

Månadsrapport maj 2019

Utfall t o m maj

Verksamhetens resultat -54 mkr

Resultat efter finansiella poster 322 mkr

Helårsprognos

Verksamhetens resultat 0 mkr

Resultat efter finansiella poster 200 mkr

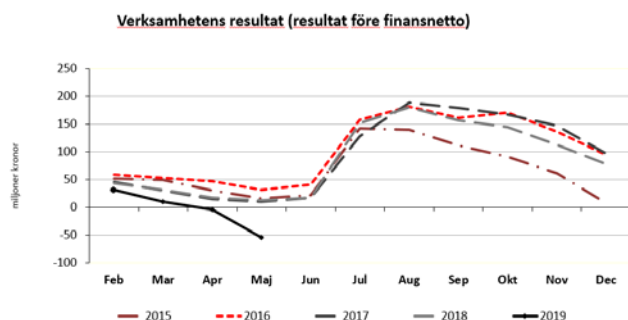
Periodens resultat

Riksdagen har beslutat om en ny redovisningslag från 2019. Enligt den nya lagen ska finansiella placeringar marknadsvärderas och orealiserade vinster och förluster redovisas. Marknadsvärderingen får konsekvenser i jämförelse med tidigare år och kan ge stora fluktuationer under året i takt med börsens svängningar. Nya resultatnivåer i resultaträkningen benämnda "verksamhetens resultat" och "resultat efter finansiella poster" har tillkommit. Detta innebär att det nu finns flera resultatnivåer att följa. Syftet att införa verksamhetens resultat är att tydliggöra den ekonomiska effekten av den löpande verksamheten.

- **Verksamhetens resultat** i månadsbokslutet till och med maj uppgår till -54 miljoner. Resultatet för motsvarande period 2018 var 13 miljoner. Det försämrade resultatet beror främst på sämre resultat på förvaltningsnivå. Verksamhetens resultat per maj är det sämsta på 5 år, se graf nedan.
- **Resultat efter finansiella poster** i månadsbokslutet till och med maj uppgår till 322 miljoner. Resultatet för motsvarande period 2018 är inte jämförbart eftersom orealiserade vinster inte marknadsvärderades 2018. Aktiemarknaden utvecklades mycket starkt under inledningen av 2019, medan börsen gick ned i maj. Se även resultaträkningen på sid 3.

Månadsvis resultatutveckling 2015 till 2019

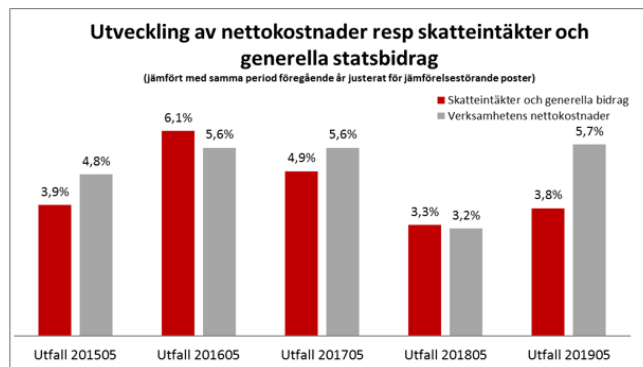
(Justerat för jämförelsestörande poster)



Utveckling nettokostnader, skatter och statsbidrag

Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 196 miljoner jämfört med samma period 2018, vilket motsvarar 5,7 procent. Ökningstakten är högre än föregående år. Av ökningen står personalkostnader för 76 miljoner (4,5 procent), inhyrd personal för 12 miljoner (13,2 procent), sjukvårdstjänster 21 miljoner kronor (6,3 procent) samt transportkostnader inom kollektivtrafiken 23 miljoner (7,6 procent). Den ökade nettokostnadsutvecklingstakten jämfört med föregående månad (4,7%) kan förklaras av nya driftkostnader för sjukvårdsbyggnaden i Sala (8 miljoner), återföring av fakturering av utomlänspatient inom rättspsykiatri (8 miljoner) och ökade personalkostnader. Nettokostnadsutvecklingen förväntas bli 4,8 procent för helåret, vilket är högre än 2018 då den var 3,6 procent och budgeterad nivå på 2,5 procent. För att klara av de stora investeringar regionen står inför behöver nettokostnadsutvecklingstakten dämpas ner mot tre procent.

Flertalet av överenskommelserna för riktade statsbidrag är ännu inte klara för 2019 och nya statsbidrag är inte inkluderad. Jämförelser mellan åren av nettokostnadsutvecklingstakten ska därför göras med viss försiktighet.



Skatter och generella statsbidrag har ökat med 3,8 procent, vilket är högre än föregående år då ökningen var 3,3 procent.

Helårsprognos verksamhetens resultat

Verksamhetens helårsresultat beräknas bli 0 miljoner inom intervallet minus 75 miljoner till plus 50 miljoner. Bedömningen baserar sig på de prognoser verksamheterna lämnade samt en övergripande bedömning för övriga delar. Prognosen är densamma som i delårsrapport 1, men risken för ett negativt utfall för helåret bedöms ha ökat till följd av det negativa utfallet till och med maj. Verksamhetens budgeterade resultat är 197 miljoner. I prognosen ingår en engångskostnad på 44 miljoner för marksanering och evakuering i samband med planerad om- och nybyggnation i Sala.

Möjligheter till förbättrat resultat finns främst genom att effekter uppnås av insatta kostnadsbesparande åtgärder inom Västmanlands sjukhus.

Resultatet kan bli sämre än beräknat om det sker ytterligare fördröjningar innan effekter uppnås av insatta åtgärder inom Västmanlands sjukhus. En ytterligare risk är att pensionskostnaderna, som historiskt varierat relativt mycket, blir högre. Pensionskostnaderna påverkas av en mängd faktorer. Antal anställda är en viktig faktor, en annan är att grupper som har rätt till förmånpension från regionen växer över tid, vilket ger stigande pensionskostnader.

Arbetad tid

Den totala arbetade tiden har, inklusive tillkommande verksamhet i Fagersta från februari 2018, ökat med 2,2 procent för perioden jämfört med motsvarande period föregående år. Ökningstakten i maj är lägre än i mars och april, men högre än vid samma tid förra året då den var 1,3 procent. Ökningen har skett både för arbetad tid utförd av inhyrd personal och anställda.

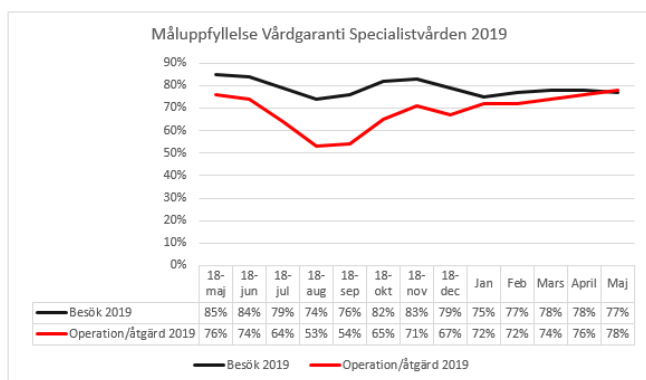
Tillgänglighet i vården

Nedan redovisas valda tillgänglighetssiffror.

Specialiserad vård

Vårdgarantin anger att efter medicinsk bedömning ska tid för besök inom specialistvården erbjudas senast 90 dagar efter beslut om remiss. Måluppfyllelsen för besök inom vårdgarantins 90 dagar var i maj 77 procent, en försämring i jämförelse med maj 2018 då måluppfyllelsen låg på 85 procent.

Vårdgarantin anger att om behandling beslutats ska den erbjudas senast 90 dagar efter beslut. Måluppfyllelsen för erbjuden operation/åtgärd var under maj 78 procent, vilket är något högre än maj 2018 (76 procent).



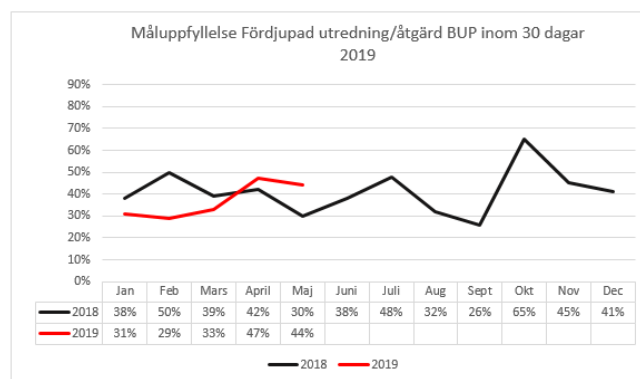
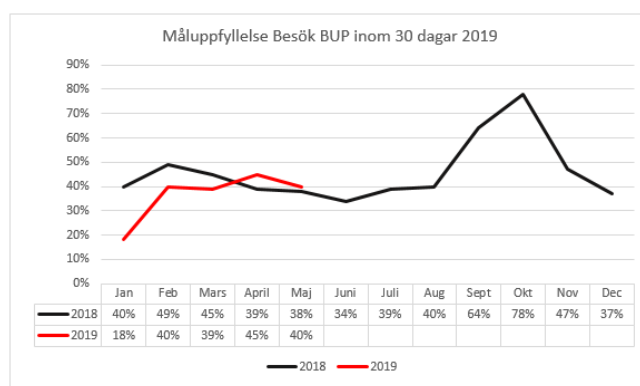
Barn- och ungdomspsykiatri

Barn och ungdomspsykiatrins utökade nationella vårdgaranti anger att minst 90 procent av patienterna ska ha fått sitt

första besök inom 30 dagar. Under maj var måluppfyllelsen 40 procent, vilket är en förbättring jämfört med maj 2018 då måluppfyllelsen var 38 procent.

Barn och ungdomspsykiatrins utökade nationella vårdgaranti anger att minst 80 procent av patienterna ska ha påbörjat behandling/fördjupad utredning inom 30 dagar. Under maj var måluppfyllelsen 44 procent, vilket är en förbättring jämfört med maj 2018 då måluppfyllelsen var 30 procent.

Barn och ungdomspsykiatrins tillgänglighet till ett första besök och till utredning/åtgärd är fortsatt låg. Vakanser på psykologer är en bidragande orsak dessutom står flera barn och ungdomar i kö till ett första besök jämfört med tidigare.



Helårsprognos resultat efter finansiella poster

Resultatet efter finansiella poster beräknas bli 200 miljoner kronor för helåret. Budget efter finansiella poster uppgår till 172 miljoner kronor. Med tanke på att konjunkturen håller på att försvagas måste beredskap för stora svängningar på börsernas finnas. Finansnettot beräknas bli 225 miljoner kronor bättre än budget varav beloppet för orealiserade vinster/förluster beräknas till 200 miljoner kronor vid årets slut. I linje med försiktighetsprincipen har ingen höjd tagits för ytterligare positiv börsutveckling. Skulle däremot den positiva börsutvecklingen fortsätta så kan en tvingande försäljning äga rum för att upprätthålla tillåtna limiter enligt finanspolitiken. Olika börsscenarios kan påverka finansförvaltningens agerande vilket gör finansnettot svårt att prognostisera. De

orealiserade vinsterna kommer att påverkas av förväntade utdelningar från fonder samt vissa planerade avyttringar.

Helårsprognos balanskravsresultat

Vid beräkning av resultat enligt balanskravet ska realisationsvinster och orealiserade vinster och förluster frånräknas resultatet. Det prognostiserade balanskravsresultatet är 0 miljoner. Om balanskravet för ett visst räkenskapsår är negativt ska det i förvaltningsberättelsen anges när och på vilket sätt det negativa balanskravsresultatet ska regleras. Per maj är resultat enligt balanskravet negativ (-14 miljoner kronor). Detta innebär att verksamheterna behöver vidta åtgärder under året för att undvika att ett negativt resultat kvarstår. Se även resultaträkningen på sid 3. Regionstyrelsen fick i samband med delårsrapport 1 i uppdrag att säkerställa balanskravet genom erforderliga åtgärder.

Framtid

För att undvika ett negativt balanskravsresultat för regionen som helhet måste bland annat åtgärdsprogrammet inom Västmanlands sjukhus få effekt under 2019. Obalanserna på förvaltningsnivå måste hanteras för att regionen kommande år ska nå resultat som långsiktigt klarar en god ekonomisk hushållning, vilket i sin tur är nödvändigt för att klara avkommande stora investeringar. Då de hittillsvarande effekterna inte varit tillräckliga, har styrelsen tidigare i år fattat beslut om ett utvidgad arbete för att nå ekonomi i balans. Uppdraget omfattar nu samtliga verksamheter i regionen. Förvaltningarna har tagit fram förslag på kostnadsreducerande åtgärder motsvarande totalt cirka 400 miljoner kronor, (inkluderar 100 miljoner kronor inom Västmanlands sjukhus 2019) som kommer att behandlas vidare.

Resultaträkning	Månadsbokslut		Helår		
	2018-01-01 - 2018-05-31	2019-01-01 - 2019-05-31	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos maj
<i>Belopp i mkr</i>					
Verksamhetens intäkter	675	701	1 627	1 637	1 739
Verksamhetens kostnader	-3 980	-4 193	-9 497	-9 706	-9 980
Avskrivningar	-122	-131	-303	-305	-325
Verksamhetens nettokostnader	-3 427	-3 623	-8 173	-8 374	-8 566
Skatteintäkter	2 616	2 697	6 291	6 475	6 474
Generella statsbidrag och utjämning	824	872	1 960	2 096	2 092
Verksamhetens resultat	13	-54	77	197	0
Finansiella intäkter	170	565	242	94	335
Finansiella kostnader	-46	-189	-104	-118	-135
<i>varav orealiserade vinster/förluster (verkligt värde)</i>		336			200
Resultat efter finansiella poster	137	322	215	172	200
Resultat enligt balanskravet	137	-14	215	172	0