



## LANDSTINGET BLEKINGE

Landstingsservice stab  
Christin Samuelsson

2018-09-17

Ärendenummer 2018/01399  
Dokumentnummer 2018/01399-1

Till landstingsstyrelsens arbetsutskott

### Månadsrapport augusti 2018 för landstingsservice

Härmed överlämnas landstingsservice månadsrapport per augusti 2018.

#### Sammanfattning

Efter augusti månad visar landstingsservice på ett positivt nettoresultat på 5,2 mnkr, vilket är 1,4 mnkr sämre än budget för perioden. För året har landstingsservice en besparing på 10 mnkr. Åtgärder är planerade för att klara detta uppdrag under vissa förutsättningar. Avvecklingen av vårdnära service, kökstjänster, från och med första april är genomförd, men innebär förutom sänkta kostnader för personal (färre medarbetare) även sänkta intäkter från försäljning av denna tjänst till Blekingesjukhuset. När planen för att sänka kostnaderna med 10 mnkr gjordes i början på året räknade vi med en effekt på nettoresultatet för denna verkliga kostnadsreducering. Det är en förutsättning att landstingsservice får räkna med denna reduktion i kostnadssänkingskravet på 10 mnkr annars kommer detta mål inte att kunna uppfyllas. Dessutom är kostnader kopplade med det landstingsövergripande uppdraget om framtidens vårdinformationsstöd, FVIS, svåra att hantera inom budget och förutsättningen är att förvaltningen får hjälp med att täcka dessa kostnader i likhet med tidigare år.

Karlskrona som ovan

Per Johansson  
Förvaltningschef  
Landstingsservice

## Fördjupad ärendebeskrivning

### Månadsrapport augusti 2018 för landstingservice

#### Sammanfattning

Efter augusti månad visar landstingservice på ett positivt nettoresultat på 5,2 mnkr, vilket är 1,4 mnkr sämre än budget för perioden. För året har landstingservice en besparing på 10 mnkr. Åtgärder är planerade för att klara detta uppdrag under vissa förutsättningar. Avvecklingen av vårdnära service, kökstjänster, från och med första april är genomförd, men innebär förutom sänkta kostnader för personal (färre medarbetare) även sänkta intäkter från försäljning av denna tjänst till Blekingesjukhuset. När planen för att sänka kostnaderna med 10 mnkr gjordes i början på året räknade vi med en effekt på nettoresultatet för denna verkliga kostnadsreducering. Det är en förutsättning att landstingservice får räkna med denna reduktion i kostnadsänkingskravet på 10 mnkr annars kommer detta mål inte att kunna uppfyllas. Dessutom är kostnader kopplade med det landstingsövergripande uppdraget om framtidens vårdinformationsstöd, FVIS, svåra att hantera inom budget och förutsättningen är att förvaltningen får hjälp med att täcka dessa kostnader i likhet med tidigare år.

Vi känner en stark oro för den utveckling vi ser där sjukvården tar över traditionella serviceuppgifter som normalt utförs av landstingservice. Det känns svårt att se att det kan vara kostnadseffektivt ur ett koncernperspektiv.

#### Ekonomisk rapport

Nedan visas resultaträkning med utfall och budget per augusti 2018, avvikelser mot budget och mot föregående års utfall per augusti.

Kontoslag	Utfall ack 2018-08	Budget ack 2018-08	Avvikelse Utfall Ack 2018 jmf Budget ack	Budget helår 2018	Avvikelse ack mot fg år
<b>Intäkter</b>	<b>-511 602</b>	<b>-508 547</b>	<b>3 055</b>	<b>-762 820</b>	<b>8 721</b>
<b>Personal</b>	<b>199 179</b>	<b>206 060</b>	<b>6 881</b>	<b>309 090</b>	<b>-2 663</b>
- Anställda	197 635	204 424	6 789	306 636	-2 902
- Inhyrda	0	0	0	0	0
- Övrig personal	1 544	1 636	92	2 454	239
<b>Drift</b>	<b>191 057</b>	<b>185 540</b>	<b>-5 516</b>	<b>278 310</b>	<b>-8 072</b>
- Livsmedel och övr råvaror	11 633	12 379	746	18 569	242
- Lokal- och fastighetskostn	29 980	30 353	374	45 530	-5 269
- Energi mm	28 443	29 450	1 068	44 175	-1 928
- Datorer	9 340	6 292	-3 048	9 439	549
- IT-program	33 599	32 267	-1 332	48 400	-1 896
- Lagerförändring Ma-depån	42 249	37 054	-5 194	55 582	-2 499
- Ankomstregistrerat	2 506	0	-2 506	0	594
- Övrig drift	33 306	37 744	4 376	56 617	2 135
<b>Kapitalkostnad</b>	<b>116 125</b>	<b>110 279</b>	<b>-5 846</b>	<b>165 419</b>	<b>-10 318</b>
<b>TOTALA INTÄKTER</b>	<b>-511 602</b>	<b>-508 547</b>	<b>3 055</b>	<b>-762 820</b>	<b>8 721</b>
<b>TOTALA KOSTNADER</b>	<b>506 360</b>	<b>501 879</b>	<b>-4 481</b>	<b>752 819</b>	<b>-21 052</b>
<b>NETTORESULTAT</b>	<b>-5 242</b>	<b>-6 667</b>	<b>-1 426</b>	<b>-10 001</b>	<b>-12 331</b>



## Kommentarer till resultatet per augusti

### Intäkter

Intäkterna för perioden är 3,1 mnkr högre än budget. Största anledningarna är en ökad försäljning från materialdepån på 5,2 mnkr och en engångsintäkt för försäljning av utsläppsätter på 0,8 mnkr. Försäljning av värme till Annebo överstiger budget med 0,5 mnkr. Parkeringarna genererar också ett överskott mot budget, 1,6 mnkr p.g.a. prisjustering 1 november 2017. Kök och restaurang i Karlskrona visar en positiv avvikelse med 0,8 mnkr p.g.a. höjda priser och ökning av varubeställningar från avdelningarna med 13 % jämfört med motsvarande period föregående år. Däremot visar cafeteriorna en negativ avvikelse mot budget liksom personalbutikerna på sammanlagt ca 3,0 mnkr. Intäkterna är också lägre än budget för vårdnära service, kökstjänster, med 3,5 mnkr på grund av avveckling av tjänsten.

### Personal/Medarbetare

Personalkostnaderna visar ett överskott mot budget med 6,9 mnkr för perioden. Effekten av sommarsemestrarna slår igenom. Det är i stort sett endast i affärsområde Städ, kost och logistik som semestervikarier tas in, och även här i så liten omfattning som möjligt. Jämfört med föregående år har kostnaderna per augusti ökat med 2,7 mnkr varav i stort sett hela ökningen är ökade kostnader för sociala avgifter.

Kostnadsökning för personalkostnader är för perioden 1,34 %.

Landstingsservice har haft personalkostnader t o m augusti på 1,4 mnkr för FVIS utöver budget, motsvarande 2,5 resurs. Därutöver har omprioriteringar gjorts så att ordinarie medarbetare motsvarande 5,5 resurser, 2,3 mnkr, arbetat med FVIS istället för ordinarie arbetsuppgifter t.o.m. augusti.

Vid jämförelse juli med juli föregående år har utförd arbetstid minskat för landstingsservice med 16,9 årsarbetare. Det är främst inom köks-, måltids-, städ, tvätt och renhållningsarbete som minskningen finns (-16,4 årsarbetare). En del i den förklaringen är att förvaltningen har reducerat antal medarbetare inom städ genom bl.a. pensionsavgångar och i samband med det även räknat om städtyorna per medarbetare och är restriktiv med korttidsvikarier från första sjukdagen. Vårdnära service, kökstjänster, har också avvecklats fr.o.m. första april, vilket medfört färre medarbetare. Förvaltningen har också rekryteringsprövning på samtliga ledigförklarade tillsvidaretjänster och för längre vikariat.

### Drift

Driftkostnaderna visar på en negativ avvikelse mot budget på -5,5 mnkr. Egentligen borde avvikelser varit -7,5 mnkr då en teknisk budgetjustering fått göras för att möta beslutad budgetram per kostnadsrad då kostnaderna blev lägre för några inhyrningar än beräknat vid budgetarbetet. Jämfört med motsvarande period föregående år är kostnaderna 8,1 mnkr högre. Kostnader för ankomstregistrerade fakturor är 0,6 mnkr lägre i år än förra året. Här har vi arbetat med att förbättra rutinerna kring fakturahantering liksom att boka om kostnader till rätt typ av kostnad i samband med månadsbokslutet. Det innebär i sin tur att kostnadsjämförelsen med föregående år på övriga kostnadsrader också påverkas då mer kostnader ligger på rätt rad. Så en kostnadsökning kanske inte är en verklig kostnadsökning.



Den verkliga kostnadsökningen visar sig på summan av driftkostnader vilken är 4,4 % per augusti.

Avvikelsen mot budget förklaras till största delarna med:

- högre uttag av varor i materialdepån (-5,2 mnkr)
- inköp av datorer (-3,0 mnkr) där större inköp har skett under början av året
- lägre kostnader för livsmedel (+0,7 mnkr)
- lägre energikostnader (+1,1 mnkr)
- högre kostnader för it-program (-1,3 mnkr)
- lägre kostnader för övriga varor och tjänster (+4,4 mnkr)

### Kapitalkostnad

Kostnader för avskrivning och ränta har överskridit budget per augusti med 5,8 mnkr och jämfört med föregående år är kostnadsökningen 10,3 mnkr. Egentligen borde budgetavvikelsen per augusti varit -3,8 mnkr då en teknisk budgetjustering fått göras för att möta beslutad budgetram per kostnadsrad.

### Bedömning om budgetföljsamhet för år 2018

Landstingsservice har för 2018 en budget som innebär att kostnaderna ska vara 10 mnkr lägre än intäkterna, d.v.s. nettoresultat -10,0. Förvaltningen har i januari satt upp en plan för att under 2018 klara detta uppdrag.

Åtgärdsplanen handlar till största delen om att minska personalkostnaderna. Detta ska göras främst genom att minska antalet anställda i samband med uppsägning av vårdnära service kökstjänst och beställningsenheten för inhyrd personal. Men också genom att vakanshålla några tjänster under året, ta vara på det glapp som ofta uppstår mellan att någon slutar tills ny medarbetare är rekryterad och vara restriktiva med anställningar. Rekryteringsprövning görs inom förvaltningen inför alla rekryteringar på tillsvidareanställningar och tillsättning av längre vikariat.

Inom driftkostnaderna bedömer vi att energikostnaderna kan sänkas. Liksom att det finns en förväntan på att kostnader för resor och logi, konferenser, utbildningar, inköp och förbrukningsmaterial ska minska.

I åtgärdsplanen ligger också att intäkterna ska vara högre än budget.

Åtgärdsplanen fördelas enligt nedan:

<b>Åtgärdsplan 2018 för landstingsservice</b>		
Intäkter	1,0 mnkr	Högre parkeringsintäkter
Personalkostnad	7,8 mnkr	Vakanshållning, rekryteringsglapp, VNS kökstjänster
Driftkostnad	1,2 mnkr	Lägre energikostnader
<b>Summa besparing</b>	<b>10,0 mnkr</b>	



Avstämning av åtgärdsplanen efter augusti:

- Intäkterna från parkeringarna är högre med 1,6 mnkr jämfört med budget
- Vårdnära service kökstjänster är förhandlat och arbetsuppgifterna har övergått till Blekingesjukhuset från och med första april, bedömd personalkostnadsänkning på helåret är 5,8 mnkr.
- Tjänster vakanshålls enligt särskild plan, vilket sänker kostnaden
- Energikostnaderna ligger efter augusti något lägre än budget. Kostnaderna är dock högre än föregående år. Det har varit kallt under årets första månader och varit väldigt varmt under våren och sommaren med en hög förbrukning. Dessutom är elpriset högre än föregående år. Förhoppningen är att minska användningen av fjärrvärme och öka användningen av flispannan, vilket håller nere kostnaderna.
- Kostnader för resor och logi, utbildning och konferens ligger under budget för perioden
- Kostnader för inköp och förbrukningsmaterial ligger något sämre till än budget. Den största anledningen är inköp datorer som för perioden överskrider budget samt att en del av dessa kostnader är kopplade till ökad försäljning.

**Förutsättningar för att klara reduceringskravet på 10 mnkr 2018:**

- Att landstingsservice får tillgodoräkna sig den kostnadsreducering på 5,8 mnkr som bedöms bli effekten på personalkostnaderna under 2018 på grund av avveckling av vårdnära service kökstjänst.  
Vi har reducerat antal medarbetare i samband med att Blekingesjukhuset har sagt upp tjänsten och därmed sänkt kostnaderna på riktigt för landstinget. Då vi har styrmodellen som säger att landstingsservice är intäktsfinansierad innebär det att vi inte kommer att uppnå intäktsbudgeten för vårdnära service kök med motsvarande belopp. Alltså vi frigör budget för Blekingesjukhuset med 5,8 mnkr och samtidigt sänker landstingsservice landstingets riktiga kostnader men kan inte tillgodoräkna sig den reduktionen på nettot medan köparen, Blekingesjukhuset, under 2018 har möjlighet att använda detta budgetutrymme till annat. Vilket riskerar att äta upp den kostnadsreduktion som landstingsservice verkställt.
- En förutsättning för att klara budgetföljsamhet är att förvaltningen får täckning för de kostnader som uppstår i arbetet med Framtidens vårdinformationssystem samt handlingsplanen för e-hälsa och e-hälsolyftet i likhet med tidigare år.
- Likaså kommer det uppstå kostnader för att öka takten med digitalisering för att stödja övriga förvaltningar att klara sina budgetar. Dessa kostnader och eventuellt andra typer av kostnader för att stödja övriga förvaltningar i sitt effektiviseringsarbete påverkar budgetföljsamheten negativt och kan inte bäras inom förvaltningens budgetram.
- Regionbildningen kommer också att innebära kostnader som inte finns i någon plan och därmed försämrar budgetföljsamheten och kan inte bäras inom förvaltningens budgetram.



## Fokusområden enligt LF-beslut

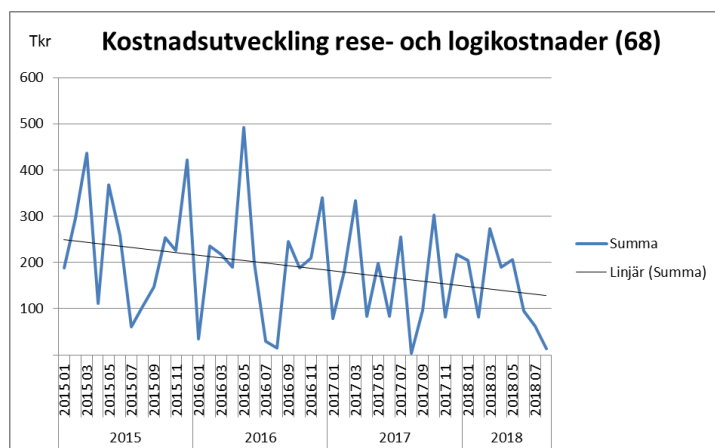
Enligt LF-beslutet i februari ska vissa fokusområden följas upp. Områdena för inhyrd personal, läkemedel och köpt vård har landstingsservice inga kostnader för. Uppföljning sker av resor, utbildningar och övriga inköp och förbrukningsmaterial genom att studera kostnadsutvecklingen på dessa områden under en längre period samt kostnader för tomställda lokaler.

## Resor för möten och konferenser

Kostnader för resor och logi uppgår per augusti till 958 tkr att jämföra mot budget 1 240 tkr för perioden. Resekostnaderna fördelar sig enligt nedan:

	UTFALL Ack	BUDGET Ack
<b>Resekostnader</b>	<b>958</b>	<b>1 240</b>
Biljetter		199
Biljetter flyg	457	474
Biljetter tåg	44	64
Biljetter buss	42	23
Biljetter övrigt	62	36
Resekort	20	20
Kost och logi, Sverige	327	404
Övriga resekostnader	4	20

Kostnadsutvecklingen från 2015 till och med augusti 2018 visar på en nedåtgående trend.



## Kostnader för konferenser och utbildningar

Kostnader för konferenser och utbildningar uppgår per augusti till 1 127 tkr att jämföra mot budget 1 517 tkr för perioden. Kostnadsutvecklingen från 2015 till och med augusti 2018 visar på en nedåtgående trend. Se diagram nedan.



### Kostnader för inköp och förbrukningsmaterial

Inköp och förbrukningsmaterial har vi definierat som kostnader för köpt verksamhet och övriga verksamhetskostnader. Områden som särredovisas har exkluderats från dessa siffror.

Exkluderade områden är:

- kostnader för lagerförändring i materialdepån
- lokal- och fastighetskostnader
- energikostnader
- kostnader för it program
- kostnader för transportmedel och frakter
- resekostnader
- tjänsteköp
- kostnader för ankomstregistrerade fakturor

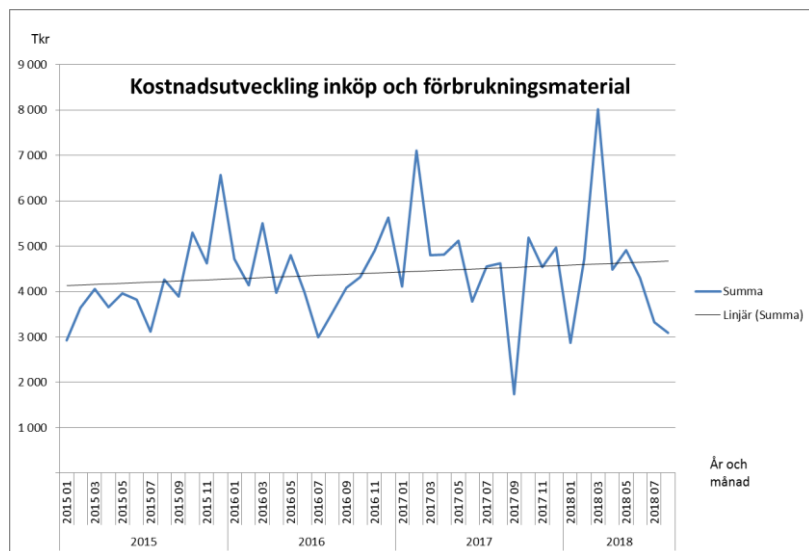
Kostnader för inköp och förbrukningsmaterial uppgår per augusti till 35 717 tkr att jämföra mot budget 35 320 tkr för perioden. Kostnaderna fördelar sig enligt nedan på olika grupper.

	UTFALL Ack	BUDGET Ack
<b>Inköp av förbrukningsmaterial</b>	<b>35 717</b>	<b>35 320</b>
Köp av vård		23
Läkarkonsultationer, utb		5
Verksamhetsanknutna tjänster	99	113
Läkemedel sjukvårdsart med.mtr	748	818
Material och varor	13 346	14 582
Lämnade bidrag	1	3
Hyra av anläggningstillgångar	301	372
Förbrukn.inventarie/-material	12 718	9 833
Reparation och underhåll	8 503	9 509
Information och PR	1	61



Överskridandet på budgeten efter åtta månader är 397 tkr och beror till största delen på högre kostnader för inköp av datorer som ligger i gruppen förbrukningsinventarier. Inköpen av datorer sker oregelbundet under året och kostnaden redovisas den månad som inköpet görs.

Nedan visas kostnadsutvecklingen från 2015 till och med augusti 2018.



## Tomställda lokaler

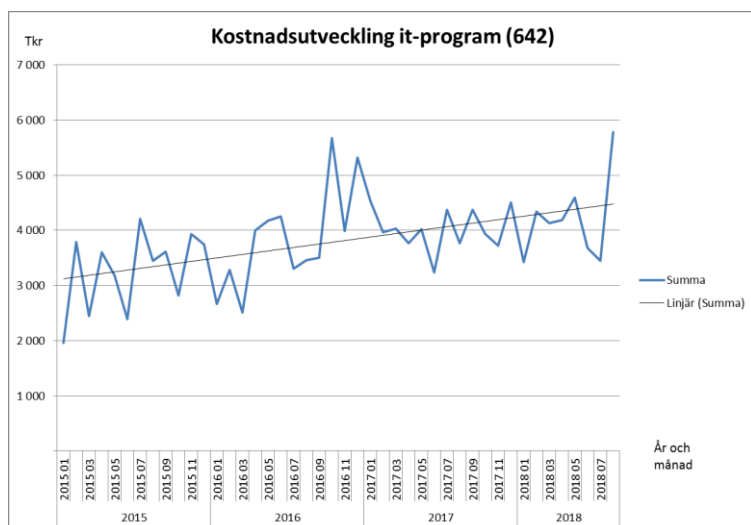
Landstinget har lokaler som det av olika anledningar inte bedrivs någon verksamhet i. Kostnaderna för dessa lokaler står landstinget centralt för. Ett uppdrag att se över och minska dessa kostnader har lämnats till landstingsservice och arbetet är uppstartat. I ett första skede har lokaler identifierats som felaktigt redovisats som tomställda. Kostnader för dessa har från och med april omförts från landstinget centralt till berörda förvaltningar. Övriga anledningar till att en lokal är tomställd är byggrelaterad ohälsa, ombyggnation, uppsagda lokaler, evakueringslokal, försäljningsförslag och rivningsförslag.

## Övriga fokusområden inom landstingsservice

### Kostnader för it program

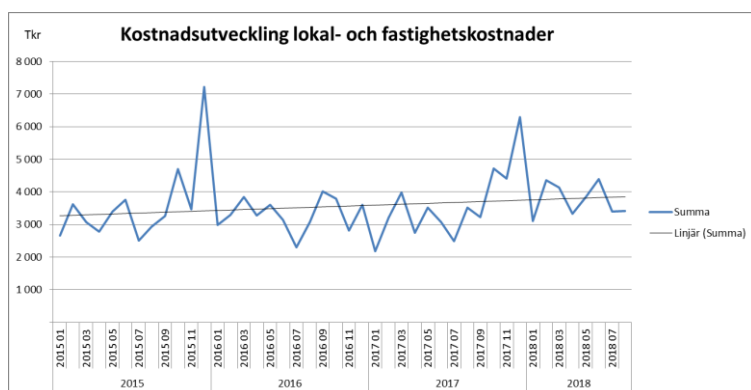
Kostnader för it program uppgår per augusti till 33 599 tkr att jämföra mot budget 32 267 tkr. Avvikelsen mot budget beror främst på ett nytt avtal gällande WM ware som gav en utökad kostnad på 800 tkr och en faktura från på serviceavtal för T-doc, spårbarhet sterilcentralen, på 245 tkr som ska faktureras vidare. Kostnadsutvecklingen på it program har sedan 2015 en stigande trend. Det är främst inom gruppen vårdssystem som kostnaderna ökar och dessutom också mer än budgetuppräknningen. Men även hela plattformen med office-paketerna som finns på alla datorer ökar i kostnad. Arbeta med att avveckla system där dess funktion finns i ett annat system pågår men är ett långsiktigt arbete.





### Lokal- och fastighetskostnader

Kostnader för lokaler och fastigheter uppgår per augusti till 29 980 tkr att jämföra mot budget 30 353 tkr. I denna grupp ingår kostnader för lokalhyror, markhyror, fastighetservice och fastighetsunderhåll. Kostnadsutvecklingen från 2015 till och med augusti 2018 visas i diagrammet nedan. Det som påverkar svängningarna under åren är fastighetsunderhållet. Arbetet med fastighetsunderhåll sker efter fastställd plan och därför hamnar ofta mycket av kostnaderna i slutet på året. Andelen akuta åtgärder har också ökat genom åren. Kostnaderna följer budget.

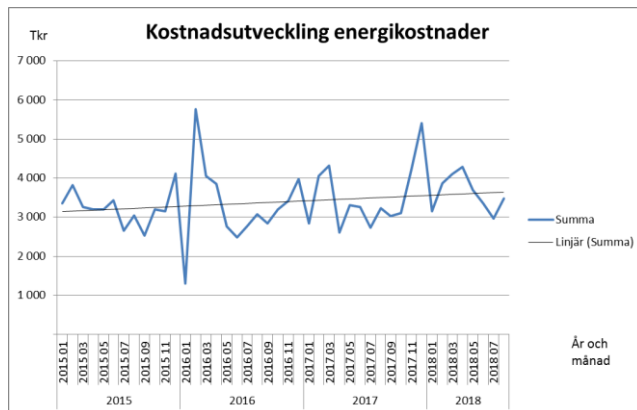


### Media (energikostnader)

Kostnader för media (el, eldningsolja, fjärrvärme, vatten och avlopp och övrig energi) uppgår per augusti till 29 918 tkr att jämföra mot budget 29 450 tkr. Intäkter från försäljning av elcertifikat för vindkraftsel, 475 tkr per augusti, försäljning av värme till bostadsområdet Annebo överstiger budget med 500 tkr och en engångsintäkt för försäljning av utläppsätter, 800 tkr, hjälper till att finansiera kostnaderna för media. Nettoavvikelsen mot budget för median är efter augusti +2,3 mnkr. Elkostnaderna står för 59,1 % och fjärrvärme står för 26,9 % av kostnaderna per augusti. Årets första månader har varit kallare än förra året, vilket gjort att elförbrukningen är högre där dessutom elpriset är högre. Uppdraget är att sänka kostnaderna för energi och lämna ett



överskott mot budget vid årsskiftet på 1,2 mnkr. Detta kan bli svårt att uppnå. Elförbrukningen har ökat jämfört med föregående år. Det är enbart januari månad som är i paritet med föregående år, övriga månader, februari – juli, ligger förbrukningen högre än föregående år. En del i att hålla ner kostnaderna är att minska användningen av fjärrvärme och öka användningen av flispannan. Det är svårt att prognostisera både förbrukning och elpris, då väder och vind samt marknadens prissättning påverkar. Nyckeltal kommer redovisas i samband med delårsrapporten.



### FVIS (Framtidens vårdinformationsstöd)

Lanstingets införande av framtidens vårdinformationsstöd (FVIS) skapar kostnader hos landstingsservice då mycket av arbetet i denna fas sker inom förvaltningens verksamhet. För att landstinget ska ha följsamhet till SUSSA-kollektivet och FVIS behövs vissa funktioner under en tre års period och några av dem är anställda. De roller som finns är huvudprojektledare, biträdande huvudprojektledare och implementationsstöd, it-projektledare. Av dessa tre resurser är enbart en halvtid finansierad under 2018. Det innebär att resten 2,5 tjänst är ofinansierad i budgeten. Utöver det saknas ytterligare roller.

Utöver detta lägger motsvarande 5,5 medarbetare inom framförallt vårdsystem hela sin tid i arbetet med FVIS. Det innebär att annat får stå tillbaka och i vissa fall måste ersättare rekryteras för det nuvarande systemet kräver resurser också. Ersättningsrekryteringar pågår till vissa delar och det kommer innebära att andelen ofinansierat ökar. Även ytterligare funktioner kan tillkomma under året för att klara följsamheten till övriga SUSSA-landsting.

FVIS har per augusti kostat 4,2 mnkr för landstingsservice varav obudgeterad kostnad 1,9 mnkr.



## Nyckeltal

Förvaltningen har påbörjat ett större arbete kopplat till målområdet kostnadskontroll. Då vi även ska redovisa en delårsrapport för perioden kommer nyckeltalen att redovisas där.

Karlskrona enligt ovan

Per Johansson  
Förvaltningschef  
Landstingservice