

Regionstyrelsen §§ 81-91

Tid: 2015-05-12, kl 13:00-16:00

Plats: Regionens hus, sal A

§ 86 **Budget 2015 – revidering**

Dnr **Beslut**

RJL2015
/268 Regionstyrelsen föreslår regionfullmäktige

- revidera budget 2015 enligt redovisat förslag

Sammanfattning

Regionfullmäktige har 2014-11-25 -26 antagit budget för 2015 års verksamhet.

Efter att budget antagits har händelser inträffats som föranleder att budgeten revideras och att förändringar görs i de av fullmäktige fastlagda utgiftsramarna.

Redovisade förslag innebär en höjning av budget för verksamhetens nettokostnad med 100 mnkr. Finansiering sker genom en höjning av posten statsbidrag och kommunal utjämning, som höjs till följd av ökat statsbidrag för läkemedelsförmånen, samt genom sänkning av budgeterat överskott med 80 miljoner kronor.

Efter revidering uppgår budgeterat resultat till 295 miljoner kronor.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 2015-04-29

Förslag vid sammanträdet

Carina Ödebrink meddelar att Socialdemokraterna önskar till protokollet göra en anteckning vilket ordföranden bifaller, se bilaga.

Beslutet skickas till

Regionfullmäktige

Regionstyrelsen §§ 81-91

Tid: 2015-05-12, kl 13:00-16:00

Vid protokollet

Siw Kullberg

Justeras

Håkan Jansson
Regionstyrelsens ordförande

Malin Wengholm

Rätt utdraget,
Intygar

Lena Sandqvist



Protokollsanteckning
till ärende 1
Revidering Budget 2015

Socialdemokraterna ställer sig bakom förslaget till beslut; Revidering budget 2015.
Vi vill dock vara tydliga med att beslutet inte innebär någon lösning på den negativa kostnadsutvecklingen inom den somatiska våden.

Effektiviseringskraven på 150 miljoner kronor kvarstår för att uppnå en budget i balans.
Det finns ingenting i den ekonomiska uppföljning som vi hittills tagit del av som visar att man lyckats vända utvecklingen.
Fortsatta och mer konkreta åtgärder är därför nödvändiga och vi ser också behov av en fortsatt bred och fördjupad politisk dialog i frågan. Något vi också tagit initiativ till i samband med senaste regionfullmäktige.

För den socialdemokratiska regionstyrelsegruppen
Carina Ödebrink

RegionledningskontoretEkonomi
Torbjörn Pettersson

Regionstyrelsen

Budget 2015 - revidering

Förslag till beslut

Regionstyrelsen föreslår regionfullmäktige

- revidera budget 2015 enligt redovisat förslag

Sammanfattning

Regionfullmäktige har 2014-11-25 -26 antagit budget för 2015 års verksamhet. Efter att budget antagits har händelser inträffats som föranleder att budgeten revideras och att förändringar görs i de av fullmäktige fastlagda utgiftsramarna.

Redovisade förslag innebär en höjning av budget för verksamhetens nettokostnad med 100 mnkr. Finansiering sker genom en höjning av posten statsbidrag och kommunal utjämning, som höjs till följd av ökat statsbidrag för läkemedelsförmånen, samt genom sänkning av budgeterat överskott med 80 miljoner kronor.

Efter revidering uppgår budgeterat resultat till 295 miljoner kronor.

Information i ärendet

Regionfullmäktiges har 2014-11-25-26 antagit budget för 2015 års verksamhet. Efter att budget antagits har händelser inträffats som föranleder att budgeten revideras och att förändringar görs i de av fullmäktige fastlagda utgiftsramarna. Förslag till förändringar redovisas i det följande.

Avtal om statsbidrag för läkemedelsförmån

En ny överenskommelse mellan staten och Sveriges Kommuner och Landsting är klar för 2015 som innebär att bidraget för regionen blir 50 miljoner kronor högre än budgeterat.

Överenskommelsen innehåller en vinst- och förlustdelningsmodell som ska tillämpas om de faktiska kostnaderna avviker mer än tre procent från de överenskomna bidragsbeloppen.

Bidragsökningen avser bland annat läkemedel för behandling av Hepatit C där förändringen för vår region innebär en kompensation för 2014 års kostnader på 8 miljoner kronor och en justering av bidragsnivån för 2014 med 30 miljoner kronor. Bidraget för läkemedelsbehandling av hepatit C är för 2015 beräknat som 70 procent av den beräknade kostnad.

Ändrade statsbidrag enligt regeringens vårproposition

I regeringens vårproposition redovisas flera förslag som förändrar budgeterade statsbidrag. Nettoeffekten av förändringarna på budget 2015 är en lägre intäkt med en miljon kronor. I budget räknar regionen generellt med att bidrag motsvarar regionens befolkningsandel.

Bidrag för patientsäkerhet upphör men bidrag tillkommer i samma storleksordning för jämlik cancervården. För riket avsätts 500 miljoner kronor för jämlik cancervård. Regionens befolkningsandel motsvarar ett bidrag på cirka 15 miljoner kronor. Regionen erhöll 2014 statsbidrag för patientsäkerhet med cirka 25 miljoner kronor.

Den prestationsrelaterade ersättningen för kömiljarden ersätts 2015 av ett befolkningsrelaterat statsbidrag för samordnings- och tillgänglighetsmiljard. Regionens befolkningsandel motsvarar ett bidrag med 35 miljoner kronor. I nuvarande budget uppgår intäkten till 36 miljoner kronor. Den prestationsrelaterade ersättningen har för regionen flera år varit större än regionens befolkningsandel. 2014 erhöll regionen cirka 49 miljoner kronor ur kömiljarden.

Redovisade förändringar i statsbidrag innebär jämfört med 2014 ett intäktsbortfall på i storleksordningen 25 miljoner kronor.

Analys av hälso- och sjukvårdens kostnader

Regionens åtgärdsplan för 2014-2015 bygger på regionens verksamhetsplan, en särskild kartläggning och analys samt den kraftsamling som startade 2012 för bättre hälsa, bättre vård och lägre kostnader. Kraftsamlingen är både ett förhållningssätt i all verksamhet och särskild fokusering inom områden där verksamheten kan förbättras och kostnader minskas.

Åtgärdsplanen beslutades av landstingsstyrelsen i januari 2014. I planen fastställs att kostnaderna i den somatiska vården ska minska med 150 miljoner kronor för att uppnå ekonomi i balans. Kostnadsminskningarna ska uppnås genom att stödja arbetet att gå "från mycket bra till bästa möjliga varje gång" inom områdena, personcentrerad vård, prevention och planering av nästa steg, minska under-, över- och felanvändning, standardiserade arbetssätt, specialisering och snabbare spridning, jämlik vård.

Hälso- och sjukvården redovisade för 2014 en obalans i ekonomin med cirka 220 miljoner kronor. En förnyad jämförelse av kostnader för hälso- och sjukvård med Region Östergötland, Landstinget i Kalmar län och Region Kronoberg ger stöd för

kostnadsanpassningar på 150 miljoner kronor enligt antagen åtgärdsplan. En förstärkning av utgiftsramen för somatisk vård med 70 miljoner kronor föreslås motsvarande mellanskillnaden.

Ökade kostnader för hepatit C

Redan i slutet av 2014 kunde patienter med kronisk hepatit C behandlas med nya läkemedel. De nya läkemedlen innebär att sjukdomen i många fall botas och den kliniska nyttan är därför stor. Dessa läkemedel ingår i den nya nationella processen för ordnat införande. Läkemedlen är dyra och tydliga riktlinjer finns för vilka patienter som ska behandlas. Kostnaden för hepatit C hanteras inom smittskyddsområdet som föreslås tillföras 40 miljoner kronor. Utgiftsramsutökning motsvarar den kostnadsökning som prognostiserats i avtalet om läkemedelsbidrag för 2015.

Tidigare har 5 miljoner kronor beaktats i budgeten vilket innebär att totalt 45 miljoner kronor budgeteras för hepatit C. Kostnadsutvecklingen följs kontinuerligt och ytterligare budgetjusteringar kan bli aktuella under året.

Införande av komponentavskrivning

Rådet för kommunal redovisning, RKR, ger rekommendationer och information för kommun och landsting om vad som är god redovisningssed. RKR har uppdaterat rekommendationen för materiella anläggningstillgångar vilket innebär att det nu finns ett tydligare krav på komponentredovisning.

Hittills har avskrivningstiden för hela byggnader varit 30 år. Komponentredovisning innebär att en tillgång delas in i ett antal komponenter som sedan skrivs av var för sig utifrån den enskilda komponentens förväntade nyttjandeperiod. Exempel på olika komponenter för byggnad är stomme, tak, hiss och ventilation. När en komponent ersätts så betraktas detta som en ersättningsinvestering. Enligt tidigare redovisningsprinciper har ersättningsinvesteringarna setts som underhåll och därmed kostnadsförts direkt.

Införande av komponentinskrivning innebär att kostnaden för planerat underhåll minskar med 35 miljoner kronor som i stället kommer att redovisas som investeringsutgift. Omläggning till komponentavskrivning kommer successivt att öka avskrivningskostnaderna. Beaktat retroaktiv omläggning för vissa större byggnadsobjekt beräknas avskrivningskostnaden 2015 att öka med 25 miljoner kronor.

Förändringar i prognoser över kommunal utjämning

Syftet med kommunal utjämning är att skapa likvärdiga ekonomiska förutsättningar för alla landsting och regioner att kunna tillhandhålla sina invånare likvärdig service oberoende av länsinvånarnas inkomster och andra strukturella förhållanden.

Systemet för kommunalekonomisk utjämning omfattar

- inkomstutjämningsbidrag (staten garanterar medelskattkraft på 115 procent)
- mellankommunal kostnadsutjämning (Hälso- och sjukvård, glesbygd, befolkningsförändringar, kollektivtrafik, strukturella löneskillnader)
- regleringsavgift (staten reglerar här den totala nivån på transferering).

I senaste prognosen från Sveriges kommuner och landsting (SKL) är regleringsavgiften beräknad till cirka 29 miljoner kronor högre än vad som budgeterats för 2015. Bakgrunden är tillämpning av finansieringsprincipen där en ökad utjämningsavgift ska neutralisera ökade skatteintäkter till följd av minskad avdragsrätt för pensionssparande. Försämringar i samhällsekonomin gör att skatteintäkter ändå inte ökar varför budget för skatteintäkter inte är föremål för upprevidering.

Reviderad budget – sammanfattning

Redovisade förslag innebär en höjning av budget för verksamhetens nettokostnad med 100 miljoner kronor. Finansiering sker genom en höjning av statsbidrag och kommunal utjämning och genom sänkning av budgeterat överskott med 80 miljoner kronor.

Budget för statsbidrag och kommunal utjämning höjs till följd av ökat statsbidrag för läkemedelsförmånen med 50 miljoner kronor och sänkts till följd av justering av regleringsavgift i utjämningsystemet med 29 miljoner kronor och sänkning av övriga statsbidrag med en miljon kronor.

Av följande tabeller framgår hur föreslagna revideringar påverkar resultaträkning, utgiftsramar samt egenfinansiering av investeringar.

Tabell: Specifikation av förändringar i resultaträkning, miljoner kronor

Förändringar	
<u>Verksamhetens kostnader</u>	
Ökad budget för smittskyddsläkemedel, övrig hälso- och sjukvård	-40
Höjd budget specialiserad somatisk vård	-70
Lägre underhållskostnader fastigheter, gemensamma kostnader	35
Summa verksamhetens kostnader	-75
Högre avskrivningar till följd av komponentavskrivningar, gemensamma kostnader	-25
Summa verksamhetens nettokostnader	-100
<u>Förändringar kommunal utjämning och statsbidrag</u>	
Ökat statsbidrag läkemedel	50
Förändring övriga statsbidrag	-1
Förändring regleringsavgift i utjämningsystem	-29
Summa kommunal utjämning och statsbidrag	20
Förändring årets resultat	-80

Tabell: Resultaträkning, miljoner kronor

	Budget 2015	Revidering	Reviderad budget
Verksamhetens intäkter	1 739	0	1 739
Verksamhetens kostnader	-10 398	-75	-10 473
Avskrivningar	-361	-25	-386
Verksamhetens nettokostnad	-9 020	-100	-9 120
Skatteintäkter	7 433	0	7 433
Kommunal utjämning och statsbidrag	1 920	20	1 940
Finansiella intäkter	250	0	250
Finansiella kostnader	-208	0	-208
Årets resultat	375	-80	295

Tabell: Utgiftsramar – verksamhetens nettokostnad, miljoner kronor

Huvudområden/delområden	Budget 2015	Tilläggs- budget	Förslag revidering	Reviderad utgiftsram
Hälso- och sjukvård				
Primärvård	1 624,6	-0,4	0,0	1 624,2
Specialiserad somatisk vård	4 763,6	-5,1	70,0	4 828,5
Specialiserad psykiatrisk vård	756,8	2,0	0,0	758,8
Tandvård	224,5	0,0	0,0	224,5
Övrig hälso- och sjukvård	490,4	7,7	40,0	538,1
Summa hälso- och sjukvård*	7 859,9	4,2	110,0	7 974,1
Regional utveckling				
Utbildning	41,9	0,0	0,0	41,9
Kultur	131,8	0,0	0,0	131,8
Trafik och infrastruktur	704,9	0,0	0,0	704,9
Allmän regional utveckling	55,6	-2,0	0,0	53,6
Summa regional utveckling*	934,3	-2,0	0,0	932,3
Gemensamma kostnader	183,3	-2,2	-10,0	171,1
Politisk verksamhet	42,5	0,0	0,0	42,5
Verksamhetens nettokostnad	9 020,0	0,0	100,0	9 120,0

* Exklusive andel av gemensamma kostnader och politisk verksamhet

Tabell: Egenfinansiering av investeringar, miljoner kronor

	Budget	Förändring	Reviderad budget
Resultat	375	-80	295
Avskrivningar	361	25	386
Utrymme	736	-55	681
Investeringar	-640	-35	-675
Egen finansiering	96	-90	6

REGIONLEDINGSKONTORET

Agneta Jansmyr
regiondirektörStefan Schoultz
ekonomidirektör