

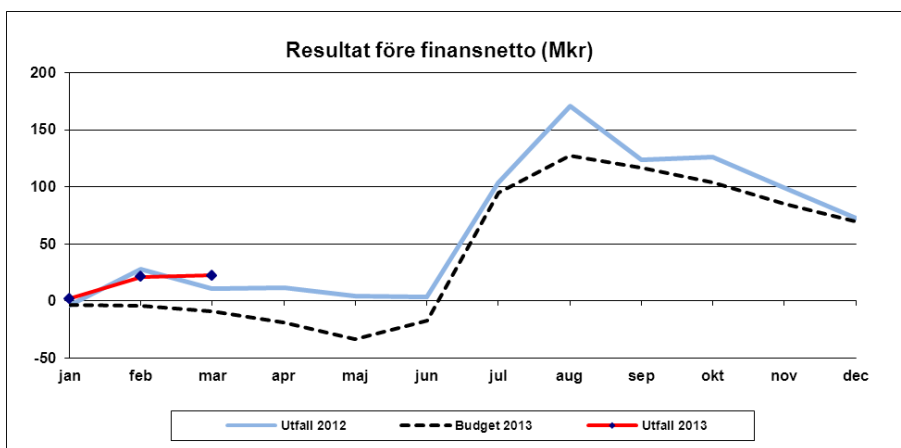
# Månadsrapport januari – mars

## Ekonomiskt resultat

### Periodens utfall

Resultatet före finansiella poster för perioden januari-mars visar ett överskott på 23 mkr, vilket är 40 mkr bättre än budget.

Grafen nedan visar landstingets ackumulerade resultat före finansnetto för aktuell period 2013, helår 2012 samt budget 2013. I utfallet 2012 är engångsposter exkluderade.



Resultatet efter finansnetto visar ett överskott på 16 mkr, vilket är samma utfall som föregående månad.

Verksamhetens nettokostnad har ökat med 27 mkr (1,6 %). Nettokostnaderna är 13 mkr bättre än budget. Skatter, statsbidrag och utjämning har ökat med 39 mkr (2,4 %) jämfört med 2012, vilket är 27 mkr bättre än budget.

Resultaträkning (mkr)	Ack utfall 1303	Ack Utfall 1203	Avv utfall - budget 1303	Förändring 1303-1203
Verksamhetens intäkter	266	262	-22	1,5%
Verksamhetens kostnader*	-1 940	-1 909	35	
varav personalkostnader	-1 041	-1 011	11	3,0%
varav övriga kostnader	-845	-846	20	-0,1%
varav avskrivningar	-54	-52	4	
<b>Verksamhetens nettokostnad***</b>	<b>-1 674</b>	<b>-1 647</b>	<b>13</b>	<b>1,6%</b>
Skatteintäkter**	1 218	1 207	14	
Generella statsbidrag och utjämning	479	451	13	2,4%
<b>Resultat före finansiella poster</b>	<b>23</b>	<b>11</b>	<b>40</b>	<b>12</b>
Finansiella intäkter	9	16	-4	
Finansiella kostnader	-16	-21	1	
<b>Periodens resultat</b>	<b>16</b>	<b>6</b>	<b>37</b>	<b>10</b>

\*minskade kostnader 2013 pga övergång av hemsjukvård

\*\*minskade skatteintäkter 2013 pga skatteväxling hemsjukvård

\*\*\*Ökningen av nettokostnaden är 1,6%. Om skatteväxlingen av hemsjukvård exkluderas är ökningen mellan åren 2,6%.

## Övergång hemsjukvård

Från den 1 februari har hemsjukvården i Norrbotten skatteväxlats över till kommunerna. Antalet anställda hos landstinget som berörts av övergången är cirka 100.

Övergången innebär att landstinget har en lägre kostnad för personal, hjälpmedel och övriga kostnader på cirka 8 mkr per månad i jämförelse med föregående år. Av dessa är kostnaden för personal cirka 4 mkr.

Denna övergång av verksamhet påverkar jämförelsen med utfall föregående år.

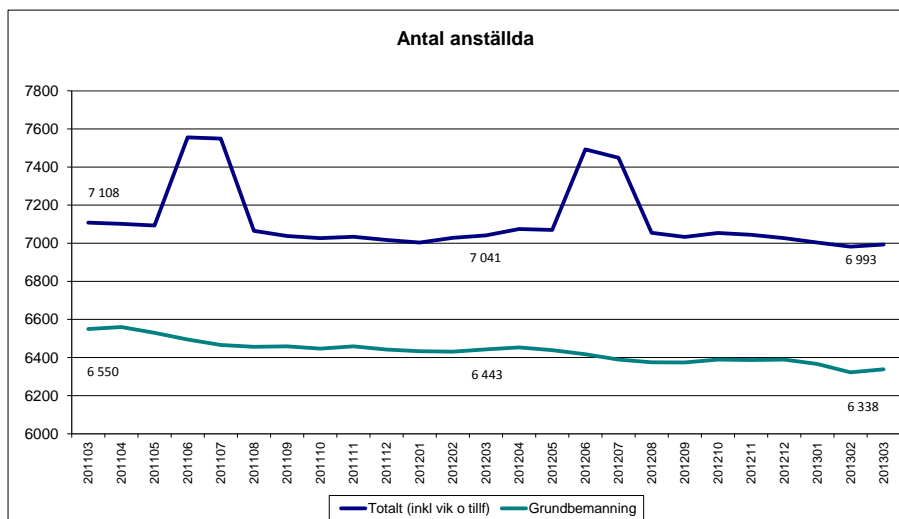
## Personalkostnader

Personalkostnaderna exklusive pensionskostnader har ökat med 22 mkr i jämförelse med motsvarande period föregående år. Om avtalsmässiga löneförändringar exkluderas har kostnaden ökat med 7 mkr. Kostnaden för övertid och sjuklön har ökat med 7 mkr.

### Antal anställda

Under perioden januari-mars har landstinget i genomsnitt haft 6 993 anställda, en minskning med 31 personer jämfört med samma period föregående år. Division primärvård har minskat med 107 och övriga divisioner har ökat med 76 anställda.

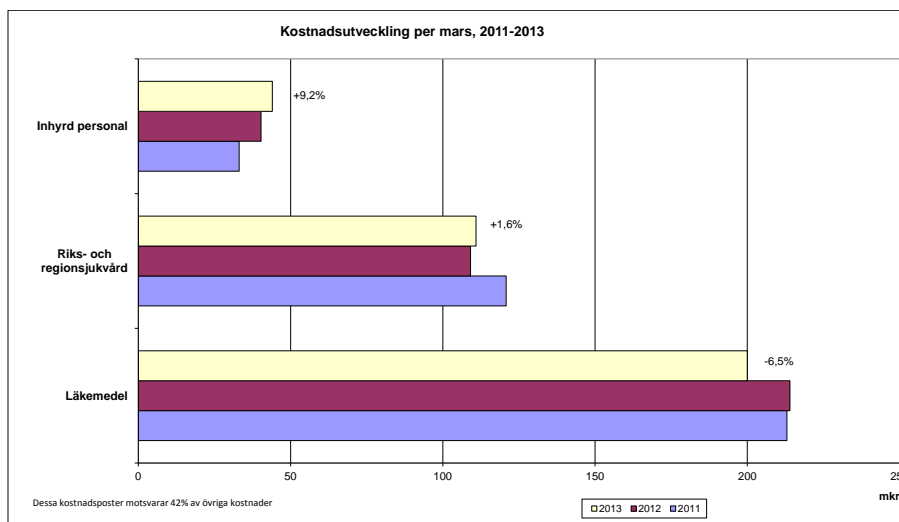
Diagrammet nedan visar förändringen av antalet anställda de senaste två åren. Den översta kurvan visar grundbemanningen plus tillfälligt anställda och vikarier. Den nedersta kurvan visar grundbemanningen. Antalet tillfälliga och vikarier har mellan den första och sista mätperioden ökat med 97 personer.



## Övriga kostnader

Övriga kostnader uppgår till 845 mkr och är i stort sett oförändrad jämfört med föregående år (-1 mkr). Denna kostnadsutveckling är hänförlig till skatteväxlingen samt minskade läkemedelskostnader.

De enskilt största kostnadsposterna framgår av nedanstående sammanställning.



Kostnaderna för inhyrd personal uppgår till 44 mkr för perioden, en ökning med 4 mkr (9,2 %).

Kostnad inhyrda per division (mkr)	Utfall t o m mars 2013	Utfall t o m mars 2012	Förändring 2013-2012
Division Diagnostik	0,7	0,2	0,5
Division Medicinska spec	9,4	7,9	1,5
Division Opererande spec	5,3	6,3	-1,0
Division Primärvård	21,0	21,0	0,0
Division Vuxenpsykiatri	7,5	4,9	2,6
<b>Summa</b>	<b>43,9</b>	<b>40,3</b>	<b>3,6</b>

Kostnaderna för läkemedel är totalt 200 mkr, en minskning med 14 mkr (6,5 %) jämfört med 2012. Receptläkemedel står för hela minskningen.

Riks- och regionsjukvården uppgår till 111 mkr för perioden. Det är en kostnadsökning på 2 mkr (1,6%) jämfört med samma period 2012.

### Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Den preliminära utbetalningen av landstingsskatt baseras på uppräkningsfaktorerna som regeringen fastställer i september året före räkenskapsåret. Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) gjorde i februari en ny bedömning av skatteunderlagsutvecklingen.

Den senaste bedömningen visar på att de preliminära utbetalningarna för 2013 blir 14 mkr högre för helåret 2013 än vad som fastställts i budgeten.

SKL bedömer även att skatteunderlaget för 2012 kommer att bli högre än vad de antog inför bokslutet 2012. Det innebär att 10 mkr påverkar resultatet positivt 2013.

Generella statsbidrag och utjämning visar en positiv budgetavvikelse. Detta beroende på att landstinget får högre kostnadsutjämning och statsbidrag för läkemedel än budgeterat. Det preliminära läkemedelsstatsbidraget bedöms till 637 mkr vilket 27 mkr bättre än budget. Av dessa avser 7 mkr 2012. Bidraget är preliminärt då ingen överenskommelse finns mellan regeringen och SKL för 2013.

### Kapitalförvaltning

Marknadsvärdet på den totala pensionsportföljen uppgår vid månadskiftet mars/april till 2 088 mkr, vilket är 47 mkr högre än vid årsskiftet.

Den totala värdeförändringen för portföljen hittills i år är plus 2,3 procent, vilket är 0,3 procentenheter sämre än index. Indexjämförelsen baseras på en så kallad normalportfölj med 25 procent aktier och 75 procent räntebärande papper. Värdeförändringen på aktier är plus 9,6 procent hittills i år. Värdeförändringen på räntebärande papper är 0,2 procent hittills i år.

### Likviditet

Medelsaldot för landstingets likvida medel exklusive pensionsfond och bolag uppgick under mars till 1 392 mkr, vilket är en ökning med 61 mkr jämfört med medelsaldot december 2012. Landstingets likviditetsmål är lägst 10 procent av nettokostnaden per helår, vilket motsvarar 672 mkr.

### Resultat per division

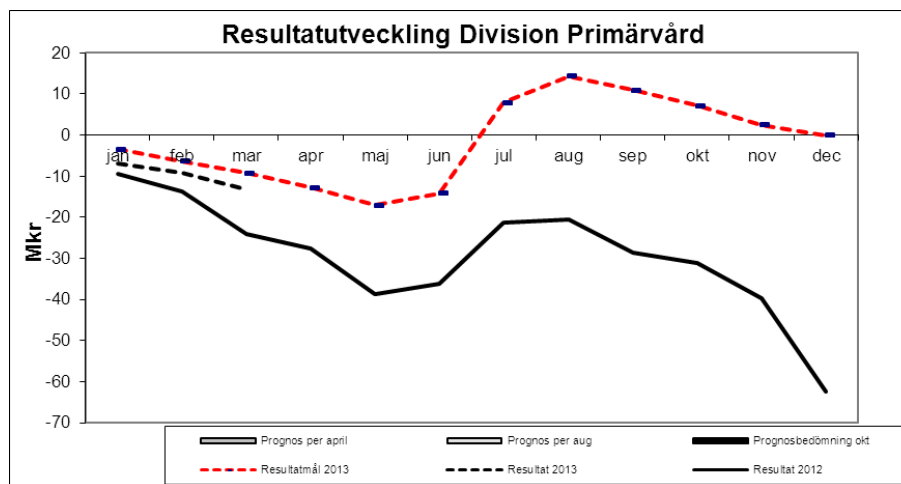
Divisionerna redovisar till och med mars ett underskott på 24 mkr vilket är 2 mkr sämre än föregående år, se tabell på följande sida. Under rubriken gemensamma verksamhetskostnader finns bland annat landstingsbidraget till divisionerna, pensionskostnader samt övriga landstingsgemensamma kostnader (bland annat IT-utveckling, projekt och anslag för läkemedel).

15 MARS 2013

Division/verksamhet (mkr)	Ack utfall 1303	Ack utfall 1203	Avv mot budget 1303
Primärvård	-13	-24	-4
Opererande specialiteter	2	6	2
Medicinska specialiteter	-26	-23	-26
Vuxenpsykiatri	1	-4	1
Diagnostik	5	3	5
Folktandvård	2	4	0
Kultur och utbildning	-4	0	-4
Service	8	11	8
Länsteknik	1	5	1
<b>Summa divisioner</b>	<b>-24</b>	<b>-22</b>	<b>-17</b>
Politik	1	1	1
Gem.personalrelaterade kostnader	-1	0	-1
LD med stab och sekretariat	0	1	0
Regional utveckling	0	0	0
Gemensamma avskrivningar	4	6	4
Gemensamma intäkter och kostnader	-1 654	-1 633	26
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-1 674</b>	<b>-1 647</b>	<b>13</b>
Skatter, statsbidrag och finansnetto	1 690	1 653	24
<b>Resultat</b>	<b>16</b>	<b>6</b>	<b>37</b>

## Månadsrapport Division Primärvård

### Ekonomiskt resultat



Divisionens ram består av två delar, dels ett basuppdrag för primärvård finansierat via kapitering, dels en anslagsdel för tilläggsuppdrag vid sidan av basuppdraget. Tilläggsuppdragen består av ambulans, observationsplatser, ljusbehandling, bårhusverksamhet, radiologi med mera.

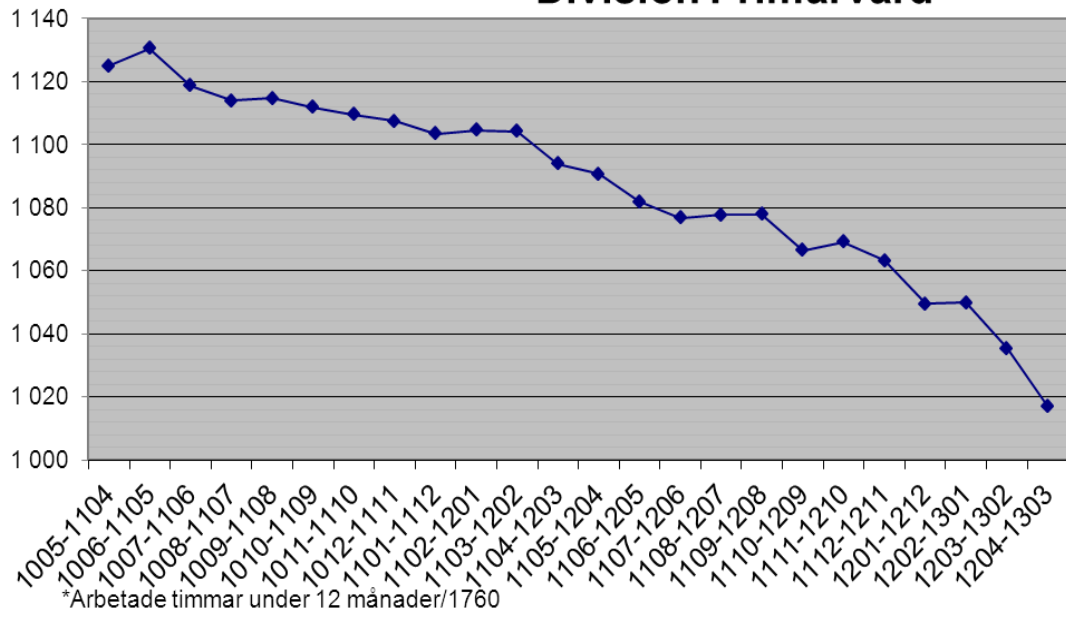
Divisionen redovisar ett negativt resultat på 13,2 mkr till och med mars månad. Resultatet är 4 mkr sämre än plan och 10,9 mkr bättre än motsvarande period föregående år. Den 31 mars 2013 är knappt 86 % listade på hälsocentralerna i landstingets regi, det är 2 % färre jämfört med motsvarande period föregående år. Den kapiterade verksamheten går med 5,3 mkr i underskott.

Från årsskiftet har landstinget skatteväxlat hemsjukvården till länets kommuner. Det finns kvar en del omställningskostnader i divisionen från övergången av hemsjukvårdsverksamheten. Det är både i form av personalkostnader och övriga kostnader.

Det pågår också ett arbete med att fullfölja den ekonomiska handlingsplanen där divisionen ska ha en ekonomi i balans vid utgången av år 2014.

Antal årsarbetare

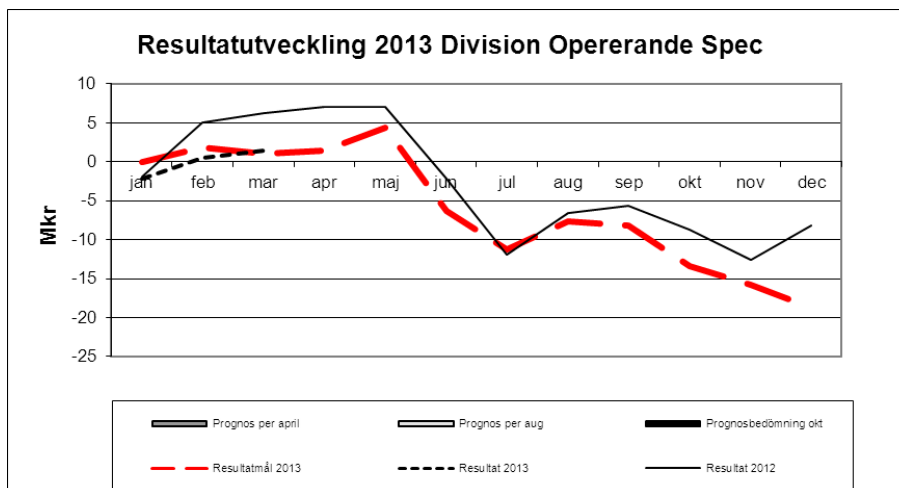
**Antal årsarbetare\***  
**Division Primärvård**



För perioden har divisionen minskat med 108 medarbetare, det motsvarar cirka 10 %.

## Månadsrapport Division Opererande

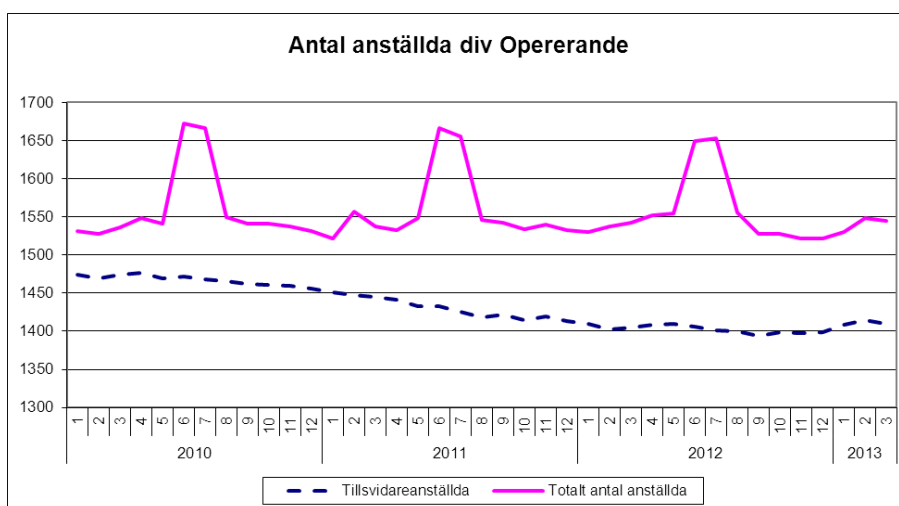
### Ekonomiskt resultat



Divisionen redovisar ett positivt resultat per mars med 1,5 mkr vilket är en positiv avvikelse med 0,5 mkr mot resultatmålet (1,0 mkr). Kostnader för personal har varit högre än planerat, främst i januari, och avser kostnader för övertid, jour/beredskap, semester samt vikarier. En stor del förklaras av många helgdagar under jul och nyår 2012.

Divisionen har under perioden även haft högre intäkter än planerat för patientavgifter, vård av utomlänspatienter, medicinskt färdigbehandlade patienter mm vilket medför att divisionen, trots högre kostnader, kan redovisa ett resultat för första kvartalet som är bättre än målet.

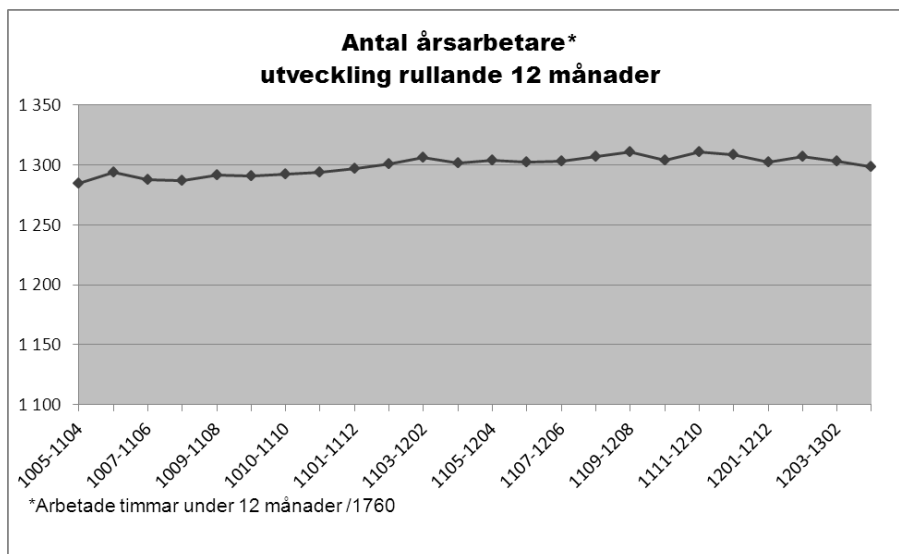
### Antal anställda samt årsarbetare



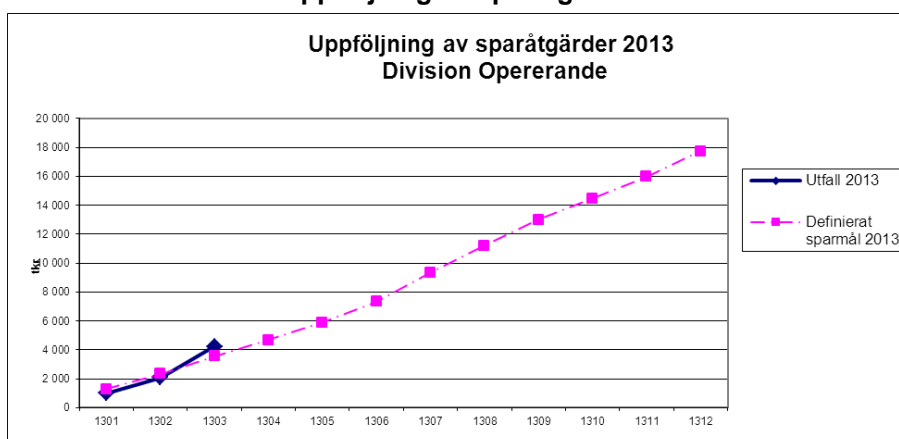
Antalet anställda har varit närmast oförändrat de senaste åren medan antalet tillsvidareanställda har minskat, se diagram ovan. Omräknat till antal årsarbetare (heltidsarbetare) visar också att antalet varit närmast oförändrat de senaste åren, se diagram nedan. Det betyder att en allt större andel av arbetet utförs av vikarier och tillfälligt anställda. Denna utveckling har även medfört att nyttjandet av övertid har ökat de senaste åren med ökade kostnader som



följd. Ett av divisionens mål är att minska nyttjandet av övertid, främst under sommaren.



### Uppföljning av sparåtgärder



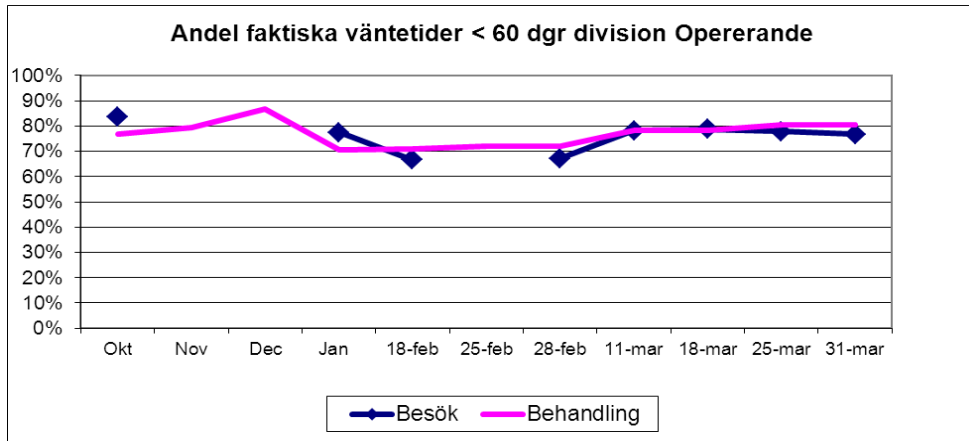
Under 2013 ska divisionens verksamheter genomföra sparåtgärder motsvarande 17,7 mkr. Till och med mars har 4,2 mkr av sparåtgärderna effektuerats vilket beloppsmässigt är något bättre än målet. Däremot har vi ännu inte minskat nyttjandet av övertid. Divisionen jobbar vidare med fokus på att uppnå målet att minska övertiden.

### Tillgänglighet

Metoden att mäta tillgänglighet är förändrad jämfört med tidigare år. Det är den faktiska väntetiden som mäts. Diagrammet nedan visar tillgängligheten till besök resp behandling i divisionen sedan oktober förra året.

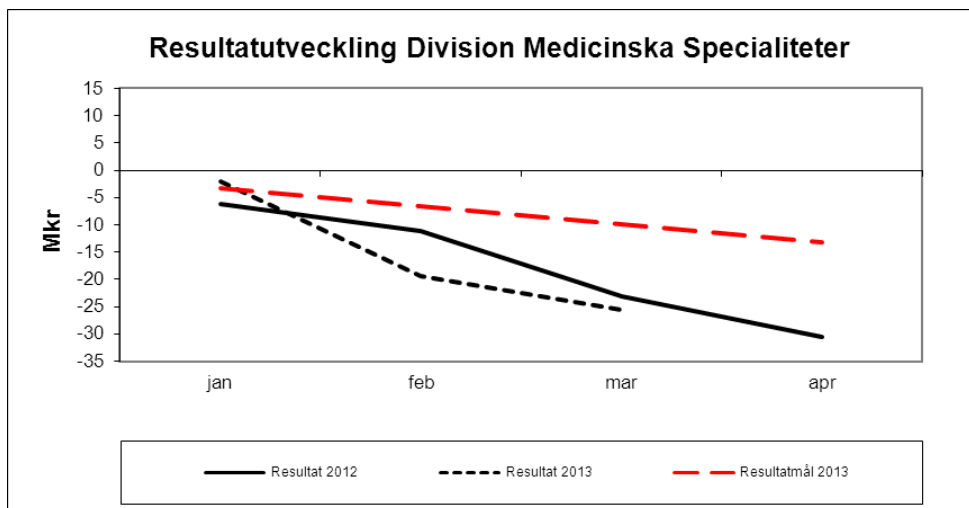
76,8 procent av de patienter som **besökt** oss i mars hade väntat 60 dagar eller kortare. 80,5 procent av de patienter vi **behandlat** i mars hade väntat 60 dagar eller kortare. Divisionens mål är minst 80 procent förutom juli-augusti då målet är 70 procent.

15 MARS 2013



## Månadsrapport Division Medicinska specialiteter

### Ekonomiskt resultat



Enligt uppdrag har divisionen att senast 2014 reducera sina kostnader med 116 mkr. Under 2012 reducerades kostnaderna med 52 mkr och underskottet uppgick till 65 mkr. Ytterligare åtgärder har påbörjats under 2013 som beräknas minska kostnaderna med ytterligare 25 mkr. Det innebär att divisionen vid årets slut som etappmål 2013 ska redovisa ett resultat på minus 40 mkr. För måluppfyllelse krävs att divisionen per mars månad redovisar ett underskott med högst 9,9 mkr.

Det ekonomiska resultatet för mars visar på minus 25,5 mkr. Det avviker från periodens resultatmål med minus 15,6 mkr vilket är 2,3 mkr sämre jämfört motsvarande period föregående år. I resultatet ingår ersättning från tillgänglighetsmedel med 0,2 mkr.

#### Personalkostnader, egen personal (-6,7)

Underskottet för egen personal ökar. Divisionen arbetar aktivt för att klara läkarförsörjningen på både kort och lång sikt. En satsning har därför gjorts på utlandsrekrytering och fram till idag har 20 läkare kontrakterats och ytterligare 6 har erbjudits kontrakt. Efter introduktion och språkutbildning kommer de nyrekryterade att börja delta i produktionen successivt under 2013.

#### Inhyrd personal (-9,4)

Underskottet för inhyrd personal uppgår till 9,4 mkr vilket är 1,5 mkr sämre än motsvarande period föregående år. Divisionens kostnader för inhyrd personal kommer att minska under andra halvåret 2013 då inhyrd personal växlas ut mot nyrekryterad personal.

### Läkemedel (recept 1,0 slutenvård -7,7)

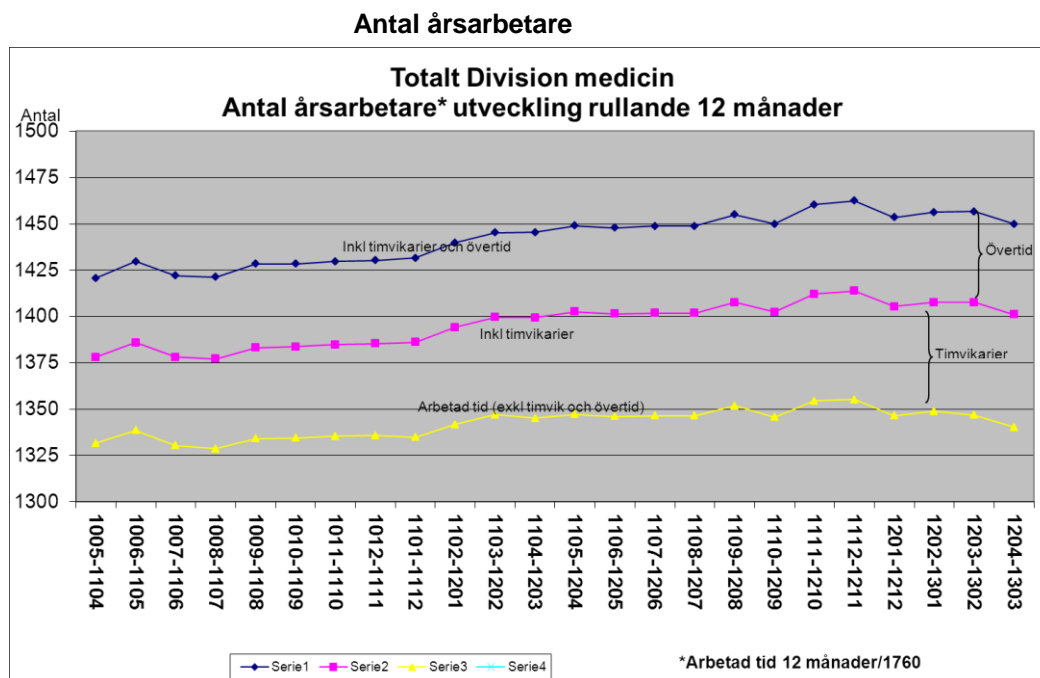
Kostnader för receptläkemedel visar ett överskott. Resultatförbättringen kan huvudsakligen härledas till minskade kostnader för blödarpreparat samt att Cerezyme inte längre får receptförskrivs och från och med 1 februari hantearas som slutenvårdspreparat. Underskottet för läkemedel i slutenvård uppgår till 7,7 mkr vilket är 1,6 mkr bättre än motsvarande period föregående år. Underskottet för läkemedel i slutenvård beror främst på ökat antal behandlingar inom cancersjukvård (cytostatika). Det är svårt att påverka kostnaderna eftersom dessa behandlingar ordinerar utanför divisionens ansvarsområde. Underskottet för läkemedel uppgår till totalt 6,7 mkr vilket är 6,2 mkr bättre än motsvarande period föregående år.

### Riks/region (-0,5)

Under första kvartalet uppgår underskottet till minus 0,5 mkr vilket är 0,8 mkr bättre än föregående år. Ett långsiktigt medvetet arbete i syfte att vårda patienter på rätt vårdnivå genom hemtagning inom hematologi och kardiologi har börjat ge resultat.

### Sjukvårdsmaterial (0,2)

Balans råder inom materialkostnaderna vilket är 2,7 mkr bättre än föregående år. Tidigare års underskott inom coronarangiografi har varit möjligt att finansiera via besparingar på grund av hemtagning av riks/regionvård vid NUS.

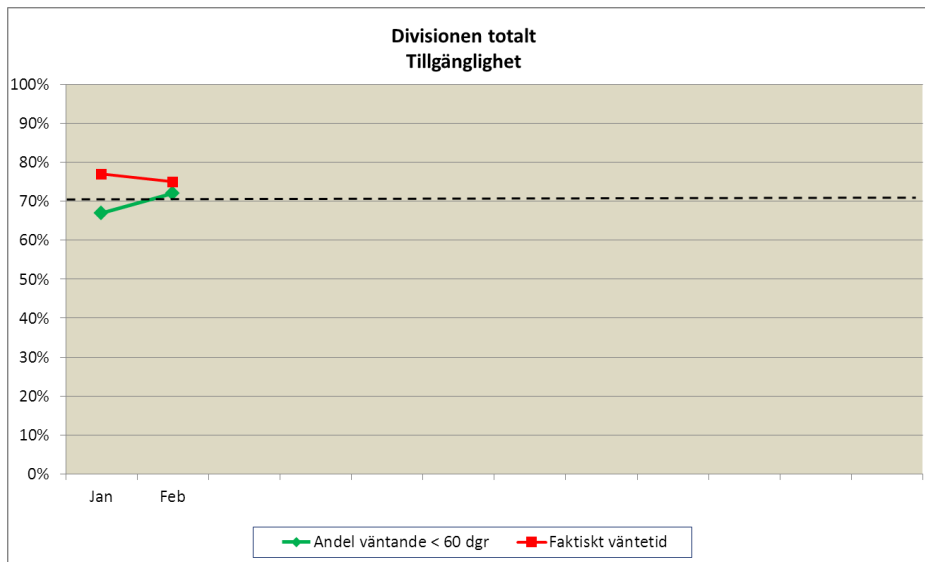


Under perioden har antalet årsarbetare i divisionen ökat. Start av palliativa resursteam, öppenvårdsrehabilitering, utökad PCI-verksamhet, övertagande av delar av klinisk fysiologi, utlandsrekryteringar samt start av ny dialysenhet

i Kiruna är delar av förklaringen. Målet att minska antalet timmar för övertid och timvikarier har inte uppnåtts. Sjuktalet stiger och vårdavdelningarna upplever en ökad vårdtyngd.

## Övrigt

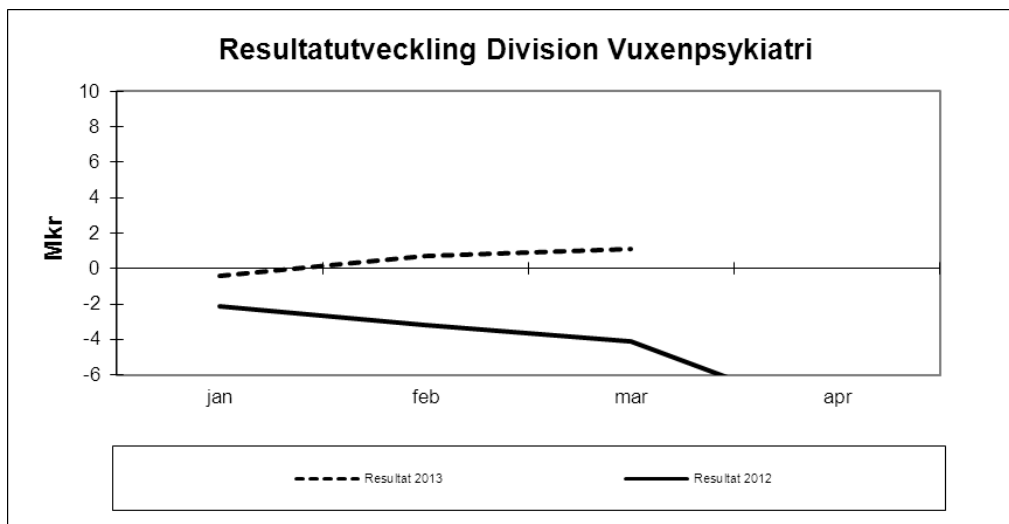
### Tillgänglighet



Divisionen har sedan semesterperioden 2012 haft problem med att klara tillgänglighetskravet. Divisionens satsning på utlandsrekrytering är ett led i att nå en god tillgänglighet. Målsättningen är en förbättrad produktionsplanering med syfte att nå en jämn produktion under hela året för att klara tillgänglighetsmålen.

# Månadsrapport Division Vuxenpsykiatri

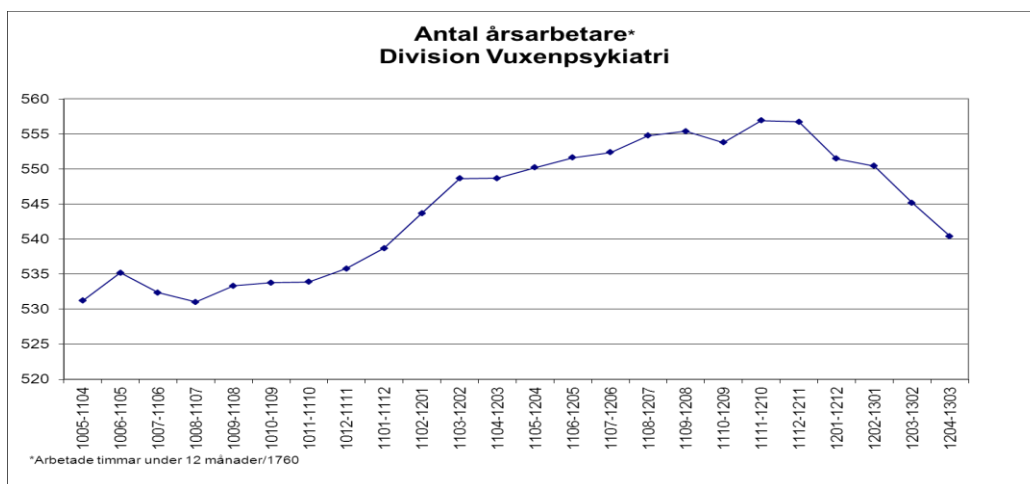
## Ekonomiskt resultat



Perioden januari - mars redovisar divisionen ett positivt resultat som uppgår till 1,1 mkr (fg år -4,1 mkr) jämfört med budget.

De större budgetavvikelserna är intäkter +3,9 mkr, samt personalkostnader +7,0 mkr. Övriga kostnader avviker med -9,8 mkr till följd av kostnader för inhyrd personal -6,8 mkr samt vårdkostnader -2,3 mkr.

Personalkostnadsavvikelserna kommer att förändras i takt med rekrytering av läkare och sjuksköterskor.



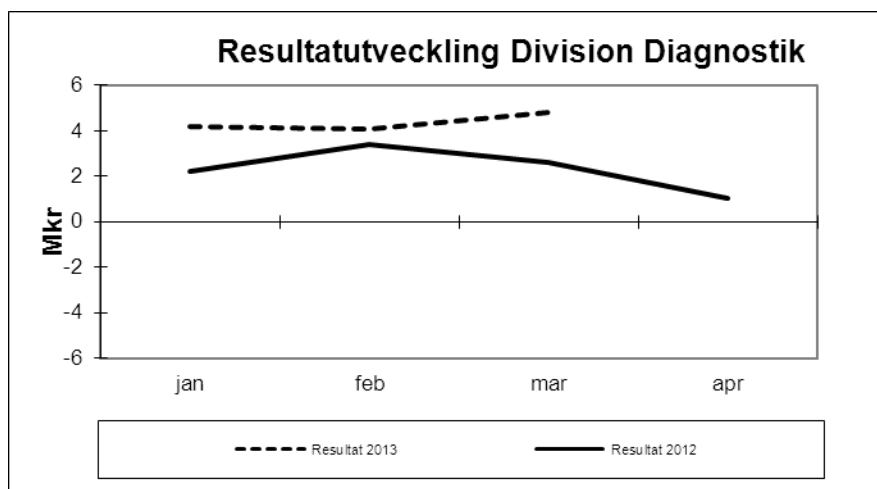
Diagrammet visar årsarbetare i genomsnitt under rullande 12-månaders perioder. Pågående rekryteringar kommer successivt att vända utvecklingen.

### Uppföljning av beslutade spårtåtgärder

Arbetet med huvudstrategierna - rekrytering och kompetensutveckling – uppföljning av kvalitet – kunskapsbaserad och jämlik vård – pågår utifrån ett länsperspektiv och bidrar till successivt förbättringsarbete.

## Månadsrapport Division Diagnostik

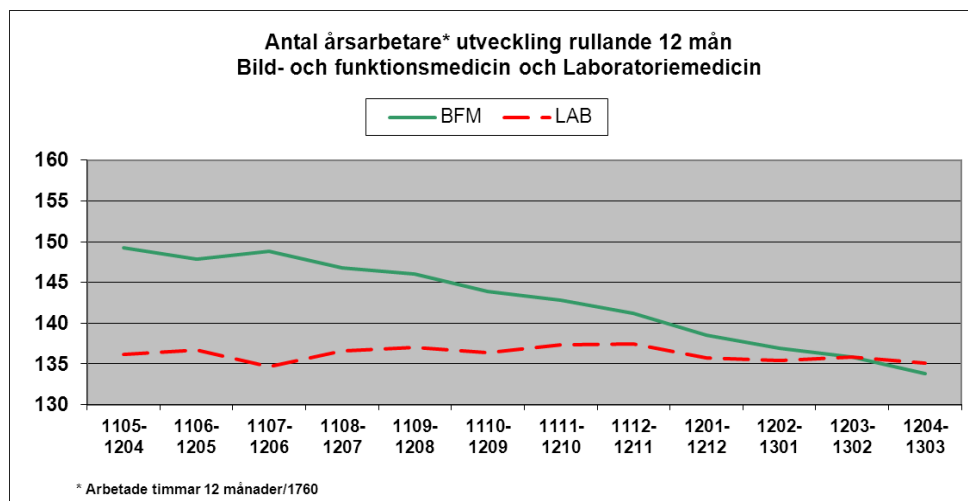
### Ekonomiskt resultat



Divisionens resultat för perioden januari-mars visar ett överskott på 4,8 mkr jämfört med budget, vilket är förbättring med 2,2 mkr jämfört med samma period 2012. Resultatet fördelar sig mellan verksamhetsområdena så att Landstingsgemensamt har ett överskott med 1,0 mkr, Laboratoriemedicin med 4,1 mkr medan Divisionsgemensamt har ett underskott med 0,2 mkr och Bild och funktionsmedicin med 0,1 mkr.

Det positiva resultatet beror i första hand på att Laboratoriemedicin haft högre intäkter än tidigare till följd av volymökning av beställda analyser. Inom Bild- och funktionsmedicin har vi en ekonomisk handlingsplan som efter tre månader börjat ge effekt. Detta trots att driftkostnaderna ökat på grund av dyra reparationskostnader.

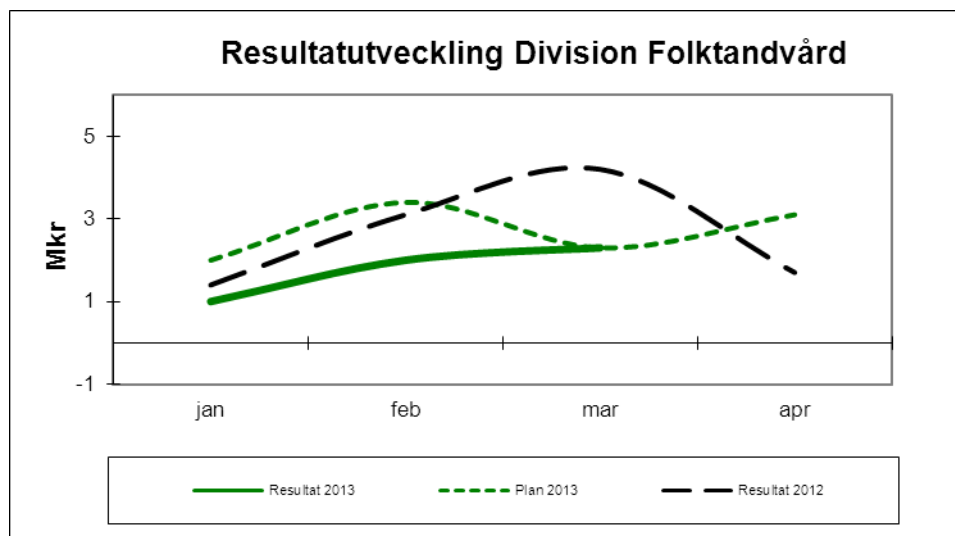
#### Antal årsarbetare



Inom laboratoriemedicin ligger antalet årsarbetare på samma nivå som föregående period. Inom Bild- och funktionsmedicin har antal årsarbetare minskat, vilket i huvudsak beror på att enheten för klinisk fysiologi gått över till division Medicin från och med 2012-04-01.

## Månadsrapport Division Folktandvård

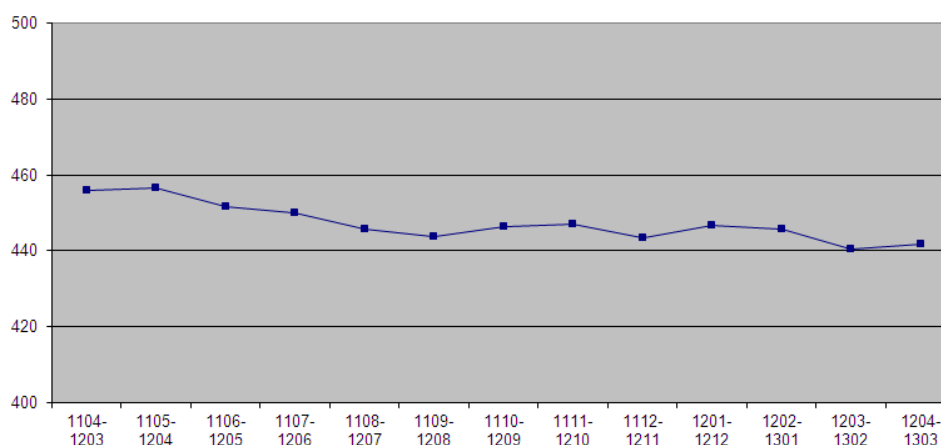
### Ekonomiskt resultat



Divisionen uppvisar ett positivt ackumulerat resultat på 2,3 mkr för första kvartalet 2013 vilket är enligt plan men 1,9 mkr sämre än samma period förra året. Resultatförsämringen jämfört med föregående år beror i huvudsak på ökade löner och arbetsgivaravgifter samt engångskostnader i samband med personalomstrukturering.

### Antal årsarbetare

#### Antal årsarbetare\* Division Folktandvård

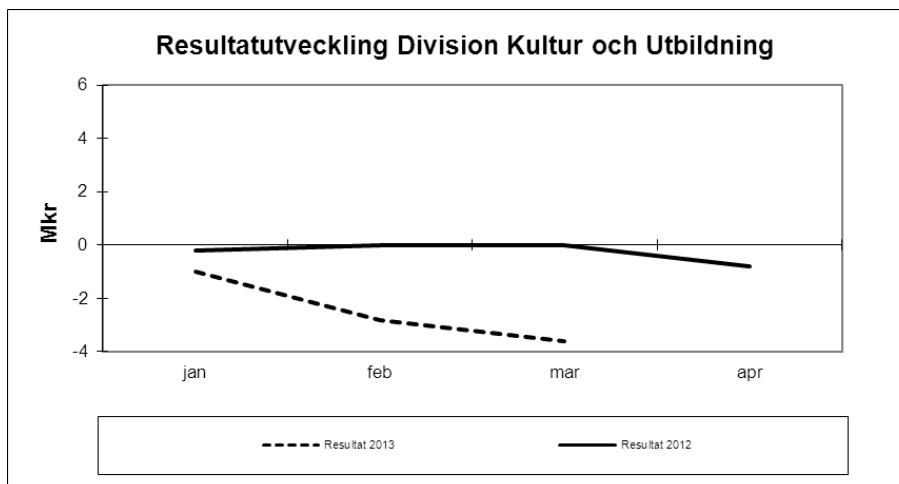


Antalet årsarbetare har haft en minskande trend. Emellertid har nyrekryteringar skett under årets första kvartal vilket återspeglas i den sista mätpunkten i diagrammet ovan.



# Månadsrapport Division Kultur & Utbildning

## Ekonomiskt resultat



Divisionens resultat för mars månad visar på ett underskott med 3,6 mkr. Samma period föregående år redovisades nollresultat.

Underskottet ligger helt på naturbruksskolorna. Alla övriga basenheter redovisar litet överskott eller nollresultat.

Det är sedan tidigare känt att skolorna har problem med en ekonomi i balans. Den främsta anledningen är som tidigare nämnts att antalet elever som söker naturbruksprogrammet sjunker. De faktorer som påverkar detta är bland annat den nya gymnasiereformen Gy 11 samt att elevkullarna i aktuell ålder minskat. Den nya gymnasiereformen från 2011 innebär att elever som går naturbruksutbildningen inte med automatik blir behöriga till högskole/universitetsstudier. Ska naturbrukseleverna in på universitet är de tvungna lägga till extra kurser för att få behörighet. Det är många elever som drar sig för detta då det innebär en för hög arbetsbelastning för dem.

En annan avgörande faktorn för skolornas ekonomi är att priset per elev som vi har rätt att fakturera elevernas hemkommuner är för lågt i förhållande till kostnadsbilden. Avtalet med kommunerna innebär att vi måste hålla oss till ett rikspris per inriktning som för varje år fastställs av skolverket. Avtalet med kommunerna sträcker sig till och med år 2016.

Arbete med att anpassa skolorna har varit i gång under en längre tid. Bemanningen har setts över och antalet anställda har minskat betydligt de senaste två åren. En översyn av lokalerna har också skett och vi har sagt upp ett antal hyreskontrakt både i Kalix och på Grans. Hyresbesparingen beräknas till sammanlagt nära 1,5 mkr på båda skolorna men får effekt först nästa år.

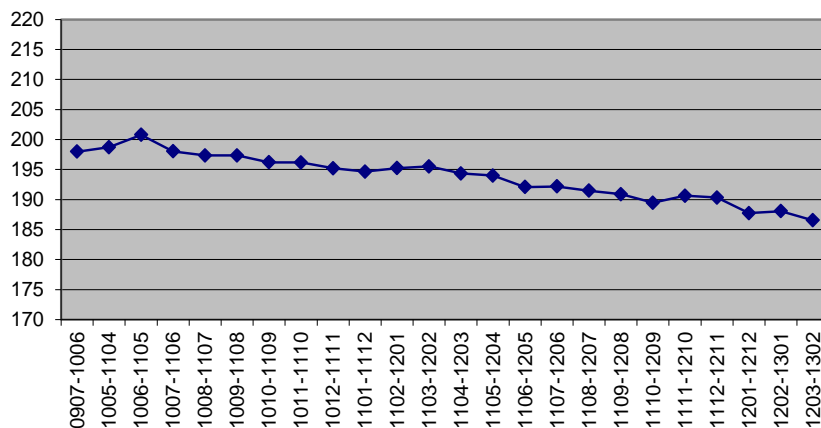
De pågår också arbete med att öka intäkterna med att erbjuda särskilda kurser och vuxenutbildning.

Årsprognosen för divisionen är svårbedömd men den pekar mot underskott med totalt över 10 mkr och hela underskottet ligger på skolorna. Största osäkerhetsfaktorn är antalet nya elever som börjar till hösten.

Prognosen för övriga basenheter ligger på nollresultat eller litet överskott.

## Antal årsarbetare

Antal årsarbetare  
Division Kultur och Utbildning



Med anledning av den ekonomiska situationen på naturbruksskolorna har organisationen setts över och övertalighet konstaterades på Grans Naturbruksgymnasium hösten 2012. Efter förhandlingar med berörda fackliga organisationer har tio medarbetare slutat på grund av övertaligheten. En slutade före årsskiftet 2012 och de övriga slutar sista juni 2013. Av dessa har en omplacerats inom landstinget, två har nya jobb och en fortsätter på visstidsanställning på skolan.

Övertaligheten har genomförts med stöd från Omställningsfonden enligt omställningsavtalet KOM-KL.

## Övrigt

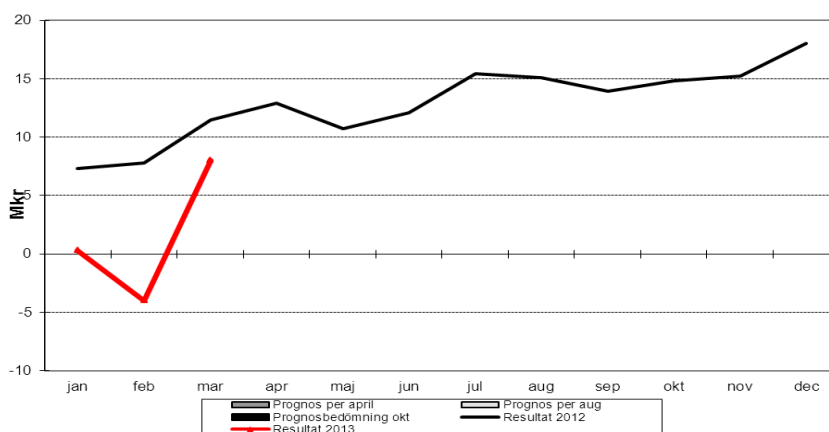
Divisionen fortsätter fullfölja de planerade kommunbesöken och dialogerna med kulturverksamma inom olika konstformer. Haparanda, Boden, Piteå, och Överkalix har besökts under perioden och samverkansmöten har skett med företrädare för dans, hemslöjd, nationella minoriteter, för länets institutioner och med folkbildningens representanter.

Revisionsrapport gällande utbetalade bidrag till SSU:s ungdomsledarutbildningar 2002- 2004 slutfördes under mars månad. Revisionsrapporten visar på motsvarande resultat som den tidigare rapporten gällande SSU:s ungdomsledarbidrag. Ungefär hälften av summan är oriktigt utbetald, underlaget som inskickats innehåller ej genomförda kurser och felaktigt antal deltagare angivna( för många). SSU avkrävs en återbetalning från Landstinget för nämnda period med 477 000 kr förutom arbetskostnader för revisor, och ränta på felaktigt utbetalade medel för hela perioden 2002- 2010. Den sammanlagda summan blir 970 498 kr.

# Månadsrapport Division Service

## Ekonomiskt resultat

Resultatutveckling division Service 2012 - 2013

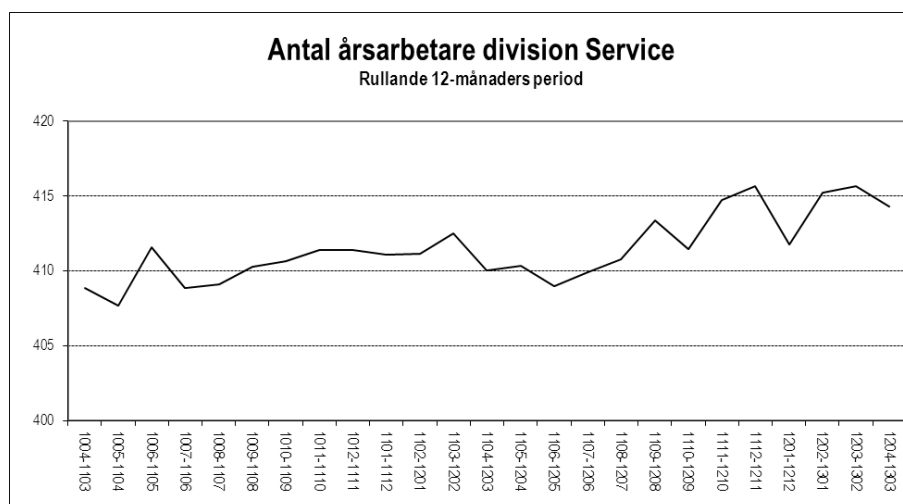


Divisionens resultat för perioden uppgår till 8,0 mkr. Största orsaken till överskottet beror på ännu ej upparbetade kostnader för planerat underhåll av landstingets fastigheter (5 mkr).

Andra orsaker till överskottet är bland annat lägre råvarukostnad för inköp av livsmedel till följd av minskat antal patientportioner till vården, mindre antal sålda portioner i restaurangerna och till Luleå kommun.

Kostnaden för Sjukresor visar på ett underskott av 1,3 mkr för perioden.

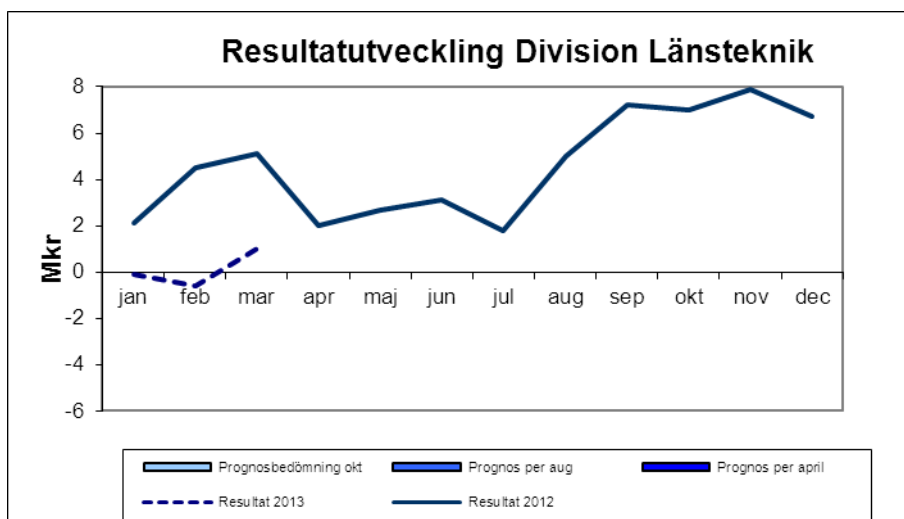
Största orsaken till den stora resultatförbättring som skett från föregående månad härrör helt och hållet från en omperiodisering av årsbudgeten för planerat underhåll av fastigheter.



Den arbetade tiden har ökat med en procent under hela uppföljningsperioden. Omräknat för förändringar av arbetsdagar är ökningen tre procent. Sjukfrånvaron fortsätter att öka och är den högsta sedan början av 2009.

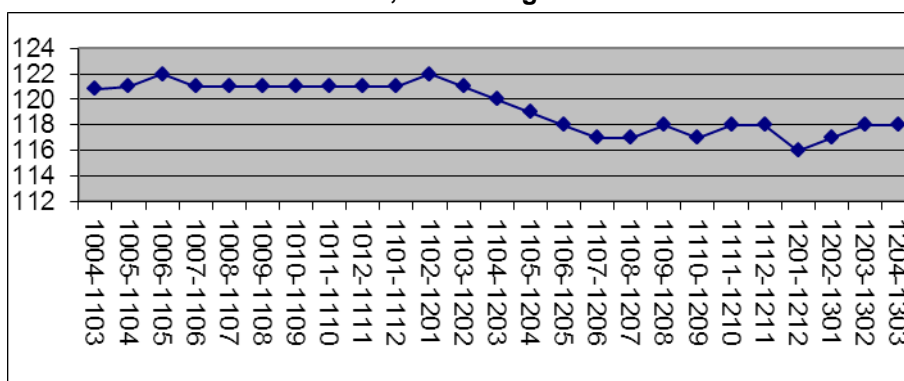
## Månadsrapport Division Länsteknik

### Ekonomiskt resultat



Länsteknik redovisar ett överskott på 1 mkr tom mars månad. Det är 4 mkr sämre än motsvarande period förra året. En stor orsak till försämringen är att inköpen av persondatorer är 1,9 mkr högre än motsvarande period förra året. Det i sin tur beror dels på prisökningar med 16 % samt utbyte av flera datorer. Utbyten sker enligt plan.

### Antal årsarbetare, utveckling rullande 12 mån



Antal årsarbetare har varit relativt stabilt under de senaste åren. En förväntad ökning har uteblivit beroende på ”glapp” mellan rekryteringar.