

Månadsrapport februari 2019

Utfall t o m februari

Verksamhetens resultat 31 mkr

Resultat efter finansiella poster 339 mkr

Helårsprognos

Verksamhetens resultat 0 mkr

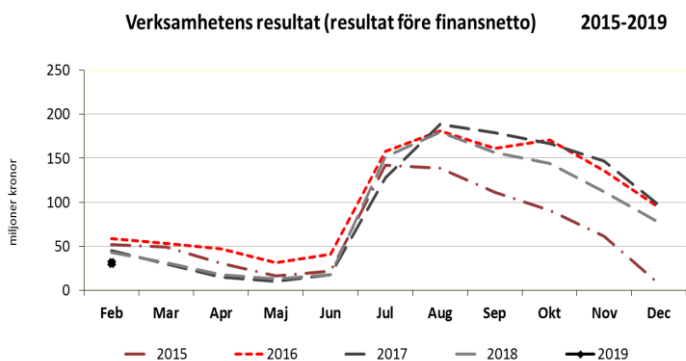
Resultat efter finansiella poster 200 mkr

Periodens resultat

Riksdagen har beslutat om en ny redovisningslag från 2019. Enligt den nya lagen ska finansiella placeringar marknadsvärderas och orealiserade vinster och förluster redovisas. Marknadsvärderingen får konsekvenser i jämförelse med tidigare år och kan ge stora fluktuationer innevarande år. Nya resultatnivåer i resultaträkningen benämnda "verksamhetens resultat" och "resultat efter finansiella poster" har tillkommit. Detta innebär att det nu finns flera resultatnivåer att följa. Syftet att införa verksamhetens resultat är att tydliggöra den ekonomiska effekten av den löpande verksamheten.

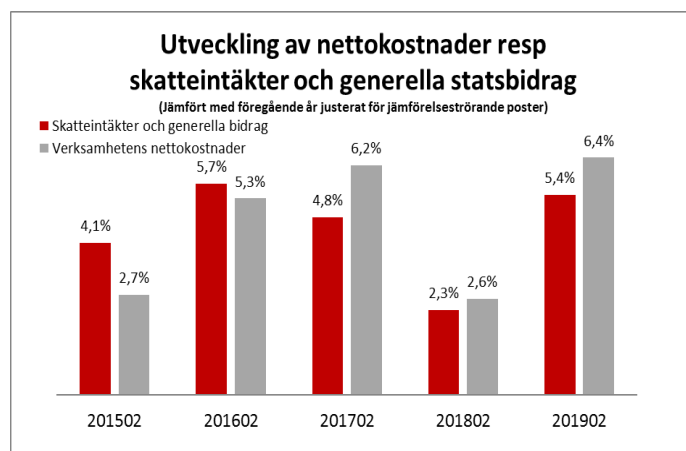
- **Verksamhetens resultat** i månadsbokslutet till och med februari uppgår till 31,1 miljoner. Resultatet för motsvarande period 2018 var 42,7 miljoner. Det försämrade resultatet beror främst på ökade kostnader inom förvaltningarna, det vill säga ett större samlat underskott.
- **Resultat efter finansiella poster** i månadsbokslutet till och med februari uppgår till 339 miljoner. Resultatet för motsvarande period 2018 är inte jämförbart eftersom orealiserade vinster inte marknadsvärderades 2018. Aktiemarknaden har utvecklats mycket starkt i början på året.

Se även resultaträkningen på sid 4.



Utveckling nettokostnader, skatter och statsbidrag

Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 85 miljoner jämfört med samma period 2018, vilket motsvarar 6,4 procent. Av ökningen består personalkostnader för 32 miljoner (4,8 procent) och inhyrd personal för 7 miljoner (22 procent). Flertalet av överenskommelserna för riktade statsbidrag är ännu inte klara för 2019 och nya statsbidrag är inte inbokade. Nettokostnadsutvecklingen ska därför tolkas med försiktighet i början av året. I samband med att Vårpropositionen presenteras i mitten av april kommer det finnas underlag för att återkomma med bättre analys av de riktade statsbidragen i samband med delårsbokslut 1.



Skatter och generella statsbidrag har ökat med 5,4 procent, vilket är högre än föregående år då ökningen var 2,3 procent. Ett nytt generellt statsbidrag har tillkommit 2019.

Arbetad tid

Den totala arbetade tiden har inklusive tillkommande verksamhet i Fagersta från februari 2018 ökat med 2,3 procent för perioden jämfört med motsvarande period föregående år. Ökningstakten samma tid förra året var 0,8 procent. Ökningen har skett både för arbetad tid utförd av inhyrd personal och anställda. Kvalitetsgranskning och analys av data pågår.

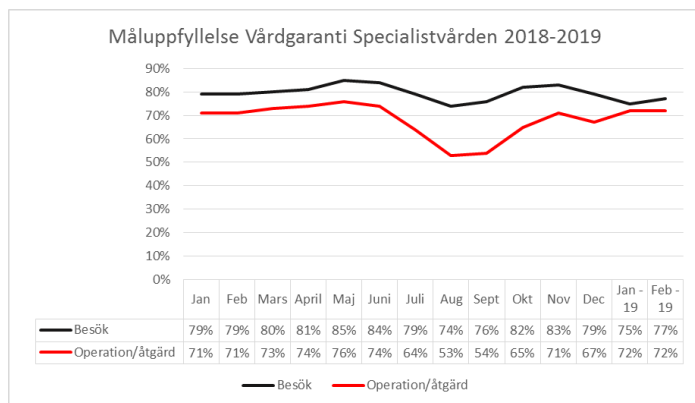
Tillgänglighet i vården

Nedan redovisas valda tillgänglighetssiffror.

Specialiserad vård

Vårdgarantin anger att efter medicinsk bedömning ska tid för besök inom specialistvården erbjudas senast 90 dagar efter beslut om remiss. Måluppfyllelsen för besök inom vårdgarantins 90 dagar var i februari 77 procent vilket är på ungefär samma nivå som februari 2018.

Vårdgarantin anger att om behandling beslutats ska den erbjudas senast 90 dagar efter beslut. Måluppfyllelsen för erbjuden operation/åtgärd var under februari 72 procent vilket är på ungefär samma nivå som februari 2018.

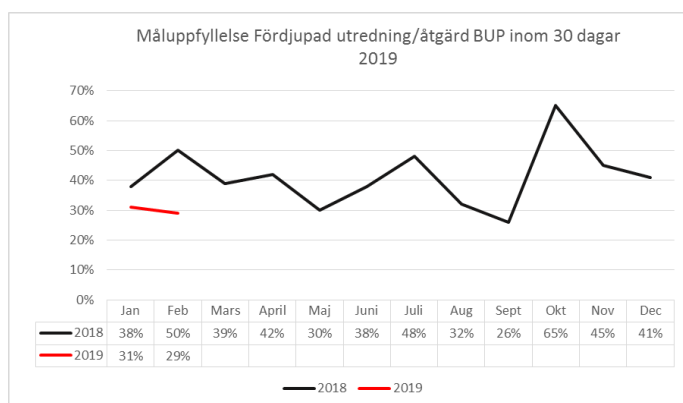
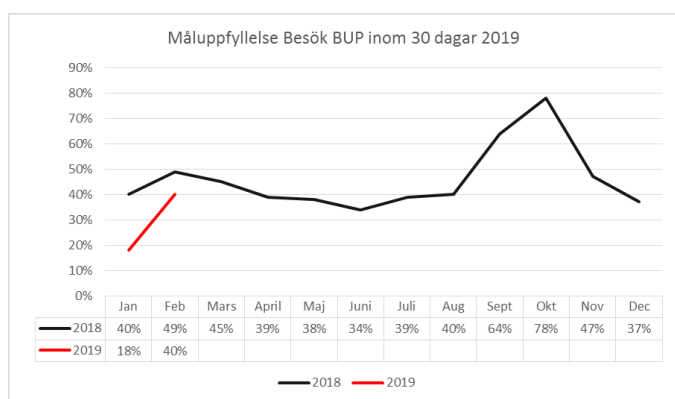


Barn- och ungdomspsykiatri

Barn och ungdomspsykiatrins utökade nationella vårdgaranti anger att minst 90 procent av patienterna ska ha fått sitt första besök inom 30 dagar. Under februari var måluppfyllelsen 40 procent, vilket är en försämring jämfört med februari 2018 då måluppfyllelsen var 49 procent men än förbättring jämfört med januari 2019.

Barn och ungdomspsykiatrins utökade nationella vårdgaranti anger att minst 80 procent av patienterna ska ha påbörjat behandling/fördjupad utredning inom 30 dagar. Under februari var måluppfyllelsen 29 procent, vilket är en försämring jämfört med februari 2018 då måluppfyllelsen var 50 procent.

Barn och ungdomspsykiatrins tillgänglighet till ett första besök och till utredning/åtgärd är fortsatt låg. Vakanser på psykologer är en bidragande orsak dessutom står flera barn och ungdomar i kö till ett första besök jämfört med tidigare.



Helårsprognos verksamhetens resultat

Verksamhetens helårsresultat beräknas bli 0 miljoner inom intervallet minus 75 miljoner till plus 50 miljoner. Bedömningen baserar sig på de prognoser verksamheterna lämnat samt en övergripande bedömning för övriga delar. Verksamhetens budgeterade resultat är 197 miljoner. I prognosen ingår en engångskostnad på 37 miljoner för marksanering i samband med bygget i Sala.

Möjligheter till förbättrat resultat finns genom ökade statsbidrag samt att verksamheten lyckas med att uppnå effekter av insatta åtgärder för ekonomi i balans.

Resultatet kan bli sämre än beräknat om det sker ytterligare fördröjningar innan effekter uppnås av insatta åtgärder inom Västmanlands sjukhus. En ytterligare risk är att pensionskostnaderna, som varierar relativt mycket, blir högre.

Analys av verksamhetens resultat (prognos)

De prognostiserade avvikelserna mot budget är följande. Avvikelse kommenteras i efterföljande text.

Avvikelse från verksamhetens budget i 2019 års resultat (Mkr)

Årets budgeterade resultat	197	
Positiva avvikelser	70	
Negativa avvikelser	-267	
Verksamhetens prognos 2019	0	
	Positiva avvikelser	Negativa avvikelser
Förvaltningarnas resultat		-259
Skatteintäkter		-7
Generella statsbidrag och utjämnning	31	
Övriga gemensamma kostnader och intäkter	40	
Totala avvikelser	70	-267

Förvaltningarnas prognostiserade resultat uppgår till -259 miljoner. Resultatet per verksamhet framgår av driftredovisningen (sid 4) och fördjupad information finns i förvaltningarnas månadsrapporter.

Västmanlands sjukhus prognostiserar ett helårsresultat på -280 miljoner i ett intervall på +0/-50 miljoner. Prognosen förutsätter full effekt av pågående åtgärdsprogram motsvarande 100 miljoner samt att årets lönerörelse blir i nivå med budget. Stor osäkerhet finns avseende kostnadsutvecklingen för köpt riks- och regionvård. Som huvudorsak till prognosavvikelsen mot budget ser förvaltningen en ingående obalans på 200 miljoner, ökade kostnader för köpt valfrihetsvård och vårdgarantiinsatser samt en kvardröjande bemanningsproblematik för framförallt dygnet runt-verksamheter.

Det ackumulerade resultatet för februari är 29 miljoner sämre än för motsvarande period förra året, men det påbörjade åtgärdsprogrammet bedöms av förvaltningen vara i nivå med planen. Utöver verksamhetsunika aktiviteter har piloter för veckoslutstjänster påbörjats, och översyn av inköpsrutiner och utbildningstjänster pågår.

Prognosen förutsätter en maximal bruttokostnadsökning för helåret på 1,2 procent. Genomsnittlig kostnadsökning per år de senaste fyra åren (justerat för Fagersta 2018) har varit 4,9 procent

Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet prognostiserar totalt för förvaltningen ett helårsresultat på -5 miljoner. Fördelat på område prognostiseras för primärvården -0,7 miljoner och för psykiatri, habilitering och ledning -4,3 miljoner.

Den huvudsakliga orsaken till underskottet är högre kostnader än budgeterat för framförallt inhyrd men även egen personal inom psykiatrin. Ökade intäkter inom rättspsykiatrin balanserar delvis upp resultatet.

Totalt för förvaltningen prognostiseras kostnaden för egen och inhyrd personal öka 4,2 procent för helår 2019 jämfört med 2018. Arbete med resurs- och produktionsplanering och oberoende av bemanningsföretag pågår.

Övriga förvaltningar prognostiserar ett helårsresultat på 25,9 miljoner varav Regionkontoret 25,4 miljoner.

Skatteintäkterna beräknas bli 7 miljoner lägre än budget vilket beror på den uppbromsning av konjunkturen som skett och den trend som varit i de senaste skatteprognoserna.

Generella statsbidrag och utjämning förväntas bli 31 miljoner högre än budgeterat. Ökningen beror på ett nytt generellt statsbidrag som inte är budgeterat.

Avvikelsen för *övriga gemensamma kostnader och intäkter* uppgår till 40 miljoner. Ökningen beror på två nya riktade statsbidrag som inte är budgeterade.

Helårsprognos resultat efter finansiella poster

Resultatet efter finansiella poster beräknas bli 200 miljoner för helåret. Budget efter finansiella poster uppgår till 172 miljoner. Med tanke på att konjunkturbilden håller på att försvagas måste vi vara beredd på stora svängningar på börserna världen över innan året är slut. Finansnettot beräknas bli 225 miljoner bättre än budgeterat vilket motsvarar det beräknade beloppet för orealiserade vinster vid årets slut. I linje med försiktighetsprincipen har ingen höjd tagits för ytterligare börsutveckling. De orealiserade vinsterna kommer att påverkas av förväntade utdelningar från fonder samt vissa planerade avyttringar. Se även resultaträkningen på sid 4.

Helårsprognos balanskravsresultat

Vid beräkning av resultat enligt balanskravet ska realisationsvinster och orealiserade vinster och förluster frånräknas resultatet. Det prognostiserade balanskravsresultatet är -24,5 miljoner. Om balanskravet för ett visst räkenskapsår är negativt ska det i förvaltningsberättelsen anges när och på vilket sätt det negativa balanskravsresultatet ska regleras. Detta innebär att verksamheterna behöver vidta åtgärder under året för att undvika att ett negativt resultat uppstår. Se även resultaträkningen på sid 4.

Framtid

De samhällsekonomiska förutsättningarna är utmanande inför kommande år, vilket ställer ännu högre krav på regionens förmåga att utveckla och effektivisera tjänster och förnya arbetssätt så att nettokostnadsutvecklingstakten kan dämpas till en hållbar nivå. Därtill måste obalanserna i verksamheterna hanteras om regionen även kommande år ska nå resultat som långsiktigt klarar en god ekonomisk hushållning. Detta är en förutsättning för att bland annat klara kommande stora investeringar, inte minst det nya akutsjukhuset i Västerås.

Den 5 mars gav regionstyrelsen regiondirektören i uppdrag att till regionstyrelsen sammanträde i maj återkomma med förslag på kostnadsreduceringar motsvarande minst 400 miljoner för perioden 2020-2022, där åtgärdsprogrammet på Västmanlands Sjukhus bidrar med 100 miljoner.

Enligt lagd prognos är balanskravet för 2019 negativt. Det innebär att påbörjade åtgärdsprogrammen och kostnadsreduceringar behöver ge effekt under 2019 för att undvika ett negativt balanskravsresultat.

Driftredovisning						
Belopp i mkr	Resultat jan - februari 2018	Resultat jan - februari 2019	Resultat Bokslut 2018	Resultat-prognos utifrån utfall tom feb 2019	Totala intäkter i prognos februari 2019	Prognos februari 2019 i % av tot intäkter
Regionstyrelsen som driftnämnd						
Västmanlands sjukhus	-42,9	-72,2	-329,4	-279,9	5 299,7	-5,3
Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet	-6,6	2,1	-4,4	-5,0	1 586,7	-0,3
varav						
Vårdcentraler	-1,7	-2,4	0,0	2,3	509,0	0,5
Verksamhets- och ledningsstöd	-0,6	-6,4	-7,8	0,3	1 167,2	0,0
varav						
Regionfastigheter	-1,6	-4,5	-8,6	-4,0	510,7	-0,8
Patientmat	1,2	-1,0	3,2	3,2	119,4	2,7
Regionstyrelsen som strategisk styrelse						
Regionkontoret	13,1	17,2	59,4	25,4	3 456,0	0,7
varav						
Vårdval	6,4	5,8	2,8	-2,8	1 818,4	-0,2
Kultur- och utbildningsnämnd	0,1	0,4	1,6	0,0	138,0	0,0
Kollektivtrafiknämnd	6,6	1,0	9,0	0,0	853,6	0,0
Gemensam hjälpmedelsnämnd	0,3	2,1	1,6	0,0	140,0	0,0
Politisk verksamhet och patientnämndens kansli						
Patientnämnden inkl kansli	0,0	0,1	0,2	0,0	5,8	0,0
Förtroendevalda och bidrag till politiska partier	0,5	0,0	-2,0	0,0	38,8	0,0
Regionrevisionen	0,1	0,4	0,2	0,2	5,2	3,8
Regiongemensamma kostnader och intäkter samt finansiering	72,2	86,8	350,6	259,0		
Totalt verksamhetens resultat/prognos	42,7	31,1	77,4	0,0		

Resultaträkning	Månadsbokslut		Helår		Prognos februari
	2018-01-01 - 2018-02-28	2019-01-01 - 2019-02-28	Bokslut 2018	Budget 2019	
Belopp i mkr					
Verksamhetens intäkter	266,4	286,1	1 626,8	1 636,9	1 775,0
Verksamhetens kostnader	-1 534,2	-1 634,9	-9 497,4	-9 706,3	-10 044,5
Avskrivningar	-48,2	-52,0	-302,6	-305,0	-324,5
Verksamhetens nettokostnader	-1 316,0	-1 400,8	-8 173,2	-8 374,4	-8 594,0
Skatteintäkter	1 029,2	1 077,4	6 291,1	6 474,8	6 467,4
Generella statsbidrag och utjämning	329,5	354,5	1 959,5	2 096,1	2 126,6
Verksamhetens resultat	42,7	31,1	77,4	196,5	0,0
Finansiella intäkter	58,9	329,4	241,6	93,5	317,8
varav realiserade vinster (verkligt värde)		324,5			224,5
Finansiella kostnader	-16,0	-21,5	-104,0	-118,2	-117,8
Resultat efter finansiella poster	85,6	339,0	215,0	171,8	200,0
Resultat enligt balanskravet	85,6	14,5	214,8	171,8	-24,5