

Månadsbokslut

Landstinget Blekinge
September 2014





LANDSTINGET BLEKINGE

Landstinget Blekinge
David Larsson

2014-10-24

Dnr 2013/0100

Till landstingsstyrelsen

Månadsbokslut september 2014

Sammanfattning

| | |
|---|-------------|
| Akkumulerat resultat per september 2014 | +104,6 mnkr |
| Budgeterat helårsresultat | +26,1 mnkr |
| Prognos helårsresultat | +68,8 mnkr |

| Externt Belopp i mnkr | Utfall Ack tom sept 2013 | Utfall Ack tom sept 2014 | Budget Ack tom sept 2014 | Ack budgetavvikelse tom sept 2014 | Prognos Helår 2014 | Budget Helår 2014 | Avvikelse prognos jmf budget 2014 |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------------|
| <i>Verksamhetens nettoresultat</i> | -2 882,5 | -3 054,8 | -3 107,8 | 53,0 | -4 137,6 | -4 143,7 | 6,1 |
| <i>Summa finansiella poster</i> | 3 007,1 | 3 159,4 | 3 127,4 | 32,0 | 4 206,4 | 4 169,9 | 36,6 |
| Resultat Landstinget Blekinge | 124,6 | 104,6 | 19,6 | 85,0 | 68,8 | 26,1 | 42,7 |
| Jämförelsestörande post (RIPS) | -135,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Jämförelsestörande post (AFA) | 53,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Resultat inkl jämför. poster | 42,9 | 104,6 | 19,6 | 85,0 | 68,8 | 26,1 | 42,7 |

Efter september visar Landstinget Blekinge ett ackumulerat resultat på 104,6 mnkr, vilket ger en positiv budgetavvikelse på 85 mnkr. Resultatet är 20 mnkr sämre före jämförandestörande poster än för samma period 2013.

Landstinget Blekinge prognostiserar ett helårsresultat på 68,8 mnkr, vilket är 42,7 mnkr bättre än budgeterat. Överskottet beror främst lägre kostnader än budgeterat för Blekingetrafiken samt överskott på skatteintäkter och statsbidrag/utjämningsystem. Orsaken till överskottet på skatter och statsbidrag beror på att budgeten beslutades i november 2013 och de faktiska utfallen blir kända först i januari 2014. Prognosen per september är 9,3 mnkr sämre än prognosen per augusti. Försämringen beror på ett misstag i prognostiseringen av LPU-kostnader inom Landstingsservice.

Landstinget Blekinge har klarat 70-procentsgränsen för kömiljarden under hela året fränsett augusti och september då målet för besök inte nåtts. Detta är en förbättring jämfört med föregående år. 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. Blekingesjukhusets prognos innehåller 33 mnkr i intäkter för kömiljarden.



LANDSTINGET BLEKINGE

Landstinget Blekinges resultat

| Externt Belopp i mnkr | Utfall sept 2013 | Utfall sept 2014 | Utfall Ack tom sept 2013 | Utfall Ack tom sept 2014 | Budget Ack tom sept 2014 | Ack budgetavvikelse tom sept 2014 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| Verksamhetens intäkter | 44,6 | 68,1 | 433,5 | 459,9 | 426,8 | 33,1 |
| Verksamhetens kostnader | -388,7 | -422,2 | -3 201,3 | -3 402,1 | -3 415,3 | 13,3 |
| Avskrivningar | -11,9 | -12,7 | -110,1 | -112,7 | -119,2 | 6,6 |
| Nedskrivningar | 0,0 | 0,0 | -4,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Verksamhetens nettoresultat | -356,0 | -366,8 | -2 882,5 | -3 054,8 | -3 107,8 | 53,0 |
| Skatteintäkter | 255,6 | 261,3 | 2 300,4 | 2 351,3 | 2 340,1 | 11,2 |
| Statsbidrag | 75,9 | 88,3 | 702,3 | 797,9 | 781,7 | 16,2 |
| Finansiella intäkter | 2,1 | -15,3 | 29,7 | 25,1 | 22,5 | 2,6 |
| Finansiella kostnader | -3,0 | 14,2 | -25,3 | -14,9 | -16,9 | 1,9 |
| Summa finansiella poster | 330,6 | 348,4 | 3 007,1 | 3 159,4 | 3 127,4 | 32,0 |
| Resultat Landstinget Blekinge | -25,3 | -18,4 | 124,6 | 104,6 | 19,6 | 85,0 |
| Jämförelsestörande post (RIPS) | 0,0 | 0,0 | -135,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Jämförelsestörande post (AFA) | 0,0 | 0,0 | 53,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Resultat inkl jämfstör. poster | -25,3 | -18,4 | 42,9 | 104,6 | 19,6 | 85,0 |

Resultatet för september 2014 är -18,4 mnkr. Jämfört med september 2013 är resultatet 6,9 mnkr bättre. Det högre resultatet beror främst på att skatter och statsbidrag har ökat mer än verksamhetens nettoresultat.

Per september visar Landstinget Blekinge ett ackumulerat resultat på 104,6 mnkr, vilket ger en positiv avvikelse på 85 mnkr jämfört med budget. Orsaken till den positiva budgetavvikelsen är högre intäkter och lägre verksamhetskostnader än budgeterat. De lägre verksamhetskostnaderna beror främst på lägre kostnader än budgeterat för Blekingetrafiken, vilket i sin tur beror på att blekingetrafikens marknadsplan förändrats efter att landstingets budget för 2014 beslutats. Landstinget har också fått en återbetalning från blekingetrafiken för verksamhetsår 2013 på ca 10 mnkr. 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 61,7 mnkr bättre än efter september 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, (-135,1 mnkr). 2013 erhöll landstinget också 53,4 mnkr i återbetalning AFA. Dessa visas som jämförelsestörande poster i resultaträkningen ovan. Exklusive jämförelsestörande poster är resultatet 20 mnkr lägre vilket främst beror på ökade personalkostnader.



LANDSTINGET BLEKINGE

Resultat per förvaltning

| Externt & Internt | | | | | | |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--|
| Mnkr Förvaltning | UTFALL sep 2013 | UTFALL sep 2014 | UTFALL Ack tom sep 2013 | UTFALL Ack tom sep 2014 | Budget Ack tom sep 2014 | Budgetavvikelse Ack tom sep 2014 |
| Offentlig Primärvård | - 3,5 | - 2,7 | - 20,6 | - 20,4 | - 31,0 | 10,7 |
| Blekingesjukhuset | - 209,9 | - 217,3 | - 1 719,0 | - 1 808,2 | - 1 774,0 | -34,2 |
| Psykiatri och Habilitering | - 36,3 | - 36,4 | - 283,3 | - 298,8 | - 298,5 | -0,3 |
| Folktandvården | - 10,0 | - 9,1 | - 78,8 | - 85,8 | - 90,3 | 4,5 |
| Blekinge folkhögskola | - 1,8 | - 0,9 | - 13,9 | - 11,8 | - 14,3 | 2,5 |
| Landstingsservice | - 5,5 | - 10,1 | - 28,1 | - 68,3 | - 69,6 | 1,3 |
| Landstingsdir. Ledningsstab | - 7,5 | - 9,5 | - 64,8 | - 71,0 | - 70,4 | -0,6 |
| Finansförvaltning | 322,2 | 339,5 | 2 922,5 | 3 082,8 | 3 024,2 | 58,5 |
| Landstingsgemensamt | - 73,2 | - 72,5 | - 591,3 | - 616,8 | - 657,3 | 40,5 |
| Samverkansnämnden | 0,3 | 0,6 | 2,0 | 2,9 | 0,8 | 2,0 |
| Resultat Landstinget Blekinge | -25,3 | -18,4 | 124,6 | 104,6 | 19,6 | 85,0 |
| Jämförelsestörande post (RIPS) | | | - 135,1 | | | |
| Jämförelsestörande post (AFA) | | | 53,4 | | | |
| Resultat inkl jmfstör. poster | -25,3 | -18,4 | 42,9 | 104,6 | 19,6 | 85,0 |

Offentlig primärvård visar ett resultat jämfört med budget på 10,7 mnkr vilket bland annat beror på att lägre personalkostnader och lägre kostnader för läkemedel och medicinskt material. Resultatet för den anslagsfinansierade verksamheten är 3,1 mnkr bättre än budgeterat och hälsovalsverksamhetens 7,6 mnkr bättre än budgeterat.

Blekingesjukhuset har efter september ett underskott mot budget på – 34,2 mnkr. Underskottet beror bland annat på införande av assisterad robotkirurgi, konvertering av tjänster samt införande av nya operations- och behandlingsmetoder. Även sommarbemanningen har varit dyrare än förväntat. Personalkostnaderna är per september 24,7 mnkr högre än budgeterat och driftskostnaderna 43,7 mnkr högre än budgeterat. Inom driften är det kostnaderna för slutenvårdsläkemedel och medicinskt material som avviker mest med -11,9 respektive -7,9 mnkr. På intäktssidan är utfallet 39,2 mnkr bättre än budgeterat.

Psykiatri och Habilitering visar underskott i jämförelse med budget på – 0,3 mnkr. Psykiatri och habiliteringsförvaltningen har fortfarande behov av inhyrd personal, vilket gör att personalkostnaderna är 9,5 mnkr högre än budgeterat och 17,4 mnkr högre än vid samma period 2013. Skillnaden jämfört med 2013 beror på att förvaltningen haft vakanser som nu är tillsatta. Förvaltningens kostnader för köpt vård är 3 mnkr högre än budgeterat. Förvaltningens intäkter är 13,8 mnkr högre än budgeterat vilket beror på erhållna asylintäkter och specialdestinerade statsbidrag.

Folktandvården visar ett överskott på 4,6 mnkr jämfört med budget. Överskottet beror på lägre personalkostnader än budgeterat



LANDSTINGET BLEKINGE

Folkhögskolan visar överskott jämfört med budget på 2,5 mnkr. Överskottet beror på ökade intäkter för uthyrning av lokaler och specialdestinerade statsbidrag samt att bidrag till andra folkhögskolor betalas ut senare under året.

Landstingsservice visar ett positivt resultat på 1,3 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen beror på överskott på avskrivningskostnader samt lägre personalkostnader än budgeterat.

Landstingsdirektörens stab visar per september ett underskott jämfört med budget på -0,6 mnkr som kommer att åtgärdas senare under året.

Finansförvaltningen visar överskott på 58,5 mnkr jämfört med budget. Den positiva avvikelsen beror bland annat på att förfogandeanslaget är budgeterat 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 40,5 mnkr. Det beror främst på lägre kostnader än budgeterat för Blekingetrafiken och centrala utbildningsanslaget. Anslag för ytterligare satsningar under året finns budgeterat på förvaltningen men visar ännu inget utfall. Förvaltningen har också fått statsbidrag på 5,6 mnkr från 2013 avseende sjukskrivningsmiljarden.

Samverkansnämnden visar per september en positiv budgetavvikelse på 2mnkr, vilket beror på högre interna intäkter än budgeterat.

Prognos 2014

| Externt Belopp i mnkr | Utfall Ack tom sept 2013 | Utfall Ack tom sept 2014 | Budget Ack tom sept 2014 | Utfall Helår 2013 | Prognos Helår 2014 | Budget Helår 2014 | Avvikelse prognos jmf budget 2014 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Verksamhetens intäkter | 433,5 | 459,9 | 426,8 | 629,8 | 649,5 | 569,1 | 80,5 |
| Verksamhetens kostnader | -3 201,3 | -3 402,1 | -3 415,3 | -4 442,8 | -4 640,3 | -4 553,8 | -86,5 |
| Avskrivningar | -110,1 | -112,7 | -119,2 | -147,5 | -146,8 | -159,0 | 12,2 |
| Nedskrivningar | -4,6 | 0,0 | 0,0 | -44,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Verksamhetens nettoresultat | -2 882,5 | -3 054,8 | -3 107,8 | -4 004,6 | -4 137,6 | -4 143,7 | 6,1 |
| Skatteintäkter | 2 300,4 | 2 351,3 | 2 340,1 | 3 063,9 | 3 135,1 | 3 120,1 | 14,9 |
| Statsbidrag | 702,3 | 797,9 | 781,7 | 931,1 | 1 060,8 | 1 042,2 | 18,5 |
| Finansiella intäkter | 29,7 | 25,1 | 22,5 | 59,1 | 30,0 | 30,0 | 0,0 |
| Finansiella kostnader | -25,3 | -14,9 | -16,9 | -36,3 | -19,4 | -22,5 | 3,1 |
| Summa finansiella poster | 3 007,1 | 3 159,4 | 3 127,4 | 4 017,8 | 4 206,4 | 4 169,9 | 36,6 |
| Resultat Landstinget Blekinge | 124,6 | 104,6 | 19,6 | 13,2 | 68,8 | 26,1 | 42,7 |
| Jämförelsestörande post (RIPS) | -135,1 | 0,0 | 0,0 | -135,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Jämförelsestörande post (AFA) | 53,4 | 0,0 | 0,0 | 53,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Resultat inkl jämfstör. poster | 42,9 | 104,6 | 19,6 | -68,5 | 68,8 | 26,1 | 42,7 |

Landstinget Blekinges prognos visar efter juli 2014 ett positivt resultat på 68,8 mnkr vilket ger en positiv budgetavvikelse på 42,7 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 6,1 mnkr. Överskottet beror bland lägre kostnader än budgeterat för Blekingetrafiken. Att kostnaden blir lägre för Blekingetrafiken beror på



LANDSTINGET BLEKINGE

att marknadsplanen förändrades efter det att landstingets budget beslutats samt att landstinget fått återbetalning från Blekingetrafiken på cirka 10 mnkr för 2013.

I prognosen har Blekingesjukhuset tagit med 33 mnkr i riktade statsbidrag för kömiljarden. Statsbidrag för läkemedelsförmånen är prognostiserat till 355 mnkr, jämfört med budgeterade 347,9 mnkr. Övriga riktade statsbidrag som landstinget kan komma att erhålla senare under året är inte med i prognosen.

Prognosen per september är 9,3 mnkr sämre än prognosen per augusti. Försämringen beror på ett misstag i prognostiseringen av LPU-kostnader inom Landstingsservice.

Prognos per förvaltning

| Mnkr Förvaltning | UTFALL Ack tom sep 2013 | UTFALL Ack tom sep 2014 | Budget Ack tom sep 2014 | BUDGET Helår 2014 | Prognos Helår 2014 | Avvikelse prognos jmf budget 2014 |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------|---|
| Offentlig Primärvård | - 20,6 | - 20,4 | - 31,0 | - 41,4 | - 41,4 | -0,0 |
| Blekingesjukhuset | - 1 719,0 | - 1 808,2 | - 1 774,0 | - 2 367,9 | - 2 386,8 | -18,9 |
| Psykiatri och Habilitering | - 283,3 | - 298,8 | - 298,5 | - 398,5 | - 401,5 | -3,0 |
| Folktandvården | - 78,8 | - 85,8 | - 90,3 | - 120,5 | - 118,3 | 2,2 |
| Blekinge folkhögskola | - 13,9 | - 11,8 | - 14,3 | - 19,1 | - 18,9 | 0,3 |
| Landstingsservice | - 28,1 | - 68,3 | - 69,6 | - 103,4 | - 101,8 | 1,5 |
| Landstingsdir. Ledningsstab | - 64,8 | - 71,0 | - 70,4 | - 93,9 | - 93,9 | 0,0 |
| Finansförvaltning | 2 922,5 | 3 082,8 | 3 024,2 | 4 046,3 | 4 072,4 | 26,1 |
| Landstingsgemensamt | - 591,3 | - 616,8 | - 657,3 | - 876,4 | - 842,8 | 33,6 |
| Samverkansnämnden | 2,0 | 2,9 | 0,8 | 1,1 | 1,9 | 0,8 |
| Resultat Landstinget Blekinge | 124,6 | 104,6 | 19,6 | 26,1 | 68,8 | 42,7 |
| Jämförelsestörande post (RIPS) | - 135,1 | | | | | |
| Jämförelsestörande post (AFA) | 53,4 | | | | | |
| Resultat inkl jmfstör. poster | 42,9 | 104,6 | 19,6 | 26,1 | 68,8 | 42,7 |

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

Blekingesjukhuset prognostiserar ett resultat på 2 386,8 mnkr, vilket är 18,9 sämre än budgeterat. I prognosen har Blekingesjukhuset tagit med 33 mnkr i riktade statsbidrag för kömiljarden. Budgetunderskottet beror på högre kostnader för personal, läkemedel, sjukvårdsartiklar och medicinskt material.

Psykiatri och Habilitering prognostiserar ett resultat på 401,5 mnkr, vilket är 3 mnkr sämre än budgeterat. Underskottet beror på att förvaltningen fortsatt är beroende av hyrpersonal vars kostnader beräknas bli 4 mnkr högre än 2013 samt att kostnaden för köpt vård förväntas bli 4 mnkr högre än budgeterat.

Folktandvårdens prognostiserar ett resultat på 118,3 mnkr, vilket är 2,2 mnkr bättre än budgeterat. Nettoresultatet påverkas av hur många tandläkare som tjänstgör i förvaltningen och därmed genererar



LANDSTINGET BLEKINGE

intäkter inom vuxentandvården. Prognosen förutsätter att förvaltningen får full ersättning för den statsbidragsfinansierade tandvården, avseende patienter med särskilda behov och tandvård för asylsökande barn.

Blekinge folkhögskola prognostiserar per september ett resultat som är 0,3 mnkr bättre än budgeterat. Landstingsfullmäktige beslöt vid sitt sammanträde 16 juni att omfördela 1,3 mnkr till Blekinge folkhögskola från finansförvaltningen för att täcka tidigare underskott.

Landstingsservice prognostiserar ett utfall på 101,8 mnkr, vilket är 1,5 mnkr bättre än budget. Landstingsservice prognos efter september är 9,3 mnkr sämre än prognosen per augusti. Försämringen beror på ett misstag i prognostiseringen av LPU-kostnader inom affärsområde fastighet. Landstingsfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde i juni om att tilläggsbudgetera Landstingsservice 10 mnkr för LPU. I förvaltningens prognos beräknas kostnaderna för LPU till 8,5 mnkr vilket ger det prognostiseade överskottet jämfört med budget på 1,5 mnkr.

Prognosen för landstingsdirektörens stab är 93,9 mnkr, vilket är lika med budgeterat. Prognosen bygger på att kostnaderna för Blekinge kompetenscentrum blir som budgeterat samt att förvaltningen får finansiering av kostnaderna för landstingsfesten.

Finansförvaltningens prognos visar en positiv budgetavvikelse på 26,1 mnkr. Avvikelsen beror främst på att det i prognosen förväntas att förfogandeanslaget inte förbrukas samt att budgetavvikelserna på de faktiska utfallen på skatteintäkter och statsbidrag blir kända först i januari 2014, dvs efter det att landstingets budget för 2014 beslutats.



Förvaltningen Landstingsgemensamt prognostiserar ett överskott på 33,6 mnkr. Främsta orsaken till överskottet är att kostnaderna för Blekingetrafiken blir 19 mnkr lägre än budgeterat beroende på återbetalning för 2013 samt att Blekingetrafikens marknadsplan fastställts efter det att budget för Blekingetrafiken beslutats. Övriga positiva avvikelser är anslag för ytterligare satsningar som förväntas att inte förbrukas, delar folkhälsoarbetet är fortfarande i planeringsstadiet samt överskott på centrala IT-kostnader och en intäkt på 3 mnkr för bra sjukskrivning. Hälsoval prognostiserar ett underskott jämfört med budget på 1,6 mnkr vilket beror på att befolkningen hittills i år har ökat med högre kostnader för hälso- och sjukvårdspeng som följd.

Samverkansnämnden prognostiserar ett positivt resultat på 0,8 mnkr jämfört med budget för hjälpmedelsverksamheten, vilket beror på högre intäkter än budgeterat.

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att lägga månadsrapport per september 2014 till handlingarna.

Landstingsdirektörens stab, dag som ovan

| | |
|---|--|
|  |  |
|---|--|

Peter Lilja
Landstingsdirektör

Agneta Kalnins
Ekonomidirektör