

Månadsrapport

Landstinget Blekinge
oktober 2016
Ärendenr 2016/01466





LANDSTINGET BLEKINGE

Landstinget Blekinge
Christer Rosenquist

2016-11-14

Ärendenr 2016/01466
Dokumentnr
2016/01466-1

Landstingsstyrelsen

Månadsrapport oktober 2016

Sammanfattning

Akkumulerat resultat per oktober 2016	-16,9 mnkr
Budgeterat resultat 2016	+22,1 mnkr
Prognos 2016	+19,0 mnkr

Prognosen för oktober bygger på förvaltningarnas prognoser från september och den skatteprognos som SKL publicerade den 5 oktober.

Landstinget prognostiserar efter september ett resultat på 19 mnkr för 2016, vilket är 3,1 mnkr lägre än budgeterat. Tre förvaltningar prognostiserar ett underskott. Balanskravsresultatet visar +33,5 mnkr, då är hänsyn tagen till orealiserade förluster i värdepapper på 14,5 mnkr.

Efter oktober 2016 är Landstinget Blekinges ackumulerade resultat -16,9 mnkr vilket är 35,3 mnkr sämre än budgeterat.

De främsta orsakerna till underskottet jämfört med budget är högre verksamhetskostnader och sämre skatteintäkter. Verksamhetens intäkter är dock högre än budgeterat vilket gör att underskottet minskar.

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

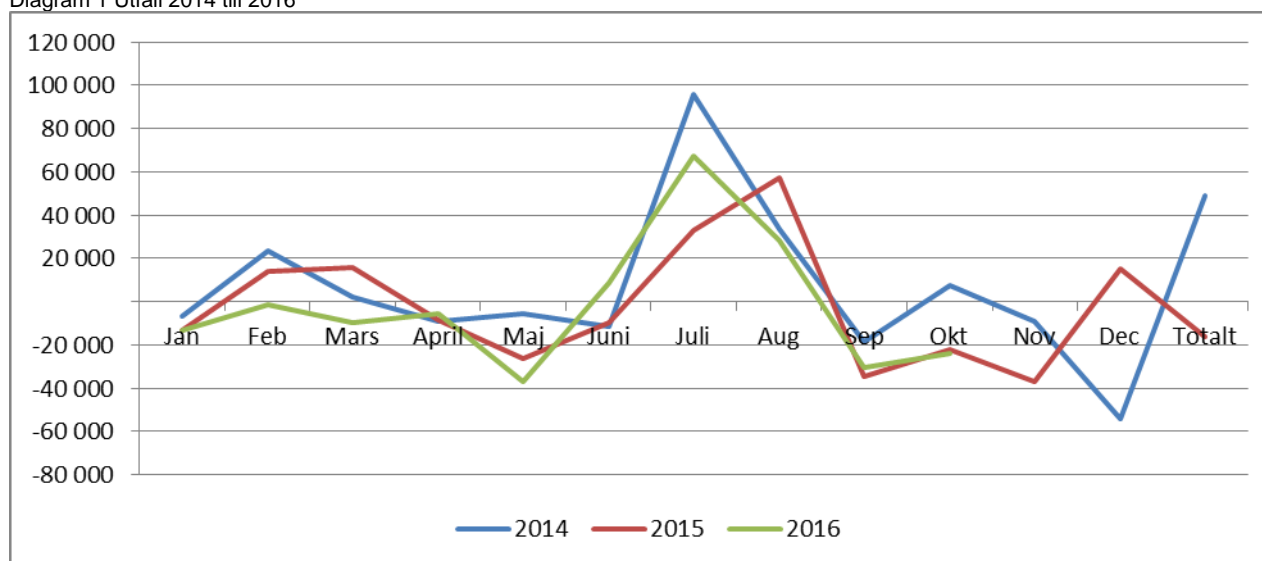
Resultat efter oktober 2016

Tabell 1 Resultat efter oktober

Externt Belopp i mnkr	Utfall Ack tom okt 2015	Utfall Ack tom okt 2016	Budget Ack tom okt 2016	Ack budgetavvikelse tom okt 2016
Verksamhetens intäkter	559,5	623,5	552,8	70,7
Verksamhetens kostnader	-4 098,5	-4 317,1	-4 194,6	-122,5
Avskrivningar	-129,8	-152,7	-145,3	-7,4
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettoresultat	-3 668,8	-3 846,3	-3 787,0	-59,3
Skatteintäkter	2 706,9	2 810,7	2 828,3	-17,6
Statsbidrag	918,0	995,9	957,4	38,5
Finansiella intäkter	46,3	44,2	40,7	3,5
Finansiella kostnader	-20,3	-21,3	-20,9	-0,4
Summa finansiella poster	3 650,9	3 829,4	3 805,4	24,0
Resultat Landstinget Blekinge	-17,9	-16,9	18,4	-35,3
Jämförelsestörande post (AFA)	23,7	0,0	0,0	0,0
Resultat	5,8	-16,9	18,4	-35,3

Per sista oktober är Landstinget Blekinges ackumulerade resultat –16,9 mnkr vilket är -35,3 mnkr sämre än budgeterat. För motsvarande period 2015 var resultatet +5,8 mnkr men då innehöll resultatet en återbetalning på 23,7 mnkr från AFA. Verksamhetens intäkter är 70,7 mnkr högre, verksamhetens kostnader 122,5 mnkr högre och avskrivningarna är 7,4 mnkr är högre än budgeterat. Det ger sammantaget en nettokostnad av verksamheten som är 59,3 mnkr sämre än budgeterat.

Diagram 1 Utfall 2014 till 2016



Ovanstående diagram visar resultatet månad för månad under 2014 till oktober 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 negativa ackumulerade resultatet beror främst på att kostnadsutvecklingen ökat i förhållande till budget. Orsaker till kostnadsutvecklingen är främst högre lönekostnader, pensionskostnader, köpt vård och läkemedelskostnader.

Verksamhetens intäkter är 70,7 mnkr bättre än budgeterat. Orsakerna till detta är högre specialdestinerade statsbidrag, främst bidrag för asylsökande samt högre intäkter för såld vård.

Per oktober är 11,1 mnkr av totalt 34,9 mnkr i riktat statsbidrag för engångsförstärkning ökat flyktingmottagande utfördelat. Statsbidragen för professionsmiljard (15 mnkr) och extra resursförstärkning (15,8 mnkr) är inte resultatförda. Om dessa statsbidrag resultatförts hade resultatet efter oktober månad varit 45,5 mnkr bättre (10/12 av 54,6 mnkr).

Personalkostnaderna per oktober är 2 566,2 mnkr, en ökning med 113,6 mnkr, vilket motsvarar 4,6 procent jämfört med samma period 2015. Sommarmånaderna, juni, juli, augusti, är 4,9 procent dyrare än 2015. Ökningen mellan oktober 2014 och oktober 2015 låg på 7,1 procent. Ökningen av personalkostnaderna beror främst på fler anställda och därmed också fler arbetade timmar samt ett högre löneläge. Den utförda arbetstiden januari till oktober omräknat till årsarbetare har ökat med 69,4 stycken jämfört med samma period föregående år. Efter september i år var ökningen av årsarbetare 84,6 stycken. År 2015 ökade antalet årsarbetare med 44,3 stycken mellan september och oktober och motsvarande siffra för år 2016 är 29,1 stycken.

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

Personalgrupp	2015	2016	Förändring
1.1 Ledningsarbete	155,2	155,1	0,0
1.2 Handläggare- och administratörsarbete	333,0	345,0	12,0
1.3 Medicinska sekreterare	230,7	234,5	3,7
2.1 Vård/omsorg m.m: Specialistkomp läkare	263,5	276,6	13,0
2.2 Vård/omsorg m.m: Icke specialistkomp läkare	162,5	158,9	-3,6
2.3 Vård/omsorg m.m: Psykolog o psykoterapeut	40,2	40,7	0,5
2.4 Vård/omsorg m.m: Sjuksköterska m.fl.	1 149,6	1 150,0	0,4
2.5 Vård/omsorg m.m: Undersköterska m.fl.	624,4	633,4	9,0
2.6 Vård/omsorg m.fl: Sjukhus tekniker/lab.personal	112,7	116,7	4,0
3.0 Tandvårdsarbete	224,2	228,0	3,8
4.0 Rehabilitering och förebyggande arbete	167,0	172,7	5,7
5.0 Socialt och kurativt arbete	47,7	50,8	3,0
6.0 Skol-, kultur-, turism- och fritidsarbete	37,7	38,2	0,5
7.0 Teknikarbete	157,8	163,0	5,2
8.0 Hantverkararbete m.m.	79,6	81,0	1,4
9.0 Köks-, måltids-, städ, tvätt och renhållningsarbete	220,6	231,6	11,0
Saknas	0,2	0,2	-0,1
Total [årsarbetare]	4 006,8	4 076,2	69,4

Kostnaderna för inhyrd personal ligger totalt sett i paritet med 2015. Inhyrda läkare har minskat med 3,6 mnkr samtidigt som inhyrda sjuksköterskor ökat med 5,6 mnkr.

Statsbidragen, inklusive utjämningsystemet, är bokförda till 995,9 mnkr, vilket är 38,5 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 oktober 2016 är 4,8 procent, vilket motsvarar 177,5 mnkr. Om riktade statsbidrag på 45,5 mnkr resultatförts hade



LANDSTINGET BLEKINGE

nettokostnaden efter oktober månad varit 3.800,8 mnkr. Landstinget Blekinges nettokostnadsutveckling hade då varit 3,6 procent eller 132 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 oktober 2015 skulle varit cirka 15 mnkr (10 tolfte delar av 18 mnkr) högre, det vill säga utfallet på avskrivningarna i oktober 2015 skulle uppgått till 144,8 mnkr.

Prognos 2016

Enligt anvisningar lämnar förvaltningarna endast prognoser per mars, juni och september månad. Prognosen per oktober bygger på förvaltningarnas prognoser från september och den skatteprognos som SKL utgav den 5 oktober.

Tabell 2 resultat tom oktober och prognos 2016

Externt Belopp i mnkr	Utfall Ack tom okt 2016	Utfall Helår 2015	Prognos Helår 2016	Budget Helår 2016	Avvikelse prognos jmf budget 2016
Verksamhetens intäkter	623,5	740,2	813,9	663,4	150,5
Verksamhetens kostnader	-4 317,1	-5 003,7	-5 217,8	-5 033,5	-184,3
Avskrivningar	-152,7	-178,4	-174,7	-174,3	-0,4
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettoresultat	-3 846,3	-4 441,9	-4 578,6	-4 544,4	-34,2
Skatteintäkter	2 810,7	3 252,7	3 380,0	3 393,9	-13,9
Statsbidrag	995,9	1 108,1	1 195,1	1 148,9	46,2
Finansiella intäkter	44,2	69,0	47,0	48,8	-1,8
Finansiella kostnader	-21,3	-27,6	-24,5	-25,1	0,6
Summa finansiella poster	3 829,4	4 402,2	4 597,5	4 566,5	31,0
Resultat Landstinget Blekinge	-16,9	-39,7	19,0	22,1	-3,1
Jämförelsestörande post (AFA)	0,0	23,7	0,0	0,0	0,0
Resultat	-16,9	-16,0	19,0	22,1	-3,1

Landstinget Blekinge prognostiserar ett resultat på 19 mnkr för 2016 vilket är 3,1 mnkr lägre än budgeterat. Det är en oförändrad prognos jämfört med prognosen från september.

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 lägre än budgeterat på grund av räntekostnader på pensionerna beräknas bli lägre än budgeterat.

Intäktsprognosen överstiger budget med 150,5 mnkr vid årets slut. Prognosen grundar sig på antagande om fortsatt tillströmning av utomlänspatienter och fortsatt höga asylintäkter. Prognosen bygger också på att balanserade statsbidrag på 54,7 mnkr resultatförs. Utav dessa är 23,9 mnkr engångsförstärkning för ökat flyktingmottagande från 2015, 15 mnkr professionsmiljarden och 15,8 mnkr en extra resursförstärkning.



LANDSTINGET BLEKINGE

Tre förvaltningar prognostiserar underskott per september. Blekingesjukhuset prognostiserar -72,9 mnkr, primärvården -4,7 mnkr och landstingsservice -1,6 mnkr sämre än budgeterat. Övriga förvaltningar tror på överskott eller nollresultat jämfört med budget.

I prognosen är verksamhetens nettoresultat 4 578,6 mnkr, vilket ger en nettokostnadsutveckling 2016 på 3,1 procent jämfört med 2015. Den nettokostnadsutvecklingen motsvarar 136,7 mnkr. Den kan ställas i relation till nettokostnadsutvecklingen under perioden januari – oktober som visar 4,8 procent eller 177,5 mnkr.

Landstinget Blekinges resultat 2015 blev ett underskott på 16 mnkr som ska återställas inom tre år. Balanskravsresultatet visar +33,5 mnkr, då är hänsyn tagen till orealiserade förluster i värdepapper på 14,5 mnkr. Om resultatet och balanskravsresultatet blir som prognosen efter oktober kan Landstinget Blekinge återställa det redan under 2016.

Landstingsstyrelsen föreslår besluta

att lägga månadsrapport per oktober 2016 till handlingarna

Landstingsdirektörens stab, dag som ovan

Peter Lilja
Landstingsdirektör

Monica Magnusson
Ekonomidirektör