

Bilaga 2

Överföring av hemsjukvårduppgifter till ny huvudman.

Uppdraget

Arbetsgruppen har fått i uppdrag att göra kostnadsberäkningar som underlag till förslaget för överföring av hemsjukvårdsarbetsuppgifter från Norrbottens läns landsting till länets kommuner.

De ekonomiska beräkningarna ska ge förutsättningar för en god hemsjukvård, dygnet runt, i kommunal regi och en god hälso- och sjukvård dygnet runt i landstingets primärvård. Beräkningar ska inte omfatta framtida volym- och kostnadsutveckling.

Beräknade kostnader hos privata vårdgivare som genomfört hemsjukvård/hembesök under 2010 ingår.

Det ekonomiska underlaget för skatteväxling av hemsjukvård är 120,5 mkr i 2011 års prisnivå. Därefter tillkommer index justering till 2012 års nivå utifrån rekommendationer från Sveriges Kommuner och Landsting.

Arbetsgrupp Ekonomi 2012-01-25

Kenneth Johansson
NLL

Lars Åhl
Luleå Kommun

Carola Fransson
NLL

Birgit Blombäck
Luleå kommun

Britt Martinsson
Primärvården, NLL

Marie Rydström
Gällivare kommun,

Ekonomiska beräkningar

Ekonomi 2010

Primärvård totalt

År 2010 infördes vårdval Norrbotten, vilket innebär att kostnaden för den del av primärvården i Norrbotten som är kapiterad finns som en totalkostnad under Landstingsgemensamt.

Kostnaden innehåller alla kostnader för en vårdcentral, inkl hyra, lokalvård, telefoni, IT, pålägg för material och hjälpmedel samt administration och OH.

Konto	Utfall_justerat mkr	varav privata VC mkr	%
4001 Kostnad vårdpeng vårdval	-678,9	-12,6	1,9%
4002 Kostnad läkemedel vårdval	-309,2	-7,4	2,4%
4003 Kostnad glesbygdstillägg vårdval	-27,0	0,0	0,0%
4004 Kostnad socio ek faktor vårdval	-30,0	-0,5	1,6%
4005 Kostnad 0-besök vårdval	-44,3	-0,6	1,3%
Kostnad vård val Norrbotten	-1 089,4	-21,1	1,9%

Det ekonomiska resultatet för division Primärvård framgår nedan, medan resultatet för de privat drivna vårdcentralerna är okänt.

Division Primärvård

Division Primärvård som bedriver de landstingsdrivna vårdcentralerna får en intäkt per listad invånare samt ett anslag för den icke kapiterade verksamheter såsom ambulans, OBS-enheter, LSS verksamhet, dagrehab Luleå och hemrehab Boden som är specialistverksamheter samt köpt utomlänsvård mm.

Resultatet för divisionen 2010 var -12,5 mkr, där de kapiterade verksamheterna står för -10,0 mkr, varav omställningskostnader -6,5 mkr respektive engångskostnader influensavaccination/pandemi -1,7 mkr och anslagsverksamheter -2,5 mkr.

Kostnadsberäkning

Prisuppräknig

Prisuppräknig av 2010 årskostnader till 2011 års nivå gör med 2,3 procent LPIK, exklusive läkemedel enligt Ekonomi Nytt 23/11 från Sveriges Kommuner och Landsting. Personalkostnaderna är enligt löneavtal 2011.

Därefter tillkommer index justering till 2012 års nivå utifrån rekommendationer från Sveriges Kommuner och Landsting.

Hjälpmedel för funktionshindrade

Norrbottens läns landsting och länets kommuner har träffat samverkansavtal om hjälpmedelsverksamheten.

Målet ska vara att med ett starkt brukarfokus förbättra samverkan. Syftet är att uppnå ett effektivt nyttjande av respektive huvudmans resurser och de samlade resurserna.

Samverkansavtalet innebär att landstinget och kommunen tar ett gemensamt ansvar för att utveckla hjälpmedelsverksamheten och kompetensen i hjälpmedelsfrågor i syfte att brukare ska få tillgång till hjälpmedel på ett för bägge parter kostnadseffektivt sätt. Grunden för den ersättning som kommunerna betalar till landstinget är en fördelning av landstingets självkostnader för tillhandahållande av hjälpmedel.

Den ersättning som följer av samverkansavtalet betalas till landstinget i form av en årlig abonnemang ersättning. Abonnemanget omfattar rådgivning/konsultation, administrativa rutiner och IT-stöd för hjälpmedelshantering samt landstingets åtagande i upphandling och inköp av hjälpmedel. Abonnemanget omfattar också landstingets kostnader för ledning och administration av hjälpmedelsförsörjningen. För planerade transporter debiteras kommunerna ett abonnemang.

För primärvården gäller att kostnaderna som motsvaras av abonnemang för kommunerna finansieras med anslag inom division Service idag (grundabonnemang och planerade transporter).

Kostnader grundabonnemang och transporter i 2010 års pris:

Typ	Kostnader (mkr)	Underlag för skatteväxling
Grundabonnemang totalt	6,7	
varav primärvården vuxna inkl LOV	3,6	
varav övriga sjukvården	1,6	3,2
varav kommunerna	1,5	
Transporter totalt	2,6	
varav primärvården vuxna inkl LOV	1,5	1,3
varav övriga sjukvården	0,8	
varav kommuner	0,4	
Totalt	9,3	4,5

Nedanstående är landstingets kostnader för produkterna inklusive påslag. I påslaget ingår bl a service, lagerhantering, akuta transporter och övriga teknikertjänster. D v s allt som går att relatera till produkten hjälpmedel.

Kostnader inklusive påslag för hyra, försäljning, teknisk service i 2010 års pris:

Typ	Kostnader (mkr)	Underlag för skatteväxling
Primärvården inkl LOV för hjälpmedel till patienter > 18 år	33,7	29,7
Kostnader för övriga verksamheter inom landstinget	14,4	
Kommuner m fl	13,0	
Totala kostnader	61,1	29,7

Andelen som ska överföras baseras på genomgång av hjälpmedelskonsulenterna, vilka hjälpmedel som behöver hembesök eller inte för att förskrivas.

Denna genomgång visar att 88 procent av kostnaden bör ligga som grund för skatteväxling i 2010 års prisnivå.

Intäkter

Landstingsfullmäktige har beslutat om besöksavgifter och egenavgifter för hjälpmedel enligt nedan:

Besöksavgift tas ut vid första besöket för utprovning av nytt hjälpmedel. Avgift tas ut även vid hembesök. Om flera hjälpmedel provas ut samtidigt tas avgift ut för ett hjälpmedel. Besöksavgift redovisas under avsnittet intäkter för besök.

Egenavgift tas ut för vissa hjälpmedel för funktionshindrade år 2010:

Typ av hjälpmedel	Egenavgift	Intäkt år 2010, tkr	Underlag skatteväxling
Hygienhjälpmedel utan hjul	300 kr per styck, ingen avgift för barn och unga under 20 år och patienter i palliativ vård. Hygienhjälpmedel utan hjul ska inte återlämnas till landstinget	677	609
Rollatorer	300 kr per styck, ingen avgift för barn och unga under 20 år och patienter i palliativ vård. Rollatorer ska återlämnas till landstinget efter avslutat lån.	458	412
TENS-apparater	Patient som har kortvarigt behov får lån apparat kostnadsfritt under högst 3 månader. För patient med långvarigt behov, längre än tre månader, är egenavgiften 1 000 kr per styck efter tre månaders lån. Sådan apparat ska inte återlämnas till landstinget	151	0
Ortoser		164	0
Summa		1 450	1 021

Förslag

Till kommunerna överförs kostnaden för hjälpmedel som kräver ett hembesök innan/vid utlämning.

Kvar i primärvården blir hjälpmedel som inte kräver hembesök vid utskrivning, exempelvis en del rollatorer m m.

Det betyder 88 procent till kommunerna och 12 procent kvar i primärvården eller för hjälpmedel netto 28,7 mkr och för grundabonnemang och transporter 4,5 mkr är underlag för skatteväxling i prisnivå 2010.

Inkontinens

Landstingets och de privata vårdcentralernas nettokostnad för inkontinenshjälpmedel är 16,1 mkr varav bruttokostnad för inkontinenshjälpmedel är 16,7 mkr och intäkterna är 0,6 mkr.

Intäkterna består av egenavgift som är 170 kr per tolv månadersperiod. Ingen avgift tas ut av barn och ungdomar under 20 år. Avgiften ingår i högkostnadsskyddet för öppen hälso- och sjukvård.

Kostnader och intäkter 2010:

Landstingets vårdcentraler och privata vårdcentraler	Belopp tkr	Att överföra	Andel till kommun
Intäkter = egenavgifter	609	298	
Bruttokostnader	-16 723		
Varav Barnhjälpmedel	-1 704		
Bruttokostnad exklusive barn och unga	-15 019	-7329	
Nettokostnad exklusive barn och unga	-14 410	-7031	49 %
Varav			
Lätt inkontinens	3 286		
Tappning	4 404		
Tung inkontinens	5 982	5 982	
Underlägg	1 347	1 347	
Summa kostnader	15 019	7 329	49 %

Förslag

Ansvar för inkontinenshjälpmedel i ordinärt boende överförs till kommunerna, förutom för de hjälpmedel som förskrivs på mottagning i primärvården samt barn och unga.

Det betyder att 49 procent av kostnaderna exklusive barn och unga minskat med intäkter i form av egenavgifter, netto 7,0 mkr är underlag för skatteväxling.

Diabetestekniska hjälpmedel

Landstingets kostnad 2010 för diabetestekniska hjälpmedel är 12,4 mkr.

Inga egenavgifter förekommer idag.

Vid fråga till ett antal vårdcentraler hur många diabetespatienter man har och hur många av dem som är patienter som sköts i hemmet är svaret mellan 2,6 procent och 4,3 procent.

Förslag

Bedömningen är att 3,5 procent av patienter behandlas hemma varför 0,4 mkr i 2010 års nivå är underlag för skatteväxling

Fotvård

Landstingets bruttokostnad för medicinsk fotvård är nettokostnad för medicinsk fotvård är 5,4 mkr. Totala antalet besök 2010 är 7 971, varav 183 besök var hemma hos patient. Andelen besök i hemmet är 2 procent.

Patientintäkterna består av besöksavgift med 100 kr per besök.

Kostnad 2010:

	Belopp tkr	Att överföra
Intäkter:		
Patientintäkter	484	9
STB moms 6 %	130	3
Övriga intäkter	359	7
Intäkter	973	19
Kostnader		
Bruttokostnad	6 395	127
Nettokostnad	5 422	108

Förslag till underlag:

- 2 procent av landstingets nettokostnad eller 108 tkr
- Enligt särskild överenskommelse ska 422 tkr ingå i underlaget, då landstinget betalt fotvård på SÄBO efter ÄDEL på vissa vårdcentraler.

IT

Överföringen av ansvaret för hemsjukvård och hembesök har, enligt landstingets bedömning, inte någon stor påverkan på vare sig landstingets eller kommunernas kostnader för IT-verksamheten.

Förändringen innebär dock ett ökat behov av ömsesidig tillgång till information mellan parterna och behovet av överföring av information ökar.

Det är viktigt att fortsätta att gemensamt hitta smidiga, säkra och kostnadseffektiva lösningar för överföring av information.

Infrastruktur

Att flytta ca 100 användare från landstinget till kommunerna påverkar inte landstingets kostnader när det gäller diskutrymme eller back-up kostnader. Kostnaderna för nätverk/kommunikation påverkas endast om en vårdcentral läggs ned.

Inga serverlicenser eller licenser för viruskydd kan sägas upp, inte heller kan några servrar avvecklas.

På samma sätt bör inte kommunernas kostnader öka.

Eventuella nya nätverksuttag blir en kostnad i kommunen men är en engångskostnad.

Systemförvaltning

Landstingets kostnader för systemförvaltning påverkas inte av en mindre överföring.

PC och support

När det gäller Office, Windows och CAL-licenser har landstinget kvar samma kostnad, då avtalet med Microsoft inte kan sägas upp. Vissa kommuner kommer dock förmodligen att behöva köpa nya licenser beroende på dagens avtal.

Kostnaden för support är beräknad på landstingets kostnader för IT-tekniker samt teknikakuten fördelat per PC i landstinget.

På varje rum finns en PC.

Landstinget aktiverar alla PC och avskrivningskostnaden belastar Länsteknik - avskrivningstid 3 år.

Kostnad IT per PC, tkr

(Investering, tkr – avskrivningstid= 3 år	5,8)
Avskrivning/ år	1,9
Licenser - Office + operativ system	1,0
Licenser för CAL (behövs för att köra klienter mot datalager mm)	0,3
Support	2,0
Justering av IT-kostnader vid förhandling	1,5
Total kostnad per år och PC tkr	6,7

Förslag

Underlag för växling: antal årsarbetare * 6,7 tkr

Vårdsystem VAS

Landstinget erbjuder kommunerna kostnadsfri tillgång till VAS som system för vårddokumentation av patienter med hemsjukvård eller hembesök vid övertagande av ansvaret för dessa patienter.

Meddix, SVP

Meddix, SVP används idag som system för vårdplanering mellan sjukhus, primärvård och kommun. Kostnadsfördelningen mellan landstinget och kommunerna är 60/40.

Kostnaden i länet baseras på antal vårdtillfällen. Eftersom kostnaden inte beror på hur många som kallas ska inget belopp skatteväxlas och samma fördelning som idag gälla.

	År 2010	Andel
Kommunerna	210 582	40%
Landstinget	315 874	60%
Totalt	526 456	

Kostnader för beräkning av kostnad/anställd

Personalkostnader

Vid beräkning av personalkostnader används medellön enligt avtal 2011 för tre befattningsgrupper. Avtalen gäller fr o m 1 april 2011.

När det gäller arbetsgivaravgifter beräknas de enligt 2010 års faktiska kostnader.

Arbetsgivaravgifter 2010:

Benämning	%
Enligt lag	31,42
Enligt avtal	0,31 *
Pensioner, individuell del inkl löneskatt	5,59
Summa	37,32

* Beslut av AFA:s styrelse 25 november 2010

Pensioner individuell del beräknas med avgiften 4,5 procent med tillägg för löneskatt. Ingen förmånsbestämd pension kommer i fråga eftersom lönen för dessa grupper inte överstiger 7,5 inkomstbasbelopp.

Vårdcentralerna är mycket restriktiva med vikarier. På sommaren växelstänger vårdcentralerna, personalen har utökade ansvarsområden, man

har längre planeringsperioder exempelvis för dosettindelning av läkemedel, anhöriga tar större ansvar under sin semester.

Arbetsinsatsen beror på antalet besök på mottagning respektive i patientens eget hem samt av antal besök på obekvämt arbetstid.

Antal besök 2010

Besök	Distrikts- sköterska AID 206011	Arbets- terapeut AID 301010	Sjuk-gymnast AID 301011
Totalt besök alla åldrar	450 243	26 675	99 378
Varav andel i hemmet	23,78%	61,3%	4,7 %
Varav from 18 år			
Hemsjukvård	57 232	1 582	311
Hembesök	47 256	13 220	2 929
Totalt hemma	104 488	14 802	3 240
Andel hemma	23,2 %	55,5 %	3,2 %
Varav på jourtid antal andel	12 295 11,8%	0	0
Varav oplanerade besök på jourtid, antal - andel av besök hemma	1 456 1,4 %	0	0

Sammanfattning av berörda personalkategorier, tkr i prisnivå 2011:

	Distrikts- sköterska AID 206011	Arbets- terapeut AID 301010	Sjukgymnast AID 301011
Medelålder	49,6	47,2	44,9
Semesterdagar	31	31	31
Medellön, kronor	27 944	26 700	26 450
OB/ övertid, %	4,3	0,0	0,0
Sjuklön, %	3,6	4,8	2,5
Vikarier, %	3,8	0	0
Semesterlönetillägg	1,55 %	1,55 %	1,55 %
Arbetsgivaravgift, %	37,32 %	37,32 %	37,32 %
Årskostnad, tkr	521,5	467,9	453,5

Personalrelaterade omkostnader

Till personalrelaterade omkostnader räknas; friskvårdspeng, företagshälsovård och mobiltelefon.

Nedan framgår landstingets kostnader 2010:

	Belopp tkr	Kommentar
Friskvårdspeng	1,0	Enl NLL regelverk
Företagshälsovård	1,1	Primärvården betalar per årsarbetare
Mobiltelefon	1,8	Beräknat snitt
Utbildning, planeringsdagar, konferenser	2,7	Beräknat snitt
Summa	6,6	

Sjukvårdsmaterial och övriga förbrukningsartiklar

En beräkning av material har gjorts avseende sjukvårdsmaterial, laboratorie- och undersökningsmaterial samt övrigt förbrukningsmaterial. Faktiska

kostnaden i verksamheten har delats med antal anställda för att få en kostnad per årsarbetare. Kostnaden 2010 varierar per kategori enligt nedan:

- Distriktsköterska 21,1 tkr/årsarbetare
- Arbetsterapeut 7,1 tkr/ årsarbetare
- Sjukgymnast 9,0 tkr/ årsarbetare

Till detta kommer tidigare uppgörelse p g a olika hantering av sjukvårds- och provtagningsmaterial på SÄBO 291,2 tkr.

Bilar

På vårdcentralerna kommer fortsättningsvis behov av bilar finnas för vårdcentralledning, läkarbesök på särskilda boenden, hembesök hos nyfödda, jourläkare, vårdplanering m m.

Körsträckor 2010:

	Körda mil totalt under 3 år	Totalt per bil per 3 år	Snitt per år
Glesbygd	200 359	5 137	1 712
Tätort	303 538	2 811	937
Totalt	503 897	3 428	1 143

Totalkostnaden per bil i 2010 års pris är mellan 32 tkr till 43 tkr vid 1 143 mil/år. Till detta kommer motorvärmare 2,5 tkr/bil och år.

Antal bilar per årsarbetare grundas på en bedömning att personalen arbetar i team och samordning sker, samt att all personal inte arbetar samtidigt. Vissa är ledig efter helgearbete m m. All personal har inte en "egen" bil.

Förslag:

- Arbetsterapeuterna behöver en större kombi a´ 45,2 tkr inkl motorvärmare
- Övriga grupper bil a´ 39,2 tkr (snitt av landstingets kostnad för övriga bilar exklusive större kombi) inkl motorvärmare
- 0,7 bilar per årsarbetare överförs till kommunerna

Lokaler, lokalvård, möbler

Lokaler

I växlingen till kommunerna beräknas värdet enligt nedan:

- Ett kontorsrum är 12 kvm till en kostnad om 759 kr/kvm eller 9,1 tkr per år
- Varje årsarbetare har 0,7 rum
- Underlag för beräkning är: antal årsarbetare * 0,7 rum * 9,1 tkr= 6,4

Lokalvård

Kostnaden för lokalvård per m² beror på hur ofta lokalvård sker. Frekvensen i dag är 1 gång per vecka. Kostnaden per m² är 102 kr och år, d v s 1,2 tkr per år och rum eller 0,7 rum* 1,2 tkr = 0,9 tkr.

För att beräkna kostnader för ett kontorsrum antas nedan:

Möbler

För att beräkna kostnader i ett kontorsrum antas att ett rum är utrustat med: Skrivbord, hurts, skåp med hylla, arbetsstol, besöksstol. Enligt beräkning kostar utrustningen med stå-bord 16 360 kr och med standard 12 237 kr. Landstinget har ett antal stå-bord, men inte överallt. Här antas hälften av varje. Eftersom kostnaden understiger 20 000 kr tas dessa kostnader på resultaträkningen direkt, men i växlingssammanhang beräknas värdet på avskrivningskostnad (avskrivningstid 10 år) på snittet av de två priserna eller 1,4 tkr per år och rum.

Kontorsutrustning: antal årsarbetare* 0,7 rum * 1,4 tkr= 1,0 tkr

OH-kostnader

Division Primärvård 2010, tkr

	Utfall 2010
Intäkter (externa intäkter, landstingsinterna intäkter exkl landstingsbidrag och vårdvalsintäkter)	140 301
Kostnader (alla kostnader exkl divisionsinterna), tkr	1 502 797
Nettokostnad	1 362 497
Kostnader att betrakta som OH:	
Divisionsledning	11 167
Ledning och administration på vårdcentraler	37 344
Administration köpt av Administrativ service	4 280
Summa	52 791
OH andel på personalkostnader, procent	3,9

Principen för beräkning av OH-kostnader bör utgöra underlag för framtida avtal om tjänsteköp eller liknande.

Eftersom beräkningarna avser en ringa del av landstingets verksamhet tas inte kostnader för politik och övergripande tjänstemannaledning med i underlaget.

Patientintäkter

Landstingsfullmäktige har beslutat om en avgift på 100 kr/besök för sjukvårdande behandling. Ingen avgift tas ut vid hembesök på initiativ av distriktssköterska, vid hembesök hos patient inskriven i hemsjukvård, för patient som är psykiskt funktionshindrad eller för injektion av psykofarmaka.

Patientintäkter för hembesök 2010, tkr:

	Besök	varav betalda/debiterade antal	varav betalda/ debiterade tkr
Arbetsterapeuter	14 802	1 993	199,3
Sjukgymnaster	3 240	449	44,9
Sjuksköterskor	104 488	9 739	973,9
Fotvårdare	183	90	9,0
Summa	122 713	12 271	1 227,1

ÄRENDE TILL
STYRGRUPPEN
HEMSJUKVÅRD

SAMMANTRÄDESDATUM
2012-01-25

HANDLÄGGARE
ARBETSGRUPP
EKONOMI

Delegerad sjukvård

Överenskommelse har gjorts om 8,4 mkr.

Sammanfattning av underlag för skatteväxling, tkr

	Distrikts- sköterskor	Sjuk- gymnaster	Arbets- terapeuter	Summa
Underlag antal och tkr				
Årsarbetare, antal	87,3	4,4	24,3	116,0
Arslön inkl OB arbetsgivaravgifter kr/årsarbetare i prisnivå 2011	521,5	453,5	467,9	
Personalrelaterade omkostnader kr/ årsarbetare i prisnivå 2010	6,6	6,6	6,6	
Sjukvårdsrelaterade omkostnader/årsarbetare, i 2010 års pris	21,1	9,0	7,1	
Bilar/årsarbetare, antal	0,7	0,7	0,7	
Bilar, kostnad kr /bil i 2010 års pris	39,2	39,2	45,2	
PC kostnad/årsarbetare i 2010 års pris	6,7	6,7	6,7	
Lokalkostnad/årsarbetare i 2010 års pris	6,4	6,4	6,4	
Kostnad möbler/årsarbetare i 2010 års pris	1,0	1,0	1,0	
Lokalvård/årsarbetare i 2010 års pris	0,9	0,9	0,9	
Kostnad totalt tkr				
a Personalkostnader i 2011 års pris	45 527,0	1 995,4	11 370,0	58 892,3
b Personalomkostnader	576,2	29,0	160,4	765,6
c Sjukvårdsrelaterade omkostnader	1 842,0	39,6	172,5	2 054,2
d Bilar i 2010	2 395,5	120,7	768,9	3 285,1
e PC kostnader	584,9	29,5	162,8	777,2
f Lokalkostnad	559	28	156	742,4
g Lokalvård	79	4	22	104,4
h Möbler	87	4	24	116,0
i Bruttokostnad hjälpmedel för funktionshindrade				29 700,0
j Bruttokostnad Inkontinensartiklar				7 329,0
k Bruttokostnad diabetestekniska hjälpmedel				434,0
l Bruttokostnad fotvård				127,0
m Prissuppräknning till 2011(rad b-l)= 2,3%	140,8	5,9	33,7	1 045,0
Prissuppräknning till 2012 (rad a-m)= 2,5%				2 634,3
n Avdrag Intäkter				-2 556,1
o Nettokostnad (rad a-n)				105 450,4
p OH procent 3,9% på nettokostnaden				4 112,6
Hjälpmedel för funktionshindrade i 2012 års pris (grundabonnemang och transportkostnader) *)				4 718,6
Summa				114 281,5
Tillkommer särskilda överenskommelser:				
Fotvård				422,0
Sjukvårds- och provtagningsmaterial				291,2
Delegerad sjukvård				8 400,0
Totalt i 2012 års pris				123 394,7
*) Har inte ingått i Primärvårdens kostnader, varför detta inte ingår i OH ovan, OH från division Service finns med i detta belopp				

Bilaga 1

Intäkter, kostnader och netto

	Patient- intäkter	Egen- avgifter	Övr intäkter	Summa intäkter	Övriga kostnader	Netto- kostnad
Personalkostnader i 2011 års pris				0,0	-58 892,3	-58 892,3
Nedanstående i 2010 års pris:						
Personalomkostnader				0,0	-765,6	-765,6
Sjukvårdsrelaterade omkostnader				0,0	-2 054,2	-2 054,2
Bilar				0,0	-3 285,1	-3 285,1
PC				0,0	-777,2	-777,2
Lokaler				0,0	-742,4	-742,4
Lokalvård				0,0	-104,4	-104,4
Möbler				0,0	-116,0	-116,0
Hjälpmedel för funktionshindrade		1 021,0		1 021,0	-29 700,0	-28 679,0
Inkontinensartiklar		298,0		298,0	-7 329,0	-7 031,0
Diabetestekniska hjälpmedel				0,0	-434,0	-434,0
Fotvård	9,0		10,0	19,0	-127,0	-108,0
Besök	1 218,1			1 218,1		1 218,1
Delsumma	1 227,1	1 319,0	10,0	2 556,1	-104 327,2	-101 771,1
Prisuppräknning 2,3%					-1 045,0	-1 045,0
Prisuppräknning 2,5% till 2012 års nivå					-2 634,3	-2 634,3
Summa 1	1 227,1	1 319,0	10,0	2 556,1	-108 006,5	-105 450,4
Summa OH 3,9 %						-4 112,6
Hjälpmedel för funktionshindrade:						
Grundabonnemang				0,0	-3 200,0	-3 200,0
Transporter				0,0	-1 300,0	-1 300,0
Prisuppräknning hjälpmedel 2,3% till 2011				0,0	-103,5	-103,5
Prisuppräknning hjälpmedel 2,5% till 2012					-115,1	-115,1
Summa hjälpmedel	0,0	0,0	0,0	0,0	-4 718,6	-4 718,6
Fotvård				0,0	-422,0	-422,0
Sjukvårds- och provtagningsmaterial				0,0	-291,2	-291,2
Delegerad sjukvård				0,0	-8 400,0	-8 400,0
Totalt i 2012 års pris	1 227,1	1 319,0	10,0	2 556,1	-121 838,3	-123 394,7