

## Regionstyrelsens arbetsutskott §§ 18-35

Tid: 2016-02-22, kl. 13:00-13:15

Plats: Regionens hus, sal A

§ 27 **Direktiv för regionstyrelsens och nämndernas arbete med budget och verksamhetsplan 2016 och flerårsplan 2018-2019**

Diarienummer: RJL 2016/374

### Beslut

Regionstyrelsen föreslås besluta

- Fastställa direktiv för styrelsens och nämndernas arbete med budget och verksamhetsplan 2017 och flerårsplan 2018-2019

### Sammanfattning

Regionledningskontorets redovisar förslag till direktiv för nämndernas arbete med budget och verksamhetsplan 2017 samt flerårsplan 2018-2019. I ärendet redovisas respektive nämnds utgiftsramar, hur budget ska utformas samt tidplan för budgetprocessen.

### Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 2016-02-11

### Beslutet skickas till

Regionstyrelsen

Vid protokollet

Siw Kullberg

Justeras

Håkan Jansson  
Ordförande §§ 19-35

Maria Frisk  
Ordförande § 18

## **Regionstyrelsens arbetsutskott §§ 18-35**

Tid: 2016-02-22, kl. 13:00-13:15

Rätt utdraget,  
Intygar

Lena Sandqvist

**Regionledningskontoret**

Ekonomi

Regionstyrelsen

## **Direktiv för regionstyrelsens och nämndernas arbete med budget och verksamhetsplan 2017 och flerårsplan 2018-2019**

### **Förslag till beslut**

Regionstyrelsen beslutar

- fastställa direktiv för styrelsens och nämndernas arbete med budget och verksamhetsplan 2017 och flerårsplan 2018-2019.

### **Sammanfattning**

Regionledningskontorets redovisar förslag till direktiv för nämndernas arbete med budget och verksamhetsplan 2017 samt flerårsplan 2018-2019.

I ärendet redovisas respektive nämnds utgiftsramar, hur budget ska utformas samt tidplan för budgetprocessen.

### **Information i ärendet**

Regionstyrelsen ska leda, styra och samordna förvaltningen av regionens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och gemensamma nämnders verksamhet. Regionstyrelsen ska till fullmäktige upprätta förslag till budget. Regionstyrelsens arbetsutskott utgör budgetberedning.

### **Finansiella förutsättningar**

För en långsiktig och finansiellt hållbar utveckling är den finansiella målsättningen för regionen att över tid uppnå ett finansiellt resultat som ger förutsättning för egenfinansiering av investeringar.

I samband med att fullmäktige i november fastställde budget och verksamhetsplan för 2016 och flerårsplan för 2017-2018 redovisades att sammantaget för planperioden kan egenfinansiering av investeringar uppnås.

Detta under förutsättning att verksamheten anpassas till budgeterade utgiftsramar. Detta anpassningsbehov bedömdes uppgå till ca 150 miljoner kronor. För åren 2017-2018 skulle trots detta en brist uppstå i egenfinansiering av investeringar.

Tabell: Egenfinansiering av investeringar – i budget och plan för 2015-2017 (nov 2015)

Egenfinansiering av investeringar	2015	2016	2017	2018
Brist (-)/sparande	361	0	-185	-135

I realiteten innebar den redovisade bedömningen att utifrån kostnadsnivån 2015 krävs långsiktigt kostnadsanpassningar/intäktstärkning på i storleksordning 285 miljoner kronor.

- utgiftsramar för 2017-2018 jämfört med budget 2016 ökar reellt med ca 43 miljoner kronor – huvudsakligen inom trafik och infrastruktur.
- investeringsutgifter för åren 2015-2018 uppgår totalt till knappt 2,5 miljarder.

En reviderad bedömning kring regionens finansiella situation som baseras på faktiska förhållanden och senaste skatteunderlagsprognos visar att den finansiella situationen förbättrats men att betydande obalanser föreligger för åren 2016-2018.

Bokslut för 2015 innebär att tidigare avvikelser mot budgetramar och behov av kostnadsanpassningar har ökat i storleksordning 30 miljoner kronor. Å andra sidan redovisar SKL en positivare bedömning kring utveckling av skatteunderlag och statsbidrag som innebär ökade intäkter på i storleksordningen 130 miljoner kronor fram till 2018.

Tabell: Prognos -egenfinansiering av investeringar (mnkr)

	<b>Bokslut 2015</b>	<b>Prognos 2016</b>	<b>Prognos 2017</b>	<b>Prognos 2018</b>
Resultat	392	160	100	35
Avskrivningsmedel	369	400	425	445
<b>Egna medel</b>	<b>761</b>	<b>560</b>	<b>525</b>	<b>480</b>
Investeringar	-339	-690	-805	-660
Brist(-)/sparande	<b>422</b>	<b>-130</b>	<b>-280</b>	<b>-180</b>

Åtgärdsplanen inom hälso- och sjukvård har haft begränsat genomslag 2015. När handlingsplanens krav på kostnadsanpassning 150 miljoner kronor får full effekt finns goda förutsättningar att klara egenfinansiering under planperioden men också att i slutet av planperioden i stort uppnå balans mellan utgifter och inkomster. Regionens nettokostnadsökning 2015 är lägre än genomsnittet för sektorn.

Stora variationer mellan åren kan förutses då relativt stor osäkerhet finns när investeringsutgifterna faller ut i tid. Investeringsprogrammet som är beslutat är omfattande och därtill finns flera stora objekt som ännu inte är beslutade men som innebära ytterligare utgifter under planperioden.

Prognosen kring regionens finansiella förutsättningar innebär att

- det inte finns något utrymme för verksamhetsförändringar som kräver utökade resurser
- investeringsprogrammet kan inte utökas.

## Nämndernas utgiftsramar

De av fullmäktige för 2016 fastställda utgiftsramarna och revideringar i tilläggsbudget är basen för nämndernas budgetarbete. Utgiftsramar är beräknade i 2016 års pris- och löneläge och inkluderar följande utgiftsökningar för 2017.

*Tabell: Reala utgiftsramsförändringar 2017 (tkr)*

Fria läkemedel för barn och ungdomar	2 900
Katastrof- och krisberedskap	2 000
Patientförsäkring	3 300
Stiftelsen Jönköpings läns museum – engångsbidrag 2016	-1 500
Kollektivtrafik enligt regionalt trafikförsörjningsprogram	25 000
Summa	32 800

Föreliggande utgiftsramar uppgår till 9 541 700 tkr och fördelas på nämnder och regionstyrelsen enligt följande tabell. Regionstyrelsen kommer i sin beredning av budgeten att i ett senare läge räkna upp ramarna för förväntade pris- och löneförändringar 2017.

Nämnd ska redovisa förslag till budget och verksamhetsplan som ryms inom redovisade utgiftsramar. Nämnd kan föreslå omfördelning av resurser mellan nämndens delområden.

Verksamhetsförändringar för 2017 och kommande år som kräver utökade resurser ska finansieras med motsvarande besparing/intäktsförstärkning. Nämnd har att redovisa förslag på avgifter/taxor inom nämndens område.

## Nämnden för folkhälsa och sjukvård

00 Primärvård	1 676 700
01 Specialiserad somatisk vård	4 988 800
02 Specialiserad psykiatrisk vård	771 600
03 Tandvård	231 500
04 Övrig hälso- och sjukvård	572 400
91 Politisk verksamhet	700
<b>Summa utgiftsram</b>	<b>8 241 800</b>

**Nämnden för arbetsmarknad, näringsliv och attraktivitet**

05 Utbildning	44 600
06 Kultur	137 300
08 Allmän regional utveckling	49 200
91 Politisk verksamhet	1 100
<b>Summa utgiftsram</b>	<b>232 200</b>

**Nämnden för trafik, infrastruktur o miljö**

07 Trafik och infrastruktur	747 700
08 Allmän regional utveckling	3 100
91 Politisk verksamhet	1 100
<b>Summa utgiftsram</b>	<b>751 900</b>

**Parlamentariska nämnden**

91 Politisk verksamhet	150
------------------------	-----

**Patientnämnden**

91 Politisk verksamhet	500
------------------------	-----

**Regionstyrelsen**

04 Övrig hälso- och sjukvård	48 000
08 Allmän regional utveckling	2 000
91 Politisk verksamhet	40 200
96 Allmän service	231 600
98 Fastighetsförvaltning	-6 800
<b>Summa utgiftsram</b>	<b>315 000</b>

**Investeringar**

I fullmäktiges fastställda budget för 2016 och flerårsplan för 2017-2018 redovisas investeringsutgifter för beslutade och planerade men ännu inte godkända investeringar.

*Tabell: Sammanfattning investeringsprogram – ramförutsättningar (mnr)*

<b>Fast egendom</b>	2016	2017	2018
Fastigheter – beslutade	522	405	325
Fastigheter – ej beslutade	63	71	55
Summa fastigheter	585	476	380
<b>Lös egendom, immateriella tillgångar</b>			
Utrustning vid ny- och ombyggnation	4	90	38

Inventarier –med specifikation > 500 000 kr	129	130	130
Inventarier utan specifikation < 500 000 kr	70	70	70
Immateriella tillgångar	40	40	40
Summa	203	330	270
Summa investeringsutgifter	788 <sup>1)</sup>	806	658

1) I finansiell bedömning nedskrivit till 690 bedömt försening i genomförande.

Regionens investeringsprogram är omfattande. Som framgår av bedömningen kring finansiella förutsättningar för egenfinansiering av investeringsprogrammet finns inget utrymme de närmaste åren för att finansiera nya investeringsobjekt.

Nämndernas budgetförslag för investeringar ska inriktas på följande

- Prioritering av fastighetsobjekt som ännu inte är beslutade
- Föreslå hur ram för reinvesteringar/investering i inventarier och immateriella tillgångar ska disponeras utifrån följande fördelning per nämnd.

*Tabell: Investeringsramar inventarier (mnkr)*

	< 500 000	> 500 000	Utrustning i sb med ny- och ombyggnation
Nämnden folkhälsa o sjukvård	37,4	115,0	90,0
Nämnden för arbetsmarknad, näringsliv o attraktivitet	3,0	5,0	0,0
Nämnden för trafik och infrastruktur	5,0	5,0	0,0
Regionstyrelsen <sup>1)</sup>	24,6	5,0	0,0
Summa	70,0	130,0	90,0

1) Regionsstyrelsen ram inkluderar inköp av immateriella tillgångar

## Budgeten utformning och innehåll

Nämnderna har att utifrån sina utgiftsområden lägga förslag till budget och verksamhetsplan. Nämndernas förslag ska i princip redovisas på det sätt som framgår av nuvarande budget- och flerårsplan. Utgiftsramen för nämndens delområden ska redovisas på olika områden.

Arbetet utgår från regionens vision, värderingar och utgångspunkter för sex områden. Budget, verksamhetsplan och flerårsplan redovisas enligt styrmodellen Balanced Scorecard (BSC). BSC formuleras i fem perspektiv utifrån strategiska mål, framgångsfaktorer, systemmätetal och mål för dem. Inom vissa områden där regionen är en av flera aktörer som påverkar måluppfyllelsen formuleras inriktningsmål i stället för systemmätetal. Det ska övervägas om det finns delar av budget och verksamhetsplan som har bäring över fler år.

Årsredovisning och delårsrapport är viktiga underlag i beredningen. Nämnderna har i sin beredning att bland annat bedöma/beakta

- förändringar i omvärld och lagstiftning, regionala och nationella överenskommelser/ riktlinjer
- regeringens vårproposition
- motioner som bifallits av regionfullmäktige
- utredningar/skrivelser kring förändrade verksamhetsbehov
- behov av ändrade mål och målvärden

Nämndernas ska i verksamhetsplan beskriva hur målsättningar ska uppnås såväl verksamhetsmässigt som ekonomiskt. Speciellt viktigt är att det av verksamhetsplanen framgår hur ekonomisk balans ska uppnås.

## Tidplan

Datum	Organ/aktivitet
2016-02-22	Regionstyrelsens arbetsutskott (RSAU) beslutar om inriktning för arbete med budget och verksamhetsplan
Mars – juni	Beredning i nämnder
Senast 2016-06-30	Nämnder avlämnar sitt budgetförslag
Augusti-september	Samordning och beredning i RSAU Vid behov dialog med nämnders presidier
2016-09-06-07	RSAU beredning
2016-10-10	RSAU förslag till regionstyrelsen Samverkan i samverkansgrupp
2016-10-25	Regionstyrelsen förslag till regionfullmäktige
2016-11-01-02	Regionfullmäktige beslutar om budget med verksamhetsplan 2017 och flerårsplan 2018 - 2019
2016-12	Budget och verksamhetsplan för förvaltningens verksamhetsområden fastställs av respektive nämnd

## Beslut delges

Nämnd för Folkhälsa och sjukvård

Nämnd för Arbetsmarknad, näringsliv och attraktivitet

Nämnd för Trafik, infrastruktur och miljö

REGIONLEDINGSKONTORET

Agneta Jansmyr  
Regiondirektör

Stefan Schoultz  
Ekonomidirektör