

Delårsrapport augusti 2012

Västra Götalandsregionen



Ansvar och utveckling
VÄSTRA GÖTALANDSREGIONENS BUDGET 2012

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | SAMMANFATTNING OCH KOMMENTAR | 1 |
| 1.1 | Sammanfattning..... | 1 |
| 1.2 | Kommentar..... | 2 |
| 2 | KONCERNEN | 3 |
| 2.1 | Ekonomisk analys | 3 |
| 2.2 | Personal..... | 9 |
| 3 | HÄLSO- OCH SJUKVÅRD | 10 |
| 3.1 | Totalt nyttjande av vård..... | 10 |
| 3.2 | Västra Götalandsregionens hälso- och sjukvårdsnämnder | 11 |
| 3.3 | Västra Götalandsregionens sjukhus..... | 13 |
| 3.4 | Västra Götalandsregionens primärvård..... | 21 |
| 3.5 | Folktandvården Västra Götaland..... | 23 |
| 3.6 | Habilitering & Hälsa | 23 |
| 4 | TILLVÄXT OCH UTVECKLING | 24 |
| 4.1 | Nämnder inom tillväxt och utveckling | 24 |
| 4.2 | Verksamheter inom tillväxt och utveckling..... | 25 |
| 5 | ÖVRIGA VERKSAMHETER | 26 |
| 5.1 | Serviceverksamheter | 26 |
| 5.2 | Regiongemensamt..... | 27 |
| 6 | FÖRDJUPNING | 28 |
| 6.1 | Budgetproposition 2013..... | 28 |

Bilagor

1. Resultaträkning, kassaflödesanalys, balansräkning och noter
2. Verksamheternas resultat och eget kapital

Regionkansliet
Ekonomiavdelningen

2012-10-09 Dnr RS 12-2012

DELÅRSRAPPORT PER AUGUSTI INKLUSIVE HELÅRSPROGNOS 2012

1 SAMMANFATTNING OCH KOMMENTAR

1.1 Sammanfattning

Delårsresultatet visar ett överskott på 1 118 miljoner kronor per augusti och det är knappt 500 miljoner kronor bättre än föregående års utfall. Intäkter från skatt, utjämning och statsbidrag har ökat med 3,0 procent jämfört med föregående år. Nettokostnaderna har ökat med 2,3 procent.

Årets resultatprognos bedöms till 400 miljoner kronor. Helårsprognosen påverkas framförallt av ökade intäkter av skatt, utjämning med mera (cirka 450 mnkr), återbetalning från AFA-försäkringar (560 mnkr) och verksamheternas obalanser. Verksamheternas resultat och prognoser framgår av bilaga 2. Intäkterna från skatt, utjämning och statsbidrag beräknas öka med 2,6 procent jämfört med föregående år, medan nettokostnaderna beräknas öka med 2,6 procent.

Likviditeten bedöms till 4,2 miljarder kronor vid årets slut. Likviditeten bedöms minska framförallt beroende på utbetalningar till beslutade infrastruktursatsningar och den höga investeringsnivån.

Investeringarna bedöms för helåret till cirka 2,9 miljarder kronor. Flera stora projekt pågår under 2012, bland annat Bild- och interventionscentrum och rättspsykiatriprojektet Rågården, Sahlgrenska Universitetssjukhuset och Västtrafik AB:s investeringar.

Arbetet med att förbättra tillgängligheten fortsätter. I de mätningar som utgår från nationella vårdgarantin har Västra Götaland nått en måluppfyllelsegrad per augusti på 82 procent för behandlingar och 91 procent för besök vid specialistmottagningar.

Kö-miljarden beräknas för varje månad. Västra Götalandsregionen befinner sig över målgränsen när det gäller besök, 71 procent, men under när det gäller behandling, 64 procent. Västra Götalandsregionen har under året fått del av statsbidraget med cirka 133 mnkr att jämföra med 120 mnkr i augusti 2011.

Antalet anställda minskar och uppgick i augusti till 49 749, det är en minskning med 267 anställda jämfört med föregående år. Personalvolymen minskar främst inom hälso- och sjukvården.

Åtgärder för att nå ekonomisk balans

Lokala åtgärdsplaner för att få en ekonomi i balans har beslutats i nämnder och styrelser och lämnats in av de verksamheter som redovisat ekonomisk obalans inför 2012. Åtgärdsplanerna har gett effekt för några verksamheter, men det finns anledning att

fortsatt följa utvecklingen för NU-sjukvården, Södra Älvsborgs sjukhus och Kungälvssjukhus.

1.2 Kommentar

Svensk ekonomi har fortsatt att växa under första halvåret 2012. Den nedgång som kunde ses i slutet av 2011 har hämtats hem. Trots starkare krona och svagare internationell konjunktur har svensk export utvecklats snabbare än importen, vilket är en orsak till den svenska ekonomins utveckling under första halvåret. Däremot har osäkerheten om utvecklingen av euro-området tilltagit under vår- och sommarmånaderna. Även för svensk del bedöms andra halvårets tillväxttal bli dystrare. Flera varningssignaler har kommit om att tillväxten nu är på väg att mattas av. En indikator är att sysselsättningen sjunker och arbetslösheten stiger. Enligt Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) bedömning kommer dock sysselsättningen ligga något över 2011 års nivå.

Bedömningen av skatteunderlagets utveckling är bättre än förväntat för Västra Götalandsregionen, och ger därmed mer skatteintäkter. Även återbetalningen av premier för avtalsförsäkringar för 2007 och 2008 förstärker resultatet.

Ett stort arbete med åtgärdsplaner pågår i syfte att komma till rätta med de stora obalanserna inom hälso- och sjukvården. I delårsrapport per mars redovisade några verksamheter fortsatt ekonomisk obalans. Regionstyrelsen gav därför berörda verksamheter i uppdrag att besluta om nya och kompletterande åtgärder för att nå balans och inkomma med redovisning till ägarutskottet. Arbetet inom sjukhusen med att ta fram kompletterande åtgärder har fortsatt. Obalanser utöver beslutad nivå för överskridanden kvarstår dock och drar ner resultatet.

Trots ansträngningar nådde inte alla sjukhus kö-miljardens 70 procentiga måluppfyllelsen för behandling under perioden juli och augusti, däremot nåddes måltalet för besök. De nådda procenttalen för behandling är något högre än för samma månader 2011.

SKL:s så kallade RIPS-kommittén har vid sitt sammanträde i september konstaterat att kalkylräntan för pensioner, inom ett rullande femårsnitt, ligger över den långa marknadsräntan varför kalkylräntan i dagsläget ska vara oförändrad. Kommittén kommer att följa utvecklingen noga och sammankallas så snart det finns skäl att överväga en ändring av kalkylräntan.

Det regiongemensamma arbete som bedrivs i ett antal projekt och aktiviteter och som syftar till att stödja verksamheterna i arbetet med att sänka kostnaderna och ge en effektivare vård har nu gått in i en ny fas. För att få effektivitet och verka i samma riktning har regiongemensamma utvecklingsuppdrag som hanterats inom ramen för "Framtidens hälso- och sjukvård" knutits ihop med arbeten inom "Ekonomi i balans" och andra angränsande uppdrag.

Ann-Sofi Lodin

Regiondirektör

Mats Friberg

Ekonomidirektör

2 KONCERNEN

2.1 Ekonomisk analys

Från och med 2012 är Västtrafik ett helägt bolag, vilket påverkar koncernens redovisning. I tabellernas utfallsiffror för 2011 ingår Västtrafik AB med 50 procent. I de jämförelser och analyser som görs mellan åren i rapporten har hänsyn tagits till förändringen för att få jämförbarhet.

Delårsresultatet för koncernen per augusti uppgår till 1 118 mkr, vilket är en positiv avvikelse mot den periodiserade budgeten på 1 097 mkr och 484 mkr bättre än föregående års periodutfall. Förbättringen beror i huvudsak på återbetalningen av avtalsförsäkringarna på 560 mkr.

Helårsprognosen är bedömd till 400 mkr. Genom beslut i regionfullmäktige och regionstyrelsen är budgeten underbalanserad och uppgår till -560 mkr, inklusive verksamheternas rätt att använda eget kapital. Dessutom har tre sjukhus tillåtelse att överskrida sin budget med totalt 260 mkr, vilket innebär att den planerade obalansen för året uppgår till drygt -800 mkr. Prognosen innebär en förbättring på drygt 1 200 mkr jämfört mot budget. Förbättringen beror på främst på återbetalning av avtalsförsäkringar från AFA som har påverkat resultatet positivt med 560 mkr, men också på att Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) prognos över skatteunderlagets utveckling är positiv. Skatteintäkter, utjämning med mera påverkar resultatet med cirka 450 mkr.

SKL förutser i sin augustiprognos en lägre ökningstakt av skatteunderlaget åren 2013 och 2014. Orsaken till nedskrivningen av prognosen för 2013 är den förväntade försvagningen av arbetsmarknaden under andra halvåret 2012, vilket även förväntas leda till lägre löneökningar under 2013. Skatteunderlaget 2011-2015 beräknas öka med i genomsnitt 3,7 procent per år vilket är en relativ normal ökningstakt. Västra Götalandsregionens bidrag från kostnadsutjämningen minskar kraftigt 2013 jämfört med tidigare beräkningar och förändringen gäller de vårdtunga grupperna inom hälso- och sjukvårdmodellen. Om översynen av utjämningsystemet genomförs enligt liggande förslag innebär minskningen av bidraget en successiv anpassning till de nya förutsättningarna.

| Mnkr | Augusti | | | Helår | | |
|--------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | Utfall 2012 | Utfall 2011* | Budget 2012** | Prognos 2012 | Utfall 2011* | Budget 2012** |
| Skatteintäkter, utjämning m.m. | 26 884 | 25 250 | 26 508 | 40 214 | 37 895 | 39 762 |
| Verksamhetens nettokostnad | -25 483 | -24 498 | -26 233 | -39 465 | -37 561 | -39 942 |
| varav personalkostnader | -16 101 | -15 430 | -15 890 | -24 501 | -23 845 | -24 465 |
| Finansnetto | 108 | 76 | 31 | 121 | 81 | 48 |
| Värdesäkring pensioner | -391 | -194 | -285 | -470 | -1 273 | -428 |
| Resultat | 1 118 | 634 | 21 | 400 | -858 | -560 |

*Endast 50 procent av Västtrafik AB ingår ** Inklusive beslut om utnyttjande av eget kapital

Den totala ökningen på intäkter från skatt, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag var till och med augusti 3,0 procent jämfört med samma period 2011 (exklusive skatteväxlingen avseende Västtrafik AB).

| Mnkr | Augusti | | | Helår | | |
|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | Utfall 2012 | Utfall 2011* | Budget 2012 | Prognos 2012 | Utfall 2011* | Budget 2012 |
| Skatteintäkter | 21 335 | 19 702 | 20 960 | 31 902 | 29 617 | 31 440 |
| Kommunalekonomisk utjämning | 3 034 | 2 981 | 2 975 | 4 551 | 4 441 | 4 462 |
| Summa skatt och utjämning | 24 369 | 22 684 | 23 935 | 36 453 | 34 058 | 35 902 |
| Generella statsbidrag | 2 515 | 2 566 | 2 573 | 3 760 | 3 837 | 3 860 |
| Totalt | 26 884 | 25 250 | 26 508 | 40 214 | 37 895 | 39 762 |

*Endast 50 procent av Västtrafik AB ingår

Helårsprognosen över skatteunderlagets utveckling bygger på SKL:s senaste prognos från augusti. Uppskrivningen av skatteunderlaget innebär ökade intäkter med cirka 520 mnkr jämfört med budget. Tillväxttakten för skatteunderlaget bedöms öka med 4,0 procent 2012. Ökningstakten för 2012 beror i första hand på en oväntad stark utveckling av arbetsmarknaden under första halvåret. Den totala ökningen av intäkter från skatt, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag bedöms för helåret bli 2,6 procent (exklusive effekt av skatteväxlingen).

De generella statsbidragen omfattar läkemedelsförmånen och insatser för en kvalitetssäker och effektiv sjukskrivningsprocess (sjukskrivningsmiljarden). Till och med augusti uppgår statsbidragen till 2 515 mnkr, vilket är 51 mnkr lägre än 2011. Då staten och SKL ännu inte slutit avtal om läkemedelsförmånen är bedömningen baserad på de preliminära utbetalningarna från staten. Statsbidraget bedöms på helåret bli 3 648 mnkr vilket är 126 mnkr mindre än 2011. För sjukskrivningsmiljarden är bedömningen för helår 112 mnkr vilket är 49 mnkr mer än 2011. Ovanstående bedömningar innebär att de generella statsbidragen blir 100 mnkr lägre än budget.

Västra Götalandsregionen bedöms få 205 mnkr av kö-miljarden. Enligt beslut i regionstyrelsen används den del av statsbidraget som överstiger 150 mnkr till tillgänglighetssatsningar. Därefter har regionfullmäktige beslutat tillföra regionstyrelsen upp till 150 mnkr ur moderförvaltningens eget kapital i syfte att snarast möjligt vidta åtgärder för att nå målet om 70 procents måluppfyllelse under juli och augusti. Trots den ökade ambitionen har alla sjukhus i juli och augusti inte nått måluppfyllelsen för behandling. Måluppfyllelsen för behandling var 65 procent i juli och 64 procent i augusti. Däremot nåddes målet för besök. I det bedömda resultatet ingår att alla de avsatta medlen kommer att användas.

I augusti var nettokostnadsutvecklingen 2,3 procent jämfört med motsvarande period 2011 och 2,9 procent lägre än budget. Prognosen för nettokostnadsutvecklingen jämfört med 2011 är bedömd till 2,6 procent och volymutvecklingen¹ bedöms bli 0,8 procent. Prognosen för nettokostnadsutvecklingen är något högre än budgeten.

Personalkostnaderna har för perioden ökat med 4,0 procent jämfört med föregående år, varav lönekostnader med 2,7 procent. Orsakerna till ökningen är bland annat kostnadsökningar i samband med löneöversynen, ökade kostnader i samband med sjukfrånvaro samt en förändrad personalsammansättning.

¹ Nettokostnadsutveckling i fast pris när hänsyn tas till SKL:s index på 1,8 procent.

| Personalkostnader, mnkr | | | |
|--------------------------------|-----------------|------------------|----------------|
| | Aug 2012 | Aug 2011* | Procent |
| Löner | 10 516 | 10 241 | 2,7 |
| Övriga personalkostnader | 358 | 332 | 8,0 |
| Pensionskostnader | 2 025 | 1 746 | 15,9 |
| Sociala avgifter | 3 202 | 3 166 | 1,1 |
| Summa | 16 101 | 15 485 | 4,0 |

*Utfallet för Västrafik augusti 2011 är för jämförbarhet justerat till 100 procent

Jämfört med augusti 2011 ökade pensionskostnaderna med 278 mnkr. Orsaken till ökningen är att pensionsavgifter och nyintjänad förmånsbestämd ålderspension har ökat. Utbetalningarna från ansvarsförbindelsen ökade till följd av fler pensionstagare. KPA beräknar att det blir cirka 2 100 fler pensionstagare 2012 än föregående år. Kostnader för värdesäkring av pensionsskulden har också ökat, vilket främst beror på höjda basbelopp. Även jämfört med budget har pensionskostnaderna ökat framförallt beroende på värdesäkring av pensionsskulden.

Övriga personalkostnader ökade med 26 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år men är 70 mnkr lägre än periodiserad budget.

Helårsprognosen för personalkostnaderna bedöms öka med 2,4 procent jämfört med 2011 och jämfört med budget med 0,1 procent.

Målet för verksamheterna är att få ner kostnaderna för bemanningsföretag. Dessa har minskat med 31 mnkr till och med augusti jämfört med motsvarande period föregående år. Den största minskningen sker hos sjukhusen men även primärvården redovisar en liten minskning. Bemanningsföretag används främst för läkartjänster inom radiologi, psykiatri och allmänmedicin. Kostnaderna för tjänsteköp från bemanningsföretag bedöms minska med 93 mnkr jämfört med 2011 genom nyanställningar och satsningar på AT och ST. Det regionala projektet inom psykiatrin med syftet att sluta använda bemanningsföretag från 2013 har också gett resultat.

| Kostnad bemanningsföretag | | | | | |
|----------------------------------|-------------|-----------------|------------------|-----------------------|--------------------|
| | mnkr | Aug 2012 | Aug 2011* | Prognos 2012** | Utfall 2011 |
| Läkare | | 307 | 341 | 432 | 520 |
| Sjuksköterskor | | 16 | 17 | 20 | 22 |
| Övriga kategorier | | 23 | 19 | 27 | 31 |
| Totalt | | 345 | 376 | 480 | 573 |

*Utfallet för Västrafik augusti 2011 är för jämförbarhet justerat till 100 procent och utfallet är justerat för ändrad redovisning inom VG Primärvård 2011.

** Justering av prognosen är gjord mellan läkare och sjuksköterskor

Västra Götalandsregionens läkemedelskostnader, där pris, mix och volym ingår, är något lägre per augusti jämfört med motsvarande period föregående år. Minskningar avser främst primärvården. Flera sjukhus redovisar ökade kostnader för läkemedel och ökningen avser främst rekvisitionsläkemedel. Läkemedelskostnaderna är också högre än budget. Kostnaderna prognostiseras minska med 4,6 procent jämfört med 2011. Från och med mars 2012 gick Västra Götalandsregionen över till avtalspriser, vilket innebär att läkemedelsrabatterna nästan helt upphör.

Kostnaderna för köpt vård är 1,3 procent lägre än motsvarande period föregående år, men är lägre jämfört med budget. Prognosen för köpt vård bedöms öka med 7,2 procent jämfört med föregående år och beror framförallt på de centralt insatta extraresurserna för att öka tillgängligheten.

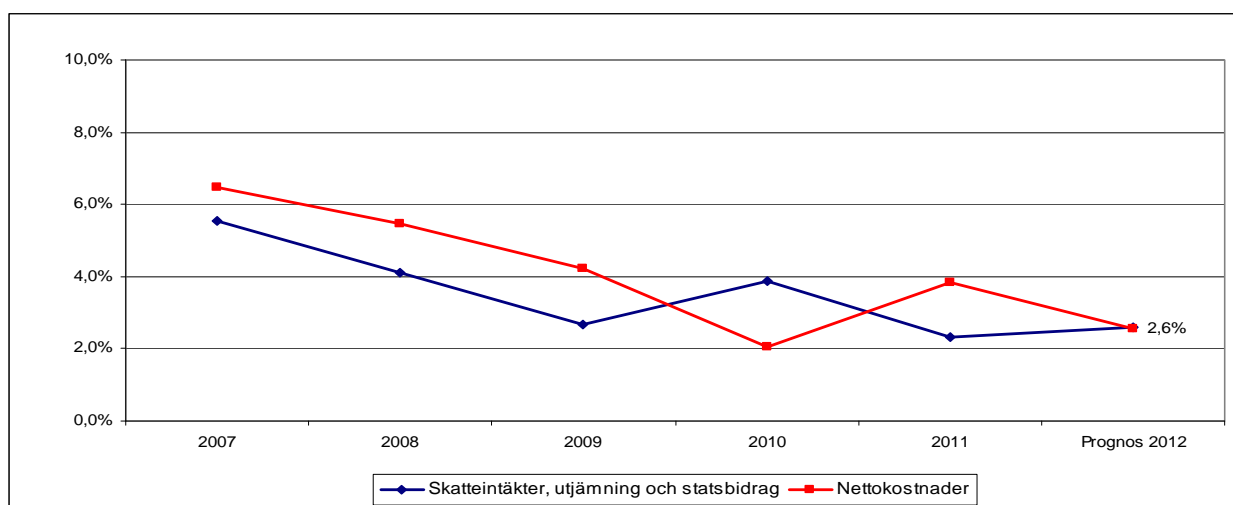
I nedanstående tabell visas delårs- och helårsresultatet per verksamhetsområde.

| Mnkr | Augusti | | | Helår | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | Utfall 2012 | Utfall 2011 | Budget* 2012 | Prognos 2012 | Utfall 2011 | Budget* 2012 |
| Verksamheterna totalt | 446 | 300 | 207 | -426 | -372 | -267 |
| Varav: Hälso- och sjukvård | 218 | 240 | 215 | -426 | -321 | -210 |
| Tillväxt och utveckling | 44 | 45 | -63 | -42 | -50 | -56 |
| Serviceverksamheter | 98 | 54 | 50 | 17 | 47 | 0 |
| Regiongemensamt | 86 | -39 | 5 | 25 | -49 | 0 |
| Centrala finansiella poster | 672 | 354 | -188 | 687 | -464 | -282 |
| Koncernjusteringspost | 0 | -20 | 3 | 139 | -22 | -11 |
| Resultat | 1 118 | 634 | 21 | 400 | -858 | -560 |

* Inklusive beslut om nyttjande av eget kapital

Utfallet för Västra Götalandsregionen som helhet är positivt. Däremot visar verksamheternas totala prognos på obalans. NU-sjukvården, Södra Älvsborg Sjukhus och Kungälvssjukhus lämnar prognoser som ligger över den beslutade nivån för överskridanden. Det positiva resultatet finns framförallt inom centrala finansiella poster där återbetalning av avtalsförsäkringar med 560 mnkr ingår som en engångspost. Orsakerna till att prognosen stannar på 400 mnkr trots ett redovisat resultat på 1 118 mnkr förklaras bland annat av att periodiseringen av intjänad semester ger ökade kostnader sista halvåret och att ersättningen från hälso- och sjukvårdsnämnderna till utförarna ökar under sista delen av året. Även kostnaderna för tillväxt- och utvecklingsprojekt kommer att falla ut i takt med att beslut fattas om att starta projekt. Utnyttjandet av eget kapital innebär också ökade kostnader. Regionkansliets bedömning är att de verksamheter som är i obalans måste fortsätta arbeta med kostnadskontroll för att få balans mellan intäkter och kostnader. Analys av verksamheternas resultat, åtgärder och prognoser redovisas under respektive förvaltning.

Den bedömda prognosen innebär att kostnadsökningstakten totalt för Västra Götalandsregionen gått ner jämfört med 2011 medan skatteintäkterna fortsatt att öka. Trots detta är signalen att ökningstakten för skatteintäkterna blir lägre 2013-2014 för att gå upp något 2015-2016.



Investeringar

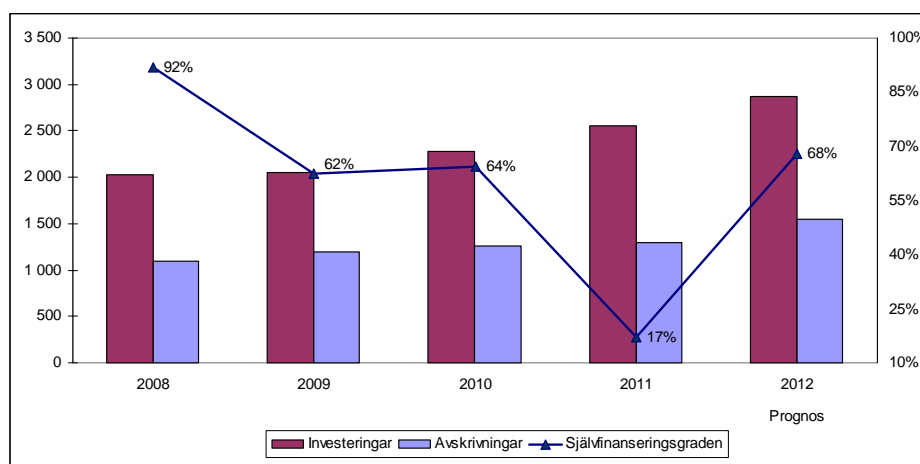
| Mnkr | Augusti | | Helår | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| | Utfall 2012 | Utfall 2011 | Prognos 2012 | Utfall 2011 | Budget 2012 |
| Investeringar | 1 748 | 1 669 | 2 866 | 2 550 | 3 112 |
| Försäljning anläggningstillgångar | 27 | 8 | 26 | 14 | 0 |

Investeringarna uppgår till och med augusti till 1 748 mnkr, vilket är 184 mnkr lägre jämfört med föregående år om hänsyn tas till att Västtrafik AB också för 2011 betraktas som helägt bolag.

Helårsprognosen för investeringar är 2 866 mnkr, varav fastigheter 1 408 mnkr och utrustning 1 458 mnkr, vilket inkluderar Västtrafik AB:s inköp av tåg. Prognosen bedöms bli något lägre än föregående år och jämfört med budget.

Fastighetsinvesteringarna har under de senaste åren ökat och det pågår ett antal stora projekt inom sjukvården. Exempel på projekt är Bild- och interventionscentrum och rättspsykiatriprojektet Rågården, Sahlgrenska Universitetssjukhuset.

Självfinansieringsgraden anger i vilken grad resultat och avskrivningar finansierar investeringarna. Den var under perioden 2007-2008 hög, bland annat för att Västra Götalandsregionens dessa år hade goda resultat. Därefter har självfinansieringsgraden försämrats, vilket beror på en ökad investeringsnivå samtidigt som resultaten försämrats. I prognosen för 2012 uppgår självfinansieringsgraden till 68 procent, vilket innebär att Västra Götalandsregionen självfinansierar mer än hälften av investeringarna. Förbättringen beror till stor del på bedömningen om ett positivt resultat för 2012.



Pensionsåtagande

Det långsiktiga pensionsåtagandet omfattar avsättning av förmånsbestämd ålderspension och ansvarsförbindelse². Pensionsåtagandet uppgick per augusti till 34,9 mdkr vilket är en ökning med 13,8 procent från augusti 2011. Ökningen har orsakats av den sänkta kalkylräntan för pensioner, ökad nyintjänad förmånsbestämd ålderspension och höjda basbelopp.

Pensionsåtagandet beräknas uppgå till 34,9 mdkr vid årets slut, det vill säga drygt 1,2 mdkr mer än 2011. Det är främst den förmånsbestämda ålderspensionen och de höjda basbeloppen som bidrar till ökningen.

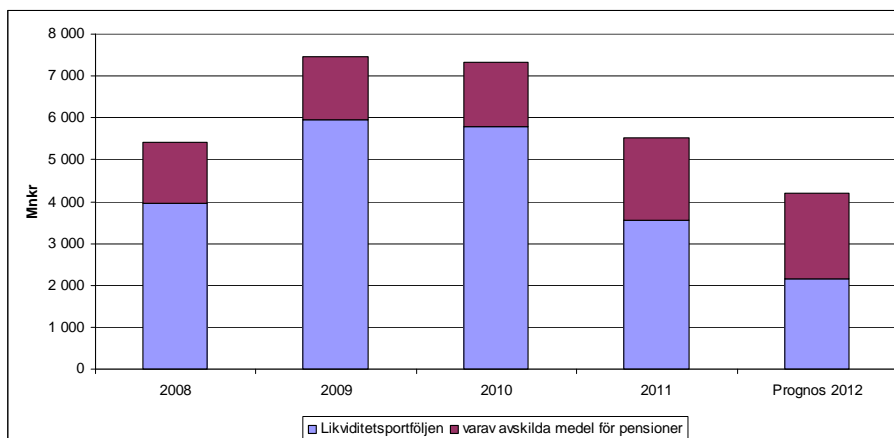
² Pension intjänad före 1998.

SKL:s så kallade RIPS-kommitté har att följa ränteutvecklingen och svarar för eventuella revideringar av kalkylräntan för pensioner. Inför 2012 sänktes kalkylräntan med 0,75 procentenheter vilket försämrade Västra Götalandsregionens resultat 2011 med 980 mnkr. RIPS-kommittén har nyligen mötts och funnit att kalkylräntan i dagsläget ska vara oförändrad. Detta trots att de långa marknadsräntorna för närvarande är extremt låga. Kommittén kommer att följa utvecklingen noga och sammankallas så snart det finns skäl att överväga en ändring av kalkylräntan.

Likviditet

Likviditeten uppgår till 5 077 mnkr per 2012-08-31, vilket är en minskning från 2011-12-31 (5 523 mnkr) med 446 mnkr. De största likvidpåverkande händelserna hittills under året är slutavräkningen av skatt avseende 2010 som gav Västra Götalandsregionen en återbetalning på 542 mnkr, betalning av premier för avgiftsbestämd ålderspension (720 mnkr), statsbidrag avseende kö-miljarden (202 mnkr), betalning av tåg inköpta av Västtrafik (-363 mnkr) samt investeringar.

Under resten av året kommer likviditeten fortsätta att minska till cirka 4 200 mnkr. De största anledningarna till detta är den höga investeringsnivån och att utbetalningen av Västra Götalandsregionens åtagande till Trafikverket för medfinansiering av Västsvenska paketet (cirka 550 mnkr under året) har påbörjats, liksom förskotteringar till ombyggnader på E20 och Bangård Skee (120 mnkr). Likviditeten beräknas minska även kommande år.



Soliditet

Soliditeten bedöms till 20 procent exklusive ansvarsförbindelse och minus 75 procent inklusive ansvarsförbindelse 2012. Jämfört med bokslutet 2011 bedöms soliditeten både inklusive och exklusive ansvarsförbindelse bli något bättre. Förbättringen beror på att det egna kapitalet ökar med det bedömda resultatet.

Regionfullmäktiges finansiella mål

Nettokostnaderna ska inte öka snabbare än summan av skatteintäkter och generella satsbidrag.

Detta finansiella mål uppnås, både per augusti och i den bedömda prognosen.

Resultatets andel ska på sikt uppgå till minst 1 procent av bruttokostnaderna.

Detta finansiella mål uppnås per augusti med 3,5 procent, men når endast 0,8 procent för helåret enligt prognosen.

Det egna kapitalet ska som lägst uppgå till 10 procent av bruttokostnaderna.

Detta finansiella mål uppnås per augusti med 16,9 procent, men når endast 9,4 procent för helåret enligt prognosen.

Regionen ska ha en god betalningsberedskap genom snabb tillgång till likvida medel.

Västra Götalandsregionen har idag en god betalningsberedskap 1 000 mnkr kan lyftas på dagen, 2 000 mnkr inom tre dagar.

Regionen ska bibehålla nuvarande rating.

Västra Götalandsregionen har den högsta rating som går att få. Ratingen bedöms årligen och en ny bedömning kommer att ske under hösten.

2.2 Personal

Personalvolym

I augusti uppgick antalet anställningar till 49 749. Vid en jämförelse med augusti 2011 har antalet anställningar minskat med 267. Antalet tillsvidareanställningar har minskat med 149 och antalet tillfälliga anställningar med 118.

Minskningen av personalvolymen för serviceverksamheter avser överföring av VGR IT till regionkansliet i april 2012. Ökningen inom tillväxt och utveckling avser förändrad redovisning av personal från regionkansliet till regionutvecklings-, miljö- och kultursekretariaten. Dessa förändringar sammantaget förklarar ökningen av anställda inom verksamhetsområdet regiongemensamt.

En minskad personalvolym ses till största delen inom verksamhetsområdet hälso- och sjukvård. Alingsås lasarett, Frölunda Specialistsjukhus, Skaraborgs Sjukhus, Sahlgrenska Universitetssjukhuset och Habilitering & Hälsa minskar antal anställningar, varav Sahlgrenska Universitetssjukhuset står för den största minskningen. Minskningarna beror på en anpassning till budget.

Angereds Närsjukhus, Kungälv sjukhus, NU-sjukvården, Södra Älvsborgs Sjukhus och primärvården redovisar volymökning. För Angereds Närsjukhus och Kungälv sjukhus sker en volymökning på grund av utökad verksamhet och förbättrade möjligheter att rekrytera bristgrupper. NU-sjukvården och Södra Älvsborgs Sjukhus anger att ökningen beror på utökade verksamheter, hög beläggning och arbetsbelastning.

Antalet anställda läkare har ökat vid Angereds Närsjukhus, Alingsås lasarett, Kungälv sjukhus, NU-sjukvården, Södra Älvsborgs Sjukhus, Skaraborgs Sjukhus och Habilitering & Hälsa. Rekryteringar har gjorts för att täcka vakanta tjänster, öka antalet ST-läkare och minska behovet av bemanningsläkare.

Antal anställda per verksamhetsområde

| | Aug 2012 | Aug 2011 | Diff |
|----------------------------|---------------|---------------|-------------|
| Hälso- och sjukvård | 42 312 | 42 499 | -187 |
| Tillväxt och utveckling | 1 352 | 1 266 | 86 |
| Serviceverksamheter | 3 932 | 4 461 | -529 |
| Regiongemensamt | 987 | 575 | 412 |
| Summa förvaltningar | 48 583 | 48 801 | -218 |
| Bolag | 1 166 | 1 215 | -49 |
| Totalt | 49 749 | 50 016 | -267 |

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron visar en uppgång med 0,4 procentenheter vid jämförelse mellan perioderna. Sjukfrånvaron för kvinnor har ökat mer (0,5) än för män (0,2). Utvecklingen följer den som gäller nationellt. Enligt försäkringskassans statistik ökar sjukpenningtalet³ i Sverige, och skillnaden mellan könen ökar också. Kvinnors sjukpenningtal är idag 73 procent högre än männens.

| Sjukfrånvaro, procent av ordinarie arbetstid* | | |
|--|-----------------|-----------------|
| | Aug 2012 | Aug 2011 |
| Kvinnor | 5,9 | 5,4 |
| Män | 3,5 | 3,3 |
| Totalt | 5,4 | 5,0 |

*Västra Götalandsregionens förvaltningar

Lönekostnader

Lönekostnaderna exklusive sociala avgifter ökade med 2,7 procent jämfört med samma period föregående år. Skillnader i lön mellan augusti 2011 och augusti 2012 påverkas inte bara av löneöversyn utan av förändringar av lönesumman för dem som börjat eller slutat. Strukturförändringar samt förändrad personalvolym påverkar även löneutvecklingen. För att närmare analysera personalrörlighetens påverkan har medellöneutvecklingen för tre olika grupper av anställda mellan augusti 2011 och augusti 2012 tagits fram.

| Medellöneutveckling* | | |
|---|--------------|----------------|
| | Antal | Procent |
| Anställda med oförändrad anställning | 39 100 | 1,4 |
| Anställda som bytt anställning inom VGR | 2 900 | 7,1 |
| Anställda som börjat eller slutat i VGR | 7 300 | -8,9 |

*Västra Götalandsregionens förvaltningar

Medellöneutvecklingen för gruppen anställda med oförändrad anställning beror i huvudsak på löneökningarna i samband med löneöversyn. Medellöneutvecklingen för gruppen anställda som bytt anställning inom Västra Götalandsregionen påverkas av att många har bytt till anställningar med mer kvalificerade arbetsuppgifter och till följd därav hamnat på en högre lönenivå. Den negativa medellöneutvecklingen för gruppen anställda som börjat eller slutat kan främst förklaras med att de som börjat vanligtvis har kortare erfarenhet än de som slutat och därmed hamnar på en lägre lönenivå.

3 HÄLSO- OCH SJUKVÅRD

3.1 Totalt nyttjande av vård

Vid en sammanvägning av invånarnas nyttjande av offentlig och privat vård vid sjukhus, primärvård, tandvård och Habilitering & Hälsa inom Västra Götaland samt den utomregionala vården är utfallet högre än augusti 2011. I helårsprognosen bedöms antal sammanvägda prestationer öka jämfört med 2011.

³ Sjukpenningtal = Antal utbetalda dagar med sjukpenning och arbetsskadesjukpenning per registrerad försäkrad i åldrarna 16 – 64 år exklusive försäkrade med hel sjukersättning eller aktivitetsersättning. Dagar med sjuklön från arbetsgivare ingår inte i sjukpenningtalet.

För den totala sjukhusvården, både offentlig och privat, har de sammanvägda prestationerna ökat jämfört med augusti 2011. I helårsprognosen bedöms en ökning med 1,5 procent.

För privata vårdgivare avseende sluten vård har de sammanvägda prestationerna minskat jämfört med augusti 2011. I helårsprognosen bedöms en minskning jämfört med budget och 2011.

I helårsprognosen för den utomregionala vården bedöms en minskning jämfört med budget och utfall 2011 med cirka 9 procent.

Den totala ökningen av antal besök inom primärvården jämfört med augusti 2011 uppgick till 1,5 procent, varav 0,8 procentenheter privata vårdgivare och 0,7 procentenheter offentliga vårdgivare. I helårsprognosen bedöms antal besök bli fler än budgeterat men färre än utfall 2011.

3.2 Västra Götalandsregionens hälso- och sjukvårdsnämnder

| Mnkr | Utfall | Utfall | Prognos | Budget | Utfall |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|-------------|
| | augusti | augusti | augusti | 2012 inkl. utnyttj. EK | 2011 |
| | 2012 | 2011 | 2012 | | |
| Hälso- och sjukvård | | | | | |
| <i>Hälso- och sjukvårdsnämnder</i> | | | | | |
| Norra Bohuslän | 22,8 | 19,6 | 3,2 | 0,0 | -9,7 |
| Dalsland | 42,0 | 35,8 | 10,3 | 0,0 | 0,4 |
| Trestad | 11,2 | 68,4 | 0,0 | 0,0 | 7,6 |
| Mellersta Bohuslän | 1,6 | 28,1 | -6,6 | -6,6 | -13,0 |
| Göteborg, centrum-väster | 71,7 | 106,1 | 17,3 | 17,3 | 38,5 |
| Mittenälvsborg | 6,8 | 25,3 | -16,4 | -18,3 | -1,1 |
| Södra Bohuslän | 0,1 | 10,6 | -29,4 | -29,4 | -1,0 |
| Sjuhärad | 24,7 | 48,1 | 17,9 | 30,7 | 6,7 |
| Västra Skaraborg | 34,8 | 32,1 | 13,2 | 0,0 | 11,9 |
| Östra Skaraborg | 24,6 | 46,5 | -1,2 | 0,0 | 9,6 |
| Göteborg, Hisingen | 48,3 | 8,8 | -13,0 | -23,0 | -1,0 |
| Nord-östra Göteborg | 32,1 | -8,6 | -31,0 | -45,5 | -17,0 |
| <i>Summa</i> | <i>320,7</i> | <i>420,9</i> | <i>-35,8</i> | <i>-74,9</i> | <i>31,8</i> |

Regionfullmäktige beslutade i samband med behandlingen av delårsbokslutet per mars bland annat att "Hälso- och sjukvårdsnämnderna får i uppdrag att gemensamt hantera de över- och underskott som uppstår som en följd av förlängningen av 2011 års vårdöverenskommelse avseende beställningen av sjukhusvård så att inga underskott sammantaget uppstår för nämnderna" (§114/2012). Nämnderna har tagit fram ett underlag som belyser kostnader och vårdkonsumtion mot de offentliga sjukhusen, vilket indikerar att det i stort sett råder balans mellan budgeterade och förväntade kostnader. Eventuella kostnader kopplade till extrabeställningar eller riskposter har inte beaktats. Den samlade bedömningen är att det inte kommer att uppstå ett sammantaget underskott för nämnderna år 2012 utifrån givna förutsättningar. Hälso- och sjukvårdsnämndernas kansli avser att fortlöpande följa upp den fortsatta utvecklingen under året.

Under 2012 har nämnderna mellersta Bohuslän, Göteborg centrum-väster, Göteborg Hisingen och Nord-östra Göteborg möjlighet att utnyttja eget kapital med 35 mnkr.

Hälso- och sjukvårdsnämndernas resultat per augusti uppgår sammantaget till 321 mnr jämfört med 421 mnr för motsvarande period 2011. Avvikelsen mot budgeten för perioden är 79 mnr. Helårsprognoserna pekar på ett resultat om -35,8 mnr inklusive utnyttjande av eget kapital.

Kostnadsförändring hälso- och sjukvårdsnämnderna

| Verksamhetsområde | Förändring aug/aug mnr | Förändring aug/aug % | Avvikelse prognos/budget mnr | Avvikelse prognos/budget % |
|----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---|---|
| Sjukhusvård | 363 | -2,8 | 67,5 | -0,3 |
| Utomregionalvård inkl. valfrihet | -62 | 24,2 | -12,5 | 3,9 |
| VG Primärvård | 80 | -2,5 | -42,6 | 0,8 |
| Beställd Primärvård | 45 | -4,4 | 1,4 | -0,1 |
| Tandvård | 4 | -0,8 | -7,8 | 1,0 |
| Handikappverksamhet | 9 | -1,9 | 0,3 | -0,0 |
| Övrigt | -30 | 3,8 | -10,3 | 0,9 |
| Totalt | 410 | -2,1 | -4,1 | 0,0 |

Ersättningen för sjukhusvård har ökat med 363 mnr jämfört med augusti 2011, vilket är en ökning med 2,8 procent. Länssjukvården har ökat med 289 mnr medan region- och rikssjukvård har minskat med 17 mnr. Nämnderna beräknar sammantaget att kostnaderna för sjukhusvård kommer att överstiga budgeten med 67,5 mnr.

Nämndernas kostnader för privat sjukhusvård och privat specialistvård visar på en minskning med cirka 17 mnr jämfört med samma period föregående år. Den bedömda prognosen för 2012 är att kostnaderna för den privata sjukhusvården kommer att bli 4 mnr lägre än budgeterat.

Den utomregionala vården inklusive valfrihet avser både länssjukvård och primärvård. Nämndernas kostnader för den utomregionala vården inklusive valfriheten minskar jämfört med föregående period 2011. I prognosen gör nämnderna bedömningen att kostnaderna för utomregional vård inklusive valfrihet förväntas minska med 12,5 mnr jämfört med budget.

Nämndernas kostnader för VG Primärvård har ökat med 80 mnr jämfört med augusti 2011, en ökning med 2,5 procent. Den sammantagna bedömda prognosen visar på ett överskott jämfört med budget på 43 mnr. Den offentliga primärvården står för 40 mnr och den privata för cirka 3 mnr av det prognostiserade utfallet.

Per augusti 2012 har nämndernas kostnader för övrig primärvård ökat med 45 mnr, en ökning med 4,4 procent. Den offentliga delen har ökat med 3,2 procent, 27 mnr, den privata delen med 9,9 procent, cirka 18 mnr. Den bedömda prognosen för 2012 beräknas bli 1,4 mnr högre än budget.

Nämndernas kostnader för tandvård har ökat med 4 mnr jämfört med augusti 2011. Den sammantagna prognosen för tandvård visar på ett överskott på 7,8 mnr.

Kostnader för handikappverksamhet har ökat med 9 mnr jämfört med samma period föregående år men bedöms ligga i nivå med budget.

3.3 Västra Götalandsregionens sjukhus

Tillgänglighet

Inom ramen för Västra Götalandsregionens löpande väntetidsuppföljning ryms avläsning av resultat hänförliga till nationella vårdgarantin som brukar beskrivas som 0, 7, 90, 90.

Denna uppföljning visar att den specialiserade vården inom Västra Götalandsregionen inte uppfyller den nationella vårdgarantin helt och hållet.

Alla patienter ska erbjudas vård inom de fastställda garantitiderna

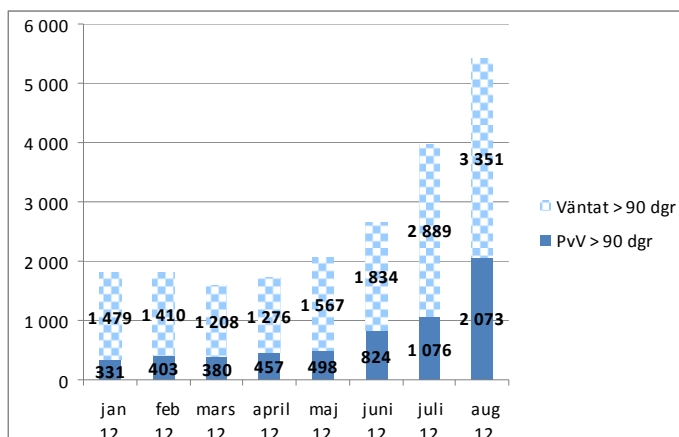
I de mätningar som utgår från *nationella vårdgarantin* för sjukhusvård (90-90) har Västra Götalandsregionen nått en måluppfyllelsegrad vid senaste uppföljningen i augusti 2012 enligt tabellen nedan:

| | VGR | Riket |
|---|------|-------|
| Besök vid specialistmottagningar (90 dagar) | 91 % | 84 % |
| Behandlingar (90 dagar) | 82 % | 78 % |

Även om Västra Götalandsregionen inte når måltalen så är resultatet även detta år relativt bra jämfört med andra landsting – särskild vad gäller besök.

Väntetidsutveckling för besök

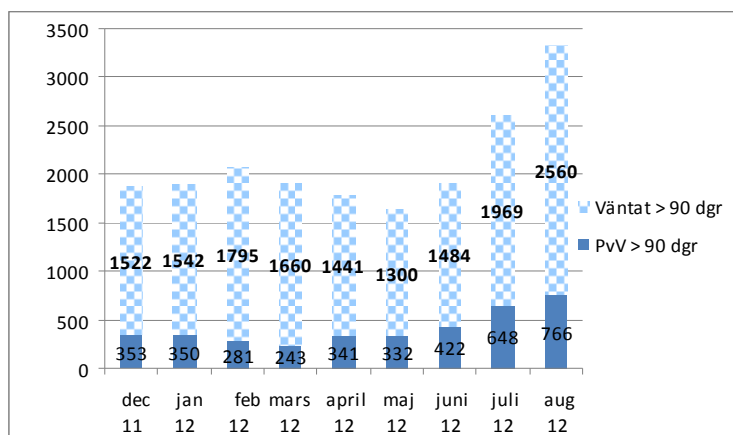
Antalet ”långväntare på besök” är högre under sommaren än resten av året. Det var 1 502 stycken fler långväntare 2012-08-31 än motsvarande datum 2011, vilket motsvarar en ökning på 28 procent. Detta beror främst på att antalet patienter som själva valt att vänta mer än 90 dagar ökat kraftigt.



”Långväntare på förstabesök”: Antalet vårdgarantipatienter som väntat > 90 dagar på besök och antalet patienter själva valt att vänta > 90 dagar på besök (PvV), sista dagen per månad.

Väntetidsutveckling för behandling

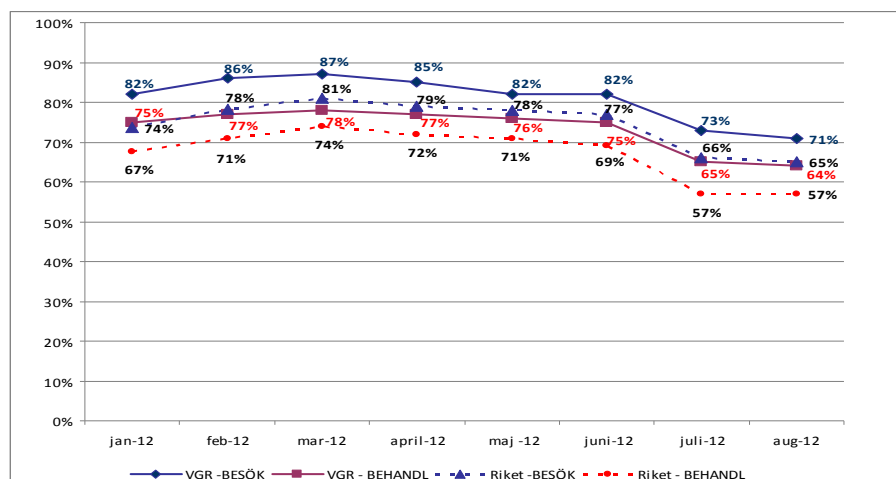
Antalet ”långväntare på behandling” var 2012-08-31 något lägre än för ett år sedan. Utvecklingen under perioden januari till augusti stämmer ändå väl överens med utvecklingen under januari – augusti 2011.



”Långväntare på behandling” Antalet vårdgarantipatienter som väntat > 90 dagar på behandling och antalet patienter själva valt att vänta > 90 dagar på behandling (PvV), sista dagen per månad.

Kö-miljarden

2012 års regler för att landstingen ska erhålla statliga medel från ”kö-miljarden” är utformade som kravnivåer och gränsvärden för ett urval av den specialiserade sjukvårdens mottagningar och behandlingar. Kravet är att minst 70 procent alternativt 80 procent av de patienter som väntar på besök eller behandling/operation ska ha väntat *högst 60 dagar*. Hur stort totalbelopp ett landsting/region erhåller beror också på i vilken grad andra landsting/regioner uppfyller målen. Ju fler som lyckas väl, desto fler ska vara med och dela på ”kakan”. Västra Götalandsregionen följer noggrant upp i vilken grad de vårdenheter och behandlingar som omfattas av kö-miljardmätningen motsvarar målen. Så här långt under året är resultat något bättre än motsvarande period förra året. Det preliminära ekonomiska utfallet till och med augusti uppgår till 133 mnkr, att jämföra med 120 mnkr för samma period 2011. Västra Götalandsregionens måluppfyllelsegrad 2011 låg klart över genomsnittet för landets landsting och detsamma kan konstateras för 2012.



Kö-miljarden. Andelen VGR-patienter som väntat högst 60 dagar på besök respektive behandling: inom specialiserad vård, sista dagen per månad. Jämförelse med motsvarande värden för riket.

Kö-miljardsatsningen i Västra Götaland

En modell introducerades under hösten 2011 där den del av statsbidraget från den så kallade kö-miljarden som Västra Götalandsregionen erhåller utöver budgeterade 150 mnkr används för tillgänglighetsinsatser. Syftet var att förbättra situationen för patienter som väntat mer än 60 dagar på förstasbesök eller behandling och att samtidigt säkerställa

att Västra Götalandsregionen fortsatt fick utdelning från den statliga tillgänglighets-satsningen (kö-miljarden).

Inför 2012 tog regionfullmäktige beslut att fortsatt arbeta på samma sätt. Inriktningen har begränsats till områden med betydande köproblematik. Tanken har också varit att alla sjukhus, även de med goda resultat, skall få del av satsningen. Baskrav på sjukhusen har varit att en produktions- och kapacitetsplanering skall finnas och att produktionssiffror skall rapporteras månadsvis.

Sommaren är, ur ett köperspektiv, en svår period med reducerad produktionstakt och sekundärt till detta även lägre remissinflöde. Detta ger färre korttidsväntande och därigenom sämre utfall i kö-miljardberäkningen (beräkningen anger korttidsväntande upp till 60 dagar i relation till hela kön). För att hantera den svacka som uppstår och med förhoppningar om en, jämfört med övriga månader, bättre utdelning från kö-miljarden gjorde Västra Götalandsregionen en särskilt sommarsatsning. Avsikten med denna satsning var att utnyttja upp till 150 mnkr för köp av vård från externa vårdgivare och ökad egen produktion. Prognosen visar på att samtliga 150 mnkr kommer att förbrukas.

Utfallet under perioden för Västra Götalandsregionen blev:

- Kö-miljardgränsen för förstabesök (70 procent) har klarats samtliga månader, de sex första månaderna även den högre gränsen på 80 procent.
- Kö-miljardgränsen för behandlingar har klarats under första halvåret 2012 (70 procent), men inte under juli och augusti.

Det ekonomiska utfallet för juli - augusti blev lägre än förväntat:

- på besökssidan på grund av att andra landsting/regioner, bland annat Stockholm, förbättrat sina resultat.
- på behandlingssidan på grund av att 70 procentgränsen inte nåddes. Det kan åtminstone delvis förklaras av att ett stort antal korttidsväntande patienter finns hos externa vårdgivare.

Sommarsatsningen bedöms ändå ha varit av avsevärt värde för Västra Götalandsregionen. Den har medfört:

1. utdelning för besök under juli och augusti, något som annars inte varit möjligt, cirka 20 mnkr.
2. ett utgångsläge för hösten som ger möjlighet att få en utdelning på ytterligare cirka 80 mnkr, något som inte hade uppnåtts utan den satsning som sommarprojektet inneburit.
3. ett bättre utgångsläge för 2013.

Det som i nuläget är det största problemet ur ett regionalt perspektiv är de växande köerna på besökssidan. Trots kö-miljardsprojektet och sommarsatsningen ökade antalet väntande under årets åtta första månader med cirka 6 300 patienter till något över 41 000. Orsaken till kötillväxten är en obalans mellan behov och producerade volymer. Den snabba försämringen av kösituationen är mycket oroande och medför ur kö-miljardsperspektiv att det relativt snart blir omöjligt att uppnå 70 procentgränsen, vilket är förutsättningen för att få utdelning under hösten och under 2013.

De genomsnittliga väntetiderna på akutmottagningarna ska bli kortare

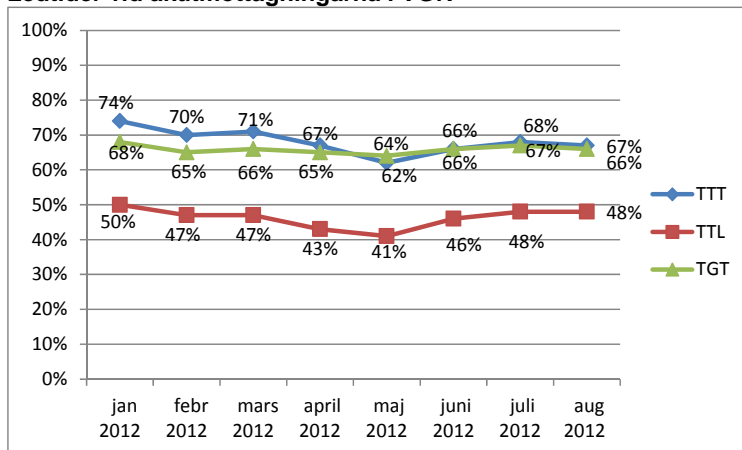
Västra Götalandsregionens mål för akutmottagningarna är att patienterna inte ska behöva vänta mer än 10 minuter för triage (TTT) och 60 min för att få träffa en läkare

(TTL). Ytterligare ett mål är att den totala tiden på akuten (TGT) inte ska överstiga 4 timmar.

Idag kan konstateras att det återstår en del att göra för att alla patienter ska uppnå dessa mål. Värdena för TTT och TGT är närmare denna vision än värdena för TTL.

Utvecklingen under perioden januari till augusti 2012 har inte förändrats nämnvärt.

Ledtider vid akutmottagningarna i VGR



Andelen patienter vid Västra Götalandsregionens akutmottagningar som väntat högst 10 min på triage (TTT), högst 60 min på att träffa läkare (TTL) respektive högst 4 timmar räknat från ankomst till avslut (TGT).

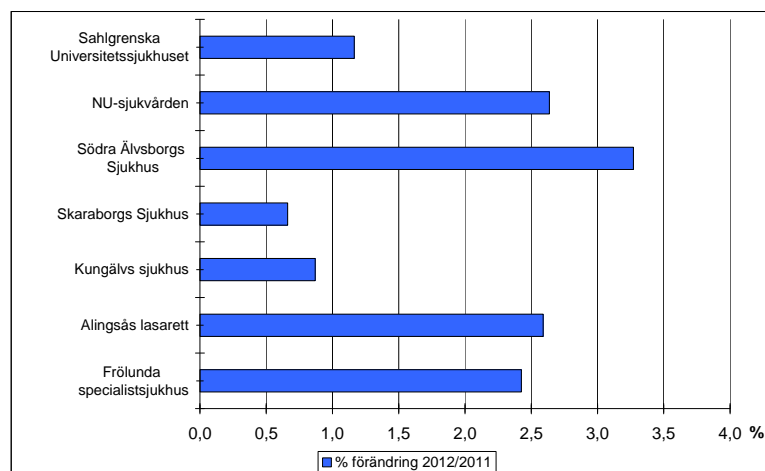
Välgrundad misstanke om cancer

Enligt en regional vårdgaranti ska alla vuxna patienter med välgrundad misstanke om cancer erhålla förstabetesök i specialistsjukvård inom 14 dagar. Motsvarande tidsgräns för barn är 2 dagar. Under perioden januari till augusti 2012 har drygt 90 procent av de vuxna patienter, som gjort förstabetesök inom specialistvård, erhållit sitt besök inom 14 dagar. Undantaget är juni, då frekvensen stannade vid 89 procent.

Antalet barn som besökt specialistvård på grund välgrundad misstanke om cancer sedan årets början är 9 till antalet och 4 av dessa har tagits emot inom 2 dagar.

Prestationer

Utfallet av sammanvägda prestationer visar på en ökning med 1,7 procent jämfört med augusti 2011. Kvinnornas andel av de sammanvägda prestationerna inklusive förlossningsvården är 52 procent.



I helårsprognosen bedöms de sammanvägda prestationerna bli 2,0 procent fler än 2011. Främst är det läkarbesöken som bedöms öka men även DRG-poäng i slutenvården samt övriga besök bedöms bli fler jämfört med 2011.

Vid Sahlgrenska Universitetssjukhuset har besöken till akutmottagningarna ökat liksom antalet inkomna remisser. Det ökade inflödet av akutbesök och remisser genererar fler första och efterföljande besök samt inläggningar och åtgärder i slutenvården.

NU-sjukvårdens sammanvägda prestationer har varit fler än samma period förra året, men man gör bedömningen att produktionen kommer att minska under hösten. På grund av den ekonomiska situationen har man bland annat beslutat att minska användandet av bemanningsläkare, infört restriktioner avseende nyttjande av övertid samt kökordningsinsatser med särskilda avtal.

Vid Södra Älvsborgs Sjukhus visar slutenvården per augusti 2012 en ökning inom somatik och psykiatri. Öppenvården ökar också bland annat till följd av en ökning av registrerade remisser.

Helårsprognosen för Skaraborgs Sjukhus är oförändrad jämfört med budgeten.

Kungälvssjukhus har ökat sin vårdproduktion något jämfört med samma period 2011. Antalet slutenvårdstillfällen har minskat medan antalet vårddygn i princip är oförändrat. En ökad tillströmning av patienter till sjukhusets akutmottagning och en ökning av inkommande remisser har medfört en ökning av öppenvårdsbesök. Man bedömer att de sammanvägda prestationerna 2012 blir i nivå med utfallet 2011.

Alingsås lasarett bedömer en fortsatt hög produktion under 2012. Hemtagningen av den köpta vården under året inom ortopedin bedöms medföra en ökning av DRG-poäng i både sluten och öppen vård samt besök inom dagkirurgi. Antalet remisser ökar kraftigt.

Frölunda Specialistsjukhus sammanvägda prestationer är fler än augusti 2011, framför allt avseende övriga besök. Man bedömer att produktionen 2012 kommer att vara i nivå med budget. Sjukhuset ser en vikande trend vad gäller röntgenundersökningar.

Angereds Närsjukhus har en stor ökning av antal besök jämfört med augusti 2011. En förklaring till ökningen är att Capio/Lundbyavtalet avseende neurolog från årsskiftet övergick till Angereds Närsjukhus men också ett förändrat vårdutbud avseende gynekologin inom Göteborg. Prognosen för 2012 ligger i nivå med budget.

Ekonomi

| Mnkr | Utfall | Utfall | Prognos | Godkänd Budget-avvikelse 2012 | Budget inkl. utnyttj. eget kap 2012 | Utfall |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | augusti 2012 | augusti 2011 | augusti 2012 | | | 2011 |
| Sjukhus | | | | | | |
| Sahlgrenska Universitetssjukhuset | 70,3 | -42,0 | 0,0 | | 0,0 | -137,3 |
| NU-sjukvården | -179,3 | -169,9 | -185,0 | -100 | 0,0 | -159,4 |
| Södra Älvsborgs Sjukhus | -102,7 | -118,9 | -150,0 | -130 | 0,0 | -159,3 |
| Skaraborgs Sjukhus | -19,6 | -23,2 | 0,0 | | 0,0 | -26,1 |
| Kungälvssjukhus | -28,5 | -16,6 | -45,0 | -30 | -2,0 | -24,9 |
| Alingsås lasarett | -13,7 | -8,0 | -5,0 | | -2,9 | -4,1 |
| Frölunda Specialistsjukhus | -1,3 | -2,4 | 0,0 | | 0,0 | 1,1 |
| Angereds Närsjukhus | -3,0 | 1,7 | 0,0 | | 0,0 | 0,8 |
| Sahlgrenska International Care AB | 0,7 | 0,7 | 0,2 | | 0,3 | 0,6 |
| Summa | -277,1 | -378,6 | -384,8 | -260 | -4,6 | -508,6 |

Totalt redovisar sjukhusen ett resultat per augusti på -277 mnkr, vilket är drygt 100 mnkr bättre än augusti 2011. Flera av Västra Götalandsregionens sjukhus dras fortsatt med stora ekonomiska bekymmer och redovisar negativa avvikelser. Sjukhusens svårigheter att klara en ekonomi i balans påverkas av remissinflödet, som ökar kraftigt på många av sjukhusen, och de satta tillgänglighetsmålen. På årsbasis ligger prognosen för sjukhusen på -385 mnkr. Beslut finns om att få använda eget kapital på sammanlagt 4,6 mnkr. Dessutom har NU-sjukvården, Södra Älvsborg Sjukhus samt Kungälv sjukhus fått tillstånd av regionfullmäktige, RF 120417 § 67, att överskrida sina budgetar 2012 med sammanlagt 260 mnkr. Detta för att klara omställningen och ha en ekonomi i balans 2013. Regionkansliet bedömer det som mindre troligt att sjukhusen klarar att nå regionfullmäktiges uppsatta gräns för godkända budgetöverskridanden 2012, vilket innebär att sjukhusen kommer ha större ingående obalanser 2013 än tidigare befarat.

Sjukhusens bruttokostnadsutveckling redovisas i nedanstående tabell. Här redovisas jämförelser av utfallet augusti 2012 och augusti 2011, rullande 12-månadersperiod och jämförelse mellan helårsprognosen och föregående års utfall.

| Bruttokostnadsutveckling %-förändring | Utfall | | |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|
| | augusti 2012/2011 | Rullande 12-mån | Helår 2012/2011 |
| Sahlgrenska Universitetssjukhuset | 1,0 | 1,5 | 1,0 |
| NU-sjukvården | 6,1 | 6,3 | 3,2 |
| Södra Älvsborgs Sjukhus | 3,2 | 3,5 | 1,4 |
| Skaraborgs Sjukhus | 2,7 | 2,8 | 2,0 |
| Kungälv sjukhus | 4,6 | 4,3 | 4,1 |
| Alingsås lasarett | 2,5 | 2,6 | -0,1 |
| Frölunda Specialistsjukhus | 1,7 | 0,6 | 2,5 |
| Angered's Närsjukhus | 27,2 | 23,8 | 18,8 |
| Totalt sjukhus | 2,6 | 3,0 | 1,8 |

Som framgår av tabellen varierar kostnadsutvecklingen avsevärt mellan de olika sjukhusen. För samtliga sjukhus, med undantag för Frölunda Specialistsjukhus, är bedömningarna i helårsprognoserna lägre eller lika med den faktiska kostnadsökningstakten till och med augusti. Bruttokostnadsutvecklingen avseende rullande 12-månader för sjukhusen totalt ligger över både ökningstakten per augusti och den bedömda ökningstakten i helårsprognosen. Bruttokostnadsutvecklingen per augusti är 0,3 procentenheter lägre än i mars och visar på att sjukhusens åtgärdsprogram börjat få genomslag. För att klara den prognostiserade ökningstakten på 1,8 procent för 2012 krävs att sjukhusen fortsätter att arbeta med sina åtgärdsplaner och att strikt kostnads-kontroll tillämpas.

Sahlgrenska Universitetssjukhuset redovisar ett periodresultat på 70 mnkr, vilket är en resultatförbättring med 112 mnkr jämfört med föregående år. Det är framförallt ökade intäkter för asylsökande, förlossningsvården och Västra Götalandsregionens kömiljardsatsning som bidragit till resultatförbättringen. Trots att sjukhuset har fått extra medel för att anlita externa vårdgivare och har en hög egen produktion kvarstår väntetider på över 60 dagar inom vissa enheter. Trenden sedan oktober 2011 är att remissinflödet är högre än produktionen.

Sjukhuset har under året haft en låg kostnadsökningstakt som mellan augusti 2011 och 2012 var 1,0 procent. Sjukhusets prognostiserar ett nollresultat för 2012 och för att detta ska hålla krävs att kostnadsökningstakten ligger kvar på 1,0 procent eller att intäkterna ökar i snabbare takt. Regionkansliets bedömning är att sjukhuset klarar detta.

NU- sjukvården uppvisar ett resultat per augusti på -179 mnkr, vilket är 9 mnkr sämre än samma period 2011. Sjukhuset har efter beslut av regionfullmäktige, RF 120417 § 67, tillåtelse att gå med upp till 100 mnkr i underskott 2012. Sjukhuset bedömer sig inte kunna klara att genomföra besparingar under året för att nå godkänd nivå 2012 och prognosen är -185 mnkr, vilket är en försämring med 60 mnkr jämför med prognosen i mars. Försämringen beror på ökade kostnader för egen och inhyrd personal, läkemedel, köpt vård samt på att genomförandet av åtgärder har blivit försenade. Sjukhuset redovisar en något sämre tillgänglighet enligt kö-miljarden för både besök och behandling jämfört med snittet för Västra Götalandsregionen.

Sjukhusets kostnadsutvecklingstakt är fortsatt väldigt hög och inget trendbrott har ännu kunnat utläsas. Enligt sjukhuset avspeglar detta den ökade produktionen, utökat uppdrag samt köp av garantivård. Kostnadsökningstakten mellan augusti 2011 och 2012 ligger på 6,1 procent medan sjukhusets prognos för 2012 på -185 mnkr fordrar en kostnadsökningstakt på högst 3,2 procent under året. För att nå detta krävs bland annat att nyttjandet av bemanningsföretag halveras under resten av året.

Regionkansliet kan konstatera, i enlighet med sjukhuset, att det av regionfullmäktige godkända budgetöverskridandet på -100 mnkr inte kommer att nås. Den av sjukhuset bedömda prognosen på -185 mnkr är rimlig om sjukhuset under resten av året har strikt kostnadskontroll och att åtgärderna för att komma i ekonomisk balans ger de bedömda effekterna under andra halvåret 2012.

Södra Älvsborgs Sjukhus uppvisar ett resultat per augusti på -103 mnkr, vilket är 16 mnkr bättre än samma period 2011. Sjukhuset har efter beslut av regionfullmäktige, RF 120417 § 67, tillåtelse att överskrida sin budget med upp till 130 mnkr 2012. De besparingsåtgärder som genomförs på sjukhuset bedöms inte täcka den ekonomiska obalansen som råder på sjukhuset och årsprognosen bedöms till -150 mnkr. Sjukhusets fokus för 2012 är att optimera flöden för att använda och ta tillvara resurser på bästa sätt. Södra Älvsborgs Sjukhus minimerar den köpta vården och har en god tillgänglighet till både mottagning och behandling.

Det ekonomiska läget för sjukhuset är mycket ansträngt. Kostnaderna ökar för bland annat personal, läkemedel, lab- och röntgentjänster samt lokal- och fastighetskostnader. Kostnadsökningstakten mellan augusti 2011 och 2012 ligger på 3,2 procent medan sjukhusets prognos för 2012 på -150 mnkr innebär en kostnadsökningstakt på maximalt 1,4 procent under året. I sjukhusets resultat per augusti och i prognosen är de åtgärder som genomförts enligt åtgärdsplanen inräknade. Till och med augusti har dessa åtgärder generat besparingar på 70 mnkr och bedöms på helåret ge besparingar på cirka 100 mnkr. Detta räcker dock inte för att nå det av fullmäktige godkända överskridandet på -130 mnkr. Sjukhuset har tagit fram ytterligare åtgärder som ännu inte givit effekt. Inför 2013 arbetar sjukhuset med ytterligare åtgärder inom en rad områden för att komma tillrätta med den ekonomiska obalansen som för 2013 bedöms till 200 mnkr.

Regionkansliet kan konstatera, i enlighet med sjukhuset, att det av regionfullmäktige godkända budgetöverskridandet på -130 mnkr inte kommer att nås och att sjukhuset snarast måste komma igång med beslutade åtgärder för att inte förvärra obalansen inför 2013. Regionkansliets bedömning är att sjukhuset gör stora ansträngningar för att nå en ekonomi i balans och att trenden i utvecklingen går åt rätt håll även om det återstår en betydande obalans. Samtidigt upprätthåller sjukhuset en god tillgänglighet.

Skaraborgs Sjukhus redovisar ett periodresultat på -20 mnkr, vilket är en förbättring mot föregående år med 4 mnkr. För 2012 beräknade sjukhuset den ingående obalansen till 100 mnkr. Sjukhuset har tagit fram åtgärdsplaner som följs upp månadsvis. En stor del

av åtgärdsplanen riktar sig mot minskade personalkostnader inklusive inhyrd personal samt minskade kostnader för köpt vård och läkemedel. Tyngdpunkten för åtgärderna ligger på andra halvåret 2012. Hittills har åtgärdsplanerna genererat en kostnadsminskning på drygt 25 mnkr. Sjukhuset har även tagit fram nya och kompletterande åtgärder motsvarande 120 mnkr för att nå målet om en ekonomi i balans 2012 och 2013. Sjukhuset gör bedömningen att genom anställningsstopp, tidigare framtagna åtgärder och nya kompletterade åtgärder kommer en ekonomi i balans att klaras och sjukhusets prognos sätts till noll.

Kostnadsökningstakten mellan augusti 2011 och 2012 ligger på 2,7 procent medan sjukhusets nollprognos förutsätter en kostnadsökningstakt på högst 2,0 procent. Regionkansliets bedömning är att sjukhuset kommer att nå detta resultat.

Det ekonomiska läget på *Kungälv's sjukhus* är bekymmersamt och sjukhuset redovisar ett periodresultat på -29 mnkr. Sjukhuset har efter beslut av regionfullmäktige, RF 120417 § 67, tillåtelse att gå med upp till -30 mnkr i underskott under 2012. Sjukhuset kommer inte att klara att åtgärda den ekonomiska obalansen under året utan att det får allt för stora effekter på vården. Sjukhuset har i augusti reviderat sin prognos med -14 mnkr till -45 mnkr. De ekonomiska effekter som till och med augusti kan avläsas av åtgärdsplanen är kostnadsminskningar för köpt vård, kurs- och konferensavgifter med mera. Kostnadsökningstakten mellan augusti 2011 och 2012 ligger på 4,6 procent medan sjukhusets prognos för 2012 visar på en kostnadsökningstakt på 4,1 procent. De kostnader som ökar mest är personal och köp av labtjänster. Personalkostnadsökningen förklaras delvis av verksamhetsförändringar i ambulansverksamheten och att ansvaret för neuropsykiatriska utredningar och behandlingar för barn och ungdomar överförts till sjukhuset. Samtidigt är utvecklingen av intäkterna oroande, då försäljningen av lab- och röntgentjänster minskat med 16,7 procent jämfört med föregående år. Orsaken är minskat antal remisser från primärvården och att Sahlgrenska Universitetssjukhuset haft stopp för att skicka MR-remitter under årets första månader. Tillströmningen till akuten har fortsatt att öka vilket även gäller för den psykiatriska vården. Den somatiska slutenvården har planat ut och ligger på samma nivå som föregående år.

Regionkansliet instämmer i sjukhusets bedömning av årsprognosen, vilket innebär att sjukhuset inte kommer att nå det av regionfullmäktige godkända budgetöverskridandet på -30 mnkr 2012. Sjukhuset bedöms även få det svårt att nå ekonomisk balans 2013.

Sjukhuset har beslut att nyttja 2 mnkr av eget kapital för projektering av ombyggnad samt för patientsäkerhetsarbete men på grund av 2011 års negativa ekonomiska resultat saknas nu täckning för detta beslut då sjukhusets egna kapitalet nu är negativt.

Alingsås lasarett redovisar ett periodresultat på -14 mnkr och en årsprognos på -5 mnkr. Sjukhuset har beslut att nyttja 2,9 mnkr av eget kapital för tillgänglighetssatsningar och förbättringsarbeten. Periodens resultat och prognosen påverkas negativt av engångskostnader för köpt vård och jourersättning, som avser 2011, men även av ökade kostnader för läkemedel, sjukvårdsmaterial och medicinska instrument. Sjukhuset bedömer även att stora delar av det åtgärdsprogram på 17 mnkr som tagits fram för att komma i ekonomisk balans kommer att ge effekt senare än beräknat och vissa delar kommer att utgå helt. Sjukhuset arbetar med att ta fram ytterligare åtgärder för att minska kostnaderna och samtidigt försöka öka intäkterna genom externförsäljning av röntgentjänster. Kostnadsökningstakten mellan augusti 2011 och 2012 ligger på 2,5 procent och har en sjunkande trend. Sjukhusets prognos för 2012 visar på en minskande kostnadsökningstakt på -0,1 procent. Regionkansliet gör bedömningen att sjukhuset

kommer att nå denna nivå då sjukhuset jobbar aktivt med åtgärder för att komma i ekonomisk balans.

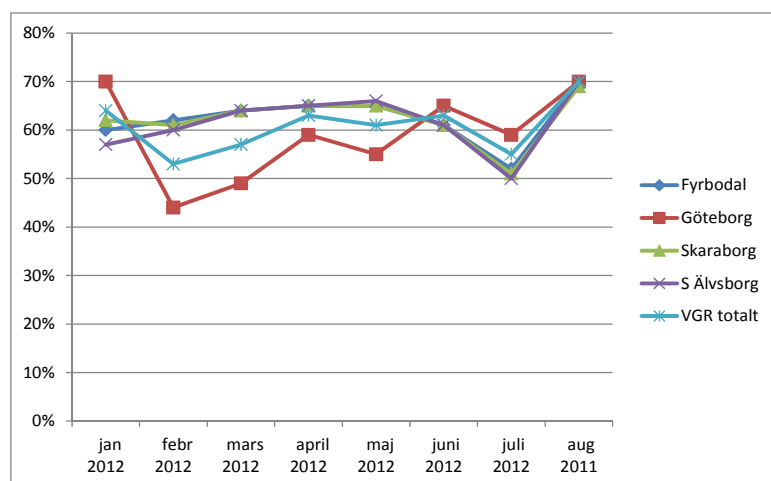
3.4 Västra Götalandsregionens primärvård

Tillgänglighet

Minst 90 procent av samtalen till sjukvårdsrådgivningen ska besvaras inom 3 minuter

Det mål som antagits för sjukvårdsrådgivningarna stipulerar att 90 procent av de som ringt ska få svar inom 3 minuter. Under augusti månad nådde alla fyra sjukvårdsrådgivningarna i Västra Götalandsregionen upp till 70 procent, vilket innebär att genomsnittet är årets högsta. Resultatet förklaras främst av att rådgivningen i Göteborg förbättrat sin servicegrad sedan februari månad.

Andel besvarade samtal inom tre minuter vid sjukvårdsrådgivningarna



Resultatet innebär också att Västra Götalandsregionens sjukvårdsrådgivningar vidmakthåller sin goda ställning, jämfört med resten av riket. Genomsnittet för riket var för augusti 63 procent.

Prestationer

Offentlig VG Primärvård

Utfallet jämfört med augusti 2011 visar en ökning av antal besök med 0,6 procent. Detta trots att antal listade under 2012 minskat med 19 600. Kvinnornas andel av det totala antalet besök är 55 procent.

| Tusental | Utfall aug 2012 | Utfall aug 2011 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Antal besök offentlig VG Primärvård | 1 949,4 | 1 938,2 |

I helårsprognosen bedöms antal besök bli 5,8 procent fler än budgeterat och 2,2 procent fler än 2011.

Beställd primärvård

Utfallet jämfört med augusti 2011 visar en ökning av antal besök med 3,2 procent. Ökningen förklaras av satsningar för att öka tillgängligheten, ersättning för att nå målrelaterade kvalitetsmål och start av verksamhet inom rehabgarantin och sjukvårdsmiljarden. Allt fler kvinnor kommer också till cytologprovtagning, vilket innebär att kvinnobesöken ökar i förhållande till männens andel. Kvinnornas andel av det totala antalet besök är 78 procent. Inom beställd primärvård ingår mödrahälsovården.

| Tusental | Utfall aug 2012 | Utfall aug 2011 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| Antal besök beställd Primärvård | 766,4 | 743,1 |

Ekonomi

| Mnkr | Utfall aug 2012 | Utfall aug 2011* | Prognos aug 2012 | Budget 2012 inkl. utnyttj. EK | Utfall 2011* |
|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|-------------------------|
| Primärvård | | | | | |
| primärvårdsstyrelsen | 90,1 | 51,8 | 39,0 | 0,0 | 34,0 |
| styrelsen för beställd primärvård | 62,5 | 54,0 | 6,0 | 0,0 | 27,0 |

*Uppdelning enligt tidigare VG Primärvård och övrig Primärvård

Primärvården

Primärvården har en ny organisation från 1 januari 2012, vilket innebär att de fem förvaltningarna har gått samman och blivit en förvaltning med två styrelser, primärvårdsstyrelsen och styrelsen för beställd primärvård. I samband med budget 2012 beslutades om ett avkastningskrav på 15 mnkr på den nya primärvårdsförvaltningen och målet är att sänka kostnaderna för kansliet på 15 mnkr på årsbasis. Eftersom beslutet kom sent under 2011 bedömer primärvårdsförvaltningen att cirka 8 mnkr får effekt under 2012 och resterande 7 mnkr beräknas hämtas hem genom att sänka gemensamma kostnader.

Analysen av primärvården försvåras då budgeten och föregående års utfall i rapporteringen inte anpassats till fullo enligt den nya organisationen.

Primärvårdsstyrelsen

Resultatet för perioden uppgår till 90,1 mnkr, vilket är bättre än föregående år. En förklaring är att bruttokostnaderna har sjunkit jämfört med föregående år. Stora kostnadsposter såsom personal, läkemedel, medicinsk service och besöksströmmar minskar eller är oförändrade. Helårsprognosen bedöms hamna på 39 mnkr.

Andelen listade patienter har minskat sedan årets början och jämfört med motsvarande period föregående år. Nedgången under årets första månader berodde framförallt på nedläggningen av Vårdcentralen Lilla Edet med cirka 10 600 listade patienter. Marknadsandelen är i augusti 65 procent jämfört med 67 procent i augusti förra året⁴. Flera vårdcentraler uppges ha en god ekonomisk utveckling men några vårdcentraler har sådana ekonomiska bekymmer att kraftfulla omställningar krävs.

Beställd primärvård

Verksamheten redovisar för perioden ett resultat på 62,5 mnkr och är bättre än föregående år. Helårsprognosen bedöms bli 6 mnkr. Ökade intäkter och en låg kostnadsutveckling inom personal, läkemedel och medicinsk service anges som de viktigaste orsakerna till att resultatet bedöms positivt.

⁴ Källa: Förändringar i vårdvalet augusti 2012, VG Primärvårdskontoret

3.5 Folktandvården Västra Götaland

Prestationer

Per augusti 2012 är 126 600 barn 3-19 år undersökta/bedömda, vilket motsvarar 44 procent. I helårsprognosen bedöms att 69 procent av barn och ungdomar som är patienter hos Folktandvården kommer att undersökas/bedömas under 2012, vilket är högre än målet på 63 procent.

Ekonomi

| Mnkr | Utfall aug 2012 | Utfall aug 2011 | Prognos aug 2012 | Budget 2012 inkl. utnyttj. EK | Utfall 2011 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|--|----------------|
| Folktandvården Västra Götaland | 26,7 | 28,3 | 0,0 | -11,0 | 7,6 |

Folktandvården redovisar ett periodresultat på 26,7 mnkr. Det är något lägre jämfört med föregående år men bättre än budget. Bemanningssituationen och tillgången på patienter, inom både allmäntandvården och specialisttandvården, är i balans vilket ger ekonomisk stabilitet. I augusti redovisar 81 procent av klinikerna ett positivt resultat. Inför budget 2012 finns beslut om att ianspråkta eget kapital om 11 mnkr för vidareutbildning av tandsköterskor till tandhygienister samt förebyggande insatser mot belastningsskador. Kostnaden för dessa satsningar uppgår till 6,8 mnkr under perioden. Folktandvården lämnar en helårsprognos på 0 mnkr, vilket förutsätter att tillgången på personal och patienter fortsätter att vara god.

3.6 Habilitering & Hälsa

Tillgänglighet

Alla verksamheter inom Habilitering & Hälsa når den nationella vårdgarantin. Reglerna i vårdgarantin kan inte tillämpas för tolkverksamheten som i stället arbetar utifrån *Tolkverksamhetens prioriteringsgrunder*. Tolkverksamheten och taltjänst utför cirka 96 procent av uppdragen.

Prestationer

Under 2011 anställdes flera ST-läkare, vilket förklarar ökningen av läkarbesök. Vid en jämförelse med utfall föregående år bedöms läkarbesöken minska beroende på läkarvakanser i Skaraborg och FyrBoDal. I helårsprognosen bedöms övriga besök bli fler än budgeterat. Ökningen av övriga besök avser främst Hörsel- och Dövverksamheten.

| Tusental | aug 2012 | aug 2011 |
|---------------|--------------|--------------|
| Läkarbesök | 2,4 | 2,4 |
| Övriga besök | 130,6 | 126,3 |
| Totalt | 133,0 | 128,7 |

Ekonomi

| Mnkr | Utfall aug 2012 | Utfall aug 2011 | Prognos aug 2012 | Budget 2012 inkl. utnyttj. EK | Utfall 2011 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|--|----------------|
| Habilitering & Hälsa | 0,8 | 2,7 | 0,0 | 0,0 | -1,5 |

Habilitering & Hälsa redovisar ett delårsresultat på 0,8 mnkr vilket är bättre än periodiserad budget och prognosen för årets bedöms till noll. Förvaltningens upphandling av hörapparater har överklagats, vilket innebär en osäkerhet om framtida kostnader för hörhjälpmedel. Det finns även en osäkerhet när det gäller kostnadsutvecklingen för andra hjälpmedel, läkemedel samt insatser för barn med psykisk ohälsa. Regionkansliet bedömer trots dessa osäkerheter att förvaltningen har en ekonomi i balans.

4 TILLVÄXT OCH UTVECKLING

4.1 Nämnder inom tillväxt och utveckling

| Mnkr | Utfall | Utfall | Prognos | Budget | Utfall |
|--------------------------|-------------|-------------|--------------|------------------------|--------------|
| | augusti | augusti | augusti | 2012 inkl. utnyttj. EK | 2011 |
| | 2012 | 2011 | 2012 | | |
| Regionutvecklingsnämnden | 77,8 | 84,4 | -46,2 | -56,2 | -73,7 |
| Miljönämnden | 6,8 | 4,6 | 0,0 | 0,0 | -0,3 |
| Kulturnämnden | -21,5 | -38,0 | 0,0 | 0,0 | 6,3 |
| Kollektivtrafiknämnden | 4,2 | 0,0 | 5,0 | 0,0 | 0,0 |
| <i>Summa</i> | <i>67,3</i> | <i>51,0</i> | <i>-41,2</i> | <i>-56,2</i> | <i>-67,7</i> |

Regionutvecklingsnämnden redovisar ett resultat per augusti på 77,8 mnkr. Utfallet beror nästan uteslutande på att projektmedel inte har förbrukats. När på året kostnader för projektbeslut kommer att belasta resultatet hör ihop med nämndens beslutsmöten. En del av projektanslaget avser infrastruktur och IT-bredband, 65 mnkr 2012. Regionutvecklingsnämnden har dessutom beslut om att disponera eget kapital med 46 mnkr för åtgärder inom infrastruktur och bredbandsområdet. Det gäller dels räntor i förskotteringsprojekt, dels utbyggnad av IT-infrastrukturen i Västra Götalandsregionen. Till och med augusti har 11,5 mnkr för dessa ändamål belastat resultatet. Helårsprognosen uppgår till -46 mnkr.

Miljönämnden redovisar ett resultat per augusti på 6,8 mnkr. Utfallet beror på att projektmedel inte har förbrukats i budgeterad takt. Helårsprognosen är ett nollresultat.

Kulturnämnden redovisar ett negativt resultat på -21,5 mnkr. Underskottet beror i huvudsak på att Film i Väst förskotteras halvårsvis. Prognosen för helåret ligger i linje med budget och uppgår till noll.

Kollektivtrafiknämnden redovisar ett resultat i augusti med 4,2 mnkr och årsprognosen är ett nollresultat. Nämnden har under året successivt byggt upp sin verksamhet och kollektivtrafiksekretariatet är från juni fullt bemannat. Nämnden har under året tagit fram ett trafikförsörjningsprogram i dialog med Västra Götalandsregionens kommuner och ett flertal andra intressenter. Programmet behandlades av regionfullmäktige i september.

4.2 Verksamheter inom tillväxt och utveckling

| Mnkr | Utfall | Utfall | Prognos | Budget | Utfall |
|------------------------------|--------------|-------------|-------------|----------------|-------------|
| | augusti | augusti | augusti | 2012 inkl. | 2011 |
| | 2012 | 2011 | 2012 | utnyttj. EK | |
| Naturbruksstyrelsen | 1,5 | 7,9 | 0,0 | 0,0 | 0,6 |
| Göteborgs folkhögskola | 0,1 | 0,4 | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| Göteborgs botaniska trädgård | -0,8 | -0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Grebbestads folkhögskola | 0,3 | 0,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Billströmska folkhögskolan | 0,0 | -0,2 | 0,0 | 0,0 | -1,0 |
| Vara folkhögskola | 0,5 | 0,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Fristads folkhögskola | 0,0 | 0,5 | 0,0 | 0,0 | 0,6 |
| Dalslands folkhögskola | 0,3 | 0,9 | 0,0 | 0,0 | 0,3 |
| Kultur i Väst | 2,7 | 3,3 | 0,0 | 0,0 | -3,4 |
| Agnesbergs folkhögskola | 0,9 | 0,1 | 0,7 | 0,0 | 0,1 |
| Västarvet | 3,4 | -0,6 | 0,0 | 0,0 | -0,7 |
| <i>Bolag</i> | | | | | |
| ALMI Företagspartner Väst AB | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 21,2 |
| Västsvenska Turistrådet AB | 0,6 | 0,3 | 0,0 | 0,0 | 0,2 |
| GöteborgsOperan AB | -0,3 | -1,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Göteborgs Symfoniker AB | 3,3 | 5,8 | 0,0 | 0,0 | -0,2 |
| Film i Väst AB | 7,2 | 1,6 | -1,8 | 0,0 | 0,2 |
| Regionteater Väst AB | 0,6 | 0,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Västtrafik AB | -44,0 | -25,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| <i>Summa</i> | <i>-23,8</i> | <i>-6,3</i> | <i>-1,1</i> | <i>0,0</i> | <i>18,0</i> |

Naturbruksstyrelsen övergripande mål är att fortsatt ha en ekonomi i balans trots minskat elevintag i höst. Det ekonomiska resultatet per augusti blev 1,5 mnkr. För helåret bedöms till ett nollresultat.

Göteborgs botaniska trädgårds resultat per augusti uppgår till -0,8 mnkr. För helåret bedöms ett nollresultat. Nollresultatet innebär ett fortsatt uttag från donationsmedel i samma storleksordning som för 2011.

Västarvet redovisar ett resultat på 3,4 mnkr och prognostiserar ett nollresultat för året tack vare ett extra tillskott från kulturnämnden om 2,2 mnkr. Förvaltningen har under de senaste åren haft ett strukturellt underskott och ett antal besparingar har genomförts för att nå en ekonomi i balans. Västarvet har ett strukturellt underskott som kvarstår under 2013 och som kommer att kräva ytterligare åtgärder.

GöteborgsOperan AB redovisar ett negativt resultat per augusti på -0,3 mnkr. Jämfört med budget blev biljett- och restaurangintäkterna lägre. Framförallt på grund av att operan Lady MacBeth från Mzensk samt dansproduktionen noBody inte nådde upp till budgeterade antal besökare. Helårsprognosen uppgår till noll men innefattar upplösning av obeskattade reserver.

Göteborgs Symfoniker AB redovisar ett resultat på 3,3 mnkr per augusti. Helårsprognosen uppgår till noll men innefattar upplösning av obeskattade reserver. Framförallt är det biljett- och sponsorintäkterna som förväntas bli lägre.

Film i Väst AB redovisar ett positivt resultat på 7,2 mnkr per augusti men en negativ prognos för helåret på -1,8 mnkr. Inför 2012 planerade bolaget med att uppdragsgivarna skulle räkna upp bidragen, vilket inte gjorts. Åtgärder görs för att minska kostnaderna. Redan ingångna åtaganden för 2012 gör dock att bolaget inte når en ekonomi i balans.

Västtrafik AB redovisar ett resultat i augusti på -44 mnkr. DSB har under året avbrutit sitt avtal med Västtrafik AB som operatör för tågtrafiken. Västtrafik har fått en ersättning för detta som ska ersätta merkostnaderna under perioden det tar att upphandla en ny operatör. Denna ersättning täcker Västtrafik AB:s kostnader under 2012 och 2013 medan det under 2014 och till dess en ny operatör är på plats under 2015 saknas täckning för merkostnaderna. Prognosen för året är ett nollresultat. Dock är årets driftresultat -29 mnkr. Detta täcks upp genom upplösning av obeskattade reserver. Det överskott som finns avseende ersättningen från DSB reserveras till kommande år genom en överavskrivning av de nya tågen.

5 ÖVRIGA VERKSAMHETER

5.1 Serviceverksamheter

| Mnkr | Utfall augusti 2012 | Utfall augusti 2011 | Prognos augusti 2012 | Budget 2012 inkl. utnyttj. EK | Utfall 2011 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|-------------|
| Serviceverksamheter | | | | | |
| Västfastigheter | 55,3 | 32,2 | 6,2 | 0,0 | 20,4 |
| Regionservice | 38,1 | 17,9 | 10,0 | 0,0 | 22,3 |
| Hälsan och Stressmedicin | 4,4 | 3,7 | 0,9 | 0,0 | 4,1 |
| Summa | 97,8 | 53,7 | 17,1 | 0,0 | 46,8 |

Västfastigheters resultat uppgår till 55,3 mnkr per augusti, vilket är en förbättring med 23 mnkr jämfört med föregående år. Det beror främst på att utfallet för planerat underhåll är lägre jämfört med föregående år samt att intäkterna i samband med fastighetsförsäljningar är högre 2012. Utfallet är 18 mnkr bättre än budget och beror främst på en reavinst på 13 mnkr avseende försäljningen av Maria Alberts sjukhem. Andra orsaker som rapporteras är återhållsamhet i rekryteringar i samband med vakanser samt sänkning av kostnader för utvecklingsaktiviteter.

Helårsprognosen innebär ett resultat om 6 mnkr, vilket är 14 mnkr sämre än resultatet för 2012. Främsta orsaken är ett antal större investeringsprojekt som färdigställts och där hyresintäkterna för de första åren är lägre än kostnaderna för avskrivning och ränta. Investeringsnivån bedöms bli lägre än vad som budgeterats eller drygt 200 mnkr lägre på grund av förskjutningar i ett flertal större projekt.

Regionservice resultat till och med augusti uppgår till 38,1 mnkr, vilket är bättre än budget och motsvarande period föregående år. Regionservice redovisar ökade intäkter jämfört med föregående år exklusive VGR IT och beror bland annat på volymökningar. Intäkterna är dock lägre än budget främst för att område Måltider inte lyckas komma upp i budgeterade sålda portioner. Till följd av lägre antal producerade måltider har område måltid också lägre råvarukostnad. Övriga kostnader är lägre än föregående år och avser främst område Närservice som redovisar lägre kostnader för externa lokaler i samband med upphandlingen av mindre objekt. Prognosen för 2012 bedöms till 10 mnkr. I prognosen ingår kostnader för förlängning av tiden för pilotprojektet.

Regionservice har i tidigare effektiviseringskrav anpassat internpriserna. Från och med budgetåret 2012 har denna metod ändrats och Regionservice har istället ett avkastningskrav på 50 mnkr, vilket har reducerats från regionbidraget. I

avkastningskravet ingår både effekthemtagning på sjukhusen och effektiviseringar inom Regionservice.

5.2 Regiongemensamt

| Mnkr | Utfall | Utfall | Prognos | Budget 2012 inkl. utnyttj. EK | Utfall 2011 |
|--------------------------------|-------------|-------------|--------------|--|----------------|
| | augusti | augusti | augusti | | |
| | 2012 | 2011 | 2012 | | |
| Regiongemensamt | | | | | |
| Regionfullmäktige | 0,7 | 2,6 | 0,0 | 0,0 | 4,1 |
| Regionstyrelsen | 68,4 | 11,0 | -30,0 | -120,0 | 16,1 |
| varav HSU | -5,1 | -62,1 | -50,0 | -120,0 | -88,7 |
| varav VGR IT | -4,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Arkivnämnden | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kommittén för rättighetsfrågor | 0,0 | 0,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Folkhälsokommittén | 2,8 | 2,7 | 0,0 | 0,0 | 5,6 |
| Revisorskollegiet | 6,6 | 4,9 | 3,0 | 0,0 | 5,1 |
| Patientnämnder | 0,6 | 1,7 | 0,4 | 0,0 | 1,6 |
| Kommunalförbundet Stretered | 0,0 | -0,2 | 0,0 | 0,0 | 4,7 |
| <i>Summa</i> | <i>79,1</i> | <i>23,1</i> | <i>-26,6</i> | <i>-120,0</i> | <i>37,2</i> |

Regionstyrelsen redovisar ett resultat för perioden på 68,4 mnkr varav hälso- och sjukvårdsutskottet (HSU) -5,1 mnkr och VGR IT -4,7 mnkr. Resultatet är bättre än motsvarande period föregående år och jämfört med budget. Resultatförbättringen förklaras av att kostnaderna för de personalpolitiska anslagen och IT-handlingsplanen faller ut senare delen av året, återhållsamhet på kostnadssidan samt högre intäkter.

Budgeten för regionstyrelsen 2012 är -120 mnkr efter godkänt ianspråktagande av eget kapital för hälso- och sjukvårdsutskottet med 100 mnkr för finansiering av bland annat ordnat införande 2012 samt tidigare års beslut om att använda eget kapital för insatser för barn och unga med psykisk ohälsa med 20 mnkr.

För att uppnå en budget i balans 2012 anpassar regionstyrelsen sina kostnader och besparingar genomförs. Det finns åtgärdsplaner framtagna och det handlar till exempel om översyn av bemanning, ingen återbesättning vid pensioneringar, minskade konsultkostnader samt minskade tryckerikostnader.

Regionstyrelsen lämnar en helårsprognos på -30 mnkr, vilket är 90 mnkr bättre än budget. En viktig förklaring är att ordnat införande vad gäller nya och dyra läkemedel för HSU förskjuts och det innebär att endast 50 mnkr av eget kapital bedöms behöva utnyttjas. För VGR IT är bedömningen ett nollresultat och fokus för att uppnå balans handlar om färre konsulter och att säkra intäkterna. Övrig verksamhet inom regionstyrelsen lämnar en prognos med 20 mnkr.

6 FÖRDJUPNING

6.1 Budgetproposition 2013

Nedan sammanfattas regeringens bedömning av skatteunderlagets utveckling och förslag i propositionen som berör landstingen. Underlaget är främst hämtat ur budgetpropositionens avsnitt om allmänna bidrag till kommuner.

Skatteunderlagets utveckling

Regeringen förutser en ökning av skatteunderlaget med nära 22 procent under perioden 2011-2015. Tabellen nedan visar dels regeringens bedömning, dels prognoserna från SKL respektive Ekonomistyrningsverket (ESV) från augusti och september. SKL kommer att presentera ny skatteunderlagsprognos i början på oktober.

| Procentuell förändring | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2011-15 |
|--|------|------|------|------|------|---------|
| Budgetprop. 13, sept 2012 | 3,0 | 4,1 | 4,1 | 4,2 | 4,8 | 21,9 |
| SKL, augusti 2012 | 3,2* | 4,0 | 3,4 | 3,6 | 4,4 | 20,0 |
| ESV, september 2012 | 3,1 | 4,1 | 3,7 | 3,9 | 4,4 | 20,7 |
| SKL:s skatteunderlagsprognos som ligger till grund för regionfullmäktiges budgetbeslut 2013-2015 | 3,2 | 3,7 | 3,8 | 3,7 | 4,3 | 20,1 |

*) SKL har under september aviserat att skatteunderlagsökningen för 2011 kan komma att stanna på 3,0 procent.

Sett över hela perioden ligger regeringens bedömning av skatteunderlagets utveckling över såväl SKL:s som ESV:s senaste prognos. Skillnaderna förklaras av att regeringen räknar med en starkare ekonomisk tillväxt de närmaste åren, med mer gynnsam utveckling på arbetsmarknaden och större löneökningar som följd. Regeringen påpekar dock att osäkerheten är stor om den framtida konjunkturutvecklingen.

Tillskott i propositionen jämfört med Västra Götalandsregionens budget 2013-2015

I budgetpropositionen finns inga generella tillskott till anslaget för kommunalekonomisk utjämning, men däremot föreslår regeringen regleringar enligt finansieringsprincipen. De regleringar som avser landstingen är tredje steget i tandvårdsreformen, vaccination mot pneumokocker och en uppdatering av högkostnadstrappan för läkemedel. Dessa tre har varit kända sedan tidigare och finns inarbetade i de planeringsförutsättningar från SKL, vilka beaktas i regionfullmäktiges beslut om budget 2013-2015.

Under rubriken ”övriga ekonomiska regleringar” kompenseras kommunsektorn för en ytterligare höjning av grundavdraget för pensionärer från och med 2013. Förändringen medför enligt regeringen ett bortfall av skatteintäkter för kommunsektorn med 1 100 mnkr. Regeringen föreslår därför att anslaget för kommunalekonomisk utjämning ökas med 717 mnkr till kommunerna och 383 mnkr för landstingen. Det vill säga neutralt för Västra Götalandsregionens ekonomi.

En annan så kallad övrig reglering rör kompensation till sektorn för minskade skatteintäkter till följd av skatteavtalet mellan Sverige och Danmark. Anslaget för kommunalekonomisk utjämning ökas med 132 mnkr, varav 46 mnkr tillförs landstingen. Detta innebär ett tillskott till Västra Götalandsregionens ekonomi med cirka 7,7 mnkr per år.

Andra förslag i propositionen

SKL har i EkonomiNytt 12/12 sammanfattat och kommenterat de förslag i budgetpropositionen som rör landstingen. Bland annat redovisas hur mycket regeringen avser att årligen budgetera för ett antal statsbidrag till och med 2016:

- Läkemedelsförmånen, 22 200 mnkr, vilket är i nivå med statens utgiftsprognos 2012.
- Sjukskrivningsmiljarden, 1 000 mnkr
- Rehabiliteringsgarantin, 1 000 mnkr
- Prestationsbunden vårdgaranti (kö-miljarden), 1 000 mnkr
- Fortsatt psykiatrisatsning, cirka 860 mnkr

Personer som har meddelats beslut om avvisning/utvisning men som håller sig undan verkställighet av beslutet och personer som vistas i landet utan att ha nödvändiga tillstånd för detta ska erbjudas samma vård som asylsökande. För 2014 har regeringen avsatt 450 mnkr och 300 mnkr för 2015 och framåt. Hur kompensationen till landstingen ska ske kommer att framgå av särskild proposition.

Regeringen föreslår att området transportpolitik tilldelas drygt 44 mdkr under 2013, varav huvuddelen går till väg och järnväg. Anslaget ska framförallt användas för drift, underhåll och trimning av det befintliga systemet.

Proposition om kommunala utjämningsreserver (prop.2011/12:172)

Regeringen skriver i budgetpropositionen att kommuner och landsting bör ges ett större handlingsutrymme att hantera konjunktursvängningar än det som nuvarande regelverk medger. I propositionen Kommunala utjämningsreserver föreslås att kommuner/landsting får reservera medel för att användas vid senare tillfälle.

Reservering får göras med ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger 1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Om det egna kapitalet är negativt, inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner, går gränsen för reservering istället vid 2 procent. Det är det senare som gäller för Västra Götalandsregionen och förutsätter positiva resultat med cirka 840 mnkr (nivå budget 2013).

Medel från resultatutjämningsreserven ska få användas för att utjämna intäkterna över en konjunkturcykel. Förslaget föreslås träda i kraft den 1 januari 2013.

Översyn av den kommunala utjämningen

I betänkandet "Likvärdiga förutsättningar – Översyn av den kommunala utjämningen", SOU: 2011:39, föreslås modifieringar/uppdateringar i dagens utjämningssystem. Regeringen bereder utredningens förslag och har fått i uppdrag av finansutskottet att återkomma med en proposition i frågan under hösten 2012. Regeringen skriver i budgetpropositionen att det är lämpligt att genomföra förändringarna den 1 januari 2014.

Resultaträkning, kassaflödesanalys, balansräkning och noter

| RESULTATRÄKNING (Mnkr) | Not | 2012 Jan-aug | 2011 Jan-aug | 2012 Budget | 2012 Prognos | 2011 Bokslut |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | 1 | 6 896 | 5 582 | 9 737 | 11 212 | 8 725 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -31 379 | -29 231 | -48 124 | -49 133 | -44 988 |
| Avskrivningar inkl. nedskrivningar | 3 | -1 000 | -849 | -1 555 | -1 544 | -1 298 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -25 483 | -24 498 | -39 942 | -39 465 | -37 561 |
| Skatteintäkter | 4 | 21 335 | 19 702 | 31 440 | 31 902 | 29 617 |
| Kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag | 5 | 5 549 | 5 547 | 8 322 | 8 312 | 8 278 |
| Finansiella intäkter | 6 | 138 | 105 | 93 | 170 | 164 |
| Värdesäkring av pensionskulder | | -391 | -194 | -428 | -470 | -1 273 |
| Finansiella kostnader | 7 | -30 | -30 | -45 | -49 | -84 |
| PERIODENS/ÅRETS RESULTAT | | 1 118 | 634 | -560 | 400 | -858 |
| KASSAFLÖDESANALYS (Mnkr) | Not | 2012 Jan-aug | 2011 Jan-aug | 2012 Prognos | 2011 Bokslut | |
| Löpande verksamhet | | | | | | |
| Periodens/årets resultat | | 1 118 | 634 | 400 | -858 | |
| Investeringsbidrag | | -3 | -2 | -3 | -3 | |
| Av- och nedskrivningar | | 1 007 | 849 | 1 544 | 1 298 | |
| Reavinster/-förluster sålda anläggningstillgångar | 8 | -15 | -8 | -15 | -13 | |
| Avsättningar | | 535 | -502 | 747 | 916 | |
| Justering av rörelsepåverkande poster | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Kassaflöde från löpande verksamhet före förändring av rörelsekapital | | 2 641 | 971 | 2 673 | 1 340 | |
| Förändring rörelsekapital | | | | | | |
| Ökning(-)/minskning(+) förråd | | 0 | -19 | 0 | -33 | |
| Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar | | 138 | 519 | 84 | -415 | |
| Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder | | -1 331 | -2 622 | -989 | -837 | |
| Övriga rörelsekapitalpåverkande poster | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Kassaflöde från löpande verksamhet | | 1 448 | -1 151 | 1 768 | 55 | |
| Investeringsverksamhet | | | | | | |
| Investeringar i immateriella och materiella anläggningstillgångar | | -1 748 | -1 669 | -2 866 | -2 550 | |
| Försäljning av immateriella och materiella anläggningstillgångar | 9 | 27 | 8 | 26 | 14 | |
| Momsjustering vid överlåtelse | | 0 | 1 | 0 | 0 | |
| Aktier och andelar | | 0 | 0 | 0 | 10 | |
| Kassaflöde från investeringsverksamhet | | -1 721 | -1 660 | -2 840 | -2 527 | |
| Finansieringsverksamhet | | | | | | |
| Ökning(-) långfristiga fordringar | | -127 | -200 | -128 | -375 | |
| Minskning(+) långfristiga fordringar | | 0 | 0 | 0 | 1 | |
| Ökning(+) långfristiga skulder | | 88 | 1 016 | 88 | 1 028 | |
| Minskning(-) långfristiga skulder | | -100 | 0 | -110 | -1 | |
| Justering för årets aktiverade investeringsbidrag | | 3 | 2 | 3 | 3 | |
| Kassaflöde från finansieringsverksamhet | | -137 | 818 | -147 | 655 | |
| KASSAFLÖDE | | -410 | -1 992 | -1 219 | -1 817 | |

* Kassaflödet justerat som ingående värde 2011 för Västtrafik till 100 % med avsättningar -9 mnkr, kortfristiga fordringar 235 mnkr, kortfristiga skulder -537 mnkr, långfristiga fordringar 823 mnkr, långfristiga skulder -75 mnkr och ingående likvida medel med -42 mnkr. Som ingående värde har långfristig leasingsskuld justerats med 109 mnkr.

| BALANSRÄKNING (Mnkr) | Not | 2012 jan-aug | 2011 jan-aug | 2012 Prognos | 2011 Bokslut |
|--|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Immateriella tillgångar | 10 | 18 | 3 | 19 | 8 |
| Materiella tillgångar | | | | | |
| - Byggnader och mark | 11 | 8 288 | 7 320 | 8 630 | 7 854 |
| - Maskiner och inventarier | 12 | 4 469 | 3 282 | 4 596 | 3 449 |
| - Pågående investeringar | 13 | 2 820 | 2 456 | 2 820 | 2 182 |
| Finansiella anläggningstillgångar | 14 | 305 | 836 | 305 | 1 001 |
| Anläggningstillgångar | | 15 900 | 13 896 | 16 369 | 14 493 |
| Förråd | | 408 | 394 | 408 | 407 |
| Kortfristiga fordringar | 15 | 5 499 | 4 468 | 5 512 | 5 403 |
| Kortfristiga placeringar | 16 | 4 273 | 4 936 | 3 847 | 4 588 |
| Kassa och bank | | 804 | 417 | 477 | 940 |
| Omsättningstillgångar | | 10 984 | 10 215 | 10 244 | 11 339 |
| TILLGÅNGAR | | 26 883 | 24 111 | 26 613 | 25 832 |
| Eget kapital | | 5 456 | 5 806 | 4 739 | 4 315 |
| Avsättningar pensioner | | 9 976 | 7 814 | 10 180 | 9 107 |
| Övriga avsättningar | | 1 186 | 1 387 | 1 195 | 1 512 |
| Avsättningar | | 11 162 | 9 201 | 11 375 | 10 619 |
| Långfristiga skulder | 17 | 1 239 | 1 068 | 1 132 | 1 079 |
| Kortfristiga skulder | 18 | 9 026 | 8 035 | 9 368 | 9 820 |
| Skulder | | 10 265 | 9 104 | 10 500 | 10 899 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 26 883 | 24 111 | 26 613 | 25 832 |
| Ansvarsförbindelse pensionsförpliktelser, mnkr | | 24 953 | 22 889 | 24 717 | 24 556 |
| Borgensförbindelser, mnkr | | 3 121 | 3 171 | 3 121 | 3 193 |

Bilaga 1

NOTER

| | 2012 jan-aug | 2011 jan-aug |
|---|-----------------|-----------------|
| Not 1 Verksamhetens intäkter | | |
| Patientavgifter m.m | 870 | 834 |
| Såld vård m.m | 927 | 900 |
| Försäljning av övriga tjänster och material | 718 | 764 |
| Hysesintäkter | 80 | 67 |
| Specialdestinerade statsbidrag | 1 131 | 1 116 |
| Övriga bidrag | 257 | 142 |
| Västtrafik AB, ägarbidrag från kommuner | 0 | 491 |
| Biljetintäkter koncernbolag | 1 668 | 799 |
| Övriga intäkter | 1 245 | 467 |
| Totalt | 6 896 | 5 582 |
| Not 2 Verksamhetens kostnader | | |
| Personalkostnader | 16 101 | 15 430 |
| Bemanningsföretag | 345 | 351 |
| Köpt vård | 2 194 | 2 215 |
| Läkemedel | 2 931 | 2 944 |
| Lämnade bidrag | 852 | 1 283 |
| Bidrag till statlig infrastruktur | 0 | 45 |
| Lokalkostnader | 1 007 | 982 |
| Utbildning, kultur och verksamhetsanknutna tjänster | 615 | 691 |
| Material och varor | 1 865 | 1 875 |
| Sjukresor | 29 | 33 |
| Direkta trafik kostnader | 3 573 | 1 661 |
| Övriga kostnader | 1 867 | 1 719 |
| Totalt | 31 379 | 29 231 |
| Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | 4 | 1 |
| Byggnader, mark, och markanläggningar | 387 | 343 |
| Maskiner och inventarier | 599 | 506 |
| Leasingavtal maskiner och inventarier | 12 | 0 |
| Summa | 1 001 | 850 |
| Nedskrivning anläggningstillgångar | -1 | -1 |
| Totalt | 1 000 | 849 |
| Not 4 Skatteintäkter | | |
| Preliminärt utbetald regionskatt m.m. för året | 20 918 | 19 224 |
| Delavräkning regionskatt för året | 354 | 396 |
| Slutavräkning regionskatt föregående år | 63 | 82 |
| Totalt | 21 335 | 19 702 |
| Not 5. Kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag | | |
| Inkomstutjämning | 3 194 | 2 014 |
| Kostnadsutjämning | 25 | 121 |
| Regleringsbidrag/-avgift | -206 | 846 |
| HPV-vaccin | 20 | 0 |
| Statsbidrag för minskad sjukfrånvaro | 75 | 49 |
| Statsbidrag receptläkemedel | 2 441 | 2 516 |
| Totalt | 5 549 | 5 547 |
| Not 6. Finansiella intäkter | | |
| Ränteintäkter | 117 | 83 |
| Övriga finansiella intäkter | 21 | 22 |
| Totalt | 138 | 105 |

| | 2012 jan-aug | 2011 jan-aug |
|--|-----------------|-----------------|
| Not 7. Finansiella kostnader | | |
| Räntekostnader | 22 | 20 |
| Övriga finansiella kostnader | 8 | 9 |
| Totalt | 30 | 30 |
| Not 8 Reavinst och reaförlust sålda anläggningstillgångar | | |
| Reavinst fastigheter | 13 | 7 |
| Reavinst inventarier | 2 | 1 |
| Momsjustering vid reavinst | 0 | 1 |
| Totalt | 16 | 8 |
| Reaförlust fastigheter | 0 | 0 |
| Reaförlust inventarier | 0 | 0 |
| Momsjustering vid reaförlust | 0 | 0 |
| Totalt | 0 | 0 |
| Netto reavinster och reaförluster | 15 | 8 |
| Not 9 Försäljning av anläggningstillgångar | | |
| Försäljning byggnader och mark | 25 | 7 |
| Försäljning maskiner och inventarier | 2 | 1 |
| Totalt | 27 | 8 |
| Not 10 Immateriella anläggningstillgångar | | |
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i> | | |
| Vid årets början | 33 | 13 |
| Nyanskaffningar | 0 | 1 |
| Omklassificeringar | 9 | 0 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | 0 |
| <i>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</i> | <i>43</i> | <i>14</i> |
| <i>Akkumulerade avskrivningar</i> | | |
| Vid årets början | 20 | 10 |
| Årets avskrivningar och nedskrivningar | 4 | 1 |
| Omklassificeringar | 1 | 0 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | 0 |
| <i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i> | <i>25</i> | <i>11</i> |
| Utgående restvärde | 18 | 3 |
| Not 11 Byggnader och mark | | |
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i> | | |
| Vid årets början | 15 678 | 14 139 |
| Nyanskaffningar | 264 | 221 |
| Omklassificeringar | 444 | 419 |
| Försäljningar/utrangeringar | -23 | -3 |
| <i>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</i> | <i>16 362</i> | <i>14 775</i> |
| <i>Akkumulerade avskrivningar</i> | | |
| Vid årets början | 7 699 | 7 115 |
| Årets avskrivningar och nedskrivningar | 387 | 343 |
| Omklassificeringar | 0 | 0 |
| Försäljningar/utrangeringar | -12 | -2 |
| <i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i> | <i>8 074</i> | <i>7 456</i> |
| Utgående restvärde | 8 288 | 7 320 |

Bilaga 1

| | 2012 | 2011 |
|--|---------------|---------------|
| | jan-aug | jan-aug |
| Not 12 Maskiner och inventarier | | |
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i> | | |
| Vid årets början | 11 946 | 9 970 |
| Justering finansiell leasing | | 0 |
| Nyanskaffningar | 931 | 443 |
| Omklassificeringar | 31 | 33 |
| Försäljningar/utrangeringar | -81 | -132 |
| <i>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</i> | <i>12 827</i> | <i>10 313</i> |
| <i>Akkumulerade avskrivningar</i> | | |
| Vid årets början | 7 824 | 6 658 |
| Årets avskrivningar och nedskrivningar | 610 | 505 |
| Justering årets avskrivningar finansiell leasing | | 0 |
| Omklassificeringar | -1 | 0 |
| Försäljningar/utrangeringar | -75 | -131 |
| <i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i> | <i>8 358</i> | <i>7 031</i> |
| Utgående restvärde | 4 469 | 3 282 |

Not 13 Pågående investeringar*

| | | |
|---|--------------|--------------|
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i> | | |
| Vid årets början | 2 751 | 1 900 |
| Nyanskaffningar | 553 | 1 005 |
| Omklassificeringar | -484 | -452 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | 4 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 2 820 | 2 456 |

* Pågående investeringar består av byggnader och mark 1 932 mnkr (1 946 mnkr) och maskiner och inventarier 888 mnkr (321 mnkr)

Not 14 Finansiella anläggningstillgångar

| | | |
|------------------------------------|------------|------------|
| Övriga aktier och andelar | 4 | 14 |
| Långfristig fordran Västtrafik AB* | | 650 |
| Långfristiga fordringar övrigt | 301 | 172 |
| Totalt | 305 | 836 |

* Från och med 2012 är Västtrafik AB helägt. Långfristig fordran om 1 400 mnkr är därmed intern och elimineras.

| | 2012 | 2011 |
|--|--------------|--------------|
| | jan-aug | jan-aug |
| Not 15 Kortfristiga fordringar | | |
| Kundfordringar | 918 | 857 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 2 102 | 1 765 |
| Övriga fordringar | 2 479 | 1 845 |
| Totalt | 5 499 | 4 468 |

Not 16 Kortfristiga placeringar

| | | |
|--|--------------|--------------|
| <i>Placering pensionsmedel</i> | | |
| Räntebärande värdepapper | 1 387 | 1 029 |
| Aktiefonder/aktieindexobligationer | 648 | 514 |
| Summa placering pensionsmedel | 2 035 | 1 543 |
| <i>Övriga kortfristiga placeringar</i> | | |
| Räntebärande placeringar | 2 156 | 3 323 |
| Aktieindexobligationer | 73 | 69 |
| Övrigt | 9 | 0 |
| Summa övriga kortfristiga placeringar | 2 238 | 3 392 |
| Totalt | 4 273 | 4 936 |

Not 17 Långfristiga skulder

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag | 0 | 1 010 |
| Övriga långfristiga skulder | 1 239 | 58 |
| Totalt | 1 239 | 1 068 |

Not 18 Kortfristiga skulder

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Leverantörsskulder | 1 832 | 1 754 |
| Pensionsavgifter inkl. särskild löneskatt | 621 | 600 |
| Semesterskuld | 683 | 669 |
| Löner, jour, beredskap, övertid | 610 | 525 |
| Arbetsgivaravgifter, källskatt, F-skatt | 918 | 958 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 2 340 | 2 208 |
| Övriga kortfristiga skulder | 2 022 | 1 321 |
| Totalt | 9 026 | 8 035 |

Verksamheternas resultat och eget kapital

| DELÅRSRAPPORT AUGUSTI ÅRSPROGNOS 2012 | IB EGET KAPITAL | RESULTAT- DISPOSI- TIONER | BESLUT OM EGET KAPITAL | BESLUT OM ÖVER- SKRIDANDE | DELÅRS- RAPPORT AUGUSTI | PROGNOS ÅRETS RESULTAT | UB EGET KAPITAL |
|--|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Mnkr | | | | | | | |
| Hälso- och sjukvård | | | | | | | |
| <i>Företrädare</i> | | | | | | | |
| HSN 1 norra Bohuslän | -3,0 | 3,0 | | | 22,8 | 3,2 | 3,2 |
| HSN 2 Dalsland | 19,5 | -0,2 | | | 42,0 | 10,3 | 29,6 |
| HSN 3 Trestad | 54,7 | | | | 11,2 | 0,0 | 54,7 |
| HSN 4 mellersta Bohuslän | 16,0 | | -10,0 | | 1,6 | -6,6 | 9,4 |
| HSN 5 Göteborg, centrum-väster | 118,3 | -37,7 | -10,0 | | 71,7 | 17,3 | 97,9 |
| HSN 6 Mittenälvsborg | 36,8 | -2,1 | | | 6,8 | -16,4 | 18,3 |
| HSN 7 södra Bohuslän | 1,1 | | | | 0,1 | -29,4 | -28,4 |
| HSN 8 Sjuhärad | 57,9 | | | | 24,7 | 17,9 | 75,8 |
| HSN 9 västra Skaraborg | 61,7 | -11,2 | | | 34,8 | 13,2 | 63,7 |
| HSN 10 östra Skaraborg | 60,9 | -9,0 | | | 24,6 | -1,2 | 50,7 |
| HSN 11 Göteborg, Hisingen | 6,3 | | -4,0 | | 48,3 | -13,0 | -6,7 |
| HSN 12 nord-östra Göteborg | 13,7 | | -11,0 | | 32,1 | -31,0 | -17,3 |
| <i>Summa företrädare</i> | <i>443,8</i> | <i>-57,2</i> | <i>-35,0</i> | <i>0,0</i> | <i>320,7</i> | <i>-35,8</i> | <i>350,8</i> |
| <i>Utförare</i> | | | | | | | |
| Sahlgrenska Universitetssjukhuset | 10,5 | | | | 70,3 | 0,0 | 10,5 |
| NU-sjukvården | -159,4 | 159,4 | | -100,0 | -179,3 | -185,0 | -185,0 |
| Södra Älvsborgs Sjukhus | -159,3 | 159,3 | | -130,0 | -102,7 | -150,0 | -150,0 |
| Skaraborgs Sjukhus | 3,7 | | | | -19,6 | 0,0 | 3,7 |
| Kungälv's sjukhus | -1,2 | 1,2 | -2,0 | -30,0 | -28,5 | -45,0 | -45,0 |
| Alingsås lasarett | 12,2 | | -2,9 | | -13,7 | -5,0 | 7,2 |
| Frölunda Specialistsjukhus | 6,1 | -2,0 | | | -1,3 | 0,0 | 4,1 |
| Angereds Närsjukhus | 2,5 | | | | -3,0 | 0,0 | 2,5 |
| Primärvårdsstyrelsen | 107,1 | | | | 90,1 | 39,0 | 146,1 |
| Styrelsen för beställd primärvård | 49,8 | -28,4 | | | 62,5 | 6,0 | 27,5 |
| Folktandvården Västra Götaland | 75,3 | | -11,0 | | 26,7 | 0,0 | 75,3 |
| Habilitering & Hälsa | 8,6 | | | | 0,8 | 0,0 | 8,6 |
| Sahlgrenska International Care AB | 5,9 | | | | 0,7 | 0,2 | 6,2 |
| <i>Summa utförare</i> | <i>-38,1</i> | <i>289,6</i> | <i>-15,9</i> | <i>-260,0</i> | <i>-97,0</i> | <i>-339,8</i> | <i>-88,2</i> |
| Summa hälso- och sjukvård | 405,7 | 232,4 | -50,9 | -260,0 | 223,7 | -375,6 | 262,5 |
| Tillväxt och utveckling | | | | | | | |
| <i>Företrädare</i> | | | | | | | |
| Regionutvecklingsnämnden | 114,3 | | -56,2 | | 77,8 | -46,2 | 68,1 |
| Miljönämnden | 0,0 | | | | 6,8 | 0,0 | 0,0 |
| Kulturnämnden | 19,7 | -1,6 | | | -21,5 | 0,0 | 18,1 |
| Kollektivtrafiknämnden | 0,0 | | | | 4,2 | 5,0 | 5,0 |
| <i>Summa företrädare</i> | <i>134,1</i> | <i>-1,6</i> | <i>-56,2</i> | <i>0,0</i> | <i>67,3</i> | <i>-41,2</i> | <i>91,3</i> |
| <i>Utförare</i> | | | | | | | |
| Naturbruksstyrelsen | 2,4 | | | | 1,5 | 0,0 | 2,4 |
| Västsvenska Turistrådet AB | 6,0 | | | | 0,6 | 0,0 | 6,0 |
| Almi Företagspartner Väst AB ¹⁾ | 41,3 | | | | | | 41,3 |
| Göteborgs folkhögskola | 0,2 | | | | 0,1 | 0,0 | 0,2 |
| Grebbestads folkhögskola | 1,0 | | | | 0,3 | 0,0 | 1,0 |
| Billströmska folkhögskolan | 2,1 | | | | 0,0 | 0,0 | 2,1 |
| Vara folkhögskola | 0,7 | | | | 0,5 | 0,0 | 0,7 |
| Fristads folkhögskola | 1,6 | -0,6 | | | 0,0 | 0,0 | 1,0 |
| Dalslands folkhögskola | 1,3 | -0,3 | | | 0,3 | 0,0 | 1,0 |
| Agnesbergs folkhögskola | 0,2 | | | | 0,9 | 0,7 | 0,9 |
| Kultur i Väst | 1,6 | | | | 2,7 | 0,0 | 1,6 |
| Västarvet | 1,5 | | | | 3,4 | 0,0 | 1,5 |
| Göteborgs botaniska trädgård | 0,0 | | | | -0,8 | 0,0 | 0,0 |
| GöteborgsOperan AB | 37,3 | | | | -0,3 | 0,0 | 37,3 |
| Göteborgs Symfoniker AB | 7,7 | | | | 3,3 | 0,0 | 7,7 |
| Film i Väst AB | 11,0 | | | | 7,2 | -1,8 | 9,2 |
| Regionteater Väst AB | 5,3 | | | | 0,5 | 0,0 | 5,3 |
| Västtrafik AB | 200,0 | | | | -44,0 | 0,0 | 200,0 |
| <i>Summa utförare</i> | <i>321,1</i> | <i>-0,9</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>-23,8</i> | <i>-1,1</i> | <i>319,0</i> |
| Summa tillväxt och utveckling | 455,1 | -2,5 | -56,2 | 0,0 | 43,5 | -42,3 | 410,3 |

DELÅRSRAPPORT AUGUSTI
ÅRS-PROGNOS 2012

| Mnkr | IB EGET KAPITAL | RESULTAT- DISPOSI- TIONER | BESLUT OM EGET KAPITAL | BESLUT OM ÖVER- SKRIDANDE | DELÅRS- RAPPORT AUGUSTI | PROGNOS ÅRETS RESULTAT | UB EGET KAPITAL |
|---|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Serviceverksamheter | | | | | | | |
| <i>Fastighetsnämnd</i> | | | | | | | |
| Västfastigheter | 168,0 | -94,0 | | | 55,3 | 6,2 | 80,2 |
| <i>Servicevärdnämnden</i> | | | | | | | |
| Regionservice | 58,1 | | | | 38,1 | 10,0 | 68,1 |
| <i>Nämnden för Hälsa och Stressmedicin</i> | | | | | | | |
| Hälsan och Stressmedicin | 6,1 | -4,6 | | | 4,4 | 0,9 | 2,4 |
| Summa serviceverksamheter | 232,3 | -98,6 | 0,0 | 0,0 | 97,8 | 17,1 | 150,8 |
| Regiongemensamt | | | | | | | |
| Regionfullmäktige | 28,9 | -27,6 | | | 0,7 | 0,0 | 1,3 |
| Regionstyrelsen | 279,6 | -89,6 | -120,0 | | 68,4 | -30,0 | 160,0 |
| - varav HSU:s verksamhet | 153,6 | | -120,0 | | -5,1 | -50,0 | 103,6 |
| - varav IT:s verksamhet | 0,0 | | | | -4,7 | 0,0 | 0,0 |
| Folkhälsokommittén | 6,6 | -5,6 | | | 2,8 | 0,0 | 1,0 |
| Revisorskollegiet | 6,1 | -5,1 | | | 6,6 | 3,0 | 4,0 |
| Patientnämnder | 2,6 | -1,6 | | | 0,6 | 0,4 | 1,4 |
| Kommittén för rättighetsfrågor | 2,7 | -1,7 | | | 2,2 | 1,1 | 2,1 |
| Kommunalförbundet Stretered | 6,3 | | | | 0,0 | 0,0 | 6,3 |
| Summa regiongemensamt | 332,9 | -131,2 | -120,0 | 0,0 | 81,3 | -25,5 | 176,2 |
| Koncernbank | 460,4 | | | | 88,1 | 106,2 | 566,6 |
| Moderförvaltning | 2 669,2 | | -164,0 | | 583,7 | 580,8 | 3 250,0 |
| Koncernjust. obeskattade reserver | 39,6 | | | | -0,340 | 58,7 | 98,3 |
| Koncernjustering | | | | | | 80,5 | |
| Elimineringspost för bolagen | -280,9 | | | | | | -256,6 |
| TOTALT KONCERNEN | 4 314,3 | 0,0 | -391,1 | -260,0 | 1 117,7 | 400,0 | 4 738,7 |

¹⁾ Lämnar endast rapporter vid bokslut