

Budget 2024 med ekonomisk plan 2025-2028

Förändringar mot beslutad MoB, mnkr	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Resultat Mål och budget (RF 2022-11-23)	-197	404	575	647	713
Förändring skatteintäkter (SKR 2023-02-16)	7	4	-9	-23	-38
Förändring generella statsbidrag och utjämning (SKR 2023-02-16)	72	40	33	24	15
Förändring läkemedelsbidrag (SKR 2023-01-27)	-6	-22	-40	-59	-79
Förändring riktade statsbidrag (340 mnkr/år i MoB 2023-2027)	15	15	15	15	15
Indexförändring priser (3,8% i MoB 2023-2027)	-195	-221	-247	-276	-305
Indexförändring befolkning/demografi (1% i MoB 2023-2027)	0	0	0	0	0
Indexförändring verksamhetsutveckling (1% i MoB 2023-2027)	0	0	0	0	0
Indexförändring effektivisering (1,5% i MoB 2023-2027)	0	0	0	0	0
Övriga förändringar (pensioner mm - specificeras i bilaga)	-116	292	201	133	134
Budgetsatsningar för att nå Mål och budget	-264	-304	-339	-374	-409
Politiska satsningar	26	27	28	29	30
Budgeterat resultat	-658	234	216	116	74

Skatteunderlagsprognos 2024-2028

Skatteprognos 03/23, mnkr	2024	2025	2026	2027	2028
Skatteintäkter	7	4	-9	-23	-38
Utjämningsystemet	72	40	33	24	15
Summa förändring mot beslutad MoB 2022-11-23	80	43	24	1	24

Enligt den senaste prognosen från SKR (03/23) räknar man med en starkare utveckling av skatteunderlaget, vilket i huvudsak beror på en starkare utveckling av lönesumman i närtid.

Utjämningsystemet visar på en positiv avvikelse för hela planperioden vilket främst förklaras av tillskott av det generella statsbidraget i enlighet med budgetpropositionen för 2023.

Övriga förändringar 2024-2028

Övriga förändringar, mnkr	2024	2025	2026	2027	2028
Pensioner	-195	165	60	19	20
Intern pensionsavgift, intern pensionsavgift löneskatt	98	157	211	207	203
Övriga regiongemensamma kostnader (LÖF, försäkringar, omställningsfond mm.)	26	21	19	17	38
Ökade hyreskostnader	-40	-42	-43	-44	-46
Ökade driftkostnader beslutade investeringar (kapitalkostnader, media)	-8	-12	-48	-68	-88
Övriga tekniska förändringar	4	2	2	1	5
Summa förändring mot beslutad MoB 2022-11-23	-116	292	201	133	134

- Pensionsprognosen är uppdaterad utifrån senast kända prognos från KPA i december. Prognosen visar på en förändring mot beslutad Mål och budget vilket främst förklaras av att **pensionsskulden** och den **finansiella kostnaden** ökar 2023/2024.

Pensionsskulden ökar på grund av att nyintjänandet av den förmånsbestämda delen i avsättningen har blivit högre, vilket förklaras av att inflationen har ökat jämfört med tidigare prognoser samt nya livslängdsantaganden. Högre inflation ger en **högre finansiell kostnad** då basbeloppsuppräknigen blir högre.

- För perioden 2025-2027 prognostiserar man en lägre inflationsuppräkning vilket medför en lägre pensionsskuld och finansiell kostnad som i sin tur resulterar i lägre kostnader än budgeterat.

Politiska satsningar 2024-2028

Politiska satsningar, mnkr	2024	2025	2026	2027	2028
Buslinje väg 150	1,5	0	0	0	0
Autismenhet	0,5	0	0	0	0
Fria arbetsskor i vården	8	0	0	0	0
Klimatvård	2,5	0	0	0	0
Sensorer diabetes typ 2 + övrig HOSP	5,2	0	0	0	0
Utbildningssatsning kopplat till språkkrav i vården	2	0	0	0	0
Tandvårdsdiagnostik	2	0	0	0	0
Ytterligare satsning utveckling av AI	2	0	0	0	0
Kompensation nätläkarkostnad	6	0	0	0	0
Minskat partistöd	-0,8	0	0	0	0
Minskad kulturbudget 20%	-37,8	0	0	0	0
Slopat ekologiskt mål	-9	0	0	0	0
Minskning tolkkostnader	-8	0	0	0	0
Summa	-25,9	0	0	0	0