

Månadsrapport mars 2019

Utfall t o m mars

Verksamhetens resultat 10 mkr

Resultat efter finansiella poster 351 mkr

Helårsprognos

Verksamhetens resultat 0 mkr

Resultat efter finansiella poster 200 mkr

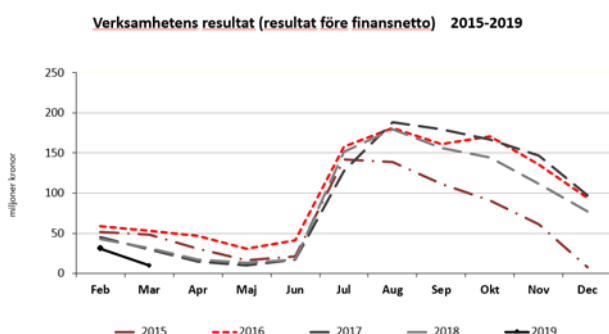
Periodens resultat

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 under året i takt med börsens svängningar. 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 mars uppgår till 10 miljoner. Resultatet för motsvarande period 2018 var 31 miljoner. Det försämrade resultatet beror främst på sämre resultat på förvaltningsnivå. Verksamhetens resultat per mars är det sämsta på 5 år, se graf nedan.
- **Resultat efter finansiella poster** i månadsbokslutet till och med mars uppgår till 351 miljoner. Resultatet för motsvarande period 2018 är inte jämförbart eftersom orealiserade vinster inte marknadsvärderades 2018. Aktiemarknaden har utvecklats mycket starkt under inledningen av 2019. Se även resultaträkningen på sid 3.

Månadsvis resultatutveckling 2015 till 2019

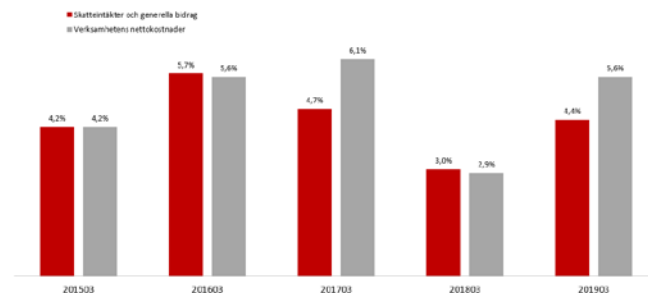
(Justerat för jämförelsestörande poster)



Utveckling nettokostnader, skatter och statsbidrag

Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 112 miljoner jämfört med samma period 2018, vilket motsvarar 5,6 procent. Ökningstakten är högre än föregående år, men lägre än i februari. Av ökningen står personalkostnader för 49 miljoner (4,9 procent), inhyrd personal för 10 miljoner (18 procent) samt sjukvårdstjänster 15 miljoner kronor (7,6 procent). Flertalet av överenskommelserna för riktade statsbidrag är ännu inte klara för 2019 och nya statsbidrag är inte inkluderad. Nettokostnadsutvecklingen ska därför tolkas med försiktighet i början av året.

Utveckling av nettokostnader respektive skatteintäkter och generella statsbidrag



Skatter och generella statsbidrag har ökat med 4,4 procent, vilket är högre än föregående år då ökningen var 3,0 procent.

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 lämnade i februari samt en övergripande bedömning för övriga delar. Den övergripande bedömningen är densamma som i februari. Verksamhetens budgeterade resultat är 197 miljoner. I prognosen ingår en engångskostnad på 37 miljoner för marksanering i samband med planerad om- och nybyggnation i Sala.

Möjligheter till förbättrat resultat finns främst genom att effekter uppnås av insatta kostnadsbesparande åtgärder inom Västmanlands sjukhus.

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 historiskt varierat relativt mycket, blir högre. Pensionskostnaderna påverkas av en mängd faktorer. Antal anställda är en viktig faktor, en annan är att grupper

som har rätt till förmånpension från regionen växer över tid, vilket ger stigande pensionskostnader

Arbetad tid

Den totala arbetade tiden har, inklusive tillkommande verksamhet i Fagersta från februari 2018, ökat med 2,7 procent för perioden jämfört med motsvarande period föregående år. Ökningstakten samma tid förra året var 1,3 procent. Ökningen har skett både för arbetad tid utförd av inhyrd personal (16 procent) och anställda (2,4 procent).

Tillgänglighet i vården

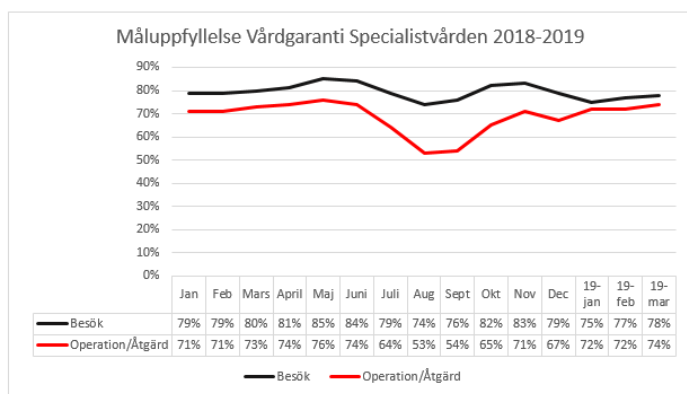
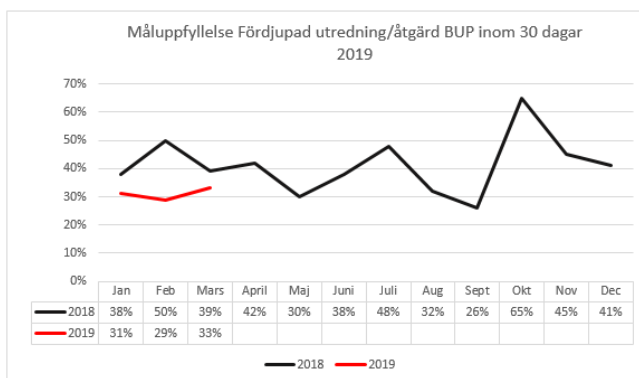
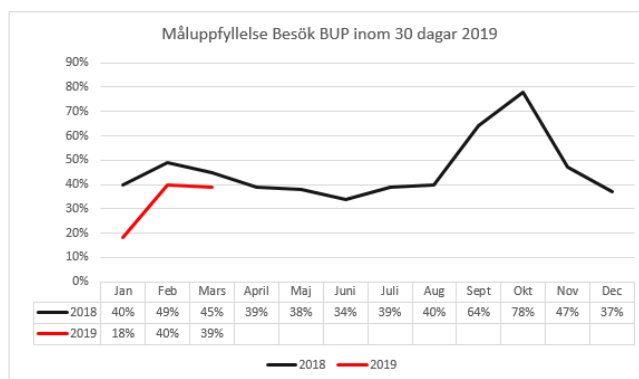
Nedan redovisas valda tillgänglighetssiffror.

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 mars 78 procent vilket är på ungefär samma nivå som mars 2018 (80 procent).

Vårdgarantin anger att om behandling beslutats ska den erbjudas senast 90 dagar efter beslut. Måluppfyllelsen för erbjuden operation/åtgärd var under mars 74 procent vilket är på ungefär samma nivå som mars 2018 (73 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.



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 mars var måluppfyllelsen 39 procent, vilket är en försämring jämfört med mars 2018 då måluppfyllelsen var 45 procent.

Barn och ungdomspsykiatrins utökade nationella vårdgaranti anger att minst 80 procent av patienterna ska ha påbörjat behandling/fördjupad utredning inom 30 dagar. Under mars var måluppfyllelsen 33 procent, vilket är en försämring jämfört med februari 2018 då måluppfyllelsen var 39 procent.

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. Per mars är resultat enligt balanskravet negativ (-2 miljoner kronor). Detta innebär att verksamheterna behöver vidta åtgärder under året för att undvika att ett negativt resultat kvarstår. Se även resultaträkningen på sid 3.

Framtid

För att undvika ett negativt balanskravsresultat för regionen som helhet måste bland annat åtgärdsprogrammet inom Västmanlands sjukhus få effekt under 2019. Obalanserna på förvaltningsnivå måste hanteras för att regionen kommande år ska nå resultat som långsiktigt klarar en god ekonomisk hushållning, vilket i sin tur är nödvändigt för att klara av kommande stora investeringar. Ett intensivt arbete pågår inom förvaltningarna med att ta fram förslag på kostnadsreducerande åtgärder motsvarande totalt 400 miljoner kronor, (inkluderar 100 miljoner kronor inom

Resultaträkning	Månadsbokslut		Helår		
	2018-01-01 - 2019-01-01	2018-01-01 - 2019-01-01	Bokslut	Budget	Prognos
<i>Belopp i mkr</i>	2018-03-31	2019-03-31	2018	2019	mars
Verksamhetens intäkter	394	418	1 627	1 637	1 775
Verksamhetens kostnader	-2 338	-2 468	-9 497	-9 706	-10 045
Avskrivningar	-73	-78	-303	-305	-325
Verksamhetens nettokostnader	-2 016	-2 128	-8 173	-8 374	-8 594
Skatteintäkter	1 553	1 616	6 291	6 475	6 467
Generella statsbidrag och utjämning	494	522	1 960	2 096	2 127
Verksamhetens resultat	31	10	77	197	0
Finansiella intäkter	124	378	242	94	318
<i>varav realiserade vinster (verkligt värde)</i>		359			225
Finansiella kostnader	-28	-37	-104	-118	-118
<i>varav realiserade förluster (verkligt värde)</i>		-6			
Resultat efter finansiella poster	128	351	215	172	200
Resultat enligt balanskravet	128	-2	215	172	-25