Stockholms läns sjukvårdsområde
Sjukvårdsdirektören

BESLUTSUNDERLAG
2019-05-27

SLSO 20-812
RS 2020-0078

Budgetunderlag inför budget 2021 för Region Stockholm
SLSO 20-812, RS 2020-0078

Nämnden för Stockholms läns sjukvårdsområde föreslås besluta

att fastställa budgetunderlaget inför budget 2021 för Region Stockholm och överlämna det till regionstyrelsen för vidare beredning, samt

att förklara paragrafen omedelbart justerad.

Mikael Ohrling
Sjukvårdsdirektör

Karin Persson
Ekonomidirektör

Region Stockholm

Diarienummer
RS 2020-0078

SLSO 20-812

Stockholms läns sjukvårdsområde

Budgetunderlag inför Budget 2021 för Region Stockholm

Innehållsförteckning

1 Omvärldsanalys 3

2 Verksamhet 5
2.1 Prioriterade verksamhetsförändringar 5
2.2 Förändringar av investeringsplanen 7

3 Ekonomiska förutsättningar 12
3.1 Resultaträkning 13
3.2 Balansräkning 14

Bilagor

Bilaga 1: SLSO Bilaga-1-investeringsplan-2021-2030

1 Omvärldsanalys

I nedanstående avsnitt beskrivs omvärldsfaktorer och utmaningar samt frågor av väsentlig betydelse för SLSO de närmaste åren.

Covid -19

Stockholms läns sjukvårdsområde (SLSO) gick upp i förstärkningsläge den 29 februari 2020 och aktiverade därmed den lokala särskilda sjukvårdsledningen (LSSL - SLSO). I och med detta utsågs ansvariga för respektive funktion enligt Region Stockholms kris- och beredskapsmodell ”NATO-modellen”.

Den lokala särskilda ledningsgruppen (LSSL) följer händelseutvecklingen, samordnar verksamhetens insatser samt samverkar med övriga aktörer och vidtar nödvändiga förstärkningsåtgärder.

LSSL ska vid aktuell händelse, i det här fallet covid-19, organisera sig så att förmågan att kunna verka dygnet runt under flera dagar, veckor eller månader upprätthålls.

Covid - 19 och dess fortsatta påverkan på hälso- och sjukvårdssystemet kommer troligen bli långvarig och i och med att läget framöver är osäkert är denna omvärldsfaktor den som har störst inverkan på SLSO:s verksamhet.

Påverkan kommer att vara stor på kompetensförsörjning, materialförsörjning och ekonomi, där uthållighet i kompetensförsörjning fortsatt är av väsentlig betydelse.

Demografisk- och allmän prisutveckling

Prognosen fram till år 2027 visar en fortsatt kraftig befolkningsökning där andelen äldre som kan ge ökade sjukvårdskostnader ökar. Samtidigt ökar skatteunderlagen långsammare än de senaste åren. Sysselsättningstillväxten avtar men resursutnyttjandet leder till stigande priser och löner vilket har en stor inverkan på en redan ansträngd ekonomi.

Genomförandet av Framtidens Vårdinformations Miljö (FVM)

Framtidens vårdinformationsmiljö syftar till att möjliggöra framtidsplanens intentioner om nätverkssjukvård och nya arbetssätt. Upphandling pågår och anbudstiden är förlängd till i augusti med anledning av pågående pandemi. Ett stort antal av vårdens medarbetare är delaktiga i upphandlingen av Framtidens vårdinformationsmiljö. Just nu behöver vårdens medarbetare och andra stödjande funktioner fokusera på att hantera det ökande antalet patienter med Covid-19. Utvärderingen av leverantörers inkomna anbud planeras därför ske under hösten 2020, beslut om när utvärderingen förväntas ske fastslås senare i vår utifrån den

aktuella bedömningen av vårdens situation.

SLSO förbereder införandet av FVM med att organisera utbildningar som är riktade till alla medarbetare i en nätverksmodell som innehåller utvecklingsledare och processhandledare. Mottagarorganisationen är etablerad och leds av utsedd FVM sponsor och biträdande FVM sponsor.

Därtill kommer SLSO att bidra med personell kompetens från kliniska funktionsinnehavare för att säkra och optimera användarvänlighet och patientsäkerhet. Arbetet kommer leda till att processer och arbetssätt redan innan införandet av systemet kan förbättras.

Utöver ovanstående omvärldsfaktorer ser SLSO följande risker:

- Kompetensförsörjning - att rekryteringsläget försämras ytterligare och/eller att nämndens insatser för motverka konsekvenserna inte lyckas.
- Bristande förmågan att anpassa kostnadsnivåer till avtalade ersättningsnivåer
- Dubbla journalsystem vid införandet av FVM

2 Verksamhet

2.1 Prioriterade verksamhetsförändringar

Utifrån den gjorda omvärldsanalysen är följande områden prioriterade;

Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjningen är en av de största utmaningarna för SLSO som organisation. Att behålla nuvarande medarbetare och rekrytera nya med rätt kompetens är en av SLSO:s viktigaste framgångsfaktorer. Detta för att i framtiden kunna möta patienternas krav på tillgänglighet, kontinuitet, gott bemötande och en säker och evidensbaserad vård. Åtgärder för att minska behovet av inhyrning sammanfaller i stor utsträckning med de insatser som gör för att uppnå målen Attraktiv arbetsgivare och Systematisk kompetensförsörjning. Arbetsorganisationen ska utvecklas kontinuerligt, bland annat genom kompetensväxling, teamarbete och interprofessionellt arbetssätt. Att arbeta med kompetensmix innebär bland annat att se över arbetsuppgifter som kan överföras mellan olika yrkeskategorier eller att nya kompetenser införs i verksamheterna.

Arbetsmiljö

SLSO arbetar aktivt för att skapa hälsofrämjande arbetsplatser utifrån AFS 2001:01 genom ett systematiskt arbetsmiljöarbete.

För att ständigt utveckla och förbättra våra verksamheter genomförs kontinuerliga uppföljningar via till exempel avvikelserapportering, medarbetarenkät samt interna och externa revisioner. Riskbedömningar görs utifrån både patientsäkerhet och den interna arbetsmiljön.

Sedan den 5 april 2013 är SLSO certifierat inom både Arbetsmiljö (OHSAS 18001) Miljö (ISO 14001) och Kvalitet (ISO 9001) Ett arbete som pågår löpande för att säkerställa att vi behåller certifieringarna.

Rehabiliteringsarbetet utgår ifrån att är att medarbetare som på grund av sjukdom eller skada har fått sin arbetsförmåga nedsatt, så snart som möjligt ska kunna återgå och utföra ett fullgott arbete. SLSO använder sig i detta arbete såväl som i förebyggande hälsoarbete av Företagshälsovården som en extern sakkunnig part.

Att arbeta med hälsofrämjande åtgärder är av största vikt för att SLSO ska kunna säkerställa en långsiktig kontinuerlig kompetens inom våra olika yrkeskategorier.

Ledarskap

Utifrån utmaningarna med bland annat kompetensförsörjning, förändrat arbetssätt och kravet på en ekonomi i balans krävs ett starkt förändringsledarskap. Styrning och

ledning av kompetenta medarbetare handlar allt mer om att kunna stimulera och motivera, att bygga tillit utifrån en gemensam värdegrund.

Ett väl fungerande chef- och ledarskap är en framgångsfaktor för att vara en attraktiv arbetsgivare. SLSO:s chefer är därför tydliga arbetsgivare med mandat och förutsättningar att driva och utveckla verksamheten tillsammans med medarbetarna för att nå målen och bidra till helheten. Chefer har alltid det samlade ansvaret för verksamhet, ekonomi och personal.

Ett viktigt uppdrag för chefer är att attrahera och behålla den kompetens som behövs för att verksamheterna ska klara sina uppdrag. Genom att ta tillvara den kompetens som finns samt verka för ett inflöde av rätt kompetens kan kompetensförsörjningen säkras.

SLSO arbetar systematiskt och långsiktigt för att säkerställa tillgången på chefer. Det innebär att stärka befintliga chefers förmåga att leda verksamhet och medarbetare. Chefer har också ett ansvar att attrahera, identifiera och rekrytera samt utveckla blivande och befintliga chefer till respektive chefsnivå.

En viktig rekryteringsbas för framtida chefer är SLSO:s egna medarbetare. Som ett led i att säkerställa chefsförsörjningen genomförs FRAM och Topp15, utvecklingsprogram till olika chefsnivåer. Programmen ska ge ökad kunskap och förståelse för vilka utmaningar man möts av i chefsrollen samt ledarskapets betydelse.

SLSO erbjuder chefsprogram i en utvecklingstrappa med olika insatser för olika chefsnivåer. SLSO har aktiviteter som kan möta chefers behov av chefsnätverk och olika mötesarenor som chefsdagar och introduktioner. SLSO erbjuder utvecklingsprogram för chefer på olika chefsnivåer samt utbildningsaktiviteter via till exempel e-lärande och mentorer.

Verksamhetsnära utveckling

I och med införandet av nätverkssjukvården i Region Stockholm ritas vårdkartan delvis om. Med större andel patienter som tas om hand utanför sjukhusen behöver såväl den kliniska forskningen som undervisningen följa med. SLSO:s vårdverksamheter omfattar områden där många patienter har långvariga vårdkontakter. SLSO:s centrumbildningar bidrar också med folkhälsobevakningen i länet, som bidrar med att följa befolkningens hälsa över tid. Detta skapar unika möjligheter till långsiktiga studier som kan bidra till ökad livskvalitet och bibehållen autonomi hos SLSO:S patienter. FoUU:s uppgift är också att medverka till att nya behandlingar, metoder och arbetssätt införs effektivt som en del i USV-enheternas uppdrag

SLSO utbildar för såväl vårdens som samhällets behov. Allt fler studenter gör sin praktik i SLSO:s verksamheter, vilket förutsätter att verksamheten kontinuerligt kan erbjuda en högkvalitativ vård och klinisk utbildning.

Digitalisering

SLSO arbetar aktivt enligt Region Stockholms beslutade policy för innovation och digitalisering samt strategi för digitalisering. Digitaliseringsinitiativen sammanfattas årligen i en övergripande digitaliseringsplan där hänsyn tas till både nationella och regionala satsningar såsom införandet av Framtidens vårdinformationsmiljö (FVM). Digitaliseringen kräver ofta nya typer av arbetssätt och kompetens varför både kompetenslyft och nyrekryteringar behöver genomföras kommande budgetår. För att stå väl rustade i digitaliseringsarbetet och införandet av FVM behöver också den grundläggande infrastrukturen inom sjukvårdsområdet rustas upp vilket kräver investeringar i både nät- och serverinfrastruktur.

Anpassa kostnaderna till givna ekonomiska ramar/ förutsättningar

De ekonomiska förutsättningarna för kommande år präglas av effektiviseringar och ökad produktivitet för att få en ekonomi i balans. År 2019 redovisade SLSO ett ekonomiskt resultat i enlighet med det av fullmäktige fastställda resultatkravet. För år 2020,2021 och 2022 ökas resultatkravet successivt samtidigt som kostnader utanför SLSO:s kontroll ökar (exempelvis PO-pålägg, hyror och kapitalkostnader relaterade till FHS, licenskostnader mm). I det avstämningsärende som beslutades av fullmäktige poängterades att SLSO skall ha ett ökat fokus på kostnadskontroll, effektiviseringar och insatser för att identifiera verksamheter eller uppdrag som inte är finansierade eller långsiktigt ekonomiskt bärkraftiga. Aktiviteter pågår för att reducera kostnader genom att planera för en kostnadseffektiv kompetensanvändning, reducera utbud utifrån efterfrågan samt förändra arbetssätt för att öka produktiviteten. Covid -19 pandemin gör dock att alla ekonomiska bedömningar för närvarande präglas av stor osäkerhet.

2.2 Förändringar av investeringsplanen

Inför budgetunderlag 2021 har SLSO prioriterat de fastighetsobjekt som bedöms nödvändiga för att uppnå Region Stockholms mål och strategiska planer. Vissa av objekten har varit med i den av fullmäktige fastställda budgeten för 2020 med plan som utrednings- respektive inriktningsbeslut.

Antalet psykiatriska vårdplatser ska under en tioårsperiod öka enligt tidigare fastställd vårdutbudskarta för psykiatri. I de vårdbehovsprognoser som hälso- och sjukvårdsförvaltningen har gjort för perioden 2018 till 2026 finns behov av ytterligare allmänpsykiatriska platser. Därutöver behövs ytterligare vårdplatser skapas för rättspsykiatrisk vård.

SLSO:s uppdrag att bedriva heldygnsvård i flera delar av Stockholm län innebär att samplanering och förtydligande av de starka beroenden som finns mellan de olika sjukhustomterna är ytterst nödvändiga för att kunna svara upp mot beställning av

vårdplatser.

Även de somatiska vårdlokalernas utformning sker med följsamhet till rådande konceptprogram och nationellt framtagna riktlinjer. SLSO bedriver somatisk heldygnsvård runt om i länet i lokaler i behov av upprustning för att öka följsamhet till vårdhygieniska och ytmässiga krav samt framtida patientvolymer.

Nedan beskrivs investeringsplanens övergripande fokusområden för planperioden och hur de enskilda investeringsobjekten, överstigande 100 miljoner kronor, stödjer framtida plan för kommande vårdbehov.

SLSO förordar att de objekt som avser S:t Görans sjukhusområde skall prioriteras med tanke på att förvaltningen vill åstadkomma en sammanhållen vård för barn och unga.

Psykiatrin DS Hus 42, Enkel/dubbelrumsanpassning

Enligt tidigare beslutad plan skall den psykiatriska vården som idag finns i hus 40 på Danderyds sjukhus samt två psykiatriska avdelningar på S:t Görans sjukhus flytta till hus 42. Det tekniska upprustningsbehovet bedöms vara mycket stort i Hus 40 där verksamheten är belägen idag, vilket innebär att ombyggnationen i hus 42 är prioriterad. I dagsläget bedrivs geriatrik i hus 42 vilket innebär att det krävs evakuering av denna verksamhet för att påbörja ombyggnationen. Investeringsobjektet finns med i budget 2019 som ett inriktningsbeslut med planerad förstudie under 2019 och byggstart under 2020. Påbörjad förstudie/utredning behöver ge svar på hur många psykiatriska vårdplatser som är möjliga att inrymma i Hus 42.

Psykiatrin DS Hus 40, Enkel/dubbelrumsanpassning

Det tekniska upprustningsbehovet samt verksamhetsanpassningar för att driva heldygnsvård i huset är stort. Utifrån det politiska beslutet att 60 geriatriska vårdplatser skall finnas på Danderyds sjukhusområde kan dessa med fördel placeras i detta hus. Även den planerade utökningen av heldygnsvård för psykiatrisk vård kan rymmas i huset. Investeringsobjektet finns med i budget 2019 som ett utredningsbeslut med planerad start 2021/2022.

Psykiatri Södertälje, enkel/dubbelrumsanpassning

Detta förutsätter att Locum genomför teknisk upprustning och att SLSO:s verksamhetsanpassning genomför i samband med detta.

Rättspsykiatri Löwenströmska sjukhuset, Enkelrumsanpassning

Rättspsykiatrin har idag 108 beställda vårdplatser på Löwenströmska sjukhuset. Dessa platser är ständigt överbelagda. Vårdtiden inom den slutna rättspsykiatriska vården i Stockholm är i snitt 4,5 år. Detta ställer höga krav på vårdmiljöns utformning gällande integritet, säkerhet samt möjligheter till rehabilitering. Alla vårdrum bör vara enkelrum och ha eget hygienutrymme vilket den tilltänkta verksamhetsanpassningen skulle tillgodose. Utöver detta bör prioritering ske av den tekniska upprustningen vilket är en förutsättning för verksamhetsanpassningen. Detta investeringsobjekt finns med i budget 2020 som ett utredningsbeslut med planerad driftstart 2024. Pågående

fördjupad förstudie behöver svara på vilket vårdbehov som finns på Löwenströmska sjukhuset på sikt, hur många rättspsykiatriska vårdplatser som bedöms vara funktionellt att lokalisera till området.

S:t Görans sjukhusområde Ungdomshus 04-05

SLSO har en plan att tillskapa ett samlat omhändertagande för barn och unga, både avseende vårdavdelningar som enheter för akut omhändertagande. Det är av synnerligen stor vikt att SLSO:s unga patienter som ofta har komplex problematik kan få personligt utformade vårdinsatser på ett och samma ställe, samt i omedelbar närhet till övriga akuta funktioner. Detta innebär att barn- och ungdomspsykiatrins alla 40 vårdplatser inklusive akutmottagning flyttas från Sachsska barnsjukhuset till S:t Göran. För att möjliggöra detta behövs en fördjupad förstudie avseende att ställa om Hus 04 och 05 för vård anpassad för barn och unga efter dagens förutsättningar.

Psykiatri S:t Görans sjukhusområde

Verksamhetsanpassning avdelning 7 A, Hus 04, för att uppfylla gällande lag och regelverk enligt dialog med Locum.

Verksamhetsanpassning av avdelning 51, Hus 85.

Sprututbytesverksamheten. Säkerställa lokal för sprututbytesverksamheten som fortsatt behöver finnas på S:t Görans sjukhusområde.

Rättspsykiatri- Helix etapp 2

I dagsläget vårdas ett 80-tal patienter i säkerhetsnivå 2 vid kliniker utanför Region Stockholm. Möjligen kan en mindre del av dessa patienter vid hemtagning föras över till nivå 3 och skulle således kunna vårdas vid Löwenströmska. En utbyggnad av etapp 2 vid Helix skulle tillskapa ytterligare 57 vårdplatser enligt säkerhetsnivå 2. Investeringsobjektet finns med i budget 2020 som ett utredningsbeslut med pågående förstudie.

Psykiatri SÖS E-huset

Locum har fått i uppdrag att finna nya lokaler till Stockholms Centrum för Ätstörning då fastigheten där verksamheten är lokaliserad ska försäljas. Det förslag på yta, som hittills presenterats och då framförallt för heldygnsvård, är där nuvarande patienthotellet drivs, i E-huset. SLSO har inte besökt lokalerna och därför inte kunnat ta ställning till, om lokalerna, efter verksamhetsanpassning skulle kunna uppfylla de krav verksamheten har för att kunna bedriva heldygnsvård för barn och unga med närstående och för vuxna.

Sabbatsbergs sjukhusområde

Locum har initierat ett arbete som innebär att utreda möjligheterna om det finns öppenvårdsverksamheter som på sikt skulle kunna lokalisera sig på Sabbatsberg sjukhus. Region Stockholm, ser att intern förhyrning är att föredra. En för verksamheterna central aspekt är kommande hyresnivå efter allmän upprustning och

eventuellt nödvändig anpassning. Driftkostnadskalkyler behöver tas fram och jämföras med nuvarande kostnader för externt förhyrda lokaler.

Närakut Danderyds sjukhus

Anpassning av vårdyta för att kunna fullgöra vårduppdraget.

Förslag till investeringsplan 2021-2030

Investeringsprioriteringar för samtliga objekt pågår och återkoppling av detta sker förts i samband med att fastighets- och servicenämnden (FSN) beslutat om sitt budgetunderlag. Utifrån detta har inte totalkostnadskalkyler beräknats eftersom besked inte lämnats vilka objekt som blir aktuella.

Nedan redovisas förslag till investeringsplan 2021 och planår 2022-2030. Förändringar föreslås i förhållande till den av fullmäktige fastställda investeringsbudgeten.

Mkr	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Investeringsram enligt Budget 2020	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
Investeringsram enligt Budget 2020	271,60	325,40	353,40	256,40	256,40	256,40	256,40	256,40	256,40	256,40
Stockholms läns sjukvårdsområde förslag till investeringsplan	287,60	300,40	360,40	373,40	316,40	306,40	271,40	271,40	271,40	401,40
Avvikelse mot Budgetram	-1,0	40,0	8,0	-102,0	-45,0	-35,0	0,0	0,0	0,0	-130,0

Avvikelserna i Stockholms läns sjukvårdsområdes förslag på ny investeringsplan mot investeringsplanerna i Budget 2020 förklaras av:

- Utökat budgetbehov för nätutbyggnad i infrastruktur. Investeringsbehovet beräknas till 10 mkr 2021 och 10 mkr 2022.
- I investeringsplanen för 2019-2028 finns utrustning till Helix etapp 2 upptagen för 2021-2023 med totalt 170 mkr. Detta belopp har reducerats och förskjutits till 2023 och 2024.
- Psykiatrins rumsanpassningar i hus 40 på Danderyds sjukhus har flyttas fram till 2022-2024.
- Ytterligare rumsanpassning inom psykiatrin hus 42 Danderyds sjukhus har lagts till för 2025-2026, totalt 65 mkr.
- 2024-2025 ligger behov med om ett Ungdomshus 04-05 på St:Görans sjukhusområde
- Önskemål en om ny vårdbyggnad för psykiatrin på St:Görans sjukhusområde finns med 2030
- Utrustning för anpassning av Närakuten i Huddinge 2021 är struken, och utrustning för anpassningen av Närakuten på Danderyds sjukhus är framflyttad.
- Ytterligare utrustningsinvesteringar som tagit med är: Södertälje Psykiatrin (5 mkr), SÖS E-hus Psykiatri (10 mkr), Sabbatsberg Psykiatri/Habilitering (10

mkr) och reinvesteringar av larm (5 mkr).

3 Ekonomiska förutsättningar

SLSO har upprättat en budget för 2021-2023 i enlighet med nu kända förutsättningar vilket innebär att tillkommande hyror som kommer att uppstå när investeringsplanen för Region Stockholm är fastställd inte är upptagna i resultaträkningen.

Förändringar jämfört med budget 2020 och planår

Utifrån de planår som beslutades i budget 2020 har det skett förändringar. Dessa listas nedan och är inarbetade i den nu föreslagna budgeten.

- Övertagande av ungdomsmottagningar (helårseffekt)
- Uppstart av virtuell mottagning för digitala besök inom primärvården (helårseffekt)
- Utökat uppdrag avseende Autismcentrum barn, Habiliteringen (helårseffekt)
- Utökat uppdrag avseende Barnnutrition, Förbrukningshjälpmedel i hemmet. (helårseffekt)
- Försäkringsmedicinska utredningar (nytt uppdrag)
- Utökat uppdrag för rättspsykiatrisk vård på Helix för år 2023

Ekonomiska förutsättningar

Utifrån de beräkningsgrunder som har använts i budgetunderlaget måste effektiviseringar ske motsvarande 120,7 mkr (0,9 %) för att uppnå det av fullmäktige fastställda resultatkravet på 225 mkr år 2021. Därutöver måste de åtgärder som krävs för att uppnå ekonomi i balans 2020 genomföras. De ekonomiska effekterna av Coronapandemin gör dock att alla ekonomiska bedömningar för närvarande präglas av stor osäkerhet.

3.1 Resultaträkning

Resultat*	Utfall 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Patientavgifter	244	250	253	255	258
Sålda primärtjänster	9 532	9 662	9 960	10 113	10 299
Försäljning övriga tjänster	1 466	1 453	1 530	1 553	1 576
Erhållna bidrag	891	935	882	891	900
- varav ers. omställn. kostn.	*38*	*68*	*0*	*0*	*0*
Övriga intäkter	447	391	415	419	423
Verksamhetens intäkter	**12 580**	**12 692**	**13 040**	**13 231**	**13 456**
Personalkostnader inkl inhyrd personal	-8 523	-8 471	-8 728	-8 824	-8 967
- varav inhyrd personal	*-276*	*-4*	*-4*	*-4*	*-4*
Köpta primära sjukvårdstjänster	-42	-51	-52	-53	-54
Köpta verksamhetsknutna tjänster	-360	-361	-334	-340	-347
Läkemedel	-318	-297	-303	-309	-315
Materialkostnader	-920	-950	-1 020	-1 040	-1 061
Lokal- och fastighetskostnader	-1 039	-1 047	-1 071	-1 088	-1 105
Övriga kostnader	-959	-1 086	-1 047	-1 068	-1 089
Verksamhetens kostnader	**-12 161**	**-12 262**	**-12 554**	**-12 722**	**-12 938**
*- varav omställn. kostn.****	*-38*	*-68*	*0*	*0*	*0*
Avskrivningar	-190	-210	-262	-281	-290
Finansnetto	0	0	0	0	0
Justering pension mm.	0	0	0	0	0
Resultat**	**228,6**	**220**	**225**	**228**	**228**

* mkr

** Avser resultat före bokslutsdispositioner. I detta resultat ingår effekten av den förändrade diskonteringsräntan i pensionsskulden.

*** Omställningskostnader inklusive avskrivningskostnader

Intäkter

Intäktsökningen mellan budget 2020 och budgetunderlag 2021 motsvarar 2,75 %: De största förklaringsposterna till förändringen är:

- Verksamhetsförändringar enligt avsnitt 2

För planåren har ytterligare en verksamhetsförändring budgeterats. Denna avser utökat uppdrag för rättspsykiatrisk vård på Helix med 35 mkr år 2023. Vårdintäkterna

har räknats upp med ca 1,5 % årligen.

Kostnader

Ökningen mellan budget 2020 och budgetunderlag 2021 för verksamhetens kostnader motsvarar 2,42 %. De största förklaringsposterna är:

- Verksamhetsförändringar enligt avsnitt 2
- Löneuppräkningar inkl. löneglidning med 2,3 % på helår
- Prisuppräkningar med 2 %
- Ökat personalomkostnadspålägg från 47,71 % till 47,93 %
- Avskrivningar enligt investeringsplan 8,5 %

För planåren har det utökade uppdraget för Helix budgeterats år 2023.

3.2 Balansräkning

Balansräkning*	Utfall 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anläggningstillgångar	591	665	690	710	780
Omsättningstillgångar	1 922	2 068	2 267	2 476	2 633
- varav kassa och bank	*201*	*347*	*547*	*755*	*913*
SUMMA TILLGÅNGAR	2 513	2 733	2 958	3 186	3 414
Eget kapital	**791**	**1 011**	**1 236**	**1 464**	**1 692**
Avsättningar	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Skulder	**1 722**	**1 722**	**1 722**	**1 722**	**1 722**
- varav långfristiga skulder	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
- varav kortfristiga skulder	*1 722*	*1 722*	*1 722*	*1 722*	*1 722*
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	2 513	2 733	2 958	3 186	3 414

* mkr

Anläggningstillgångarna beräknas öka med 25,8 mkr från prognos 2020 till budget 2021. Detta förklaras i huvudsak av utökad investeringsram för hjälpmedel och IT.

Omsättningstillgångarna ökar beroende på att kassa och bank ökar. Ökningen beror på att hänsyn inte har tagits till att SLSO inte får behålla det årliga resultatkravet som budgeterats enligt gällande anvisningar.

Eget kapital ökar mellan 2020 och 2021 med 225 mkr därefter 228 mkr årligen beroende på att nämnden enligt anvisningar skall redovisa resultatkravet som eget kapital.