



Månadsrapport
Landstingsdirektörens stab
Augusti 2018
Ärendenr 2018/01395

Månadsrapport Landstingsdirektörens stab per augusti 2018

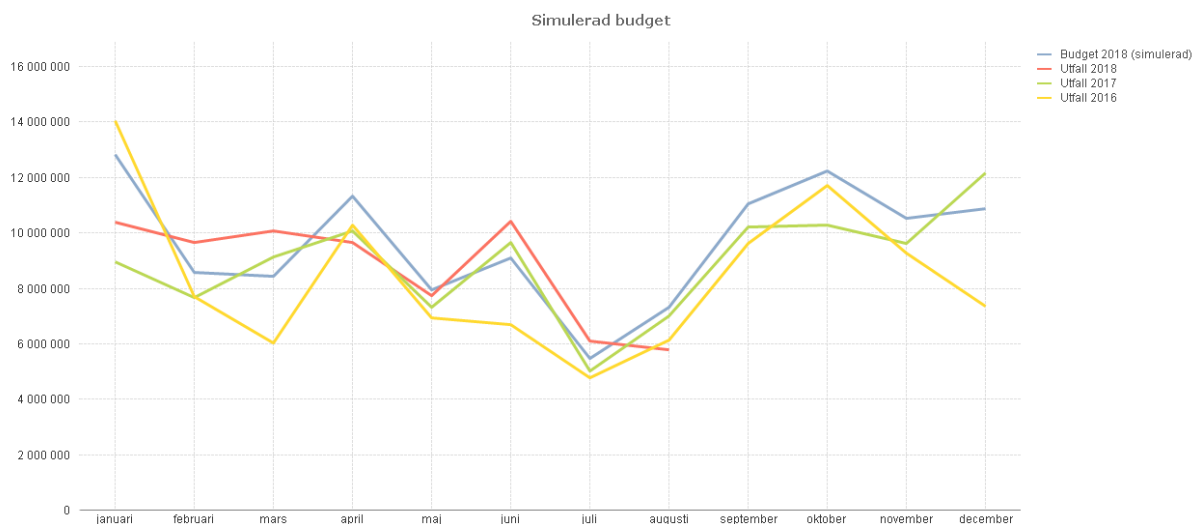
Förvaltningens ackumulerade resultat per augusti 2018

Radetiketter	UTFALL Ack	BUDGET Ack	BUDGET Ack Diff	UTFALL Fg År Ack	Avv ack fg år
3 Intäkter	-4 962	-3 351	1 611	-7 118	-2 157
4 Personal	57 264	57 147	-117	52 703	-4 561
5 Drift	17 527	23 298	5 771	19 215	1 689
8 Avskrivningar	29	68	39	30	
9 Finansen	4		-4	6	2
Totalsumma	69 862	77 162	7 300	64 836	-5 027

Landstingsdirektörens stabs ackumulerade utfall per augusti 2018 är som tabellen ovan visar 69,9 mnkr, vilket är 7,3 mnkr lägre än budgeterat (budget inläst jämt över 2018). I Landstingsdirektörens stab ingår Blekinge kompetenscentrums projektverksamhet och verksamheten inom RC Syd, vilka alla är externt intäktsfinansierade verksamheter. Därför är dessa verksamheter exkluderade i månadsrapporten för att ge en mer rättvisande bild av förvaltningens resultat och prognos.

Historiskt (2016 och 2017) har nettoresultatet varit lägre under sommarmånaderna. Justeras budget för 2018 utifrån denna historik är utfallet jämfört med budget per augusti 2018 +3,8 mnkr.

Nedan bild visar det totala utfallet för Landstingsdirektörens stab per månad för 2016-2018 samt budget per månad för 2018 utifrån simulering av 2016 och 2017.



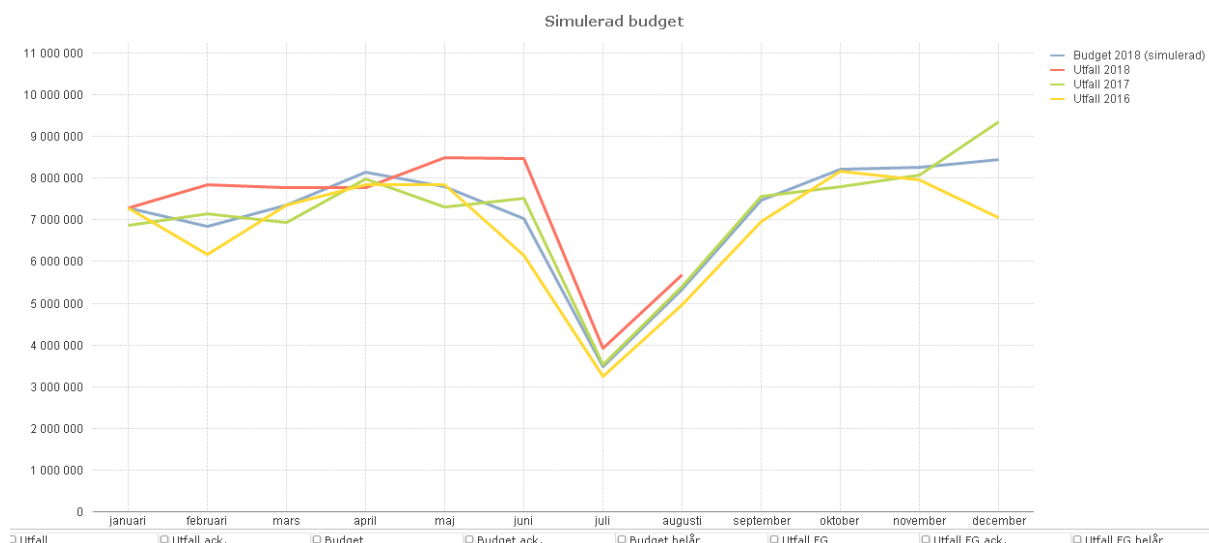
Intäkter

Intäkterna per augusti för landstingsdirektörens stab är per augusti 5,0 mnkr, vilket är 1,6 mnkr högre än budgeterat och -2,2 mnkr lägre än föregående år. Avvikelsen jämfört med budget beror på att de intäkter som finns budgeterade är periodiserad i tolfedelar jämt över 2018. Intäkter för interna uppdragsutbildningar inkommer kontinuerligt under året.

Avvikelsen jämfört med föregående år beror framförallt på att intäkter för balansering av OH-kostnader från externa projekt på kompetenscentrum har gjorts vid olika tidpunkter under året beroende på hur rapporteringstillfällena ligger. För 2018 finns ännu ingen intäkt för OH-kostnader balanserat. Resterande

avvikelse beror på att förvaltningen 2017 hade fått en intäkt från Finsam för verksamhetsåren 2015 samt 2016.

Personalkostnader



Ovan bild visar utfallet avseende personalkostnader för Landstingsdirektörens stab per månad för 2016-2018 samt budget per månad för 2018 utifrån simulering av 2016 och 2017 års utfall.

Radetiketter	UTFALL Ack	BUDGET Ack	BUDGET Ack Diff	UTFALL Fg År Ack	Avv ack fg år
4 Kostnader	55 900	55 592	-308	51 415	-4 485
4 Kostnader för personal	55 900	55 592	-308	51 415	-4 485
40 Lön arbetad tid	31 830	37 045	5 216	29 144	-2 685
41 Lön ej arbetad tid	6 362	818	-5 544	6 523	161
43 Kostnadsersättn och naturaförm	86		-86	106	20
44 Pensionskostnader	140	167	27	160	20
45 Sociala avg,avg enl lag o avta	17 483	17 562	79	15 481	-2 001
Totalsumma	55 900	55 592	-308	51 415	-4 485

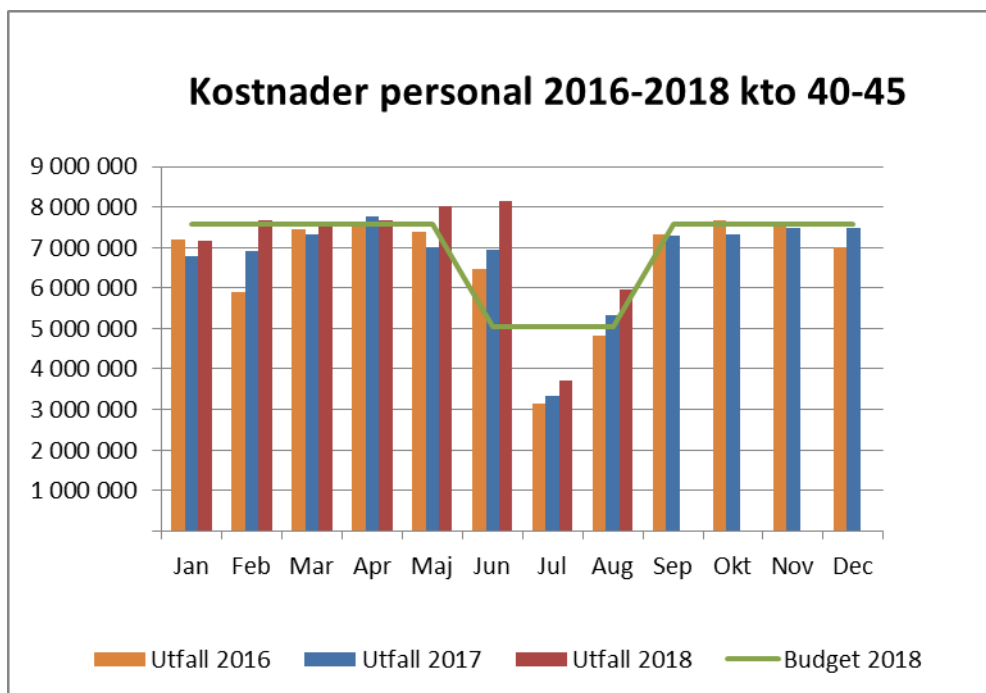
Förvaltningens personalkostnader är per augusti 55,9 mnkr, vilket är -0,3 mnkr högre än budgeterat och -4,5 mnkr högre än för 2017.

Förvaltningens personalkostnader är högre under årets första månader än under sommarmånaderna då den så kallade semestereffekten sänker kostnaden för personal under sommaren. Budgeten är dock periodiserad i månatliga tolfte delar.

Under maj tog LS beslut om budgetkompensation för lönerrevisionen 2018 motsvarande 1,9 mnkr för kostnadsslag personal. Från och med maj är denna budgetkompensation inarbetad.

Jämfört med samma period 2017 är personalkostnaderna -4,5 mnkr högre. Ca 2,5 mkr beror på ett högre löneläge vilket genererar högre kostnader för sociala avgifter. Den höjda sociala avgiften påverkar jämförelsen med ca 800 tkr. Dessa poster har förvaltningen blivit budgetkompenserad för.

Förvaltningen hade under stora delar av 2017 några budgeterade vakanta tjänster som tillsatts under slutet av 2017 vilket också förklarar skillnaden i utfallet på personalkostnaderna. Från och med maj månad har en ny tjänst tillkommit inom staben vilket bidrar till en högre kostnadsnivå 2018 jämfört med 2017 från maj och framåt.



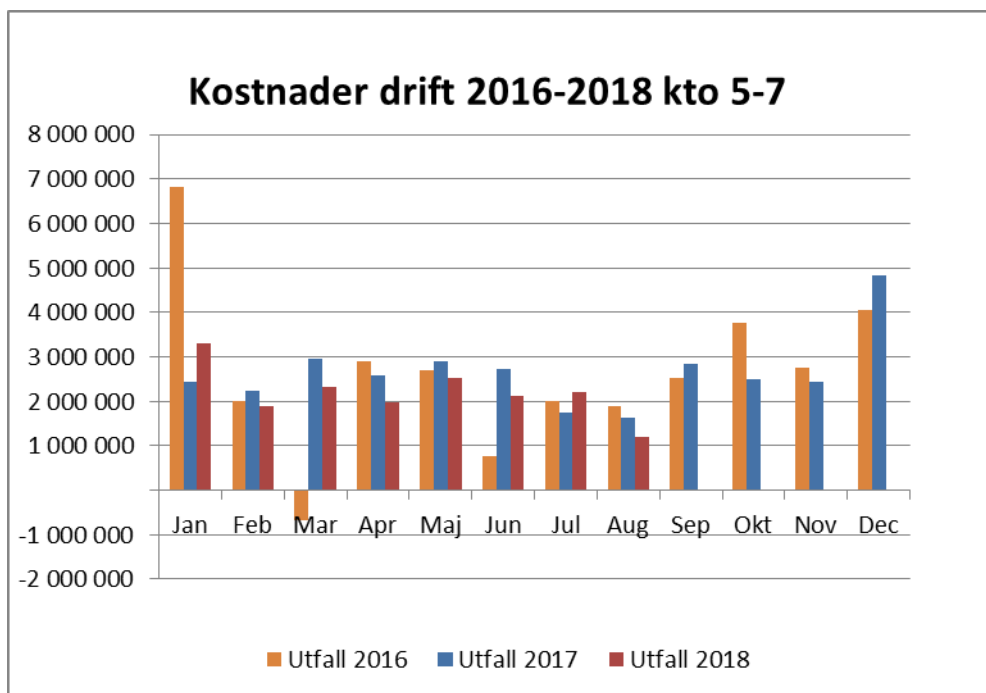
Driftskostnader

Radetiketter	UTFALL Ack	BUDGET Ack	BUDGET A	UTFALL Fg	Avv ack fg
4 Kostnader	17 527	23 298	5 771	19 215	1 689
5 Kostnader för köpt verksamhet	2 360	2 148	-212	2 451	90
6 Övriga verksamhetskostnader	8 356	10 456	2 100	9 787	1 431
7 Övriga verksamhetskostnader	6 810	10 694	3 883	6 977	167
Totalsumma	17 527	23 298	5 771	19 215	1 689

Driftskostnaderna för Landstingsdirektörens stab är per augusti 17,5 mnkr, vilket är +5,8 mnkr lägre än budgeterat och +1,7 mnkr lägre än vid samma period 2017.

Det ärende om omfördelning mellan kontoslagen personal och drift som LF beslutade om i april är inarbetad i budget från och med april. Vilket förklarar förändringen i avvikelsen mellan utfall och budget för månadsrapporteringarna februari och mars 2018 jämfört med månadsrapporteringarna därefter 2018.

Under maj tog LS beslut om budgetkompensation för lönerrevisionen 2018 motsvarande 200 tkr för kostnadslag drift. Från och med maj är denna budgetkompensation inarbetad.



Fokusområden landstingsdirektörens stab

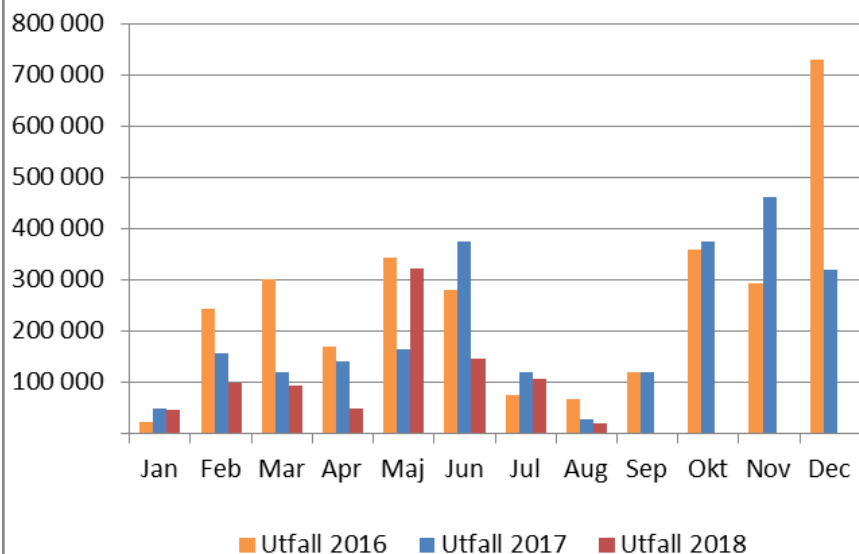
Landstinget står 2018 i ett så kallat ekonomiskt stabsläge, d.v.s. stark restriktivitet gäller rådande exempelvis utbildningar, resor, förbrukningsmaterial, konferenser, mm. Landstingsdirektörens stab har där valt ut ett antal områden som kommer att redovisas nedan för att belysa de områden där stort fokus på kostnadsutvecklingen gäller. Redovisningen är jämfört mot budget och jämfört med föregående år för att se utvecklingen.

Utbildning

Radetiketter	UTFALL Ack	BUDGET Ack	BUDGET Ack Diff	UTFALL Fg År Ack	Avv ack fg år
4 Kostnader	879 647	809 435	-70 213	1 150 956	271 308
4 Kostnader för personal	879 647	809 435	-70 213	1 150 956	271 308
46 Övriga personalkostnader	879 647	809 435	-70 213	1 150 956	271 308
46110 Konferenskostnader	698 246	725 200	26 954	756 040	57 794
46130 Föreläsare, för personal	61 250	73 333	12 083	239 658	178 408
46150 Utbildningskostnader	120 152	10 901	-109 250	155 258	35 106
Totalsumma	879 647	809 435	-70 213	1 150 956	271 308

Det ackumulerade utfallet per augusti 2018 avseende utbildningskostnader är 880 tkr, vilket är 24 % lägre än den bokförda kostnaden för utbildning för samma period 2017. Den genomsnittliga kostnaden per månad för utbildning var 250 tkr under 2016 och 202 tkr under 2017. Under 2016 och 2017 har den bokförda kostnaden för utbildning varit lägst under januari respektive juli och augusti medan de varit högst under sista kvartalet.

Kostnader utbildning 2016-2018 kto 461

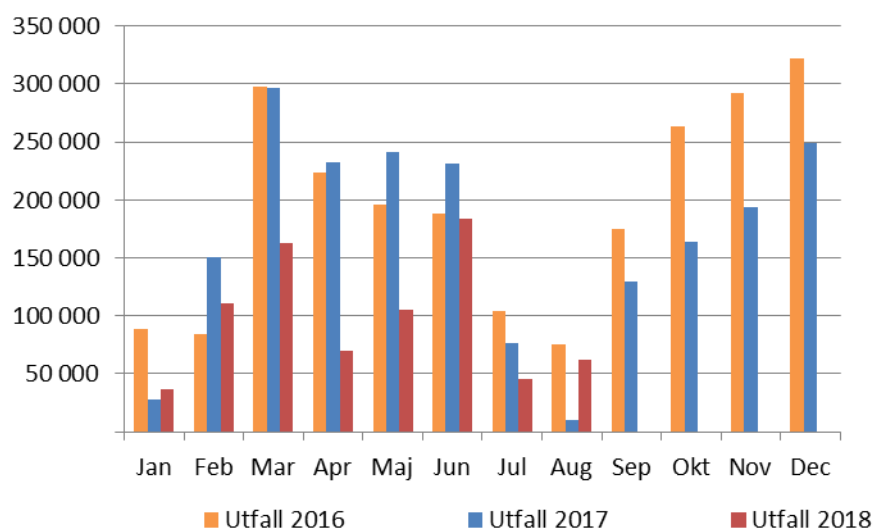


Resor

Radetiketter	UTFALL Ack	BUDGET Ack	BUDGET Ack Diff	UTFALL Fg År Ack	Avv ack fg år
5 Drift	777 735	1 689 593	911 859	1 269 380	491 645
681 Biljetter	569 513	1 166 609	597 095	944 884	375 370
683 Hotell och logi, Sverige	185 642	514 375	328 733	282 980	97 338
684 Hotell och logi, utlandet	22 133	5 065	-17 068	38 382	16 249
689 Övriga resekostnader	447	3 545	3 098	3 134	2 688
Totalsumma	777 735	1 689 593	911 859	1 269 380	491 645

Det ackumulerade utfallet per augusti 2018 avseende resekostnader är 778 tkr, vilket är 39 % lägre än den bokförda kostnaden för resor under samma period 2017. Den genomsnittliga kostnaden per månad för resor var 192 tkr under 2016 och 167 tkr under 2017. Under 2016 och 2017 har den bokförda kostnaden för resor varit lägst under januari respektive juli och augusti.

Kostnader resor 2016-2018 kto 68



Konsulter

Radetiketter	UTFALL Ack	BUDGET Ack	BUDGET Ack Diff	UTFALL Fg År Ack	Avv ack fg år
75510 Konsultarvoden för speciella u	57 000	295 017	238 017	270 000	213 000
75564 Konsulter, ventilation	100 591		-100 591	98 305	-2 287
75590 Konsulter, övrigt	360 226	1 362 180	1 001 954	588 103	227 878
75610 Uppdragsutbildningar	128 841	400 000	271 159	20 625	-108 216
Totalsumma	646 658	2 057 197	1 410 539	977 033	330 376

Det ackumulerade utfallet per augusti 2018 avseende konsultkostnader är 647 tkr, vilket är 34 % lägre än den bokförda kostnaden för konsulter under samma period 2017. Under augusti månad har ombokning gjorts avseende kostnader som rör den pågående regionbildningen (505 tkr). Dessa kostnader belastar förvaltning 19 Landstingsgemensamt. Denna ombokning förklarar skillnaden mellan belopp redovisade i månadsrapport juli jämfört med månadsrapport augusti, vilket även framgår i diagrammet nedan. Kostnader för interna utbildningskonsulter kommer att mötas av intäkt i samma storleksordning. Den genomsnittliga kostnaden per månad för konsulter var 327 tkr under 2016 och 180 tkr under 2017. Under 2016 och 2017 har den bokförda kostnaden för konsulter varit högst under december månad.

