

# Månadsrapport

---

Landstinget Blekinge  
April 2017





# LANDSTINGET BLEKINGE

Landstinget Blekinge  
Ekonomienheten

2017-05-08

Ärendenummer  
2017/00647

---

Landstingsstyrelsen

## Månadsrapport april 2017

### Sammanfattning

Ackumulerat resultat per april	- 44,3 mnkr
Ackumulerad budget per april	+9,4 mnkr
Budgeterat resultat 2017	+28,2 mnkr
Prognos 2017	-25,0 mnkr

Efter april 2017 är Landstinget Blekinges ackumulerade resultat -44,3 mnkr vilket är 53,7 mnkr sämre än budgeterat.

De främsta orsakerna till underskottet jämfört med budget är lägre intäkter på grund av att statsbidragen inte är utbokade i resultatet och högre kostnader för främst läkemedel och köpt vård.

Landstinget Blekinge upplever liksom många andra landsting ett ökat kostnadstryck i verksamheten och behöver vidta åtgärder för att dämpa detta för att ha en god och stabil ekonomi inför de kommande årens utmaningar.

Prognosen per april bygger på förvaltningarnas prognoser från mars och den skatteprognos som SKL publicerade den 27 april. Det är samma prognos som redovisats i kvartalsrapporten per mars.



# LANDSTINGET BLEKINGE

## Resultat efter april 2017

Tabell 1 Resultat efter april

Externt Belopp i mnkr	Utfall Ack tom April 2016	Utfall Ack tom April 2017	Budget Ack tom April 2017	Ack budgetavvikelse tom April 2017
Verksamhetens intäkter	242,4	224,4	244,2	-19,8
Verksamhetens kostnader	-1 757,9	-1 826,2	-1 762,4	-63,9
Avskrivningar	-60,7	-62,7	-68,1	5,5
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-1 576,1</b>	<b>-1 664,5</b>	<b>-1 586,3</b>	<b>-78,2</b>
Skatteintäkter	1 131,2	1 171,0	1 167,0	4,0
Statsbidrag	388,9	421,9	423,0	-1,1
Finansiella intäkter	35,7	40,8	16,3	24,5
Finansiella kostnader	-10,0	-13,5	-10,5	-2,9
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>1 545,8</b>	<b>1 620,2</b>	<b>1 595,7</b>	<b>24,4</b>
<b>Resultat Landstinget Blekinge</b>	<b>-30,3</b>	<b>-44,3</b>	<b>9,4</b>	<b>-53,7</b>
<b>Resultat</b>	<b>-30,3</b>	<b>-44,3</b>	<b>9,4</b>	<b>-53,7</b>

Per sista april är Landstinget Blekinges ackumulerade resultat -44,3 mnkr vilket är 53,7 mnkr sämre än budgeterat. För motsvarande period 2016 var resultatet -30,3 mnkr. Verksamhetens intäkter är 19,8 mnkr lägre, verksamhetens kostnader 63,9 mnkr högre och avskrivningarna är 5,5 mnkr lägre än budgeterat. Det ger sammantaget en nettokostnad av verksamheten som är 78,2 mnkr sämre än budgeterat.

Det negativa ackumulerade resultatet beror främst på att kostnadsutvecklingen ökat i förhållande till budget. Kostnadsutvecklingen har varit 5,6 procent i förhållande till förra årets utfall. Orsaker till kostnadsutvecklingen är främst högre lönekostnader, pensionskostnader, köpt vård och läkemedelskostnader.

Verksamhetens intäkter är 19,8 mnkr sämre än budgeterat. En av orsakerna är att riktade statsbidrag (belopp helår 71 mnkr) har bokats på balanskonto och finns inte med i utfallet. Om beloppet hade bokförts på resultatkonto i tolfte delar hade resultatet varit 23,7 mnkr bättre. Då osäkerhet finns om vilken/vilka förvaltningar som statsbidraget ska tillfalla kommer dessa att bokföras i resultatet efter politiska beslut.

Verksamhetens kostnader är 63,9 mnkr sämre än budgeterat.

Personalkostnader ligger 18,8 mnkr högre än föregående år och avviker också negativt mot budget. Kostnaden för inhyrd personal uppgår till 32,2 mnkr, vilket överskrider förra årets kostnad med 2,9 mnkr.

Läkemedel inom läkemedelsförmånen är i nivå med budget. Läkemedel utanför läkemedelsförmånen avviker negativt med 8,2 mnkr från budget. Anledningen är utökade indikationer, utökad verksamhet och fler patienter som får dyra läkemedel.

Kostnaderna för köpt vård avviker negativt mot budget med 13,2 mnkr. Den största avvikelsen återfinns på Blekingesjukhuset.

Det bokförs stora finansiella intäkter i april då det är flest aktier, aktie- och räntefonder som ger utdelningar.



# LANDSTINGET BLEKINGE

## Prognos 2017

Enligt anvisningar lämnar förvaltningarna endast prognoser per mars, maj och augusti månad. Prognosen per april bygger på förvaltningarnas prognoser från mars och den skatteprognos som SKL utgav den 27 april.

Tabell 2 resultat tom april och prognos 2017

Mnkr	Utfall 2017-04-30	Årsbudget 2017	Prognos 2017	Årsbokslut 2016
Verksamhetens intäkter	224,4	732,5	783,8	761,9
Verksamhetens kostnader	-1 826,2	-5 287,1	-5 404,9	-5 245,3
Avskrivningar / nedskrivningar	-62,7	-204,4	-190,0	-189,0
<i>Verksamhetens nettokostnader</i>	-1 664,5	-4 759,0	-4 811,1	-4 672,3
Skatteintäkter	1 171,0	3 501,0	3 513,1	3 390,0
Generella statsbidrag	421,9	1 269,0	1 266,1	1 245,8
Finansiella intäkter	40,8	48,8	48,8	54,9
Finansiella kostnader	-13,5	-31,6	-41,9	-27,7
<i>Resultat efter skatteintäkter och finansnetto</i>	-44,3	28,2	-25,0	-9,3
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsättningar och reserveringar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Periodens resultat</b>	<b>-44,3</b>	<b>28,2</b>	<b>-25,0</b>	<b>-9,3</b>

Prognosen per mars var -25 mnkr vilket blir en budgetavvikelse på 53,2 mnkr. Det är främst verksamhetens kostnader som överstiger budget. Kostnader för läkemedel och köpt vård prognostiseras överstiga budget men också personalkostnaderna kommer bli högre utfall än budget.

## Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att lägga månadsrapporten per april 2017 till handlingarna

Landstingsdirektörens stab, dag som ovan

Peter Lilja  
Landstingsdirektör

Monica Magnusson  
Ekonomidirektör