

Tid: kl. 13:00-16:30

Plats: Dr Prag

Ordförande

Ann-Marie Johansson (S)

Ledamöter

Christer Siwertsson (M)

Eva Hellstrand (C), Vice ordförande

Ersättare

Bengt Bergqvist (S)

Jan-Olof Andersson (M)

Anton Nordqvist (MP)

Övriga

Ingela Jönsson, Tf Ekonomidirektör

Hans Svensson, Regiondirektör

Lena Larsson, Upphandlingschef

Odd Åkerlind, Upphandlare

Flemming Patz, Upphandlare

Jan-Åke Lindroth, Fastighetschef

Lars Gunnar Björk, Ekonom

Sandra Hedman, Sekreterare

1. Program
Beslutsunderlag
 - Program för utskottet för ekonomi 7 februari

2. Val av justerare och tid för justering
Ann-Marie Johansson
13:00

3. Fastställande av föredragningslista
Ann-Marie Johansson
13:00

4. Uppföljning av upphandling om leasingbilar och livsmedel
Odd Åkerling och Flemming Patz 13:10

Ärendebeskrivning
Informations- och diskussionsärende

5. Samverkan om upphandlingar
Lena Larsson 13:30

Ärendebeskrivning
Informations- och diskussionsärende

6. Information om fastighetsupphandlingar
Jan-Åke Lindroth 13:50

Ärendebeskrivning
Informations- och diskussionsärende

7. Kartläggning av lokaler i länet
Jan-Åke Lindroth 14:40

Ärendebeskrivning
Informations- och diskussionsärende

8. Aktuellt om vindkraftverket
Jan-Åke Lindroth 15:10

Ärendebeskrivning
Informations- och diskussionsärende

9. Uppföljning av det nya sättet att sätta budgetram inom hälso- och sjukvårdsförvaltningen Lars Gunnar Björk 15:20

Ärendebeskrivning

Informations- och diskussionsärende

10. Uppdaterad finansplan 2018-2020 - tilläggsbilaga (RS/258/2017) Ingela Jönsson 15:40

Ärendebeskrivning

Den 3 juli 2017, § 113, beslutare regionfullmäktige om Finansplan 2018-2020. Den baserades på ett prognostiserat resultat för 2017 på minus 110 miljoner kronor. Årets resultat 2017 enligt preliminärt bokslut blev minus 233 miljoner kronor. De ekonomiska förutsättningarna inför 2018 har därmed förändrats markant. Under hösten har nuvarande regering fattat beslut om en utökning till kommuner och landsting av de så kallade välfärdsmiljarderna samt flera nya riktade statsbidrag. För att få ett bättre underlag för den ekonomiska styrningen har därför finansplanen uppdaterats med nya bidrag samt den senaste intäktsprognosen från SKL i december 2017.

Trots ytterligare tillskott, beräknas finansieringen öka med endast 2,1 – 2,2 procent 2019 - 2020, efter en stark inledning med 3,3 procent 2018. Intäkterna ökar därmed tidvis mindre än kostnaderna enligt landstingsprisindex (LPIK), och i en betydligt lägre takt än genomsnittet för regionens nettokostnader på 4,2 procent sedan ett antal år.

För att komma tillrätta med den nuvarande ekonomiska obalansen behövs en kombination av åtgärder - en medveten bromsning av volymtillväxten, strukturåtgärder och översyn av finansieringen. Enbart strukturåtgärder är otillräckligt om volymen samtidigt växer snabbt. Underskottet är alltför stort för att täckas bara genom att bromsa nettokostnadsökningen och en skattehöjning skulle inte räcka. Skatten skulle därefter behöva höjas varje år, om inget görs åt volym- och kostnadsökningen.

Förslag till beslut

Utskottet för ekonomi föreslår regionstyrelsen

Regionstyrelsen föreslår regionfullmäktige

Uppdaterad finansplan 2018-2020 – tilläggsbilaga godkänns.

Expedieras till

Tf. Ekonomidirektör, Ekonomistrateg

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse om uppdaterad finansplan 2018-2020 - tilläggsbilaga
- Uppdaterad finansplan 2018-2020 - tilläggsbilaga

11. Redovisning av nuläge och diskussion om tillvägagångssätt för att nå målet i styrelsens verksamhetsplan om att "Genomföra en översyn av ägardirektiv för helägda bolag och bolag med en ägandedel på mer än 30 %"

Ingela Jönsson och
Sandra Hedman 16:10

Ärendebeskrivning

Informations- och diskussionsärende

12. Övriga frågor



1

Program

Sekretariatet
Sandra Hedman
Tfn: 063-147509
E-post: sandra.hedman@regionjh.se

Program för utskottet för ekonomi 7 februari 2018

ORGAN: **Utskottet för ekonomi**
DATUM: 2018-02-07, kl. 13.00 – 16.30
PLATS: Dr Prag

Ärende	Tid	Ärendetyp	Ansvarig
1. Program			
2. Val av justerare och tid för justering	13.00	Information/ Diskussion	Ann-Marie Johansson
3. Fastställande av föredragningslista		Information/ Diskussion	Ann-Marie Johansson
4. Uppföljning av upphandling om leasingbilar och livsmedel	13.10 – 13.30	Information/ Diskussion	Odd Åkerlind Flemming Patz
5. Samverkan om upphandlingar	13.30 – 13.50	Information/ Diskussion	Lena Larsson
6. Fastighetsupphandling	13.50 – 14.20	Information/ Diskussion	Jan-Åke Lindroth
<i>Fika</i>	ca. 14.20		
7. Kartläggning av lokaler i länet	14.40 – 15.10	Information/ Diskussion	Jan-Åke Lindroth
8. Aktuellt om vindkraftverket	15.10 – 15.20	Information/ Diskussion	Jan-Åke Lindroth
9. Uppföljning av det nya sättet att sätta budgetram inom hälso- och sjukvårdsförvaltningen	15.20 – 15.40	Information/ Diskussion	Lars Gunnar Björk
10. Revidering av finansplan 2018-2020	15.40 – 16.10	Besluts- ärende Ska skickas vidare till RS	Ingela Jönsson
11. Redovisning av nuläge och diskussion om tillvägagångssätt för att nå målet i styrelsens verksamhetsplan om att <i>Genomföra en översyn av ägardirektiv för helägda bolag och bolag med en ägandedel på mer än 30 %</i>	16.10 – 16.30	Information/ Diskussion	Ingela Jönsson Sandra Hedman
12. Övriga frågor			



10

Uppdaterad finansplan 2018-2020 -
tilläggsbilaga
RS/258/2017



2018-02-01

Ekonomidirektör och strateger

Annika Jonsson

Tfn: 063-14 75 00

E-post: annika.jonsson@regionjh.se

RS/258/2017

Uppdaterad finansplan 2018-2020 - tilläggsbilaga

Ärendebeskrivning

Den 3 juli 2017, § 113, beslutare regionfullmäktige om Finansplan 2018-2020. Den baserades på ett prognostiserat resultat för 2017 på minus 110 miljoner kronor. Årets resultat 2017 enligt preliminärt bokslut blev minus 233 miljoner kronor. De ekonomiska förutsättningarna inför 2018 har därmed förändrats markant. Under hösten har nuvarande regering fattat beslut om en utökning till kommuner och landsting av de så kallade välfärdsmiljarderna samt flera nya riktade statsbidrag. För att få ett bättre underlag för den ekonomiska styrningen har därför finansplanen uppdaterats med nya bidrag samt den senaste intäktsprognosen från SKL i december 2017.

Trots ytterligare tillskott, beräknas finansieringen öka med endast 2,1 – 2,2 procent 2019 - 2020, efter en stark inledning med 3,3 procent 2018. Intäkterna ökar därmed tidvis mindre än kostnaderna enligt landstingsprisindex (LPIK), och i en betydligt lägre takt än genomsnittet för regionens nettokostnader på 4,2 procent sedan ett antal år.

För att komma tillrätta med den nuvarande ekonomiska obalansen behövs en kombination av åtgärder - en medveten bromsning av volymtillväxten, strukturåtgärder och översyn av finansieringen. Enbart strukturåtgärder är otillräckligt om volymen samtidigt växer snabbt. Underskottet är alltför stort för att täckas bara genom att bromsa nettokostnadsökningen och en skattehöjning skulle inte räcka. Skatten skulle därefter behöva höjas varje år, om inget görs åt volym- och kostnadsökningen.

Regiondirektörens förslag

Utskottet för ekonomi föreslår regionstyrelsen

Regionstyrelsen föreslår regionfullmäktige

Uppdaterad finansplan 2018-2020 – tilläggsbilaga godkänns.

I tjänsten

Hans Svensson
Regiondirektör

Ingela Jönsson
Tf. Ekonomidirektör

Utdrag till

Tf. Ekonomidirektör, Ekonomistrateg

Uppdaterad finansplan 2018- 2020 - tilläggsbilaga

Sammanfattning/bakgrund

I juli 2017 fattade fullmäktige beslut om finansplan 2018-2020. Den baserades på ett prognostiserat resultat för 2017 på minus 110 miljoner kronor. Utfallet för Region Jämtland Härjedalen blev sedan i preliminärt bokslut 2017 ett resultat på minus 233 miljoner kronor. Detta innebär att de ekonomiska förutsättningarna inför 2018 förändrats markant. Under hösten har nuvarande regering fattat beslut om en utökning till kommuner och landsting av de s k välfärdsmiljarderna och därutöver ingår i budgetpropositionen 2018 flera nya riktade statsbidrag. För att få ett bättre underlag för den ekonomiska styrningen av regionen har därför resultatbudget, balans- och finansieringsbudget räknats om baserat på ett ingående underskott om minus 233 miljoner kronor, samt de senaste prognoserna för skatteintäkter, generella statsbidrag, riktade statsbidrag, pensionskostnader och finanskostnader.

Trots ytterligare välfärdsmiljarder, ett antal riktade statsbidrag och en större befolkningsökning i länet än prognostiserat, beräknas skatteintäkter och generella statsbidrag öka med endast 2,1 respektive 2,2 procent år 2019 och 2020, efter en stark inledning med 3,3 procent 2018. Under sista året i planperioden ökar intäkterna därmed mindre än kostnaderna enligt landstingsprisindex (LPIK), som speglar kommande prisutveckling i landstingssektorn. Regionen har haft en nettokostnadsökningstakt på i genomsnitt 4,2 procent per år sedan 2010, om 2015 tas bort från beräkningarna¹. Årets resultat har också varit negativt under en följd av år.

Det behövs en kombination av åtgärder för att komma tillrätta med den ekonomiska obalansen - en medveten bromsning av volymtillväxten, strukturåtgärder och översyn av finansieringen. Enbart strukturåtgärder är otillräckligt om volymen samtidigt växer snabbt. Underskottet är alltför stort för att täckas bara genom att bromsa nettokostnadsökningen och en skattehöjning skulle inte räcka. Skatten skulle därefter behöva höjas varje år, om inget görs åt volym- och kostnadsökningen.

¹ Extra stor ökning pga av skatteväxling för och övertagande av hela Länstrafiken.

UPPDATERAD FINANSPLAN 2018-2020 - TILLÄGGSBILAGA
2018-02-01, Dnr RS/258/2017

HANDLÄGGARE
Sandra Hedman
Sekretariatet

BESLUTAD AV REGIONFULLMÄKTIGE 2018-02-13—14 § x

Region Jämtland Härjedalen
Box 654, 831 27 Östersund
www.regionjh.se

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

SAMMANFATTNING/BAKGRUND	1
1 INLEDNING	4
2 FÖRÄNDRING I FINANSIERING EFTER JULI 2017	4
2.1 Befolkningsutveckling	4
2.2 Skatteintäkter	4
2.3 Generella statsbidrag	5
2.3.1 <i>Utökade välfärds miljarder</i>	5
2.3.2 <i>Kommunala utjämningsbidrag</i>	5
2.4 Läkemiddelsbidrag	7
2.5 Finansnetto	8
2.6 Total finansiering	8
2.7 Riktade statsbidrag – nya och utökade	8
2.7.1 <i>Patientmiljard</i>	9
2.7.2 <i>Personalmiljarder</i>	9
2.7.3 <i>Förstärkt professionsmiljard</i>	11
2.7.4 <i>Utökad förlossningsmiljard</i>	11
3 FINANSIERING – FÖRÄNDRING MELLAN ÅREN	12
3.1 Finansnetto	12
3.2 Total finansiering	12
4 KOSTNADSUTVECKLING	13
4.1 Nettokostnadsutveckling och LPIK	13
5 ÅTGÄRDER FÖR ATT NÅ EN EKONOMI I BALANS	14
6 FINANSIELLA MÅL	15
6.1 Kostnadskontroll	15
8 BUDGETRAMAR PER NÄMND SAMT FINANSIERING 2018-2020	16

9	RESULTAT-, BALANS- OCH FINANSIERINGSBUDGET	17
9.1	Resultatbudget.....	17
9.2	Balansbudget.....	18
9.3	Finansieringsbudget	19
10	BILAGA 1 – SPECIFIKATION FÖRÄNDRINGAR I KOMMUNALA UTJÄMNINGSBIDRAGEN	20
11	BILAGA 2 - UPPDATERAD FÖRTECKNING ÖVER RIKTADE STATS BIDRAG.....	21

1 Inledning

Avsnittet om regionens finansiering har delats upp i två delar:

- Först visas förändringar i skatteintäkter och generella statsbidrag mellan SKLs prognos från april 2017, som låg till grund för finansplan 2018-2020 från juli 2017, och SKLs senaste prognos från december 2017. Det är dessa nya uppdaterade siffror som ger förutsättningarna för den verksamhet som regionen kan bedriva under planperioden och framför allt budgetåret 2018.
- Sedan visas hur stora förändringar i intäkter som förutses mellan åren i planperioden. Ifall regionen hade gått in i perioden med en ekonomi i balans skulle förändringarna ha visat vilket utrymme regionen hade haft för att eventuellt öka sin verksamhet. I nuvarande situation med stora underskott sedan ett antal år, utgör förändringarna en del av underlaget för att avgöra hur stora åtgärder som måste vidtas för att förbättra det ekonomiska resultatet.

Patientavgifter, riktade statsbidrag, viss försäljning och liknande ingår i *verksamhetens intäkter* och är en del av nettokostnaderna. I detta avsnitt berörs inte verksamhetens intäkter, med undantag för de *riktade statsbidragen*. De rekvireras normalt och kräver särskilda motprestationer från verksamheten för att bli utbetalda och inte återkrävda. Eftersom det i regionen nu genomförs många åtgärder för att ändra arbetsätt och strukturer så att verksamheten ska kunna bedrivas mer kostnadseffektivt samtidigt som många av de riktade statsbidragen har just detta syfte, berörs även de nya riktade statsbidrag som tillkommit efter finansplan 2018-2020.

2 Förändring i finansiering efter juli 2017

2.1 Befolkningsutveckling

Antaganden om befolkningsutveckling ligger till grund för beräkningar av skatteintäkter och generella statsbidrag i finansplan 2018-2020. Skillnad mellan utfall och antaganden visas i nedanstående tabell. Länets befolkning blev större än prognostiserat. Ökningen sedan 1 nov 2016 blev 1 436 personer.

Tabell 1: Jämförelse befolkningsutveckling – prognos finansplan 2018-2020 och utfall 1 nov 2017

Prognos SKL befolkning Jämtlands län	2017
Utfall per 1 november 2017	129 712
Prognos i finansplan 2018-2020	128 876
Förändring i antal länsinvånare	836

2.2 Skatteintäkter

I ekonominytt i december 2017 förutsåg SKL en fortsatt ökning av det reala skatteunderlaget för 2017 och 2018. Men under loppet av 2018 blir den ekonomiska utvecklingen svagare och högkonjunkturen når sin kulmen. Normaliseringen av konjunkturläget 2019 och 2020 innebär att BNP, sysselsättning och skatteunderlag då utvecklas svagare än normalt.

Därutöver räknar SKL med en svagare inkomstutveckling för pensionärer 2019 och snabbare minskning av inkomster från sjukpenning än i tidigare prognoser. Effekterna på regionens skatteintäkter blir marginell.

Tabell 2: Jämförelse skatteintäkter – prognos SKL april 2017 och dec 2017

Prognos SKL i miljoner kronor - skatteintäkter	2018	2019	2020
Dec 2017	2 920	2 999	3 093
April 2017	2 915	3 003	3 087
Förändring	5	-4	6

2.3 Generella statsbidrag

I systemet för kommunalekonomisk utjämning ingår justeringar för exempelvis förändringar i skatteunderlaget till följd av politiska beslut. I systemet sker också regleringar av utökade eller minskade uppdrag från staten till kommunsektorn enligt finansieringsprincipen. Finansieringsprincipen innebär att inga nya obligatoriska uppgifter från staten får införas utan medföljande finansiering. En reglering fördelas i kronor per invånare i den pris- och volymnivå som gäller när förändringen träder i kraft och gäller för hela landstingskollektivet. Någon reglering för enskilda landsting görs aldrig. I bilaga 1 visas både de regleringar och bidrag som fanns i finansplan 2018-2020 från juli 2017 och de som tillkom därefter. Pengarna ingår dock i bidragen från utjämningsystemet och ”syns” inte i dessa bidrag.

2.3.1 Utökade välfärdsmiljarder

I budgetpropositionen 2018 (BP18) föreslår nuvarande regering att kommuner och landsting tillförs ytterligare 5 miljarder år 2019 (3,5 till kommuner och 1,5 till landsting) och ytterligare 5 miljarder 2020. De "nya" välfärdsmiljarderna² enligt BP18 kommer att föras till det generella statsbidraget och fördelas således lika i kronor per invånare till kommunerna respektive landstingen. Dessa ytterligare bidrag ingår i SKLs beräkningar av kommunvisa skatter och bidrag och medför att regleringsavgiften i skatteutjämningsbidraget minskar kraftigt.

Tabell 3: Utökade välfärdsmiljardernas tillskott i det kommunala utjämningsbidraget

I miljoner kronor (ingår i kommunala utjämningsbidraget)	2018	2019	2020
För hela landstingssektorn		1 500	3 000
För Region Jämtland Härjedalen		19,1	37,9

2.3.2 Kommunala utjämningsbidrag

Den 7 december presenterade Statistiska centralbyrån (SCB) befolkningsuppgifter per 1 november 2017. Dessa påverkar intäkterna i form av skatteintäkter och utjämningsbidrag/avgift. Den prognostiserade medelskattekraften 2018 blir 286 kr lägre per

² De ursprungliga 10 miljarderna baseras dels på antalet kommunmottagna flyktingar år 2013-1/9 2017 samt antalet asylsökande per 1/9 2017, dels på invånarantalet.

invånare på grund av att antalet invånare enligt utfallet var 12 897 fler än prognosen, dvs. det beräknade skatteunderlaget divideras med fler antal personer. Som en följd av att länets befolkning ökat mer än prognostiserat, sker viss kompensation för sänkningen av inkomstutjämningsbidraget i kronor per invånare 2020, vid beräkningen av det totala inkomstutjämningsbidraget för regionen.

SKLs förklaring till att kostnadsutjämningsbidragen blivit lägre för många landsting är att SCB fastställt befolkningstalet per den 1 november och att ersättningen i delmodellen *befolkningsförändringar* då kan räknas fram. Tre landsting - Stockholm, Uppsala och Halland - "kvalificerade" sig för bidrag i denna delmodell, och finansieringen av detta bekostas av alla landsting. Den faktiska befolkningsökningen var större än den som låg till grund för oktoberprognosen varför finansieringen också blev dyrare.

Med anledning av skatteväxlingen mellan kommuner och landsting i Dalarna har statsbidragsramen ökats med 68 miljoner kronor jämfört med BP2018 eftersom skatteväxlingen påverkar nettokostnaden i inkomstutjämningsbidraget, vilket i sin tur påverkar regleringsposten. De "nya välfärdsmiljarderna" i BP 2018 ingår i SKL:s beräkningar av regleringsavgiften och påverkar därmed regleringsavgiften positivt.

För att rensa bort effekten av befolkningsförändringar visas utjämningsbidragen³ i följande tabell som kronor per invånare.

Tabell 4: Jämförelse - kommunala utjämningsbidrag i kr per invånare, prognos SKL dec och april 2017

Inkomstutjämningsbidrag i kr per invånare	2018	2019	2020
SKL dec 2017	5 047	5 104	5 107
SKL april 2017	5 030	5 096	5 206
Förändring	17	8	-99
Kostnadsutjämningsbidrag i kr per invånare			
SKL dec 2017	374	423	436
SKL april 2017	391	431	442
Förändring	-17	-9	-6
Regleringsavgift i kr per invånare			
SKL dec 2017	-303	-163	-66
SKL april 2017	-477	-501	-553
Förändring i kr per invånare	174	338	487
Total förändring i kr per invånare	174	337	382

Omräknat till total förändring i miljoner kronor för Region Jämtland Härjedalen blir effekten stor, framför allt från 2019, se tabell 5 nedan.

Tabell 5: Jämförelse kommunala utjämningsbidrag i mkr – prognos SKL april 2017 och dec 2017 (inkl välfärdsmiljarderna)

Prognos SKL i miljoner kronor – kommunala utjämningsbidrag inkl välfärdsmiljarderna	2018	2019	2020

³ Det strukturbidrag som regionen får är ett fast belopp per invånare över tiden. Därför ingår det inte i jämförelsen.

Dec 2017	790	815	823
April 2017	763	767	769
Förändring i miljoner kronor	27	48	54

2.4 Läkemedelsbidrag

Den 26 januari 2018 godkände Sveriges Kommuner och Landstings styrelse en överenskommelse om statens bidrag till landstingen för läkemedelsförmånerna mm. Överenskommelsen gäller för år 2018.

Överenskommelsen innehåller även en vinst- och förlustdelningsmodell som ska tillämpas om de faktiska kostnaderna avviker med mer än tre procent från de överenskomna bidragsbeloppen. Om landstingens totala kostnader för läkemedelsförmånerna överstiger det överenskomna beloppet på 25 125 miljoner kronor med mer än 3 procent förbinds sig staten att finansiera 50 procent av avvikelserna över 3 procent. På motsvarande sätt ska en återbetalning ske till staten i de fall de faktiska kostnaderna skulle bli mer än 3 procent lägre än överenskommet belopp. Samma sak gäller om 70 procent av landstingens faktiska kostnader för läkemedel för behandling av hepatit C 2018 över- eller understiger överenskommet belopp på 1 044 miljoner kronor.

Bidraget fördelas på landstingen utifrån en behovsmodell, d v s inte faktisk förbrukning. Behovsmodellen baseras på förbrukningen av läkemedel i olika åldrar givet kön, men dessutom tas hänsyn till att behovet skiljer sig åt med hänsyn till socioekonomiska förhållanden som inkomst, boende, sysselsättning och civilstånd. Varje landsting erhåller genom denna beräkning en modellkostnad, som sedan justeras så att genomsnittet för samtliga landsting sammanfaller med det av staten avsatta statsbidraget.

Förändringarna för de enskilda landstingarna mellan två år kan förklaras av två faktorer:

- Förändrat bidrag från staten till sektorn.
- Förändrad struktur (utfallet i kronor per invånare i relation till genomsnittet).

För 2018 förklarar den högre statsbidragsnivån den allra största delen av förändringen. Läkemedelsbidraget har ökat med i snitt 148 kronor per invånare. För Region Jämtland Härjedalens del var ökningen 149 kronor per invånare, d v s ungefär som snittet, medan t ex Kronobergs och Stockholms bidrag ökade med 141 kronor per invånare (minst) och Gotland med 173 kronor per invånare (mest).

Tre sjukdomar 2018 omfattas av den solidariska finansieringen mellan landstingen:

- Gauchers
- Blödarsjuka
- HIV

För att en sjukdom ska omfattas av den solidariska finansieringen måste tre kriterier vara uppfyllda. Det måste föreligga en mycket ojämn fördelning mellan landstingarna av patienter med en viss sjukdom som kräver läkemedelsbehandling och att behandlingen är kostsam och innebär betydande kostnader för det enskilda landstinget jämfört med andra landsting. År 2018 uppfyller endast fem landsting villkoren – Stockholm, Blekinge, Värmland, Västernorrland och Norrbotten. Dessa landstings bidrag finansieras av övriga landsting.

För Region Jämtland Härjedalen innebär den nya överenskommelsen ett bidrag för 2018 på 365,6 miljoner kronor, vilket är 22,7 miljoner kronor mer än det belopp som fanns i finansplan 2018-2020 från juli 2017. Beloppet i finansplanen var det överenskomna med staten för 2017. Till följd av vinst- och förlustdelningsmodellen mellan staten och landstingen fick regionen betala tillbaka drygt 4 miljoner kronor 2017, vilket innebär att verkligt utfall 2017 blev 337,5 och inte 342,9 enligt överenskommelsen. För åren 2019 och 2020 har antagits samma belopp som 2018, då det verkliga beloppet först blir känt i samband med att det beslutas år från år.

Tabell 6: Jämförelse läkemedelsbidrag – prognos SKL april 2017 och dec 2017

I miljoner kronor	Utfall 2017	2018	2019	2020
Läkemedelsbidrag enl överenskommelse för 2018	337,5	365,6	365,6	365,6
Läkemedelsbidrag i finansplan 2018-2020 från juli 2017, enl överenskommelse början 2017	342,9	342,9	342,9	342,9
Förändring i miljoner kronor	-4,2	22,7	22,7	22,7

2.5 Finansnetto

Finansnettot består av finansiella intäkter, finansiella kostnader på pensionsskulden och räntekostnader på upplåning. En marginell förbättring av finansnettot förutses efter decembers prognos.

Tabell 7: Jämförelse finansnetto - prognos från Skandia och regionen dec 2017 och finansplan 2018-2020 från juli 2017

Finansnetto i miljoner kronor	2018	2019	2020
Dec 2017	-23,7	-45,2	-55,7
April 2017	-23,8	-47,4	-59,6
Förändring i miljoner kronor	0,1	2,2	3,9

Finansnettot blir några miljoner kronor mindre negativt enligt prognosen i december jämfört med finansplan 2018-2020. Detta beror på att Skandia sänkt prognosen för finansiella kostnader på pensionsskulden.

2.6 Total finansiering

När samtliga intäkter slås samman i SKLs beräkningar från april 2017 respektive december 2017 och jämförs blir resultatet att högre intäkter prognostiseras under hela planperioden. Största effekterna kommer 2020 som en följd av de ytterligare välfärdsmiljarderna i budgetproposition 2018.

Tabell 8: Jämförelse total finansiering - SKL dec 2017 och finansplan 2018-2020 från juli 2017

Total finansiering (skatteintäkter, generella statsbidrag och finansnetto) i miljoner kronor	2018	2019	2020
Dec 2017	4 052	4 135	4 226
April 2017	3 997	4 067	4 140
Total förändring i mkr från april-prognosen till december-prognosen	55	68	86

2.7 Riktade statsbidrag – nya och utökade

Förutom de generella statsbidrag som staten ger till kommuner och landsting genom utjämningsystemet, ger de även riktade (specialdestinerade) statsbidrag. Dessa är öronmärkta för ett visst ändamål. De betalas inte ut med automatik utan måste sökas efter särskilda rutiner. I bilaga 2 finns en förteckning över de bidrag som regionen kan söka för olika ändamål och hur stort belopp som maximalt kan sökas. Normal beräknas beloppet utifrån respektive landstings/regions befolkningsandel i riket.

Sedan finansplan 2018-2020 togs i juli 2017 har ytterligare riktade statsbidrag tillkommit i nuvarande regerings budgetproposition 2018. Därefter har staten och SKL slutit flera överenskommelser om hur de nya statsbidragen ska användas, t e x till satsningar på vårdens medarbetare och på att utveckla hälso- och sjukvårdens verksamheter.

Några av de större bidragen beskrivs nedan.

2.7.1 Patientmiljard

Styrelsen för Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) beslutade den 15 december 2017 att godkänna överenskommelsen med staten 2018 om *patientmiljarden*. Målet med överenskommelsen är främja huvudmännens förutsättningar för att förbättra tillgängligheten till primärvården samt åstadkomma en mer patientcentrerad vård genom samordning, kontinuitet och helhetssyn.

Ena delen av beslutet handlar om att införa en förstärkt vårdgaranti inom primärvården. Insatserna ska utgå från aktuella utvecklingsbehov i landstingen och ha en långsiktig ambition. Som exempel på insatser sägs i beslutet: *”Det kan handla om att utveckla mer innovativa sätt för vården att möta patienterna utifrån deras olika behov och preferenser. T.ex. kan digitala lösningar som alternativ eller komplement förbättra tillgängligheten för de patienter som föredrar det.”*

Den andra inriktningen är nå en ökad samordning, delaktighet och trygghet för patienterna genom att stödja införandet av patientkontrakt för patienter med komplexa och omfattande vårdbehov. Med patientkontrakt avses en sammanhållen vårdplan med patientens samtliga vårdkontakter.

För att få ta del av medlen inom ramen för överenskommelsen ska landstingen inkommit med en handlingsplan, som omfattar överenskommelsens två utvecklingsområden, till SKL senast den 16 april som överlämnas därefter samlat till Socialstyrelsen senast den 2 maj 2018. Maximalt möjligt belopp att rekvirera av Region Jämtland Härjedalen baseras på befolkningens andel av riket per 31 december 2017 multiplicerat med 980 000 000 kronor och kan preliminärt beräknas enligt nedan:

Tabell 9: Nya riktade statsbidrag - patientmiljarder

Belopp i miljoner kronor	2018	2019	2020
Införande av förstärkt vårdgaranti för primärvården	6,3	6,2	6,2
Införande av <i>patientkontrakt</i> för patienter med komplexa och omfattande behov	6,3	6,3	6,2

Summa patientbidrag	12,6	12,5	12,4
----------------------------	-------------	-------------	-------------

2.7.2 Personalmiljarder

Staten och SKL ingick den 26 januari 2018 en överenskommelse för ”insatser riktade till att ge goda förutsättningar för sjukvårdens medarbetare. Satsningen kompletterar professionsmiljarden med ett tydligt fokus på arbetet för en god arbetsmiljö och arbetsätt samt arbetets organisering och planering.”

Överenskommelsen ”Goda förutsättningar för vårdens medarbetare” omfattar 1 999 miljoner kronor, varav 1 975 miljoner kronor fördelas mellan landstingen för satsningar inom följande områden:

- Utveckla medarbetarnas arbetssituation handlar om att stärka den egna bemanningen genom att exempelvis anställa fler, satsa på arbetsvillkor samt om insatser som rör:
 - Tillräckligt antal medarbetare med rätt kompetens som bland annat innefattar möjligheten att öka bemanningen, arbeta heltid, se till att verksamheten inte är beroende av inhyrd personal och olika delar av landstingens utbildningsuppdrag med bland annat AT- och ST-tjänster samt handledare och verksamhetsförlagd utbildning
 - Ledarskap som är en avgörande faktor för medarbetarnas arbetssituation.
 - Arbetsmiljö som är centralt för såväl möjligheten för medarbetarna att göra ett bra jobb, som för arbetsplatsernas möjligheter att locka och behålla medarbetare.
 - Insatser för att behålla och utveckla medarbetare som bland annat innefattar kompetensutveckling och möjligheten till utbildningslön och att utbilda sig inom en befintlig anställning, exempelvis när sjuksköterskor läser till specialister och när vårdbiträden vidareutbildar sig till undersköterskor.
- Utveckla vårdens verksamheter handlar om insatser för utvecklingsarbete, med insatser som rör:
 - Förutsättningar för utvecklingsarbete med bland annat vikten av stöd för chefer att driva ett kontinuerligt utvecklingsarbete, och möjligheten att avsätta tid för utvecklingsarbete samt involvera patienterna.
 - Kapacitets- och produktionsplanering för effektivare vård rör bland annat möjligheten att optimera användandet av vårdens resurser genom en bra planering och organisation. Det kräver bland annat bra IT-stöd för att stödja processarbete.
 - Verksamhetsstöd handlar om de digitala verksamhetsstöd som personalen behöver för att kunna göra ett bra jobb gentemot patienterna, bland annat med tillgång till behövlig information om patienterna och effektiva administrativa stöd. Det handlar också om att ge vårdens medarbetare det stöd och support som behövs för att kunna använda systemen på ett bra sätt.

De områden som personalmiljarderna syftar till att stötta ligger väl i linje med det utvecklingsarbete som regionen redan bedriver, bl a inom ramen för bemanningsprojektet, t ex det nyligen öppnade kliniska träningscentret (KTC).

Beloppet ska rekvireras och enligt överenskommelsen ska landstingen sedan redovisa vilka åtgärder som vidtagits under perioden inom ramen för överenskommelsens områden. Medel som inte nyttjas måste återbetalas.

Det högsta belopp som Region Jämtland Härjedalen har möjlighet att rekvirera framgår i nedanstående tabell. Det har beräknats utifrån befolkningsandelen den 1 nov 2017.

Tabell 10: Nya riktade statsbidrag - personalmiljarder

Belopp i miljoner kronor	2018	2019	2020
Personalmiljarder	25,4	25,2	24,9

2.7.3 Förstärkt professionsmiljard

Överenskommelsen ”Stöd till bättre resursutnyttjande i hälso- och sjukvården” omfattar 976 miljoner kronor och rör den så kallade professionsmiljarden, som varit en del av en överenskommelse de senaste åren. Inriktningen ligger i stort kvar sedan tidigare år, men ett par nationella utvecklingsinsatser har tillkommit kopplat till den kommande nationella läkemedelslistan. Det innebär bland annat att:

- 300 miljoner kronor är öronmärkta som stöd till landstingen för att ge fler sjuksköterskor möjlighet att bli specialistsjuksköterskor, framför allt genom olika sorters studielön och utbildningsanställningar.
- 651 miljoner kronor går till landstingen för insatser inom tre områden:
 - IT-stöd och processer för förenklad administration och bättre tillgång till information för vårdens medarbetare
 - Smartare användning av medarbetarnas kompetens
 - Planering av långsiktig kompetensförsörjning

Det högsta belopp av bidraget som Region Jämtland Härjedalen har möjlighet att rekvirera framgår i nedanstående tabell. Avsikten är att detta bidrag ska återkomma även efter 2018.

Tabell 11: Nya riktade statsbidrag – förstärkt professionsmiljard

Belopp i miljoner kronor	2018	2019	2020
Professionsmiljarden			
- Stimulansmedel	8,6	8,5	8,5
- Medel till sjuksköterskor för specialistutbildning	3,9	3,9	3,8
Summa	12,5	12,4	12,3

2.7.4 Utökad förlossningsmiljard

I budgetproposition 2018 gjorde regeringen bedömningen att ytterligare medel behöver tillföras för att hantera situationen inom förlossningsvården och för att förbättra kvinnors hälsa. Regeringens föreslog därför att den pågående satsningen tillförs en miljard kronor 2018–2022. Medlen ska framför allt gå till att förstärka personaltätheten och att förbättra arbetsmiljön. Medel inom satsningen får även användas för insatser inom neonatalvården.

Tabell 12: Nya riktade statsbidrag – utökad förlossningsmiljard

Belopp i miljoner kronor	2018	2019	2020
Utökad förlossningsmiljard	12,6	12,5	12,4

3 Finansiering – förändring mellan åren

I en situation där ett landsting har minst noll-resultat vid ingången av året visar den totala ökningen av skatter, generella statsbidrag och finansnetto hur mycket verksamhetens nettokostnader får öka utan att resultatet försämras. Den procentuella ökningen kan även jämföras med den ökning av nettokostnaderna som SKL prognostiserar mätt som *landstingsprisindex inklusive läkemedel(LPIK)*. I de fall som dessa intäkter inte beräknas öka i samma takt som LPIK indikerar det att det finns behov att minska kostnaderna.

3.1 Finansnetto

Den största delen av Region Jämtland Härjedalens finansiella kostnader består av finansiella kostnader för pensionsskulden. Regionens pensionsadministratör Skandia har lämnat siffror som underlag för prognostiserade finansiella kostnader på pensionsskulden. Den prognostiserade ökningen är både en följd av att pensionsskulden beräknas öka och att räntorna förväntas stiga under kommande år. *Lånekostnaderna* i tabellen avser de räntekostnader som regionen får på den upplåning som startade under 2017 och fortsätter enligt plan.

Eftersom regionens finansiella kostnader är högre än de finansiella intäkterna måste finansnettot finansieras med skatter och generella statsbidrag och tar därför utrymme från finansieringen av hälso- och sjukvården.

Tabell 13: Finansnetto i mkr samt förändring mellan åren

I miljoner kronor	2017	2018	2019	2020
Finansiella intäkter	15,7	12,0	2,0	2,0
Finansiella kostnader	-26,3	-35,7	-47,2	-57,7
- Varav lånekostnader		-1,0	-3,4	-6,5
Finansnetto	-10,6	-23,7	-45,2	-55,7
Årlig förändring		-13,1	-21,5	-10,5
Baseras på planerad ackumulerad upplåning i banker och kreditinstitut (utgående balans)	100	281	377	473

3.2 Total finansiering

Tabellen visar hur mycket regionens verksamhet maximalt hade kunnat öka i en situation med ekonomi i balans. Med hänsyn till underskottet 2017, saknas utrymme 2018 för växande nettokostnader för regionens verksamhet.

Tabell 14: Förändring i mkr total finansiering mellan åren

I miljoner kronor	2017	2018	2019	2020
Skatter, generella statsbidrag (inkl läkemedelsbidrag och välfärdsmiljarder) och finansnetto	3 922,5	4 051,9	4 135,0	4 226,2
Årlig förändring i miljoner kronor		129,5	83,1	91,1
Årlig förändring i procent		3,3 %	2,1 %	2,2 %

4 Kostnadsutveckling

4.1 Nettokostnadsutveckling och LPIK

Ökningstakten har blivit något högre pga en upprevidering av timlöneökningen.

Under nästa år väntas stora kostnadsökningar för tjänstepensioner. Det beror främst på att kostnaden för den förmånsbestämda pensionen som avser pensioner för höginkomsttagare ökar, vilket i sin tur beror på att inkomstdelarna över taket, (7,5 inkomstbasbelopp) ökar i landstingen. För dessa inkomstdelar svarar tjänstepensionen för hela pensionsförmånen och kostnaden blir därför betydande för arbetsgivaren.

SKL räknar framöver med fallande läkemedelspriser efter en tillfällig ökning 2016 och 2017. Detta gäller enbart rena prisförändringar på befintligt sortiment inklusive generika. Här ingår alltså effekterna av patentutgångar etc, men inte eventuella merkostnader för nya dyra läkemedel. De antas spegla en förbättrad kvalitet och betraktas alltså inte som en prisförändring.

Prisökningarna tilltar i takt med återhämtningen i samhällsekonomin.

Tabell 15: Förändring i LPIK mellan SKL prognos april 2017 och SKL prognos december 2017

LPIK inkl läkemedel	2017	2018	2019	2020
Enligt prognos SKL dec 2017	2,6	3,0	2,1	3,1
Enligt prognos SKL april 2017	2,2	2,7	2,8	2,5
Förändring	0,4	0,3	-0,7	0,6

5 Åtgärder för att nå en ekonomi i balans

I den finansplan 2018-2020 som fullmäktige godkände i juli 2017 ingick i avsnitt 2.10 *Resultatförbättrande åtgärder* en sammanställning över budgeterade intäkter samt de kostnader under planperioden som prognostiseras under förutsättning att inga åtgärder vidtas för att sänka verksamhetens kostnader eller höja verksamhetens intäkter. Denna beräkning visar hur stort gapet mellan intäkter och kostnader blir varje år och hur stor effekt de åtgärder måste få, som regionen arbetar med eller planerar genomföra.

För att visa hur Region Jämtland Härjedalens resultat kan komma att utvecklas under planperioden och vilka åtgärder som krävs för att nå ekonomisk balans har följande beräkningar gjorts:

- Nettokostnaderna har räknats upp med LPIK inklusive läkemedel. Intäkterna har räknats upp enligt SKLs prognos från december 2017 för skatteintäkter och generella statsbidrag. Riktade statsbidrag har medtagits till bedömd eller överenskommen storlek.
- För pensionskostnader används Skandias senaste prognos från december 2017.

Tabell 16: Region Jämtland Härjedalen – framräknad resultaträkning och resultatförbättringsbehov

Resultaträkning	Utfall 2017	2018	2019	2020
Verksamhetens intäkter	671	685	690	690
Riktade statsbidrag, budgeterade intäkter	47	60	27	16
Riktade statsbidrag, budgeterade kostnader	-47	-60	-27	-16
Verksamhetens kostnader	-4 702	-4 835	-4 933	-5 073
Avskrivningar	-124	-130	-128	-123
Verksamhetens nettokostnader	-4 155	-4 280	-4 370	-4 505
Skatteintäkter	2 833	2 920	2 999	3 093
Statsbidrag läkemedel	338	366	366	366
Generella statsbidrag, inkl. "Välfärdsmiljarderna"	763	790	815	823
Övriga riktade statsbidrag		38	38	37
Finansiella intäkter	15	12	2	2
Finansiella kostnader	-26	-36	-47	-58
Årets resultat	-233	-190	-197	-242
<i>Åtgärder LUP ekonomi, planen måste revideras</i>				
Åtgärder fördjupad SKL-analys		50	20	
Åtgärder bemanningsprojektet		10		
OPUS 2020 (förändringsarbetet inom KÖÖ)		15	15	15
Effektiviseringar inom inköpsområdet		15		
Inprioriteringar diverse		-8,0		
Ytterligare åtgärder som krävs för att nå ekonomisk balans		108	0	2
Summa resultatförbättrande åtgärder per år		190	35	17
Akkumulerad resultatförbättring efter åtgärder		190	225	242
Årets resultat efter åtgärder		0	28	0
<i>LPIK inkl läkemedel</i>				
		3,0%	2,1%	3,1%
Akkumulerat underskott - balanskrav	1 004	1 004	1 004	977
Akkumulerat resultat	1 004	1 004	977	977

Regionen har åtgärder som pågår och har beslutat om ytterligare åtgärder. Under 2018 beräknas den uppbemanning i primärvården som gjordes 2017, kompetensöverföringen mellan yrkesgrupper i slutenvården, samt andra åtgärder inom bemanningsprojektet få

större effekter. Tillsammans med styrelsens beslut i januari 2018 utifrån den fördjupade analysen utifrån SKLs analys sommaren 2017 innebär det att verksamheten kan börja minska nyttjandet av inhyrd personal kraftigt under 2018. Dessa kostnadsminskningar ingår både i åtgärder pga fördjupad SKL-analys och bemanningsprojektet.

De åtgärder som finns upptagna i LUP ekonomi för kommande period har inte fått någon konkret form av olika skäl. De bedöms inte ha tillräcklig resultatförbättringspotential för att ingå i handlingsplanen. Åtgärderna i LUP ekonomi behöver revideras innan de tas med igen.

Resultatet efter denna översyn och genomgång av åtgärder är att det saknas förslag till åtgärder som medför kostnadsminskningar eller intäktsökningar motsvarande 110 miljoner kronor för att nå ekonomisk balans under planperioden.

Det ackumulerade underskottet minskar bara marginellt under perioden. Årliga överskott krävs för ett återställande.

Det behövs en kombination av åtgärder för att komma tillrätta med den ekonomiska obalansen - en medveten bromsning av volymtillväxten, strukturåtgärder och översyn av finansieringen. Enbart strukturåtgärder är otillräckligt om volymen samtidigt växer snabbt. Underskottet är alltför stort för att täckas bara genom att bromsa nettokostnadsökningen och en skattechöjning skulle inte räcka. Skatten skulle därefter behöva höjas varje år, om inget görs åt volym- och kostnadsökningen.

6 Finansiella mål

I denna uppdatering medtas endast de finansiella mål som måste räknas om till följd av nya siffror. Övriga mål i finansplan 2018-2020 från juli 2017 kvarstår.

6.1 Kostnadskontroll

Att sänka takten för nettokostnadsökningen är helt avgörande för kunna uppnå och bibehålla en ekonomi i balans. Målet för nettokostnadsutvecklingen 2018 baseras på ett noll-resultat 2018. Med detta mål som utgångspunkt, måste nettokostnaderna 2018 minska med ungefär 2,5 procent. Förutsatt att noll-resultat uppnås 2018 kan nettokostnaderna därefter öka i takt med intäktsökningen.

Mätetal	Budget 2018	2019	2020	Mål på längre sikt
Nettokostnadsutveckling jämfört med föregående år	-2,5 %	2,1 %	2,2 %	Ej högre än ökningen av skatteintäkter, generella statsbidrag och finansnetto

8 BUDGETRAMAR PER NÄMND SAMT FINANSIERING 2018-2020

Nedanstående tabell visar fördelningen av de ekonomiska ramarna på nämnder. Jämfört med motsvarande tabell i finansplan 2018-2020 från juli 2017 har följande förändringar gjorts när det gäller ramfördelningen. Budget för revision har lagts till med belopp som beslutades av fullmäktige oktober 2017. Ramen för patientnämnden har utökats för det nya uppdrag som staten beslutat om. Regionen får ersättning med denna utökade kostnad genom ett statligt tillskott till det kommunala utjämningsystemet.

Under *finansiering* har intäkter och finansiella kostnader uppdaterats med prognoser från SKL och Skandia i december 2017.

Tabell 17: Region Jämtland Härjedalen – Ramtilldelning och finansiering 2018-2020

Budgetram	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020
RAMTILLDELNING			
Regionstyrelsen	2 700,1	2 775,1	2 844,4
Nya medel till regionstyrelsens förfogande	49,5	63,3	81,2
Regionala utvecklingsnämnden	321,2	328,5	336,7
Vårdvalsnämnden	695,4	718,3	732,2
Revision enl beslut i RF § 145 okt 2017	4,9	5,0	5,1
Patientnämnden inkl utökat uppdrag	3,1	3,1	3,2
Förtroendevalda politiker	25,3	26,0	26,7
Finansförvaltningen	252,4	215,7	196,7
SUMMA BUDGETRAM	4 051,9	4 135,0	4 226,2
FINANSIERING			
Skatteintäkter	2 920,3	2 999,3	3 093,0
Inkomstutjämnning	654,7	663,6	664,7
Kostnadsutjämnning	48,5	54,9	56,8
Regleringsavgift	-39,3	-21,1	-8,5
Reglering kommunerna LSS mm	-3,8	-3,8	-3,8
Strukturbidrag	101,7	101,9	102,1
Välfärdsmiljarderna, flyktingmottagande	27,9	19,9	11,9
Läkemedelsbidrag	365,6	365,6	365,6
Finansiella intäkter	12,0	2,0	2,0
Finansiella kostnader	-35,7	-47,2	-57,7
SUMMA FINANSIERING	4 051,9	4 135,0	4 226,2
RESULTAT	0,0	0,0	0,0

9 Resultat-, balans- och finansieringsbudget

9.1 Resultatbudget

Med nuvarande finansiering förutsätter nedanstående mål för resultatet om noll kronor per år under planperioden, att resultatförbättrande åtgärder om minst 214 miljoner kronor genomförs, i enlighet med vad som beskrivs i avsnitt 5.

Miljoner kronor	Utfall 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020
Verksamhetens intäkter	671,1	685,0	690,0	690,0
Riktade statsbidrag, budgeterade	46,8	59,9	27,3	16,4
Övriga riktade statsbidrag		37,9	37,6	37,3
Verksamhetens kostnader	-4 749,3	-4 704,4	-4 762,1	-4 847,0
Avskrivningar	-123,7	-130,3	-127,8	-122,8
Verksamhetens nettokostnader	-4 155,2	-4 051,9	-4 135,0	-4 226,2
Skatteintäkter	2 832,8	2 920,3	2 999,3	3 093,0
Generella statsbidrag *	762,7	789,7	815,4	823,2
Statsbidrag läkemedel	337,5	365,6	365,6	365,6
Finansiella intäkter	15,7	12,0	2,0	2,0
Finansiella kostnader	-26,3	-35,7	-47,2	-57,7
Årets resultat	-232,7	0,0	0,0	0,0

*) Generella statsbidrag	Utfall	Budget	Plan	Plan
	2017	2018	2019	2020
Inkomstutjämnning	636,9	654,7	663,6	664,7
Kostnadsutjämnning	43,2	48,5	54,9	56,8
Regleringsavgift/bidrag	-51,0	-39,3	-21,1	-8,5
Strukturbidrag	104,8	101,7	101,9	102,1
Statsbidrag "Välfärdsmiljarderna" flyktingmottagande	28,2	27,9	19,9	11,9
Överföring statsbidrag till kommunerna	0,8	-3,8	-3,8	-3,8
Summa	762,8	789,7	815,4	823,2

Nettokostnadsutveckling	-2,5%	2,1%	2,2%
--------------------------------	--------------	-------------	-------------

9.2 Balansbudget

Miljoner kronor	Utfall 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella tillgångar	9,5	6,3	4,2	2,8
anläggningar	655,5	672,5	657,5	643,5
Maskiner och inventarier	240,7	269,6	254,9	243,4
Finansiella anläggningstillgångar	64,5	64,5	64,5	64,5
Långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar	970,2	1012,9	981,1	954,3
Omsättningstillgångar				
Förråd	13,4	13,4	13,4	13,4
Kortfristiga fordringar	245,8	245,8	245,8	245,8
Kortfristiga placeringar	376,4	503,8	642,1	817,0
Likvida medel	234,4	380,9	492,5	590,9
Summa omsättningstillgångar	870,0	1143,9	1393,8	1667,1
SUMMA TILLGÅNGAR	1840,2	2156,8	2374,9	2621,4
SKULDER				
Eget kapital				
Eget kapital	-75,7	-308,4	-308,4	-308,4
Årets resultat	-232,7	0,0	0,0	0,0
Summa eget kapital	-308,4	-308,4	-308,4	-308,4
Avsättningar				
Avsättning pensioner	1018,3	1127,4	1225,7	1346,8
Särskild löneskatt övriga avsättningar	247,1	273,5	297,4	326,8
Avsättning skatter	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättningar	1265,4	1401,0	1523,1	1673,6
Skulder				
Långfristiga skulder	107,1	288,1	384,1	480,1
Kortfristiga skulder	776,1	776,1	776,1	776,1
Summa skulder	883,2	1064,2	1160,2	1256,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
	1840,2	2156,8	2374,9	2621,4
Ansvarsförbindelse pensioner	1692,6	1622,8	1578,9	1534,3
Ansvarsförbindelse löneskatt	410,6	393,7	383,0	372,2

9.3 Finansieringsbudget

De enda siffror som förändrats i finansieringsbudgeten jämfört med finansplan 2018-2020, är de siffror som förändras till följd av uppdateringen av resultatbudgeten, d v s posten *Internt tillförda medel*, siffrorna under finansieringsbudgeten som summerar ihop till internt tillförda medel, samt summorna och raden *Förändring likvida medel*.

Miljoner kronor	Utfall	Budget	Plan	Plan
	2017	2018	2019	2020
Tillförda medel				
Internt tillförda medel	-29,5	265,9	249,9	273,3
Förändring av kortfristiga placeringar	91,9	0,0	0,0	0,0
Förändring av övrigt rörelsekapital	25,2			
Minskning av långfristiga fordringar	0,1	0,0	0,0	0,0
Ökning av långfristiga skulder	97,6	181,0	96,0	96,0
Summa tillförda medel	185,3	446,9	345,9	369,3
Använda medel				
Nettoinvesteringar	95,9	173,0	96,0	96,0
Köp av värdepapper till pensionsportföljen	0,0	127,4	138,3	174,9
Minskning av långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa använda medel	95,9	300,4	234,3	270,9
Förändring likvida medel	89,4	146,5	111,6	98,4
	2017	2018	2019	2020
Internt tillförda medel miljoner kronor.				
Årets resultat	-232,7	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	123,7	130,3	127,8	122,8
Ökning pensionsskuld inkl räntekostnader	79,4	135,6	122,1	150,5
Summa internt tillförda medel	-29,5	265,9	249,9	273,3

10 Bilaga 1 – Specifikation förändringar i kommunala utjämningsbidragen

Tabell 18: Nya bidrag/avdrag som inkluderats i de kommunala utjämningsbidragen sedan finansplan 2018-2020 från juli 2017 (utökade välfärdmiljarderna beskrivs i avsnitt 2.3.1)

		2017	2018	2019	2020
Utökning välfärdsmiljarderna (BP2018)	Sektorn Mkr			1 500	3 000
	Regionen i kr			19 132 643	37 925 103
Barnhälsovård (vaccinationer)	Sektorn Mkr		5	5	5 Ersättning för utökning i vaccinationsprogrammet
	Regionen i kr		64 270	63 775	63 209
Avgiftsfri gynekologisk cellprovtagning	Sektorn Mkr			141	141
	Regionen i kr		0	1 798 468	1 782 480 Riktat statsbidrag under 2018
Trygg och säker vård för barn och unga	Sektorn Mkr		10	10	10 Ersättning ökade kostnader för landstingen
	Regionen i kr		128 540	127 551	126 417
Patientnämnder	Belopp i mkr LT-sektorn		20	20	20 Patientnämnden får ett utökad uppdrag att ansvara för viss klagomålshandling som idag hanteras av Inspektionen för Vård och Omsorg (IVO)
	Regionen i kr		257 081	255 102	252 834
Skatteavtalet Sverige-Danmark	Sektorn Mkr		68	68	68 Ersättning för reglering för pendlare mellan länderna som beskattas i arbetslandet och inte i bosättningslandet
	Regionen i kr		874 075	867 346	859 636
Kompensation sänkt skatt för pensionärer	Sektorn Mkr		1 553	1 553	1 553
	Regionen i kr		19 962 339	19 808 663	19 632 562
Summa förändringar som tillförts det kommunala utjämningsystemet sedan finansplan 2018-2020 från juli 2017			1 656	3 297	4 797
Förändring för Region Jämtland Härjedalen			21 286 306	42 053 550	60 642 240

Tabell 19: Bidrag/avdrag som ingår i de generella statsbidragen och fanns med i finansplan 2018-2020 från juli 2017

		2017	2018	2019	2020
Vaccin mot pandemisk influensa	Belopp i mkr LT-sektorn	-59	-59	-59	-59
	Regionen i kr	-769 656	-778 272	-780 072	-780 972
Glasögon för unga	Belopp i mkr LT-sektorn	120	120	120	120
	Regionen i kr	1 539 312	1 556 544	1 560 144	1 561 944
Avgiftsfri tandvård	Belopp i mkr LT-sektorn	276	417	576	576
	Regionen i kr	3 591 728	5 318 192	7 280 672	7 289 072
Avdrag för resor till och från arbetet	Belopp i mkr LT-sektorn	-106	-106	-106	-106
	Regionen i kr	-1 411 036	-1 297 120	-1 300 120	-1 301 620
Skatteavtalet Sverige-Danmark	Belopp i mkr LT-sektorn	-7	-7	-7	-7
	Regionen i kr	-89 793	-90 798	-91 008	-91 113
Förstärkning av sjukvården	Belopp i mkr LT-sektorn	500	500	500	500
	Regionen i kr	6 413 800	6 355 888	6 370 588	6 377 938
Kostnad mammografi	Belopp i mkr LT-sektorn	207	207	207	207
	Regionen i kr	2 693 796	2 594 240	2 600 240	2 603 240
Sänkt högkostnadsskydd för personer 85 år och äldre	Belopp i mkr LT-sektorn	200	200	200	200
	Regionen i kr	2 565 520	2 594 240	2 470 228	2 473 078
Summa förändringar i det kommunala utjämningsystemet som redovisades i finansplan 2018-2020 från juli 2017		1 131	1 272	1 431	1 431
Summa för Region Jämtland Härjedalen		14 533 671	16 252 914	18 110 672	18 131 567

11 Bilaga 2 - uppdaterad förteckning över riktade statsbidrag

Den delen av välfärdsmiljarderna som avser flyktingmottagande har lagts in bland de generella statsbidragen i resultaträkningen och finns inte med i tabell 19. I nedanstående totalbelopp till landstingssektorn har den del av pengarna som går till SKL tagits bort.

Tabell 20: Riktade statsbidrag, nyttillkomna gråmarkerade

		2018	2019	2020	
Öka tillgänglighet i barnhälsovård	Belopp i mkr LT-sektorn	120	120	120	För att öka tillgängligheten för grupper med sämre hälsa och tandhälsa samt för information och kommunikation om vaccinationer. Avsikt: fortsättning 2019 o 2020
Överenskommelse staten o SKL 21 dec 2017	Regionen i kr	1 540 517	1 528 658	1 729 702	
Avgiftsfri cellprovtagning	Belopp i mkr LT-sektorn	141			Från år 2019 förstärks de generella statsbidragen med 141 miljoner.
Överenskommelse staten o SKL 15 dec 2017	Regionen i kr	1 810 108			
Förlossningsvård	Belopp i mkr LT-sektorn	980	980	980	Se avsnitt 2.7.4
Inväntar överenskommelse	Regionen i kr	12 580 889	12 484 039	12 373 054	
Patientmiljard	Belopp i mkr LT-sektorn	980	980	980	Se avsnitt 2.7.1.
Överenskommelse staten o SKL 15 dec 2017	Regionen i kr	12 580 889	12 484 039	12 373 054	
Personalmiljarder, (kompetensstärkning, utökad professionsmiljard)	Belopp i mkr LT-sektorn	1 975	1 975	1 975	Se avsnitt 2.7.2.
Överenskommelse staten o SKL 26 jan 2018	Regionen i kr	25 354 344	25 159 159	24 935 491	
Utökad satsning psykiatri, avser kommunsektorn	Belopp i mkr LT-sektorn	422	844	844	För att stärka första linjens vård samt den specialiserade psykiatrin för barn och vuxna.
Överenskommelse staten o SKL 21 dec 2017	Regionen i kr	5 417 485	10 751 560	10 655 977	
Satsning asylsökande och nyanlända	Belopp i mkr LT-sektorn	50	50	50	Oklar fördelning. Enl SKL ska 10 mkr gå till Röda Korset, 10 mkr till Folkhälsomyndigheten o
Inväntar överenskommelse	Regionen i kr	359 454	356 687	353 516	2 mkr till Årsta diakoni.
Psykisk vård för asylsökande och nyanlända	Belopp i mkr LT-sektorn	40	40	40	
Överenskommelse staten o SKL 21 dec 2017	Regionen i kr	513 506	509 553	505 023	
Bidrag till psykiatri, inkl ungdomsmottagningar	Belopp i mkr LT-sektorn	130	100	100	
Överenskommelse staten o SKL 21 dec 2017	Regionen i kr	1 668 893	1 273 881	1 262 557	
En kvalitetssäker och effektiv sjukskrivnings- och rehabiliteringsprocess, <i>överenskommelse staten o SKL 26 jan 2018.</i>	Belopp i mkr LT-sektorn	1 230			Kommer eventuellt att ingå i det generella statsbidraget fr o m 2019
Överenskommelse staten o SKL 26 jan 2018.	Regionen i kr	15 790 300			
Förstärkt professionsmiljard	Belopp i mkr LT-sektorn	976	976	976	Se avsnitt 2.7.3.
Överenskommelse klar för 2017-2018	Regionen i kr	12 529 539	12 433 083	12 322 551	Avsikt fortsätta
Kvinnors hälsa, förstärkning primärvården	Belopp i mkr LT-sektorn	117	117		
Överenskommelse 20 jan 2017 klar för 2017-2018, samt tillägg 9 juni 2017, samt	Regionen i kr	1 502 004	1 490 441		
Kvinnosjukvård, förlossningsvård	Belopp i mkr LT-sektorn	543	400		
Överenskommelse 20 jan 2017 klar för 2017-2018, samt tillägg 9 juni 2017, samt årligt beslut	Regionen i kr	6 970 840	5 095 526		
Extratjänster	Belopp i mkr LT-sektorn	75	75		Stöd till landsting för "extratjänster", anställningsform för personer som står långt från arbetsmarknaden
Överenskommelse staten o SKL 15 dec 2017	Regionen i kr	962 823	955 411		
Jämlik cancervård	Belopp i mkr LT-sektorn	391			Avslutande året av den fyraåriga nationella satsningen för kortare väntetider och minskade regionala skillnader i cancervården (standardiserade vårdförlopp).
Överenskommelse staten o SKL 15 dec 2017	Regionen i kr	5 019 518			
Summa möjliga riktade statsbidrag att söka		104 601 109	84 522 036	76 510 924	
Förändring riktade statsbidrag		44 681 887	-20 079 073	-8 011 112	
Varav nya efter finansplan 2018-2020 från juli 2017		59 643 686	62 764 141	62 420 793	