

Månadsbokslut

Landstinget Blekinge
augusti 2016





LANDSTINGET BLEKINGE

Landstinget Blekinge
Christer Rosenquist
Maria Gotthardsson

2016-09-22

Dnr 2016/01230

Landstingsstyrelsen

Månadsbokslut augusti 2016

Sammanfattning

Akkumulerat resultat per augusti 2016	+37,0 mnkr
Budgeterat resultat 2016	+22,1 mnkr
Prognos 2016	-13,9 mnkr

Prognosen för augusti bygger på förvaltningarnas prognoser från juni och den skatteprognos som SKL publicerade den 15 augusti.

Landstinget prognostiserar efter augusti ett resultat på -13,9 mnkr för 2016 , vilket är 36 mnkr lägre än budgeterat. Fyra förvaltningar prognostiserar ett underskott. Balanskravsresultatet visar +4,2 mnkr, då är hänsyn tagen till orealiserade förluster i värdepapper på 18 mnkr.

Efter augusti 2016 är Landstinget Blekinges ackumulerade resultat 37 mnkr vilket är 21,3 mnkr bättre än budgeterat.

De främsta orsakerna till överskottet jämfört med budget är högre verksamhetsintäkter och statsbidrag. Verksamhetens kostnader är dock också högre än budgeterat.

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.



LANDSTINGET BLEKINGE

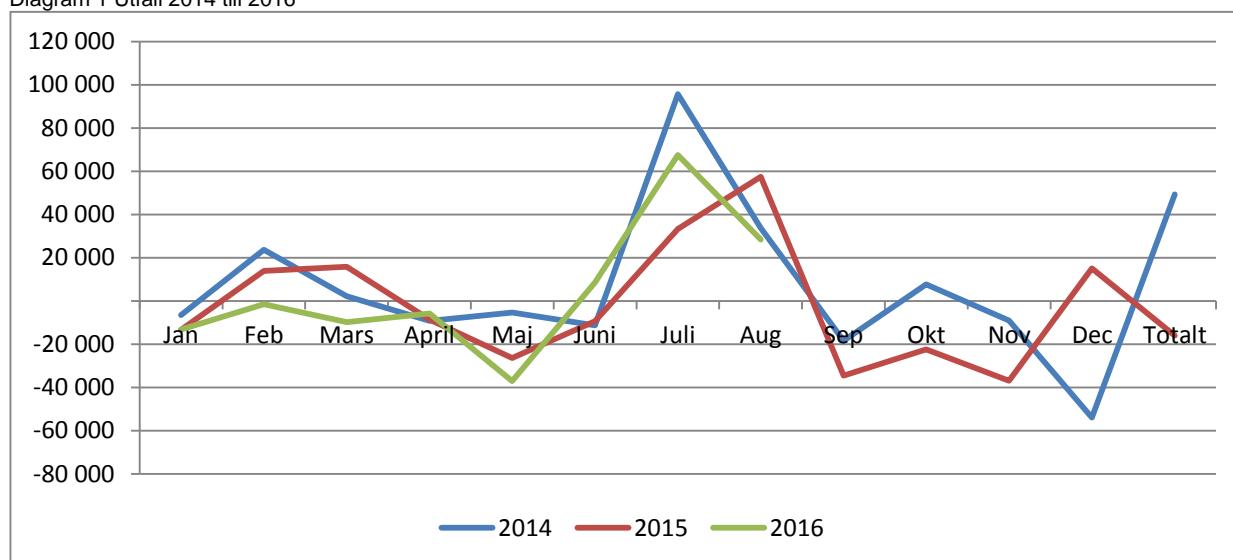
Resultat efter augusti 2016

Tabell 1 Resultat efter augusti

Externt Belopp i mnkr	Utfall Ack tom aug 2015	Utfall Ack tom aug 2016	Budget Ack tom aug 2016	Ack budgetavvikelse tom aug 2016
Verksamhetens intäkter	434,7	495,6	442,3	53,4
Verksamhetens kostnader	-3 228,7	-3 406,3	-3 354,7	-51,6
Avskrivningar	-98,9	-121,9	-116,2	-5,7
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettoresultat	-2 892,9	-3 032,6	-3 028,6	-4,0
Skatteintäkter	2 167,8	2 248,5	2 262,6	-14,1
Statsbidrag	736,1	796,7	765,9	30,8
Finansiella intäkter	44,2	39,7	32,5	7,1
Finansiella kostnader	-16,2	-15,2	-16,7	1,5
Summa finansiella poster	2 931,9	3 069,7	3 044,3	25,3
Resultat Landstinget Blekinge	39,0	37,0	15,7	21,3
AFA	23,7	0,0	0,0	0,0
Resultat	62,7	37,0	15,7	21,3

Efter augusti är Landstinget Blekinges ackumulerade resultat +37 mnkr vilket är 21,3 mnkr bättre än budgeterat. För motsvarande period 2015 var resultatet +62,7 mnkr men då innehöll resultatet en återbetalning på 23,7 mnkr från AFA. Verksamhetens intäkter är 53,4 mnkr högre, verksamhetens kostnader 51,6 mnkr högre och avskrivningarna är 5,7 mnkr är högre än budgeterat. Det ger sammantaget en nettokostnad av verksamheten som är 4 mnkr sämre än budgeterat.

Diagram 1 Utfall 2014 till 2016



Ovanstående diagram visar resultatet månad för månad under 2014 till augusti 2016. Diagrammet visar stora positiva resultat i månaderna juli och augusti emedan de andra månaderna pendlar resultatet mellan cirka + 20 mnkr till - 40 mnkr.



LANDSTINGET BLEKINGE

Det positiva ackumulerade resultatet beror främst på att kostnadsutvecklingen minskat i förhållande till budget. En orsak är redovisningen av semesterskulden. Under perioden januari fram till semestern debiteras en kostnad för semesterskuld. När personalen under sommaren tar ut semester krediteras verksamheternas personalkostnader. Personalkostnaderna är alltid betydligt lägre under semesterperioden.

Verksamhetens intäkter är 53,4 mnkr bättre än budgeterat. Orsakerna till detta är högre specialdestinerade statsbidrag, främst bidrag för asylsökande samt högre intäkter för såld vård.

Per augusti är 11,1 mnkr av totalt 34,9 mnkr i riktat statsbidrag för engångsförstärkning ökat flyktningmottagande utfördelat. Statsbidragen för professionsmiljard (15 mnkr) och extra resursförstärkning (15,8 mnkr) är inte resultatförda. Om dessa statsbidrag resultatförts hade resultatet efter augusti månad varit 36,4 mnkr bättre (8/12 av 54,6 mnkr).

Personalkostnaderna per augusti är 2 018,8 mnkr, en ökning med 93 mnkr, vilket motsvarar 4,8 procent jämfört med samma period 2015. Sommarmånaderna, juni, juli, augusti, är 4,9 procent dyrare än 2015. Ökningen mellan 2014 och 2015 låg på 7,2 procent. Ökningen av personalkostnaderna beror främst på fler anställda och därmed också fler arbetade timmar samt ett högre löneläge. Den utförda arbetstiden januari till augusti omräknat till årsarbetare har ökat med 100 stycken jämfört med samma period föregående år. Efter maj i år var ökningen av årsarbetare 171 stycken. På Blekingesjukhuset är ökningen av årsarbetare 54 stycken efter augusti jämfört med föregående år. Jämfört med maj i år har deras årsarbetare dock minskat med 39 stycken.

Utförd arbetstid inkl jour och beredskap, övertid, mertid, och timanställningar i årsarbetare perioden jan-aug 2016 jämfört med jan-aug 2015

Personalgrupp	2015	2016	Förändring
1.1 Ledningsarbete	150,3	150,6	0,3
1.2 Handläggare- och administratörsarbete	319,8	334,2	14,4
1.3 Medicinska sekreterare	223,8	229,0	5,2
2.1 Vård/omsorg mm: Specialistkomp läkare	255,0	271,3	16,3
2.2 Vård/omsorg mm: Icke specialistkomp läkare	161,2	156,2	-5,0
2.3 Vård/omsorg mm: Psykolog o psykoterapeut	39,0	39,6	0,6
2.4 Vård/omsorg mm: Sjuksköterska m.fl.	1 125,2	1 133,6	8,3
2.5 Vård/omsorg mm: Undersköterska m.fl.	617,4	634,3	16,9
2.6 Vård/omsorg m.fl: Sjukhustekniker/lab.personal	109,4	113,9	4,5
3.0 Tandvårdsarbete	215,1	220,9	5,8
4.0 Rehabilitering och förebyggande arbete	160,5	167,2	6,8
5.0 Socialt och kurativt arbete	45,8	48,8	3,0
6.0 Skol-, kultur-, turism- och fritidsarbete	35,8	36,0	0,1
7.0 Teknikarbete	151,1	157,6	6,5
8.0 Hantverkararbete m.m.	79,1	81,1	2,0
9.0 Köks-, måltids-, städ, tvätt och renhållningsarbete	215,9	230,7	14,8
Saknas	0,3	0,1	-0,1
Total [årsarbetare]	3 904,8	4 005,2	100,4

Kostnaderna för inhyrd personal ligger totalt sett i paritet med 2015. Inhyrda läkare har minskat med 3,1 mnkr samtidigt som inhyrda sjuksköterskor ökat med 3,4 mnkr.



LANDSTINGET BLEKINGE

Statsbidragen, inklusive utjämningsystemet, är bokförda till 796,7 mnkr, vilket är 30,8 mnkr bättre än budget. Överskottet beror främst på inkomstutjämningsbidraget och läkemedelsbidraget har ökat mer än vad som budgeterats.

Ett sätt att mäta Landstingets kostnadsmedvetenhet är förändring av verksamhetens nettokostnad i procent jämfört med föregående år. Landstinget Blekinges nettokostnadsutveckling per augusti 2016 är 4,8 procent, vilket motsvarar 139,7 mnkr.

Under 2015 införde landstinget redovisning av komponentavskrivning, vilket medförde att avskrivningskostnaderna justerades (ökade) med 18 mnkr vid 2015 års slut. I efterhand kan därför konstateras att den ackumulerade avskrivningskostnaden per augusti 2015 skulle varit cirka 12 mnkr (8 tolfjedelar av 18 mnkr) högre, det vill säga utfallet på avskrivningarna i augusti 2015 skulle uppgått till 110,9 mnkr.

Prognos 2016

Enligt anvisningar lämnar förvaltningarna endast prognoser per mars, juni och september månad. Prognosen per augusti bygger på förvaltningarnas prognoser från juni och den skatteprognos som SKL utgav den 15 augusti.

Tabell 2 resultat tom augusti och prognos 2016

Externt Belopp i mnkr	Utfall Ack tom aug 2016	Utfall Helår 2015	Prognos Helår 2016	Budget Helår 2016	Avvikelse prognos jmf budget 2016
Verksamhetens intäkter	495,6	740,2	820,0	663,4	156,6
Verksamhetens kostnader	-3 406,3	-5 003,7	-5 241,5	-5 033,5	-208,0
Avskrivningar	-121,9	-178,4	-177,2	-174,3	-2,9
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettoresultat	-3 032,6	-4 441,9	-4 598,7	-4 544,4	-54,3
Skatteintäkter	2 248,5	3 252,7	3 372,8	3 393,9	-21,1
Statsbidrag	796,7	1 108,1	1 195,1	1 148,9	46,2
Finansiella intäkter	39,7	69,0	44,0	48,8	-4,8
Finansiella kostnader	-15,2	-27,6	-27,0	-25,1	-1,9
Summa finansiella poster	3 069,7	4 402,2	4 584,8	4 566,5	18,3
Resultat Landstinget Blekinge	37,0	-39,7	-13,9	22,1	-36,0
AFA	0,0	23,7	0,0	0,0	
Resultat	37,0	-16,0	-13,9	22,1	-36,0

Landstinget Blekinge prognostiserar ett resultat på -13,9 mnkr för 2016 vilket är 36 mnkr lägre än budgeterat. Det är en oförändrad prognos jämfört med juniprognosen.

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.

Intäktsprognosen överstiger budget med 156,6 mnkr vid årets slut. Prognosen grundar sig på antagande om fortsatt tillströmning av utomlänspatienter och fortsatt höga asylintäkter.



LANDSTINGET BLEKINGE

Fyra förvaltningar prognostiserar per juni underskott. Blekingesjukhuset prognostiserar -73,9 mnkr, primärvården -12,6 mnkr, landstingsservice -3 mnkr och patientnämnden -0,3 mnkr sämre än budgeterat. Övriga förvaltningar tror på överskott eller nollresultat jämfört med budget.

Prognosen bygger också på att ytterligare 54,6 mnkr i balanserade statsbidrag resultatförs. Utav dessa 54,6 mnkr är 23,8 mnkr engångsförstärkning för ökat flyktingmottagande från 2015, 15 mnkr professionsmiljarden och 15,8 mnkr en extra resursförstärkning.


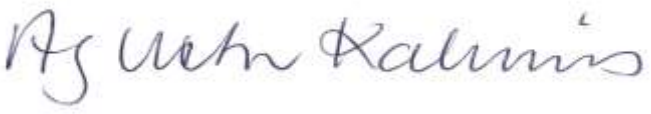
I prognosen är verksamhetens nettoresultat 4 598,7 mnkr, vilket ger en nettokostnadsutveckling 2016 på 3,5 procent jämfört med 2015. Den nettokostnadsutvecklingen motsvarar 156,8 mnkr. Den kan ställas i relation till nettokostnadsutvecklingen under perioden januari – augusti som visar 4,8 procent eller 139,7 mnkr.

Landstinget Blekinges resultat 2015 blev ett underskott på 16 mnkr som ska återställas inom tre år. Balanskravsresultatet visar +4,2 mnkr, då är hänsyn tagen till orealiserade förluster i värdepapper på 18 mnkr. Om resultatet och balanskravsresultatet blir som prognosen efter augusti kan en del av underskottet återställas redan under 2016.

Landstingsstyrelsen föreslår besluta

- att Nämnden för Blekingesjukhuset genomför åtgärder enligt åtgärdsplan samt vidtar åtgärder för att ytterligare minska prognostiserat underskott, samt
- att lägga månadsbokslut per augusti 2016 till handlingarna.

Landstingsdirektörens stab, dag som ovan

	
---	--

Peter Lilja
Landstingsdirektör

Agneta Kalnins
Ekonomidirektör