

Månadsrapport februari 2015

Ekonomiskt resultat 2015-02-28

73,3 mkr

Resultatanalys

Det ekonomiska resultatet i månadsbokslutet till och med februari uppgår till 73,3 miljoner. I resultatet ingår realisationsvinster från förvaltarbyten inom pensionsmedelsportföljen på 28 miljoner. Resultatet för motsvarande period 2014 var 32 miljoner. Utifrån resultatet till och med februari och bedömning av utvecklingen under resten av året beräknas helårsprognosen till ett nollresultat inom intervallet plus 20 miljoner till minus 20 miljoner. Prognostiserat resultat innebär en negativ budgetavvikelse på 75 miljoner. Nedan följer en jämförelse av utvecklingen till och med februari i år med motsvarande period föregående år.

Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 30,5 miljoner (2,7 %).

Från och med 2015 ingår Samtrafik i landstingets verksamhet, vilket innebär förändringar på både intäcks- och kostnadssidan medan nettokostnaden inte påverkas av förändringen. I övrigt kan noteras att intäkter från kommunerna för medicinskt färdigbehandlade patienter har ökat med 2,3 miljoner, läkemedelskostnaderna har ökat med 9,4 miljoner och köp från bemanningsföretag har ökat 1,7 miljoner. I läkemedelskostnaderna 2015 ingår 5 miljoner för läkemedel som används vid behandling av hepatit C. Kostnader för denna typ av läkemedel finns i redovisningen från juli 2014. En annan skillnad mellan åren är att lönerevisionen 2014 för Vårdförbundet var från 1 januari. Detta innebär att kostnaden januari till och med mars är i samma nivå 2014 och 2015 för dessa medarbetare.

Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 46,4 miljoner (4,1 %). Av ökningen är 43,1 miljoner från skatteintäkterna och 3,6 miljoner från generella statsbidrag.

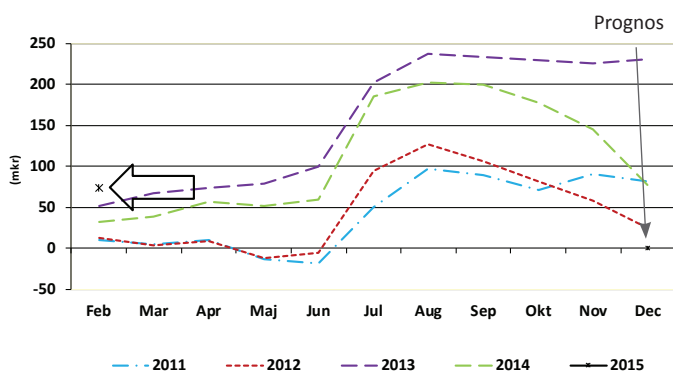
Finansnettot uppgår till 21,7 miljoner, vilket är 25,1 miljoner bättre jämfört med motsvarande period föregående år. Förbättringen är i huvudsak kopplad till förvaltarbyten inom pensionsmedelsportföljen.

Den totala arbetade tiden har minskat med 0,4 procent för perioden januari - februari 2015 jämfört med motsvarande period föregående år. För tid utförd av anställd personal är minskningen större men inhyrda läkare har ökat. Minskningen av den arbetade tiden innebär lägre kostnader på ca 0,3 miljoner. Den total kostnaden för övertid har ökat med 2 miljoner och utöver detta finns merkostnader för inhyrd personal.

Vårdgarantin, andel som väntat mindre än 90 dagar, var 85 % för besök och 85 % för åtgärd. Faktisk väntetid 60 dagar, andel som kommit till vården inom 60 dagar, var 66 % för besök, och 71 % för åtgärd. BUP faktisk väntetid 30 dagar, var för besök 92 % och fördjupad utredning/behandling 95 %.

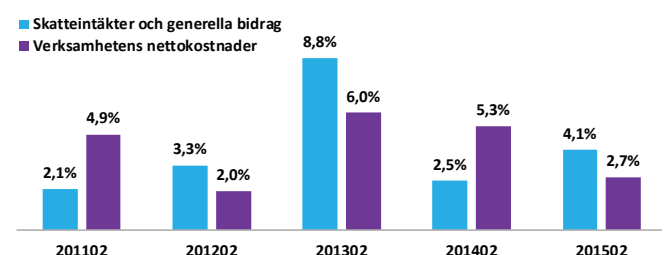
Periodresultat

(justerat för jämförelsestörande poster)



Utveckling av nettokostnader resp skatteintäkter och generella statsbidrag

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



Ekonomisk helårsprognos 2015

Helårsprognos utifrån utfallet t o m februari

0 miljoner

Budgeterat helårsresultat

75 miljoner

Ekonomisk analys

Resultatanalys

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

Jämförelsestörande poster i prognostiserat resultat

Landstingets ekonomiska resultat 2015 beräknas bli noll inom intervallet plus 20 miljoner till minus 20 miljoner. Budgeterat resultat är 75 miljoner, vilket innebär en budgetavvikelse med -75 miljoner. I prognosen ingår realisationsvinster från förvaltarbyten inom pensionsmedelsportföljen på 60 miljoner.

Verksamheternas prognostiserade resultat

Inom verksamheterna finns totalt ett prognostiserat underskott på 142,8 miljoner. I det prognostiserade resultatet finns obalans för Västmanlands sjukhus på 120 miljoner och för Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet (PPHV) på 29 miljoner. För den vårdvalsfinansierade verksamheten inom PPHV beräknas underskottet till 29,4 miljoner.

Prognostiserad nettokostnadsutveckling

Prognostiserad nettokostnadsutveckling (exklusive jämförelsestörande poster) uppgår till 5,7 %. Den budgeterade nettokostnadsutvecklingen jämfört med nettokostnaderna i bokslut 2014 uppgår till 4,7 %.

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 samt att överskottet inom Landstingskontoret ökar.

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

Förändrad RIPS-ränta

Beslut om sänkning av diskonteringsräntan (RIPS-räntan) för pensionsskulden beräknas fattas under våren. Avsikten är att de ökade räntekostnaderna på pensionsskulden som detta kommer att innebära ska kunna mötas av realisationsvinster inom pensionsmedelsportföljen. Vid senaste sänkningen av RIPS-räntan, som var 2013, innebar detta ökade kostnader för landstinget med 233 miljoner. Bedömningen nu är att denna sänkning kommer att innebära högre kostnader.

Avvikelse från budget 2015 i februariprognosen

I sammanställningen nedan framgår avvikelserna för olika delar.

Belopp i mkr		
Årets resultat		
Budgeterat resultat	75,0	
Positiva avvikelser	94,1	
Negativa avvikelser	-169,1	
Prognostiserat resultat 2015	0,0	
	Positiva avvikelser	Negativa avvikelser
Verksamheternas prognostiserade resultat		-142,8
Skatteintäkter		-26,3
Generella statsbidrag och utjämning	40,5	
Finansnettoavvikelse centralt	0,0	
Övriga gemensamma kostnader och intäkter	53,6	
Totala avvikelser	94,1	-169,1

Verksamheternas prognostiserade resultat beräknas till -142,8 miljoner, se vidare under rubriken Verksamheternas prognostiserade resultat 2015.

Skatteintäkterna beräknas bli 26,3 miljoner lägre än budgeterat, se tabell på nästa sida. I den prognos som SKL presenterade i februari nedreviderades skatteintäkterna 2014 till följd av ny statistik som visade något svagare utveckling av flera inkomstslag jämfört med den som låg till grund för antagen landstingsplan.

Generella statsbidrag och utjämning beräknas bli 40,5 miljoner högre än budgeterat, se tabell på nästa sida. Sveriges kommuner och landsting har godkänt statens bidrag till landstingen för läkemedelsförmånen m m. Avtalet gäller för 2015 och innebär att Landstinget Västmanland erhåller 608,6 miljoner. I detta ingår ersättning för hepatit C läkemedel där staten täcker landstingens kostnader upp till 70 procent. Utöver detta erhåller landstingen ersättning för kostnader för hepatit C läkemedel under 2014, vilket för Landstinget Västmanland innebär 19,3 miljoner.

I prognosen ingår kostnader för behandling av hepatit C med ca 50 miljoner. Av dessa är bedömningen att kostnaden för behandling av patienter som ingår i den grupp som ska behandlas enligt nuvarande kriterier uppgår till 30 miljoner. Utöver detta pågår diskussioner att tillfälligt utvidga kriterierna för behandling och finansiera detta med de medel som landstingen erhållit för kostnader under 2014.

Skatter och statsbidrag år 2015

Belopp i mkr	Budg. 2015	Prognos feb	Avvikelse budget- prognos
Preliminära månatliga skatteinb.	5 640,8	5 620,4	-20,4
Prognos slutavräkning 2015	25,3	25,0	-0,3
Slutavräkning 2014, justeringspost		-5,6	-5,6
Summa skatter	5 666,1	5 639,8	-26,3
Inkomstutjämnning	860,2	850,5	-9,7
Kostnadsutjämnning	195,8	195,8	0,0
Regleringsavgift	-114,7	-112,7	2,0
Strukturbidrag	3,9	3,9	0,0
Statsbidrag för läkemedelsförmånen	585,0	633,2	48,2
Summa statsbidrag	1 530,2	1 570,7	40,5
Summa skatter och statsbidrag	7 196,3	7 210,5	14,2

Finansnettot beräknas bli 46,4 miljoner, vilket också är budgeterat. Inom de närmaste månaderna väntas dock den så kallade RIPS-räntan sänkas, vilket innebär att landstingets pensions-skuld och de finansiella kostnaderna ökar kraftigt. RIPS-ränteeffekten finns inte med i prognosen. Möjlighet till högre finansiella intäkter (realisationsvinster) än budgeterat finns i samband med den översyn av befintliga placeringar/fonder inom pensions-medelsportföljen som pågår samt till följd av bättre avkastning än förväntat. I nuläget (10 mars) tål portföljen en börsnedgång på drygt 40 procent innan nedskrivningar är aktuella.

Avvikelsen för *Övriga gemensamma kostnader och intäkter* uppgår till 53,6 miljoner. Främsta anledningen till detta är ett beräknat överskott i styrelsens anslag

Verksamheternas prognostiserade resultat 2015

Det samlade resultatet för verksamheterna prognostiseras till -142,8 miljoner. Nedan kommenteras större avvikelser.

Västmanlands sjukhus prognostiserar ett helårsresultat på -120 miljoner inom intervall +0 till -10 miljoner. Det bedömda underskottet hänförs framför allt till problem med sjuksköterskebemannning och fortsatt högt inflöde. Sjuksköterskebristen har förvärrats sedan 2014 och under årets första månader påverkat operationskapaciteten negativt och även lett till fortsatt begränsad tillgång på vårdplatser. Detta ger i sin tur risk för överbeläggningar och därmed ökade kostnader för både egen och inhyrd personal.

Prognosintervallet på -10 miljoner speglar osäkerhet om hur bland annat ev sommaravtal och dyra läkemedel kommer att påverka helårsutfallet.

Den problematiska bemanningssituationen bedöms minska förutsättningarna för att nå effekter av 2015 års åtgärdsplan för sänkt kostnadsnivå. Ett stort kartläggningsarbete har därför startats för att fånga upp och utvärdera samtliga pågående aktiviteter för en ekonomi i bättre balans.

Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet prognostiserar totalt för förvaltningen ett underskott på -29 miljoner, vilket förutsätter att genomförande av planerade åtgärder ger ekonomiska effekter motsvarande 6 miljoner.

Inom primärvården prognostiseras vårdcentralernas samlade underskott till -29,4 miljoner, vilket balanseras upp av ökade ersättningar från migrationsverket. Vårdcentralernas underskott orsakas främst av merkostnader för egna och inhyrda läkare på grund av svårigheten att bemanna med anställda läkare. Dessutom bedöms att produktion utförd av sjuksköterskor och dietister inte beräknas nå upp till planerade nivåer, vilket kommer att påverka besöksintäkterna negativt.

Inom psykiatri och habiliteringsverksamhet står vuxenpsykiatri för en prognostiserad obalans på -20,8 miljoner. Detta är till största delen avhängigt problem med läkarbemannning och hög sjukfrånvaro. Lägre intäkter än planerat för såld vård befaras, framför allt för den rättspsykiatriska vården. Underskottet inom psykiatri balanseras upp av överskott inom habiliteringsverksamheten (vakanser som bedöms kvarstå under året), samt förvaltningsövergripande avsatta medel för oförutsett.

Utöver fortsatt arbete med de åtgärder som påbörjades 2014, bl a effektivering av förslag från genomlysningen av den landstingsdrivna primärvården, är nu en handlingsplan för att reducera förvaltningens obalans under utarbetande. Planen inbegriper tre områden; Reduktion i befintlig verksamhet, ökade intäkter och utbudsminskningar.

Verksamhets- och ledningsstöd prognostiserar helårsresultatet till -17,1 miljoner. I detta ingår rivningskostnader på 13,1 miljoner samt kostnader för utrangering i samband med rivningar av fastigheter på 1,7 miljoner.

För *Landstingskontoret* prognostiseras helårsresultatet till 13,9 miljoner. Överskott finns främst inom Landstingsövergripande verksamheter och projekt, Vårdval och AT-utbildning.

För *Landstingsövergripande verksamheter och projekt* beräknas överskottet till 3,7 miljoner. De främsta orsakerna är att reserverade medel för olika projekt och oförutsedda händelser ej beräknas förbrukas fullt ut.

För *Vårdval* är det beräknade överskottet 3 miljoner och finns inom ramen för Sjukgymnaster och privata vårdgivare. Avvikelsen mot budget finns för Artrosskolan och besöksersättning.

För *AT-läkare* uppgår prognostiserat överskott till 4,7 miljoner. Detta beror på vakanta AT-läkartjänster på grund av föräldradledighet och tjänstledigheter.

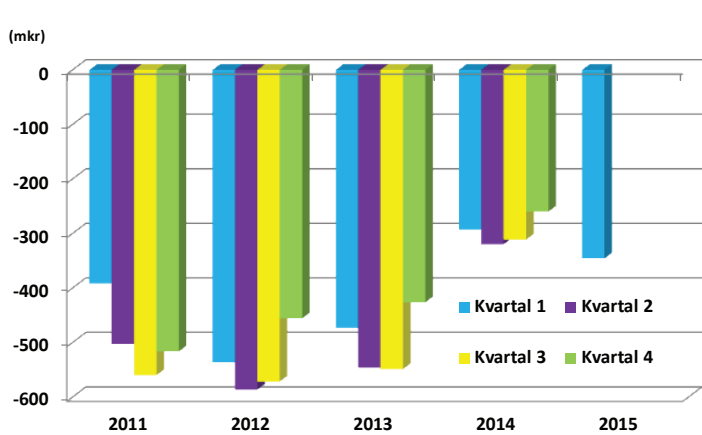
Kollektivtrafikförvaltningen bedömer att helårsresultatet kommer att bli 8,8 miljoner. Den främsta orsaken till detta är intäkter utöver budget för utthyrd tåg.

Likviditetsförvaltning

Den höga investeringsnivån avseende framförallt fastigheter har medfört behov av lånefinansiering. Låneskulden uppgår för närvarande till 462 miljoner (inklusive skuld till Landstingens ömsesidiga försäkringsbolag, LÖF). Den sista februari var skuldräntan i genomsnitt 2,6 %. En fjärdedel av upplåningen har rörlig ränta och en procents räntehöjning medför ca 1 miljoner i stigande ränta på helårsbasis. Under 2015 förväntas räntekostnaderna och genomsnittsräntan sjunka till följd av fallande räntor och omläggningar av lån.

I samband med inlösen av skuld till LÖF, vilket sker i slutet av mars, finns möjlighet till amortering av 62 miljoner. Investeringstakten samt landstingets resultatutveckling styr möjligheten till ytterligare amortering eller behov av ytterligare lån. Diagrammet visar likviditetsutvecklingen.

Genomsnittlig likviditetsportfölj 2011 – 2015



Framtiden

Helårsresultatet beräknas bli ett nollresultat inom intervallet plus 20 miljoner till minus 20 miljoner. Budgeterat resultat är 75 miljoner, vilket innebär en budgetavvikelse på -75 miljoner. Fortfarande kvarstår det grundläggande problemet inom den västmanländska sjukvården när det gäller att få balans mellan ekonomi och verksamhet. Det totala underskottet för förvaltningarna Västmanlands sjukhus och Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet beräknas för verksamhetsåret 2015 till 149 miljoner. Utvecklingen av nettokostnaderna är fortfarande hög, både i jämförelse med plan och med hur intäkterna ökar. Prognosen indikerar risk för negativt resultat redan 2015. Detta innebär också att förutsättningarna för att uppnå balans 2016 försvåras.

Redan idag pågår en mängd aktiviteter inom de sjukvårdande förvaltningarna för att komma till rätta med den obalans som finns. Att rekrytera och behålla medarbetare inom landstinget är en avgörande faktor. För att uppnå bättre värde och kostnadseffektivitet är processförbättring och kvalitetsarbetet grundläggande. Om budgeterade resultatnivåer ej uppnås kan inte planerade investeringar genomföras, då resultatet är en viktig del av finansieringen.

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. I den senaste skatteprognosen från SKL är bedömningen att skatteintäkterna och generella statsbidrag kommer att bli ca 60 miljoner lägre 2017 jämfört med Landstingsplan 2015 – 2017.

Resultaträkning					
Belopp i mkr	2014-01-01 -- 2014-02-28	2015-01-01 -- 2015-02-28	Bokslut 2014	Budget 2015	Prognos utifrån utfall t o m februari 2015
Verksamhetens intäkter	183,9	208,6	1 206,0	1 175,0	1 286,0
Verksamhetens kostnader	- 1 262,7	- 1 315,8	- 7 812,9	- 8 097,7	- 8 282,0
Avskrivningar	- 37,5	- 39,6	- 248,8	- 245,0	- 260,9
Verksamhetens nettokostnader	-1 116,3	-1 146,8	-6 855,7	-7 167,7	-7 256,9
Skatteintäkter	892,3	935,3	5 375,6	5 666,1	5 639,8
Generella statsbidrag och utjämning	259,5	263,1	1 526,2	1 530,2	1 570,7
Finansiella intäkter	4,9	31,7	100,7	108,8	108,8
Finansiella kostnader	- 8,4	- 10,0	- 63,3	- 62,4	- 62,4
Periodens/Årets resultat	32,0	73,3	83,5	75,0	0,0

Driftredovisning	Resultat jan - feb 2014	Resultat jan - feb 2015	Resultat Bokslut 2014	Resultat- prog utifrån utfall tom feb 2015	Totala intäkter i prognos feb 2015	Prognos feb 2015 i % av tot intäkter
Belopp i mkr						
Förvaltning						
Västmanlands sjukhus ¹⁾	-37,7	-32,5	-151,2	-120,0	4 080,7	-2,9
Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet	-5,8	-10,6	-19,2	-29,0	1 277,4	-2,3
Verksamhets- och ledningsstöd ²⁾	6,7	4,8	-7,4	-17,1	787,7	-2,2
varav						
Fastighet	6,4	2,9	-6,5	-16,0	443,9	-3,6
Landstingskontoret						
Landstingskontoret gemensamt	2,5	0,5	8,6	1,2	70,6	1,7
Landstingsövergripande verksamheter och projekt ³⁾	17,9	14,3	48,8	3,7	337,1	1,1
Vårdval	3,9	7,8	12,0	3,0	1 470,2	0,2
varav						
Vårdvalsenheten	0,4	0,2	1,1	0,0	13,8	0,0
Vårdval Västmanland	-1,3	1,2	-2,0	0,0	1 085,8	0,0
Sjukgymnaster och privata vårdgivare	3,0	4,5	7,7	3,0	190,9	1,6
Tandvård	1,8	1,9	5,2	0,0	179,7	0,0
Läkemedel	7,2	-1,1	12,8	0,0	396,1	0,0
varav						
Läkemedelskommittén	0,4	0,6	2,9	0,0	8,2	0,0
Läkemedelsenheten	0,2	0,2	0,8	0,0	8,1	0,0
Läkemedel finansierade centralt (merparten inom förmånen)	6,6	-1,9	9,1	0,0	379,8	0,0
Enheten för smittskydd och vårdhygien	0,0	0,2	0,0	0,8	11,6	6,9
Kompetenscentrum för hälsa	0,0	0,2	0,9	0,0	24,3	0,0
Enheten för kunskapsstyrning och utbildning	0,3	-1,3	2,0	4,7	61,5	7,6
varav						
AT-utbildning	0,7	-1,4	0,7	4,2	45,1	9,3
Centrum för klinisk forskning	2,1	3,0	3,0	0,0	26,0	0,0
Kultur	-0,2	-0,4	0,2	-0,6	100,4	-0,6
Folkhögskola	0,7	0,1	-0,4	0,0	28,5	0,0
Sjukresor (Ersättning för sjukresor) ⁴⁾	0		6,4			
Regional utveckling	0,0	2,1	0,1	0,0	16,8	0,0
Centrum för IT	3,2	2,2	8,5	1,1	323,2	0,3
Kollektivtrafiknämnden						
Kollektivtrafik	4,1	7,9	2,9	8,8	560,5	1,6
Sjukresor ⁵⁾		2,7		0,0	162,1	0,0
Kostnämnden						
Kostverksamhet	-0,3	0,1	-9,5	-0,2	204,9	-0,1
Gemensam hjälpmedelsnämnd						
Hjälpmedelscentrum	1,3	0,6	0,0	0,8	102,3	0,8
Politisk verksamhet och patientnämndens kansli						
Patientnämnden inkl kansli	0,0	0,0	0,1	0,0	4,0	0,0
Förtroendevalda	0,2	0,2	-1,0	0,0	24,2	0,0
Bidrag till politiska partier	-0,1	0,0	0,1	0,0	12,5	0,0
Landstingsrevisionen	0,1	0,6	0,3	0,0	4,7	0,0
Landstingsgemensamma kostnader och intäkter samt finansiering	25,9	71,9	165,5	142,8		
Totalt resultat/prognos	32,0	73,3	83,5	0,0		

1) 2014 redovisas exkl Hjälpmedelscentrum

2) inkl Resursenheten

3) I Landstingsövergripande verksamheter och projekt ingår också de intäktsfinansierade verksamheterna Lärcentrum och Landstingshälsan

4) Avser ersättning för sjukresor, verksamheten bedrevs i kommunalförbund 2014

5) Ny verksamhet fr o m 2015, bedrevs tidigare i kommunalförbund

Väntetidsläget februari 2015

Vårdgaranti

Av de 24 verksamheter som rapporterar sina besök till den nationella väntetidsdatabasen klarade sex vårdgarantin. Dessutom nådde tre verksamheter vårdgarantin för besök till 99 %, och fem till 97 %.

För operation/åtgärd klarade en av de elva rapporterade verksamheterna vårdgarantin. Dessutom nådde en verksamhet 99 %, och en 98 %.

Faktisk väntetid 60 dagar

Resultat för faktisk väntetid var för besök 66 %, och för operation/åtgärd 71 %.

Det ”kontrollerande” måttet, att 70 % av patienterna ska ha väntat 60 dagar eller kortare, nåddes inte för besök. Andel patienter som väntar längre än 60 dagar har ökat under 2015.

Faktisk väntetid BUP 30 dagar

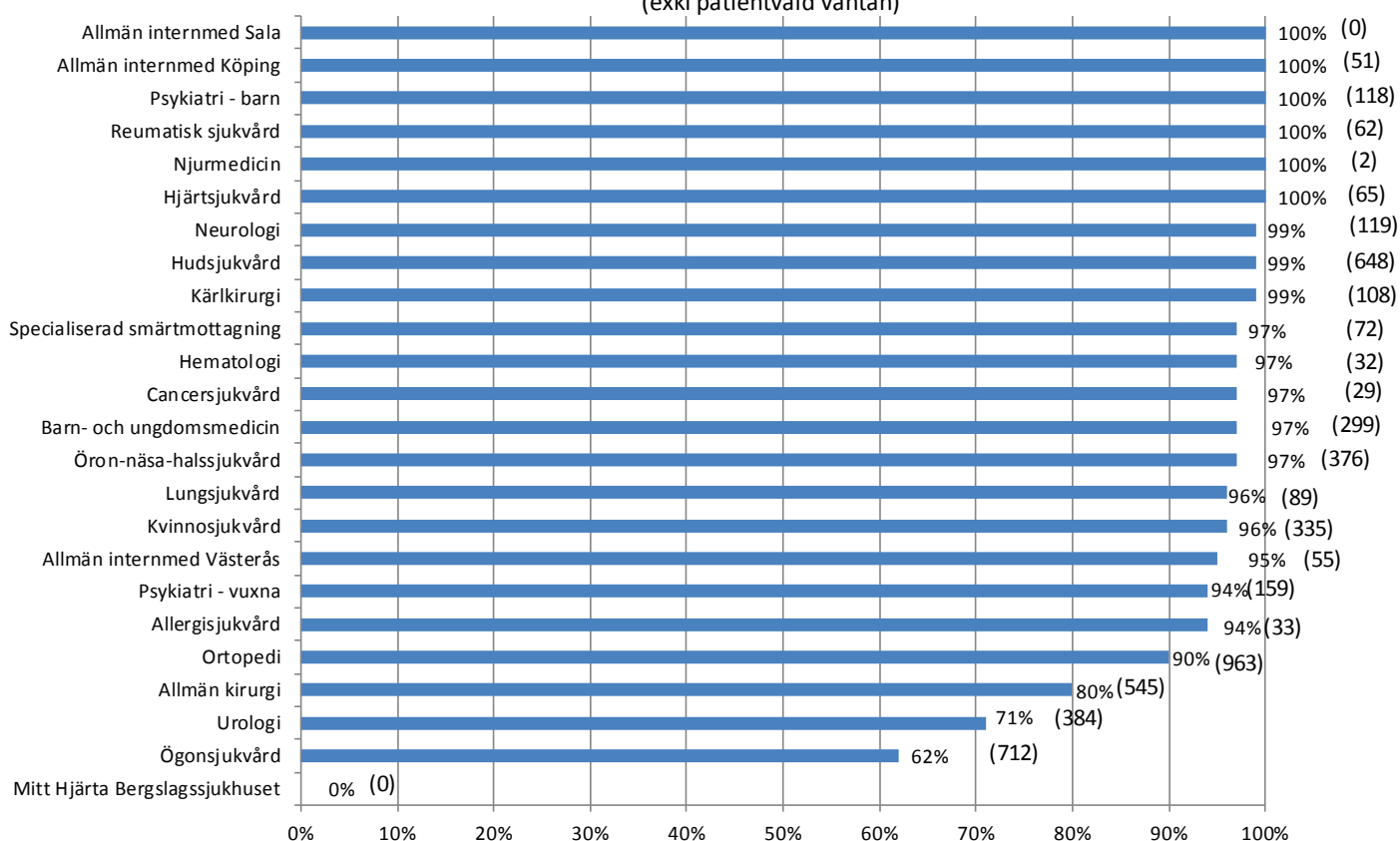
Resultatet för BUP var för besök 92 % och för fördjupad utredning/behandling 95 %.

Vårdgaranti februari 2015

Besök 85%

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

Siffrorna inom parentes
avser antal patienter som
väntat mindre än 90 dagar

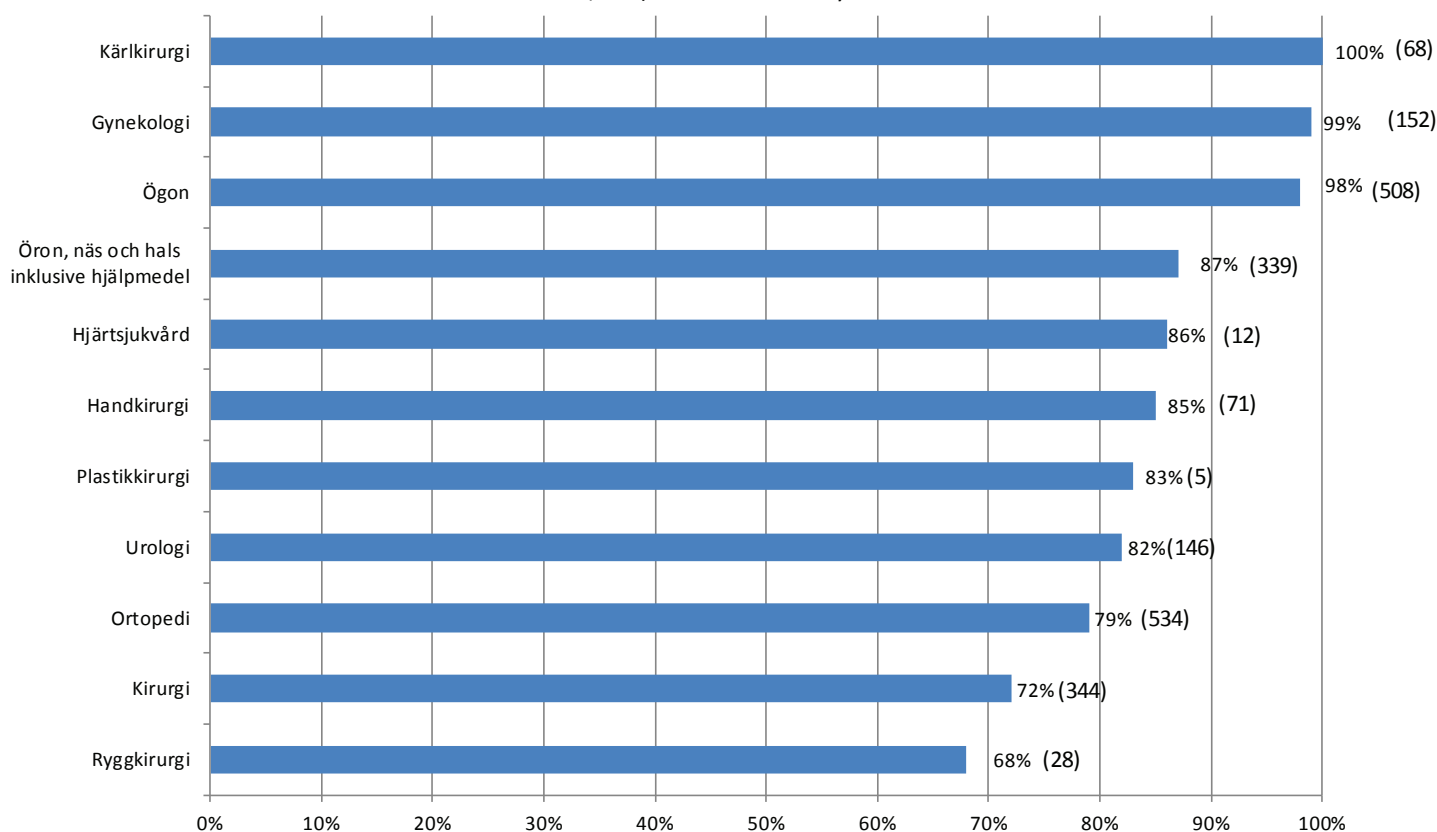


Vårdgaranti februari 2015

Operation/åtgärd 85%

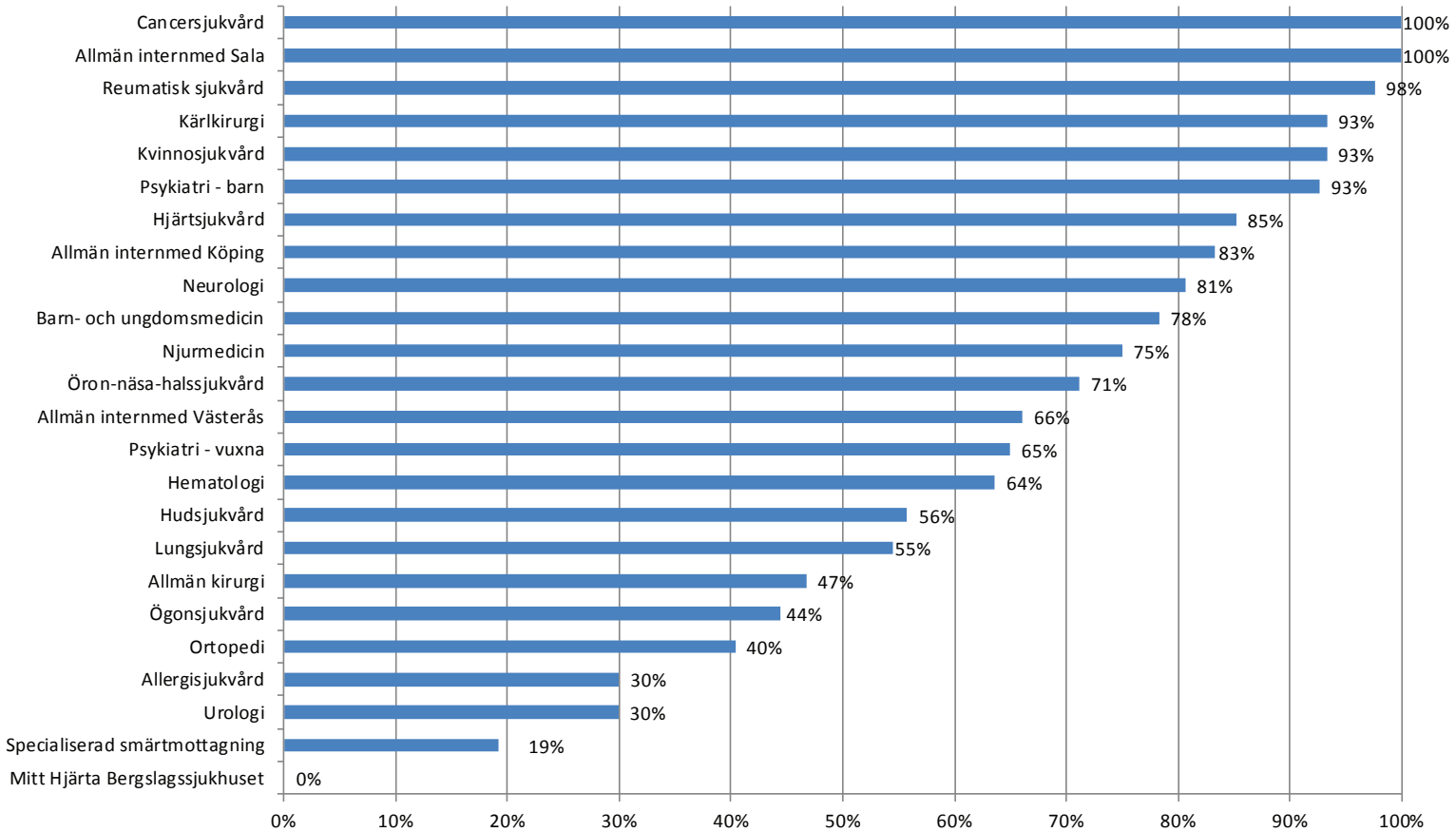
Andel patienter som väntat mindre än 90 dgr
(exkl patientvald väntan)

Siffrorna inom parentes
avser antal patienter som
väntat mindre än 90 dagar



Februari 2015
Besök faktisk väntetid 66%

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



Februari 2015
Operation /åtgärd faktisk väntetid 71%

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

