

Månadsrapport

Landstinget Blekinge
maj 2017





LANDSTINGET BLEKINGE

Landstinget Blekinge
Ekonomienheten

2017-08-22

Ärendenr 2017/01099

Landstingsstyrelsen

Månadsrapport maj 2017

Sammanfattning

Akkumulerat resultat per maj	-76,9 mnkr
Akkumulerad budget per maj	+11,7 mnkr
Budgeterat resultat 2017	+28,2 mnkr
Prognos 2017	-52,5 mnkr
Prognostiserad budgetavvikelse 2017	-80,7 mnkr

Efter maj 2017 är Landstinget Blekinges ackumulerade resultat -76,9 mnkr vilket är 88,6 mnkr sämre än budgeterat.

De främsta orsakerna till underskottet jämfört med budget är lägre intäkter på grund av att statsbidragen inte är utbokade i resultatet och högre kostnader för personal, läkemedel och köpt vård.

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.

Prognosen per maj bygger på förvaltningarnas prognoser efter maj och den skatteprognos som SKL publicerade den 17 augusti.



LANDSTINGET BLEKINGE

Resultat efter maj 2017

Tabell 1 Resultat efter maj

Externt Belopp i mnkr	Utfall Ack tom maj 2016	Utfall Ack tom maj 2017	Budget Ack tom maj 2017	Ack budgetavvikelse tom maj 2017
Verksamhetens intäkter	307,5	293,5	305,2	-11,7
Verksamhetens kostnader	-2 209,7	-2 299,2	-2 203,0	-96,2
Avskrivningar	-76,0	-79,1	-85,2	6,1
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnad	-1 978,2	-2 084,7	-1 982,9	-101,8
Skatteintäkter	1 414,0	1 463,7	1 458,8	5,0
Statsbidrag	487,3	532,3	528,8	3,5
Finansiella intäkter	37,3	40,0	20,3	19,7
Finansiella kostnader	-27,6	-28,1	-13,2	-15,0
Summa finansiella poster	1 911,0	2 007,9	1 994,7	13,2
Resultat Landstinget Blekinge	-67,3	-76,9	11,7	-88,6
Resultat	-67,3	-76,9	11,7	-88,6

Efter maj är Landstinget Blekinges ackumulerade resultat -76,9 mnkr vilket är 88,6 mnkr sämre än budgeterat. För motsvarande period 2016 var resultatet -67,3 mnkr. Verksamhetens intäkter är 11,7 mnkr lägre, verksamhetens kostnader 96,2 mnkr högre och avskrivningarna är 6,1 mnkr lägre än budgeterat. Det ger sammantaget en nettokostnad av verksamheten som är 101,8 mnkr sämre än budgeterat.

Det negativa ackumulerade resultatet beror främst på att kostnadsutvecklingen är hög i förhållande till budget. Kostnadsutvecklingen är efter maj 4 procent jämfört med samma period 2016.

Verksamhetens intäkter är 11,7 mnkr sämre än budgeterat. En av orsakerna är att riktade statsbidrag (belopp helår 65 mnkr) har bokats på balanskonto och finns inte med i utfallet. Om beloppet hade bokförts på resultatkonto i tolfedelar hade resultatet varit 27 mnkr bättre. Eftersom det ännu inte är fastställt vilken/vilka förvaltningar som statsbidraget ska tillfalla kommer dessa att bokföras i resultatet efter politiska beslut.

Verksamhetens kostnader är 96,2 mnkr sämre än budgeterat. Orsaker till kostnadsutvecklingen är främst högre personalkostnader, kostnader för köpt vård och läkemedelskostnader. Personalkostnaderna ligger 33,5 mnkr högre än föregående år och är 20 mnkr högre än budgeterat. Den största budgetavvikelsen finns på Blekingesjukhuset. Kostnaden för inhyrd personal är 47,6 mnkr, vilket är 6,8 mnkr högre än efter maj 2016. Kostnaderna för inhyrd personal har ökat mest inom Primärvården medan Psykiatri & habilitering har minskat sina kostnader för hyrpersonal.

De totala kostnaderna för läkemedel är 232,4 mnkr, vilket är 13,1 mnkr högre än i fjol. Läkemedel inom läkemedelsförmånen 5,8 mnkr högre än budgeterat. Läkemedel utanför läkemedelsförmånen avviker negativt med 7,9 mnkr från budget. Anledningen är utökade indikationer, utökad verksamhet och fler patienter som får dyra läkemedel.

Kostnaderna för köpt vård avviker negativt mot budget med 19,5 mnkr och är 11,2 mnkr högre än 2016. Avvikelsen beror på ett ökat antal vårtillfällen och vårdkontakter. Antalet kostnadskrävande vårdtillfällen har också ökat. Ett särskilt kostnadskrävande vårdtillfälle på 9 mnkr är främsta anledningen till kostnadsökningen jämfört med 2016.



LANDSTINGET BLEKINGE

Skatteintäkterna är per maj 5 mnkr högre än budgeterat. Den positiva avvikelsen på finansiella intäkter beror på utdelningar i aktie- och räntefonder. Avvikelsen på finansiella kostnader beror på förluster vid försäljning av räntefonder samt nedskrivning av räntefonder.

Prognos 2017

Landstingets förvaltningar lämnar 2017 helårsprognoser efter mars, maj och augusti månad. Nedanstående tabell visar Landstingets prognosen som bygger på förvaltningarnas inlämnade prognoser per maj.

Skatteintäkter och generella statsbidrag är prognostiserade utifrån den prognos som SKL utgav den 17 augusti.

Tabell 2 resultat tom maj och prognos 2017

Externt Belopp i mnkr	Utfall Ack tom maj 2017	Ack budgetavvikelse tom maj 2017	Utfall Helår 2016	Prognos Helår 2017	Budget Helår 2017	Avvikelse prognos jmf budget 2017
Verksamhetens intäkter	293,5	-11,7	761,9	786,8	732,5	54,3
Verksamhetens kostnader	-2 299,2	-96,2	-5 245,3	-5 451,9	-5 287,1	-164,8
Avskrivningar	-79,1	6,1	-189,0	-190,3	-204,4	14,1
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnad	-2 084,7	-101,8	-4 672,4	-4 855,4	-4 759,0	-96,4
Skatteintäkter	1 463,7	5,0	3 390,0	3 509,0	3 501,0	8,0
Statsbidrag	532,3	3,5	1 245,8	1 291,8	1 269,0	22,8
Finansiella intäkter	40,0	19,7	54,9	48,8	48,8	0,0
Finansiella kostnader	-28,1	-15,0	-27,7	-46,6	-31,6	-15,0
Summa finansiella poster	2 007,9	13,2	4 663,1	4 802,9	4 787,2	15,7
Resultat	-76,9	-88,6	-9,3	-52,5	28,2	-80,7

Prognosen för landstinget efter maj är -52,5 mnkr, vilket blir en negativ budgetavvikelse på -80,7 mnkr. Det är främst verksamhetens kostnader som överstiger budget. Prognosen ger en kostnadsutveckling jämfört med 2016 på 3,9 procent, vilket är 3,1 % högre än budgeterat. Prognosen för nettokostnaden, dvs även verksamhetens intäkter och avskrivningskostnader medräknat, är även den 3,9 procent. Kostnader för läkemedel och köpt vård prognostiseras överstiga budget men också personalkostnaderna förväntas bli högre än budgeterat.

Mer ingående förklaringar till prognosen finns i prognos per förvaltning nedan.



LANDSTINGET BLEKINGE

Prognos per förvaltning

Nedanstående tabell visar ackumulerat utfall per maj, prognos och budgetavvikelse 2017 per förvaltning.

Förvaltning (Tkr)	Utfall Ack maj 2017	Prognos 2017	Budget 2017	Budgetavvikelse 2017
Primärvården	-42 382	-74 840	-49 066	25 774
Blekingesjukhuset	-1 223 721	-2 792 799	-2 618 352	174 447
Psykiatri- & habiliteringsförvaltningen	-188 476	-437 278	-433 578	3 700
Folk tandvården	-61 629	-133 469	-133 869	-400
Blekinge Folkhögskola	-7 403	-20 326	-20 326	0
Landstingsservice	1 666	7 819	8 700	881
Landstingsdirektörens stab	-43 377	-104 837	-106 139	-1 302
Finansförvaltningen	1 950 741	4 637 606	4 520 211	-117 395
Landstingsgemensamt	-460 565	-1 134 069	-1 137 369	-3 300
Patientnämnden	-774	-2 909	-2 686	223
Samverkansnämnden	-761	2 608	700	-1 908
Summa:	-76 681	-52 494	28 226	80 720

Primärvårdsförvaltningen prognostiserar 2017 resultat som är 25,8 mnkr sämre än budgeterat. Den anslagsfinansierade verksamheten förväntas kunna klara budget medan hälsovalsverksamheten förväntas gå med underskott. Underskottet beror främst på 17,6 mnkr högre personalkostnader varav inhyrd personal står för 14,6 mnkr av underskottet. I prognosen har förvaltningen antagit finansiering för utbildningsvårdcentral och öppethållande vid jourcentralen i Karlshamn.

Blekingesjukhusets prognos är 174,4 mnkr högre än budgeterat. Förvaltningens intäkter förväntas bli 8,4 mnkr lägre än budgeterat, vilket främst beror på lägre statsbidragsintäkter och lägre intäkter för såld vård. Prognosen för personalkostnader är 8 mnkr högre än budgeterat som främst beror på kostnader för inhyrd läkar- och sjuksköterskepersonal. Kostnaderna för köpt vård prognostiseras till 32,3 mnkr över budget, vilket beror på ett ökat antal vårdtillfällen och vårdkontakter, andelen kostnadskrävande vårdtillfällen har också ökat. Nya dyrare läkemedel inom framför allt cancersjukvård, ögonsjukvård och immunologiska sjukdomar samt högre kostnader för diabeteshjälpmiddel ger 42 mnkr högre läkemedelskostnader. Sjukvårdsartiklar förväntas bli 16,2 mnkr högre beroende på högre produktion och mer materialkrävande patienter. Även kostnader för ambulanstransporter, It-tjänster och interna avropstjänster blir högre än budgeterat beroende på prisökningar och högre produktion. Fördröjda upphandlingar gör att kostnaderna för reparation och underhåll också förväntas överskrida budget.

Blekingesjukhusets prognostiserade budgetavvikelse är jämfört med kvartalsrapporten försämrade med 35,7 mnkr främst beroende på högre kostnader för köpt högspecialvård (-12,8 mnkr) och läkemedel (-10,8 mnkr) samtidigt som statsbidrag för kvinnors hälsa och asylintäkter förbättrat prognosen (+6,9 resp +2,0).

Psykiatri & habiliteringsförvaltningen prognostiserar ett underskott på 3,7 mnkr jämfört med budget. Underskottet beror på lägre statsbidrag till barn och ungdomspsykiatri samt att förvaltningen i år har lägre asylintäkter än 2016. Förvaltningens problem med rekrytering av läkare, psykologer och specialist sjuksköterskor kvarstår.

Folk tandvårdens prognos visar på ett överskott på 400 tkr jämfört med budget. Prognosen förutsätter att förvaltningen får full ersättning för den statsbidragsfinansierade tandvården avseende patienter med särskilda behov och asylsökande barn. Prognosen förutsätter också en fortsatt full bemanning på samtliga kliniker.



LANDSTINGET BLEKINGE

Blekinge folkhögskola prognostiserar ett resultat som är lika med budgeterat. Administeringen av landstingsbidrag till länets övriga folkhögskolor kan dock komma att påverka prognosen. För vår terminen har 444 fler bidragsberättigade deltagarveckor rekvirerats.

Landstingsservice helårsprognos är ett resultat på +7,8 mnkr, vilket är 0,9 mnkr sämre än budgeterat. Förvaltningen har utöver budget (nettointäkt på 8,7) ett resultatkrav på ytterligare 13,1 mnkr på grund av förväntat överskott på kapitalkostnader som ska exkluderas från resultatkravet i budget. Detta innebär att Landstingsservice 2017 ska uppvisa ett resultat på + 21,8 mnkr. Jämfört med prognosen per mars är prognosen för Landstingsservice 4,6 mnkr bättre, vilket främst beror på lägre prognostiserade avskrivningskostnader och lägre kostnader för konsulter.

Prognosen för landstingsdirektörens stab är 1,3 mnkr bättre än budgeterat. Förvaltningen har 2017 en reducerad budgetram jämfört med 2016 på 1,5 mnkr. Den positiva avvikelser beror på intäkter från Finsam på 1,3 mnkr för verksamhetsåren 2015 och 2016. Prognosen är samma som vid kvartalsbokslutet per mars.

Prognosen för finansförvaltningen är 117,4 mnkr bättre än budgeterat. Prognosen bygger på den prognos för skatteintäkter och generella statsbidrag som kom från SKL 17 augusti, vilken ger 8 mnkr högre skatteintäkter än budgeterat. Det prognosticerade överskottet förutsätter att endast 16 mnkr av 74 mnkr används utav budget för fogandeanslag och oförutsedda kostnader. Statsbidraget för öppenvårdsläkemedel prognostiseras till 24 mnkr mer än budgeterat. Även budgetanslaget för löneökningar förväntas inte användas fullt ut. Finansförvaltningens prognos är jämfört med kvartalsrapporten förbättrad med 21 mnkr. Förbättringen beror främst på högre statsbidrag för öppenvårdsläkemedel samtidigt som finansiella kostnader ökat på grund av nedskrivning av ränteportfölj och förlust för såld räntefond.

Förvaltning Landstingsgemensamt prognostiserar ett överskott jämfört med budget på 3,3 mnkr. Prognosen för förtroendemannaorganisationen är lika med budgeterat medan LS anslag förväntas få underskott på 2,5 mnkr och Hälsoval överskott på 5,8 mnkr. Underskottet på LS anslag beror främst på höga kostnader för tomställda lokaler samt att återbetalningen från Blekingetrafiken för verksamhetsår 2016 kommer att bli 2,5 mnkr lägre än vad som bokats upp i årsbokslutet för 2016. Överskottet inom Hälsoval beror på lägre kostnader för interna IT-system och på att budgeten för oförutsedda kostnader inte förväntas användas. Prognosen för förvaltningen är 1,7 mnkr sämre än vid kvartalsbokslutet vilket beror på den lägre återbetalningen från Blekingetrafiken som vid kvartalsbokslutet inte var känd.

Samverkansnämndens prognos för 2017 är +2,6 mnkr vilket är 1,9 mnkr bättre än budgeterat. Det bättre resultatet beror på högre intäkter för uthyrning och försäljning av hjälpmedel. Vid årets slut betalas ett eventuellt överskott procentuellt ut till länets fem kommuner och landstinget utifrån inköp under året.





LANDSTINGET BLEKINGE

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att lägga månadsrapporten per maj 2017 till handlingarna.

Landstingsdirektörens stab, dag som ovan

	
---	--

Peter Lilja
Landstingsdirektör

Monica Magnusson
Ekonomidirektör