

# Månadsrapport februari 2014

**Ekonomiskt resultat 2014-02-28**

**32,0 mkr**

## Resultatanalys

Det ekonomiska resultatet i månadsbokslutet uppgår till 32 mkr. För motsvarande period 2013 var resultatet 51,7 mkr.

Nedan följer en jämförelse med motsvarande period föregående år.

Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 55,8 mkr (5,3 %).

På intäktsidan är de största förändringarna

- ökad försäljning av riksvård 2,7 mkr (27 %)
- ökade driftbidrag från kommuner avseende kollektivtrafik 5,8 mkr (26 %)
- ökad ersättning från Migrationsverket 2,6 mkr (81 %)

På kostnadssidan är de största ökningarna

- personalkostnader 37,2 mkr (7 %)
- köp av sjukvårdstjänster 7,2 mkr (7 %)
- köp från bemanningsföretag 4,6 mkr (29 %)
- ökad transportkostnad VL 13,2 mkr (26 %)

Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 27,8 mkr (2,5 %). Av ökningen är 13,6 mkr från skatteintäkterna och 14,2 mkr från generella statsbidrag.

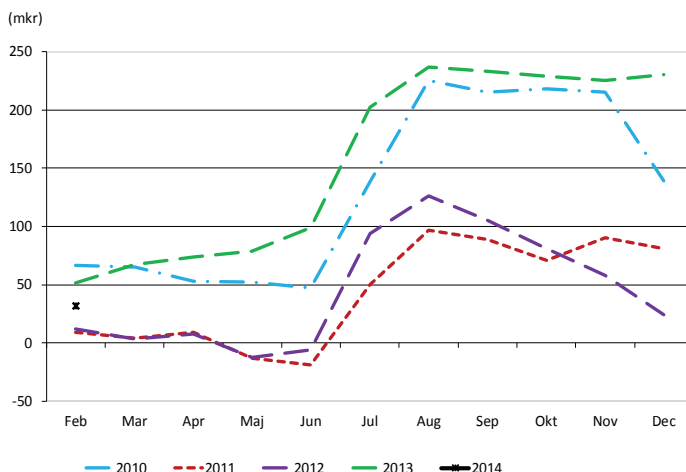
Finansnettot uppgår till -3,5 mkr, vilket är 8,3 mkr bättre jämfört med motsvarande period föregående år. Förbättringen är i huvudsak kopplad till realisationsvinster vid försäljningar inom pensionsmedelsportföljen och till lägre räntekostnader för pensionsavsättningen.

Den arbetade tiden har ökat med 4,3 % för perioden januari – februari 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 drygt 20 mkr. Utöver detta finns merkostnader för inhyrd personal och övertid.

Antalet väntande för besök har minskat under februari och även antal väntande för åtgärd visar ett positivt trendbrott. Vårdgarantins mål för besök nådde 16 av 24 rapporterade verksamheter, och två av tio specialiteter för operation/åtgärd. Kömiljardens mål nåddes varken för besök eller operation/åtgärd.

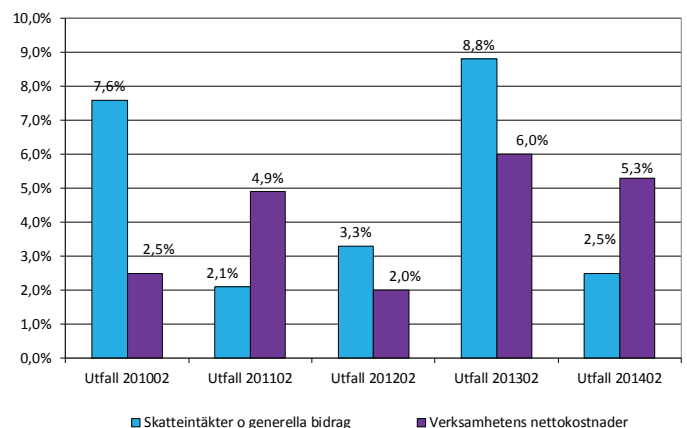
## Periodresultat

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

## 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 2013 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.

#### 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 års i februariprognosen

I sammanställningen nedan framgår avvikelserna för olika delar.

Belopp i mkr		
<b>Årets resultat</b>		
Budgeterat resultat		<b>70,0</b>
Positiva avvikelser		101,2
Negativa avvikelser		-126,2
<b>Prognostiserat resultat 2014</b>		<b>45,0</b>
	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	
<b>Totala avvikelser</b>	<b>101,2</b>	<b>-126,2</b>

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

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

	Budg. 2014	Prognos februari	Avvikelse budget - prognos 2014
<b>Belopp i mkr</b>			
Preliminära månatliga skatteinb.	5 370,0	5 383,0	13,0
Prognos slutavräkning 2014		2,5	2,5
Slutavräkning 2013, justeringspost		-5,3	-5,3
<b>Summa skatter</b>	<b>5 370,0</b>	<b>5 380,2</b>	<b>10,2</b>
Inkomstutjämning	810,7	800,0	-10,7
Kostnadsutjämning	188,5	187,2	-1,3
Regleringsavgift	-105,4	-64,8	40,6
Strukturbidrag	2,8	3,9	1,1
Statsbidrag för läkemedelsförmånen	605,0	600,0	-5,0
<b>Summa statsbidrag</b>	<b>1 501,6</b>	<b>1 526,3</b>	<b>24,7</b>
<b>Summa skatter och statsbidrag</b>	<b>6 871,6</b>	<b>6 906,5</b>	<b>34,9</b>

*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 (11 mars) tål portföljen en börsnedgång på drygt 30 procent innan nedskrivningar är aktuella.

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

### Verksamheternas prognostiserade resultat

Det samlade resultatet för verksamheterna prognostiseras till -126,2 mkr. Nedan kommenteras större avvikelser.

*Västmanlands sjukhus* bedömer att helårsresultatet 2014 kommer att bli -125 mkr. Utfallet för 2013 blev -128 mkr. Förvaltningen har under ett antal år arbetat med att anpassa verksamheten till de ekonomiska ramarna och därmed dämpa kostnadsutvecklingen, men obalansen mellan verksamhet och ekonomi kvarstår.

Inför 2014 baserades planen för att nå ekonomisk balans inför 2015 på följande förutsättningar:

Landstingsstyrelsen beslutade i oktober 2013 om en åtgärdsplan för Västmanlands sjukhus som ska ge en kostnadsnivåsänkning för helår 2015 motsvarande 89 mkr. Utöver detta förutsätts att kostnader motsvarande 61 mkr kan minskas genom att vård ges på rätt vårdnivå, d v s att vård flyttas från sjukhuset till primärvården. Detta arbete pågår i landstinget, men kommer inte att sänka kostnaderna för Västmanlands sjukhus redan under 2014. Ansvaret för detta arbete ligger i huvudsak utanför Västmanlands sjukhus och därför tillförs Västmanlands sjukhus 61 mkr från Landstingsstyrelsens anslag 2014. Av beslutade åtgärder på 89 mkr ska effekt motsvarande 49 mkr uppnås under 2014. För 2015 ska helårseffekt (89 mkr) av åtgärderna uppnås. Utifrån detta får en budgetavvikelse 2014 uppgå till högst -40 mkr.

Det prognostiserade underskottet inkluderar 61 mkr extra från styrelsens anslag enligt ovan. Att underskottet trots detta beräknas till -125 mkr ger en mycket allvarlig signal om svårigheten att hejda den pågående kostnadsutvecklingen inom förvaltningen.

Obalansen hänförs framförallt till fördröjda effekter av planerade kostnadsnivåsänkande åtgärder pga kvardröjande problem med sjuksköterskebemanning i kombination med fortsatt högt inflöde av remisser och av besök till Akuten i Västerås. Detta har även påverkat väntetider och tillgänglighet negativt med risk för utebliven ersättning från Kömiljarden under delar av året. Uppföljning av åtgärdsplanen visar att beläggningsgraden fortfarande ligger högt även om det planerade arbetet för att ge färre överbeläggningar, färre återinläggningar, reduktion av vårdskador samt minskning av fallskador, trycksår och VRI kommit igång. Den arbetade tiden har inte reducerats som planerats, utan istället ökat med 3 procent. Lönekostnader och kostnader för inhyrd personal har totalt ökat med 6,2 procent jämfört med samma period förra året.

Klinikernas prognoser pekar antingen på kraftigt ökade obalanser jämfört med 2013 (främst Kirurgkliniken) eller obalanser i nivå med förra året (bland annat Medicinkliniken). Fortsatt analys av ingående delar i prognosen måste göras både på kliniknivå och övergripande.

För att hantera situationen har förvaltningen i första hand ett fortsatt stort fokus på lösning av problemen med sjuksköterskebemanningen genom arbete med marknadsföring, rekrytering och kompetensförsörjning.

*Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet* prognostiserar totalt för förvaltningen ett underskott på -20 mkr, varav den världsfinansierade primärvårdsverksamheten -12,5 mkr och vuxenpsykiatri -15,7 mkr. Underskottet kan till övervägande del hänföras till brist på fast anställda läkare inom primärvård och vuxenpsykiatri och därmed ökande behov av dyrare inhyring. Målsättningen är att ha personal anställda inom förvaltningen och därmed säkerställa en jämn och stabil bemanning. Handlingsplan är under framtagande för bland annat hantering av läkarförsörjningen, minskning av sjukfrånvaro och översyn av heldygnsvård inom psykiatrin.

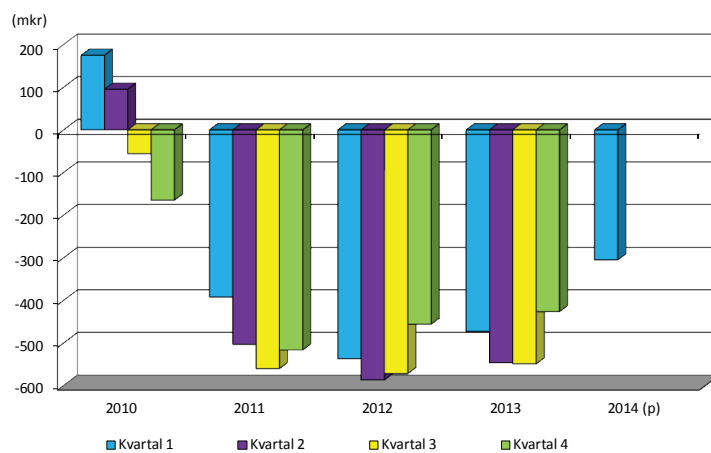
För *Landstingsgemensamma funktioner* prognostiseras totalt ett resultat på 19,8 mkr. Den största avvikelsen finns inom Landstingsövergripande verksamheter och de främsta orsakerna till detta är:

- Statsbidraget för de mest sjuka äldre som landstinget erhöll 2013 (8,7 mkr) överfördes till 2014 och utgör nu finansiering för åtgärder inom detta område. Avsatt finansiering inom ram behöver endast tas i anspråk i mindre omfattning.
- Medel som finns reserverade för olika utvecklingsprojekt m m bedöms i nuläget ej komma att tas i anspråk fullt ut.

### Likviditetsförvaltning

Den höga investeringsnivån avseende framförallt fastigheter har medfört en viss grad av lånefinansiering. Under slutet av 2013 amorterades delar av låneskulden och skulden uppgår för närvarande till 350 mkr. Ytterligare amortering på 50 mkr kommer att ske i början av mars. Den sista februari var skuldräntan i genomsnitt 3,2 %. Endast en mindre del av lånen har rörlig ränta och en procents räntehöjning medför ca 0,5 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 handikappverksamhet 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.

<b>Resultaträkning</b>					
<i>Belopp i mkr</i>	<b>2013-01-01-- 2013-02-28</b>	<b>2014-01-01 -2014-02-28</b>	<b>Bokslut 2013</b>	<b>Budget 2014</b>	<b>Prognos utifrån utfall t o m febr. 2014</b>
Verksamhetens intäkter	171,2	183,9	1 235,5	1 115,0	1 137,0
Verksamhetens kostnader	- 1 195,7	- 1 262,7	- 7 356,4	- 7 664,3	- 7 760,5
Avskrivningar	- 36,0	- 37,5	- 230,2	- 245,0	- 243,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 060,5</b>	<b>-1 116,3</b>	<b>-6 351,1</b>	<b>-6 794,3</b>	<b>-6 866,5</b>
Skatteintäkter	878,7	892,3	5 225,2	5 370,0	5 380,2
Generella statsbidrag och utjämning	245,3	259,5	1 450,1	1 501,6	1 526,3
Finansiella intäkter	1,5	4,9	129,0	75,2	65,6
Finansiella kostnader	- 13,3	- 8,4	- 307,5	- 82,5	- 60,6
<b>Periodens/Årets resultat</b>	<b>51,7</b>	<b>32,0</b>	<b>145,7</b>	<b>70,0</b>	<b>45,0</b>

<b>Driftredovisning</b>	<b>Resultat jan - feb 2013</b>	<b>Resultat jan - feb 2014</b>	<b>Resultat Bokslut 2013</b>	<b>Resultat- prognos utifrån utfall tom feb 2014</b>	<b>Totala intäkter i prognos feb 2014</b>	<b>Prognos feb 2014 i % av tot intäkter</b>
<i>Belopp i mkr</i>						
<b>Förvaltning</b>						
Västmanlands sjukhus	-38,4	-36,4	-128,5	-125,0	4 706,0	-2,7
Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet	-5,6	-5,8	-15,4	-20,0	1 191,6	-1,7
<b>Landstingsgemensamma funktioner</b>						
Centrumgemensamt	2,8	2,5	6,0	2,4	79,4	3,0
Landstingsövergripande verksamheter <sup>1), 2)</sup>	6,4	17,0	26,9	16,3	325,5	5,0
Vårdval	7,9	3,9	43,9	0,0	1 365,4	0,0
varav						
Vårdvalsenheten	-0,4	0,4	-2,2	0,0	11,3	0,0
Vårdval Västmanland	-0,5	-1,3	19,3	-1,5	994,2	-0,2
Sjukgymnaster och privata vårdgivare	5,8	3,0	18,1	1,5	186,3	0,8
Tandvård	3,0	1,8	8,7	0,0	173,6	0,0
Läkemedel	5,9	7,2	36,7	4,5	409,2	1,1
varav						
Läkemedelskommittén	0,3	0,4	3,2	0,0	8,0	0,0
Läkemedelsenheten	0,0	0,2	0,9	0,0	7,4	0,0
Läkemedel i öppen vård (läkemedelsförmånen mm)	5,6	6,6	32,6	4,5	393,8	1,1
Enheten för smittskydd och vårdhygien	0,2	0,0	0,3	-0,1	10,9	-0,9
Kompetenscentrum för hälsa	0,3	0,0	0,4	-0,5	23,9	-2,1
Enheten för kunskapsstyrning och utbildning	1,0	0,3	-0,5	0,4	105,9	0,4
varav						
AT-utbildning	0,4	0,3	0,2	0,1	40,5	0,2
ST-läkare i allmänmedicin		0,2	-1,2	0,0	24,1	0,0
Centrum för klinisk forskning	0,6	2,1	2,1	0,0	26,8	0,0
Kultur	0,2	-0,2	0,2	0,0	97,9	0,0
Folkhögskola	-0,1	0,7	0,0	-0,5	27,7	-1,8
Sjukresor	0,2	0,0	9,0	0,0	71,3	0,0
Regional utveckling	0,0	0,0	0,4	0,0	16,3	0,0
Fastighet	2,3	6,4	0,2	-3,2	434,7	-0,7
Centrum för IT	0,2	3,2	-2,8	3,0	314,8	1,0
Övriga intäktsfinansierade verksamheter <sup>3)</sup>	-2,9	1,1	3,6	-2,5	309,6	-0,8
<b>Kollektivtrafiknämnden</b>						
Kollektivtrafik	6,5	4,1	0,3	1,2	517,4	0,2
<b>Kostnämnden</b>						
Kostverksamhet	1,2	-0,3	-1,3	-2,2	151,9	-1,4
<b>Politisk verksamhet och patientnämndens kansli</b>						
Patientnämnden inkl kansli	0,0	0,0	0,3	0,0	3,9	0,0
Förtroendevalda	0,3	0,2	0,0	0,0	23,5	0,0
Bidrag till politiska partier	-0,6	-0,1	2,2	0,0	12,2	0,0
Landstingsrevisionen	0,7	0,1	0,2	0,0	4,5	0,0
Landstingsgemensamma kostnader och intäkter samt finansiering	62,6	26,0	161,5	171,2		
<b>Totalt resultat/prognos</b>	<b>51,7</b>	<b>32,0</b>	<b>145,7</b>	<b>45,0</b>		

<sup>1)</sup> Landstingsövergripande verksamheter inklusive LF/LS sekreteriat, Juridik och säkerhet, Lärcentrum, Resursenheten, Kommunikationsenheten

<sup>2)</sup> Kommunikationsenheten redovisades under Centrumgemensamt och Landstingsövergripande verksamheter under 2013

<sup>3)</sup> HR-stöd, Ekonomistöd, Landstingshälsan, Landstingservice, Enheten för produktionsstöd och -analys

## Väntetidsläget februari 2014

### Vårdgaranti

Av de 24 verksamheter som rapporterar sina besök till den nationella väntetidsdatabasen klarade 16 vårdgarantin. Dessutom nådde en verksamhet vårdgarantin för besök till 98 %. För operation/åtgärd klarade två av de tio rapporterande verksamheterna vårdgarantin, en nådde 99 %, och ytterligare en nådde 98 %.

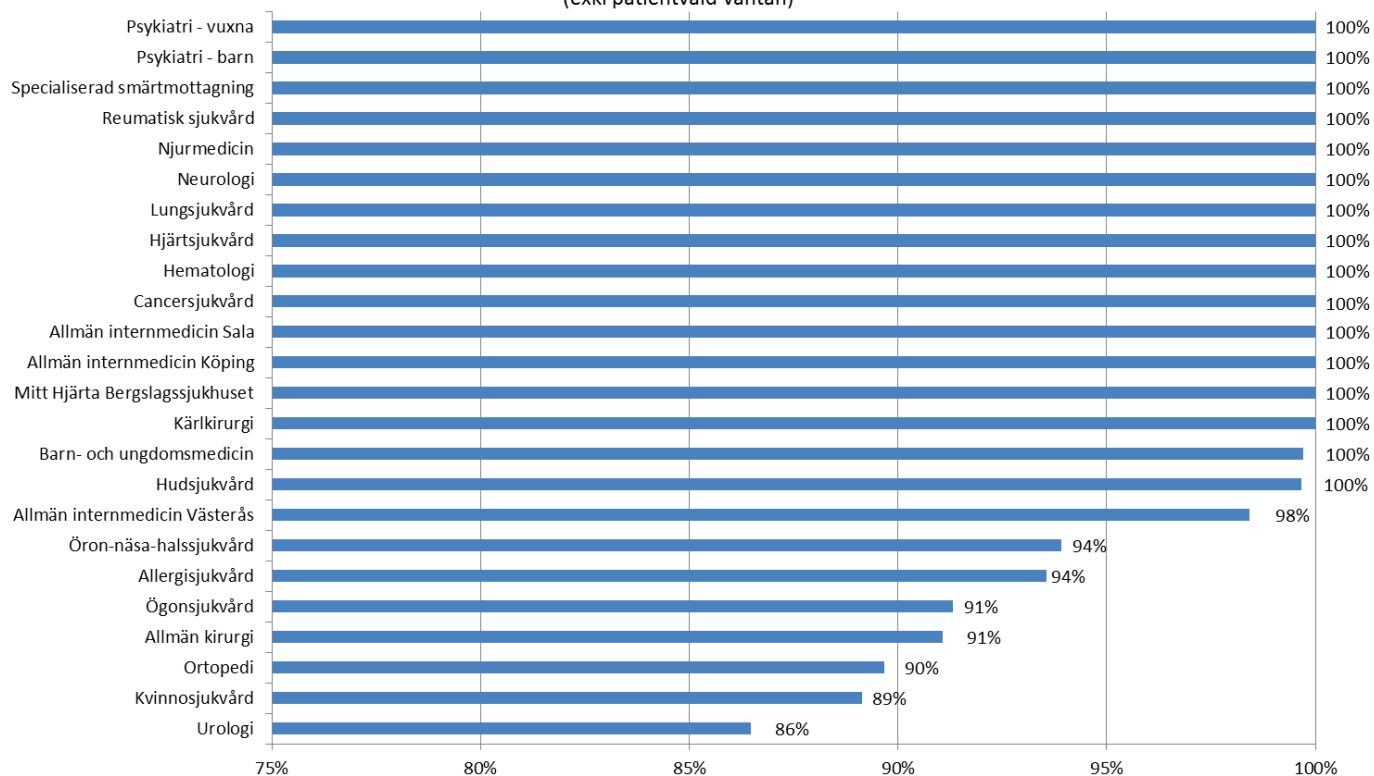
### Kömiljard

Kömiljardens mål för genomförda/faktisk väntetid uppnåddes varken för besök (60 %), eller för operation/åtgärd (64 %).

## Vårdgaranti februari 2014

### Besök 93%

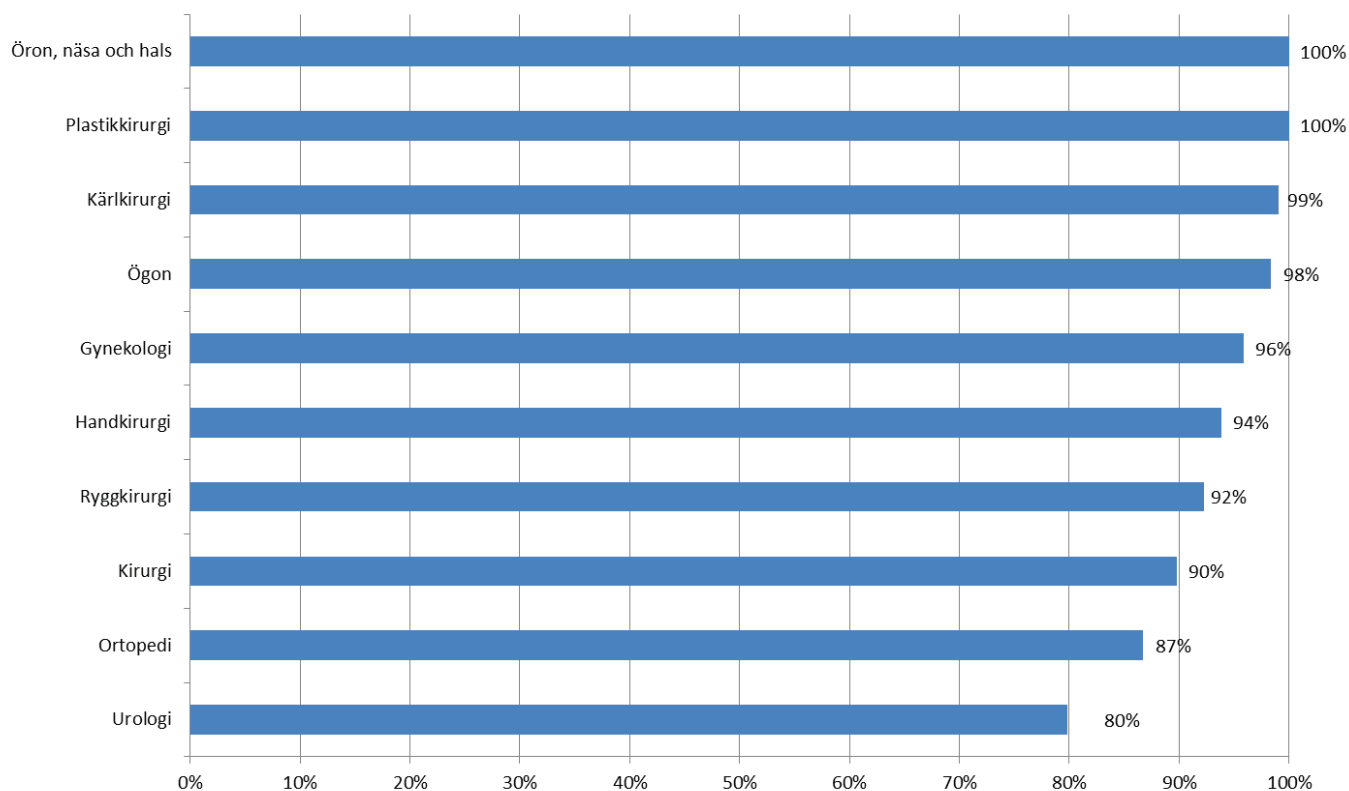
Andel patienter som väntat mindre än 90 dgr  
(exkl patientvald väntan)



## Vårdgaranti februari 2014

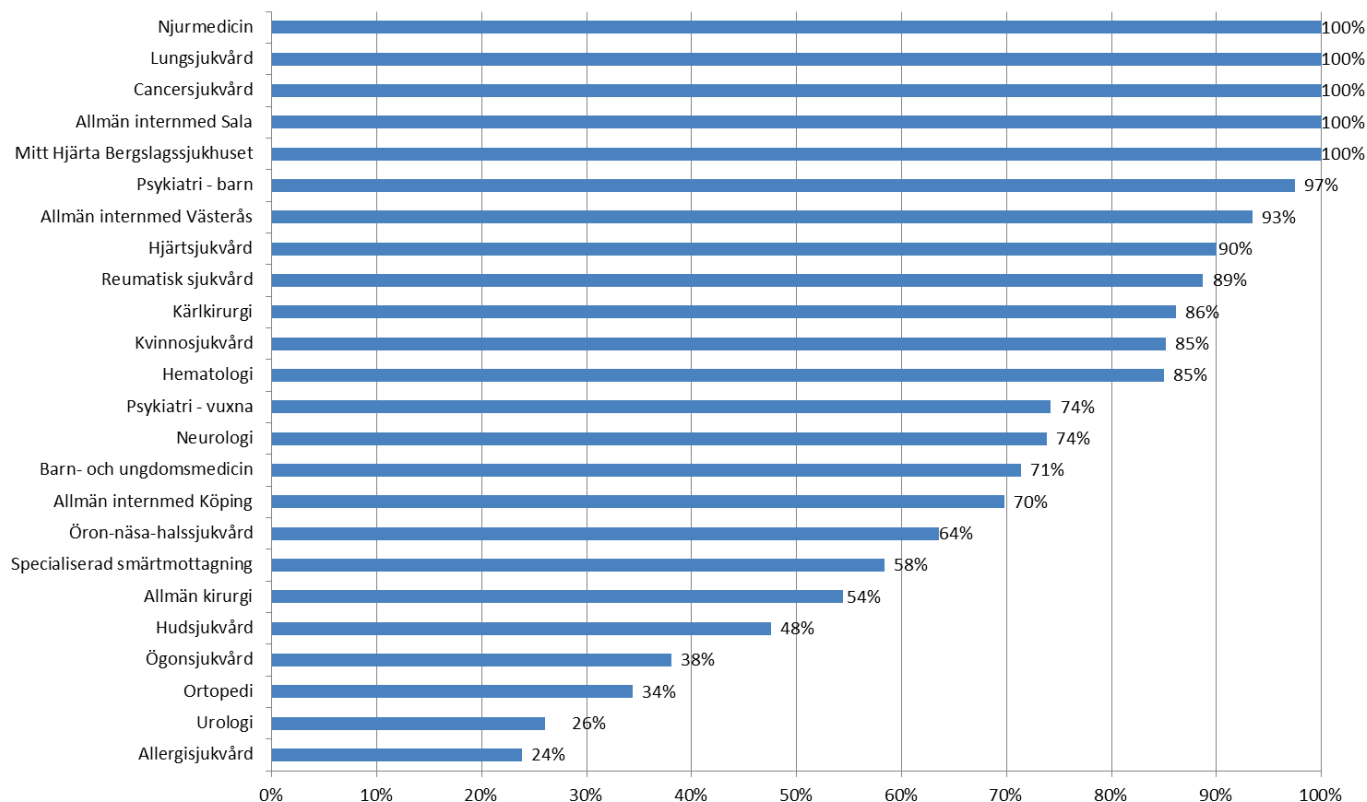
### Operation/åtgärd 91%

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



**Kömiljarden februari 2014**  
**Besök faktisk väntetid 60%**

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



**Kömiljarden februari 2014**  
**Operation /åtgärd faktisk väntetid 64%**

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

