

## Månadsrapport september 2019

### Utfall t o m september

**Verksamhetens resultat** **180 mkr**

**Resultat efter finansiella poster** **723 mkr**

### Helårsprognos

**Verksamhetens resultat** **50 mkr**

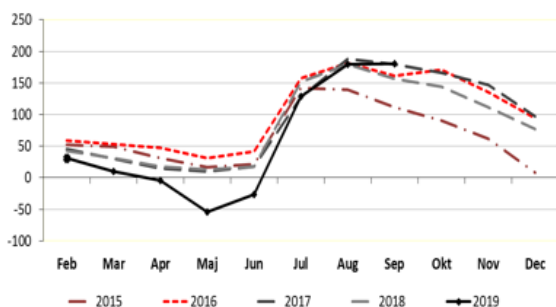
**Resultat efter finansiella poster** **596 mkr**

### Periodens resultat

Riksdagen har beslutat om en ny redovisningslag från 2019. Enligt den nya lagen ska finansiella placeringar marknadsvärderas och realiserade 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.

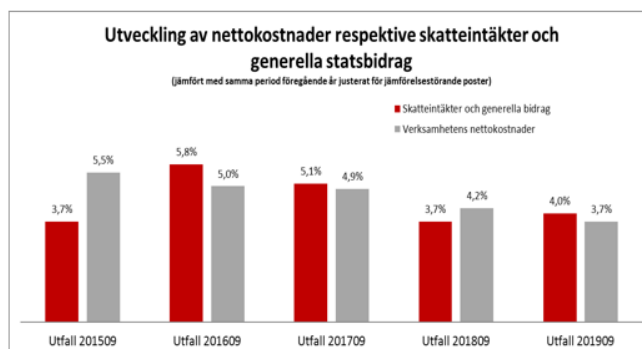
- **Verksamhetens resultat** i månadsbokslutet till och med september uppgår till 180 miljoner vilket är detsamma som i delår 2, och 23 miljoner bättre än 2018, se graf nedan. Det samlade resultatet på förvaltningsnivå är dock fortsatt negativt samt sämre än föregående år, men kompenseras av ökade skatter och statsbidrag.
- **Resultat efter finansiella poster** i månadsbokslutet till och med september uppgår till 723 miljoner. Resultatet för motsvarande period 2018 är inte jämförbart eftersom realiserade vinster inte marknadsvärderades 2018. Aktiemarknaden har utvecklats starkt under 2019. Se även resultaträkningen på sid 3.

Verksamhetens resultat (resultat före finansnetto) 2015-2019



### Utveckling nettokostnader, skatter och statsbidrag

Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 222 miljoner jämfört med samma period 2018, vilket motsvarar 3,7 procent. Ökningstakten är lägre än föregående år, då den var 4,2 procent. Av ökningen står personalkostnader för 118 miljoner (4,1 procent), inhyrd personal för 13 miljoner (7,6 procent), 25 miljoner kronor för köpt vård (4,2 procent), sjukvårdstjänster 27 miljoner kronor (4,6 procent) samt transportkostnader inom kollektivtrafiken 29 miljoner (5,6 procent). Nettokostnadsutvecklingen förväntas bli 4,6 procent för helåret, vilket är högre än 2018 då den var 3,6 procent och budgeterad nivå på 2,5 procent. Jämförelser mellan åren av nettokostnadsutvecklingstakten bör göras med viss försiktighet, då kostnader avseende nya statsbidrag till viss del ännu inte har upparbetats. Vidare förväntas stora kostnader under hösten i samband med om- och nybyggnationen i Sala. För att klara de stora investeringar regionen står inför behöver nettokostnadsutvecklingstakten dämpas ner under tre procent.



Skatter och generella statsbidrag har ökat med 4 procent jämfört med samma period 2018.

### Arbetad tid

Den totala arbetade tiden har, inklusive tillkommande verksamhet i Fagersta från februari 2018, ökat med 1,8 procent för perioden jämfört med motsvarande period föregående år. Ökningstakten är densamma som i delår 2.

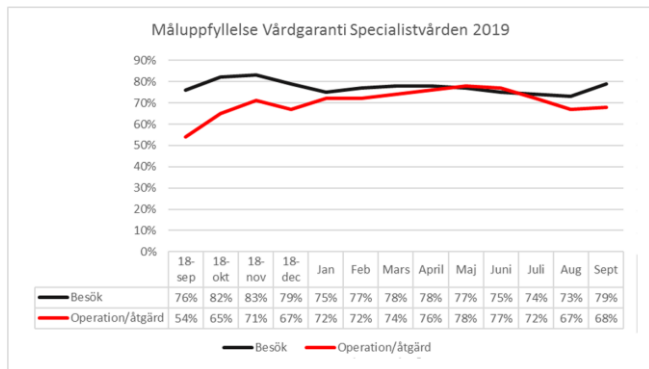
### Tillgänglighet i vården

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 september 79 procent, en förbättring i jämförelse med september 2018 då måluppfyllelsen låg på 76 procent.

Vårdgarantin anger att om behandling beslutats ska den erbjudas senast 90 dagar efter beslut. Måluppfyllelsen för erbjuden operation/åtgärd var under september 68 procent, vilket är högre än september 2018 (54 procent). Förbättringen beror på ökad kapacitet till följd av fler öppna operationssalar.

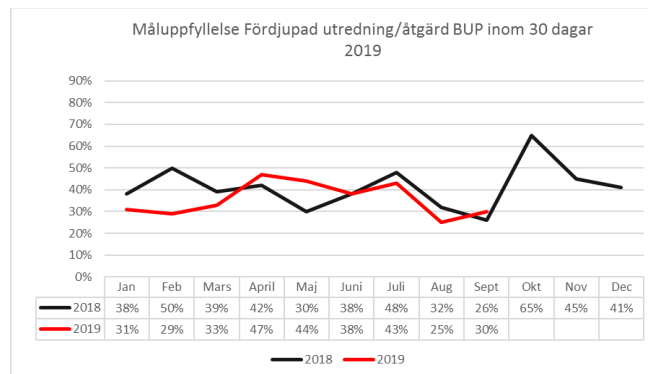
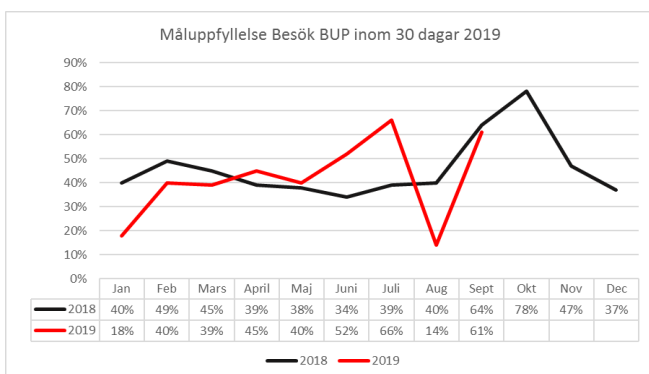


### Barn- och ungdomspsykiatri

Barn och ungdomspsykiatriens utökade nationella vårdgaranti anger att minst 90 procent av patienterna ska ha fått sitt första besök inom 30 dagar. Under september var måluppfyllelsen 61 procent, vilket är en försämring jämfört med september 2018 då måluppfyllelsen var 64 procent.

Barn och ungdomspsykiatriens utökade nationella vårdgaranti anger att minst 80 procent av patienterna ska ha påbörjat behandling/fördjupad utredning inom 30 dagar. Under september var måluppfyllelsen 30 procent, vilket är en förbättring jämfört med september 2018 då måluppfyllelsen var 26 procent.

Barn och ungdomspsykiatriens tillgänglighet till ett första besök har, från en låg nivå, ökat under året, med undantag för augusti. Tillgängligheten till utredning/åtgärd är fortsatt låg.



### Helårsprognos verksamhetens resultat

Verksamhetens helårsresultat beräknas bli 50 miljoner inom intervallet minus 50 miljoner till plus 50 miljoner. Bedömningen baserar sig på de prognoser som verksamheterna lämnade i delår 2 samt en övergripande bedömning för övriga delar. Jämfört med delår 2 (prognostiserat resultat 25 miljoner kronor) har prognosen reviderats utifrån ny skatteprognos och justerad beräkning av pensionskostnaderna. Verksamhetens budgeterade resultat är 197 miljoner. I prognosen ingår en engångskostnad på 43 miljoner för marksanering och evakuering i samband med planerad om- och nybyggnation i Sala.

Möjligheter till förbättrat resultat finns genom att effekter uppnås av de insatta kostnadsbesparande åtgärderna inom Västmanlands sjukhus. Om däremot ytterligare fördröjningar sker, kan resultatet påverkas negativt. En annan risk är att pensionskostnaderna, som historiskt varierat relativt mycket, blir högre. Vidare kan de prognostiserade intäkterna för Kömiljarden komma att påverkas negativt till följd av de pågående problemen med leverans av operationsmaterial.

### Helårsprognos resultat efter finansiella poster

Resultatet efter finansiella poster beräknas bli 596 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 börsen finnas. Finansnettot beräknas bli 570 miljoner kronor bättre än budget. Nettot för realiserade vinster/förluster beräknas till 522 miljoner kronor vid årets slut. Prognosen bygger därmed på oförändrad börsutveckling under resten av året. Skulle den positiva börsutvecklingen fortsätta kan en tvingande försäljning äga rum för att upprätthålla tillåtna gränser för olika tillgångsslag enligt finanspolicy. Olika borsscenarier kan påverka finansförvaltningens agerande vilket gör finansnettot svårt att prognostisera.

### Helårsprognos balanskravsresultat

Vid beräkning av resultat enligt balanskravet ska realisationsvinster och realiserade vinster och förluster frånräknas resultatet. Det prognostiserade balanskravsresultatet är 74

miljoner, men påverkas om verksamheternas prognosticerade resultat försämras. Om balanskravet för ett visst räkenskapsår är negativt ska det i förvaltningsberättelsen anges när och på vilket sätt det negativa balanskravsresultatet ska regleras. Regionstyrelsen fick i samband med delårsrapport 1 i uppdrag att säkerställa balanskravet genom erforderliga åtgärder.

Ett prognostiserat balanskravsresultat på 74 miljoner kronor innebär att målet enligt riktlinjen god ekonomisk hushållning, motsvarande 2% av skatter och statsbidrag, inte nås 2019.

### Framtid

Enligt SKL:s ekonomirapport (oktober 2019) är utsikterna för sektorn fortsatt tuffa bland annat på grund av det höga demografiska trycket. Antalet barn, unga och äldre ökar snabbare än gruppen som är i arbetsför ålder, samtidigt som Sverige under 2020 går in i en lågkonjunktur. Sammantaget ökar behovet av de resurser som krävs för att upprätthålla välfärden på dagens nivå snabbare än skatteintäkterna.

Region Västmanland beräknas därutöver tappa betydande belopp inom utjämningsystemet då statens förslag till förändrat kostnadsutjämningsystem förväntas införas redan från 2020.

Vidare måste befintliga obalanser på förvaltningsnivå 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 av kommande stora investeringar. Då de hittillsvarande effekterna inte varit tillräckliga, har styrelsen tidigare i år fattat beslut om ett utvidgat arbete för att nå ekonomi i balans där regionens samtliga verksamheter omfattas. Kostnadsreducerande åtgärder motsvarande totalt cirka 400 miljoner kronor under tre år har tagits fram och hanteras i verksamheternas budgetar.

Utveckling av arbetssätt och tjänster, omställning till "Nära vård" samt investering i nytt akutsjukhus är några av de viktigaste delarna i regionens arbete mot ökad effektivitet.

## MÅNADSBOKSLUT SEPTEMBER 2019

Resultaträkning	Månadsbokslut		Helår		
	2018-01-01 - 2018-09-30	2019-01-01 - 2019-09-30	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos september
<i>Belopp i mkr</i>					
Verksamhetens intäkter	1 190	1 250	1 627	1 637	1 720
Verksamhetens kostnader	-7 015	-7 283	-9 497	-9 706	-9 942
Avskrivningar	-223	-237	-303	-305	-325
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-6 048</b>	<b>-6 270</b>	<b>-8 173</b>	<b>-8 374</b>	<b>-8 547</b>
Skatteintäkter	4 719	4 880	6 291	6 475	6 505
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	1 486	1 570	1 960	2 096	2 092
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>157</b>	<b>180</b>	<b>77</b>	<b>197</b>	<b>50</b>
Finansiella intäkter	185	839	242	94	857
<i>varav realiserade vinster (verkligt värde)</i>		708			708
Finansiella kostnader	-88	-296	-104	-118	-311
<i>varav realiserade förluster (verkligt värde)</i>		-186			-186
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>254</b>	<b>723</b>	<b>215</b>	<b>172</b>	<b>596</b>
<b>Resultat enligt balanskravet</b>	<b>254</b>	<b>201</b>	<b>215</b>	<b>172</b>	<b>74</b>