

Månadsrapport maj 2014

Ekonomiskt resultat 2014-05-31

51,3 mkr

Resultatanalys

Det ekonomiska resultatet i månadsbokslutet till och med maj uppgår till 51,3 mkr. För motsvarande period 2013 var resultatet exklusive jämförelsestörande poster 79,1 mkr. Nedan följer en jämförelse med motsvarande period föregående år. Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 153,5 mkr (5,7 %).

På intäktssidan är de största förändringarna

- ökad försäljning av riksvård 4,6 mkr (14 %)
- ökade driftbidrag från kommuner avseende kollektivtrafik 14,6 mkr (26 %)
- ökad ersättning från Migrationsverket 7,4 mkr (103 %)

På kostnadssidan är de största ökningarna

- personalkostnader 75,9 mkr (6 %)
- pensionsavsättning 17,1 mkr (43 %)
- köp från bemanningsföretag 4,4 mkr (13 %)
- ökad transportkostnad VL 37,4 mkr (24 %)

Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 91,6 mkr (3,3 %). Av ökningen är 61,9 mkr från skatteintäkterna och 29,7 mkr från generella statsbidrag.

Finansnettot uppgår till 11,8 mkr, vilket är 22,3 mkr bättre jämfört med motsvarande period föregående år. Förbättringen är i huvudsak kopplad till utdelning från den aktiefond som upphandlades under 2013 och lägre räntekostnader för pensionsavsättningen.

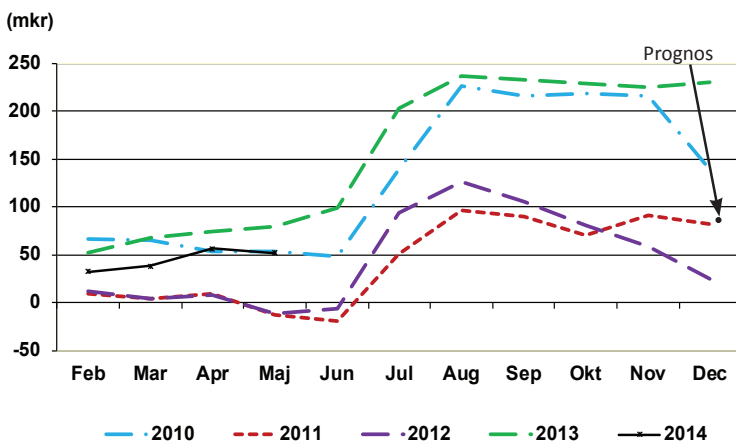
Den arbetade tiden har ökat med 3,3 % för perioden januari – maj 2014 jämfört med motsvarande period föregående år. Ökningen har skett både för arbetad tid utförd av inhyrd personal och anställda. Beräknad kostnad för ökningen av den arbetade tiden uppgår till cirka 38 mkr. Utöver detta finns merkostnader för inhyrd personal och övertid.

Även i maj har nio av tio patienter väntat kortare än 90 dagar för både besök i specialistsjukvården och operation/åtgärd.

Drygt 70 procent av patienterna har fått planerad vård inom 60 dagar och kömiljardens 70-procentmål nåddes för både besök och operation/åtgärd. Vid BUP har 84 procent av patienterna fått sitt besök, och 97 procent har påbörjat fördjupad utredning/behandling inom 30 dagar.

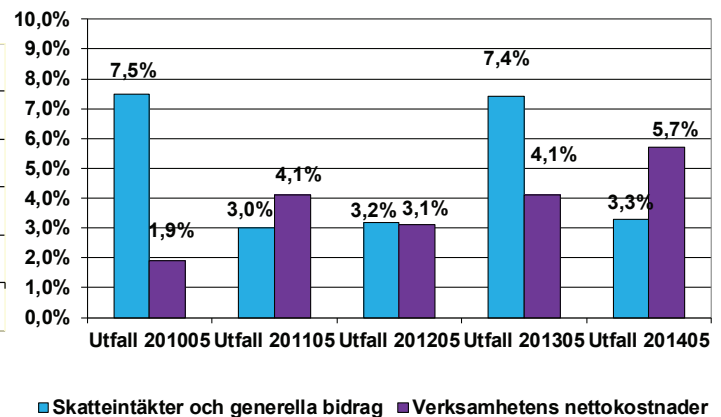
Periodresultat

(justerat för jämförelsestörande poster)



Utveckling av nettokostnader resp skatteintäkter och generella statsbidrag

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



Ekonomisk helårsprognos 2014

Helårsprognos utifrån utfallet t o m maj 70 mkr

Budgeterat helårsresultat 70 mkr

Ekonomisk analys

Resultatanalys

Helårsprognosen utifrån utfallet t o m maj bygger på verksamheternas prognoser samt en övergripande bedömning.

Jämförelsestörande poster i prognostiserat resultat

Landstingets ekonomiska resultat 2014 beräknas till 70 mkr inom intervallet plus 20 mkr till minus 20 mkr. Budgeterat resultat är 70 mkr. I prognosen ingår kostnader för rivning av fastigheter på 12 mkr. Exklusive dessa jämförelsestörande poster beräknas resultatet till 82 mkr.

Verksamheternas prognostiserade resultat

Inom verksamheterna finns totalt ett prognostiserat underskott på 99,6 mkr. I det prognostiserade resultatet finns obalans för Västmanlands sjukhus på 125 mkr och för Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet på 22 mkr. Dessa prognostiserade underskott uppvägs till viss del av beräknat överskott inom Landstingsgemensamma funktioner.

Prognostiserad nettokostnadsutveckling

Prognostiserad nettokostnadsutveckling (exklusive jämförelsestörande poster) uppgår till 6,7 %. Detta är en jämförelse av prognostiserade nettokostnader 2014 med nettokostnaderna i bokslut 2013. Nettokostnadsutvecklingen påverkas både av utfallet 2013 och prognosen 2014. I bokslut 2013 påverkades nettokostnaderna av att satsningar som gjordes genom skattehöjningen ej fick helårseffekt och förändrade redovisningsprinciper för statsbidrag. De prognostiserade nettokostnaderna 2014 påverkas av beräknat underskott inom verksamheterna samt att helårseffekt av satsningarna utifrån skattehöjningen.

Förändringar jämfört med aprilprognosen

Jämfört med aprilprognosen beräknas ingen förändring av årets resultatet.

Möjligheter och risker i prognosen

Möjligheter till förbättrat resultat finns genom att åtgärder för att uppnå balans mellan verksamhet och ekonomi får större effekt än vad de beräknats till i prognosen. Andra möjligheter till bättre resultat är ytterligare förbättring av finansnettot samt att landstinget erhåller återbetalning från AFA Försäkring för inbetald premie avseende år 2004. Beslut angående eventuell återbetalning beräknas ske under hösten 2014 och för Landstinget Västmanland handlar det om cirka 40 mkr.

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

Avvikelse från budget 2014 års i majprognosen

I sammanställningen nedan framgår avvikelserna för olika delar.

Belopp i mkr

| Årets resultat | |
|-------------------------------------|-------------|
| Budgeterat resultat | 70,0 |
| Positiva avvikelser | 99,6 |
| Negativa avvikelser | -99,6 |
| Prognostiserat resultat 2014 | 70,0 |

| | Positiva avvikelser | Negativa avvikelser |
|--|---------------------|---------------------|
| Verksamheternas prognostiserade resultat | | -99,6 |
| Skatteintäkter | 26,9 | |
| Generella statsbidrag och utjämning | 24,7 | |
| Finansnettoavvikelse centralt | 14,0 | |
| Övriga gemensamma kostnader och intäkter | 34,0 | |
| Totala avvikelser | 99,6 | -99,6 |

Det *prognostiserade resultatet* för verksamheterna beräknas till -99,6 mkr, se ovan under *Verksamheterna prognostiserade resultat*.

Skatteintäkterna beräknas bli 26,9 mkr högre än budgeterat, se tabell på nästa sida.

Generella statsbidrag och utjämning beräknas bli 24,7 mkr högre än budgeterat, se tabell på nästa sida. Enligt finansieringsprincipen har landstingen/regionerna tillförts medel för beslut som fattats om hälso- och sjukvård för personer som vistas i landet utan tillstånd samt patientrörlighet EU. Sedan landstingsplanen fastställdes har också beslut tagits om sänkt skatt för pensionärer från 2014, vilket landstingen/regionerna kompenserats för i statsbidraget.

Skatter och statsbidrag år 2014

| Belopp i mkr | Budg. 2014 | Prognos april | Prognos maj | Avvikelse budget - prognos 2014 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------|
| Preliminära månatliga skatteinb. | 5 370,0 | 5 383,0 | 5 383,0 | 13,0 |
| Prognos slutavräkning 2014 | | 19,2 | 19,2 | 19,2 |
| Slutavräkning 2013, justeringspost | | -5,3 | -5,3 | -5,3 |
| Summa skatter | 5 370,0 | 5 396,9 | 5 396,9 | 26,9 |
| Inkomstutjämnning | 810,7 | 800,0 | 800,0 | -10,7 |
| Kostnadsutjämnning | 188,5 | 187,2 | 187,2 | -1,3 |
| Regleringsavgift | -105,4 | -64,8 | -64,8 | 40,6 |
| Strukturbidrag | 2,8 | 3,9 | 3,9 | 1,1 |
| Statsbidrag för läkemedelsförmånen | 605,0 | 600,0 | 600,0 | -5,0 |
| Summa statsbidrag | 1 501,6 | 1 526,3 | 1 526,3 | 24,7 |
| Summa skatter och statsbidrag | 6 871,6 | 6 923,2 | 6 923,2 | 51,6 |

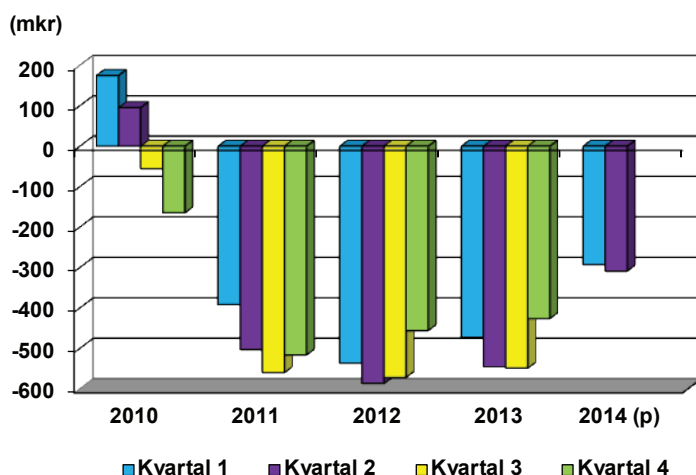
Finansnettot beräknas bli 6,7 mkr, vilket är 14 mkr bättre än budget. Den främsta orsaken är lägre ränta för pensionsskulden än budgeterat.

Avvikelsen för *Övriga gemensamma kostnader och intäkter* uppgår till 34 mkr. Den främsta anledningen till detta är beräknat överskott i styrelsens anslag.

Likviditetsförvaltning

Den höga investeringsnivån avseende framförallt fastigheter har medfört behov av lånefinansiering. Låneskulden uppgår för närvarande till 462 mkr (inklusive skuld till LÖF, exklusive leasingsskuld). Den sista maj var skuldräntan i genomsnitt 2,9 %. Endast en mindre del av lånen har rörlig ränta och en procents räntehöjning medför drygt 1 mkr i stigande ränta på helårsbasis. Nuvarande prognos innebär en oförändrad låneskuld under resten av året, vilket är lägre än den av landstingsfullmäktige beslutade ramen (landstingsplan 2014-2016). Slutlig lånenivå styrs dock av landstingets resultat- och investeringsnivå.

Genomsnittlig likviditetsportfölj 2010 – 2014



Framtiden

Hur intäkterna utvecklas sätter ramen för i vilken takt kostnaderna för verksamheten kan öka. Fortfarande kvarstår det grundläggande problemet att få balans mellan verksamhet och ekonomi inom den västmanländska sjukvården. Det totala underskottet för förvaltningarna Västmanlands sjukhus och Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet beräknas för verksamhetsåret 2014 till 147 mkr. De åtgärder som hittills satts in har inte dämpat utvecklingen av våra nettokostnader, utan den är fortfarande hög, både i jämförelse med vad vi har råd med och i jämförelse med omkringliggande landsting. Detta kan inte fortsätta över tid, utan måste omgående brytas, för att inte riskera underskott totalt i landstinget.

Vi måste fortsätta att arbeta uthålligt med åtgärder för att uppnå balans mellan verksamhet och ekonomi. Att även andra landsting har obalanser inom den sjukvårdande verksamheten är inget argument för att vi inte behöver göra något åt den situation vi befinner oss i. Detta visar bara att den utmaning som vi har att få balans mellan verksamhet och ekonomi delas av många andra, men den ger oss inte något tillskott i form av pengar.

För att komma tillrätta med obalansen krävs åtgärder inom respektive förvaltning, men det är också en systemfråga som innefattar hur väl vi samverkar mellan vårdnivåerna inom landstinget och med kommunerna för att lösa invånarnas vårdbehov. Redan idag pågår en mängd aktiviteter inom Västmanlands sjukhus för att komma till rätta med den obalans som finns. Vad avser den landstingsdrivna primärvården sker en översyn ur ett ägarperspektiv för att få fram åtgärder som ger balans. Men det är nödvändigt att effektivisera verksamheten ytterligare. Det innebär att vi måste se över arbetsformer och att rätt kompetens finns på rätt plats. Den administrativa tiden för vårdpersonal behöver minskas. Här är det viktigt att all uppföljning är relevant och så mycket som möjligt sker via automatiserad överföring från befintliga databaser.

Landstinget har i likhet med merparten av landstingen i Sverige stora investeringsbehov den kommande 10-års perioden. För att kunna genomföra dessa investeringsplaner måste egenfinansiering ske via resultatet, d v s överskott, till en viss del. Lånefinansiering till 100 procent är inte ett alternativ, då det bara är att skjuta på problemet till kommande generationer.

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

| Resultaträkning | | | | | | |
|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|--|--|
| <i>Belopp i mkr</i> | 2013-01-01- -2013-05-31 | 2014-01-01 -2014-05-31 | Bokslut 2013 | Budget 2014 | Prognos utifrån utfall t o m april 2014 | Prognos ut- ifrån utfall t o m maj 2014 |
| Verksamhetens intäkter | 468,4 | 489,7 | 1 235,5 | 1 115,0 | 1 135,0 | 1 135,0 |
| Verksamhetens kostnader | - 3 068,2 | - 3 233,2 | - 7 356,4 | - 7 664,3 | - 7 750,7 | - 7 750,7 |
| Avskrivningar | - 89,1 | - 98,9 | - 230,2 | - 245,0 | - 244,2 | - 244,2 |
| Verksamhetens nettokostnader | -2 688,9 | -2 842,4 | -6 351,1 | -6 794,3 | -6 859,9 | -6 859,9 |
| Skatteintäkter | 2 183,7 | 2 245,6 | 5 225,2 | 5 370,0 | 5 396,9 | 5 396,9 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 606,6 | 636,3 | 1 450,1 | 1 501,6 | 1 526,3 | 1 526,3 |
| Finansiella intäkter | 61,5 | 38,9 | 129,0 | 75,2 | 68,6 | 68,6 |
| Finansiella kostnader | - 266,6 | - 27,1 | - 307,5 | - 82,5 | - 61,9 | - 61,9 |
| Periodens/Årets resultat | -103,7 | 51,3 | 145,7 | 70,0 | 70,0 | 70,0 |

Väntetidsläget maj 2014

Vårdgaranti

Av de 24 verksamheter som rapporterar sina besök till den nationella väntetidsdatabasen klarade 12 vårdgarantin. Dessutom nådde tre verksamheter vårdgarantin för besök till 98 %. För operation/åtgärd klarade tre av de numera elva rapporterande verksamheterna vårdgarantin, och ytterligare en nådde 99 %.

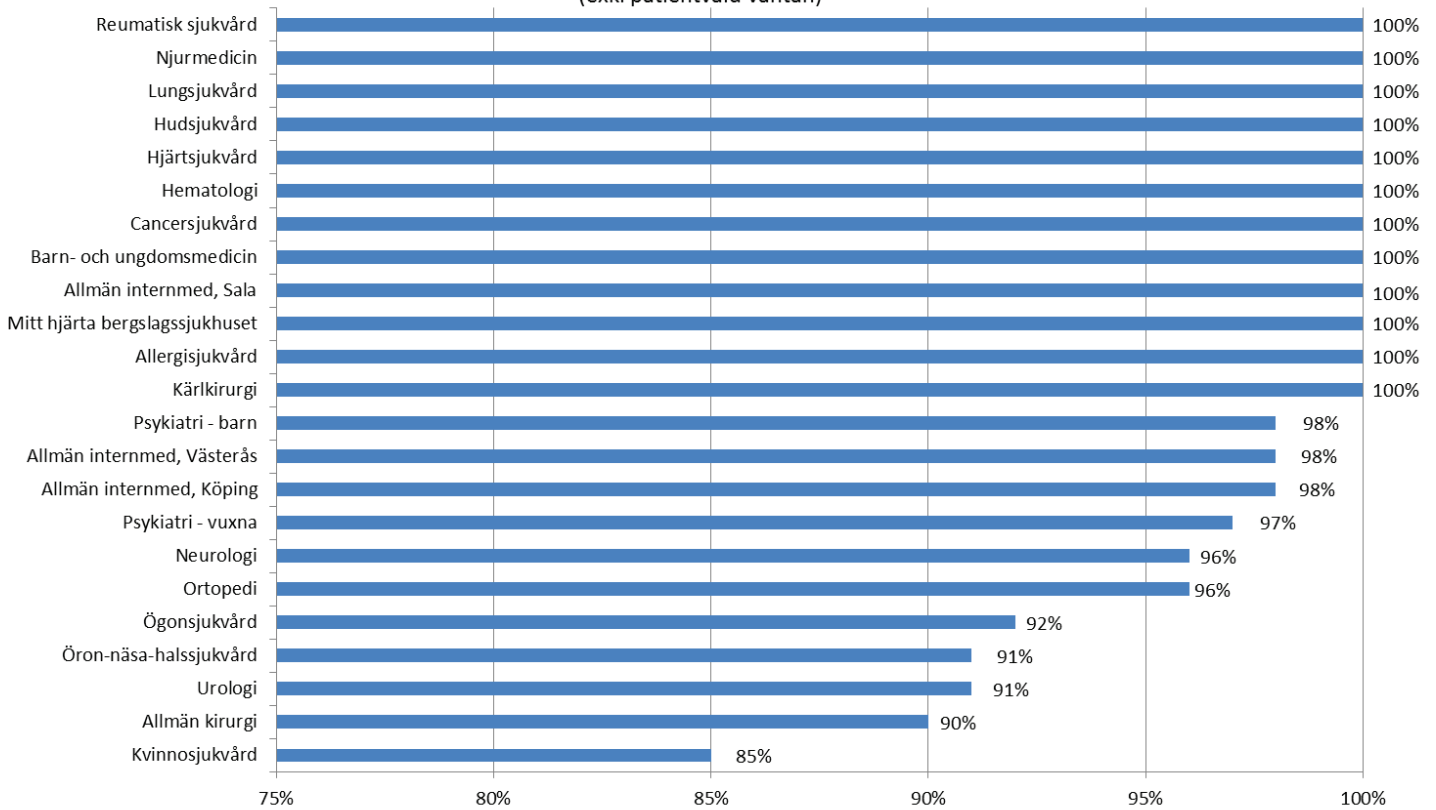
Kömiljard

Kömiljardens mål för genomförda/faktisk väntetid uppnåddes både för besök (77 %), och för operation/åtgärd (72 %).

Vårdgaranti maj 2014

Besök 94%

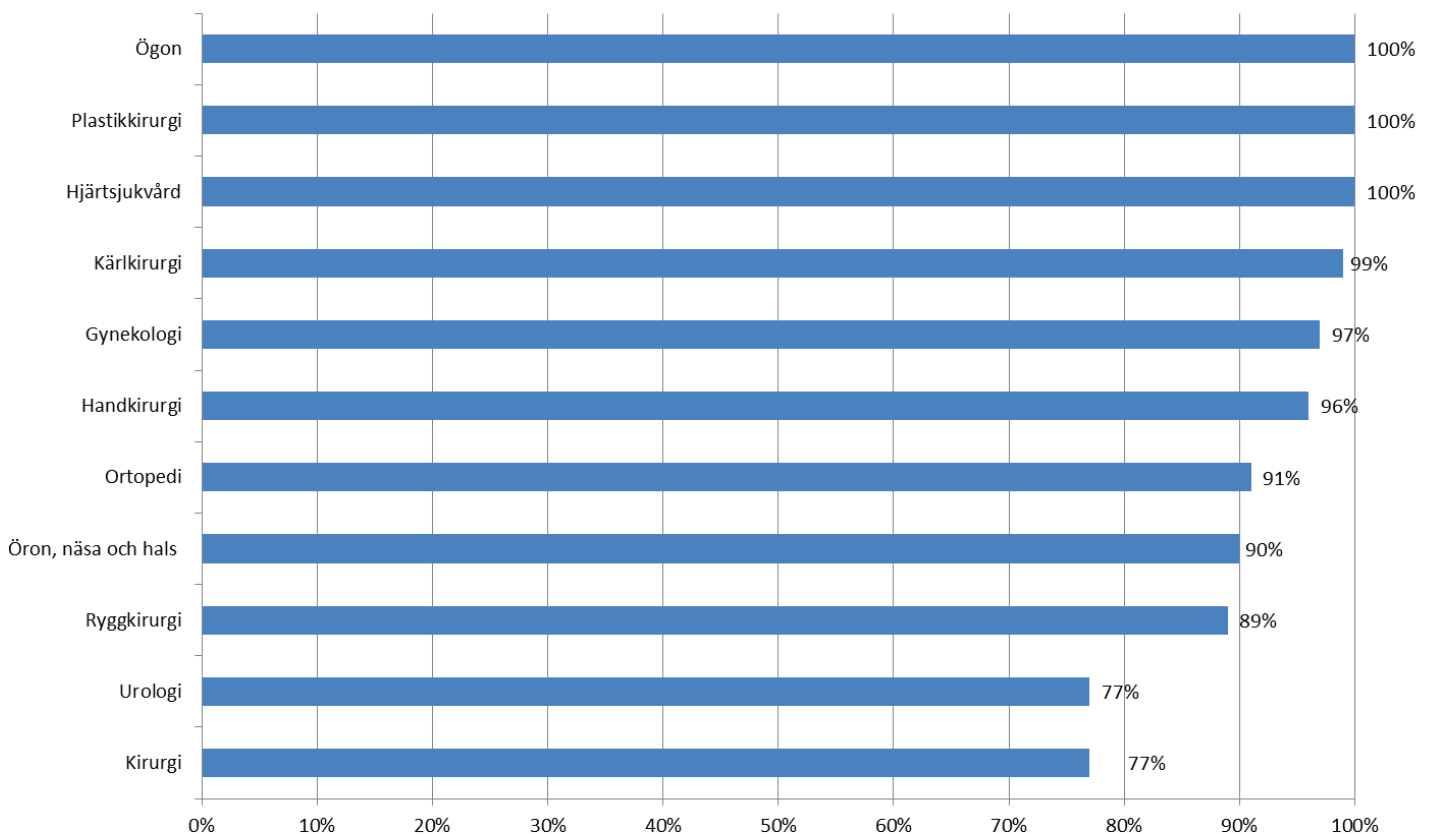
Andel patienter som väntat mindre än 90 dgr
(exkl patientvald väntan)



Vårdgaranti maj 2014

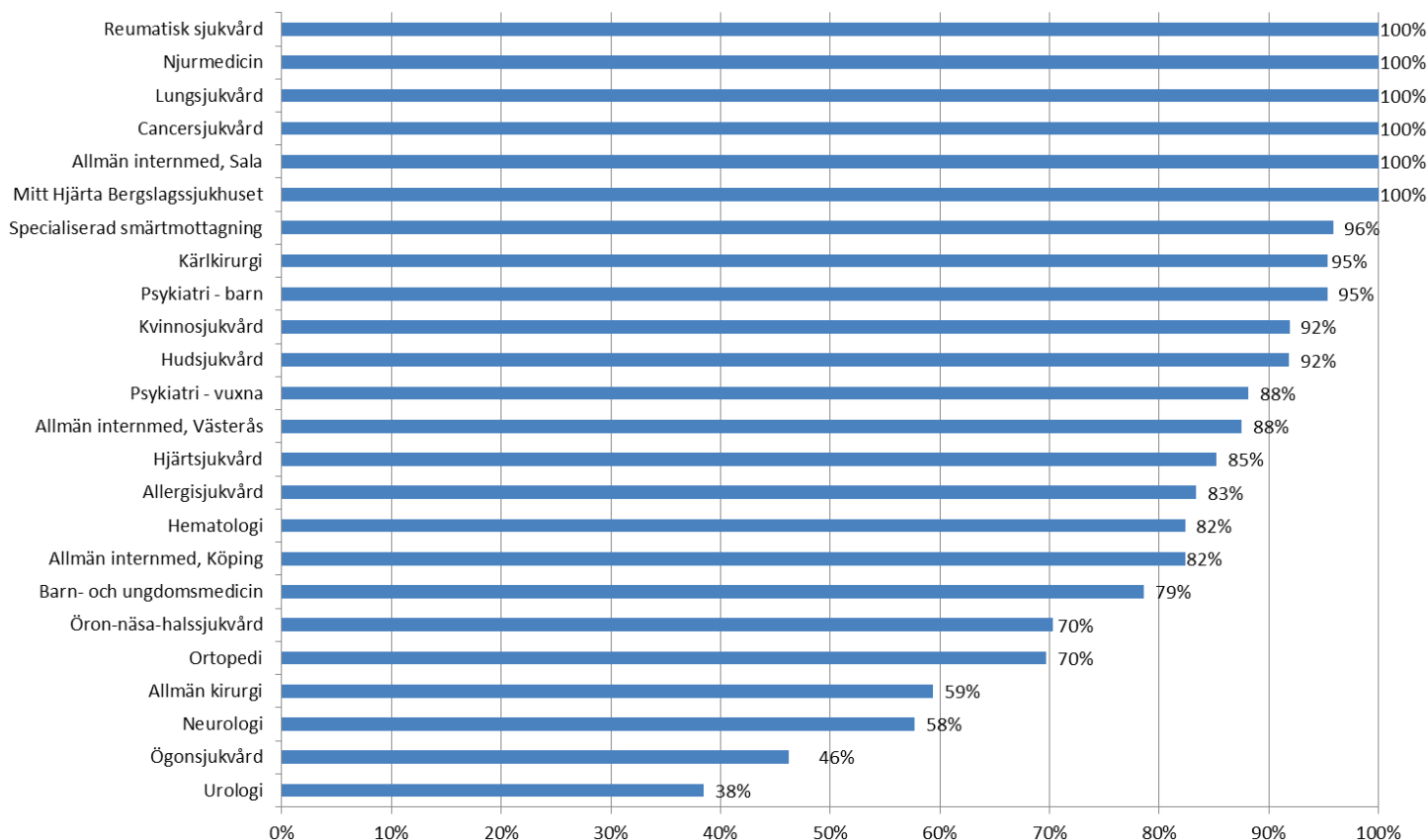
Operation/åtgärd 91%

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



Kömiljarden maj 2014
Besök faktisk väntetid 77%

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



Kömiljarden maj 2014
Operation /åtgärd faktisk väntetid 72%

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

