

Månadsrapport juli 2019

Utfall t o m juli

Verksamhetens resultat **129 mkr**

Resultat efter finansiella poster **682 mkr**

Helårsprognos

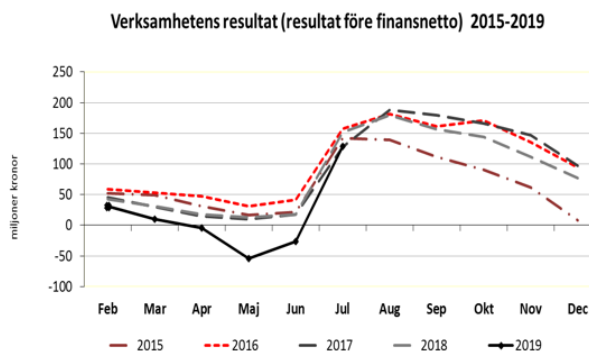
Verksamhetens resultat **0 mkr**

Resultat efter finansiella poster **522 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.

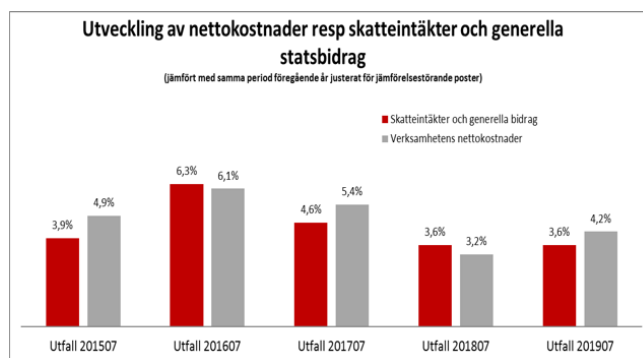
- **Verksamhetens resultat** i månadsbokslutet till och med maj uppgår till 129 miljoner. Resultatet för motsvarande period 2018 var 152 miljoner. Det försämrade resultatet beror främst på sämre resultat på förvaltningsnivå. Verksamhetens resultat per juli ligger dock i nivå med resultatet 2017, se graf nedan.
- **Resultat efter finansiella poster** i månadsbokslutet till och med juli uppgår till 682 miljoner. Resultatet för motsvarande period 2018 är inte jämförbart eftersom orealiserade vinster inte marknadsvärderades 2018. Aktiemarknaden har utvecklats starkt under 2019. Se även resultaträkningen på sid 3.



Utveckling nettokostnader, skatter och statsbidrag

Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 195 miljoner jämfört med samma period 2018, vilket motsvarar 4,2 procent. Ökningstakten är högre än föregående år, då den var 3,2 procent. Av ökningen står personalkostnader för 89 miljoner (3,9 procent), inhyrd personal för 11 miljoner (8,4 procent), sjukvårdstjänster 24 miljoner kronor (5,1 procent) samt transportkostnader inom kollektivtrafiken 29 miljoner (7,1 procent). Nettokostnadsutvecklingen förväntas bli 4,8 procent för helåret, vilket är högre än 2018 då den var 3,6 procent och budgeterad nivå på 2,5 procent. För att klara av de stora investeringar regionen står inför behöver nettokostnadsutvecklingstakten dämpas ner mot tre procent.

Alla överenskommelser för riktade statsbidrag är nu klara och bokförda. Jämförelser mellan åren av nettokostnadsutvecklingstakten ska trots det göras med viss försiktighet, då kostnader avseende helt nya statsbidrag saknas.



Skatter och generella statsbidrag har ökat med 3,6 procent, vilket är på samma nivå som föregående år.

Arbetad tid

Den totala arbetade tiden har, inklusive tillkommande verksamhet i Fagersta från februari 2018, ökat med 1,9 procent för perioden jämfört med motsvarande period föregående år. Ökningstakten i juli är lägre än under våren, men högre än vid samma tid förra året då den var 0,4 procent.

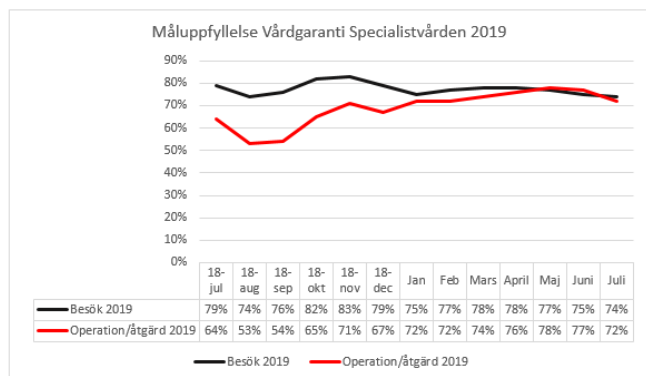
Tillgänglighet i vården

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 juli 74 procent, en försämring i jämförelse med juli 2018 då måluppfyllelsen låg på 79 procent.

Vårdgarantin anger att om behandling beslutats ska den erbjudas senast 90 dagar efter beslut. Måluppfyllelsen för erbjuden operation/åtgärd var under juli 72 procent, vilket är högre än juli 2018 (64 procent).

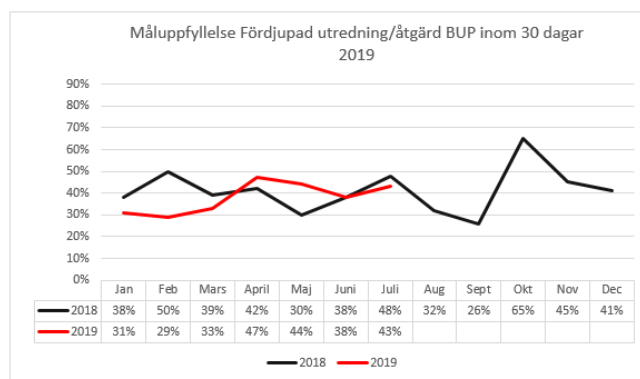
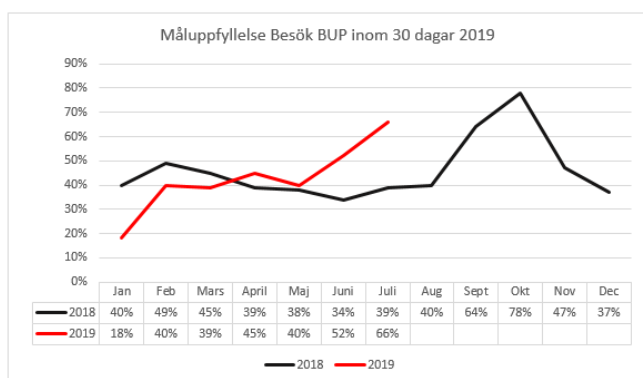


Barn- och ungdomspsykiatri

Barn och ungdomspsykiatrins utökade nationella vårdgaranti anger att minst 90 procent av patienterna ska ha fått sitt första besök inom 30 dagar. Under juli var måluppfyllelsen 66 procent, vilket är en förbättring jämfört med juli 2018 då måluppfyllelsen var 39 procent.

Barn och ungdomspsykiatrins utökade nationella vårdgaranti anger att minst 80 procent av patienterna ska ha påbörjat behandling/fördjupad utredning inom 30 dagar. Under juli var måluppfyllelsen 43 procent, vilket är en försämring jämfört med juli 2018 då måluppfyllelsen var 48 procent.

Barn och ungdomspsykiatrins tillgänglighet till ett första besök har, från en låg nivå, ökat under året. Tillgängligheten till utredning/åtgärd är dock fortsatt låg. Vakanser på psykologer är en bidragande orsak.



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 samt en övergripande bedömning för övriga delar. Prognosen är densamma som i delårsrapport 1. Verksamhetens budgeterade resultat är 197 miljoner. I prognosen ingår en engångskostnad på 44 miljoner för marksanering och evakuering 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.

Helårsprognos resultat efter finansiella poster

Resultatet efter finansiella poster beräknas bli 522 miljoner kronor för helåret. Budget efter finansiella poster uppgår till 172 miljoner kronor. Med tanke på att konjunkturen håller på att försvagas måste beredskap för stora svängningar på börserna finnas. Finansnettot beräknas bli 350 miljoner kronor bättre än budget. Beloppet för realiserade vinster/förluster beräknas till 498 miljoner kronor vid årets slut, vilket är detsamma som utfallet i juli. Prognosen bygger därmed på oförändrad börsutveckling under resten av året. Skulle den positiva börsutvecklingen fortsätta kan en tvingande försäljning äga rum för att upprätthålla tillåtna gränser för olika tillgångsslag enligt finanspolicyn. Olika börsscenarios kan påverka finansförvaltningens agerande vilket gör finansnettot svårt att prognostisera.

Helårsprognos balanskravsresultat

Vid beräkning av resultat enligt balanskravet ska realisationsvinster och realiserade vinster och förluster frånräknas

resultatet. Det prognostiserade balanskravsresultatet är 24 miljoner, men påverkas om verksamheternas prognosticerade resultat försämras inom ovan angivna intervall. Om balanskravet för ett visst räkenskapsår är negativt ska det i förvaltningsberättelsen anges när och på vilket sätt det negativa balanskravsresultatet ska regleras. Regionstyrelsen fick i samband med delårsrapport 1 i uppdrag att säkerställa balanskravet genom erforderliga åtgärder.

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. Då de hittillsvarande effekterna inte varit tillräckliga, har styrelsen tidigare i år fattat beslut om ett utvidgad arbete för att nå ekonomi i balans. Uppdraget omfattar nu samtliga verksamheter i regionen. Förvaltningarna har tagit fram förslag på kostnadsreducerande åtgärder motsvarande totalt cirka 400 miljoner kronor, (inkluderar 100 miljoner kronor inom Västmanlands sjukhus 2019) som kommer att behandlas vidare.

MÅNADSBOKSLUT JULI 2019

Resultaträkning	Månadsbokslut		Helår		
	2018-01-01 - 2018-07-31	2019-01-01 - 2019-07-31	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos juli
<i>Belopp i mkr</i>					
Verksamhetens intäkter	925	970	1 627	1 637	1 739
Verksamhetens kostnader	-5 427	-5 655	-9 497	-9 706	-9 980
Avskrivningar	-172	-184	-303	-305	-325
Verksamhetens nettokostnader	-4 674	-4 869	-8 173	-8 374	-8 566
Skatteintäkter	3 670	3 776	6 291	6 475	6 474
Generella statsbidrag och utjämning	1 156	1 222	1 960	2 096	2 092
Verksamhetens resultat	152	129	77	197	0
Finansiella intäkter	177	775	242	94	795
<i>varav realiserade vinster (verkligt värde)</i>		648			648
Finansiella kostnader	-63	-222	-104	-118	-273
<i>varav realiserade förluster (verkligt värde)</i>		-150			-150
Resultat efter finansiella poster	266	682	215	172	522
Resultat enligt balanskravet	266	184	215	172	24