

Månadsrapport oktober 2019

Utfall till oktober

Verksamhetens resultat	192 mkr
Resultat efter finansiella poster	768 mkr

Helårsprognos

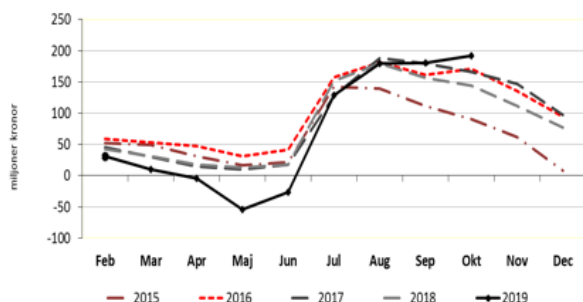
Verksamhetens resultat	90 mkr
Resultat efter finansiella poster	667 mkr

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.

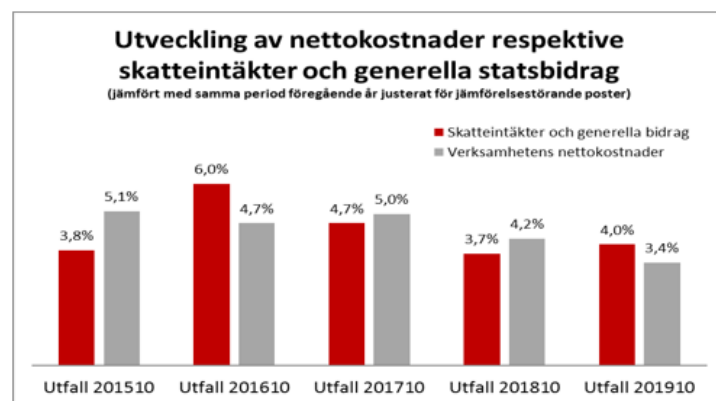
- **Verksamhetens resultat** i månadsbokslutet till och med oktober uppgår till 192 miljoner vilket är 48 miljoner bättre än 2018, se graf nedan. Det samlade resultatet på förvaltningsnivå är dock fortsatt negativt samt sämre än föregående år, men kompenseras av ökade skatter och statsbidrag.
- **Resultat efter finansiella poster** i månadsbokslutet till och med oktober uppgår till 768 miljoner. Resultatet för motsvarande period 2018 är inte jämförbart eftersom orealiserade 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 227 miljoner jämfört med samma period 2018, vilket motsvarar 3,4 procent. Ökningstakten är lägre än föregående år, då den var 4,0 procent. Av ökningen står personalkostnader för 139 miljoner (+4,3 procent), inhyrd personal för 13 miljoner (+7,1 procent), 31 miljoner kronor för köpt vård (+4,6 procent) och sjukvårdstjänster 30 miljoner kronor (+4,4 procent). Transportkostnader inom kollektivtrafiken har ökat med 34 miljoner (+5,7 procent), men kompenseras till stor del av ökning på intäktssidan. Nettokostnadsutvecklingen förväntas bli 4,1 procent för helåret, vilket är högre än 2018 då den var 3,6 procent och budgeterad nivå på 2,5 procent. Kostnader i samband med marksaneringen i Sala återstår liksom nedskrivningskostnader för NOD. För att klara de stora investeringar regionen står inför behöver nettokostnadsutvecklingstakten framöver 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 augusti och september. Förändring per förvaltning framgår av tabellen nedan.

	Årsarbetare	Förändring %
VS	21,2	0,6%
PPHV	51,7	4,0%
RK	-0,8	-0,2%
KTN	-1,7	-2,2%
HMC	2,1	2,9%
VLS	32,5	5,8%
Summa	105,0	1,8%

PPHVs ökning beror främst på tillsatta vakanser mm (+22 åa), rekryteringar till följd av uppsagt BMA-avtal (biomedicinska analytiker) med laboratoriemedicin (+15 åa) samt utökat antal resurser som arbetar med statsbidraget för psykisk hälsa (+14 åa). Den arbetade tiden inom VLS har främst ökat till följd av anpassning till svensk ståndstandard och storstädning (+16 åa), införandet av samlad service mm (+8 åa), uppstart av självinspektionsreceptioner (+5 åa) samt bemanning nytt akutsjukhus (+3 åa).

Tillgänglighet i vården

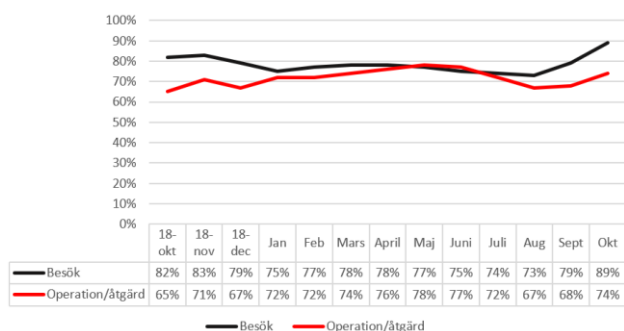
Nedan redovisas valda tillgänglighetssiffror.

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 oktober 89 procent, en förbättring i jämförelse med oktober 2018 då måluppfyllelsen låg på 82 procent.

Vårdgarantin anger att om behandling beslutats ska den erbjudas senast 90 dagar efter beslut. Måluppfyllelsen för erbjuden operation/åtgärd var under oktober 74 procent, vilket är högre än oktober 2018 (65 procent). Förbättringen beror på ökad kapacitet till följd av fler öppna operationssalar. Trots uppskjutna operationer under oktober, till följd av den pågående materialkrisen, har regionen klarat tillgänglighetsmålet för månaden.

Måluppfyllelse Vårdgarantin 2019 Specialistvården

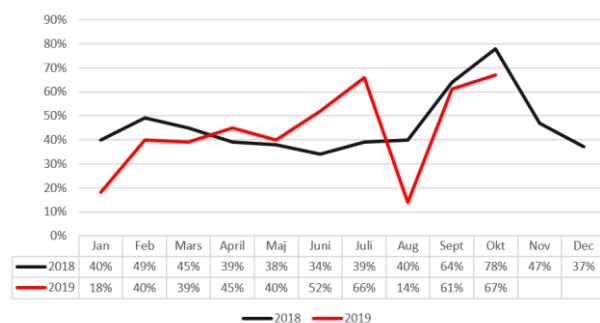


Barn- och ungdomspsykiatri

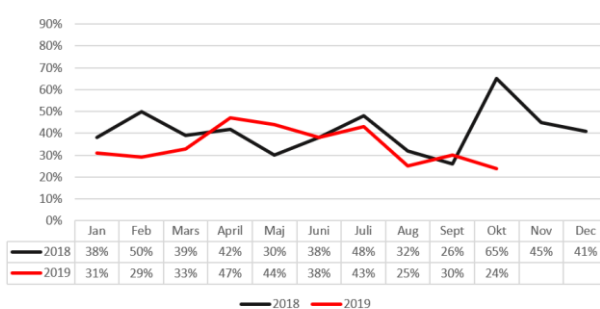
Barn och ungdomspsykiatriens utökade nationella vårdgaranti anger att minst 90 procent av patienterna ska ha fått sitt första besök inom 30 dagar. Under oktober var måluppfyllelsen 67 procent, vilket är en försämring jämfört med oktober 2018 då måluppfyllelsen var 78 procent. Tillgänglighet till ett första besök har, från en låg nivå, ökat under året, med undantag för augusti. 98% får dock ett första besök inom 90 dagar.

Barn och ungdomspsykiatriens utökade nationella vårdgaranti anger att minst 80 procent av patienterna ska ha påbörjat behandling/fördjupad utredning inom 30 dagar. Under oktober var måluppfyllelsen 24 procent, vilket är en försämring jämfört med oktober 2018 då måluppfyllelsen var 65 procent. En förklaring till oktobersiffran är att, när patienter som har väntat länge får tid för åtgärd, försämras måluppfyllelsen för tillgängligheten. Införandet av triagemottagning i februari 2020 förväntas förbättra tillgängligheten.

Måluppfyllelse Besök BUP inom 30 dagar 2019



Måluppfyllelse Fördjupad utredning/åtgärd BUP inom 30 dagar 2019



Helårsprognos verksamhetens resultat

Verksamhetens helårsresultat beräknas bli 90 miljoner inom intervallet minus 25 miljoner till plus 50 miljoner. Prognosen baserar sig på övergripande bedömning på förvaltnings- respektive regionnivå. Västmanlands sjukhus har på förvaltningsnivå försämrat sin prognos med 50 miljoner kronor sedan delår 2, något som uppvägs av poster på övergripande nivå. Jämfört med september har regionens prognos reviderats upp med 40 miljoner kronor för förväntade intäkter för statsbidrag, främst Kömiljarden. I prognosen ingår engångskostnader på 38 miljoner för marksanering och evakuering i Sala, samt nedskrivning av NOD, 12 miljoner kronor. Verksamhetens budgeterade resultat är 197 miljoner.

Möjligheter till förbättrat resultat finns främst om andra regioner inte klarar målet för statsbidraget Kömiljarden, då regionens andel av bidraget ökar. En risk för försämrat resultat är om pensionskostnaderna, som historiskt varierat relativt

mycket, blir högre. En annan osäkerhetsfaktor är SKL:s skatteprognos som kommer i slutet av december. Statistik indikerar att det finns en risk för nedreviderad prognos för helåret 2019.

Helårsprognos resultat efter finansiella poster

Resultatet efter finansiella poster beräknas bli 667 miljoner kronor för helåret. Budget efter finansiella poster uppgår till 172 miljoner kronor. Finansnettot beräknas bli drygt 600 miljoner kronor bättre än budget. Nettot för realiserade vinster/förluster beräknas till 553 miljoner kronor vid årets slut. Prognosen bygger därmed på oförändrad börsutveckling under resten av året. Olika börsscenarios kan påverka finansförvaltningens utfall och därmed agerande, vilket gör finansnettot svårt att prognostisera.

Helårsprognos balanskravsresultat

Vid beräkning av resultat enligt balanskravet ska realisationsvinster och realiserade vinster och förluster fråräknas resultatet. Det prognostiserade balanskravsresultatet är 114 miljoner, men påverkas om verksamheternas prognostiserade resultat försämrar. 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 114 miljoner kronor innebär att det långsiktiga 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 drygt 200 miljoner kronor när förändrat kostnadsutjämningsystem införs.

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 OKTOBER 2019

Resultaträkning	Månadsbokslut		Helår		
	2018-01-01 - 2018-10-31	2019-01-01 - 2019-10-31	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos oktober
<i>Belopp i mkr</i>					
Verksamhetens intäkter	1 339	1 442	1 627	1 637	1 760
Verksamhetens kostnader	-7 837	-8 153	-9 497	-9 706	-9 942
Avskrivningar	-249	-263	-303	-305	-325
Verksamhetens nettokostnader	-6 747	-6 974	-8 173	-8 374	-8 507
Skatteintäkter	5 240	5 422	6 291	6 475	6 505
Generella statsbidrag och utjämnung	1 651	1 744	1 960	2 096	2 092
Verksamhetens resultat	144	192	77	197	90
Finansiella intäkter	188	889	242	94	901
<i>varav realiserade vinster (verkligt värde)</i>		752			752
Finansiella kostnader	-95	-313	-104	-118	-324
<i>varav realiserade förluster (verkligt värde)</i>		-199			-199
Resultat efter finansiella poster	237	768	215	172	667
Resultat enligt balanskravet	237	215	215	172	114