

Månadsrapport september 2014

Ekonomiskt resultat 2014-09-30

215,4 mkr

Resultatanalys

Det ekonomiska resultatet i månadsbokslutet till och med september uppgår till 215,4 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 198,9 mkr. För motsvarande period 2013 var resultatet exklusive jämförelsestörande poster 233 mkr. Nedan följer en jämförelse med motsvarande period föregående år.

Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 260,5 mkr (5,5 %).

På intäktssidan är de största förändringarna

- ökad försäljning av rixsvård 10 mkr (18 %)
- ökade driftbidrag från kommuner avseende kollektivtrafik 26 mkr (26 %)
- ökad ersättning från Migrationsverket 17 mkr (113 %)

På kostnadssidan är de största ökningarna

- personalkostnader 117,6 mkr (5,2 %)
- pensionsavsättning 31,4 mkr (34 %)
- köp från bemanningsföretag 8,6 mkr (11 %)
- ökad transportkostnad VL 61 mkr (22 %)

Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 180,9 mkr (3,6 %). Av ökningen är 123,5 mkr från skatteintäkterna och 57,4 mkr från generella statsbidrag.

Finansnettot uppgår till 6,1 mkr, vilket är 45,5 mkr bättre jämfört med motsvarande period föregående år. Förbättringen är i huvudsak kopplad till utdelning från den aktiefond som upphandlades under 2013 och lägre räntekostnader för pensionsavsättningen.

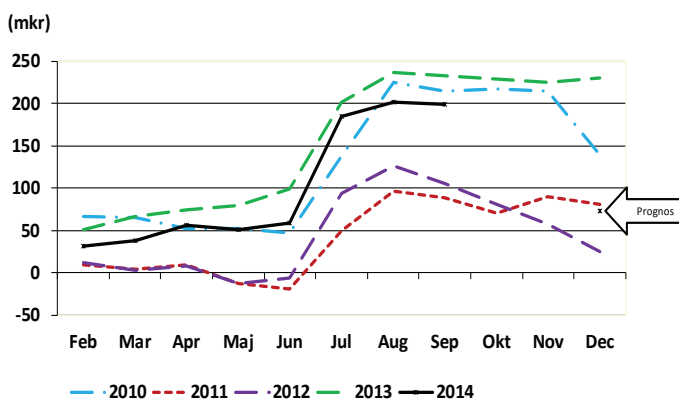
Den arbetade tiden har ökat med 2,7 procent för perioden januari – september 2014 jämfört med motsvarande period föregående år. Arbetad tid utförd av anställd personal och inhyrda läkare har ökat medan inhyrda sjuksköterskor minskat något. Beräknad kostnad för ökningen av den arbetade tiden uppgår till drygt 50 mkr. Utöver detta finns merkostnader för inhyrd personal och övertid.

Tillgänglighet

- Under september klarade nio verksamheter vårdgarantin för besök. Samma månad 2013 klarade 14 verksamheter vårdgarantin.
- En verksamhet klarade vårdgarantin för åtgärd vilket var samma resultat som september 2013.
- 80 procent-målet för faktisk väntetid 60 dagar, de patienter som under september kommit till vården inom 60 dagar, nåddes varken för besök eller åtgärd.
- 70 procent-målet för väntande, de patienter som den 30 september väntat kortare än 60 dagar, nåddes för besök vilket är ett förbättrat utgångsläge för oktobers resultat.
- BUP klarade sina tillgänglighetsmål, faktisk väntetid 30 dagar, för både besök och utredning.

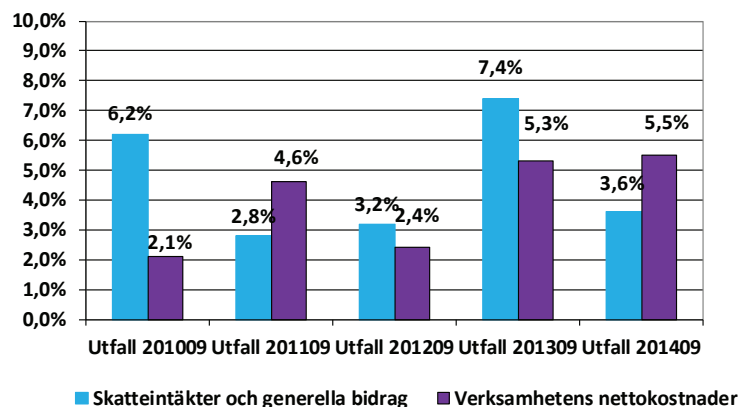
Periodresultat

(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 september

90 mkr

Budgeterat helårsresultat

70 mkr

Ekonomisk analys

Resultatanalys

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

Jämförelsestörande poster i prognostiserat resultat

Landstingets ekonomiska resultat 2014 beräknas till 90 mkr inom intervallet plus 30 mkr till minus 20 mkr. Budgeterat resultat är 70 mkr. I prognosen ingår jämförelsestörande poster på 16,5 mkr. Exklusive dessa poster beräknas resultatet till 73,5 mkr.

Verksamheternas prognostiserade resultat

Inom verksamheterna finns totalt ett prognostiserat underskott på 95,8 mkr. I det prognostiserade resultatet finns obalans för Västmanlands sjukhus på 139 mkr och för Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet på 24,3 mkr. För den världsfinansierade verksamheten inom förvaltningen beräknas underskottet till cirka 25 mkr.

Inom Landstingsgemensamma funktioner beräknas ett överskott på 66,5 mkr, som till en del uppväger prognostiserat underskott inom de sjukvårdande verksamheterna.

Prognostiserad nettokostnadsutveckling

Prognostiserad nettokostnadsutveckling (exklusive jämförelsestörande poster) uppgår till 6,9 %. 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 augustiprognosen

Jämfört med augustiprognosen har ingen förändring gjorts av varken prognostiserat resultat eller intervallet. Utfallet till och med september indikerar dock större möjligheter till att resultatet ska bli bättre än 90 mkr.

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.

Andra möjligheter till bättre resultat är ytterligare förbättring av finansnettot samt att AFA Försäkrings styrelse fattar beslut om återbetalning av 2004 års premie. Beslut angående eventuell återbetalning beräknas ske under oktober 2014 och för Landstinget Västmanland handlar det om cirka 40 mkr. Eventuell återbetalning från AFA Försäkring ingår inte i bedömt intervall för prognosen.

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 års i septemberprognosen

I sammanställningen nedan framgår avvikelserna för olika delar.

Belopp i mkr		
Årets resultat		
Budgeterat resultat		70,0
Positiva avvikelser		115,8
Negativa avvikelser		-95,8
Prognostiserat resultat 2014		
90,0		
	Positiva avvikelser	Negativa avvikelser
Verksamheternas prognostiserade resultat		-95,8
Skatteintäkter	32,0	
Generella statsbidrag och utjämning	24,7	
Finansnettoavvikelse centralt	28,3	
Övriga gemensamma kostnader och intäkter	30,8	
Totala avvikelser	115,8	-95,8

Det *prognostiserade resultatet* för verksamheterna beräknas till -95,8 mkr, se vidare ovan under rubriken Verksamheterna prognostiserade resultat.

Skatteintäkterna beräknas bli 32 mkr högre än budgeterat, se tabell nedan.

Generella statsbidrag och utjämning beräknas bli 24,7 mkr högre än budgeterat, se tabell nedan. 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 kompenseras för i statsbidraget.

Skatter och statsbidrag år 2014

	Budg. 2014	Prognos aug.	Prognos sept.	Avvikelse budget - prognos 2014
<i>Belopp i mkr</i>				
Preliminära månatliga skatteinb.	5 370,0	5 383,0	5 383,0	13,0
Prognos slutavräkning 2014		24,5	24,5	24,5
Slutavräkning 2013, justeringspost		-5,5	-5,5	-5,5
Summa skatter	5 370,0	5 402,0	5 402,0	32,0
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	6 928,3	6 928,3	56,7

Finansnettot beräknas bli 28,3 mkr bättre än budget. Huvudorsaken är lägre ränteuppräknning för pensionsskulden. Även högre intäktsräntor inom pensionsportföljen och lägre låneräntor än budgeterat bidrar till förbättrat finansnetto.

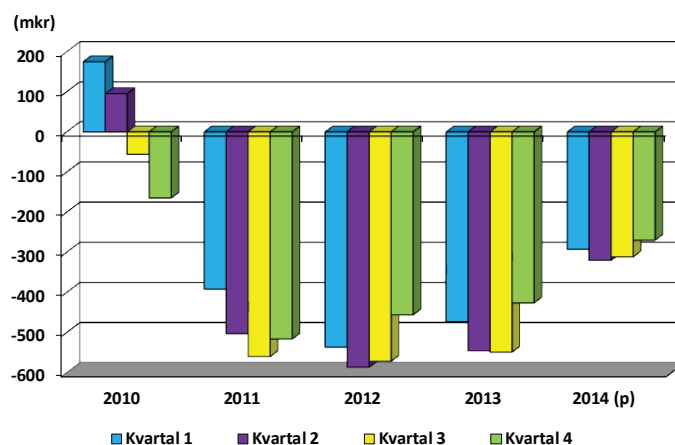
Avvikelsen för *Övriga gemensamma kostnader och intäkter* uppgår till 30,8 mkr. Den främsta anledningen till detta är beräknat överskott i styrelsens anslag.

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 september var skuldräntan i genomsnitt 2,9 %. 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 hösten. 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 90 mkr i förhållande till budgeterat resultat på +70 miljoner. 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 163 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 landsting 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.

Resultaträkning						
<i>Belopp i mkr</i>	2013-01-01-- 2013-09-30	2014-01-01-- 2014-09-30	Bokslut 2013	Budget 2014	Prognos utifrån utfall t o m aug. 2014	Prognos utifrån utfall t o m sept. 2014
Verksamhetens intäkter	882,8	864,8	1 235,5	1 115,0	1 138,0	1 138,0
Verksamhetens kostnader	- 5 385,0	- 5 686,6	- 7 356,4	- 7 664,3	- 7 754,3	- 7 754,3
Avskrivningar	- 167,9	- 177,0	- 230,2	- 245,0	- 243,0	- 243,0
Verksamhetens nettokostnader	-4 670,1	-4 998,8	-6 351,1	-6 794,3	-6 859,3	-6 859,3
Skatteintäkter	3 926,6	4 050,1	5 225,2	5 370,0	5 402,0	5 402,0
Generella statsbidrag och utjämning	1 084,1	1 141,5	1 450,1	1 501,6	1 526,3	1 526,3
Finansiella intäkter	96,1	65,1	129,0	75,2	77,5	77,5
Finansiella kostnader	- 293,9	- 42,5	- 307,5	- 82,5	- 56,5	- 56,5
Periodens/Årets resultat	142,8	215,4	145,7	70,0	90,0	90,0

Väntetidsläget september 2014

Vårdgaranti

Av de 24 verksamheter som rapporterar sina besök till den nationella väntetidsdatabasen klarade nio vårdgarantin - de som väntar ska ha väntat högst 90 dagar. Dessutom nådde tre verksamheter vårdgarantin för besök till 99 %, och tre till 98 %. För operation/åtgärd klarade en av de elva rapporterade verksamheterna vårdgarantin.

Faktisk väntetid

Kömiljardens mål om faktisk väntetid – de som kommit till vården ska ha väntat högst 60 dagar - uppnåddes varken för besök (64 %), eller för operation/åtgärd (56 %).

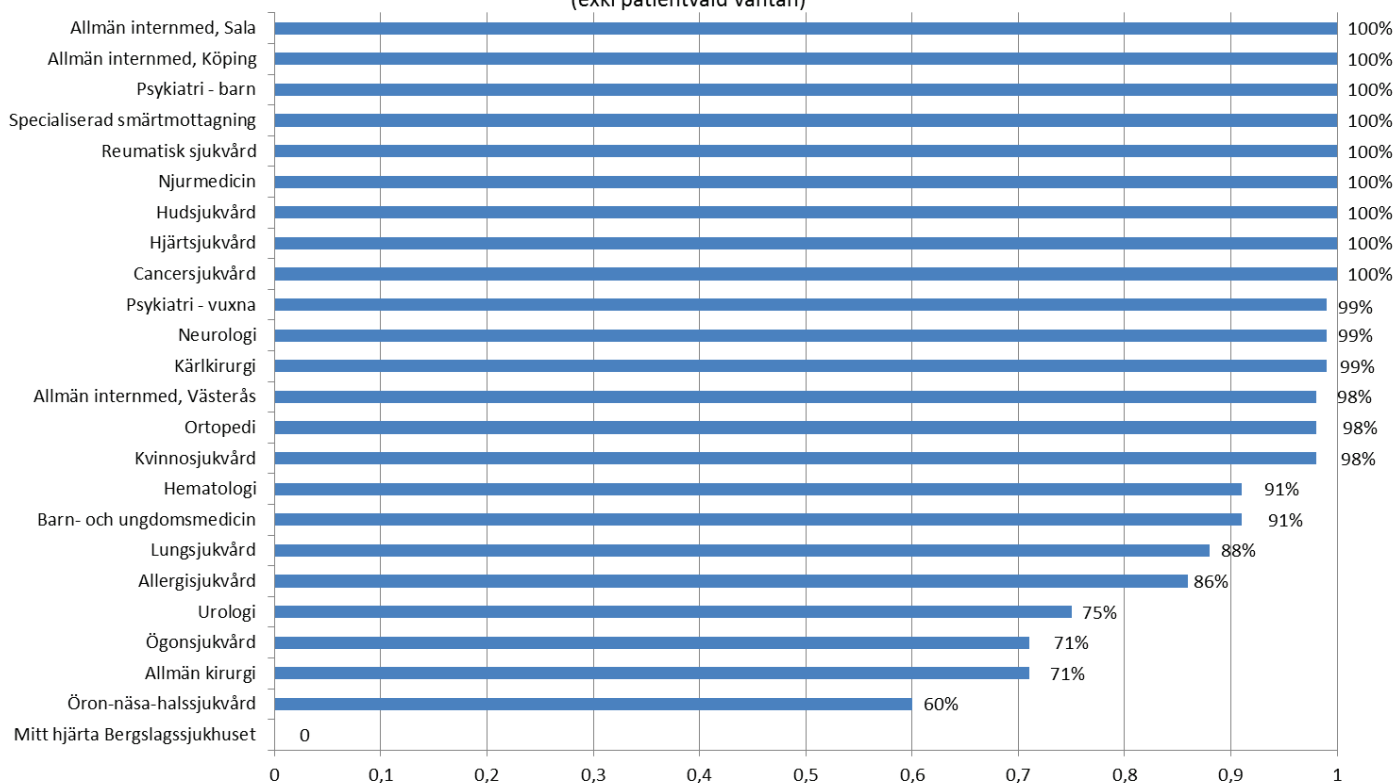
Tillgänglighetssatnings BUP

BUP uppnådde målen om faktisk väntetid inom 30 dagar för både besök (98 %) och fördjupad utredning/behandling (84 %).

Vårdgaranti september 2014

Besök 82%

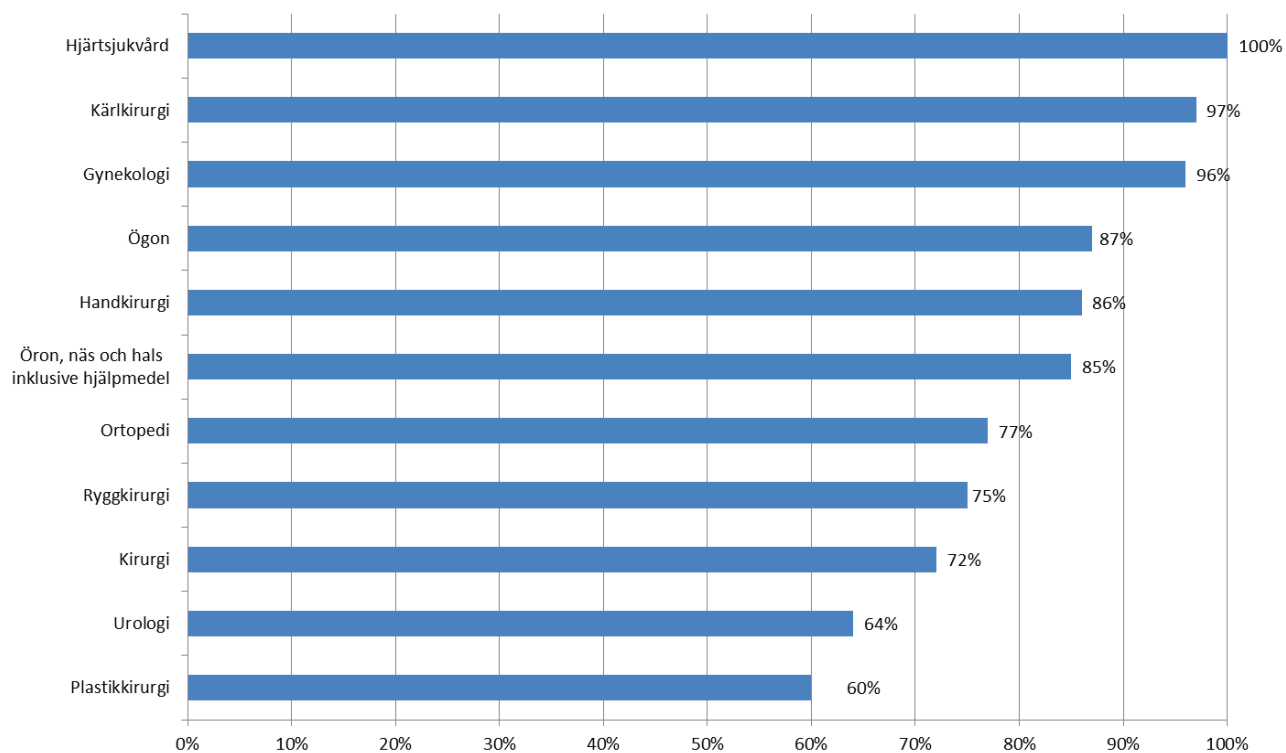
Andel patienter som väntat mindre än 90 dgr
(exkl patientvald väntan)



Vårdgaranti september 2014

Operation/åtgärd 82%

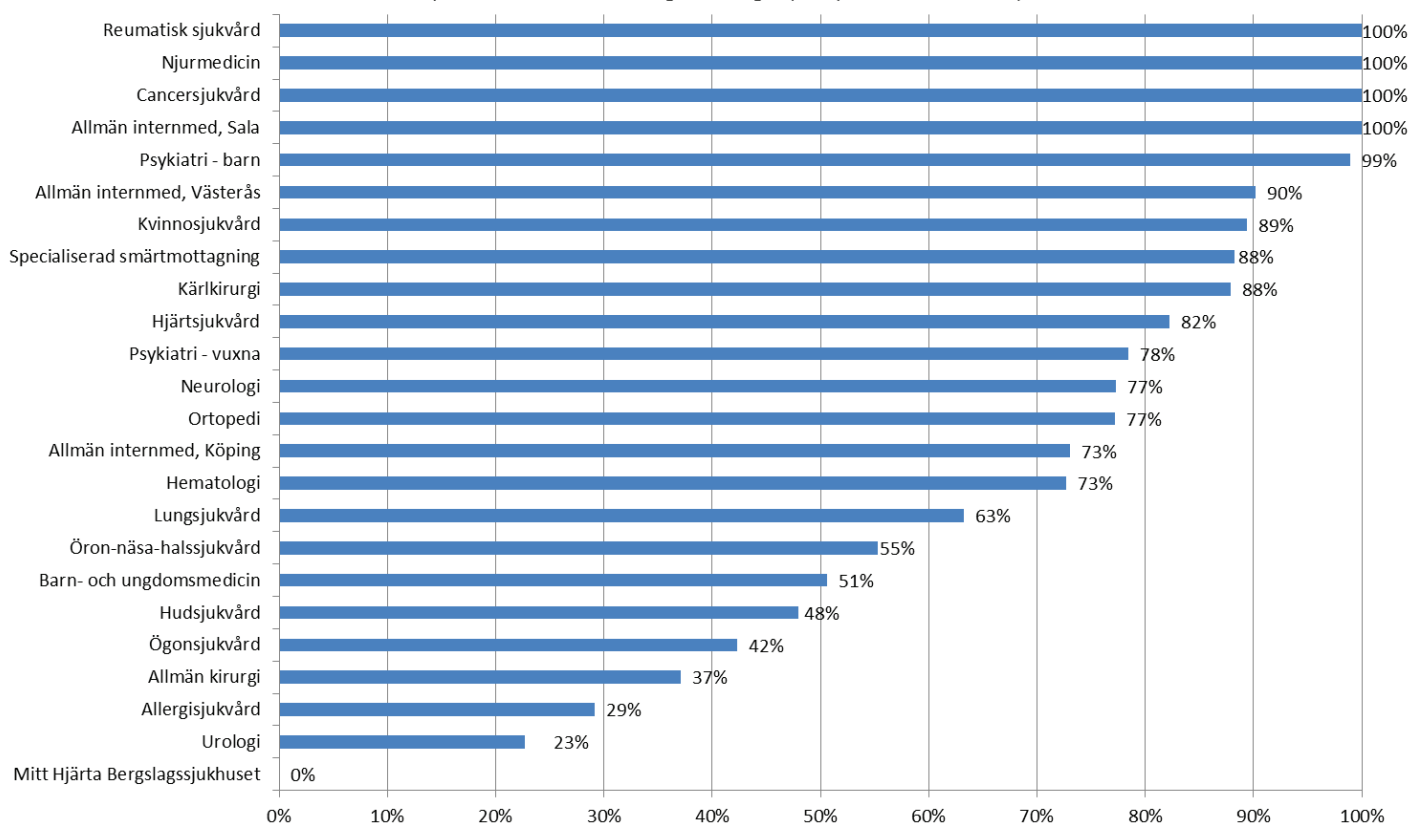
Andel patienter som väntat mindre än 90 dgr
(exkl patientvald väntan)



Kömiljarden september 2014

Besök faktisk väntetid 64%

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



Kömiljarden september 2014

Operation /åtgärd faktisk väntetid 56%

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

