

Månadsrapport maj 2015

Ekonomiskt resultat 2015-05-31

136,2 mkr

Resultatanalys

Det ekonomiska resultatet i månadsbokslutet till och med maj uppgår till 136,2 miljoner. Resultatet för motsvarande period 2014 var 51,3 miljoner.

I årets resultat ingår jämförelsestörande poster avseende återbetalning från AFA Försäkring på 37,5 miljoner och statsbidrag för hepatit C läkemedel 2014 med 19,3 miljoner. Om hänsyn tas till detta uppgår resultatet till 79,4 miljoner. Därutöver ingår budgeterade realisationsvinster från förvaltarbyten inom pensionsmedelsportföljen på 58 miljoner. Nedan följer en jämförelse av utvecklingen till och med maj i år med motsvarande period föregående år.

Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 135,2 miljoner (4,8 %).

Från och med 2015 ingår Samtrafik i landstingets verksamhet, vilket innebär förändringar på både intäktssidan medan nettokostnaden inte påverkas av förändringen. I övrigt kan noteras att intäkter från kommunerna för medicinskt färdigbehandlade patienter har ökat med 4,2 miljoner, läkemedelskostnaderna har ökat med 29 miljoner och köp från bemanningsföretag har ökat 13 miljoner. I läkemedelskostnaderna ingår 15,5 miljoner för läkemedel som används vid behandling av hepatit C. Kostnader för denna typ av läkemedel finns i redovisningen från juli 2014.

Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 111,9 miljoner (3,9 %). Av ökningen är 98,7 miljoner från skatteintäkterna och 13,2 miljoner från generella statsbidrag.

Finansnettot uppgår till 63,2 miljoner, vilket är 51,4 miljoner bättre jämfört med motsvarande period föregående år. Förbättringen är i huvudsak kopplad till förvaltarbyten inom pensionsmedelsportföljen.

Den totala arbetade tiden har ökat med 0,7 procent för perioden januari - maj 2015 jämfört med motsvarande period föregående år. Ökningen har skett både för arbetad tid utförd av inhyrd personal och anställda. Beräknad kostnad för ökningen av den arbetade tiden uppgår till ca 17 miljoner. Utöver detta finns merkostnader för inhyrd personal och övertid.

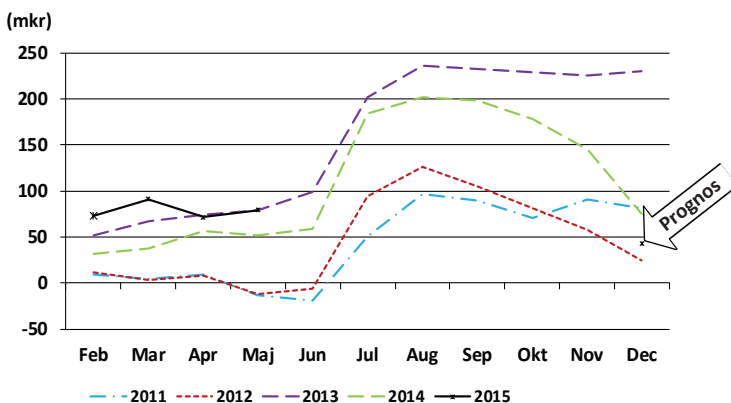
Vårdgarantin, andel som väntat mindre än 90 dagar, var 91 % för besök och 83 % för åtgärd.

Faktisk väntetid 60 dagar, andel som kommit till vården inom 60 dagar, var 72 % för besök, och 75 % för åtgärd.

BUP faktisk väntetid 30 dagar, var för besök 87 % och fördjupad utredning/behandling 95 %.

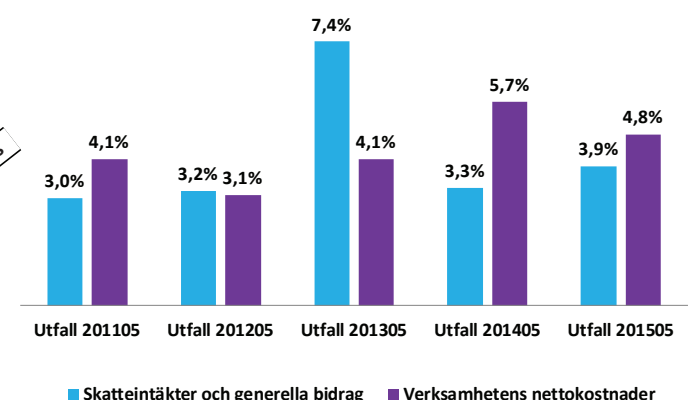
Periodresultat

(justerat för jämförelsestörande poster)



Utveckling av nettokostnader resp skatteintäkter och generella statsbidrag

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



Ekonomisk helårsprognos 2015

Helårsprognos utifrån utfallet t o m maj

100 mkr

Budgeterat helårsresultat

75 mkr

Ekonomisk analys

Resultatanalys

Helårsprognosen utifrån utfallet t o m maj är gjord utifrån en övergripande bedömning.

Prognostiserat resultat

Landstingets ekonomiska resultat 2015 beräknas bli 100 miljoner inom intervallet plus 20 miljoner till minus 20 miljoner. Budgeterat resultat är 75 miljoner. I prognosen ingår realisationsvinster från förvaltarbyten inom pensionsmedelsportföljen på 97,5 miljoner varav 60 miljoner var budgeterade. AFA Försäkrings styrelse har beslutat att återbetala 2004 års inbetalda premier till kommuner och landsting, vilket för Landstinget Västmanland innebär 37,5 miljoner, en ersättning som inte var budgeterad.

Jämförelsestörande poster i prognostiserat resultat

De poster som klassas som jämförelsestörande är återbetalningen från AFA Försäkring och statsbidraget för läkemedelskostnader 2014 för hepatit C. Exklusive dessa intäkter uppgår prognostiserat resultat till 43,2 miljoner vilket också syns i grafen Periodresultat på första sidan.

Verksamheternas prognostiserade resultat

Utifrån aprilutfallet prognostiserade verksamheterna totalt ett underskott på 158,8 miljoner. I det prognostiserade underskottet finns en obalans för Västmanlands sjukhus på 142 miljoner och för Primärvård, psykiatri och habilitering (PPHV) på 32,4 miljoner. För de vårdvalsfinansierade vårdcentralerna inom PPHV beräknas underskottet till 28,2 miljoner.

Underskotten i de sjukvårdande verksamheterna uppvägs till en del av beräknat överskott inom Landstingskontoret.

Prognostiserad nettokostnadsutveckling

Prognostiserad nettokostnadsutveckling (exklusive jämförelsestörande poster) uppgår till 5,6 %. Den budgeterade nettokostnadsutvecklingen jämfört med nettokostnaderna i bokslut 2014 uppgår till 4,7 %.

Möjligheter och risker i prognosen

Möjligheter till förbättrat resultat finns genom att realisationsvinsterna från förvaltarbyten bli högre än prognostiserat. Därutöver kan åtgärderna för att uppnå balans mellan verksamhet och ekonomi få större effekt än vad de beräknats till i prognosen samt att överskottet inom Landstingskontoret blir högre.

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

Förändringar jämfört med aprilprognosen

Varken bokslutet eller omvärldsfaktorer indikerar någon förändring av prognosen jämfört med den som gjordes utifrån aprilutfallet

Avvikelse från budget i 2015 års prognostiserade resultat sammanställningen nedan framgår avvikelserna för olika delar.

Belopp i mkr

Årets resultat		
Budgeterat resultat	75,0	
Positiva avvikelser	215,9	
Negativa avvikelser	-190,9	
Prognostiserat resultat 2015	100,0	
		Positiva avvikelser
		Negativa avvikelser
Verksamheternas prognostiserade resultat utifrån aprilutfallet		-158,8
Skatteintäkter		-32,1
Generella statsbidrag och utjämning	43,9	
Finansnettoavvikelse centralt	37,5	
Övriga gemensamma kostnader och intäkter	134,5	
Totala avvikelser	215,9	-190,9

Verksamheternas prognostiserade resultat beräknas till -158,8 miljoner, se ovan under Verksamheternas prognostiserade resultat.

Skatteintäkterna beräknas bli 32,1 miljoner lägre än budgeterat, se tabell på nästa sida. I den prognos som SKL presenterade i februari nedreviderades skatteintäkterna 2014 till följd av ny statistik som visade något svagare utveckling av flera inkomstslag jämfört med den som låg till grund för antagen landstingsplan. I aprilprognosen skedde ytterligare en nedrevidering av skatteunderlagets utveckling för 2015 till följd av en svagare sysselsättningsutveckling.

Generella statsbidrag och utjämning beräknas bli 43,9 miljoner högre än budgeterat, se tabell på nästa sida. Sveriges kommuner och landsting har godkänt statens bidrag till landstingen för läkemedelsförmånen m m. Avtalet gäller för 2015 och innebär att Landstinget Västmanland erhåller 608,6 miljoner. I detta ingår ersättning för hepatit C läkemedel där staten täcker landstingens kostnader upp till 70 procent. Överenskommelsen innehåller även en vinst- och förlustdelningsmodell som ska tillämpas om de faktiska kostnaderna avviker med mer än tre procent från de överenskomna bidragsbeloppen.

I överenskommelsen för 2015 ingår ersättning till landstingen för kostnader för hepatit C läkemedel under 2014, vilket för Landstinget Västmanland innebär 19,3 miljoner.

I prognosen ingår kostnader för behandling av hepatit C med ca 55 miljoner. Av dessa är bedömningen att kostnaden för behandling av patienter som ingår i den grupp som ska behandlas enligt nuvarande kriterier uppgår till 36 miljoner. Utöver detta pågår diskussioner att tillfälligt utvidga kriterierna för behandling och finansiera detta med de medel som landstingen erhållit för kostnader under 2014.

Skatter och statsbidrag år 2015

Belopp i mkr	Budg. 2015	Prognos april	Prognos maj	Avvikelse budget - prognos 2015
Preliminära månatliga skatteinb.	5 640,8	5 620,4	5 620,4	-20,4
Prognos slutavräkning 2015	25,3	19,2	19,2	-6,1
Slutavräkning 2014, justeringspost		-5,6	-5,6	-5,6
Summa skatter	5 666,1	5 634,0	5 634,0	-32,1
Inkomstutjämning	860,2	850,5	850,5	-9,7
Kostnadsutjämning	195,8	195,8	195,8	0,0
Regleringsavgift	-114,7	-112,7	-112,7	2,0
Strukturbidrag	3,9	3,9	3,9	0,0
Statsbidrag för läkemedelsförmånen	585,0	633,2	633,2	48,2
Statsbidrag för avskaffande av sänkta sociala avgifter för unga		3,4	3,4	3,4
Summa statsbidrag	1 530,2	1 574,1	1 574,1	43,9
Summa skatter och statsbidrag	7 196,3	7 208,1	7 208,1	11,8

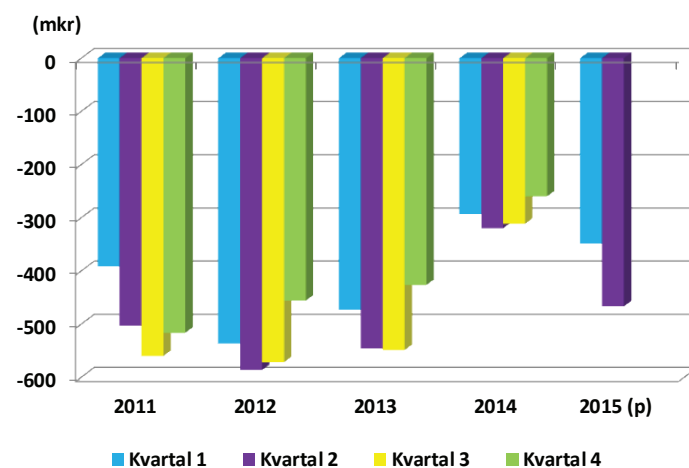
Finansnettot beräknas bli 37,5 miljoner bättre än budgeterat. Att de finansiella intäkterna (realisationsvinster) beräknas bli högre än budget beror på omplaceringar inom pensionsmedelsportföljen och bättre avkastning än förväntat. Omplaceringarna inom pensionsmedelsportföljen görs utifrån att bättre förvaltningsavtal tecknats samt att maximal aktieandel i portföljen uppnåtts.

Avvikelsen för *Övriga gemensamma kostnader och intäkter* uppgår till 134,5 miljoner. Främsta anledningen till detta är ett beräknat överskott i styrelsens anslag och ersättningen från AFA Försäkring.

Likviditetsförvaltning

Den höga investeringsnivån avseende framförallt fastigheter har medfört behov av lånefinansiering. Låneskulden uppgår för närvarande till 400 miljoner. Den sista maj var skuldräntan i genomsnitt 2,3 %. Endast en mindre del av lånen har rörlig ränta och en procents räntehöjning medför drygt 1 miljon i stigande ränta på helårsbasis. Nuvarande prognos innebär en oförändrad låneskuld vid slutet av året, vilket är lägre än den av landstingsfullmäktige beslutade ramen (Landstingsplan 2015 –2017). Slutlig lånenivå styrs dock av landstingets resultat- och investeringsnivå.

Genomsnittlig likviditetsportfölj 2011 – 2015



Framtiden

Hur intäkterna utvecklas sätter ramen för kostnadsökningen. Fortfarande kvarstår det grundläggande problemet inom den västmanländska sjukvården när det gäller att få balans mellan ekonomi och verksamhet. Det totala underskottet 2015 i de sjukvårdande förvaltningarna beräknas till 174,4 miljoner. Prognostiserat resultat för Västmanlands sjukhus är -142 miljoner och Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet (PPHV) -32,4 miljoner. För de vårdvalsfinansierade vårdcentralerna inom PPHV beräknas underskottet till 28,2 miljoner. Utvecklingen av nettokostnaderna är fortfarande hög, både i jämförelse med plan och med hur intäkterna ökar.

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 med att få balans mellan verksamhet och ekonomi är därför ett ständigt pågående arbete som måste vara en del av verksamhetsutvecklingen.

Landstingsdirektören och förvaltningscheferna har sedan tidigare i uppdrag att intensifiera åtgärderna för att reducera underskotten i verksamheterna för att möjliggöra en ekonomi i balans. 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 en avgörande faktor. En annan är arbetet med genomlysning och förbättring av flöden/processer samt det pågående arbetet med att utveckla produktionsstyrningen.

Landstingsstyrelsens presidium och ansvariga landstingsråd har sedan tidigare i uppdrag att vid resultatdialogen följa upp utvecklingen av ekonomi och verksamhet inom den sjukvårdande verksamheten samt programarbetet.

Resultaträkning						
<i>Belopp i mkr</i>	2014-01-01-- 2014-05-31	2015-01-01-- 2015-05-31	Bokslut 2014	Budget 2015	Prognos ut- ifrån utfall t o m april 2015	Prognos ut- ifrån utfall t o m maj 2015
Verksamhetens intäkter	489,7	594,8	1 206,0	1 175,0	1 348,3	1 348,3
Verksamhetens kostnader	- 3 233,2	- 3 432,2	- 7 812,9	- 8 097,7	- 8 278,4	- 8 278,4
Avskrivningar	- 98,9	- 102,7	- 248,8	- 245,0	- 261,9	- 261,9
Verksamhetens nettokostnader	-2 842,4	-2 940,1	-6 855,7	-7 167,7	-7 192,0	-7 192,0
Skatteintäkter	2 245,6	2 344,3	5 375,6	5 666,1	5 634,0	5 634,0
Generella statsbidrag och utjämning	636,3	668,8	1 526,2	1 530,2	1 574,1	1 574,1
Finansiella intäkter	38,9	91,1	100,7	108,8	144,3	144,3
Finansiella kostnader	- 27,1	- 27,9	- 63,3	- 62,4	- 60,4	- 60,4
Periodens/Årets resultat	51,3	136,2	83,5	75,0	100,0	100,0

Vårdgaranti

Av de 24 verksamheter som rapporterar sina besök till den nationella väntetidsdatabasen klarade 11 vårdgarantin. Dessutom nådde tre verksamheter vårdgarantin för besök till 99 %.

För operation/åtgärd klarade två av de elva rapporterade verksamheterna vårdgarantin. Dessutom nådde en verksamhet 99 %, och en 98 %.

Faktisk väntetid 60 dagar

Resultat för faktisk väntetid var för besök 72 %, och för operation/åtgärd 75 % *

* Det ”kontrollerande” måttet, att 70 % av patienterna ska ha väntat 60 dagar eller kortare, nåddes inte för operation/åtgärd. Andel patienter som väntat längre än 60 dagar ökar

Faktisk väntetid BUP 30 dagar

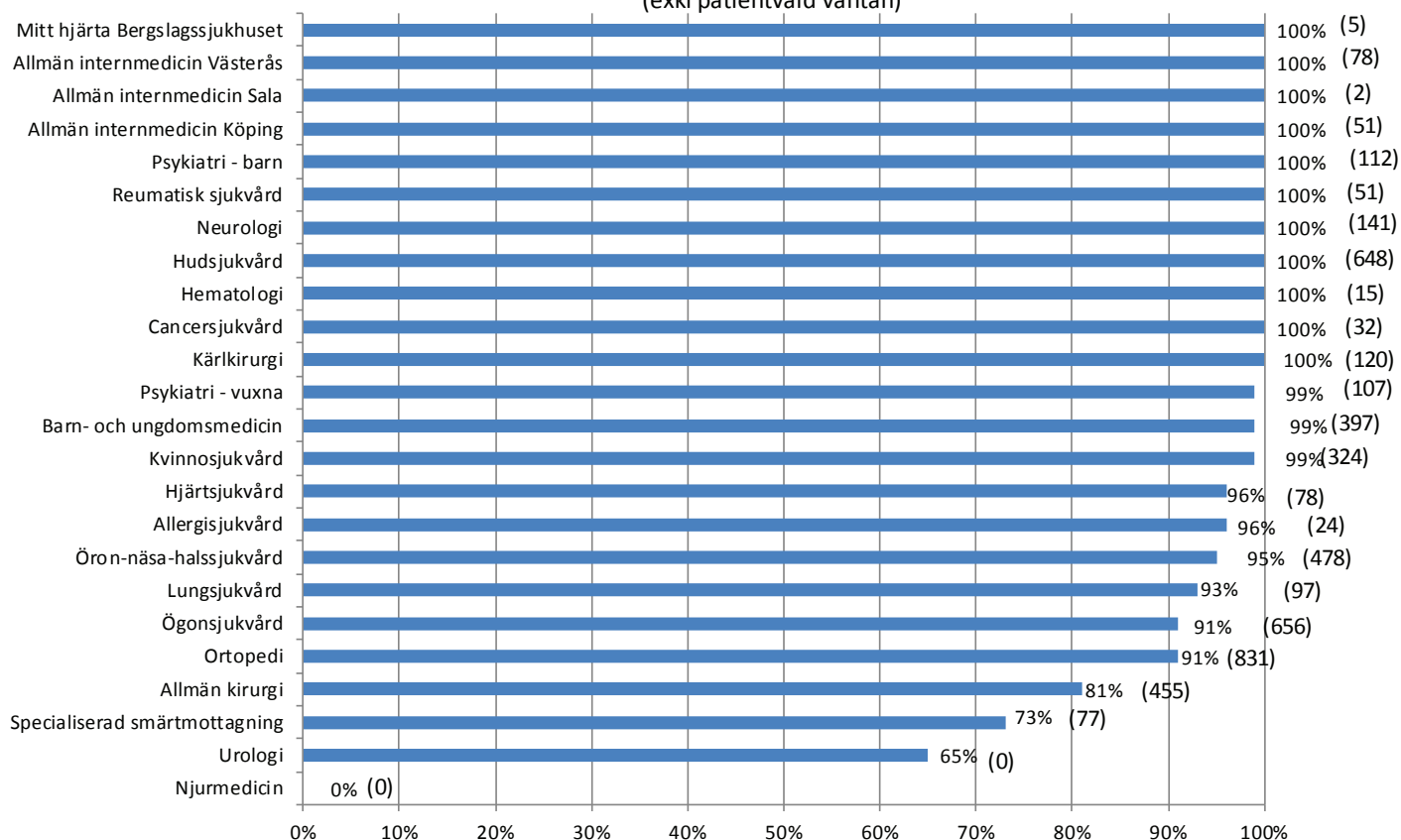
Resultatet för BUP var för besök 87 % och för fördjupad utredning/behandling 95 %.

Vårdgaranti maj 2015

Besök 91%

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

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

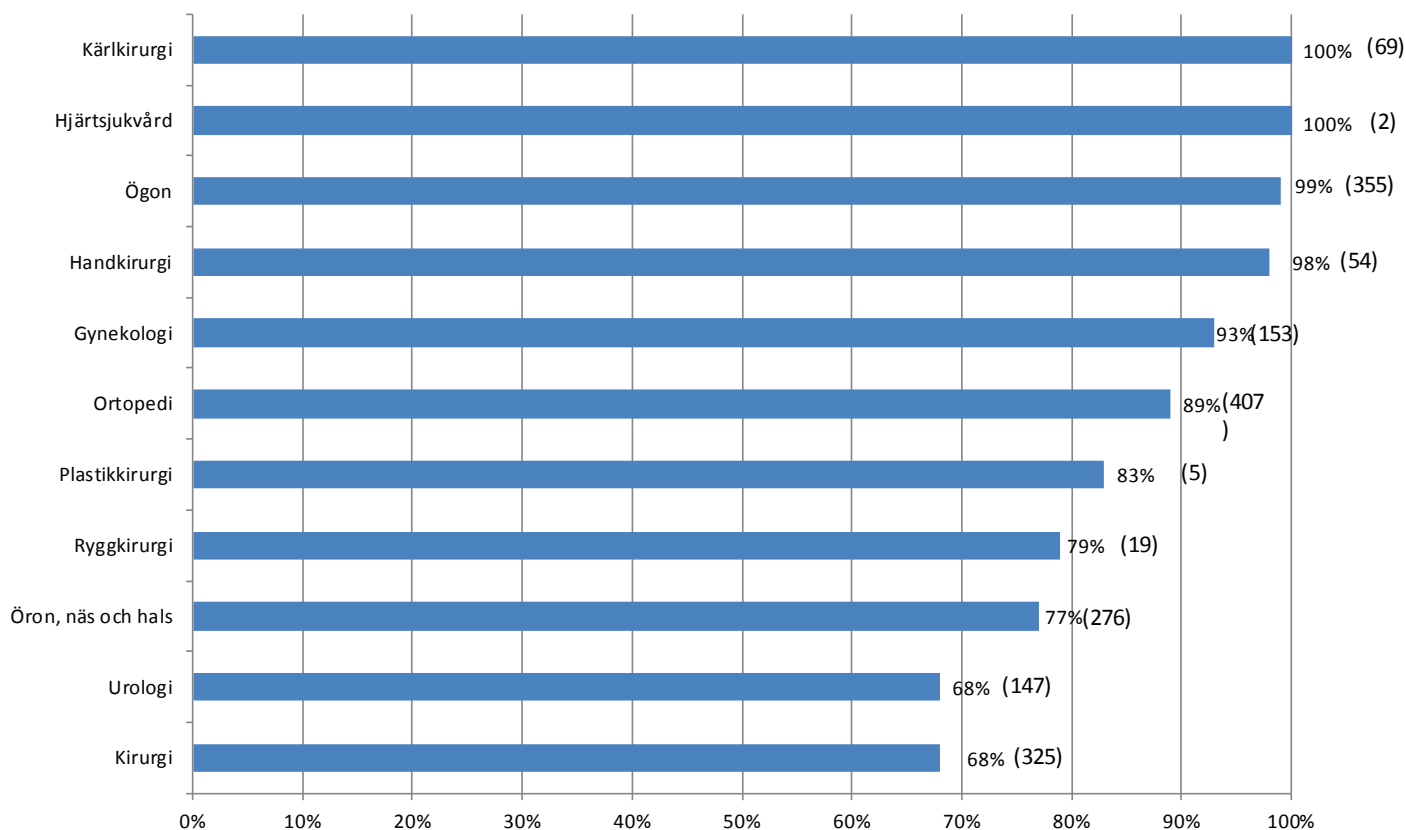


Vårdgaranti maj 2015

Operation/åtgärd 83%

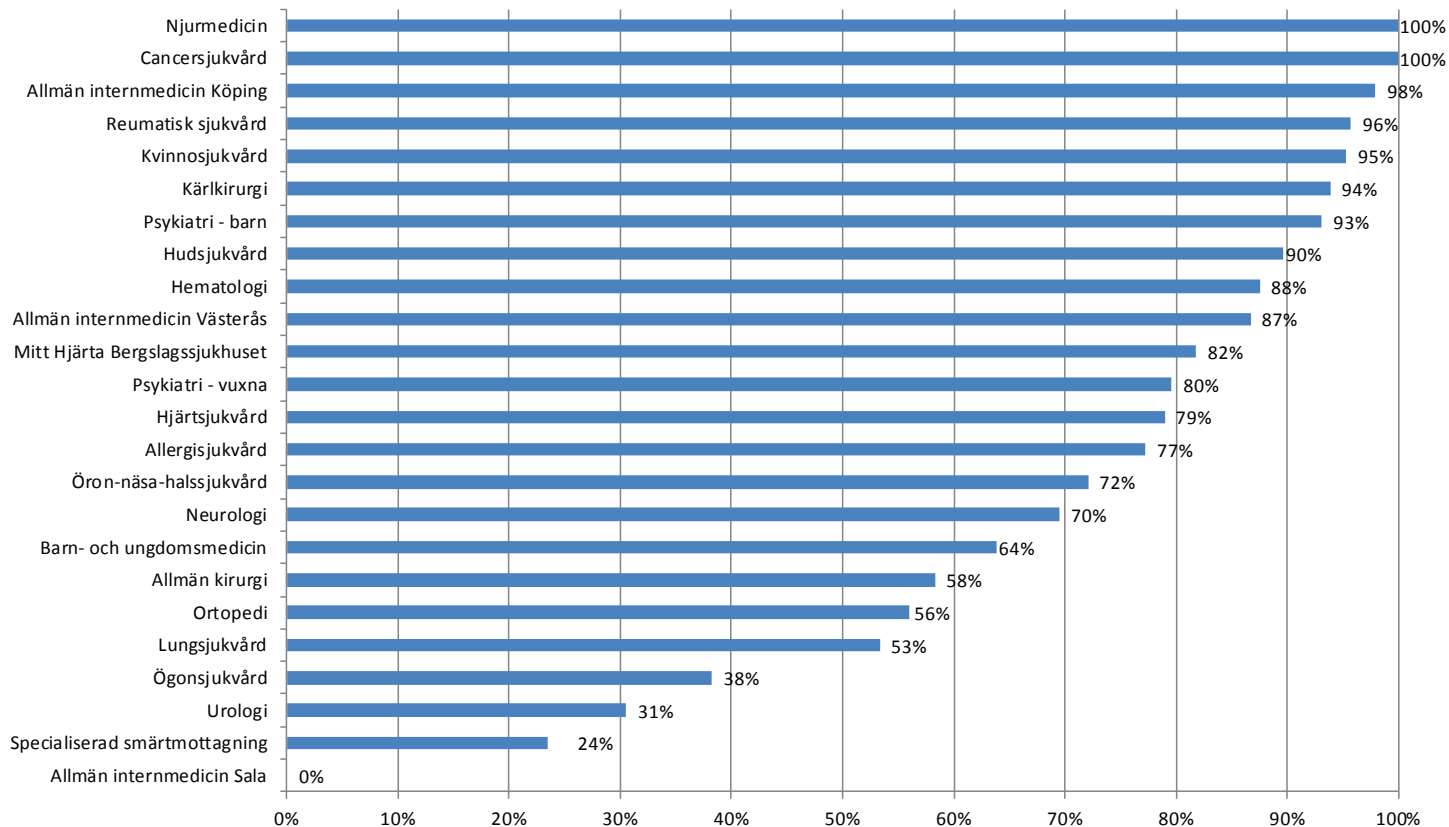
Andel patienter som väntat mindre än 90 dgr
(exkl patientvald väntan)

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



Maj 2015
Besök faktisk väntetid 72%

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



Maj 2015
Operation /åtgärd faktisk väntetid 75%

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

