

Månadsrapport november 2019

Utfall t o m november

Verksamhetens resultat 208 mkr

Resultat efter finansiella poster 839 mkr

Helårsprognos

Verksamhetens resultat 135 mkr

Resultat efter finansiella poster 768 mkr

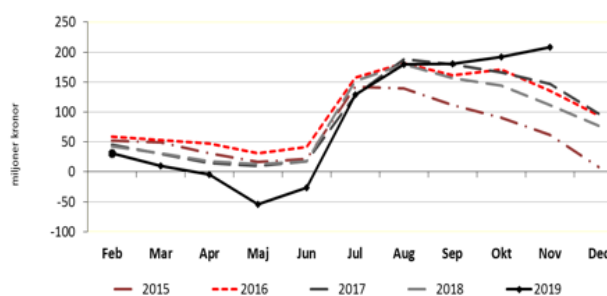
Periodens resultat

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 november uppgår till 208 miljoner vilket är 96 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, både generella och riktade.
- **Resultat efter finansiella poster** i månadsbokslutet till och med november uppgår till 839 miljoner. Resultatet för motsvarande period 2018 är inte jämförbart eftersom realiserade vinster inte marknadsvärderades 2018. Aktiemarknaden har utvecklats starkt under 2019.

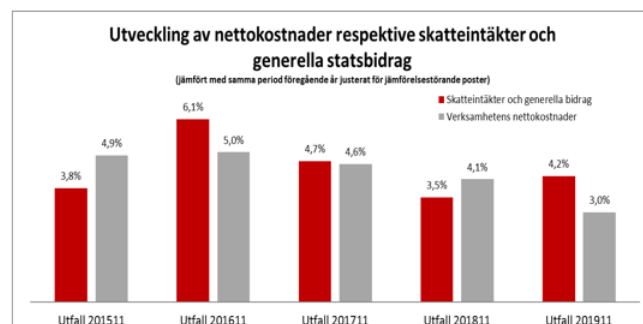
Se även resultaträkningen på sid 3.

Verksamhetens resultat (resultat före finansnetto) 2015-2019



Utveckling nettokostnader, skatter och statsbidrag

Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 223 miljoner jämfört med samma period 2018, vilket motsvarar 3,0 procent. Ökningstakten är lägre än föregående år, då den var 4,1 procent. Av ökningen står personalkostnader för 149 miljoner (+4,2 procent), inhyrd personal för 11 miljoner (+5,2 procent), 32 miljoner kronor för köpt vård (+4,3 procent) och sjukvårdstjänster 32 miljoner kronor (+4,4 procent). Transportkostnader inom kollektivtrafiken har ökat med 37 miljoner (+5,8 procent), men kompenseras till stor del av ökning på intäktssidan. Nettokostnadsutvecklingen förväntas bli 3,5 procent för helåret, vilket är i nivå med 2018 då den var 3,6 procent, men högre än budgeterad nivå på 2,5 procent. Kostnader i samband med marksaneringen i Sala återstår, liksom nedskrivningskostnader för NOD (Nytt Operations- och Diagnostiskt hus). För att klara de stora investeringar regionen står inför behöver nettokostnadsutvecklingstakten framöver ligga under tre procent.



Skatter och generella statsbidrag har ökat med 4,2 procent jämfört med samma period 2018.

Arbetad tid

Den totala arbetade tiden har, inklusive tillkommande verksamhet i Fagersta från februari 2018, ökat med 1,9 procent för perioden jämfört med motsvarande period föregående år.

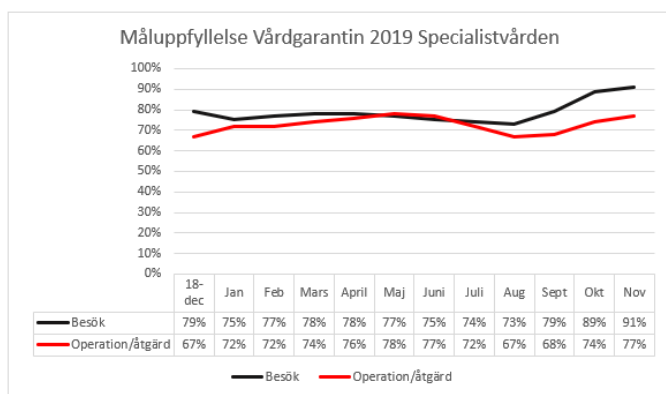
Tillgänglighet i vården

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. Måluppfyllelse för besök inom vårdgarantins 90 dagar var i november 91 procent, en förbättring i jämförelse med november 2018 då måluppfyllelsen låg på 83 procent.

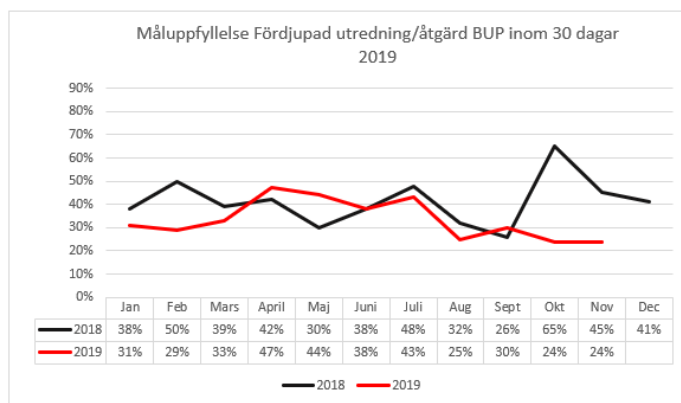
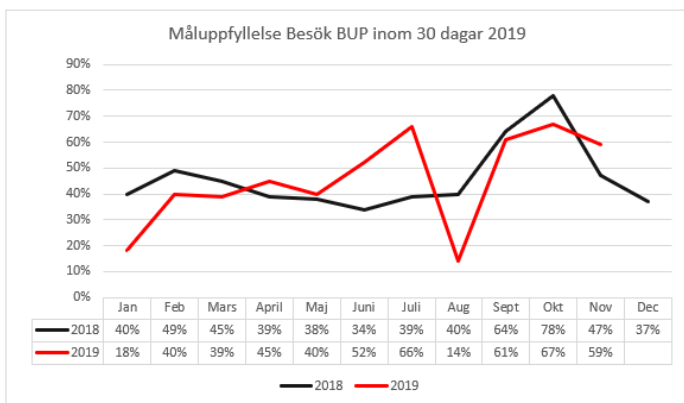
Vårdgarantin anger att om behandling beslutats ska den erbjudas senast 90 dagar efter beslut. Måluppfyllelse för erbjuden operation/åtgärd var under november 77 procent, vilket är högre än november 2018 (71 procent). Förbättringen beror på ökad kapacitet till följd av fler öppna operationssalar. Trots uppskjutna operationer under oktober, till följd av den pågående materialkrisen, har regionen förbättrat tillgängligheten för både oktober och november.



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 november var måluppfyllelsen 59 procent, vilket är en förbättring jämfört med november 2018 då måluppfyllelsen var 47 procent. Tillgänglighet till ett första besök har, från en låg nivå, i stort 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 november var måluppfyllelsen 24 procent, vilket är en försämring jämfört med november 2018 då måluppfyllelsen var 45 procent. Införandet av triagemottagning i februari 2020 förväntas förbättra tillgängligheten.



Helårsprognos verksamhetens resultat

Verksamhetens helårsresultat beräknas bli 135 miljoner inom intervallet minus 50 miljoner till plus 50 miljoner. Prognosen baserar sig på övergripande bedömning på regionnivå. Jämfört med oktober har regionens prognos reviderats upp med 45 miljoner kronor, för förväntade intäkter för statsbidraget Kömiljarden, men även till följd av lägre kostnader för marksanering och evakuering i Sala. Engångskostnader på 27 miljoner avseende Sala, samt nedskrivning av NOD, 12 miljoner, ingår i prognosen. 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 SKR:s skatteprognos som kommer i slutet av december. Statistik indikerar att det finns risk för nedreviderad prognos för helåret 2019.

Helårsprognos resultat efter finansiella poster

Resultatet efter finansiella poster beräknas bli 768 miljoner kronor för helåret. Budget efter finansiella poster uppgår till 172 miljoner kronor. Finansnettot beräknas bli drygt 650 miljoner kronor bättre än budget. Nettot för realiserade vinster/förluster beräknas till 608 miljoner kronor vid årets slut. Prognosen bygger därmed på oförändrad börsutveckling under årets sista månad.

Helårsprognos balanskravsresultat

Vid beräkning av resultat enligt balanskravet ska realisationsvinster och realiserade vinster och förluster frånräknas resultatet. Det prognostiserade balanskravsresultatet är 160 miljoner, men påverkas om verksamheternas prognosticerade resultat försämrats. 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 160 miljoner kronor innebär att det långsiktiga målet enligt riktlinjen god ekonomisk hushållning, motsvarande 2% av skatter och statsbidrag, inte nås 2019. Möjlighet att nå långsiktigt mål finns dock inom intervallet.

Framtid

Enligt SKR:s ekonomirapport (oktober 2019) är utsikterna för sektorn fortsatt tuffa bland annat p g a 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 NOVEMBER 2019

Resultaträkning	Månadsbokslut		Helår		
	2018-01-01 - 2018-11-30	2019-01-01 - 2019-11-30	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos november
<i>Belopp i mkr</i>					
Verksamhetens intäkter	1 476	1 620	1 627	1 637	1 775
Verksamhetens kostnader	-8 651	-9 004	-9 497	-9 706	-9 912
Avskrivningar	-275	-290	-303	-305	-325
Verksamhetens nettokostnader	-7 451	-7 674	-8 173	-8 374	-8 462
Skatteintäkter	5 767	5 963	6 291	6 475	6 505
Generella statsbidrag och utjämnung	1 796	1 919	1 960	2 096	2 092
Verksamhetens resultat	112	208	77	197	135
Finansiella intäkter	237	955	242	94	963
<i>varav orealiserade vinster (verkligt värde)</i>		813			813
Finansiella kostnader	-100	-324	-104	-118	-330
<i>varav orealiserade förluster (verkligt värde)</i>		-205			-205
Resultat efter finansiella poster	249	839	215	172	768
Resultat enligt balanskravet	249	231	215	172	160