

Månadsrapport november 2016

Ekonomiskt resultat 2016-11-30

192 miljoner kronor

Resultatanalys

Det ekonomiska resultatet i bokslutet för januari – november uppgår till 192 miljoner kronor. Resultatet för motsvarande period föregående år var 208 miljoner kronor. I föregående års resultat ingår jämförelsestörande poster avseende återbetalning AFA försäkring för 2004 (37 miljoner kronor) och statsbidrag för läkemedelskostnader 2014 för hepatit C (19 miljoner kronor). Om hänsyn tas till detta uppgår resultatet föregående år till 137 miljoner kronor.

Kostnads- och intäktsutveckling

Verksamhetens nettokostnader (exklusive jämförelsestörande poster) har i löpande priser ökat med 324 miljoner kronor (5,0 %).

Verksamhetens intäkter har ökat med 94 miljoner kronor medan verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar har ökat med 418 miljoner kronor. På intäktssidan har bidragen ökat med 52 miljoner kronor varav 26 miljoner kronor är ersättningar från Migrationsverket.

På kostnadssidan har personalkostnaderna ökat med 154 miljoner kronor. I övrigt kan noteras att läkemedelskostnaderna har ökat med 28 miljoner kronor, köp från bemanningsföretag har ökat med 34 miljoner kronor och köpta sjukvårdstjänster inom vårdval och tandvård har ökat med 43 miljoner kronor. Av ökningen på 34 miljoner kronor för köp från bemanningsföretag är 21 miljoner kronor för sjuksköterskor.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

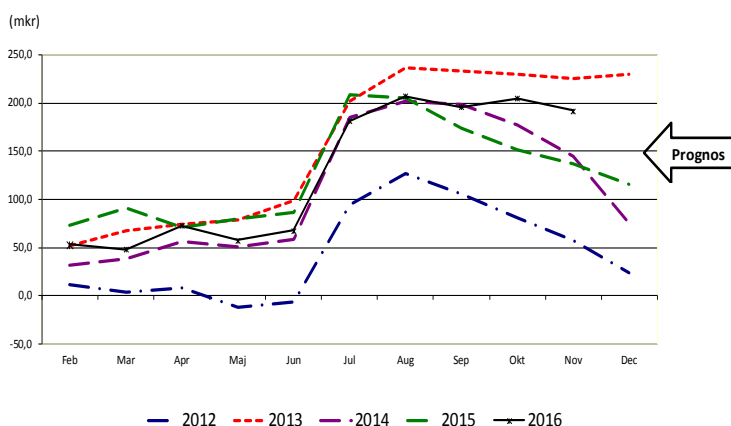
Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 398 miljoner kronor (6,1 %). Skatteintäkterna har ökat med 235 miljoner kronor medan de generella statsbidragen ökat med 163 miljoner kronor. Av statsbidragsökningen är 45 miljoner kronor från den extra ersättning landstinget erhållit för flyktingmottagande.

Finansnetto

Finansnettot har förbättrats mot föregående månad genom reavinster vid försäljningar inom pensionsmedelsportföljen på 22 miljoner kronor och uppgår nu till 56 miljoner kronor. Jämför med motsvarande period föregående år är det dock en försämring på 20 miljoner kronor. Försämringen beror i huvudsak på betydligt större realisationsvinster inom pensionsmedelsportföljen 2015.

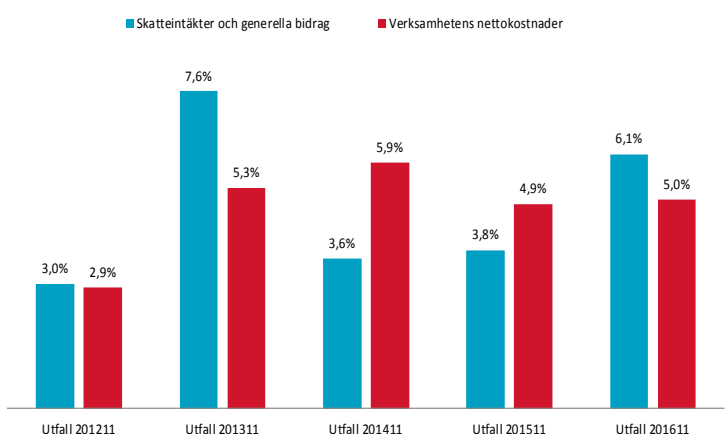
Periodresultat

(justerat för jämförelsestörande poster)



Utveckling av nettokostnader resp skatteintäkter och generella statsbidrag

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



Arbetad tid

Den totala arbetade tiden har ökat med 2,8 % för perioden januari – november 2016 jämfört med motsvarande period föregående år. Ökningen har skett både för tid utförd av anställda och inhyrd personal. Jämfört med föregående år har timmarna utförda av inhyrda sjuksköterskor ökat med cirka 70 %. Beräknad kostnad för ökningen av den arbetade tiden uppgår till cirka 95 miljoner kronor.

Tillgänglighet

Resultatet för telefonkontakt samma dag med offentligt drivna vårdcentraler var 96 % och för läkarbesök inom 7 dagar 80 %. Från januari 2017 kommer resultat från samtliga vårdcentraler att redovisas, både med offentlig och privat drift.

Vid specialistvården minskade antal väntande patienter för besök med närmare 100 patienter, medan väntande för åtgärd ökade med närmare 200 patienter.

Vårdgarantin för besök nåddes av 16 av de 24 rapporterade verksamheterna. För landstinget totalt hade 91 % väntat mindre än 90 dagar för ett första besök i november (resultatet för riket var i oktober 78 %).

För operation/åtgärd hade 77 % av patienterna väntat mindre än 90 dagar (resultatet för riket var i oktober 73%). De kliniker som klarade vårdgarantin var Kärlkirurgen, Ögonkliniken samt Hjärtsjukvården (elkonvertering vid förmaksflimmer). Vid Urologkliniken hade 37 % av patienterna väntat mindre än 90 dagar, vilket är en liten förbättring jämfört med oktober då resultatet var 36 %.

Vid BUP fick 92 % av barnen/ungdomarna sitt första besök inom 30 dagar, och för fördjupad utredning/behandling var resultatet 81 %. De patienter som väntat mer än 30 dagar för fördjupad utredning har genom projektet "en väg in" minskat och resultatet har därmed blivit bättre.

Tillgänglighetsdiagram finns i bilagorna.

Ekonomisk helårsprognos 2016

Helårsprognos utifrån utfallet t o m november **150 miljoner kronor**

Budgeterat helårsresultat

100 miljoner kronor

Ekonomisk analys

Resultatanalys

Helårsprognosen utifrån utfallet t o m november är gjord utifrån en övergripande bedömning.

Prognostiserat resultat

Landstingets ekonomiska resultat 2016 beräknas bli 150 miljoner kronor inom intervallet plus/minus 15 miljoner kronor. Budgeterat resultat är 100 miljoner kronor.

Jämförelsestörande poster i prognostiserat resultat

Inga jämförelsestörande poster finns eller prognostiseras för 2016. I 2015 års resultat ingår jämförelsestörande poster avseende återbetalning AFA försäkring för 2004 (37 miljoner kronor) och statsbidrag för läkemedelskostnader 2014 för hepatit C (19 miljoner kronor). Exklusive dessa intäkter uppgick resultatet 2015 till 116 miljoner kronor.

Verksamheternas prognostiserade resultat

Utifrån oktoberutfallet prognostiserade verksamheterna totalt ett underskott på 97 miljoner kronor. I det prognostiserade underskottet finns en obalans för Västmanlands sjukhus på 106 miljoner kronor och för Primärvård, psykiatri och habilitering (PPHV) på 34 miljoner kronor. För de vårdvalsfinansierade vårdcentralerna inom PPHV beräknas underskottet till 13,4 miljoner kronor. För övriga verksamheter beräknas totalt ett överskott på 43 miljoner kronor.

Prognostiserad nettokostnadsutveckling

Prognostiserad nettokostnadsutveckling (exklusive jämförelsestörande poster) uppgår till 4,7 %, varav 0,5 procenten beror på ökade kostnader för att hantera flyktingsituationen, vilka finansieras med statsbidrag. Den budgeterade nettokostnadsutvecklingen jämfört med nettokostnaderna i bokslut 2015 är 4,2 % exklusive kostnader för att hantera flyktingsituationen.

Möjligheter och risker i prognosen

Möjligheter till förbättrat resultat finns genom att realisationsvinsterna från förvaltarbyten i pensionsmedelsportföljen blir högre än prognostiserat. För vissa verksamheter kan resultatet bli bättre än vad det bedömts till.

Risker i prognosen är främst att kostnader för den köpta vården och pensioner blir högre än beräknat.

Förändringar jämfört med oktoberprognosen

Förändringen jämfört med oktoberprognosen är att resultatet beräknas bli 25 miljoner kronor bättre. Orsaken till den förändrade prognosen är främst att utfallet till och med november indikerar att flera verksamheter (ej sjukvårdande) kommer att ha ett bättre resultat än vad de prognostiserade utifrån oktoberutfallet.

Avvikelse från budget i 2016 års prognostiserade resultat

I sammanställningen nedan framgår avvikelsen för olika delar.

<i>Belopp i mkr</i>		
Årets resultat		
Budgeterat resultat	100,0	
Positiva avvikelser	170,8	
Negativa avvikelser	-120,8	
Prognostiserat resultat 2016	150,0	
		Positiva avvikelser
		Negativa avvikelser
Verksamheternas prognostiserade resultat, oktober		-97,0
Skatteintäkter		-23,8
Generella statsbidrag och utjämning	108,0	
Finansnettoavvikelse centralt	5,6	
Övriga gemensamma kostnader och intäkter	57,2	
Totala avvikelser	170,8	120,8

Verksamheternas prognostiserade resultat utifrån oktoberutfallet beräknas till -97,0 miljoner kronor, se mer under rubriken Verksamhetens prognostiserade resultat.

Skatteintäkterna beräknas bli 23,8 miljoner kronor lägre än budgeterat, se tabell på nästa sida. SKL presenterar nästa prognos 2016-12-21.

Generella statsbidrag och utjämning beräknas bli 108 miljoner högre än budgeterat, se tabell på nästa sida. Av erhållet statsbidrag för att hantera flyktingsituationen ingår tolv trettondelar i prognosen och kostnaderna finns bland "Övriga gemensamma kostnader och intäkter".

Skatter och statsbidrag 2016

Belopp i mkr	Budgeterat 2016	Prognos oktober	Prognos november	Avvikelse budget - prognos 2016
Preliminära månatliga skatteinb.	5 911,7	5 912,3	5 912,3	0,6
Prognos slutavräkning 2016	-10,2	-29,1	-29,1	-18,9
Slutavräkning 2015, justeringspost		-5,5	-5,5	-5,5
Summa skatter	5 901,5	5 877,7	5 877,7	-23,8
Inkomstutjämnning	919,9	914,8	914,8	-5,1
Kostnadsutjämnning	199,1	200,2	200,2	1,1
Regleringsavgift	-126,8	-126,1	-126,1	0,7
Statsbidrag för läkemedelsförmånen	606,0	667,8	667,8	61,8
Statsbidrag förstärkning HoS	26,8	26,9	26,9	0,1
Statsbidrag flyktingsituationen		49,4	49,4	49,4
Summa statsbidrag	1 625,0	1 733,0	1 733,0	108,0
Summa skatter och statsbidrag	7 526,5	7 610,7	7 610,7	84,2

Finansnettot beräknas bli 5,6 miljoner kronor bättre än budgeterat. Huvudorsaken till den positiva avvikelsen är framförallt lägre ränta på pensionsskulden. I nuläget (7 december) tål pensionsportföljen en börsnedgång på cirka 45 % innan nedskrivningar är aktuella.

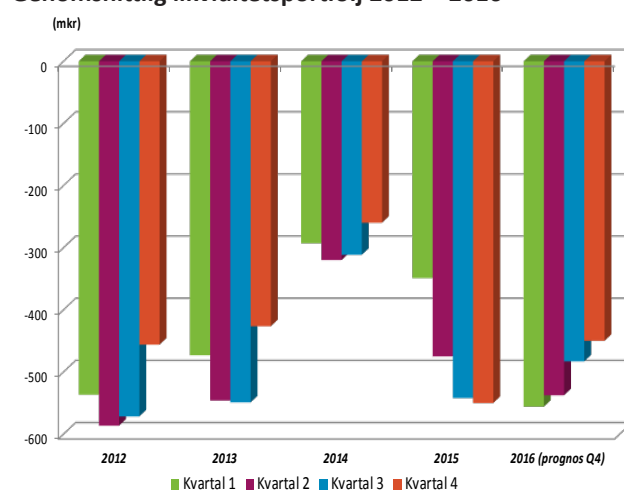
Avvikelsen för *Övriga gemensamma kostnader och intäkter* uppgår till 57,2 miljoner kronor. Här ingår kostnader för att hantera flyktingsituationen vilka finansieras med statsbidraget. Varken statsbidraget eller dessa kostnader är budgeterade. I prognostiserat belopp ingår ett överskott inom anslaget till styrelsens förfogande samt den övergripande bedömningen.

Likviditetsförvaltning

Den höga investeringsnivån avseende framförallt fastigheter har medfört behov av lånefinansiering. Under november lånades 50 miljoner kronor upp, vilket innebär att låneskulden för närvarande uppgår till 400 miljoner kronor. Den sista november var skuldräntan i genomsnitt 1,2 %. Drygt hälften av lånen har rörlig ränta och en procents räntehöjning medför drygt 2,0 miljon kronor i stigande ränta på helårsbasis. Låneskulden förväntas uppgå till 400 miljoner kronor vid årets slut, vilket också är samma som vid årets början.

Diagrammet visar likviditetsutvecklingen. Utöver den långfristiga låneskulden, som beskrivs ovan, lånar landstinget de helägda bolagens saldon samt nyttjar checkräkningskrediten vid behov.

Genomsnittlig likviditetsportfölj 2012 – 2016



Framtiden

Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) konstaterar i ekonomirapporten från oktober att kommuner och landsting står inför stora verksamhetsmässiga och ekonomiska utmaningar. Utvecklingen går nu in i ett skede som innebär att kostnaderna för demografin ökar snabbare än intäkterna. Förutom kostnadsökningar som beror på befolkningsförändringar ökar kostnaderna även av andra skäl, såsom höjd ambitionsnivå på såväl nationell som lokal nivå, omställningskostnader, engångshändelser, pensioner etc.

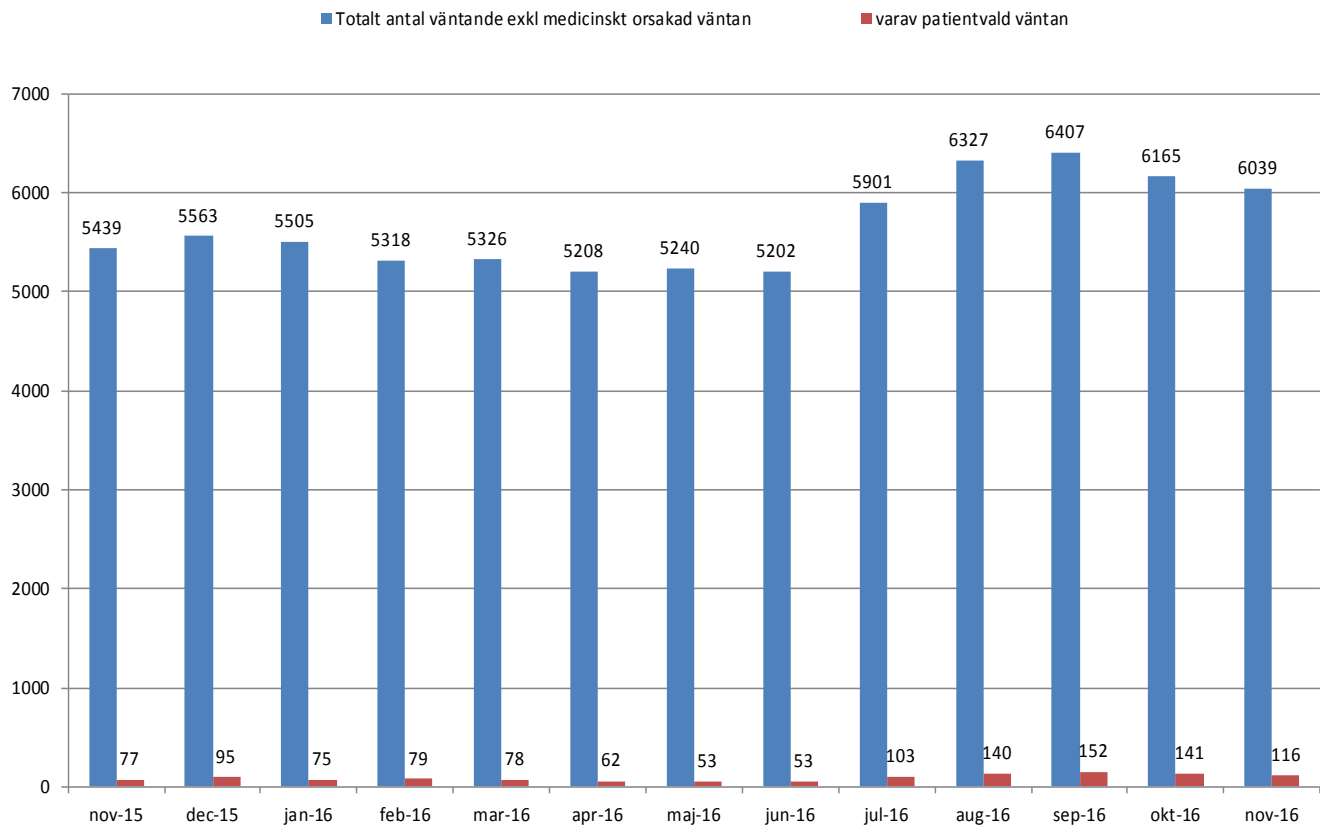
Tillväxten av skatteunderlaget och statsbidragen kommer aldrig fullt ut täcka de nya möjligheter som ständigt kommer fram inom sjukvården eller de nya behov den demografiska utvecklingen innebär.

Behov och produktion inom ekonomisk ram innebär ett ständigt utvecklingsarbete inom verksamheterna. Detta arbete behöver dels resultera i att den "ryggsäck" som finns med obalanser från tidigare år tas bort och dels att ofinansierade delar innevarande år hanteras.

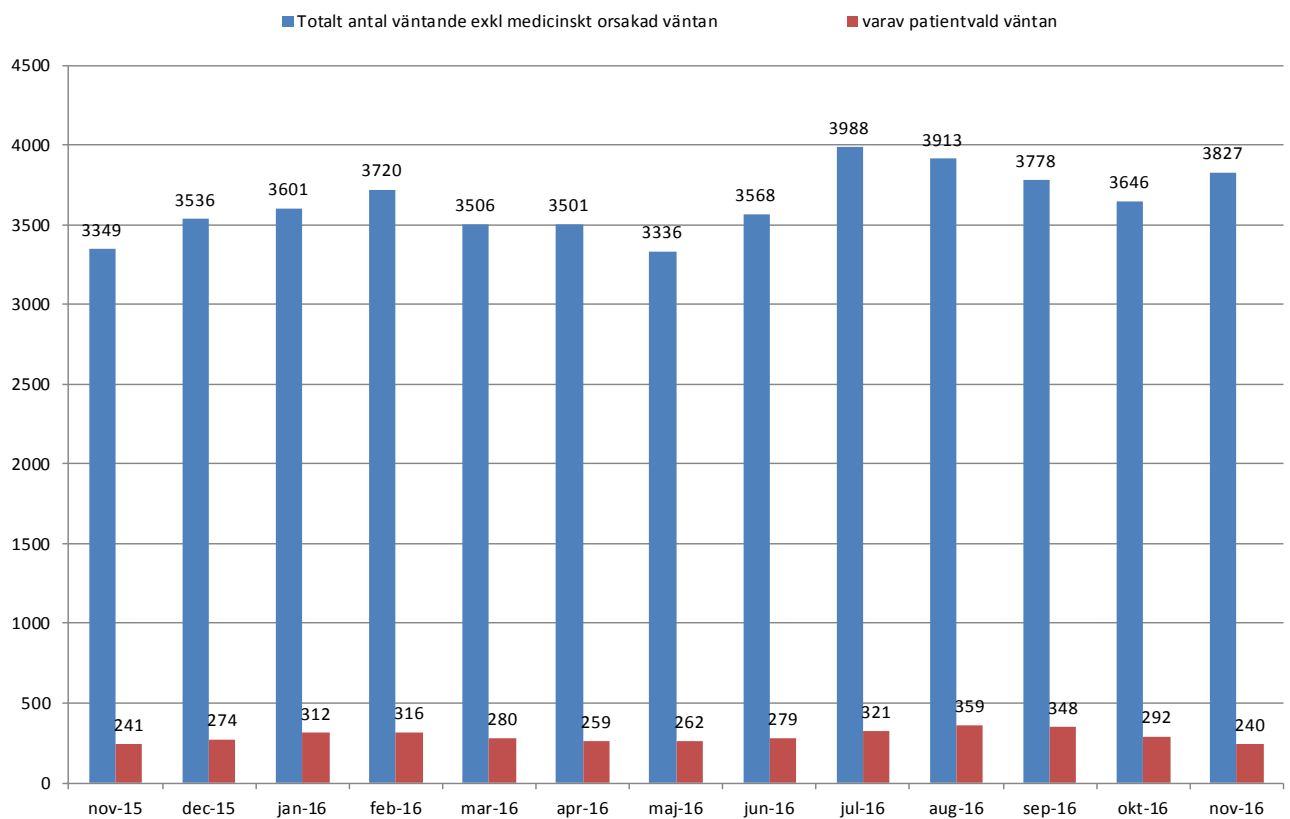
Prognostiserat resultat utifrån novemberutfallet är 50 miljoner kronor bättre än budgeterat trots att kostnaderna ökar mer än beräknat i de sjukvårdande verksamheterna. Att prognostiserat resultat överstiger det budgeterade beror framförallt på högre statsbidrag än budgeterat samt överskott i anslaget till landstingsstyrelsens förfogande.

Resultaträkning						
<i>Belopp i mkr</i>	2015-01-01 -2015-11-30	2016-01-01 -2016-11-30	Bokslut 2015	Budget 2016	Prognos utifrån utfall t o m okt 2016	Prognos utifrån utfall t o m nov 2016
Verksamhetens intäkter	1 275,8	1 332,3	1 431,0	1 332,1	1 495,1	1 495,1
Verksamhetens kostnader	- 7 523,7	- 7 928,8	- 8 325,9	- 8 560,6	- 8 775,4	- 8 750,4
Avskrivningar	- 230,7	- 244,0	- 252,8	- 257,0	- 270,0	- 270,0
Verksamhetens nettokostnader	-6 478,6	-6 840,5	-7 147,7	-7 485,5	-7 550,3	-7 525,3
Skatteintäkter	5 152,3	5 387,5	5 625,3	5 901,5	5 877,7	5 877,7
Generella statsbidrag och utjämning	1 444,6	1 588,6	1 586,8	1 625,0	1 733,0	1 733,0
Finansiella intäkter	134,1	95,5	188,6	123,3	113,9	113,9
Finansiella kostnader	- 58,3	- 39,2	- 80,0	- 64,3	- 49,3	- 49,3
Periodens/Årets resultat	194,1	191,9	173,0	100,0	125,0	150,0

Totalt antal väntande för besök



Totalt antal väntande för op/åtgärd

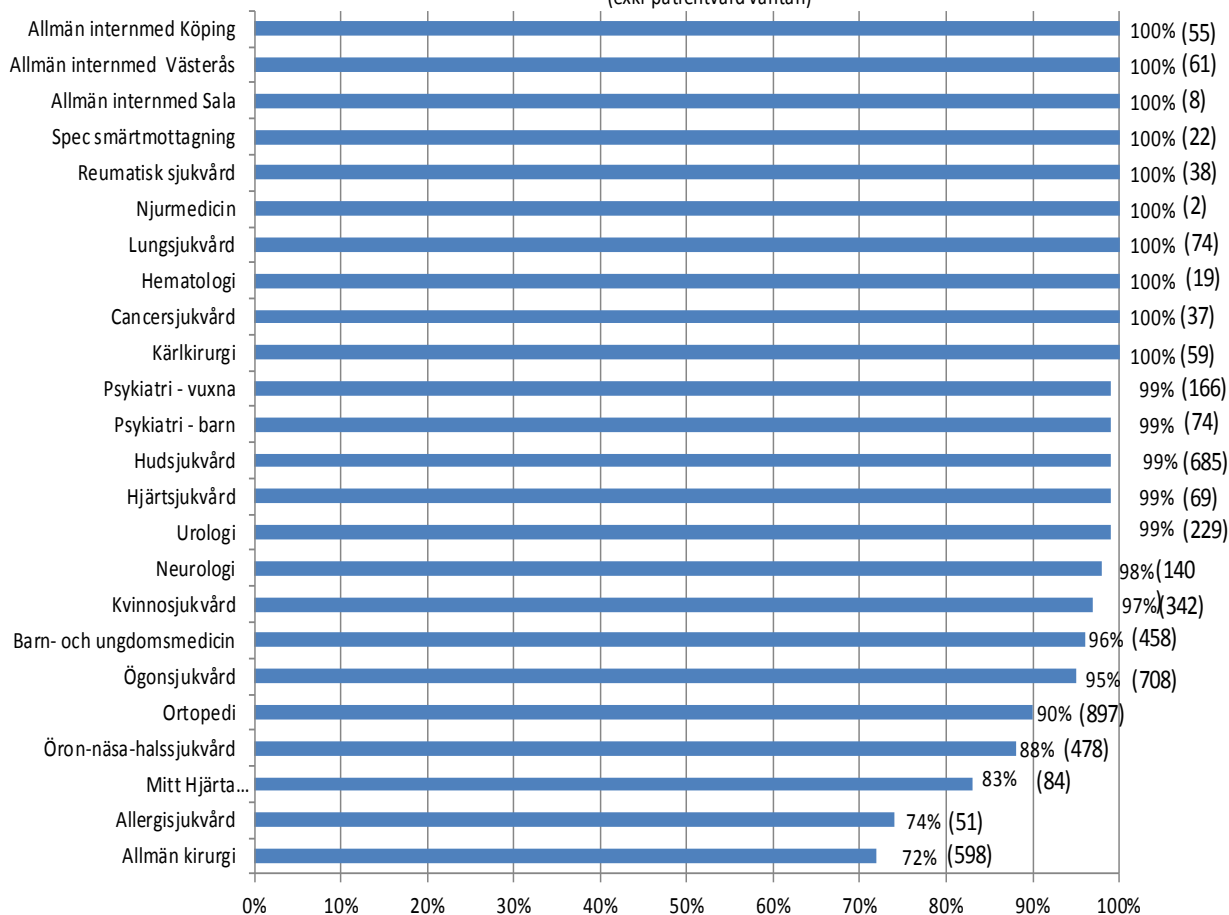


Vårdgaranti November 2016

Besök 91%

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

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

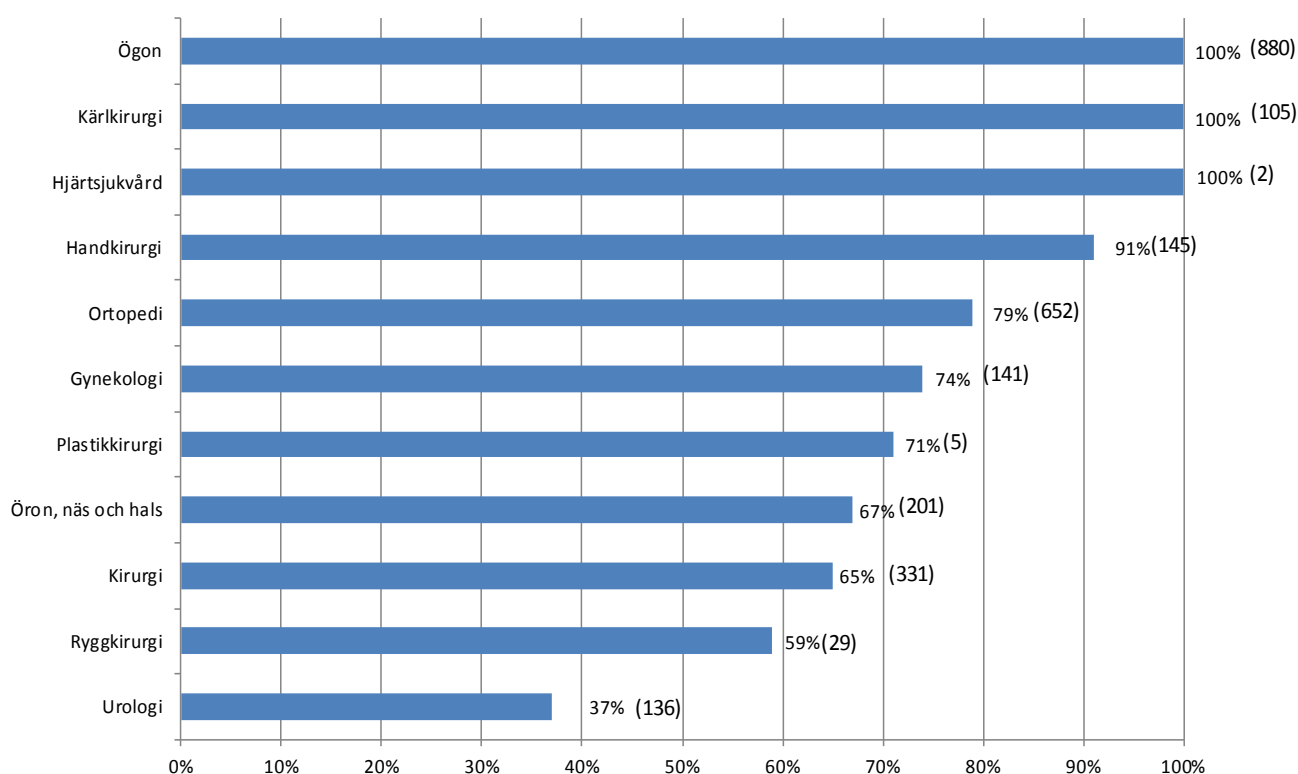


Vårdgaranti November 2016

Operation/åtgärd 77%

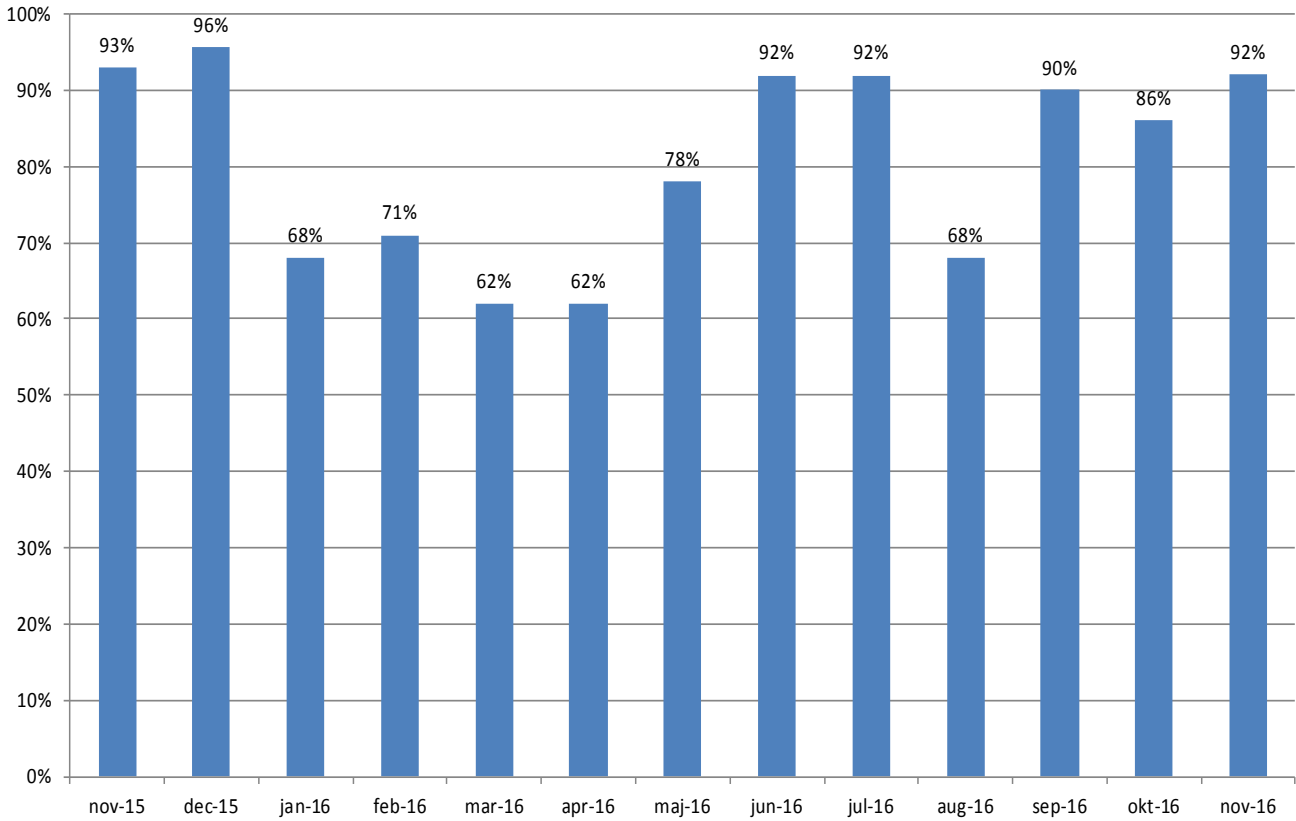
Andel patienter som väntat mindre än 90 dgr
(exkl patientvald väntan)

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



Tillgänglighetsattsning BUP

Andel genomförda första besök inom 30 dagar



Tillgänglighetsattsning BUP

Andel påbörjad fördjupad utredning/behandling inom 30 dagar

