

Månadsrapport februari 2024

Sammanfattning

Hälso- och sjukvårdsförvaltningen avviker t o m februari negativt mot budget med 22 miljoner kronor. Ett för perioden justerat resultat bedöms vara negativt mot budget med 20-25 miljoner kronor då förvaltningen saknar såväl kostnader som intäkter tillhörande perioden.

Jämfört mot 2023 har hälso- och sjukvårdsförvaltningen en nettokostnadsökning med 24 miljoner kronor eller 7%. Bruttokostnadsökningen är 25 miljoner kronor eller 6%.

Ärendebeskrivning

Hälso- och sjukvårdsförvaltningen avviker t o m februari negativt mot budget med 22 miljoner kronor. Ett för perioden manuellt justerat resultat bedöms vara negativt mot budget med 20-25 miljoner kronor då förvaltningen saknar såväl kostnader som intäkter tillhörande perioden.

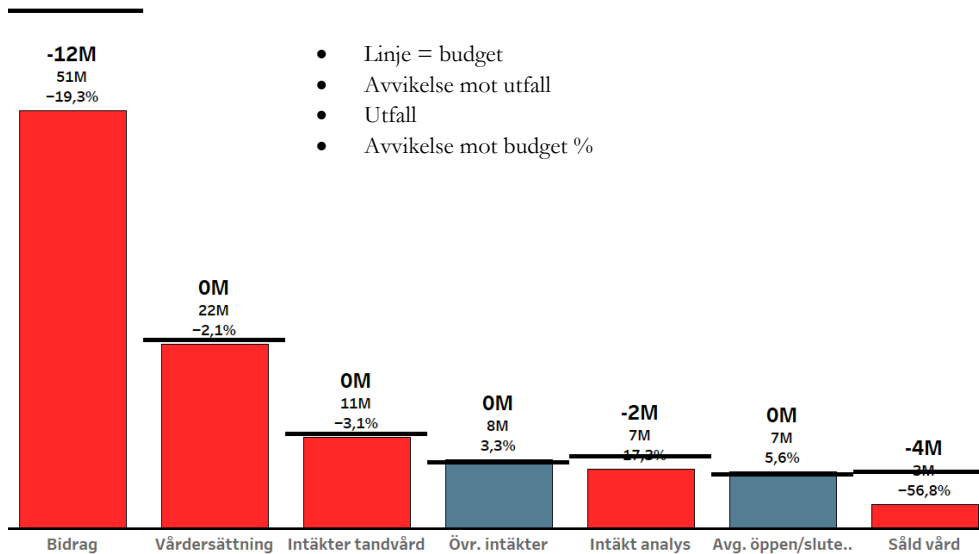
Jämfört mot 2023 har hälso- och sjukvårdsförvaltningen en nettokostnadsökning med 24 miljoner kronor eller 7%. Bruttokostnadsökningen är 25 miljoner kronor eller 6%.

Intäkter

Intäkterna avviker med 18 miljoner kronor mot budget, men detta är mer av en periodiseringseffekt och inget som det i dagsläget finns någon anledning till oro kring. Från mars månad tillkommer nyligen aviserade extra statsbidrag på totalt 44 miljoner. Viss del av dessa bidrag är prestationsbaserade vilket innebär att de kan bli högre.

Den enda intäkten som det i dagsläget finns risker kring är intäkter inom tandvården som är beroende av personal. Tandvården saknar fortsatt ett flertal tandläkare och tandhygienister vilket gör att deras intäkter avviker negativt mot budget.

Jämfört mot samma period 2023 är intäkterna i samma nivå som 2024.

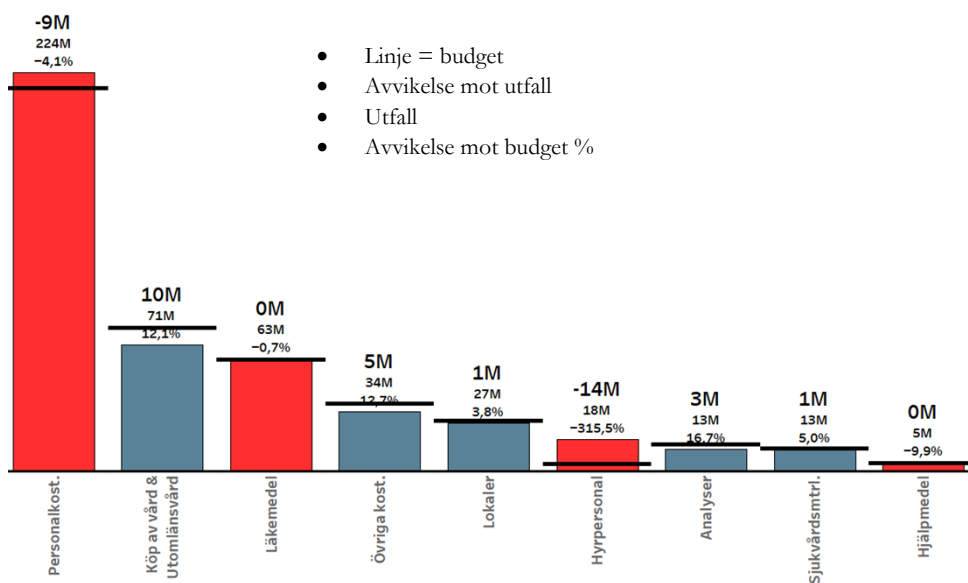


Kostnader

Inledningen på året är vanligen inte helt rättvisande då det fortsatt finns en del uppbokningar m.m. från bokslut. Jämfört mot budget avviker dock kostnaderna med 5 miljoner kronor eller 1%.

Förvaltningen saknar dock kostnader för viss köpt vård vilket skulle påverka utfallet negativt med ca 8 miljoner kronor. Dessutom har ersättning för semester som inte kan sparas betalats ut till ett värde av ca 4 miljoner kronor. Denna post regleras först i bokslutet och påverkar då utfallet positivt.

Till och med februari kan konstateras fortsatt höga kostnader för både egen personal och inhyrd personal. Bemanningen är fortsatt större än tänkt vilket även leder till att den personalbudget som förväntas bekostad viss del av den inhyrda personalen saknas.

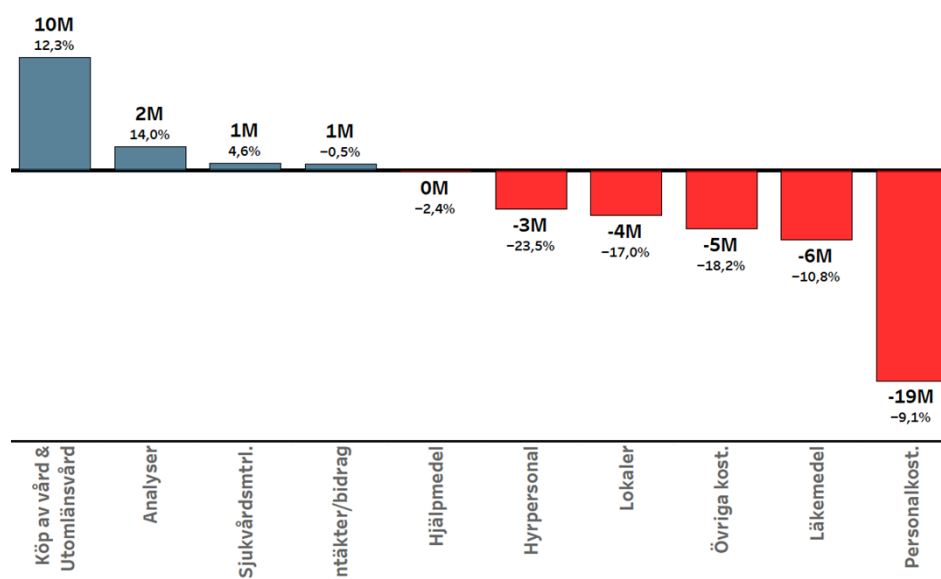


Jämfört mot 2023

Förvaltningens nettokostnadsökning är 24 miljoner kronor eller 7%.
Bruttokostnaderna ökar mer 25 miljoner kronor eller 6%.

Noterbart är att vissa kostnader och intäkter saknas vilket gör jämförelser något missvisande. Hyrbolagen i förhållande till tidigt 2023 blivit bättre på att fakturera snabbare vilket skapar bättre förutsättningar för uppföljning.

Inflationens har varit och är fortsatt hög vilket påverkar förvaltningens ekonomiska utfall i stor utsträckning. Avseende personal är det inte bara revisionen som påverkar utan även att mängden arbetade timmar ökar vilket påverkar lönekostnaderna.



Besparingsområden

Förvaltningen genomför i dagsläget ett flertal fördjupade analyser kring kostnadsökningar, samt i mer detalj vart potential för kostnadsminskningar finns. Genomlysning av förskrivna läkemedel och rekvisitionsläkemedel är klar och ska diskuteras med alla verksamhetschefer, medan övriga analysområden pågår. Samtliga önskade rekryteringar förutom undantag tagna av nämnd vakansprövas i förvaltningens ledningsgrupp.

Avseende hyrpersonal är hälso- och sjukvården på Gotland från mars en del av det nationella hyravtalet vilket kommer innebära lägre priser på inhyrd personal på alla avrop som görs efter detta datum och även lägre kostnader för bostäder då dessa nu ska ingå i timersättningen.

Flertalet andra initiativ pågår också för att minska kostnaderna, men det är för tidigt att visa någon tydlig ekonomisk effekt.

Resultaträkning enligt rapport 05

Resultaträkning								
Kontostruktur	Budget Jan - Feb 2024	Utfall Jan - Feb 2024	Avvikelse Jan - Feb 2024	Utfall Jan - Feb 2023	Förändring	Förändring %	Budget 2024	Avvikelse
Resultat	-336 260	-358 568	-22 308	-334 255	-24 313	7%	-2 161 044	2 161 044
INTÄKTER	127 685	109 929	-17 756	109 344	585	1%	823 438	-823 438
Taxor och Avgifter	12 404	13 150	746	11 949	1 202	10%	73 760	-73 760
Bidrag	62 448	50 599	-11 849	50 306	293	1%	374 838	-374 838
Försäljning vara/tjänst	23 287	16 536	-6 751	18 383	-1 847	-10%	190 490	-190 490
Intern resursfördelning	25 823	25 109	-714	24 536	573	2%	162 004	-162 004
Övriga intäkter	3 723	4 534	811	4 171	364	9%	22 347	-22 347
KOSTNADER	-463 945	-468 497	-4 552	-443 599	-24 898	6%	-2 984 482	2 984 482
Personal	-215 123	-223 948	-8 826	-205 291	-18 658	9%	-1 334 991	1 334 991
Köp av tjänst	-39 908	-43 741	-3 833	-39 543	-4 198	11%	-267 951	267 951
Köp huvudverksamhet	-38 982	-33 318	5 664	-46 158	12 840	-28%	-394 540	394 540
Förbrukn. mtrl	-83 619	-84 281	-663	-78 230	-6 051	8%	-460 913	460 913
Lokaler	-28 541	-28 993	-452	-23 466	-5 526	24%	-171 312	171 312
Avskrivn. internränta	-4 657	-5 037	-380	-4 628	-408	9%	-28 500	28 500
Intern resursfördelning	-30 385	-29 304	1 080	-27 488	-1 817	7%	-189 831	189 831
Övriga kostnader	-22 732	-19 875	2 857	-18 794	-1 080	6%	-136 444	136 444

Intäkter: Bidrag som saknas tillsammans med en del interna intäkter för labprover samt såld vård. Risk på helår: 0

Personal: Del av avvikelse, 4-5 miljoner är utbetalningar av semester och övertid som inte får sparas 2023. Dessa regleras i årsbokslut. Tänka besparingsinitiativ ska sänka dessa kostnader. Vakansprövningar pågår vilket kommer sänka kostnader.

Köp av tjänst: Avvikelse består i hyrpersonal. Ska till viss del finansieras av vakanser. Jobbar med att minska både volym och kostnader. Hyravtal kommer att bidra till lägre kostnad, framförallt fr o m 1 juni.

Köp av huvudverksamhet: Lägre kostnader i början av året för utomlänsvård och avsaknad av kostnad för privata vårdcentraler. Bedömer det inte som troligt att överskottet kommer finnas kvar.