

Månadsrapport november 2014

Ekonomiskt resultat 2014-11-30

161,3 mkr

Resultatanalys

Det ekonomiska resultatet i månadsbokslutet till och med november uppgår till 161,3 mkr. I resultatet ingår jämförelsestörande poster på 16,5 mkr varav 5,5 mkr är återföring av tidigare nedskrivning av kapitaltillskott till Landstingens ömsesidiga försäkringsbolag och 11 mkr avser realisationsvinster från förvaltarbyte inom pensionsmedelsportföljen. När hänsyn tas till detta blir resultatet 144,8 mkr. För motsvarande period 2013 var resultatet exklusive jämförelsestörande poster 225 mkr. Nedan följer en jämförelse med motsvarande period föregående år exklusive jämförelsestörande poster.

Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 348,5 mkr (5,9 %).

På intäktsidan är de största förändringarna

- ökad försäljning av riksvård 6 mkr (9 %)
- ökade driftbidrag från kommuner avseende kollektivtrafik 31 mkr (25 %)
- ökad ersättning från Migrationsverket 21 mkr (104 %)

På kostnadssidan är de största ökningarna

- personalkostnader 141 mkr (5 %)
- pensionsavsättning 35 mkr (34 %)
- köp från bemanningsföretag 12 mkr (12 %)
- ökad transportkostnad VL 68 mkr (19 %)

Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 221 mkr (3,6 %). Av ökningen är 145 mkr från skatteintäkterna och 76 mkr från generella statsbidrag.

Finansnettot uppgår till 17,7 mkr, vilket är 41,5 mkr bättre jämfört med motsvarande period föregående år. Förbättringen är i huvudsak kopplad till utdelning från den aktiefond som upphandlades under 2013, utdelning räntefond samt lägre räntekostnader för pensionsavsättningen.

Den arbetade tiden har ökat med 2,3 procent för perioden januari – november 2014 jämfört med motsvarande period föregående år. Arbetad tid utförd av anställd personal och inhyrda läkare har ökat medan inhyrda sjuksköterskor minskat något. Beräknad kostnad för ökningen av den arbetade tiden uppgår till drygt 65 mkr. Utöver detta finns merkostnader för inhyrd personal och övertid.

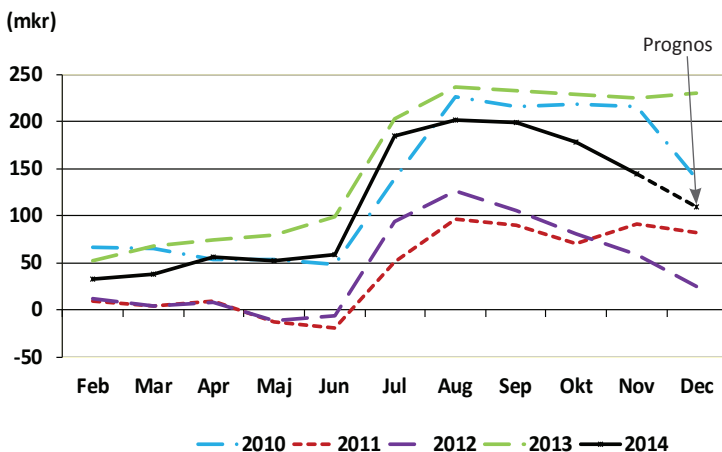
Vårdgarantin, andel som väntat mindre än 90 dagar, var 92 % för besök och 91 % för åtgärd.

Faktisk väntetid 60 dagar, andel som kommit till vården inom 60 dagar, var 76 % för besök, och 69 % för åtgärd.

BUP klarade sina tillgänglighetsmål, faktisk väntetid 30 dagar, besök 96 % och fördjupad utredning/behandling 96 %.

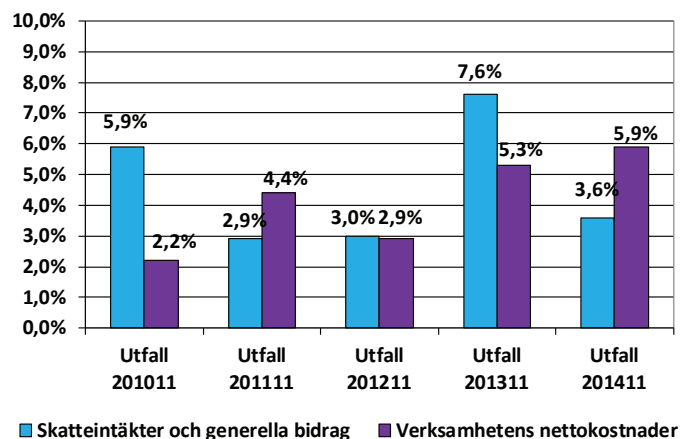
Periodresultat

(justerat för jämförelsestörande poster)



Utveckling av nettokostnader resp skatteintäkter och generella statsbidrag

(jämfört med samma period föregående år justerat för jämförelsestörande poster)



Ekonomisk helårsprognos 2014

Helårsprognos utifrån utfallet t o m november

125 mkr

Budgeterat helårsresultat

70 mkr

Ekonomisk analys

Resultatanalys

Helårsprognosen utifrån utfallet t o m november bygger på verksamheternas prognoser samt en övergripande bedömning.

Jämförelsestörande poster i prognostiserat resultat

Landstingets ekonomiska resultat 2014 beräknas till 125 mkr inom intervallet plus 10 mkr till minus 10 mkr. Budgeterat resultat är 70 mkr. I prognosen ingår jämförelsestörande poster på 16,5 mkr. Exklusive dessa poster beräknas resultatet till 108,5 mkr.

Verksamheternas prognostiserade resultat

Inom verksamheterna finns totalt ett prognostiserat underskott på 63,2 mkr. I det prognostiserade resultatet finns obalans för Västmanlands sjukhus på 147 mkr och för Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet på 18 mkr. För den vårdvalsfinansierade verksamheten inom förvaltningen beräknas underskottet till cirka 14 mkr.

Inom Landstingsgemensamma funktioner beräknas ett överskott på 101,4 mkr, som till en del uppväger prognostiserat underskott inom de sjukvårdande verksamheterna.

Prognostiserad nettokostnadsutveckling

Prognostiserad nettokostnadsutveckling (exklusive jämförelsestörande poster) uppgår till 6,2 %. Detta är en jämförelse av prognostiserade nettokostnader 2014 med nettokostnaderna i bokslut 2013. Nettokostnadsutvecklingen påverkas både av utfallet 2013 och prognosen 2014. I bokslut 2013 påverkades nettokostnaderna av att satsningar som gjordes genom skattehöjningen ej fick helårseffekt och förändrade redovisningsprinciper för statsbidrag. De prognostiserade nettokostnaderna 2014 påverkas av beräknat underskott inom verksamheterna samt av helårseffekt av satsningarna utifrån skattehöjningen.

Förändringar jämfört med oktoberprognosen

Jämfört med oktoberprognosen har prognostiserat resultat förbättrats från 110 mkr till 125 mkr. Den övergripande bedömningen, som ligger till grund för förändringen, är baserad på utfallet till och med november.

Möjligheter och risker i prognosen

Möjligheter till förbättrat resultat finns genom att åtgärder för att uppnå balans mellan verksamhet och ekonomi får större effekt än vad de beräknats till i prognosen samt att överskottet inom Landstingsgemensamma funktioner ökar.

Om det sker ytterligare fördröjningar innan effekter av insatta åtgärder i verksamheterna uppnås finns risk att det ekonomiska resultatet blir sämre än prognostiserat.

Avvikelse från budget 2014 i novemberprognosen

I sammanställningen nedan framgår avvikelserna för olika delar.

Belopp i mkr

Årets resultat	
Budgeterat resultat	70,0
Positiva avvikelser	118,2
Negativa avvikelser	-63,2
Prognostiserat resultat 2014	125,0

	Positiva avvikelser	Negativa avvikelser
Verksamheternas prognostiserade resultat		-63,2
Skatteintäkter	16,7	
Generella statsbidrag och utjämning	24,7	
Finansnettoavvikelse centralt	39,2	
Övriga gemensamma kostnader och intäkter	37,6	
Totala avvikelser	118,2	-63,2

Det *prognostiserade resultatet* för verksamheterna beräknas till -63,2 mkr, se vidare under rubriken Verksamheterna prognostiserade resultat.

Skatteintäkterna beräknas bli 16,7 mkr högre än budgeterat, se tabell på nästa sida. Skatteunderlaget för 2013 är nu fastställt och det visade sig bli marginellt lägre än i tidigare prognos.

Generella statsbidrag och utjämning beräknas bli 24,7 mkr högre än budgeterat, se tabell på nästa sida. Enligt finansieringsprincipen har landstingen/regionerna tillförts medel för beslut som fattats om hälso- och sjukvård för personer som vistas i landet utan tillstånd samt patientrörlighet inom EU. Sedan landstingsplanen fastställdes har också beslut tagits om sänkt skatt för pensionärer från 2014, vilket landstingen/regionerna kompenserats för i statsbidraget.

Skatter och statsbidrag år 2014

Belopp i mkr	Budg. 2014	Prognos okt	Prognos nov	Avvikelse budget - prognos 2014
Preliminära månatliga skatteinb.	5 370,0	5 383,0	5 383,0	13,0
Prognos slutavräkning 2014		18,9	16,7	16,7
Slutavräkning 2013, justeringspost		-10,8	-13,0	-13,0
Summa skatter	5 370,0	5 391,1	5 386,7	16,7
Inkomstutjämning	810,7	800,0	800,0	-10,7
Kostnadsutjämning	188,5	187,2	187,2	-1,3
Regleringsavgift	-105,4	-64,8	-64,8	40,6
Strukturbidrag	2,8	3,9	3,9	1,1
Statsbidrag för läkemedelsförmånen	605,0	600,0	600,0	-5,0
Summa statsbidrag	1 501,6	1 526,3	1 526,3	24,7
Summa skatter och statsbidrag	6 871,6	6 917,4	6 913,0	41,4

Finansnettot beräknas bli 39,2 mkr bättre än budget. Orsakerna till detta är främst utdelningar från fonder inom pensionsmedelsportföljen samt lägre räntekostnader för pensionsavsättningen.

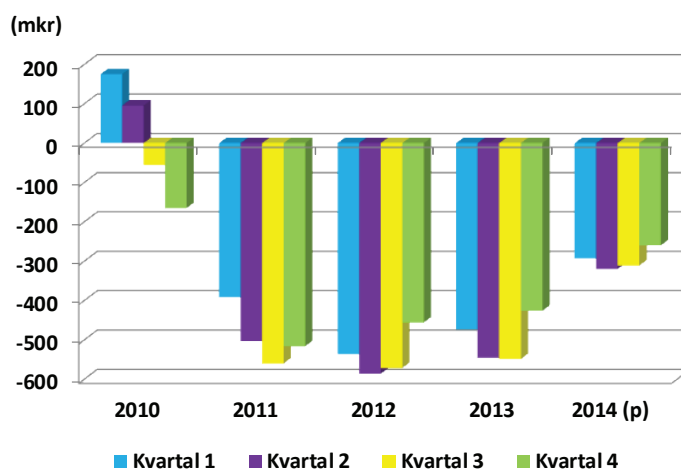
Avvikelsen för *Övriga gemensamma kostnader och intäkter* uppgår till 37,6 mkr. I avvikelsen ingår både positiva och negativa avvikelser jämfört med budget. I styrelsens anslag beräknas ett överskott medan budgeterade intäkter av vissa statsbidrag ej kommer upp i beräknad nivå. I budgetavvikelsen ingår också den övergripande bedömningen.

Likviditetsförvaltning

Den höga investeringsnivån avseende framförallt fastigheter har medfört behov av lånefinansiering. Låneskulden uppgår för närvarande till 462 mkr (inklusive skuld till Landstingens ömsesidiga försäkringsbolag, LÖF). Den sista november var skuldräntan i genomsnitt 2,8 %. En fjärdedel av upplåningen har rörlig ränta och en procents räntehöjning medför ca 1 mkr i stigande ränta på helårsbasis.

Likviditeten har förbättrats något under året, vilket medfört att amortering om 50 mkr skett under årets inledning. Möjlighet till ytterligare amortering finns under vintern. Hur stort utrymmet blir styrs av kommande investeringstakt samt landstingets resultatutveckling. Diagrammet visar likviditetsutvecklingen.

Genomsnittlig likviditetsportfölj 2010 – 2014



Framtiden

Prognosen beräknas till ett överskott på 125 mkr. Budgeterat resultat är 70 mkr. Vid en första anblick kan detta ge en bild av att det är balans mellan verksamhet och ekonomi inom landstingets verksamheter. Fortfarande kvarstår det grundläggande problemet inom den västmanländska sjukvården när det gäller att få balans mellan ekonomi och verksamhet. Det totala underskottet för förvaltningarna Västmanlands sjukhus och Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet beräknas för verksamhetsåret 2014 till 165 mkr. Underskotten inom de sjukvårdande verksamheterna reduceras av överskott inom de landstingsövergripande verksamheterna, bland annat beroende av senarelagda projekt och förändringar av redovisningsprinciper. Tyvärr är merparten av dessa överskott av engångskaraktär och kommer inte att påverka 2015 års redovisning på motsvarande sätt.

Utvecklingen av våra nettokostnader är fortfarande hög, både i jämförelse med våra planer och hur våra intäkter ökar. Med de kostnadsnivåer i slutet på året som prognosen indikerar kommer de sjukvårdande verksamheternas utmaning att nå balans mellan ekonomi och verksamhet att ytterligare öka.

Vi måste fortsätta att arbeta uthålligt med åtgärder för att uppnå balans mellan verksamhet och ekonomi. Att även andra lands-

ting har obalanser inom den sjukvårdande verksamheten är inget argument för att vi inte behöver göra något åt den situation vi befinner oss i. Detta visar bara att den utmaning som vi har att få balans mellan verksamhet och ekonomi delas av många andra, men den ger oss inte något tillskott i form av pengar. För att komma tillrätta med obalansen krävs åtgärder inom respektive förvaltning, men det är också en systemfråga som innefattar hur väl vi samverkar mellan vårdnivåerna inom landstinget och med kommunerna för att lösa invånarnas vårdbehov.

Redan idag pågår en mängd aktiviteter inom de sjukvårdande förvaltningarna för att komma till rätta med den obalans som finns. Att rekrytera och behålla medarbetare inom landstinget är den avgörande faktorn.

Tillväxten av skatteunderlaget och statens statsbidrag kommer aldrig fullt ut täcka de nya möjligheter som ständigt kommer fram inom sjukvården eller de nya behov den demografiska utvecklingen innebär. Arbetet att få balans mellan verksamhet och ekonomi är därför ett ständigt pågående arbete som måste vara en del av verksamhetsutvecklingen.

Framtidsbedömningen nu har inte förändrats från den bedömning som gjordes i oktoberrapporten.

Resultaträkning						
Belopp i mkr	2013-01-01-- 2013-11-30	2014-01-01-- 2014-11-30	Bokslut 2013	Budget 2014	Prognos ut- ifrån utfall t o m okt 2014	Prognos ut- ifrån utfall t o m nov 2014
Verksamhetens intäkter	1 097,2	1 076,5	1 235,5	1 115,0	1 170,0	1 170,0
Verksamhetens kostnader	- 6 681,5	- 7 070,8	- 7 356,4	- 7 664,3	- 7 768,5	- 7 749,1
Avskrivningar	- 210,0	- 216,7	- 230,2	- 245,0	- 240,8	- 240,8
Verksamhetens nettokostnader	-5 794,3	-6 211,0	-6 351,1	-6 794,3	-6 839,3	-6 819,9
Skatteintäkter	4 795,6	4 941,0	5 225,2	5 370,0	5 391,1	5 386,7
Generella statsbidrag och utjämning	1 321,4	1 397,1	1 450,1	1 501,6	1 526,3	1 526,3
Finansiella intäkter	120,9	84,5	129,0	75,2	88,6	88,6
Finansiella kostnader	- 303,1	- 50,3	- 307,5	- 82,5	- 56,7	- 56,7
Periodens/Årets resultat	140,5	161,3	145,7	70,0	110,0	125,0

Väntetidsläget november 2014

Vårdgaranti

Av de 24 verksamheter som rapporterar sina besök till den nationella väntetidsdatabasen klarade nio vårdgarantin. Dessutom nådde två verksamheter vårdgarantin för besök till 99 %, och en till 98 %. För operation/åtgärd klarade två av de nio rapporterade verksamheterna vårdgarantin, och ytterligare en nådde 99 %.

Faktisk väntetid 60 dagar

Faktisk väntetid, de som kommit till vården ska ha väntat högst 60 dagar, uppnåddes för besök (76 %), men inte för operation/åtgärd (69 %).

Tillgänglighetssatsning

BUP uppnådde målen om faktisk väntetid inom 30 dagar för både besök (96 %) och fördjupad utredning/behandling (96 %).

Kommentarer till graferna

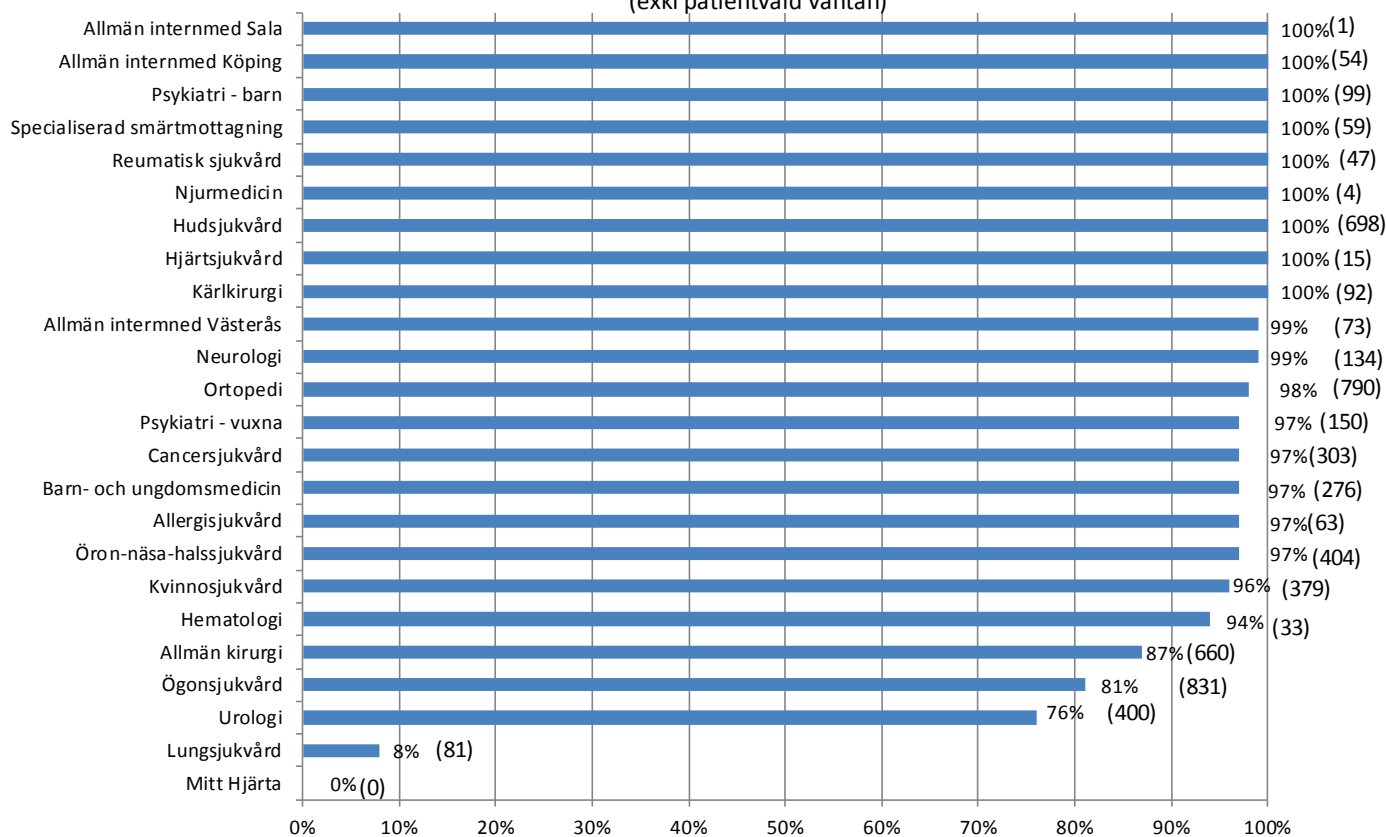
De siffror som står inom parentes på graferna för vårdgaranti avser antal patienter som väntat mindre än 90 dagar inom respektive klinik. Inte att förväxla med hur många patienter som faktiskt kommit till mottagningen eller operation. (En sådan beräkning för besök skulle i så fall utgå från faktisk väntetid plus antal återbesök.) Vårdgarantin mäts bland de som väntar den sista varje månad – de som väntat kortare än 90 dagar.

Vårdgaranti november 2014

Besök 92%

Andel patienter som väntat mindre än 90 dgr
(exkl patientvald väntan)

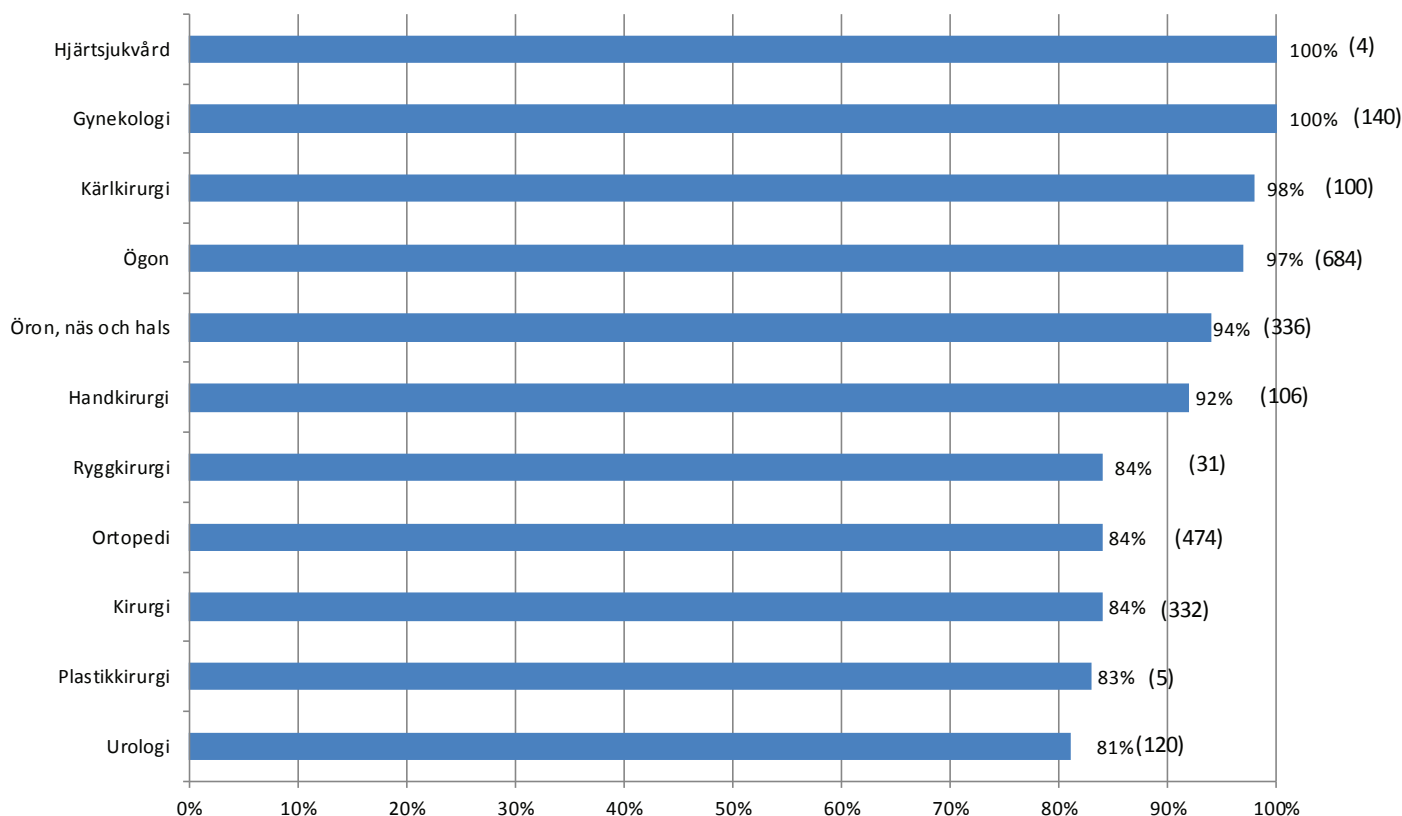
Siffrorna inom parentes
avser antal patienter som
väntat mindre än 90 dagar



Vårdgaranti november 2014

Operation/åtgärd 91%

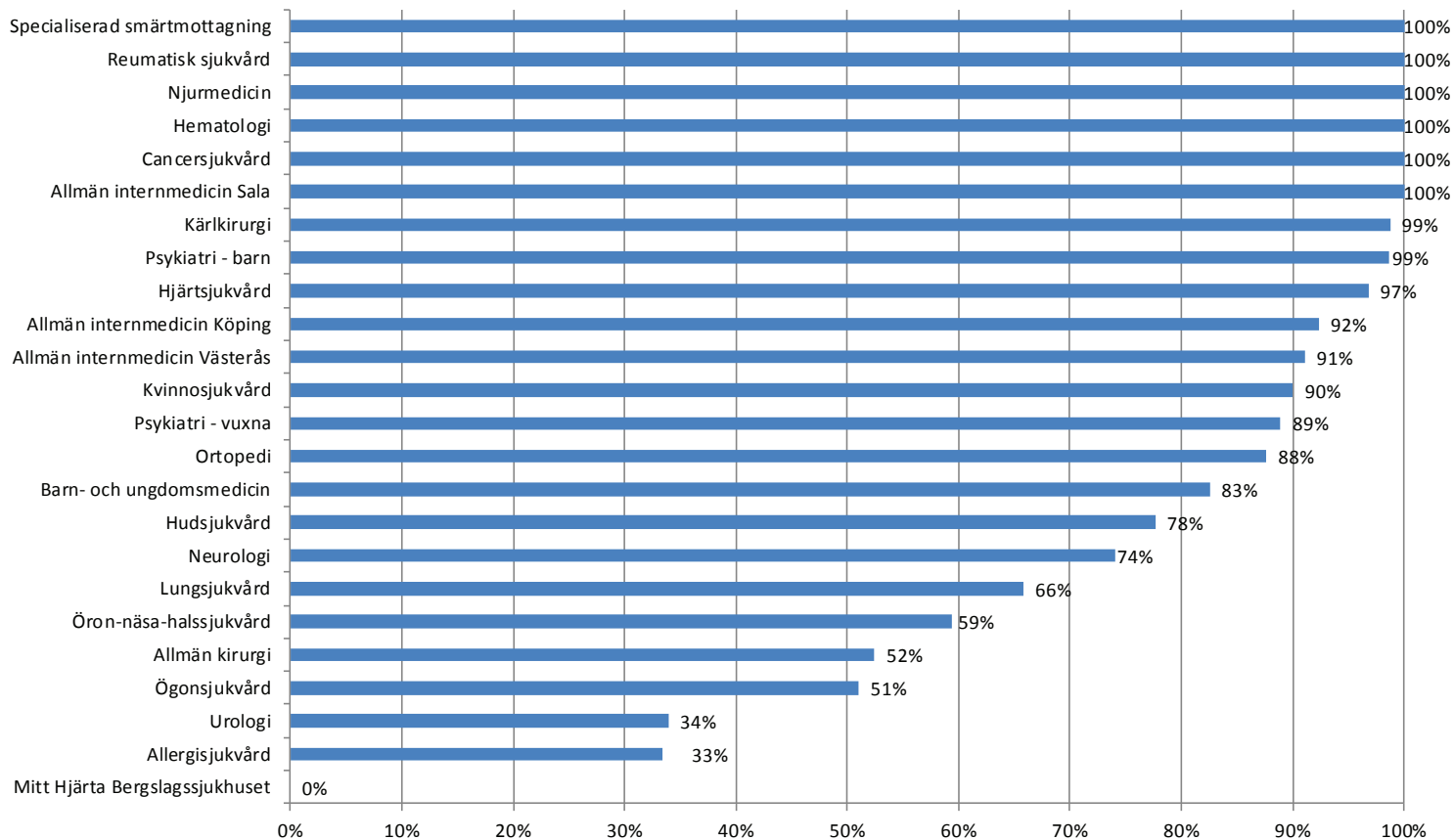
Andel patienter som väntat mindre än 90 dgr
(exkl patientvald väntan)



november 2014

Besök faktisk väntetid 76%

Andel patienter som väntat högst 60 dagar (inkl patientvald väntan)



november 2014

Operation /åtgärd faktisk väntetid 69%

Andel patienter som väntat högst 60 dagar (inkl patientvald väntan)

