

Regionstyrelsen

Avstämning av budget 2021 för Region Stockholm

Föredragande regionråd: Irene Svenonius

Ärendebeskrivning

Regionstyrelsen föreslås besluta om tekniska justeringar av budget 2021 för Region Stockholm och fastställa ett slutligt tabellverk. Samtliga nämnder och bolag har lämnat verksamhetsplaner för 2021 och i ärendet lämnar regionledningskontoret sin bedömning av dem. Verksamhetsplanerna för nämnder och bolag finns tillgängliga i diariet, RS 2020-0536.

Förslag till beslut

Regionrådsberedningen föreslår att regionstyrelsen beslutar följande.

1. En teknisk justering av anslag genomförs från regionstyrelsen till hälso- och sjukvårdsnämnden gällande KliPP (Kliniskt placeringsprogram), vård- och omsorgscollege, praktisk tjänstgöring samt tillhörande personal. Flytten innebär att regionstyrelsens anslag minskar med 13,6 miljoner kronor från och med år 2021 och att motsvarande höjning görs av anslaget för hälso- och sjukvårdsnämnden.
2. En teknisk justering av anslag genomförs från hälso- och sjukvårdsnämnden till vårdens kunskapsstyrningsnämnd gällande Centrum för psykiatriforskning. Flytten innebär att hälso- och sjukvårdsnämndens anslag minskar med 55,1 miljoner kronor från och med år 2021 och att motsvarande höjning görs av anslaget för vårdens kunskapsstyrningsnämnd.
3. En teknisk justering i investeringsplan 2021-2030 genomförs mellan Stockholms läns sjukvårdsområde, SLSO, och fastighets- och servicenämnden vilket innebär att SLSO:s investeringsbudget minskar och fastighets- och servicenämndens ökar med 52 miljoner kronor 2021 samt med 48 miljoner kronor per år 2022–2025.
4. Slutligt tabellverk för budget 2021 för Region Stockholm fastställs i enlighet med bilaga 1.
5. Hälso- och sjukvårdsnämnden uppmanas att i sin tertialrapport för 2021 redovisa kösituationen och hur planeringen ser ut för att minska

vårdköerna och hantera pandemins följd effekter, samt tydliggöra hur denna högre produktion finansieras.

6. Nämnder och bolag, med undantag av vårdens kunskapsstyrningsnämnd, färdtjänstnämnden och serviceförvaltningen, uppmanas att i samband med tertialbokslutet per april beskriva vilka konkreta åtgärder som vidtas för att genomföra uppdraget att minska de administrativa kostnaderna med tio procent.

7. AISAB uppmanas att snarast justera målvärdet för indikatorn Administrationens andel av kostnaderna till tio procent.

8. Hälso- och sjukvårdsnämnden, Karolinska Universitetssjukhuset, trafiknämnden, AISAB och MediCarrier AB uppmanas att komplettera sin respektive plan för intern kontroll inför rapporteringen i tertial 1 i enlighet med vad som framgår av regiondirektörens tjänsteutlåtande.

9. Fastighets- och servicenämnden uppmanas att säkerställa att för koncernen viktiga upphandlingar som har skjutits upp på grund av pandemin genomförs snarast.

Regionrådsberedningens motivering

Regionrådsberedningen instämmer i regiondirektörens tjänsteutlåtande, i övrigt anför följande.

Att nämnder och bolag planerar och bedriver sin verksamhet i enlighet med regionfullmäktiges beslut i budget 2021 och ägardirektiv samt fullmäktiges övriga inriktning, är en förutsättning för att framgångsrikt uppnå de högt ställda politiska målsättningarna. Såväl 2021 som åren därefter är utmanande pga. pandemins kort- och långsiktiga påverkan på såväl regionens skatteintäkter som våra verksamheter.

Genom en budget i balans med skyddsvallar i ekonomin så ges Region Stockholm bästa förutsättningar för att värna den verksamhet som idag bedrivs, men även utveckla den framöver utifrån behoven hos länets invånare, inte minst patienter och resenärer. Tillskapandet av en resultatutjämningsreserv gör till exempel att regionen kan parera delar av de följder pandemin medfört, som uppskjuten vård samt uteblivna biljettintäkter inom kollektivtrafiken. Det kommer dock inte att räcka.

Region Stockholm behöver också säkerställa att de riktade statsbidrag som regering och riksdag har beslutat om till följd av pandemin kommer regionen till del. Regionrådsberedningen vill också betona vikten av att Region Stockholm kompenseras fullt ut för såväl den akuta vården av covid-

19-patienter som den uppskjutna vården samt uteblivna biljettintäkter i kollektivtrafiken.

Covid-19 pandemin har haft och kommer fortsatt ha stor påverkan på hela Region Stockholm. Det gör att regionrådsberedningen inser att det i vissa fall kan bli svårt att nå regionfullmäktiges mål. Det kan handla om uppskjuten vård pga. pandemin, men även mål för kollektivtrafiken kommer bli svårare att nå. Det gäller t ex kollektivtrafikens andel av de motoriserade resorna, då det fortfarande inte går att bedöma hur länge restriktioner och avrådan från icke nödvändiga resor finns kvar. Vi vet heller inte vilka långsiktiga förändringar som kan ha uppstått till följd av ändrade resmönster och mer hemarbete. Detta är något som regionen behöver följa upp noga i delårsrapporterna. Samtidigt är det nödvändigt att trafiknämnden planerar för att resandet ska kunna öka på ett ansvarsfullt sätt så att resenärer väljer kollektivtrafiken, men smittspridningen begränsas. En långsiktig strategi för att kollektivtrafiken bortom pandemin ska återta sina marknadsandelar behöver tas fram.

Regionrådsberedningen kan också konstatera att pandemin tydligt har visat vikten av samverkan, dialog och förtroende såväl internt inom Region Stockholm som externt med andra aktörer i länet, som en framgångsfaktor. Det har frigjort tid och resurser åt kärnverksamheterna. Det är viktigt att detta arbete fortgår framöver.

Samtidigt finns det stora osäkerheter i ekonomin framöver. Arbetslösheten i Sverige är den högsta på 23 år, den öppna arbetslösheten i Stockholms län har ökat kraftigt och länet har sedan april 2020 haft den största ökningstakten av öppet arbetslösa i hela riket. Ungefär hälften av Sveriges alla varsel har lagts i Stockholmsregionen. Nya restriktioner i samband med pandemin kan komma. Den konjunktturnedgång som inleddes redan innan pandemin har fördjupats. Återstarten av ekonomin bortom pandemin är avgörande för den samhällsekonomiska utvecklingen.

Förutsättningar för företagande, framväxt av nya jobb och tillväxt måste därför sättas i fokus såväl i regionen som av regeringen. Det är avgörande för skatteintäkterna och därmed möjligheten att finansiera välfärden. Samtidigt måste Region Stockholms ambitiösa arbete med klimatomställning fortsätta för att nå målet att vara en klimatneutral region år 2045. Det är avgörande för regionens långsiktiga utveckling att tillväxten sker på ett hållbart sätt och med höga krav på klimatomställning och minskade utsläpp

Region Stockholm kommer samtidigt få kraftigt ökade kostnader för skatteutjämning till andra regioner kommande år, till följd av riksdagsbeslut år 2019. Tyvärr har regeringen avvisat regionfullmäktiges begäran om att skjuta upp genomförandet av förändringarna i utjämningsystemet tills pandemins effekter klingat av, framåt 2024. Oförståelsen hos regeringen för pandemins konsekvenser för länets invånare och Region Stockholm är djupt problematisk.

Den sammantagna bilden är att det ekonomiska läget förväntas vara osäkert under flera år framåt. Regionrådsberedningen vill därför betona vikten av en budget i balans, för att därigenom fortsatt kunna prioritera kärnverksamheten. Det är således avgörande att nämnder och bolag håller beslutad budget, sänker takten i kostnadsutveckling och genomför effektiviseringar i enlighet med regionfullmäktiges mycket tydliga prioritering; Kostnader för administration, lokaler, konsulter och inköp måste minska kraftigt, för att värna verksamheterna till länets invånare. Utifrån den av fullmäktige beslutade inriktningen att effektivisera administrationen till förmån för regionens kärnverksamheter är det dock angeläget att tillkommande administrativa uppdrag som åläggs respektive förvaltning ska väntas medföra nytta för invånarna, och att tillgängliga resurser i största möjliga utsträckning ägnas åt den pågående pandemin.

Beslutsunderlag

Regiondirektörens tjänsteutlåtande

Bilaga 1: Tabellverk för budget 2021 för Region Stockholm

Irene Svenonius

Regionstyrelsen
Regionledningskontoret
Ekonomi och finans

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2021-01-11

RS 2020-0536

Regionstyrelsen

Avstämning av budget 2021 för Region Stockholm

Ärendebeskrivning

Regionstyrelsen föreslås besluta om tekniska justeringar av budget 2021 för Region Stockholm och fastställa ett slutligt tabellverk. Samtliga nämnder och bolag har lämnat verksamhetsplaner för 2021 och i ärendet lämnar regionledningskontoret sin bedömning av dem. Verksamhetsplanerna för nämnder och bolag finns tillgängliga i diariet, RS 2020-0536.

Beslutsunderlag

Regiondirektörens tjänsteutlåtande
Bilaga 1: Tabellverk för budget 2021 för Region Stockholm

Förslag till beslut

Regionrådsberedningen föreslår att regionstyrelsen beslutar följande.

1. En teknisk justering av anslag genomförs från regionstyrelsen till hälso- och sjukvårdsnämnden gällande KliPP (Kliniskt placeringsprogram), vård- och omsorgscollege, praktisk tjänstgöring samt tillhörande personal. Flytten innebär att regionstyrelsens anslag minskar med 13,6 miljoner kronor från och med år 2021 och att motsvarande höjning görs av anslaget för hälso- och sjukvårdsnämnden.
2. En teknisk justering av anslag genomförs från hälso- och sjukvårdsnämnden till vårdens kunskapsstyrningsnämnd gällande Centrum för psykiatriforskning. Flytten innebär att hälso- och sjukvårdsnämndens anslag minskar med 55,1 miljoner kronor från och med år 2021 och att motsvarande höjning görs av anslaget för vårdens kunskapsstyrningsnämnd.
3. En teknisk justering i investeringsplan 2021-2030 genomförs mellan Stockholms läns sjukvårdsområde, SLSO, och fastighets- och

servicenämnden vilket innebär att SLSO:s investeringsbudget minskar och fastighets- och servicenämndens ökar med 52 miljoner kronor 2021 samt med 48 miljoner kronor per år 2022–2025.

4. Slutligt tabellverk för budget 2021 för Region Stockholm fastställs i enlighet med bilaga 1.
5. Hälsa- och sjukvårdsnämnden uppmanas att i sin tertialrapport för 2021 redovisa kösituationen och hur planeringen ser ut för att minska vårdköerna och hantera pandemins följd effekter, samt tydliggöra hur denna högre produktion finansieras.
6. Nämnder och bolag, med undantag av vårdens kunskapsstyrningsnämnd, färdtjänstnämnden och serviceförvaltningen, uppmanas att i samband med tertialbokslutet per april beskriva vilka konkreta åtgärder som vidtas för att genomföra uppdraget att minska de administrativa kostnaderna med tio procent.
7. AISAB uppmanas att snarast justera målvärdet för indikatorn Administrationens andel av kostnaderna till tio procent.
8. Hälsa- och sjukvårdsnämnden, Karolinska Universitetssjukhuset, trafiknämnden, AISAB och MediCarrier AB uppmanas att komplettera sin respektive plan för intern kontroll inför rapporteringen i tertial 1 i enlighet med vad som framgår av regiondirektörens tjänsteutlåtande.
9. Fastighets- och servicenämnden uppmanas att säkerställa att för koncernen viktiga upphandlingar som har skjutits upp på grund av pandemin genomförs snarast.

Regionledningskontorets förslag och motivering

Sammanfattning

Regionledningskontoret föreslår att regionstyrelsen beslutar om tekniska justeringar av anslag till nämnder och bolag samt om ett slutligt tabellverk för budget 2021.

Med utgångspunkt i budget 2021 för Region Stockholm har regionkoncernens nämnder och bolag utarbetat verksamhetsplaner för 2021. Regionledningskontoret bedömer att verksamhetsplanerna i huvudsak har upprättats i enlighet med de budgeterade ekonomiska

förutsättningar, mål och ägardirektiv samt den övriga inriktning som regionfullmäktige har beslutat om i budgeten.

Regionledningskontoret konstaterar att pandemin kommer att ha stor påverkan också på 2021. Förutsättningarna för verksamheterna är osäkra och de ekonomiska riskerna betydande på såväl som kort som lång sikt. Detta ställer stora krav på nämnder och bolag.

Regionledningskontoret föreslår att regionstyrelsen uppmanar hälso- och sjukvårdsnämnden att i sin tertialrapport för 2021 redovisa kösituationen och hur planeringen ser ut för att minska vårdköerna och hantera pandemins följd effekter, samt tydliggöra hur denna högre produktion finansieras.

Regionledningskontoret föreslår också att regionstyrelsen uppmanar samtliga berörda nämnder och bolag att i samband med tertialbokslutet per april beskriva hur uppdraget att minska de administrativa kostnaderna med tio procent genomförs, och AISAB att snarast justera målvärdet för indikatorn Administrationens andel av kostnaderna till tio procent.

Regionledningskontoret föreslår vidare att regionstyrelsen uppmanar hälso- och sjukvårdsnämnden, Karolinska Universitetssjukhuset, trafiknämnden, AISAB och MediCarrier AB att komplettera sin respektive plan för intern kontroll inför rapporteringen i tertial 1.

Regionledningskontoret föreslår slutligen att regionstyrelsen uppmanar fastighets- och servicenämnden att säkerställa att för koncernen viktiga upphandlingar som har skjutits upp på grund av pandemin genomförs snarast.

Bakgrund

Regionfullmäktige beslutade den 16 november 2020 att fastställa budget 2021 för Region Stockholm inklusive flerårsberäkningar för åren 2022–2023 samt investeringsbudget för 2021 med plan för 2022–2030.

Regionkoncernens nämnder och bolag har med utgångspunkt i budgeten utarbetat verksamhetsplaner för 2021 inklusive flerårsberäkningar för åren 2022–2023. Regionledningskontoret har granskat och analyserat dessa som ett led i regionstyrelsens uppsiktsansvar.

Verksamhetsförändringar inom regionkoncernen föranleder tekniska justeringar av budgetens tabellverk.

Överväganden

Regionledningskontoret föreslår att regionstyrelsen beslutar om tekniska justeringar av anslag samt investeringsplan 2021-2030, med anledning av mindre verksamhetsförändringar som beskrivs under rubriken Tekniska justeringar av anslag till nämnder på sidan 12, samt om ett slutligt tabellverk för budget 2021. Som underlag till regionstyrelsens beslut redogör regionledningskontoret för den ekonomiska utvecklingen sedan regionfullmäktiges beslut om budget 2021; se avsnitten om övergripande respektive budgeterade ekonomiska förutsättningar.

Regionledningskontoret bedömer att nämndernas och bolagens verksamhetsplaner för 2021 i huvudsak är upprättade i enlighet med de budgeterade ekonomiska förutsättningar, mål och ägardirektiv samt den övriga inriktning som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021. Nedan redogörs för ett antal aspekter som har framkommit i granskningen.

Covid-19-pandemin kommer att ha stor påverkan på verksamheten under 2021. Inom hälso- och sjukvården innebär både pandemin i sig och behovet att arbeta ikapp uppskjuten vård risker för produktionen. Vaccination kan successivt förväntas underlätta situationen men förutsätter ett omfattande arbete för Region Stockholm. Regionledningskontoret föreslår att regionstyrelsen uppmanar hälso- och sjukvårdsnämnden att i sin tertiärrapport för 2021 redovisa kösituationen och hur planeringen ser ut för att minska väntetiderna och hantera pandemins följd effekter, samt tydliggöra hur denna högre produktion finansieras. Inom kollektivtrafiken kan de kraftigt minskade biljettintäkterna komma att kräva justeringar och anpassning av trafikutbudet. Osäkerheten om pandemins utveckling och dess effekter på samhällsekonomi och lagstiftning bidrar också till generellt svåra planeringsförutsättningar.

Pandemin försvårar därtill möjligheterna att nå några av regionfullmäktiges mål. För det verksamhetsspecifika målet En hälso- och sjukvård av god kvalitet bedöms till exempel målvärden för flera indikatorer vara utmanande att nå. Dit hör andelen patienter som får tid för behandling inom 90 dagar och kostnaden per DRG-poäng. Vad gäller målet En attraktiv kollektivtrafik i ett hållbart trafiksystem bedöms målvärden för antal resande och kollektivtrafikens andel av de motoriserade transporterna vara svåra att nå. Prognosticerade avvikelser från beslutade målvärden kommer att följas upp löpande. Regionledningskontoret återkommer i tertiärrapporten med förslag till hantering av eventuella avvikelser från beslutade målvärden med anledning av covid-19-pandemins utveckling.

Verksamhetens kostnader budgeteras under 2021 öka med drygt fem procent vilket är högt i förhållande till tidigare budgeterad utveckling. Den högre kostnadsutvecklingen finansieras i huvudsak av riktade statsbidrag. För att nå en ekonomi i balans när de riktade statsbidragen upphör år 2022 krävs att effektiviseringar genomförs som dämpar kostnadsutvecklingstakten.

Det finns också betydande ekonomiska risker i verksamhetsplanerna. En av dessa avser risk för att planerade effektiviseringsåtgärder inom hälso- och sjukvårdsnämnden inte kan genomföras och bedöms uppgå till 900 miljoner kronor. Därtill har nämnden budgeterat för riktade statsbidrag för vilka överenskommelser om förutsättningarna ännu inte är klara. Ytterligare en avser uteblivna biljettintäkter inom trafiknämnden på grund av pandemin och bedöms uppgå till 2,2 miljarder kronor. Övriga substantiella ekonomiska risker finns inom Karolinska Universitetssjukhuset, Kommunalförbundet Service och omsorg i Norrtälje samt Folk tandvården AB. Det finns under året även möjlighet till högre intäkter jämfört med budget beroende på skatteintäkternas och statsbidragens utveckling. Regionledningskontoret bedömer att det inom i princip samtliga nämnder och bolag krävs åtgärder för att dels hantera risker, dels sänka kostnadsutvecklingstakten.

Koncernens nämnder och bolag har i budget 2021 uppdragits att planera för kostnadsänkande åtgärder bland annat med beaktande av lärdomar av nya arbetssätt under pandemin. Nämnder och bolag har också i uppdrag att minska sina administrativa kostnader med tio procent, detta med undantag av vårdens kunskapsstyrningsnämnd och färdtjänstnämnden som köper förvaltningsstöd från andra nämnder, samt av fastighets- och servicenämndens serviceförvaltning vars verksamhet per definition till hundra procent utgörs av administrativ verksamhet. Nämnder och bolag har i planeringen för 2021 övergripande angett hur uppdraget ska effektueras. Detta innebär att budgetmedel har omdisponerats från den andel som har identifierats som administrativa kostnader enligt regionledningskontorets definition, vilket ökar budgeten för kärnverksamhet. Regionledningskontoret föreslår att regionstyrelsen uppmanar samtliga berörda nämnder och bolag att i samband med tertialbokslutet per april beskriva konkreta åtgärder för att genomföra uppdraget.

Regionledningskontoret bedömer att det i vissa fall krävs förstärkt administration för att avlasta kärnverksamheten så att personal inom produktionen kan fokusera på sina kärnuppgifter. Några verksamheter har

lyft att förenklad och mindre detaljerad styrning från koncernnivå har potential att effektivisera det administrativa arbetet och regionledningskontoret instämmer i att det är angeläget att denna potential tas tillvara.

Samtliga nämnder och bolag har i samband med verksamhetsplaneringen rapporterat planer för intern kontroll. Planernas kvalitet skiljer sig åt och några verksamheter har inte lämnat kompletta planer trots att de också rapporterar stora risker. Regionledningskontoret föreslår att regionstyrelsen uppmanar hälso- och sjukvårdsnämnden, Karolinska Universitetssjukhuset, trafiknämnden, AISAB och MediCarrier AB att komplettera sin respektive plan för intern kontroll inför rapporteringen i tertiäl 1, i enlighet med vad som står i avsnittet för respektive nämnd och bolag i detta tjänsteutlåtande. Regionledningskontoret vill också understryka vikten av att samtliga nämnder och bolag säkerställer en fullgod intern kontroll och riskhantering.

Fastighets- och servicenämnden beskriver att flera upphandlingar har skjutits upp under 2020 med anledning av pandemin och att det finns risk för att nämnden inte kommer att kunna arbeta ikapp inom området under 2021. Regionledningskontoret föreslår att regionstyrelsen uppmanar nämnden att säkerställa att för koncernen viktiga upphandlingar som har skjutits upp på grund av pandemin genomförs snarast.

Fortsatta effektiviseringar är nödvändiga för att säkra en ekonomi i balans och frigöra resurser som möjliggör fortsatt utveckling av Region Stockholms verksamhet till nytta för invånarna.

Övergripande ekonomiska förutsättningar för Region Stockholm

Bedömningen som gjordes i budget 2021 avseende det ekonomiska utgångsläget för Region Stockholm kvarstår. Den samhällsekonomiska utvecklingen är fortsatt mycket osäker. I budgeten beskrivs ett antal risker, till exempel utvecklingen på arbetsmarknaden och osäkerhet kopplad till fortsatt smittspridning av covid-19 med efterföljande restriktioner, som skulle kunna dämpa den ekonomiska utvecklingen. Dessa risker bedöms aktuella även framöver.

Efter att covid-19-pandemin resulterade i ett kraftigt fall i såväl svensk som global BNP under första halvåret inleddes en återhämtning under sommaren. Effekter av den ökade smittspridningen under hösten och därmed ökade restriktioner syns i Konjunkturinstitutets barometer per november där återhämtningen tydligt har avstannat. Återhämtningen

bedöms enligt Ekonomistyrningsverkets prognos per november ta ny fart under våren 2021 men trots att BNP väntas öka med runt tre procent under 2021 förblir arbetsmarknaden svag och arbetslösheten bedöms enligt samtliga stora prognosmakare fortsätta att öka under 2021.

Region Stockholms skatteintäkter i budget 2021 baseras i allt väsentligt på planeringsförutsättningar från SKR från augusti 2020. I SKR:s skatteunderlagsprognos per den 15 december är utvecklingen för de samlade skatteintäkterna 2021 1 082 miljoner kronor högre än budget. Ökningen beror främst på höjda generella statsbidrag som beslutades i samband med budgetpropositionen, med 690 miljoner kronor 2021 och 345 miljoner kronor 2022.

Den 21 december 2020 offentliggjorde SCB utfallet i det kommunalekonomiska utjämningsystemet för 2021. Utfallet innebär en förbättring på 15 miljoner jämfört med prognosen från den 15 december. Sammantaget innebär utjämningsystemet för Region Stockholm en avgift på 1,1 miljarder kronor 2021. Läkemedelsbidraget kan komma att justeras till följd av en ny överenskommelse med staten avseende 2021, som planeras beslutas i januari 2021.

I takt med att de riktade statsbidragens antal och omfattning ökar blir nämnder och bolag allt mer beroende av dessa bidrag för att finansiera verksamheten. Fortfarande saknas viktiga besked om belopp, villkor och krav kopplade till de stora överenskommelserna för 2021. Ett ökat beroende av kortsiktiga riktade statsbidrag ökar osäkerheten i planeringen och försämrar förutsättningarna att genomföra nödvändiga effektiviseringsåtgärder för en långsiktigt hållbar ekonomi.

Sammanfattningsvis är det ekonomiska läget osäkert och regionledningskontoret bedömer att det kommer att gälla under hela 2021. Detta medför att också skatteintäcksprognoserna är osäkra.

Budgeterade ekonomiska förutsättningar för Region Stockholm

Samtliga nämnder och bolag har upprättat sina verksamhetsplaner i huvudsak i enlighet med de anslag och resultatkrav som regionfullmäktige beslutat om. Vidare upprättar Region Stockholms vårdproducenter verksamhetsplaner i enlighet med de avtal som de har slutit med hälso- och sjukvårdsnämnden. Inrapporteringen av ekonomiskt underlag medför att resultaträkningen, balansräkningen, kassaflödesanalysen samt finansieringsbudgeten har förändrats. Givet de tekniska justeringarna har

tabellerna för anslag till nämnder samt investeringsplanen uppdaterats. Det nya tabellverket framgår av bilaga 1.

Resultaträkningen i förhållande till regionfullmäktiges beslut

Efter att nämnder och bolag inom koncernen Region Stockholm har rapporterat verksamhetsplaner budgeteras verksamhetens intäkter öka med 1 106 miljoner kronor jämfört med regionfullmäktiges beslut om budget 2021. Ökningen beror främst på att riktade statsbidrag till följd av pandemin samt sålda vårdtjänster till andra regioner budgeteras öka.

Verksamhetens kostnader budgeteras öka med 1 654 miljoner kronor jämfört med regionfullmäktiges beslut om budget 2021. Ökningen förklaras till övervägande del av att rapporterade verksamhetsplaner för 2021 tar höjd för osäkerheter inom pensionskostnaden under 2021 och åren framöver.

Finansiella kostnader budgeteras minska med 526 miljoner kronor jämfört med regionfullmäktiges beslut om budget 2021. Minskningen förklaras främst av lägre finansiella kostnader relaterade till pensionsskulden samt lägre räntekostnader för upptagna lån och leasing.

Resultatet uppgår till en miljon kronor vilket överensstämmer med regionfullmäktiges beslut. Det låga budgeterade resultatet ställer krav på en aktiv resultatstyrning under 2021.

Slutlig budget 2021

I tabellen nedan redovisas slutlig resultaträkning för koncernen Region Stockholm för 2021 med plan för 2022-2023. Koncerninterna mellanhavanden har eliminerats.

Tabell 1: Slutlig resultaträkning för 2021 med plan för 2022–2023

Resultaträkning	Utfall	Budget	Budget	Ändring	Plan	Plan
Mkr	2019	2020	2021	B21/20	2022	2023
Verksamhetens intäkter	25 036	25 842	28 597	10,7%	27 730	26 912
Personalkostnader och inhyrd personal	-34 669	-34 700	-36 351	4,8%	-35 802	-35 975
Köpt hälso- och sjukvård, tandvård, mm.	-22 633	-21 980	-23 145	5,3%	-23 039	-23 583
Köpt trafik	-14 558	-15 546	-15 724	1,1%	-16 262	-16 591
Övriga kostnader	-24 360	-27 005	-29 292	8,5%	-30 719	-31 261
Verksamhetens kostnader	-96 220	-99 232	-104 513	5,3%	-105 822	-107 410
Avskrivningar	-6 201	-6 969	-7 200	3,3%	-7 461	-7 882

Verksamhetens nettokostnader	-77 385	-80 359	-83 116	3,4%	-85 552	-88 380
Skatteintäkter	76 044	78 230	79 703	1,9%	83 170	86 831
Generellt statsbidrag	6 402	6 853	7 226	5,5%	7 443	7 666
Utjämningsystemet	-1 028	-1 692	-1 747	3,3%	-2 909	-3 640
Summa samlade skatteintäkter	81 418	83 391	85 182	2,1%	87 704	90 857
Verksamhetens resultat	4 033	3 032	2 066		2 152	2 476
Finansiella intäkter	68	60	45	-24,9%	46	35
Finansiella kostnader	-2 604	-2 781	-2 111	-24,1%	-2 197	-2 511
Resultat efter finansiella poster	1 497	311	1		1	1
Extraordinära poster	0	0	0		0	0
Årets resultat	1 497	311	1		1	1

De samlade skatteintäkterna

Region Stockholms anslag till nämnder finansieras framför allt av de samlade skatteintäkterna, det vill säga skatteintäkter och generella statsbidrag. Det kommunala utjämningsystemet ingår också i de samlade skatteintäkterna men innebär minskade skatteintäkter för Region Stockholm som är den enda region som är nettoinbetalare till systemet. De samlade skatteintäkterna utgår i budgeten från den prognos som redovisades i augusti 2020 och har inte förändrats i det slutliga tabellverket. Prognoserna för skatteintäkternas utveckling är förknippade med mycket stor osäkerhet framöver till följd av pandemins effekter på skatteunderlaget; konjunkturläget kommer att spela en särskilt stor roll.

I samband med budget 2021 beslutade regionfullmäktige om en ny policy för god ekonomisk hushållning. I policyn anger regionfullmäktige att Region Stockholm kan reservera resultat inom en resultatutjämningsreserv, RUR, i enlighet med kommunallagens (2017:725) krav. Därmed kan ett eventuellt överskott i årsbokslutet 2020 reserveras som överstiger två procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Reserverat eget kapital från RUR får disponeras under lågkonjunktur, vilket definieras som de år när den årliga förändringstakten för skatteunderlaget för riket understiger den genomsnittliga förändringstakten under de senaste tio åren. Reserverat eget kapital från RUR kan användas tidigast i samband med årsbokslutet 2021.

Verksamhetens intäkter

De ekonomiska förutsättningarna har förändrats i förhållande till nämndernas och bolagens rapportering av budgetunderlag våren 2020. Sammantaget ökar verksamhetens intäkter med 2 755 miljoner kronor till 28 597 miljoner kronor jämfört med budget 2020. I verksamheternas

intäkter avspeglas det förstärkta behovet av riktade (specialdestinerade) statsbidrag som en allt större del av finansieringen till följd av pandemin. Riktade statsbidrag budgeteras öka med 2 252 miljoner kronor 2021 till 5 116 miljoner kronor jämfört med budget 2020.

I budgeten ingår de riktade statsbidrag som regering och riksdag har beslutat om till följd av pandemin, däribland ersättning för uppskjuten vård. För att nå en ekonomi i balans efter att de riktade statsbidragen upphör år 2022 krävs att hälso- och sjukvårdsnämnden genomför effektiviseringar som dämpar kostnadsutvecklingstakten. Om inte detta sker riskerar Region Stockholm att få en underfinansierad verksamhet 2023 och åren efter det.

Kollektivtrafikens biljettintäkter uppgår till 9 745 miljoner kronor, varav biljettintäkter inom AB Storstockholms Lokaltrafik samt Waxholms Ångfartygs AB uppgår till 9 578 miljoner kronor. Biljettintäkterna budgeteras öka med 327 miljoner kronor främst till följd av regionfullmäktiges beslut om höjda biljettpriser. På grund av pandemin och pågående restriktioner kommer dock intäkterna sannolikt inte att nå budgeterade nivåer. Förlorade intäkter till följd av pandemin förväntas täckas av riktade statsbidrag även under 2021. Om detta inte sker fullt ut kommer det att leda till underskott. Om resandemönster ändras permanent på grund av pandemin krävs en översyn av kollektivtrafikens omfattning för att kostnaderna ska motsvara efterfrågan och intäkterna.

Karolinska Universitetssjukhuset planerar för högre intäkter än tidigare för såld vård till andra regioner och länder. Medräknat den planerade överföringen av Stockholm Care AB:s verksamhet och ansvar för utomlandspatienter, har sjukhuset budgeterat för 223 miljoner kronor i högre försäljning jämfört med budget 2020, vilket motsvarar en intäktsökning med 15 procent. Om sjukhusets planer på ökad försäljning inte uppnås ställer det krav på att sjukhuset vidtar åtgärder för att nå en ekonomi i balans. Om det inte görs innebär det att koncernens resultat försämras i motsvarande omfattning.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader budgeteras sammantaget öka med 5 281 miljoner kronor 2021 jämfört med budget 2020. Ökningen motsvarar 5,3 procent jämfört med 2020, vilket delvis påverkas av en förändring av pensionskostnaderna inom resultatenheten Koncernfinansiering. Om Koncernfinansierings andel av verksamhetens kostnader exkluderas uppgår den budgeterade kostnadsökningen till 3 619 miljoner kronor jämfört med

budget 2020, vilket motsvarar en ökningstakt på 4,1 procent inom Region Stockholms verksamheter.

Kostnadsökningarna balanseras främst av nämnda ökning av riktade statsbidrag, en ökning av de samlade skatteintäkterna samt lägre finansiella kostnader. Den budgeterade ökningstakten 2021 är högre än tidigare års planering men i linje med kostnadsutvecklingen. Skatteintäkterna budgeteras öka med 2,1 procent 2021 jämfört med budget 2020 samt med i genomsnitt 3,3 procent per år 2022 och 2023. Det råder dock stor osäkerhet vad gäller skatteunderlagets utveckling som är beroende av konjunktorens utveckling. Den höga ökningstakten för verksamhetens kostnader ska ses i ljuset av den pågående pandemin, men är inte långsiktigt hållbar.

Personalkostnader och inhyrd personal

Utvecklingen för personalkostnader och kostnader för inhyrd personal, exklusive Koncernfinansierings åtagande för pensioner, uppgår till 0,6 procent. Den låga budgeterade utvecklingen förutsätter att de effektiviseringar som nämnder och bolag har planerat i sina verksamhetsplaner också genomförs. Enligt det prisindex som SKR tar fram bedöms priskomponenten för löner utvecklas med 2,1 procent 2021. Personalvolymen budgeteras under 2021 uppgå till 43 127 helårsarbeten för avtalad tid, exklusive mertid. I förhållande till oktober 2020 innebär planeringen för 2021 en minskning med 0,9 procent. Personalkostnader och kostnader för inhyrd personal inkluderat Koncernfinansiering budgeteras öka med 4,8 procent under 2021 jämfört med budget 2020.

De vanligaste kategorierna inhyrd personal utgörs av sjuksköterskor och läkare. För att få bättre kontinuitet inom hälso- och sjukvården och sänka kostnaderna behöver nämnder och bolag fortsatt arbeta med att minska behovet av inhyrda medarbetare.

Köpt hälso- och sjukvård, tandvård, med mera

Koncernens externa kostnader för köpt hälso- och sjukvård, tandvård med mera budgeteras öka med 5,3 procent. En av orsakerna till ökningstakten är behovet att hantera uppskjuten vård. Den budgeterade ökningstakten är dock lägre än utfallet tidigare år, vilket kräver en stärkt kostnadskontroll för de verksamheter som hälso- och sjukvårdsnämnden har avtal med.

Köpt trafik

Kostnaderna för köpt trafik budgeteras öka med 1,1 procent under 2021 jämfört med budget 2020. Utvecklingen omfattar en trafik i full omfattning

i nivå med 2020, om än med smärre skillnader som att Tvärbanan får en ny sträckning till Bromma flygplats. Förändrade resmönster kan framöver leda till att trafikutbudet behöver anpassas och effektiviseras.

Övriga kostnader

Övriga kostnader budgeteras öka med 8,5 procent jämfört med budget 2020. Kostnadsökningen beror främst på högre kostnader för läkemedel, reparations- och underhållskostnader samt övriga tjänster och kostnader.

Finansiella kostnader

Räntekostnaderna för upptagna lån och leasing beräknas i budget 2021 minska med anledning av lägre genomsnittlig portföljränta och ett lägre upplåningsbehov än vad som tidigare bedömts. Finansiella kostnader inom pensionsavsättningarna beräknas vara lägre än vad som tidigare har budgeterats. Dock kvarstår risken för högre pensionskostnader med anledning av förändrade livslängdsantaganden, vilket är budgeterat inom posten personalkostnader. Sammantaget budgeteras de finansiella kostnaderna 2021 vara 670 miljoner kronor lägre jämfört med budget 2020.

Resultatkrav för nämnder och bolag

Nämnder och bolag har rapporterat sina verksamhetsplaner i enlighet med de resultatkrav som regionfullmäktige har fastställt. Ett flertal nämnder och bolag har i sina riskanalyser identifierat svårigheter med att uppnå resultatkravet för 2021. I de fall det finns risk för att en nämnd eller ett bolag inte uppnår sitt resultatkrav för 2021 är det respektive nämnds och bolags ansvar att göra fördjupade risk- och konsekvensanalyser och genomföra nödvändiga åtgärder.

Med anledning av rådande situation kommer nämnders och bolags resultat under 2021 att bedömas exkluderat pandemins ekonomiska konsekvenser.

Tekniska justeringar av anslag till nämnder

Sedan regionfullmäktiges budgetbeslut har det tillkommit ny information som föranleder tekniska justeringar av budget 2021. De tekniska justeringarna innebär en omfördelning av anslag mellan nämnder och påverkar inte det budgeterade resultatet för Region Stockholm.

Regionledningskontoret föreslår att regionstyrelsen beslutar om följande justeringar av anslag till nämnder. I tabell 2 nedan redovisas anslag för samtliga nämnder efter att de tekniska justeringarna är gjorda.

1. En teknisk justering av anslag genomförs från regionstyrelsen till hälso- och sjukvårdsnämnden gällande KliPP (Kliniskt placeringsprogram), vård- och omsorgscollege, praktisk tjänstgöring samt tillhörande personal. Flytten innebär att regionstyrelsens anslag minskar med 13,6 miljoner kronor från och med år 2021 och att motsvarande höjning görs av anslaget för hälso- och sjukvårdsnämnden.
2. En teknisk justering av anslag genomförs från hälso- och sjukvårdsnämnden till vårdens kunskapsstyrningsnämnd gällande Centrum för psykiatriforskning. Flytten innebär att hälso- och sjukvårdsnämndens anslag minskar med 55,1 miljoner kronor från och med år 2021 och att motsvarande höjning görs av anslaget för vårdens kunskapsstyrningsnämnd.

Tabell 2: Anslag 2021 samt planeringsåren 2022–2023 efter tekniska justeringar

Mkr	Utfall	Budget	Budget	Ändring	Plan	Plan
	2019	2020	2021	B21/20	2022	2023
Hälso- och sjukvårdsnämnden	62 025	63 589	65 361	2,8%	66 995	68 671
Vårdens kunskapsstyrningsnämnd	428	488	543	11,3%	543	543
Patientnämnden	31	32	32	0,0%	32	32
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje	1 584	1 626	1 666	2,5%	1 708	1 751
Trafiknämnden	9 491	9 804	10 137	3,4%	10 481	10 843
<i>varav trafikförvaltningen</i>	<i>9 487</i>	<i>9 794</i>	<i>10 117</i>	<i>3,3%</i>	<i>10 451</i>	<i>10 796</i>
<i>varav förvaltning för utbyggd tunnelbana</i>	<i>4</i>	<i>10</i>	<i>20</i>	<i>100,0%</i>	<i>30</i>	<i>47</i>
Färdtjänstnämnden	1 183	1 226	1 226	0,0%	1 226	1 226
Kulturnämnden	530	540	540	0,1%	540	540
Tillväxt- och regionplanenämnden	185	187	187	0,0%	187	187
Regionstyrelsen	2 629	2 640	2 626	-0,5%	2 626	2 626
Fastighets- och servicenämnden	42	48	7	-85,3%	0	0
Revisorskollegiet	35	35	36	2,0%	35	35
Summa anslag	78 162	80 213	82 361	2,7%	84 374	86 455

De tekniska justeringarna genomförs inom regionfullmäktiges beslut om anslag på 82 361 miljoner kronor 2021, 84 375 miljoner kronor 2022 samt 86 455 miljoner kronor 2023. I samband med rapportering av verksamhetsplan har några avrundningsdifferenser uppstått som sammantaget uppgår till 0,5 miljoner kronor.

Tekniska justeringar av investeringsplanen

Med anledning av övergången av IT-verksamhet från Stockholms läns sjukvårdsområde till fastighets- och servicenämnden föreslår

regionledningskontoret att regionstyrelsen beslutar om en teknisk justering av investeringsplanen på 52 miljoner kronor mellan nämnderna för 2021 och 48 miljoner kronor per år för åren 2022–2025.

Ersättning för omställningskostnader

Med anledning av den så kallade framtidsplanen för hälso- och sjukvården har tidigare totalt 3,5 miljarder kronor avsatts i budget för åren 2015–2020 för att finansiera omställningskostnader för berörda nämnder och bolag. Enligt beslut i budget 2021 kommer ersättningen för omställningskostnader att upphöra från och med 2021.

Med anledning av pandemin har projekt berättigade till ersättning försenats till 2021 och budgeterade medel har inte kunnat nyttjas fullt ut under 2020. Dessa får under 2021 redovisas till Koncernfinansiering inom fastställd budget för 2020 och inom den totala ramen på 3,5 miljarder kronor. Medel utöver fastställd ram ska finansieras av respektive nämnd och bolag. Den ekonomiska konsekvensen blir att nämnder och bolag kompenseras i den utsträckning som budgeterade medel finns kvar. Detta motiveras av tidigare överskott inom koncernens egna kapital.

Den återstående ersättningen för respektive nämnd och bolag redovisas i tabellen nedan.

Tabell 3: Återstående ersättning för omställningskostnader

Omställningskostnader, mkr	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Prognos 2020	Återstå- ende	Total budget
Danderyds Sjukhus AB	29	36	50	29	29	0	2	175
Hälso- och sjukvårdsnämnden	36	91	36	36	0	0	0	199
Karolinska universitetssjukhuset	155	537	569	491	76	116	0	1 944
Koncernfinansiering	0	1	2	2	0	0	70	75
Landstingsfastigheter Stockholm	84	151	125	141	0	0	0	501
Stockholms läns sjukvårdsområde	17	30	53	44	41	27	32	243
Södersjukhuset AB	22	35	35	46	71	64	10	283
Södertälje Sjukhus AB	16	19	19	7	10	9	0	80
Totalt	359	899	889	796	227	215	115	3 500

Verksamhetsplan 2021 för nämnder

Regionstyrelsen

Regionstyrelsen har upprättat sin verksamhetsplan i enlighet med de mål och budgeterade ekonomiska förutsättningar samt den övriga inriktning som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Regionledningskontoret bedömer att hälso- och sjukvårdsnämnden har upprättat sin verksamhetsplan i enlighet med de mål och budgeterade ekonomiska förutsättningar samt den övriga inriktning som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

På grund av uppskjuten vård med anledning av pandemin under 2020 kan en högre vårdproduktion förväntas under 2021. Nämnden planerar för en kostnadsökningstakt om 2,4 procent vilket klart understiger de senaste årens utfall; 2019 uppgick kostnadsökningstakten till 4,7 procent. Regionledningskontoret föreslår att regionstyrelsen uppmanar hälso- och sjukvårdsnämnden att i sin tertiärrapport redovisa kösituationen och hur planeringen ser ut för att minska vårdköerna och hantera pandemins följd effekter, samt tydliggöra hur denna högre produktion ska finansieras.

Regionledningskontoret noterar ett flertal ekonomiska risker för att nämnden ska nå en ekonomi i balans 2021 och kommande år. Förutom kostnadskontroll krävs åtgärder som motsvarar 900 miljoner kronor. Nämnden har tagit fram ett åtgärds paket i detta syfte. Dock konstaterar regionledningskontoret att åtgärderna inte är konkretiserade vilket försvårar uppföljning och bedömning av om ytterligare åtgärder krävs. Utöver de åtgärder som krävs för att nå resultatkravet finns det en risk kopplad till att riktade statsbidrag har budgeterats för vilka det ännu inte finns överenskomna förutsättningar för 2021. Regeringen har den 5 januari 2021 aviserat att de två miljarder kronor som skulle gå till regionerna för uppskjuten vård under första halvåret 2021 istället ska föreslås användas för vård av de som drabbats av covid-19. Regionledningskontoret kommer att särskilt följa nämndens ekonomi under 2021.

Hälso- och sjukvårdsnämnden har ett mycket stort antal vårdavtal med en mängd olika vårdgivare. För att säkerställa att beställd vård produceras till rätt pris och kvalitet krävs ett omfattande uppföljningsarbete och verksamhetsplanen beskriver inte hur detta arbete planeras. Hälso- och sjukvårdsnämnden planerar att minska de administrativa kostnaderna med 38 miljoner kronor 2021. Regionledningskontoret konstaterar att det inte framgår hur nämnden har kommit fram till summan 38 miljoner kronor eller hur effektiviseringarna är planerade att genomföras. Hälso- och sjukvårdsnämndens administrativa kostnader planeras uppgå till en procent av nämndens totala kostnader, vilket kan jämföras med trafiknämnden som planerar med 1,9 procent och regionledningskontoret vars andel administrativa kostnader uppgår till 41 procent av de totala kostnaderna.

I koncernens motpartsavstämning har hälso- och sjukvårdsnämnden differenser mot Karolinska Universitetssjukhuset för åren 2021–2023 på 326, 341 respektive 683 miljoner kronor. Dialog pågår mellan parterna. I skrivande stund har vårdöverenskommelsen inte slutits för 2021 och differensen beror på att parterna gör olika bedömning av dels hur omfattande avtalets effektiviseringskrav ska vara, dels med hur mycket kostnader för läkemedel ska ersättas.

I samband med beslut om budget 2021 beslutade regionfullmäktige om bilaga 7, Taxor och avgifter, i vilken regionfullmäktige anger att patientavgiften för besök hos läkare på specialistmottagning höjs till 400 kronor från den 1 januari 2021. I bilagan redovisas också i tabellform en sammanställning av taxor och avgifter för hälso- och sjukvård i regionen. I sammanställningen ändrades av misstag endast en av de tre besökstyper som påverkas av regionfullmäktiges beslut om höjd avgift. Patientavgiften för planerade återbesök på akutmottagning samt för dagsjukvård anges felaktigt till 350 kronor. För att säkerställa en juridiskt korrekt höjning av samtliga berörda avgifter föreslår regionledningskontoret att regionfullmäktige beslutar om ett förtydligande. Hälso- och sjukvårdsnämnden avvaktar detta förtydligande innan nämnden höjer patientavgiften för de båda berörda besökstyperna.

Hälso- och sjukvårdsnämnden har i sin plan för intern kontroll identifierat åtta väsentliga riskområden vilket är två fler än 2020. Planen saknar dock den nedbrytning av risker i delområden som krävs för att möjliggöra tydlig styrning och uppföljning av åtgärder och kontroller. Vidare är de åtgärder och kontroller som ska stärka den kris- och katastrofmedicinska beredskapen och det civila försvaret endast mycket översiktligt beskrivna. Regionledningskontoret föreslår att regionstyrelsen uppmanar hälso- och sjukvårdsnämnden att komplettera planen för intern kontroll inför rapporteringen i tertial 1.

Vårdens kunskapsstyrningsnämnd

Regionledningskontoret bedömer att vårdens kunskapsstyrningsnämnd har upprättat sin verksamhetsplan i enlighet med de mål och budgeterade ekonomiska förutsättningar samt den övriga inriktning som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

Då nämnden inte har en egen administration utan köper tjänster av hälso- och sjukvårdsnämnden finns inga egna planer för effektivisering hos nämnden. Effektiviseringen ligger i hälso- och sjukvårdsnämndens budget.

Patientnämnden

Regionledningskontoret bedömer att patientnämnden har upprättat sin verksamhetsplan i enlighet med de mål och budgeterade ekonomiska förutsättningar samt den övriga inriktning som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

Stockholms läns sjukvårdsområde

Regionledningskontoret bedömer att Stockholms läns sjukvårdsområde, SLSO, har upprättat sin verksamhetsplan i enlighet med de mål och budgeterade ekonomiska förutsättningar samt den övriga inriktning som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

En av de risker som SLSO nämner i sin plan för intern kontroll är hantering av icke bärkraftiga verksamheter. Nämnden beskriver ett ökat fokus på kostnadskontroll i allmänhet och insatser för att identifiera verksamheter och uppdrag som inte är finansierade eller långsiktigt ekonomiskt bärkraftiga. Regionledningskontoret ser positivt på nämndens arbete och instämmer i att det är väsentligt att det finns affärsmässiga förutsättningar i de uppdrag som SLSO åtar sig att ansvara för. SLSO beskriver också att det inom områden med en låg uppräknings av avtal krävs både en låg kostnadsutvecklingstakt och att verksamheterna genomför effektiviseringar för att uppnå fastställt resultatkrav.

Med anledning av övergången av IT-verksamhet från Stockholms läns sjukvårdsområde till fastighets- och servicenämnden föreslår regionledningskontoret att regionstyrelsen beslutar om en teknisk justering av investeringsplanen på 52 miljoner kronor mellan nämnderna för 2021 och 48 miljoner kronor per år för åren 2022–2025.

Karolinska Universitetssjukhuset

Regionledningskontoret bedömer att Karolinska Universitetssjukhuset, har upprättat sin verksamhetsplan i enlighet med de mål och budgeterade ekonomiska förutsättningar samt den övriga inriktning som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

Karolinska Universitetssjukhuset har en utmaning i att uppnå ett resultat i balans och för att nå resultatkravet anger nämnden att det krävs fokus på produktion, kostnadskontroll och effektiv styrning nära verksamheten. Tidigare års utmaningar kvarstår och består främst av kostnadsutvecklingen för läkemedel, merkostnader kopplade till ny infrastruktur och teknisk miljö samt omställningen till ett mer begränsat och högspecialiserat uppdrag.

Karolinska Universitetssjukhuset har en större produktionskapacitet än vad som ryms inom avtalen med hälso- och sjukvårdsnämnden och därför har Karolinska Universitetssjukhuset även planerat för att sälja utomlans- och utlandsvård samt utökade volymer för uppskjuten vård på grund av pandemin. Karolinska Universitetssjukhusets budget stämmer med resultatkravet men om den budgeterade produktionen inte kan uppnås kommer kostnaderna att överstiga intäkterna.

I koncernens motpartsavstämning har Karolinska Universitetssjukhuset differenser mot hälso- och sjukvårdsnämnden för åren 2021–2023 på 326, 341 respektive 683 miljoner kronor. I skrivande stund har vårdöverenskommelsen mellan parterna inte slutits för 2021 och differensen beror på att parterna gör olika bedömning av dels hur omfattande avtalets effektiviseringskrav ska vara, dels ersättningen för läkemedel. Om parterna inte kommer överens kan det innebära att Karolinska Universitetssjukhuset inte når sitt resultatkrav.

Det finns också en kvarstående motparts-differens mellan Karolinska Universitetssjukhuset och fastighets- och servicenämnden. Karolinska Universitetssjukhuset planerar att säga upp nuvarande hyresavtal som har ingåtts mellan Landstingsfastigheter Stockholm och Karolinska Universitetssjukhuset för lokaler inom området Norra Hagastaden, även kallat Gamla Karolinska Solna.

Det är sjukhusets nämnds uppgift att säkerställa och vid behov fortsatt vidta åtgärder för att nå en ekonomi i balans och regionledningskontoret kommer också fortsatt att följa utvecklingen för Karolinska Universitetssjukhusets ekonomi under 2021.

Karolinska Universitetssjukhusets plan för intern kontroll saknar delvis kontroller och åtgärder och de som anges är för översiktligt beskrivna för att det ska kunna säkerställas att orsakerna till riskerna hanteras. Det saknas också ansvariga för merparten kontroller och åtgärder. Regionledningskontoret föreslår att regionstyrelsen uppmanar Karolinska Universitetssjukhuset att komplettera planen för intern kontroll inför rapporteringen i tertial 1.

Trafiknämnden

Trafiknämnden har upprättat två verksamhetsplaner, en för trafikförvaltningen och en för förvaltning för utbyggd tunnelbana. Regionledningskontoret bedömer att trafiknämnden har upprättat sina verksamhetsplaner i enlighet med de mål och budgeterade ekonomiska

förutsättningar samt den övriga inriktning som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

Budgeten är lagd med ett antagande om ett normalt resande under 2021. I nämndens senaste prognos för 2021 sjunker dock kollektivtrafikresandet på grund av pandemin till i genomsnitt 83 procent av tidigare normal nivå. Under 2022 beräknas resandet nå en nivå på 90 procent jämfört med ett normalår och resandet antas därefter öka i linje med den historiska årliga tillväxten cirka 1,5 procent per år. Trafiknämnden kommer därför att behöva justera prognosen för resande och biljettintäkter under 2021.

Regionledningskontoret delar nämndens uppfattning att målvärdet för antal resande inte kommer att kunna uppnås, och att det blir svårt att nå målvärdet för kollektivtrafikens andel av de motoriserade resorna. Det minskade resandet med kollektivtrafiken förväntas också medföra en stor diskrepans mellan budget och utfall för trafikförvaltningens verksamhet, även om uteblivna biljettintäkter delvis ersätts av staten.

Utöver den lägre resandeutvecklingen anger trafiknämnden de främsta ekonomiska riskerna för trafikförvaltningens verksamhet som ökade kostnader i samband med omförhandling av nuvarande interimsavtal inom köpt trafik, ett högre ränteläge och högre indexutveckling än antaget i budgeten, samt investeringsprojektens driftpåverkan. Nämnden beskriver att det är nödvändigt med kostnadskontroll av investeringar liksom att tydliga prioriteringar görs av ny- och ersättningsinvesteringar.

För att säkerställa en långsiktig hållbar kostnadsutveckling bedriver trafiknämnden ett kontinuerligt arbete med att effektivisera avtal och verksamhet så att kostnaderna hålls så låga som möjligt samtidigt som kollektivtrafiken behåller sin goda kvalitet. Trafiknämnden poängterar i sin verksamhetsplan för trafikförvaltningen att det är viktigt att arbeta med prioriteringar för att undvika att låta alla utvecklingsinitiativ vara lika viktiga. Regionledningskontoret delar denna syn.

Trafiknämnden prognostiserar en fördyring av utbyggnaden av tunnelbanan med drygt 9 300 miljoner kronor i förhållande till budget. I verksamhetsplanen beskrivs att det finns kvarstående risker som inte har beaktats i prognosen, varav flera är inriktade på tid och kostnad för produktionen. En risk kopplar till indexberäkningar baserade på Byggindex som bedöms vara en mer realistisk prisutveckling än Konsumentprisindex, KPI, som grundavtalet bygger på. Förhandling om hur fördyringen ska finansieras pågår mellan parterna.

I samband med trafiknämndens rapportering för förvaltning för utbyggd tunnelbana har budgeterade värden för investeringsutgifter genomförts på egen motpart inom AB Storstockholms Lokaltrafik. Förvaltning för utbyggd tunnelbana ansvarar för att administrera motparten inom AB Storstockholms Lokaltrafik i samarbete med trafikförvaltningen.

Trafiknämnden har upprättat en plan för intern kontroll enligt gällande anvisningar. Planen saknar dock den nedbrytning av riskområdena i delområden som krävs för att planen ska möjliggöra en tydlig styrning och uppföljning av åtgärder och kontroller. Regionledningskontoret föreslår att regionstyrelsen uppmanar trafiknämnden att komplettera planen för intern kontroll inför rapporteringen i tertial 1.

Färdtjänstnämnden

Regionledningskontoret bedömer att färdtjänstnämnden har upprättat sin verksamhetsplan i enlighet med de mål och budgeterade ekonomiska förutsättningar samt den övriga inriktning som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

Då nämnden inte har en egen administration utan köper tjänster av trafiknämndens finns inga egna planer för effektivisering hos nämnden. Effektiviseringen ligger i trafiknämndens budget.

Färdtjänstnämnden skriver i sin verksamhetsplan att den viktigaste förutsättningen för en budget i balans är att resandet med färdtjänst är i nivå med budget. Regionledningskontoret konstaterar dock att ett lägre resande blir ett ekonomiskt överskott för nämnden då anslaget är en fast intäkt. Regionledningskontoret vill också påminna om att det är viktigt att nämnden även i tider av överskott, och även utan ett explicit effektiviseringsuppdrag, arbetar för en effektiv och sparsam ekonomi.

Tillväxt- och regionplanenämnden

Regionledningskontoret bedömer att tillväxt- och regionplanenämnden har upprättat sin verksamhetsplan i enlighet med de mål och budgeterade ekonomiska förutsättningar samt den övriga inriktning som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

Tillväxt- och regionplanenämnden anger i sin verksamhetsplan att det finns en risk för att vissa uppdrag inte kommer att kunna genomföras enligt tidplan, alternativt att de genomförs med en lägre ambitionsnivå än planerat. Nämnden har inte nämnt vilka uppdrag som avses utan anger att löpande återrapportering och dialog med nämnden och

prioriteringsdiskussioner i förvaltningens ledningsgrupp kommer att säkerställa att frågan hanteras under året. Regionledningskontoret menar att nämnden bör tydliggöra vilka uppdrag som avses och hur de ska prioriteras sinsemellan, inklusive om tid eller ambitionsnivå är viktigast.

Tillväxt- och regionplanenämnden bedömer att regionfullmäktiges beslut att lägga samman nämndens förvaltning med regionledningskontoret skapar ytterligare förutsättningar för en effektivare administration främst avseende hantering och beredning av ärenden.

Kulturnämnden

Regionledningskontoret bedömer att kulturnämnden har upprättat sin verksamhetsplan i enlighet med de mål och budgeterade ekonomiska förutsättningar samt den övriga inriktning som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

I kulturnämndens rapportering i regionkoncernens ekonomisystem Cognos Controller har det uppstått en avrundningsdifferens på 0,5 mkr för nämndens anslag, till 540 mkr jämfört med 539,5 mkr 2020. Detta innebär att utvecklingen av anslaget ökar med 0,1 procent trots att det enligt fullmäktiges beslut ska vara oförändrat mellan åren.

Fastighets- och servicenämnden

Fastighets- och servicenämnden har upprättat två verksamhetsplaner; en för fastighetsverksamheten och en för serviceförvaltningen.

Regionledningskontoret bedömer att fastighets- och servicenämnden har upprättat sina verksamhetsplaner i enlighet med de mål och budgeterade ekonomiska förutsättningar samt den övriga inriktning som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

Under perioden 2022-2024 planerar nämnden utgifter i samband med exploateringsarbeten samt omställningskostnader avseende Norra Hagastaden som redovisas som omsättningstillgångar för att sedan kostnadsföras allteftersom försäljningsintäkter inkommer. Nämnden behöver klassificera fastigheten som en omsättningstillgång för att den ska kunna redovisas på det sätt som nämnden föreslår.

Med anledning av övergången av IT-verksamhet från Stockholms läns sjukvårdsområde till fastighets- och servicenämnden föreslår regionledningskontoret att regionstyrelsen beslutar om en teknisk justering av investeringsplanen på 52 miljoner kronor mellan nämnderna för 2021 och 48 miljoner kronor per år för åren 2022–2025.

I inrapporteringen och verksamhetsplanen för fastighetsverksamheten finns en kvarstående motpartsdifferent mellan fastighets- och servicenämnden och Karolinska Universitetssjukhuset. Karolinska Universitetssjukhuset planerar att säga upp nuvarande hyresavtal som har ingåtts mellan Landstingsfastigheter Stockholm och Karolinska Universitetssjukhuset för samtliga lokaler inom området Norra Hagastaden, även kallat Gamla Karolinska Solna.

I verksamhetsplanen för serviceförvaltningen beskriver nämnden åtgärder inom samtliga verksamhetsområden för att nå ett resultat i balans. Nämnden beskriver att flera upphandlingar har skjutits upp under 2020 med anledning av arbete kopplat till pandemin. Nämnden menar att upphandlingsverksamheten är underfinansierad och att nämnden inte kommer att kunna arbeta ikapp inom området under 2021. Det innebär i så fall att regionkoncernen riskerar att ställas utanför avtal inom ett antal viktiga ramavtalsområden. Regionledningskontoret föreslår att regionstyrelsen uppmanar fastighets- och servicenämnden att säkerställa att för koncernen viktiga upphandlingar som har skjutits upp på grund av pandemin genomförs snarast.

Fastighets- och servicenämndens anslag för samlokalisering är betydligt mindre 2021 än 2020 och för planeringsåren 2022–2023 sänks anslaget ytterligare till noll kronor per år. Projektet har försenats och nämnden menar att en förutsättning för att uppnå en ekonomi i balans 2021 är att resultat från 2020 som överstiger budgeterat resultatkrav får föras över till budget 2021. Det är inte möjligt att föra över resultatkrav mellan åren. Regionledningskontoret konstaterar att det befarade underskottet ska hanteras inom det egna kapitalet för nämnden under 2021 och att nämnden bör låta hyresgästerna ersätta kostnaden för åtgärderna över tid.

Fastighets- och servicenämndens plan för intern kontroll för serviceförvaltningen saknar delvis kontroller och/eller åtgärder. Angivna åtgärder är för översiktligt beskrivna för att det ska kunna säkerställas att orsakerna till riskerna hanteras. Nämnden anger att kompletteringar görs i samband med rapportering i tertiäl 1. Regionledningskontoret vill understryka vikten av att nämnden snarast säkerställer en fullgod intern kontroll och riskhantering. I ett längre perspektiv behöver nämnden säkerställa att den interna kontrollen utvecklas och anpassas i takt med förvaltningens utveckling och framtida verksamhetsövergångar.

Indikatorn Administrationens andel av kostnaderna är inte tillämpbar på serviceförvaltningen eftersom kostnaderna per definition utgörs till hundra

procent av administrativa kostnader. Gjorda besparingar kommer inte serviceförvaltningen till del, utan ska resultera i en minskad omslutning för att minska kundernas administrativa kostnader. Regionledningskontoret vill understryka vikten av att fastighets- och servicenämnden fokuserar på att så snabbt som möjligt färdigställa uppbyggnaden av serviceförvaltningen för att nå de skalfördelar och lägre kostnader som eftersträvas.

Verksamhetsplan 2021 för bolag

Landstingshuset i Stockholm AB

Regionledningskontoret bedömer att Landstingshuset i Stockholm AB har upprättat sin verksamhetsplan i enlighet med de budgeterade ekonomiska förutsättningar och ägardirektiv som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

Södersjukhuset AB

Regionledningskontoret bedömer att Södersjukhuset AB har upprättat sin verksamhetsplan i enlighet med de mål, budgeterade ekonomiska förutsättningar och ägardirektiv som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

Södersjukhuset beskriver i verksamhetsplanen att effektiviseringsbehovet uppgår till 200 miljoner kronor, 4,3 procent av omsättningen, och sjukhuset planerar för ett fortsatt omställningsarbete för att hantera årets underskott. Regionledningskontoret bedömer att det föreligger en väsentlig risk för att Södersjukhuset inte uppnår sitt resultatkrav då sjukhuset har ett underliggande underskott. Med anledning av detta kommer regionledningskontoret att genomföra en fördjupad uppföljning av Södersjukhusets ekonomiska planering under 2021.

Regionledningskontoret bedömer att Södersjukhuset kommer att ha svårt att nå fastställda målvärden för indikatorerna Andel patienter som vistas högst 4 timmar på akutmottagning och Kostnad per DRG-poäng. Vidare bedöms att det finns en risk för att Södersjukhuset inte når målvärdena för indikatorerna Andel patienter som får tid för första besök hos specialistläkare inom 90 dagar och Andel patienter som får tid för behandling inom 90 dagar inte nås. Utfallet kommer att påverkas av såväl pandemins utveckling som Södersjukhusets åtgärder, däribland den nya akutmottagningen och den ändrade placeringen av närakuten.

Södersjukhuset lyfter i sin verksamhetsplan ett önskemål om att kunna utnyttja kvarstående medel från tidigare omställningsbidrag. Frågan behandlas under rubriken Ersättning för omställningskostnader i detta ärende.

Danderyds Sjukhus AB

Regionledningskontoret bedömer att Danderyds Sjukhus AB har upprättat sin verksamhetsplan i enlighet med de mål, budgeterade ekonomiska förutsättningar och ägardirektiv som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

Inför 2020 tog Danderyds Sjukhus fram ett resultatförstärkande åtgärdsprogram motsvarande cirka 300 miljoner kronor, med åtgärder främst kopplade till personalkostnader. Arbetet har till stora delar nedprioriterats under pandemin och kommer därmed att fortsätta 2021. Regionledningskontoret ser att pandemins fortsatta utveckling och hanteringen av uppskjuten vård utgör risker för genomförandet av planerade åtgärder.

Regionledningskontoret bedömer att det finns risk för att målvärdena för några indikatorer inte nås, det gäller främst Andel patienter som får tid för första besök hos specialistläkare inom 90 dagar, Andel patienter som får tid för behandling inom 90 dagar samt Andel sjukfrånvaro. Utfallet kommer att påverkas av pandemins utveckling.

Danderyds sjukhus ansvarar för att säkerställa en ekonomi i balans kopplat till att byggnad 61 tas i drift under 2025.

Södertälje Sjukhus AB

Regionledningskontoret bedömer att Södertälje Sjukhus AB har upprättat sin verksamhetsplan i enlighet med de mål, budgeterade ekonomiska förutsättningar och ägardirektiv som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

S:t Eriks Ögonsjukhus AB

Regionledningskontoret bedömer att S:t Eriks Ögonsjukhus AB, S:t Eriks, har upprättat sin verksamhetsplan i enlighet med de mål, budgeterade ekonomiska förutsättningar och ägardirektiv som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

Regionledningskontoret ser det som positivt att S:t Eriks har beaktat att den ekonomiska ersättningen i vårdavtalet kräver effektiviseringar samt att

det höjda resultatkravet innebär ett ytterligare effektiviseringskrav på verksamheten.

Folktandvården i Stockholms län AB

Regionledningskontoret bedömer att Folktandvården i Stockholms län AB, Folktandvården, har upprättat sin verksamhetsplan i enlighet med de mål, budgeterade ekonomiska förutsättningar och ägardirektiv som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

Regionledningskontoret bedömer att Folktandvården har gett en korrekt redogörelse av bolagets utmaningar under 2021. Också Folktandvårdens förutsättningar påverkas av pandemins utveckling. Kompetensförsörjningen är fortsatt ett riskområde då tillgången till tandläkare och tandhygienister har minskat och en generationsväxling har skett, vilket medför färre erfarna behandlare.

Regionledningskontoret delar Folktandvårdens bedömning att målvärdet för indikatorn andelen kariesfria sidoytor på 19-åringar är svårt att nå på kort sikt, liksom målvärdet för minskad administration. Emellertid är detta målvärden som är beslutade och bolaget ska arbeta för att de ska uppnås.

Ambulanssjukvården i Storstockholm AB

Regionledningskontoret bedömer att Ambulanssjukvården i Storstockholm AB, AISAB, har upprättat sin verksamhetsplan i huvudsak enlighet med de mål, budgeterade ekonomiska förutsättningar och ägardirektiv som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

AISAB anger en minskning med åtta procent som lokalt målvärde för administrationens andel av kostnaderna, istället för regionfullmäktiges målvärde på tio procent. Enligt policyn Integrerad ledning och styrning av Region Stockholm, ILS, får lokala målvärden avvika från regionfullmäktiges målvärden endast i mer ambitiös riktning och regionledningskontoret föreslår att regionstyrelsen uppmanar AISAB att snarast justera målvärdet till tio procent.

Regionledningskontoret konstaterar att AISAB behöver anpassa arbetet med intern kontroll till den rådande arbetsbelastningen under pandemin. AISAB:s plan för intern kontroll saknar åtgärdsansvariga personer och tillräckligt tydliga beskrivningar av rapporterade kontroller och åtgärder för att säkerställa att orsakerna till riskerna hanteras. Regionledningskontoret föreslår att regionstyrelsen uppmanar AISAB att komplettera planen för intern kontroll inför rapporteringen i tertiäl 1.

MediCarrier AB

Regionledningskontoret bedömer att MediCarrier AB har upprättat sin verksamhetsplan i enlighet med de mål, budgeterade ekonomiska förutsättningar och ägardirektiv som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

MediCarrier beskriver risker för att angiven investeringsram i budget 2021 och kommande planeringsår överskrids och regionledningskontoret anser att MediCarrier ska prioritera inom den beslutade investeringsbudgeten. Vad gäller immateriella tillgångar som exempelvis affärssystem kan dessa hanteras som driftkostnader.

MediCarriers plan för intern kontroll saknar ansvariga för majoriteten av angivna kontroller och åtgärder. Dessutom är kontroller och åtgärder inte tillräckligt utvecklade för att säkerställa att riskerna hanteras. Regionledningskontoret föreslår att regionstyrelsen uppmanar MediCarrier att komplettera planen för intern kontroll inför rapporteringen i tertiäl 1.

Locum AB

Regionledningskontoret bedömer att Locum AB har upprättat sin verksamhetsplan i enlighet med de mål, budgeterade ekonomiska förutsättningar och ägardirektiv som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

Locum beskriver att det krävs en översyn av bolagets modell för ekonomistyrning för att säkerställa att resultatkravet uppnås. I samband med det kommer regionledningskontoret att ta initiativ till att se över bolagets förvaltningsarvode.

AB Stockholms Läns Landstings Internfinans

Regionledningskontoret bedömer att AB Stockholms Läns Landstings Internfinans har upprättat sin verksamhetsplan i enlighet med de mål, budgeterade ekonomiska förutsättningar och ägardirektiv som regionfullmäktige har beslutat om i budget 2021.

Verksamhetsplan 2021 för kommunalförbund

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje, KSON, är ett gemensamt kommunalförbund med medlemmarna Region Stockholm och Norrtälje kommun. KSON äger samtliga aktier i TioHundra AB och

beställer samtidigt sjukvård och omsorg från bolaget. Regionfullmäktige har beslutat om medlemsbidrag för 2021 och KSON har inkommit med en verksamhetsplan för året.

Enligt budget 2021 har KSON i uppdrag att konkretisera vad som ska rationaliseras för att få en ekonomi i balans och genomföra en konsekvensanalys av vilken verksamhet som kan ändra karaktär eller upphöra helt. Målsättningen är att kommunalförbundets verksamheter ska bära sig ekonomiskt från och med 2021. Regionledningskontoret har tillsammans med Norrtälje kommun och KSON under 2019 och 2020 lyft problemställningar kopplade till kommunalförbundets styrning och ekonomi. Beslut om hur medlemmarna ska hantera dessa frågor kommer att fattas under det första halvåret 2021.

Carina Lundberg Udelepp
Regiondirektör

Katarina Holmgren
Ekonomidirektör

Beslutsexpediering:

Akt
Regionledningskontoret Ekonomi och finans
Samtliga nämnder och bolag
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje

Godkänd av Carina Lundberg Udelepp, 2021-01-11

Regionstyrelsen

Bilaga 1: Tabellverk Budget 2020 för Region Stockholm

Till följd av inrapportering av ekonomi i Region Stockholms gemensamma ekonomisystem behöver följande tabeller uppdateras i budget 2021 för Region Stockholm:

Tabell 1: Resultaträkning för 2021 med plan för 2022–2023

Resultaträkning	Utfall	Budget	Budget	Ändring	Plan	Plan
Mkr	2019	2020	2021	B21/20	2022	2023
Verksamhetens intäkter	25 036	25 842	28 597	10,7%	27 730	26 912
Personalkostnader och inhyrd personal	-34 669	-34 700	-36 351	4,8%	-35 802	-35 975
Köpt hälso- och sjukvård, tandvård, mm.	-22 633	-21 980	-23 145	5,3%	-23 039	-23 583
Köpt trafik	-14 558	-15 546	-15 724	1,1%	-16 262	-16 591
Övriga kostnader	-24 360	-27 005	-29 292	8,5%	-30 719	-31 261
Verksamhetens kostnader	-96 220	-99 232	-104 513	5,3%	-105 822	-107 410
Avskrivningar	-6 201	-6 969	-7 200	3,3%	-7 461	-7 882
Verksamhetens nettokostnader	-77 385	-80 359	-83 116	3,4%	-85 552	-88 380
Skatteintäkter	76 044	78 230	79 703	1,9%	83 170	86 831
Generellt statsbidrag	6 402	6 853	7 226	5,5%	7 443	7 666
Utjämningsystemet	-1 028	-1 692	-1 747	3,3%	-2 909	-3 640
Summa samlade skatteintäkter	81 418	83 391	85 182	2,1%	87 704	90 857
Verksamhetens resultat	4 033	3 032	2 066		2 152	2 476
Finansiella intäkter	68	60	45	-24,9%	46	35
Finansiella kostnader	-2 604	-2 781	-2 111	-24,1%	-2 197	-2 511
Resultat efter finansiella poster	1 497	311	1		1	1
Extraordinära poster	0	0	0		0	0
Årets resultat	1 497	311	1		1	1

Tabell 1: Balansräkning för 2021 med plan för 2022–2023

Balansräkning	Utfall	Prognos	Budget	Plan	Plan
Mkr	2019	2020	2021	2022	2023
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	372	260	230	79	66
Materiella anläggningstillgångar	122 102	127 044	133 770	142 952	151 254
Finansiella anläggningstillgångar	1 147	1 143	1 143	1 143	1 143
Summa anläggningstillgångar	123 622	128 446	135 143	144 174	152 462
Omsättningstillgångar					
Övriga omsättningstillgångar	8 312	8 407	8 455	8 559	8 764
Kassa och bank	3 385	2 101	2 101	2 101	2 101
Summa omsättningstillgångar	11 697	10 508	10 555	10 660	10 865
Summa tillgångar	135 319	138 954	145 699	154 834	163 327
Eget Kapital					
Årets resultat	1 497	3 312	1	1	1
Övrigt eget kapital	11 572	13 057	16 369	16 370	16 371
Summa eget kapital	13 069	16 369	16 370	16 371	16 372
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	31 684	31 914	33 642	35 734	37 831
Andra avsättningar	1 048	1 285	693	693	693
Summa avsättningar	32 732	33 199	34 335	36 427	38 524
Skulder					
Långfristiga skulder lån och leasing	46 293	42 411	43 826	45 896	46 145
Övriga långfristiga skulder	17 473	21 000	24 321	29 627	36 076
Summa långfristiga skulder	63 766	63 411	68 147	75 524	82 220
Kortfristiga skulder	25 751	25 975	26 846	26 512	26 210
Summa skulder	89 517	89 386	94 993	102 036	108 431
Eget kapital, avsättningar och skulder	135 318	138 954	145 699	154 834	163 327

Tabell 2: Kassaflödesanalys för 2021 med plan för 2022–2023

Kassaflödesanalys	Utfall	Prognos	Budget	Plan	Plan
Mkr	2019	2020	2021	2022	2023
Årets resultat	1 383	3 312	1	1	1
Avskrivningar	6 201	6 969	7 200	7 461	7 882
Avsättningar, övrigt	595	455	906	1 877	1 719
Kassaflöde före förändring av rörelsekapital	8 179	10 737	8 107	9 338	9 602

Förändring av rörelsekapital	197	129	824	-439	-507
Kassaflöde från den löpande verksamheten	8 376	10 866	8 931	8 899	9 095
Investering i anläggningstillgångar	-12 211	-11 793	-14 055	-16 493	-16 020
Försäljning av anläggningstillgångar	735	0	0	0	0
Kassaflöde efter investeringar	-3 100	-928	-5 123	-7 594	-6 925
Nettoökning långfristiga upplåning	1 361	-4 317	1 415	2 070	249
Erhållna bidrag/medfinansiering	1 650	3 961	3 708	5 524	6 677
Summa förändring av likvida medel	-89	-1 283	0	0	0

Tabell 3: Finansieringsbudget för 2021 med plan för 2022–2023

	Utfall	Prognos	Budget	Plan	Plan
Mkr	2019	2020	2021	2022	2023
Investeringar	12 211	11 793	14 055	16 493	16 020
Finansiering egen likviditet	-8 376	-7 832	-8 931	-8 899	-9 095
Medfinansiering	-1 650	-3 961	-3 708	-5 524	-6 677
Lån- och leasingfinansiering	-2 185	0	-1 416	-2 070	-249
Resultat	0	0	0	0	0
<i>Självfinansieringsgrad</i>	<i>82%</i>	<i>100%</i>	<i>90%</i>	<i>87%</i>	<i>98%</i>

Tabell 4: Anslag till nämnder och medlemsbidrag till kommunalförbund för 2021 och plan för 2022–2023

	Utfall	Budget	Budget	Ändring	Plan	Plan
Mkr	2019	2020	2021	B21/20	2022	2023
Hälso- och sjukvårdsnämnden	62 025	63 589	65 361	2,8%	66 995	68 671
Vårdens kunskapsstyrningsnämnd	428	488	543	11,3%	543	543
Patientnämnden	31	32	32	0,0%	32	32
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje	1 584	1 626	1 666	2,5%	1 708	1 751
Trafiknämnden	9 491	9 804	10 137	3,4%	10 481	10 843
<i>varav trafikförvaltningen</i>	<i>9 487</i>	<i>9 794</i>	<i>10 117</i>	<i>3,3%</i>	<i>10 451</i>	<i>10 796</i>
<i>varav förvaltning för utbyggd tunnelbana</i>	<i>4</i>	<i>10</i>	<i>20</i>	<i>100,0%</i>	<i>30</i>	<i>47</i>
Färdtjänstnämnden	1 183	1 226	1 226	0,0%	1 226	1 226
Kulturnämnden	530	540	540	0,1%	540	540
Tillväxt- och regionplanenämnden	185	187	187	0,0%	187	187
Regionstyrelsen	2 629	2 640	2 626	-0,5%	2 626	2 626
Fastighets- och servicenämnden	42	48	7	-85,3%	0	0
Revisorskollegiet	35	35	36	2,0%	35	35
Summa anslag	78 162	80 213	82 361	2,7%	84 374	86 455

Tabell 6: Resultaträkning för regionstyrelsen

Mkr	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Ändring B21/20	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter	2 929	2 735	2 709	-1,0%	2 709	2 709
- varav anslag	2 629	2 640	2 626	-0,5%	2 626	2 626
Kostnader	-2 642	-2 735	-2 709	-1,0%	-2 709	-2 709
Resultat	287	0	0		0	0

Tabell 7: Resultaträkning för hälso- och sjukvårdsnämnden

Mkr	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Ändring B21/20	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter	63 622	67 344	71 021	5,5%	71 691	72 445
- varav anslag	60 397	63 589	65 361	2,8%	66 995	68 671
- varav statsbidrag	2 104	2 310	2 400	3,9%	2 341	2 351
Köpt vård	-52 522	-55 811	-59 569	6,7%	-59 985	-61 144
Läkemedelsförmånen	-5 906	-6 387	-6 885	7,8%	-7 300	-7 741
Övriga kostnader inkl. finansnetto	-5 137	-5 146	-4 566	-11,3%	-4 405	-3 560
<i>Summa kostnader</i>	<i>-63 565</i>	<i>-67 344</i>	<i>-71 021</i>	<i>5,5%</i>	<i>-71 691</i>	<i>-72 445</i>
Resultat	57	0	0		0	0

Tabell 8: Resultaträkning för vårdens kunskapsstyrningsnämnd

Mkr	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Ändring B21/20	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter	428	488	543	11,3%	543	543
- varav anslag	428	488	543	11,3%	543	543
Kostnader	-384	-488	-543	11,3%	-543	-543
Resultat	44	0	0		0	0

Tabell 9: Investeringsutrymme för Stockholms läns sjukvårdsområde, SLSO

Mkr	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Nyinvesteringar <100 mkr	50,0	50,0	50,0	80,0	140,0
Ersättningsinvesteringar <100 mkr	185,6	202,4	232,4	215,6	218,4
Totalt	235,6	252,4	282,4	295,6	358,4

Tabell 10: Resultaträkning för trafiknämnden

Mkr	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Ändring B21/20	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter	22 480	23 074	23 697	2,7%	24 398	25 026
- varav anslag	9 491	9 804	10 137	3,4%	10 481	10 843
- varav biljettintäkter	8 811	9 308	9 610	3,2%	9 904	10 054
Summa kostnader	-21 869	-22 670	-23 293	2,8%	-23 994	-24 622
Resultat	611	404	404		404	404

Tabell 11: Resultaträkning för trafiknämnden/trafikförvaltningen

Mkr	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Ändring B21/20	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter	10 025	11 271	11 285	0,1%	11 622	11 969
- varav anslag	10 280	9 794	10 117	3,3%	10 451	10 796
Kostnader	-10 018	-11 271	-11 285	0,1%	-11 622	-11 969
Resultat	6	0	0		0	0

Tabell 12: Resultaträkning för trafiknämnden/förvaltning för utbyggd tunnelbana

Mkr	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Ändring B21/20	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter	122	143	190	33,5%	215	224
- varav anslag	4	10	20	100%	30	47
Kostnader	-121	-143	-190	33,5%	-215	-224
Resultat	1	0	0		0	0

Tabell 13: Resultaträkning för färdtjänstnämnden

Mkr	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Ändring B21/20	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter	1 744	1 831	1 804	-1,5%	1 844	1 872
- varav anslag	1 183	1 226	1 226		1 226	1 226
Kostnader	-1 636	-1 831	-1 800	-1,7%	-1 840	-1 868
Resultat	108	0	4		4	4

Tabell 14: Resultaträkning för tillväxt- och regionalplanenämnden

Mkr	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Ändring B21/20	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter	190	194	193	-0,4%	193	193
- varav anslag	185	187	187		187	187
Kostnader	-189	-194	-193	-0,4%	-193	-193
Resultat	1	0	0		0	0

Tabell 15: Resultaträkning för kulturnämnden

Mkr	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Ändring B21/20	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter	580	595	589	-0,9%	589	589
- varav anslag	530	540	540	0,1%	540	540
Kostnader	-578	-595	-589	-0,9%	-589	-589
Resultat	2	0	0		0	0

Tabell 16: Resultaträkning för fastighets- och servicenämnden

Mkr	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Ändring B21/20	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter	6 310	7 289	7 408	1,6%	7 501	7 488
- varav anslag	42	48	7	-85%	0	0
Kostnader	-5 825	-6 821	-6 859	0,6%	-6 902	-6 869
Resultat	485	468	549		599	619

Tabell 17: Resultaträkning för fastighets- och servicenämnden/fastighetsförvaltningen

Mkr	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Ändring B21/20	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter	5 102	5 620	5 637	0,3%	5 707	5 675
- varav anslag	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Kostnader	-4 617	-5 157	-5 093	-1,2%	-5 113	-5 062
Resultat	485	463	544		593	613

Tabell 18: Resultaträkning för fastighets- och servicenämnden/serviceförvaltningen

Mkr	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Ändring B21/20	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter	1 244	1 696	1 837	8,3%	1 864	1 881
- varav anslag	42	48	7	-85%	0	0
Kostnader	-1 244	-1 691	-1 832	8,3%	-1 859	-1 875
Resultat	0	5	5		6	6

Tabell 19: Fastighets- och servicenämndens investeringsutrymme

Mkr	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Fastighetsförvaltningen					
Beslutade investeringar >100 mkr	761,3	828,6	953,1	285,9	15,8
Planerade investeringar >100 mkr	355,0	803,9	1 031,0	872,9	242,9
Investeringar <100 mkr	860,0	857,0	855,0	853,0	853,0
Serviceförvaltningen					
Investeringar <100 mkr	407,5	238,6	313,9	278,5	225,7
Totalt	2 383,8	2 728,1	3 153,0	2 290,3	1 337,4
- varav nyinvesteringar	642,4	794,4	1 171,7	650,5	228,5
- varav ersättningsinvesteringar	1 741,4	1 933,7	1 981,3	1 639,8	1 108,9

Tabell 20: Resultaträkning för AB Storstockholm lokaltrafik

Mkr	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Ändring B21/20	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter	21 972	22 750	23 420	2,9%	24 091	24 747
- varav biljettintäkter	8 800	9 325	9 626	3,2%	9 919	10 069
Summa kostnader	-21 367	-22 346	-23 016	3,0%	-23 687	-24 343
Resultat	605	404	404		404	404

Tabell 21: Resultaträkning för revisorskollegiet

Mkr	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Ändring B21/20	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter	37	38	39	1,7%	38	38
- varav anslag	34,6	35,3	36,0	2,0%	35,4	35,4
Kostnader	-37	-38	-39	1,7%	-38	-38
Resultat	0	0	0		0	0

Tabell 22: Resultaträkning för koncernfinansiering

Mkr	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Ändring B21/20	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter	91 311	92 741	97 054	4,7%	98 251	100 169
Kostnader	-89 647	-93 720	-98 471	5,1%	-99 748	-101 653
Resultat	1 663	-979	-1 417		-1 497	-1 485