

# *Månadsrapport augusti 2018*

Västerbottens läns landsting  
Landstingsstyrelsen

# VLL - Ekonomiskt resultat och budgetavvikelse - augusti

## Resultat VLL

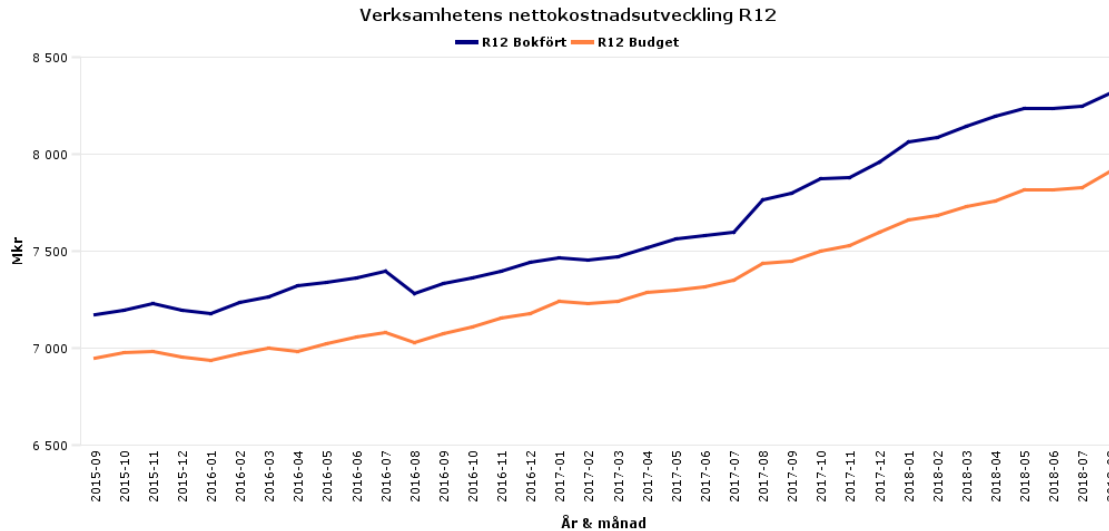
Belopp i miljoner kronor

Resultat VLL - 2018-08	Utfall 2018	Utfall 2017	Kostnads- utv %	Ack Budget- avvikelse	Ack Budget- avvikelse %	Årsbudget 2018
Landstingsstyrelse	-2 309	-2 219	4,1	-97	-4,4	-3 295
Hälso- och sjukvårdsnämnd	-3 119	-2 854	9,3	-190	-6,5	-4 476
Nämnd för funktionshinder o habilitering	-62	-62	-0,2	-1	-1,7	-98
Övriga	-17	-15	10,0	2	12,4	-32
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-5 506</b>	<b>-5 150</b>	<b>6,9</b>	<b>-286</b>	<b>-5,5</b>	<b>-7 901</b>
Skatteintäkter	4 271	4 156	2,8	-23	-0,5	6 442
Generella stadsbidrag	1 096	1 082	1,2	-4	-0,4	1 650
<b>Skatter o statsbidrag</b>	<b>5 367</b>	<b>5 238</b>	<b>2,5</b>	<b>-28</b>	<b>-0,5</b>	<b>8 092</b>
Finansiella intäkter	305	115	164,4	268	732,0	55
Finansiella kostnader	-71	-50	40,5	3	3,5	-110
<b>Finansnetto</b>	<b>234</b>	<b>65</b>	<b>260,4</b>	<b>271</b>	<b>738,8</b>	<b>-55</b>
<b>Totalt</b>	<b>95</b>	<b>152</b>	<b>-37,9</b>	<b>-43</b>	<b>-31,2</b>	<b>136</b>

Västerbottens läns landsting redovisar per augusti ett positivt ekonomiskt resultat på 95 miljoner kronor finansnetto inkluderat, detta innebär att den negativa avvikelsen mot budget är 43 miljoner kronor.

Avvikelse mot budget för verksamhetens nettokostnader har under sommarperioden juni till och med augusti ytterligare försämrats med 97 miljoner kronor. Detta innebär en ackumulerad negativ avvikelse mot budget på 286 miljoner kronor för perioden januari-augusti.

# VLL – Verksamhetens nettokostnadsutveckling - augusti



## Verksamhetens nettokostnadsutveckling

Månad	Ack Netto-kostnadsutv %	Ack Budget-avvikelse mkr	Ack Budget-avvikelse %
Januari	16,3	-31	-4,4
Februari	9,7	-62	-4,5
Mars	9,5	-112	-5,5
April	9,0	-163	-6,0
Maj	8,2	-189	-5,5
Juni	7,0	-257	-6,3
Juli	6,5	-273	-6,0
Augusti	6,9	-286	-5,5

Efter augusti månad är den negativa ackumulerade avvikelser för verksamhetens nettokostnader 286 miljoner kronor och nettokostnadsutvecklingen 6,9 procent

Verksamhetens intäkter en negativ avvikelse för perioden med 27 miljoner kronor  
 Verksamhetens kostnader en negativ avvikelse mot budget på 259 miljoner kronor

## VLL verksamhetens nettokostnader per VO - augusti

### Verksamhetens nettokostnader per VO

Belopp i miljoner kronor

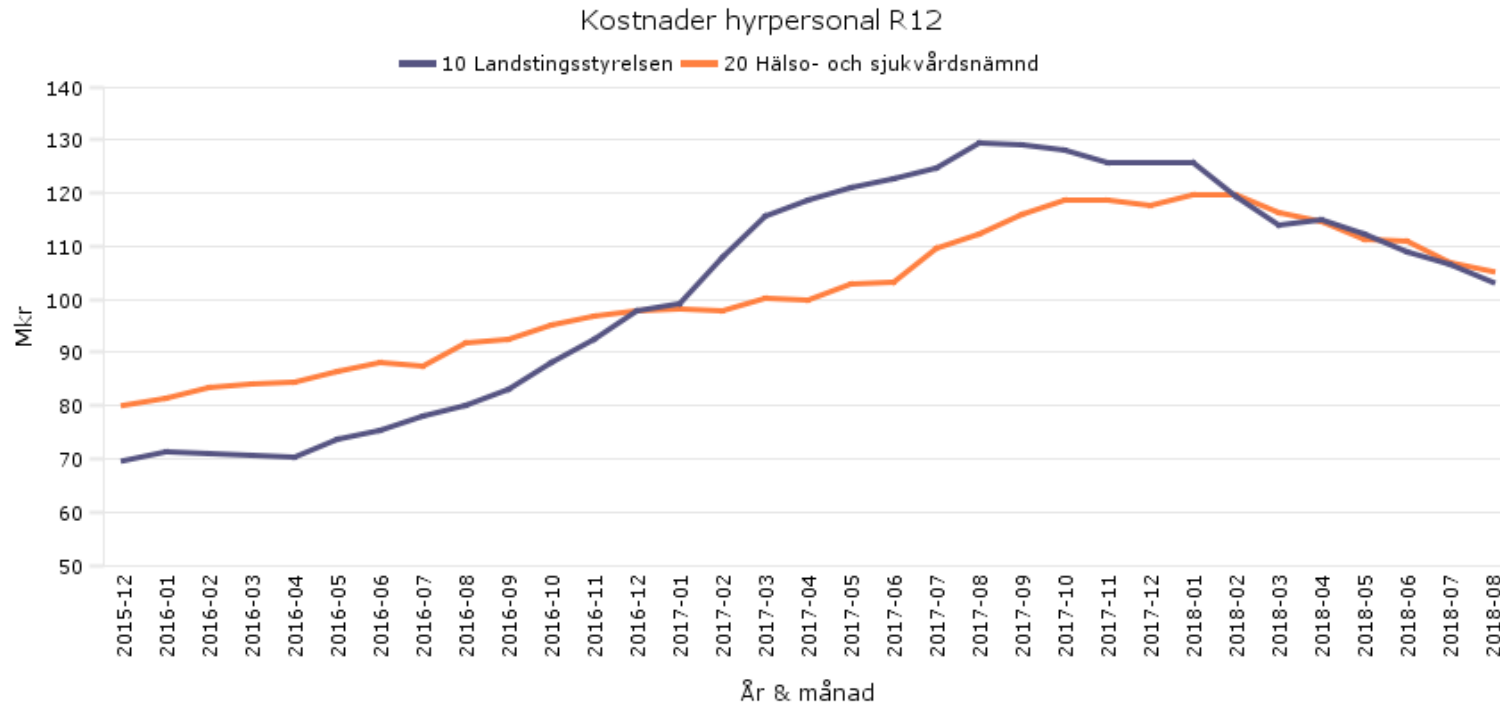
Verksamhetsområde 2018-08	Utfall 2018	Utfall 2017	Kostnads- utveckling %	Ack Budget- avvikelse	Ack Budget- avvikelse %	Årsbudget 2018
1 Primärvård	-880	-840	4,8	-63	-7,7	-1 270
2 Sjukhusvård	-3 034	-2 784	9,0	-177	-6,2	-4 373
5 Tandvård	-120	-104	15,3	-13	-12,2	-159
6 Digitalisering	-212	-177	20,0	-9	-4,6	-310
7 Service	-283	-252	12,6	-48	-20,6	-365
8 Anslag och administration	-977	-995	-1,8	25	2,5	-1 424
<b>Totaler</b>	<b>-5 506</b>	<b>-5 150</b>	<b>6,9</b>	<b>-286</b>	<b>-5,5</b>	<b>-7 901</b>

## VLL fokusområden - augusti

Fokusområden - 2018-08	Utfall 2018	Utfall 2017	Kostnads- utveckling %	Ack Budget avvikelse	Ack Budget- avvikelse %	Årsbudget 2018
Vårdintäkter	855	818	4,5	1	0,1	1 309
Övriga intäkter	829	754	10,0	-28	-3,3	1 308
Personalkostnader	-4 542	-4 213	7,8	-154	-3,5	-6 575
varav Pensionskostnader	-698	-590	18,3	-10	-1,5	-910
Läkemedelskostnader	-630	-596	5,6	-24	-3,9	-928
Medicinskt mtr o prod kostnader	-633	-585	8,3	-41	-6,9	-905
Köp av verksamhet o tjänster	-289	-278	3,9	-7	-2,5	-436
IT/MT kostnader	-172	-142	20,8	-9	-5,2	-239
Fastighetskostnader	-215	-193	11,3	-38	-21,2	-270
Avskrivningskostnader	-198	-232	-14,6	56	21,9	-398
Utomlänsvård	-169	-147	14,7	-25	-17,4	-214
Övrigt	-344	-337	1,9	-18	-5,6	-555
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-5 507</b>	<b>-5 150</b>	<b>6,9</b>	<b>-286</b>	<b>-5,5</b>	<b>-7 901</b>

Personalkostnaderna redovisar ett underskott mot budget på 154 miljoner kronor efter augusti månad. Kostnadsutvecklingen är 7,8 procent. Utrymmet för att klara budget är 4,2 procent

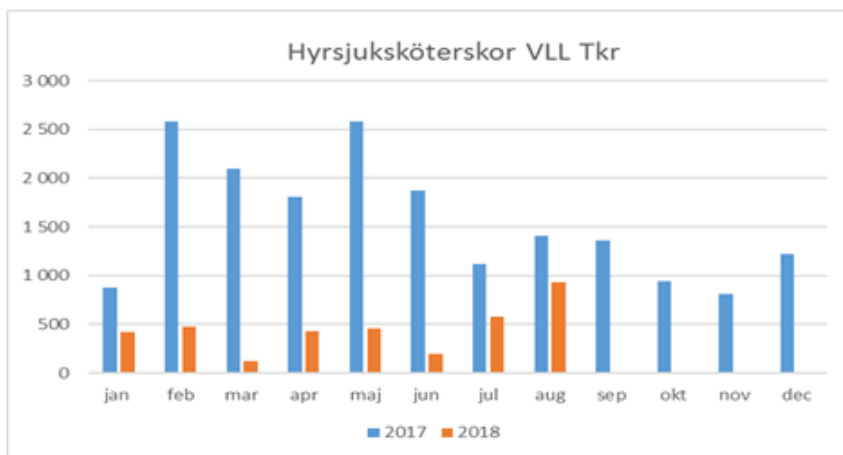
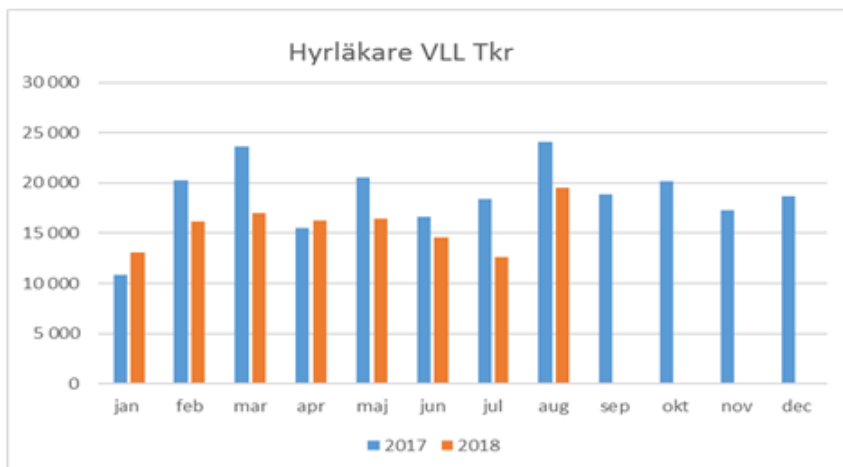
# VLL - Hyrpersonal tom augusti



Kostnaderna för hyrpersonal har minskat totalt med 35 Mkr tom aug jmf med 2017

22,5 Mkr av minskningen återfinns inom primärvården och 12,5 Mkr inom sjukhusvården

## Omedelbara åtgärder. Landstingsdirektörens uppdrag maj

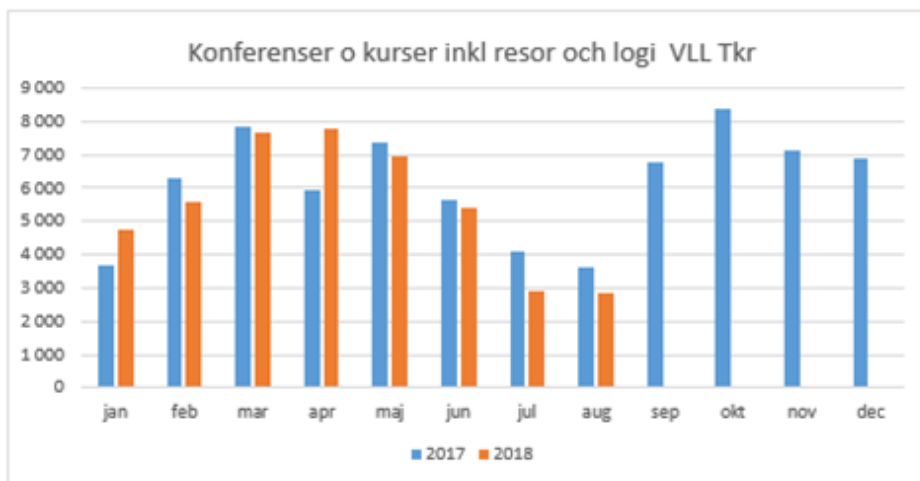


### Oberoende av hyrpersonal

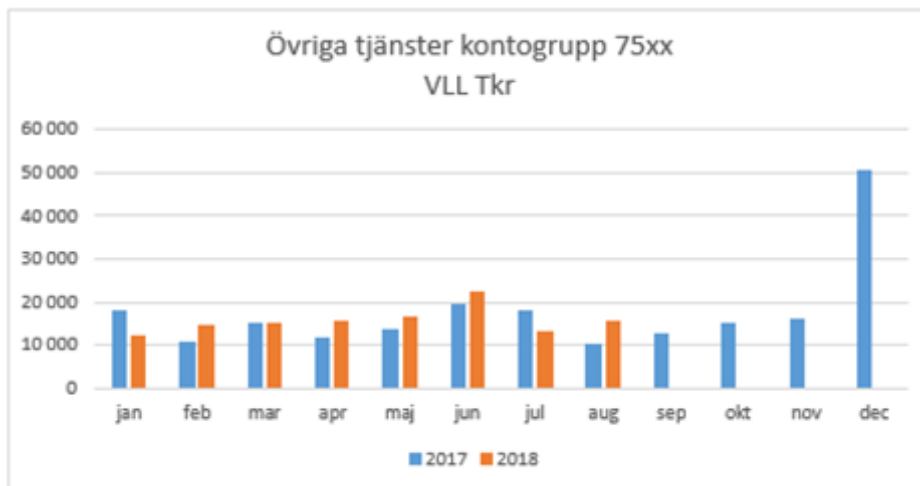
Kostnader för hyrpersonal har minskat med 35miljoner kronor jämfört tidigare år. Reduceringen av kostnader sker men inte i den takt som åtgärdsplanerna är satta.

Kostnader för hyrsköterskor återfinns inom primärvården.

## Omedelbara åtgärder. Landstingsdirektörens uppdrag maj



Resor (personliga kurs- och konferensresor)  
Kostnaderna för konferenser och kurser inklusive resor och logi ligger på samma nivå jämfört med föregående år på 44 miljoner kronor. För månaderna maj tom aug är kostnaderna 2018 2,6 miljoner kronor lägre än 2017.



Externa tjänster och konsulter

Kostnaderna för övriga tjänster uppgår till 127 miljoner kronor i år jämfört med föregående års kostnad på 118 miljoner kronor. För månaderna maj tom aug är kostnaderna 2018 7 miljoner kronor högre än 2017.



## LTS - Ekonomiskt resultat och budgetavvikelse - augusti

Landstingsstyrelsen - per VO 2018-08		Belopp i miljoner kronor (mkr)				
	Utfall 2018	Utfall 2017	Kostnads- utveckling	Ack budget- avvikelse		Årsbudget 2018
1 Primärvård	-880	-840	4,8%	-63	-7,7%	-1 270
6 Digitalisering	-212	-177	20,0%	-9	-4,6%	-310
7 Service	-283	-252	12,6%	-48	-20,6%	-365
8 Anslag och administration	-934	-952	-1,9%	23	2,4%	-1 350
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2 309</b>	<b>-2 219</b>	<b>4,1%</b>	<b>-97</b>	<b>4,4%</b>	<b>-3 295</b>

Primärvårdens avvikelse återfinns främst inom personalkostnader både för merkostnader hyrpersonal och inom egna kostnader

Avvikelsen inom VO Digitalisering orsakas bland av projekten KIS och FVIS

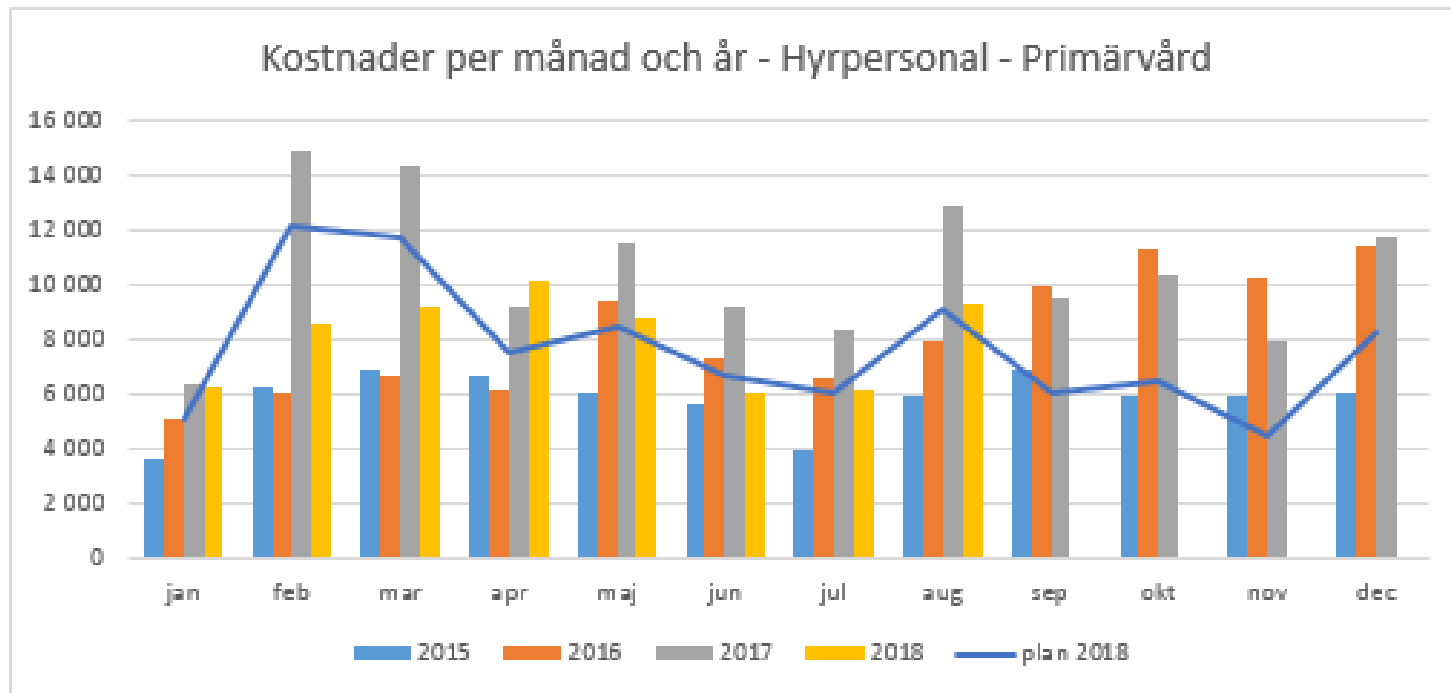
Inom Service finns avvikelse inom fastighetskostnader och sjukresor

## LTS tom augusti

Fokusområden - augusti 2018		Belopp i miljoner kronor (mkr)				Årsbudget 2018
	Utfall 2018	Utfall 2017	Kostnads-utveckling	Ack budget-avvikelse		
Vårdintäkter	47	56	-17,5%	-4	-7,5%	79
Övriga intäkter	1 256	1 146	9,6%	8	0,6%	1 878
Personalkostnader	-1 421	-1 288	10,4%	-84	-6,3%	-1 926
<i>varav Pensionskostnader</i>	-372	-326	14,4%	-11	-3,0%	-412
Läkemedelskostnader	-138	-136	1,3%	-4	-3,0%	-201
Medicinskt mtr o prod kostnader	-269	-260	3,6%	-8	-3,3%	-381
Köp av verksamhet o tjänster	-935	-892	4,8%	-2	-0,2%	-1 426
IT/MT kostnader	-174	-146	18,9%	-5	-3,1%	-247
Fastighetskostnader	-240	-214	11,9%	-39	-19,6%	-302
Avskrivningskostnader	-197	-231	-14,7%	56	22,1%	-397
Övrigt	-239	-256	-6,7%	-14	-6,4%	-372
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2 309</b>	<b>-2 219</b>	<b>4,1%</b>	<b>-97</b>	<b>-4,4%</b>	<b>-3 295</b>

Underskottet på totalt 97 innehåller även ett överskott på avskrivningar beroende på komponentavskrivningar

## LTS – Hyrpersonal



Primärvården har totalt en minskning av kostnaderna jämfört med föregående år och samma period med 22,5 miljoner kronor.

Minskning hos 13 av 17 hälsocentraler

## Produktion primärvård - augusti

### Primärvård

Vårdproduktion				Förändring	
	2016	2017	2018	2017	2018
Vårdtillfällen	732	761	897	4,0%	17,9%
Vård dagar	5 019	5 568	5 849	10,9%	5,0%
Medelvårdtid	5,9	6,4	5,5	7,8%	-12,9%
Beläggning	75,1%	77,0%	70,5%	2,5%	-8,5%
Läkarbesök	178 577	202 352	198 854	13,3%	-1,7%
Sjukvårdande behandling	324 517	332 412	350 791	2,4%	5,5%
<b>Viktad Vårdtjänst</b>	<b>15 026</b>	<b>16 336</b>	<b>16 369</b>	<b>8,7%</b>	<b>0,20%</b>

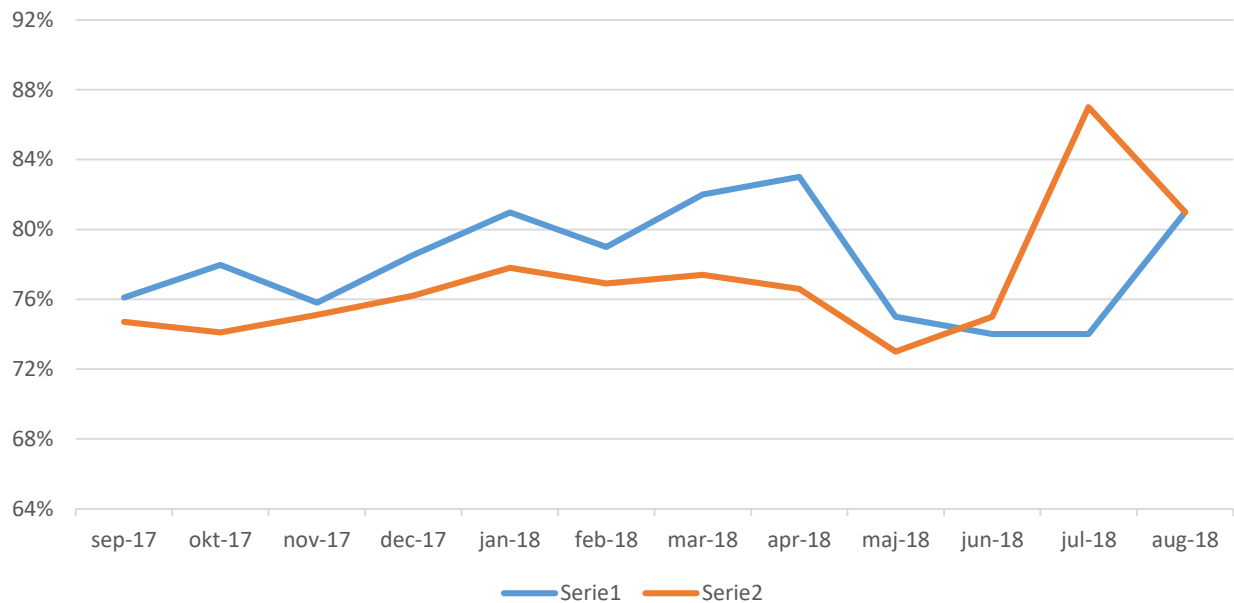
Primärvårdens vårdproduktion har ökat med 0,2 procent jämfört med föregående år mätt i viktad vårdtjänst.

Inom öppenvården har läkarbesöken minskat något och sjukvårdande behandling har ökat.

Inom sluten vården har antalet vårdtillfällen och vård dagar ökat och medelvårdtiden minskat.

# LTS - tillgänglighet - augusti

Tillgänglighet primärvård



# Årsprognos

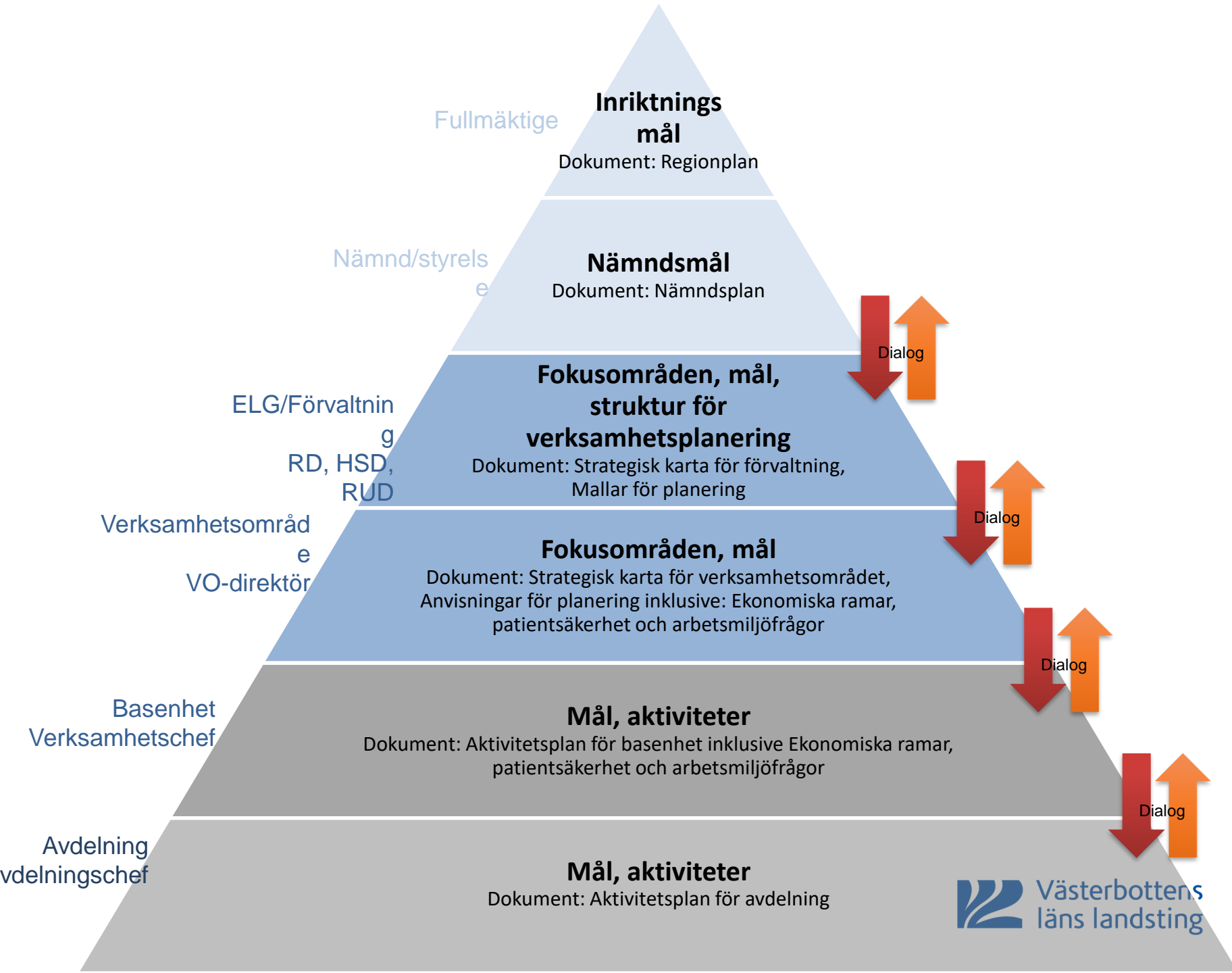
Årsprognos					
Resultatbudget	Prognos utfall 2018	Utfall 2017	Kostnads- utveckling	Årsbudget 2018	Budget- avvikelse
Verksamhetens nettokostnac	-8 281	-7 955	4,1%	-7 901	-380
Skatteintäkter	6 426	6 259	2,7%	6 442	-16
Generella statsbidrag	1 639	1 617	1,4%	1 650	-11
Finansiella kostnader	-110	-79	39%	-110	0
Finansiella intäkter	460	303	52%	55	405
<b>Resultat</b>	<b>134</b>	<b>145</b>	<b>-8%</b>	<b>136</b>	<b>-2</b>

# Planering och budget 2019

# Planering inför 2019

- Landstingsplan blir regionplan (ett nytt mål för regional tillväxt)
- Behålla formerna för planerna men förbättra med
  - Färre politiska mål på nämndsnivå – prioritera
  - Nivå på målen - håll höjd, övergripande
  - Mål som kan följas upp
- Koppling ELG:s strategisk karta och fullmäktiges inriktningsmål och uppdrag, politiska mål etc.
- VP för alla VO – alla använder samma mallar
- Beredningsgrupp inom ELG som jobbar med planering och budget





Fullmäktige

## Inriktnings mål

Dokument: Regionplan

Nämnd/styrelse

## Nämndsmål

Dokument: Nämndsplan

ELG/Förvaltning

RD, HSD, RUD

## Fokusområden, mål, struktur för verksamhetsplanering

Dokument: Strategisk karta för förvaltning, Mallar för planering

Verksamhetsområde

VO-direktör

## Fokusområden, mål

Dokument: Strategisk karta för verksamhetsområdet, Anvisningar för planering inklusive: Ekonomiska ramar, patientsäkerhet och arbetsmiljöfrågor

Basenhet

Verksamhetschef

## Mål, aktiviteter

Dokument: Aktivitetsplan för basenhet inklusive Ekonomiska ramar, patientsäkerhet och arbetsmiljöfrågor

Avdelning

avdelningschef

## Mål, aktiviteter

Dokument: Aktivitetsplan för avdelning



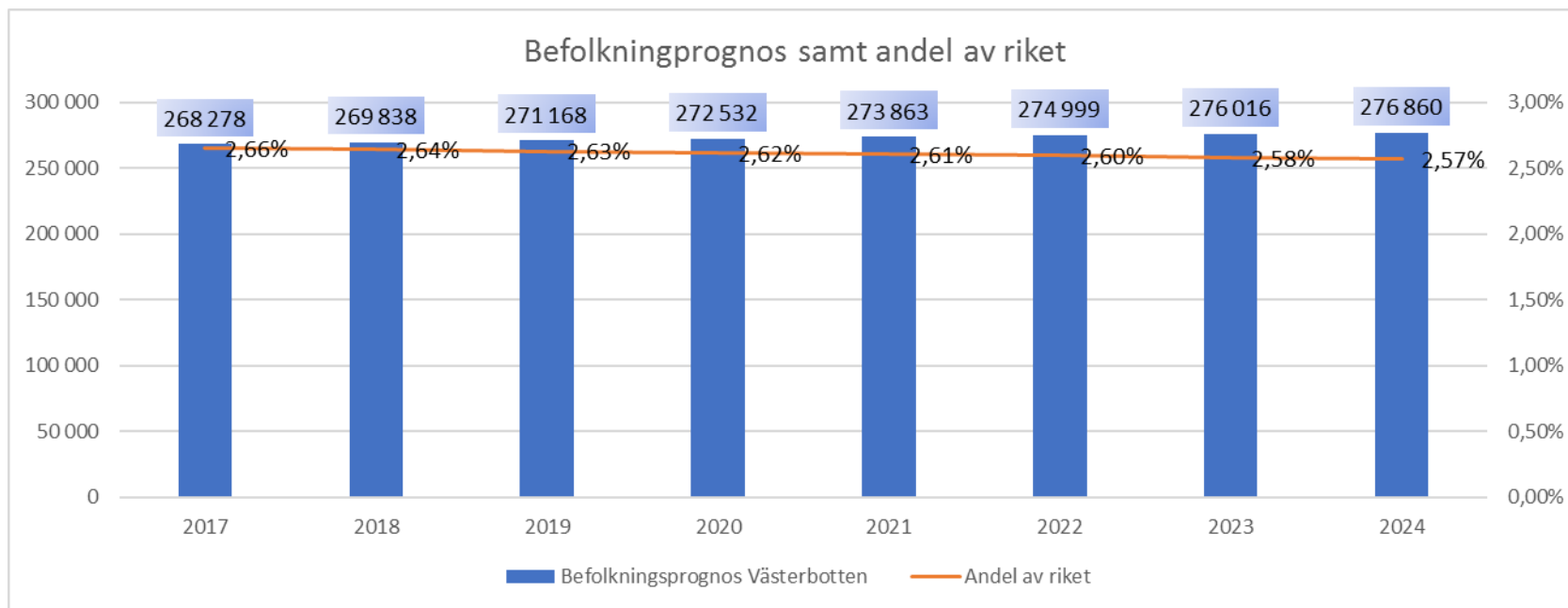
Västerbottens  
läns landsting

# Tidplan

25 sep	LTS	Information plan och budget
8 okt		Utskick Regionplan inför LTS au
16 okt	LTS AU	Beredning Regionplan
30 okt	LTS	Beslut Regionplan
27 nov	RF	Beslut Regionplan
Jan	RS	Beredning och beslut Verksamhetsplan 2019

# Budgetförutsättningar

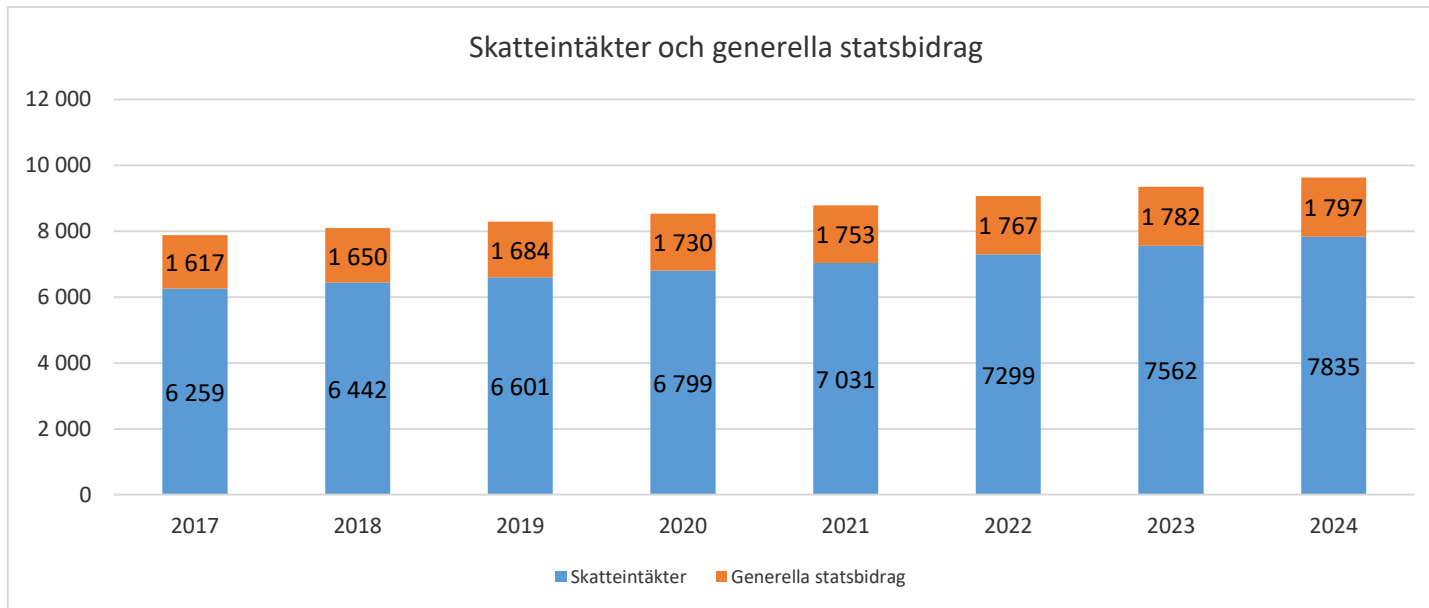
# Befolkningsprognos augusti



Enligt SKL befolkningsprognos april ökar Västerbottens befolkning med ca 1 500 invånare årligen fram till 2021 men andelen av riket minskar med ca 0,01 % årligen.

Uppdateras av SKL i oktober.

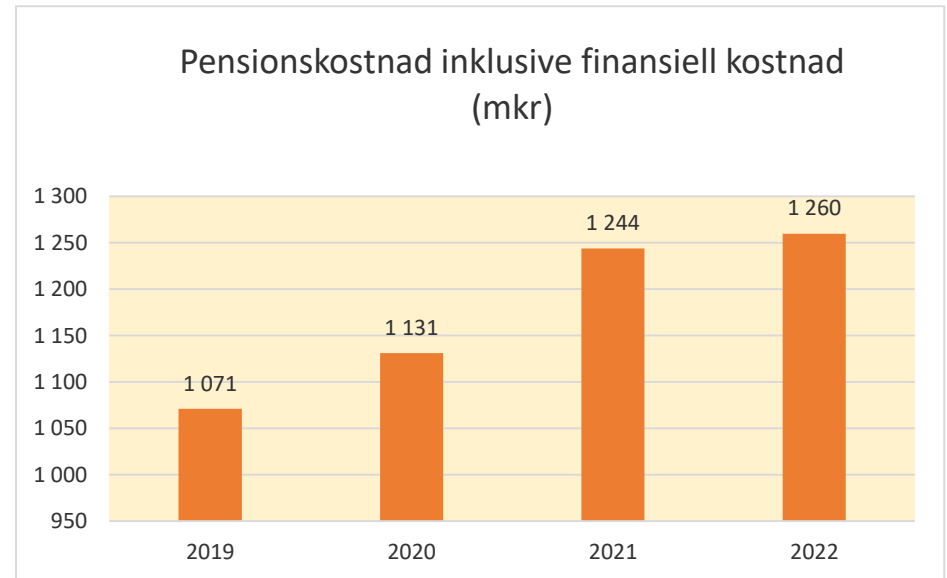
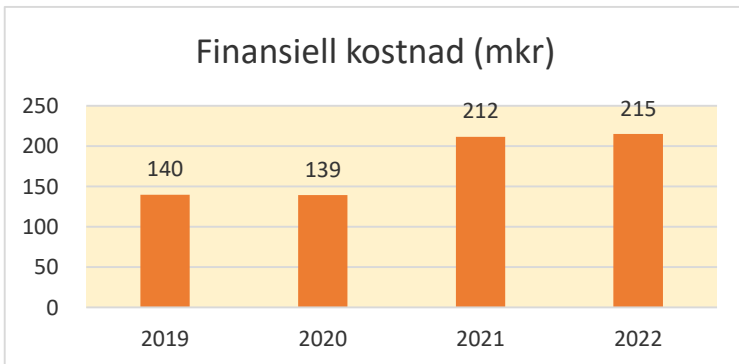
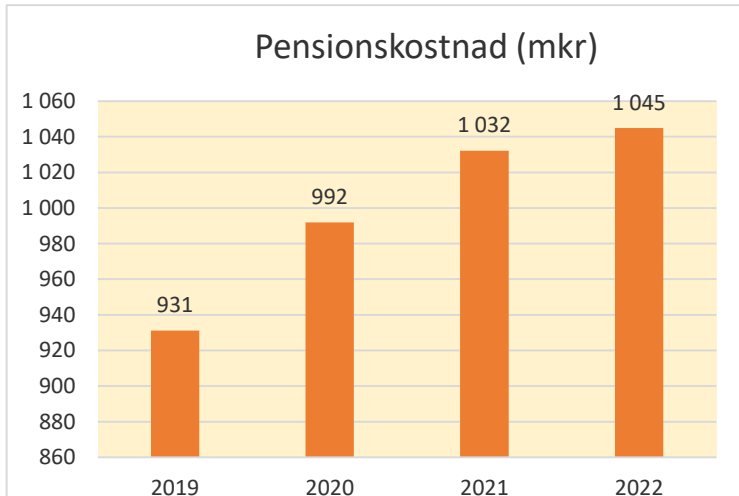
# Skatteintäkter och generella statsbidrag SKL prognos augusti



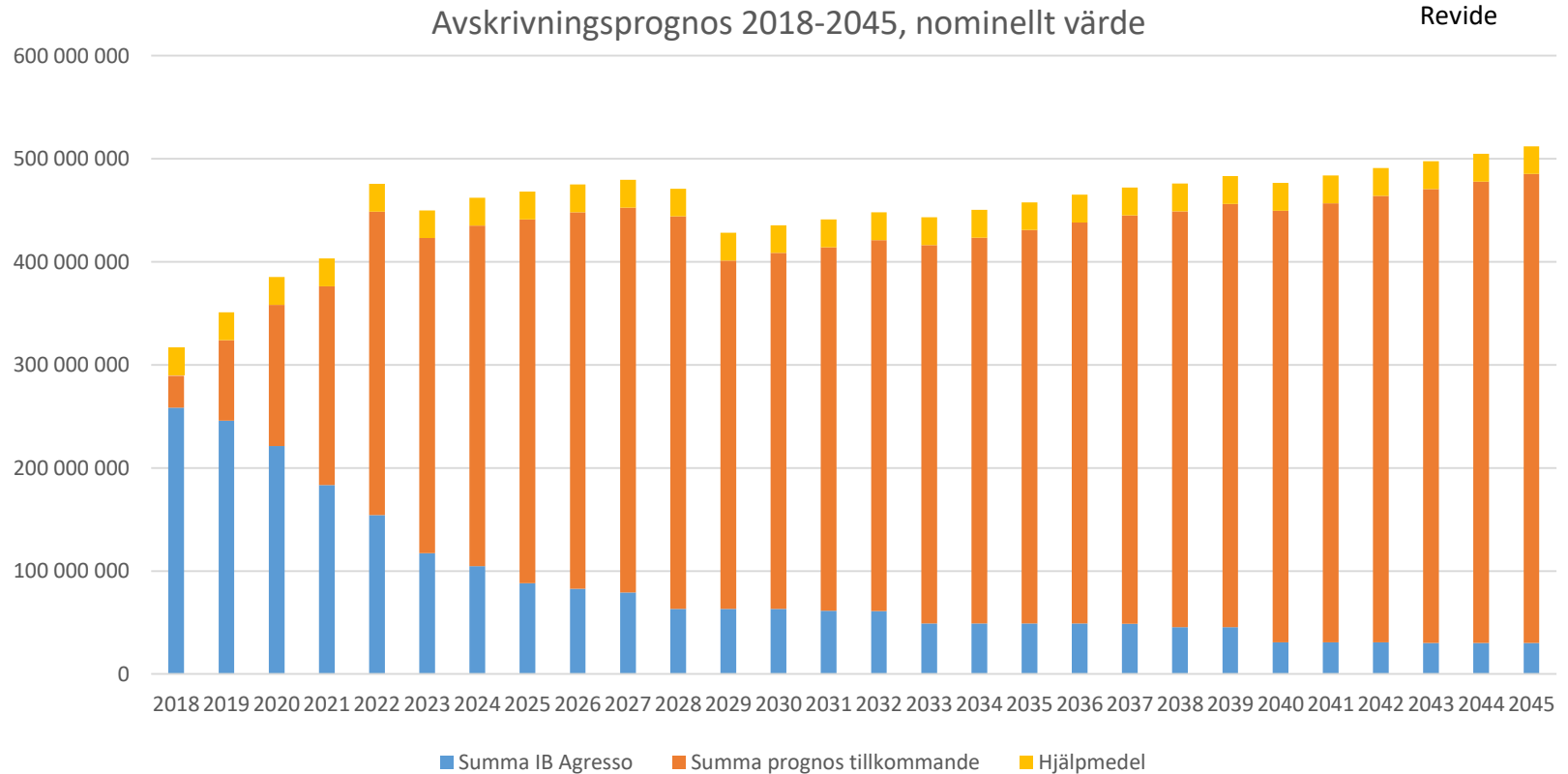
SKL prognos i augusti innebär en intäktsutvecklingen av skatter och generella statsbidrag för 2019 jmf med budget 2018 är 2,4 %. Utvecklingen 2020 och framåt är ca 3,0 % årligen.

Ny prognos från SKL i oktober.

# Pensionskostnad



# Avskrivningar



# Uppräkning – budgetändringar 2019

LPIK inkl läkemedel för uppräkning av verksamhetens nettobudget som uppgår till 2,3 procent och Indexbudgeten differentierats och fördelats vidare till nämnder och verksamhetsområden.

Läkemedelsbidraget uppräknas med ca 4 procent vilket innebär att läkemedelsbudgeten förstärks med ytterligare 15 mkr över index.

Ökade pensionskostnader efter förvaltarens prognos i augusti även de finansiella kostnaderna för pensionerna ökar.

Avskrivningsbudgeten för 2019 beräknas vara lägre än budget 2018 kopplat till komponentavskrivningar. För 2019 skapas ett utrymme att använda till strategiska projekt – ej nivåhöjande.

Minskade riktade statsbidrag aviseras.



# Finansisella mål

Finansiella mål för 2016 – 2019 ( revidering av punkt 3 har gjorts av LTF vid juni sammanträdet)

- En, över de fyra åren genomsnittlig, årlig positiv resultatnivå på 1-2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag
- Landstingets totala pensionsåtagande ska vid utgången av 2019 vara finansierat till minst 40 procent
- Återinvesteringar ska finansieras utan extern upplåning.  
Lånefinansiering kan ske av strategiska investeringar under förutsättningar att soliditeten enligt den så kallade blandmodellen ej understiger 18 procent och totalt lånebelopp överstiger 3 000 miljoner konor

# Budgeterat resultat 2019

Finansiellt mål i lanstingsplan 2016-2019 är ett årligt positivt resultat på 1-2 procent eller ett snitt för åren 2016-2019

Förslag - budgeterat resultat 2019	83 mkr = 1,0 %
Prognos resultat 2018	134 mkr = 1,7 %
Utfall resultat 2017	145 mkr = 1,8 %
Utfall resultat 2016	97 mkr = 1,3 %
<b>Summa</b>	<b>459 mkr = 1,5%</b>

Utifrån planeringsförutsättningar finns inget ökat utrymme för permanenta budgetförstärkningar förutom index, läkemedel och pensionskostnader

Tillfällig budget kan skapas från avskrivningsbudget på ca 50 mkr

# Resultatbudget 2019 - preliminär

Resultatbudget	Utfall 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
<b>Verksamhetens nettoram</b>	<b>-7 956</b>	<b>-7 901</b>	<b>-8 131</b>	<b>-8 398</b>	<b>-8 654</b>
- nettokostnadsutveckling 1)	6,9%	3,9%	2,9%	3,3%	3,0%
- avskrivningar			0	?	?
- pensionkostnader externa			-931	-992	-1 032
<b>Skatteintäkter</b>	<b>6 259</b>	<b>6 442</b>	<b>6 601</b>	<b>6 799</b>	<b>7 031</b>
- skatteutveckling	9,3%	2,6%	2,5%	3,0%	3,4%
<b>Generella statsbidrag</b>	<b>1 617</b>	<b>1 650</b>	<b>1 684</b>	<b>1 730</b>	<b>1 753</b>
- utveckling statsbidrag		7,5%	9,7%	2,7%	1,3%
<b>Summa skatter och statsbidrag</b>	<b>7 877</b>	<b>8 092</b>	<b>8 285</b>	<b>8 529</b>	<b>8 784</b>
- utveckling skatter o statsbidrag		3,5%	2,4%	2,9%	3,0%
<b>Finansiella kostnader</b>	<b>-77</b>	<b>-110</b>	<b>-140</b>	<b>-139</b>	<b>-212</b>
- utveckling			27%	-1%	53%
<b>Finansiella intäkter</b>	<b>301</b>	<b>55</b>	<b>69</b>	<b>65</b>	<b>70</b>
- utveckling			25%	-6%	8%
<b>Summa finansnetto</b>	<b>224</b>	<b>-55</b>	<b>-71</b>	<b>-74</b>	<b>-142</b>
<b>Budgeterat resultat</b>	<b>145</b>	<b>136</b>	<b>83</b>	<b>57</b>	<b>-12</b>
Procent av skatter & statsbidrag	1,8%	1,7%	1,0%	0,7%	-0,1%

# Sammanfattning av ekonomiska förutsättningar

- Verksamhetens nettokostnader redovisar underskott och prognosen efter april är ett underskott på 380 miljoner kronor – prognos efter augusti
- Västerbotten har en nettokostnad som är 1 442 kronor/invånare högre än snittet för riket vilket motsvarar ca 389 miljoner
- Vissa riktade statsbidragen aviseras upphöra
- Tillfällig budget 2019 för strategiska projekt som bla FVIS kan skapas från överskott från avskrivningsbudgeten kopplat till komponentavskrivningar
- Effektiviseringar inom verksamheten måste ske