

Riktlinje för budget

Förslag till Regionstyrelsen 2018-10-03 § x.

Budgeten i styrande planer

Förutsättningarna för arbetet med nästa årsbudget ges i samband med regionfullmäktiges beslut om Strategiska planen året innan. Då fastställer fullmäktige de ekonomiska ramarna på övergripande nivå för nästkommande år, men även för de två kommande planåren. De ekonomiska ramarna för planåren blir utgångspunkten för arbetet med den kommande budgeten. På så sätt säkerställs långsiktighet i regionens budgetarbete.

Målstyrning – balanserad styrning

Regionen arbetar med balanserad styrning utifrån fem perspektiv. Regionfullmäktige anger strategiska mål inom perspektiven och regionstyrelsen konkretiserar målen med vilka framgångsfaktorer som är viktiga och vilka indikatorer som ska användas för styrning mot målluppfyllelse.

Regionstyrelsen beställer inte en bestämd volym utan befolkningens behov och krav på vård inom viss tid avgör produktionsvolymen.

För att möjliggöra en god hälso- och sjukvård enligt behov och krav är det nödvändigt att divisionerna arbetar med produktions- och kapacitetsplanering och flöden.

Uppföljning av målluppfyllelsen ska göras flerdimensionellt.

Budget – regionfullmäktige och regionstyrelse

Utifrån uppföljning och analys samt uppdaterade ekonomiska prognoser och övrig relevant information utarbetar regionstyrelsen ett övergripande förslag till budget i Strategiska planen som regionfullmäktige beslutar om i juni. Den slutliga budgeten med reviderade ekonomiska förutsättningar finns i Finansplanen som regionfullmäktige beslutar i november.

Beslutsnivåer för budget

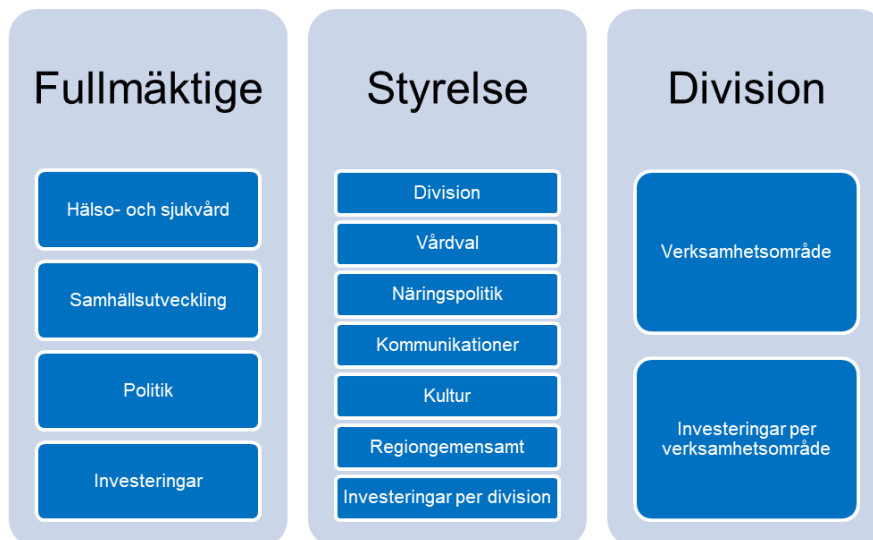
Budget beslutas av regionfullmäktige på nivån hälso- och sjukvård, samhällsutveckling, politisk verksamhet samt investeringar.

Regionstyrelsen fördelar ramar/budget och resultatmål till divisionerna och regiongemensamma verksamheter enligt ekonomistyrningsprinciperna nedan.

Divisionschefen fördelar ramar/budget och resultatmål till verksamhetsområden. Fördelningen godkänns av regiondirektören i respektive divisionsplan. Grund är ekonomistyrningsprinciperna nedan.

Verksamhetsområdeschefer i divisionerna fördelar ramar/budget och resultatmål till sina verksamheter. Fördelningen godkänns av divisionschef i respektive verksamhetsplan. Grund är ekonomistyrningsprinciperna nedan.

Regiondirektören fördelar ram till regiongemensamma verksamheter.



Principer för budget

Grundläggande princip

Grund för budgeten är tidigare årsbudget samt kunskap om verksamhetens innehåll och kostnader, satsningar/neddragningar och krav på kostnadsminskningar enligt ekonomistyrningsprinciperna nedan.

Inget ansökningsförfarande tillämpas.

Analys

Inom regionen görs övergripande analyser av aktuella förutsättningar inför nästa budget, till exempel hur mycket pengar som beräknas komma in genom bland annat skatt, utjämning och bidrag, hur mycket länets befolkning väntas växa eller minska och andra faktorer som påverkar regionens ekonomi.

Nationella kostnadsjämförelser görs för olika verksamheter för att bedöma vad som är rimliga kostnadsnivåer för olika verksamheter.

Uppföljning av regionens verksamheter

Regionledningens genomgång av divisionernas delårsrapporter, årsrapporter och dialoger samt gjord benchmarking tillsammans med liggande årsbudget är underlag för budget och resultatmål nästkommande år.

Uppföljningar och ägarråd med regionens bolag är även underlag för budget.

Ekonomistyrningsprinciper

Regionen arbetar med balanserad styrning utifrån fem perspektiv enligt fullmäktiges beslut. För perspektivet ekonomi anger regionfullmäktige mål som ger inriktning för ekonomistyrningen. För all verksamhet ska det vara självklart att planera och genomföra verksamheten för att klara sina ekonomiska mål/budget.

Regionen ska göra jämförelser med likartade verksamheter nationellt för att få uppfattning om rimlig kostnadsnivå och produktivitet. Regionens ekonomi påverkas även av regionens storlek, befolkningens mängd och geografiska förutsättningar. Regionen har högre kostnader än jämförbara sjukhus i riket och regionens intäkter ger inte utrymme att ha den höga kostnadsnivån. En anpassning till intäkterna kräver att kostnaderna måste minska.

Budget/resultatmål för hälso- och sjukvårdsdivisionerna bygger på nedanstående principer:

1. För den somatiska vården jämförs kostnaderna med jämförbara sjukhus i riket via SKL:s nationella KPP-databas. Regionens mål är att KPP-kostnaderna per DRG-poäng ska ligga i nivå med genomsnittet för läns- och länsdelssjukhus i riket. För verksamheterna i malmfälten fördelas kostnaderna på ett litet befolknings-/patientunderlag, vilket gör det svårt att nå samma kostnadsnivåer som rikssnittet med bibehållen struktur. För dessa verksamheter tillåts högre kostnadsnivåer.
2. För primärvården gäller förutsättningar enligt beställning Vårdval Norrbotten med beslutad vårdpeng samt tilläggsuppdrag genom anslag för viss primärvård främst i glesbygd.
3. För den psykiatriska vården finns inte tillräckligt utvecklade nationella jämförelser av produktionskostnaderna. I dagsläget är principen att anpassa verksamheten till beslutad budget. Kostnadsjämförelser ska göras.
4. Kostnaderna för köpt vård ökar trots att antalet vårdtillfällen minskar. Det är de svårast sjuka patienterna som skickas till region- eller riks-sjukvård utanför länet. Ramen ökas med prisökningar enligt avtal med leverantör.
5. Regionen har en omfattande verksamhet för sjuktransporter i luften (helikopter samt flygplan) och regionens kostnader för dessa sjuktransporter är därigenom högre än snittet i riket. Ramen ökas med prisökningar enligt avtal med leverantörer för ambulansflyg och helikopter.
6. Regionens kostnader för sjukresor, men inte antalet resor, har ökat kraftigt de senaste åren, främst på grund av nya avtal. Arbetet med digitalisering förväntas minska behov av resor men åldrande befolkning och nya avtal kan öka kostnaderna. Översyn ska göras för att minska kostnaderna.
7. Regionens kostnader för tandvård är högre än rikssnittet. Kostnaderna ska närma sig rikets.

Budget och budgetansvar

Varje chef får en ekonomiska ram för sin verksamhet. Ramen ska fördelas och budgeteras på olika resurser såsom personal, material med mera vid planering av verksamheten.

Chefen för verksamheten har ansvaret att planera och bedriva verksamheten inom den erhållna ramen. Det ekonomiska ansvaret gäller den ram eller resultatmål som verksamheten har.

Varje chef ansvarar för att löpande hålla kontroll på sin ekonomi och arbeta med olika åtgärder för att styra verksamheten så att de ekonomiska ramarna/resultatmålen hålls.

Dialog

Dialog ska ske mellan olika ledningsnivåer för att ha en tydlig planering, ledning och styrning samt uppföljning i syfte att nå ekonomiska- och verksamhetsmål.