

**Regionledningskontoret**Ekonomi  
Torbjörn Pettersson

Regionstyrelsen

## Verksamhetsberättelser 2014 - resultatbalansering

### Förslag till beslut

Regionstyrelsen beslutar

- godkänna resultatbalansering enligt redovisat förslag

### Sammanfattning

Föreligger verksamhetsberättelser för 2014 i vilka förvaltningar återredovisar till styrelsen hur verksamheten genomförts under 2014.

I samband med verksamhetsberättelser har styrelsen att besluta om vilket finansiellt resultat för respektive förvaltning som ska balanseras till nästkommande år. Mot bakgrund av att en ny organisation från 2015 gäller för hälso- och sjukvården föreslås en nollställning av balanserade resultat för specialistsjukvård och medicinsk diagnostik. För förvaltningen verksamhetsstöd och service görs en justering av resultat för läkemedelsförsörjning. För Vårdcentralerna Bra Liv görs en justering för avdrag gjorda i ersättningar 2015 som avser 2014.

### Information i ärendet

I årsredovisning redovisas resultatet av all den verksamhet som finansieras av Landstinget oavsett om den utförs i egen regi eller av annan producent.

För den verksamhet som utförs av förvaltningar återrapporteras genom bilagda verksamhetsberättelser de uppdrag och mål som angivits i förvaltningsbudgetar.

För sjukvårdsförvaltningar föreslås med bakgrund av förändrad organisation att utgående balans nollställs. Detta avser inte primärvård och tandvård.

I sammanställningen nedan redovisas förslag till resultatbalansering och utgående balanserat resultat per förvaltning för 2014.

## Resultatjustering

Efter genomförda verksamhetsdialoger föreslås förutom nollställning av sjukvårdsområdenas resultat en justering av resultatet för Verksamhet stöd och service och för Vårdcentralerna Bra Liv. Justeringarna avser ej budgeterat kostnadssänkning vid övertagande av sjukhusapoteken och avdrag för jourcentralbesök 2014 som belastat utfallet i januari 2015. I övrigt har verksamhetsdialogerna inte föranlett något förslag till justering av redovisade resultat.

## Resultatbalansering

Det resultat (över- eller underskott) som redovisas för respektive förvaltning balanseras till nästkommande år om inte bokslutsanalys eller dialog med landstingsdirektör (verksamhetsdialog) ger underlag för justering.

Förvaltning	Bokfört resultat	Justering	Justerat resultat	Ingående balanserat resultat	Utgående balanserat resultat
(belopp i miljoner kronor)					
Jönköpings sjukvårdsområde	-152,4	<b>283,5</b>	131,1	-131,1	<b>0,0</b>
Högländets sjukvårdsområde	-57,1	<b>89,1</b>	32,0	-32,0	<b>0,0</b>
Värnamo sjukvårdsområde	-38,1	<b>42,3</b>	4,2	-4,2	<b>0,0</b>
Vårdcentralerna Bra Liv	8,9	<b>-2,0</b>	6,9	51,3	<b>58,2</b>
Medicinsk diagnostik	-26,9	<b>29,6</b>	2,7	-2,7	<b>0,0</b>
Folktandvården	3,0	<b>0,0</b>	3,0	61,3	<b>64,3</b>
Regional utveckling	0,8	<b>0,0</b>	0,8	6,0	<b>6,8</b>
Länstrafiken	-13,2	<b>0,0</b>	-13,2	-6,2	<b>-19,4</b>
Landstingsfastigheter	2,4	<b>0,0</b>	2,4	4,7	<b>7,1</b>
IT-Centrum	1,1	<b>0,0</b>	1,1	39,3	<b>40,4</b>
Landstingets kansli	0,2	<b>0,0</b>	0,2	16,3	<b>16,5</b>
Verksamhet stöd och service	12,3	<b>-8,2</b>	4,1	0,0	<b>4,1</b>
<b>Summa</b>	<b>-259,0</b>	<b>434,3</b>	<b>175,3</b>	<b>2,7</b>	<b>178,0</b>

## Åtgärdsplan

För de tre sjukvårdsområdena föreligger betydande obalanser i ekonomier. Styrelsen har i särskild ordning beslutat om en åtgärdsplan för att uppnå kostnadsanpassningar så att sjukvårdsområdenas ekonomier kommer i balans.

Genom arbetet med ”Tillsammans för god och jämlik vård” och den organisatoriska förändring som genomförts för hälso- och sjukvården ska ekonomiska obalanser successivt kunna reduceras.

En kontinuerlig dialog förs med verksamhetsledningarna om planerade och genomförda åtgärder.

På samma sätt som åtgärdsplaner finns för att komma till rätta med ekonomisk obalans förs en dialog kring vilka åtgärder som krävs för att uppnå övriga mål som angivits.

REGIONLEDNINGSKONTORET

Agneta Jansmyr  
regiondirektör

Stefan Schoultz  
ekonomidirektör