

# Månadsbokslut

---

---

Landstinget Blekinge  
Oktober 2014





# LANDSTINGET BLEKINGE

Landstinget Blekinge  
David Larsson  
Annelie Cedergren

2014-11-23

Dnr 2014/0100

Till landstingsstyrelsen

## Månadsbokslut oktober 2014

### Sammanfattning

Akkumulerat resultat per oktober 2014	+112,3 mnkr
Budgeterat helårsresultat	+ 26,1 mnkr
Prognos helårsresultat	+ 102,9 mnkr

Externt Belopp i mnkr	Utfall Ack tom okt 2013	Utfall Ack tom okt 2014	Budget Ack tom okt 2014	Ack budgetavvikelse tom okt 2014	Prognos Helår 2014	Budget Helår 2014	Avvikelse prognos jmf budget 2014
<b>Verksamhetens nettoresultat</b>	-3 259,6	-3 413,1	-3 453,1	40,0	-4 114,5	-4 143,7	29,2
<b>Summa finansiella poster</b>	3 349,7	3 525,4	3 474,9	50,5	4 217,5	4 169,9	47,6
<b>Resultat Landstinget Blekinge</b>	90,1	112,3	21,8	90,5	102,9	26,1	76,8
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
<b>Resultat inkl jämför. poster</b>	8,4	112,3	21,8	90,5	102,9	26,1	76,8

Efter oktober visar Landstinget Blekinge ett ackumulerat resultat på 102,9 mnkr, vilket ger en positiv budgetavvikelse på 90,5 mnkr. Resultatet är 22,2 mnkr bättre före jämförelsestörande poster än för samma period 2013.

Landstinget Blekinge prognostiserar ett helårsresultat på 102,9 mnkr, vilket är 76,8 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 oktober är 34 mnkr bättre än prognosen per september. Förbättringen beror främst på lägre pensionskostnader samt försäljning av aktier.

Till och med oktober har Landstinget Blekinge 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 38 mnkr i intäkter för kömiljarden, vilket är 5 mnkr högre än prognosen per september.



# LANDSTINGET BLEKINGE

## Landstinget Blekinges resultat

Externt Belopp i mnkr	Utfall okt 2013	Utfall okt 2014	Utfall Ack tom okt 2013	Utfall Ack tom okt 2014	Budget Ack tom okt 2014	Ack budgetavvikelse tom okt 2014
Verksamhetens intäkter	59,4	64,4	492,9	524,3	474,2	50,1
Verksamhetens kostnader	-424,2	-409,6	-3 630,1	-3 811,6	-3 794,8	-16,8
Avskrivningar	-12,4	-13,2	-122,5	-125,8	-132,5	6,7
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Verksamhetens nettoresultat</b>	<b>-377,1</b>	<b>-358,3</b>	<b>-3 259,6</b>	<b>-3 413,1</b>	<b>-3 453,1</b>	<b>40,0</b>
Skatteintäkter	255,6	261,3	2 556,0	2 612,5	2 600,1	12,4
Statsbidrag	76,8	88,3	779,1	886,2	868,5	17,7
Finansiella intäkter	15,5	18,7	45,2	43,8	25,0	18,8
Finansiella kostnader	-5,3	-2,3	-30,5	-17,2	-18,8	1,5
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>342,6</b>	<b>366,0</b>	<b>3 349,7</b>	<b>3 525,4</b>	<b>3 474,9</b>	<b>50,5</b>
<b>Resultat Landstinget Blekinge</b>	<b>-34,5</b>	<b>7,7</b>	<b>90,1</b>	<b>112,3</b>	<b>21,8</b>	<b>90,5</b>
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
<b>Resultat inkl jämfstör. poster</b>	<b>-34,5</b>	<b>7,7</b>	<b>8,4</b>	<b>112,3</b>	<b>21,8</b>	<b>90,5</b>

Resultatet för oktober 2014 är +7,7 mnkr. Jämfört med oktober 2013 är resultatet 42,2 mnkr bättre. Den stora skillnaden i resultat beror främst på att landstinget i oktober 2013 betalade tillbaka de obeskattade reserverna på 41,5 mnkr till Blekingetrafiken. Anledningen till återbetalningen berodde på att det bestämdes att reserverna istället skulle användas under 2014.

Per oktober visar Landstinget Blekinge ett ackumulerat resultat på 112,3 mnkr, vilket ger en positiv avvikelse på 90,5 mnkr jämfört med budget. Verksamhetens nettoresultat är 40 mnkr bättre än budgeterat. Det bättre nettoresultatet för verksamheten beror på på högre intäkter för asyl och bra sjukskrivning på sammanlagt 30 mnkr samt lägre 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 104 mnkr bättre än efter oktober 2013. Att resultatet i år är så pass mycket 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 22,2 mnkr bättre vilket främst beror på att skatteintäkterna och intäkter från utjämningsystemet ökat mer än kostnaderna för landstingets verksamhet. 2014 ändrades inkomstutjämningsystemet vilket ger högre intäkter.



# LANDSTINGET BLEKINGE

## Resultat per förvaltning

<b>Externt &amp; Internt</b>						
<b>Mnkr</b>	<b>UTFALL</b>	<b>UTFALL</b>	<b>UTFALL</b>	<b>UTFALL</b>	<b>Budget Ack</b>	<b>Budgetavvikelse</b>
<b>Förvaltning</b>	<b>okt 2013</b>	<b>okt 2014</b>	<b>Ack tom okt 2013</b>	<b>Ack tom okt 2014</b>	<b>tom okt 2014</b>	<b>Ack tom okt 2014</b>
Offentlig Primärvård	- 6,2	- 6,3	- 26,8	- 26,7	- 34,7	8,1
Blekingesjukhuset	- 200,9	- 208,6	- 1 920,0	- 2 016,8	- 1 979,9	-36,8
Psykiatri och Habilitering	- 30,8	- 33,1	- 314,1	- 331,9	- 332,5	0,6
Folktandvården	- 9,2	- 11,2	- 88,0	- 97,0	- 100,4	3,4
Blekinge folkhögskola	- 1,5	- 1,8	- 15,4	- 13,6	- 15,9	2,4
Landstingsservice	- 2,6	- 11,0	- 30,7	- 79,3	- 80,9	1,6
Landstingsdir. Ledningsstab	- 7,9	- 9,0	- 72,8	- 80,0	- 78,7	-1,4
Finansförvaltning	333,6	357,1	3 256,2	3 439,8	3 366,8	73,0
Landstingsgemensamt	- 109,4	- 68,7	- 700,7	- 685,5	- 723,0	37,4
Samverkansnämnden	0,4	0,3	2,5	3,2	0,9	2,3
<b>Resultat Landstinget Blekinge</b>	<b>-34,5</b>	<b>7,7</b>	<b>90,1</b>	<b>112,3</b>	<b>21,8</b>	<b>90,5</b>
Jämförelsestörande post (RIPS)			- 135,1			
Jämförelsestörande post (AFA)			53,4			
<b>Resultat inkl jämfstör. poster</b>	<b>-34,5</b>	<b>7,7</b>	<b>8,4</b>	<b>112,3</b>	<b>21,8</b>	<b>90,5</b>

Offentlig primärvård visar ett resultat jämfört med budget på 8,1 mnkr vilket bland annat beror på att lägre personalkostnader och lägre kostnader för läkemedel och medicinskt material. Resultatet för den anslagsfinansierade verksamheten är 2,8 mnkr bättre än budgeterat och hälsovalsverksamhetens 5,3 mnkr bättre än budgeterat.

Blekingesjukhuset har efter september ett underskott mot budget på – 36,8 mnkr. Underskottet beror bland annat på införande av assisterad robotkirurgi, konvertering av tjänster samt införande av nya operations- och behandlingsmetoder. Även sommarbemanningen blev dyrare än förväntat. Personalkostnaderna är per oktober 25,4 mnkr högre än budgeterat och driftskostnaderna 55 mnkr högre än budgeterat. Inom driften är det kostnaderna för slutenvårdsläkemedel och medicinskt material som avviker mest med -14,2 respektive -10,2 mnkr.

Psykiatri och Habilitering visar per oktober överskott i jämförelse med budget på 0,6 mnkr. Psykiatri och habiliteringsförvaltningen har fortfarande behov av inhyrd personal, vilket gör att personalkostnaderna är 12,8 mnkr högre än budgeterat och 20,1 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. Intäkterna är 18 mnkr högre än budgeterat vilket beror på erhållna asyLintäkter och specialdestinerade statsbidrag.

Folktandvården visar ett överskott på 3,4 mnkr jämfört med budget. Överskottet beror på att en stor del av nytillsatta tandläkare är nyutbildade och har därför lägre löner än mer erfarna tandläkare.

Folkhögskolan visar överskott jämfört med budget på 2,4 mnkr. Överskottet beror på ökade intäkter för uthyrning av lokaler och specialdestinerade statsbidrag samt att bidrag till andra folkhögskolor betalas ut senare under året.



## LANDSTINGET BLEKINGE

Landstingsservice visar ett positivt resultat på 1,6 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 1,4, vilket beror på kostnader för det nya ärendehanteringssystemet samt konsultkostnader för kommunikationsenhetens web-projekt.

Finansförvaltningen visar överskott på 73 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. Externa finansiella intäkter är 18,2 högre än budget vilket främst beror på vinst vid aktieförsäljning.

Förvaltningen Landstingsgemensamt visar överskott mot budget med 40,5 mnkr. Det beror främst på lägre kostnader än budgeterat för Blekingetrafiken. Anslag för ytterligare satsningar under året finns budgeterat på förvaltningen men visar ännu inget utfall. Förvaltningen har också en nettointäkt på 6,2 mnkr avseende sjukskrivningsmiljarden. Även centrala kostnader för öppenvårdsläkemedel och IT är lägre än budgeterat.

Samverkansnämnden visar per oktober en positiv budgetavvikelse på 2,3 mnkr, vilket beror på högre intäkter än budgeterat.

### Prognos 2014

Externt Belopp i mnkr	Utfall Ack tom okt 2013	Utfall Ack tom okt 2014	Budget Ack tom okt 2014	Ack budgetavvikelse tom okt 2014	Utfall Helår 2013	Prognos Helår 2014	Budget Helår 2014	Avvikelse prognos jmf budget 2014
Verksamhetens intäkter	492,9	524,3	474,2	50,1	629,8	665,0	569,1	95,9
Verksamhetens kostnader	-3 630,1	-3 811,6	-3 794,8	-16,8	-4 442,8	-4 630,9	-4 553,8	-77,1
Avskrivningar	-122,5	-125,8	-132,5	6,7	-147,5	-148,7	-159,0	10,3
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	-44,1	0,0	0,0	0,0
<b>Verksamhetens nettoresultat</b>	<b>-3 259,6</b>	<b>-3 413,1</b>	<b>-3 453,1</b>	<b>40,0</b>	<b>-4 004,6</b>	<b>-4 114,5</b>	<b>-4 143,7</b>	<b>29,2</b>
Skatteintäkter	2 556,0	2 612,5	2 600,1	12,4	3 063,9	3 128,6	3 120,1	8,5
Statsbidrag	779,1	886,2	868,5	17,7	931,1	1 063,1	1 042,2	20,8
Finansiella intäkter	45,2	43,8	25,0	18,8	59,1	46,4	30,0	16,4
Finansiella kostnader	-30,5	-17,2	-18,8	1,5	-36,3	-20,6	-22,5	1,9
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>3 349,7</b>	<b>3 525,4</b>	<b>3 474,9</b>	<b>50,5</b>	<b>4 017,8</b>	<b>4 217,5</b>	<b>4 169,9</b>	<b>47,6</b>
<b>Resultat Landstinget Blekinge</b>	<b>90,1</b>	<b>112,3</b>	<b>21,8</b>	<b>90,5</b>	<b>13,2</b>	<b>102,9</b>	<b>26,1</b>	<b>76,8</b>
Jämförelsestörande post (RIPS)	-135,1	0,0	0,0	0,0	53,4	0,0	0,0	0,0
Jämförelsestörande post (AFA)	53,4	0,0	0,0	0,0	-135,1	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat inkl jämfstör. poster</b>	<b>8,4</b>	<b>112,3</b>	<b>21,8</b>	<b>90,5</b>	<b>-68,5</b>	<b>102,9</b>	<b>26,1</b>	<b>76,8</b>

Landstinget Blekinge prognostiserar efter oktober 2014 ett positivt resultat på 102,9 mnkr vilket ger en positiv budgetavvikelse på 76,8 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. De finansiella intäkterna prognostiseras till 16,4 mnkr högre än budgeterat beroende på vinster vid försäljning av värdepapper.

Prognosen för verksamhetens nettoresultat ger en budgetavvikelse på 29,2 mnkr. Överskottet beror bland lägre kostnader än budgeterat för Blekingetrafiken. Att kostnaden blir lägre för Blekingetrafiken beror på att marknadsplanen förändrades efter det att landstingets budget beslutats samt att landstinget fått



## LANDSTINGET BLEKINGE

återbetalning från Blekingetrafiken på cirka 10 mnkr för 2013. Prognosen innehåller en nettointäkt för bra sjukskrivning.

I prognosen har Blekingesjukhuset tagit med 38 mnkr i riktade statsbidrag för kömiljarden. Statsbidrag för läkemedelsförmånen är prognostiserat till 357 mnkr, jämfört med budgeterade 347,9 mnkr.

Prognosen per oktober är 34,1 mnkr bättre än prognosen per september. Förändringen beror på förbättrad prognos av landstingets pensionskostnader, vinster vid försäljning av värdepapper samt ökad prognostiserad intäkt för kömiljarden.

### Prognos per förvaltning

Externt & Internt							
Mnkr	UTFALL	UTFALL	Budget Ack				Avvikelse
Förvaltning	Ack tom okt 2013	Ack tom okt 2014	tom okt 2014	Budgetavvikelse Ack tom okt 2014	BUDGET Helår 2014	Prognos Helår 2014	prognos jmf budget 2014
Offentlig Primärvård	- 26,8	- 26,7	- 34,7	8,1	- 42,1	- 42,1	0,0
Blekingesjukhuset	- 1 920,0	- 2 016,8	- 1 979,9	-36,8	- 2 378,6	- 2 388,0	-9,4
Psykiatri och Habilitering	- 314,1	- 331,9	- 332,5	0,6	- 399,2	- 402,2	-3,0
Folktandvården	- 88,0	- 97,0	- 100,4	3,4	- 120,5	- 118,3	2,2
Blekinge folkhögskola	- 15,4	- 13,6	- 15,9	2,4	- 19,1	- 18,9	0,2
Landstingservice	- 30,7	- 79,3	- 80,9	1,6	- 103,4	- 101,8	1,6
Landstingsdir. Ledningsstab	- 72,8	- 80,0	- 78,7	-1,4	- 95,0	- 95,0	0,0
Finansförvaltning	3 256,2	3 439,8	3 366,8	73,0	4 052,0	4 103,0	51,0
Landstingsgemensamt	- 700,7	- 685,5	- 723,0	37,4	- 869,1	- 835,6	33,4
Samverkansnämnden	2,5	3,2	0,9	2,3	1,1	1,9	0,8
<b>Resultat Landstinget Blekinge</b>	<b>90,1</b>	<b>112,3</b>	<b>21,8</b>	<b>90,5</b>	<b>26,1</b>	<b>102,9</b>	<b>76,8</b>
Jämförelsestörande post (RIPS)	- 135,1						
Jämförelsestörande post (AFA)	53,4						
<b>Resultat inkl jmfstör. poster</b>	<b>8,4</b>	<b>112,3</b>	<b>21,8</b>	<b>90,5</b>	<b>26,1</b>	<b>102,9</b>	<b>76,8</b>

Offentlig primärvård prognostiserar ett resultat på 42,1 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 2 388 mnkr, vilket är 9,4 sämre än budgeterat. I prognosen har Blekingesjukhuset tagit med 38 mnkr i riktade statsbidrag för kömiljarden. Budgetunderskottet beror på högre kostnader för personal, läkemedel och sjukvårdsartiklar/medicinskt material.

Psykiatri och Habilitering prognostiserar ett resultat på 402,2 mnkr, vilket är 3 mnkr sämre än budgeterat. Underskottet beror på att förvaltningen fortsatt är beroende av hyrpersonal vars kostnader beräknas bli 4,8 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 intäkter inom vuxentandvården. Prognosen förutsätter att förvaltningen får full ersättning för den statsbidragsfinansierade tandvården, avseende patienter med särskilda behov och tandvård för asylsökande barn.



## LANDSTINGET BLEKINGE

Blekinge folkhögskola prognostiserar per september ett resultat som är 0,2 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 1,6 mnkr bättre än budget. Avvikelsen beror främst på överskott på avskrivnings- och personalkostnader samtidigt som driftskostnader för IT-program är högre än budgeterat.

Prognosen för landstingsdirektörens stab är 95 mnkr, vilket är lika med budgeterat. Prognosen bygger på att kostnaderna för Blekinge kompetenscentrum blir som budgeterat.

Finansförvaltningens prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 51 mnkr. Avvikelsen beror främst på att det i prognosen förväntas att förfogandeanslaget inte förbrukas samt högre utfall än budgeterat på skatteintäkter och statsbidrag. De finansiella intäkterna prognostiseras till 16,4 mnkr högre än budgeterat beroende på vinster vid försäljning av värdepapper.

Förvaltningen Landstingsgemensamt prognostiserar ett överskott på 33,4 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 att anslag för ytterligare satsningar inte förväntas förbrukas, att delar folkhälsoarbetet är fortfarande i planeringsstadiet samt överskott på centrala IT-kostnader. Prognosen innehåller också en intäkt på 4 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 1 mnkr jämfört med budget för hjälpmedelsverksamheten, vilket beror på högre intäkter än budgeterat.

### **Landstingsstyrelsen föreslås besluta**

att lägga månadsrapport per oktober 2014 till handlingarna

Landstingsdirektörens stab, dag som ovan

Peter Lilja  
Landstingsdirektör

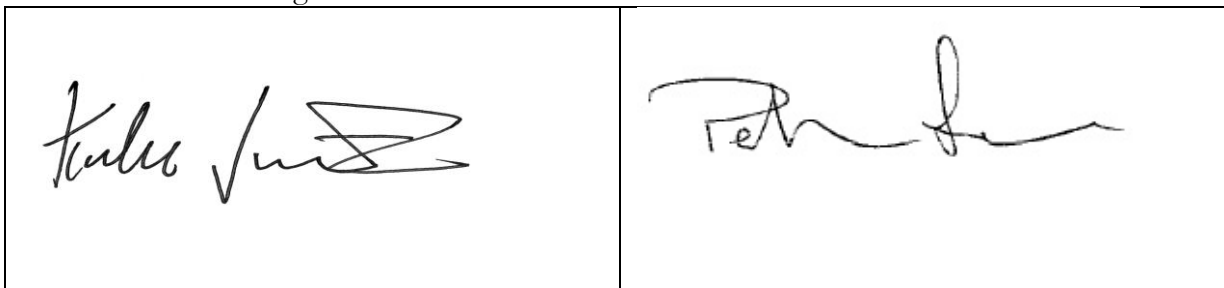
Agneta Kalnins  
Ekonomidirektör



## LANDSTINGET BLEKINGE

### Till landstingsstyrelsen

Landstingsstyrelsens arbetsutskott behandlade vid sitt sammanträde 2014-12-01 ovanstående ärende och beslöt att bifalla förslaget i sin helhet.



Kalle Sandström  
Landstingsstyrelsens ordförande

Peter Lilja  
Landstingsdirektör