	Omställning till hållbar ekonomi.....	23
4	Investeringsredovisning	25
5	Resultat och balansräkning	27
5.1	Redovisningsprinciper	33
6	Bilagor	34
6.1	Bilaga Budgetomfördelningar per augusti 2022	Fel! Bokmärket är inte definierat.

1 INLEDNING

Region Västerbotten är en politiskt styrd organisation. Den politiska styrningen beskrivs i regionplanen som är organisationens övergripande planeringsdokument som anger inriktning och utveckling för planeringsperioden. Planen utgår från politiska prioriteringar, statliga uppdrag, befolkningens behov, de förutsättningar som råder i länet och landet samt lagar och förordningar. Ansvaret för att planera och följa upp följer linjeorganisationen och vilar på såväl politiska nämnder som tjänstepersonledning.

Som en del i uppföljning av regionplanen lämnar regionstyrelsen årligen en årsredovisning och två delårsrapporter till fullmäktige. Delårsrapport per augusti är den andra uppföljningen för året och avser perioden januari-augusti. Uppföljningen den här perioden beskriver i huvudsak måluppfyllelse, väsentliga personalförhållanden och ekonomisk ställning med finansiell analys och årsprognos.

Västerbotten och dess invånare

Västerbottens län är landets näst största län med en yta något större än en åttondel av Sveriges totala landareal. Här bor drygt 274 300 personer fördelade på 15 kommuner. Befolkningen i Västerbotten är förhållandevis ung med en medelålder på 43 år bland kvinnor och 41 år bland män. Det är den nionde lägsta i medelåldern i Sverige för både kvinnor och män. Västerbottningarnas hälsovanor är i stort sett goda och har varit oförändrad det senaste året. Västerbotten har landets lägsta arbetslöshet. Precis som i resten av riket är arbetsmarknaden i länet könsuppdelad, där framför allt kvinnor är verksamma i vård- och omsorgsyrsken medan män arbetar i fler branscher.

En åldrande befolkning med stora pensionsavgångar och begränsat tillskott av ny arbetskraft innebär ökande utmaningar för välfärdssystemen i kommuner där allt färre i yrkesaktiv ålder ska försörja, utbilda och vårda allt fler barn och äldre. Den demografiska utvecklingen ställer krav på nya arbetsformer och att fler kan etablera sig på arbetsmarknaden. I europeiska jämförelser tillhör Västerbotten en av de regionerna med högst innovationskraft i Europa.

I Västerbotten pågår en grön omställning av industrin, stora etableringar inom batteribranschen och det generera omfattande rekryteringsbehov i såväl privat som offentlig sektor. Detta gör att det är stora behov att attrahera invånare till länet för att ta vara på de tillväxtpotentialer som råder. Att lyckas attrahera fler invånare till de arbeten som finns i länet är en avgörande fråga för bärkraften i välfärdssystemen framåt.

2 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

2.1 Händelser av väsentlig betydelse

Årets första åtta månader har präglats av en övergång till ett nytt slags normalläge i pandemin. De åtgärder som sattes in under pandemins mer akuta skeden har anpassats utifrån släppta restriktioner. Men belastningen på hälso- och sjukvården har fortsatt vara ansträngd för att kunna upprätthålla vården i sin helhet. Våren och sommaren har också påverkats av det krig som råder i Europa. Något som medfört att de ekonomiska utsikterna försämrats avsevärt och även inverkat på regionens försättningar att bedriva regional utveckling.

Regionstyrelsen

Trots positiva ekonomiska resultat har de ekonomiska utsikterna försämrats avsevärt under perioden. Problem med materialförsörjning och ökade priser har redan börjat få påverkan på utfallet, och medför att effekter för att nå uppsatta målnivåer kommer att påverkas i både omfattning och tid. Detta kommer att få en större negativ inverkan under kommande år där den höga inflationen även innebär väsentligt högre pensionskostnader för år 2023 och 2024.

Införandet av framtidens vårdinformationsstöd, FVIS-programmet, har så här långt inte haft den framdrift som det var planerat för. Vårdinformationsstödet tas fram i samverkan med regioner men vissa leveranser har blivit senarelagda vilket får konsekvenser på det regionala arbetet. Region Västerbotten går ut som första region med det nya vårdinformationsstödet och förseningen medför kortare tid att färdigställa det regionala arbetet inför produktionsstart.

Det stora investeringsprojektet, nya psykiatrihuset, invigdes den 26 augusti med öppet hus. Inflyttning kommer att ske succesivt under hösten och delar av vintern.

Region Västerbotten har under perioden också lanserat en visselblåsartjänst där bland annat medarbetare rapportera allvarliga missförhållanden som miljö eller ekonomisk brottslighet, korruption, mutor eller säkerhetsrisker som rör liv och hälsa.

Hälso och sjukvårdsnämnden

Pandemin har fortsatt inneburit stora ansträngningar för hälso- och sjukvården. Verksamheten har fortsättningsvis behövt göra prioriteringar och omställningar, framför allt inom slutenvården. Planering inför höstens vaccinationer mot Covid-19 för höst och vinterdos har pågått och testning har fortsatt.

Arbete med att hantera den uppskjutna vården pågår kontinuerligt men är bara en av flera utmaningar som hälso och sjukvården behöver hantera. Under våren och sommaren har sjukfrånvaron ökat, främst beroende av Covid-19, något som bidragit till ytterligare påfrestning för medarbetarna.

Bristen på omvårdnadspersonal, framför allt sjuksköterskor och undersköterskor, har påverkat många enheter och lett till att antalet vårdplatser inte kunna bemannas. Resursbristen har även påverkat vårdflöden negativt. Trots dyrbara lösningar så som hyrpersonal och sommaravtal har sommarens verksamhet varit svår att bemanna.

Tandvården har fortsatta utmaningar med vakanta tjänster. Under våren har den tilltagande resursbristen med vakanta tjänster varit en stor utmaning.

Den rådande vårdplatsbristen på Nus har påverkat regionvårdsuppdraget negativt. Regionens möjlighet att erbjuda vård för dessa patienter har på grund av vårdplatstillgången begränsats och även påverkat regionintäkterna negativt. I ett längre perspektiv skulle rådande situation, om den fortsätter, också kunna få negativ effekt på regionsamarbetet. Norra sjukvårdsregionens behov av högspecialiserad vård ökar i takt med att kompetensbristen påverkar vården på många håll. Att inte kunna möta upp den här efterfrågan skulle på sikt kunna innebära att patientflöden remitteras direkt till annan utövare.

Många utvecklingsarbeten har ändå kunnat genomföras inom områden som tillgänglighet, patientsäkerhet och arbetsmiljö. Nya arbetssätt med stöd av Rätt Använd Kompetens (RAK), samverkan och digitala stödverktyg pågår och kommer ha stor betydelse för att klara regionens gemensamma uppdrag. Det digitala formatet ger goda effekter både gällande arbetstid och miljö då resandet minskar.

Samarbetet mellan sjukhus och primärvård ses som en viktig del för att säkra omställning för nära vård.

Regionala utvecklingsnämnden

Fortfarande finns behov av att stötta aktörer i länet utifrån hur pandemirestriktionerna påverkat förutsättningarna för regional utveckling och samhället i stort, efterverkningarna kommer att finnas kvar en längre tid och det råder viss osäkerhet inför hösten. Våren och sommaren har i desto högre utsträckning påverkats av det krig som nu råder i Europa och som i högsta grad inverkar på förutsättningarna för regional utveckling. Så här långt har kriget haft en stor samhällspåverkan med leveransstörningar, ökade produktionskostnader, omfattande konsekvenser för energiförsörjning och mänskligt lidande, och en ny säkerhetspolitisk situation att förhålla sig till. Parallellt har fokus varit på att rusta för att möta de behov som ställs i en nära framtid på stärkt beredskap för att möta samhällsomställningen i norra Sverige, och i ett längre perspektiv ett vidare behov av omställning mot en hållbar regional utveckling. Båda dessa skeenden innebär arbete för omställning, men tar sig olika uttryck.

Under första halvåret har en rad insatser och aktiviteter genomförts för att främja länets förutsättningar för ett växande Västerbotten, däribland Västerbotten på Grand och Industridagen. Samverkansprojektet North Sweden Green Deal har kommit igång. Syftet är att bygga kapacitet för att hantera den samhällsomvandling som sker till följd av nya investeringar och etableringar som följer i klimatförändringens spår. Arbetet mot Elektrifieringskommissionen har också fortsatt då det finns ett stort behov och intresse att påskynda arbetet med elektrifiering av de tunga vägtransporterna och transportsektorn som helhet.

En mängd olika insatser har genomförts under perioden för att stärka och samla insatser för länets kompetensförsörjning, något som är en nödvändig förutsättning för Region Västerbottens utveckling på sikt, men även för länet som helhet och för en dynamisk utveckling i norra Sverige.

Även om det finns tecken på återhämtning av kollektivtrafikresandet efter pandemin, så finns andra faktorer som påverkar förutsättningarna för länets kollektivtrafik på sikt. Ökade drivmedelskostnader till följd av kriget i Europa, nya resandemönster och brist på förnyelsebara drivmedel är några exempel som påverkar de ekonomiska förutsättningarna för den regionala kollektivtrafiken. Region Västerbotten deltar för närvarande i nationella diskussioner om kollektivtrafikens organisering och finansiering genom deltagande i SKR:s projekt "Kollektivtrafiken som medel att nå samhällsmål – en studie av finansiella/ekonomiska förutsättningar."

Utöver vad som ovan nämnts, är ett antal regionala strategier under framtagande eller i genomförandefas, till stöd för att stärka länets förutsättningar för regional utveckling.

Folkhögskolestyrelsen

Under perioden har fokus varit på att öka användningen av digitala verktyg främst vad gäller lärande och planering. Något som initialt kräver investering både i tid och ekonomi.

Patientnämnden

Nämnden har i huvudsak haft fokus på att bedriva nämndens kärnverksamhet - patientärenden och stödpersonsverksamhet. Arbetet med att vidareutveckla och uppgradera diariesystemet har fortgått under perioden.

2.2 Väsentliga personalförhållanden

Arbetsmiljö

Pandemins effekter med ökad korttidsfrånvaro i alla verksamheter och distansarbete i administrativa roller har fortsatt varit tongivande för arbetsmiljön under innevarande år. För att ta tillvara erfarenheter av digitala arbetssätt och skapa förutsättningar för en mer flexibel arbetsplats har ett projekt för flexibla arbetsplatser initierats. Projektet syftar också till att minska andelen outnyttjade lokaler som följd av distansarbete. Arbetet i projektet går enligt plan och det närmar sig omflyttning och anpassning till gemensamt nyttjande av lokaler i Regionens hus.

Det systematiska hälsofrämjande arbetsmiljöarbetet pågår aktivt utifrån verksamhetens behov, med riskbedömningar och aktiviteter i arbetsmiljöplaner. Informationsspridning i enlighet med riktlinje för "kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier och represallier" pågår för att öka kunskapen om ämnet i alla verksamheter.

Sommarperioden har i hälso- och sjukvården varit extra ansträngd i år mot tidigare år och utvärdering visar på högt patientflöde och få perioder med lugn. Detta rapporteras vara tydligt kopplat till vårdtyngd med fler

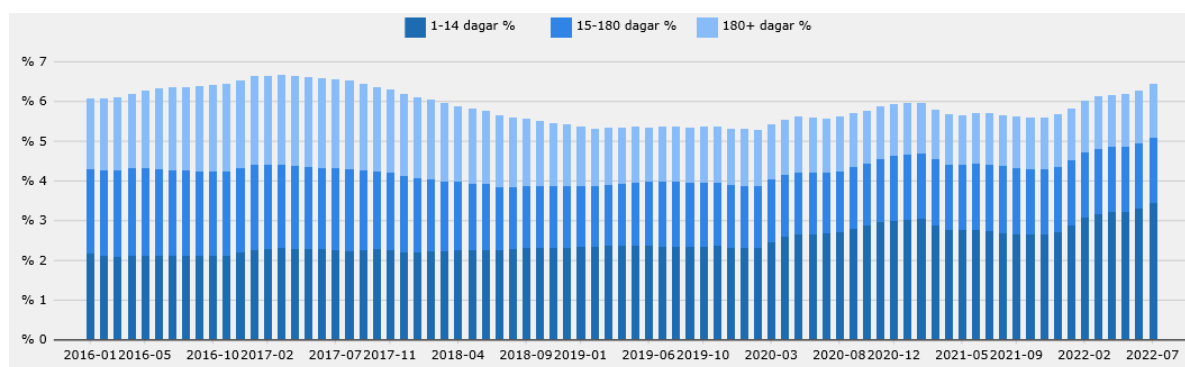
insjuknande patienter och färre vårdplatser än estimerat behov, vilket resulterat i överbeläggningar på andra avdelningar och kompetensbrister som påverkat arbetsmiljön. Den högre korttidsfrånvaron under sommaren har även lett till fler sommaravtalspass och att fler medarbetare har arbetat mer extrapass och övertid.

Majoriteten av regionens medarbetare kunde trots det utmanande läget i Hälso- och sjukvården erhålla fyra veckors sammanhängande semester under sommarperioden juni-augusti. Utmaningar finns fortsatt kopplat till rekrytering och resursplanering inom flera delar av regionen där arbete pågår.

Sjukfrånvaroutveckling

Den ackumulerade sjukfrånvaron har det senaste året ökat från 5,6 procent i augusti 2021 till 6,4 procent i juli 2022. Ökningen hittas i korttidssjukfrånvaron som under perioden ökat från 2,7 procent till 3,4 procent. Sjukdomsorsaker är relaterade till pågående pandemi och ökad smittspridning. I gruppen kvinnor har den totala sjukfrånvaron ökat från 6,3 procent till 7,1 procent och bland män 3,6 procent till 4,2 procent.

Den höga och ökande korttidsfrånvaron har medfört betydande ansträngningar under hela året inom vårdverksamheterna med tydligast påfrestning under sommaren där tillgång till vikarier varit låg.



Regionstyrelsen

Sjukfrånvaron har fortsatt ökat det senaste året från 4,9 procent i augusti 2021 till 5,1 procent i juli 2022. Ökningen har skett i kort och långtidsfrånvaro, medan de medellånga frånvarofallen minskat något. Pågående pandemi och karensregler anges som orsaker bakom ökningen av korttidsfrånvaro. Det pågår även aktiviteter för att på sikt komma till rätta med hög långtidsjukfrånvaro i påverkade verksamheter.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Den totala sjukfrånvaron har fortsatt att öka och är per juli 6,7 procent. Korttidssjukfrånvaro är fortsatt på högre nivå jämfört med perioden innan pandemin och i jämförelse med samma period föregående år ses en ökning från 2,8 procent till 3,6 procent. Nivåerna är fortsatt högre än innan pandemin och rapporteras som viktiga att fortsatt följa.

Den ökade korttidsfrånvaron under sommaren är främst kopplat till covid-19 och andra infektionssjukdomar. Detta har medfört att bemanningssituationen under sommaren har varit ännu mer ansträngd än föregående år.

Regionala utvecklingsnämnden

Nämnden har totalt sett låg sjukfrånvaro och höga frisktal för denna rapporteringsperiod och det finns inga tecken på någon förändring. Positivt är att de flesta medarbetarna inom regional utveckling har möjlighet att jobba på distans vid eventuella symptom.

Folkhögskolestyrelsen

Genomsnittlig sjukfrånvaro är i juli 2022 6,4 procent mot 2,2 procent augusti 2021. Korttidssjukfrånvaron har ökat med anledning av den höga smittspridningen under pågående pandemi. De medellånga sjukfrånvarofallen har ökat och rapporteras sedan en tid tillbaka bero på flera sjukdomstillstånd som inte har någon koppling till arbetsplatsen och arbetsmiljön.

Patientnämnden

Nämnden har låg sjukfrånvaro och höga frisktal och det finns inga tecken på någon förändring.

Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjningsläget är fortsatt svårt. Alla förvaltningar har svårigheter att rekrytera olika specialistkompetenser, där det råder stor konkurrens med andra arbetsgivare.

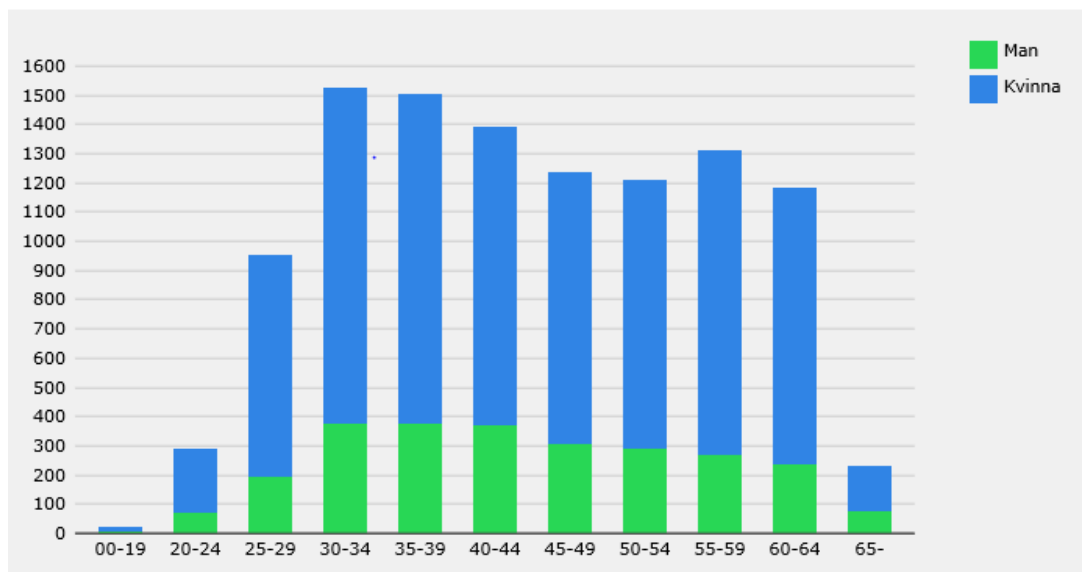
Inom hälso- och sjukvården är bristen på personal med rätt kompetens så stor att det skapar ett ansträngt läge i många verksamheter, framför allt är bristen på sjuksköterskor påtaglig. Det råder även svårigheter att rekrytera barnmorskor, undersköterskor samt tandläkare och tandvårdspersonal. Utvärdering av sommaren visade att majoriteten av verksamheterna har kunnat erbjuda huvudsemester under sommarperioden, men övervägande del av verksamheterna har bedömt att bemanningssituationen blev sämre än planerat. Att utfallet på bemanningssituationen blivit sämre än planerat beror på att flertalet verksamheter gick in i sommaren med hög grad av vakanser i kombination med svårigheter att rekrytera framför allt sjuksköterskor. Utöver det så har många verksamheter haft hög grad av korttidsfrånvaro på grund av sjukdom bland personalen.

Kostnaderna för inhyrd personal fortsätter att öka under årets första åtta månader i jämförelse med motsvarande period i fjol. Ökningen har skett både inom sjukhusvården och primärvården och gäller både läkare och sjuksköterskor. Flera verksamheter rapporterar dock att det inte alltid finns tillgång till inhyrd personal utifrån vad verksamheten skulle behöva.

Arbete med att ta fram en Kompetensförsörjningsstrategi för 2023–2030 pågår och den förväntas beslutas under hösten 2022.

Antal anställda

Region Västerbotten har i genomsnitt haft 10 632 anställda (omräknat till heltider) under de första åtta månaderna 2022. Det är en ökning av genomsnittligt antal anställda med 34 personer jämfört med motsvarande period 2021. Ökningen förklaras nedan.



Regionstyrelsen har 1102 anställda vilket är 16 fler än föregående år. Ökningen beror främst på att ett antal medarbetare har flyttats över från Regionala utvecklingsnämnden.

Hälso- och sjukvårdsnämnden har 9337 anställda, vilket är en ökning med 26 personer jämfört med föregående år. Ökningen förklaras till stor del med behovet av extra resurser till följd av uppskjuten vård som behövt hanteras under perioden samt behovet av extra vaccinatorer i Umeå och Skellefteå.

Regionala utvecklingsnämnden har 109 anställda vilken är 11 personer färre än föregående år. Minskningen beror främst på den administrativa samordningen som genomförts där ett antal medarbetare har flyttats över till regionstyrelseförvaltningen.

Folkhögskolestyrelsen har 69 anställda vilket är en mer än föregående år.

Patientnämnden har 7 anställda vilket är en person mer än föregående år.

2.3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning innebär att säkerställa en ändamålsenlig verksamhet och en effektiv hushållning av regionens medel. Regionen ska ha en uthållig ekonomi över tid där goda verksamhetsresultat och ekonomiska överskott möjliggör att Region Västerbottens invånare erhåller tjänster av hög kvalitet och tillgänglighet idag och i framtiden.

Regionfullmäktige beslutar om mål för verksamheten och finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Vid utvärdering av god ekonomisk hushållning beaktas måluppfyllelse för både de verksamhetsmässiga och de finansiella målen.

Uppföljning av fullmäktiges mål

I regionplanen har fullmäktige riktat mål till nämnderna som nämnderna i sin tur omsatt till delmål och indikatorer. Delårsrapporten är en uppföljning av resultat vid augustis utgång samt en prognos för måluppfyllelse vid årets slut.

För målen görs en helhetsbedömning av måluppfyllelse utifrån nämndernas egna bedömningar.

Mål	Indikator	Färg
Målet uppfylls helt	100 procent av målvärde eller högre	Grön
Målet uppfylls delvis	80 -99 procent av målvärde	Gul
Målet uppfylls inte	Under 80 procent av målvärde	Röd

Hållbart samhälle

Mål 1. Västerbotten har världens bästa och mest jämlika hälsa



Kommentar

Nämnderna har tillsammans antagit 17 indikatorer mot mål 1. I nuläget är det fem som uppfylls och tre som inte uppfylls. Övriga följs upp först till årsrapporten.

Många aktiviteter pågår enligt plan men att nå jämlik hälsa under en mandatperiod är ett svårt mål att nå. Inom många områden är det tydligt att pandemin har slagit hårt mot de grupper som redan innan upplevde sämre hälsa och sämre livsvillkor.

Jämställdhetsintegrering av beställningen av primärvård är klar liksom integrering av våld i nära relationer. En befolkningsenkät - Hälsa på lika villkor - har skickats ut under våren och data bearbetas nu för att kunna presenteras till årsskiftet och den nya mandatperioden. Arbete pågår också med att hitta analysmetoder för hur jämlik vården är via aktuella vårddata.

Mål 2. Västerbotten är det barnvänligaste länet



Kommentar

Nämnderna har tillsammans antagit 14 indikatorer mot mål 2. I nuläget är det fem som uppfylls, en som delvis uppfylls och två som inte uppfylls. Övriga följs upp först till årsrapporten.

Länets olika aktörer visar stort intresse och vilja att jobba för att främja barn och ungas hälsa även om samverkan ofta tar tid att få på plats. Tjänstepersoner från alla länets kommuner har deltagit i underlag till överenskommelse för barn och ungas psykiska hälsa men underlaget har inte hunnits förankras politiskt ännu.

De flesta basenheter inom hälso- och sjukvården har barnrättsombud på plats och aktiviteten ute i

verksamheten bedöms god. Kompetensgruppen för barnrätt har under vår och tidig höst arbetat för att färdigställa grundutbildningen för barnrättsombud på Lärande region. Gällande hembesök till nyfödda är skillnaden mellan enheterna stora över länet. Vissa erbjuder hembesök till så gott som alla medan andra bara till viss del.

Inom regionala utvecklingsnämnden fortgår arbete med att anpassa bidragsformer utifrån ett barnrättsperspektiv. Trots att arbetet inte är klart har kommunikering av att barn och unga ska ha ett tydligt inflytande över projektets alla faser haft påverkan på ansökningar. Målet för antalet insatser för att ge barn och unga möjlighet till eget skapande av film, har redan uppnåtts. Vad gäller andel av folkbibliotekens personal som genomgått utbildning i metoden tjänstedesign, kommer målet eventuellt inte att nås. Dock har samtliga av länets folkbibliotek erbjudits utbildning i metoden tjänstedesign från Region Västerbottens sida.

Mål 3. Västerbotten har trygga invånare med inflytande och delaktighet och ett rikt samt aktivt kultur- och föreningsliv



Kommentar

Nämnderna har tillsammans antagit 20 indikatorer mot mål 3. I nuläget är det åtta som uppfylls, tre som delvis uppfylls och tre som inte uppfylls. Övriga följs upp först till årsrapporten.

Vissa planerade tekniska aktiviteter, liksom utredningsuppdrag är fortfarande i vänteläge, andra är redan avslutade och klara. En struktur finns för planering, publicering och uppföljning av regionens kommunikation i sociala medier. Invånarnas användning av självservice har fortfarande utrymme för att öka om målvärdet ska nås. Vissa indikatorer mäts endast på helår då data bara tas fram på årsbasis, t ex trygga invånare.

Den uppföljning som görs av den regionala kulturinfrastrukturen i form av aktiviteter som rapporteras i Kulturdatabasen visar goda resultat, målet för helåret har uppnåtts. Antalet filmproduktioner som medfinansieras av Film i Västerbotten kommer sannolikt ej uppnås, då många bra ansökningar inkommit som beviljats större belopp, vilket i sin tur påverkar antalet filmproduktioner som kan beviljas stöd. Vad gäller hbtq-diplomeringen bedöms samtliga folkbibliotek vara diplomerade vid årets slut. Samtliga har en godkänd handlingsplan, det är själva diplomeringsceremonin som återstår för flera folkbibliotek innan målet betraktas uppnått.

Mål 4. Västerbotten är en ledande miljöregion



Kommentar

Nämnderna har tillsammans antagit 24 indikatorer mot mål 4. I nuläget är det sju som uppfylls, en som delvis uppfylls och en som inte uppfylls. Övriga följs upp först till årsrapporten.

Kartläggning av möjligheter att återbruka byggdelar som system, logistik och lokaler pågår. Underlag för riktning ska finnas under 2022. Inom regional utveckling noteras framför allt goda resultat kopplade till HAR-projektet (Hållbara arbetsresor). Flera av nämndernas indikatorer följs endast upp vid årsrapporten.

God och jämlik hälso- och sjukvård

Mål 5. Vi har en nära, tillgänglig och personcentrerad vård i hela länet



Kommentar

Nämnderna har tillsammans antagit 14 indikatorer mot mål 5. I nuläget är det tre som uppfylls, fyra som delvis uppfylls och två som inte uppfylls. Övriga följs upp först till årsrapporten.

Telefontillgängligheten till hälsocentralerna har minskat under tertial två och är nu 72 procent andel besvarande samtal samma dag. Tillgängligheten till medicinsk bedömning inom tre dagar i primärvården har ökat och ligger för delår 2 på 76 procent i genomsnitt för alla hälsocentraler. Jämfört med samma tidsperiod 2021 har tillgängligheten ökat med 5 procentenheter. Målnivån är 80 procent

Tillgänglighet för barn och unga som söker vård för psykisk ohälsa har förbättrats. Andelen barn och unga som får besök inom 3 dagar i Region Västerbotten är 2022 i genomsnitt 67 procent perioden januari till juli och målnivån på 65 procent uppnås. Sedan Kontaktcenter barn och unga psykisk hälsa Västerbotten har startat har tillgängligheten till att få medicinsk bedömning inom 3 dagar ökat betydligt för målgruppen och Västerbotten ligger ovan genomsnittet för riket.

Kontinuiteten för flerbekörare som får träffa samma läkare ligger på 71 procent. Målnivån är 80 procent. Det är en stor variation mellan hälsocentralerna, från 41 procent till 91 procent. Fortsatt utvecklingsarbete med fast läkarkontakt kan leda till att detta förbättras.

Mål 6. Vi levererar jämlik och jämställd hälso- och sjukvård av hög kvalitet



Kommentar

Nämnderna har tillsammans antagit 11 indikatorer mot mål 6. I nuläget är det två som uppfylls och tre som inte uppfylls. Övriga följs upp först till årsrapporten.

Överlag kan sägas att det förebyggande och hälsofrämjande arbete som krävs för att uppnå en jämlik hälso- och sjukvård, som många av indikatorerna inom målet adresserar, behöver fortsatt fokus. Det finns stora möjligheter till förbättring. Könsuppdelad statistik tas fram i större omfattning, målsättningarna är goda, men mycket av den uppdämda vården, efter pandemin, har åsidosatt en del av det förebyggande arbetet. Vad gäller Västerbotten hälsoundersökningar ligger utförandet på en fortsatt låg nivå under årets åtta första månader. Av de som under 2022 fyller 40, 50 eller 60 år har till och med augusti, 10 procent (979 personer) av målgruppen genomgått VHU. Målnivån är 70 procent. Variationen i utförandet är stora mellan hälsocentralerna.

Mål 7. Vi är en attraktiv arbetsgivare med personal som trivs och utvecklas hos oss



Kommentar

Nämnderna har tillsammans antagit 19 indikatorer mot mål 7. I nuläget är det två som uppfylls, ett som delvis uppfylls och två som inte uppfylls. Övriga följs upp först till årsrapporten.

Utfall för indikatorerna gott ledarskap, gott medarbetarskap samt god arbetsmiljö antas delvis nå målet för 2022. Det finns pågående arbete inom de framtagna indikatorerna. Arbete med projekt flexibel arbetsplats som påverkar en stor del av medarbetare inom förvaltningen, är inne i en intensiv fas. Det pågår många dialoger om innebörd av flexibel arbetsplats samt framtagande av riktlinje. Kompetensförsörjningsstrategi för regionen är framtagen under perioden och nu pågår sista revideringar och förankring innan den fastställs. Avsikt att strategin ska finnas med som underlag gällande kompetensåtgärder i enheternas verksamhetsplanering för 2023.

De förändringar som kommer att göras under hösten i form av flytt av personal och verksamhet inom regional utveckling, bedöms kunna påverka måloppfyllelse.

Mål 8. Vi har en långsiktigt hållbar ekonomi



Kommentar

Nämnderna har tillsammans antagit 18 indikatorer mot mål 8. I nuläget är det tre som uppfylls, ett som delvis uppfylls och fyra som inte uppfylls. Övriga följs upp först till årsrapporten.

Jämlik och attraktiv region

Mål 9. Vi är en inkluderande, attraktiv och innovativ samverkanspartner



Kommentar

Nämnderna har tillsammans antagit 11 indikatorer mot mål 9. I nuläget är det två som uppfylls, tre som delvis uppfylls och två som inte uppfylls. Övriga följs upp först till årsrapporten.

Inga indikatorer som är uppsatta mot Regionstyrelsens fokus inom mål 9 rapporterar data per 31 augusti. På aktivitetsnivå har arbetet kunnat fortsätta som planerat bland annat med regelbundna möten med kommunala nätverk och länsstyrelsen liksom gemensamma lärandeseminarier. Arbetet med forum folkhälsa har under perioden också kunnat genomföras som planerat. Bedömningen är att arbetet utvecklas och genomförs på det sätt som är planerat.

Ny överenskommelse om samverkan mellan Region Västerbotten och länets kommuner har tagits fram, efter omfattande dialog- och utvärderingsprocess tillsammans med länets kommuner genomförts.

Mål 10. Vi är ledande inom forskning, innovation och digitalisering



Kommentar

Nämnderna har tillsammans antagit 16 indikatorer mot mål 10. I nuläget är det två som uppfylls, två som delvis uppfylls och åtta som inte uppfylls. Övriga följs upp först till årsrapporten.

Det har varit en minskad användning av interna och externa digitala möten under tertialet. Värderad nytta genom digitalisering för övriga verksamheter har under andra tertialet nått 40,9 MSEK.

Regionens förmåga att automatisera ökar men antalet arbetstimmar i vårdprocesser och administrativa processer som automatiserats har inte nått förväntad målnivå för tertial 2. Detta beror framför allt på utmaningar med att interna resurser kan bidra med sin kompetens.

En ny regional innovationsstrategi är nu fastställd. Framtagande av ny regional digital strategi fortgår, för närvarande är förslaget ute på remiss. Insatser och aktiviteter genomförs inom projekten Regional innovationsledning Västerbotten, Digilo-Digital kompetens, Digilej-Digital kompetens för chefer, Arkinera-Digital arkitektur, RegAI- Strategisk och verksamhetsmässig AI, samt inom regional e-tjänstesamverkan.

Mål 11. Västerbotten är en attraktiv och jämställd region att leva och verka i samt flytta till



Kommentar

Nämnderna har tillsammans antagit 18 indikatorer mot mål 11. I nuläget är det fem som uppfylls och en som delvis uppfylls. Övriga följs upp först till årsrapporten.

Under perioden har fortlöpande planering och utbildningar om våld i nära relationer kunnat genomföras enligt plan. Ett material som beskriver Region Västerbottens nuläge om jämställdhet, styrkor och utmaningar med hjälp av könsuppdelad statistik har tagits fram. Arbetet mot regionstyrelsens fokus att bidra till jämställdhetsarbete och våldsförebyggande arbete i Västerbotten bedöms pågå enligt plan.

Plan för seniora medarbetare ingår numer i åtgärder utifrån den framtagna kompetensförsörjningsstrategin 2023–2030 som fattades beslut om innan sommaren. Arbetet med aktiviteter i strategin påbörjas under hösten 2022 och kommer vara ett fortsatt fokus för regionstyrelsen under 2023, arbetet bedöms pågå enligt plan.

[En nulägesmätning av Region Västerbottens varumärke är innan sommaren genomförd. Arbeta med aktivitetsplan för att stärka varumärket finns nu färdig och ska presenteras för den centrala ledningsgruppen den 26 september.](#)

[Interaktionsfrekvensen på Region Västerbottens Instagram-konto är enligt senaste mätningen 6,4 procent vilket betyder att målet på fem procent nås.](#)

Insatser och aktiviteter inom projektet SIKT 2 fortskrider. SIKT står för Samverkan för Integration, Kompetensförsörjning och Tillväxt. Insatser sker även för att förbättra tillgänglighet i kollektivtrafiken, exempelvis genom framtagande av hållplatshandbok.

Mål 12. Västerbotten har ett klimat för ökad tillväxt av jobb och företag



Kommentar

Nämnderna har tillsammans antagit 23 indikatorer mot mål 12. I nuläget är det tio som uppfylls, ett som delvis uppfylls och sex som inte uppfylls. Övriga följs upp först till årsrapporten.

En försiktig bedömning lämnas vid denna tidpunkt om att målet delvis kommer att uppfyllas. Ett flertal indikatorer följs upp först vid årsskiftet, i övrigt fortskrider insatser och aktiviteter.

Finansiella mål

Det övergripande målet för Region Västerbotten är att skapa en långsiktigt stark ekonomi och uppnå en verksamhetsmässig och finansiell god hushållning. Region Västerbotten har i regionplan 2022 beslutat om fyra finansiella mål.

Resultatmål

Regionen ska redovisa ett överskott för verksamhetens resultat över planperioden 2021–2025 som motsvarar minst 1–3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Långsiktigt ska verksamhetens resultat vara 3 procent för att klara investeringarna. År 2022 ska styrelser och nämnder redovisa ett resultat i balans vilket innebär ett utfall som minst motsvarar budgeterat resultat.

Kommentar

Verksamhetens resultat för år 2022 bedöms motsvara 4,5 procent. År 2021 uppgick verksamhetens resultat till 5,2 procent. För åren 2023–2025 budgeteras verksamhetens resultat till 2,7, 1,6 respektive 1,8 procent. Prognosen för år 2022 är att styrelser och nämnder tillsammans visar ett negativt resultat jämfört med budget. Hälso- och sjukvårdsnämnden respektive Regionala utvecklingsnämnden beräknar negativ budgetavvikelse på 70 respektive 38 miljoner. Regionförvaltningen och Revision beräknar positiv budgetavvikelse på 31 respektive 1 miljoner. Folkhögskoleförvaltningen och Patientnämndsforvaltningen beräknar +/- noll resultat jämfört med budget.

Bedömning

Målet beräknas delvis uppnås 2022.

Pensionsskuldsmål

Marknadsvärdet av tillgångarna i förvaltningen av pensionsmedel ska senast år 2040 uppgå till hela pensionsskuldens bokförda värde (minst 100 procents konsolidering). Region Västerbottens totala pensionsåtagande ska vid utgången av 2022 vara finansierat till minst 50 procent.

Kommentar

Per augusti uppgår finansieringen till 47 procent. Bedömningen för helår 2022 är att målet minst 50 procent av totala pensionsåtagandet inte kommer uppnås.

Bedömning

Målet beräknas inte uppnås.

Finansieringsmål

Investeringar ska över tid finansieras av egna medel. Lånefinansiering kan användas för att delfinansiera tillfälligt höga investeringsnivåer. År 2022 ska självfinansieringsgraden av investeringar uppgå till minst 100 procent.

Kommentar

Per augusti är självfinansieringsgraden 117 procent. Med en fortsatt investeringstakt i nivå med budget är prognosen för självfinansieringsgraden vid årets slut kommer att uppgå till 116 procent.

Bedömning

Målet beräknas uppnås.

Skuldsättningsmål

Total räntebärande låneskuld, exklusive pensionsskulden, får högst uppgå till 45 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

År 2022 ska räntebärande låneskulden, exklusive pensionsskulden, högst uppgå till 30 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Ytterligare upplåning kan bli aktuell om inte omställningsplanen klaras.

Kommentar

Skuldsättningsgraden uppgår till 33 procent per delåret. Fram till årsskiftet planeras amortering genomföras med 400 miljoner. Det innebär att den räntebärande låneskulden beräknas uppgå till 1 800 miljoner kronor vid 2022 års utgång vilket motsvarar 18 procent av de beräknade skatteintäkterna och generella statsbidragen.

Bedömning

Målet beräknas uppnås.

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska en region ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Det är regionfullmäktige som beslutar om finansiella mål och mål för verksamheten av betydelse för god ekonomisk hushållning. Vid bedömning om Region Västerbotten når kravet om god ekonomisk hushållning beaktas måluppfyllelsen för både de verksamhetsmässiga och finansiella målen.

Bedömningen av verksamhetsmålen bygger på nämndernas indikatorer och egna bedömningar av sin måluppfyllelse som görs med viss osäkerhet då flera indikatorer följs upp först i årsrapporten. I nuläget bedöms tre mål uppnås helt, sex mål bedöms uppnås delvis och tre mål bedöms inte uppnås. Försämringar syns i huvudsak inom jämlik och jämställd hälso- och sjukvård av hög kvalitet, god ekonomisk hushållning och forskning, innovation och digitalisering. Positiva resultat syns i arbetet mot att vara barnvänligaste länet, vara en ledande miljöregion och att vara en attraktiv region att leva, verka och flytta till.




Av de finansiella målen bedöms två mål uppnås, ett mål delvis uppnås och ett mål bedöms inte uppnås. Målen om självfinansiering av investeringar och upplåning uppnås medan resultatmålet delvis uppnås och pensionsskulds målet inte bedöms uppnås. I resultatmålet beskrivs att regionen ska redovisa ett överskott för verksamhetens resultat över planperioden som motsvarar minst en till tre procent av skatter och generella statsbidrag samt att styrelser och nämnder ska ha ett resultat som minst motsvarar budget. Detta uppnås inte då både Hälso- och sjukvårdsnämnden och Regionala utvecklingsnämnden prognosticerar negativa avvikelser mot budget vid årets slut. Att resultatmålet ändå bedöms delvis uppnått förklaras av att verksamhetens resultat i förhållande till skatter och generella statsbidrag totalt för regionen överstiger målet för planperioden på tre procent. För år 2022 prognosticeras verksamhetens resultat i förhållande till skatter och generella statsbidrag till 4,5 procent. Att pensionsskulds målet på 50 procent finansiering av pensionsskulden inte bedöms uppnås förklaras främst av den negativa utvecklingen av regionens pensionsmedelsportfölj under år 2022.



Regionens finansiella ställning har de senaste åren stärkts och verksamheten har uppnått goda ekonomiska resultat trots de omställningar som varit nödvändiga för att hantera effekterna av pandemin. Förutsättningarna för att nå regionens långsiktiga mål bedöms fortsatt goda men på kort sikt finns det utmaningar med att uppnå en budget i balans i alla nämnder. Prognosen är även att vi kommer se en försämring av det totala resultatet för verksamhetsmålen vid årets slut.


Den sammanvägda bedömningen är att Region Västerbotten inte fullt ut kommer att uppnå en god ekonomisk hushållning år 2022.

Uppföljning av fullmäktiges uppdrag


Uppdrag från fullmäktige till nämnd

Status	Uppdrag	Kommentar	Periodicitet och slutdatum
 Pågående enligt plan	Hälsundersökningar för 40, 50 och 60-åringar Genomföra aktiviteter för att hälsundersökningar för 40,50 och 60-åringar återgår till minst samma nivå som före pandemin samt ta fram modell för införande av hälsundersökningar för 70-åringar.	För att stimulera hälsocentralerna att genomföra fler Västerbotten hälsundersökningar till målgruppen 40, 50 och 60-åringar, höjdes inför 2022 ersättningen per utförd hälsundersökning med 300 kr. Numera är ersättningen till hälsocentralen per utförd VHU 1100 kr plus patientavgiften på 200 kr. Andel och antal utförda VHU följs från och med 2022 också upp oftare enligt uppföljningsplanen för Hälsoval primärvård. Tidigare gjordes uppföljning till årsrapporten, men numera följs det även upp i delårsrapport två. Ytterligare en aktivitet för att stimulera att fler Västerbotten hälsundersökningar genomförs är att en del av de statliga medel för uppdämda vårdbehov som regionen fått efter pandemin, har öronmärkts för VHU. Tanken är att hälsocentralerna under 2022 kan göra satsningar och erbjuda tid till de åldersgrupper som skulle ha fått sin hälsundersökning under 2020 och 2021. Prioritet under 2022 har varit och är att fokusera på att stötta och utbilda all ny personal så att primärvården kan starta om ordinarie VHU efter pandemin då genomförandet har sjunkit kraftigt.	Tertial: aug, dec 2022-12-31
 Pågående enligt plan	Bredare användning av sjukstugorna Utreda hur sjukstugorna kan användas på ett bredare sätt som en del i omställningen till god och nära vård.	/nom ledningsgruppen för Närsjukvårdsområde Södra Lappland sker arbete kring hur samarbetet kan stärkas mellan sjukhus och primärvård. Ledningsgruppen ser möjligheter att stärka stödet från sjukhusvården till primärvården med stöd av digitala lösningar. Just nu är det psykiatri som ligger i framkant i detta arbete och som även förbereder en omstart med processen självinvägningsplatser på sjukstugor.	Tertial: aug, dec 2022-12-31
 Pågående enligt plan	Centrum mot våld Södra Lappland I samarbete med inlandskommunerna arbeta fram förslag på bildande av Centrum mot våld i Södra Lappland.	Medarbetare från ledningsstaben ingår i den etablerade arbetsgrupp som har påbörjat dialog med kommuner om behov och förutsättningar för ett Centrum mot våld i södra Lappland.	Tertial: aug, dec 2022-12-31

Status	Uppdrag	Kommentar	Periodicitet och slutdatum
 Pågående enligt plan	<p>Lokalisering av tjänster till länets inlandskommuner</p> <p>Utreda möjliggörandet av en ökad lokalisering av tjänster till länets inlandskommuner i syfte att stärka den regionala närvaron.</p> <p>Den viktigaste tillgången för utveckling är de människor som bebör en plats. Att utveckla verktyg och arbetsätt för att arbeta, kommunicera och samverka på distans kommer vara fortsatt viktigt även efter pandemin.</p> <p>Regionala utvecklingsnämnden ska under året utreda möjliggörandet av en ökad lokalisering av tjänster till länets inlandskommuner i syfte att stärka den regionala närvaron.</p> <p>Uppföljning av uppdraget sker vid DÅ 2 och ÅR.</p>	<p>Uppdraget, som även riktats till regionstyrelsen, genomförs i samråd och dialog mellan nämndernas förvaltningar.</p> <p>Inventering är bland annat gjord inom både regionstyrelsen och regionala utvecklingsnämnden gällande förutsättningar för lokalisering av tjänster till länets inlandskommuner.</p> <p>En första delrapport av arbetet med fullmäktigeuppdraget Lokalisering av tjänster till länets inlandskommuner har överlämnats till regionala utvecklingsnämnden. I den första delrapporten lämnas förslag till vägledande principer för det fortsatta arbetet som tagits fram i dialog mellan regionala utvecklingsnämndens förvaltning och regionstyrelsens förvaltning. De vägledande principerna innebär en prövning av möjligheten till flera valbara placeringsorter vid nyanställning/tillsättande av vikariat samt vid organisationsöversyn då berörda verksamheter bedömer att det är möjligt. Överenskommelse om placeringsort skrivs in i anställningsavtal som tecknas mellan anställande chef och medarbetare. Vid nya och tillkommande uppdrag prövas var funktionen/uppdragen lämpligast placeras.</p>	<p>Tertial: aug, dec</p> <p>2022-12-31</p>
 Pågående enligt plan	<p>Projekt samhällsrum en del av ordinarie verksamhet</p> <p>Se till att projekt av samhällsrum blir en del av ordinarie verksamhet samt att ta fram en plan för fortsatt utveckling av och etablering för fler rum</p>	<p>Beredning av uppdraget pågår tillsammans mellan Regionstyrelsen och Hälso-sjukvårdsnämnden. Det förs även diskussioner om samhällsrummens funktion och omfattning där man också tar upp hur samhällsrummen förhåller sig till kommande utvecklingsarbete inom Hälso- och sjukvården och arbetet med nära vård.</p>	<p>Tertial: aug, dec</p> <p>2022-12-31</p>

Status	Uppdrag	Kommentar	Periodicitet och slutdatum
 Pågående enligt plan	<p>Västerbotten ska ligga i framkant i användning och utveckling av 5G och därigenom skapa förutsättningar för att utveckla såväl det regionala näringslivet som offentlig sektors verksamhet.</p> <p>För att påskynda och säkerställa att hela Västerbotten får tillgång till 5G behöver ett påverkansarbete bedrivas på såväl nationell som på europeisk nivå. Arbetet innefattar såväl myndigheter som telekomoperatörer.</p> <p>För att kunna nyttja de möjligheter som 5G medför, behöver insatser som innefattar kompetensutveckling, pilot- och utvecklingsprojekt samt etablerande av testmiljöer genomföras inom såväl det regionala näringslivet som offentlig sektor.</p> <p>Regionala utvecklingsnämnden ska under året följa utvecklingen.</p> <p>Indikatorer som används för att följa uppdraget: Genomförda påverkansinsatser Genomförda kompetensutvecklingsinsatser Antal pilot- och utvecklingsprojekt</p>	<p>Under tertial 2 har Region Västerbotten genomfört insatser för att påskynda och säkerställa tillgång till 5G i hela Västerbotten. Utbyggnad av 5G pågår och som om vid tidigare teknikskiften utgår nätoperatörerna från de större städerna och trafikstråken. I dagsläget har ca 50% av befolkning tillgång till 5G på ca 20% av ytan i Västerbotten. Det finns en markant skillnad mellan hur långt de olika nätoperatörerna kommit.</p> <p>En av de insatser som genomförs är koordinering och sammanställning av önskemål avseende täckningskrav inför den auktion av 900 Mhz bandet som kommer att ske under våren 2023. Det finns också hinder för utbyggnaden, t ex bygglovsansökningar för master som fördröjts när privatpersoner och kommuner överklagat.</p> <p>Nya projekt för att riktat främja och öka användningen av 5G i näringsliv och offentlig sektor har inte kunnat påbörjats då det under den gångna perioden inte funnits möjlighet att söka projektmedel för sådana projekt.</p>	<p>Tertial: aug, dec</p> <p>2022-12-31</p>

Uppdrag från fullmäktige till beredningarna för folkhälsa och demokrati

Status	Uppdrag	Kommentar	Periodicitet och slutdatum
 Pågående enligt plan	Undersöka hur pandemin har påverkat medborgare Genom medborgardialog och i samverkan med andra samhällsaktörer undersöka hur pandemin har påverkat medborgarna.	Beredningen för folkhälsa och demokrati i XXX har utfört sitt uppdrag att genom medborgardialog och i samverkan med andra samhällsaktörer undersöka hur pandemin har påverkat medborgarna. Beredningen har inhämtat kunskap och fört medborgardialoger, både genom digitala enkäter och via medborgardialoger på gator och torg. De har träffat funktionshinderföreningar och andra samhällsaktörer för att kartlägga hur pandemin har påverkat medborgarna. Beredningen jobbar nu med att sammanställa det underlag som inhämtats till en rapport. Rapporten färdigställs och kommer att antas av beredning under hösten. Rapporten kommer sedan att behandlas av regionfullmäktige i november. För att uppfylla sitt uppdrag från reglementet har beredningen deltagit i kommunernas folkhälsoråd och Umeå kommuns hållbarhetsråd, UmeBRÅ (Umeå brotts- och drogförebyggande råd). De har haft dialogmöte med Funktionsrådet Umeå samt anordnat en digital föreläsningssdag för patient- och funktionshinderföreningarna. Den pågående covid-19 pandemin har medfört att beredningarna har använt mer digitala tekniker för att kunna föra dialoger/medborgardialoger. Då sjukdomen (covid-19) från och med 1 april 2022 inte längre klassas som en allmänfarlig- och samhällsfarlig sjukdom har allt fler fysiska möten möjliggjorts.	Tertial: aug, dec 2022-12-31

Resultat och ekonomisk ställning

Verksamhetens intäkter och kostnader

Med verksamhetens resultat menas verksamhetens intäkter och kostnader samt skatteintäkter och generella statsbidrag. Verksamhetens resultat för årets första åtta månader är positivt med 493 miljoner kronor. Det är ett förbättrat resultat jämfört med samma period föregående år som visade ett positivt resultat med 356 miljoner kronor. Förbättringen härrör framför allt till ökade skatteintäkter.

Verksamhetens intäkter och kostnader exklusive skatteintäkter och generella statsbidrag, det vill säga verksamhetens nettokostnader uppvisar sammantaget högre utfall jämfört med samma period föregående år. Ökningen motsvarar 3,7 procent. Intäkterna uppvisar ett lägre utfall motsvarande 10,8 procent. På intäktssidan står erhållna bidrag för ett lägre utfall på 361 miljoner kronor.

På kostnadssidan är avskrivningarna 11,8 procent högre jämfört med samma period föregående år och övriga kostnader totalt 1,4 procent lägre. Fjolåret belastades av en engångskostnad med anledning av ändrat livslängsantagande för pensionskultsberäkningen. Kostnader där pensionskostnader exkluderats ökar med 2,3 procent.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Regionens skatteintäkter påverkas dels av skattesatsen som 2022 är 11,35 kronor, dels av befolkningsmängd, sysselsättningsnivå och lönenivåer. De generella statsbidragen används för att jämna ut skillnader i intäkter eller strukturella förutsättningar inom den kommunala sektorn. Inom statsbidragen regleras även utökat eller minskat ansvar mellan stat och regioner. Dessa intäkter och bidrag sätter de ekonomiska ramarna för regionens verksamhet.

Beräkningen av skatteintäkterna baseras på SKR scenario från augusti och uppgick till 4 940 miljoner kronor. De generella statsbidragen och utjämnningen uppgår till 1 650 miljoner kronor. Jämfört med samma period föregående år motsvarar det totalt en ökning med 5,4 procent.

Finansiella intäkter och kostnader

Finansnettot för årets första åtta månader uppgår till minus 669 miljoner kronor, att jämföra med fjolårets plus för samma period på 668 miljoner kronor. Av utfallet avser 525 miljoner kronor realiserade förluster, och 25 miljoner realiserade förluster och vinster på värdepapper. Därutöver redovisas realiserade valutakursförluster 47 miljoner och räntor och löneskatt kopplat till årets pensionskostnader 93 miljoner.

Fjolårets positiva finansnetto bestod till största delen av 716 miljoner kronor realiserade vinster och i värdepapper samt räntor och löneskatt kopplat till pensionskostnader med 56 miljoner.

Budgetföljsamhet

Regionens budgetavvikelse inklusive finansnettot är negativ med 406 miljoner kronor ackumulerat augusti. Det är en försämring med 120 miljoner kronor jämfört med ackumulerat april. Störst påverkan har finansnettot med ett negativt underskott mot budget ackumulerat augusti på 661 miljoner kronor. Skatteintäkter och generella statsbidrag bidrar med överskott på 239 miljoner kronor vilket är en förbättring med 141 miljoner kronor jämfört med delår april. Verksamhetens nettokostnader bidrar med överskott på 15 miljoner kronor där en försämring skett sedan delår april med 53 miljoner kronor.

Samma period 2021 var regionens budgetavvikelse positiv med 642 miljoner kronor. För ett år sedan var läget omvänt med en negativ budgetavvikelse för verksamhetens nettokostnader (-218 mkr) och ett överskott vad gäller finansnetto (+684 mkr).

Region Västerbotten 2022	Augusti			Ackumulerat Augusti				Helår 2022		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall 2108	Utfall 2208	Budget 2208	Avvikelse	Budget 2022	Utfall	Prognos Avvikelse
Regionförvaltningen	-273	-287	14	-2 008	-2 244	-2 315	71	-3 543	-3 512	31
Hälso- och sjukvårdsförvaltningen	-400	-389	-10	-3 609	-3 569	-3 520	-50	-5 372	-5 442	-70
Regionala utvecklingsförvaltningen	-30	-32	2	-253	-276	-263	-13	-397	-430	-33
Folkhögskoleförvaltningen	-3	-2	-1	-1	0	-4	4	-10	-10	0
Patientnämndsförvaltningen	0	0	0	-3	-3	-4	1	-6	-6	0
Revision	0	-1	0	-3	-4	-5	1	-8	-8	1
Verksamhetens Nettokostnader	-707	-712	5	-5 878	-6 097	-6 111	15	-9 336	-9 407	-72
Skatteintäkter	679	597	82	4 634	4 940	4 777	162	7 166	7 381	215
Statsbidrag	203	197	6	1 600	1 650	1 573	77	2 360	2 472	112
Summa Skatter och statsbidrag	882	794	88	6 233	6 590	6 350	239	9 526	9 853	327
Verksamhetens Resultat	175	82	93	356	493	239	254	190	446	256
Finansiella intäkter	16	10	8	-48	110	80	30	120	111	-9
Finansiella kostnader	-38	-11	-29	716	-780	-89	-691	-133	-831	-698
Summa Finansnetto	-22	-1	-21	668	-669	-9	-661	-13	-720	-707
TOTAL	153	81	72	1 024	-176	230	-406	177	-274	-452

Prognos

För regionen som helhet är årsprognosen efter augusti ett budgetunderskott på 452 miljoner kronor, inklusive skatteintäkter, generella statsbidrag och finansiella poster. Prognosen för finansnetto på minus 707 miljoner kronor bidrar stort till den negativa årsprognosen. För pensionsmedelsportföljen är bedömningen att prognosen är lika med utfallet. Jämfört med tidigare lämnad årsprognos, efter april, är det en försämring med 164 miljoner kronor.

Skatter och generella statsbidrag beräknas ge ett budgetöverskott på 327 miljoner kronor 2022 vilket bidrar till att årsprognosen för verksamhetens resultat är positiv med 256 miljoner kronor.

Årsprognos verksamhetens nettokostnader

Regionens verksamheter prognosticerar en negativ budgetavvikelse på 72 miljoner kronor vid årets slut. Alla nämnder förutom Hälso- och sjukvårdsnämnden och Regionala utvecklingsnämnden gör bedömningen att de kommer att hålla sin budget 2022.

Hälso- och sjukvårdsnämnden prognosticerar ett budgetunderskott på 70 miljoner kronor. Denna prognos avseende verksamhetens nettokostnader inkluderar kända statsbidrag och med antagandet att vården under hösten 2022 återgår till ett mer normalläge. Nämnden poängterar att många osäkerhetsfaktorer föreligger kopplat till pandemins påverkan på verksamheten och ekonomin och därför kvarstår prognosen från delår april trots tillskott från regionstyrelsen under juni månad. Nämnden bedömer att det under rådande omständigheter inte är möjligt att bedriva verksamheten inom de givna budgetramarna.

Årsprognosen för regionala utvecklingsnämndens verksamhet är en negativ budgetavvikelse på 33 miljoner kronor per augusti. Det förklaras av negativa årsprognoser från de båda kollektivtrafikbolagen, Länstrafiken i Västerbotten AB och Norrtåg AB.

Årsprognos (Mkr) Verksamhetens nettokostnader	Årsprognos april 2022	Årsprognos aug 2022
Regionförvaltning	108	31
Hälso- o sjukvårdsförvaltning	-70	-70
Regionala utvecklingsförvaltning	-38	-33
Folkhögskolestyrelsen	0	0
Patientnämnden	0	0
Revision	0	0,5
Verksamhetens nettokostnader	0	-72

Medelsförvaltning

Efter den kraftiga återhämtningen under juli sjönk börsen igen under augusti månad. Främsta orsakerna till nedgången på börsen är inflationsoro och oro för räntehöjningar, något som tillsammans med kriget i Ukraina präglar børsåret 2022 negativt. Stockholmsbörsen sjönk med 7,2 procent och globala aktieindex steg med 1,2 procent räknat i svenska kronor under månaden. Hittills i år har Stockholmsbörsen sjunkit med hela 25 procent och globala aktieindex sjunkit med endast 2,9 procent i svenska kronor tack vare en kraftig dollarförstärkning mot kronan under samma period.

Sett till portföljen som helhet så hade den en avkastning på minus 0,8 procent under månaden och minus 10,1 procent hittills i år. Avkastningen motsvarande period för portföljens sammansatta jämförelseindex blev minus 2,1 procent och minus 8,3 procent. Portföljen slutade alltså månaden 1,4 procent bättre än sitt jämförelseindex men ligger hittills i år 1,8 procent efter index. Anledningen till månadens relativt goda avkastning var primärt portföljens innehav i alternativa tillgångsslag som faktiskt steg i värde när börsen föll. Anledning till att portföljen på året ligger något efter index är primärt portföljens tidigare innehav i räntefonder som föll väldigt kraftigt under årets tre första månader. Dessa räntefonder ingick som en del i tidigare rådgivning från Söderberg och Partners men är numera sålda till förmån för kassa och alternativa tillgångar.

Portföljens värde vid månadsskiftet var 4 975,8 miljoner kronor och aktuell aktieexponering uppgår till 57,8 procent.

Under månaden har inga transaktioner skett. Portföljen ligger normalviktad i aktier, överviktad alternativa fonder och underviktade räntefonder. Portföljen är därmed fortfarande defensivt allokerad.

2.4 Balanskravsresultat

Enligt kommunallagen ska kommuner och landsting ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Kommunallagens krav på ekonomisk balans (kommunallagen 8 kap. 4 §) innebär att kommunens intäkter måste

överstiga kostnaderna varje enskilt år. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de kommande tre budgetåren.

Vid delårsrapportering ska en bedömning av balanskravsresultatet för helåret göras. För regionen utgår den från helårsprognosen för årets resultat. Helårsprognosen för de finansiella posterna som hör till pensionsportföljen bedöms till skillnad mot övriga poster i resultaträkningen vara oförändrade från utfall per augusti. Balanskravsutredningen redovisas nedan. Se även kassaflödesanalysens ej likvidpåverkande poster.

Balanskravsresultat (mkr)	
Prognos årets resultat i resultaträkningen	-274
Reducering av samtliga realisationsvinster	0
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	25
Justering för återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	1 150
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	901
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-
Balanskravsresultat	901

2.5 Förväntad utveckling

Verksamhetens resultat ser prognosmässigt stabil ut för 2022, ca 260 miljoner kronor bättre än budget, dock så prognostiserar Regionala utvecklingsnämnden och Hälso och sjukvårdsnämnden underskott. Däremot så kommer regionens resultat för året att visa ett stort budgetunderskott på ca 450 miljoner kronor. Det beror på negativt finansnetto, men balanskravsresultat kommer ändå att vara positivt i år på grund av realiserade vinster. Även under 2022 har covid-19 pandemin påverkat Region Västerbottens verksamhet, både genom ökad belastning på vården och genom positiv ekonomisk kompensation, dock inte lika mycket som tidigare år. Den uppskjutna vården är och kommer att vara prioriterad att bearbeta. För övrigt är påverkan stor med anledning av kriget i Ukraina och energikrisen. Dalande aktiekurser som påverkar regionens kapitalförvaltning rejält, höga elpriser, höga drivmedelspriser, hög inflation och hög räntenivå. Ingen rolig kombination, det råder fortsatt stor osäkerhet kring hur inflation, räntor och elpriset kommer att utveckla sig, bland annat har kostnaderna för kollektivtrafiken ökat rejält i år.

Den höga inflationen kommer även att påverka kommande år avseende pensionskostnader. För att hantera framtidens utmaningar genomför Region Västerbotten just nu ett flertal omfattande utvecklingsarbeten. En ny verksamhetsstyrningsmodell håller på att implementeras för att stärka ledning och styrning, samt för att förbättra förutsättningarna för att genomföra och följa upp effekterna av politiska beslut. Fortsatt utveckling av produktions- och kapacitetsstyrning inom hälso- och sjukvården. Det pågår även ett mycket omfattande arbete med att införa ett nytt verksamhetssystem, Cosmic, i ett gemensamt projekt tillsammans med nio regioner. Regionen har tagit över kapitalförvaltningen i egen regi, som vi tror kommer att få en positiv inverkan tillsammans med ny finanspolicy.

3 Driftredovisning

Driftredovisningen ska redogöra för hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten. Den speglar respektive styrelse och nämnds intäkter och kostnader.

I driftredovisningen ingår verksamhetens intäkter och kostnader men inte skatteintäkter, generella statsbidrag, finansiella intäkter och kostnader samt extra ordinära poster.

Sammantaget för Region Västerbotten är verksamhetens nettokostnader 3,7 procent högre ackumulerat augusti än samma period i fjol. En engångskostnad belastade första tertialet 2021 med drygt 300 miljoner kronor på grund av ändrat antagande om livslängd i pensionsskultsberäkningen. Om man exkluderar denna jämförelsestörande post så är nettokostnadsutvecklingen 9,8 procent.

I jämförelse med samma period 2021 kan man se att produktionskostnader som medicinskt material, hjälpmedel och läkemedel ligger alla på en högre nivå. Kostnader för utomlänsvård och avskrivningar har ökat med 10 respektive 12 procent. Övriga personalkostnader så som utbildning och resekostnader har fördubblats men de ligger fortfarande på en lägre nivå än 2019 samma period. Personalkostnaderna har exklusive jämförelsestörande poster ökat med 1,2 procent. Efter exkludering av jämförelsestörande poster så är regionens kostnader på en total 3,0 procent högre än samma period 2021.

Kostnadsökningar kopplat till pandemin för insatser som gjorts avseende tillgänglighet och vaccinationer har till stor del kompenserats med intäkter i form av statsbidrag.

Intäkterna är 11,5 procent lägre än samma period 2021 varav de riktade statsbidragen är 37 procent lägre.

Tabellen visar Verksamhetens nettokostnader uppdelad på kostnadsslag

Resultat Region Västerbotten	2022-08	Ack utfall	Kostnads-	Ack Budget-	Ack Budget-	Årsbudget
Belopp i miljoner kronor	Budgetavv	2022	utv %	avv.	avv. %	2022
Vårdintäkter	-9	933	3,3	-42	4,3	1 490
Övriga intäkter	23	1 372	-19,4	284	-26,2	1 580
Personalkostnader	-32	-5 067	-5,0	-171	-3,5	-7 475
varav Pensionskostnader	-15	-705	-32,3	17	2,4	-1 095
Övriga personalkostnader	4	-74	99,5	6	7,8	-115
Läkemedelskostnader	12	-749	4,6	42	5,3	-1 153
Medicinskt mtr o prod kostnader	-4	-849	8,4	-103	-13,8	-1 118
Köp av verksamhet o tjänster	3	-321	-2,2	-4	-1,2	-488
Utomlänsvård	-4	-161	10,5	10	5,9	-256
Fastighetskostnader	1	-221	-3,5	7	3,1	-342
IT/MT kostnader	5	-250	8,8	-15	-6,3	-361
Övrigt	10	-373	-2,8	15	3,9	-615
Avskrivningskostnader	-6	-336	12,3	-15	-4,6	-482
Verksamhetens nettokostnader	5	-6 097	3,7	15	0,2	-9 336

Tabellen visar Verksamhetens nettokostnader uppdelad per nämnd och styrelse.

Region Västerbotten 2022	Ackumulerat Augusti				
	Utfall 2108	Utfall 2208	Netto kostnad %	Budget 2208	Budget- avvikelse
Regionförvaltningen	-2 008	-2 244	12%	-2 315	71
Hälsa- och sjukvårdsförvaltningen	-3 609	-3 569	-1%	-3 520	-50
Regionala utvecklingsförvaltningen	-253	-276	9%	-263	-13
Folkhögskoleförvaltningen	-1	0	-105%	-4	4
Patientnämndsforvaltningen	-3	-3	4%	-4	1
Revision	-3	-4	18%	-5	1
Verksamhetens Nettokostnader	-5 878	-6 097	3,7%	-6 111	15

Regionstyrelsen

Budgetavvikelsen i augusti är positiv och uppgår till 14 miljoner kronor. Ackumulerat uppvisar regionstyrelsen ett överskott mot budget på 71 miljoner kronor.

Avskrivningskostnad för regionövergripande verksamhet visar negativ avvikelse mot budget. Bedömningen är en negativ avvikelse på 30 miljoner kronor för helåret. Höga investeringsnivåer gör att avskrivningskostnaderna bedöms bli högre än vad än vad tidigare prognoser visat. För att komma till rätta med avvikelsen krävs fortsatt bra beredning och prioritering av investeringar. Långsiktighet i investeringsplanering och koppling mot regionens resultatmål för att möjliggöra finansiering av de ökade avskrivningskostnaderna.

Beställarens kostnader för kapiterings- och besöksersättningar till primärvårdens hälsocentraler är lägre än budgeterat. Det är främst utbetalningar av rörliga ersättningarna som minskat till följd av färre besök i primärvården än ett normalår. Inom området digitalisering och service ses lägre kostnader för sjukresor, fastighetsunderhåll och energikostnader. Vakanser bidrar också till regionstyrelsens överskott.

Digitalisering och service har positiva budgetavvikelser inom tre kostnadsslag. Intäkter som förklaras av ökade volymer och större intäkter än budgeterat. Personalkostnader med anledning av vakanser och utmaningar i rekryteringar. Regionstyrelsen behöver stärka kompetensförsörjningen tillsammans med HR för att kunna komma till rätta med denna avvikelse. Fastighetskostnader minskar med anledning av minskade kostnader för fastighetsservice och gynnsamma väderförhållanden.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Vid delår per augusti 2022 redovisar Hälso- och sjukvårdsnämnden en negativ avvikelse mot budget på 50 miljoner kronor och en negativ nettokostnadsutveckling på 1,1 procent.

Under perioden har intäkterna varit 9,3 procent högre än föregående år medan kostnaderna ökat med 3,3 procent.

Intäkterna samlat redovisar ett överskott mot budget för perioden på 215 miljoner kronor, varav vårdintäkterna ett underskott på 38 miljoner kronor. Bakomliggande orsaker till lägre vårdintäkter förklaras av personalbrist, minskat antal vårdplatser, ökad poliklinisering, förändrade vårdflöden och satellitplatser. Patientintäkter och tandvårdsintäkter redovisar liksom under pandemin stora underskott och som för perioden ackumulerat uppgår till 58 miljoner kronor. Lägre patientintäkter förklaras av lägre produktion och av att vissa hälsocentraler inte uppfyller tillgänglighetsmålen. Åtgärder som behöver prioriteras är personalrekrytering och förbättrade flöden.

Men intäktsunderskotten inom hälso och sjukvården vägs upp av statsbidrag kopplat till pandemin för merkostnader, provtagning och tester. Ett statsbidrag på 105 miljoner kronor har i juni överförts från Regionstyrelsen. Det är riktat till merkostnader och minskade regionintäkter uppkomna av pandemin. Fördelning av statsbidrag kopplat till tillgänglighet beslutas av nämnd och beviljade medel följs särskilt. Kontinuerlig bedömning och omfördelning av medel är ytterligare aktiviteter som nämnden anser behöver prioriteras.

Kostnaderna har ett underskott mot budget på totalt 265 miljoner kronor. Störst avvikelse återfinns inom personalkostnader där underskottet mot budget uppgår till 181 miljoner kronor. Kostnadsnivån för personalkostnader har jämfört med föregående år samma period ökat med 1,7 procent. Höga personalkostnader orsakade av vakanser och hög sjukfrånvaro. Dyra lösningar med övertid och ökat antal köpta tjänster och hyrpersonal. För att komma till rätta med avvikelsen behövs åtgärder i form av rekrytering, översyn av jour och flödesförbättringar. Fokus ligger på kompetensförsörjning däribland även utbildningsläkare inom primärvården.

Under perioden har kostnaderna för läkemedel och utomlänsvård varit lägre än budgeterat. Överskott av budget för läkemedel är en effekt av stora läkemedelsrabatter under perioden. Negativ budgetavvikelse för läkemedel orsakade av hög kostnadsutveckling inom cancervården, nya dyra läkemedel och preparat och ökad injektionsverksamhet. För att komma till rätta med avvikelsen behöver läkemedelsanvändning inom onkologi och hematologi utvärderas i ett nationellt perspektiv, för att identifiera arbetssätt och process. Dialog med läkemedelscentrum, öka medvetenheten och använda billigast generiska läkemedel samt dela doser är andra åtgärder som behöver prioriteras.

Höga kostnader för medicinskt material kopplat till medicinsk utveckling och ökade priser. För att komma till rätta med avvikelsen behöver upphandling ses över och särskild ansvarig för inköp utses.

Regional utvecklingsnämnden

Den regionala utvecklingsnämnden ackumulerade nettokostnader efter åtta månader uppgår till 276 miljoner kronor, vilket är 24 miljoner kronor högre än motsvarande period föregående år och ger en nettokostnadsutveckling på 9,2 procent.

Avvikelsen för augusti månad är positiv med 2 miljoner kronor, och den ackumulerade avvikelsen är negativ med 13 miljoner kronor. Den negativa budgetavvikelsen förklaras huvudsakligen av reservering för befarade underskott i de två kollektivtrafikbolagen Länstrafiken i Västerbotten AB och Norrtåg AB.

Folkhögskolestyrelsen

För perioden till och med augusti redovisar Folkhögskolestyrelsen ett budgetöverskott på 4,3 miljoner kronor, att jämföra med föregående års överskott på 3 miljoner kronor vid samma tidpunkt. Överskottet beror på periodisering samt att folkhögskolorna har erhållit mer pengar i statsbidrag än budgeterat. Det ökade bidraget består av ekonomisk reglering 2021 från Folkbildningsrådet och utökade utbildningsplatser. Om platser inte fylls behöver förvaltningen betala tillbaka statsbidraget.

Patientnämnden

Patientnämndens verksamhet har under perioden ackumulerat augusti 2022 bedrivits till lägre kostnader i relation till budget men något högre i jämförelse med motsvarande period 2021. Huvudorsaken till en glidning från en negativ kostnadsutveckling under årets inledande period till en kostnadsutveckling på 3,3 procent beror på att kostnaderna för stödpersonsverksamheten ökat under 2022.

3.1 Omställning till hållbar ekonomi

Omställning - antagen plan

Regionens omställningsplan innefattar åtgärder på totalt 164 miljoner för 2022. Efter andra tertiet är bedömningen att en effekt på 87 miljoner kronor att uppnåtts vilket är 80 procent av ackumulerad plan.

Regionstyrelsen

Regionstyrelsen har identifierat åtgärder på 12 miljoner kronor för 2022. Effekt efter årets åtta första månader uppgår till totalt 22 miljoner kronor vilket är 14 miljoner kronor mer än plan. Till viss del beror denna höga måluppfyllelse på att pandemin gett kostnadsminskningar inom områden som berörs av omställningsplanen, exempelvis för sjukresor.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Hälso- och sjukvårdsnämndens årsplan 2022 för omställning till en hållbar ekonomi uppgår till 152 miljoner kronor och efter augusti månad är den rapporterade effekten 65 miljoner kronor av planen på 101 miljoner kronor vilket motsvarar en effekt på 64 procent.

Som tidigare konstaterats är huvuddelen av åtgärderna i omställningsplanen kopplade till minskad närvarotid och därigenom minskade personalkostnader. Utmaningen i genomförande av detta är till stor del kopplat till pandemins påverkan i sjukvården med exempelvis uppdämda vårdbehov.

Verksamheterna har stora svårigheter att uppnå sina omställningar avseende produktionskostnader där de i många avseenden är beroende av andra instanser. Även omställningsinsatserna avseende personalkostnader såsom jour- och hyrpersonalkostnader har inneburit utmaningar kopplat till höga sjukfrånvaro och personalbrist.

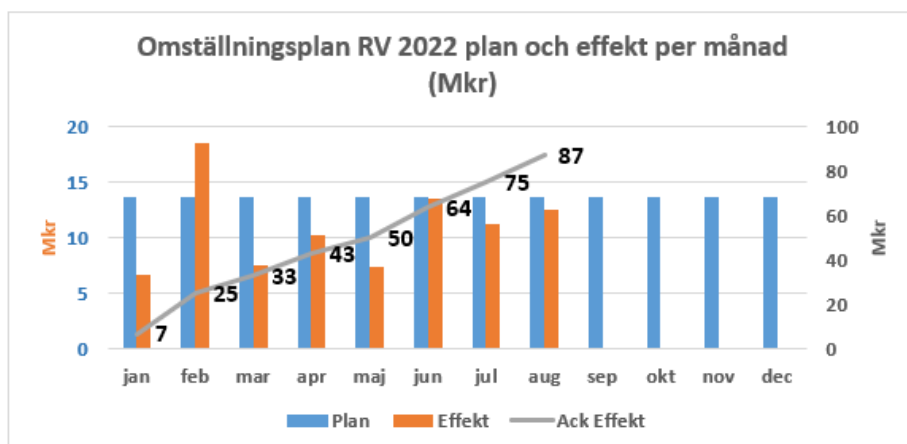
Hälso- och sjukvårdens målbild ger förutsättningar för genomförandet av åtgärder. Dessa förutsättningar har utvecklats efter att omställningsplanen tagits fram och kommer stärka förmågan att långsiktigt bibehålla effekterna av omställningsplanen och förbättra kvaliteten.

För att kunna minska bemanning med bibehållen produktion krävs förändrade arbetssätt, flöden, digitala lösningar och därefter en minskad bemanningen via naturlig personalomsättning. Om bemanning minskas genom sänkt produktion påverkas tillgängligheten, invånares behov eller stöd i olika processer negativt.

Hälso- och sjukvårdens arbete med att anpassa personalkostnaderna mot budgeterade bemanningsmål innefattar exempelvis insatser som schemaläggningsstöd, utbildningsinsatser och tydligare produktionsmål.

Det långsiktiga arbetet innehåller förstärkt ledning och styrning, förbättrade metoder/struktur för arbetssätt

och flöden och produktion och kapacitetsstyrning. Arbetet med förstärkt ledning och styrning samt arbetssätt och flöden gäller all verksamhet. Naturlig personalomsättning ska minska närvarotid och personalkostnad både genom de kort och långsiktiga åtgärderna.



Omställning till en hållbar ekonomi 2022		Helår	2022		
Enhet	Åtgärd/Aktivitet	Total Plan 2022 mkr	Summa effekt mkr	Summa plan mkr	Summa effekt %
S i e r v e	Energieffektivisering i fastigheter	2,0	0,6	1,3	
	Minska köpta fastighetsunderhållstjänster	3,0	8,7	2,0	
	Minskade sjukresekostnader	2,0	9,5	1,3	
A d m	Samordning staber och adm enheter	2,5	1,7	1,7	
	Översyn central anslag	2,5	1,7	1,7	
Summa Regionförvaltningen		12	22	8	276%
H ä l s o v ä r d	Bemanning				
	- Omstrukturerering av vården inkl ett sjukhus på tre orter	45,0	18,0	30,0	
	- Införa PKS samt effekt digitala insatser	41,0	0,6	27,3	
	- Utveckla och anpassa bemanning inkl minska hyrpersonal	49,0	12,2	32,7	
	Effektivisering och samordning				
	- Effektivisera produktionskostnaderna	11,0	0,3	7,3	
- Samordna lokaler och bemanning HC o TV	6,0	4,1	4,0		
	Budgetreducering - centralt hanterat		30,0		
Summa Hälso- och sjukvårdsförvaltningen		152	65	101	64%
Summa Region Västerbotten		164	87	109	80%

Omställning - effekt i annan verksamhet

Planen för kostnadsreducerande aktiviteter inom område Digitalisering och service som leder till minskade kostnader inom annan verksamhet uppgår till totalt 123 miljoner kronor för år 2022. Efter andra tertiet är det en negativ avvikelse mot plan på 18,8 miljoner kronor. Den negativa avvikelsen förklaras främst av en avmattning inom åtgärderna Office 365 (ökning av resor) samt intelligent automation (IA). Nya aktiviteter inom IA samt effekter av bland annat ett nytt resursplaneringssystem och Hälsodigitalen väntas till viss del väga upp tappet inom Office 365 under det sista tertiet 2022.

4 Investeringsredovisning

Investeringsverksamheten inom region Västerbotten är uppdelad i investeringsområdena fastighet, medicinsk teknik, IT, hjälpmedel och regional utveckling. Totalt investeringsutfall för Region Västerbotten uppgick efter augusti till 403 miljoner kronor. Prognosen för året uppgår till 872 miljoner kronor vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 67 miljoner kronor.

Det prognosticerade överskottet mot budget återfinns i investeringsområde fastighet där det tidigare under året rapporterats om osäkerheter kring prognosen på grund av resursbrist och andra omvärldsfaktorer. I den uppdaterade prognosen i augusti görs nu bedömningen att planerade projekt i stor utsträckning kommer att förskjutas i tid vilket resulterar i ett överskott mot plan.

Investeringar i medicinteknisk utrustning och IT uppvisar efter andra kvartalet ett relativt lågt utfall vilket hänförs till långa handläggnings- och leveranstider. Detta skapar en viss osäkerhet i prognosen men bedömningen är fortfarande ett utfall för helåret i enlighet med plan.

För investeringsområdena hjälpmedel och regional utveckling prognosticeras inte heller några avvikelser mot plan.

Investeringar 2022, Mkr	Utfall ack aug 2022	Prognos 2022	Årsbudget 2022	Prognos avvikelse
Fastighet	303	606	673	67
MT	59	170	170	0
IT	22	66	66	0
Hjälpmedel	19	29	29	0
Regional utveckling	1	1	1	0
Totalt	403	872	939	67

Fastighet

På Norrlands universitetssjukhus har flera byggprojekt startats upp och andra håller på att färdigställas. Nya psykiatribyggnaden invigdes officiellt den 26 augusti med öppet hus. Inflyttning kommer att ske succesivt under hösten och delar av vintern. Verksamhetsplanering pågår för byggnad 10CDE, byggnad 4 och byggnad 2 som är ett väldigt stort projekt. Nu börjar även byggskeden på vissa delar startas upp. Byggnad 10F är i tidigt skede för att sammanställa behoven, likaså byggnad 23. De sista fyra våningarna i byggnad 5A har en fastställd tidplan och inflyttning kommer att ske under hösten. Den stora reservkraftsombyggnationen för att klara byggnad 29 och den nya psykiatribyggnaden går mot sitt slutskede.

På Skellefteå lasarett pågår lokalplanering för de verksamheter som skall flytta ut från byggnad 102 och 103. Flera våningar planeras att åtgärdas i byggnad 105, 106 och 104 för att klara evakuering av verksamheter från byggnad 102 och byggnad 103 som är starten för nya vårdbyggnaden. Bland annat har två plan i byggnad 105 färdigställts. Utvändiga ombyggnationer av byggnad 105 och 106 avseende tak med solceller har senarelagts, ny upphandling ska genomföras. Vårdbyggnad Skellefteå steg 1 pågår med verksamhetsplanering för att säkra behov och flöden på sjukhusområdet.

På Lycksele lasarett fortlöper arbetet med den nya byggnaden 120, även kallad Länken, enligt tidplan. Projekt för utbyte av tekniska försörjningssystem i byggnad 101 projekteras nu och kommer färdigställas under år 2022.

För externa lokaler bereds framtida behov för Vindelns folkhögskola, ombyggnationer kök har påbörjats. Fastighetsåtgärder pågår i Hörnefors hälsocentral och Vindelns hälsocentral.

I övrigt pågår arbete med att förbättra återvinning av avfall över hela regionen. Implementeringen går enligt plan.

Medicinsk teknik

Regionen har under årets åtta första månader genomfört ett hundratal separata investeringsärenden i medicinteknisk utrustning fördelat på cirka 25 olika kliniker runt om i länet. Investeringarna har främst bestått av ersättningsinvesteringar, men även en del strategiska investeringar eller expansioner har genomförts.

Investeringsverksamheten fortsätter dock att präglas av viss osäkerhet i pandemins spår med halvledarbrist på

marknaden och långa leveranstider. Även det allmänna världsläget, med räntehöjningar, produktionsstörningar och höjda prisnivåer påverkar investeringstakten.

Nedan ett axplock av årets investeringar i medicinteknisk utrustning:

- Ambulanssjukvården har investerat i nya ambulanser samt hjärtkompressionsutrustning.
- Bild- och funktions medicin har bland annat ersatt en helkroppsmagnetkamera samt en ny gaskromatograf för analys av lösningsmedelsrester medan Kirurgcentrum har investerat i ett nytt operationsbord samt ny endoskopiutrustning.
- Laboratoriemedicin har bland annat ersatt ett mikrokeratom, ett instrument som används för att dela hornhinnan lamellärt. Vidare har man ersatt ett fluorescensmikroskop men även investerat i en kvävetank för förvaring av stamceller.
- Neuro-, huvud och halscentrum har investerat i ett mobilt öron mikroskop samt ett videolaryngoskop.
- Medicin centrum har ersatt en akutvagn för bronkoskopi medan medicinsk och geriatrisk klinik Skellefteå har ersatt ett par ultraljudsapparater för hjärtundersökningar.
- Hjärtcentrum har bland annat ersatt ett antal transportventilatorer men även uppgraderat sin patientövervakningsutrustning i MR-miljön.
- Både hand- och plastikkirurgiska kliniken och Centrum för anestesi, operation och intensivvård har investerat i nya mobila operationsbord.
- Länets tandvårdskliniker har ersatt ett antal dentala behandlingsstolar medan ett antal hälsocentraler inom primärvården har investerat i bland annat ny patientövervakningsutrustning samt nya ögon och öron mikroskop.

IT

Reinvestering i nätverksinfrastrukturen har genomförts med fokus på säkerhet och robusthet. Inom centrala komponenter har reinvestering gjorts inom server- och lagringsplattformarna samt säkerhet för att möta såväl verksamhetens ökade behov som det förändrade världsläget. Förutom investeringar i infrastruktur har det under år 2022 även investerats i olika systemstöd.

5 Resultat och balansräkning

RESULTATRÄKNING (mkr)				
	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-01-01-- 2021-08-31	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-01-01-- 2021-08-31
Verksamhetens intäkter (Not 1)	2 963	3 199	2 439	2 735
Verksamhetens kostnader (Not 2)	-8 708	-8 762	-8 190	-8 304
Avskrivningar (Not 3)	-350	-313	-345	-309
Verksamhetens nettokostnader	-6 095	-5 877	-6 097	-5 877
Skatteintäkter (Not 4)	4 940	4 634	4 940	4 634
Generella statsbidrag (Not 5)	1 650	1 600	1 650	1 600
Verksamhetens resultat	495	357	493	356
Finansiella intäkter (Not 6)	110	731	110	731
Finansiella kostnader (Not 7)	-780	-63	-780	-63
Resultat efter finansiella poster	-175	1 025	-176	1 024
Periodens resultat	-175	1 025	-176	1 024

KASSAFLÖDESANALYS indirekt metod (mkr)				
	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
LÖPANDE VERKSAMHET				
Årets resultat	-175	1 399	-176	1 398
Justering för ej likvidpåverkande poster (Not 1)	1 775	253	1 770	245
Medel från löpande verksamhet före förändring av rörelsekapital	1 600	1 652	1 594	1 643
Förändring kortfristiga fordringar	-154	-244	-161	-266
Förändring förråd	1	11	1	11
Förändring korta skulder	-339	150	-253	83
Kassaflöde löpande verksamhet	1 108	1 569	1 181	1 471
INVESTERINGSVERKSAMHET				
Investeringar (Not 2)	-413	-792	-409	-787
Försäljning av anläggningstillgångar (Not 3)	0	1	0	0
Förändring finansiella tillgångar (Not 4)	-603	-49	-603	-49
Kassaflöde investeringsverksamhet	-1 016	-841	-1 013	-837
FINANSIERINGSVERKSAMHET				
Förändring långfristiga skulder (Not 5)	-202	-208	-200	-205
Förändring långfristiga fordran	-9	0	-9	0
Kassaflöde finansieringsverksamhet	-211	-208	-209	-205
Periodens kassaflöde	-118	521	-40	430
Likvida medel vid periodens början	901	380	769	339
Likvida medel vid periodens slut	783	901	729	769

BALANSRÄKNING (mkr)				
	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Immateriella tillgångar (Not 1)	86	94	86	93
Mark, byggnader, tekniska anläggningar (Not 2)	5 817	5 731	5 817	5 731
Maskiner och inventarier (Not 3)	782	804	764	784
Finansiella anläggningstillgångar (Not 4)	133	128	133	127
Summa anläggningstillgångar	6 818	6 757	6 800	6 736
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd (Not 5)	33	34	33	34
Kortfristiga fordringar (Not 6)	1 426	1 272	1 344	1 183
Kortfristiga placeringar (Not 7)	4 987	5 559	4 987	5 559
Kassa och bank (Not 8)	783	901	729	769
Summa omsättningstillgångar	7 229	7 765	7 093	7 545
SUMMA TILLGÅNGAR	14 047	14 522	13 893	14 281
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital (Not 9)				
- Eget kapital	3 755	2 356	3 728	2 330
- Årets resultat	-175	1 399	-176	1 398
Summa eget kapital	3 580	3 755	3 552	3 728
AVSÄTTNINGAR				
Avsättning pensionsförpliktelser (Not 10)	5 854	5 604	5 854	5 604
Övriga avsättningar	0	0	0	0
Summa avsättningar	5 854	5 604	5 854	5 604
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd (Not 5)	33	34	33	34
Kortfristiga fordringar (Not 6)	1 426	1 272	1 344	1 183
Kortfristiga placeringar (Not 7)	4 987	5 559	4 987	5 559
Kassa och bank (Not 8)	783	901	729	769
Summa omsättningstillgångar	7 229	7 765	7 093	7 545
SUMMA TILLGÅNGAR	14 047	14 522	13 893	14 281
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital (Not 9)				
- Eget kapital	3 755	2 356	3 728	2 330
- Årets resultat	-175	1 399	-176	1 398
Summa eget kapital	3 580	3 755	3 552	3 728
AVSÄTTNINGAR				
Avsättning pensionsförpliktelser (Not 10)	5 854	5 604	5 854	5 604
Övriga avsättningar	0	0	0	0
Summa avsättningar	5 854	5 604	5 854	5 604
SKULDER				
Långfristiga skulder (Not 11)	2 271	2 482	2 263	2 471
Kortfristiga skulder (Not 12)	2 342	2 681	2 225	2 478
Summa skulder	4 613	5 163	4 488	4 949
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	14 047	14 522	13 893	14 281
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER				
Panter och jämförbara säkerheter				
Ansvarförbindelser				
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna (Not 13)	4 802	4 905	4 802	4 905
Övriga ansvarförbindelser (Not 14)	325	324	325	325

NOTER RESULTATRÄKNING (belopp i mkr)				
	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-01-01-- 2021-08-31	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-01-01-- 2021-08-31
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Patientintäkter	154	155	154	155
Försäljning av hälso- och sjukvård	829	812	829	812
Försäljning av tandvård	33	36	33	36
Försäljning av medicinska tjänster	195	179	195	179
Försäljning av andra tjänster	130	134	130	134
Försäljning av material och varor	91	87	91	87
Erhållna bidrag	1 151	1 311	950	1 311
Övriga intäkter	380	485	56	21
Summa verksamhetens intäkter	2 963	3 199	2 439	2 735
	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-01-01-- 2021-08-31	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-01-01-- 2021-08-31
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	3 329	3 255	3 298	3 225
Sociala avgifter	1 137	1 187	1 127	1 177
Pensionskostnader	552	835	550	833
Läkemedel, sjukvårdsartiklar och medicinskt material	1 174	1 121	1 174	1 121
Ersättning, privata hälsovalsenheter	153	147	153	147
Köpt hälso- och sjukvård	178	162	178	162
Verksamhetsanknutna tjänster	314	314	314	314
Lämnade bidrag	247	185	377	336
Lokal- och fastighetskostnader samt media	232	238	232	238
Övriga kostnader	1 393	752	788	752
Summa kostnader	8 708	8 196	8 190	8 304
	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-01-01-- 2021-08-31	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-01-01-- 2021-08-31
Not 3 Avskrivningar				
Immateriella tillgångar	15	18	15	18
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	198	160	198	160
Maskiner och inventarier	137	135	132	131
Summa avskrivningar	350	313	345	309
	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-01-01-- 2021-08-31	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-01-01-- 2021-08-31
Not 4 Skatteintäkter				
Regionsskatt	4 940	4 634	4 940	4 634
Summa skatteintäkter	4 940	4 634	4 940	4 634
Specifikation av skatteintäkterna				
Preliminära utbetalningar	4 776	4 526	4 776	4 526
Justeringspost, slutavräkning tidigare år	56	30	56	30
Prognos, slutavräkning innevarande år	108	78	108	78
	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-01-01-- 2021-08-31	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-01-01-- 2021-08-31
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning				
Strukturbidrag	44	44	44	44
Kostnadsutjämning	58	75	58	75
Inkomstutjämning	830	773	830	773
Statsbidrag, läkemedelsförmånen	595	582	595	582
Regleringsbidrag	120	126	120	126
Generella bidrag från staten	2	0	2	0
Summa generella statsbidrag	1 650	1 600	1 650	1 600

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-01-01-- 2021-08-31	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-01-01-- 2021-08-31
Not 6 Finansiella intäkter				
Utdelning på aktier och andelar	6	3	6	3
Ränteintäkter	10	10	10	10
Vinst vid avyttring av finansiella omsättningstillgångar	2	0	2	0
Orealiserade vinster, finansiella omsättningstillgångar	82	716	82	716
Återföring av värderingar, finansiella omsättningstillgångar	0	1	0	1
Realiserade valutakursvinster	11	0	11	0
Summa finansiella intäkter	110	731	110	731

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-01-01-- 2021-08-31	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-01-01-- 2021-08-31
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntekostnad	6	4	6	4
Räntedel av årets pensionskostnad	75	45	75	45
Löneskattedel av årets pensionskostnad	18	11	18	11
Förlust vid avyttring av finansiella omsättningstillgångar	525	0	525	0
Orealiserade förluster, finansiella omsättningstillgångar	107	0	107	0
Realiserade valutakursförluster	47	0	47	0
Återföring av värderingar, finansiella omsättningstillgångar	0	1	0	1
Övriga finansiella kostnader	2	2	2	2
Summa finansiella kostnader	780	63	780	63

NOTER KASSAFLÖDESANALYS (belopp i mkr)

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-12-31	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-12-31
Not 1 Justering för ej likvidpåverkande poster				
Av- och nedskrivningar och utrangeringar	350	500	345	493
Justering orealiserade vinster och förluster värdepapper	25	-950	25	-950
Justering tidigare års orealiserade vinster och förluster	1 150	0	1 150	0
Årets förändring, avsättning för pensioner	250	704	250	703
Summa ej likviditetspåverkande poster	1 775	253	1 770	245

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-12-31	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-12-31
Not 2 Investeringar				
Immateriella tillgångar	8	2	8	2
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	287	538	284	538
Maskiner och inventarier	112	232	112	227
Finansiella anläggningstillgångar	6	20	6	20
Summa investeringar	413	792	409	787

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-12-31	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-12-31
Not 3 Försäljning av anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar	0	1	0	0
Summa försäljningar	0	1	0	0

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-12-31	2022-01-01-- 2022-08-31	2021-12-31
Not 4 Förändring kortfristiga placeringar				
Omplacering i kortfristiga finansiella placeringar	603	-49	603	-49
Summa förändring kortfristiga placeringar	603	-49	603	-49

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-01-01--	2021-12-31	2022-01-01--	2021-12-31
Not 5 Förändring långfristiga skulder				
Investeringsbidrag	-9	-5	-9	-5
Amortering av skuld	-202	-203	-200	-200
Summa förändring långfristiga skulder	-211	-208	-209	-205

NOTER BALANSRÄKNING (belopp i mkr)

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Not 1 Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	254	252	252	249
Årets investeringsutgifter	8	2	8	2
Summa anskaffningsvärde	262	254	260	251
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-160	-131	-158	-130
Årets avskrivningar	-15	-29	-15	-28
Summa avskrivningar	-175	-160	-173	-158
Summa redovisat värde vid årets slut	86	94	86	93

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Not 2 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	9 766	9 228	9 766	9 229
Årets investeringsutgifter	284	538	284	538
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Summa anskaffningsvärde	10 050	9 766	10 050	9 766
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-4 035	-3 766	-4 035	-3 766
Årets avskrivningar	-198	-269	-198	-269
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Summa avskrivningar	-4 233	-4 035	-4 233	-4 035
Summa redovisat värde vid årets slut	5 817	5 731	5 817	5 731

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Not 3 Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	3 230	3 023	3 171	2 969
Årets investeringsutgifter	116	232	112	227
Försäljning/utrangeringar	-15	-25	-15	-25
Summa anskaffningsvärde	3 331	3 230	3 268	3 171
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-2 426	-2 249	-2 387	-2 216
Årets avskrivningar	-137	-203	-132	-197
Försäljningar/utrangeringar	15	26	15	25
Summa avskrivningar	-2 548	-2 426	-2 504	-2 387
Summa redovisat värde vid årets slut	783	804	764	784

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Not 4 Finansiella anläggningstillgångar				
Långfristiga fordringar (utlämnade lån)	19	19	19	19
Värdepapper m.m.	114	109	114	108
Bostadsrätter	0	0	0	0
Summa redovisat värde vid årets slut	133	128	133	127

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Not 5 Förråd				
Förråd, bränsle	2	2	2	2
Förråd, implantat	24	24	24	24
Förråd, övrigt	6	7	6	7
Summa redovisat värde vid årets slut	33	34	33	34

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Not 6 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	321	341	233	306
Övriga fordringar	43	20	2	-3
Mervärdeskatt och fordringar på staten	34	84	34	84
Upplupna skatteintäkter	344	105	344	105
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	684	722	731	692
Summa redovisat värde vid årets slut	1 426	1 272	1 344	1 183

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Not 7 Kortfristiga placeringar				
Aktier och andelar	2 902	2 263	2 902	3 169
Räntefonder	1 386	1 933	1 386	1 198
Övriga kortfristiga placeringar	687	101	687	4
Värdereglering	12	262	12	1 188
Summa redovisat värde vid årets slut	4 987	4 560	4 987	5 559

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Not 8 Postgiro, bank, handkassar				
Bank	783	901	729	769
Handkassar, plusgiro	0	0	0	0
Summa redovisat värde vid årets slut	783	901	729	769

Region Västerbotten har en checkkredit på 100 miljoner kronor som ej var utnyttjad vid bokslutstillfället.

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Not 9 Eget kapital				
Ingående eget kapital	3 755	2 356	3 728	2 330
Årets resultat	-175	1 399	-176	1 398
Summa redovisat värde vid årets slut	3 580	3 755	3 552	3 728

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Not 10 Avsättning pensionsförpliktelser				
Utgående avsättning inkl löneskatt	5 557	4 863	5 557	4 863
Varav löneskatt	1 085	1 180	1 085	1 180
Nyintjänad pension	208	316	208	316
Pensionsutbetalningar	-71	-97	-71	-97
Ränte -och basbeloppsuppräknig	97	67	97	67
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0	262	0	262
Övrig post	2	10	2	10
Förändring av löneskatten	57	135	57	135
Förändring pension förtroendevalda	4	47	4	47
Summa redovisat värde vid årets slut	5 854	5 604	5 854	5 604
Utredningsgrad i procent	96	96	96	96

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Not 11 Långfristiga skulder				
Investeringsbidrag	63	76	63	71
Långfristiga skulder	2 208	2 614	2 200	2 400
Summa redovisat värde vid årets slut	2 271	2 690	2 263	2 471
Investeringsbidragen periodiceras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.				

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Not 12 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	129	516	117	484
Innestående övertid	44	43	44	43
Innestående jour och retroaktiva löner	217	170	217	170
Semesterlöneskuld	356	517	356	517
Upplupen arbetsgivaravgift	129	125	129	125
Upplupen pensionsavgift, avgiftsbestämda pensioner	169	208	169	208
Förutbetalda skatteintäkter	0	0	0	0
Källskatt	116	125	116	125
Upplupna kostnader m.m.	1 181	977	1 076	806
Summa redovisat värde vid årets slut	2 342	2 681	2 225	2 478

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
Not 13 Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Ingående ansvarsförbindelse	4 905	4 934	4 905	4 934
Ränte- och basbeloppsuppräknig	107	70	107	70
Nyintjänad pension	0	0	0	0
Pensionsutbetalningar	-168	-252	-168	-252
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0	151	0	151
Övrig post	-22	1	-22	1
Förändring av löneskatten	-20	1	-20	1
Summa pensionsförpliktelser	4 802	4 905	4 802	4 905
Utgående ansvarsförbindelse	4 802	4 905	4 802	4 905
Varav löneskatt	938	958	938	958

	Koncernen	Koncernen	Regionen	Regionen
Not 14 Borgensåtaganden	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Länstrafiken i Västerbotten AB	25	25	25	25
AC-Net Internservice AB	10	10	10	10
Stiftelsen Skellefteå museums samlingar	1	1	1	1
* Transitio, garantibelopp (enskilt efter regress)	269	289	269	289
Summa redovisat värde vid årets slut	305	325	305	325

Proprieborgen Transitio (solidarisk)

* Borgensåtagande som innebär att fordringsägaren omedelbart kan kräva vem hen vill av borgensmännen eller låntagaren så snart någon betalning uteblivit. Region Västerbotten har som ett av 21 regioner undertecknat dessa borgensförbindelser.

Bedömt utestående värde, borgensförbindelser	1 442	1 625	1 442	1 625
--	-------	-------	-------	-------

Solidarisk borgen Kommuninvest Sverige AB

Region Västerbotten har i oktober 2016 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 kommuner och regioner som per 2020-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem har lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Region Västerbottens ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-08-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 586 308 247 032 kronor och totala tillgångar till 576 546 870 831 kronor. Region Västerbottens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 947 413 675 kronor och andelen av de totala tillgångarna till 2 870 379 226 kronor.

5.1 Redovisningsprinciper

Vid upprättandet av denna delårsrapport har samma redovisningsprinciper använts som i den senaste årsredovisningen.

6 Bilaga Budgetomfördelningar per augusti 2022

Hälso- och sjukvårdsnämnd		mkr
Sjukhusvård		
- fördelning regionfinanserad forskning		20,1
- fördelning läs/skrivutredningar Neuro		0,5
- fördelning stiftelsen Samsyn		0,3
- fördelning nya läkemedel		62,2
- fördelning tilläggsbudget ambulansen och förlossningen		13,0
- fördelning kompetensutveckling ambulanssjukvården		2,4
- teknisk justering bla index o soc avgifter		0,1
Övrig verksamhet Hälsa- och sjukvårdsnämnden		
- flytt av tjänst		0,5
- fördelning regionfinanserad forskning		-21,1
- fördelning läs/skrivutredningar Neuro		-0,5
- fördelning nya läkemedel		-62,2
- fördelning tilläggsbudget läkemedel, tobiasregistret och biobank		40,4
- fördelning kompetensutveckling ambulanssjukvården		-2,4
- fördelning statsbidrag uppskjuten vård		40,0
- fördelning influensavaccinering riskgrupper		0,1
Summa Hälsa- och sjukvårdsnämnden		93,5
Regionstyrelsen		mkr
Primärvård beställning		
- fördelning influensavaccinering riskgrupper		2,9
Digitalisering		
- fördelning regionfinanserad forskning		1,0
- fördelning lägre index		-0,3
- samordning administration och IT-kostnader		1,7
- fördelning tilläggsbudget datorer		3,2
- fördelning från service		0,5
- teknisk justering bland annat index och soc avgifter		-0,1
Service		
- samordning administration		0,7
- flytt av allmän säkerhet		-6,7
- fördelning lägre index		-1,2
- fördelning till digitalisering		-0,5
Övrig verksamhet inom Regionstyrelsen		
- samordning administration		4,6
- fördelning bidrag kulturföreningar		-1,0
- flytt av allmän säkerhet		6,7
- flytt av tjänst		-0,5
- fördelning tilläggsbudget NRF, Omställningsfond och KSA		13,0
- fördelning lägre index Service och digitalisering		1,5
- fördelning statsbidrag uppskjuten vård		-40,0
- fördelning influensavaccinering riskgrupper		-3,0
- fördelning stiftelsen Samsyn		-0,3
Summa Regionstyrelsen		-17,9
Regionala utvecklingsnämnden		mkr
- fördelning bidrag Kulturföreningar		1,0
- samordning administration		-7,0
Nettoförändring		69,6