

Månadsrapport mars 2014

Ekonomiskt resultat 2014-03-31

38,1 mkr

Resultatanalys

Det ekonomiska resultatet i månadsbokslutet till och med mars uppgår till 38,1 mkr. För motsvarande period 2013 var resultatet 67,1 mkr. Nedan följer en jämförelse med motsvarande period föregående år.

Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 83,7 mkr (5,2 %).

På intäktsidan är de största förändringarna

- ökad försäljning av riksvård 3,4 mkr (19 %)
- ökade driftbidrag från kommuner avseende kollektivtrafik 8,7 mkr (26 %)
- ökad ersättning från Migrationsverket 4,9 mkr (206 %)

På kostnadssidan är de största ökningarna

- personalkostnader 49,3 mkr (6 %)
- pensionsavsättning 10,3 mkr (45 %)
- köp av sjukvårdstjänster 10,1 mkr (7 %)
- köp från bemanningsföretag 5,4 mkr (22 %)
- ökad transportkostnad VL 20,6 mkr (21 %)

Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 45,2 mkr (2,7 %). Av ökningen är 28,1 mkr från skatteintäkterna och 17,1 mkr från generella statsbidrag.

Finansnettot uppgår till -7,5 mkr, vilket är 9,5 mkr bättre jämfört med motsvarande period föregående år. Förbättringen är i huvudsak kopplad till realisationsvinster vid försäljningar inom pensionsmedelsportföljen och till lägre räntekostnader för pensionsavsättningen.

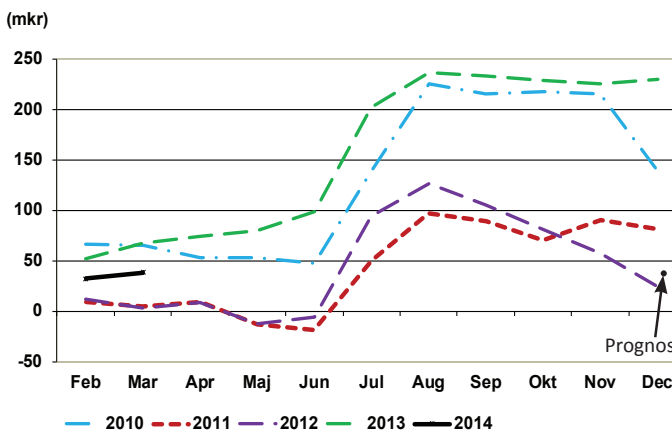
Den arbetade tiden har ökat med 4 % för perioden januari – mars 2014 jämfört med motsvarande period föregående år. Ökningen har skett både för arbetad tid utförd av inhyrd personal och anställda. Beräknad kostnad för ökningen av den arbetade tiden uppgår till cirka 28 mkr. Utöver detta finns merkostnader för inhyrd personal och övertid.

Under mars har nio av tio patienter väntat kortare än 90 dagar för besök i specialistsjukvården. För operation/åtgärd är det åtta av tio patienter som väntat kortare än 90 dagar.

Under mars har drygt 70 procent av patienterna fått planerad vård inom 60 dagar och kömiljardens 70-procentmål nåddes för både besök och åtgärd. Prognosen är att kömiljardens mål nås även i april. Under mars har mer än 90 procent av patienterna vid BUP påbörjat planerad vård inom 30 dagar.

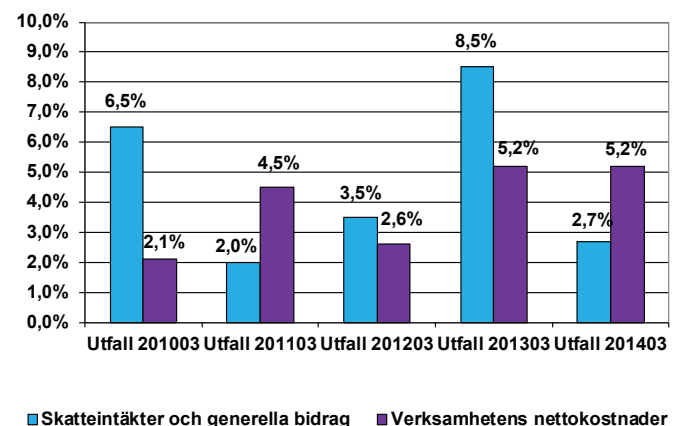
Periodresultat

(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 mars	45 mkr
Budgeterat helårsresultat	70 mkr
Budgetavvikelse	-25 mkr

Ekonomisk analys

Resultatanalys

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

Jämförelsestörande poster i prognostiserat resultat

Landstingets ekonomiska resultat 2014 beräknas till 45 mkr inom intervallet plus 20 mkr till minus 20 mkr. Budgeterat resultat är 70 mkr. Prognostiserat resultat innebär en negativ budgetavvikelse med 25 mkr. I prognosen ingår kostnader för rivning av fastigheter på 18 mkr. Exklusive dessa jämförelsestörande poster beräknas resultatet till 63 mkr.

Verksamheternas prognostiserade resultat

Inom verksamheterna finns totalt ett prognostiserat underskott på 126,2 mkr. I det prognostiserade resultatet finns obalans för Västmanlands sjukhus på 125 mkr och för Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet på 20 mkr. Av prognostiserat underskott för Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet finns 12,5 mkr inom primärvården. Inom Landstingsgemensamma funktioner beräknas ett överskott på 19,8 mkr, som till en del uppväger prognostiserat underskott inom de sjukvårdande verksamheterna.

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. Därav denna höga nettokostnadsutveckling.

Förändringar jämfört med februariprognosen

Jämfört med februariprognosen beräknas ingen förändring av helårsresultatet. Möjligheten till förbättringar inom finansnettot har stärkts men ligger inom beräknat intervall för prognosen.

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. En annan möjlighet till bättre resultat är ytterligare förbättring av finansnettot. 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 i marsprognosen

I sammanställningen nedan framgår avvikelserna för olika delar.

Belopp i mkr		
Årets resultat		
Budgeterat resultat		70,0
Positiva avvikelser		101,2
Negativa avvikelser		-126,2
Prognostiserat resultat 2014		45,0
	Positiva avvikelser	Negativa avvikelser
Verksamheternas prognostiserade resultat		-126,2
Skatteintäkter	10,2	
Generella statsbidrag och utjämning	24,7	
Finansnettoavvikelse centralt	12,3	
Övriga gemensamma kostnader och intäkter	54,0	
Totala avvikelser	101,2	-126,2

Det prognostiserade resultatet för verksamheterna beräknas till -126,2 mkr, se vidare under rubriken Resultatanalys.

Skatteintäkterna beräknas bli 10,2 mkr högre än budgeterat, se tabell nedan.

Generella statsbidrag och utjämning beräknas bli 24,7 mkr högre än budgeterat, se tabell nedan. 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 landsting/regioner kompenserats för i statsbidraget.

Skatter och statsbidrag år 2014

Belopp i mkr	Budg. 2014	Prognos februari	Prognos mars	Avvikelse budget - prognos
Preliminära månatliga skatteinb.	5 370,0	5 383,0	5 383,0	13,0
Prognos slutavräkning 2014		2,5	2,5	2,5
Slutavräkning 2013, justeringspost		-5,3	-5,3	-5,3
Summa skatter	5 370,0	5 380,2	5 380,2	10,2
Inkomstutjämning	810,7	800,0	800,0	-10,7
Kostnadsutjämning	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	6 906,5	6 906,5	34,9

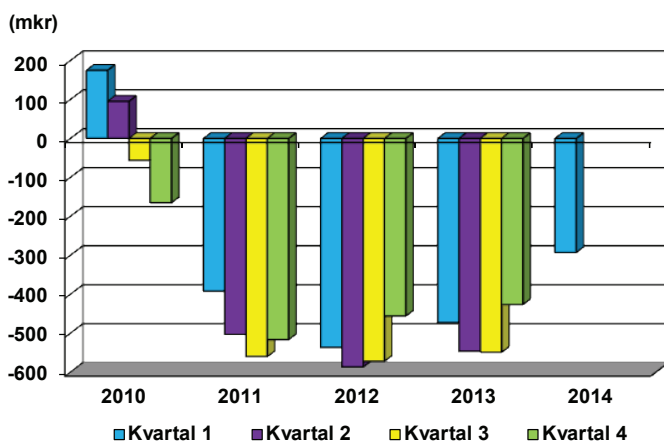
Finansnettot beräknas bli 5,0 mkr, vilket är 12,3 mkr bättre än budget. Orsaken är framförallt lägre ränta på pensionsskulden samt till viss del av lägre räntekostnader. I nuläget (9 april) tål portföljen en börsnedgång på cirka 35 procent innan nedskrivningar är aktuella.

Avvikelsen för *Övriga gemensamma kostnader och intäkter* uppgår till 54 mkr. Den främsta anledningen till detta är beräknat överskott i styrelsens anslag.

Likviditetsförvaltning

Den höga investeringsnivån avseende framförallt fastigheter har medfört en viss grad av lånefinansiering. Under slutet av 2013 och början av 2014 amorterades delar av låneskulden, som nu uppgår till 300 mkr. Den sista mars var skuldräntan i genomsnitt 3,5 %. Endast en mindre del av lånen har rörlig ränta och en procents räntehöjning medför ca 0,3 mkr i stigande ränta på helårsbasis. Nuvarande prognos innebär en oförändrad låneskuld under resten av året. Slutlig lånenivå styrs dock av landstingets resultat- och investeringsnivå.

Genomsnittlig likviditetsportfölj 2010 – 2014



Framtiden

Landstingsdirektören och förvaltningscheferna har sedan tidigare i uppdrag att intensifiera åtgärderna för att reducera underskotten i verksamheterna för att möjliggöra en ekonomi i balans. För att landstinget ska ha en ekonomi i balans och uppnå God ekonomisk hushållning är det viktigt att de åtgärder som beslutats såväl som de som planeras inom både Västmanlands sjukhus samt Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet i kostnadsreducerande syfte ger avsedda effekter.

En plan för hur balans mellan verksamhet och ekonomi ska uppnås inom Västmanlands sjukhus inför 2015 har inlämnats till landstingsstyrelsen och fastställts vid sammanträdet den 2 oktober 2013. Planen fokuserar på såväl åtgärder för minskat inflöde till specialistsjukvården som processförbättrande åtgärder inom förvaltningen. Konsekvenserna är inarbetade i förvaltningsplanen för Västmanlands sjukhus med full ekonomisk effekt från januari 2015. Planer för verksamheterna inom Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet har också tagits fram. Här är inte minst den ekonomiska situationen inom den landstingsdrivna primärvården problematisk.

När beslut om förvaltningsplanerna fattades beslutade också landstingsstyrelsen att tillskjuta 61 mkr från landstingsstyrelsens anslag till Västmanlands sjukhus 2014 eftersom åtgärderna för att uppnå vård på rätt vårdnivå till stora delar ligger utanför Västmanlands sjukhus.

Landstingsdirektören beslutade i december 2012 om ett omfattande programarbete i syfte dels att mer av västmanlänningarnas vård ska tillhandahållas utanför sjukhusvården och dels att åstadkomma balans mellan verksamhet och ekonomi.

Landstingsstyrelsen har uppdragit till styrelsens presidium (§ 318 år 2012) att följa effekterna av programarbetet och effekter av andra beslutade åtgärder. Detta sker vid månatliga ägaruppföljningar med de sjukvårdande förvaltningarna. Protokoll från dessa uppföljningar delges landstingsstyrelsen.

Fortfarande kvarstår det grundläggande problemet att få balans mellan ekonomi och verksamhet inom den västmanländska sjukvården, både inom Västmanlands sjukhus samt Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet. Det totala underskottet prognostiseras till -145 mkr. Västmanlands sjukhus har under flera år erhållit extra ersättning för att få mera tid på sig att uppnå ekonomiska effekter av insatta åtgärder. 2014 uppgår den extra ersättningen till 61 mkr. I Landstingsplan 2014 – 2016 finns inte motsvarande belopp reserverat för 2015 och 2016. För dessa år är också styrelsens anslag till stor del intecknat.

Vid behandling av månadsuppföljning för Västmanlands sjukhus till och med februari 2014 uppdrog landstingsstyrelsen (§ 71) till landstingsdirektören att ta fram förslag på ytterligare åtgärder för att verksamheten 2015 ska rymmas inom anvisad ram.

Resultaträkning						
<i>Belopp i mkr</i>	2013-01-01-- 2013-03-31	2014-01-01-- 2014-03-31	Bokslut 2013	Budget 2014	Prognos ut- ifrån utfall tom febr 2014	Prognos ut- ifrån utfall tom mars 2014
Verksamhetens intäkter	260,8	288,6	1 235,5	1 115,0	1 137,0	1 137,0
Verksamhetens kostnader	- 1 802,4	- 1 910,5	- 7 356,4	- 7 664,3	- 7 760,5	- 7 760,5
Avskrivningar	- 53,8	- 57,2	- 230,2	- 245,0	- 243,0	- 243,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 595,4	-1 679,1	-6 351,1	-6 794,3	-6 866,5	-6 866,5
Skatteintäkter	1 312,9	1 341,0	5 225,2	5 370,0	5 380,2	5 380,2
Generella statsbidrag och utjämning	366,6	383,7	1 450,1	1 501,6	1 526,3	1 526,3
Finansiella intäkter	2,6	5,9	129,0	75,2	65,6	65,6
Finansiella kostnader	- 19,6	- 13,4	- 307,5	- 82,5	- 60,6	- 60,6
Periodens/Årets resultat	67,1	38,1	145,7	70,0	45,0	45,0

Väntetidsläget mars 2014

Vårdgaranti

Av de 24 verksamheter som rapporterar sina besök till den nationella väntetidsdatabasen klarade 14 vårdgarantin. Dessutom nådde två verksamheter vårdgarantin för besök till 99 %, och en till 98%. För operation/åtgärd klarade två av de numera elva rapporterade verksamheterna vårdgarantin, en nådde 99 % och ytterligare en nådde 98 %.

Kömiljard

Kömiljardens mål för genomförda/faktisk väntetid uppnåddes både för besök (74 %), och för operation/åtgärd (72 %).

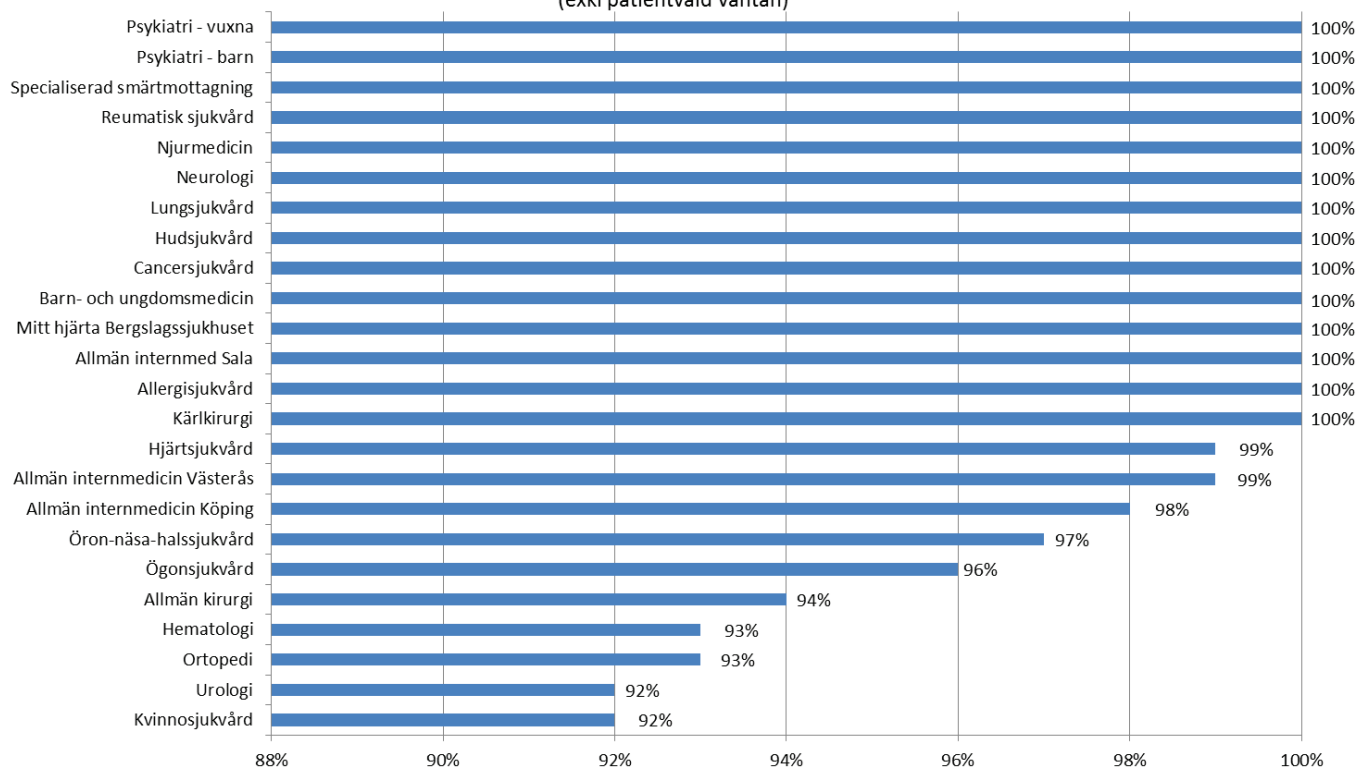
Tillgänglighetssatsning BUP

BUP uppnådde målen både för besök (93 %) och fördjupad utredning/behandling (98 %).

Vårdgaranti mars 2014

Besök 96%

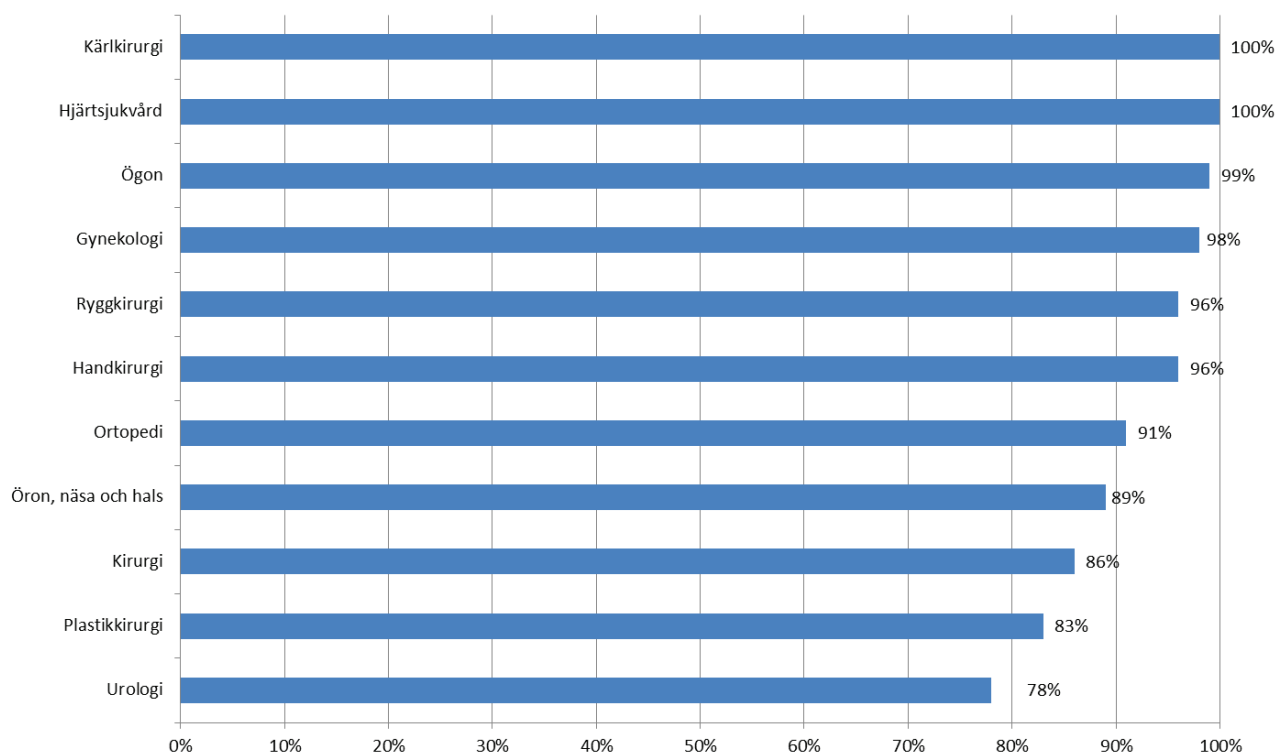
Andel patienter som väntat mindre än 90 dgr
(exkl patientvald väntan)



Vårdgaranti mars 2014

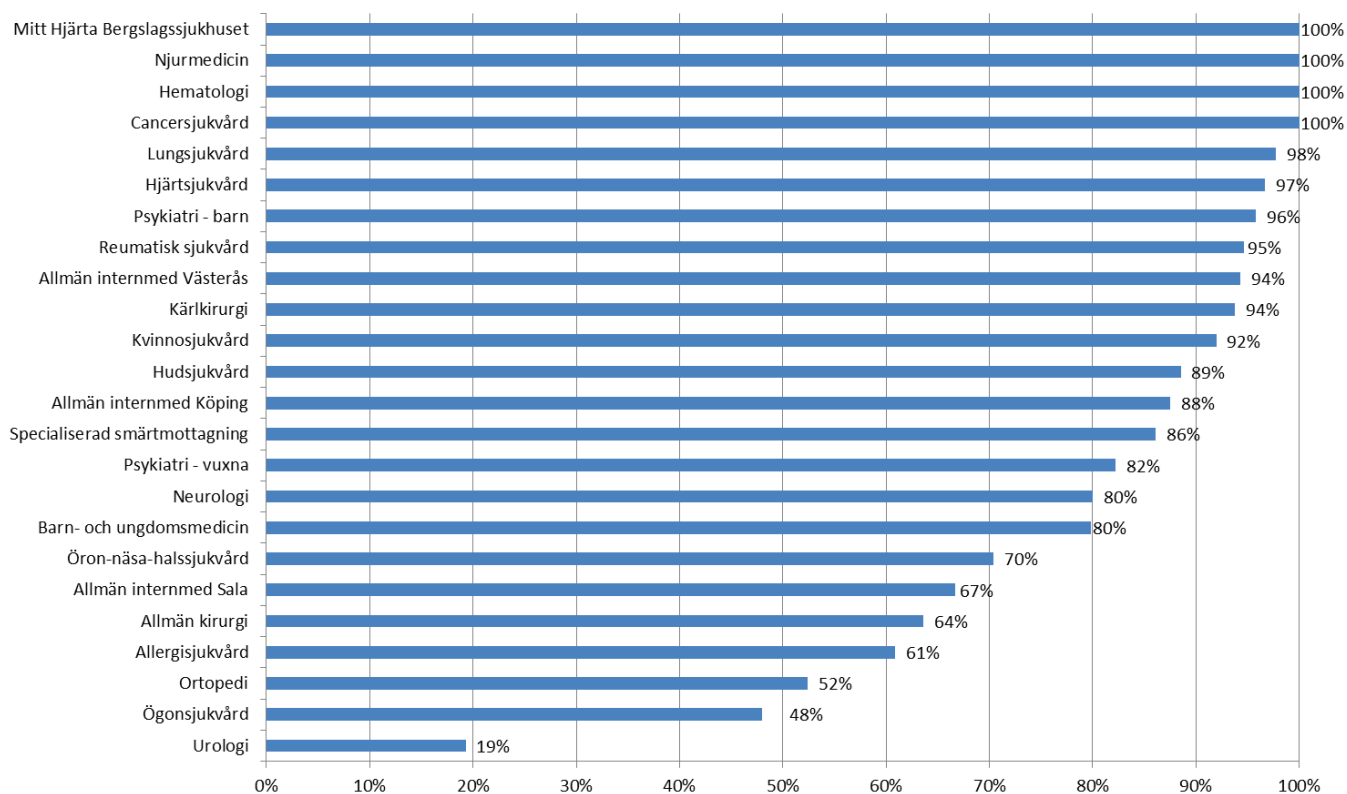
Operation/åtgärd 92%

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



Kömiljarden mars 2014
Besök faktisk väntetid 74%

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



Kömiljarden mars 2014

Operation /åtgärd faktisk väntetid 72%

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

