

Månadsbokslut

Landstinget Blekinge
Juli 2014



Till landstingsstyrelsens arbetsutskott

Månadsbokslut juli 2014

Sammanfattning

Akkumulerat resultat per juli 2014	+89,2 mnkr
Budgeterat helårsresultat	+26,1 mnkr
Prognos helårsresultat	+76,7 mnkr

Externt Belopp i mnkr	Utfall Ack tom juli 2013	Utfall Ack tom juli 2014	Budget Ack tom juli 2014	Ack budgetavvikelse tom juli 2014	Prognos Helår 2014	Budget Helår 2014	Avvikelse prognos jmf budget 2014
Verksamhetens nettoresultat	-2 230,3	-2 365,8	-2 417,2	51,4	-4 123,6	-4 143,7	20,1
Summa finansiella poster	2 340,0	2 455,0	2 432,4	22,6	4 200,3	4 169,9	30,4
Resultat Landstinget Blekinge	109,8	89,2	15,2	74,0	76,7	26,1	50,5
Jämförelsestörande post (RIPS)	-128,0	0,0	0,0	0,0			0,0
Resultat	-18,2	89,2	15,2	74,0	76,7	26,1	50,5

Efter juli visar Landstinget Blekinge ett ackumulerat resultat på 89,2 mnkr, vilket ger en positiv budgetavvikelse på 74 mnkr. Resultatet är 20,6 mnkr sämre före jämförandestörande poster än för samma period 2013.

Landstinget Blekinge prognostiserar ett helårsresultat på 76,7 mnkr, vilket är 50,5 mnkr bättre än budgeterat. Förvaltningarna visar hög budgetföljsamhet i sina prognoser. Överskottet beror främst på återbetalning från Blekingetrafiken för 2013 samt överskott på skatteintäkter och statsbidrag/utjämningsystem. Orsaken till överskott på dessa beror på att budgeten beslutades i november 2013 och de faktiska utfallen blir kända först i januari 2014.

Augusti månad saknas för att kunna se fullt utfall av semestereffekten och därmed göra en säkrare prognos på personalkostnaderna.

Landstinget Blekinge är ett av få landsting som har klarat målet för kömiljarden i juli. Hur stor del av kömiljarden Landstinget Blekinge får ta del av beror på hur många andra landsting som klarat kraven. Ju färre som klarar kraven desto mer tilldelas Landstinget Blekinge.

Sommaren för Blekingesjukhuset har hittills varit ansträngd med en beläggningsgrad på 94 procent, motsvarande siffra för juli 2013 var 92 procent. Behovet av extra vak har också varit fortsatt hög.

Landstinget Blekinges resultat

Externt Belopp i mnkr	Utfall juli 2013	Utfall juli 2014	Utfall Ack tom juli 2013	Utfall Ack tom juli 2014	Budget Ack tom juli 2014	Ack budgetavvikelse tom juli 2014
Verksamhetens intäkter	43,7	50,7	339,7	342,6	332,0	10,7
Verksamhetens kostnader	-301,8	-291,6	-2 479,6	-2 621,4	-2 656,4	35,0
Avskrivningar	-12,4	-12,9	-85,8	-87,0	-92,7	5,8
Nedskrivningar	0,0	0,0	-4,6	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettoresultat	-270,5	-253,7	-2 230,3	-2 365,8	-2 417,2	51,4
Skatteintäkter	255,4	261,0	1 787,8	1 827,0	1 820,1	6,9
Statsbidrag	77,6	88,3	548,8	621,2	608,0	13,3
Finansiella intäkter	0,4	1,8	25,3	20,3	17,5	2,8
Finansiella kostnader	-2,9	-1,7	-21,8	-13,5	-13,1	-0,4
Summa finansiella poster	330,5	349,4	2 340,0	2 455,0	2 432,4	22,6
Resultat Landstinget Blekinge	60,0	95,7	109,8	89,2	15,2	74,0
Jämförelsestörande post (RIPS)	0,0	0,0	-128,0	0,0	0,0	0,0
Jämförelsestörande post (AFA)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat	60,0	95,7	-18,2	89,2	15,2	74,0

Resultatet för juli 2014 är 95,7 mnkr. Jämfört med juli 2013 är resultatet 35,7 mnkr bättre. Det högre resultatet beror främst på högre skatteintäkter och statsbidrag, men även högre intäkter och lägre kostnader.

Per juli visar Landstinget Blekinge ett ackumulerat resultat på 89,2 mnkr, vilket ger en positiv avvikelse på 74 mnkr jämfört med budget. Orsaken till den positiva budgetavvikelsen är högre intäkter och lägre verksamhetskostnader än budgeterat. De lägre verksamhetskostnaderna beror bland annat på återbetalningen från Blekingetrafiken samt att budgeterade kostnader för inköp av datorer och LPU kommer senare under året. De positiva budgetavvikelserna på skatteintäkter och statsbidrag beror på att de faktiska utfallen är andra än de budgeterade. Orsaken till detta är att budgeten beslutas i november 2013 och de faktiska utfallen blir kända först i januari 2014.

Det ackumulerade resultatet är cirka 100 mnkr bättre än efter juli 2013. Att resultatet i år är bättre än vid samma period i fjol beror på att resultatet i fjol innehöll en räntesänkning, sk RIPS, som påverkar storleken på landstingets pensionsskuld, vilken i resultaträkningen ovan visas som jämförelsestörande post (-128 mnkr). Exklusive RIPS är resultatet 20,6 mnkr sämre, vilket beror på ökade personalkostnader.

Juli 2013						
Resultaträkning per förvaltning						
Externt & Internt						
Mnkr Förvaltning	UTFALL		UTFALL Ack		Budget Ack	Budgetavvikelse
	juli 2013	juli 2014	tom juli 2013	UTFALL Ack tom juli 2014	tom juli 2014	Ack tom juli 2014
Offentlig Primärvård	5,3	5,2	- 17,3	- 14,8	- 24,1	9,4
Blekingesjukhuset	- 170,0	- 168,2	- 1 338,2	- 1 418,7	- 1 378,0	-40,7
Psykiatri och Habilitering	- 24,5	- 26,8	- 219,0	- 235,5	- 231,8	-3,6
Folk tandvården	- 6,0	- 6,6	- 59,3	- 67,4	- 70,1	2,6
Blekinge folkhögskola	- 0,8	- 0,7	- 10,7	- 10,4	- 11,1	0,7
Landstingsservice	5,0	4,2	- 23,0	- 40,5	- 53,8	13,3
Landstingsdir. stab	- 6,3	- 3,5	- 54,0	- 53,9	- 54,8	0,9
Finansförvaltning	319,4	355,1	2 154,9	2 398,0	2 349,5	48,5
Landstingsgemensamt	- 61,9	- 64,0	- 454,0	- 469,4	- 511,2	41,8
Samverkansnämnden	- 0,2	1,1	2,4	1,8	0,7	1,1
Totalsumma	60,0	95,7	-18,2	89,2	15,2	74,0

Offentlig primärvård visar ett resultat jämfört med budget på 9,4 mnkr vilket främst beror lägre personalkostnader än budgeterat. Detta beror bland annat på semestereffekten och nytt upphandlat avtal för hyrläkare där faktureringen inte är i fas. Resultatet för den anslagsfinansierade verksamheten är 2,6 mnkr bättre än budgeterat och hälsovalsverksamhetens 6,8 mnkr bättre än budgeterat.

Blekingesjukhuset har efter juli ett underskott mot budget på – 40,7 mnkr. Personalkostnaderna är 19,4 mnkr högre än budgeterat men viss semestereffekt kvarstår. Förvaltningens läkemedelskostnader är 6,4 mnkr högre än budgeterat. Sjukvårdsmaterial och lab/röntgenundersökningar är 8,8 mnkr respektive 7,6 mnkr högre än budgeterat. Övriga driftskostnader överskrider budget med 11,7 mnkr. Sommaren för Blekingesjukhuset har hittills varit ansträngd med en beläggningsgrad på 94 procent, motsvarande siffra för juli 2013 var 92 procent. Behovet av extra vak har också varit fortsatt hög. På intäktssidan är utfallet 17 mnkr bättre än budgeterat.

Psykiatri och Habilitering visar underskott i jämförelse med budget på – 3,6 mnkr. Psykiatri och habiliteringsförvaltningen har fortfarande behov av inhyrd personal, vilket gör att personalkostnaderna är 8 mnkr högre än budgeterat och 14,3 mnkr högre än vid samma period 2013. Skillnaden jämfört med 2013 beror på att förvaltningen haft vakanser som nu är tillsatta. Förvaltningen intäkter är 7,2 mnkr högre än budgeterat vilket beror på erhållna asylintäkter.

Folk tandvården visar ett överskott på 2,6 mnkr jämfört mot budget. Överskottet beror främst på att personalkostnaderna är lägre än budgeterat på grund av semestereffekten.

Folkhögskolan visar ett mindre överskott mot budget på 0,7 mnkr.

Landstingsservice visar ett positivt resultat på 13,3 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen beror på överskott på avskrivningskostnader samt att budgeterade kostnader för inköp av datorer och LPU (Långtidsplanerat underhåll) kommer senare under året.

Landstingsdirektörens stab visar ett överskott mot budget på 0,9 mnkr.

Finansförvaltningen visar överskott på 48,5 mnkr jämfört med budget. Positiva avvikelser beror bland annat på att förfogandeanslaget är budgeterade på finansförvaltningen och visar inget utfall under perioden. Även skatteintäkter och statsbidrag avviker positivt mot budget, vilket beror på att de faktiska utfallen är andra än de budgeterade. Orsaken till detta är att budgeten beslutas i november 2013 och de faktiska utfallen blir kända först i januari 2014.

Förvaltningen Landstingsgemensamt visar överskott mot budget med 41,8 mnkr. Det beror främst på att kostnaderna för Blekingetrafiken och centrala utbildningsanslaget är lägre än budgeterat. Anslag för ytterligare satsningar under året finns budgeterat på förvaltningen men visar ännu inget utfall. Förvaltningen har också fått statsbidrag från 2013 avseende sjukskrivningsmiljarden.

Samverkansnämnden visar en budgetavvikelse på 1,1 mnkr, vilket beror på högre interna intäkter och lägre driftskostnader än budgeterat.

Prognos 2014

Externt Belopp i mnkr	Utfall Ack tom juli 2013	Utfall Ack tom juli 2014	Utfall Helår 2013	Prognos Helår 2014	Budget Helår 2014	Avvikelse prognos jmf budget 2014
Verksamhetens intäkter	339,7	342,6	629,8	627,8	569,1	58,7
Verksamhetens kostnader	-2 479,6	-2 621,4	-4 442,8	-4 599,7	-4 553,8	-45,9
Avskrivningar	-85,8	-87,0	-147,5	-151,7	-159,0	7,3
Nedskrivningar	-4,6	0,0	-44,1	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettoresultat	-2 230,3	-2 365,8	-4 004,6	-4 123,6	-4 143,7	20,1
Skatteintäkter	1 787,8	1 827,0	3 063,9	3 132,0	3 120,1	11,9
Statsbidrag	548,8	621,2	931,1	1 060,8	1 042,2	18,5
Finansiella intäkter	25,3	20,3	59,1	30,0	30,0	0,0
Finansiella kostnader	-21,8	-13,5	-36,3	-22,5	-22,5	0,0
Summa finansiella poster	2 340,0	2 455,0	4 017,8	4 200,3	4 169,9	30,4
Resultat Landstinget Blekinge	109,8	89,2	13,2	76,7	26,1	50,5
Jämförelsestörande post (RIPS)	-128,0	0,0	-135,1			0,0
Jämförelsestörande post (AFA)	0,0	0,0	53,4			
Resultat	-18,2	89,2	-68,5	76,7	26,1	50,5

Landstinget Blekinges prognos visar efter juli 2014 ett positivt resultat på 76,7 mnkr vilket ger en positiv budgetavvikelse på 50,5 mnkr. Budgetavvikelserna som finns på skatteintäkter och statsbidrag beror på att de faktiska utfallen blir andra än de budgeterade. Orsaken till detta är att budgeten beslutas i november 2013 och de faktiska utfallen blir kända först i januari 2014.

Prognosen för verksamhetens nettoresultat ger en budgetavvikelse på 20,1 mnkr. Överskottet beror bland annat på återbetalning från Blekingetrafiken på cirka 10 mnkr för 2013. Att kostnaden blir lägre för Blekingetrafiken beror på att marknadsplanen förändrades efter det att landstingets budget beslutats.

Augusti månad saknas för att kunna se fullt utfall av semestereffekten och därmed göra en säkrare prognos på personalkostnaderna. Semestereffekten innebär att personalkostnaderna är högre under årets första månader för att sedan bli lägre under sommaren då personalen tar ut sin semester.

I prognosen har Blekingesjukhuset tagit med 26 mnkr i riktade statsbidrag för kömiljarden och 6,8 mnkr för rehabgarantin. Statsbidrag för läkemedelsförmånen är prognostiserat till 352,6 mnkr, jämfört med

budgeterade 347,9 mnkr. Övriga riktade statsbidrag som landstinget kan komma erhålla senare under året är inte med i prognosen.

Prognos per förvaltning

Mnkr Förvaltning	UTFALL Ack		Budget Ack		BUDGET Helår 2014	Prognos Helår 2014	Avvikelse prognos jmf budget 2014
	tom juli 2013	UTFALL Ack tom juli 2014	tom juli 2014				
Offentlig Primärvård	- 17,3	- 14,8	- 24,1	- 41,4	- 41,4	0,0	
Blekingesjukhuset	- 1 338,2	- 1 418,7	- 1 378,0	- 2 367,9	- 2 367,9	0,0	
Psykiatri och Habilitering	- 219,0	- 235,5	- 231,8	- 398,5	- 400,5	-2,0	
Folktandvården	- 59,3	- 67,4	- 70,1	- 120,5	- 119,5	1,1	
Blekinge folkhögskola	- 10,7	- 10,4	- 11,1	- 19,1	- 19,1	0,0	
Landstingsservice	- 23,0	- 40,5	- 53,8	- 93,4	- 93,2	0,2	
Landstingsdir. stab	- 54,0	- 53,9	- 54,8	- 93,9	- 95,9	-2,0	
Finansförvaltning	2 154,9	2 398,0	2 349,5	4 036,3	4 061,8	25,4	
Landstingsgemensamt	- 454,0	- 469,4	- 511,2	- 876,4	- 849,9	26,5	
Samverkansnämnden	2,4	1,8	0,7	1,1	2,3	1,2	
Totalsumma	-18,2	89,2	15,2	26,1	76,7	50,6	

Offentlig primärvård prognostiserar ett resultat på 41,4 mnkr, vilket är lika med budgeterat. Prognosen kan komma att påverkas av hur antalet listade patienter förändras under året.

Blekingesjukhuset prognostiserar ett resultat på 2 367,9 mnkr, vilket är lika med budgeterat. I förvaltningens budget ingår den budgetomfördelning från finansförvaltningen på 20 mnkr för läkemedel och köpt vård som beslutats av Landstingsfullmäktige 16 juni. Prognosen innehåller också ett krav på förvaltningen att reducera sina kostnader med 16 mnkr under året samt statsbidrag på 26 mnkr för kömiljarden. Blekingesjukhuset är ett av få landsting som har klarat målet för kömiljarden i juli, vilket sannolikt kommer att förbättra det ekonomiska utfallet på årsbasis.

Psykiatri och Habilitering prognostiserar ett resultat på 400,5 mnkr, vilket är 2 mnkr sämre än budgeterat. Underskottet beror på att förvaltningen fortsatt är beroende av hyrpersonal vars kostnader beräknas bli 2,1 mnkr högre än 2013 samt att kostnaden för köpt vård förväntas bli 3 mnkr högre än budgeterat.

Folktandvårdens prognostiserar ett resultat på 119,5 mnkr, vilket är 1,1 mnkr bättre än budgeterat. Nettoresultatet påverkas av hur många tandläkare som tjänstgör i förvaltningen och därmed genererar intäkter inom vuxentandvården. Prognosen förutsätter att förvaltningen får full ersättning för den statsbidragsfinansierade tandvården, avseende patienter med särskilda behov.

Blekinge folkhögskola prognostiserar per juli ett resultat lika med budget. Landstingsfullmäktige har vid sitt sammanträde 16 juni beslutat att omfördela 1,3 mnkr till Blekinge folkhögskola från finansförvaltningen för att täcka tidigare underskott.

Landstingsservice prognostiserar ett utfall på 93,2 mnkr, vilket är 0,2 mnkr bättre än budget. Kostnader för utbyte av gamla datorer, samt kostnader för fastighetsunderhåll (LPU) kommer under hösten. Kostnaden för att kyla varma lokaler har under sommaren varit hög, därför förväntas ökade elkostnader under hösten då elräkningarna betalas i efterskott.

Prognosen för landstingsdirektörens stab är 95,9 mnr, vilket är 2,0 mnr sämre än budgeterat. Underskottet beror främst på kostnader för kommunikationsenhetens webbprojekt samt kostnader för nytt ärendehanteringssystem som det inte finns budget för.

Finansförvaltningens prognos visar en positiv budgetavvikelse på 25,4 mnr. Avvikelsen beror främst på att det i prognosen förväntas att förfogandeanslaget inte förbrukas.



Förvaltningen Landstingsgemensamt prognostiserar ett överskott på 26,5 mnr. Främsta orsaken till överskottet är att kostnaderna för Blekingetrafiken blir 19 mnr lägre än budgeterat beroende på återbetalning för 2013 samt att Blekingetrafikens marknadsplan fastställts efter det att budget för Blekingetrafiken beslutats. I prognosen förväntas att de 4,6 mnr som finns till anslag för ytterligare satsningar inte förbrukas.

Samverkansnämnden prognostiserar ett positivt resultat på 1,2 mnr jämfört med budget för hjälpmedelsverksamheten, vilket beror på högre intäkter än budgeterat.

Landstingsstyrelsens arbetsutskott föreslår besluta att föreslå landstingsstyrelsen besluta

att lägga månadsrapport per juli 2014 till handlingarna.

Landstingsdirektörens stab, dag som ovan

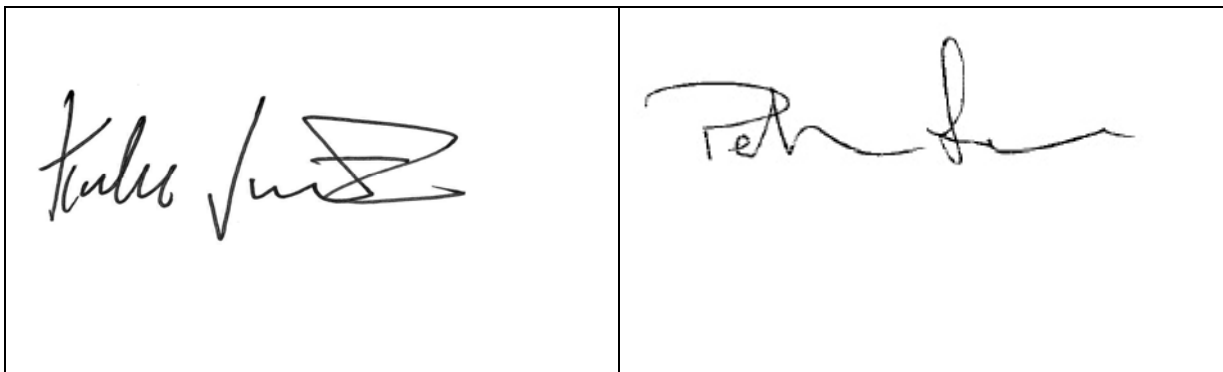
	
---	--

Peter Lilja
Landstingsdirektör

Agneta Kalnins
Ekonomidirektör

Till landstingsstyrelsen

Landstingsstyrelsens arbetsutskott behandlade vid sitt sammanträde 2014-09-16 ovanstående ärende och beslöt att bifalla förslaget i sin helhet.



Kalle Sandström
Landstingsstyrelsens ordförande

Peter Lilja
Landstingsdirektör