

Månadsbokslut

Landstinget Blekinge
april 2016





LANDSTINGET BLEKINGE

Landstinget Blekinge
Christer Rosenquist
David Larsson

2016-05-11

Ärendenr 2016/00715
Dokumentnr
2016/00715-1

Landstingsstyrelsen

Månadsbokslut april 2016

Sammanfattning

Akkumulerat resultat per april 2016	-30,3 mnkr
Budgeterat resultat 2016	+22,1 mnkr
Prognos 2016	+10,5 mnkr

Prognosen för april bygger på förvaltningarnas prognoser från mars och den skatteprognos som SKL utgav den 28 april.

Landstinget prognostiserar efter april ett resultat på 10,5 mnkr för 2016, vilket är 11,6 mnkr lägre än budgeterat. Prognosen bygger på den senaste skatteprognosen från SKL, vilken ger en nedrevidering av skatteunderlagets utveckling 2016 jämfört med budget och prognosen från mars. I Prognosen är Blekingesjukhusets prognostiserade underskott drygt 40 mnkr. Prognosen bygger också på 60 mnkr i balanserade statsbidrag resultatförs.

Efter april 2016 visar Landstinget Blekinge ett ackumulerat resultat på -30,3 mnkr vilket är 39,5 mnkr sämre än budgeterat. Den främsta orsaken till underskottet jämfört med budget är 88 mnkr för höga verksamhetskostnader.

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.



LANDSTINGET BLEKINGE

Resultat efter april 2016

Tabell 1 Resultat efter april

Externt Belopp i mnkr	Utfall Ack tom April 2015	Utfall Ack tom April 2016	Budget Ack tom April 2016	Ack budgetavvikelse tom April 2016
Verksamhetens intäkter	230,3	242,4	215,5	26,9
Verksamhetens kostnader	-1 680,5	-1 757,9	-1 669,6	-88,2
Avskrivningar	-55,2	-60,7	-67,4	6,7
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnad	-1 505,4	-1 576,1	-1 521,5	-54,6
Skatteintäkter	1 085,9	1 131,2	1 131,3	-0,1
Statsbidrag	373,1	388,9	383,0	5,9
Finansiella intäkter	38,9	35,7	25,8	9,9
Finansiella kostnader	-8,4	-10,0	-9,4	-0,5
Summa finansiella poster	1 489,6	1 545,8	1 530,6	15,2
Resultat Landstinget Blekinge	-15,9	-30,3	9,2	-39,5
AFA	23,7			
Resultat	7,8	-30,3	9,2	-39,5

Efter april är Landstinget Blekinges ackumulerade resultat -30,3 mnkr vilket är 39,5 mnkr sämre än budgeterat. För motsvarande period 2015 var resultatet +7,8 mnkr men då hade landstinget erhållit 23,7 mnkr från AFA. Verksamhetens intäkter är 26,9 mnkr högre, verksamhetens kostnader 88,2 mnkr högre och avskrivningarna är 6,7 mnkr lägre än budgeterat. Det ger sammantaget en nettokostnad av verksamheten som är 54,6 mnkr sämre än budgeterat. Till och med april är inga riktade statsbidrag för engångsförstärkning ökat flyktingmottagande, professionsmiljard eller extra resursförstärkning resultatförda. Om dessa statsbidrag resultatförts hade resultatet efter april månad varit 20 mnkr bättre.

Ett sätt att mäta Landstingets kostnadsmedvetenhet är förändring av verksamhetens nettokostnad i procent jämfört med föregående år. Landstinget Blekinges nettokostnadsutveckling per april 2016 är 4,7 procent, vilket motsvarar 70,6 mnkr. Motsvarande siffror per mars var 5,7 procent, vilket motsvarade 62,8 mnkr.

Under 2015 införde landstinget redovisning av komponentavskrivning, vilket vid 2015 års slut medförde att avskrivningskostnaderna ökade med 18 mnkr. I efterhand kan konstateras att den ackumulerade avskrivningskostnaden per april 2015 var cirka 6 mnkr (4 tolfedelar av 18 mnkr) för låg i relation till helårsvärdet 2015. Med hänsyn till den förändringen på avskrivningarna skulle avvikelserna av utfallet för avskrivningar 2015 och 2016 vara 1,5 mnkr och nettokostnadsförändringen skulle varit 4,4 procent. Nedanstående tabell visar utvecklingen för de olika kontoslagen.

Tabell 2 Utfall per kontoslag tom april

Kontoslag Mnkr	Utfall tom april 2015	Utfall tom april 2016	Avvikelse	Utveckling %
Intäkter	230,3	242,5	12,2	5,3%
Personalkostnader	-1001,5	-1052,6	-51,1	5,1%
Driftskostnader	-679,0	-705,2	-26,2	3,9%
Avskrivningar	-55,2	-60,7	-5,5	9,9%
Summa:	-1 505,4	-1 576,1	-70,6	4,7%



LANDSTINGET BLEKINGE

Prognos 2016

Enligt anvisningar lämnar förvaltningarna prognoser per mars, juni och september månad. Prognosen per april bygger på förvaltningarnas prognoser från mars och den skatteprognos som SKL utgav den 28 april.

Tabell 3 resultat tom april och prognos 2016

Externt Belopp i mnkr	Utfall Ack tom April 2016	Utfall Helår 2015	Prognos Helår 2016	Budget Helår 2016	Avvikelse prognos jmf budget 2016
Verksamhetens intäkter	242,4	740,2	800,7	646,6	154,0
Verksamhetens kostnader	-1 757,9	-5 003,7	-5 186,6	-5 014,3	-172,3
Avskrivningar	-60,7	-178,4	-178,0	-176,9	-1,1
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnad	-1 576,1	-4 441,9	-4 563,9	-4 544,5	-19,4
Skatteintäkter	1 131,2	3 252,7	3 393,7	3 393,9	-0,2
Statsbidrag	388,9	1 108,1	1 174,1	1 148,9	25,2
Finansiella intäkter	35,7	69,0	36,8	48,8	-12,0
Finansiella kostnader	-10,0	-27,6	-30,1	-24,9	-5,3
Summa finansiella poster	1 545,8	4 402,2	4 574,5	4 566,7	7,8
Resultat Landstinget Blekinge	-30,3	-39,7	10,5	22,2	-11,6
AFA		23,7		0,0	0,0
Resultat	-30,3	-16,0	10,5	22,2	-11,6

Landstinget Blekinge prognosticerar ett resultat på 10,5 mnkr för 2016 vilket är 11,6 mnkr lägre än budgeterat. Det är en försämrad prognos med 14,5 mnkr i jämförelse med mars prognos.

Prognosen bygger på den senaste skatteprognosen från SKL per 28 april. Enligt den prognosen förväntas skatteintäkterna för 2016 bli 14,5 mnkr sämre än den tidigare prognosen från februari. Generella statsbidrag förväntas enligt samma prognos att bli 25,2 mnkr högre än budgeterat beroende på bättre utfall i inkomstutjämnningen. Det finns fortfarande osäkerhet kring statsbidraget för läkemedelsförmånen då inget avtal ännu har slutits mellan SKL och regeringen.

De finansiella intäkterna påverkas av utdelningarna från placeringar i räntefonder som förväntas bli lägre än föregående år och lägre än budgeterat. En orsak till detta är de låga marknadsräntorna. Finansiella kostnader prognostiseras bli högre än budgeterat på grund av nedskrivningar av räntefonder. Nedskrivningarna beror på att räntefonderna ger utdelningar, vilket leder till att marknadsvärdet blir lägre än anskaffningsvärdet.

Budgetavvikelsen på verksamhetens intäkter beror på riktade statsbidrag, intäkter till projektverksamhet och intäkter inom tandvården.

Ovanstående intäkter finansierar projekt och annan verksamhet i landstinget, vars kostnader är en orsak till underskottet på verksamhetens kostnader.

Prognosen bygger på att balanserade statsbidrag på 60 mnkr resultatförs. Utav dessa 60 mnkr är 35 mnkr engångsförstärkning för ökat flyktingmottagande från 2015, 15 mnkr professionsmiljarden och 10 mnkr en extra resursförstärkning

Landstinget Blekinges prognostiserade nettokostnadsutveckling 2016 är 2,7 procent, vilket motsvarar



LANDSTINGET BLEKINGE

122 mnkr. För att lyckas hålla den kostnadsutvecklingen får Blekingesjukhuset prognostiserade underskott ej överstiga 40 mnkr vilket innebär att sjukhuset ska genomföra förändringar som leder till minskat nettoresultat.

Landstinget Blekinges resultat 2015 blev ett underskott på 16 mnkr som ska återställas inom tre år. Om resultatet 2016 blir som prognosen efter mars på +10,5 mnkr kan Landstinget Blekinge återställa en del av underskottet redan under 2016.

Samlad bedömning

Efter mars månad lämnade Nämnden för Blekingesjukhuset en prognos på – 40,6 mnkr. Denna prognos baserar sig på att förvaltningen klarar sitt åtgärdsprogram, som nämnden har redovisat.

Åtgärdsprogrammet är inte tillräckligt för att nå fastställda ramar. Nämnden ska återkomma till landstingsfullmäktige med ytterligare åtgärder.

Rapport om åtgärdsplan för nämnden för primärvård och folktandvård kvarstår. Arbetet på primärvårdsförvaltningen pågår och ska behandlas vid nämndens sammanträde i juni. Detta innebär att efter i månadsbokslut för april månad är prognosen för primärvårdsförvaltningen fortfarande – 9 mnkr.

Landstingsservice har inkommit med förslag till åtgärdsprogram. Detta innebär en förbättring av prognosen med 22,6 mnkr för förvaltningen. För landstingets som helhet innebär förbättringen endast 3,3 mnkr då resterande 19,3 mnkr utgör avskrivningar som är kostnadsneutrala ur ett landstingsperspektiv. Återstående 3 mnkr avser engångskostnad för felaktigt lagervärde. I förslaget från förvaltningen lämnas denna post utan åtgärd. Bedömningen är att de återstående 3 mnkr bör kunna mötas av intäkter till förvaltningen. Alternativt föreslås att förvaltningen medges ett underskott på motsvarande belopp. Med ovan nämnda åtgärder bör landstingsservice kunna prognosticera ± 0 kr.

Den samlade bedömningen för landstinget ger att prognosen för år 2016 förbättras med 3,3 mnkr och blir således +13,8 mnkr.

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

- att Landstingsservice ska fortsätta arbeta med kostnadsreduceringar i syfte att nå ett noll-resultat år 2016
- att Nämnden för primärvård och folktandvård återkommer till landstingsstyrelsen med åtgärdsplan i syfte att nå ett noll-resultat år 2016.
- att Nämnden för Blekingesjukhuset återkommer till landstingsstyrelsen med rapport över hur redovisad åtgärdsplan verkställs samt fortsätter arbetet med kostnadsreduceringar i syfte att nå ett noll-resultat år 2016,
- att lägga månadsbokslut per april 2016 till handlingarna.



LANDSTINGET BLEKINGE

Landstingsdirektörens stab, dag som ovan

Peter Lilja
Landstingsdirektör

Agneta Kalnins
Ekonomidirektör