

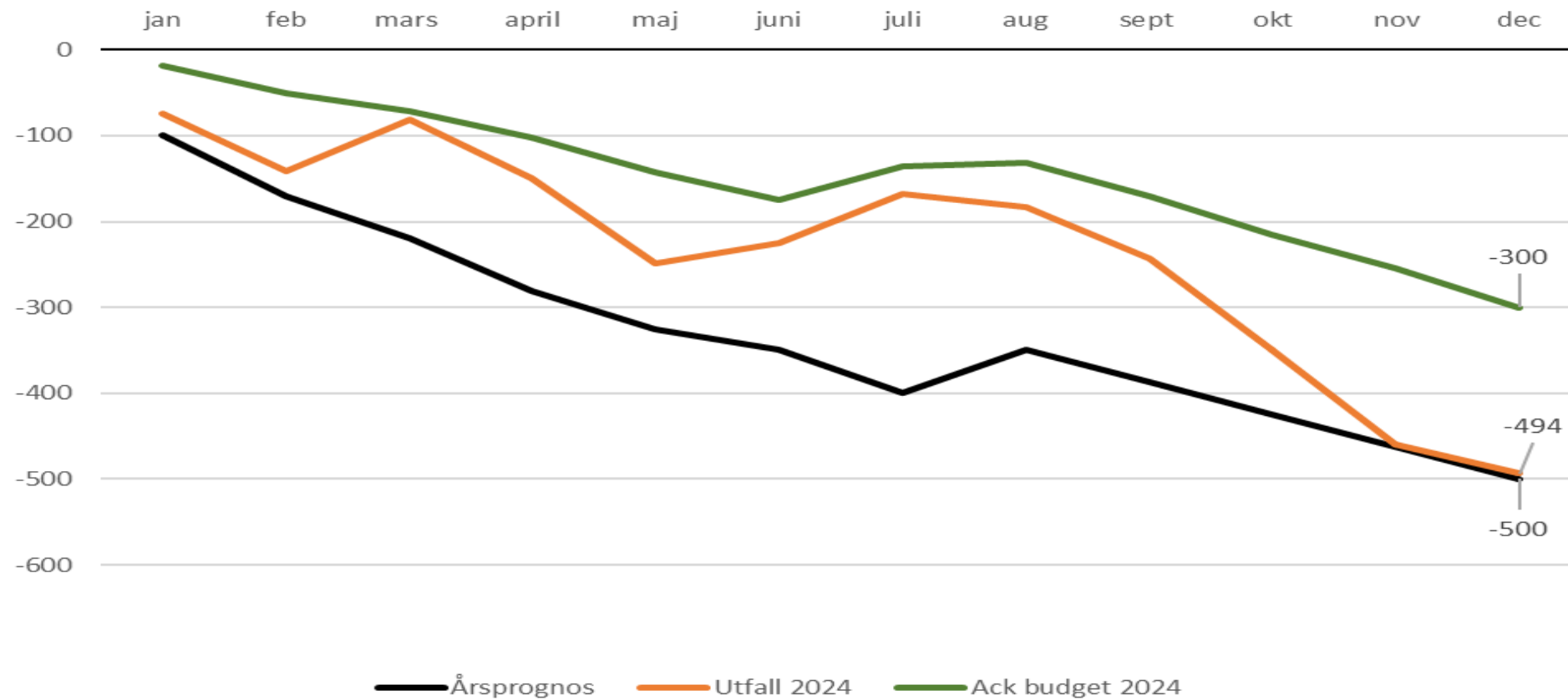
Årsredovisning 2024

REGION JÄMTLAND HÄRJEDALEN



PER SUNDBRANDT
FÖRVALTNINGSCONTROLLER

Årsresultat 2024; - 494 mkr, 194 mkr sämre än budget



Resultaträkning

| Resultat ackumulerat december 2024 i miljoner kronor | Budget ack 2024 | Utfall ack 2024 | Avvikelse mot budget |
|--|-----------------|-----------------|----------------------|
| Verksamhetens intäkter | 1 110 | 1 266 | 155 |
| Verksamhetens kostnader | -6 579 | -7 268 | -688 |
| Avskrivningar | -133 | -165 | -32 |
| Verksamhetens nettokostnader | -5 602 | -6 167 | -565 |
| Skatteintäkter | 3 739 | 3 714 | -25 |
| Generella statsbidrag | 1 277 | 1 463 | 186 |
| Läkemedelsbidrag | 511 | 514 | 4 |
| Verksamhetens resultat | -76 | -475 | -400 |
| Finansiella intäkter | 29 | 273 | 245 |
| Finansiella kostnader | -253 | -291 | -39 |
| Resultat efter finansiella poster | -300 | -494 | -194 |
| Extraordinära poster | - | - | - |
| RESULTAT | -300 | -494 | -194 |

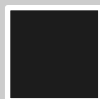
Avvikelse mot budget per nämnd

| Verksamhet i miljoner kronor, per nämnd | Utfall ack 2024 | Budget 2024 | Avvikelse utfall mot budget |
|--|-----------------|---------------|-----------------------------|
| Hälso- och sjukvårdsnämnden | -3 725 | -3 353 | -372 |
| Regionala utvecklingsnämnden | -143 | -153 | 10 |
| Kollektivtrafiknämnden | -295 | -302 | 7 |
| Regionstyrelsen | -1 969 | -1 754 | -215 |
| Patientnämnden | -3 | -3 | 0 |
| Förtroendevalda politiker | -26 | -31 | 5 |
| Revision | -5 | -6 | 0 |
| Gemensam IT-nämnd | 0 | 0 | 0 |
| SUMMA VERKSAMHET | -6 166 | -5 602 | -564 |
| Finansförvaltningen | 5 673 | 5 302 | 371 |
| TOTAL AVVIKELSE MOT BUDGET REGION JÄMTLAND HÄRJEDALEN | -493 | -300 | -194 |

Största avvikelserna mot budget



Personalkostnader 238 mkr högre än budget



Pensionskostnader 54 miljoner kronor högre än budget



Inhyrd bemanning
268 miljoner kronor högre än budget.



Övriga kostnader är främst IT och programvara samt sjukvårdsartiklar
80 miljoner kronor högre än budget.



Resultatförbättrande åtgärder

UPPFÖLJNING ENLIGT BESLUT

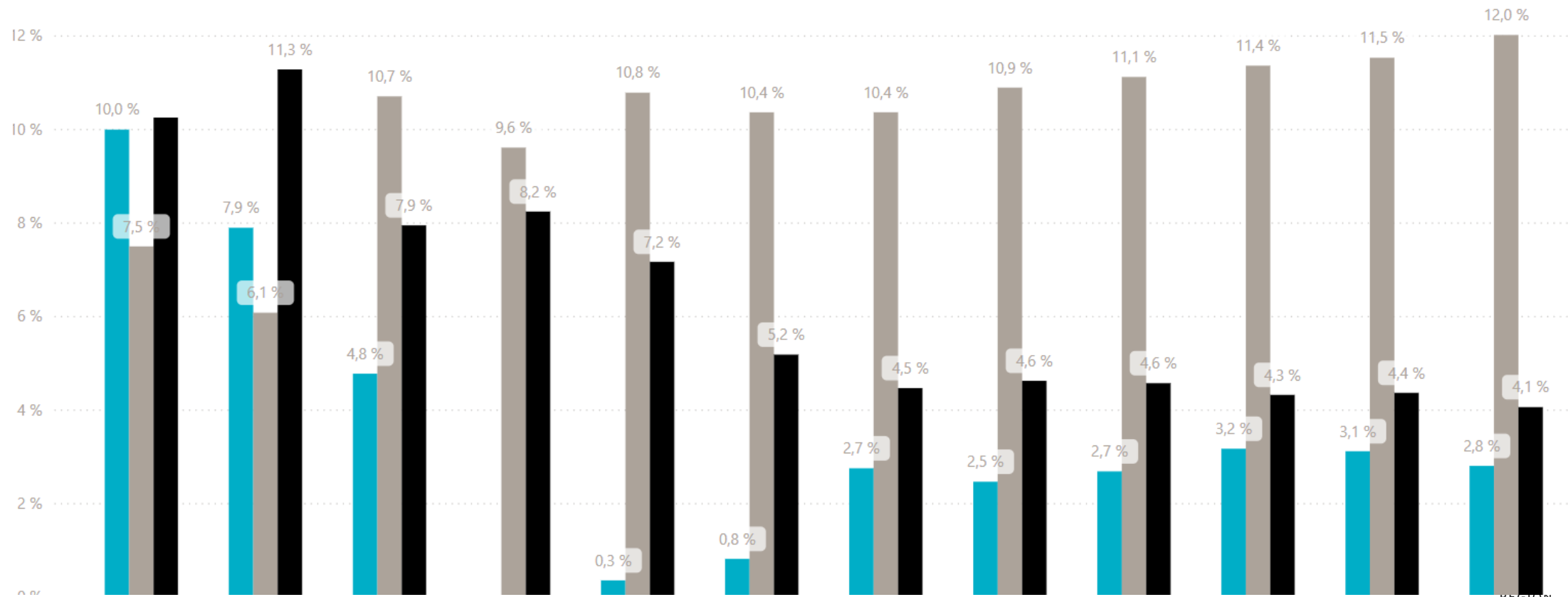
| Åtgärd/aktivitet (i tkr) | Bedömd effekt 2024 | Utfall ack. 2024 | Utfall ack. 2023 | Förändring jmf år |
|---|--------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Restriktiv policy för resor för att minska kostnaden jmf med 2023 | 2 345 | -18 494 | -20 363 | 1 869 |
| Avveckla befintliga system där dubletter finns (tex BI-verktyg) | 1 700 | -996 | -3 040 | 2 044 |
| Se över telefoni- och mobilavgifter i syfte att minska kostnaden | 290 | -16 846 | -14 981 | -1 865 |
| Minskad hyrbemanning | 70 000 | -267 798 | -368 947 | 101 149 |
| Minskning av köpt vård | 8 000 | -483 198 | -481 525 | -1 673 |
| Ökade intäkter | 40 000 | 409 194 | 372 316 | 36 878 |
| Införande av inköpsstopp som ej är verksamhetskritisk | 13 310 | -82 993 | -106 494 | 23 501 |
| Övriga åtgärder med effekt 2024 | 9 000 | 0 | 0 | 0 |
| Totalt | 149 645 | -461 131 | -623 034 | 161 903 |

Åtgärder som ger effekt 162 mkr vid jämförelse med 2023.

Störst minskning hyrbemanning

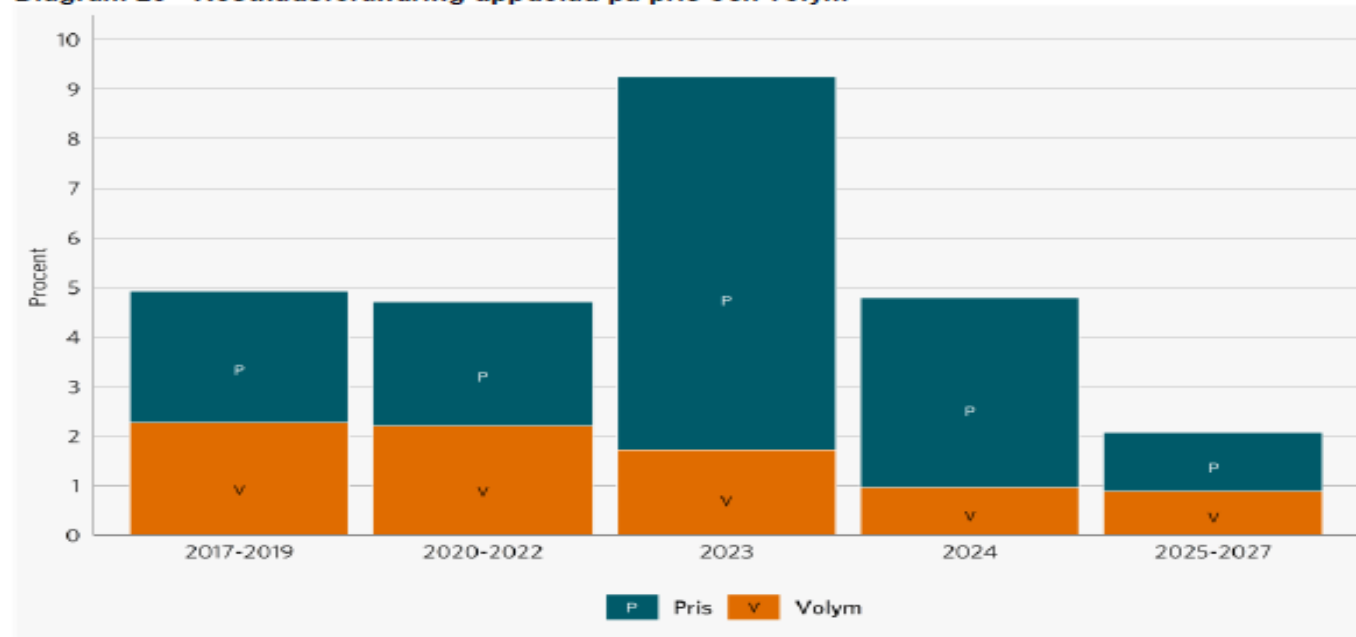
Köpt vård- lägre volym men pris ökat.

Bruttokostnadsutveckling 4,3%



Pris och volym - påverkan

Diagram 29 • Kostnadsförändring uppdelad på pris och volym



Källa: Sveriges Kommuner och Regioner.

Anm: Förändringen i volym speglar den samlade volymförändringen oavsett om det försvinner eller kommer till verksamhet. Värdesäkring av pensionerna ingår inte i prisseffekten utan kostnadsförs på finansnettot.

Kraftigt ökade priser 2023 förklarar den exceptionella ökningen av kostnaderna detta år. Även 2024 ökar priserna mycket.

Köpt riks- och regionvård

- Prislister höjts 2,8-20% per DRG- poäng
- Oförändrad kostnadsmassa
- Analytisk beräkning lägre volym köpt vård 10% jfr 2023

Inhyrd bemanning

- Snittpris/timme -3,5% läkare, årets kostnad -15% indikerar minskad volym -11,5%
- Snittpris /timme -21% SSK, årets kostnad -40% indikerar minskad volym -19%

Liquiditet exkl pensionsportföljen



- Checkräkningskredit 145 mkr ej inräknad
- Statliga bidrag utbetalade jan, feb, juni, dec
- 290 mkr lån med snittränta 3,58% senaste 12 mån
- Negativ Soliditet
= Låg betalningsförmåga på lång sikt
- Negativt Eget kapital
= Förbrukar mer än vi har råd med

Balanskrav

| Balanskravsutredning i miljoner kronor | 2024 | 2023 |
|--|---------------|---------------|
| Årets resultat enligt resultaträkning | -493,7 | -512,1 |
| - Reducering av samtliga realisationsvinster | -1,2 | -1,3 |
| +/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper | -183,1 | -120,5 |
| +/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 10,3 | 5,9 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | -667,7 | -628,1 |
| Synnerliga skäl (årets balanskravsresultat) | | |
| + Synnerliga skäl att ej återställa 2024 | 456,7 | 164,0 |
| + Synnerliga skäl att återställa på 6 år, senast 2030 | 211,0 | |
| Årets balanskravsresultat att återställa, efter synnerliga skäl | -211,0 | -464,1 |
| Ackumulerat negativt balanskrav att återställa | | |
| Negativt balanskravsresultat att återställa från tidigare år varav 2023 återställs senast 2028 | -464,1 | 0 |
| Ackumulerat ej återställt negativt balanskravsresultat (från tidigare år inkl. årets negativa balanskravsresultat) | -675,1 | -464,1 |

Synnerliga skäl att ej återställa 2023-2024 motsvarar onormal inflationspåverkan i pensionerna

Pensionsförpliktelsen

| Pensionsförpliktelse | 2024 | 2023 |
|---|--------------|--------------|
| Total pensionsförpliktelse | | |
| a) Avsättning inkl. särskild löneskatt | 2 942 | 2 392 |
| b) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt | 2 001 | 1 956 |
| Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse) | 4 943 | 4 348 |
| Förvaltade pensioner marknadsvärde | | |
| Summa förvaltade pensionsmedel | 1 569 | 1 352 |
| Finansiering | | |
| Återlånade medel | 3 374 | 2 996 |
| Konsolideringsgrad | 31% | 31% |

| Pensionsportföljen per dec 2024 | Mål | Totalt |
|---------------------------------|--|------------------|
| Marknadsvärde | | 1 569 mkr |
| Årsavkastning | | 16 % |
| Långsiktig avkastning | 3,5% realt per år under en 5-års period | 0,1 % |
| Aktieandel | <80 % | 76,1% |

Sjukfrånvaro

| Sjukfrånvaroandel i % i relation till utförd arbetstid | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Sjukfrånvaron för kvinnor | 7,2 | 7,0 | 7,5 |
| Sjukfrånvaron för män | 5,2 | 4,3 | 4,1 |
| Total sjukfrånvaroandel | 6,7 | 6,3 | 6,7 |
| Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre | 7,6 | 6,9 | 6,9 |
| Sjukfrånvaron i åldrarna 30-49 år | 6,6 | 6,2 | 6,4 |
| Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre | 6,7 | 6,4 | 6,9 |
| Andel långtidssjukfrånvaro = 60 dagar eller mer | 29,8 | 35,4 | 41,3 |
| Totala antal sjuktimmar | 519 088 | 502 638 | 555 569 |

Sammanställning målområden och uppdrag

| Målområde med övergripande mål | Uppdrag | | | Finansiella nyckeltal | | | Sammanvägd status övergripande mål |
|--|-----------|-----------|----------|-----------------------|----------|----------|------------------------------------|
| Målområde för hälso- och sjukvård - God och nära vård i hela Jämtland Härjedalen | 5 | 1 | | | | | Delvis uppfyllt |
| Målområde för tandvård - God och tillgänglig tandvård i hela Jämtland Härjedalen | 3 | 2 | | | | | Delvis uppfyllt |
| Målområde för Regionalt utvecklingsansvar - Utvecklingskraft i hela Jämtland Härjedalen | 3 | | | | | | Uppfyllt |
| Målområde för kultur - Tillgängligt kulturutbud i hela Jämtland Härjedalen | 1 | | | | | | Uppfyllt |
| Målområde för kollektivtrafik - Goda kommunikationer inom samt till och från Jämtland Härjedalen | | 1 | | | | | Delvis uppfyllt |
| Målområde för folkhögskolor - Folkhögskolor med hög kvalitet | 2 | | | | | | Uppfyllt |
| Målområde för stödverksamhet - Ändamålsenlig kompetens för effektivt stöd till verksamhet och utveckling | 8 | 1 | | | | | Delvis uppfyllt |
| Målområde för ledningsprocesser - Ledning, styrning och uppföljning av beslut och verksamhet | 2 | 5 | | 2 | 1 | 4 | Delvis uppfyllt |
| Totalt | 24 | 10 | 0 | 2 | 1 | 4 | |

- 8 målområden där 3 uppfyllda och 5 delvis
- 34 uppdrag från fullmäktige till styrelse och nämnder där 24 uppfyllda och 10 delvis
- Finansiella nyckeltal 2 uppfyllda, 1 delvis och 4 ej uppfyllda.

Finansiella mål

| Finansiella mål | Målvärde | Utfall per december/ Måluppfyllnad |
|--|----------|------------------------------------|
| Soliditet (ökning) Exklusive ansvarsförbindelsen | -15,8% | -26,5% |
| Kassalikviditet inkl. pensionsplaceringar | >100% | 226% |
| Nettokostnadsutveckling | 0,6% | 5,3% |
| Bruttokostnadsutveckling | -0,5% | 4,3% |
| Leverantörsföljsamhet | 95,0% | 88% |
| Självfinansieringsgrad av investeringar | 100,0% | -198,0% |
| Skuldsättningstak | ≤14% | 7,8% |

Tack!