



LANDSTINGET BLEKINGE

Landstingsdirektörens ledningsstab
David Larsson
Agneta Kalnins

2015-11-10

Änr 2015/00798

Landstingsstyrelsen

Finansplan inkl. definitiv budget 2016 och ekonomiskplan för 2017-2018

Inledning

Utgångspunkt för den i detta dokument föreslagna budget för 2016 och ekonomiskplan för 2017-2018 är den budget som fastställts av Landstingsfullmäktige 15 juni 2015. Förutsättningarna för beslutet i juni med prioriterade satsningar och verksamhetsförändringar finns beskrivet i *Landstingsplan och budget 2016-2018*. I detta dokument kommer förändringarna som skett jämfört med beslutet i juni att beskrivas. Detta dokument innehåller också förslag till definitiv resultatbudget, balansbudget och finansieringsbudget för Landstinget Blekinge för perioden 2016-2018. Även definitiv budget specificerat per nämnd och förvaltning samt specifikation av finansförvaltningen och landstingsstyrelsens förfogandeanslag återfinns i detta dokument.

Intäkter i form av skatteintäkter och intäkter från utjämningsystemet utgör den huvudsakliga ekonomiska ramen för omfattning och inriktning på landstingets verksamhet. För år 2016 förväntas skatteunderlaget öka relativt mycket enligt SKL:s ekonomirapport i oktober 2015. Det demografiska behovet förväntas också öka i förhållande till 2015. Tillväxten i skatteunderlaget räcker enligt SKL inte för att möta den kraftiga ökningen av kostnadstrycket som förväntas framöver för de svenska landstingen. Hälso- och sjukvårdskostnaderna som står för 90 procent av landstingens totala kostnader ökade 2014 med över 5 procent där kostnaderna för den specialiserade somatiska vården ökade mest. Landstingens läkemedelskostnader förväntas också ha en högre kostnadsutveckling än tidigare på grund av kraftigt växande befolkning och introduktion av nya läkemedel. Statistik visar en uppgång av läkemedelskostnaderna redan under 2015, vilket bekräftar utvecklingen.

Det förväntat höga kostnadstrycket gäller även för Landstinget Blekinge. För att möta kostnadstrycket inom specialiserad somatisk vård innehåller den föreslagna budgeten, till skillnad från junibeslutet, bland annat ett tillfälligt tillskott på 45 mnkr till Blekingesjukhuset. Blekingesjukhusets budgetram minskas sedan med 30 mnkr år 2017 och ytterligare med 30 mnkr år 2018. Enligt en enkät genomförd av SKL är dylika åtgärder för att dämpa kostnadsutvecklingen vanliga i Sveriges landstings budgetar 2016-2018. Budgeten innehåller även förändringar som speglar ovan nämnda utveckling av läkemedelskostnaderna.

Sammanfattningsvis ser alltså utvecklingen ansträngd ut för Landstinget Blekinge liksom för många landsting i Sverige. De utmaningar vi ser framför oss kräver styrning som bygger på ansvar.

Resultatbudget

Nedan redovisas förslag till definitiv resultatbudget år 2016 och ekonomisk plan 2017-2018 för Landstinget Blekinge. I bilaga 3 finns nämnder och förvaltningars budgetramar specificerade.

Mnkr	2016	2017	2018
Verksamhetens intäkter	651,1	651,7	652,4
Verksamhetens kostnader	-5 018,6	-5 134,3	-5 240,9
Avskrivningar	-176,9	-176,9	-179,9
Verksamhetens nettoresultat	-4 544,4	-4 659,4	-4 768,4
Skatteintäkter	3 393,9	3 529,5	3 671,3
Statsbidrag	1 148,9	1 175,0	1 192,6
Finansiella intäkter	48,8	48,8	48,8
Finansiella kostnader	-25,1	-53,6	-79,1
Summa finansiella poster	4 566,5	4 699,7	4 833,6
Resultat	22,1	40,2	65,3

Ovanstående resultatbudget är generellt uppräknad utifrån 2015-års budget med 2,4 % för personalkostnader och ingen uppräknings för driftskostnader. Utöver uppräknings återfinns satsningar på 48,5 mnkr. Nedanstående tabell visar hur budgeten för verksamhetens nettoresultat, verksamhetens kostnader och finansiella poster är förändrad, i miljoner kronor och procentuellt, jämfört med beslutad grundbudget 2015.

Mnkr	Budget 2015	Budget 2016	Skillnad mnkr	% uppräknings
Verksamhetens nettoresultat	4 342,9	4 544,4	201,5	4,6%
Verksamhetens nettoresultat exkl satsningar	4 342,9	4 495,9	153,0	3,5%
Verksamhetens kostnader	4 801,7	5 018,6	216,9	4,5%
Finansiella poster	4 359,6	4 566,5	206,9	4,7%
Budgeterat resultat	16,7	22,1	5,4	
Satsningar i 2016 år budget		48,5		

Finansiering av Landstingets verksamhet

Landstingets verksamhet finansieras huvudsakligen genom skatteintäkter och statsbidrag från utjämningsystemet. Skatteintäkter och intäkter från utjämningsystemet är budgeterade utifrån SKL:s senaste prognos från den 8 oktober 2015.

Statsbidraget för läkemedel i öppen vård är det beräknat till 381,5 mnkr respektive år 2016-2018 att jämföra med 363,5 mnkr i budgetbeslutet i juni. I tabellen nedan redovisas budgeterade skatteintäkter, intäkter från utjämningsystemet samt statsbidrag för öppenvårdsläkemedel samt skillnad jämfört med budgetbeslutet i juni.

Budgeterade skatteintäkter och intäkter från utjämningsystemet	SKL	SKL	SKL	SKL-prognos	SKL-prognos	SKL-prognos	Förändring jmf	Förändring jmf	Förändring jmf
	2015-04-29 i beslut juni	2015-04-29 i beslut juni	2015-04-29 i beslut juni	2015-10-08	2015-10-08	2015-10-08	med junibeslut	med junibeslut	med junibeslut
	år 2016	år 2017	2018	år 2016	år 2017	2018	2016	2017	2018
Förutbetalda skatteintäkter	3 410,0	3 543,4	3 671,7	3 399,9	3 529,5	3 671,3	-10,1	-13,9	-0,4
Prognos avräkning 2014							0,0	0,0	0,0
Justeringspost							0,0	0,0	0,0
Slutavräkning 2014							0,0	0,0	0,0
Slutavräkning 2015							0,0	0,0	0,0
Slutavräkning 2016				-6,0			-6,0	0,0	0,0
Summa skatteintäkter	3 410,0	3 543,4	3 671,7	3 393,9	3 529,5	3 671,3	-16,1	-13,9	-0,4
Inkomstutjämningsbidrag	707,0	729,2	757,1	712,1	734,0	765,0	5,1	4,8	7,8
Regleringsavgift	-88,4	-104,7	-124,0	-74,2	-72,4	-89,2	14,2	32,2	34,9
Kostnadsutjämningsbidrag	56,7	58,4	60,4	51,7	53,4	56,0	-5,0	-5,0	-4,4
Strukturbidrag	79,9	80,3	80,7	77,7	78,5	79,3	-2,1	-1,8	-1,4
Summa utjämningsystem	755,2	763,3	774,2	767,4	793,5	811,1	12,2	30,2	36,9
Summa skatter & utjämningsystem	4 165,2	4 306,6	4 445,9	4 161,3	4 322,9	4 482,4	-3,9	16,3	36,5
Statsbidrag öppenvårdsläkemedel	363,5	363,5	363,5	381,5	381,5	381,5	18,0	18,0	18,0
Totalsumma skatter och statsbidrag	4 528,7	4 670,1	4 809,4	4 542,8	4 704,4	4 863,9	14,1	34,3	54,5

Förändringar i verksamhetens intäkter

Nedan beskrivs endast förändringar jämfört med budgetbeslut i juni inom verksamhetens intäkter.

En samlad bedömning har gjorts av intäkter för riktade statsbidrag som budgeteras till 40,6 mnkr. I junibeslutet var dessa intäkter nettobudgeterade till 37 mnkr. Intäkterna för riktade statsbidrag är alltså höjda med 3,6 mnkr

Vid Landstingsstyrelsens sammanträde 7 september 2015 togs beslut att höja Blekingesjukhusets intäktsbudget med 31 mnkr och kostnadsbudgeten med motsvarande summa för att få bättre samstämmighet mellan budget och utfall. Beslutet är inarbetat i den föreslagna budgeten.

Förändringen av interna styrformer (se avsnitt nedan) har medfört att verksamhetens intäkter ökat med 16,9 mnkr. Samma förändring på grund av detta finns på verksamhetens kostnader. Förändringen har alltså ingen påverkan på nettoresultatet.

Förändringar i verksamhetens kostnader

Nedan beskrivs endast förändringar jämfört med budgetbeslut i juni inom verksamhetens kostnader.

Som nämnts under verksamhetens intäkter var riktade statsbidrag nettobudgeterade med 37 mnkr i junibeslutet. Nettobudgetering innebär att det fanns en kostnadsbudget som mötte en del av intäktsbudgeten där nettot blir 37 mnkr högre intäkt.

Denna kostnadsbudget (32,8 mnkr) är i föreslagen budget borttagen. Förändringen påverkar inte landstingets budgeterade nettoresultat och förväntas öka samstämmigheten mellan budget och utfall.

Vid Landstingsstyrelsens sammanträde 7 september 2015 togs beslut att höja Blekingesjukhusets intäktsbudget med 31 mnkr och kostnadsbudgeten med motsvarande summa för att få bättre samstämmighet mellan budget och utfall. Beslutet är inarbetat i föreslagen budget.

Blekingesjukhuset har i den förslagna budgeten fått en ramförstärkning 2016 på 45 mnkr jämfört med budgetbeslutet i juni. Ramförstärkningen är uppdelat i personalkostnader 28,8 mnkr och driftskostnader 16,2 mnkr. Blekingesjukhusets budgetram är sedan minskad med 30 mnkr 2017 och ytterligare 30 mnkr 2018.

Blekingesjukhuset har i den förslagna budgeten fått en förstärkning 1,4 mnkr för AT-läkartjänster för att få finansiering av det antalet AT-tjänster som finns. Förstärkningen utökar Blekingesjukhusets budgetram med 1,4 mnkr för 2016-2018 jämfört med budgetbeslutet i juni

På Landstingsstyrelsens förfogandeanslag fanns i junibeslutet en reserv för 2016 på 26,6 mnkr respektive 19,6 mnkr för åren 2017 och 2018. I den förslagna budgeten är reserven borttagen 2016 men höjd till 35 mnkr för 2017 och till 55 mnkr 2018.

Satsningen på rätt till heltid från budget 2014-2016 var ämnad att täcka införandekostnader för erbjudande om önskad sysselsättningsgrad. Önskad sysselsättningsgrad är nu införd och därför är budgeten för tillfälliga införandekostnader borttagen. Detta förbättrar landstingets budgeterade resultat med 2 mnkr.

Kostnaderna för öppenvårdsläkemedel i junibeslutet var samma som i budget för 2015. Läkemedelsenheten beräknar inför varje nytt budgetår kostnaderna för Landstinget Blekinges öppenvårdsläkemedel under hösten. Beräkningen är nu genomförd och visar att kostnaderna för öppenvårdsläkemedel blir 33,7 mnkr högre än vad som tidigare budgeterats. Ökningen med 33,7 mnkr innehåller en förändring i att läkemedel för 9 mnkr på Blekingesjukhuset, som i junibeslutet var budgeterade som slutenvårdsläkemedel, nu övergått till att bli öppenvårdsläkemedel och således är Blekingesjukhuset budget för slutenvårdsläkemedel minskad med 9 mnkr. Samtidigt är som tidigare nämnts statsbidraget för öppenvårdsläkemedel budgeterat 18 mnkr högre än i juni. Sammantaget innebär förändringen av intäkter och kostnader för öppenvårdsläkemedel högre nettokostnader på 6,7 mnkr.

Budgetramen för Landstingsservice är i föreslagen resultatbudget minskad med 5 mnkr före det att förändringen av interna styrformer är genomförd. Förklaring av förändringen av budgetering för interna intäkter och kostnader återfinns längre fram i dokumentet.

Förändringen av interna styrformer (se avsnitt nedan) har medfört en ökning av verksamhetens kostnader med 16,9 mnkr. Samma förändring på grund av detta finns på verksamhetens intäkter. Förändringen har alltså ingen påverkan på nettoresultatet.

Omfördelning

Vid Landstingsstyrelsens sammanträde 19 september 2015 togs beslut om budgetomfördelning från Blekingesjukhuset till anslag under Landstingsstyrelsen för kostnader för kommunikationssystemet Rakel på 0,616 mnkr. Beslutet är inarbetat i föreslagen budget.

Förändring av budgetering för interna intäkter och kostnader

Landstingsfullmäktiges budgetbeslut i juni innehöll, till skillnad från tidigare år, endast budget för nämnder och förvaltningars externa intäkter och kostnader. Detta eftersom landstinget under 2015 påbörjat ett arbete att förändra de interna styrformerna för interna mellanhavanden och därmed också principen för budgetering av desamma. Nu är förändringen genomförd och innebär att den budget som säljande basenheter inom landstinget haft för att kunna producera och sälja tjänster till andra förvaltningar from 2016 är fördelad till köpande basenheter. De säljande basenheterna får istället täckning för sina kostnader genom intäkter. Målet med förändringen är att förbättra resursallokeringen och ekonomistyrningen i landstinget.

Nämnder och förvaltningars budgetramar har förändrats jämfört med junibeslutet på grund av förändringen av interna styrformer enligt nedanstående tabell.

Förändring av Budgetram jmf junibeslut på grund av Interna styrformer (Tkr)	Belopp (Tkr)
Primärvårdsförvaltningen	6 494,3
Blekingesjukhuset	271 737,4
Psykiatri & habilitering	61 071,8
Folktandvården	37 694,9
Blekinge folkhögskola	6 473,5
Landstingsservice	-551 512,3
Landstingsdirektörens stab	17 427,9
Finansförvaltningen	-35 457,0
Landstingsgemensamt politik & Anslag	114 243,3
Hälsoval	81 097,7
Samverkansnämnden	-9 271,5
Summa:	0,0

Förändrad princip för budgetering av kostnadsslag



I Landstingsfullmäktiges budgetbeslut i juni beslutades nämnder och förvaltningars budgetram med specificerat belopp per intäkter, personalkostnader, driftskostnader och avskrivningskostnader. Nämnder och förvaltningar ges möjlighet att omfördela mellan personalkostnadsbudget och driftskostnadsbudget, givet den totala budgetramen.

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta att föreslå landstingsfullmäktige besluta

- att fastställa finansplan och definitiv budget för år 2016 och ekonomisk plan för 2017-2018 enligt ovanstående,
- att fastställa finansieringsbudget och balansbudget för åren 2016 – 2018,
- att fastställa definitiva budgetarramar 2016 för nämnder och förvaltningar

Landstingsdirektörens stab, dag som ovan

	
---	--

Peter Lilja
Landstingsdirektör

Agneta Kalnins
Ekonomidirektör

Bilaga 1: Balansbudget 2016-2018

Bilaga 2: Finansieringsbudget 2016-2018

Bilaga 3: Specifikation nämnder och förvaltningars budgetramar 2016-2018.

Bilaga 4: Specifikation Landstingsstyrelsens Förfogandeanslag 2016-2018

Bilaga 5: Specifikation Finansförvaltningen 2016

Bilaga 1: Balansbudget 2016-2018
Belopp mnkr

Tillgångar	2016	2017	2018
Anläggningstillgångar			
Mark och byggnader	1 523	1 827	1 967
Maskiner och inventarier	388	404	394
Finansiella anläggningstillgångar	20	20	20
Summa anläggningstillgångar	1 930	2 250	2 380
Omsättningstillgångar			
Förråd	64	64	64
Kortfristiga fordringar	250	250	250
Kortfristiga placeringar	1 126	826	676
Kassa och bank	200	200	200
Summa omsättningstillgångar	1 640	1 340	1 190
Summa tillgångar	3 571	3 591	3 571
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	1 317	1 357	1 423
Avsättningar pensioner	1 497	1 617	1 786
Övriga avsättningar	1	1	1
Långfristiga skulder	1	1	1
Kortfristiga skulder	755	615	360
Summa skulder och eget kapital	3 571	3 591	3 571

Bilaga 2: Finansieringsbudget 2016-2018
Belopp mnkr

Tillförda medel	2 016	2 017	2 018
Resultat efter skatteintäker och finansnetto	22	40	65
Avskrivningar	177	177	180
Skuldökning nyintjänade pensioner	96	120	169
Försäljning av anl.tillgångar	-	-	-
Minskning av kortfristiga fordringar	340	300	150
Ökning av kort och långfr. skulder	-	-	-
Summa tillförda medel	635	638	564
Använda medel			
Nettoinvesteringar	586	497	310
Ökning av kortfristiga fordringar	-	-	-
Minskning av kort och långfr. skulder	49	141	254
Summa använda medel	635	638	564
Förändring av rörelsekapital	0	-0	0

Bilaga 3: Nämnder och förvaltningars budgetramar 2016-2018
Belopp i kr

Nämnd/Förvaltning	IPDK	2016	2017	2018
Nämnden för Blekingesjukhuset	Intäkter	-250 861 500	-250 861 500	-250 861 500
	Personal	1 425 453 600	1 406 253 600	1 387 053 600
	Drift	1 318 286 800	1 307 486 800	1 296 686 800
	Avskrivningar	27 964 400	27 964 400	27 964 400
Summa Nämnden för Blekingesjukhuset		2 520 843 300	2 490 843 300	2 460 843 300
Nämnden för psykiatri och habilitering	Intäkter	-18 520 000	-18 520 000	-18 520 000
	Personal	292 071 300	295 671 300	293 671 300
	Drift	144 695 500	144 695 500	144 695 500
	Avskrivningar	698 300	698 300	698 300
Summa Nämnden för psykiatri och habilitering		418 945 100	422 545 100	420 545 100
Nämnden för primärvård och folktandvård				
Primärvården	Intäkter	-2 120 000	-2 120 000	-2 120 000
	Personal	34 580 900	34 580 900	34 580 900
	Drift	15 367 200	15 367 200	15 367 200
	Avskrivningar	207 500	207 500	207 500
Summa Primärvården		48 035 600	48 035 600	48 035 600
Folktandvården	Intäkter	-113 275 000	-113 275 000	-113 275 000
	Personal	145 514 200	145 514 200	145 514 200
	Drift	88 280 800	88 280 800	88 280 800
	Avskrivningar	4 876 700	4 876 700	4 876 700
Summa Folktandvården		125 396 700	125 396 700	125 396 700
Summa Nämnden för primärvård och folktandvård		173 432 300	173 432 300	173 432 300
Nämnden för folkhögskolan	Intäkter	-13 937 300	-13 937 300	-13 937 300
	Personal	17 690 600	17 690 600	17 690 600
	Drift	14 812 100	14 812 100	14 812 100
	Avskrivningar	48 400	48 400	48 400
Summa Nämnden för folkhögskolan		18 613 800	18 613 800	18 613 800
Landstingsservice	Intäkter	-102 853 900	-102 853 900	-102 853 900
	Personal	45 564 300	45 564 300	45 564 300
	Drift	39 804 500	39 804 500	39 804 500
	Avskrivningar	17 485 100	17 485 100	17 485 100
Summa Landstingsservice		0	0	0
Landstingsdir. Ledningsstab	Intäkter	0	0	0
	Personal	69 146 500	69 146 500	69 146 500
	Drift	37 957 100	38 957 100	39 957 100
	Avskrivningar	102 700	102 700	102 700
Summa Landstingsdir. Ledningsstab		107 206 300	108 206 300	109 206 300
Finansförvaltning	Intäkter	-66 634 200	-66 634 200	-66 634 200
	Personal	216 534 700	302 398 600	400 118 700
	Drift	-77 619 000	-39 374 000	-17 110 000
	Avskrivningar	124 295 600	124 295 600	127 295 600
	Finansen	-4 566 480 000	-4 699 664 800	-4 833 612 900
Summa Finansförvaltning		-4 369 902 900	-4 378 978 800	-4 389 942 800
Landstingsgemensamt				
Hälsoval	Intäkter	-35 865 600	-36 511 100	-37 168 400
	Personal	264 630 400	269 510 800	274 478 900
	Drift	378 155 300	383 386 300	388 711 500
	Avskrivningar	863 400	877 900	892 700
Summa Hälsoval		607 783 500	617 263 900	626 914 700
Landstingsstyrelsens anslag	Intäkter	-500 000	-500 000	-500 000
	Personal	52 026 700	53 497 900	54 722 000
	Drift	432 372 500	437 784 600	443 847 300
	Avskrivningar	202 100	202 100	202 100
Summa Landstingsstyrelsens anslag		484 101 300	490 984 600	498 271 400
Politik	Intäkter	0	0	0
	Personal	14 312 100	14 312 100	14 312 100
	Drift	2 553 700	2 553 700	2 553 700
	Avskrivningar	0	0	0
Summa Politik		16 865 800	16 865 800	16 865 800
Summa Landstingsgemensamt		1 108 750 600	1 125 114 300	1 142 051 900
Samverkansnämnden	Intäkter	-46 526 600	-46 526 600	-46 526 600
	Personal	16 070 300	16 070 300	16 070 300
	Drift	30 336 500	30 336 500	30 336 500
	Avskrivningar	119 800	119 800	119 800
Summa Samverkansnämnden		0	0	0
Totalsumma		-22 111 500	-40 223 700	-65 250 100

Bilaga 4: Specifikation Landstingsstyrelsens Förfogandeanslag 2016-2018
Belopp i mnkr

Landstingsstyrelsens Förfogandeanslag	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018
Jämlik folkhälsa	1,0	1,0	1,0
Barnlots	0,6	0,6	0,6
Fortsatt folkhälsoarbete	2,0	2,0	2,0
Sprutbytesverksamhet	1,5	1,5	1,5
Handledning Introduktion	1,5	2,5	3,5
Diagnostiskt centrum	2,0	2,0	2,0
Snabbspår flyktingar	0,5	0,5	0,5
Diestister	1,0	2,0	2,0
Reserv köpt vård & läkemedel	15,0	15,0	15,0
Cancervård	3,0	3,0	3,0
Reserv	-	35,0	55,0
Summa:	28,1	65,1	86,1

Bilaga 5: Specifikation Finansförvaltningen 2016
Belopp mnkr

Finansförvaltningen	Budget 2016
Anslag LS.förfogande	28,1
Oförutsedda behov	3,0
Beräknad lönerrevision	81,1
Ej fördelade avskrivningar	19,0
Finansiering	-4 681,7
Patientförsäkring	20,0
Pensioner	159,1
Förvaltningsavgifter	0,9
Bankkostnader	0,7
Summa:	-4 369,9