



Månadsrapport

Landstinget Blekinge

mars 2018

Ärendenr 2018/00565



Landstinget Blekinge
Landstingsdirektörens stab
Maria Gotthardsson

2018-04-16

Ärendenummer: 2018/00565
Dokumentnummer: 2018/00565-2

Till landstingsstyrelsen

Månadsrapport mars 2018

Sammanfattning

Akkumulerat resultat per mars	- 55,3 mnkr
Akkumulerad budget per mars	4,2 mnkr
Budgeterat resultat 2018	13,1 mnkr
Prognos 2018	??

Efter mars 2018 var Landstinget Blekinges ackumulerade resultat -55,3 miljoner kronor vilket var 59,5 miljoner kronor sämre än budgeterat.

Landstinget Blekinge upplever liksom många andra landsting ett ökat kostnadstryck i verksamheten. För att ha en god och stabil ekonomi inför de kommande årens utmaningar behöver Landstinget Blekinge vidta åtgärder för att dämpa kostnadsutvecklingen.

Prognosen bygger på förvaltningarnas prognoser från mars och den skatteprognos som Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) publicerade den 15 februari 2018.



Ekonomiskt resultat efter mars 2018

Externt Belopp i mnkr	Utfall mars 2017	Utfall mars 2018	Utfall Ack tom mars 2017	Utfall Ack tom mars 2018	Budget Ack tom mars 2018	Ack budgetavvikelse tom mars 2018
Verksamhetens intäkter	70,8	62,6	177,5	176,0	196,7	-20,8
Verksamhetens kostnader	-450,9	-485,0	-1 355,3	-1 422,6	-1 383,9	-38,7
Avskrivningar	-16,2	-17,5	-46,8	-50,7	-53,4	2,6
Verksamhetens nettoresultat	-396,3	-439,9	-1 224,6	-1 297,4	-1 240,6	-56,9
Skatteintäkter	292,8	300,9	878,3	902,8	909,1	-6,3
Statsbidrag	105,6	112,0	316,6	342,3	335,1	7,2
Finansiella intäkter	11,7	3,2	15,1	8,1	12,2	-4,1
Finansiella kostnader	-2,4	-3,6	-10,8	-11,0	-11,6	0,6
Summa finansiella poster	407,7	412,5	1 199,2	1 242,1	1 244,8	-2,7
Resultat Landstinget Blekinge	11,4	-27,3	-25,4	-55,3	4,2	-59,5

Tabell 1: Resultat efter mars

Per sista mars var Landstinget Blekinges ackumulerade resultat -55,3 miljoner kronor vilket var 59,5 miljoner kronor sämre än budgeterat. För motsvarande period 2017 var resultatet -25,4 miljoner kronor. Verksamhetens intäkter var 20,8 miljoner kronor lägre, verksamhetens kostnader 38,7 miljoner kronor högre och avskrivningarna var 2,6 miljoner kronor lägre än budgeterat. Det ger sammantaget en nettokostnad av verksamheten som var 56,9 miljoner kronor sämre än budgeterat.

Det negativa ackumulerade resultatet berodde främst på att kostnadsutvecklingen ökat i förhållande till budget. Kostnadsutvecklingen till och med mars var 5,1 procent jämfört med samma period 2017. Kostnadsökningstakten vid bokslutet 2017 var 4,4 procent och har därmed ökat under årets tre första månader. Det är främst kostnaderna i mars som ökat. Kostnadsutvecklingen för bara mars är 7,5 procent.

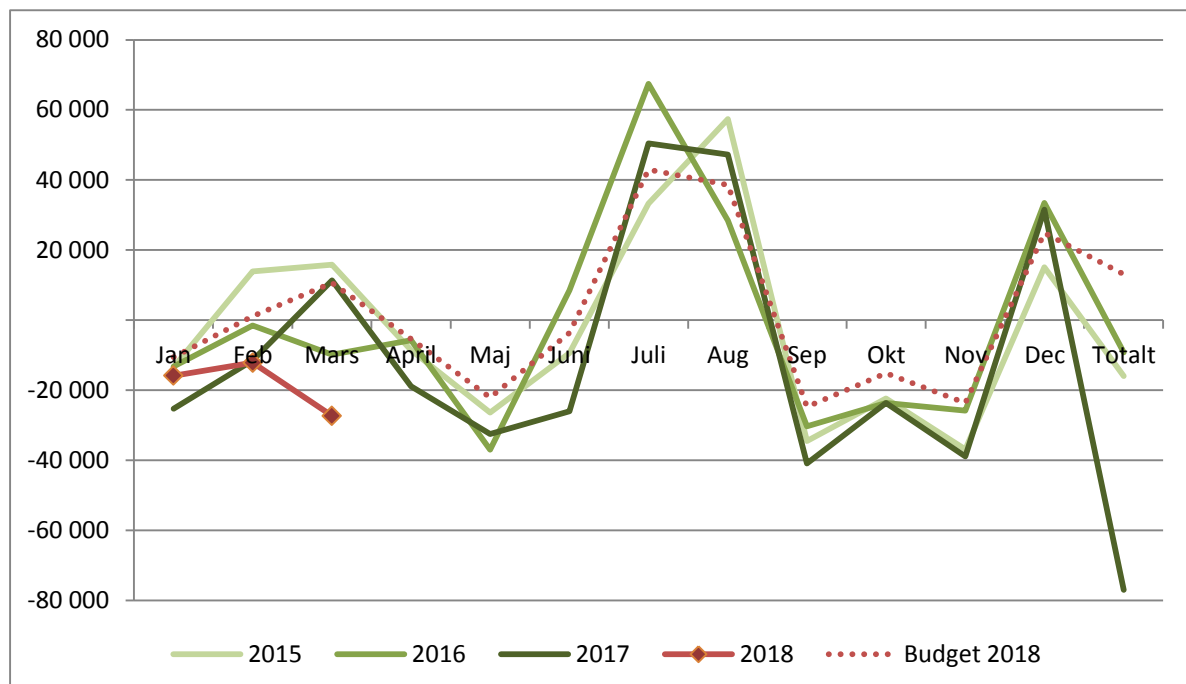


Diagram 1: Utfall innevarande år och tre föregående år samt simulerad budget. Simulerad budget innebär att budgeten fördelats utifrån genomsnittlig budgetförbrukning per månad av tre senaste åren. Den simulerade budgeten följer säsongsvariationerna.



LANDSTINGET BLEKINGE

Genom att simulera budgeten utifrån en genomsnittlig historisk förbrukning fås ett bättre jämförelsevärde än en budget periodiserad i tolfte delar. I ovanstående diagram har budgeten simulerats på detta sätt. Utfallet till och med mars är -55,3 miljoner kronor och jämförbar simulerad budget är 1,3 miljoner kronor. Enligt diagrammet ovan syns att mars 2018 skiljer sig åt jämfört med tidigare år, trenden från tidigare år är att mars är en månad där intäkter och kostnader är i nivå. Det finns flera förklaringar till avvikelserna i förhållande till tidigare år och i förhållande till budget. Det saknas en del intäkter i resultatet jämfört med budget, se nedan, samt att landstinget ligger bättre i fas gällande kostnader för den inhyrda personalen. Men den främsta orsaken är att kostnaderna totalt ökat under mars, främst gällande anställd personal inklusive pensionskostnader.

Intäkter

Verksamhetens intäkter efter mars var 1,5 miljoner kronor lägre än samma period 2017. Jämfört med budgeten var intäkterna 20,8 miljoner kronor lägre. I budgeten finns statsbidrag som inte finns med i utfallet på grund av att landstinget väntar beslut på definitiva belopp. Riktade statsbidrag är bokförda med 23,4 miljoner kronor till och med mars. Budget för motsvarande tid är 39,7 miljoner kronor vilket ger en negativ avvikelse med 16,3 miljoner kronor.

Kostnader

Verksamhetens kostnader var 67,3 miljoner kronor högre än efter mars 2017 och 38,7 miljoner kronor högre än budget.

Anställd personal

Kostnaderna för den egna personalen uppgick efter mars till 822,5 miljoner kronor, vilket var 48,1 miljoner kronor mer än vid samma period föregående år. Avvikelsen mot budget är negativ med 10,3 miljoner kronor. Budgetavvikelsen för verksamheten uppgår till -35,1 miljoner kronor. De ökade kostnaderna förklaras delvis av lönerrevision, cirka 16 miljoner kronor, och höjda sociala avgifter, cirka 10 miljoner kronor. Kostnadsökningen för pensioner uppgår till 15,9 miljoner kronor, vilket inte belastar verksamheten.

Kostnadsökningen per förvaltning framgår i tabellen nedan.

		<i>varav</i>	<i>varav</i>	
	Ökade personalkostnader	ökade soc. avg	löne- revision	Summa
Offentlig Primärvård	3 437	990	2 300	148
Blekingesjukhuset	29 729	6 009	13 668	10 052
Psykiatri och Rehabilitering	4 337	1 045	2 414	879
Folktandvården	1 002	573	1 388	-959
Blekinge folkhögskola	428	86	195	146
Landstingsservice	2 739	1 063	2 506	-830
Landstingsdirektörens stab	1 337	346	783	208
Finansförvaltning	-11 950			
Landstingsgemensamt	391	172	365	-146
Patientnämnden	33	9	22	2
Samverkansnämnden	685	96	211	378
SUMMA	32 169	10 389	23 853	9 876

Tabell 2: Kostnadsökning anställd personal per förvaltning, exklusive pensionskostnader. Den rekommenderade arbetsgivaravgiften för landsting ökade mellan 2017 och 2018 från 44,50% till 46,47%. Lönerrevisionen mellan åren påverkar också jämförelsesiffrorna. Sista kolumnen visar kostnadsökningen efter hänsyn till dessa två jämförelsestörande posterna.



LANDSTINGET BLEKINGE

Under avsnittet personalfokus kommenteras den arbetade tiden, dock finns en förskjutning mellan den ekonomiska rapporteringen och tillgänglig personaldata. Personalanalysen görs därför med en månads eftersläpning och i mars månadsrapport finns statistik till och med februari tillgänglig.

Inhyrd personal

Kostnaderna för inhyrd personal uppgick efter mars till 35,5 miljoner kronor, vilket är 20,0 miljoner kronor högre än för samma period 2017. Utfallet för föregående år är missvisande lågt. Utfallet för 2018 anses mer rättvisande då fler fakturor för inhyrd personal slutregistrerades före månadsstängningen. De arbetade timmarna för den inhyrda personalen finns tillgängliga i separat system där inrapportering sker utifrån när arbetet utförts. Det går även i efterhand att få fram kostnaden för inhyrd personal i detta system. Kostnaden för inhyrd personal enligt timrapporteringssystemet mars 2017 uppgick till 35,6 miljoner kronor.

Inhyrd personal mars	2016	2017	2018	Diff
Offentlig primärvård	5,2	5,3	17,3	12,0
Blekingesjukhuset	7,6	6,8	11,9	5,1
Psykiatri och Habilitering	4,7	3,4	6,3	2,9
Total kostnad	17,5	15,5	35,5	20,0

Tabell 3: Kostnad tom mars respektive år (enligt ekonomisystemet). Olikheter finns mellan åren med hur mycket fakturor som finns registrerade de olika månaderna. Utfallet för 2016 och 2017 är missvisande lågt och ska inte tolkas som en stor ökning 2018 jämfört tidigare år. Utfallet 2018 ligger i nivå med 2016 och 2017.

Utförd arbetstid i årsarbetare inhyrd personal perioden jan-feb 2018 jämfört med jan-feb 2017

Förvaltning	2017	2018	Förändring
Offentlig Primärvård	31,7	34,1	2,5
Blekingesjukhuset	25,9	21,6	-4,3
Psykiatri och Habilitering	10,8	8,6	-2,2
Totalt [årsarbetare]	68,4	64,3	-4,1

Tabell 4: Arbetade timmar perioden januari-februari (enligt timrapporteringssystem). Timmarna registreras i separat system, registrering görs i månad för utförande och skilljer sig därmed från registreringen av kostnader i ekonomisystemet som sker utifrån kända kostnader och inte kan göras bakåt i tiden. Det kan finnas eftersläp på fakturor, vilket innebär att siffrorna kan komma att ändras framöver.

Landstinget minskade användandet av inhyrd personal perioden januari till februari 2018. Från 68,4 årsarbetare 2017 till 64,3 årsarbetare samma period 2018, det kan finnas eftersläp av fakturor och siffrorna kan komma att ändras. Minskning av inhyrda läkare har skett i samtliga tre förvaltningar. Däremot har en ökning skett av inhyrda sjuksköterskor inom primärvården.

Läkemedel

Kostnader för läkemedel uppgick efter mars till 127,8 miljoner kronor, 600 tusen kronor högre kostnader än efter mars 2017. Avvikelsen mot budget är positiv med 13 miljoner kronor och kan kopplas till rekvisitionsläkemedel. Utfallet mot budget på receptläkemedel är negativt främst på grund av nivån på återbäringen.

Övriga kostnader

Kostnader för köpt vård uppgick efter mars till 112,1 miljoner kronor. 2,7 miljoner kronor högre än efter mars 2017. Kostnaderna avviker negativt mot budget med 2,9 miljoner kronor.



LANDSTINGET BLEKINGE

Det är främst kostnader för kirurgisk och onkologisk vård kopplade till den slutna vården på SUS som efter mars 2018 är dyrare än efter mars 2017.

Kostnader för utbildning, hotell och resor uppgick till 10,7 miljoner kronor efter mars 2018. Det var 1,2 miljoner kronor mer än efter mars 2017. Det var främst tandvården som ökade sina utbildningskostnader.

De totala kostnaderna för sjukvårdsmaterial var 46,2 miljoner kronor. Det var 0,4 miljoner kronor lägre än föregående år.

Kostnaderna för förbrukningsinventarier var 8,8 miljoner kronor vilket var i nivå med föregående år.

Skatteintäkter

Skatteintäkternas utfall per mars är 902,8 miljoner kronor vilket är 6,3 miljoner kronor sämre än budget. Utfallet har reviderats efter Sveriges Kommuner och Landstings prognos från 15 februari 2018. Budgeten har reviderats med ökade skatteintäkter i februari med 10,7 miljoner kronor efter beslut i fullmäktige.

Generella statsbidrag och utjämning

Statsbidragen, inklusive utjämningsystemet, till landstinget är budgeterade i mars 2018 till 335,1 miljoner kronor. Utfallet under årets tre första månader var 342,3 miljoner kronor vilket blir 7,2 miljoner kronor bättre än budgeterat. Budgeten har reviderats i februari med ökade statsbidrag för läkemedel med 16,5 miljoner kronor efter beslut i fullmäktige.

Läkemedelsavtalet är klart för 2018 och statsbidraget som tilldelas Landstinget Blekinge är 461,5 miljoner kronor. I avtalet finns sidoöverenskommelser som beräknas ge en återbetalning till staten på 10 miljoner kronor.

Finansiella intäkter

De finansiella intäkterna är bokförda till 8,1 miljoner kronor och budgeten är 12,2 miljoner kronor vilket blir en negativ budgetavvikelse med 4,1 miljoner kronor. De finansiella intäkterna är främst vinster vid försäljning av aktiefonder, utdelningar från aktier och aktiefonder samt rabatter på fondavgifterna. De flesta aktier, aktiefonder och räntefonder ger utdelningar under perioden april-maj. Målet är att de finansiella intäkterna ska uppnå ett reallångsiktigt avkastningsmål på minst 3 procent i genomsnitt över en 5-årsperiod. Budgeten 2018 är satt till 48,8 miljoner kronor.

Finansiella kostnader

Utfall för de finansiella kostnaderna är 11 miljoner kronor vilka hänförs till en finansiell kostnad på pensionerna. Budgeten är 11,6 miljoner kronor vilket blir ett överskott på 0,6 miljoner kronor.

Prognos 2018

Landstingets förvaltningar lämnar 2018 helårsprognoser efter mars, maj och augusti månad. På grund av det ekonomiska läget i landstinget 2018 har en prognos tagits fram under januari månad. Prognosen fastställdes av landstingsfullmäktige 12 februari 2018.

En uppdaterad prognos presenteras vid mars månadsrapportering, på begäran av Landstingsstyrelsens arbetsutskott.



LANDSTINGET BLEKINGE

Skatteintäkter

Skatteintäkterna inklusive preliminära slutavräkningar 2018 är beräknade per 2018-02-15, enligt SKL, till 3 611,2 miljoner kronor. Den beräkningen är 30,9 miljoner kronor sämre än SKL:s tidigare beräkning från 2017-12-21 som var på 3 642,1 miljoner kronor. Motsvarande budget för helåret 2018 är beslutad till 3 636,4 miljoner kronor vilket för tillfället blir 25,2 miljoner kronor sämre än vad som budgeterats.

Sveriges kommuner och landsting kommer kontinuerligt under året lämna prognoser på slutavräkningarna på skatteintäkterna som ska bokföras under 2018. Nästa prognos beräknas komma 27 april.

Generella statsbidrag och utjämning

Budget 2018 för generella statsbidrag och utjämning är 1 340,3 miljoner kronor och utfallet beräknas till 1 359,2 miljoner kronor vilket innebär ett överskott på 18,9 miljoner kronor. Budget för riktade statsbidrag är budgeterade på verksamhetens intäkter. Något/några riktade statsbidrag ska redovisas under generella statsbidrag därför kommer budget flyttas från verksamhetens intäkter till generella statsbidrag. Statsbidraget för flyktingar redovisas under generella statsbidrag men budgeten finns under verksamhetens intäkter.

Finansiella intäkter

De finansiella intäkterna är prognostiserade till 48,8 miljoner kronor vilket blir lika med budget. Det verkar som utdelningar från aktiefonder och räntefonder kommer att minska under året. För att nå budget måste värdepapper med realiserad vinst säljas.

Finansiella kostnader

Prognosen för de finansiella kostnaderna är 54,6 miljoner kronor vilket är ett underskott mot budget med 8,4 miljoner kronor. Underskottet hänförs till nedskrivningar, 10 miljoner kronor, av räntefonderna.

Prognos per förvaltning

	Prognos		Prognos rev	Prognos
	2018	enl LF	2018	mars
	2018	2018	2018	2018
Primärvård	- 32,8	- 15,0	- 15,0	- 15,0
Blekingesjukhuset	- 63,2	-	- 125,7	- 125,7
Psykiatri och Habilitering	-	-	-	-
Folktandvård	- 9,9	-	- 3,2	- 3,2
Landstingsservice	-	-	- 3,0	- 3,0
Folkhögskolan	-	-	-	-
Hjälpmedel	-	-	0,4	0,4
LD-stab	-	-	-	-
Patientnämnden	-	-	-	-
Lt gemensamt	- 3,6	-	- 2,3	- 2,3
Finansförvaltning	40,0	15,8	??	??
	- 69,5	0,8		

Tabell 5: Prognos per förvaltning framarbetad i januari samt prognos reviderad efter beslut i Landstingsfullmäktige 12 februari 2018 om budgettillskott samt beslut om budgetföljsamhet. Sista kolumnen visar förvaltningarnas lämnade prognos i samband med månadsrapport mars.



LANDSTINGET BLEKINGE

Med anledning av resultatet för 2017 fick förvaltningarna ta fram en första prognos redan i januari månad för 2018. Prognoserna har hanterats i nämnder, styrelse och fullmäktige. På landstingsfullmäktige 12 februari beslutades om omfördelning av budget från finansförvaltningen till Blekingesjukhuset, folktandvården och primärvården. De förvaltningar som tidigare lämnat en negativ prognos i förhållande till budget, med undantag för primärvården, har även uppdrag att vidta ytterligare åtgärder för att efter vidtagna åtgärder samt budgettillskott lämna ett resultat vid årets slut som överensstämmer med budget.

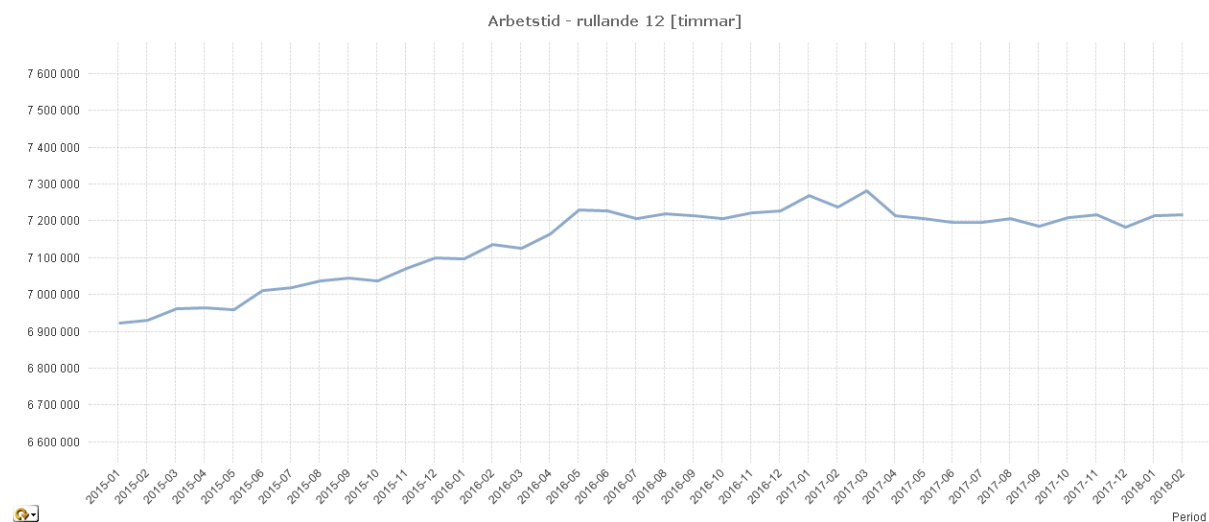
För primärvården gäller att de får ha ett resultat vid årets slut som maximalt uppgår till en budgetavvikelse på -15 miljoner kronor.

I samband med månadsrapport för mars har förvaltningarna inkommit med reviderade prognoser enligt tabell 5. Ny skatteprognos kommer i slutet av april och i väntan på den lämnas ingen prognos för finansförvaltningen. Reviderad prognos för landstinget totalt lämnas i samband med kvartalsrapporten.

Personalfokus

Anställd personal

Rullande 12 utförd arbetstid (exklusive inhyrd personal) inklusive jour och beredskap, övertid, mertid och timanställningar, från 1 januari 2015 till 28 februari 2018.



Den utförda arbetstiden ökade från 1 januari 2015 till 30 maj 2016 och därefter stannade ökningen av. Den utförda arbetstiden i landstinget, inklusive arbetad tid under jour och beredskap, övertid, mertid och timavlönning, omräknat till årsarbetare (1 760 timmar) ökade med cirka 107,7 årsarbetare jämfört med januari-februari 2017. Ökningen förklaras dels av att det var en arbetsdag mer i år än förra året och dels av att antalet månadsavlönade har ökat med 71 medarbetare. Den största ökningen av antal anställda var i grupperna icke specialistkompetenta läkare med 22 personer och undersköterskor med 21 personer.



LANDSTINGET BLEKINGE

Arbetade timmar

Utförd arbetstid (exkl. inhyrd personal) inkl jour och beredskap, övertid, mertid, och timanställningar i årsarbetare perioden jan-feb 2018 jämfört med jan-feb 2017

Personalgrupp	Förvaltning	2017	2018	Förändring
Specialistkomp läkare	Primärvård	40,0	42,5	2,5
	Blekingesjukhuset	218,1	216,7	-1,4
	Psykiatri och Habilitering	18,9	23,3	4,4
	Total [årsarbetare]	277,1	282,5	5,4
Icke specialistkomp läkare	Primärvård	30,6	30,5	-0,1
	Blekingesjukhuset	112,1	133,2	21,1
	Psykiatri och Habilitering	17,8	19,5	1,6
	Total [årsarbetare]	160,5	183,2	22,7
Totalt [årsarbetare]		437,6	465,7	28,1

Utförd arbetstid (exkl. inhyrd personal) inkl jour och beredskap, övertid, mertid, och timanställningar i årsarbetare perioden jan-feb 2018 jämfört med jan-feb 2017

Kategori	Förvaltning	2017	2018	Förändring
ST-läkare	Offentlig Primärvård	16,5	14,3	-2,2
	Blekingesjukhuset	66,2	64,5	-1,6
	Psykiatri och Habilitering	10,3	10,7	0,5
Totalt [årsarbetare]		92,9	89,6	-3,3

Eftersom det är svårt att rekrytera specialistläkare har Blekingesjukhusets strategi varit att anställa icke legitimerade läkare för att på sikt erbjuda dem specialistutbildning. Ökning av AT-läkare förklaras med landstingsövergripande beslut om ökning av antal AT-tjänster vilket är mycket positivt för den fortsatta läkarförsörjningen. När det gäller underläkare leg så beror det till stor del på anställning av utrikesutbildade läkare – som i väntan på beslut från Socialstyrelsen om specialistbevis eller ST-tjänst anställs som underläkare leg. Icke legitimerade läkare har framför allt ökat inom Medicinkliniken och ett uppdrag finns till verksamheten för att se över bemanningen inom yrkeskategorin.

Enligt förvaltningens åtgärdsplan har psykiatrin ökat både ST-läkare och andel specialistläkarkompetens från 2017 till 2018. Enligt planen ska andel inhyrd personal minska ytterligare till årsskiftet.

Under januari och februari har fem specialistläkare anställts inom primärvården, varav två färdigutbildade ST-läkare och tre nya läkare har timanställts. Dessutom har två nya ST-läkare och fyra underläkare, varav två legitimerade, anställts under perioden. Utförd arbetstid för ST-läkarna kan vara missvisande då arbetad tid under randning registreras på respektive klinik som läkarna randar på.

Inhyrd personal

Landstingsfullmäktige beslutade att minska kostnaderna för inhyrd personal med 60 miljoner kronor under 2018. Minskning ska genomföras med minst med 34 miljoner kronor för Blekingesjukhuset, primärvården 18 miljoner kronor och psykiatrin och habiliteringen med 8 miljoner kronor.



LANDSTINGET BLEKINGE

Psykiatrin har lyckats minska användandet av inhyrd personal från 10,8 jan-feb 2017 till 8,6 årsarbetare samma period 2018. Dock behövs ytterligare minskning av inhyrd personal göras för att uppnå kostnadsminskning på 8 miljoner kronor.

Det har skett en minskning av inhyrd personal på Blekingesjukhuset från 25,9 jan-feb 2017 till 21,6 årsarbetare samma period 2018, dock kan det finnas eftersläpning av fakturor som gör att siffrorna kan komma att revideras. Trots minskningen behövs omfattande åtgärder genomföras för att uppnå en kostnadsminskning med 34 miljoner kronor.

Primärvården har minskat användandet av inhyrda läkare från 31,0 årsarbetare jan-feb 2017 till 29,1 årsarbetare jan-feb 2018. Däremot har en ökning skett av inhyrda sjuksköterskor från 0,6 årsarbetare jan-feb 2017 till 5,0 årsarbetare jan-feb 2018. Det behövs betydande åtgärder för att uppnå en kostnadsminskning med 18 miljoner kronor avseende inhyrd personal.

Verksamhetsfokus

Tillgänglighet till vård är en kvalitetsfaktor och av stor vikt för att länets invånare ska känna sig trygga. Besök och behandling ska erbjudas utifrån medicinska prioriteringar.

Nationella mätningar avseende februari månad visar att landstinget klarar vårdgarantin för planerade nybesök så att 93 % får besök inom garantitiden 90 dagar. Detta ska jämföras med rikets 80 % men är också betydligt bättre landstingets egna resultat 2017.

Av de som *väntar* på besök har 73 % väntat mindre än 30 dagar.

Landstinget Blekinges resultat för behandling/operation med 85% inom 90 dagar ligger fortfarande betydligt bättre än rikets 72 %.

Landstinget Blekinge erbjuder också återbesök inom beslutat medicinskt måldatum i högre utsträckning än riksgenomsnittet, 81% får besök inom beslutat måldatum jämfört med rikets 64%.

Andel överbeläggningar och utlokaliserade patienter (patienter som har sin vårdplats på en annan klinik än den patienten är inskriven på) är lägre i Blekinge än i riket.

Karlskrona enligt ovan

Peter Lilja
Landstingsdirektör

Monica Magnusson
Ekonomidirektör