

Mottagare

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Månadsrapport september 2023

Förslag till beslut

- Hälso- och sjukvårdsnämnden tar emot informationen och lägger den till handlingarna.

Sammanfattning

Hälso- och sjukvårdsförvaltningens utfall till och med september är 139 miljoner kronor sämre än budget vilket motsvarar en negativ avvikelse på 9 procent.

Intäkter och bidrag avviker positivt mot budget med cirka 17 miljoner kronor eller 3 procent. Jämfört mot samma period föregående år har de intäkterna minskat med 49 miljoner kronor.

Kostnader avviker negativt mot budget med 156 miljoner kronor eller 8 procent. Framförallt är det fortsatt höga kostnader för arbetskraft tillsammans med generella kostnadsökningar som bidrar till det negativa resultatet. Jämfört mot samma period 2022 har kostnaderna ökat med 148 miljoner kronor eller 7 procent.

Ärendebeskrivning

Hälso- och sjukvårdsförvaltningens utfall till och med september är 139 miljoner kronor sämre än budget vilket motsvarar en negativ avvikelse på 9 procent.

Intäkter och bidrag avviker positivt mot budget med cirka 17 miljoner kronor eller 3 procent. Jämfört mot samma period föregående år har de intäkterna minskat med 49 miljoner kronor vilket är förväntat med anledning av att pandemirelaterade bidrag och ersättningar inte längre delas ut i samma utsträckning.

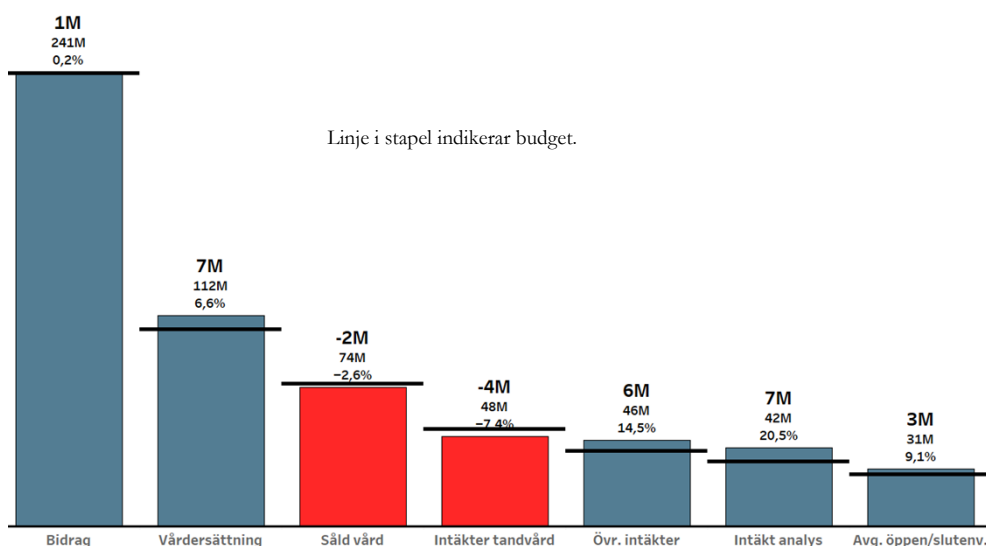
Kostnader avviker negativt mot budget med 156 miljoner kronor eller 8 procent. Framförallt är det höga kostnader för arbetskraft tillsammans med i kostnadsökningar för sjukvårdsmaterial, analyser och läkemedel som bidrar till det negativa resultatet. Jämfört mot samma period 2022 har kostnaderna ökat med 148 miljoner kronor eller 7 procent.

Intäkter

Förvaltningens intäkter avviker positivt mot budget med 17 miljoner kronor eller 3 procent. Då saknas intäkter för vård utförd av patienter tillhörande andra regioner som ännu inte blivit fakturerade. Detta förklarar den negativa avvikelserna mot budget för såld vård.

Jämfört mot 2022 har intäkterna minskat med 49 miljoner kronor. Det som avsevärt skiljer sig mot intäkter föregående år är att förvaltningen inte får intäkter och bidrag relaterat till pandemin. För samma period 2022 uppgick dessa till 83 miljoner kronor jämfört mot 4 miljoner kronor för innevarande år då vi enbart ersätts för vaccination. Exkluderas intäkter avseende pandemin är det istället en ökning av intäkter med 29 miljoner kronor 2023 i förhållande till 2022.

Tandvårdens fortsatta brist på tandläkare och tandhygienister fortsätter att påverka intäkter negativt i förhållande till budget. Övriga intäkter ligger väl i nivå med budget.



Kostnader

Kostnaderna avviker negativt med 156 miljoner kronor mot budget vilket motsvarar en avvikelse med 8 procent. Ett justerat utfall är svårt att beräkna då det finns flertalet fakturor, framförallt för utomlänsvård som inte blivit hanterade men som borde ha tillhört perioden. Svårt att bedöma hur mycket dessa är värda men uppskattningsvis över 10 miljoner kronor. Det finns även poster som påverkar kostnader positivt som inte är med i bokföringen tex. semesterlöneskulder som uppgår till ca 6 miljoner kronor.

Jämfört mot samma period 2022 har kostnaderna ökat med cirka 147 miljoner kronor eller 7 procent.

Kostnader för bemanning

Förvaltningen har ett fortsatt högt kostnadsläge för både egen personal och inhyrd personal. Tillsammans avviker dessa poster negativt mot budget med

126 miljoner kronor eller 13% mot budget där egen personal i stort är i nivå med budget och därmed är det den inhyrda personalen som står för stora merkostnader. Jämfört mot 2022 har arbetskraftskostnaden ökat med 111 miljoner kronor eller 11%.

Utomlänsvård och köpt vård

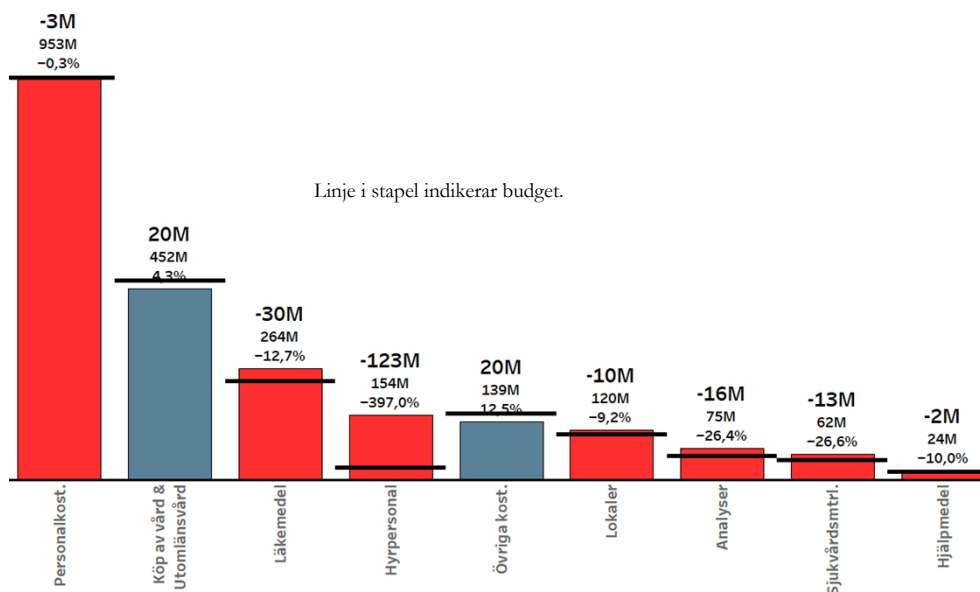
Kostnaden för utomlänsvård och köpt vård är 20 miljoner kronor bättre än budget. Som tidigare nämnts saknas dock en del kostnader vilket betyder att det verkliga utfallet är högre men svårt att avgöra hur mycket högre utfallet borde vara. Då det saknas en hel del kostnader bedöms det inte vara relevant att jämföra mot samma period 2022.

Läkemedel

Kostnader för läkemedel avviker negativt med 30 miljoner kronor eller 13%. En stor del av denna avvikelse finns för förskrivna läkemedel där det är en fortsatt hög kostnad i förhållande till den behovsmodell som fördelar medel till region Gotland.

Övriga kostnader

I övrigt finns stora kostnadsökningar för laboratorieprover, sjukvårdsmaterial, lokaler med mera. Viss del av detta kan tillskrivas högre priser, men det är även volymrelaterat.



Verksamhetsområden

De större avvikelserna finns inom de områden och som har stort behov av inhyrd personal i kombination med ökade kostnader för egen personal.

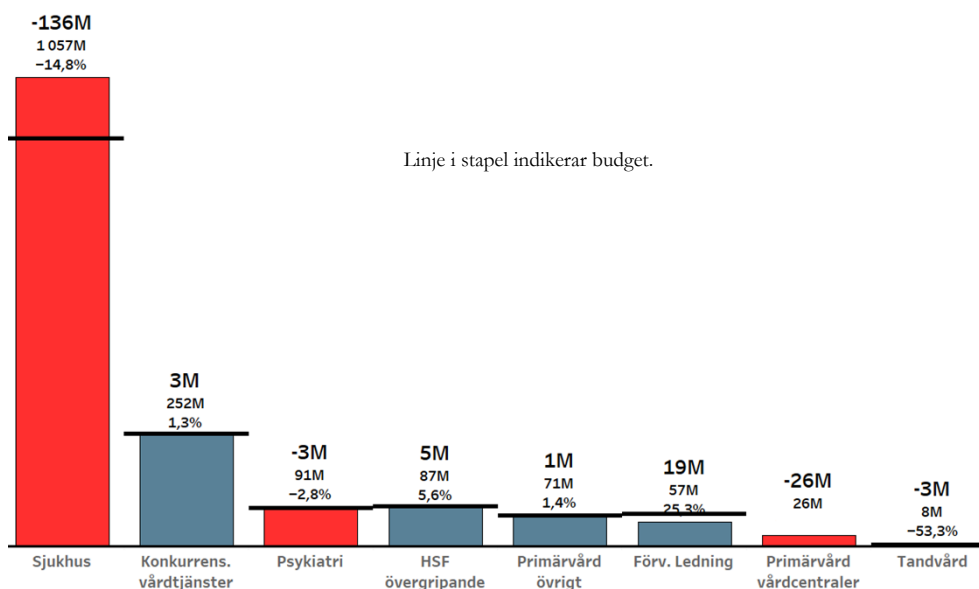
Det är som tidigare beskrivits är att flera verksamheter inom sjukhuset och vårdcentralerna avviker negativt mot budget. För verksamheter inom sjukhuset finns dessutom negativ avvikelser mot budget för läkemedel, analyser med

mera som tillsammans står för 51 miljoner kronor i avvikelser. Något som är en tydlig effekt av dyrare prover, högre kostnader för material m.m.

Tandvårdens underskott är i stort detsamma som hela intäktsbortfallet som beror på brist på tandläkare och tandhygienister. Intäktsbortfallet kompenseras av lägre personalkostnader men även inom tandvården finns högre kostnader för andra kostnadslag som ex. analyser, material m.m.

Även Psykiatrin har haft ett behov av inhyrd personal. Kostnaden uppgår till 9 miljoner kronor men kompenseras med 6 miljoner kronor i lägre personalkostnader.

Övriga verksamheter har i dagsläget en positiv avvikelse mot budget, men det råder en osäkerhet på grund av många oattesterade fakturor.



Kostnadsutveckling jämfört med samma period 2022

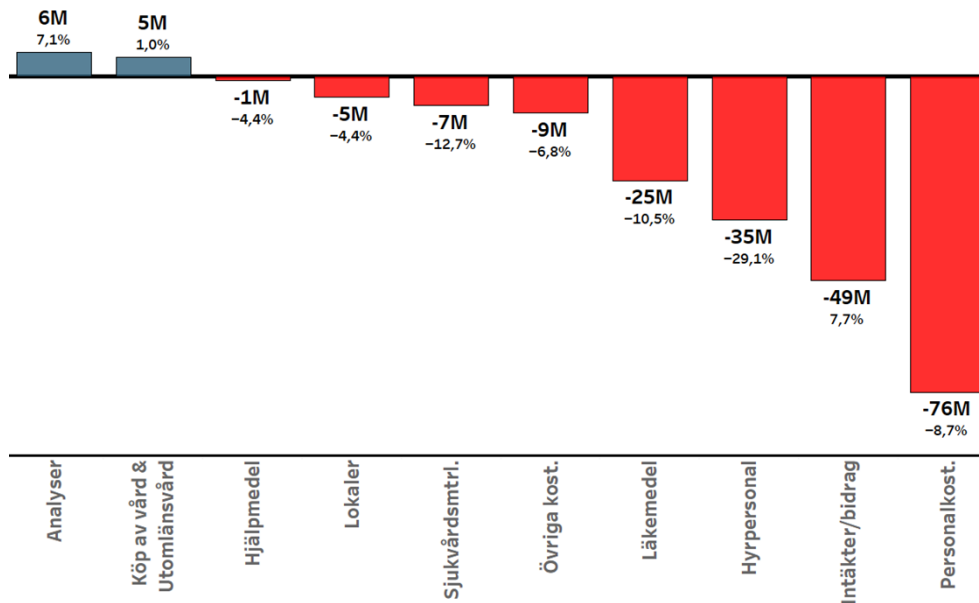
Nettokostnadsutvecklingen för hälso- och sjukvården är nästan 14 procent och bruttokostnadsutvecklingen är 7 procent. En starkt bidragande orsak till den höga nettokostnadsutvecklingen är avsaknaden av alla bidrag relaterat till pandemin som regionen fick under 2022 vilket beskrivits under intäktsdelen i rapporten.

Den största ökningen finns för kostnad för bemanning, både i form av egen personal såväl som inhyrd personal. Kostnader för egen personal ökar med 9% procent och kostnaden för inhyrd personal ökar med 29 procent i förhållande till 2022. Kostnadsökningen för egen personal består till viss del av lönerrevision men även av fler anställda i organisationen. Jämfört mot september 2022 är det 81 fler tillsvidareanställda inom hälso- och sjukvården.

Pandemins effekt är även den tydlig genom att förvaltningen inte längre har provtagning för PCR-tester vilket medför att analyskostnader avviker genom

lägre kostnader än föregående år. Här ska förtydligas att analyskostnader exkl. analyser relaterat till pandemin har ökat med 10 miljoner kronor eller 15%.

Bild nedan beskriver förändring av kostnader i förhållande till samma period 2022.



Kostnads- och intäktsutveckling, jan-september, konto, historik

		2020	2021	2022	2023		
		Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Jmf bdg.	Jmf. bdg, %
Intäkt	Intäkter/bidrag	-464,9	-620,3	-642,7	-593,4	17,2	3,0%
	Total	-464,9	-620,3	-642,7	-593,4	17,2	3,0%
Kostnad	Personalkost.	791,8	861,5	876,6	952,8	-2,8	-0,3%
	Hyrpersonal	69,3	68,2	119,1	153,7	-122,8	-397,0%
	Köp av vård & Uto	357,7	419,4	456,3	451,6	20,1	4,3%
	Läkemedel	183,5	211,1	238,9	264,0	-29,7	-12,7%
	Analyskostnader	20,4	22,4	23,0	24,1	-2,2	-10,0%
	Hjälpmedel	44,7	56,3	55,2	62,2	-13,1	-26,6%
	Sjukvårdsmtl.	96,8	106,8	114,8	119,8	-10,1	-9,2%
	Lokaler	119,5	130,6	130,3	139,1	19,9	12,5%
	Övriga kost.	60,6	95,2	81,2	75,4	-15,8	-26,4%
	Total	1 744,3	1 971,4	2 095,4	2 242,8	-156,4	-7,5%
Summa	1 279,4	1 351,1	1 452,7	1 649,4	-139,1	-9,2%	

Kostnads- och intäktsutveckling, jan-september, organisation, historik

		2020	2021	2022	2023		
		Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Jmf. bdg.	Jmf. bdg. %
Förv. Ledning	Intäkt	-4,0	-1,5	-3,6	-3,2	1,2	62,5%
	Kostnad	47,3	45,7	50,1	59,7	17,9	23,0%
	Total	43,3	44,2	46,5	56,6	19,1	25,3%
HSF övergripande	Intäkt	-200,0	-262,4	-286,2	-243,0	-12,3	-4,8%
	Kostnad	271,2	334,7	319,9	330,4	17,4	5,0%
	Total	71,3	72,3	33,7	87,4	5,1	5,6%
Konkurrens. vårdtjänster	Intäkt	-16,9	-28,9	-31,9	-36,0	1,1	3,0%
	Kostnad	224,9	243,6	264,7	288,1	2,4	0,8%
	Total	208,0	214,7	232,8	252,1	3,4	1,3%
Sjukhus	Intäkt	-90,1	-124,3	-127,2	-129,4	19,5	17,7%
	Kostnad	882,2	978,6	1 108,4	1 186,8	-155,8	-15,1%
	Total	792,1	854,3	981,2	1 057,5	-136,3	-14,8%
Primärvård	Intäkt	-16,1	-51,4	-28,1	-8,8	5,3	147,4%
	Kostnad	88,4	116,6	90,5	79,7	-4,2	-5,6%
	Total	72,2	65,2	62,4	70,9	1,0	1,4%
Primärvård Vårdcentraler	Intäkt	-88,0	-98,3	-110,0	-119,9	5,1	4,4%
	Kostnad	98,3	113,6	121,3	145,9	-31,3	-27,3%
	Total	10,3	15,2	11,3	25,9	-26,2	10810,6%
Psykiatri	Intäkt	-4,3	-3,1	-5,6	-4,5	1,5	50,2%
	Kostnad	79,7	83,6	85,5	95,6	-4,0	-4,4%
	Total	75,4	80,5	79,8	91,1	-2,5	-2,8%
Tandvård	Intäkt	-45,5	-50,3	-50,1	-48,6	-4,1	-7,7%
	Kostnad	52,2	55,1	54,9	56,7	1,3	2,2%
	Total	6,7	4,7	4,9	8,0	-2,8	-53,3%
Summa		1 279,4	1 351,1	1 452,7	1 649,4	-139,1	-9,2%

Bedömning

Förvaltningen befinner sig i ett fortsatt högt kostnadsläge i förhållande till budget där kostnader för arbetskraft bedöms vara främsta orsaken.

Bedömningen är vidare att mycket pekar mot ett utfall för 2023 som kommer vara sämre än senaste prognosen även om kostnadsutvecklingstakten minskat något mot tidigare perioder. Arbetet fortsätter med att i största möjligaste mån minska hyrkostnader innan årsskiftet.

Vidare är bedömningen att faktiskt resultat efter september månad är svårt att bedöma fullt ut då det fortfarande saknas en hel del kostnader och intäkter för perioden.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse hälsa- och sjukvårdsförvaltningen daterad 2023-10-09

Hälsa- och sjukvårdsförvaltningen

Marie Loob
Hälsa- och sjukvårdsdirektör