

Månadsrapport mars 2016

Ekonomiskt resultat 2016-03-31

48,3 mkr

Resultatanalys

Det ekonomiska resultatet i månadsbokslutet till och med mars uppgår till 48,3 miljoner. Resultatet för motsvarande period 2015 var 91,1 miljoner. I resultatet för 2015 ingår realisationsvinster från förvaltarbyten inom pensionsmedelsportföljen på 50 miljoner. Om hänsyn tas till dessa poster var resultatet till 41,1 miljoner.

Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 97,8 miljoner (5,6 %).

Verksamhetens intäkter har ökat med 30,9 miljoner, medan verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar ökat med 128,7 miljoner. På intäktssidan har bidragen ökat med 29 miljoner, varav 14,8 miljoner är från Migrationsverket. På kostnadssidan har personalkostnaderna ökat med 50 miljoner.

Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 102,1 miljoner (5,7 %). Skatteintäkterna har ökat med 75,6 miljoner medan de generella statsbidragen ökat med 26,5 miljoner. Av statsbidragsökningen är 12,3 miljoner från den extra ersättning landstinget erhållit för flyktingmottagande.

Finansnettot uppgår till -4,7 miljoner, vilket är 47,1 miljoner sämre jämfört med motsvarande period föregående år. Försämringen beror i huvudsak på att realisationsvinster inom pensionsmedelsportföljen ingår 2015.

Den totala arbetade tiden har ökat med 1,8 procent för perioden januari – mars 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 15 miljoner.

Resultatet för telefonkontakt samma dag med den offentligt drivna primärvården var i mars 88 % och för läkarbesök inom 7 dagar 84 %.

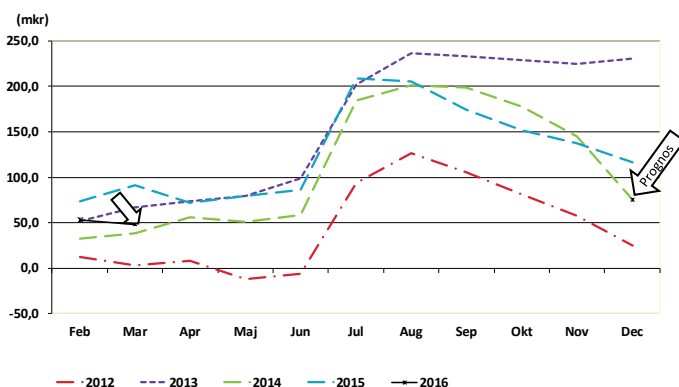
Till specialistvården var antal väntande patienter för besök 700 färre än i mars 2015, medan antal väntande för åtgärd var drygt 1000 fler. Under mars fick 77 % av patienterna sitt besök inom 60 dagar. Vårdgarantin för besök nås till 100 % av tio av de 24 rapporterade verksamheterna. För landstinget totalt hade 95 % väntat mindre än 90 dagar för besök, vilket kan jämföras med rikssnittet som förra månaden var 80 %. För operation/åtgärd hade 80 % av patienterna väntat mindre än 90 dagar. Inom specialiteterna kirurgi och urologi hade 61 % respektive 45 % väntat mindre än 90 dagar. Dialog förs med de kliniker som inte klarar vårdgarantin, och arbete pågår med att säkerställa att befintlig operationskapacitet används på bästa sätt.

Resultatet för BUP, faktisk väntetid 30 dagar, var för besök 62 % och fördjupad utredning/behandling 94 %. Utredning angående väntetider till första besök pågår.

I bilagorna finns grafer som visar tillgängligheten över tid.

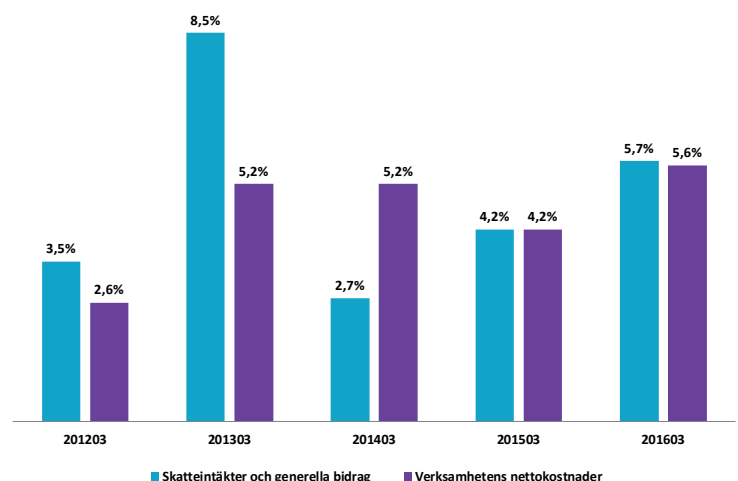
Periodresultat

(justerat för jämförelsestörande poster)



Utveckling av nettokostnader resp skatteintäkter och generella statsbidrag

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



Ekonomisk helårsprognos 2016

Helårsprognos utifrån utfallet t o m mars

75 mkr

Budgeterat helårsresultat

100 mkr

Ekonomisk analys

Resultatanalys

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

Prognostiserat resultat

Landstingets ekonomiska resultat 2016 beräknas bli 75 miljoner inom intervallet plus/minus 25 miljoner. Budgeterat resultat är 100 miljoner.

Verksamheternas prognostiserade resultat

Utifrån februariutfallet prognostiserade verksamheterna totalt ett underskott på 97,4 miljoner. I det prognostiserade underskottet finns en obalans för Västmanlands sjukhus på 72 miljoner och för Primärvård, psykiatri och habilitering (PPHV) på 26 miljoner. För övriga verksamheter beräknas totalt ett överskott på 0,6 miljoner.

Prognostiserad nettokostnadsutveckling

Prognostiserad nettokostnadsutveckling uppgår till 5,8 %, varav 0,6 procentenheter beror på ökade 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 statsbidraget för läkemedelsförmånen kan bli högre än det beräknats till i prognosen. Därutöver kan åtgärderna för att uppnå balans mellan verksamhet och ekonomi 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. Därutöver finns risk att pensionskostnaderna blir högre vid KPAs nästa beräkning.

Förändringar jämfört med februariprognosen

Ingen förändring av prognosen jämfört med föregående.

Avvikelse från budget i 2016 års prognostiserade resultat

I sammanställningen nedan framgår avvikelserna för olika delar:

Belopp i mkr

Årets resultat		
Budgeterat resultat		100,0
Positiva avvikelser		95,0
Negativa avvikelser		-120,0
Prognostiserat resultat 2016		75,0

	Positiva avvikelser	Negativa avvikelser
Verksamheternas prognostiserade resultat utifrån februariutfallet		-97,4
Skatteintäkter	24,1	
Generella statsbidrag och utjämning	65,2	
Finansnettoavvikelse centralt	5,7	
Övriga gemensamma kostnader och intäkter		-22,6
Totala avvikelser	95,0	-120,0

Verksamheternas prognostiserade resultatet beräknas till -97,4 miljoner, se ovan under verksamheternas prognostiserade resultat.

Skatteintäkterna beräknas bli 24,1 miljoner högre än budgeterat, se tabell på nästa sida. I den skatteunderlagsprognos som SKL presenterade i februari uppreviderades skatteintäkterna. Efter en måttlig skatteunderlagstillväxt 2014 tilltog ökningstakten 2015, för att skjuta ytterligare fart 2016 och 2017. Det är främst två faktorer som förklarar varför skatteunderlaget nu växer så mycket snabbare än under 2014. Dels medför utvecklingen på arbetsmarknaden större ökning av lönesumman och dels ger indexeringen av inkomstanknutna pensioner större ökning av pensionsinkomsterna.

Generella statsbidrag och utjämning beräknas bli 65,2 miljoner högre än budgeterat, se tabell på nästa sida.

Ännu finns inget avtal med staten angående bidraget för läkemedelsförmånen. Prognosen för statsbidraget är gjord utifrån beräknad kostnadsökning, men enligt försiktighetsprincipen. Enligt vårbudgeten kan ersättningen bli högre än vad den uppgår till i prognosen.

Av erhållet statsbidrag för att hantera flyktingsituationen ingår tolv trettondelar i prognosen och kostnader motsvarande statsbidraget.

Skatter och statsbidrag år 2016

Belopp i mkr	Budg. 2016	Prognos febr	Prognos mars	Avvikelse budget - prognos 2016
Preliminära månatliga skatteinb.	5 911,7	5 912,3	5 912,3	0,6
Prognos slutavräkning 2016	-10,2	13,3	13,3	23,5
Summa skatter	5 901,5	5 925,6	5 925,6	24,1
Inkomstutjämnning	919,9	914,8	914,8	-5,1
Kostnadsutjämnning	199,1	200,2	200,2	1,1
Regleringsavgift	-126,8	-126,1	-126,1	0,7
Statsbidrag för läkemedelsförmånen	606,0	625,0	625,0	19,0
Statsbidrag förstärkning HoS	26,8	26,9	26,9	0,1
Statsbidrag flyktingsituationen		49,4	49,4	49,4
Summa statsbidrag	1 625,0	1 690,2	1 690,2	65,2
Summa skatter och statsbidrag	7 526,5	7 615,8	7 615,8	89,3

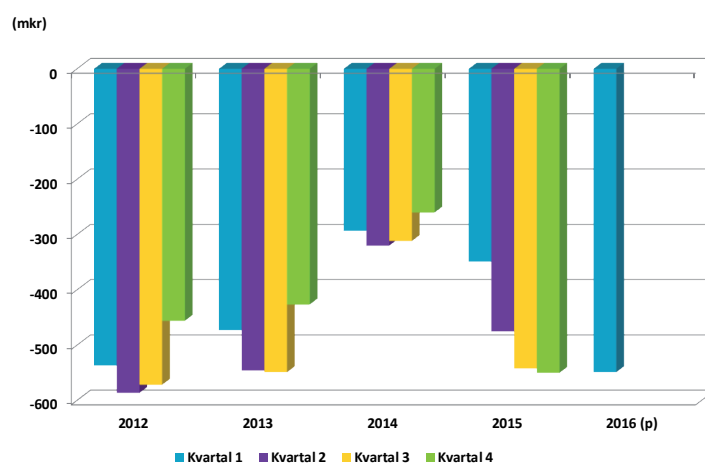
Finansnettot beräknas bli 5,7 miljoner bättre än budgeterat. Att prognosen är bättre än budget beror på lägre förväntade räntekostnader och lägre ränta på pensionskulden. Prognosen bygger på att inga nya nedskrivningar behövs i pensionsmedelsportföljen. I nuläget (11 april) tål portföljen en börsnedgång på drygt 40 procent innan nedskrivningar är aktuella.

Avvikelsen för *Övriga gemensamma kostnader och intäkter* uppgår till -22,6 miljoner. Här ingår kostnader för att hantera flyktingsituationen vilka finansieras med statsbidraget.

Likviditetsförvaltning

Den höga investeringsnivån avseende framförallt fastigheter har medfört behov av lånefinansiering. Den långfristiga låneskulden uppgår för närvarande till 400 miljoner. Den sista mars var skuldräntan i genomsnitt 1,8 %. Nästan hälften av upplåningen har rörlig ränta och en procents räntehöjning medför ca 2,0 miljoner i stigande ränta på helårsbasis. Under 2016 förväntas räntekostnaderna och genomsnittsräntan sjunka till följd av omläggningar av lån. Investeringsstakten 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 de helägda bolagens saldon samt nyttjar checkräkningskrediten vid behov.

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 består av två delar, dels att ta bort den "ryggsäck" som finns med underskott från tidigare år, dels att hantera ofinansierade delar innevarande år.

Prognostiserat resultat utifrån marsutfallet är lägre än budgeterat genom att kostnaderna ökar mera än beräknat. De senaste åren har landstingets resultat räddats av engångsersättningar och överskott i anslaget till landstingsstyrelsens förfogande.

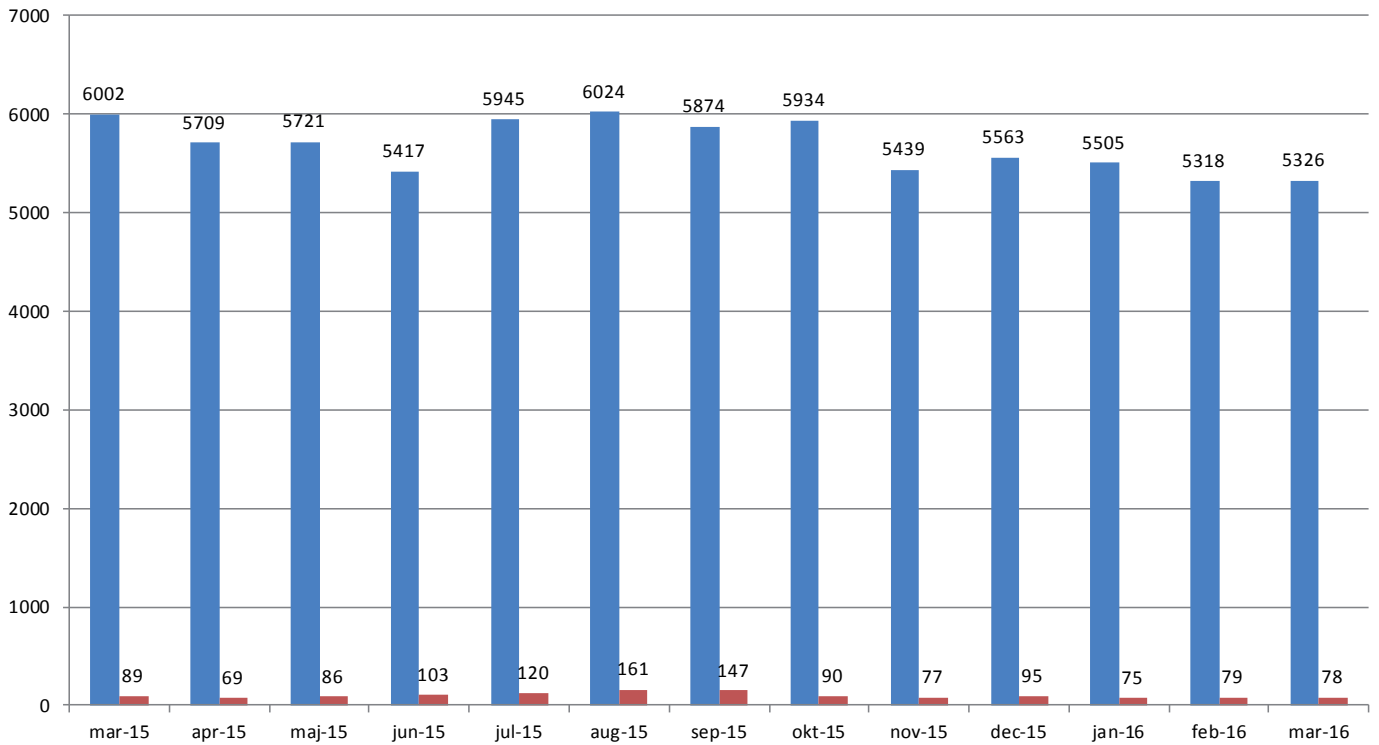
Västmanlands sjukhus har 2016 tillförts 100 miljoner i extra ersättning för att få tid på sig att komma tillrätta med obalansen. Att prognostiserat resultat nu är -72 miljoner inger oro för framtiden.

För den landstingsdrivna primärvården beräknas resultat till -11 miljoner att jämföra med -35 miljoner föregående år. Resultatförbättringen beror framförallt på ökningen av vårdpengen och att kostnaden för inhyrd personal minskar. Vårdcentralernas handlingsplan för ekonomi i balans 2016 – 2018 börjar ge effekt.

Resultaträkning						
<i>Belopp i mkr</i>	2015-01-01-- 2015-30-31	2016-01-01-- 2016-03-31	Bokslut 2015	Budget 2016	Prognos utifrån utfall t o m febr 2016	Prognos utifrån utfall t o m mars 2016
Verksamhetens intäkter	324,1	355,0	1 431,0	1 332,1	1 410,0	1 410,0
Verksamhetens kostnader	- 2 013,0	- 2 136,2	- 8 325,9	- 8 560,6	- 8 734,0	- 8 734,0
Avskrivningar	- 60,1	- 65,6	- 252,8	- 257,0	- 281,4	- 281,4
Verksamhetens nettokostnader	-1 749,0	-1 846,8	-7 147,7	-7 485,5	-7 605,4	-7 605,4
Skatteintäkter	1 405,8	1 481,4	5 625,3	5 901,5	5 925,6	5 925,6
Generella statsbidrag och utjämning	391,9	418,4	1 586,8	1 625,0	1 690,1	1 690,1
Finansiella intäkter	57,2	7,2	188,6	123,3	110,6	110,6
Finansiella kostnader	- 14,8	- 11,9	- 80,0	- 64,3	- 45,9	- 45,9
Periodens/Årets resultat	91,1	48,3	173,0	100,0	75,0	75,0

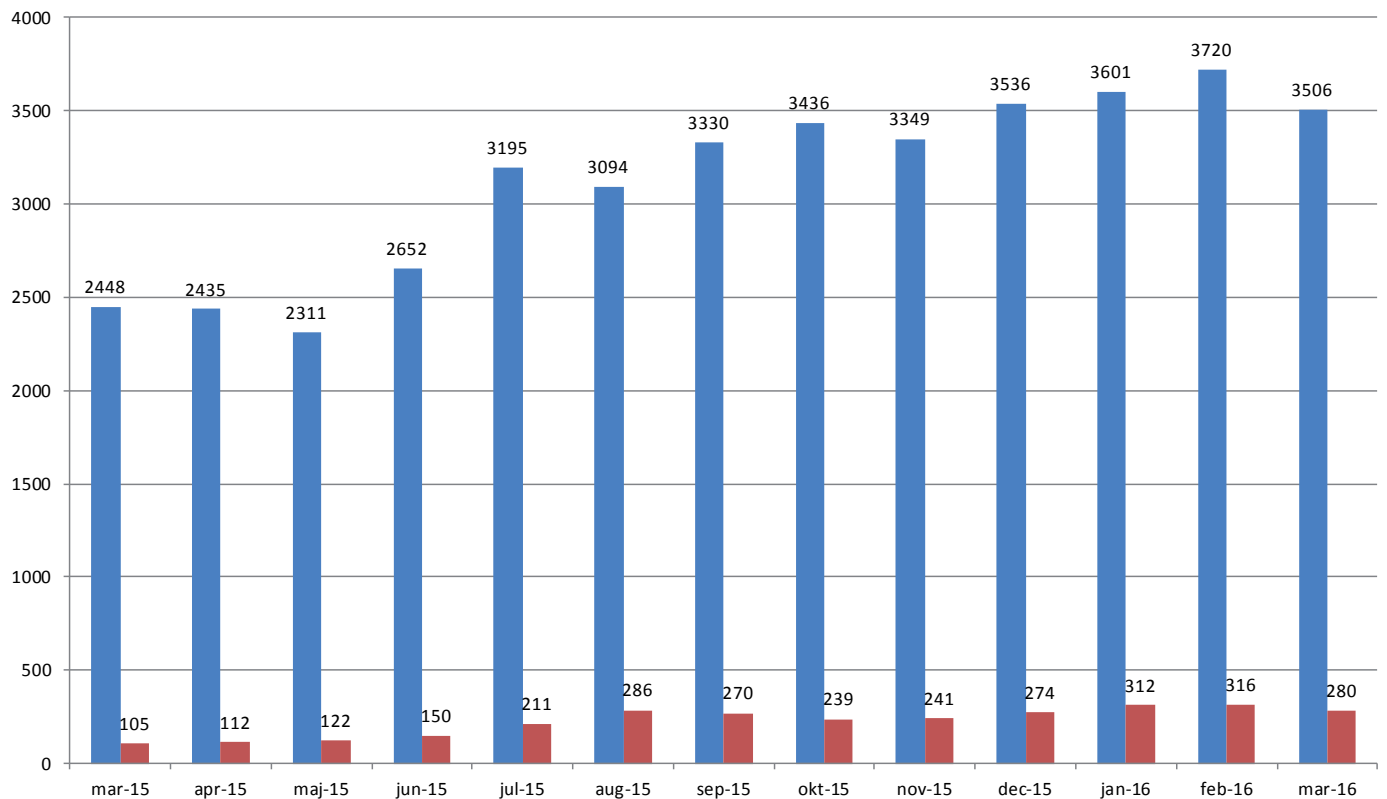
Totalt antal väntande för besök

■ Totalt antal väntande exkl medicinskt orsakad väntan
 ■ varav patientvald väntan 91-



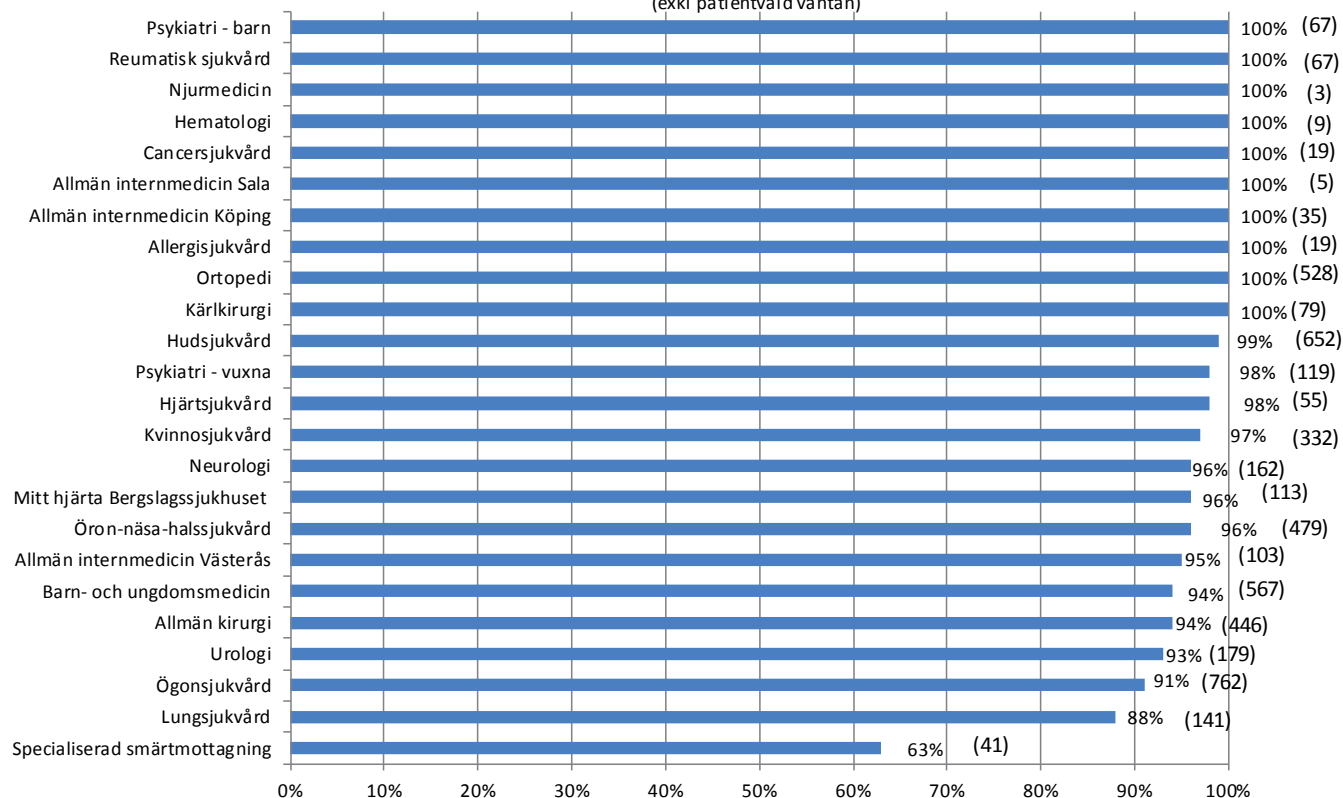
Totalt antal väntande för op/åtgärd

■ Totalt antal väntande exkl medicinskt orsakad väntan
 ■ varav patientvald väntan 91-



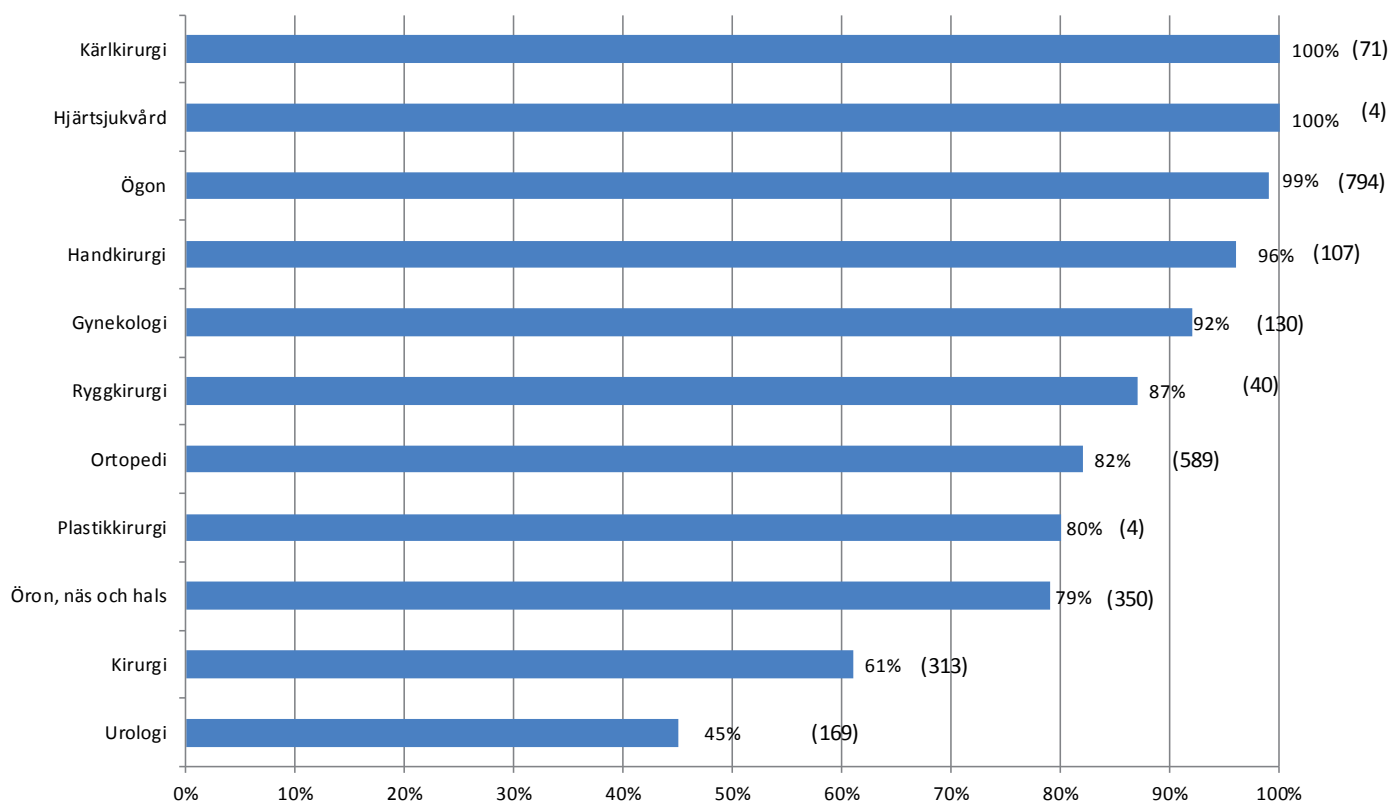
Vårdgaranti mars 2016

Besök 95%

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

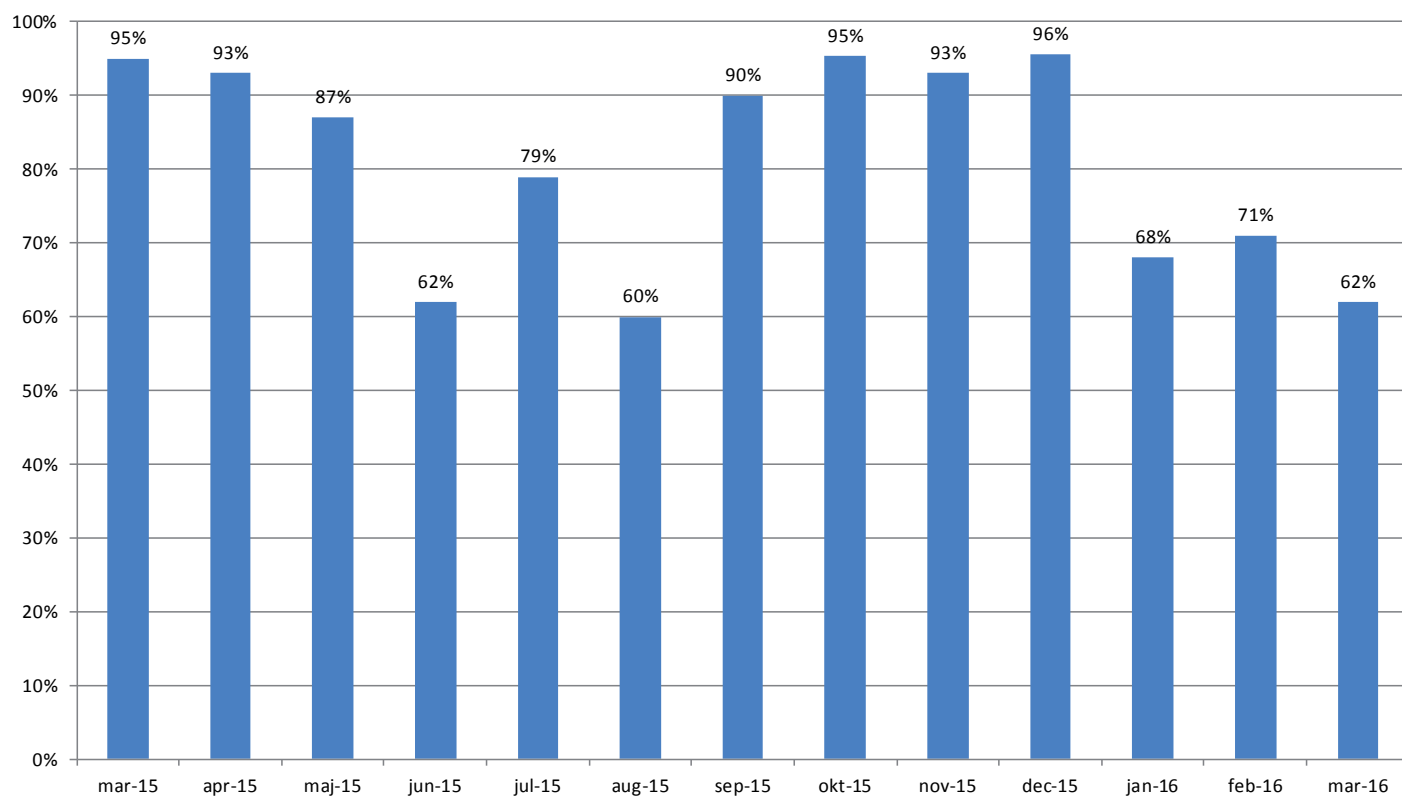
Vårdgaranti mars 2016

Operation/åtgärd 80%

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

Tillgänglighetsattsning BUP

Andel genomförda första besök inom 30 dagar



Tillgänglighetsattsning BUP

Andel påbörjad fördjupad utredning/behandling inom 30 dagar

