



Region Skånes bokslutsrapport 2020



Bokslutsrapport 2020

Denna bokslutsrapport omfattar Region Skånes förvaltningsdrivna verksamhet exklusive bolagen. Rapporten utgår från Region Skånes ekonomistyrningsmodell med pensionskostnader redovisade enligt fullfonderingsmodellen. I kommande årsredovisning kommer såväl resultat som ekonomisk ställning att redovisas för koncernen och pensionskostnaderna redovisas enligt den lagstadgade blandmodellen.

Ett positivt ekonomiskt resultat som förmörkas av pandemin

Det preliminära bokslutet 2020 visar ett resultat om 958 miljoner kronor, vilket är 58 miljoner kronor bättre än budget. Resultatet är 98 miljoner kronor sämre jämfört med 2019. Region Skånes ekonomi har blivit starkt påverkad och belastad av den pågående coronapandemin. All verksamhet har tvingats ställa om och i vissa delar ställa in planerad verksamhet vilket gett ökade kostnader och minskade intäkter. Samtidigt har staten under 2020 tillskjutit tillfälliga riktade statsbidrag till kommuner och regioner på grund av pandemin och Region Skånes budget för 2020 har därför också reviderats två gånger under året. Region Skåne har därmed, pandemin till trots, fått ett positivt ekonomiskt resultat 2020.

Intäkterna från skatt, generella statsbidrag och utjämnning ökade med 4,5 procent jämfört med 2019 (varav 1,3 procent bedöms vara covidrelaterat). Nettokostnadsutvecklingen steg från 3,9 procent 2019 till 6,2 procent 2020. Orsaken är främst pandemin och de stora omställningar som gjorts i verksamheten. Region Skånes kostnadsökningstakt har varit hög jämfört med övriga riket. Den genomsnittliga nettokostnadsökningen för regionerna i Sverige låg efter november månad på 3,1 procent.

Pandemin har haft en stor inverkan även på de investeringar som planerats att genomföras under året. Både bygg- och utrustningsinvesteringar har senarelagts på grund av pandemin. Likviditetsramen för investeringarna 2020 uppgick till 5 348 miljoner kronor. Det preliminära utfallet visar ett utfall för investeringarna på 4 039 miljoner kronor.

Pandemin har påverkat verksamhetens resultat kraftigt

All verksamhet har påverkats av pandemin, på olika sätt. Kollektivtrafiken har tappat ca 40 procent av intäkterna på grund av det kraftigt minskade resandet med buss och tåg. Tillfälliga statsbidrag som tillskjutits kompenserar endast delar av detta intäktsbortfall.

Pandemin i Skåne har gått i vågor under året. Det har varit en stor utmaning med kraftfulla insatser från alla delar av Region Skånes verksamheter för att hantera situationen. Läget var något mer stabilt under sommaren vilket innebar planering för ett återupptagande av uppskjuten vård. Då hade även snabbt uppbyggda digitala lösningar börjat nyttjas för att öka tillgängligheten. Under senhösten kom dock en andra och mer allvarlig våg med hög samhällssmittspridning och ett ökat behov av sjukhusvård när fler insjuknade med covid-19. Hälso- och sjukvården har under senhösten varit hårt belastad. Delar av den planerade vården har tvingats skjutas på framtiden. Omkostnader kopplat till pandemin har varit höga under 2020. Större budgetunderskott redovisas exempelvis vad gäller uppbyggnad av lager för skyddsutrustning, sjukvårdsartiklar och medicinskt material, läkemedel, inhyrd personal, köpt vård från andra regioner och IT-tjänster. Pandemin har också inneburit att vården behövt ombemannas. Bemanningssituationen har periodvis varit mycket ansträngd, och är fortsatt så i dagsläget. Sista veckan i december aktiverades krislägesavtal för viss personal inom covid-vården i Region Skåne. Frånvaron till följd av sjukdom och tillfällig föräldrapenning (VAB) har också ökat markant under året. Antalet medarbetare i Region Skåne ökade

under 2020, per sista december jämfört med december månad 2019, med cirka 2,7 procent (+ 946 medarbetare) till knappt 35 600 medarbetare.

Pandemin förstärker övriga utmaningar inför framtiden

Coronapandemin är ännu inte över och trots stora förhoppningar på den vaccinering som inletts under 2021 kommer pandemins effekter vara kännbara en lång tid framöver, både för verksamheten och ekonomin. Det finns därutöver också stora demografiska utmaningar för Region Skåne som skapar allt större behov av vård och omsorg. Redan innan pandemin bedömde Sveriges kommuner och regioner (SKR) en vikande konjunktur med minskade skatteintäkter och i kombination med pandemins effekter riskerar detta att leda till obalans mellan framtida kostnader och intäkter och därmed svårigheter att finansiera verksamhet och planerade och beslutade investeringar.

Att planerade utvecklings-, omställnings- och förbättringsarbeten har pausats när majoriteten av medarbetarna tvingats prioritera akuta åtgärder kommer påverka verksamheten ett antal år framåt. Med rådande förutsättningar måste arbetet med kostnadseffektiviseringar därför fortsätta, parallellt med ständiga verksamhetsförbättringar och förändrade arbetssätt, i syfte att dämpa nettokostnadsutvecklingen.

Kristianstad den 26 januari 2021



Alf Jönsson
Regiondirektör

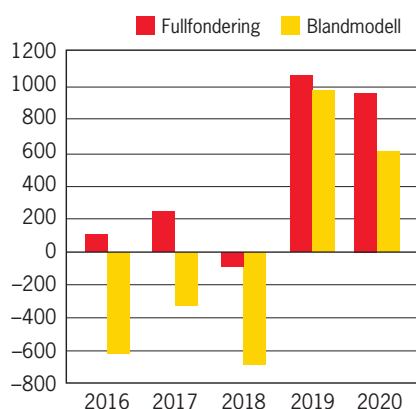


Lars-Åke Rudin
Ekonomidirektör

Årets resultat

Det preliminära bokslutet år 2020, visar ett resultat på 958 miljoner kronor. Årets resultat uppgår till 2,2 procent av de samlade intäkterna från skatter, statsbidrag och utjämnung. Det fastställda budgeterade resultatet för 2020 uppgick till 900 miljoner kronor, vilket ger ett budgetöverskott på 58 miljoner kronor. Resultatet är 98 miljoner kronor sämre jämfört med 2019. Region Skånes ekonomi har blivit starkt påverkad och belastad av pandemin covid-19. Samtidigt har staten tillskjutit stora tillfälliga statsbidrag på grund av pandemin. Region Skåne har därmed, pandemin till trots, fått ett positivt ekonomiskt resultat 2020. Region Skånes budget 2020 har också reviderats två gånger under året.

Årets resultat (miljoner kronor)



Region Skåne tillämpar sedan 2010, efter beslut i regionfullmäktige, fullfonderingsmodellen vid redovisning av pensionskostnader. Fullfonderingsmodellen ger ett bättre resultat än blandmodellen då utbetalningarna av pension intjänad före 1998 är större än värdesäkring (kostnaden) för denna del av pensionskulden. Årets resultat enligt blandmodellen uppgår till 608 miljoner kronor.

Finansiella mål

I budgeten för 2020 fastställdes Region Skånes finansiella mål avseende resultat och självfinansiering samt skuldsättning. Resultatmålet är 2 procent av de samlade intäkterna från skatt, kommunal-ekonomisk utjämnung och generella

Resultaträkning

Miljoner kronor	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Utveckling 2020/2019
Verksamhetens intäkter	11 765	9 697	21,3%
Personalkostnader	-23 775	-21 850	8,8%
Omkostnader	-28 602	-26 071	9,7%
Avskrivningar	-1 570	-1 504	4,4%
Verksamhetens nettokostnader	-42 181	-39 728	6,2%
Skatteintäkter	32 154	32 016	0,4%
Kommunalekonomisk utjämnung	7 801	6 370	22,5%
Generella statliga bidrag	4 214	3 893	8,2%
Skatt, utjämnung och bidrag	44 169	42 280	4,5%
Finansiella intäkter	94	77	22,6%
Finansiella kostnader	-78	-76	2,2%
Värdesäkring av pensionskulda	-1 046	-1 496	-30,1%
Finansnetto	-1 029	-1 495	-31,2%
RESULTAT	958	1056	

statliga bidrag. Resultatet ska också årligen uppfylla det lagstadgade balanskravet. Investeringar ska så långt möjligt finansieras med egna medel och skuldsättningsmålet anger att den räntebärande nettoskulden får högst uppgå till 25 procent av de samlade intäkterna från skatt, kommunalekonomisk utjämnung och generella statliga bidrag.

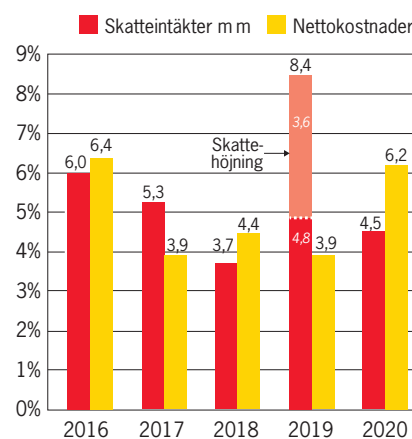
Resultatet 2020 innebär att resultatmålet uppfylls liksom skuldsättningsmålet. Den externa räntebärande nettoskulden ökade med 111 miljoner kronor under 2020 till 6 497 miljoner kronor. Samtidigt sjönk skuldkvoten från 15,1 procent ner till 14,7 procent. Skuldkvotminskningen beror på stora tillfälliga statliga tillskott av statsbidrag. Självfinansieringsgraden av investeringar uppgick till 62,6 procent, jämfört med budgeterade 46,4 procent, vilket innebär att även detta mål uppfylls.

Kostnads- och intäktsutvecklingen

Intäkterna från skatt, generella statsbidrag och utjämnung ökade med 4,5 procent jämfört med 2019. Region Skånes skatteintäkter för 2020 beräknas vara ca 520 miljoner kronor lägre än enligt den skatteunderlagsprognos som gjordes i februari 2020. Samtidigt uppgår de totala tillskotten av generella statsbidrag till 1 048 miljoner kronor. Sammantaget innebär det att 1,3 procentenheter av intäktsökningen på 4,5 procent utgörs

av covidrelaterade effekter. Ökningen av verksamhetens nettokostnader uppgick till 6,2 procent 2020 jämfört med 2019 vilket är en ökning med 2,3 procentenheter. Bruttokostnadsutvecklingen steg kraftigt från 4 procent 2019 till 9,1 procent 2020. Orsaken är främst pandemin och de stora omställningar som gjorts i verksamheten för att öka kapaciteten och säkerställa ett omhändertagande av ett stort antal akut sjuka covid-19-patienter, stora inköp av skyddsutrustning och skyddsutrustning samt stora intäktsbortfall i kollektivtrafiken. I resultatet 2020 finns en stor intäkt på ca 1 800 miljoner kronor som avser riktat statsbidrag för merkostnader till följd av covid-19. Detta förklarar varför nettokostnadsutvecklingen

Kostnads- och intäktsutveckling



Budgetuppföljning

Miljoner kronor	Bokslut 2020	Budget 2020	Budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter	11 765	10 078	1 687
Personalkostnader	-23 775	-23 088	-687
Omkostnader	-28 602	-28 121	-481
Avskrivningar	-1 570	-1 584	14
Verksamhetens nettokostnader	-42 181	-42 714	533
Skatteintäkter	32 154	32 879	-725
Kommunalekonomisk utjämning	7 801	7 410	390
Generella statliga bidrag	4 214	4 613	-399
Skatt, utjämning och bidrag	44 169	44 902	-734
Finansiella intäkter	94	90	4
Finansiella kostnader	-78	-88	10
Värdesäkring av pensionsskuld	-1 046	-1 290	244
Finansnetto	-1 029	-1 288	258
RESULTAT	958	900	58

stannar på 6,2 procent när bruttokostnadsutvecklingen är 9,1 procent. Av nettokostnadsutvecklingen på 6,2 procent uppskattas 0,5 procentenheter utgöra covidrelaterade effekter. Region Skånes kostnadsökningstakt indikerar att den har varit hög jämfört med övriga riket. Den genomsnittliga nettokostnadsökningen för regionerna i Sverige låg efter november månad på 3,1 procent.

Budgetuppföljning

Verksamhetens nettokostnad gav ett överskott på 533 miljoner kronor och finansnettot summerar till ett överskott på 258 miljoner kronor. Intäkterna från skatt, utjämning och bidrag blev sammanlagt 733 miljoner kronor sämre än budgeterat. Summerat visar bokslutet 2020 således ett resultat som är 58 miljoner kronor bättre än budget.

- Verksamhetens intäkter gav ett överskott på 1 687 miljoner kronor, vilket främst förklaras av riktade statsbidrag för merkostnader till följd av covid-19, statsbidrag för sjuklön samt andra specialdestinerade statsbidrag.
- Underskottet på personalkostnaderna, 687 miljoner kronor, fördelas på följande vis: lönekostnader och arbetsgivaravgifter gav ett underskott på 933 miljoner kronor medan pensionskostnader gav ett överskott på 136 miljoner kronor samt övriga personalkostnader 110 miljoner kronor.
- Omkostnaderna summerar till ett budgetunderskott på 481 miljoner kronor. Större budgetunderskott redovisas för kostnader för övriga kostnader 857 miljoner kronor, verksamhetsanknutna tjänster 233 miljoner kronor, inhyrd personal 226 miljoner kronor, IT-tjänster 182 miljoner kronor, läkemedel 157 miljoner kronor, sjukvårdsartiklar och medicinskt material 193 miljoner kronor, köpt vård 82 miljoner kronor, konsultkostnader och övriga tjänster 43 miljoner kronor. Budgetöverskott redovisas för lämnade bidrag 1 066 miljoner kronor, trafikskostnader 403 miljoner kronor samt fastighetskostnader 23 miljoner kronor.
- Skatt, kommunalekonomisk utjämning och generella statliga bidrag gav ett totalt budgetunderskott på 734 miljoner kronor. Skatteintäkterna blev 725 miljoner kronor lägre än budgeterat medan kommunalekonomisk utjämning och generella statliga bidrag tillsammans gav ett underskott på 9 miljoner kronor.
- Det totala budgetöverskottet på finansnettot uppgår till 258 miljoner kronor. Det beror framförallt på värdesäkring av pensionsskulden vars kostnader är lägre än budgeterat.

Soliditet och pensionsskuld

I nedanstående balansräkning framgår att Region Skånes egna kapital vid årsskiftet uppgår till -17 992 miljoner kronor. Soliditeten, det egna kapitalet i förhållande till tillgångarna, uppgår till -49,2 procent, vilket är en förbättring med 10,8 procentenheter jämfört med föregående år. Den i särklass största skuldposten är Region Skånes pensionsskuld, som uppgår till 33 948 miljoner kronor. Pensionsskulden som avser 1998 och senare har ökat med 1 389 miljoner kronor främst beroende på nyintjänad förmånpension. Pensionsskulden som är intjänad till och med 1997 påverkas enbart av pensionsutbetalningar och värdesäkring (räntepåräkning). På grund av höga utbetalningar och det låga ränteläget har denna del av pensionsskulden minskat med 350 miljoner kronor.

Investeringar

Pandemin har haft en stor inverkan även på de investeringar som planerats att genomföras under året. Resurser inom concerninköp och regionfastigheter liksom inom hälso- och sjukvården och kollektivtrafiken har fått ändra fokus till åtgärder för att hantera den uppkomna situationen. Åtgärder som i liten utsträckning blir en del av investeringsutfallet. Både bygg- och utrustningsinvesteringar har senarelagts på grund av pandemin. Samtidigt har effekterna på årets utfall varit svåra att bedöma.

Likviditetsramen för investeringarna 2020 uppgick till 5 348 miljoner kronor. Det preliminära utfallet visar ett utfall för investeringarna på 4 039 miljoner kronor. Investeringar i fastigheter uppgår till 2 927 miljoner kronor och 722 miljoner kronor avser utrustning. Investeringar i tåg och buss uppgår till 147 miljoner kronor. Resterande belopp 243 miljoner kronor avser immateriella investeringar. Årets utfall är för första gången på flera år lägre än året dessförinnan, 2019, då utfallet var 4 240 miljoner kronor.

Årets likvidöverskott blir preliminärt 1 309 miljoner kronor. Den största avvikelsen mot budget är bygginvesteringarna där det finns ett överskott mot

Balansräkning

Miljoner kronor	2020 31 december	2019 31 december
Anläggningstillgångar	28 246	25 740
Bidrag till infrastruktur	755	792
Omsättningstillgångar	7 551	5 075
därav likvida medel	2 408	1 074
TILLGÅNGAR	36 551	31 608
Eget kapital	-17 992	-18 950
därav årets resultat	958	1 056
Avsatt till pensioner	33 948	32 908
Övriga avsättningar	48	134
Avsättningar	33 996	33 042
Långfristig låne- och leasingsskuld	7 498	5 930
Övriga långfristiga skulder	439	480
Kortfristig låne- och leasingsskuld	1 382	1 599
Övriga kortfristiga skulder	11 228	9 506
Skulder	20 547	17 516
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	36 551	31 608

budget om 891 miljoner kronor. Jämförelsen påverkas av att cirka 150 miljoner kronor som budgeterats som bygginvesteringar har omklassificerats till utrustningsinvesteringar i framförallt de två depåer för Öresundståg och spårvagnar som färdigställt under året. Detta gör att den faktiska budgetavvikelsen för bygginvesteringar är 740 miljoner kronor. Huvuddelen av dessa är kopplade till ett fåtal större poster. I budgeten finns beslut om motsvarande 200 miljoner kronor i externa förhyrningar som inte genererar utfall men där byggnation med extern finansiering pågår. Kring 300 miljoner kronor är lägre utgifter för de strategiska bygginvesteringarna i hälso- och sjukvården, där den största posten är kopplad till det tilläggsuppdrag som regionstyrelsen beslutat om kring utredning om alternativ lokalisering för sjukhusområdet i Lund. Jämfört med förutsättningarna när budget 2020 fastställdes har det inneburit att åtgärder skjutits på framtiden. Ytterligare 140 miljoner kronor är kopplat till skapandet av bussdepåer i Lund och Malmö där pengar avsatts för projektering och för köp av tomter. En tomt är köpt i Malmö men i bolagsform vilket gör att det inte påverkar utfallet på årets investeringar.

Investeringarna i utrustning exklusive tåg och bussar har med hänsyn taget till

de cirka 150 miljoner kronorna som budgeterats som bygginvesteringar ett överskott om cirka 125 miljoner kronor. Huvuddelen av detta är ett överskott på utrustning kopplat till hälso- och sjukvården framförallt i de strategiska bygginvesteringarna på sjukhusområdena i Malmö och Helsingborg.

Investeringar i tåg och bussar visar ett överskott mot budget på 460 miljoner kronor. Merparten av överskottet, 370 miljoner kronor, beror på att upphandlingen av ett nytt tågssystem, System 3, överprövades vilket senare ledde till att upphandlingen fick avbrytas. Även upphandlingen av nytt säkerhetssystem till tåg, ERTMS, blev överprövat i den del som avser Pågatåg som var budgeterat med knappt 70 miljoner kronor 2020. Överprövningen pågår och ligger nu i förvaltningsrätten

Ökad nettolåneskuld

Region Skånes räntebärande nettoskuld uppgår till 6 497 miljoner kronor per den 31 december 2020, vilket är en ökning med 111 miljoner kronor jämfört med föregående årsskifte.

De räntebärande skulderna har ökat med netto 1 495 miljoner kronor. Nyupplåningen, som uppgår till 2 814 miljoner kronor, har finansierat nya investeringar samt ersatt planerliga amorteringar i leasingsskulden och förfall av

certifikat- och obligationslån om 1 344 miljoner kronor. Nyupplåningen har genomförts vid tre tillfällen genom emissioner av framförallt gröna obligationer.

De räntebärande tillgångarna har ökat med 1 384 miljoner kronor. Likviditeten uppgår vid årsskiftet till 2 408 miljoner kronor.

Resultatet har belastats med 59 miljoner kronor i räntekostnader för de externa lånen. Räntekostnaderna är 2 miljoner kronor högre än föregående år vilket framförallt beror ökad skuldsättning. På grund av det låga ränteläget under året har inlåning i bank endast medfört ränteintäkter på drygt 1 miljon kronor. Viss utlåning har också genererat drygt 1 miljoner kronor i ränteintäkter, vilket innebär ett negativt räntenetto om 57 miljoner kronor. Räntenetto är på samma nivå som föregående år då negativa räntor innebar en kostnad för likviditet på bankkonto.

Pandemin har utmanat medarbetarna och inneburit högre sjukfrånvaro

Pandemin har inneburit en stor omställning i hälso- och sjukvården och i denna omställning har vårdens medarbetare i stor utsträckning behövt ombemannas. Bemanningssituationen har periodvis varit ansträngd, och är fortsatt så i dagsläget. Bemanningssituationen har ytterligare varit utmanande då frånvaro till följd av sjukdom och tillfällig föräldrapenning (VAB) ökat markant till följd av pandemin. Via Region Skånes sida *Vill du hjälpa till?* har personer kunnat anmäla intresse för att arbeta vilket inneburit ett välbehövligt tillskott av medarbetare i hälso- och sjukvården.

Regiongemensamma åtgärder görs för att vända utvecklingen och uppnå målsättningen om ett oberoende av bemanningsföretag. I jämförelse med 2019 har kostnaderna för inhyrning minskat marginellt, -0,2 procent, läkarinhyrningen har minskat något medan inhyrning av sjuksköterskor ökat något under året. Region Skåne är fortsatt en av de regioner i landet som har de lägsta inhyrningskostnaderna.

Antalet medarbetare i Region Skåne ökade under 2020, per sista december jämfört med december månad 2019, med cirka 2,7 procent (+946 medarbetare) till knappt 35 600 medarbetare.

Årsredovisning för Region Skåne

Nämndernas verksamhetsberättelser samt bolagens årsredovisningar, med analys av det gångna verksamhetsåret, inlämnas i februari. Regionfullmäktige förväntas fastställa Region Skånes årsredovisning den 13 april.

Nämndernas resultat

Miljoner kronor	Bokslut 2020	Budget 2020	Budgetavvikelse
Kulturnämnden	-0,2	0,0	-0,2
Kollektivtrafiknämnden	-88,2	0,0	-88,2
Regionala utvecklingsnämnden	0,9	0,0	0,9
Summa Regional utveckling	-87,5	0,0	-87,5
Sjukhusstyrelse Kristianstad	-112,4	0,0	-112,4
Sjukhusstyrelse Hässleholm	11,0	0,0	11,0
Sjukhusstyrelse Helsingborg	-172,5	0,0	-172,5
Sjukhusstyrelse Ängelholm	-4,4	0,0	-4,4
Sjukhusstyrelse SUS	-160,4	0,0	-160,4
Sjukhusstyrelse Ystad	-49,5	0,0	-49,5
Sjukhusstyrelse Trelleborg	9,6	0,0	9,6
Sjukhusstyrelse Landskrona	-11,0	0,0	-11,0
Medicinsk service	0,0	0,0	0,0
Psykiatri, Rehabilitering- och hjälpmedelsnämnden	2,6	0,0	2,6
Primärvårdsnämnden	100,9	37,5	63,4
Hälso- och sjukvårdsnämnden	93,2	0,0	93,2
Summa Hälso- och sjukvård	-292,8	37,5	-330,3
Servicenämnden	43,1	45,9	-2,7
varav Regionfastigheter	56,2	22,6	33,6
varav Regionservice	-13,1	23,3	-36,4
Regionstyrelsen exklusive Medicinsk service	140,8	0,0	140,8
varav Digitalisering IT och MT	-21,1	0,0	-21,1
Södra Regionvårdsnämnden	0,0	0,0	0,0
Personalnämnden	34,0	0,0	34,0
Patientnämnden	2,4	0,0	2,4
Revisionen	1,7	0,0	1,7
Summa Verksamhetsstöd/övriga	222,0	45,9	176,2
Summa verksamheten	-158,4	83,3	-241,7
Central finansiering	1 116,1	816,6	299,5
SUMMA REGION SKÅNE	957,7	900,0	57,7

Region Skåne
291 89 Kristianstad
Telefon: 044-309 30 00
www.skane.se
www.skane.se/kontakt

