



# LANDSTINGET BLEKINGE

Landstingsdirektörens ledningsstab  
Agneta Kalnins  
David Larsson  
Christer Rosenquist

2014-05-26

Dnr 2013/0100

Landstingsstyrelsen

## Budget år 2015 och ekonomisk plan för 2016 – 2017

### Inledning

Utgångspunkt för Budget 2015 är den budget som fastställts av Landstingsfullmäktige för år 2014. De satsningar som föreslås är följande:

- Konkurrenskraftiga löner, 7 mnkr per år, tillsammans 21 mnkr under planeringsperioden.
- Specialistläkare inom psykiatri och habilitering, 14 ST-block under planeringsperioden motsvarande totalt 12,6 mnkr
- Förstärkning akutsjukvården med två ambulanser och två så kallade Single responder. tillsammans blir detta 7,9 mnkr.
- Införande av barnlots 1,6 mnkr.
- Vaccinationsprogram för barn 0,9 mnkr
- Höjd åldersgräns för preventivmedel 1,7 mnkr
- Ny patientlag 0,3 mnkr
- Resurser för miljö- och klimatarbetet 1,0 mnkr
- Utökat folkhälsoarbete 2,0 mnkr

Samtliga satsningar återfinns beskrivna mer detaljerat längre fram i dokumentet.

Den ekonomiska utvecklingen har hittills i år i flera avseenden gått åt rätt håll men inte särskilt snabbt. År 2014 har startat bra och svensk BNP beräknas växa med 3 procent både i år och framöver. Kortsiktigt finns flera faktorer som begränsar tillväxten. Största hindren återfinns i omvärlden. Den ekonomiska utvecklingen i euroområdet är svag och det kommer att ta lång tid innan de underliggande strukturella problemen rättas till. På längre sikt – och i takt med att problemen i omvärlden dämpas – ser förutsättningarna för svensk ekonomi ljusare ut.

Sysselsättningen fortsätter att öka 2014, vilket bidrar till att läget på arbetsmarknaden förbättras gradvis. Den bättre konjunkturen gör att sysselsättningen stärks, lönerna och pensionsinkomsterna stiger. Det tillsammans leder till att skatteunderlaget växer och skatteintäkterna ökar.

Landstinget står inför betydande utmaningar framöver. Investeringsbehovet ökar på grund av kraftigt ökande behov från befolkningsförändringar och växande förväntningar på vården.

Landstingets ekonomi har återhämtat sig snabbt efter de tidigare åren med underskott. Landstinget Blekinge är det landsting som gjort den snabbaste återhämtning i riket. Nettokostnadsökningen 2013 blev 3,9 procent justerat för jämförelsestörande poster. År 2014 prognostiseras ett överskott, exkl. jämförelsestörande poster.

Landstingets verksamhet ska bygga på en stabil och långsiktig ekonomi. God ekonomisk hushållning uppnås genom en ekonomiskt ansvarsfull och ändamålsenlig verksamhet. Vid en låg tillväxt i ekonomin är det ännu viktigare att bedriva verksamhet med kostnadsmedvetenhet och återhållsamhet. Detta medför fortsatt restriktivitet även på kostnadssidan.

## **Prioriterade satsningar**

Utgångspunkt för Budget 2015 är den budget som fastställts av Landstingsfullmäktige för år 2014. De föreslagna ramarna innehåller både prioriterade satsningar och verksamhetsförändringar som beskrivs nedan.

### **Konkurrenskraftiga löner**

För att kunna attrahera och behålla personal behöver Landstinget Blekinge bedriva en långsiktig och strukturerad lönepolitik, samt följa med i den löneutveckling som sker inom hälso- och sjukvårdsområdet. Landstinget ska kunna erbjuda konkurrenskraftiga löner till nyutexaminerade och en god löneutveckling för redan anställda. Genom att satsa på en ökad nivå på lägstlön kommer landstinget även framöver att kunna ge ett attraktivt löneerbjudande till t.ex. nyfärdiga sjuksköterskor. Satsningen på löneutveckling för redan anställd personal innebär att deras löner följer med i omvärldens utveckling, samt att medarbetarna ser att en god insats och att utveckla sin egen kompetens lönar sig. Arbetet med jämställda löner är en viktig fråga för Landstinget Blekinge, och därför avsätts även ett utrymme för att kunna utjämna osakliga löneskillnader som identifierats. Utöver den redan tidigare budgeterade löneökningen ökas anslaget succesivt med 7 mnkr per år, vilket innebär en satsning på totalt 21 mnkr under planeringsperioden.

### **Specialistläkare inom psykiatri och habilitering**

För att förbättra tillgången på specialistläkarkompetens inom psykiatri och habilitering behöver antalet ST-block utökas. Redan idag finns det brist på specialistläkare inom psykiatri, och tendensen är att tillgången kommer att minska ytterligare framöver. Därför behöver Landstinget Blekinge bedriva ett långsiktigt arbete med att utbilda nya specialister inom området, i syfte att hantera den framtida generationsväxlingen. En succesiv utökning planeras under en treårsperiod och börjar med fem ST-block redan 2015. För 2015 är satsningen beräknad till 4,5 mnkr och totalt blir det 14 ST-block motsvarande 12,6 mnkr.

### **Förstärkning inom akutsjukvården**

Akutsjukvården utökas med två ambulanser, dag/kvällstid, redan från hösten 2014 för att förbättra tillgängligheten i länet. En ambulans placeras i västra Blekinge och en i östra Blekinge. Placeringen av ambulanserna kommer att öka möjligheten att uppnå bättre täckningseffekt över länet. Utökningen beräknas till 5,0 mnkr.

Vidare utrustas akutsjukvården med två akutbilar (Single/First responder). Varje bil är bemannad med en erfaren ambulanssjuksköterska. Bilen, en vanlig personbil, är utrustad med larm- och kommunikationsutrustning, har ingen patientvårdplats, men i övrigt medicinskt välutrustad enhet. Införandet av akutbilar i sjukvården ger möjlighet att bedöma patienter, vidta korrekta åtgärder och kan göra en första insats i väntan på ambulans. Akutbilarna lämnar aldrig upptagningsområdet utan cirkulerar i länet. Satsningen beräknas till 2,9 mnkr.

Sammantaget blir den totala satsning 7,9 mnkr årligen.

### **Införande av barnlots**

Införande av barnlots är et led i landstingets arbete utifrån barnkonventionen. Barnlotsen vänder sig till barn och unga med tecken på psykisk ohälsa och som söker sjukvården. Redan vi första kontakten ska barnlotsen hjälpa barn och unga samt deras vårdnadshavare att hitta rätt i vårdkedjan. Satsningen beräknas till 0,6 mnkr årligen.

### **Utökning vaccinationsprogram för barn**

Enligt nationella riktlinjer kommer landstinget erbjuda samtliga nyfödda hepatit-B vaccination. I Blekinge vaccineras för närvarande endast barn i så kallade riskgrupper. Satsningen beräknas till 0,9 mnkr årligen.

### **Höjd åldersgräns för gratis preventivmedel**

Idag är åldersgränsen för gratis preventivmedel satt till och med det år då den unga fyller 19 år. Åldersgränsen höjs till och med det år då man fyller 25. Denna höjning av åldersgränsen är beräknad till 1,7 mnkr årligen.

### **Ny patientlag**

Vid årsskiftet kommer en ny patientlag att börja gälla. Denna lagen ger patienten större möjligheter att påverka sin egen vård. Landstinget har ansvar för att informera patienten om sina rättigheter. För att kunna göra detta måste personalen utbildas i vad lagen innebär och mycket patientinformationsmaterial behöver arbetas om. Redan under hösten kommer medel att avsättas för att kunna genomföra utbildningsinsatser mm.

I nuläget har Förtroendenämnden en ansträngd situation. Nämnden anser att det finns en obalans mellan nämndens uppdrag och den befintliga bemanningen. Förtroendenämndens uppdrag, avseende innehåll och omfattning, har förändrats genom lagförändringar och en ambition att förbättra stödet till nämnden. Med den nya lagen kan förutspås att mängden ärenden på nämnden kommer öka. Av detta skäl förstärks Förtroendenämnden med 0,3 mnkr.

### **Nya resurser för Miljö och klimat**

Ett nytt miljöprogram och miljöpolicy är i det närmaste klar och ska fattas beslut om. För att säkerställa implementering av programmet och det fortsatta miljö- och klimatarbetet avsätts 1,0 mnkr i budgeten.

### **Fortsatt folkhälsoarbete**

En läns gemensam folkhälsopolicy har arbetats fram och kommer att presenteras under hösten. Landstinget ska fortsätta utvecklingen av lokala vårdprogram enligt nationella riktlinjer. För att klara detta tillförs folkhälsoarbetet 2,0 mnkr.

## **Verksamhetsförändringar**

### **Landstingets intäkter**

Under de senaste åren har landstingets intäkter varit lågt budgeterade. Tidigare budgeterade nivå har legat på ungefär samma nivå som tidigare utfall från 2010 och 2011. Inför 2014 justerades budgetnivån med anledning av ökade statsbidragsintäkter. Från och med 2015 är nivån på intäkterna beräknad med en ökning med 30 mnkr och motsvaras av närmare 600 mnkr totalt.

## **Fortsatt satsning till ungdomsmottagningarna**

Landstingets ungdomsmottagningar ska fortsätta att utveckla sin verksamhet och bygga framtidens ungdomsmottagningar. För detta ändamål avsätts en utökad budgetram med 2 mnkr.

## **Utökad satsning på ungdoms- och sommarjobb**

Landstinget Blekinge har sedan ett par år tillbaka satsat på de ungas arbetssituation i länet genom att garantera 250 sommarjobb. Samtidigt har landstinget erbjudit ungdomar att få prova under sex månader en anställning i vården och i serviceverksamheten. Utvärderingar visar att satsningen gett resultat och varit uppskattad av såväl de anställda ungdomarna som verksamhetspersonal. Målet är nu att kunna erbjuda 300 sommarjobb från och med 2015.

Vidare kommer landstinget avsätta ytterligare resurser för att i samverkan med FINSAM och Arbetsförmedlingen erbjuda fler arbetslösa ungdomar tidsbegränsad anställning om sex månader. De första ungdomsanställningarna påbörjas redan i november 2012. Detta innebär att landstinget ökar satsningen med 0,6 mnkr.

Sammantaget innebär detta att landstinget avsätter totalt för båda insatserna 6 mnkr.

## **Kollektivtrafiken**

Landstingsfullmäktige har antagit Blekingetrafikens marknadsplan. För att detta krävs en höjning av anslaget för kollektivtrafiken med 2,6 mnkr inför 2015.

## **Pensioner**

Landstingets pensionskostnader beräknas minska med 9 mnkr för 2015 och öka 25 mnkr för 2016 samt 15 mnkr för 2017. Dessa förändringar ligger med i beräknad budget för planeringsperioden.

## **Förändrade driftkostnader på grund av investeringar**

Vid framtagande av investeringsplanen har även beräknats eventuellt ökade driftkostnader samt engångskostnader i samband med införande av investeringsobjektet. Ingen hänsyn är tagen till dessa kostnader i budgeten. Budgetförslaget innebär att dessa kostnader ska rymmas inom den fastställda ramen och finansieras genom effektiviseringar och effekthemtagning.

## **Förvaltningarnas budgetramar 2015 - 2017**

I bilaga 3 och 4 finns förvaltningarnas ramar specificerade. Utgångspunkten är den budget för 2014 som beslutats i Landstingsfullmäktige i november 2013. Denna budget är sedan uppräknad med ett prisindex för driftkostnaderna 1,8 % 2015, 2,0 % 2016 och 2,0 % 2017. För personalkostnaderna är prisindex 2,8 % 2015, 3 % 2016 och 3 % 2017.

Alla förvaltningars budgetramar innehåller också kompensation för den lönerevision som genomförts 2014. Förvaltningarnas budgetramar inkluderar både extern och intern budget.

## **Primärvårdsförvaltningen 44 526,4 tkr**

Primärvårdsförvaltningens budgetram har utöver de generella uppräkningsarna av drifts- och personalkostnader givits ett tillskott för att utöka ungdomsmottagningsverksamheten med 1 mnkr i förhållande till 2014. 2017 har ungdomsmottagningarna förstärkts med ytterligare 1 mnkr. Förvaltningen har också givits 1,7 mnkr för ökade kostnader i samband med att åldern för unga kvinnor som får gratis preventivmedel höjs från 19 till 25 år från 2015.

### **Blekingesjukhuset 2 375 734,0 tkr**

Blekingesjukhusets budgetram för 2015-2017 innehåller en budgetförstärkning på 5 mnkr för akutsjukvårdens utökning med två ambulanser för att förbättra tillgängligheten i länet. Vidare förstärks budgeten för akutsjukvården med två akutbilar s.k. Single/First responder med 2,9 mnkr. Budget för öppenvårdsläkemedel är samma som föregående år. Slutgiltig budget sätts först under hösten utav läkemedelskansliet för att få en säkrare bedömning. I övrigt är budgetramen uppräknad med generella uppräkningsindex.

### **Psykiatri- och Habiliteringsförvaltningen 401 791,4 tkr**

Förvaltningens budget för öppenvårdsläkemedel är budgeterat med samma belopp som 2014. Budget för öppenvårdsläkemedel sätts först under hösten utav läkemedelskansliet för att få en säkrare bedömning. Förvaltningens övriga kostnader är endast uppräknade med gällande prisindex.

### **Folktandsvårdsförvaltningen, 122 579,9 tkr**

Förvaltningens budget är endast uppräknad enligt gällande prisindex.

### **Bräkne-Hoby Folkhögskola 18 213,9 tkr**

Förvaltningens budget är endast uppräknad enligt gällande prisindex .

### **Landstingsservice 91 166,7 tkr**

Förvaltningens budget är endast uppräknad enligt gällande prisindex.

### **Landstingsdirektörens ledningsstab 94 769,9 tkr**

Landstingsdirektörens stab är landsdirektörens tjänstemannastab.

Förvaltningens budget 2015-2017 innehåller utöver uppräknad enligt gällande prisindex en förstärkning av förtroendenämnden med en 0,3 mnkr eftersom den nya patientlagen förutspås öka mängden ärenden hos nämnden.

### **Landstingsgemensamt 947 384,2 tkr**

I förvaltningen Landstingsgemensamt finns budget för Landstinget Blekinges förtroendemannaorganisation, de anslag som landstingsstyrelsen förfogar över samt budget för hälsoval Blekinge.

#### **- Hälsoval Blekinge 575 863,9 tkr**

Ramen för hälsoval är uppräknad med 2,4% 2015, 2,4% 2016 och 2,4 % 2017. Utöver uppräknad har Hälsoval Blekinge givits ökad budgetram på 900 tkr för att kunna vaccinera alla barn i Blekinge mot hepatit B. Budget för öppenvårdsläkemedel kan komma att ändras under hösten när läkemedelskansliet slutgiltigt beräknat kostnaderna för öppenvårdsläkemedel.

#### **- Anslag under landstingsstyrelsen 355 516,0 tkr**

Budgeten är som för övriga förvaltningen generellt uppräknad med gällande prisindex. Förvaltningens budget har utökats med 5 ST-läkarblock inom psykiatrin motsvarande 4,5 mnkr. Avsikten att budgetera psykiatrins ST-läkarblock på förvaltningen är att budget och hantering av ST-läkare ska vara likadan som inom primärvården. I förvaltningens budget ingår också en utökning på 0,6 mnkr för att i samverkan med FINSAM och Arbetsförmedlingen erbjuda fler arbetslösa ungdomar tidsbegränsad anställning om sex månader. Budget för kollektivtrafiken är satt enligt Blekingetrafikens marknadsplan. Budget för centrala öppenvårdsläkemedel är samma som föregående år. Slutgiltig budget sätts först under hösten utav läkemedelskansliet för att få en säkrare bedömning.

- **Förtroendemannaorganisationen 16 004,3 tkr**

Budgeten för den politiska organisationen är endast uppräknad enligt gällande prisindex.

**Samverkansnämnden 479,5 tkr**

Samverkansnämndens budgetram är endast uppräknad enligt gällande prisindex.

## **Ekonomiskt läge Landstinget Blekinge**

### **Finansiering**

Hur landstingets ekonomi kommer att utvecklas och vilka ekonomiska förutsättningar landstinget har för att tillgodose medborgarnas behov är i huvudsak beroende av:

- befolkningsutvecklingen i länet i relation till ökningen i riket
- samhällsekonomin tillväxt och dess påverkan på skatteunderlag
- statens transfereringar till och från landstingssektorn
- skattesats
- patientavgifter och regelverk

Landstingets intäkter i form av skatter, utjämning, statsbidrag och övriga intäkter utgör den ekonomiska ramen för omfattning och inriktning på landstingets verksamhet. Alla förutsättningar för finansieringen av verksamheten 2015 är inte fastställda vid denna tidpunkt varför vissa antaganden är gjorda. När det gäller skatteintäkter och utjämningssystemet är beloppen hämtade från SKL:s senaste prognos från den 29 april 2014.

Landstingets ekonomi påverkas många gånger av händelser utanför dess egen kontroll, som exempelvis konjunktursvängningar. Landstinget ansvarar för att ha en ekonomisk beredskap för att hantera de situationer som uppkommer. Även statliga beslut kan påverka landstingets ekonomi betydligt. Eftersom inget avtal är klart 2014 gällande statsbidraget för läkemedel i öppen vård är det beräknat till 348 mnkr respektive år 2015-2017.

Övriga riktade statsbidrag såsom sjukskrivningsmiljarden, ökad tillgänglighet, rehabiliteringsgarantin och patientsäkerhet är inte individuellt budgeterade eller medräknade i framlagt förslag till budget specifikt per statsbidrag. Orsaken till detta är att det är svårt att uppskatta storleken på statsbidraget eftersom det finns riktade krav på mål landstingen ska uppnå får att erhålla bidraget. Dock har en samlad bedömning gjorts för alla riktade statsbidrag som nettobudgeterats med 30 mnkr på intäktssidan.

I tabellen nedan redovisas utveckling av skatter, utjämning och statsbidrag under perioden 2011-2017. År 2012 höjdes skatten med 80 öre och år 2013 skatteväxlades hemsjukvården till kommunerna som innebar att landstingskatten sänktes med 32 öre.

Skatteintäkter, utjämnung och statsbidrag							
Beloppen redovisas i mnkr	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Prognos	Prognos	Prognos	Prognos
År	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Skatteintäkter	2 736,7	3 046,4	3 079,1	3 123,8	3 238,5	3 385,3	3 515,5
Slutavräkning skatt	74,9	44,4	- 15,3	8,1	-	-	
Inkomstutjämnung	433,8	600,2	614,8	631,8	665,9	687,7	715,8
Kostnadsutjämnung	- 151,2	- 121,2	- 81,7	33,3	45,4	46,8	48,1
Regleringsavgift	123,3	- 29,8	- 36,0	- 38,3	- 53,6	- 71,5	- 91,1
Strukturbidrag	76,8	76,7	76,4	78,8	78,9	79,0	79,1
Läkemedelsförmånen	388,5	363,6	357,6	352,4	347,9	347,9	347,9
<b>Summa</b>	<b>3 682,8</b>	<b>3 980,3</b>	<b>3 994,9</b>	<b>4 189,9</b>	<b>4 323,0</b>	<b>4 475,2</b>	<b>4 615,3</b>

## Pensioner

Beräkningar gällande framtida pensionskostnader har beställts i december 2013 från KPA. En ny pensionsberäkning beställs i samband med tertialbokslutet i augusti 2014. Förändringar i pensionskostnaderna framöver kommer att påverkas av bland annat inflation, diskonteringsränta och fastställa basbelopp.

Pensionskostnad inkl löneskatt				
Beloppen i mnkr	Beräkn dec 2013	Beräkn dec 2013	Beräkn dec 2013	Beräkn dec 2013
	2014	2015	2016	2017
Avgift bestämd ÅP	98 428	101 719	105 452	109 719
Skuldförändring exkl. ÖK-SAP	54 785	36 624	50 025	49 217
Skuldförändring ÖK-SAP	- 2 787	- 1 714	- 1 212	- 409
Finansiell kostnad	19 950	42 206	58 858	69 433
Nya utbetalningar	27 951	31 750	35 663	40 058
Gamla utbetalningar	145 576	140 961	145 787	153 090
Utbetalning ÖK-SAP	2 792	1 719	1 184	383
<b>Totalt</b>	<b>346 695</b>	<b>353 265</b>	<b>395 757</b>	<b>421 491</b>

Utbetalningarna av pensioner kommer att öka de närmsta åren både på ”gamla” och ”Nya” skulden. Det beror dels på att många uppnår pensionsåldern men också att flera medarbetare väljer att ta ut pension i förtid. Även utbetalningen av den avgiftsbestämda ålderspensionen beräknas öka med några miljoner kronor åren framöver.

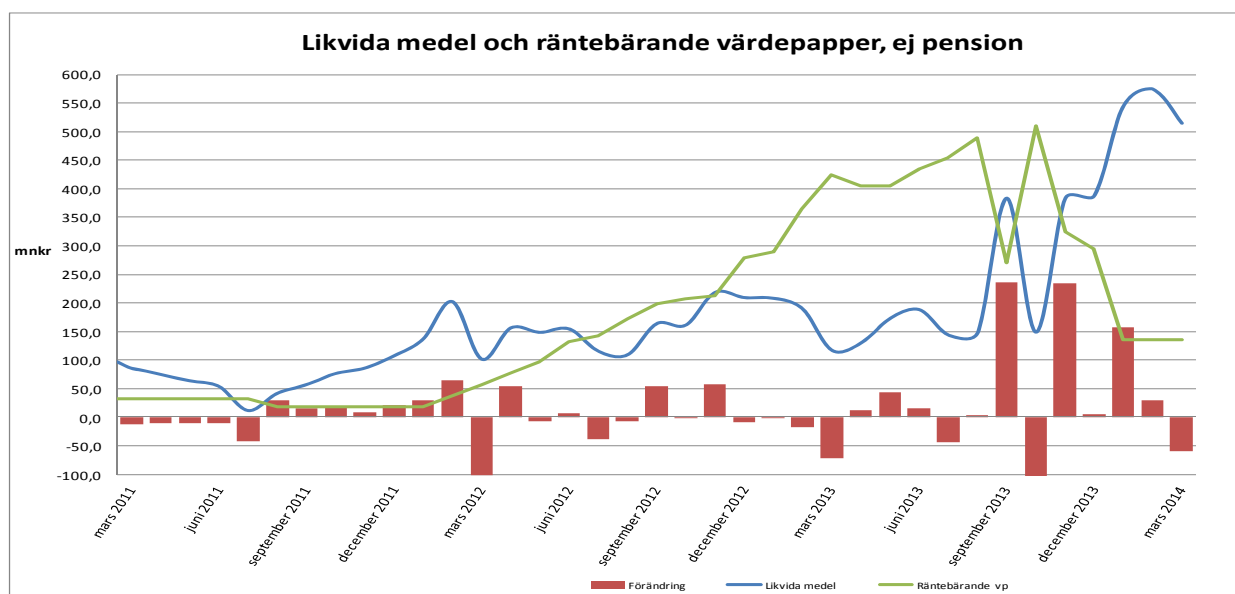
## Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna budgeteras till 30 mnkr och de finansiella kostnaderna budgeteras till 44,5 mnkr år 2015. De finansiella intäkterna består till största delen av avkastning på de finansiella tillgångar som Landstinget Blekinge äger. Utdelning på aktier och ränteutgifter från räntebärande värdepapper är exempel på finansiella intäkter. Finansiella kostnader består av en finansiell kostnad på pensioner som beräknas i nuläget till 42,2 mnkr och räntekostnader för skulden till LÖF beräknas till 2,3 mnkr.

## Likviditet

Landstingets likviditet (exkl. pensionsmedel) har förbättrats betydligt senaste åren.





Orsakerna till den förbättrade likviditeten är dels ökade skatteintäkter, dels ökade riktade statsbidrag och en investeringsnivå som är lägre än budget. Återbetalning av premier från AFA 2013 med drygt 53 mnr och en positiv slutavräkning på skatteintäkterna i januari 2014 erhöLL Landstinget 44 mnr. Den framtida utvecklingen av likviditeten är beroende bland annat av investeringsnivån och när utbetalningarna för investeringarna infaller i tiden samt hur landstinget kostnadsutveckling fortsättningsvis utvecklar sig.

**Landstingsprisindex** Det sammanvägda landstingsprisindex är enligt Ekonominytt nr 8 2014 från SKL 2,8 % 2015, 3,1 % 2016 och 3,2 % 2016. I det sammanvägda prisindexet finns specificerat ett index för lönekostnadsuppräkning och uppräkning för driftkostnaderna. Landstinget har valt att frånga den tidigare principen att använda de uppräkningsfaktorer som presenteras från SKL då dessa bygger på en förväntad kostnadsutveckling. I budgeten är lönekostnadsindex för planeringsperioden 2,8% för 2015 samt 3% för både 2016 och 2017. Avseende driftkostnadsuppräkningsindex är motsvarande procentsatser 1,8 % för 2015 samt 2% för både 2016 och 2017. Syftet att inte använda SKL uppräkningsfaktorer, är att planera för en lägre kostnadsutveckling.

## Ekonomistyrning

Landstinget har påbörjat en utveckling av budgetprocessen i syfte att tydliggöra kopplingen mellan mål, resurstilldelning och resultat. En övergripande målsättning är att budgeten ska vara mer styrande på alla nivåer i organisationen. Budgetprocessen ska ha en tydligare planeringsinriktning och framtidsorientering och det ska på samtliga nivåer finnas en tydlig koppling mellan ram och uppdrag. En effektiv styrning kräver en sammanhållen process över budget, delårsbokslut och årsredovisning. Processen kräver att ansvarsfördelningen är tydlig och att det finns en dialog och delaktighet i hela organisationen. Men också för att uppnå en ekonomi som ger handlingsfrihet ska alla verksamheter ha en ekonomi i balans. Det innebär att beslutade ramar ska hållas.

Införandet av nya metoder, verksamheter och investeringar får inte ske utan beslut där hänsyn är tagen till landstingets ekonomi. Det finns ett ständigt ökat kostnadstryck avseende nya läkemedel och nya behandlingsformer. För att kunna ha den sjukvård som Landstinget Blekinge vill ha måste verksamheten vara rationell och effektiv. Alla nya kostnadsdrivande åtgärder måste beaktas med hänsyn till detta för att uppnå en god hushållning av de ekonomiska resurserna och få den bästa möjliga sjukvården för invånarna i Blekinge.

Landstingets huvudsakliga styrinstrument för att uppnå en ekonomi i balans är avvikelseuppföljning av den budget som är beslutad av landstingsfullmäktige. Rutinen är att samtliga förvaltningar/nämnder skriver månadsbokslut där skillnaden mellan utfall och budget redovisas och kommenteras. I månadsboksluten ingår även en helårsprognos. Per april och augusti lämnas delårsbokslut som är en mer omfattande rapport och analys av förvaltningarnas/nämndernas läge. Landstingsdirektörens stab upprättar månads- och delårs- och årsbokslut för hela landstinget.

Hela uppföljningsprocessen startar ute i verksamheten. Samtliga chefer har ansvaret att följa sin ekonomi genom månatlig uppföljning och analys av sin verksamhet som ett led i ovan beskrivna process. Om en enhet/ basenhet / förvaltning visar en negativ prognos mot budget ska omgående upprättas en åtgärdsplan. I den planen ska det tydligt beskrivas vilka åtgärder som kommer vidtas för att återställa ekonomin i balans.

För att kunna göra en fullständig bedömning av en investerings konsekvenser måste fortsättningsvis varje investeringsobjekt innehålla en samlad ekonomisk kalkyl. I kalkylen ska ingå beräknad investeringsutgift, avskrivningskostnader, engångskostnader såsom införande kostnader, ekonomisk effekt av garantier, ökade eller minskade driftkostnader och beräknad effekthemtagning.

Landstinget lyder under kommunallagen som sedan 2005 har en regel om god ekonomisk hushållning. Den säger att både budget och utfall ska visa positiva resultat (exklusive realisationsvinst och- förlust och synnerliga skäl) varje verksamhetsår. Positiva resultat medför bland annat att investeringar kan finansieras med egna medel.

## Förslag till resultatbudget 2015-2017

Följande resultatbudget för åren 2015-2017 föreslås.

<b>Alla belopp i mkr</b>			
<b>Mnkr</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Verksamhetens intäkter</b>	599,9	600,7	601,6
<b>Verksamhetens kostnader</b>	-4 713,8	-4 858,4	-4 988,0
Avskrivningar	-165,9	-165,9	-165,9
<b>Verksamhetens nettoresultat</b>	<b>-4 279,8</b>	<b>-4 423,6</b>	<b>-4 552,4</b>
Skatteintäkter	3 238,5	3 385,3	3 515,5
Statsbidrag	1 084,5	1 089,9	1 099,7
<b>Finansiella intäkter</b>	30,0	30,0	30,0
<b>Finansiella kostnader</b>	-44,5	-61,2	-71,7
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>4 308,5</b>	<b>4 444,0</b>	<b>4 573,5</b>
<b>Resultat</b>	<b>28,8</b>	<b>20,4</b>	<b>21,1</b>

<b>Ökning drift</b>	<b>1,8%</b>	<b>2,0%</b>	<b>2,0%</b>
<b>Personal (o) Hälsoval o o) offentlig primvård)</b>	<b>2,8%</b>	<b>3,0%</b>	<b>3,0%</b>
<b>Hälsovaleram (OBS ÄVEN INTÄKTERNA) är uppräknat</b>	<b>2,4%</b>	<b>2,4%</b>	<b>2,4%</b>

## Investeringar

En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att årets investeringar ska var minst lika stora eller större än årets avskrivningar. För åren 2015 – 2017 föreslås investeringsnivån till 250 mkr

årligen. En simulering har gjorts på föreslagna investeringsobjekt och beräkningen har medfört att avskrivningsbudgetens nivå för planeringsperioden är 165,9 mnkr respektive år. Tillfälligt för 2014 har investeringsnivån höjts till 320 mnkr, en höjning med 70 mnkr. Avsikten har varit att ge möjlighet till att komma ifatt med fördröjda investeringar. Med dessa satsningar ges möjligheten att vara i fas med vårdens behov av bl a medicinskteknisk utrustning och på så vis minimera mängden akuta behov. I planen finns dock reserverat medel för akuta behov/haverier inom varje investeringslag.

För år 2015 fördelar sig investeringsramen enligt följande:

- Medicinteknisk utrustning med 67 mnkr
- IT-investeringar med 33 mnkr
- Fastighetsinvesteringar med 140 mnkr samt
- Inventarier med 10 mnkr.

De strategiska beslut som kommer att fattas med anledning av utredningsarbetet ”Framtidens sjukvård” kommer att sannolikt att innebära ett kraftigt ökat investeringsbehov. Investeringsramarna och dess finansiering kommer därför förmodligen att behöva omprövas.

I investeringsbudgeten avsätts 10 mnkr för tillgänglighetsåtgärder i Blekinge folkhögskola.

## **Verkställighetsplaner**

Landstingsfullmäktige ska fastställt budget för 2015 och plan för 2016-2017 vid sitt möte 2014-06-16. Budgeten innehåller ramar till förvaltningarna, se bilaga 3. Utgångspunkten är de ramar som fastställts i och med antagandet av denna budget. Vidare ska nu gällande landstingsplan vara vägledande för de långsiktigt strategiskt övergripande målen. Med dessa förutsättningar ska förvaltningen skriva sina verkställighetsplaner inför 2015.

## **Förslag till beslut**

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att föreslå landstingsfullmäktige besluta

att fastställa budget för 2015 enligt ovanstående

att fastställa resultatbudget, finansieringsbudget och balansbudget 2015 – 2017

att fastställa rambudgetar 2015 för förvaltningar och nämnder

att fastställa investeringsramar för 2015

att landstingsfullmäktige uppdrar till landstingsstyrelsen att fastställa investeringsplanen inom given ram per investeringslag

att ge förvaltningarna i uppdrag att ta fram verkställighetsplaner för verksamhetsåret 2015.

Landstingsdirektörens ledningsstab, dag som ovan



Peter Lilja  
Landstingsdirektör



Agneta Kalnins  
Ekonomidirektör

- Bilaga 1: Balansbudget
- Bilaga 2: Finansieringsbudget
- Bilaga 3: Specifikation förvaltningarnas/nämndernas ramar.
- Bilaga 4: Specifikation Finansförvaltningen.
- Bilaga 5: Specifikation Landstingets Förfogandeanslag
- Bilaga 6: Specifikation Landstingsgemensamt
- Bilaga 7: Resultatbudget 2015-2017

**Bilaga 1: Balansbudget 2015-2017, belopp mnkr**

<b>Tillgångar</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Mark och byggnader	1 253	1 273	1 293
Maskiner och inventarier	436	500	564
Finansiella anläggningstillgångar	2	2	2
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>1 691</b>	<b>1 775</b>	<b>1 859</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Förråd	59	59	59
Kortfristiga fordringar	1 086	1 106	1 126
Likvida medel	774	784	794
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>1 919</b>	<b>1 949</b>	<b>1 979</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>3 610</b>	<b>3 724</b>	<b>3 838</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>			
Eget kapital	1 369	1 390	1 411
Avsättningar pensioner	1 123	1 209	1 304
Övriga avsättningar	317	337	357
Långfristiga skulder	99	99	99
Kortfristiga skulder	702	689	667
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>3 610</b>	<b>3 724</b>	<b>3 838</b>

**Bilaga 2: Finansieringsbudget 2015-2017, belopp mnkr**

<b>Tillförda medel</b>	<b>2 015</b>	<b>2 016</b>	<b>2 017</b>
Resultat efter skatteintäker och finansnetto	29	20	21
Avskrivningar	166	166	166
Skuldökning nyintjänade pensioner	62	86	95
Försäljning av anl.tillgångar	-	-	-
Minskning av kortfristiga fordringar	-	-	-
Ökning av kort och långfr. skulder	3	-	-
<b>Summa tillförda medel</b>	<b>260</b>	<b>272</b>	<b>282</b>
<b>Använda medel</b>			
Nettoinvesteringar	250	250	250
Ökning av kortfristiga fordringar	30	30	30
Minskning av kort och långfr. skulder	-	12	22
<b>Summa använda medel</b>	<b>280</b>	<b>292</b>	<b>302</b>
<b>Förändring av rörelsekapital</b>	<b>- 20</b>	<b>- 20</b>	<b>- 20</b>

Bilaga 3: specifikation förvaltningarnas/nämndernas ramar.  
Budgetramarna inkluderar extern och intern budget, belopp i kr.

Förvaltning	IPDK	2015	2016	2017
10 Offentlig Primärvård	Intäkter	-494 817 700	-506 642 400	-518 751 000
	Personal	280 204 900	287 168 900	293 276 200
	Drift	258 002 200	264 136 700	270 417 300
	Avskrivningar	1 137 000	1 159 400	1 182 400
<b>10 Offentlig Primärvård Summa</b>		<b>44 526 400</b>	<b>45 822 600</b>	<b>46 124 900</b>
11 Blekingesjukhuset	Intäkter	-545 017 700	-552 120 800	-559 366 000
	Personal	1 459 118 000	1 459 283 800	1 459 452 800
	Drift	1 419 170 800	1 440 802 200	1 462 866 300
	Avskrivningar	42 462 900	42 532 600	42 603 600
<b>11 Blekingesjukhuset Summa</b>		<b>2 375 734 000</b>	<b>2 390 497 800</b>	<b>2 405 556 700</b>
12 Psykiatri och Habilitering	Intäkter	-18 520 000	-18 520 000	-18 520 000
	Personal	272 717 400	272 888 100	273 062 100
	Drift	146 868 000	148 671 300	150 510 600
	Avskrivningar	726 000	726 700	727 400
<b>12 Psykiatri och Habilitering Summa</b>		<b>401 791 400</b>	<b>403 766 100</b>	<b>405 780 100</b>
13 Folktandvården	Intäkter	-115 005 900	-115 138 000	-115 272 800
	Personal	143 759 700	143 844 000	143 930 000
	Drift	88 830 100	90 594 700	92 394 500
	Avskrivningar	4 996 000	5 003 400	5 010 900
<b>13 Folktandvården Summa</b>		<b>122 579 900</b>	<b>124 304 100</b>	<b>126 062 600</b>
14 Blekinge folkhögskola	Intäkter	-14 744 600	-14 760 700	-14 777 200
	Personal	17 858 400	17 860 500	17 862 600
	Drift	15 049 700	15 350 700	15 657 700
	Avskrivningar	50 400	50 400	50 400
<b>14 Blekinge folkhögskola Summa</b>		<b>18 213 900</b>	<b>18 500 900</b>	<b>18 793 500</b>
16 Landstingsservice	Intäkter	-787 925 700	-802 124 500	-816 607 300
	Personal	277 361 100	277 489 300	277 620 100
	Drift	454 996 700	464 096 600	473 378 400
	Avskrivningar	146 734 600	147 426 600	148 132 500
<b>16 Landstingsservice Summa</b>		<b>91 166 700</b>	<b>86 888 000</b>	<b>82 523 700</b>
17 Landstingsdir. Ledningsstab	Intäkter	0	0	0
	Personal	64 670 400	64 676 900	64 683 600
	Drift	29 992 400	30 592 300	31 204 200
	Avskrivningar	107 100	107 300	107 500
<b>17 Landstingsdir. Ledningsstab Summa</b>		<b>94 769 900</b>	<b>95 376 500</b>	<b>95 995 300</b>
18 Finansförvaltning	Intäkter	-114 373 800	-114 525 100	-114 679 500
	Personal	211 594 300	312 590 600	408 267 400
	Drift	117 526 500	118 857 400	111 802 300
	Avskrivningar	-30 678 200	-31 451 800	-32 240 800
	Finansen	-4 308 516 800	-4 444 002 800	-4 573 465 200
<b>18 Finansförvaltning Summa</b>		<b>-4 124 448 000</b>	<b>-4 158 531 700</b>	<b>-4 200 315 800</b>
19 Politik, Anslag, Hälsoval	Intäkter	617 400	644 400	671 900
	Personal	68 710 900	74 702 300	79 838 000
	Drift	877 877 900	897 341 900	917 080 100
	Avskrivningar	178 000	178 000	178 000
<b>19 Politik, Anslag, Hälsoval Summa</b>		<b>947 384 200</b>	<b>972 866 600</b>	<b>997 768 000</b>
21 Samverkansnämnden	Intäkter	-61 517 700	-61 817 500	-62 123 300
	Personal	18 753 500	18 755 700	18 757 900
	Drift	42 129 000	42 971 600	43 831 000
	Avskrivningar	155 700	156 000	156 300
<b>21 Samverkansnämnden Summa</b>		<b>-479 500</b>	<b>65 800</b>	<b>621 900</b>
<b>Totalsumma</b>		<b>-28 761 100</b>	<b>-20 443 300</b>	<b>-21 089 100</b>

#### Bilaga 4: Specifikation Finansförvaltning, belopp mnkr

	Budget 2015
Anslag LS.förfogande	66,8
Oförutsedda behov	3,0
Beräknad lönerrevision	80,5
Ej fördelade avskrivningar	8,0
Finansiering	-4473,8
Patientförsäkring	17,7
Pensioner	173,3
<b>Summa:</b>	<b>-4124,4</b>

#### Bilaga 5: Specifikation Landstingets Förfogandeanslag, belopp mnkr

	Budget 2015
Rätt till heltid	2,0
Jämlik folkhälsa	1,0
Barnlots	0,6
Resurser miljö & klimat	1,0
Fortsatt folkhälsoarbete	2,0
Reserv	60,2
<b>Summa:</b>	<b>66,8</b>

#### Bilaga 6: Specifikation Landstingsgemensamt, belopp mnkr

	Budget 2015
Hälsoval Blekinge	575,9
Anslag under landstingsstyrelsen	355,5
Förtroendemannaorganisation	16,0
<b>Summa:</b>	<b>947,4</b>

#### Bilaga 7: Resultatbudget 2015 – 2017

##### Alla belopp i mnkr

Mnkr	2015	2016	2017
Verksamhetens intäkter	599,9	600,7	601,6
Verksamhetens kostnader	-4 713,8	-4 858,4	-4 988,0
Avskrivningar	-165,9	-165,9	-165,9
<b>Verksamhetens nettoresultat</b>	<b>-4 279,8</b>	<b>-4 423,6</b>	<b>-4 552,4</b>
Skatteintäkter	3 238,5	3 385,3	3 515,5
Statsbidrag	1 084,5	1 089,9	1 099,7
Finansiella intäkter	30,0	30,0	30,0
Finansiella kostnader	-44,5	-61,2	-71,7
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>4 308,5</b>	<b>4 444,0</b>	<b>4 573,5</b>
<b>Resultat</b>	<b>28,8</b>	<b>20,4</b>	<b>21,1</b>

Ökning drift	1,8%	2,0%	2,0%
Personal (ej Hälsoval o ej offentlig primvård)	2,8%	3,0%	3,0%
Hälsovalsram (OBS ÄVEN INTÄKTERNA) är uppräknat	2,4%	2,4%	2,4%