

Ekonomisk rapport juli 2024

Avvikelser mot budget

Intäkter

Vissa bidrag och intäkter kan släpa och ”komma ifatt” vilket i så fall är tydligare i prognosen och dessa kommenteras inte.

Risker avseende intäkter finns dock inom tandvården där brist på klinisk personal påverkar intäkter negativt.

Förvaltningen ser även en minskning i antal utomlänspatienter vilket bidrar till lägre intäkter. Minskningen finns inom slutenvård, öppenvård inom somatik och primärvård. Framförallt är det intäkter inom slutenvården som har ett större värde.

Den positiva intäkten avseende övriga intäkter beror på hyresintäkter som inte budgeteras fullt ut. Taxor och avgifter är positiv mot budget vilket är en ökning av patientavgifter.

Kostnader

Personalkostnader

Avvikelse mot budget för personalkostnader finns inom den somatiska vården där det är fortsatt höga kostnader. Kostnaden ökar i förhållande till 2023 vilket är en effekt av att verksamheter kunnat rekrytera och därmed kunnat minska mängden inhyrd personal. Övrigt som påverkar utfall mot 2023 är övertagande av njursjukvården, ca. 5 miljoner kronor.

Köp av tjänst

Större avvikelse mot budget finns dels för analyser, en kostnad som är underbudgeterad. Det finns även avvikelser inom IT, serviceavtal m.m. Den största avvikelsen är dock kopplad till hyrpersonal. Dels är den underbudgeterad men kostnaden ska även finansieras av budgetutrymme som skapas av vakanser inom personalkostnader. Något som dock inte sker.

Köp av huvudverksamhet

Utfall bättre än budget vilket framförallt beror på stor mängd o-hanterade fakturor avseende utomlänsvård.

Förbrukningsmaterial

Största kostnaden avser läkemedel. Fortsatt hög kostnadsutveckling för läkemedel vilket även betyder höga kostnader. Såväl de förskrivnaläkemedlen som rekvisitionsläkemedel ökar i kostnad.

I sistnämnda grupp är det framförallt läkemedel inom cancerbehandlingar som ökar kraftigt i kostnad.

Lokaler

Avvikelse är framförallt för de bostäder som bostadsservice tillhandahåller, dessa är av budgettekniska skäl underbudgeterade. De balanseras dock av avvikelsen på intäkter. Utifrån kostnadsökning jämfört mot 2023 faller det nu ut hyra för havspaviljonen, 6 miljoner kronor.

Netto- och bruttokostnadsutveckling

Intäkter ökar mellan åren där det framförallt är bidragen som ökar. Under 2024 har hälso- och sjukvården fått tillskott i de sektorsbidragen och läkemedelsbidrag. Vissa bidrag har minskat i förhållande till 2023 men nettot av dessa bidrag är ändå positivt.

Kostnaderna ökar jämfört mot 2023 där bruttokostnadsutveckling tom juli är ca 3%. Detta är dock lågt vilket beror på tidigare nämnda kostnader för köpt vård som inte finns med i redovisningen.

Förvaltningen ser dock en avmattning av bruttokostnadsutvecklingen mot de tidigare mycket höga nivåerna. Pågående aktiviteter för att minska kostnaderna ska påverka denna positivt och förhoppningen är att nivån sjunker ytterligare.

Prognos

Prognosen för Hälsa- och sjukvården har sen april pekat mot ett underskott på 96 miljoner kronor mot budget. Stor risk finns i intäkter avseende utomlänsvård men även ökade kostnader för läkemedel och utomlänsvård.

Kontostruktur	Budget Jan - Jul 2024	Utfall Jan - Jul 2024	Avvikelse Jan - Jul 2024	Utfall Jan - Jul 2023	Förändring	Förändring %	Budget 2024	Senaste prognos 2024	Avvikelse
Resultat	-1 253 170	-1 301 658	-48 489	-1 272 837	-28 821	2%	-2 161 044	-2 246 189	-85 145
INTÄKTER	459 080	455 380	-3 700	427 230	28 150	7%	823 438	830 501	7 063
Taxor och Avgifter	42 571	46 165	3 594	44 113	2 052	5%	73 760	77 135	3 375
Bidrag	218 643	214 104	-4 539	185 057	29 048	16%	374 838	384 264	9 426
Försäljning vara/tjänst	92 513	82 960	-9 554	85 607	-2 647	-3%	190 490	175 368	-15 121
Intern resursfördelning	92 318	94 616	2 299	92 883	1 733	2%	162 004	166 786	4 782
Övriga intäkter	13 035	17 535	4 500	19 571	-2 035	-10%	22 347	26 948	4 601
KOSTNADER	-1 712 250	-1 757 039	-44 789	-1 700 067	-56 971	3%	-2 984 482	-3 076 689	-92 207
Personal	-773 177	-784 775	-11 598	-725 487	-59 287	8%	-1 334 991	-1 342 987	-7 996
Köp av tjänst	-149 010	-174 994	-25 984	-202 726	27 732	-14%	-267 951	-324 118	-56 167
Köp huvudverksamhet	-213 575	-202 563	11 012	-193 452	-9 112	5%	-394 540	-358 819	35 721
Förbrukn. mtrl	-272 266	-291 670	-19 404	-274 303	-17 367	6%	-460 913	-495 158	-34 246
Lokaler	-99 926	-106 598	-6 672	-98 132	-8 466	9%	-171 312	-182 500	-11 188
Avskrivn. internränta	-16 298	-17 523	-1 225	-16 436	-1 088	7%	-28 500	-30 302	-1 802
Intern resursfördelning	-108 410	-107 357	1 053	-103 341	-4 017	4%	-189 831	-191 208	-1 377
Övriga kostnader	-79 588	-71 558	8 030	-86 191	14 633	-17%	-136 444	-151 597	-15 153