

Regionledningskontoret  
Ekonomiavdelningen

Regionsstyrelsen

## Månadsuppföljning - helår 2014

### Förslag till beslut

Regionstyrelsen beslutar

- godkänna föreliggande rapport

### Sammanfattning

Regionens utgångspunkt för styrning är att tillgängliga resurser används så att en god hushållning nås. En god hushållning skapas genom att verksamheten är ändamålsenligt och kostnadseffektiv och med en finansiering som långsiktigt garanterar verksamheten utan skattehöjning.

I budgeten för 2014 har angivits verksamhetsmål och finansiella mål som under året följts upp i månadsuppföljningar och i två delårsrapporter

Resultatet i december 2014 för de verksamhetsmål som finns tillgängliga 31 januari 2015 visar på följande måluppfyllelse:

Sammanfattning	Antal	Andel %
● målet är uppfyllt	24	41
● målet delvis uppfyllt	20	35
● målet ej uppfyllt	14	24

Landstingsfullmäktiges mål för en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet är högt satta.

Årets finansiella resultat visar på ett överskott på 334 miljoner kronor vilket utgör 3,7 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Målet är egenfinansiering av investeringar, vilket för 2014 motsvarar ett resultat på 2,4 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

Verksamhetens nettokostnad 2014 är högre än vad som bedömdes i samband med budget för 2015 och plan för åren 2016-2017. SKL:s bedömning är att

skatteintäkter också utvecklas sämre än tidigare prognoser. Med de förutsättningar om verksamhetsutökningar och investeringsvolym som i övrig redovisats i budget för 2015 föreligger ett behov av kostnadsanpassning/intäktsförstärkning på drygt 200 miljoner kronor.

## Information i ärendet

Regionens utgångspunkt för styrning är att tillgängliga resurser används så att en god hushållning nås. En god hushållning skapas genom att verksamheten är ändamålsenligt och kostnadseffektiv och med en finansiering som långsiktigt garanterar verksamheten utan skattehöjning.

I avvaktan på att årsredovisning föreläggs regionstyrelsen 2015-03-17 och regionfullmäktige 2015-04-28 redovisas här en kort beskrivning över verksamhetens måluppfyllelse samt vilket finansiellt resultat som uppnåtts 2014.

## Verksamhetsmål (ändamålsenlig o kostnadseffektiv verksamhet)

### Hälso- och sjukvård

#### Specialiserad somatisk och psykiatrisk vård

Landstinget har i jämförelse med riket en god tillgänglighet till vården. Landstingets mål är inom vissa områden högre än de nationella.

Medborgare och Kund	Mål	Utfall dec	Avvikelse
Kundtillfredsställelse, nationell patientenkät	Högre	Redovisas i årsredovisning	
Svarsfrekvens, nationell patientenkät	Högre	Redovisas i årsredovisning	
Första besök genomfört inom 60 dagar specialiserad vård - %	80	79,7 kvinnor 81,1 män 77,9	
Operation/åtgärder genomförd inom 60 dagar - %	80	73,6 kvinnor 73,3 män 73,9	
Andel patienter inom barn- och ungdomspsykiatri som erhållit nybesök inom 30 dagar - %	90	84,8 kvinnor 84,3 män 85,3	
Andel patienter inom barn- och ungdomspsykiatri där utredning påbörjats inom 30 dagar från beslut - %	80	84,8 kvinnor 84,3 män 85,3	
Väntande till undersökning radiologi/klinisk fysiologi (30)	90	95,5 radiologi 97,4 klin fys 75	
Väntetid på akutmottagning (4 tim) -%	90	84 kvinnor 82,6 män 85,3	

Process och produktion	Mål	Utfall dec	Avvikelse
Ohälsotal	Minska	+ 0,8 dagar. kvinnor 1,0 män 0,6	
Fetma	-20%	Oförändrat	
Medicinska resultat i öppna jämförelser – förbättrade resultat - %	60	47	
Patientsäkerhet – antal skador per 1 000 vård dagar	Minska	Redovisas i årsredovisning	
Riskbedömningar fall, nutrition och trycksår - %	80	86	
Andel rökare som före operation fått remiss till rökavvänjare - %	100	Saknar resultat	

Lärande och förnyelse	Mål	Utfall dec	Avvikelse
Andel genomförda förbättringsarbeten enligt rutin - %	75	Redovisas i årsredovisning	

Ekonomi	Mål	Utfall dec	Avvikelse
Sjukvårdskostnad per invånare, placering i landet	Bland de fem lägsta	22 391 kr/invånare. 12:e plats	
Kostnad i kronor per DRG-poäng - fast pris	Bland de fem lägsta i riket	45 737 kr/poäng, 6:e lägsta	
Läkemedelskostnad per invånare - kronor	I nedre kvartil bland länen	Fjärde lägsta	
Nettokostnad per delområde	Ingen avvikelse	Redovisas i årsredovisning	

Den nationella patientenkäten har under året genomförts inom öppen och sluten psykiatrisk och somatisk specialiserad vård. I materialet presenteras åtta indikatorer offentligt i landet. Det genomsnittliga PUK-värdet (Patientupplevd kvalitet) för dessa frågor är oförändrat eller högre jämfört med 2012. Det är ett resultat som också är högre eller i nivå med riksgenomsnittet. Den somatiska vården uppvisar över lag högre PUK-värden för indikatorerna, jämfört med psykiatrin. Mest nöjda är patienterna med hur de blivit bemötta.

Landstinget når en ökad eller oförändrad svarsfrekvens jämfört med för två år sedan. Svarsfrekvensen ligger i samtliga fall över genomsnittet för riket.

I årsredovisningen kommer resultat för alla nationella patientenkäter som genomförts under 2014 att redovisas.

Även i riket ökar ohälsotalet under 2014, med 0,8 dagar för kvinnor och 0,3 dagar för män.

Andelen 4-åringar med fetma är oförändrad. Bland flickor har andelen ökat från 2,5 procent till 2,7 procent, för pojkar är andelen oförändrad 2,0 procent.

Liksom vid föregående mätning är kostnad per DRG-poäng 6:e lägsta i riket. Kostnaden i riket är i nivå med föregående år medan vi har en kostnadsökning på 1 179 kr/DRG-poäng.

Ekonomisk obalans finns framför allt inom området specialiserad somatisk vård. En analys av den ekonomiska obalansen och handlingsplan för åtgärder är framtagen. Åtgärdsplanen bygger på budget och verksamhetsplan och den kraftsamling som startade 2012 för bättre hälsa, bättre vård och lägre kostnader. En genomförd kartläggning och analys visar att verksamhet i sluten vård är mer omfattande och i öppen vård mindre omfattande än i närliggande landsting utan att resultat visar större skillnader. Det talar för att sluten vård och därmed vårdplatser och vårddygnet kan minska genom att se över och utveckla arbetssätt.

Åtgärdsplanens utgångspunkter är att:

- nå bättre hälsa, bättre vård till lägre kostnader
- engagera medarbetare i utvecklingen av nya arbetssätt
- arbete på olika nivåer, gemensamt i landstinget, i varje förvaltning och på varje arbetsplats
- tydliga mål, tidsplaner och kontinuerlig uppföljning

Åtgärdsplanen ska stödja arbetet i att *"Gå från mycket bra till bästa möjliga varje gång"* inom följande områden:

- Personcentrerad vård
- Förebyggande och planering
- Minska under-, över- och felanvändning
- Standardiserade arbetssätt, specialisering
- Snabbare spridning, jämlik vård

#### Primärvård

Medborgare och kund	Mål	Utfall dec	Avvikelse
Kontakt med vårdcentralen samma dag - %	100	100	
Väntetid till besök hos allmänläkare (5) - %	90	91 kvinnor 90,6 män 91,4	
<b>Process och produktion</b>			
Andel 40-, 50- och 60-åringar som genomgått hälsosamtal - %	50	27,0 kvinnor 30,7 män 23,4	

Andel förstagångsföräldrar som genomgått hälsosamtal - %	50	35	
<b>Ekonomi</b>			
Nettokostnad per delområde	Ingen avvikelse	Redovisas i årsredovisningen	

Resultatet för hälsosamtal för 40-, 50-, och 60-åringar har förbättrats något jämfört med 2013. Arbetet för att öka andelen intensifieras med bland annat en workshop i februari.

### Tandvård

Medborgare och kund	Mål	Utfall dec	Avvikelse
Nöjda patienter - %	100	98	
Andel kariesfria 19-åringar - %	45	42	
Antal patienter som väntat mer än 60 dagar (specialisttandvård)	0	428	
Möjlighet att få tid för undersökning utan akut behov - %	100	100	
Täckningsgrad för uppsökande verksamhet - %	90	93	
Andel berättigade (kvinnor och män med intyg om nödvändig tandvård) som fått eventuell tandvård utförd - %	55	Redovisas i årsredovisningen	

Andelen kariesfria 19-åringar är oförändrat 42 procent jämfört med 2013. Jämfört med riket är resultatet ett mycket bra resultat.

Lärande och förnyelse	Mål	Utfall dec	Avvikelse
Genomförda förbättringsarbeten enligt rutin - %	75	Redovisas i årsredovisningen	
<b>Ekonomi</b>			
Nettokostnad per verksamhetsområde	Ingen avvikelse	Redovisas i årsredovisningen	
Produktivitetspoäng/arbetad timma - ökning %	Öka	Minskat med 7 %	

Produktiviteten har försämrats vilket sannolikt beror på att många erfarna tandläkare gått i pension.

## Regional utveckling

### Utbildning

Medborgare och kund	Mål	Utfall dec	Avvikelse
Förstahandssökande i förhållande till antal utbildningsplatser (gymnasieskolan)	1,0	0,93	
Sökande per utbildningsplats (folkhögskolan)	2,0	3,1	
Andel nöjda elever (folkhögskolan) - %	>80	97	

<b>Process och produktion</b>			
Andel studerande som slutför sin utbildning - %	95	89	
<b>Lärande och förnyelse</b>			
Andel lärare med ämnes- och pedagogisk behörighet (gymnasieskolan) - %	90	93	
Andel lärare med ämnes- och pedagogisk behörighet (folkhögskolan) - %	75	70	
<b>Ekonomi</b>			
Kostnad per elevvecka, ska inte öka mer än index (gymnasieskolan) - %	2,7	Redovisas i årsredovisningen	
Kostnad per elevvecka, ska inte öka mer än index (folkhögskolan) - %	2,7	Redovisas i årsredovisningen	
Nettokostnad per verksamhetsområde	Ingen avvikelse	Redovisas i årsredovisningen	

Årets underskott för naturbruksgymnasierna blev 5,7 mnkr. Den totala fordran på länets kommuner uppgår därmed till 17,4 mnkr. Åtgärder för att minska kostnaden pågår.

### Kultur

<b>Medborgare och kund</b>	<b>Mål</b>	<b>Utfall dec</b>	<b>Avvikelse</b>
Publik vid Smålands Musik och Teater	>120 000	119 678	
Publik utanför Kulturhuset Spira	50 000	46 679	
Föreställningar/konserter för barn och ungdomar	450	455	
Publik vid föreställningar riktade till barn och ungdom	Inget målvärde	37 164	Uppföljningsmätt
Kommuner med föreställningar	100 %	92 %	
<b>Process och produktion</b>			
Samverkanstillfällen med amatörer och professionella	175	215	
<b>Ekonomi</b>			
Nettokostnad per verksamhetsområde	Ingen avvikelse	Redovisas i årsredovisningen	

### Kollektivtrafik

<b>Medborgare och kund</b>	<b>Mål</b>	<b>Utfall dec</b>	<b>Avvikelse</b>
Nöjda kunder allmän trafik - alla länsbor - %	60	54 Kvinnor 55 Män 53	
Nöjda kunder allmän trafik - resenärer - %	72	71 Kvinnor 72 Män 71	
Nöjda kunder - serviceresor - %	85	81 Kvinnor 83 Män 78	
Prisvärdhet - %	50	45	
<b>Process och produktion</b>			

Antal resor, ökning %	5	5,6	
Antal påstigande per mil, regional trafik	10	8,2	
<b>Ekonomi</b>			
Kostnad per resenärkilometer, serviceresor, ska inte öka mer än index	16,70	16,52	
Självfinansieringsgrad, kollektivtrafik - %	50	41	
Nettokostnad per verksamhetsområde	Ingen avvikelse	Redovisas i årsredovisning	

Biljettintäkterna är cirka 10 mnkr lägre än budget. En långsiktig trend är att kostnaderna ökar mer än biljettintäkterna. Ökade kostnader för serviceresor har medfört ett underskott på 9 miljoner kronor. Kostnadsökningar för Krösätågen (ny entreprenör efter skiljedom) har trafik kostnaderna blivit lägre än budgeterat. Detta beror på låga ränte- och indexuppräknningar samt överskott för Östgötapendeln.

#### Mål/mätetal (egen verksamhet)

Här redovisas vissa mål som avser specifika mål för egen kärnverksamhet eller serviceverksamhet.

Process och produktion	Mål	Utfall dec	Avvikelse
<b>Hälso- och sjukvårdsförvaltningar</b>			
Rätt klädd - %	100	99	
Följsamhet till basala hygienrutiner - %	100	90	
<b>Samtliga förvaltningsområden</b>			
Reduktion av koldioxidutsläpp avseende tjänsteresor - %	13	Redovisas i årsredovisning	
Andel bilar i Landstingets bilpooler klassade enl nationella miljöbilsdefinitionen - %	85	Redovisas i årsredovisning	
Andelen materialåtervunnet avfall av totala mängden, inklusive organiskt avfall - %	52	41	
Minskning av den totala energianvändningen - kWh/m <sup>2</sup>	182	179	
Kostnaden för ekologiska livsmedel av den totala livsmedelskostnaden - %	30	34	
Miljökrav som reglerar innehållet av särskilt farliga ämnen i varor i prioriterade upphandlingar	100 % av prioriterade upphandlingar	28 styck dvs 100 %	
Ställa krav i upphandlingar på uppförandekod för leverantörer (nationell uppföljning)	100 % av prioriterade upphandlingar	7 styck dvs 100 %	
Avtalstrohet (%)	90	93,2	

En orsak till en lägre materialåtervinningsgrad 2014 är en minskad utsortering av matavfall till kompostering/rötning för framförallt Länsjukhuset Ryhov, detta beroende av tekniska problem i avfallskvarn med efterföljande tank i produktionsköket. Matavfallet till rötning har nästan halverats.

### Medarbetare

Antalet årsarbetare i Landstinget under 2014 har i genomsnitt varit 9674 vilket är en ökning med 151 jämfört med föregående år. Omräknat till faktiska årsarbetare, dvs antalet anställda som faktiskt är i arbete när frånvaron är borträknad, motsvarar ökningen ca 87 faktiska årsarbetare. Ökningen beror bland annat på nya verksamheter inom den nya förvaltningen Verksamhetsstöd och service såsom sjukhusapotek och 1177, men det finns också ökningarna inom andra förvaltningar.

Medarbetare	Mål	Utfall dec	Avvikelse
Sjukfrånvaro (%)	< 3,5	4,2	
Sjukfrånvaro (%), kvinnor	< 3,7	4,7	
Sjukfrånvaro (%), män	< 2,3	2,4	
Frisknärvaro (%)	> 66	64,7 Kvinnor 61,9 Män 76,3	
Medarbetarsamtal (%)	90	89 Kvinnor 89 Män 85	
Kompetensutvecklingsplan (%)	90	81 Kvinnor 81 Män 78	
Chef- ledarskap (%)	100	100	
Kostnad för bemanningsföretag	Halvering av kostnad i förhållande till år 2011	Har ökat med cirka 20 mnkr jämfört med 2011	

Sjukfrånvaron uppgick 2014 till 4,2 procent och har ökat vilket är en tendens i hela landet. Hälsofrämjande arbetsplatser har fortsatt varit ett utvecklingsområde under 2014.

Andelen medarbetarsamtal ligger på samma nivå som 2013 medan andelen medarbetare som har kompetensutvecklingsplaner har minskat med en procentenhet.

Landstingets kostnader för bemanningsföretag uppgick 2014 till 113 miljoner kronor. Handlingsplan finns och arbete pågår.

### Ekonomi – förvaltningars resultat

En ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet uppnås bland annat genom att verksamheten drivs inom anvisade ramar för respektive verksamhetsområde. I avvaktan på årsredovisningens totalkostnadsredovisning redovisas här enbart en sammanfattning av det ekonomiska utfallet för verksamhet som drivs i egen regi.

För 2014 redovisar förvaltningsområdena ett underskott på cirka 259 miljoner kronor, vilket är 86 miljoner kronor sämre än 2013.



Tabell: Förvaltningsområdenas ekonomiska resultat

Förvaltning	Resultat (mnr)	Brutto omslutn	Procent 1)	Procent 1) 2013
Jönköpings sjukvårdsområde	-152,4	3 226,0	-4,7	-4,2
Höglandets sjukvårdsområde	-57,1	1 349,9	-4,2	-2,3
Värnamo sjukvårdsområde	-38,1	1 016,1	-3,7	-3,2
Vårdcentralerna Bra Liv	8,9	1 126,7	0,8	0,7
Folktandvården	3,0	500,6	0,6	2,6
Medicinsk diagnostik	-26,9	905,3	-3,0	-0,3
Regional utveckling	0,8	311,3	0,3	1,5
Länstrafiken	-13,2	1 076,1	-1,2	-0,9
Landstingsfastigheter	2,4	642,3	0,4	-0,9
IT-centrum	1,1	252,1	0,4	2,1
Landstingets kansli	0,2	257,3	0,1	0,2
Verksamhetsstöd och service	12,3	408,7	3,0	16,6
<b>Summa</b>	<b>-259,0</b>	<b>11 072,4</b>	<b>-2,3</b>	<b>-1,7</b>

1) Avvikelsen i förhållande till förvaltningens bruttoomslutning exkl förv.interna kostnader

## Finansiella mål

Den finansiella målsättningen för långsiktighet och uthållighet är att egenfinansiera investeringar vilket över tid bedöms kräva ett resultat som motsvarar 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

## Ekonomiskt resultat

	Utfall 2013	Utfall 2014	Diff. mot budget
Intäkter	1 948	1 806	
Kostnader	-9 845	-10 267	
Avskrivningar	-335	-344	
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-8 233</b>	<b>-8 805</b>	<b>-154</b>
Skatteintäkter	6 573	7 073	-7
Generella statsbidrag o utjämning	1 988	1 986	23
Finansnetto	-58	80	130
<b>Årets resultat</b>	<b>271</b>	<b>334</b>	<b>-8</b>

Årets finansiella resultat visar på ett överskott på 334 miljoner kronor vilket utgör 3,7 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

Resultatet 2013 påverkades av jämförelsestörande engångsintäkter på 112 miljoner kronor, till följd av AFA-återbetalning samt ändrade redovisningsprinciper vid övertagandet av sjukhusapoteket. Övertagandet av färdtjänsten från kommunerna har inneburit en merkostnad på cirka 11 miljoner kronor jämfört med skatteväxlingens 116 miljoner kronor. Skatten höjdes med 40 öre inför 2014, vilket motsvarar cirka 253 miljoner kronor i ökade skatteintäkter.

Samtidigt påbörjades förändringen i utjämningsystemet, vilket medförde att intäkterna minskade med drygt 50 miljoner kronor.

#### Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens nettokostnad överstiger budget med 154 miljoner kronor.

Nettokostnaden för verksamhet som drivs i egen förvaltning överstiger budget med 259 miljoner kronor.

Den ekonomiskt positiva nettoavvikelsen i övrigt på cirka 105 miljoner avser:

Utgiftsområde		Belopp
<b>Primärvård</b>		
• ST läkare	-25	
• vårdval It	- 7	
• ej listade invånare	+3	
• övriga ersättningar	+11	- 18
<b>Somatisk vård</b>		
• regionsjukvård	-12	
• rikssjukvård	+16	
• bidrag kömiljard	+13	
• ersättningar	+41	
• utomlänsintäkter/asyl	+11	69
<b>Psykiatrisk vård</b>		
• rikssjukvård	-3	
• psykoterapi	+3	
• ersättningar	-1	
• utomlänsintäkter/asyl	+4	
• statsbidrag	+3	6
<b>Tandvård</b>		
• särskilda behov	+10	
• moms, nyleg tdl, tolk	- 2	8
<b>Övrig hälso- o sjukvård</b>		
• handikapp och hjälpmedel	-3	
• statsbidrag sjuka äldre	+20	
• statsbidrag rehabgarantin	+2	
• statsbidrag sjukskrivning	-4	
• statsbidrag patientsäkerhet	+10	
• Fou,LSS, katastrof	+2	27
<b>Oförutsett</b>		18
<b>Övrigt gemensamt</b>		-5

Arbetsgivaravgifter -pensioner

AFA Försäkrings återbetalade premier för avtalsgruppsjukförsäkringen (AGS-KL) och avgiftsbefrielseförsäkringen (AVBF-KL) för 2005 och 2006, påverkade 2013 års resultat positivt med 98 miljoner. I 2014 års resultat finns inga motsvarande

intäkter då den eventuella återbetalningen av 2004 års premier, vilket utgör cirka 46 miljoner kronor, inte inträffade.

#### Skatteintäkter och statsbidrag

Skatteintäkterna som bedöms bli 7 miljoner kronor lägre än budget baseras på SKL:s bedömning i december 2014.

Generella statsbidrag och bidrag inom utjämningsystemet är 23 miljoner kronor högre än budget

- Statsbidraget för läkemedelsförmånen 2014 uppgår enligt SKL:s prognos till 749 miljoner kronor. Utöver dessa fick Landstinget 5 miljoner kronor mer för 2013 än vad som beräknades i förra bokslutet. Det totala bidraget på 754 miljoner kronor är 27 miljoner kronor högre än budget. Landstingets kostnad för läkemedelsförmånen utgör 716 miljoner kronor.
- Bidrag inom utjämningsystemet visar 4 miljoner lägre än budget, vilket främst avser inkomstutjämnningen. Kostnadsutjämningsavgiften har ökat från 11 miljoner kronor till 269 miljoner kronor, till följd av det förändrade utjämningsystemet. För att fördela effekterna av förändringen på fler år har Landstinget fått ett införandebidrag 2014 på 202 miljoner kronor.

#### Egenfinansiering av investeringar

Landstingets finansiella resultat ger tillsammans med avskrivningar utrymme för egenfinansiering av investeringar.

Mnkr	Utfall 2013	Utfall 2014	Budget 2014	Diff mot budget
Årets resultat	271	334	342	-8
Förändrad Ripsränta	-717	0	0	0
Avskrivningar	335	344	340	4
<b>Egna medel</b>	<b>-111</b>	<b>678</b>	<b>682</b>	<b>-4</b>
Nettoinvesteringar	-351	-566	-640	74
<b>Summa</b>	<b>-466</b>	<b>112</b>	<b>42</b>	<b>70</b>

Egna medel överstiger nettoinvesteringarna med 112 miljoner kronor och därmed är årets investeringar egenfinansierade.

Årets resultat och avskrivningar ligger i nivå med budget.

I årets nettoinvesteringar ingår obudgeterad försäljning av anläggningar till ett värde av 6 miljoner kronor samt ett investeringsbidrag till tåg på 56 miljoner kronor. Bruttoinvesteringarna var därmed 628 miljoner kronor, vilket är 12 miljoner kronor lägre än budgeterat.

### Finansiell ställning (mnr)

	2013	2014
Anläggningstillgångar	3 475	3 564
Omsättningstillgångar		
- finansiella tillgångar	5 213	5 743
- övriga omsättningstillgångar	843	776
<b>Summa tillgångar</b>	<b>9 531</b>	<b>10 083</b>
Eget kapital	-978	-645
Avsättningar		
-pensionsavsättningar mm	8 335	8 421
Skulder	2 174	2 307
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>9 531</b>	<b>10 083</b>

### Finansiella nyckeltal, procent

	2012	2013	2014
Resultat i förhållande till skatt och statsbidrag	4,3	3,2	3,7
Faktisk nettokostnadsförändring	4,5 <sup>1)</sup>	1,3 <sup>2)</sup>	7,0 <sup>3)</sup>
Jämförbar nettokostnadsförändring	2,8	4,3	4,0
Faktisk skatteintäkts, bidrag/ utjämningsökning	4,9 <sup>4)</sup>	- 0,2 <sup>5)</sup>	5,8 <sup>6)</sup>
Jämförbar skatteintäkts, bidrag/utjämningsökning	1,4	3,1	1,5
Soliditet	- 5,8	- 10,3 <sup>7)</sup>	- 6,4

- 1) Övertagande av Länsstrafiken ökade nettokostnadsförändringen med 3,5 %.  
Omvänt minskade återbetalning av AFA nettokostnadsförändringen med 1,6 %.  
Jämförbar nettokostnadsförändring var 2,8 %.
- 2) Överlämnandet av hemsjukvården till kommunerna minskade nettokostnadsförändringen med 3,1 %. Omvänt ökade den lägre AFA återbetalningen nettokostnadsförändringen med 0,1 %.  
Jämförbar nettokostnadsförändring var 4,3 %.
- 3) Övertagandet av färdtjänsten ökade nettokostnadsförändringen med 1,5 %.  
Att 2014 saknade AFA-återbetalning ökade nettokostnadsförändringen med 1,5 %.  
Jämförbar nettokostnadsförändring var 4,0 %.
- 4) Principförändring statsbidrag ökade skatt/statsbidragsförändringen med 0,3 %.  
Skatteväxlingen för Länsstrafiken ökade skatt/statsbidragsförändringen med 3,2 %.  
Jämförbar skatt/statsbidragsförändring var 1,4 %.
- 5) Skatteväxlingen för hemsjukvården minskade skatt/statsbidragsförändringen med 3,0 %.  
2013 års principförändring för skatter/statsbidrag minskade 2014 års skatte/statsbidragsförändring med 0,3 %.  
Jämförbar skatt/statsbidragsförändring var 3,1 %.
- 6) Skatteväxlingen för färdtjänsten ökade skatt/statsbidragsförändringen med 1,3 %.  
Skattehöjningen med 40 öre ökade skatt/statsbidragsförändringen med 3,0 %.  
Jämförbar skatt/statsbidragsförändring var 1,5 %.
- 7) Ändrad ripsränta påverkade soliditeten negativt med 7,5 %.

Nettokostnadsförändringen 2014 rensat för färdtjänsten och AFA var 4,0 %, att jämföra med ökningen av skatter och statsbidrag som rensat för skatteväxlingen för färdtjänst var 4,5 %. Relationen är alltså positiv inklusive skattehöjningen.

## Resultat 2015 – framtidsbedömning

### Finansiell bedömning 2015–2017

För en långsiktig och finansiell hållbar utveckling är regionens finansiella målsättning att uppnå ett finansiellt resultat som ger förutsättning för egenfinansiering av investeringar.

Genom de förändringar som gjorts i det kommunala utjämningsystemet försämras den finansiella situationen under åren 2014-2016. Effekten av förändringar i utjämningsystemet beräknas till ett intäktsbortfall på cirka 250 miljoner kronor.

I fullmäktiges budgetbeslut redovisades under avsnittet planeringsförutsättningar en bedömning av hur regionens framtida finansiella situation kan förväntas utvecklas. Den bedömning som då redovisades och som framgår av följande tabell för resultat och egenfinansiering baserade på följande förutsättning.

- Verksamhetens nettokostnad 8 780 miljoner kronor vilket skulle innebära en negativ budgetavvikelse på 130 mnkr.
- Utökning av utgiftsramar 2015 på 110 mnkr och för resterande planår 25 mnkr per år för trafik och 20 mnkr per år för oförutsett.
- Skatteintäkter och statsbidrag enligt SKL:s bedömning i oktober.

#### Resultatbedömning – utifrån verksamhetens omfattning 2014 (miljoner kronor)

	Prognos 2014	Prognos 2015	Prognos 2016	Prognos 2017
Verksamhetens nettokostnad	-8 780	-9 130	-9 400	-9 750
Skatteintäkter	7 110	7 410	7 740	8 090
Kommunal utjämnin g o statsbidrag	1 985	1 920	1 840	1 830
Finansnetto	70	40	-10	-50
Resultat	385	250	170	120

#### Egenfinansiering av investeringar

	Prognos 2014	Prognos 2015	Prognos 2016	Prognos 2017
Resultat	385	250	170	120
Avskrivningsmedel	345	360	370	390
Egna medel	730	610	540	510
Investeringar	-540	-600	-640	-630
Brist(-)/sparande	190	10	-100	-120

Bedömningen kring ekonomins utveckling med de förutsättningar som redovisades i november visade att det mot slutet av planperioden skulle uppstå ett behov av intäktsförstärkning/ kostnadsanpassning på cirka 120 miljoner kronor för att uppnå mål om egenfinansiering av investeringar.

Bokslutet för 2014 visar att nettokostnaden blev cirka 25 mnkr högre än vad som bedömdes i delårsrapport 2. Utvecklingen i samhällsekonomin är också svagare än vad som tidigare bedömts vilket gjort att SKL för perioden till och med 2017 skrivit ned skatteunderlagutvecklingen med cirka 1 procent. Detta innebär försämrade skatteintäkter på i storleksordningen 60 miljoner kronor.

Med de förutsättningar om verksamhetsutökningar och investeringsvolym som redovisats ovan uppgår behov av kostnadsanpassning/intäktsförstärkning till drygt 200 miljoner kronor.

## **Beslutsunderlag**

Budget och verksamhetsplan 2015

## **Beslutet skickas till**

Beslut jämte rapporten delges Nämnden för

- Folkhälsa och sjukvård
- Arbetsmarknad, näringsliv o attraktivitet
- Trafik, infrastruktur och miljö

REGIONLEDINGSKONTORET

Agneta Jansmyr  
regiondirektör

Stefan Schoultz  
ekonomidirektör