



# LANDSTINGET BLEKINGE

Blekingesjukhuset  
Förvaltningsstaben  
Åsa Jersheim

2018-01-18

Ärendenummer: 2017/01596  
Dokumentnummer:

Till nämnden för Blekingesjukhuset

## Klinikbudget

### Prognos för Blekingesjukhuset 2018

Landstingsfullmäktige fastställde budgetramarna för Blekingesjukhuset under november. Blekingesjukhusets möjligheter att inrymma befintlig verksamhet i fastställda ramar är begränsade, trots att landstingsfullmäktige tillskjutit budget för underfinansierade delar såsom köpt vård och läkemedel.

Sjukhuset har inför 2018 identifierat behov (19,7 mnkr) och effektiviseringsåtgärder (43,7 mnkr) som redovisats i verksamhetsplanen, tillsammans med hur mycket verksamheten förväntas kosta under 2018. Inklusivt effektiviseringar och prioriterade behov förväntas sjukhuset redovisa ett underskott på 63,2 mnkr för 2018. (En oförändrad verksamhet beräknas generera ett underskott på -94,8 mnkr.)

Prognos 2018 ej eliminerat	PROGNOS 2018- HELÅR			LF BUDGET 2018 - HELÅR			PROGNOS JMF BUDGET 2018		
	Externt	Internt	Totalt	Externt	Internt	Totalt	Externt	Internt	Totalt
<b>Intäkter</b>	-231 125	-429 499	-660 624	-257 815	-57 773	-315 588	-26 690	371 726	345 036
<b>Personal</b>	1 732 604	8 480	1 741 084	1 516 696	23 687	1 540 383	-215 908	15 207	-200 701
- Anställda	1 674 179		1 674 179	1 480 848	23 450	1 504 299	-193 331	23 450	-169 881
- Inhyrda	46 351		46 351	18 614		18 614	-27 737	0	-27 737
- Övrigt	12 074	8 480	20 554	17 234	237	17 471	5 160	-8 243	-3 083
<b>Drift</b>	1 073 412	757 634	1 831 046	1 576 094	31 775	1 607 869	502 682	-725 859	-223 177
- Köpt vård	348 974	103 362	452 336	368 700	0	368 700	19 726	-103 362	-83 636
- Läkemedel öppenvård	213 526	0	213 526	205 820	0	205 820	-7 706	0	-7 706
- Läkemedel slutenvård	161 045	0	161 045	161 865	318	162 183	820	318	1 138
- Sjuk. art. & Med. Mtrl	173 161	12 018	185 179	135 626	6 355	141 981	-37 534	-5 663	-43 198
- Lab/rtg undersökningar	38 008	209 567	247 575	227 896	953	228 849	189 888	-208 614	-18 726
- Hjälpmedel	18 475	11 695	30 170	27 946	636	28 582	9 471	-11 059	-1 588
- Övrigt	120 223	420 991	541 214	448 240	23 514	471 753	328 017	-397 478	-69 461
<b>Kapitalkostnad</b>	42 459	3 824	46 283	27 964	2 311	30 275	-14 495	-1 513	-16 008
<b>TOTALA INTÄKTER</b>	-231 125	-429 499	-660 624	-257 815	-57 773	-315 588	-26 690	371 726	345 036
<b>TOTALA KOSTNADER</b>	2 848 475	769 937	3 618 412	3 120 754	57 773	3 178 527	272 279	-712 164	-439 885
<b>NETTORESULTAT</b>	2 617 350	340 439	2 957 789	2 862 939	0	2 862 939	245 589	-340 439	-94 850
								<b>Behov och effektiviseringar</b>	<b>31 645</b>
								<b>Resultat</b>	<b>-63 205</b>

Med hänsyn till det ekonomiska läget i landstinget har nämnden tillsammans med sjukhuset, utöver ovan nämnda effektiviseringsåtgärder, påbörjat ett arbete för att identifiera kortsiktiga ekonomiska åtgärder (ärende kompletterande åtgärder).

### Budgetprocess inom Blekingesjukhuset

I budgetprocessen inom sjukhuset har fokus varit att skapa klinikbudgetar som avspeglar den verksamhet och de förväntade kostnader som uppstår. Hänsyn är tagen till hur kostnadsutvecklingen

har varit på de olika kostnadsslagen, att det tillkommer budget för hyror och kapitaltjänst samt att klinikerna förväntas omsätta effektiviseringsåtgärderna som är beslutade.

Det här förhållningssättet till budgeten har inneburit att Blekingesjukhuset fördelat ut större budget till klinikerna än vad som är beslutat av landstingsfullmäktige. Förvaltningsstaben har därmed ett centralt underskott som ska hanteras under året, med kompletterande åtgärder som sänker kostnaderna. Det centrala budgeterade underskottet är större än det prognostiserade underskottet för året, eftersom det finns effektiviseringar som fortfarande är ofördelade.

## Budgettyper

Blekingesjukhusets verksamhet finansieras dels av anslag från Landstingsfullmäktige och dels från intäkter till servicefunktionerna inom sjukhuset. Landstingsfullmäktige har fastställt ett anslag till icke säljande enheter samt en verksamhetsbudget avseende den försäljning som sker till andra förvaltningar. Nämnden för Blekingesjukhuset ska därmed fastställa den verksamhetsbudget som avser försäljning inom den egna förvaltningen för att Blekingesjukhusets budget ska kunna användas som styrmedel.

I nedan tabell redovisas föreslagna fördelningar per klinik uppdelat på anslagsfinansierad verksamhet (externbudget) och intäktsfinansierad verksamhet (verksamhetsbudget). Den intäktsfinansierade verksamheten har även externbudget avseende den försäljning som sker utanför landstinget.

	Totalbudget	Externbudget (motpart 700-850)				Verksamhetsbudget			
		Intäkter	Personal	Drift	Kapitalkostnad	Intäkter	Personal	Drift	Kapitalkostnad
111 Klinisk Fysiologi	-503 138	-1 652 910	952 778	196 994	0	-23 641 023	14 944 459	7 793 564	903 000
112 Medicin	653 774 807	-31 508 240	298 093 595	386 451 852	737 600	0	0	0	0
114 Infektion & Hud	88 913 182	-5 843 280	56 431 093	37 881 691	443 678	-55 382	55 382	0	0
116 Barn- och ungdomsmedicin	115 743 445	-8 939 924	81 895 892	41 513 368	1 274 110	0	0	0	0
117 Rehabilitering	167 871 003	-6 634 527	117 924 593	55 986 940	593 998	-426 400	426 400	0	0
118 Kirurgi	313 972 059	-16 005 675	148 539 389	179 437 705	2 000 640	0	0	0	0
119 Ortopedi	163 792 774	-15 874 360	100 194 130	79 364 004	109 000	-3 257 901	799 840	2 457 061	1 000
120 Thoraxcentrum	93 170 938	-81 515 240	154 899 012	130 616 062	5 651 104	-118 560 380	1 764 532	255 848	60 000
121 Kvinnosjukvård	178 858 358	-12 404 190	121 562 975	67 973 093	1 726 480	0	0	0	0
122 Ögon	72 332 196	-4 630 028	39 141 276	35 768 727	2 052 220	0	0	0	0
123 Öron	84 892 972	-6 981 622	54 472 349	35 458 577	1 943 668	-204 500	149 500	55 000	0
124 Laboratoriemedicin	1 280 689	-10 673 299	9 062 688	2 891 301	0	-111 182 200	59 552 002	49 167 450	2 462 747
128 Röntgen	6 048 605	-11 155 051	13 000 538	4 203 119	0	-116 497 196	59 123 974	45 848 421	11 524 800
129 Anestesi	240 274 229	-2 764 550	153 261 809	76 068 970	13 708 000	-14 435 300	9 499 203	4 936 097	0
131 Akutkliniken	190 766 321	-8 392 820	146 213 337	43 018 804	9 927 000	0	0	0	0
132 Medicinsk Teknik	9 087 928	0	7 367 948	1 639 433	80 548	-38 396 459	11 995 948	26 078 269	322 241
133 Köpt vård, LS	473 657 194	0	0	357 177 194	0	0	0	116 480 000	0
134 Sjukhusförvaltningen	23 458 142	-585 000	21 787 464	2 252 100	3 578	0	0	0	0
135 Gemensamma kostnader BLS	94 015 783	-19 950 000	46 154 400	67 528 212	283 171	0	0	0	0
136 Bemanning och service	0	0	0	0	0	0	0	0	0
176 Sjukhusapoteket	1 732 539	-5 000	1 737 539	0	0	-8 776 900	5 947 552	2 561 692	267 656
Central justering	-83 649 473	-12 299 284	-55 996 804	-14 334 143	-1 019 242	0	0	0	0
Bottom-up	-26 551 553	0	0	-15 000 000	-11 551 553	0	0	0	0
<b>Summa fördelad budget</b>	<b>2 862 939 000</b>	<b>-257 815 000</b>	<b>1 516 696 000</b>	<b>1 576 094 000</b>	<b>27 964 000</b>	<b>-435 433 641</b>	<b>164 258 792</b>	<b>255 633 403</b>	<b>15 541 444</b>

I denna beräkning är det centrala budgeterade underskottet är alltså större än det prognostiserade resultatet för året, eftersom det finns effektiviseringar som fortfarande är ofördelade och verksamheter som sannolikt inte kommer att få helårseffekt under 2018. Med de kompletterande åtgärderna ska obalansen successivt arbetas bort.

Verksamhetsbudgeten fördelar sig enligt nedan tabell där den interna budgeten är fastställd landstingsfullmäktige medan den interninterna budgeten föreslås fastställas av nämnden för Blekingesjukhuset.

	varav Internbudget andra förvaltningar (950-957)				varav Interninternbudget BLS (motpart 100-199)			
	Intäkter	Personal	Drift	Kapitalkostnad	Intäkter	Personal	Drift	Kapitalkostnad
111 Klinisk Fysiologi	-4 609 999	2 914 169	1 519 745	176 085	-19 031 024	12 030 289	6 273 819	726 915
112 Medicin	0	0	0	0	0	0	0	0
114 Infektion & Hud	0	0	0	0	-55 382	55 382	0	0
116 Barn- och ungdomsmedicin	0	0	0	0	0	0	0	0
117 Rehabilitering	0	0	0	0	-426 400	426 400	0	0
118 Kirurgi	0	0	0	0	0	0	0	0
119 Ortopedi	-2 117 636	519 896	1 597 090	650	-1 140 265	279 944	859 971	350
120 Thoraxcentrum	-2 089 148	1 773 300	255 848	60 000	-116 585 072	0	0	0
121 Kvinnosjukvård	0	0	0	0	0	0	0	0
122 Ögon	0	0	0	0	0	0	0	0
123 Öron	-204 500	149 500	55 000	0	0	0	0	0
124 Laboratoriemedicin	-21 124 618	11 314 880	9 341 816	467 922	-90 057 582	48 237 122	39 825 635	1 994 825
128 Röntgen	-23 299 439	11 824 795	9 169 684	2 304 960	-93 197 757	47 299 179	36 678 737	9 219 840
129 Anestesi	-3 175 766	2 089 825	1 085 941	0	-11 259 534	7 409 378	3 850 156	0
131 Akutkliniken	0	0	0	0	0	0	0	0
132 Medicinsk Teknik	-1 151 894	359 878	782 348	9 667	-37 244 565	11 636 069	25 295 921	312 574
133 Köpt vård, LS	0	0	0	0	0	0	116 585 073	0
134 Sjukhusförvaltningen	0	0	0	0	0	0	0	0
135 Gemensamma kostnader BLS	0	0	0	0	0	0	0	0
136 Bemanning och service	0	0	0	0	0	0	0	0
176 Sjukhusapoteket	0	0	0	0	-8 776 900	5 947 552	2 561 692	267 656
Central justering	0	0	0	0	0	0	0	0
Bottom-up	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summa fördelad budget</b>	<b>-57 773 000</b>	<b>30 946 244</b>	<b>23 807 472</b>	<b>3 019 284</b>	<b>-377 774 481</b>	<b>133 321 316</b>	<b>231 931 005</b>	<b>12 522 160</b>
<b>LF-budgetram</b>	<b>-57 773 000</b>	<b>23 687 000</b>	<b>31 775 000</b>	<b>2 311 000</b>				
<b>Skillnad</b>	<b>0</b>	<b>-7 259 244</b>	<b>7 967 528</b>	<b>-708 284</b>				

Den interna budgeten som är fastställd av landstingsfullmäktige föreslås omfördelas mellan personal, drift och kapital eftersom uppdelningen inte motsvarar de kostnader som säljande enheter har. I tabellen ovan redovisas de skillnader som behöver åtgärdas för att budgeten ska återspegla de kostnader som säljande enheter har och fungera som ett styrmedel. Alltså bör budget flyttas från drift och kapital till personal.

Nämnden för Blekingesjukhuset föreslås besluta att:

att godkänna fördelningen av klinikbudget.

att föreslå landstingsfullmäktige att omfördela verksamhetsbudgeten mellan personal, drift och kapitalkostnader enligt ovan fördelning.

Karlskrona enligt ovan

Lars Almroth  
Förvaltningschef