

Månadsrapport september 2015

Ekonomiskt resultat 2015-09-30

230,7 mkr

Resultatanalys

Det ekonomiska resultatet i månadsbokslutet till och med september uppgår till 230,7 miljoner. Resultatet för motsvarande period 2014 var 215,4 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 173,9 miljoner. Därutöver ingår realisationsvinster från förvaltarbyten inom pensionsmedelsportföljen på 64 miljoner, varav 60 miljoner var budgeterat. Resultatet för motsvarande period föregående år exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 198,9 miljoner. Nedan följer en jämförelse av utvecklingen till och med september i år med motsvarande period föregående år.

Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 272,7 miljoner (5,5 %).

Från och med 2015 ingår Samtrafik i landstingets verksamhet, vilket innebär förändringar på både intäkt- och kostnadssidan medan nettokostnaden inte påverkas av förändringen. I övrigt kan noteras att biljettintäkterna inom kollektivtrafiken ökat med 10,7 miljoner, läkemedelskostnaderna har ökat med 43,5 miljoner och köp från bemanningsföretag har ökat 24,7 miljoner. I läkemedelskostnaderna ingår 24,4 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 191 miljoner (3,7 %). Av ökningen är 166 miljoner från skatteintäkterna och 25 miljoner från generella statsbidrag.

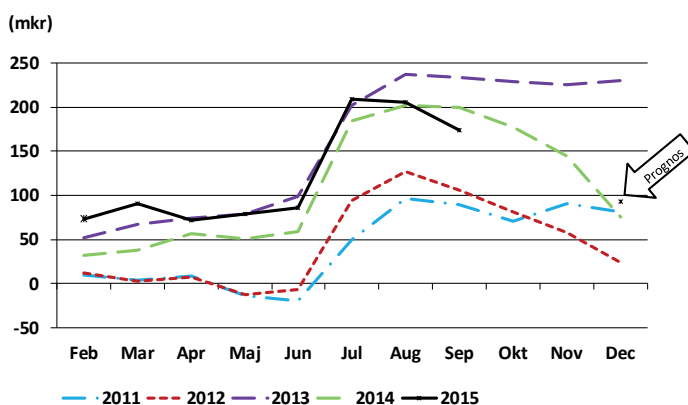
Finansnettot uppgår till 62,7 miljoner, vilket är 40 miljoner bättre jämfört med motsvarande period föregående år. Förbättringen är i huvudsak kopplad till förvaltarbyten inom pensionsmedelsportföljen.

Den totala arbetade tiden har ökat med 0,7 procent för perioden januari - september 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 drygt 30 miljoner. Utöver detta finns merkostnader för inhyrd personal, övertid och sommaravtalet.

Under 2015 klarar färre verksamheter tillgänglighetsmålen, och andelen patienter som väntat längre än 60 respektive 90 dagar har ökat. Vårdgarantin, andel som väntat mindre än 90 dagar, var i september 86 % för besök och 75 % för åtgärd. Faktisk väntetid 60 dagar, andel som under september har kommit till vården inom 60 dagar, var 61 % för besök, och 53 % för åtgärd. Kontrollmättet, att 70 % av patienterna ska ha väntat 60 dagar eller kortare, nåddes för besök men inte för åtgärd. BUP faktisk väntetid 30 dagar, var för besök 90 % och fördjupad utredning/behandling 96 %.

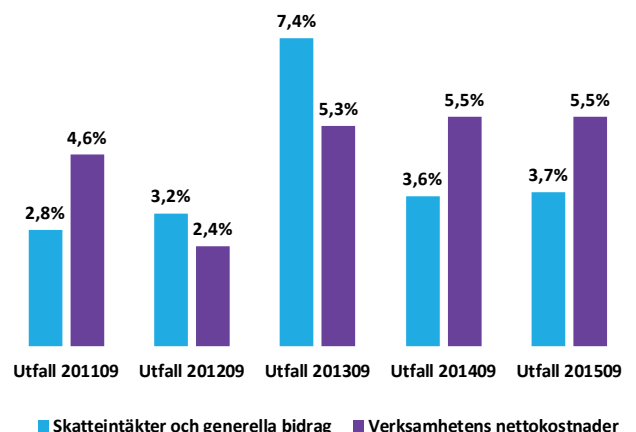
Periodresultat

(justerat för jämförelsestörande poster)



Utveckling av nettokostnader resp skatteintäkter och generella statsbidrag

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



Ekonomisk helårsprognos 2015

Helårsprognos utifrån utfallet t o m september

150 mkr

Budgeterat helårsresultat

75 mkr

Ekonomisk analys

Resultatanalys

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

Prognostiserat resultat

Landstingets ekonomiska resultat 2015 beräknas bli 150 miljoner inom intervallet plus 20 miljoner till minus 20 miljoner. Budgeterat resultat är 75 miljoner. I prognosen ingår realisationsvinster från förvaltarbyten inom pensionsmedelsportföljen på 105,9 miljoner varav 60 miljoner är 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 för hepatit C 2014. Exklusive dessa intäkter uppgår prognostiserat resultat till 93,2 miljoner, vilket också syns i grafen Periodresultat på första sidan.

Verksamheternas prognostiserade resultat

Utifrån augustiutfallet prognostiserade verksamheterna totalt ett underskott på 108,4 miljoner. I det prognostiserade underskottet finns en obalans för Västmanlands sjukhus på 129,5 miljoner och för Primärvård, psykiatri och habilitering (PPHV) på 30 miljoner. För de vårdvalsfinansierade vårdcentralerna inom PPHV beräknas underskottet till 29,6 miljoner. Vid uppföljningsdialogen lyftes risken för att underskottet för den vårdvalsfinansierade verksamheten blir större. För övriga verksamheter beräknas totalt ett överskott på 51,1 miljoner.

Prognostiserad nettokostnadsutveckling

Prognostiserad nettokostnadsutveckling (exklusive jämförelsestörande poster) uppgår till 4,8 %. Den budgeterade nettokostnadsutvecklingen jämfört med nettokostnaderna i bokslut 2014 är 4,7 %.

Möjligheter och risker i prognosen

Möjligheter till förbättrat resultat finns genom att realisationsvinsterna från förvaltarbyten blir 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 Landstingkontoret 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 augustiprognosen

Ingen förändring av prognostiserat resultat men följande har beaktats. Tillkommande kostnad är den tilläggspremie Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag (LÖF) har beslutat om för 2015, som för Landstinget Västmanland uppgår till 9,4 miljoner.

SKL presenterade i oktober en ny skatteunderlagsprognos, vilken innebär att skatteintäkterna beräknas bli 5,8 miljoner lägre 2015 jämfört med föregående prognos.

Den ökade kostnaden för tilläggspremien och lägre skatteintäkter beräknas i prognosen kunna mötas av högre realisationsvinster från förvaltarbyten.

Avvikelse från budget i 2015 års prognostiserade resultat

I sammanställningen nedan framgår avvikelserna för olika delar.

Belopp i mkr

Årets resultat	
Budgeterat resultat	75,0
Positiva avvikelser	231,8
Negativa avvikelser	-156,8
Prognostiserat resultat 2015	150,0

	Positiva avvikelser	Negativa avvikelser
Verksamheternas prognostiserade resultat, augusti		-108,4
Skatteintäkter		-48,4
Generella statsbidrag och utjämning	44,0	
Finansnettoavvikelse centralt	52,9	
Övriga gemensamma kostnader och intäkter	134,9	
Totala avvikelser	231,8	-156,8

Verksamheternas prognostiserade resultat, beräknades i augustiprognosen till -108,4 miljoner, se ovan under Verksamhetens prognostiserade resultat.

Skatteintäkterna beräknas bli 48,4 miljoner lägre än budgeterat, se tabell på nästa sida. I den skatteunderlagsprognos som SKL presenterade i början av oktober nedreviderades skatteintäkterna 2015. Den främsta orsaken till detta är att ökningen av de arbetade timmarna beräknas bli något lägre än i tidigare prognos.

Generella statsbidrag och utjämning beräknas bli 44 miljoner högre än budgeterat, se tabell på nästa sida. SKL 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.

Tandvårds- och läkemedelsförmånsverket (TLV) har fattat ett nytt förmånsbeslut för behandling av hepatit C med giltighet från 2015-07-01. Detta innebär att de nya läkemedlen beviljas förmån vid behandling av en större andel av patienterna (fibrosgrad 2 utöver tidigare förmånsberättigade fibrosgrad 3 – 4). Hänsyn till detta har tagits i prognosen och kostnader för behandling av hepatit C ingår med ca 37 miljoner.

Skatter och statsbidrag år 2015

Belopp i mkr	Budg. 2015	Prognos aug.	Prognos sept.	Avvikelse budget - prognos 2015
Preliminära månatliga skatteinb.	5 640,8	5 620,4	5 620,4	-20,4
Prognos slutavräkning 2015	25,3	8,2	2,4	-22,9
Slutavräkning 2014, justeringspost		-5,1	-5,1	-5,1
Summa skatter	5 666,1	5 623,5	5 617,7	-48,4
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		3,5	3,5	3,5
Summa statsbidrag	1 530,2	1 574,2	1 574,2	44,0
Summa skatter och statsbidrag	7 196,3	7 197,7	7 191,9	-4,4

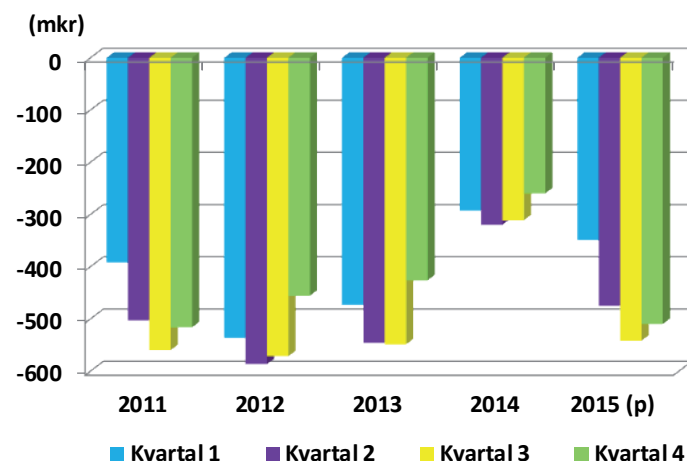
Finansnettot beräknas bli 52,9 miljoner bättre än budgeterat. Att de finansiella intäkterna (realisationsvinster) beräknas bli högre än budget beror på omplaceringar inom pensionsmedelsportföljen och bättre avkastning än förväntat. Omplaceringarna inom pensionsmedelsportföljen görs utifrån att bättre förvaltningsavtal tecknats samt att maximal aktieandel i portföljen uppnåtts.

Avvikelsen för *Övriga gemensamma kostnader och intäkter* uppgår till 134,9 miljoner. Främsta anledningen till detta är ett beräknat överskott i styrelsens anslag samt 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 septem-ber var skuldräntan i genomsnitt 2,1 %. Endast en mindre del av lånen har rörlig ränta och en procents räntehöjning medför cirka 1,5 miljoner 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 159,5 miljoner. Prognostiserat resultat för Västmanlands sjukhus är -129,5 miljoner och Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet (PPHV) -30 miljoner. För de vårdvalsfinansierade vårdcentralerna inom PPHV beräknas underskottet till 29,6 miljoner. Utvecklingen av nettokostnaderna är fortfarande hög i jämförelse 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. Detta arbete består av två delar, dels att ta bort den "ryggsäck" som finns med underskott från tidigare år, dels att hantera ofinansierade delar innevarande år. Utmaningarna och behovet av effektiviseringar inom hälso- och sjukvården åskådliggörs i grafen nedan.

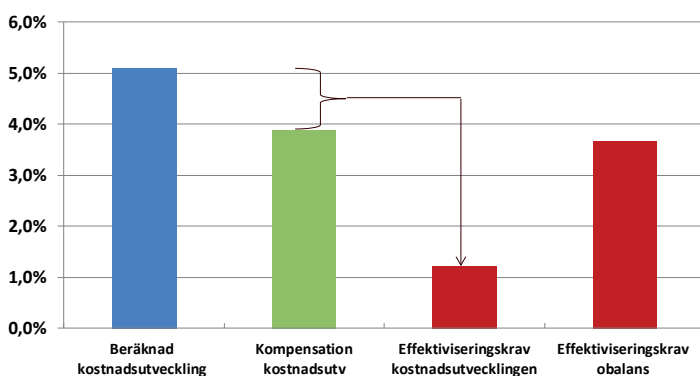
Landstingsdirektören och förvaltningscheferna har sedan tidigare i uppdrag att intensifiera åtgärderna för att reducera underskotten i verksamheterna för att möjliggöra en ekonomi i balans. Redan idag pågår en mängd aktiviteter för att komma till rätta med den obalans som finns. Att rekrytera och behålla medarbetare inom landstinget är en avgörande faktor och därför pågår nu en omfattande översyn av Landstinget Västmanlands personal- och arbetsgivarpolitik. Detta tillsammans med en kraftsamling när det gäller marknadsföring av Landstinget Västmanland som arbetsgivare bör ge positiva bidrag inom det här området på såväl kort som längre sikt. En annan aktivitet är arbetet med genomlysning och förbättring av flöden/processer samt det pågående arbetet med att utveckla produktionsstyrningen.

I höst införs två viktiga förändringar som innebär en ökad tillgänglighet och delaktighet i vården för våra invånare. Den första oktober införs Egen vårdbegäran vilket ger ökade möjligheter för patienterna att själva söka specialistvård via en egenremiss. Samma datum öppnas också möjligheten för att ta del av sin egen journal på nätet. Efter ett halvårs pilotförsök görs nu ett breddinförande av tjänsten.

Arbetet med Hälso- och sjukvården 2025 i Västmanland fortsätter. Efter vårens faktainsamling finns nu ett underlag som kommer att diskuteras med politiker, fackliga företrädare och medarbetare med avsikt att komma fram till en gemensam målbild för framtidens hälso- och sjukvård.

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

Utmaningar inom hälso- och sjukvården 2016



Den första stapeln visar beräknad kostnadsökning utifrån löne- och prisutveckling, demografisk utveckling samt medicinsk och tekniskt utveckling. Stapel två visar vilken kompensation som ges för att täcka denna kostnadsutveckling. Skillnaderna i höjd visar på glappet, vilket också visas i den tredje stapeln. Detta är det utrymme som årligen behöver rationaliseras fram. Förutom detta glapp, har vården sedan tidigare en obalans som ska hanteras. Det är den fjärde stapeln.

Resultaträkning						
<i>Belopp i mkr</i>	2014-01-01-- 2014-09-30	2015-01-01-- 2015-09-30	Bokslut 2014	Budget 2015	Prognos ut- ifrån utfall t o m aug. 2015	Prognos ut- ifrån utfall t o m sept. 2015
Verksamhetens intäkter	864,8	1 016,7	1 206,0	1 175,0	1 370,3	1 370,3
Verksamhetens kostnader	- 5 686,6	- 6 063,1	- 7 812,9	- 8 097,7	- 8 245,0	- 8 254,4
Avskrivningar	- 177,0	- 187,6	- 248,8	- 245,0	- 257,1	- 257,1
Verksamhetens nettokostnader	-4 998,8	-5 234,0	-6 855,7	-7 167,7	-7 131,8	-7 141,2
Skatteintäkter	4 050,1	4 216,4	5 375,6	5 666,1	5 623,5	5 617,7
Generella statsbidrag och utjämning	1 141,5	1 185,6	1 526,2	1 530,2	1 574,2	1 574,2
Finansiella intäkter	65,1	111,1	100,7	108,8	143,5	158,7
Finansiella kostnader	- 42,5	- 48,4	- 63,3	- 62,4	- 59,4	- 59,4
Periodens/Årets resultat	215,4	230,7	83,5	75,0	150,0	150,0

Vårdgaranti

Av de 24 verksamheter som rapporterar sina besök till den nationella väntetidsdatabasen klarade fyra vårdgarantin. Dessutom nådde en verksamheter vårdgarantin för besök till 99 %, och fyra till 98 %.

Andel patienter som väntar länge än vårdgarantins 90 dagar har ökat under 2015.

Faktisk väntetid 60 dagar

Resultat för faktisk väntetid var för besök 61 %, och för operation/åtgärd 53 %.

Det ”kontrollerande” måttet, att 70 % av patienterna ska ha väntat 60 dagar eller kortare, nåddes inte för åtgärd. Andel patienter som väntar länge än 60 dagar har ökat under 2015.

Faktisk väntetid BUP 30 dagar

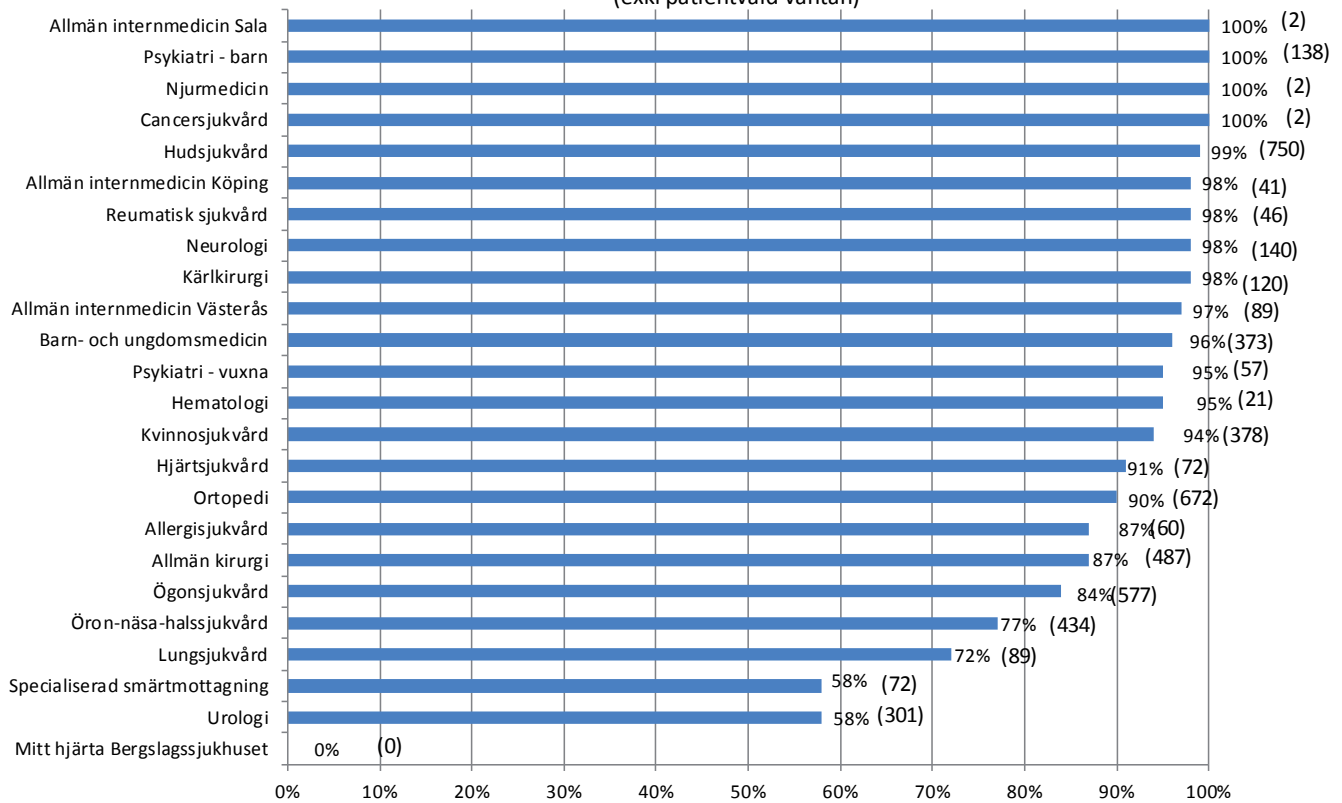
Resultatet för BUP var för besök 90 % och för fördjupad utredning/behandling 96 %.

Vårdgaranti september 2015

Besök 86%

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

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

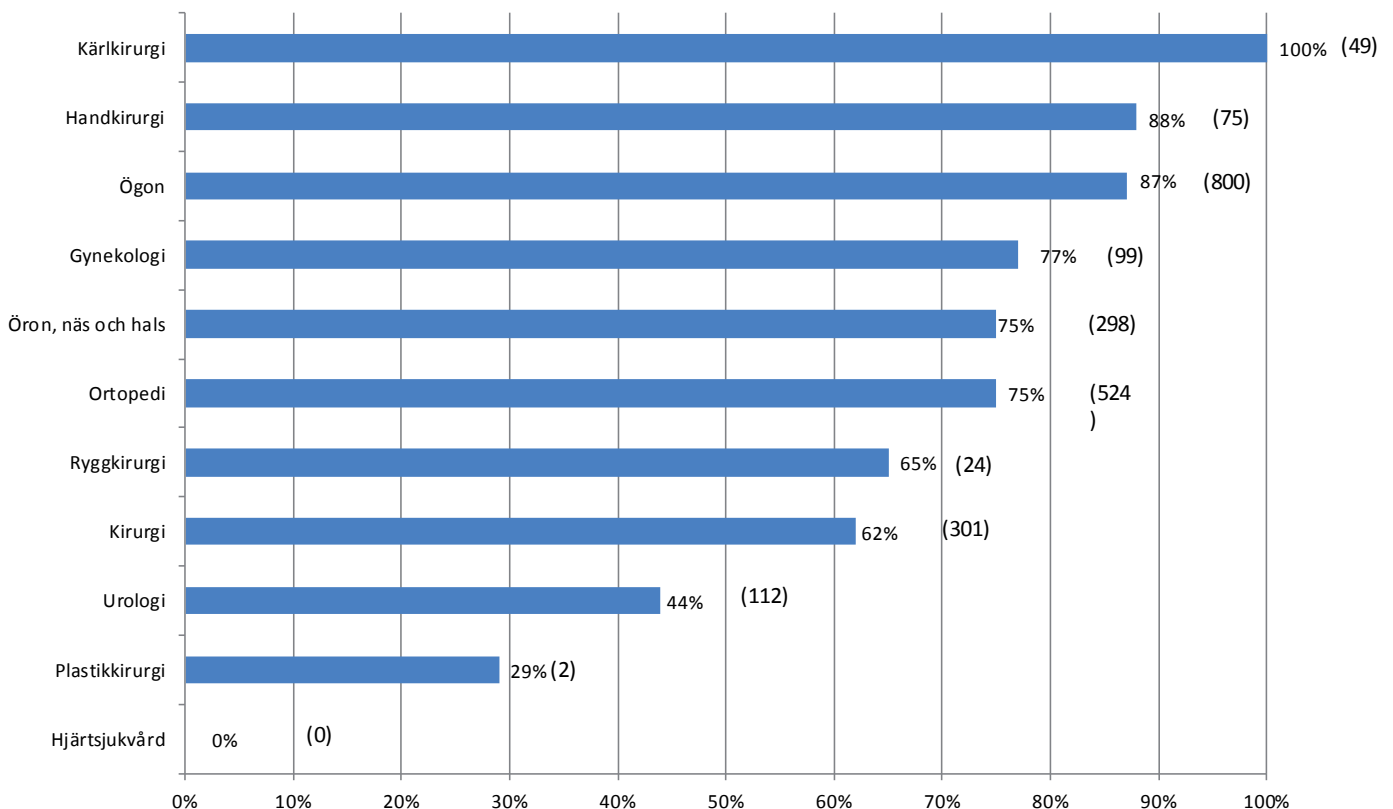


Vårdgaranti september 2015

Operation/åtgärd 75%

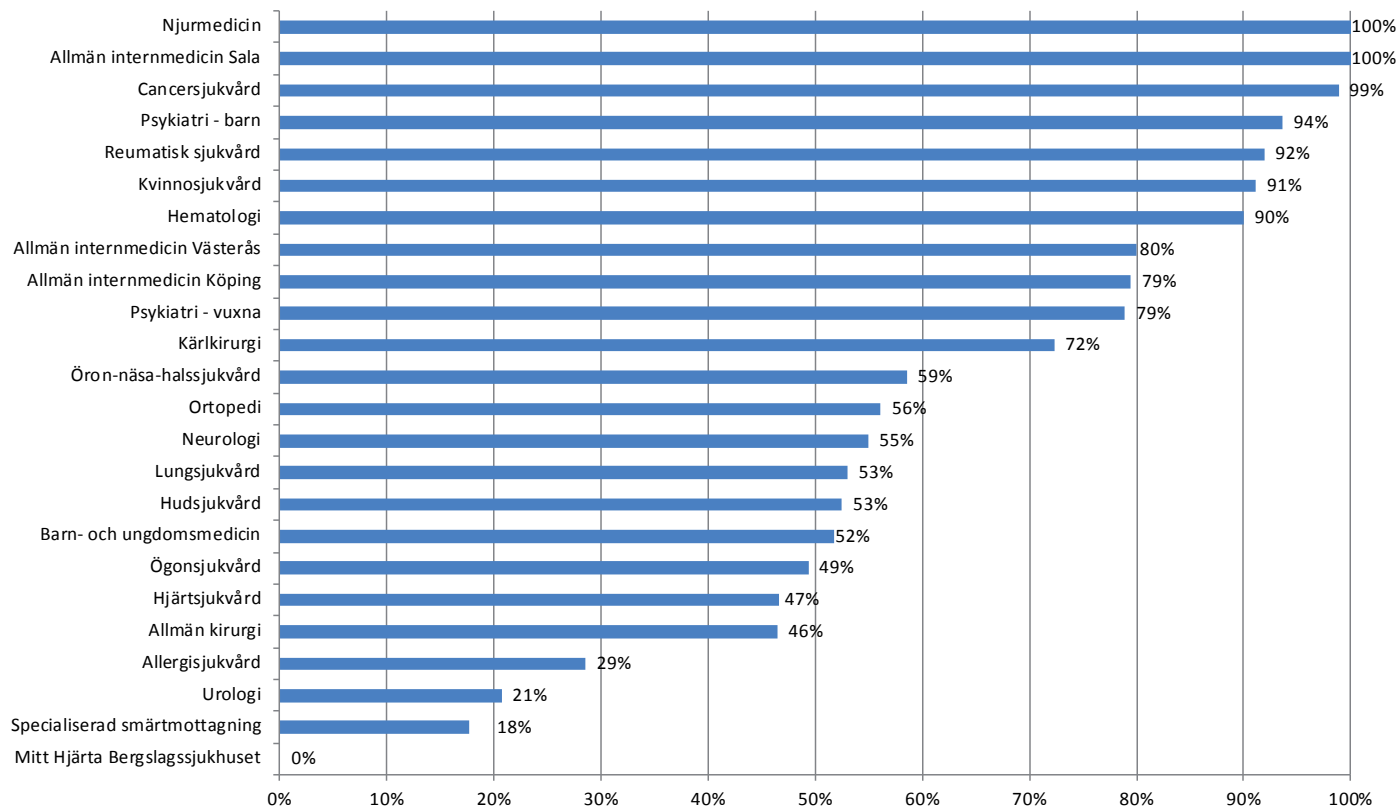
Andel patienter som väntat mindre än 90 dgr
(exkl patientvald väntan)

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



September 2015
Besök faktisk väntetid 61%

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



September 2015
Operation /åtgärd faktisk väntetid 53%

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

