

Månadsrapport juli 2016

Ekonomiskt resultat 2016-07-31

182 miljoner kronor

Resultatanalys

Det ekonomiska resultatet i bokslutet för januari – juli uppgår till 182 miljoner kronor. Resultatet motsvarande period föregående år var 265 miljoner kronor. I föregående års resultat ingår jämförelsestörande poster avseende återbetalning AFA försäkring för 2004 (37 mkr) och statsbidrag för läkemedelskostnader 2014 för hepatit C (19 mkr). Om hänsyn tas till detta uppgår resultatet föregående år till 209 miljoner kronor.

Kostnads- och intäktsutveckling

Verksamhetens nettokostnader (exklusive jämförelsestörande poster) har i löpande priser ökat med 249 miljoner kronor (6,1 %).

Verksamhetens intäkter har ökat med 68 miljoner kronor medan verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar har ökat med 316 miljoner kronor. På intäktssidan har bidragen ökat med 45 miljoner kronor varav 23 miljoner kronor är ersättningar från Migrationsverket.

På kostnadssidan har personalkostnaderna ökat med 129 miljoner kronor. I övrigt kan noteras att läkemedelskostnaderna har ökat med 23 miljoner kronor, köp från bemanningsföretag ökat med 20 miljoner kronor och köpta sjukvårdstjänster inom vårdval och tandvård ökat med 28 miljoner kronor. Av ökningen på 20 miljoner kronor för köp från bemanningsföretag är 14 miljoner kronor för sjuksköterskor.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

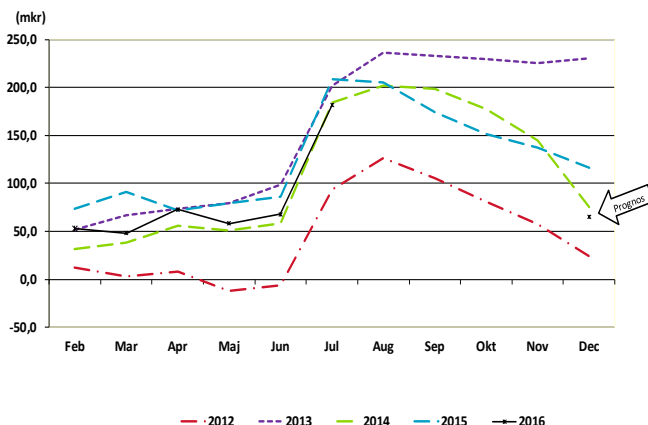
Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 264 miljoner kronor (6,3 %). Skatteintäkterna har ökat med 160 miljoner kronor medan de generella statsbidragen ökat med 84 miljoner kronor. Av statsbidragsökningen är 29 miljoner kronor från den extra ersättning landstinget erhållit för flyktingmottagande.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till 24 miljoner kronor vilket är 43 miljoner kronor sämre jämfört med motsvarande period föregående år. Försämringen är i huvudsak kopplad till att realisationsvinster inom pensionsmedelsportföljen var betydligt högre 2015.

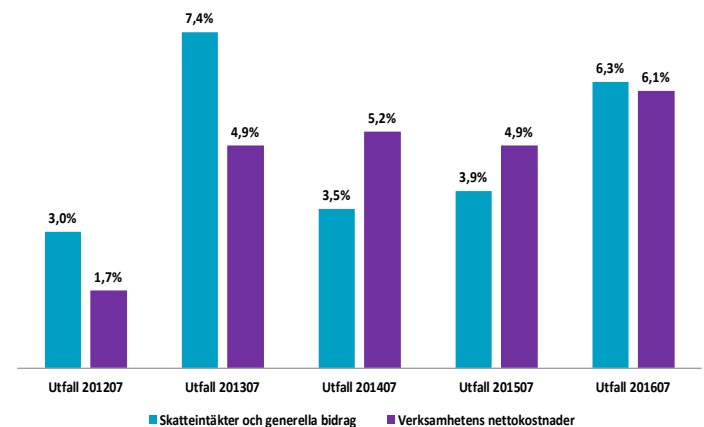
Periodresultat

(justerat för jämförelsestörande poster)



Utveckling av nettokostnader resp skatteintäkter och generella statsbidrag

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



Arbetad tid

Den totala arbetade tiden har ökat med 3,8 procent för perioden januari – juli 2016 jämfört med motsvarande period föregående år. Ökningen har skett både för arbetad tid utförd av inhyrd personal och anställda. Jämfört med föregående år har timmarna utförda av inhyrda sjuksköterskor fördubblats. Beräknad kostnad för ökningen av den arbetade tiden uppgår till cirka 70 miljoner kronor.

Tillgänglighet

Under sommaren har väntetiderna, precis som tidigare år, blivit längre inom specialistvården. Inom primärvården ligger väntetiderna i nivå med maj månad och för BUP är väntetiderna fortsatt korta.

Resultatet för telefonkontakt samma dag med primärvården var 97 % och för läkarbesök inom 7 dagar 92 %.

Till specialistvården var antal väntande patienter för besök jämförbart med juli 2015, medan antal väntande för åtgärd var 800 fler.

Vårdgarantin för besök nås av 10 av de 24 rapporterade verksamheterna. För landstinget totalt hade 87 % väntat mindre än 90 dagar för besök, vilket är samma resultat som juli 2015. För operation/åtgärd hade 70 % av patienterna väntat mindre än 90 dagar, vilket är en försämring jämfört med juli 2015 då resultatet var 78%.

Väntetiderna för BUP, faktisk väntetid 30 dagar, var för besök 92 % och fördjupad utredning/behandling 100 %.

Ekonomisk helårsprognos 2016

Helårsprognos utifrån utfallet t o m juli Budgeterat helårsresultat

65 miljoner kronor
100 miljoner kronor

Ekonomisk analys

Resultatanalys

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

Prognostiserat resultat

Landstingets ekonomiska resultat 2016 beräknas bli 65 miljoner kronor inom intervallet 50 till 100 miljoner kronor. Budgeterat resultat är 100 miljoner kronor.

Verksamheternas prognostiserade resultat

Utifrån aprilutfallet prognostiserade verksamheterna totalt ett underskott på 96,9 miljoner kronor. I det prognostiserade underskottet finns en obalans för Västmanlands sjukhus på 72 miljoner kronor och för Primärvård, psykiatri och habilitering (PPHV) på 25 miljoner kronor. För övriga verksamheter beräknas totalt ett överskott på 0,1 miljoner kronor.

Prognostiserad nettokostnadsutveckling

Prognostiserad nettokostnadsutveckling uppgår till 5,7 %, varav 0,6 procentenheter beror på ökad kostnader för att hantera flyktingsituationen, vilka finansieras med statsbidrag. Den budgeterade nettokostnadsutvecklingen jämfört med nettokostnaderna i bokslut 2015 är 4,2 %.

Möjligheter och risker i prognosen

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

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 majprognosen

Jämfört med prognosen utifrån majutfallet har SKL presenterat en ny skatteunderlagsprognos som innebär drygt 35 miljoner kronor i lägre skatteintäkter 2016. Detta gör att prognostiserat resultat sänks från 100 miljoner kronor till 65 miljoner kronor.

Avvikelse från budget i 2016 års prognostiserade resultat

I sammanställningen nedan framgår avvikelserna för olika delar.

<i>Belopp i mkr</i>		
Årets resultat		
Budgeterat resultat		100,0
Positiva avvikelser		113,6
Negativa avvikelser		-148,6
Prognostiserat resultat 2016		65,0
	Positiva avvikelser	Negativa avvikelser
Verksamheternas prognostiserade resultat utifrån aprilutfallet		-96,9
Skatteintäkter		-36,0
Generella statsbidrag och utjämning	108,0	
Finansnettoavvikelse centralt	5,6	
Övriga gemensamma kostnader och intäkter		-15,7
Totala avvikelser	113,6	-148,6

Verksamheternas prognostiserade resultat utifrån aprilutfallet beräknades till -96,9 miljoner kronor, se ovan under verksamheternas prognostiserade resultat.

Skatteintäkterna beräknas bli 36 miljoner kronor lägre än budgeterat, se tabell på nästa sida.

SKL presenterade 20160815 en ny skatteunderlagsprognos som innebär lägre skatteintäkter. Denna prognos bygger på det preliminära taxeringsutfallet för inkomståret 2015 samt Migrationsverkets senaste prognos av antalet asylsökande och antalet ensamkommande flyktingbarn, vilket påverkar den offentliga konsumtionen. En svagare utveckling av offentlig konsumtion innebär, allt annat lika, en svagare utveckling av efterfrågan i svensk ekonomi.

Generella statsbidrag och utjämning beräknas bli 108 miljoner kronor högre än budgeterat, se tabell nedan.

Av erhållet statsbidrag för att hantera flyktingsituationen ingår tolv trettiondelar i prognosen och kostnaderna finns bland "Övriga gemensamma kostnader och intäkter".

Skatter och statsbidrag år 2016

Belopp i mkr	Budg. 2016	Prognos maj	Prognos juli	Avvikelse budgetprognos 2016
Preliminära månatliga skatteinb.	5 911,7	5 912,3	5 912,3	0,6
Prognos slutavräkning 2016	-10,2	-17,1	-41,3	-31,1
Slutavräkning 2015, justeringspost		5,8	-5,5	-5,5
Summa skatter	5 901,5	5 901,0	5 865,5	-36,0
Inkomstutjämning	919,9	914,8	914,8	-5,1
Kostnadsutjämning	199,1	200,2	200,2	1,1
Regleringsavgift	-126,8	-126,1	-126,1	0,7
Statsbidrag för läkemedelsförmånen	606,0	667,8	667,8	61,8
Statsbidrag förstärkning HoS	26,8	26,9	26,9	0,1
Statsbidrag flyktingsituationen		49,4	49,4	49,4
Summa statsbidrag	1 625,0	1 733,0	1 733,0	108,0
Summa skatter och statsbidrag	7 526,5	7 634,0	7 598,5	72,0

Finansnettot beräknas bli 5,6 miljoner kronor bättre än budgeterat. Huvudorsaken till den positiva avvikelsen är framförallt lägre ränta på pensionsskulden. Prognosen bygger på att inga nya nedskrivningar behövs i pensionsmedelsportföljen. I nuläget (12 augusti) tål portföljen en börsnedgång på drygt 40 procent innan nedskrivningar är aktuella.

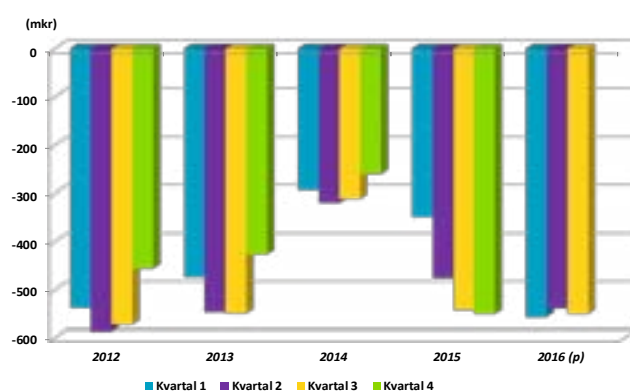
Avvikelsen för *Övriga gemensamma kostnader och intäkter* uppgår till -15,7 miljoner kronor. Här ingår kostnader för att hantera flyktingsituationen vilka finansieras med statsbidraget. Varken statsbidraget eller dessa kostnader är budgeterade.

I prognostiserat belopp ingår ett överskott inom anslaget till styrelsens förfogande samt den övergripande bedömningen utifrån nettokostnadsutvecklingen i bokslutet t o m juli.

Likviditetsförvaltning

Den höga investeringsnivån avseende framförallt fastigheter har medfört behov av lånefinansiering. Låneskulden uppgår för närvarande till 350 miljoner kronor. I juni löstes lån på 50 miljoner kronor och upplåning sker i stället via checkräkningskrediten. Den sista juli var skuldräntan i genomsnitt 1,4 %. Drygt hälften av lånen har rörlig ränta och en procentens räntehöjning medför drygt 1,5 miljon kronor i stigande ränta på helårsbasis. Under resterande del av 2016 förväntas räntekostnaderna och genomsnittsräntan vara relativt oförändrade. Investeringstakten samt landstingets resultatutveckling styr möjligheten till ytterligare amortering eller behov av ytterligare lån. Diagrammet visar likviditetsutvecklingen. Utöver den långfristiga låneskulden, som beskrivs ovan, lånar landstinget av de helägda bolagens saldon.

Genomsnittlig likviditetsportfölj 2012 – 2016



Framtiden

Tillväxten av skatteunderlaget och statsbidragen 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 behöver dels resultera i att den "ryggsäck" som finns med obalanser från tidigare år tas bort och dels att ofinansierade delar innevarande år hanteras.

Västmanlands sjukhus har 2016 tillförts 100 miljoner kronor i extra ersättning för att få tid på sig att komma tillrätta med obalansen. Att prognostiserat resultat nu är -72 miljoner kronor inger oro för framtiden.

För den landstingsdrivna primärvården beräknas resultat till -14 miljoner kronor att jämföra med -35 miljoner kronor föregående år. Resultatförbättringen beror framförallt på ökningen av vårdpengen samt att kostnaden för inhyrda läkare minskar.

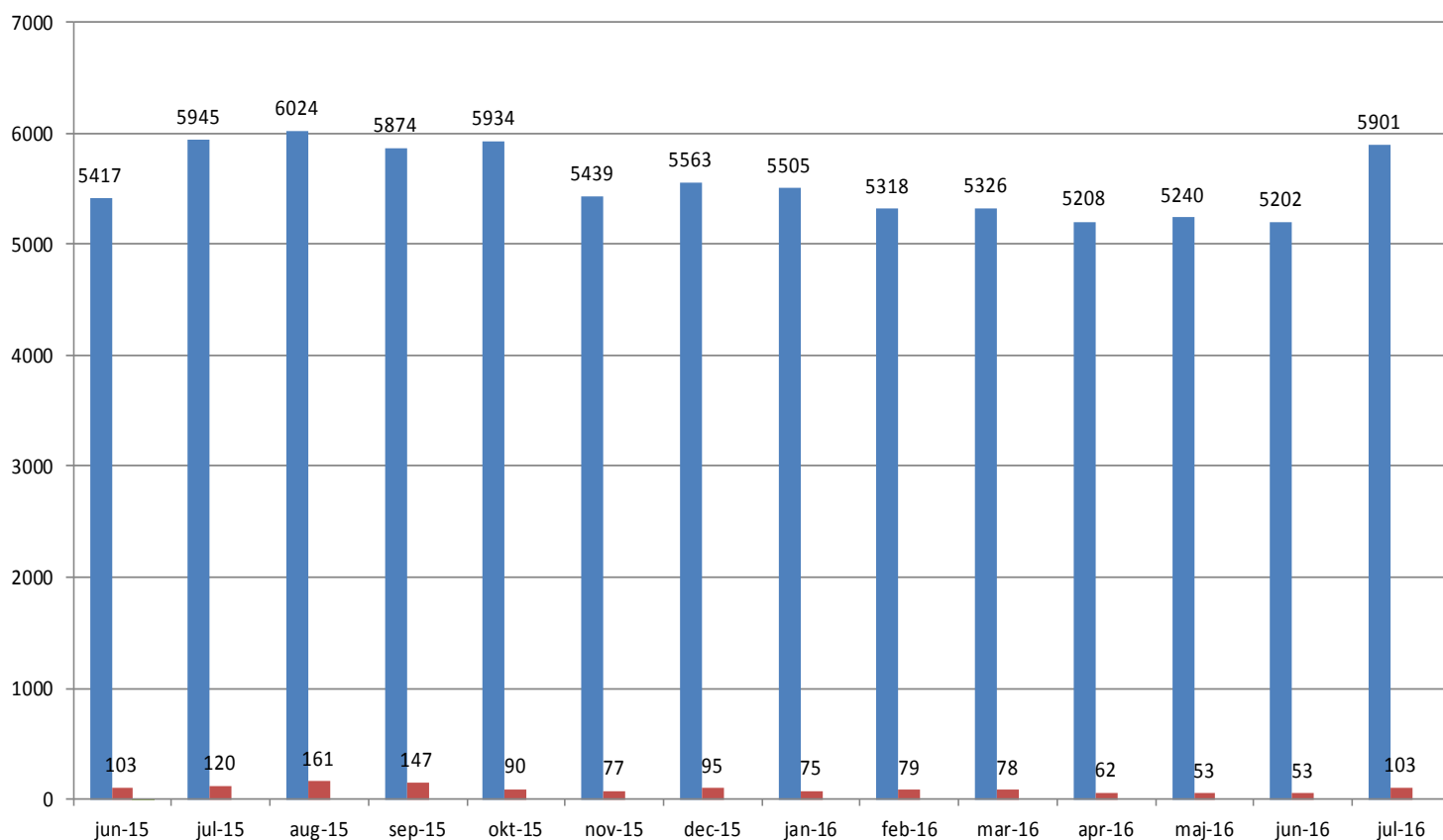
Den senaste skatteunderlagsprognosen från SKL innebär också en nedrevidering av skatteintäkterna jämfört med antagen Landstingsplan 2017 - 2019.

Resultaträkning						
<i>Belopp i mkr</i>	2015-01-01-- 2015-07-31	2016-01-01-- 2016-07-31	Bokslut 2015	Budget 2016	Prognos ut- ifrån utfall t o m maj 2016	Prognos ut- ifrån utfall t o m juli 2016
Verksamhetens intäkter	808,7	839,1	1 431,0	1 332,1	1 415,8	1 415,8
Verksamhetens kostnader	- 4 675,7	- 4 982,7	- 8 325,9	- 8 560,6	- 8 749,4	- 8 748,9
Avskrivningar	- 144,9	- 154,3	- 252,8	- 257,0	- 265,0	- 265,0
Verksamhetens nettokostnader	-4 011,9	-4 297,9	-7 147,7	-7 485,5	-7 598,6	-7 598,1
Skatteintäkter	3 284,2	3 444,6	5 625,3	5 901,5	5 901,0	5 865,5
Generella statsbidrag och utjämning	926,5	1 010,9	1 586,8	1 625,0	1 733,0	1 733,0
Finansiella intäkter	104,6	51,2	188,6	123,3	113,9	113,9
Finansiella kostnader	- 37,9	- 27,2	- 80,0	- 64,3	- 49,3	- 49,3
Periodens/Årets resultat	265,5	181,6	173,0	100,0	100,0	65,0

Totalt antal väntande för besök

■ Totalt antal väntande exkl medicinskt orsakad väntan

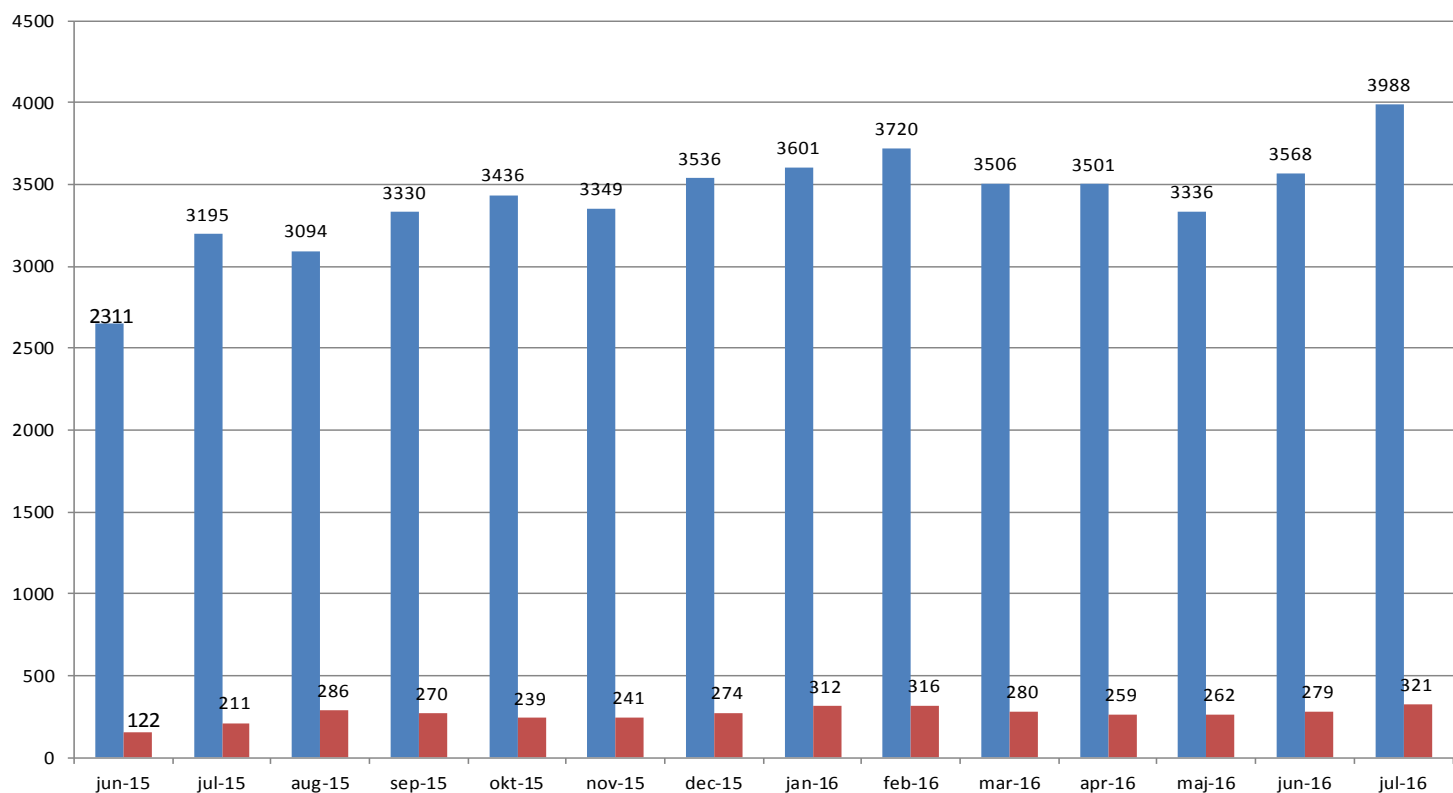
■ varav patientvald väntan



Totalt antal väntande för op/åtgärd

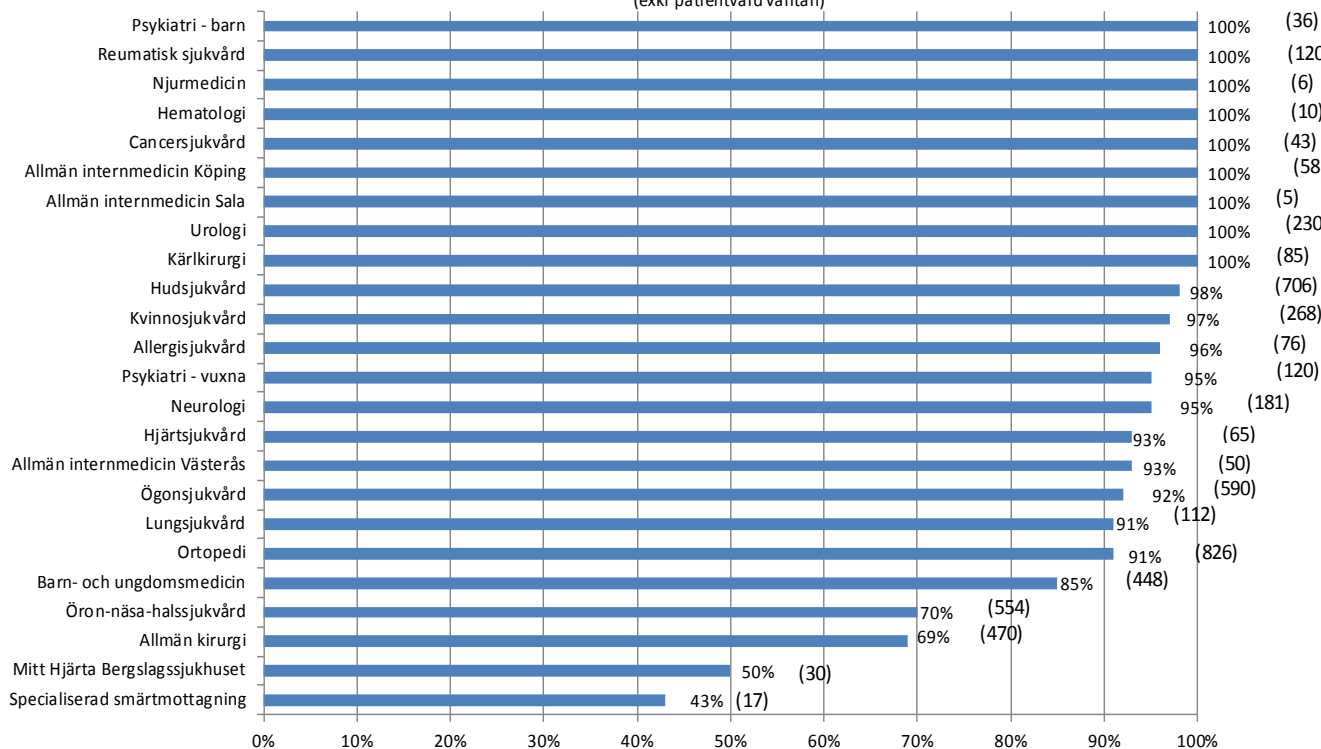
■ Totalt antal väntande exkl medicinskt orsakad väntan

■ varav patientvald väntan



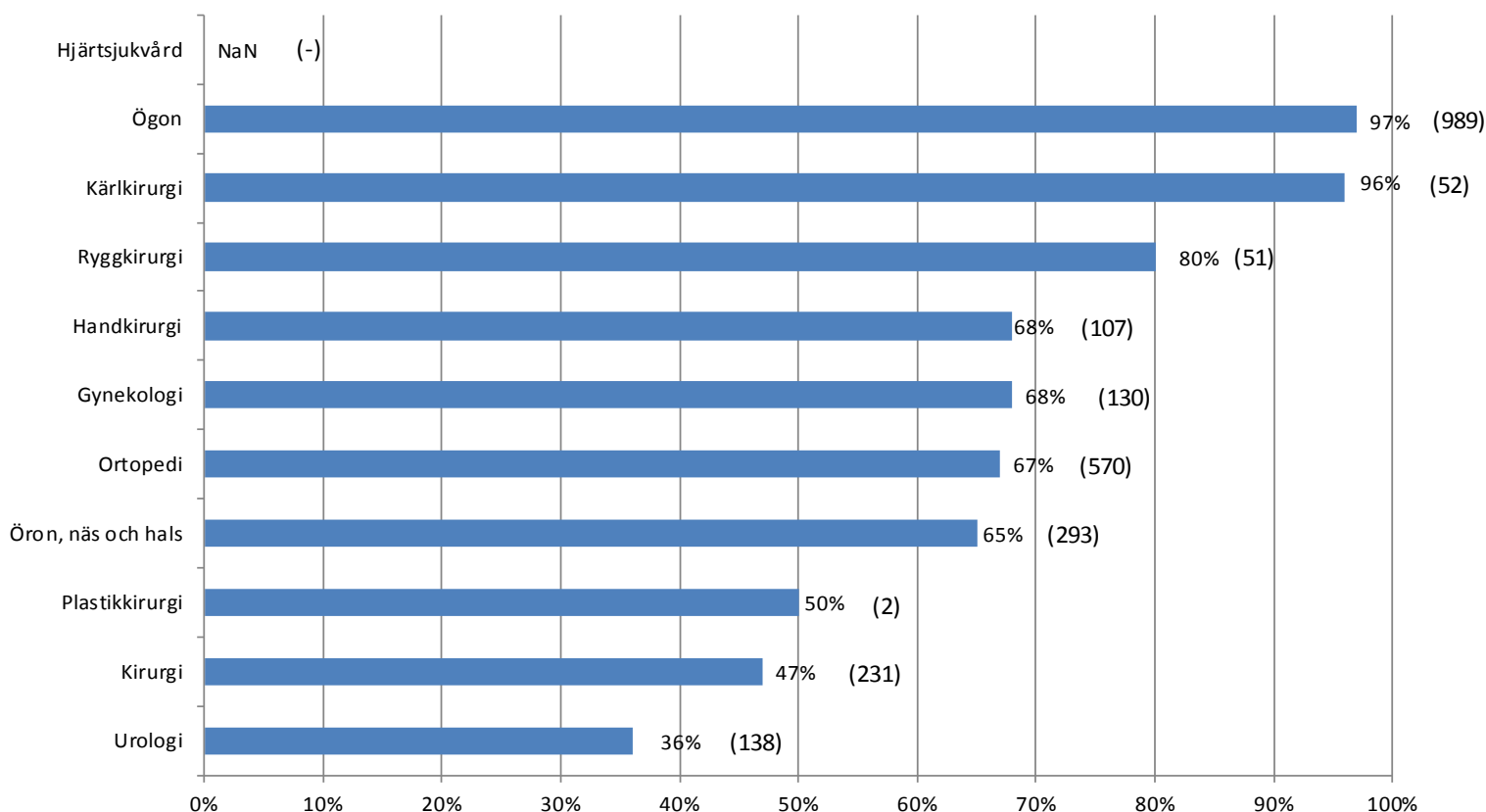
Vårdgaranti juli 2016

Besök 87%

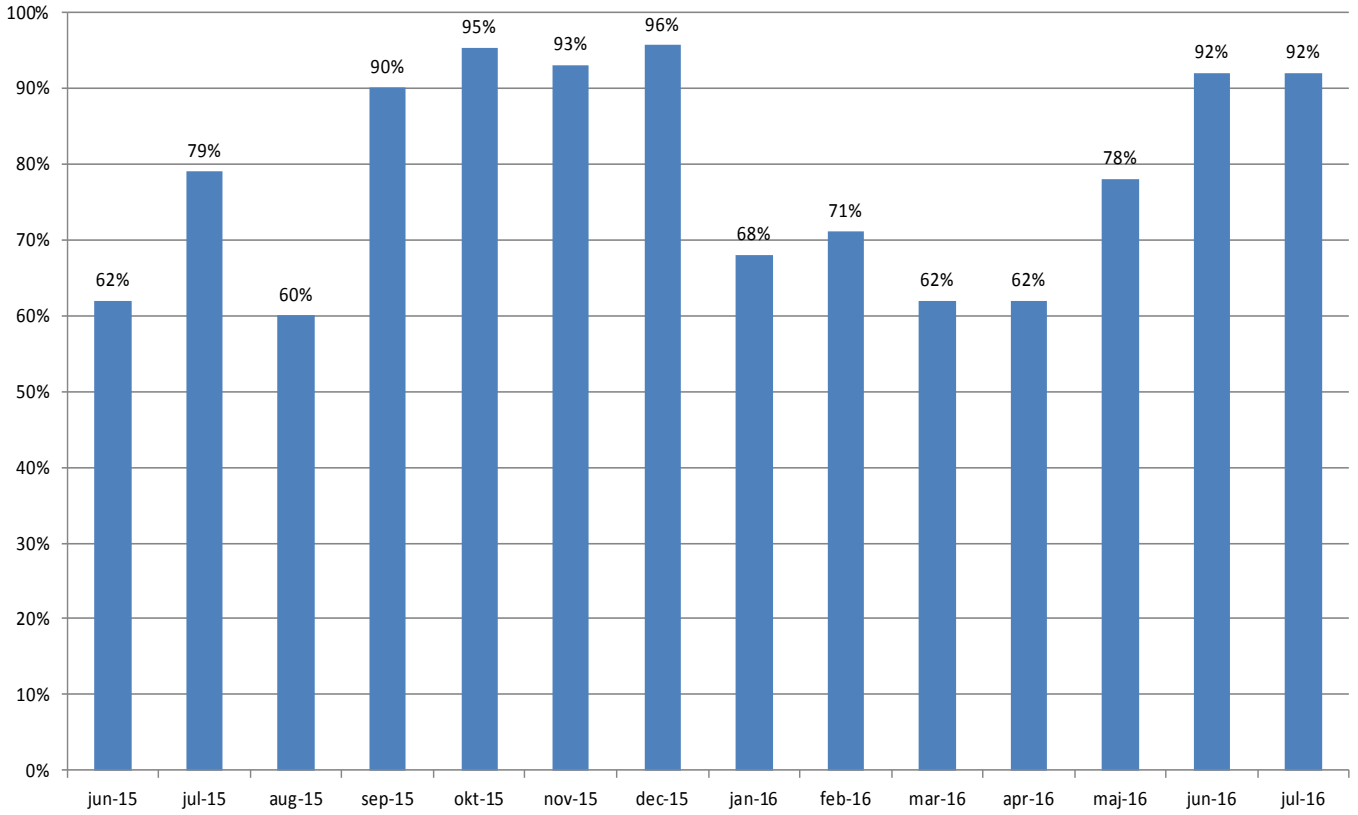
Andel patienter som väntat mindre än 90 dgr
(exkl patientvald väntan)Siffrorna inom parentes avser
antal patienter som väntat
mindre än 90 dagar

Vårdgaranti juli 2016

Operation/åtgärd 70%

Andel patienter som väntat mindre än 90 dgr
(exkl patientvald väntan)Siffrorna inom parentes
avser antal patienter som
väntat mindre än 90 dagar

Tillgänglighetsatsning BUP
Andel genomförda första besök inom 30 dagar



Tillgänglighetsatsning BUP
Andel påbörjad fördjupad utredning/behandling inom 30 dagar

