

Månadsrapport

Landstinget Blekinge
Juli 2017





LANDSTINGET BLEKINGE

Landstinget Blekinge
Ekonomienheten

2017-08-08

Ärendenr 2017/01094

Landstingsstyrelsen

Månadsrapport juli 2017

Sammanfattning

Akkumulerat resultat per juli	-52,4 mnkr
Akkumulerad budget per juli	+16,4 mnkr
Budgeterat resultat 2017	+28,2 mnkr
Prognos 2017	-52,5 mnkr

Efter juli 2017 är Landstinget Blekinges ackumulerade resultat -52,4 mnkr vilket är 68,9 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 främst 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 juli bygger på förvaltningarnas prognoser från maj och den skatteprognos som SKL publicerade den 17 augusti. Prognosen för 2017 är -52,5 mnkr vilket är 80,7 mnkr sämre än budget.



LANDSTINGET BLEKINGE

Resultat efter juli 2017

Tabell 1 Resultat efter juli

Externt Belopp i mnkr	Utfall Ack tom juli 2016	Utfall Ack tom juli 2017	Budget Ack tom juli 2017	Ack budgetavvikelse tom juli 2017
Verksamhetens intäkter	434,2	399,2	427,3	-28,1
Verksamhetens kostnader	-3 024,7	-3 153,7	-3 084,1	-69,5
Avskrivningar	-106,4	-111,6	-119,2	7,6
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettoresultat	-2 697,0	-2 866,1	-2 776,1	-90,0
Skatteintäkter	1 979,6	2 049,2	2 042,3	7,0
Statsbidrag	706,8	756,7	740,3	16,5
Finansiella intäkter	38,3	41,8	28,5	13,3
Finansiella kostnader	-19,0	-34,0	-18,4	-15,6
Summa finansiella poster	2 705,8	2 813,7	2 792,5	21,1
Resultat Landstinget Blekinge	8,8	-52,4	16,4	-68,9
Resultat	8,8	-52,4	16,4	-68,9

Per sista juli är Landstinget Blekinges ackumulerade resultat -52,4 mnkr vilket är 68,9 mnkr sämre än budgeterat. För motsvarande period 2016 var resultatet 8,8 mnkr. Verksamhetens intäkter är 28,1 mnkr lägre, verksamhetens kostnader 69,5 mnkr högre och avskrivningarna är 7,6 mnkr lägre än budgeterat. Det ger sammantaget en nettokostnad av verksamheten som är 90 mnkr sämre än budgeterat.

Det negativa ackumulerade resultatet beror främst på att verksamhetens kostnader ökat i förhållande till budget. Verksamhetens kostnader är 63,9 mnkr sämre än budgeterat. Kostnadsutvecklingen har varit 4,3 procent i förhållande till förra årets utfall. Orsaker till kostnadsutvecklingen är främst högre lönekostnader, pensionskostnader, köpt vård och läkemedelskostnader.

Verksamhetens intäkter är 28,1 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 tolftedelar hade resultatet varit 37,9 mnkr bättre det vill säga -14,5 mnkr. Då osäkerhet finns om vilken/vilka förvaltningar som statsbidraget ska tillfalla kommer dessa att bokföras i resultatet efter politiska beslut.

Personalkostnader ligger 43,6 mnkr högre än föregående år vilket är en ökning med 2,4 procent. Kostnaden för inhyrd personal uppgår till 74 mnkr, vilket överskrider förra årets kostnad med 12,4 mnkr.

Läkemedel inom läkemedelsförmånen avviker negativt mot budget med 3,4 mnkr. Avvikelsen förklaras främst av eftersläpning och osäkerhet kring nivå på rabatter. Läkemedel utanför läkemedelsförmånen avviker negativt med 18,8 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 36,3 mnkr. Den största avvikelsen återfinns på Blekingesjukhuset.

Det flesta aktier, aktie- och räntefonder har givit utdelningar vilket är orsaken till att utfallet på finansiella intäkter är högre än budget per juli.



LANDSTINGET BLEKINGE

Avvikelsen på finansiella kostnader, 15,6 mnkr, beror mest på att värdet på räntefonderna har skrivits ned med 11,3 mnkr.

Prognos 2017

Enligt anvisningar lämnar förvaltningarna prognoser per mars, maj och augusti månad. Prognosen per juli bygger på förvaltningarnas prognoser från maj. Skatteintäkter och generella statbidrag 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. 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. Finansiella kostnaderna blir 15 mnkr högre än budget och det beror främst på en beräknad nedskrivning av räntefonder med 12 mnkr.

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att lägga månadsrapporten per juli 2017 till handlingarna.

Landstingsdirektörens stab, dag som ovan

Peter Lilja
Landstingsdirektör

Monica Magnusson
Ekonomidirektör