

# Månadsbokslut

---

Landstinget Blekinge  
september 2015





---

Landstingsstyrelsen

## Månadsbokslut september 2015

### Sammanfattning

Ackumulerat resultat per september 2015	+ 28,2 mnkr
Budgeterat helårsresultat	+ 16,7 mnkr
Prognos helårsresultat	- 15,5 mnkr

Efter september visar Landstinget Blekinge ett ackumulerat resultat på 28,2 mnkr vilket är 15,5 mnkr bättre än budgeterat. Den främsta orsaken till att resultatet visar överskott är redovisningen av semesterskulden. När personalen under sommaren tar ut sin semester bokas kostnaderna mot uppokat semesterberg. Resultatet innehåller en återbetalning på 23,7 mnkr från AFA-försäkring.

Sveriges kommuner och landsting (SKL) skriver i sin ekonomirapport att för kommuner och landsting kräver den ökande och allt äldre befolkningen i kombination med höjda ambitioner i vården allt mer resurser för landstingen, en utveckling som också gäller för Landstinget i Blekinge. Landstinget Blekinge upplever liksom många andra landsting ett ökat kostnadstryck i verksamheten och kommer vidta åtgärder för att dämpa detta. Det är viktigt att Landstinget kan bibehålla en god och stabil ekonomi inför de kommande årens utmaningar.

Prognosen visar ett underskott på landstingsnivå för helåret på -15,5 mnkr, vilket är 32,2 mnkr sämre än budgeterat. Prognosen bygger på den skatteprognos som gjorts av SKL per 8 oktober vilken ger en viss nedrevidering av skatteunderlagets utveckling 2015 jämfört med tidigare prognos. I prognosen finns Blekingesjukhusets prognostiserade underskott på -75,8 mnkr medräknat, förvaltningen har krav från fullmäktige att vidta åtgärder för att minska underskottet för att landstinget ska nå en budget i balans. Blekingesjukhuset förväntas genomföra åtgärder för att minska det prognostiserade underskottet omgående. Prognosen förutsätter att budget för reserv och oförutsedda händelser inte används.



## LANDSTINGET BLEKINGE

### Resultat efter september 2015

Externt Belopp i mnkr	Utfall Ack tom sept 2014	Utfall Ack tom sept 2015	Budget Ack tom sept 2015	Ack budgetavvikelse tom sept 2015
Verksamhetens intäkter	459,9	491,1	488,5	2,6
Verksamhetens kostnader	-3 402,1	-3 664,7	-3 621,2	-43,5
Avskrivningar	-112,7	-114,3	-124,4	10,1
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Verksamhetens nettoresultat</b>	<b>-3 054,8</b>	<b>-3 287,9</b>	<b>-3 257,1</b>	<b>-30,8</b>
Skatteintäkter	2 351,3	2 438,8	2 448,4	-9,6
Statsbidrag	797,9	827,1	817,8	9,3
Finansiella intäkter	25,1	44,6	22,5	22,1
Finansiella kostnader	-14,9	-18,1	-19,0	0,9
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>3 159,4</b>	<b>3 292,4</b>	<b>3 269,7</b>	<b>22,7</b>
<b>Resultat Landstinget Blekinge</b>	<b>104,6</b>	<b>4,5</b>	<b>12,6</b>	<b>-8,1</b>
Jämförelsestörande post (AFA)	0,0	23,7	0,0	23,7
<b>Resultat inkl jämfstör. poster</b>	<b>104,6</b>	<b>28,2</b>	<b>12,6</b>	<b>15,6</b>

Efter september visar Landstinget Blekinge ett ackumulerat resultat på 28,2 mnkr vilket är 15,6 mnkr bättre än budgeterat. Den främsta orsaken till att resultatet visar överskott är redovisningen av semesterskulden. När personalen under sommaren tar ut sin semester bokas kostnaderna mot uppbokad semesterberg. Resultatet innehåller en återbetalning på 23,7 mnkr från AFA-försäkring.

Som tabellen visar är verksamhetens intäkter i det närmaste som budgeterat. Verksamhetens kostnader har ökat kraftigt under året och jämfört med budget är det underskott med 43,5 mnkr. Jämför man kostnaderna med föregående år har de ökat med 262,6 mnkr eller 7,7%.

Skatteintäkterna visar ett underskott mot budget på 9,6 mnkr. Det är slutavräkningarna som har försämrats under året. De är budgeterade till 11,1 mnkr och utfallet är 1,4 mnkr. Statsbidrag, det vill säga intäkterna från utjämningsystemet och läkemedelsbidrag för förmånsläkemedel, är enligt tabellen 9,3 mnkr bättre än budgeterat. Den positiva avvikelsen beror på att den intäkt som bokats upp vid bokslutet 2014 för förmånsläkemedel var 4 mnkr lägre än den slutgiltiga intäkten samt att årets intäkt är högre än budgeterat.

De finansiella intäkterna är 22,1 mnkr högre än budgeterat vilket beror främst på att landstinget fått höga utdelningar på räntefonder men också på försäljning av värdepapper.

Nedanstående tabell visar landstingets resultat, budgetavvikelse och förändring jämfört med 2014 per förvaltning.



## LANDSTINGET BLEKINGE

Förvaltning	Utfall Ack tom sept 2014	Utfall Ack tom sept 2015	Budget Ack tom sept 2015	Avvikelse Ack tom sept 2015
Offentlig Primärvård	- 20,4	- 20,4	- 35,1	14,7
Blekingesjukhuset	- 1 808,1	- 1 932,5	- 1 842,1	- 90,4
Psykatri och Habilitering	- 298,8	- 310,8	- 307,1	- 3,7
Folktandvård	- 85,8	- 89,5	- 93,5	4,0
Blekinge folkhögskola	- 11,8	- 12,6	- 13,9	1,3
Landstingsservice	- 68,3	- 47,4	- 73,9	26,5
Landstingsdirektörens stab	- 71,1	- 77,3	- 77,4	0,1
Finansförvaltning	3 082,8	3 230,2	3 185,3	44,8
Landstingsgemensamt	- 616,8	- 714,8	- 730,7	15,9
Samverkansnämnd	2,9	3,3	1,0	2,3
<b>Totalsumma</b>	<b>104,6</b>	<b>28,2</b>	<b>12,6</b>	<b>15,5</b>

### Prognos 2015

Externt Belopp i mnkr	Utfall Ack tom sept 2015	Utfall Helår 2014	Prognos Helår 2015	Budget Helår 2015	Avvikelse prognos jmf budget 2015
Verksamhetens intäkter	491,1	712,0	712,2	651,3	60,9
Verksamhetens kostnader	-3 664,7	-4 668,3	-4 944,8	-4 828,3	-116,5
Avskrivningar	-114,3	-172,6	-158,5	-165,9	7,4
Nedskrivningar	0,0	-60,4	0,0	0,0	0,0
<b>Verksamhetens nettoresultat</b>	<b>-3 287,9</b>	<b>-4 189,3</b>	<b>-4 391,1</b>	<b>-4 342,9</b>	<b>-48,2</b>
Skatteintäkter	2 438,8	3 119,4	3 248,2	3 264,6	-16,4
Statsbidrag	827,1	1 060,9	1 103,0	1 090,3	12,7
Finansiella intäkter	44,6	81,9	48,8	30,0	18,8
Finansiella kostnader	-18,1	-23,7	-24,4	-25,4	1,0
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>3 292,4</b>	<b>4 238,5</b>	<b>4 375,6</b>	<b>4 359,6</b>	<b>16,0</b>
<b>Resultat Landstinget Blekinge</b>	<b>4,5</b>	<b>49,2</b>	<b>-15,5</b>	<b>16,7</b>	<b>-32,2</b>
Jämförelsestörande post (AFA)	23,7	0,0	0,0	16,7	0,0
<b>Resultat inkl jämfstör. poster</b>	<b>28,2</b>	<b>49,2</b>	<b>-15,5</b>	<b>16,7</b>	<b>-32,2</b>

Som SKL skriver i sin ekonomirapport för kommuner och landsting kräver den ökande och allt äldre befolkningen i kombination med höjda ambitioner i vården allt mer resurser för landstingen, en utveckling som också gäller för Landstinget i Blekinge. Landstinget Blekinge upplever, liksom många andra landsting, ett ökat kostnadstryck i verksamheten och kommer vidta åtgärder för att dämpa detta. Det är viktigt att Landstinget kan bibehålla en god och stabil ekonomi inför de kommande årens utmaningar.

Prognosen visar ett resultat på -15,5 mnkr för 2015 vilket är 32,2 mnkr sämre än budgeterat. Prognosen bygger på den senaste skatteprognosen från SKL per 8 oktober. Den senaste skatteprognosen visar 3,4 mnkr lägre skatteintäkter för år 2015 än prognosen som SKL gav i augusti.



## LANDSTINGET BLEKINGE

Prognosen är en försämring med nästan 17 mnkr mot prognosen efter augusti. Försämringen är hänförlig till Blekingesjukhuset med 10 mnkr och ovanstående försämrade skatteintäkter. Med hänvisning till beslut av Landstingsfullmäktige förväntas Blekingesjukhuset genomföra åtgärder för att minska underskottet. Det råder också stor restriktivitet med kostnaderna för övriga förvaltningar.

Nedanstående tabeller visar landtingets prognostiserade resultat totalt och per förvaltning. Prognosen förklaras per förvaltning i texten nedan.

Förvaltning	Utfall Ack tom sept 2015	UTFALL 2014	Prognos sept	BUDGET Helår 2015	Avvikelse Prog 2015 jmf budget
Offentlig Primärvård	- 20,4	- 40,0	- 44,5	- 46,5	2,0
Blekingesjukhuset	- 1 932,5	- 2 395,6	- 2 535,7	-2 459,9	- 75,8
Psykiatri och Habilitering	- 310,8	- 402,0	- 409,2	- 410,2	1,0
Folktandvård	- 89,5	- 118,3	- 122,2	- 124,9	2,7
Blekinge folkhögskola	- 12,6	- 18,7	- 19,9	- 18,6	- 1,3
Landstingservice	- 47,4	- 123,6	- 96,2	- 99,2	3,0
Landstingsdirektörens stab	- 77,3	- 95,0	- 102,8	- 103,3	0,5
Finansförvaltning	3 230,2	4 085,8	4 283,7	4 250,4	33,3
Landstingsgemensamt	- 714,8	- 843,4	- 972,3	- 972,3	-
Samverkansnämnd	3,3	-	3,6	1,2	2,4
<b>Totalsumma</b>	<b>28,2</b>	<b>49,2</b>	<b>- 15,5</b>	<b>16,7</b>	<b>- 32,2</b>

Offentlig primärvård prognostiserar ett resultat på 44,5 mnkr, vilket är 2 mnkr överskott mot budget. Prognosen bygger på att budget för övriga kostnader inte förbrukas.

Blekingesjukhuset prognostiserar ett resultat på 2 535,7 mnkr, vilket är 75,8 mnkr sämre än budgeterat. Lanstingsstyrelsens har beslutat vid flera möten att nämnden för Blekingesjukhuset ska arbeta med att reducera nettokostnaden. Vidare har det givits uppdrag åt nämnden för Blekingesjukhuset att vidta åtgärder för att minimera underskottet så att föreslagen budget för 2016 ska kunna hållas kommande år. Prognosen för Blekingesjukhuset är en försämring med 10 mnkr jämfört lämnad delårsbokslutet efter augusti. Den försämrade prognosen förklaras främst av minskade intäkter för såld högspecialiserad vård då inflödet av utomlänspatienter kraftigt minskat jämfört med föregående år. Prognosen innehåller dessutom bedömning om ökade personalkostnader, köpt vård och läkemedel bidrar med högre kostnader. Blekingesjukhusets prognos innehåller 15 mnkr i riktat statsbidrag för professionsmiljarden (tidigare kömiljarden) och 6,6 mnkr för ersättning för att korta ledtiderna (cancersjukvården).

Psykiatri och habiliteringen prognostiserar ett resultat på 409,2 mnkr, vilket är 1 mnkr bättre än budget. I prognosen ingår statsbidragsintäkter i form av PRIO, som är en riktad satsning inom området psykisk ohälsa och att dömda enligt rättspsykiatrisk vård inte blir fler under året. Prognosen bygger också på återhållsamhet och kostnadsmedvetenhet inom de områden som går att påverka på kort sikt.

Folktandvården prognostiserar ett resultat på 122,5 mnkr, vilket är 2,7 mnkr bättre än budgeterat. Resultatet påverkas av hur många tandläkare som tjänstgör i förvaltningen och därmed genererar intäkter inom vuxentandvården. Prognosen baseras på att nuvarande bemanning kvarstår och 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 1,3 mnkr sämre än budgeterat. Den negativa prognosen förklaras av en osäkerhet gällande intäkterna samt obudgeterade tjänster.



## LANDSTINGET BLEKINGE

Landstingservice prognostiserar ett utfall på 96,2 mnkr, vilket är 3 mnkr bättre än budgeterat. Under hösten kommer investeringstakten gällande IT-utrustning att sänkas som ett led i förvaltningens kortsiktiga arbete med resultatförbättring. Prognosen är inte ändrad sen föregående rapportering efter augusti.

Prognosen för landstingsdirektörens stab är 102,8 mnkr, vilket är överskott med 0,5 mnkr jämfört med budgeterat. Prognosen bygger på att kostnaderna för Blekinge kompetenscentrum blir som budgeterat.

Finansförvaltningen prognostiserar ett resultat på 4 283,7 mnkr, vilket är 33,3 mnkr bättre än budgeterat. I övrigt bygger prognosen på att de medel som finns på reserven samt för oförutsedda kostnader inte kommer att användas.

Förvaltningen Landstingsgemensamt prognostiserar ett resultat lika med budget. Prognosen innehåller en återbetalning för 2014 från Blekingetrafiken på 6,2 mnkr. Avvikelsen för anslag under landstingsstyrelsen visar ett prognostiserat överskott på 5,3 miljoner kronor och hälsoval prognostiserar en negativ budgetavvikelse på -5,5 miljoner kronor vilket främst beror på att befolkningen hittills i år har ökat mer än förväntat.

Samverkansnämnden prognostiserar ett positivt resultat på 2,4 mnkr jämfört med budget för hjälpmedelsverksamheten, vilket beror främst på högre intäkter än budgeterat. Eventuellt överskott kommer att betalas ut till bland annat kommunerna och landstinget.

### **Kortsiktiga åtgärder för att minimera bedömt underskott 2015**

Med anledning av den försämrade prognosen för Landstinget Blekinge ska förvaltningar och nämnder iaktta fortsatt restriktivitet med användandet av inhyrd personal. Vidare föreslås ett ökat semesteruttag för personalen. Varje extradag som är möjlig att ta ut utan att den ersätts med vikarie, genererar en lägre kostnad för landstinget. Att minimera övertidsarbete och minska timanställningar är ett annat kortsiktigt sätt att sänka landstingets kostnader. Stor restriktivitet med resor resten av år 2015 hjälper landstinget att minimera befarat underskott. Beträffande inköp av inventarier ska detta inte ske resterande tid av innevarande år.





## LANDSTINGET BLEKINGE

### Landstingsstyrelsen föreslås besluta

- att uppmana nämnder och förvaltningar att vidta ovan föreslagna kortsiktiga åtgärder,
- att uppmana nämnder och förvaltningar till i övrigt stor restriktivitet med kostnaderna under resterande del av 2015,
- att lägga månadsrapport per september 2015 till handlingarna.

Landstingsdirektörens stab, dag som ovan

	
---	--

Peter Lilja  
Landstingsdirektör

Agneta Kalnins  
Ekonomidirektör