

Årsredovisning 2023

Region Jämtland Härjedalen

ÅRSREDOVISNING 2023
DNR RS/742/2023/
ORGANISATIONSNUMMER 232100-0214

Innehållsförteckning

Vi går in i 2024 med mod och tillförsikt	3
Förvaltningsberättelse	5
Översikt över verksamhetens utveckling	6
Den kommunala koncernen	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	15
Händelser av väsentlig betydelse.....	21
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	22
Region Jämtland Härjedalens verksamheter.....	24
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	30
Balanskravsresultat	47
Väsentliga personalförhållanden.....	49
Förväntad utveckling.....	57
Drift- och investeringsredovisning	59
Resultaträkning	66
Balansräkning	67
Kassaflödesanalys	68
Noter till räkenskaperna	69
Begreppsförklaring och ordlista.....	86

Bilagor

Bilaga 1: Bilaga 1, sammanställd måluppfyllelse per december 2023

Bilaga 2: Bilaga 2, Investeringar 2023

Bilaga 3: Bilaga 3, Särredovisning Folktandvård 2023

Bilaga 4: Bilaga 4, Särredovisning folkhögskola Birka 2023

Bilaga 5: Bilaga 5, Särredovisning folkhögskola Bäckedal 2023

Vi går in i 2024 med mod och tillförsikt

2023 är ett år som på många sätt fortsatt präglats av oron i vår omvärld. Kriget i Ukraina och dess följder påverkar oss, och inte minst den historiskt höga inflationen. Inflationen har lett till ökade kostnader för våra verksamheter generellt, och bidrar också till kraftigt höjda kostnader för pensioner. Det historiskt låga resultatet för 2023 på -512 miljoner kronor sätter oss i ett mycket allvarligt läge, och fortsatt tuffa tider väntar.

Under året har Region Jämtland Härjedalen vidtagit många kostnadsreducerande åtgärder som gett effekt, men andra har inte gett effekt tillräckligt snabbt. Andelen inhyrd bemanning har till exempel inte kunnat minska som planerat då det hade medfört konsekvenser i antal vårdplatser och följsamhet till arbetstidsregler. Under en period fick vi även öppna extra vårdplatser på grund av ökad smittspridning av covid-19.

Strategiska satsningar

Trots tuffa ekonomiska förutsättningar har vi under året gjort lönesatsningar inom vissa yrkesgrupper för att i högre utsträckning kunna behålla vår egen personal och på sikt kunna minska andelen hyrbemanning. Vi har även gjort satsningar efter Inspektionen för vård och omsorg, IVO:s, granskning av patientsäkerheten vid Östersunds sjukhus med särskilt fokus på vårdplatser och bemanning vilket varit kostsamt men gett resultat.

Vi är en av tre regioner där IVO beslutat att avsluta granskningen, vilket vi är oerhört glada över.

Parallellt med detta fortsätter vi arbetet med omställningen av hälso- och sjukvården till nära vård – en helt nödvändig utveckling för att vi även i framtiden ska kunna erbjuda våra invånare en god hälso- och sjukvård.

Resandet i kollektivtrafiken ökar

Vi ser glädjande siffror från kollektivtrafiken där resandet efter pandemin ökat snabbare än förväntat och nu är tillbaka på samma nivåer som innan pandemin. Vi jobbar kontinuerligt med såväl kollektivtrafik som biljettsystem för att på bästa sätt utvecklas i takt med våra resenärer och deras vanor och behov.

En trygg och säker region

Stora delar av vår verksamhet är samhällsviktig och behöver fungera oavsett om omfattande störningar uppstår i samhället. Även under svåra förhållanden ska Region Jämtland Härjedalen kunna upprätthålla hälso- och sjukvård, kollektivtrafik, regional utveckling, kultur samt samverkan med övriga regioner, myndigheter och andra aktörer, även om kvaliteten kommer att påverkas i tider av svåra påfrestningar.

En stor del av styrkan i ett lands civila försvar bygger på att samhället så långt det går ska fungera så normalt som möjligt och vårt arbete med säkerhet och beredskap är en av grundpelarna för att skapa en trygg och säker region för våra invånare.



Bengt Bergqvist (S), Regionstyrelsens ordförande



Sara Lewerentz, regiondirektör

Sammanfattning

Måluppfyllelse

Regionfullmäktige har i Regionplan med budget 2023-2025 beslutat om 13 prioriterade mål. Till de prioriterade målen finns sedan 33 uppdrag fördelade på nämnderna.

Av dessa tretton mål har sex bedömts som delvis uppfyllda, sex som uppfyllda och en som ej uppfylld. Till dessa finns 33 uppdrag till nämnderna och styrelsen. Av dessa bedöms 21 som delvis uppfyllda, tio som uppfyllda och två som ej uppfyllda.

Av de sex finansiella målen har ett bedömts som uppfyllt, ett som delvis uppfyllt och fyra som ej uppfyllda.

Verksamhet

Inom hälso- och sjukvården har verksamheten under året arbetat för att förbättra tillgängligheten inom såväl öppen- som slutenvården, vilket inneburit att inhyrd bemanning anlåtats i större grad än vad som är önskvärt. Tillgänglighetsarbetet har inneburit att många patienter har omhändertagits under året. Det har inte lett till att väntetiderna är inom vårdgarantins gränser, däremot har väntetiderna till vissa ortopediska operationer och hörapparatutprovning minskat kraftigt under året.

Regional kulturplan för Jämtland Härjedalen 2024-2027 och Regional biblioteksplan för Jämtland Härjedalen 2024-2027 har fastställts av regionfullmäktige under hösten. För att öka kunskapen om urfolket samernas kultur och språk har tre utbildningsinsatser genomförts liksom en studieresa till Snåsa. Sommaren 2023 gjorde Estrad Norr *En musikalisk fantasi om Lapp-Nils* på vridläktaren vid Döda Fallet i Ragunda.

Folkhögskoleplanen har förlängts till och med 2025. Under sommaren har en ny timringshall (tälthall) färdigställts på Bäckedals folkhögskola. Under hösten infördes fysisk aktivitet på schemat för samtliga studerande på Birka folkhögskolas långa kurser.

Ett fortsatt ökat resande ses inom Kollektivtrafiken. Med anledning av det ökade resandet har en omDispositionering av fordonsresurser med högre kapacitet genomförts för att bättre svara upp mot efterfrågan och därmed ge förutsättningar till ytterligare ökat resande.

Ekonomiskt utfall

Region Jämtland Härjedalens ackumulerade resultat till och med december 2023 var negativt och uppgick till -512 miljoner kronor, vilket var 525 miljoner kronor sämre än budget.

Verksamhetens intäkter var 122 miljoner kronor lägre än föregående år. Framst på grund av lägre bidrag med 159 miljoner kronor. Intäkter för avgifter och försäljning har ökat med 31 miljoner kronor.

Bruttokostnaderna var 855 miljoner kronor högre jämfört med föregående år vilket motsvarar 13,6 procent. Personalkostnaderna exklusive pensioner har ökat med 210 miljoner kronor, motsvarande 8,2 procent. Pensionskostnaderna var 218 miljoner kronor högre än föregående år, vilket förutom inflationen, beror på det nya förmånsavtalet och löneökningar.

Köpt riks- och regionvård har ökat med 46 miljoner kronor. Läkemedel har ökat med 43 miljoner kronor, motsvarande 7,8 procent. Det är framför allt kostnaderna för läkemedel inom hematologi och onkologi som ökat.

Kostnad för inhyrd personal har ökat med 165 miljoner kronor motsvarande 80,4 procent mot föregående år, och uppgick till 369 miljoner kronor totalt.

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Region Jämtland Härjedalens verksamhet det gångna året, i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) 11 kapitlet och Rådet för kommunal redovisning (RKR) R15 Förvaltningsberättelse.

Enligt Rådet för kommunal redovisning (RKR) kan beskrivningen av koncernen utelämnas i de fall där organisationen inte klassificeras som en koncern. Region Jämtland Härjedalen anses inte utgöra en koncern då dotterföretagen inte är ekonomiskt väsentliga och dessas andel av regionens omsättning och andel av företagets omsättning eller omslutning inte överstiger 5 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta Enligt 2 kap. 5 § tredje stycket LKBR och RKR R16.

Däremot kommer en kort beskrivelse om delägda bolag och andra intresseföretag att redovisas under kapitlet om den kommunala koncernen.

Översikt över verksamhetens utveckling

Region Jämtland Härjedalen redovisade ett negativt resultat på 512 miljoner kronor för verksamhetsåret 2023. I tabellen nedan lämnas en översikt över verksamhetens utveckling. Den höga inflationen har kraftigt ökat bruttokostnaderna, de största kostnadsökningarna fanns inom personal, pension och inhyrd bemanning. Samtidigt som de riktade statsbidragen är betydligt lägre än föregående år. Extra intäkter i form av riktade statsbidrag kopplat till pandemin samt kostnadsersättningar för vaccin och provtagning ökade verksamhetens intäkter under åren 2020-2022, vilket togs bort 2023.

Befolkningsmängden har ökat de sista åren men stannade upp under 2023. Likviditeten har under året försämrats. Amortering av lån till Kommuninvest har skett med 100 miljoner kronor under året och den totala skulden till Kommuninvest uppgick till 90 miljoner kronor. Investeringar och långfristig skuld påverkas 2023 efter justering från operationell till finansiell leasing.

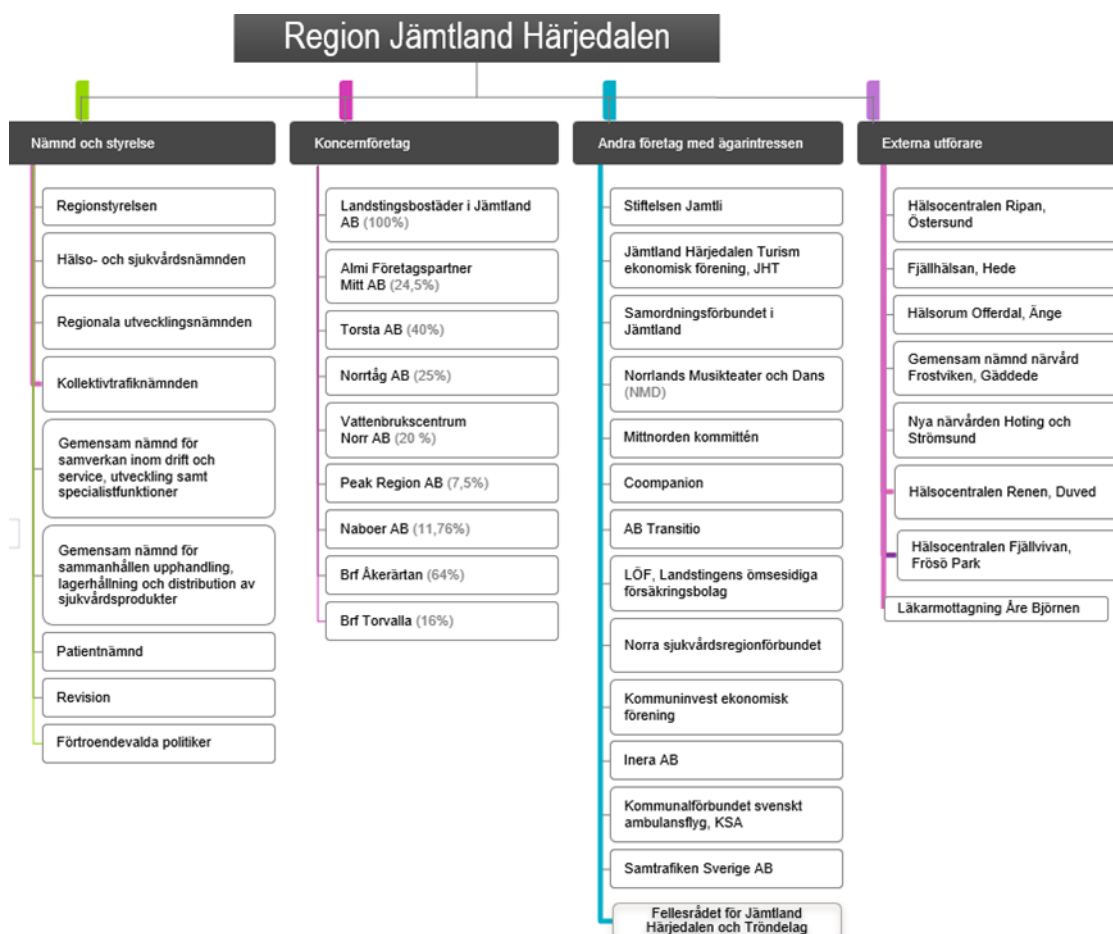
FEM ÅR I SAMMANDRAG	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter (mkr)	1 267	1 389	1 520	1 240	804
Verksamhetens kostnader (mkr)	-6 971	-6 142	-5 973	-5 404	-5 029
Kostnadsutveckling (%)	13,6	2,7	10,0	7,4	1,9
Skatteintäkter och statsbidrag (mkr)	5 408	5 150	4 896	4 683	4 185
Förändring finansnetto (mkr)	66,5	-175,7	103	-56	20,1
Årets resultat (mkr)	-512,1	140,2	360,6	323,5	-171,1
Soliditet (%)	-13,1	3,0	-1,3	-15,2	-34,1
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%)	-73	-55	-66	-93	-135
Skuldernas andel av totalt kapital (%)	9	6	10	14	21
Kassalikviditet inklusive pensionsplaceringar (%)	207	235	225	88	112
Kassalikviditet exklusive pensionsplaceringar (%)	74	113	119	102	69
Investeringar (mkr) inkl finansiell leasing 2023	356,1	138,4	121,1	79,2	121,9
Självfinansieringsgrad (%)	-189,0	211,0	470	586	-33
Totalt kapital (mkr)	3 265,4	3 317,8	3 141,5	2 647,0	2 127,9
Långfristig låneskuld (mkr) inkl finansiell leasing 2023	282,8	203,7	302,3	373,0	440,8
Kommunal skattesats	11,70	11,70	11,70	11,70	11,20
Antal anställda	4 424	4 272	4 174	4 067	4 107
Folkmängd	132 572	132 670	132 054	131 155	130 810

Verksamhetens kostnader och intäkter har ökat efter att Länstrafiken i Jämtland AB togs över i regionens regi i juli 2020. Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital. Måttet soliditet kan dock vara problematiskt under sådana omständigheter där eget kapital är negativt, då en ökad upplåning kan medföra att soliditetsmålet blir mindre negativt, alltså ser bättre ut, vilket normalt är missvisande. Därför finns det anledning att komplettera med måttet skuldernas andel av totalt kapital. Självfinansieringsgradens svängningar beror på både stora positiva resultat och låga investeringar.

Den kommunala koncernen

Region Jämtland Härjedalens samlade verksamhet bedrivs i regionens nämnds- och förvaltningsorganisation. Region Jämtland Härjedalen har även ett antal koncernföretag och ägarintressen i andra företag och organisationer. En viss del av verksamheten har överlämnats till privata utförare. En fullständig översikt av Region Jämtland Härjedalens verksamhet visas i organisationsschemat nedan.

Den kommunala koncernen består av både hel- och delägda bolag. Dessa medför dock ingen särskild ekonomisk betydelse för regionen varmed undantaget enligt RKR R16 från att upp-
rätta sammanställda räkenskaper tillämpas. Omslutningen i Region Jämtland Härjedalens resultat- och balansräkningar omfattar därmed endast den juridiska personen Region Jämtland Härjedalen.



Region Jämtland Härjedalens nämnder

Den politiska organisationen omfattar följande organ; Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden, Regionala utvecklingsnämnden, Kollektivtrafiknämnden, Gemensam nämnd för samverkan inom drift och stöd, utveckling samt specialistfunktioner, Gemensam nämnd för sammanhållen upphandling, lagerhållning och distribution av sjukvårdsprodukter, Patientnämnden och Regionens revisorer. De förtroendevaldas övergripande uppgifter är att ange mål, fördela resurser och följa resultaten i förhållande till de uppsatta målen.

Regionstyrelsen är regionens ledande politiska förvaltningsorgan och har ansvar för hela regionens utveckling och ekonomiska ställning. Regionstyrelsen har också arbetsgivaransvar för regionens personal med undantag för personal på patientnämndens kansli och

revisionskontoret.

Nämnderna har ett fortsatt ansvar för medarbetarnas uppgifter, mående och utveckling. Det innebär att Regionfullmäktige fördelar ekonomiska ramar till nämnderna som innehåller alla kostnader, både personalkostnader och verksamhetskostnader minskade med förväntade verksamhetsintäkter. Respektive nämnd fördelar därefter i sin verksamhetsplan ramar till respektive verksamhetsområde inom sitt ansvarsområde.

Regionstyrelsen kommer att från Regionfullmäktige erhålla eventuella centrala personalpolitiska medel som de då kan få delegation från fullmäktige att fördela mellan nämnderna. Uppgifter och ansvar för de politiska organen regleras i av regionfullmäktige fastställda reglementen eller för regionfullmäktige en arbetsordning.

Koncernföretag

Region Jämtland Härjedalens verksamhet kan bedrivas i annan form än inom förvaltningsorganisationen om effekten blir större för regionens vision och att medborgarnytta är högre än om verksamheten drivits inom den egna organisationen.

Region Jämtland Härjedalen har ett antal koncernföretag och ägarintressen i andra företag och organisationer som redovisas kortfattat nedan. För ytterligare information om räkenskaper hänvisas till respektive bolags årsredovisning.

Landstingsbostäder i Jämtland AB

Landstingsbostäder i Jämtland AB är ett bostadsbolag som ägs helt av Region Jämtland Härjedalen. Enligt bolagsordningen är Landstingsbostäders uppdrag att inom Jämtlands län förvärva, äga, bebygga, förvalta och avyttra fastigheter, tomträtter och bostadsrätter. Verksamheten ska bedrivas affärsmässigt.

Bolagets vakanskostnader för bostäder år 2023 uppgår till 444 000 kr, 1,5 procent. De vakanskostnader som uppstår i samband med personalrekrytering ersätts av Region Jämtland Härjedalen. Flyttningsfrekvensen för året är 21 procent vilket är 3 procent lägre än 2022. Vid förhandlingar med Hyresgästföreningen Region Norr under 2023 enades parterna om hyreshöjning med 3,95 procent fr o m 1 april 2023.

Resultatmässigt har bolaget en fortsatt mycket god ekonomi. Årets resultat var 5,1 miljoner kronor. Soliditeten har ökat till 56,8 procent. Bolaget har lån på 38,2 miljoner kronor. Styrelsen bedömer utifrån bolagets likviditet och ökade investeringskostnader för utveckling av fastighetsbeståndet, ökade driftskostnader samt framtida underhållsbehov i fastigheterna att utdelning till ägaren inte lämnas 2023. Direktavkastningen för 2023 är 3,06 procent.

Stiftelsen Jamtli

Stiftelsens ändamål är att förvalta stiftelsens samlingar och markområden och hålla dem tillgängliga för allmänheten. Stiftelsen ska inom i huvudsak Jämtlands Län bedriva och främja kulturminnesvård och museal verksamhet liksom annan därmed förenlig och närstående kulturell verksamhet. Stiftelsen kan även, i egen regi eller genom särskilt bildade organ, hyra ut eller på annat sätt affärsmässigt nyttja de byggnader de förfogar över.

Koncernen Stiftelsen Jamtli består av moderstiftelsen och fyra dotterbolag. Koncernen bedriver museiverksamhet i Jämtlands Län genom stiftelsen och dotterbolagen Härjedalens Fjällmuseum AB och Jämtland Teknikland AB. Muséerna tillsammans med dotterbolaget The Nordic Centre of Heritage Learning and Creativity AB (NCK) arbetar aktivt med och utvecklar kulturarvspedagogiken och det livslånga lärandet. Jamtli Byggnadshyttan AB har under året i liten skala börjat utveckla sin konsultverksamhet inom bland annat fastighetsunderhåll.

Resultatet blev för år 2023 3,2 miljoner kronor. Nettoomsättning 30,4 miljoner kronor med en balansomslutning av 93,6 miljoner kronor. Den beviljade checkräkningskrediten på 7,6

miljoner kronor var fullt utnyttjad vid årsskiftet. Jamtli har ökat intäkter och förstärkt bidragen från region och kommun med 14 procent inför 2024. Ett idrottsmuseum på Jamtli har studerats och arkitekt Lennart Köpsén har tagit fram de första skisserna på hur det skulle kunna se ut och var det skulle kunna placeras.

Almi Företagspartner Mitt AB

Almi erbjuder lån och affärsutveckling till företag som vill utvecklas och växa. Det omfattar såväl idéer med tillväxtpotential i tidiga faser som befintliga företag i en expansionsfas.. Almi ägs av staten tillsammans med regionala ägare och finns nära företagen med 50 kontor över hela landet och är ett komplement till den privata marknaden för att tillgodose företagens behov av affärsutveckling och finansiering. Almi Företagspartner Mitt AB är ett regionalt dotterbolag. Årets resultat visar på - 2,2 miljoner kronor med en balansomslutning på 22,5 miljoner kronor. Omsättningen var 30 miljoner kronor.

Torsta AB

Torsta AB tillhandahåller gymnasieutbildning inom naturbruk med inriktningarna skog, lantbruk, djur och naturturism. Utbildningen är treårig och både praktisk och teoretisk. För att erbjuda praktisk utbildning har Torsta AB ett eget ekologiskt gårdsbruk och en driftgrupp i skogen med moderna skogsmaskiner och skarpa avverkningsuppdrag. Torsta har även ett djurhus med sällskapsdjur och en hundhall för praktisk träning. På utvecklingsavdelningen bedrivs kursverksamhet för vuxna, rådgivning och projekt med syfte att stödja företag inom de gröna näringarna. Torsta har även en prisbelönt gårdsrestaurang som serverar lunch varje dag och tar emot konferenser.

Det redovisade resultatet före dispositioner och skatt för verksamhetsåret 2023 visar på en vinst om 0,5 miljoner kronor jämfört med budgeterat resultat på -0,03 miljoner kronor. Under 2023 har Torsta AB sålt av ett antal äldre skogsmaskiner för vilka försäljningspriset blev mycket högre än förväntat. Detta har starkt bidragit till det höga resultatet 2023. Torsta AB har gjort ett antal investeringar inom gårdsbruket samt även inom försöksodlingsverksamheten under 2023. Totalt har bolaget lån på 3,5 miljoner kronor.

Norrtåg AB

Norrtåg AB bildades 2008 och ägs numera av de Regionala kollektivtrafikmyndigheterna (RKM) i Norrbotten och Västernorrland, Länstrafikbolaget Västerbotten och Region Jämtland Härjedalen. Norrtåg är upphandlare och beställare av trafiken. Tillsammans med ägarna bestämmer bolaget på ett övergripande plan hur och på vilka villkor de olika sträckorna ska trafikeras. Norrtåg AB tillhandahåller fordon och verkstad i Umeå till operatören. Trafiken bedrivs under varumärket Norrtåg. Norrtåg AB har sitt huvudkontor i Umeå.

Regionerna i de fyra nordligaste länen är delfinansierare i Norrtåg. Även staten går in och delfinansierar Norrtågstrafiken.

Vattenbrukcentrum Norr AB

Vattenbrukscentrum Norr AB (VBCN) är ett aktiebolag som varit aktivt sedan 2009. Företagets huvudsakliga verksamhet omfattar dels uppfödning och försäljning av fisk, dels forskning och utveckling inom ämnet vattenbruk. VBCN driver tillsammans med Sveriges Lantbruksuniversitet (SLU) avelsprogram för röding och regnbåge på uppdrag av Sveriges regering. SLU står för den genetiska kompetensen och den forskningsmässiga ansatsen. Även näringen har en aktiv och betydande roll i avelsprogrammens utvecklingsriktning och VBCN utgör den sammanlänkande parten för detta samarbete mellan näring och akademi. Verksamheten bedrivs i enlighet med utarbetad svensk branschstandard.

Årets preliminära resultat visar på 2,2 miljoner kronor. Omsättningen har varit 9,2 miljoner kronor och balansomslutningen 12,8 miljoner kronor.

Peak Region AB

Peak Region AB ägs av Stiftelsen Teknikutbildning i Jämtlands län Zenit (55 procent av bolagets aktier), Region Jämtland Härjedalen (7,5 procent), Samling Näringsliv Ekonomisk förening (30 procent) samt Östersund, Krokoms och Åre kommuner (2,5 procent vardera). Peak Region AB:s affärsidé är att driva innovationskraften i Jämtland Härjedalen för utveckling av ett attraktivt och hållbart näringsliv. Peak Region AB har tilldelats ett Horizonprojekt som syftar till att utveckla, implementera och utvärdera en digital serviceplattform som kan leverera olika varor/tjänster till invånare i glesbygd via en digital ingångsport. Peak Region AB ingår inom ramen för projektet i ett europeiskt konsortium med 30 övriga parter från Spanien, Italien, Nederländerna, Irland, Serbien och Kroatien. Inom ramen för projektet är 25 miljoner kronor budgeterat till Jämtland varav strax över 5 miljoner kronor till Peak Region AB där ungefär 25 procent går till indirekta kostnader. Peak Region AB är inom ramen för projektet hanterat som ett non-profit bolag, vilket gör att bolaget får ett bidrag på 100 procent från EU kommissionen.

Anna Eklöf tillträdde som VD 15 augusti. Ett starkare och tydligare samarbete med Mittuniversitetet har inletts under året, samt fördjupad samverkan med Bizmaker i Västernorrland. Peak Innovation har med goda resultat avslutat projekten Invest in Innovation, Acceleratorn och Redriv.

Ägardialoger genomförs som syftar till ett tydligare ägardirektiv kopplat till både uppdrag och finansiering. I samband med ägardialoger har Peak Innovation inlett ett arbete med att förtydliga strategin och fokusområden framöver. Årets resultat blev positivt med 0,5 miljoner kronor. Soliditeten är 74,3 procent. Nettoomsättningen var 21,5 miljoner kronor.

Naboer AB

Naboer AB är ett Jämtländskt/Trönderskt utvecklingsbolag med enbart offentliga ägare i Jämtlands län och Trøndelags Fylke. Totalt har bolaget 13 ägare. Bolaget har sedan starten 1995 verkat för samarbeten mellan Jämtland och Trøndelag med fokus på interregionala mervärden. Syftet är att skapa gemensamma mervärden genom interregional utveckling. Interregprogrammen har tillsammans med breda nätverk varit viktiga delar. Naboer AB har varit projektägare till mer än 20 olika Interregprojekt, och hjälpt till att göra lika många åt andra partners. Det har genom åren varit skiftande tematiska områden som insatserna riktats mot. Bolaget har följt ägarnas och styrelsens önskemål på insatser. Ägandet i bolaget regleras genom avtal mellan bolaget och respektive ägare. Inga uppgifter har inkommit per sista december. Region Jämtland Härjedalens aktier såldes i december till Fellesrådet.

Brf Åkerärtan

Brf Åkerärtan i Östersund är en så kallad "oäkta bostadsrättsförening". Föreningen äger fastigheterna Åkerärtan 1 och Kartboken 1 i Östersund. Fastigheternas totala yta är 2 695 kvm. Region Jämtland Härjedalens andelstal är 64,69 procent. Övriga 5 medlemmar är Östersunds kommun, Brf Åkerärtan, Apoteket, 24 Invest (Gym) och HSB. Av stadgarna framgår att föreningens ändamål är att främja medlemmarnas ekonomiska intressen genom att i föreningens hus upplåta lokaler med nyttjanderätt och utan tidsbegränsning.

Årsavgiften höjdes från och med januari 2023 med 6 procent. Styrelsen beslutade att inte höja månadsavgiften för 224. Styrelsen har under året fortsatt arbetet kring likvidation av föreningen. Ett första beslut togs 2021-11-17 på en extrastämma att föreningen skall likvideras. Men eftersom det krävs två beslut på efter varandra följande stämmor, så kommer beslut 1 behandlas igen på en stämma. Det är ej beslutat ännu om att ett nytt beslut nr 1 kommer att behandlas på årsstämman 2024 eller om det kommer att ske via en senare extrastämma.

Föreningens resultat blev positivt med 1 miljoner kronor. Soliditeten är 74 procent. Nettoomsättningen var 2,5 miljoner kronor.

Brf Torvalla

Föreningens medlemmar är Östersunds kommun med 80,3 procent, Region Jämtland Härjedalen med 16,4 procent samt Jämtlands läns bibliotek 3,3 procent.

Nettoomsättningen har varit 6 miljoner kronor, resultatet blev 1,5 miljoner kronor med en soliditet på 69,3 procent. Avgiften höjdes från och med 2023-01-01 med 6%. Styrelsen har ännu ej beslutat om att höja månadsavgifterna för 2024.

Styrelsen har påbörjat ett arbete med att avveckla brf Torvalla Centrum. En styrgrupp har bildats samt ett brev till medlemmarna är skickat avseende avvecklingen.

Samordningsförbundet i Jämtland

Samordningsförbundet i Jämtlands län bildades som länsförbund 2011 och är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Jämtland Härjedalen samt länets kommuner som medlemmar. Syftet med förbundet är att svara för en finansiell samordning mellan förbundets fyra parter. Samordningsförbundet arbetar utifrån Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (finsamlagen) och den förbundsordning som beslutats av förbundets medlemmar.

Samtidigt verkar för att utveckla samordning och arbetsmodeller av rehabiliteringsinsatser. Målgruppen är människor i förvärvsaktiv ålder med behov av samordnade rehabiliteringsinsatser. Inga uppgifter har inkommit per sista december.

Jämtland Härjedalen Turism ekonomisk förening, JHT

JHT bildades 1995 och är den professionella och affärsmässiga samverkansplattformen för utveckling av regionens besöksnäring och företrädar näringen i nationella och internationella sammanhang. Viktiga utgångspunkter för JHT:s arbete är den regionala besöksnäringen och den regionala utvecklingsstrategin, RUS.

JHT samverkar med destinationer och turistföretag samt representanter för offentlig sektor och organisationer med intresse i besöksnäringen både regionalt och nationellt.

Årets resultat blev positivt med 0,3 miljoner kronor. Total omsättning var 9,6 miljoner kronor. Soliditeten var 74,4 procent och balansomslutning 4,9 miljoner kronor. Region Jämtland Härjedalens basfinansiering var 2,2 miljoner kronor samt medfinansieringen var 2,6 miljoner kronor.

Norrlands musikteater och dans

Norrlands nätverk för Musikteater och Dans (NMD) är ett kommunalförbund med regionerna Norrbotten, Västerbotten, Västernorrland och Jämtland/Härjedalen som medlemmar. I NMD ingår ensemblerna Estrad Norr, Norrdans, Norrlandsoperan och Piteå Kammar- och kyrkopera. Visionen är att medverka till att göra musikteater och dans tillgänglig för alla i norra Sverige. NMD ska också förmedla insikter om vad musikteater och dans kan betyda för människor.

Ensemblerna har till uppdrag att producera och framföra opera/musikteater och dans i de fyra nordligaste länen. Inte bara för de stora scenerna utan även för mindre scener. I ensemblernas uppdrag ingår också att söka former för att utveckla och stärka samarbetet inom NMD. Inga uppgifter har inkommit per sista december.

Coompanion

Coompanion främjar entreprenörskap som värnar om social, ekonomisk och miljömässig hållbarhet. Coompanions arbete resulterar i företag som tar samhällsansvar, lokal utveckling och en mångfald av ägarmodeller i det svenska näringslivet. Coompanion finansieras av organisationer, offentlig sektor, konsultintäkter, EU-medel och staten. Inga uppgifter har inkommit per sista december.

AB Transitio

AB Transitio är ett samägt bolag av samtliga regionala kollektivtrafikmyndigheter. Bolagets uppdrag är att upphandla, finansiera och förse ägarna med tåg och reservdelar.

Regionernas ömsesidiga patientförsäkring, LÖF

Samtliga regioner och Gotlands kommun har ett gemensamt försäkringsbolag. Landstingens ömsesidiga patientförsäkring som åtar sig att enligt patientskadelagen lämna patientskadeersättning för personskada som en patient fått av hälso- och sjukvårdsverksamhet i Sverige som bedrivs av försäkringstagaren.

Norra sjukvårdsregionförbundet

Norra sjukvårdsregionförbundet (NRF) är de fyra norrlandsregionernas gemensamma samverkansorgan för regionsjukvård, utbildning och forskning i norra Sverige. Syftet är att tillvarata och utveckla gemensamma intressen inom hälso- och sjukvård, utbildning och forskning och därmed sammanhängande verksamheter. Inga uppgifter har inkommit per sista december.

Kommuninvest

Föreningen är en organisation med svenska kommuner och regioner som medlemmar och har till ändamål att i sin verksamhet förverkliga en gemensam verksamhetsidé och vision bestående i att främja sina medlemmars ekonomiska intressen genom att skapa varaktigt bästa villkor för medlemmarnas upplåning, och att genom stöd till medlemmarna skapa goda förutsättningar för deras verksamhet på det finansiella området.

Inera AB

Inera AB är en av flera utförare som samverkar kring genomförandet av den nationella e-hälsostrategin för tillgänglig och säker information inom vård och omsorg. Uppdraget är att förvalta, utveckla och införa gemensamma e-hälsotjänster, teknisk infrastruktur samt gemensamma regelverk och standarder. Bolaget bedriver bland annat 1177 Sjukvårdsrådgivningen och 1177.se. Alla regioner äger fem aktier vardera och även kommunerna har ägarandelar.

Kommunalförbundet svenskt ambulansflyg, KSA

Kommunalförbundets medlemmar är samtliga regioner. Förbundets ändamål är att för medlemmarna tillhandahålla ambulansflyg för att öka patientnyttan och patientsäkerheten genom samordning av gemensamma resurser. Investeringar i flygplanen finansieras genom lån från medlemmarna efter andelstal.

Årets resultat visar på ett positivt resultat på 9,5 miljoner kronor. Det utgående egna kapitalet är minus 36,6 miljoner kronor och soliditeten minus 5 procent. Balansomslutning 795,9 miljoner kronor. Total utlåning från Region Jämtland Härjedalen till KSA 2023 var 8,7 miljoner kronor men amortering med 0,3 miljoner kronor har skett under 2023 som ger en ny utlåning på 8,4 miljoner kronor inför 2024.

Samtrafiken Sverige AB

I bolaget Samtrafiken Sverige AB:s verksamhet ingår dels att koordinera hela landets trafikinformation, exempelvis avgångstider och hållplatser, dels att kombinera olika aktörers trafikdata och biljettformat.

Fellesrådet för Jämtland Härjedalen och Trøndelag

Fellesrådet är en gränsregional kraftsamlare som har till syfte att främja hållbar utveckling och grön tillväxt på ett allmännyttigt sätt. Stiftare är Region Jämtland Härjedalen, Trøndelag fylkeskommune och Naboer AB och föreningen är bildad 2020-12-22. Värdegrundande ord för Fellesrådet är långsiktighet, ökad konkurrens genom grön tillväxt, hållbarhet, ungdomsperspektivet, inkluderande och framtidsfrågor. Allt kopplat till Agenda 2030.

Under året har successivt Naboer AB:s verksamhet nästan helt integrerats med Fellesrådets. Detta enligt plan då Fellesrådet köper alla aktier i Naboer AB vid årsskiftet 23/24. Tanken framåt är att den gränsöverskridande verksamheten bygger på den allmännyttiga ideella föreningen Fellesrådet, som en politisk plattform och gränskommitté i Nordiska Rådets sammanhang. Naboer AB blir ett helägt bolag som framför allt hanterar operativ verksamhet och projekt.

Omsättningen i föreningen 2023 var 0,5 miljoner kronor. Likviditeten har genom året varit god och soliditeten blev 74,9%. Styrelsen och VD föreslår att årets resultat på 0,8 miljoner kronor efter skatt, balanseras in i ny räkning.

Vårdval och externa utförare

Regionfullmäktige fördelar ekonomiska ramar och utarbetar uppdrag till nämnderna. Aktiviteter för att nå fullmäktiges mål kan antingen ske i egen regi eller genom att ingå avtal med privata utförare. Det senare sker bland annat genom upphandling enligt lagen om offentlig upphandling och lagen om valfrihetssystem.

Hälsoval Region Jämtland Härjedalen

Från årsskiftet 22/23 bedrevs inom hälsovalet 21 regiondrivna vårdenheter, varav fyra enligt dispensansökan, samt 11 filialer. 7 vårdenheter i annan regi, varav en enligt dispensansökan samt 9 filialer.

Privata vårdgivare enligt Lagen om fysioterapi (LOF) och Lagen om läkarvårdsersättning (LOL)

Region Jämtland Härjedalen finansierar 23 fysioterapeuter verksamma enligt LOF samt en allmänläkare.

Vårdval medicinsk fotvård

Totalt ingår 22 leverantörer i vårdvalet för medicinsk fotvård, samtliga kvinnor. Tre ansökningar inkom under året.

Vårdval allmäntandvård

Inom vårdvalet allmäntandvård för barn och unga vuxna hade regionen avtal med folktandvårdsklinikerna samt 24 privata kliniker. Folktandvården har stor brist på personal vilket påverkar beställningen av barntandvård.

En vårdgivare har under januari-mars avslutat sitt avtal med regionen. En stor tandvårdsaktör har öppnat två kliniker i länet och tecknat barn-avtal med regionen. Under året har åtta vårdgivare under en period beviljats en begränsning av antalet listade barn och unga vuxna.

Totalt har 30 970 barn ingått i gruppen varav ca 16 procent valt en privat vårdgivare.

Köpt verksamhet antal besök privata utförare	2020-12	2021-12	2022-12	2023-12
*Läkarbesök	80	8	0	0
Sjukgymnastbesök	30 221	27 561	28 469	28 360
Medicinsk fotvård	7618	8 004	8 036	8 432
Patienter som fått nödvändig tandvård	1235	1 677	1 587	1 496
Pat som fått tandvård som led i sjukdomsbehandling	370	463	444	425
Tandvård för pat. med funktionsnedsättning	123	134	149	168
Antal som fått uppsökande tandvård	934	1 314	1 347	1 225
Antal barn som valt privattandläkare	5252	4 748	4 778	4 871

*Avser besök hos läkare verksam enligt Lagen om läkarvårdsersättning.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Det ekonomiska läget i Region Jämtland Härjedalen hade förbättrats efter tre år med positiva resultat. Men då 2023 återigen visar ett kraftigt underskott, innebär det stora utmaningar för att återigen få en budget i balans på längre sikt och det har även blivit svårare att ha en god betalningsberedskap.

Verksamheten anpassas till nära vård och nya digitaliseringslösningar vilket påverkar resultatet genom ökade kostnader. Vidare behöver verksamhetens effektivitet öka, det vill säga mer måste produceras för de pengar som verksamheten erhåller. Säkerhetsläget är fortsatt allvarligt och sannolikheten att de oroliga tiderna kommer att fortsätta är höga. Detta innebär också omställningar eller anpassningar med kostnadsökningar som följd.

Långsiktighet och hållbarhet i den ekonomiska planeringen är nödvändig för att kunna ta ett utökat ansvar för att möta demografiska förändringar och krissituationer i omvärlden, samtidigt som framtida medborgare också ska kunna ha goda livsvillkor.

En större verksamhetsrisk är att det fortsatt är svårt att upprätthålla planerad bemanning och under året har behovet av bemanningspersonal ökat kraftigt, vilket ger negativa effekter på personal och kvalitet. Under året har bemanningskostnaderna ökat med 80 procent. Detta har gjorts utifrån att hantera vårdskulden, där man kommit en bit på väg men där det fortsatt finns mycket att göra.

Lönesatsningar har gjorts under 2023 inom vissa personalgrupper, vilket också bidragit till kostnadsökningar, men där Region Jämtland Härjedalen nu har mer marknadsmässiga löner.

Världsläget med ett pågående krig, ökad inflation, stigande räntor och ökade energipriser har påverkat regionens kostnader under 2023 och kommer fortsatt att påverka även kommande år. Höjda bensinpriser och stora förändringar i indexregleringar har påverkat Kollektivtrafikens kostnader, men har även börjat få en viss positiv påverkan med ökat resande. Även stora prisökningar på material och livsmedel har fått negativ påverkan på resultatet. En mer långsiktig planering när det gäller inköp och lagerhållning är nödvändig både vad gäller material och läkemedel.

Investeringar har inte kunnat genomföras i önskad omfattning, på grund av den ekonomiska situationen och att verksamheten inte fullt ut hunnit driva investeringsprojekt under pandemin.

Pensionsförpliktelse

Region Jämtland Härjedalen har ett omfattande pensionsåtagande uppgående till 4 348 (3 946) miljoner kronor. För att möta kommande pensionsutbetalningar har Region Jämtland Härjedalen avsatt medel i en placeringsportfölj. Placeringarnas bokförda värden uppgick per 2023-12-31 till 1352 (1225) miljoner kronor. Orealiserade vinster uppgår vid årsskiftet till 121 (1) miljoner kronor.

Återlånade medel (skillnad mellan förpliktelse och marknadsvärdet för förvaltade pensionsmedel) uppgår till 2 996 (2 721) miljoner kronor. Pensionsförpliktelsen redovisas sedan 1998 enligt den s.k. blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 1 956 (1 936) miljoner kronor.

Region Jämtland Härjedalen följer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Upplysningar om förpliktelsen finns i not 19 och 23. Region Jämtland Härjedalen använder pensionsadministratören KPA.

Pensionsförpliktelse	2023	2022	2021
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen			
a) Avsättning inkl. särskild löneskatt	2392	2010	1884
b) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	1956	1936	2014
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	0	0	0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)	4348	3946	3898
Förvaltade pensioner marknadsvärde			
Totalt pensionsförsäkringskapital	0	0	0
-varav överskottsmedel	0	0	0
Totalt kapital pensionsstiftelse	0	0	0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	1352	1225	1031
Summa förvaltade pensionsmedel	1352	1225	1031
Finansiering			
Återlånade medel	2996	2721	2867
Konsolideringsgrad	31%	31%	26%

Upplysning avseende egna förvaltade pensionsmedel

Region Jämtland Härjedalen började 1999 köpa värdepapper för att möta framtida pensionsutbetalningar. Vid periodens utgång bestod värdepappersportföljen av 39 procent räntebärande tillgångar och 61 procent aktier. Förvaltningen av pensionstillgångarna följer de regler fullmäktige beslutat om. I pensionsmedelsförvaltningen ska högsta möjliga avkastning eftersträvas under iakttagande av angivna riskbegränsningar. I syfte att minska förlusterna vid kraftiga börsfall ska andelen aktier i kapitalförvaltningen styras dynamiskt. Andelen aktier ska justeras så att portföljen som mest kan tappa 20,0 procent i värde i förhållande till sitt högsta värde de senaste 24 månaderna (beräknat som värdet den sista dagen varje månad). I lägen då andelen aktier minskas placeras detta kapital i övriga tillgångsslag såsom räntor.

Marknad och omvärld

Året har huvudsakligen handlat om inkommande inflationssiffror och hur centralbanker runt om i världen agerat på dessa. I Sverige smygstartade en fallande inflationstrend i slutet på tertial 2 och har sedermera fortsatt under tertial 3, medan samma statistik från USA varit mer horisontell vilket förklaras i att USA ligger lite före Europa i konjunkturcykeln. Marknaden har tolkat inflationssiffrorna som betryggande vilket visat sig i kraftigt fallande långräntor som i sin tur direkt påverkat värdet på ränteinnehav med en högre duration positivt. En avtagande inflation och fallande långräntor har i sin tur eldat på börsen kraftigt under tertial 3, framför allt i Sverige där ett brett aktieindex visade en utveckling om 11,6 procent för årets sista fyra månader. Globalt sett har samma trend skådats men då kronan har gått starkt under avslutningen av 2023 har man som svensk investerare i utlandet inte riktigt fått skörda frukten av utvecklingen.

Ser man till helåret 2023 så är det den amerikanska aktiemarknaden som gått bäst med en utveckling om 21,9 procent mätt i kronor. Starkt bidragande till detta är "The Magnificent Seven", alltså Apple, Microsoft, Amazon, Google, Nvidia, Tesla och Meta, som mellan sig visat en genomsnittlig aktiekursutveckling om 103,9 procent.

Tittar vi framåt så talar mycket för att trenden med fallande inflation och marknadsräntor kan fortsätta och i dagsläget så prisar marknaden in att de första räntesänkningarna kommer fram emot sommaren i USA, eurozonen och Sverige för att sedermera fortsätta relativt aggressivt under hösten. Inkommande inflations- och arbetsmarknadssiffror består som den främsta faktorn bakom aktiemarknadens utveckling men om marknadsförväntningar infrias så talar mycket för en fortsatt positiv trend. Det finns dock flera orosmoln, om inte minst geopolitiska då vi alltjämt dras med två omfattande konflikter i form av kriget i Ukraina samt i Gaza. Vidare har Mellanöstern på sistone hamnat i det finansiella nyhetsflödet av ytterligare en anledning då flertalet fartygsattacker i Suezkanalen medfört att många rederier väljer alternativa rutter vilket i sin tur påverkat olje- och fraktpriser.

Avkastning

Portföljen har haft en avkastning om 10,3 procent under 2023, vilket var 4,3 procentenheter lägre än ett sammansatt jämförelseindex enligt normalportföljen bestående av 70 procent aktier och 30 procent räntor. Sett över en 5-årsperiod så har portföljen haft en real avkastning om -1,1 procent per år, vilket understiger det långsiktiga avkastningsmålet om 3,5 procent realt per år under en rullande 5-årsperiod.

Uppföljning av dynamiska riskprincipen

I syfte att minska förlusterna vid kraftiga börsfall styrs andelen riskfyllda tillgångar, i huvudsak aktier, i den långsiktiga kapitalförvaltningen dynamiskt. Målsättningen är att portföljen som mest kan falla 20 procent från den högsta nivån som uppnåtts de senaste 24 månaderna. Under årets tredje tertial har risksituationen fortsatt att förbättras och marginalen ned till skyddsniån uppgick till 20,0 procent per den sista december vilket innebär full marginal.

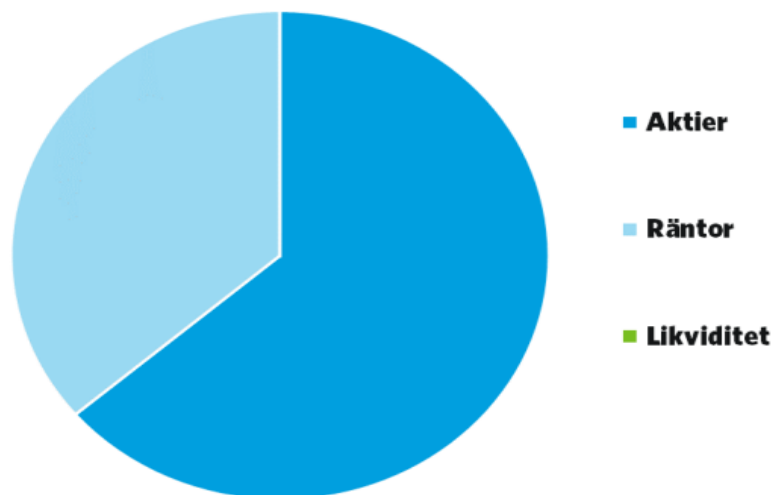
Analys av portföljen ger en beräknad maximal andel aktier om 80 procent, vilket är 5 procentenheter högre än vid än vid senaste tertialsiftet. Beräknad maximal andel aktier är högre än aktuella andelen aktier som ligger på 63,8 procent. Portföljen kan idag falla 20,0 procent innan den når den uppsatta skyddsnivån.

Till följd av en förbättrad riskmarginal, huvudsakligen under slutet av året, så genomfördes i december en uppviktning om 3 procentenheter, detta för att utnyttja den goda risksituationen och höja den förväntade avkastningen i portföljen. Sammantaget gick Region Jämtland Härjedalen in i tertial 3 med en aktieandel som 61,0 procent som initialt sjönk lite till följd av marknadsrörelser, för att sedermera återhämta sig varpå portföljen viktades upp. Vid utgången av tertial 3 var aktieandelen 63,8 procent. Ökningen av andelen aktier gjordes genom breda köp i aktieportföljen.

Under tertialet har tre nya utländska räntefonder introducerats i portföljen: JP Morgan Global Short Duration Corporate Bond Sustainable, Storebrand Global Short Corporate Bond och UBAM Dynamic US Dollar Bond. Syftet med de nya fonderna är att bredda den regionala diversifieringen i portföljen och således minska den regionala koncentrationsrisken. Portföljen har under året erhållit kuponger, utdelningar och återbetalda fondrabatter om ca 2,7 miljoner kronor.

Pensionsportföljen per december 2023	Mål	Totalt
Marknadsvärde		1 351,8 mkr
Årsavkastning		10,3%
Långsiktig avkastning	3,5% reallt per år under en 5-års period	-1,1%
Aktieandel	<80 %	63,8%

Tillgångsfördelning



Regionfullmäktige har beslutat om placeringsreglementet som anger vilka värdepapper Region Jämtland Härjedalen får placera i. Ett av syftena med placeringsreglementet är att begränsa kreditrisk, ränterisk och valutarisk.

Kreditrisk – att Region Jämtland Härjedalen inte får tillbaka placerade pengar när ett värdepapper förfaller, begränsas genom att placeringarna måste spridas på flera låntagare. Endast låntagarna med ett högt kreditbetyg från kreditinstitut eller bank tillåts.

Ränterisk – att värdepapperets marknadsvärde faller vid rörelser på räntemarknaden regleras genom att det finns maxgränser för portföljens återstående löptid och för varje enskilt värdepappers löptid. Ju längre återstående löptid ett värdepapper har, desto större är ränterisken.

Valutarisk-ingen direkt valutarisk finns, då endast placeringar i svenska kronor tillåts.

Aktiekursrisk- finns inom pensionsportföljen, där aktieinnehav är tillåtet enligt reglementet. Därför tillåts aktier som en begränsad andel av portföljen, maximalt 80 procent och följs upp enligt den dynamiska riskprincipen som nämns ovan.

Skuldförvaltning

Ränte- och kapitalbindning låg den sista december 2023 på 0,15 år. Andelen av portföljen som förfaller inom ett år är 100 procent, detta för att skulden under senare tid succesivt amorterats av. Genomsnittsräntan tolv månader bakåt var 2,53 procent.

Total låneskuld till Kommuninvest uppgick till 90 miljoner kronor. Amortering på 100 miljoner kronor är gjorda under året. Skulden utgör endast ett lån varmed målvärden för viktning av låneportföljen inte uppfylls.

Risker uppkommer i all finansiell verksamhet. Genom nedanstående begränsningar säkerställs att regionkoncernens risker i upplåningsverksamheten hanteras på ett ansvarsfullt sätt. Syftet med limiterna är att hantera risken i en större skuldportfölj (över 150 miljoner kronor) Under uppbyggnad eller vid amortering kan skuldportföljen tillfälligt avvika från de uppsatta limiterna.

	Mål	2023-12-31	2023-08-31	2023-04-30
Utestående Bruttobalans		90 mkr	90 mkr	90 mkr
Totalt låneutrymme	Max 250 mkr			
Snittränta senaste 12 mån		2,53%	1,17%	0,44%
Räntekostnad senaste 12 mån		2 644 913 kr	1 768 430 kr	903 924 kr
Räntebindning och Kapitalbindning (i år)	1,5-4 år	0,15	0,48	0,82
Räntebindning och Kapitalbindning andel < 1 år i %	Max 35%	100%	100%	100%

Omvärldsrisker

Enligt Sveriges kommuner och regioner (SKR) har svensk och global konjunktur varit inne i en period av återhämtning efter pandemin men nu försvagas konjunkturen i snabb takt. Den europeiska ekonomin drabbas hårt av kriget i Ukraina. Effekterna av den höga inflationen, med efterföljande räntehöjningar från världens centralbanker påverkar ekonomin. Sverige gick in i en lågkonjunktur 2023, med negativ tillväxt, minskad efterfrågan av arbetskraft och stigande arbetslöshet som följd och Sverige befinner sig fortfarande i lågkonjunktur. När omvärldsekonomin repar sig 2025 och 2026 förväntas återhämtningen bli större. Inflationen är på väg ned även om det går trögt. Nedgången innebär dock inte sänkta priser utan en stabilisering av den nya höga prisnivån.

Kommuner och regioner är nu inne i en fas där beslut måste fattas om hur de ska hantera en ansträngd ekonomi på kort och på lång sikt. Att väga av hur mycket verksamhet och kostnader det finns utrymme för på längre sikt är mycket svårt, men nödvändigt. Inflationens effekt på verksamhetens kostnader, inklusive pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till historiskt höga underskott. När och hur mycket inflationen dämpas är avgörande för den ekonomiska utvecklingen och möjligheten att nå balans igen framöver.

Samtidigt som de ekonomiska problemen är omfattade är kompetensförsörjningen redan nu en av de största utmaningarna i sektorn. Kommuner och regioner måste därför spara samtidigt som de behöver rekrytera och behålla kompetent arbetskraft. Alla regioner har kommit överens om att minska hyrbemanningen i förhoppningen om att fler återvänder till en anställning i regionerna och för att få ned kostnaderna.

Det finns risker förknippade med reducerade skatteintäkter till följd av ökad arbetslöshet vid en konjunkturedgång. Det reala skatteunderlaget urholkas och minskar med över 2 procent i år och nästa år med 0,5 procent. Än mer påtaglig är risken för reducerade statsbidrag, då dessa är beroende av politiska beslut på nationell nivå vilka är svåra att förutse.

Händelser av väsentlig betydelse

Världsläget har haft stor påverkan, inte minst på inflationen, vilket lett till högre priser särskilt på drivmedel, elektricitet och livsmedel, men det har även inneburit ett ökat tryck på säkerhetsfrågor och robusthet. Som det ser ut just nu är säkerhetsläget fortsatt allvarligt och sannolikheten att de oroliga tiderna kommer att fortsätta är höga.

För att få en ekonomi i balans har verksamheten arbetat med att hitta åtgärder, bland annat vakanshållningar, uppskjutna rekryteringar, stoppa pågående arbeten där så är möjligt och en rad andra åtgärder.

Ledningen har även fattat beslut om en strukturförändring för en samlad och accelererad utvecklingskraft inom regionen. För att snabbare möta de stora utmaningar som regionen står inför behöver arbetssätten ändras, den digitala mognaden höjas samt utvecklingskraften samlas centralt för att på ett effektivt sätt stödja och hjälpa kärnverksamheten och lyckas med denna omställning.

Organisation

Den 2 maj tillträder en ny regiondirektör för Region Jämtland Härjedalen, Sara Lewerentz, som närmast kommer från Region Västerbotten där hon var ansvarig för bland annat digitalisering, innovation och forskning.

En omorganisation görs under 2024 och en ny tjänst inrättas, en utvecklings- och digitaliseringsdirektör som ansvarar för att leda denna utveckling.

Kommunerna har fattat beslut om att bilda ett kommunförbund vilket har inneburit att mycket tid och energi lagts på förberedelser för kommande avveckling av verksamhet. Arbetet har försvårats av att det tagit lång tid för kommunerna att få en tjänstemannaorganisation på plats. Regionen driver verksamheten inom de primärkommunala delarna till som längst 30 september 2023. Frågan om verksamhetsövergång eller inte för berörda medarbetare har varit en långdragen fråga. Det har till slut klarats ut att verksamhetsövergång inte föreligger och avveckling av verksamhet och en process kring övertalighet inleds under våren. Regionen driver även Energikontoret på uppdrag av kommunerna under 2023 och framtida styrning, finansiering och placering ska ses över under året.

Investeringar

Nya Hälsocentraler i Torvalla samt i Funäsdalen har påbörjats.

Rättstvister

De domslut som fallit kring överprövningar av upphandlingar som gjorts kopplat till kollektivtrafik har i samtliga ärenden varit till Region Jämtland Härjedalens fördel. Arbetet med Östersundslänken har pausats, då beslut från Länsstyrelsen avseende biotopskydd samt beslut om delfinansiering från Trafikverket genom stadsmiljöavtal inväntas.

Rättstvist pågår angående upphandling om egenmonitorering där Kammarrätten bedömt att befintligt avtal ska ogiltigförklaras. Ursprungligt ärende avseende upphandlingsförfarande ligger kvar hos förvaltningsrätten. Den pågående upphandlingen om livsmedel har överprövats av leverantör. Regionen förlorade i förvaltningsrätten men har överklagat till Kammarrätten.

Utredning avseende skadestånd för Läkargruppen pågår angående felutbetalningar.

Avtal

Avtal avseende stadstrafiken i Östersund och regiontrafik i Åre har, efter överprövningar, nu tecknats. I Åre har dessutom ett avtal med SkiStar tecknats avseende destinationstrafiken, vilket är ett unikt samarbete i Sverige. Dessutom har regiontrafik i Ragunda/Linje 40 upphandlats och avtal tecknats.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I Region Jämtland Härjedalen arbetar förtroendevalda och medarbetare efter en gemensam styrmodell. Det betyder att det finns en enhetlig och systematisk struktur för hur Region Jämtland Härjedalen ska ledas, styras och följas upp.

Styrmodellen ska säkerställa nedbrytning från visioner, strategier och ekonomiska ramar på politisk nivå till genomförande och resultat samt uppföljning i verksamheten. Målet är att en verksamhet bedrivs effektivt, med hög kvalitet och utan onödiga kostnader. Under 2023 fattades beslut om ny styrmodell som kommer att gälla från 2024.

Region Jämtland Härjedalen är en politiskt styrd organisation. De förtroendevaldas uppgifter är att ange mål, fördela resurser och följa resultaten i förhållande till de uppsatta målen. Regiondirektör och högsta tjänstemannaledning ska se till att åstadkomma resultat i linje med de politiska uppdragen.

Regionfullmäktige fastställer övergripande mål och ekonomiska ramar. Det innebär att den ekonomiska styrningen sker genom att fullmäktige i budget anvisar resurser till regionstyrelsen och nämnderna för verksamhet och investeringar. Budgeten utgör därmed gräns för omfattningen av verksamheten och investeringarna. Regionstyrelsen och nämnderna ska se till att nödvändiga prioriteringar görs i verksamheten så att regionfullmäktiges mål uppfylls och givna ekonomiska ramar hålls. Nämnderna ska också följa anvisningar och direktiv från regionstyrelsen.

De politiska organens ansvar och befogenheter regleras i en arbetsordning för regionfullmäktige och i reglementen för regionstyrelsen, nämnderna och revision. Dessa styrdokument fastställs av regionfullmäktige.

Regionplan med budget är det övergripande styrdokumentet som utgör grunden för verksamheternas årliga planering och budgetarbete. Den fastställs av regionfullmäktige i oktober och visar den politiska viljeinriktningen för de kommande tre åren. Finansiella måttetal som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning ska också anges. Planen innehåller också en budget med resultat-, balans- och finansieringsbudget för de närmsta tre åren samt avgifter. De ekonomiska förutsättningarna för regionstyrelsen och nämnderna anges genom ekonomiska ramar för kommande budgetår samt en plan för de närmaste två åren.

Löpande under året sker uppföljning av verksamheterna och nämnderna. De politiska målen följs upp efter april, augusti och helår. Delårsrapport fastställdes av regionfullmäktige i oktober. Årsredovisning fastställs av regionfullmäktige i april samt beslutar om ansvarsfrihet för regionstyrelsen.

Internkontroll och uppsiktsplikt

Den interna kontrollen ska vara tillräcklig enligt Kommunallagen (KL) kap 6, 6§. Arbetet med den interna kontrollen i Region Jämtland Härjedalen utgår från reglementet för intern kontroll som antogs av regionfullmäktige 2018-06-20 §99. Under 2023 har regionstyrelsen, regionala utvecklingsnämnden, hälso- och sjukvårdsnämnden och kollektivtrafiknämnden genomfört riskanalyser och utifrån dessa antagit internkontrollplaner som också följts upp två gånger under verksamhetsåret. Uppföljningarna har inte lett till några ytterligare beslutade åtgärder. Under 2023 har internkontrollmodulen i Stratsys utvecklats ytterligare för att bättre harmonisera med den nya styrmodellen och övriga styrdokument. Den sammanlagda bedömningen är således att den interna kontrollen har varit ändamålsenlig.

Regionstyrelsens uppsiktsplikt regleras i Kommunallagen (2017:725). Styrelsen antog den 24 mars 2021 (§ 40) reviderade regler för regionstyrelsens uppsiktsplikt (RS/2324/2016, rev 2021). I reglerna finns förtydliganden av vad uppsiktsplikten innebär och vilket arbetssätt som ska tillämpas. Ytterligare anvisningar om uppgifter och ansvar finns i Tillämpningsanvisningar

för Region Jämtland Härjedalen som ägare i bolag och medlem i föreningar och förbund samt regionstyrelsens uppsiktsplikt (RS/451/2019).

Den 31 maj 2023 redovisades en samlad rapport över verksamheter som Regionen antingen bedriver eller på något sätt deltar i (§ 83). Styrelsen beslutade vid samma sammanträde att, utifrån uppsiktsplikten, under 2023 särskilt bevaka Hälso- och sjukvårdsnämnden (HSN), Kollektivtrafiknämnden (KTN) och Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg (KSA). Detta för att vid behov kunna initiera åtgärder med kort varsel. Vidare beslutade styrelsen efter prövning att den verksamhet som de regionala bolagen bedrivit under 2022 hade varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Utifrån regionstyrelsens uppsiktsplikt var HSN:s ordförande inbjuden till sammanträdet den 31 maj för en fördjupad dialog om nämndens verksamhet. Vidare beslutade styrelsen vid samma sammanträde att presidierna för HSN respektive KTN skulle bjudas in till styrelsens återstående sammanträden under 2023 för en fördjupad dialog om nämndernas verksamhet. Dessa fördjupade dialoger genomfördes 29 augusti (§ 150), 6 oktober (§ 184), 8 november (§ 230), respektive 7 december (§ 232 och 255). Den 7 december tog styrelsen även del av en särskild redovisningen om KSA (§ 232). Utifrån ovan görs bedömningen att uppsiktsplikten 2023 har uppfyllts.

Region Jämtland Härjedalens verksamheter

Hälso- och sjukvårdsnämnden

År 2023 har präglats av intensivt arbete med rekryteringar, utvecklingsarbeten kopplat till omställningen till en nära och personcentrerad vård, effektivisering med förändrade arbetssätt och förbättring av tillgänglighet och kvalitet. Med en tidig och samordnad sommarplanering har sjukvården klarat att anpassa sig utifrån tidvis högre efterfrågan. Under senare delen av året har alla direktupphandlade hyravtal kunnat avslutas. Tendensen vid årsskiftet är att andelen inhyrd bemanning har börjat sjunka och att egen personal sakta börjat öka, även om personalomsättningen fortfarande är relativt hög lokalt. En viktig åtgärd är att nyrekryterad personal får en bra start med väl planerad introduktion. Möjlighet till fortbildning, och personlig utveckling med karriärvägar är andra viktiga åtgärder för enskilda medarbetare men också för att utveckla och förbättra sjukvården med nya moderna arbetssätt och metoder.

Tillgängligheten har på flera områden förbättrats i enlighet med den treåriga handlingsplanen från år 2022. Flera genombrottsarbeten och annan utveckling drivs nu av medarbetare i vården med patientmedverkan. Inflationen har drivit på kostnadsutvecklingen under året med priser och löner som ökar mer än budgeterat.

Inom flera verksamheter har patienter som väntat länge på vårdinsatser kunnat tas om hand under 2023, vilket är en del av en förbättrad tillgänglighet. Sådana insatser att korta köer ger inte genomslag i vårdgarantiuppföljningen, men är viktigt för att omhänderta den ryggsäck som uppstått sedan pandemiåren. Under året ses en förbättrad tillgång på vårdplatser, vilket är i linje med de förväntningar som Inspektionen för vård och omsorg, IVO, ställt upp i sin tillsyn av akutsjukvården och ger en reell möjlighet att nå Socialstyrelsens riktvärde för somatiska vårdplatser. Vårdens omställning har fortsatt och inom både somatik och psykiatri sker en successiv förflyttning mot att mer vård sker närmare eller i patientens hem. Förstärkt primärvård har utvecklats i syfte att stötta sköra patienter till en mer sammanhållen vård i hemmet, och det specialistpsykiatriska omvårdnadsteamet (SPOT) har kraftigt ökat sin verksamhet där båda är exempel på att vård flyttar ut från sjukhuset.

Patientsäkerhet

Det strategiska arbetet med patientsäkerhet i Region Jämtland Härjedalen utgår från Socialstyrelsens nationella handlingsplan "Agera för säker vård" samt den regionala handlingsplanen för ökad patientsäkerhet 2022–2024. Syftet med den regionala handlingsplanen är att stärka och stödja det regionala och lokala patientsäkerhetsarbetet samt vara vägledande i det systematiska patientsäkerhetsarbetet för att förebygga undvikbara vårdskador. Patientsäkerhetsarbetet är långsiktigt och kräver uthållighet och det pågår många aktiviteter för ökad säkerhet vid vård, behandlingar och införande av nya processer. Regional pandemiplan beslutades av Regionstyrelsen i mars. Arbeta för att ta fram lokala pandemiplaner för samtliga förvaltningsområden är påbörjat och kommer förhoppningsvis bli klar våren 2024.

Uppdragsbeskrivning för Kliniskt träningscentrum, KTC, beslutades av Hälso- och sjukvårdsdirektör i juni. Uppdraget syftar till att strukturerat samordna behov och införande av utbildningar på KTC för att tillgodose medarbetares behov av kompetensutveckling. Avtal tecknades med SoS Alarm om SMS Livräddare i april och startade 2 maj.

Produktion

	2020	2021	2022	2023	Förändring mot fg år
Antal läkarbesök	358 533	373 983	389 006	416 524	26 676
Sjukvårdande behandling	497 580	520 889	516 420	549 355	32 281
Vårdtillfällen	16 973	16 736	16 918	16 792	-122
Vård dagar	94 430	94 891	92 205	92 158	55
Medelvårdtid	4,7	5,0	4,8	4,5	-0,3

Läkarbesöken inom öppenvården fortsätter att öka och ligger nu högre än 2019 års nivå. Besöken inom sjukvårdande behandling fortsätter också att öka och även här ligger man högre än 2019 års nivå. Antal vårdtillfällen och antal vård dagar inom slutenvården ligger ungefär på samma nivå som föregående år, men lägre än 2019.

Regionen har ett ökat inflöde av patienter i behov av vård. Det sker över år 2023 en fortsatt ökning av antal läkarbesök, såväl besök gällande sjukvårdande behandling. Ökningen berör såväl kvinnor som män. Det pågående arbetet med lyckad rekrytering av nya medarbetare samt tillgång till fler utbildningsläkare och stafettläkare bidrar till att genomföra ökningen av patientbesök.

Besökstypen sjukvårdande behandling är betydligt fler under år 2023. Ökningen av besök hanteras bland annat med hjälp av förändrade arbets sätt såsom uppgiftsväxling, vilket innebär förskjutning av arbetsuppgifter mellan yrkesgrupper. Kvällsmottagningar bidrar till ökad verksamhet och leder även till att fler besök kan hanteras. Verksamheternas översyn av arbetsflöden leder generellt till möjlighet att hantera fler besök. Ombyggnation och flytt av verksamheter frigör utrymme och möjliggör även det ökad patientverksamhet.

Regionens alltjämt ökande behov av vårdplatser har under året medfört överbeläggningar där kliniker behövt extra vårdlag. Överbeläggningar påverkar hur vården planeras och genomförs. Trots åtgärder kvarstår utmaningen att nå beläggingsgrad på 90 procent.

Under perioden januari-december minskade antal indirekta vårdkontakter med cirka 45 000 jämfört med samma period föregående år. Antal patienter som haft indirekta kontakter minskade med cirka 14 000 jämfört med föregående år, vilket delvis förklaras med minskad covidvaccinering.

Kostnaden för besök hos digitala vårdgivare uppgick till 10,3 miljoner kronor för perioden januari-december, vilket var en ökning med 2,6 miljoner kronor jämfört med föregående år. Om det omsätts till läkarbesök motsvarar det en ökning med cirka 5 200 läkarbesök, men det ska noteras att inte alla kostnader för distansbesök utgörs av läkarkontakter, utan kan exempelvis också vara psykologkontakter.

Tillgänglighet

Område	Tillgänglighet Region Jämtland Härjedalen	Tillgänglighet Riket
Kontakt samma kalenderdag primärvård	82,5 %	86,5 %
Medicinsk bedömning primärvård	70 %	87 %
Första besök inom den specialiserade vården	62 %	70 %
Operation/åtgärd inom den specialiserade vården	53 %	64 %
Återbesök (specialiserade vården, ej vårdgaranti)	73 %	80 %
Barn och ungdomspsykiatri, enligt prestationen		
Förstabetesök genomförda	49 %	64 %
Utredning genomförda	0 %	43 %
Behandling genomförda	87 %	73 %

Tabellen ovan avser utfall per november 2023

Ser man över tid hur vårdgarantin sett ut från november 2022 till november 2023 så ligger telefon-tillgängligheten stabilt på strax över 80 procent i tillgänglighet och var 85 procent i december. För medicinsk bedömning i primärvården, 3:an, så är tillgängligheten något lägre än önskvärt och uppgick i december till 72 procent. Anledningarna kan vara den ökade tillgängligheten till telefon, vilket kan generera fler bokade besök, även det ökade antalet listade patienter och den ökade turismen påverkar.

För första besök inom 90 dagar för specialiserade vården har det från hösten förbättrats, och för december är tillgängligheten 64,5 procent, så trenden håller i sig. I december 2022 var det totalt 7 417 väntande patienter till första besök, i december 2023 var siffran 6 245, en minskning med 1172 patienter. Operation/åtgärd/behandling följer samma trend som första besök, med en förbättring under hösten, för december 2023 var tillgängligheten 51 procent inom 90 dagar. Antalet väntande patienter december 2022 var 4 220 och antalet väntande i december 2023 var 3 361 patienter, en minskning med 859 patienter.

Region Jämtland Härjedalen fick ta del av medel 2023, strategiska och utifrån prestation. Strategiska medel utbetalt januari 5 039 944 kronor. Prestation utbetalt augusti 6 529 013 kronor. Extra medel utbetalt november 2 880 952 kronor, behöver ej redovisas. Prestation utbetalt 27 december 2023, 7 194 802 kronor. Bonuspott utbetalt 27 december 2023, 17 454 152 kronor.

Regionen har reviderat handlingsplanen för tillgänglighet 2023, den ska revideras under februari 2024 utifrån de nya målsättningarna och den nationella överenskommelsen för 2024. Jämförelseanalys har tagits fram under 2023 utifrån överenskommelsen, en sammanfattande rapport finns.

Regionala utvecklingsnämnden

Nämndens verksamhet bedrivs inom två verksamhetsområden:

- Kultur och bildning med verksamhet inom Kultur och Folkhögskolor. Underliggande enheter är Estrad norr, Kulturutveckling, Birka folkhögskola samt Bäckedals folkhögskola.
- Hållbar tillväxt med verksamhet inom Regionalt utvecklingsansvar och även utifrån avtal om samverkan med kommunerna. Underliggande enheter är Finansiering och stöd samt Samhällsutveckling.

Regional utvecklingsdirektör med närstöd arbetar i tjänstemannaorganisationen mot hela förvaltningsområde Regional utveckling som även inkluderar verksamhetsområde Kollektivtrafik vars verksamhet ligger under Kollektivtrafiknämndens ansvar.

I och med bildandet av Kommunförbundet Jämtland Härjedalen har mycket tid och energi lagts på avveckling av den primärkommunala verksamheten och framtiden för berörd personal. Lösningar har hittats för alla berörda, och den inledda övertalighetsprocessen avslutades utan uppsägningar. Regionen och kommunerna har tecknat avtal om att tillsammans driva Energikontoret och att det även fortsatt ska vara placerat hos regionen.

Flera av kommunens skollokaler i Sveg drabbades av översvämningar under året. För att vara behjälpliga i den svåra lokalbrist som uppstod har Bäckedals folkhögskola välkomnat delar av Komvux och Lärcentrum att tillfälligt hyra in sig i folkhögskolans lokaler under höstterminen med möjlighet till förlängning.

Inom det regionala utvecklingsansvaret (verksamhetsområde Hållbar tillväxt) slogs två enheter ihop från och med 1 januari 2023. Enheten har två enhetschefer i samledarskap och i två team, strateger och projektverksamhet. Det möjliggör fler strategiska och gemensamma diskussioner inom strategieteamet och har lett till ett bättre samarbete med löpande avstämningar. Samtliga medarbetare inom Hållbar tillväxt flyttade i december in i gemensamma lokaler på Campus, med syfte att öka samverkan och förbättra förutsättningarna för att gemensamt arbeta mot beslutade mål. Efter tecknande av hyresavtal fattades beslut om investeringsbudget för inköp av möbler och teknisk utrustning. Arbetet under året har skett i nära dialog med medarbetarna, exempelvis genom inrättande av en lokalgrupp och upprättande av risk- och konsekvensanalys.

Folkhögskolor

Folkbildning	2020-12	2021-12	2022-12	2023-12
Deltagarveckor	13 223	13 628	14 444	12 847
Birka	8 325	8 291	8 931	7 738
Bäckedal	4 898	5 337	5 513	5 109

För verksamhetsåret 2023 tilldelades Birka 8 186 deltagarveckor. Anledningen till att ingångsvärdet inte uppnåddes (94,5 procent) är att de långa kurserna hade för få deltagare under våren. Under hösten producerades ett högre antal deltagarveckor (3 350) än under motsvarande period 2022 (3 267) men det lyckades inte kompensera våren. På grund av ovanstående har ca 700 000 kronor i statliga medel återkrävt. Detta har inte påverkat Birkas årsresultat negativt eftersom verksamheten anpassats efter omständigheterna.

För verksamhetsåret 2023 tilldelades Bäckedals folkhögskola 5 000 deltagarveckor i ingångsvärde. Den totala produktionen för 2023 landade dock på 5 109 deltagarveckor.

Scenkonst

Scenkonst	2020-12	2021-12	2022-12	2023-12
Föreställningar	161	500	464	412
- Estrad Norr, musik	145	548	316	303
- Estrad Norr, NMD-Z	0	46	10	14
- Estrad Norr, teater	16*	106*	97	37
- Estrad Norr, dans	n/a	n/a	41	58

**Siffran inkluderar dans*

Vid inkludering av föreställningar/konserter som gjorts utanför länsgränsen blir siffran för 2023 istället 448.

Kollektivtrafiknämnden

Verksamheten bedrivs med kollektivt resande inom allmän kollektivtrafik för buss och tåg (genom delägda bolaget Norrtåg) samt inom särskild kollektivtrafik (färdtjänst och skolskjutsar) på uppdrag av länets kommuner.

Resandet och intäkterna har tagit fart efter pandemin. Ett förändrat arbets- och resandemönster, med bland annat ökat hemarbete, har dock fortsatt viss påverkan på resandet. Trenden ser likadan ut även i övriga riket. Resandeökningen under året har framför allt skett bland konsumenter (resenärer som betalar sina biljetter själva), vilket är extra positivt ur ett intäktsperspektiv. Med anledning av det ökade resandet har en omDispositionering av fordonsresurser med högre kapacitet genomförts för att bättre svara upp mot efterfrågan och därmed ge förutsättningar till ytterligare ökat resande och en ökad tillgänglighet till kollektivtrafiken.

Avtal avseende stadstrafiken i Östersund och regiontrafik i Åre har, efter överprövningar, nu tecknats. I Åre har dessutom ett avtal med SkiStar tecknats avseende destinationstrafiken, vilket är ett unikt samarbete i Sverige. Uppstartsprojekten för de nya avtalen har påbörjats inför trafikstarten i juni 2024. Dessutom har regiontrafik i Ragunda/Linje 40 upphandlats och avtal tecknats. En ny resenärsapp i mobilen lanserades den 6 december 2023. Ytterligare utveckling av biljettsystemet sker under 2024 i samarbete med övriga kollektivtrafikaktörer i de fyra nordligaste länen.

En utredning för översyn av priser, biljetter och prisstruktur har genomförts. Utredningen har resulterat i ett förslag som beslutats av regionfullmäktige den 28 november 2023. Införandet av nya biljetter, zoner och priser kommer att ske under andra halvan av 2024.

Under 2023 har flera stora evenemang genomförts runt om i länet; Storsjöcupen, Storsjöyran, O-ringen, Fjällmaraton och världscuptävlingar i skidor och skidskytte. Kollektivtrafiken har samarbetat med arrangörerna för att bland annat öka tillgängligheten till evenemangen.

Kollektivtrafik

Kollektivtrafik	2020-12	2021-12	2022-12	2023-12
Totalt antal resor	4 528 000	4 213 000	5 698 000	6 275 000
Regionbuss och tåg	1 802 000	1 670 000	2 173 000	2 305 000
Tätortstrafiken Östersund	2 726 000	2 543 000	3 525 000	3 970 000

Resandet har återhämtat sig efter pandemin. Stadstrafiken i Östersund är nu på samma nivå som innan pandemin, medan regiontrafiken inte återhämtat sig helt.

Patientnämnden

I patientnämndens uppdrag ingår att tillhandahålla eller hjälpa patienter att få den information patienterna behöver för att kunna ta till vara sina intressen i hälso- och sjukvården och hjälpa patienter att vända sig till rätt myndighet. Informationen kan bland annat handla om lagstiftning, rutiner och riktlinjer, eller hänvisning till andra instanser och myndigheter.

Under året har patientnämnden tagit emot 557 synpunkter och klagomål på vården, vilket är en minskning jämfört med 2022. Under året tog patientnämndens förvaltning emot över 250 telefonsamtal som var av rådgivande/informerande karaktär.

De vanligaste synpunkterna berör brister i delaktighet, information, undersökning/bedömning, diagnos samt bemötande. Efter att den nya tjänsten Synpunkter och klagomål lanserades på 1177.se i början av 2022 ses en ökning av synpunkter som lämnas digitalt, och motsvarar numer hälften av samtliga kontakter. Antalet medborgare som kontaktar patientnämnden via telefon har minskat.

Patientnämndsärenden efterfrågas i större utsträckning av olika verksamheter inom regionen, där det efterfrågas specifika patienterfarenheter kring exempelvis intyg, IT och digitalisering, cancervård, sjukresor, primärvård. Vi ser det som mycket positivt att patientnämndens ärenden utgör en del av patientperspektivet i förbättringsarbeten och beslutsunderlag, och det tydliggör att patientnämnden utgör en betydelsefull aktör i patientsäkerhetsarbetet.

I september blev patientnämndens förvaltning HBTQI- och mångfaldsdiplomerad. Diplomeringsen är en del av regionens värdegrundsarbete och ett sätt att arbeta för att efterleva lagar och styrdokument inom Region Jämtland Härjedalen. Syftet med Hbtqi- och mångfaldsdiplomeringsen är att påbörja ett strukturerat och långsiktigt arbete kring hbtqi, normer och jämlikhet i Region Jämtland Härjedalens verksamheter. Genom ökad kunskap och medvetenhet ska verksamheterna utveckla ett normkritiskt och inkluderande förhållningsätt som ska genomsyra hela verksamheten där såväl bemötande av patienter, besökare, deltagare och samarbetspartners som den fysiska miljön på enheten och personalens arbetsmiljö omfattas.

Den sista december 2023 pågick totalt nio stödpersonsuppdrag. Under året har sex nya stödpersonsuppdrag tillsatts. Under året har två utbildningstillfällen erbjudits stödpersonerna vilka innehöll föreläsningar om socionomens roll i psykiatrin, om neuropsykiatriska funktionsnedsättningar, diagnoser och behandling, om ätstörningsvård samt om arbetet på psykiatriska akutvårdsavdelningen.

Regionstyrelsen

Det redan allvarliga säkerhetspolitiska läget har under året blivit än sämre med ytterligare konflikter och geopolitiska spänningar. Det påverkar vardagen och är något regionen måste förhålla sig till. Som en följd av världsläget har regionen också påverkats av den kraftiga inflation som varit under 2023 med en efterföljande lågkonjunktur men även materielbrist samt problem med läkemedelsförsörjningen.

Den 1 december fattade ledningen beslut om anställningsstopp för Regionstaben och Regional utveckling som gäller under hela 2024 i syfte att bromsa kostnadsutvecklingen. Det kommer även vara en mycket restriktiv policy för inköp och resor. Avvikelser kan förekomma för specifik och verksamhetskritisk kompetens eller material.

Ledningen har även fattat beslut om en strukturförändring för en samlad och accelererad utvecklingskraft inom regionen. För att snabbare möta de stora utmaningar som regionen står inför behöver arbetssätten ändras, den digitala mognaden höjas samt utvecklingskraften samlas centralt för att på ett effektivt sätt stödja och hjälpa kärnverksamheten och lyckas med denna omställning. En omorganisation görs under 2024 och en ny tjänst inrättas, en utvecklings- och digitaliseringsdirektör som ansvarar för att leda denna utveckling.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Fullmäktige ska enligt kommunallagen (11 kap. 1 §) besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för regionen.

God ekonomisk hushållning är avgörande och ska genomsyra övriga strategier inom samtliga områden. Varje ny anställning, återanställning, verksamhet, aktivitet eller liknande ska noga övervägas. Om något nytt bedöms nödvändigt måste det finansieras antingen via ökade externa intäkter eller genom att prioritera om inom eller mellan verksamheter.

Budget är det verktyg som används för att styra Region Jämtland Härjedalens ekonomi tillsammans med andra planerade åtgärder. På grund av det ekonomiska läget är fokus att minska kostnaderna och återställa det balanserade underskottet och stärka soliditeten. För att nå en ekonomi i balans ska beslut noga övervägas. Beslut ska innehålla en ekonomisk konsekvensbeskrivning som tydliggör hur beslutet påverkar ekonomin och hur det ska finansieras. De alternativ som finns för att finansiera behov är att öka externa intäkter, effektivisera eller genom att prioritera inom befintlig verksamhet.

God ekonomisk hushållning

Fullmäktige ska enligt kommunallagen (11 kap. 1 §) besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för regionen.

God ekonomisk hushållning är avgörande och ska genomsyra övriga strategier inom samtliga områden. Varje ny anställning, återanställning, verksamhet, aktivitet eller liknande ska noga övervägas. Om något nytt bedöms nödvändigt måste det finansieras antingen via ökade externa intäkter eller genom att prioritera om inom eller mellan verksamheter.

Jämtland Härjedalen eftersträvar God ekonomisk hushållning, Hälso- och sjukvård med god kvalitet och Regional utveckling med hög effektivitet.

Kostnadsutrymmet under planperioden 2023–2025 är begränsat. Det är av vikt att ha en god ekonomi för att kunna möta kriser i samhällsekonomin och för att göra nödvändiga investeringar. God ekonomisk hushållning ska råda i hela Regionkoncernen och verksamheterna ska bedrivas ändamålsenligt och effektivt. God ekonomisk hushållning innebär att finansiella och verksamhetsmässiga mål uppnås.

De alternativ som finns för att finansiera behov är att öka externa intäkter, effektivisera eller genom att prioritera inom befintlig verksamhet. Varje ny verksamhet, anställning, aktivitet eller dylikt ska noga övervägas. De alternativ som finns för att finansiera behov är att öka externa intäkter, effektivisera eller genom att prioritera inom befintlig verksamhet. För att stärka Region Jämtland Härjedalens ekonomiska ställning krävs fokus på att hålla kostnaderna nere och att förbättra soliditeten.

En ny styrmodell för Region Jämtland Härjedalen fastställdes i juni som gäller från 2024. Den nya styrmodellen syftar bland annat till att skapa en struktur för ledning, styrning och uppföljning som är hållbar över tid och som utgår från målbild 2050 och med en tydlig förankring i organisationens kärnverksamhet, stödverksamhet och ledningsprocesser. Styrmodellen ska också ge ökade möjligheter till utveckling utifrån omvärldsläge och ändrade förutsättningar samt verksamhetens behov. Arbetet med att implementera styrmodellen pågår och kommer att fortsätta under resterande delen av 2023.

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Regionfullmäktige har i Regionplan med budget 2023-2025 beslutat om fyra strategiska områden; länets utveckling, vård, våra medarbetare samt en god ekonomi. Inom strategierna finns 13 prioriterade mål. Till de prioriterade målen finns sedan 33 uppdrag fördelade på nämnderna. Målen följs upp i tertiärrapport, delårsrapport och årsbokslut. Uppföljningen ligger sedan till grund för den samlade bedömningen av måluppfyllelsen för fullmäktiges prioriterade insatsområden.

I nästa steg ska regionstyrelsen och nämnderna fastställa verksamhetsplaner. Verksamhetsplanerna ska redovisa hur respektive nämnd eller styrelse ska bidra för att verkställa målen inom fastställda ekonomiska ramar. Deras mål är sedan utgångspunkt för aktiviteter i verksamheten.

Regionstyrelsen leder och samordnar allt arbete i Region Jämtland Härjedalen och har det övergripande ansvaret för ekonomin och de personalpolitiska frågorna. Tillsammans med övriga nämnder ska styrelsen se till att den viljeinriktning och politiska mål som regionfullmäktige beslutat om genomförs. Regionstyrelsen har även ansvar för regionens olika vårdval.

Se bilaga 1, sammanställd måluppfyllelse per december 2023, för uppföljning av verksamhetsmål för Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden, Regionala utvecklingsnämnden och Kollektivtrafiknämnden.

I tabellen nedan redovisas måluppfyllelse för respektive prioriterade mål utifrån nämndernas uppdrag. Av dessa tretton mål har sex bedömts som delvis uppfyllda, sex som uppfyllda och en som ej uppfyllt. Till dessa finns 33 uppdrag till nämnderna och styrelsen. Av dessa bedöms 21 som delvis uppfyllda, tio som uppfyllda och två som ej uppfyllda.

Av de sex finansiella målen har ett bedömts som uppfyllt, ett som delvis uppfyllt och fyra som ej uppfyllda.

Symbolförklaring för måluppfyllelse:

Grönt = målet uppfyllt, Gult = delvis uppfyllt, pågående aktiviteter i rätt riktning, Rött = Uppfylls ej. Mätetalen innebär ett intervall där 90-99 procent är gult.

Prioriterade mål och uppdrag	Måluppfyllelse
Utvecklingskraft i hela Jämtland Härjedalen	Uppfyllt
Regionala utvecklingsnämnden ska tydligare integrera hela länet i det regionala utvecklingsarbetet genom att utveckla arbetet med landsbygdsutveckling och att bättre inkludera samiska näringar i det hållbara regionala utvecklingsarbetet.	Uppfyllt
Regionala utvecklingsnämnden ska öka tillgängligheten inom samt till och från länet genom ett aktivt påverkansarbete gentemot nationell- och EU-nivå samt ökad tillgång till bredband med hög hastighet.	Uppfyllt
Regionala utvecklingsnämnden ska förbättra näringslivets konkurrenskraft genom att genomföra arbete kopplat till EU:s programperiod samt utveckla arbetet med regional kompetensförsörjning.	Uppfyllt
En säker och robust verksamhet	Delvis uppfyllt
Regionstyrelsen ska utvärdera samt vidta åtgärder för att öka Region Jämtland Härjedalens robusthet i händelse av olyckor, samhällsstörningar samt krig. Uppdraget omfattar försörjningsberedskap, cybersäkerhet, informationspåverkan och ett fortsatt arbete inom kontinuitetshantering.	Uppfyllt
Regionstyrelsen ska höja den allmänna kompetensen och vidta ytterligare adekvata åtgärder för att stärka skyddet för att förbättra regionens informationshantering och IT-säkerhet.	Ej uppfyllt
Regionstyrelsen ska ta fram och besluta om en handlingsplan med åtgärder för att säkerställa kraven i Tillgänglighetsdirektivet (SOU 2021:44). Implementering av arbetssätt och upphandling av system måste ske senast 2024 och ska vara helt slutfört den 28 juni 2025.	Delvis uppfyllt
Goda kommunikationer inom samt till och från Jämtland Härjedalen	Uppfyllt
Kollektivtrafiknämnden ska skapa förutsättningar för ett utbud av kollektivtrafik som ökar resandet inom samt till och från länet.	Uppfyllt
Kollektivtrafiknämnden ska öka den geografiska tillgängligheten och möta framtidens utmaningar genom attraktiva mobilitetslösningar och utveckling av innovativa lösningar för resmöjligheter	Delvis uppfyllt
Kollektivtrafiknämnden ska fortsätta arbetet med att hitta former för ett modernt, utvecklat och hållbart resande genom hållbara bränsleval.	Uppfyllt
Attraktiva folkhögskolor och tillgängligt kulturutbud i hela Jämtland Härjedalen	Uppfyllt
Regionala utvecklingsnämnden ska främja och bidra till att alla invånare i länet har tillgång till upplevelser av kultur, möjlighet att själva kunna skapa och uttrycka sig samt att synliggöra och främja samisk kultur och samiska språk.	Uppfyllt
Regionala utvecklingsnämnden ska förbättra förutsättningarna för att vara verksam inom kulturella och kreativa näringar i länet.	Uppfyllt
Regionala utvecklingsnämnden ska driva folkhögskolor som är attraktiva för länets invånare, lockar nya invånare till länet samt håller god kvalitet så att deltagare slutför sin påbörjade utbildning.	Uppfyllt

Prioriterade mål och uppdrag	Måluppfyllelse
Ett friskare liv	Uppfyllt
Regionstyrelsen och regionala utvecklingsnämnden ska utveckla det strategiska arbetet i länet gällande samverkan mellan kultur och folkhälsa i samverkan med andra aktörer.	Uppfyllt
Regionstyrelsen får i uppdrag att utöka förebyggande och hälsofrämjande insatser samt arbeta för goda levnadsvanor och jämlik hälsa i befolkningen i samverkan med nämnderna.	Delvis uppfyllt
Regionstyrelsen ska utveckla det systematiska folkhälsoarbetet	Uppfyllt
En hållbar miljö	Delvis uppfyllt
Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska minska sin påverkan på miljön.	Delvis uppfyllt
God och nära vård i hela Jämtland Härjedalen	Delvis uppfyllt
Regionstyrelsen och Hälso- och sjukvårdsnämnden ska ställa om arbetssätt och möjliggöra arbete utifrån Använd kompetensen rätt (RAK). Därtill ska tillgängligheten till digitala och administrativa verktyg utvecklas i syfte att stödja förflyttningen till en nära vård samt öka effektiviteten i verksamheten och förbättra arbetsmiljön.	Delvis uppfyllt
Regionstyrelsen ska inom kunskapsstyrningen gå från en etablerings- och uppbyggnadsfas till en hållbar drifts- och utvecklingsfas som är mer tydligt inriktat på implementering och tillämpning av bästa tillgängliga kunskap samt uppföljning och resultat.	Uppfyllt
Regionstyrelsen ska fortsätta arbetet med att, tillsammans med hälso- och sjukvårdsnämnden, länets kommuner och andra aktörer gemensamt utveckla vårdnivån primärvård i länet.	Uppfyllt
Regionstyrelsen ska belysa och underlätta det kommunikativa ansvaret i syfte att få ut budskap till berörda målgrupper och förbättra den dagliga kommunikationen som sker mellan chefer och medarbetare.	Uppfyllt
Regionstyrelsen ska utveckla en god och tillförlitlig uppföljning av ställda krav i Hälsoval Region Jämtland Härjedalen.	Uppfyllt
Hälso- och sjukvårdsnämnden ska verka för en stärkt patientsäkerhetskultur samt en ansvarsfull läkemedelsförskrivning.	Uppfyllt
Hälso- och sjukvårdsnämnden och patientnämnden ska utveckla invånar- och patientmedverkan till en naturlig del av verksamhetsutvecklingsarbetet.	Uppfyllt
Hälso- och sjukvårdsnämnden ska införa och vidareutveckla personcentrerade arbetssätt där Nationell kunskapsstyrning hälso- och sjukvård inte har eller planerar Personcentrerade och sammanhållna vårdförlopp.	Uppfyllt
Hög tillgänglighet och kontinuitet i vården	Delvis uppfyllt
Regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden ska vidareutveckla åtgärder i syfte att tillhandahålla vård i rimlig tid och omhänderta den uppskjutna vården.	Delvis uppfyllt
Säkra långsiktig kompetensförsörjning och goda anställningsvillkor	Uppfyllt
Regionstyrelsen och nämnderna ska skapa förutsättningar för en fungerande kompetensförsörjning utifrån uppdrag och behov, verksamhetsutveckling, arbetsmetoder och kompetens.	Uppfyllt
Aktivt medarbetarskap och ledarskap	Uppfyllt
Regionstyrelsen och nämnderna ska utveckla chefers förutsättningar för att bedriva ett aktivt och utvecklande ledarskap.	Uppfyllt

Prioriterade mål och uppdrag	Måluppfyllelse
Utveckla en hälsofrämjande arbetsmiljö	Delvis uppfyllt
Regionstyrelsen och nämnderna ska utveckla ett mer förebyggande systematiskt arbetsmiljöarbete och säkerställa att det systematiska arbetsmiljöarbetet sker på samtliga nivåer i organisationen.	Delvis uppfyllt
Hälso- och sjukvårdsnämnden ska skapa bättre förutsättningar för en balans mellan krav och resurser för att utveckla en hälsofrämjande arbetsmiljö.	Uppfyllt
En ekonomi i balans genom god styrning och uppföljning	Ej uppfyllt
Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska arbeta med att minska kostnadsdrivningen.	Ej uppfyllt
Regionstyrelsen och Hälso- och sjukvårdsnämnden ska arbeta med att öka inköp från upphandlade leverantörer	Delvis uppfyllt
Långsiktig investeringsplanering	Delvis uppfyllt
Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska utöka sin planeringshorisont till minst tre år för investeringar.	Delvis uppfyllt
Regionstyrelsen ska presentera en långsiktig fastighetsplan.	Delvis uppfyllt

Finansiella mål	Utfall per december	Måluppfyllelse
Soliditet (ökning) 1,2%	-13,1%	Ej uppfyllt
Kassalikviditet inkl. pensionsplaceringar >100%	207%	Uppfyllt
Nettokostnadsutveckling -2,2%	20,0 %	Ej uppfyllt
Bruttokostnadsutveckling 2,3%	13,6%	Ej uppfyllt
Leverantörstrohet 95%	89%	Delvis uppfyllt
Självfinansieringsgrad av investeringar 100%	-189%	Ej uppfyllt

Slutsatser av god ekonomisk hushållning

Den sammantagna bedömningen är att Region Jämtland Härjedalen inte uppnådde god ekonomisk hushållning i förhållande till regionfullmäktiges mål efter december.

Huvudsakligen grundas bedömningen på att av tretton mål har sex bedömts som delvis uppfyllda, sex som uppfyllda och en som ej uppfyllt. Till dessa finns 33 uppdrag till nämnderna och styrelsen. Av dessa bedöms 21 som delvis uppfyllda, tio som uppfyllda och två som ej uppfyllda. Men uppföljningen visar att 46 procent av målen och 64 procent av uppdragen har uppfyllts. Endast ett mål och två uppdrag har inte uppfyllts under året.

Av de sex finansiella målen har ett bedömts som uppfyllt, ett som delvis uppfyllt och fyra som ej uppfyllda. Regionens finansiella ställning har försämrats efter 2023 års negativa resultat.

- Länets utveckling har stärkts genom främst målen utvecklingskraft i hela länet
- Kollektivtrafiknämnden har skapat förutsättningar för ett utbud av kollektivtrafik som ökar resandet inom samt till och från länet.
- Ett tillgängligt kulturutbud har stärkts genom att främja och bidra till att alla invånare i länet har tillgång till upplevelser av kultur.
- Arbetet inom god nära vård i hela Jämtland Härjedalen har kommit långt, där ett antal uppdrag har uppnåtts. Men tillgängligheten måste förbättras.
- Medarbetarna har haft stora utmaningar under året, med nya krav på vårdplatser och arbetstidsavtal. Arbetet med aktivt och utvecklande ledarskap har uppfyllts under året, även arbetet med att säkra en långsiktig kompetensförsörjning och goda anställningsvillkor.
- Ett negativt resultat för året har inneburit ett balanskravsunderskott som ska återställas. Kostnadsutvecklingen har varit hög under året på grund av inflationen som drivit priser men även pensionskostnaderna har påverkats. Även 2024 kommer att bli ett tufft år ekonomiskt.

Utifrån utvärderingen kommer regionstyrelsen att fortsätta driva arbetet med förbättringsåtgärder både på kort och på lång sikt för att nå uppsatta mål.

Resultat och ekonomisk ställning

Resultat ackumulerat 2023 i miljoner kronor	Budget ack 2023	Utfall ack 2023	Avvikelse mot budget	Årsbudget	Årsprognos
Verksamhetens intäkter	900	1 267	367	900	1 170
Verksamhetens kostnader	-5 840	-6 971	-1 131	-5 840	-6 845
Avskrivningar	-138	-154	-16	-138	-135
Verksamhetens nettokostnader	-5 078	-5 857	-780	-5 078	-5 810
Skatteintäkter	3 556	3 638	82	3 556	3 621
Generella statsbidrag	1 182	1 298	116	1 182	1 292
Läkemedelsbidrag	453	472	19	453	469
Verksamhetens resultat	113	-450	-563	113	-428
Finansiella intäkter	26	189	164	26	79
Finansiella kostnader	-126	-252	-126	-126	-201
Resultat efter finansiella poster	13	-512	-525	13	-550
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
RESULTAT	13	-512	-525	13	-550

Region Jämtland Härjedalens ackumulerade resultat till och med december 2023 var negativt och uppgick till -512 miljoner kronor, vilket var 525 miljoner kronor sämre än budget. Verksamhetens resultat före finansiella poster visar på en negativ avvikelse mot budget med 563 miljoner kronor, vilket främst beror på högre verksamhetskostnader för personal, inklusive pensionskostnader och bemanningskostnader. Riktade statsbidrag påverkade positivt då dessa inte fanns med i budget för 2023. Även skatteintäkter och generella bidrag avvek positivt mot budget.

Pensionskostnaderna har under året påverkats kraftigt av den höga inflationen, och har därför också ökat kraftigt mot föregående år. Pensionskostnaderna påverkas dels genom de finansiella kostnaderna avseende räntekostnader för pensioner kopplat till pensionsskulden, men även verksamhetskostnader för pensioner utifrån förändringar i pensionssystemet.

Prognosen för helår har under året varit mycket osäker men tydligt är att verksamheten står inför stora utmaningar. Särskilt komplicerat är arbetet med att minska vårdköer i nuvarande bemanningssituation, det finns fortsatt ett behov av att ta in bemanningsföretag till höga kostnader.

Helårsprognosen efter februari uppgick till minus 300 miljoner kronor. Detta utifrån högre verksamhetskostnader än budget som ökat betydligt mer än budget på grund av inflationen som medfört kraftiga prishöjningar. Pensionskostnaderna har också påverkats kraftigt under året på grund av den höga inflationen, och har därför också ökat kraftigt mot föregående år. Pensionskostnaderna påverkas dels genom de finansiella kostnaderna avseende räntekostnader för pensioner kopplat till pensionsskulden, men även verksamhetskostnader för pensioner utifrån förändringar i pensionssystemet.

Helårsprognosen försämrades först på nytt efter april till minus 360 miljoner kronor. Detta utifrån fortsatt höga verksamhetskostnader och att åtgärder inte gett effekt.

Helårsprognosen försämrades ytterligare efter oktober till minus 550 miljoner kronor. Förutom tidigare osäkerheter kring den höga inflationen som driver kostnader och

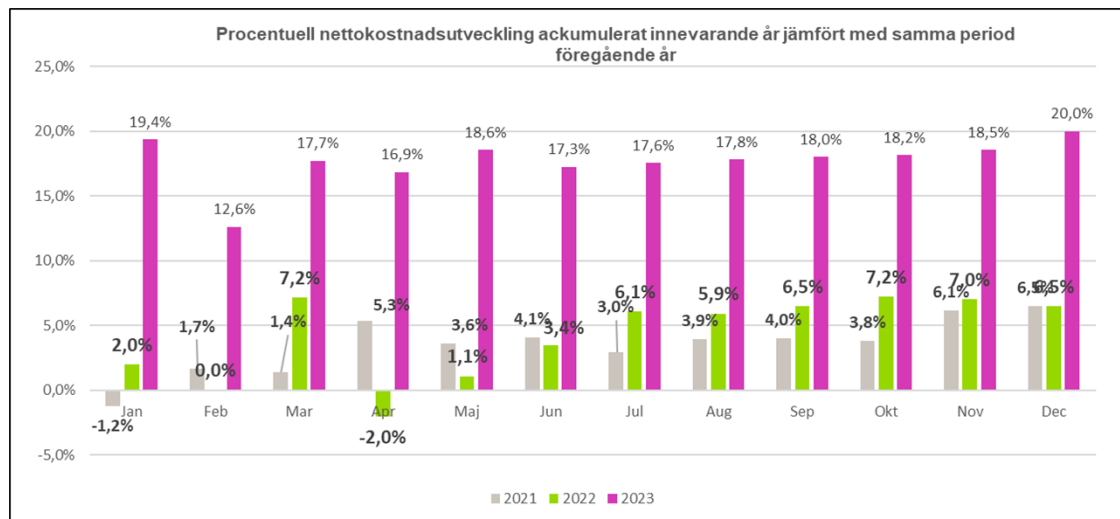
pensionskostnaderna så förväntades kostnaderna öka ytterligare de sista tre månaderna, i stället för att besparingar skulle ge effekt. Ökade kostnader sågs främst avseende högre personal- och pensionskostnader utifrån lönesatsning. Högre läkemedelskostnader, en kraftig ökning sågs efter oktober, vilket speglar Socialstyrelsens prognos som höjer sin från 6 procent till 10 procent. Kostnader för hyrbemanningen fortsatte öka för att kunna klara antal vårdplatser och arbetstidsregler, även extra vårdplatser öppnade på grund av ökad smittspridning av covid-19. Även högre kostnader för köpt vård påverkade negativt, där patienter nyttjat vårdgarantin för att få vård i annan region. Detta trots stora satsningar för att minska köerna. Även ett ökat re-
missinflöde har påverkat köerna och tillgängligheten.

Resultatet påverkades dock positivt i december av extra tillskott i form av riktade statsbidrag från tillgänglighetsöverenskommelsen i form av en bonuspott samt högre statsbidrag för antal vårdplatser. Även prognoserna för skatter och pensionskostnader för december, blev något bättre än tidigare. Det rådande världsläget har gjort det osäkert att förutsäga påverkan på ekonomin på helår, där kostnader för bland annat el, drivmedel och livsmedel har ökat men då framför allt pensionskostnaden.

Även de finansiella posterna har i år liksom tidigare år varit en osäker post under året, då marknadsvärde ska redovisas som realiserad vinst eller förlust. Året slutade med en realiserad vinst med 166 miljoner kronor och en realiserad förlust med -51 miljoner kronor. Det negativa resultatet har försämrat likviditeten och en amortering har gjorts på befintliga lån och inga nya lån har upptagits under året. Samtidigt har soliditeten försämrats igen och var negativ minus 13 procent, exklusive ansvarsförbindelse.

Av de sex finansiella målen i regionplan med budget 2023-2025, har endast kassalikviditeten varit uppfylld. Leverantörstrohet bedöms som nästan uppfylld medan målen självfinansieringsgrad av investeringar, nettokostnadsutveckling, bruttokostnadsutveckling och soliditet bedöms som ej uppfyllda. Region Jämtland Härjedalen har fortsatt ett stort arbete kvar med att bromsa kostnadsutvecklingen och effektivisering i verksamheten måste fortsätta, för att stärka ekonomin på längre sikt.

Verksamhetens utfall mot föregående år



Nettokostnadsutvecklingen 2023 var 20 procent, 977 miljoner kronor högre än föregående år, motsvarande 20 procent.

Verksamhetens intäkter var 122 miljoner kronor lägre än föregående år. Främst på grund av lägre bidrag med 159 miljoner kronor. Intäkter för avgifter och försäljning har ökat med 31 miljoner kronor. Övriga intäkter var 6 miljoner kronor högre.

Bruttokostnaderna var 855 miljoner kronor högre jämfört med föregående år vilket motsvarar 13,6 procent. Personalkostnaderna exklusive pensioner har ökat med 210 miljoner kronor, motsvarande 8,2 procent, i ökningen finns beslut från 2022 om ökade lönekostnader med 8 procent för sjuksköterskor utöver föregående års löneökning. I år fick även läkare och undersköterskor en kraftig löneökning på i snitt 6 procent. Pensionskostnaderna var 218 miljoner kronor högre än föregående år, vilket förutom inflationen, beror på det nya förmånsavtalet och löneökningar.

Köpt riks- och regionvård har ökat med 46 miljoner kronor. Läkemedel har ökat med 43 miljoner kronor, motsvarande 7,8 procent. Det är framför allt kostnaderna för läkemedel inom hematologi och onkologi som ökat. Inom områdena har fler dyra läkemedel introducerats, men det är också ett ökat antal patienter med diagnoserna som tillkommit.

Kostnad för inhyrd personal har ökat med 165 miljoner kronor motsvarande 80,4 procent mot föregående år, och uppgick till 369 miljoner kronor totalt.

Verksamhetens resultat jämfört med budget

Verksamhet i miljoner kronor, per nämnd	Utfall ack 2023	Budget 2023	Avvikelse utfall mot budget
Hälso- och sjukvårdsnämnden	-3 583	-2 895	-689
Regionala utvecklingsnämnden	-139	-143	4
Kollektivtrafiknämnden	-290	-275	-15
Regionstyrelsen	-1 807	-1 727	-80
Varav:			
Regionstaben	-564	-527	-37
Vårdval	-879	-886	6
Regiondirektör	-364	-314	-50
Patientnämnden	-3	-4	0
Förtroendevalda politiker	-30	-30	0
Revision	-5	-6	0
Gemensam IT-nämnd	0	-1	0
SUMMA VERKSAMHET	-5 857	-5 079	-779
Finansförvaltningen	5 345	5 091	254
TOTAL AVVIKELSE MOT BUDGET REGION JÄMTLAND HÄRJEDALEN	-512	12	-525

Region Jämtland Härjedalen hade ackumulerat 2023 en negativ avvikelse mot budget med 525 miljoner kronor. För ytterligare information se avsnitt Driftsredovisning. En budget för den totala koncernen har inte upprättats.

De största avvikelserna mot budget avseende intäkter har varit riktade statsbidrag som inte var budgeterat och därmed avvek positivt. När det gäller kostnader var det främst kostnader för inhyrd personal samt köpt riks- och regionvård och läkemedel som avvek negativt mot budget.

Avvikelsen mot budget för Hälso- och sjukvårdsnämnden var negativ och uppgick till -689 miljoner kronor, vilket främst beror på kostnadsökningar för personalkostnader inklusive inhyrd personal, köpt vård och läkemedel.

Regionala Utvecklingsnämndens avvikelse mot budget var positiv och uppgick till 4 miljoner kronor. Kollektivtrafiknämnden avvek negativt mot budget med 15 miljoner kronor. Avvikelser är hänförligt till lägre konsumentintäkter samt högre avtalskostnader i upphandlad allmän

kollektivtrafik.

Regionstyrelsen inklusive Regionstaben, Vårdval och Regiondirektör hade en negativ budgetavvikelse på 80 miljoner kronor. Ett överskott återfinns hos område Vårdval som hade en positiv avvikelse med 6 miljoner kronor. Regionstaben hade en negativ avvikelse mot budget med 37 miljoner kronor. Regiondirektör hade en negativ avvikelse med 50 miljoner kronor, bland annat kostnader för pensioner som var högre än budget. Intäkter för riktade statsbidrag avviker positivt då dessa inte var budgeterade.

Finansieringen består av regionens skatteintäkter, generella statsbidrag från utjämningsystemet, läkemedelsbidrag samt finansiella intäkter och kostnader. Resultatet ackumulerat för finansieringen var 254 miljoner kronor högre än budget. Skatteintäkterna var 82 miljoner kronor högre än budgeterat och de generella statsbidragen var 134 miljoner kronor högre. De finansiella intäkterna avvek positivt med 164 miljoner kronor, främst på grund av realiserade vinster. De finansiella kostnaderna avvek negativt med 126 miljoner vilket främst avsåg räntekostnader.

Resultatförbättrande åtgärder

Utifrån det tuffa ekonomiska läget och de negativa avvikelserna mot budget för regionen, så ser hela organisationen över möjligheter att påverka ekonomin på både kort och lång sikt.

Regionfullmäktige har beslutat om en långsiktig plan för att nå en ekonomi i balans (RS/121/2023). Den kommer att inkluderas i Regionplan 2024–2026 för att därefter brytas ner till konkreta åtgärder på styrelse- och nämnds nivå.

Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden och Kollektivtrafiknämnden har utifrån respektive organs ekonomiska läge arbetat med att identifiera åtgärder som innebär möjliga kostnadsminskningar i syfte att förbättra regionens ekonomiska läge.

I arbetet med åtgärder har det funnits en samordning och dialog mellan förvaltningsområdena (exempelvis i ledningsgrupper och med fackliga organisationer). Det innebär bland annat gemensam diskussion i ledningsgrupper och med fackliga organisationer om föreslagna åtgärder. Se mer detaljerat per nämnd åtgärder som pågår men som är svåra att se att de fått ekonomisk effekt under 2023.

Regionstyrelsen

Regionstyrelsen genomförde i april gemensamt en inventering och förslag till åtgärder och aktiviteter för att minska kostnaderna för främst 2023 och 2024.

Beslut togs den 8 maj och nedan följer några exempel;

Inom Regionstaben har ett antal öppna tjänster inte tillsatts under 2023. Detta gäller samtliga avdelningar och uppgår totalt till cirka 8 tjänster. Inom Regionsservice flyttas tidigare beslut om införande av bilpool fram och alla covid-smittransporter kommer avvecklas.

Regionstaben har också beslutat om behovsprövning av resor, kurser och konferenser, skjuta upp införandet av svensk städstandard, flytta fram införandet av central sänghantering inklusive planerad investering av nya sängar samt påbörjat en översyn över administrativa resurser för prioritering och bättre samordning. Vad gäller sänghantering och bilpool behövs det fattas beslut ånyo om det inte ska genomföras 2024 då det finns vissa medel avsatta för exempelvis nya sängar.

Avdelningarna inom Regiondirektören har även de beslutat att avvakta med rekrytering av vissa vakanta tjänster. Flera system (BI-verktyg) kommer att avvecklas och ersättas med en billigare lösning som bättre uppfyller behovet för organisationen. HR-avdelningen kommer att minska antalet platser för feriepraktik.

Utöver ovanstående åtgärder har det också fattats beslut i Regionstyrelsen och/eller av

Regiondirektören med utgångspunkt från förslagen enligt nedan;

- Miljöekonomisk analys som Regionfullmäktige beslutat om genomförs inte.
- Minskat licenskostnader för M365 genom förändrat arbetssätt i hela verksamheten.
- Använda billigaste drivmedel och släppa kravet på HVO-diesel.
- Förberedelse för att kunna avveckla flera existerande system (BI-verktyg) och ersätta dem med billigare lösningar som bättre uppfyller behovet för organisationen kommande år har gjorts.
- HR-avdelningen minskade antalet platser för feriepraktik.

Den bedömda kostnadsminskningen av samtliga föreslagna åtgärder för 2023 var 21 miljoner kronor under förutsättning att alla föreslagna åtgärder genomförs vilket dock inte är fallet. En del av förslagen får stora konsekvenser för exempelvis hälso- och sjukvården och medför även fördyringar på andra ställen, så kallade övervältringskostnader. Den totala besparingen av ovan åtgärder uppgår till cirka 16 miljoner kronor för helåret 2023.

Sedan början av december fattade ledningen beslut om att införa anställningsstopp som gäller hela 2024 för att ytterligare strama åt kostnaderna. Avvikelse kan förekomma vid exempelvis nyckelkompetens och verksamhetskritiska befattningar

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Flertalet åtgärder är långsiktiga insatser som ännu inte kan utvärderas, även om det bedöms att de exempelvis bidragit till en bättre sommar i vården i år än föregående år.

Hittills initierade åtgärder, ärende HSN/570/2023:

- Säkerställa att korrekt utgående fakturering sker.
- Säkerställa att inkommande utomlänsfakturor är korrekta.
- Se över patientavgifternas storlek och om avgiftsbefriade besök fortsatt ska ske i samma omfattning som idag.
- Minska personalomsättning genom att behålla befintlig personal samt fortsätta rekrytera nya medarbetare.
- Minska kostnaderna för hyrpersonal samt beroendet av hyrpersonal. Åtgärder som nu vidtas är utfasning av garantibemanning, säkerställande att lägsta möjliga timpris erhålls samt att restriktivare avrop planeras.
- Minska vårdskador.
- Säkerställande av effektiva arbetssätt.
- Överföring från slutenvård till öppenvård.
- Tidigare utskrivning och undvikande av slutenvård genom ökad egenmonitorering.
- Tidigare utskrivning genom hemsjukvårdsinsatser.
- Primärvårdsdrivna vårdplatser.
- Teamarbete på akutmottagningen.
- Riktade insatser mot storkonsumenter av vård i syfte att tillgodose deras behov på primärvårdsnivå genom så kallad förstärkt primärvård.

Kostnadsminskningar inom hälso- och sjukvården 2024 (HSN/1237/2023)

Hälso- och sjukvårdsnämnden beslutade vid sitt sammanträde 2023-06-14 att möjliga kostnadsminskningar för 2024 skulle identifieras och prioriteras. De åtgärder som identifierats har bedömts efter angelägenhetsgrad och konsekvens vid genomförande, varefter hälso- och sjukvårdsledningen beslutat vilka åtgärder som är mest lämpliga att gå vidare med för att få så snabb effekt som möjligt.

De identifierade kostnadsminskningarna har grupperats enligt nedan:

- minskad hyrbemanning, 50 miljoner kronor mindre 2024 än 2023.

- minskning av köpt vård, 8 miljoner kronor mindre 2024 än 2023.
- effektiviserad läkemedelshantering, 4 miljoner kronor mindre 2024 än 2023.
- effektiviserade vårdflöden, 1 miljoner kronor mindre 2024 än 2023.
- ökade intäkter, 5 miljoner kronor mer än 2023.
- övriga åtgärder med effekt 2024, 9 miljoner kronor mindre 2024 än 2023.

Dessutom beräknas intäktsökningar kopplat till justering av avgifter uppgå till cirka 17 miljoner kronor/år.

Kollektivtrafiknämnden

Kostnadsutveckling för trafikavtalen är högst omvärldsberoende vilket medför mycket små möjligheter att påverka kostnadsmassa på kort sikt. Nya upphandlingar har tagit sikte på stabila produktionskostnader och långsiktiga avtal.

För att öka resande och intäkter pågår arbeten dels med översyn av prismodell, nytt och förbättrat biljett- och betalsystem samt intäktssäkring genom biljettkontroller.

Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

Resultatet för 2023 var minus 512 miljoner kronor. Något bättre än prognosen, som berodde på högre skatteintäkter och högre riktade bidrag än prognostiserat.

2023 har präglats av ett tufft ekonomiskt läge till följd av bland annat stigande inflation, ökade pensionskostnader, förändrat ränteläge och en pågående lågkonjunktur. Att Region Jämtland Härjedalen brottas med dålig ekonomi är dessvärre inget nytt. Men under början av 2024 tilläts en särskild ledning med ett tydligt fokus – att bryta kurvan för kostnadsökningar.

En ekonomi i balans är en grundförutsättning för att kunna arbeta framåt inom alla olika områden. För att kunna jobba långsiktigt och strategiskt med löner, fastighetsutveckling, investeringar och digitalisering, behövs en stabil ekonomi över tid.

Budgetföljsamhet

En del i att förstå årets resultat men också för att bedöma Region Jämtland Härjedalens förmåga att planera och genomföra verksamheten enligt plan är att utvärdera budgetföljsamheten. Nedan visas summering av resultatbudget, balansbudget och finansieringsbudget samt investering och långfristig skuld.

Resultatbudget

Region Jämtland Härjedalens resultat 2023 avvek negativt mot det budgeterade resultatet med 525 miljoner kronor. Verksamhetens intäkter var 367 miljoner kronor högre än budget, främst på grund av riktade statsbidrag som inte var budgeterat.

Även skatteintäkter och generella bidrag inklusive läkemedelsbidrag, var 216 miljoner kronor bättre än budget. Finansnettot består av realiserade vinster med 120 miljoner kronor samt högre räntekostnader vilket ger en negativ budgetavvikelse.

Under året har verksamhetens kostnader ökat kraftigt med 1 147 miljoner kronor jämfört med budget. Här ses främst högre personalkostnader och bemanningskostnader men även köpt riks- och regionvård var högre jämfört med budget. Läkemedelskostnaderna ökade kraftigt under hösten, även Socialstyrelsen försämrade sin prognos under hösten. Kostnader för köp av verksamhet har varit högre än budget vilket främst avser kostnader för Kollektivtrafik för indexreglering och entreprenörsersättning. För mer detaljerad genomgång av budgetavvikelser per nämnd hänvisas till rapporten om driftsredovisning.

Resultatbudget och utfall i miljoner kronor	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	1 267	900	367
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-7 125	-5 978	-1 147
Skatteintäkter och generella statsbidrag	5 408	5 191	216
Finansnetto	-62	-101	38
Resultat	-512	13	-525

Balansbudget

Eget kapital var sämre än budgeterat och summan av eget kapital blev därför återigen negativ. Tillgångarna var 28 miljoner kronor lägre än budget och skulderna var 266 miljoner kronor högre än budget.

Balansbudget och utfall i miljoner kronor	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
TILLGÅNGAR			
Summa anläggningstillgångar	1 129	1 029	100
Summa omsättningstillgångar	2 137	2 265	-128
SUMMA TILLGÅNGAR	3 265	3 294	-28
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	83	27	56
Årets resultat	-512	13	-525
Summa Eget kapital	-429	40	-469
Summa avsättningar	2 392	2 217	174
Summa skulder	1 303	1 036	266
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	3 265	3 294	-28

Finansieringsbudget

Summa tillförda medel har minskat under 2023 har på grund av det negativa resultatet men ökningen av pensionsskulden har bidragit positivt. Inga nya lån har tagits under året däremot har en amortering gjorts. Ambitionen är att bara behöva låna till fastighetsinvesteringar när behov finns, och därmed inte behöva öka långfristiga skulder i övrigt.

Inför år 2023 budgeterades för 354,8 miljoner kronor i investeringar sedan ytterligare investeringsbudget från tidigare år tillförts med 164,8 miljoner kronor, utfallet blev 352,7 miljoner kronor inklusive finansiell leasing fast egendom. Nettoinvesteringen var 207,1 miljoner kronor exklusive finansiell leasing som inte ingick i investeringsbudgeten. Budgeten underskreds således med 147,7 miljoner kronor totalt sett. Se vidare i Bilaga 2, Investeringar 2023.

Finansieringsbudget och utfall i miljoner kronor	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Tillförda medel			
Årets resultat	-512,1	12,9	-525,0
Avskrivningar	153,7	138,1	15,6
Avskrivningar finansiell leasing	-19,2	0	-19,2
Ökning pensionsskuld inkl. räntekostnader	380,2	99,3	280,9
Summa tillförda medel	2,6	250,3	-247,7
Använda medel			
Förändring rörelsekapital	-143,1	-110	-33,1
Nettoinvestering	-352,7	-354,8	2,1
Minskning av långfristiga skulder	79,1	0,0	79,1
Summa använda medel	-416,7	-464,8	48,1
Förändring av likvida medel	-414,0	-214,5	-199,5

Investeringar och långfristig skuld

Inför år 2023 budgeterades för 354,8 miljoner kronor i investeringar sedan ytterligare investeringsbudget från tidigare år tillförts med 164,8 miljoner kronor, utfallet blev 352,7 miljoner kronor. Under 2023 reglerades operationell leasing som avsåg finansiell leasing, vilket påverkar resultatet 2023 både avseende investeringar med 144,7 och den långfristiga skulden med 180,4 miljoner kronor samt det egna kapitalet med 16,5 miljoner kronor.

2017 togs det första lånet från Kommuninvest med 100 miljoner kronor, efter ett antal år med underskott som också försämrade likviditeten. 2019 var låneskulden 433 miljoner kronor. 2020 gjordes en amortering med 73 miljoner kronor, 2021 med 70 miljoner kronor och 2022 med 100 miljoner kronor. Totala låneskulden 2023 till Kommuninvest uppgick därefter till 90 miljoner kronor efter en amortering med 100 miljoner kronor. I januari kommer nytt lån att tas med 100 miljoner kronor. Fullmäktige har beslutat lånevolym 2024 som uppgår till 700 miljoner kronor.

Stark bidragande till att skulderna ökade så pass kraftigt 2019, förutom hög investeringsnivå, var det svaga kassaflödet från den löpande verksamheten. De likvida medel som flöt in användes i allt för stor utsträckning till löpande verksamhet.

Självfinansieringsgraden har efter år med positivt utfall, nu försämrats 2023, på grund av höga investeringsnivåer och kraftigt negativt resultat, exklusive finansiell leasing.

För mer detaljerad genomgång av investeringarna hänvisas till investeringsredovisningen samt bilaga 2.

Investeringar och långfristig skuld	2023	2022	2021	2020	2019
Investeringar i mkr	352,7	135,8	112,7	79,2	121,9
Förändring i %	159,7%	20,5%	42%	-35%	-30%
Långfristig skuld	282,4	203,7	302,3	373,0	440,8
Förändring i %	38,6%	-19%	-19%	-42%	93%
Självfinansieringsgrad i %	-189,0	211,0	470,0	586,0	-33,0

Pensionsskuld

I bokslut 2023 uppgick pensionsskulden inklusive löneskatt till 4 453 miljoner kronor. Pensionsskulden förväntas öka kraftigt 2024 enligt aktuell prognos, på grund av den höga inflationen, först 2026 beräknas den minska igen.

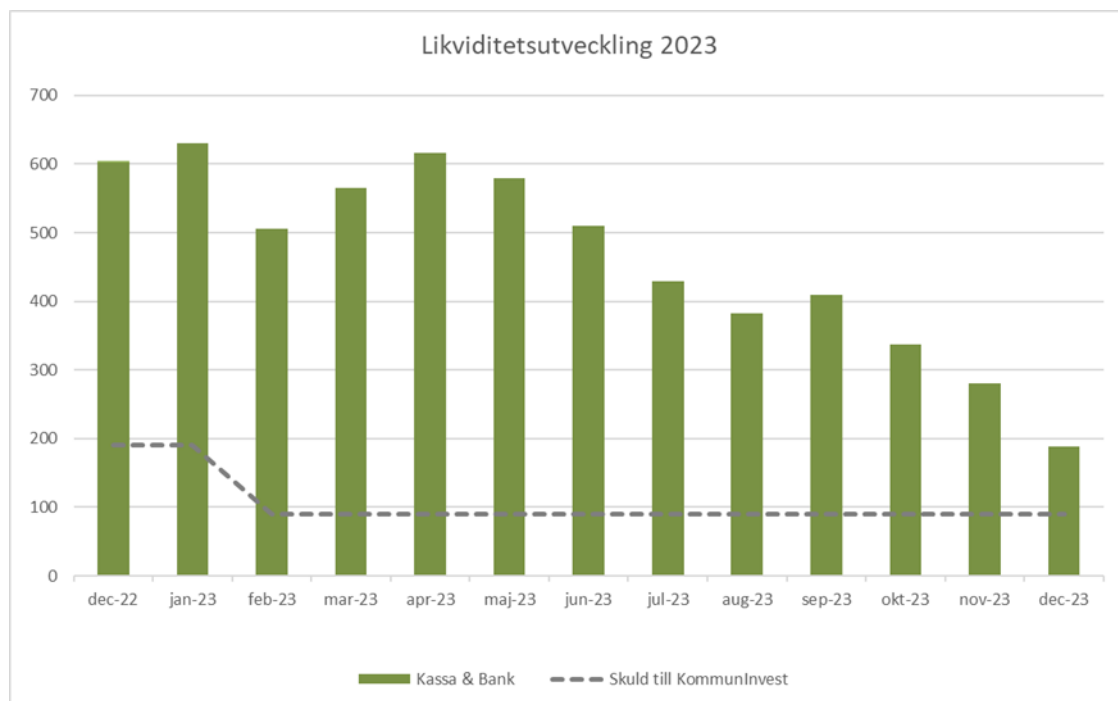
Pensionsskuld inklusive löneskatt i mkr	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Ansvarsförbindelse	1 956	1 974	1 925	1 821	1 721	1 623
Avsatt till pensioner exkl. särskilda beslut	2 389	2 893	3 048	3 092	3 154	3 226
Avsatt till pensioner särskilda beslut	3	3	3	2	2	2
Avgiftsbestämd ÅP KAP-KL	40	38	37	38	38	38
Avgiftsbestämd ÅP AKAP-KR	65	72	72	75	80	85
Total pensionsskuld	4 453	4 979	5 085	5 029	4 995	4 973
Förändring (%)	9,6%	12,2%	2,1%	-1,1%	-0,6%	-0,4%

Soliditet

Regionens betalningsförmåga har svängt kraftigt de senaste åren. 2019 uppgick soliditeten till minus 34 procent men efter starka resultat för åren 2020 till 2022 förbättrades soliditeten betydligt. Efter ett år med negativt resultat har soliditeten återigen försämrats och uppgick till -13,1 procent exklusive ansvarsförbindelse. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelse var dock fortsatt negativ och uppgick efter 2023 till -73,3 procent.

2023	2022	2021	2020	2019	2018
-13,1 %	3,0 %	-1,3 %	-15,2 %	-34,1 %	-29,0 %

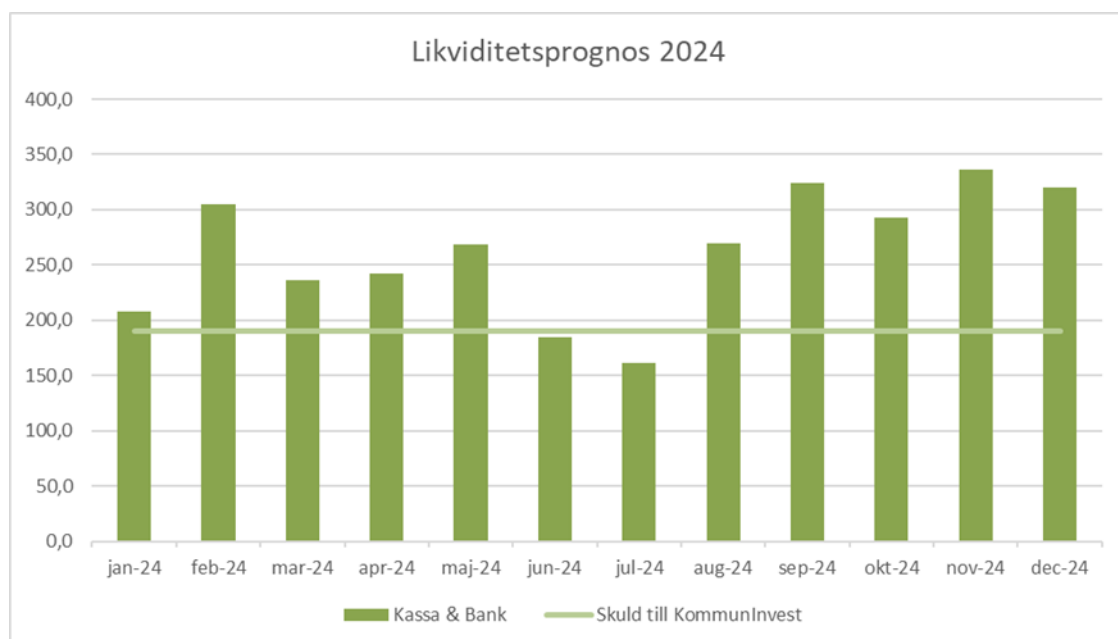
Likviditet



Likviditeten har under året försämrats med 414 miljoner kronor till och med december. Amortering av lån till Kommuninvest har skett med 100 miljoner kronor under året och den totala skulden till Kommuninvest uppgick till 90 miljoner kronor.

Det negativa resultatet har påverkat likviditeten negativt under 2023. Likviditeten kommer fortsätta påverkas negativt under inledningen av 2024 då budgeterat negativt resultat och höga investeringsnivåer ligger i Regionplan med budget för 2024-2026.

Checkräkningskrediten höjdes i december till 145 miljoner kronor mot tidigare 50 miljoner kronor för att stärka betalningsberedskapen på kort sikt.



För 2024 förväntas likviditeten behöva stärkas upp med hjälp av lån, enligt diagrammet ovan kommer nyupplåningen genomföras i januari och skulden till Kommuninvest kommer då uppgå till 190 miljoner kronor.

Känslighetsanalys

Region Jämtland Härjedalens beroende av omvärlden kan beskrivas genom att göra en känslighetsanalys. Känslighetsanalysen visar hur en förändring med 1 procent av olika ekonomiska faktorer påverkar resultatet. Störst effekt på regionens intäkter har en förändring med 1 procent av skatteintäkterna, därefter de generella statsbidragen. En ökning med 1 procent av personalkostnaderna exklusive pensioner påverkar regionens ekonomi negativt med 29 miljoner kronor.

Effekt på regionens intäkter	Förändring	Effekt +/- mkr
Skatteintäkter	1%	36
Generella statsbidrag och utjämning	1%	13
Läkemedelsbidrag	1%	5
Effekt på regionens kostnader	Förändring	Effekt +/- mkr
Personalkostnader, exkl. pensionskostnader	1%	-29
Pensionskostnader	1%	-5
Köp av verksamhet	1%	-16
Läkemedelskostnader	1%	-6

Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Utfallet för 2023 har varit svagt. Det är dock för tidigt att avgöra om det är en tillfällig nedgång eller ett strukturellt problem. Sett över en femårsperiod har Region Jämtland Härjedalen några år av en något stabilare stabil finansiell ställning efter flera år av negativa resultat. Men likt andra regioner har 2023 gett en ovanligt hög bruttokostnadsutveckling på grund av inflationen som drivit kostnader samtidigt som statliga riktade bidrag har minskat och skatteunderlaget har försvagats. Även 2024 ser ut att bli ett tufft år inte bara för Region Jämtland Härjedalen, utan även för övriga regioner och kommuner.

Soliditeten har återigen försvagats, minus 13 procent, dock har flertal investeringar genomförts under året. Givet framtida investeringsbehov och fortsatt negativt resultat så kommer soliditeten pressas nedåt ytterligare kommande år. Problemet är att intäkterna ökar i långsammare takt än kostnaderna. Kostnadsutvecklingen måste bromsas.

Resultatet är svagt, i snitt endast 0,6 procent av skatter och statsbidrag de senaste fem åren. Resultatnivån bör vara betydligt högre för att hantera de framtida utmaningarna.

Balanskravsresultat

Balanskravet innebär att ett negativt resultat för ett räkenskapsår ska regleras under de närmast följande tre åren. En särskild åtgärdsplan för hur återställandet ska ske, ska utarbetas och beslutas av fullmäktige. I resultat enligt balanskravet får inte reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar tillgodoräknas enligt huvudregeln. Däremot ska reaförluster vid försäljning av anläggningstillgångar räknas in. Regionfullmäktige får besluta att en reglering av ett negativt balanskravsresultat inte ska göras om det finns synnerliga skäl. Region Jämtland Härjedalen har inga negativa balanskravsresultat från tidigare år att reglera. Årets balanskravsresultat 2023 uppgick till 628 miljoner kronor. Detta innebär därmed att balanskravsunderskottet måste återställas senast 2026.

Enligt gällande normering redovisas balanskravsutredningen nedan. Balanskravsutredningen syftar till att visa hur balanskravsresultatet har uppstått.

Utmärkande för balanskravsutredning är att:

- Justering har gjorts för orealiserad vinst 171,4 miljoner kronor och förlust med 50,9 miljoner kronor, totalt 120,5 miljoner kronor.
- Resultatet innehåller 1,3 miljon i realisationsvinster att gottgöra resultatet.
- Återföring av orealiserade vinster och förluster med 5,9 miljoner kronor.

Regionen har fortsatt stora utmaningar då ett stort uppdämt vårdbehov fortsatt påverkar vårdköerna, på grund av uppskjuten och inställd vård under pandemin. Ekonomin utmanas även av den demografiska utvecklingen, vilket innebär att fler invånare kommer vara i behov av välfärdstjänster. Samtidigt som inflationen har stigit kraftigt vilket innebär högre kostnader. Det är hög tid att effektivisera och driva verksamhetsförändringar för att minska kostnaderna och förbättra ekonomin. Det är av vikt att ha en god ekonomi för att kunna möta nya kostnader och nödvändiga investeringar. Den långsiktiga planeringen pekar på att omfattande investeringar krävs för att utveckla arbetsmiljö, vårdkvalitet och länet i stort.

Synnerliga skäl

2023 åberopade Region Jämtland Härjedalen synnerliga skäl för att lägga en negativ budget på minus 300 miljoner kronor. Anledningen var de snabba förändringarna i omvärlden som fått inflationen att stiga och resulterat i att regionens pensionskostnader ökade kraftigt under 2023 och 2024. Att lägga en budget i balans och i verksamheten tillfälligt genomföra stora nedskärningar, för att sedan växla upp igen, skulle innebära stora negativa konsekvenser för verksamheten men även för invånarna i regionen. Förutom stora minskningar i utbud, som är förenat med risker på kort sikt, kan en tillfällig neddragning även leda till mer långtgående konsekvenser, exempelvis inom kompetensförsörjningen där det redan idag finns utmaningar.

Enligt Kommunallagen ska kommuner och regioner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. God ekonomisk hushållning handlar om att säkerställa en effektiv och ändamålsenlig verksamhet samt en god hushållning av regionens medel på både kort och lång sikt. Region Jämtland Härjedalen bedömer, med utgångspunkt i god ekonomisk hushållning, att det inte är möjligt att återställa det negativa balanskravsresultatet från 2023 inom tre år och samtidigt upprätthålla en ändamålsenlig verksamhet. Denna bedömning grundar sig också i att även budgeten 2024 är negativ vilket i praktiken innebär att det endast återstår två år för att klara återställningen.

Region Jämtland Härjedalen åberopar med anledning av detta synnerliga skäl för att inte återställa den del av det negativa balanskravsresultatet som kan hänföras till inflationens påverkan på pensionskostnaderna. Den exceptionellt höga inflationen beräknas ha medfört ökade pensionskostnader 2023 på 164 miljoner kronor. Resterande del av det negativa balanskravsresultatet på 464 miljoner kronor planeras att återställas på längre tid än tre år. Motivering till att

återställa på längre tid:

- De ekonomiska förutsättningarna är unikt svaga åren 2023 och 2024.
- De ekonomiska förutsättningarna förväntas förbättras något från 2025 för att sen förbättras ytterligare därefter.
- En förväntat negativ real skatteunderlagstillväxt försämrar ytterligare förutsättningarna för att återställa senast 2026.
- Fullmäktige har i Riktlinje för god ekonomisk hushållning, tagit beslut om att långsiktigt stärka soliditeten i Region Jämtland Härjedalen med målet att uppnå positiv soliditet.

Region Jämtland Härjedalens beslut att åberopa synnerliga skäl betyder inte att det inte krävs ett fortsatt arbete för att vända den ekonomiska utvecklingen. En i övrigt hög nettokostnadsutveckling innebär att det, trots att pensionskostnaderna bedöms minska, kommer att krävas omfattande åtgärder för att nå en ekonomi i balans till 2025 och över tid stärka den finansiella ställningen.

Att inte återställa hela det negativa balanskravsresultatet bedöms dock, i detta ekonomiskt utmanande läge, ge bäst förutsättningar att uppnå god ekonomisk hushållning på sikt. De negativa konsekvenserna av tillfälligt stora neddragningar i verksamheten bedöms alltså bli större än de kortsiktiga ekonomiska vinsterna. Region Jämtland Härjedalen strategi är i stället att ha ett långsiktigt förhållningssätt till god ekonomisk hushållning, där ett kontinuerligt arbete mot uppsatta mål ska ge långsiktigt hållbara effekter för både verksamhet och ekonomi.

Balanskravsutredning i miljoner kronor	2023
Årets resultat	-512,1
- Reducering av samtliga realisationsvinster	-1,3
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-120,5
+/- Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	5,9
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-628,1
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	
Balanskravsresultat	-628,1
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	-628,1
+ Synnerliga skäl att inte återställa	164
+ Synnerliga skäl för att återställa under längre tid	0
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	-464,1
UB Synnerliga skäl som ska återställas över längre tid	-464,1
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-464,1
Varav från 2023, återställs senast 2028	-464,1

Väsentliga personalförhållanden

Regionen Jämtland Härjedalens uppdrag är omfattande och komplext och levereras genom en personal- och kompetensintensiv organisation. Förutsättningarna att möta medborgarnas behov och förväntningar påverkas i hög grad av kompetensförsörjningen såväl som medarbetarnas arbetsförhållanden och förutsättningar att bidra med goda arbetsresultat. Detta gör personalpolitiken till en central del av verksamhetsdriften med stor påverkan på organisationens utveckling och resultat.

Kompetensförsörjningen är en av både arbetsmarknadens och regionens viktigaste och mest prioriterade frågor under de kommande åren. Nationella rapporter visar prognoser med ökade behov av samhällets välfärdstjänster under flera år framåt. Samtidigt visar prognoserna minskade förutsättningar att möta verksamheternas kompetensförsörjningsbehov då medborgare i arbetsför ålder kvarstår på oförändrade nivåer under överskådlig tid. Problematiken är nationell och rör hela arbetsmarknaden vilket återspeglar sig lokalt genom svårigheter att bemanna ett flertal kompetensområden fördelade inom hela regionens verksamhet.

Kompetensförsörjningsutmaningen behöver mötas med nya metoder där utvecklingen av verksamhetens effektivitet är av stor betydelse för att på sikt kunna drivas med relativt färre medarbetare. Likaväl är utvecklingen av regionen som en attraktiv arbetsplats fortsatt avgörande för förutsättningarna att attrahera, rekrytera och behålla medarbetare på den konkurrensutsatta arbetsmarknad som utvecklas. Detta för att med en sammantagen kapacitet och kompetens kunna möta verksamhetens nutida och framtida behov.

Under 2023 har kompetensförsörjningsutmaningen fått påverkan på de lokala förutsättningarna att både utveckla personalpolitiken såväl som att stödja verksamhetens chefer vid tillämpning av denna. Detta har dels rört specialistkompetens inom områdena anställningsvillkor och ledarskapsutveckling såväl som det konsultativa stödet till verksamheten där vakanta tjänster bidragit till lägre kapaciteten och kompetens under större delen av året.

Trots bristen på personal har utveckling bedrivits inom det personalpolitiska området under 2023. Under våren och sommaren infördes Särskild ledning kompetensförsörjning med mål att säkerställa nödvändiga åtgärder inom kompetensförsörjningsområdet. Insatserna har rört både verksamhetsutveckling såväl som utveckling inom det personalpolitiska området. Särskilda satsningar har genomförts i regionens lönebildningsarbete med mål att uppnå marknadsmässiga och konkurrenskraftiga lönenivåer bland de mest svårrekryterade kompetensområdena. Riktade utvecklingsinsatser har också bedrivits inom arbetsmiljöområdet för att stödja verksamheten med ett väl utvecklat systematiskt arbetsmiljöarbete. Även hälsofrämjande insatser har bedrivits med en långsiktig målsättning att utveckla goda arbetsförhållanden som bidrar till både verksamhetens effektivitet såväl som medarbetarnas arbetsmiljö och förutsättningar till återhämtning i arbetet under arbetstid. Detsamma gäller chefernas förutsättningar där ett långsiktigt arbete inletts med fokus på kartläggning av chefers arbetsmiljö, kompetenshöjande insatser och förändrade arbetssätt.

Nya kollektivavtal har trätt i kraft under hösten 2023 som medfört en tydligare reglering av dygnsvilan. Reglerna syftar till att bidra till goda förutsättningar för medarbetarnas vila mellan arbetspassen och därigenom en förbättrad återhämtning och arbetsmiljö. Implementeringsarbetet har varit omfattande med förhållandevis stora arbetsinsatser främst inom Hälso- och sjukvårdens förvaltningsområde såväl som inom HR-avdelningen.

Under hösten 2023 har Färdplan 2030 utvecklats med Attraktiv arbetsplats som ett av fokusområdena. Färdplanen kommer utgöra en viktig grund för den fortsatta utvecklingen inom det personalpolitiska området.

Antal anställda

Antal månadsavlönade	2020-12	2021-12	2022-12	2023-12	Förändring mot fg år
Totalt antal anställda	4 067	4 174	4 272	4 424	152
- varav kvinnor	3 122	3 169	3 252	3 392	140
- varav män	945	1 005	1 020	1 032	12

Under senare delen av året kan en viss lättnad i att rekrytera skönjas på övergripande nivå, dock finns det fortfarande stora lokala skillnader.

Antalet anställda i Region Jämtland Härjedalen var 4 424, 2022 var siffran 4 272 och förändringen har skett ganska brett gällande område och yrkeskategori.

Grupper där det är fler anställda mot samma tid 2022, ett urval: Barnmorskor, Chefer, Kuratorer, Läkare, Psykologer, Medicinska sekreterare, Sjukgymnaster, Städare, Tekniker, Undersköterskor.

Regionstyrelsen

Ökningen av antal anställda består främst av ökningarna inom Regionservice på grund av den tillfälliga utökningen av Vårdnära service, övertagande av telefonväxel i egen regi samt extra anställda inom transportenheten.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Totalt sett ökar förvaltningen i antal anställda. Det är fortfarande brist på framför allt sjuksköterskor med VUB. Regionen har ett antal sjuksköterskor som just nu läser på vidareutbildningar bland annat inom anestesi, operation och Intensivvårdsavdelningen samt barnmorskor. Dock minskar det övergripande utrymmet att ersätta medarbetare som önskar läsa vidareutbildning under 2024. Det kan i sin tur komma att påverka verksamhetsområdenas ekonomi som då själva måste stå för den kostnaden.

Under andra halvåret 2023 har det skett ett trendbrott då flera specialistläkare kunnat anställas, liksom flera sjuksköterskor. En del av dessa har gått från hyrbemanning till fast anställning. Att hålla i denna positiva trend och fortsätta arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare är centralt framgent.

Stor vikt och omsorg läggs på att ta emot studenter på praktik och ge god introduktion till nya kollegor, flera verksamheter bedriver även delvis egen utbildning. Det här är insatser som är värdefulla och tar mycket tid i anspråk, långt ifrån alltid planerar vi för motsvarande tidsbortfall i verksamheten. Det gör i sin tur att vi har antalet personer på plats men tiden delas mellan utbildning, introduktion och patient. Siffrorna som visar hur många vi är kontra hur mycket arbetstid vi utför vittnar om detta. Det är något verksamheterna kan behöva stöd i att kartlägga och planera för framåt.

Regionala utvecklingsnämnden

Tabellen visar antal anställda vid en specifik tidpunkt jämfört med samma tidpunkt föregående år. Tabellen visar att antal anställda har minskat något. Omräknat till årsarbetare så har det i stället ökat med 2,7 årsarbetare.

Både kulturen och folkhögskolorna anlitar ibland konstnärlig personal respektive lärare på F-skatt och omfattningen kan variera över tid och därmed vara en del i förändringen av antal anställda över tid.

Verksamheten inom det primärkommunala området (ej Energikontoret) där Region Jämtland Härjedalen utfört uppgifter på uppdrag av kommunerna upphörde sista september 2023.

Berörd personal har avslutat sina tjänster för andra uppgifter i och utanför organisationen, och den övertalighetsprocess som påbörjades under våren ledde inte till några uppsägningar. Detta påverkar genom minskat antal anställda medarbetare. Rekryteringarna har skett fortlöpande för att tillsätta vakanta tjänster men Bäckedals folkhögskola har haft vissa svårigheter att rekrytera till olika yrkeskategorier främst på grund av det geografiska läget.

Kollektivtrafiknämnden

Område kollektivtrafik har ökat med två medarbetare jämfört med samma mätpunkt föregående år. Omräknat till årsarbetare så är det en ökning med 2,9 årsarbetare. Förklaringen till ökningen är överföring av verksamhet från Reseservice till Kollektivtrafiken 230301 samt att tidigare upphandlad kundserviceverksamhet nu bedrivs i egen regi efter överföring motsvarande fyra medarbetare. En tjänst på området har varit vakant.

	2020-12	2021-12	2022-12	2023-12	Skillnad 2022-2023
Hälso- och sjukvårdsnämnden	3 356	3 405	3 467	3 602	135
Regionala utvecklingsnämnden	172	176	172	165	-7
Kollektivtrafiknämnden	16	13	17	19	2
Regionstyrelsen	513	573	608	629	21
Patientnämnden	4	4	4	4	0
Revison	5	5	4	5	1
Totalt	4 067	4 174	4 272	4 424	152

Historiska förändringar inom organisationen

Jämförelsen mellan de olika förvaltningsområdena mellan åren är svår att göra då verksamheter flyttar emellan. Läkeemedelsenheten flyttades under 2019 och motsvarar 10 medarbetare. 1 januari 2021 flyttades 10 medarbetare från Hälso- och sjukvårdsnämnden till Regionstyrelsens Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelning. Flytt av verksamheter och personal redovisas i sin helhet under Regionstyrelsen.

Regionala Utvecklingsnämnden har 15 tjänster som tillfördes Region Jämtland Härjedalen via verksamhetsövergång från Länstrafiken per den 1 juli 2020. Likaså har det tillkommit 8 tjänster till Regionservice då verksamhetsövergången mellan BC Jämtland och Region Jämtland Härjedalen genomfördes 1 oktober 2020. Helpdesk togs in i egen regi från 1/11 2021 och innebar en ökning med 9 personer. Verksamheten Kurs och konferens avslutades 2022 och innebar en övertalighet på 2 personer, detta löstes inom organisationen.

Kompetensförsörjning

Generellt är det svårt att rekrytera inom många områden, specialistläkare, oavsett specialitet, distriktsläkare, övertandläkare, tandläkare, allmänsjuksköterskor, specialistsjuksköterskor, undersköterskor till vissa enheter, psykologer samt vissa specialist-/nyckelkompetenser. Detta gäller även flertalet yrkeskategorier utanför hälso- och sjukvård, exempelvis inom IT, och andra stödfunktioner, även städ har utmaningar i att rekrytera tillräckligt med personal. Det kan vara svårare att rekrytera till glesbygd (undantag Åre) än till Östersund med omnejd. Olika specialiteter kan också vara olika svårt att rekrytera, trots att det handlar om samma typ av befattning. Det kan bero på attraktionskraften hos den specialitet som har behovet. Det kan också handla om de anställningsvillkor som erbjuds. Längden på anställningen och sysselsättningsgrad kan vara villkor som påverkar möjligheterna att rekrytera.

Gällande allmänna rekryteringsbefrämjande insatser så har mässor och studiebesök återupptagits fullt ut under 2023. 171 elever har under hösten varit på fysiska studiebesök på Östersunds sjukhus, fördelade på 10 olika högstadieskolor och 2 olika gymnasieskolor. Regionen har varit representerade vid studentmässor vid universitet och högskolor i Göteborg, Stockholm, Uppsala och Örebro samt vid Mitt universitetets studentmässor "Mötesplats Campus".

Kompetensutveckling

I en kunskapsintensiv organisation i ständig utveckling och för att klara generationsväxlingen är kompetensutveckling viktig. Hur stor andel tid som läggs på utbildning varierar mellan och inom yrkeskategorier och verksamhetsområden. Beroende på verksamhet, olika kompetenskrav på Region Jämtland Härjedalens cirka 120 yrken och utbildningsutbud, är variation något som förekommer i en så bred verksamhet som Region Jämtland Härjedalens.

Andelen utbildningstid i förhållande till utförd tid per år låg före pandemin på en konstant nivå runt 3,5-4 procent. Detta har under 2023 varit 3,8 procent (2022, 3,3 procent och 2021, 2,9 procent), där bristande bemanning delvis beskrivs som försvårande inom vissa grupper och enheter till att den lokalt kan vara lägre, främst inom hårt belastade personalgrupper.

För att klara verksamhetens behov av grundutbildad och specialistutbildad personal utgör Region Jämtland Härjedalens studiemedel en viktig strategisk insats. Medlen utgår till utbildningar där det finns brist som innebär att verksamheten inte kan bedrivas i full utsträckning eller att den har motsvarande påverkan på andra verksamheter. Under 2023 fanns totalt 16 miljoner kronor i budget för studiemedel, under året har medarbetare studerat till specialistutbildning och vid grundutbildning, med någon form av studiefrämjande medel, antingen med avslut, pågående eller påbörjat under året. Det förekommer även utbildningar inom ramen för statliga, riktade medel samt verksamhetsfinansierade medel som inte redovisas här.

VUB (Vidareutbildning)	Antal pågående utbildningar
Barnmorska, 90 HP	14
Akutsjukvård	8
Ambulanssjukvård	5
Anestesissk, 60 HP	6
IVA, 60 HP	3
Distriktssköterska, 75 HP	10
Palliativ ssk, 60 HP	3
Psykiatri, 60 HP	5
Operation, 60 HP	1
Barn- o ungdom, 60 HP	6
Hjärtsjukvård, 60 HP	2
Neurosjukvård, 60 HP	1
Oftalmologi, 60 HP	2
Grundutbildning	Antal pågående utbildningar
Grundutbildad sjuksköterska	23
Steriltekniker	1
Medicinteknisk ingenjör	1
Medicinsk sekreterare	1
TOTALT	92 (2022 79, 2021 49 st)

Samverkan med övriga regioner och universitet i norra regionen sker inom ramen för Sjukvårdsregionala utbildningsgruppen och syftar till en bättre matchning mellan de utbildningar som erbjuds av universiteten och regionernas behov, i nuläget och i framtiden. En gemensam prognos över utbildningsbehovet är framtaget gemensamt.

Bemanningsföretag

Kostnad bemanningsföretag i mkr	2021	2022	2023	Förändring i mkr mot fg år	Motsvarar antal åa 2022	Motsvarar antal åa 2023	Förändring i antal åa mot fg år
Läkare	112	126	181	55	40,6	55,7	15,1
Varav läkare primärvård	42	47	64	16	16,7	20,7	4,0
Sjuksköterskor	39	75	182	107	49,7	107,7	58,0
Övriga	1	4	6	2	1,7	3,5	1,8
Totalt	152	205	369	164	92,0	166,9	74,9

Inom verksamheten finns fortsatt stora behov av hyrbemanning, framför allt läkare, sjuksköterskor (även barnmorskor) och audionomer. Det är en ökning av kostnad jämfört med tidigare år för samtliga kategorier, både i årsarbetare och kostnad. Hela verksamheten arbetar långsiktigt med att minska beroende av hyrbemanning.

Chef- och ledarskap

Under 2023 har Region Jämtland Härjedalen haft en personalomsättning för chefer på 10,9 procent, vilket är en ökning i jämförelse med 2022 då personalomsättningen var 8,8 procent.

Under 2023 har 24 chefer genomgått utbildningen Utvecklande ledarskap. Utbildningen riktar sig till mer erfarna chefer både som individer och som ingående i ledningsgrupper. En enklare version av Utvecklande ledarskap har hållits för 140 medarbetare. Delar av denna utbildning har också i modulform hållits för mindre grupper, framför allt ledningsgrupper och sammanlagt cirka 20 personer. 41 chefer har genomgått Chefsutvecklingsprogram 1 som vänder sig till nya chefer.

En e-utbildning med grundläggande kunskaper om den modell som ligger till grund för Region Jämtland Härjedalens chefs- ledar- och medarbetarskap har färdigställts. Utbildningen har prövats i några ledningsgrupper samt i andra sammanhang för snar implementering i verksamheten.

Som ett led i arbetet med chefers förutsättningar genomfördes under 2023 en kartläggning av chefers arbetsmiljö. Detta med anledning av Arbetsmiljöverkets inspektion av Region Jämtland Härjedalens systematiska arbetsmiljöarbete. Arbetsmiljöverket ställde krav på regionen att införa en systematisk uppföljning av chefers arbetsmiljö. En skyddsron för chefer har utvecklats i ett samarbete mellan HR-avdelningen och chefer i verksamheten. Skyddsronen bygger på Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) checklista för chefers arbetsmiljö och Arbetsmiljöverkets föreskrifter om organisatorisk och social arbetsmiljö. I kartläggningen inkluderades även en fördjupad analys av chefers resultat i regionens medarbetarundersökning, erfarenheter från chefsgrupper, från utbildningen Hållbart ledarskap samt kunskapssammanställningen Leda lagom många. Kartläggningen understryker vikten att arbeta med chefers förutsättningar och utvecklingsarbetet kommer därför fortsätta under 2024. Ledarskapet och chefers arbetsmiljö har stor betydelse för arbetsmiljön och verksamhetens resultat.

Kartläggningen av chefers arbetsmiljö visar också att den kognitiva arbetsmiljön behöver vara

hållbar för att bidra till goda förutsättningar för cheferna att leda och organisera verksamheten. Regionen behöver fortsätta stödja med ledarträningen Hållbart ledarskap, utbildningen Utvecklande ledarskap samt mentorskap och handledning. Under 2023 har 24 chefer deltagit i ledarträningen Hållbart ledarskap. Utöver det har ett webbaserat stödmaterial tagits fram och tillgängliggjorts i regionens kompetensportal. Den systematik som arbetats fram under 2023 för kartläggning av chefers arbetsmiljö kommer fortsatt utgöra den metod regionen tillämpar vid utveckling av chefers arbetsmiljö. En förutsättning för detta är ett tydliggörande av chefers placering i regionens digitala organisationsträd vilket i ett regionövergripande samarbete utvecklas vidare under 2024.

Att organisera för återhämtning är en strategiskt viktig arbetsmiljöinsats i regionens verksamhet. Syftet med projektet Organisera för återhämtning är att skapa förutsättningar för organisationens personal att få återhämtning i arbetsvardagen och därigenom ett långsiktigt hållbart arbetsliv. Projektet inriktar sig på att utveckla hur arbetet organiseras och leds så att återhämtning kan skapas under arbetsdagen och genom arbetsuppgifterna. Organisera för återhämtning behöver inkluderas som en naturlig del i verksamheten för utveckling av både medarbetares och chefers arbetsmiljö. Fokus ligger på förändrade arbetssätt där planeringen utifrån kartläggningen av chefers arbetsmiljö kommer utgöra en utgångspunkt under det fortsatta arbetet 2024.

Lönebildning

Löneöversyn 2023 genomfördes enligt tidplan med utbetalning av ny lön 1 april för samtliga utom läkarna och grupper tillhörande Kommunals avtalsområde. Läkarna och Kommunal hade gällande löneavtal men där fanns angivet att avvakta avtalsrörelsen för Industrin innan utrymme fastställdes. I Kommunals avtal blev det fastställda utrymmet 1125 kr per medlem och för Läkarna blev utrymmet 4,1 procent. Övriga avtal var sifferlösa.

Kommunals nya löner betalades ut i oktober 2023 och för Läkarna betalades ny lön ut i november 2023.

Inom Region Jämtland Härjedalen blev det totala utfallet 4,2 för samtliga anställda, inklusive prioriteringar. Det generella utrymmet i löneöversynen bestämdes till 2,0 procent.

De prioriterade grupperna i löneöversyn 2023 var överläkare, audionomer, dietister, kemist/mikrobiolog, kuratorer, logopeder, medicinska ingenjörer, medicinska sekreterare, specialistspsykologer, tandhygienister, allmäntandläkare, övertandläkare, tandsköterskor, enhetschefer inom HS-förvaltningen, drifttekniker VVS/EL, folkhälsoenheten, HR-konsulter/HR-strateger, IT, städare inom Regionservice, vakter, vaktmästare inom Regionservice, Estrad Norr, Kulturen, särskilt yrkesskickliga inom Vårdförbundets avtalsområde och folkhögskollärare.

Sjukfrånvaro - ökade frisktal

Obligatorisk sjukfrånvarostatistik

Sjukfrånvarandel i % i relation till utförd arbetstid	2020	2021	2022	2023
Sjukfrånvaron för kvinnor	6,5	6,1	7,2	7,0
Sjukfrånvaron för män	4,1	3,5	5,2	4,3
Total sjukfrånvarandel	5,9	5,5	6,7	6,4
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	6,2	6,5	7,6	7,0
Sjukfrånvaron i åldrarna 30-49 år	5,9	5,2	6,6	6,2
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	5,8	5,7	6,7	6,4
Andel långtidssjukfrånvaro = 60 dagar eller mer	21,4	33,0	29,8	35,2
Totala antal sjuktimmar	435 162	4 134 334	518 972	504 888

Den ackumulerade sjukfrånvaron för 2023 var 6,4 procent vilket är lägre än föregående år (6,7 procent) men inte ner till målvärdet på 5,0 procent. Sjukfrånvaron har minskat för både män och kvinnor under 2023 jämfört med 2022. Detta motsvarar 504 841 sjuktimmar på helåret och 286 årsarbetare (1760 årsarbetstid). Minskningen mellan åren är 14 000 sjuktimmar motsvarar ca 10 årsarbete. Sjuklönekostnaden motsvarar 37 miljoner kronor (exl, sociala avgifter) och har minskat med 3,6 miljoner kronor i jämförelse med 2022, en kostnadsminskning som beror på lägre korttidsfrånvaro.

Sjukfrånvarotimmarna minskar så även andel sjuktimmar från 6,7 procent till 6,4 procent. Sjukfrånvaron som är längre än 60 dagar ökar i andel som en följd av ett förändrat sjukskrivningsmönster och ändrad sjukförsäkring.

Perioden mars till maj, samt oktober till november har sjukfrånvaron varit högre 2023 jämfört med 2022. Främsta förklaringen till dessa perioder har varit virusinfektioner och Covid-19.

Förutom virusinfektioner kan en annan förklaring till att målet på sänkt sjukfrånvaro inte uppnås vara ett förändrat sjukskrivningsmönster från vården. Det finns en tydlig trend att sjukskrivningsperioderna blivit längre, då Försäkringskassans kontroll minskat vid dag 180 och färre rehabiliteringsplaner upprättas tidigt i samarbete med arbetsgivaren. Korttidsfrånvaron (dag 1-14) har minskat från 276 778 sjuktimmar till 234 891 sjukfrånvarotimmar, en minskning på 41 887 sjuktimmar.

Det finns en ökning av den långa sjukfrånvaron och även den medellånga sjukfrånvaron har ökat. Per 31 december var 82 stycken medarbetare sjukskrivna i spannet dag 180- , 90 stycken mellan dag 60-180 och 33 stycken dag 30-60. Ökningen är +14 stycken i spannet längre än 180 dagar och 33 stycken mellan dag 60-180. Detta hör i stora delar samman med ändrade regler hos Försäkringskassan där dag 180 inte längre har samma betydelse för rätten till sjukpenning och att vården därmed ändrat sjukskrivningsmönstret med längre sjukskrivningar.

Ett fortsatt arbete med rehabiliteringsplaner för aktuella medarbetare är viktiga och att i enskilda fall av långtidssjukskrivningar, koppla in resurser via hälsofrämjande teamet samt företagshälsovården som stöd till berörda verksamheter. Fortsatt följer cheferna upp tidiga signaler på ohälsa, identifierar behov av förebyggande åtgärder och rehabilitering samt ger individuellt stöd till medarbetaren utifrån behov för att undvika sjukskrivning.

Arbetsmiljö - Hälsöfrämjande arbetsmiljö

I Region Jämtland Härjedalens arbetsmiljöpolicy framgår att regionen ska ha en hälsofrämjande och utvecklande arbetsmiljö. Det systematiska arbetsmiljöarbetet ska ses som en självklar och integrerad del i verksamheten. Under 2023 har ett digitalt stöd för planering och dokumentation för arbetsmiljöarbetet, modulen för systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM-modulen) i Stratsys, implementerats i verksamheten. Syftet med SAM-modulen är att skapa bättre förutsättningar för en bra och säker arbetsplats genom ett systemstöd som samlar allt inom arbetsmiljöarbetet tillsammans med en bättre överblick över risker och åtgärder samt en bättre möjlighet att följa upp på alla nivåer i organisationen.

Skyddsronder som kartlägger den organisatoriska, sociala, fysiska samt digitala arbetsmiljön genomförs årligen. Skyddsronderna visar bland annat utmaningar i den fysiska arbetsmiljön. Utmaningarna är framför allt kopplat till att lokalerna i många verksamheter inte är ändamålsenliga vad gäller platstillgänglighet, ljudnivå och luftkvalitet. Stöd från arbetsmiljöingenjör från företagshälsovården och införskaffande av plexiglas och ljudabsorbenter är exempel på åtgärder som satts in i verksamheterna. Ombyggnationer behövs för att förbättra arbetsmiljön med hänsyn till möjlighet att arbeta i team, optimera flöden, förändra arbetsätt och sänka ljudnivån.

Riskbedömningar visar att de nya bestämmelserna om 11 timmars dygnsvila har inneburit en stor förändring i verksamheterna. Förändringen har bland annat inneburit en minskad flexibilitet i schemalaggnings utifrån hur man tidigare lagt schemat och en ökad arbetsbelastning för de som arbetar med schemalaggnings. Åtgärder för att hantera detta har bland annat varit att lyfta andra alternativ till schemalaggnings, kontinuerliga uppföljningar och avstämningar för att kunna anpassa efter verksamhetens behov, medarbetarnas önskemål och gällande lagstiftning på bästa sätt.

Arbetet med medarbetarenkäten lyfts som en viktig del i dialogen med medarbetarna och det systematiska arbetsmiljöarbetet. Det faktum att medarbetarenkäten mäter förekomsten av friskfaktorer lyfts som en styrka. Hälsöfrämjande index visar ett lägre resultat för hösten (4,68) jämfört med våren 2023 och ligger nu på samma nivå som våren 2022. Kombinationen hög sjukfrånvaro och svår bemanningssituation beskrivs bidra till upplevelsen av låg påverkansmöjlighet och hög arbetsbelastning. Tydliga ansvarsfördelningar, struktur och regelbundna prioriterings- och avstämningsmöten är exempel på åtgärder som lyfts för att arbeta med detta. De arbetsmiljörelaterade avvikelserna som inkommit under året har främst handlat om stickskador, hot och våld, etisk stress och tunga lyft.

Under 2023 har en fördjupad skydds rond om chefers arbetsmiljö införts och detta lyfts som något positivt i verksamheterna. Många verksamheter har också deltagit i aktiviteter kopplat till projektet organisera för återhämtning. Exempel på aktiviteter som genomförts under året är ett återhämtningsevent för alla medarbetare, workshops i ledningsgrupper och kognitiva kartläggningar på arbetsplatser. Flera chefer från olika verksamheter har deltagit i ledarträningen hållbart ledarskap som är en del i projektet organisera för återhämtning vilket också lyfts som en styrka i arbetsmiljöarbetet och arbetet med en hälsofrämjande och utvecklande arbetsmiljö.

Förväntad utveckling

Utveckling av regionens ekonomi

Under 2023 har det fortsatt varit stora svängningar på både intäkter och kostnader. De riktade bidragen har under 2023 kraftigt minskat mot tidigare år.

Det återstår mycket att genomföra för verksamheten bland annat kopplat till uppskjuten vård, krav att öka antalet vårdplatser samt nya regler för dygnsvård som också driver på kostnaderna. Svårigheter att bemanna har inneburit ökad köpt vård och i övrigt högre kostnader för bemanningsföretag.

Inflationen har varit den högsta på 30 år vilket har visat sig genom successivt ökande livsmedels- och byggkostnader, och fortsatt höga energi- och drivmedelspriser till följd av utbudsstörningar. Samtidigt ses en stor kostnadsökning kopplat till den höga inflationen och förändrade pensionssystemet som innebär en förtydning för regionerna nationellt. Från den 1 januari 2023 gick kommuner och regioner från ett förmånsbestämt till avgiftsbestämt pensionssystem. Pensionsavsättningarna höjs samtidigt som arbetsgivarna får ökade möjligheter att förutse uppkomna pensionskostnader. Detta leder till betydligt högre pensionskostnader 2023 och ännu högre 2024, men beräknas sedan minska 2025 och 2026.

För att dämpa inflationsutvecklingen parerar centralbanker världen över med höjda räntor, vilket också leder till ökade räntekostnader. Även detta kommer påverka 2023 och 2024 med kostnadsökningar, då lån till investeringar ligger med i kommande planer. Även lägre kostnadsersättningar och riktade bidrag väntas de kommande åren. Risken är därför att beslutad budget 2024 och planer för kommande år inte kommer att hålla.

Kraftiga underskott urholkar likviditeten snabbt, vilket gör att investeringar kan behöva skjutas på framtiden under 2024 om inte kostnadsutvecklingen bromsas tillräckligt.

Kompetensförsörjning

En särskild ledning för kompetensförsörjning tillsattes under 2022 för att så snabbt som möjligt hitta lösningar på den svåra bemanningssituationen. Arbetet har letts av en särskild ledning för kompetensförsörjning (SLK). Ledningens arbete har inkluderat samtliga förvaltningsområden. En slutrapport över arbetet presenterades i maj 2023 men arbetet kommer gemensamt att drivas vidare av HR-direktör och hälso- och sjukvårdsdirektör.

Statistik visar att även framåt kommer det att vara brist på befolkning i arbetsför ålder, samtidigt som andelen äldre ökar. Därför är det viktigt att i tid växla om till nya lösningar som klarar en lägre bemanning innan 2030.

Organisationsförändring

2023 infördes en ny nämnd, Kollektivtrafiknämnden, som därmed bryts ut från Regionala utvecklingsnämnden. En omorganisering inom Regionstyrelsens förvaltningsområde kommer att genomföras 2024 med en ny avdelning, Digitaliserings- och utvecklingsavdelningen, för att fokusera ännu mer till en digital omställning.

Investeringsbehov

I början av 2023 har mark i Funäsdalen köpts där hälsocentral ska inrättas. Under 2024 och 2025 ska arbetet med att bygga om Torvallas hälsocentral samt Funäsdalens hälsocentral påbörjas. Även ett närsjukhus i Åre planeras för kommande åren.

Framtagande av underlag för fastighetsutvecklingsplan samt lokalbehovsplan för verksamheterna har påbörjats

Robusthet

Det allvarliga säkerhetspolitiska läget fortsätter att påverka hela verksamheten, ekonomin, material- och läkemedelsförsörjningen. Det synes inte i dagsläget finnas någon ljusning på kort sikt vilket betyder att osäkerheten framåt är fortsatt stor. Ett inträde i Nato kommer att innebära skyndsamma anpassningar för Regionen kommande år, både på infrastruktur och sjukvård.

Förväntad utveckling i Miljoner kronor	Utfall 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens intäkter	979	950	950	950
Riktade statsbidrag	288	160	160	160
Verksamhetens kostnader	-6971	-6479	-6578	-6511
Avskrivningar	-154	-133	-137	-141
Verksamhetens nettokostnader	-5858	-5602	-5604	-5542
Skatteintäkter	3638	3739	3915	4099
Generella statsbidrag *	1297	1277	1265	1270
Statsbidrag läkemedel	472	511	531	551
Verksamhetens resultat	-450	-76	106	378
Finansiella intäkter	189	29	31	37
Finansiella kostnader	-252	-253	-112	-77
Årets resultat	-512	-300	25	337
Bruttokostnadsutveckling i %	13,6%	-0,5%	0,0%	-0,9%
Nettokostnadsutveckling i %	20,0%	0,6%	0,0%	-1,1%
Långfristig skuld	282	204	304	304
Investeringar	348	206	228	148
Nyupplåning	0	100	100	0

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Driftredovisningen ska innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten. Interndebering förekommer inom vissa verksamheter bland annat för att kunna särredovisa tandvård, Primärvården ska redovisa mot hälsovalet och Regional utveckling behöver redovisa mot projekt. Område Regionservice interndeberar kostnader avseende förråd och hjälpmedelscentral. Område Diagnostik och teknik interndeberar för bland annat laboratoriemedicin och röntgen.

Driftredovisning per verksamhet	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse		Avvikelse utfall mot budget 2023
	Innevarande år	Budget	Föregående år	Innevarande år	Budget	Föregående år	Intäkter	kostnader	
Hälso- och sjukvårdsnämnden	1599	1417	1568	-5182	-4312	-4623	182	-870	-689
Regionala utvecklingsnämnden	183	129	180	-322	-272	-300	54	-50	4
Kollektivtrafikenämnd	291	259	290	-581	-534	-561	33	-48	-15
Regionstyrelsen	671	366	758	-2478	-2093	-2163	305	-385	-80
Varav:									
Regionstaben	411	332	374	-975	-859	-902	80	-117	-37
Vårdval	191	7	165	-1070	-893	-1012	184	-178	6
Regiondirektör	69	27	219	-432	-341	-248	41	-91	-50
Patientnämnden	0	0	0	-4	-4	-4	0	0	0
Förtroendevalda politiker	0	0	1	-30	-30	-25	0	0	0
Revision	0	0	0	-6	-6	6	0	0	0
Gemensam IT-nämnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen, interna och externa	2745	2171	2799	-8602	-7249	-7669	574	-1353	-779
Finansen	5345	5091	5021	0	0	0	254	0	254
Total avvikelse mot budget Region Jämtland Härjedalen	8090	7262	7821	-8602	-7249	-7669	828	-1353	-525

Region Jämtland Härjedalen hade en negativ avvikelse mot budget med -525 miljoner kronor för 2023.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Avvikelsen mot budget var negativ och uppgick till -689 miljoner kronor varav högre intäkter än budget med 182 miljoner kronor som främst avser riktade statsbidrag. Högre kostnader än budget med 870 miljoner kronor, vilket huvudsakligen beror på personalkostnader inklusive inhyrd bemanning, köpt riks- och regionvård, läkemedel och verksamhetsanknutna tjänster. I löneökningen finns beslut från 2022 om ökade lönekostnader med 8 procent för sjuksköterskor utöver föregående års löneökning. 2023 fick även läkare och undersköterskor en kraftig löneökning på i snitt 6 procent. Ökade pensionskostnader har hanterats inom Regionstyrelsen.

Sjuksköterskebristen framför allt inom slutenvården fortsätter att skapa stora utmaningar för verksamheten. Den sköra bemanningen har skapat ett stort behov av inhyrd bemanning för att möta vårdbehovet, vilket har lett till ökade kostnader. Verksamhetsanknutna tjänster, som bland annat avser kostnader för röntgen, laboratorietjänster och ambulanshelikopter, har varit högre än budget.

Regionala utvecklingsnämnden

Avvikelsen mot budget var positiv och uppgick till 4 miljoner kronor varav intäkterna var 54 miljoner lägre än budget. Kostnaderna var 50 miljoner kronor lägre än budget. Regional utvecklingsdirektör var 0,6 miljoner kronor bättre än budget. Område Kultur och bildning var 0,3 miljoner kronor bättre än budget. Hållbar tillväxt var 3,3 miljoner kronor bättre än budget. Extra bidrag beslutade nämnden i november till Stiftelsen Jamtli motsvarande 2 miljoner kronor.

Kollektivtrafiknämnden

Avvikelsen mot budget var negativ och uppgick till -15 miljoner kronor varav intäkter var 32,7 miljoner kronor högre än budget för helår 2023. Konsumentintäkter och övriga intäkter samt bidrag var 16,1 miljoner kronor högre än budgeterat. Intäkter för tåghyror var 1,2 miljoner kronor lägre än budgeterat vilket möts av minskad kostnad. Intäkt för särskild kollektivtrafik (Färdtjänst och Skoltrafik) var 17,7 miljoner kronor högre än budgeterat vilket möts av ökad kostnad, se nedan.

Kostnaderna var 47,6 miljoner kronor högre än budget för helår 2023. Entreprenörsersättningar för den allmänna kollektivtrafiken var 34,1 miljoner kronor högre än budgeterat. Denna fördyring identifierades redan vid budget men täcktes inte i ramtilldelning för nämnden. Entreprenörsersättningar för den allmänna kollektivtrafiken var 0,9 miljoner kronor lägre än budgeterat. Driftbidraget till Norrtåg var 2,6 miljoner kronor lägre än budgeterat. Tåghyror var 1,2 miljoner kronor lägre än budgeterat vilket möts av minskad intäkt, se ovan. Kostnaderna för särskild kollektivtrafik (Färdtjänst och Skoltrafik) var 17,7 miljoner kronor högre än budgeterat vilket möts av ökad intäkt.

Regionstyrelsen

Regionstyrelsen inklusive Regionstaben, Vårdval och Regiondirektör hade en negativ budgetavvikelse på 80 miljoner kronor.

Område Regionstabens utfall var 37 miljoner kronor sämre än budget. Verksamhetens intäkter för perioden var 80 miljoner kronor bättre än budget och beror i huvudsak på ökade intäkter av sålda varor från centralförrådet samt riktade bidrag med 39 miljoner kronor som inte var budgeterade. Bruttokostnaderna var totalt 117 miljoner kronor högre än budget för perioden vilket främst beror på högre personalkostnader med 34 miljoner kronor samt högre kostnader för IT och underhållsavtal med 43 miljoner kronor.

Område Vårdval hade en positiv avvikelse med 6 miljoner kronor. Hälsoval kapitering var 3,2 miljoner kronor bättre än budget, den positiva avvikelsen är en följd av avsatta medel inte har nyttjats fullt för hälsosamtal och utvecklingsmedel. Privata vårdgivare var 1,5 miljoner kronor bättre, högre intäkter än budgeterat förklarar den positiva avvikelsen och avser framför allt avgifter och ersättning för utomlänspatienter. Beställartandvård: var 1,6 miljoner kronor bättre än budget, avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader än budgeterat för tandvård som ges enligt tandvårdsstödet för vuxna med vissa sjukdomar och funktionsnedsättningar.

Område Regiondirektör, utfall var 50 miljoner sämre än budget. Det som orsakar en negativ avvikelse är främst regiongemensamma kostnader såsom pensionskostnader på totalt 66 miljoner kronor. Positiva avvikelser finns gällande riktade statliga bidrag på 28 miljoner. Ekonomiavdelningen hade en positiv avvikelse med 2,6 miljoner kronor och HR-avdelningen hade en positiv avvikelse jämfört med budget var 10,9 miljoner kronor, vilket i huvudsak beror på att tjänster ej tillsatts men även att medel för kompetensförsörjningen inte hunnit nyttjas.

Finansiering

Finansieringen består av regionens skatteintäkter, generella statsbidrag från utjämningsystemet, läkemedelsbidrag samt finansiella intäkter och kostnader. Resultatet ackumulerat för finansieringen var 254 miljoner kronor högre än budget. Skatteintäkterna var 82 miljoner kronor högre än budgeterat och de generella statsbidragen var 134 miljoner kronor högre. De finansiella intäkterna avvek positivt med 164 miljoner kronor, främst på grund av realiserade vinster. De finansiella kostnaderna avvek negativt med 126 miljoner vilket främst avsåg räntekostnader.

Investeringsredovisning

Regionfullmäktige har beslutat om en investeringsram för år 2023 om 190 miljoner kronor varav 155,9 miljoner kronor avser investeringar kopplade till investeringsrådet, 13 miljoner kronor för oförutsedda investeringar, 6,1 miljoner kronor till haveripotten och 15 miljoner kronor investeringar i hjälpmedel.

Utöver ramen ovan har 164,8 miljoner kronor omdisponerats för överföring av beslutad investeringsbudget år 2022 till år 2023 (§ 42, RS/703/2021). Totalt för året uppgår investeringsbudgeten till 354,8 miljoner kronor. Utfallet per 31 december 2023 för genomförda och pågående investeringar var 207,1 miljoner kronor för materiella anläggningstillgångar, se tabeller nedan. Utöver detta pågående investering immateriella anläggningstillgångar om 1,7 miljoner kronor och finansiell anläggningstillgång i Kommuninvest om 2,6 miljoner kronor. Efter utredning om finansiell och operationell leasing har 144,7 miljoner kronor bokats netto för finansiell leasing av fast egendom för 2023 och alla år bakåt som avtalen avser, se not 11. Detta ger en total investering på 356,1 miljoner kronor.

Enligt beslut RS/702/2021 har omdisponering om 1,4 miljoner kronor gjorts från överföring av beslutad investeringsbudget år 2022 till år 2023 (§ 42, RS/703/2021) till investering i MR mjukvara, vilket betyder att investeringar kopplade till investeringsrådet år 2023 har justerats upp till 157,3 miljoner kronor medan budgeten för överförda medel från 2022 till 2023 har justerats ner med motsvarande belopp till 163,4 miljoner kronor.

Under året pågående/ej påbörjade investeringar om totalt 104,8 miljoner kronor har äskats överföras till 2024 då synnerliga skäl anses föreligga. Utfallet för dessa prognostiseras bli i balans. Under året beslutade men ej påbörjade investeringar om totalt 36,4 miljoner kronor, föreslår rådet att inte överföra till 2024 då synnerliga skäl inte anses föreligga. Investeringar om totalt 8,7 miljoner kronor har inte genomförts och kommer att utgå då dom bedöms inte behövas på grund av förändrat behov.

Fördyringar om 5,8 miljoner kronor har utdelats genom haveripotten. Utfallet för dom flesta genomförda investeringar har varit i balans eller blivit billigare än budgeten.

Sammanställning av regionens investeringar år 2023

Tabell 1. Investeringsredovisning (tkr)	Uppgifter sedan investeringens start			Varav årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda investeringar						
Årets beslutade och avslutade investeringar kopplade till investeringsrådet, varav:	74 790	66 938	7 852	74 790	66 938	7 852
Hälsa- och Sjukvård	58 530	54 806	3 724	58 530	54 806	3 724
RUN	1 200	1 156	44	1 200	1 156	44
Regionstab	9 530	6 770	2 760	9 530	6 770	2 760
Fastighet	1 250	973	277	1 250	973	277
Extra medel 13 mkr	4 280	3 233	1 047	4 280	3 233	1 047
Beslutade och avslutade investeringar överförda från år 2022 till år 2023 (§ 42, RS/703/2021), varav:	100 663	88 143	12 520	64 267	56 927	7 340
Hälsa- och Sjukvård	46 874	42 864	4 010	34 035	31 161	2 874
RUN	2 600	2 600	0	1 131	1 131	0
Regionstab	16 226	17 368	-1 142	10 176	11 318	-1 142
Fastighet	34 963	25 311	9 652	18 925	13 317	5 608
Beviljat ur Akuta haveripotten varav:	11 263	11 263	0	11 263	9 142	2 119
Akuta haveripotten	4 761	4 761	0	4 761	3 364	1 397
Fördyring	6 500	6 500	0	6 500	5 778	722
Pandemin	0	0	0	0	0	0
Ej nyttjad	2	2	0	2	0	2
HMC Hjälpmedel	15 000	20 800	-5 800	15 000	20 800	-5 800
Övriga investeringar utanför beslutad ram	0	0	0	0	3 452	-3 452

Tabell 2. Investeringsredovisning (tkr)	Uppgifter sedan investeringens start			Varav årets investeringar		
	Pågående investeringar	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognosavvikelse	Budget	Utfall
Årets beslutade investeringar kopplade till investeringsrådet som ännu inte genomförts, varav:	95 503	94 152	1 351	95 503	19 570	70 135
Hälsa- och Sjukvård	39 379	37 460	1 919	39 379	941	38 438
RUN	9600	9 600	0	9 600	3 044	6 556
Regionstab	6 104	6 104	0	6 104	0	6 104
Fastighet	31 700	32 300	-600	31 700	12 663	19 037
Extra medel 13 mkr, fördelade	8 688	8 688	0	8 688	2 922	5 766
Extra medel 13 mkr, ej nyttjad	32	0	32	32	0	
Beslutade investeringar överförda från år 2022 till år 2023 (§ 42, RS/703/2021) som ännu inte genomförts, varav:	139 465	135 431	4 034	94 007	27 171	66 836
Hälsa- och Sjukvård	62 452	59 668	2 784	43 242	15 077	28 165
RUN	0	0	0	0	0	0
Regionstab	0	0	0	0	0	0
Fastighet	77 013	75 763	1 250	50 765	12 094	38 671
Summa årets investeringar enligt tabell 1 och 2	436 684	416 727	19 957	354 830	207 000	142 031

Akuta haveripotten, pandemin och robusthöjande investeringar

Enligt beslut om investeringar med anledning av robusthöjande investeringar med anledning av säkerhetsläget ska en samlad redovisning återrapporteras till styrelsen. Detta följer nedan; Budgeten för den "Akuta haveri potten" uppgår till 11,3 miljoner kronor (61 miljoner kronor, IP23 + 5,1 miljoner kronor enligt (RS/703/2021, från IP22). Från årets pott har investeringsrådet under perioden lämnat förslag till beslut gällande haverier för 23 äskanden om totalt 4,8 miljoner kronor till regiondirektören och dessa har beviljats utom en som fått avslag.

Enligt beslut ska regiondirektörens delegation om akuta investeringar även omfatta nödvändiga investeringar för att täcka fördyringar av redan beslutade investeringar 2023. 17 ansökningar om totalt 6,5 miljoner kronor har lämnats på grund av fördyring och beviljats. Utfall 5,8 miljoner kronor, då alla investeringar inte har hunnit avslutats under perioden. Inga ansökningar har äskats på grund av pandemin. Medlen från potten har nyttjats till sin helhet.

I bilaga 2, investeringar 2023, återfinns en detaljerad sammanställning;

- Sammanställning av akuta haveri potten
- Detaljerad sammanställning av beslutade investeringar överstigande 5 mnkr
- Sammanställning av investeringar som finansieras genom särskilda medel om 13 mnkr till regiondirektörens förfogande och
- Detaljerad sammanställning av 2023 års samtliga investeringar per objekt (tkr)

Beslutade investeringar överstigande 5 miljoner kronor.

Årets beslutade investeringar överstigande 5 000 tkr (tkr)	Uppgifter sedan investeringens start		Varav årets investeringar	
	Beslutad totalutgift	Ack. Utfall inkl periodens	Budget -23	Utfall -23
Hälso- och Sjukvård				
Uljud SC 2000, Klinfys	6 000	0	6 000	0
4 Ambulansfordon	9 650	9 056	9 650	9 056
Genomlysningslab röntgen	7 000	3 820	7 000	3 820
Datortomograf Röntgen	6 222	5 941	6 222	5 941
Navigatorsystem robotkirurgi, AnOpIVA c-op (RE)	19 500	22 068	15 000	22 068
Komplett röntgensystem för intervention (PCI), HNR. (RE)	15 000	0	15 000	0
Kollektivtrafik				
Nytt biljetsystem	10 200	4 941	7 600	3 687
Regionstab				
IT infrastruktur för server, nät, datalagring	6 030	3 369	6 030	3 369
Fastighet, investeringar som finansieras via särskilda medel om 45 mkr				
Ny HC i Funäsdalen, fortsatt projektering	10 000	814	8 000	814

Beslutade investeringar överförda från år 2022 till år 2023 (§ 42, RS/703/2021), överstigande 5 mnkr	Uppgifter sedan investeringens start		Varav årets investeringar	
	(tkr)	Beslutad totalutgift	Ack. Utfall inkl periodens	Budget -23
Hälso- och sjukvård				
Mammografi, screening, vagn och kliniska (3 stycken), (Re)	10 206	8 625	6 655	6 583
Skelettlab Röntgen med genomlysning, Röngen, (Re)	7 350	6 070	7 350	6 070
Screeningverksamhet, endoskopi.	8 500	8 210	8 210	8 210
Sterilcentralen/Pågående AnOplva Utrustning STE i samband med ombyggnad/containrar , (IP 21 och tidigare)	23 962	23 544	5 707	5 289
Op.bord och pelare 10st, AnOpIVA (RE, IP22).	10 000	10 186	10 000	10 186
Röntgen Funäsdalen	10 666	8 917	1 969	110
Ombyggnation på öron/Pågående/plan 5/6	11 000	2 515	8 485	0
Regionstab				
Ambuss	5 500	6 175	5 276	6 175
IT infrastruktur/Proxy för server,nät,datalagring	9 600	3 550	3 550	3 550
Fastighet				
Energiförsörjning Värme Kyla	10 000	1 749	8 311	60
Dörrpartier Höghuset	6 229	4 001	2 789	541
Markköp Funäsdalen	6 500	5 401	6 500	5 401
Perioperativ avdelning Lokaler	9 000	7 335	3 704	2 040
Larm- och patientsignalsystem/Pågående	15 573	9 173	8 448	1 249

Resultaträkning

Resultaträkning i miljoner kronor		2023-12	2022-12
Verksamhetens intäkter	3	1 267,2	1 388,9
Verksamhetens kostnader	4	-6 970,9	-6 141,6
Avskrivningar	5	-153,7	-128,0
Verksamhetens nettokostnader		-5 857,5	-4 880,6
Skatteintäkter	6	3 638,3	3 476,0
Generella statsbidrag och utjämning	7	1 769,4	1 673,8
Verksamhetens resultat		-449,8	269,1
Finansiella intäkter	8	189,4	71,7
Finansiella kostnader	9	-251,7	-200,5
Resultat efter finansiella poster		-512,1	140,2
Extraordinära poster		0,0	0,0
Årets resultat		-512,1	140,2

Budget och utfall 2023	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	900,0	1 267,2	367,2
Verksamhetens kostnader	-5 840,1	-6 970,9	-1 130,8
Avskrivningar	-137,8	-153,7	-16,0
Verksamhetens nettokostnader	-5 077,9	-5 857,5	-779,6
Skatteintäkter	3 556,4	3 638,3	81,9
Generella statsbidrag och utjämning	1 634,9	1 769,4	134,6
Verksamhetens resultat	113,3	-449,8	-563,1
Finansiella intäkter	25,7	189,4	163,7
Finansiella kostnader	-126,2	-251,7	-125,5
Årets resultat	12,9	-512,1	-525,0

Balansräkning

	Not	2023	2022
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar	10	2,9	1,2
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	677,8	546,5
Maskiner och inventarier	12	372,0	304,7
Övriga materiella anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar	13	75,9	73,8
Summa anläggningstillgångar		1 128,6	926,2
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR			
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Förråd	14	28,8	32,4
Fordringar	15	568,2	531,6
Kortfristiga placeringar	16	1 351,4	1 225,3
Kassa och bank	17	188,4	602,4
Summa omsättningstillgångar		2 136,8	2 391,6
Summa tillgångar		3 265,4	3 317,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Årets resultat		-512,1	140,2
Resultatutjämningsreserv		0,0	0,0
Övrigt eget kapital		83,0	-40,7
Summa eget kapital	18	-429,1	99,5
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	19	2 391,7	2 010,2
Andra avsättningar		0,0	0,0
Skulder			
Långfristiga skulder	20	282,4	203,7
Kortfristiga skulder	21	1 020,4	1 004,3
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		3 265,4	3 317,8
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER			
Panter och därmed jämförliga säkerheter	22	608,4	828,5
Ansvarförbindelser			
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	23	1 956,4	1 935,7
Övriga ansvarförbindelser	24	228,6	246,6

Kassaflödesanalys

Den löpande verksamheten i miljoner kronor		2023-12	2022-12
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		-512,1	140,2
Justering för ej likviditetspåverkande poster	26	515,9	225,5
Övriga likviditetspåverkande poster	27	0,4	0,4
Poster som redovisas i annan sektion	28	-1,2	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		3,1	366,2
JUSTERING FÖR RÖRELSEKAPITALET FÖRÄNDRING			
Ökn(-)/minskn(+) förråd och varulager		3,6	8,5
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar		-36,6	-136,7
Ökn(-)/minskn(+) korta placeringar		-126,2	-193,9
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder		16,1	37,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-143,1	-285,1
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-1,7	-1,2
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-351,8	-142,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		3,4	6,8
Investering i kommunkoncernföretag		-2,6	-2,6
Försäljning av koncernföretag		0,0	4,7
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-352,7	-135,0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån		0,0	0,0
Amortering av låneskulder	28	-101,8	-98,5
Amortering av skulder för finansiell leasing	28	180,5	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		78,7	-98,5
ÅRETS KASSAFLÖDE		-414,0	-152,4
Likvida medel vid årets början		602,4	754,8
Likvida medel vid periodens slut		188,4	602,4
Förändring av likvida medel		-414,0	-152,4

Noter till räkenskaperna

Not 1 Redovisningsprinciper

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Not 3-9 Noter till resultaträkningen

Not 10-24 Noter till balansräkningen

Not 25 Leasing

Not 26-28 Noter till kassaflödesanalysen

Not 29 Upplysning om upprättade särredovisningar

Not 30 Upplysning om kostnader för redovisningsrevision

Not 1 Redovisningsprinciper

En av redovisningens viktigaste uppgifter är att ge relevant information om verksamhetens finansiella resultat och ekonomiska ställning för att underlätta styrning och uppföljning av verksamheten. För att det ska kunna ske måste olika redovisningsprinciper beskrivas på ett öppet och informativt sätt.

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) (2018:597), rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) och god redovisningssed. Att lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från RKR följs innebär bland annat att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts till marknadsvärdet per 31/12.
- Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster är resultatet av händelser eller transaktioner som inte är extraordinaära men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. 10 miljoner kronor har bedömts som lägsta belopp.

Sammanställd redovisning

Enligt 12 kap 2§ andra stycket LKBR (Lag 2018:597) behöver sammanställda räkenskaper inte upprättas för den kommunala koncernen, om samtliga kommunala koncernföretag, såväl var för sig som tillsammans, är utan väsentlig betydelse för kommunen. Någon sammanställd redovisning har därför inte upprättas.

Tidigare år har en sammanställd redovisning gjorts, på grund av det helägda Länstrafiken i Jämtland AB men från 1 juli 2020 ingår Länstrafiken i verksamhet i Region Jämtland Härjedalens totala resultat. Regionkoncernens medlemmar och ägarandelar framgår av avsnittet, Den kommunala koncernen.

INTÄKTER

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på Sveriges Kommuner och Regioner, SKR:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR R2.

Statsbidrag

Specialdestinerade/riktade statsbidrag redovisas i resultaträkningen tillsammans med övriga verksamhetsanknutna intäkter. De periodiseras i normalfallet till den period där kostnaderna som statsbidraget avser är bokförda.

Generella statsbidrag och utlämning redovisas i resultaträkningen tillsammans med bidrag och avgifter i utjämningsystemen i posten generella statsbidrag och utjämnning. De redovisas normalt enligt kontantmetoden vilket innebär att de redovisas vid utbetalning.

Läkemedelsförmånen

Dessa medel är ett bidrag för regionens kostnader för läkemedelsförmånerna, även läkemedel förskrivna enligt smittskyddslagen samt läkemedel för behandling av hepatit C.

KOSTNADER

Hyres- och leasingavtal

Operationell leasing: Det framgår i regionens policy att leasing i princip endast ska förekomma när det gäller fordon. Regionens operationella leasingavtal redovisas som hyreskostnader i redovisningen.

Finansiell leasing: En uppdelning i operationell och finansiell leasing har utförts under 2023. Det är bara för fast egendom som Region Jämtland Härjedalen har leasingavtal som klassificeras som finansiella. Redovisningen av finansiell leasing påverkar både balans- och resultaträkningen, även det egna kapitalet.

Hantering av Transitios uthyrning av tåg till alla Regioner kommer att utredas gemensamt av alla Regioner under 2024.

Avskrivningar

I normalfallet tillämpas linjär avskrivning, det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk och utgår ifrån anläggningarnas ursprungliga anskaffningsvärde.

Den normala avskrivningstiden för olika typer av anläggningstillgångar är följande:

Markanläggningar 5-50 år

Byggnadsinventarier: 3-30 år

Inventarier: 5-10 år

IT-utrustning: 3-5 år

Medicinteknisk utrustning: 5-10 år

Bilar och andra transportmedel: 5-10 år

Jord-, skogs- och Trädgårdsmaskiner: 5-10 år

Region Jämtland Härjedalen tillämpar komponentavskrivning i enlighet med RKR R4 på byggnader, 10-60 år. Exempelvis, stomme, fasad, VVS, styr- och regler, övervakning samt övriga komponenter som kan identifieras.

Återanskaffning av en komponent redovisas som anskaffning av ny anläggningstillgång och eventuellt kvarvarande redovisat värde för den ersatta enheten kostnadsförs.

Anläggningstillgångar

Immateriella tillgångar

En immateriell anläggningstillgång är en identifierbar icke-monetär tillgång utan fysisk form. Vid redovisning av immateriella tillgångar följs RKR R3. Av försiktighetsskäl tillämpas en beloppsgräns på 30 prisbasbelopp eller mer. Avskrivningstiden varierar mellan 3-8 år.

Materiella tillgångar

En materiell anläggningstillgång är fysisk tillgång avsedd för stadigvarande bruk. Vid redovisning av materiella tillgångar följs RKR R4.

En anskaffning som i övrigt uppfyller kriterierna för investering, ska bokföras som investering endast under förutsättning att utgiften uppgår till minst ett basbelopp och att nyttjandeperioden är minst 3 år. Anläggningstillgångarna är i balansräkningen värderade till anskaffningsvärdet med avdrag för ackumulerade avskrivningar.

Undantaget från RKR R4 är tillgångsredovisningen av individmärkta hjälpmedel där alla individmärkta hjälpmedel från 1000 kr hos hjälpmedelscentralen bokas som anläggningstillgång

och avskrivningar görs. Detta enligt beslut från 2006. Ett skäl är att kostnader och intäkter ska matchas under samma period då de individmärkta hjälpmedlen hyrs ut. Systemstödet finns i lagersystemet Sesam 2. Datorer och rollatorer avskrivs på 3 år, sängar på 8 år och allt övrigt på 5 år.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal (till exempelvis Leasing) används den planerade verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid.

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar värderas som huvudprincip till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet. Med det verkliga värdet avses försäljningsvärde efter avdrag för beräknad försäljningskostnad.

Enligt RKR R7 ska finansiella tillgångar klassificeras som anläggningstillgångar då syftet med innehavet är att tillgången ska innehas eller brukas stadigvarande. Medel som kontinuerligt är föremål för köp och försäljning och som är tillgängliga för att möta löpande utbetalningar, ska klassificeras som omsättningstillgångar. Region Jämtland Härjedalens pensionsmedel och samtliga placeringsmedel är klassificerade som omsättningstillgångar. De är värderade till marknadsvärde från och med 2019-01-01 då LKBR trädde i kraft med ny redovisningsprincip.

Som finansiell tillgång återfinns aktier i dotterföretag och övriga företag Region Jämtland Härjedalen äger andelar i.

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar

Fordringar värderas till de belopp varmed de beräknas inflyta. Vid varje tertial, delårs- och årsbokslut värderas samtliga utestående kundfordringar och värderegleras.

Varulager och förråd

Inventering ska göras av alla förråd/lager med undantag av köksförråd, medicinförråd, avdelningsförråd samt smärre förråd av omsättningskaraktär med ett värde som bedöms understiga 50 000 kr. Alla inventerade lager ska bokas upp. Lager av olja och flis för löpande användning ska alltid inventeras.

Lagret ska värderas till senast kända anskaffningsvärde exklusive moms. När det gäller förråd med systemstöd, till exempel Sesam lager, värderas lagret till faktiskt anskaffningsvärde enligt FIFO. Inkuransavdrag görs med 3 procent av samtliga lagertillgångar enligt försiktighetsprincipen.

Skulder och avsättningar

Skuld personalen

Skuld till personalen i form av semesterlöneskuld, upplupen övertid, jour och beredskap (årets löneläge) samt tillhörande upplupen arbetsgivaravgift, (årets arbetsgivaravgift vid årsskifte) har värderats och redovisats som kortfristiga skulder.

Pensionsskuld/avsättning

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda och förtroendevalda i Regionen är beräknade enligt RIPS och RKR R10. En förpliktelse att betala ut pensionsförmåner som intjänats före 1998 ska inte tas upp som skuld eller avsättning. Dessa pensioner redovisas som kostnader i resultaträkningen vid utbetalning.

Övriga avsättningar

Avsättningar redovisas i balansräkningen i enlighet med RKR R9 som innebär att det ska finnas en legal förpliktelse till följd av inträffade händelser, att det är troligt att en reglering ska ske och att en tillförlitlig beräkning kan göras.

Konkurrensneutralitet/ särredovisning tandvård

En särredovisning för tandvårdsverksamheten i Region Jämtland Härjedalen har upprättats enligt den modell som Regionerna gemensamt tagit fram.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Säsongsvariationer;

Under juli och augusti är resultatet ofta bättre än helårsprognos vilket beror på:

- Lägre personalkostnader under juli och augusti på grund av uttag av semester.
- Riktade statsbidrag kommer löpande under året, som periodiseras i toltedelar, men där flera bidrag beslutats under sommarmånaderna, vilket kan innebära en högre intäkt den månad som bidraget inkommer och inte tidigare varit känt. Tilläggsöverenskommelse för hälso- och sjukvårdens arbete med civilt försvar, försörjningsberedskap läkemedel, återfinns i balansräkningen då det kommer användas under 2024
- Historiskt har verksamheten haft ökade kostnader i slutet av året, delvis beroende på ökade inköp.

Större redovisningsjusteringar under året

Nya avtal för pensionerna samt den kraftiga inflationen som har påverkat pensionskostnaderna kraftigt mot föregående år, har påverkat både verksamhetskostnader och finansiella kostnader och avsättningar till pensioner.

Under året har även förändring avseende redovisning av leasing (fast egendom) omförts från operationell leasing till finansiell leasing, vilket haft påverkan både på tillgångar, skulder och eget kapital. Detta innebär också att nivån på avskrivningar ökar mot tidigare år.

Not 3-9 till resultaträkningen

Not 3 Verksamhetens intäkter (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter enligt driftsredovisning	2744,8	2799,4
Avgår interna intäkter	-1477,6	-1410,5
Summa	1 267,2	1 388,9
Försäljningsintäkter	428,9	377,0
Taxor och avgifter	248,3	254,2
Hyror och arrenden	11,9	38,7
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	395,6	557,9
EU-bidrag	27,4	24,9
Övriga bidrag	45,8	44,7
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	89,8	78,3
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	1,3	0,1
Övriga verksamhetsintäkter	18,1	13,2
Summa verksamhetens intäkter	1267,2	1388,9

Not 4 Verksamhetens kostnader (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens kostnader enligt driftsredovisning	8448,6	7552,1
Avgår interna kostnader	-1477,6	-1410,5
Summa	6 970,9	6 141,6
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	2 773,1	2 562,4
Pensionskostnader	567,0	349,4
Lämnade bidrag	178,2	122,6
Köp av verksamhet	2 791,4	2 481,8
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	58,5	74,2
Inköp av material och varor	342,6	317,7
Inköp av tjänster	260,0	233,4
Realisationsförluster och utrangeringar	0,1	0,0
Summa verksamhetens kostnader	6 970,9	6 141,6

Not 5 Av- och nedskrivningar (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Avskrivningar immateriella tillgångar	0,0	0,0
Avskrivningar byggnader och anläggningar	46,7	47,2
Avskrivningar förbättringar i annans fastighet	8,1	8,1
Avskrivningar maskiner och inventarier	62,1	55,8
Avskrivningar hjälpmedel	17,7	16,9
Avskrivningar finansiell leasing	19,2	0,0
Nedskrivning byggnader och anläggningar	0,0	0,0
SUMMA	153,7	128,0

Not 6 Skatteintäkter (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Preliminär kommunalskatt	3556,5	3361,1
Preliminär slutavräkning innevarande år	60,8	79,3
Slutavräkningsdifferens föregående år	21,0	35,5
Mellankommunal kostnadsutjämning	0,0	0,0
Summa skatteintäkter	3 638,3	3 476,0

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Inkomstutjämning	835,0	769,1
Kostnadsutjämning	294,4	258,0
Regleringsbidrag/avgift	56,6	86,6
Kommunal fastighetsavgift	0,0	0,0
Bidrag/avgift för LSS- utjämning	0,0	0,0
Läkemedelsbidrag	471,7	454,8
Övriga bidrag i utjämningsystemet	104,6	105,3
Övriga generella bidrag från staten	7,1	0,0
SUMMA	1 769,4	1 673,8

Not 8 Finansiella intäkter (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Utdelningar från koncernföretag	0,0	1,2
Utdelningar på aktier och andelar	0,6	0,6
Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	0,7	1,1
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	0,5	3,6
Orealiserad värdestegring på finansiella instrument	171,4	58,9
Ränteintäkter	14,1	4,6
Borgensavgifter	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	2,1	1,8
SUMMA	189,4	71,7

Realiserat resultat för sålda pensionsplaceringar är 3 mkr och orealiserat resultat 121 mkr.

Under året har orealiserad värdeökning på 171,4 mkr bokförts och 50,9 mkr i orealiserad värdeminskning. Värdeutvecklingen från 2022 har varit 126,7 mkr.

Not 9 Finansiella kostnader (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Räntekostnader på lån	2,7	0,4
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	196,8	47,6
Kostnader från finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Förlust vid försäljning av finansiella instrument	-2,4	3,3
Orealiserad värdeminskning finansiella instrument	50,9	147,8
Ränta finansiell leasing	2,9	0,0
Övriga finansiella kostnader	0,8	1,3
Summa finansiella kostnader	251,7	200,5

Not 10-24 till balansräkningen

Not 10 Immateriella tillgångar (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar		
Ingående anskaffningsvärde	1,2	0,0
Inköp	1,7	1,2
Försäljningar	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0
Utgående anskaffningsvärde	2,9	1,2
Ingående ack. Avskrivningar	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0
Årets avskrivningar	0,0	0,0
Utgående ack. Avskrivningar	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	2,9	1,2
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	0	0

Inköp av immateriella tillgångar pågår hos kollektivtrafiknämnden. Aktivering sker närtillgången tas i bruk

Not 11 Mark och byggnader (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Ingående anskaffningsvärde	1733,3	1709,8
UB pågående investering	-13,5	-6,4
Finansiell leasing, bokat 231231 gäller även tidigare år	336,7	0,0
Inköp	47,6	29,9
Försäljningar	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0
pågående investering tidigare år	-0,9	0,0
Överföringar	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	2103,3	1733,3
Ingående ack. Avskrivningar	-1186,9	-1139,7
Finansiell leasing, bokat 231231 gäller tidigare år	-172,8	0,0
Försäljningar	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0
Avskrivning i annans fastighet, se not 12	8,1	8,1
Årets avskrivningar	-54,8	-55,3
Avskrivningar finansiell leasing	-19,2	0,0
Utgående ack. Avskrivningar	-1425,5	-1186,9
Utgående redovisat värde	677,7	546,5
Därav finansiell leasing	144,7	0,0
Genomsnittlig nyttjandeperiod	22	22

Pågående investeringar avskrivs ej

Not 12 Maskiner och inventarier (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Ingående anskaffningsvärde	1171,2	1065,1
Inköp	159,4	106,1
Försäljningar	-3,4	0,0
Utrangeringar	-0,6	0,0
Överföringar	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	1326,6	1171,2
Ingående ack. avskrivningar	-841,9	-761,0
Försäljningar	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0
Avskrivning i annans fastighet, se not 11	-8,1	-8,1
Årets avskrivningar	-80,1	-72,8
Utgående ack. avskrivningar	-930,0	-841,9
Ingående ack. nedskrivningar	-24,5	-24,5
Försäljningar	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0
Årets nedskrivningar/återföringar	0,0	0,0
Utgående ack. nedskrivningar	-24,5	-24,5
Utgående redovisat värde	372,0	304,7
Därav finansiell leasing	0,0	0,0
Genomsnittlig nyttjandeperiod	7,0	7,0

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar

Not 13 Finansiella anläggningstillgångar (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Aktier och andelar kommunkoncernföretag mm		
Landstingsbostäder i Jämtland AB	7,4	7,4
Landstingens ömsesidiga försäkringsbolag (LÖF)	17,1	17,1
Kommuninvest Ekonomisk förening	30,9	28,3
Almi företagspartner Mitt AB	0,5	0,5
Torsta AB	0,2	0,2
Mid Sweden Science Park AB	0,1	0,1
Vattenbrukscentrum Norr AB	0,1	0,1
Norrtåg AB	0,5	0,5
AB Transitio	1,0	1,0
Kommunalförbundet för svenskt ambulansflyg	0,1	0,1
Inera AB och övrigt diverse små andelar	0,3	0,3
Summa aktier och andelar kommunkoncernföretag mm	58,2	55,6
Långfristiga placeringar		
Långfristiga placeringar	0,0	0,0
Summa långfristiga placeringar	0,0	0,0
Långfristig utlåning		
Stiftelsen Jamtli för köp av Teknikland	1,0	1,1
Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg	8,4	8,7
Summa långfristig utlåning	9,4	9,8
HSB Brf Torvalla centrum (Torvalla hälsocentral)	7,1	7,1
HSB Brf Åkerärtan (Odensala hälsocentral)	1,3	1,3
Summa bostadsrätter	8,3	8,4
Summa finansiella anläggningstillgångar	75,9	73,8

Not 14 Förråd, lager och exploateringsfastigheter (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Hjälpmedelsförråd	8,4	7,4
Sjukvårdsmaterial förråd	12,5	17,2
Syncentral	0,3	0,2
Hörselcentral	2,5	4,2
Beredskapslager	0,6	0,0
Fastighet	4,5	3,4
Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter	28,8	32,4

Not 15 Fordringar (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Fordringar		
Kundfordringar	115,2	97,5
Statsbidragsfordringar och kostnadsersättningar samt mervärdesskatt	170,4	128,1
Kommunalskattefordringar	171,1	201,4
Projektfordringar	10,6	16,3
Övriga kortfristiga fordringar	0,3	16,1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	100,5	72,1
Summa fordringar	568,2	531,6

Not 16 Kortfristiga placeringar (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Aktier och andelar	861,6	507,8
Anskaffningsvärde	755,5	495,1
Värdereglering	106,1	12,7
Övriga kortfristiga placeringar	489,9	717,4
Anskaffningsvärde	474,7	729,3
Värdereglering	15,2	-11,9
Anskaffningsvärde vid årets slut	1351,4	1225,2
Orealiserad värdestegring vid årets slut	0,0	0,0
Likvida medel i depå	0,0	0,1
Summa kortfristiga placeringar	1 351,4	1 225,3

Not 17 Kassa och bank (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Kassa	0,1	0,1
Bank	188,3	602,3
SUMMA	188,4	602,4

Region Jämtland Härjedalen har tillsammans med koncernbolagen en gemensam checkräkningskredit på 145 mkr. Stiftelsen Jamtli har på balansdagen utnyttjat 7,6 mkr av internkrediten på 7,6 mkr

Not 18 Eget kapital (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Ingående eget kapital	99,5	-40,7
Resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Varav justering av eget kapital pga start redovisning finansiell leasing	-16,5	0,0
Summa Ingående eget kapital	83,0	-40,7
Årets resultat	-512,1	140,2
Summa eget kapital	-429,1	99,5

Not 19 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	2010,2	1902,2
Nytjänad pension, varav	249,3	107,8
<i>förmånsbestämd ålderspension</i>	<i>244,8</i>	<i>104,4</i>
<i>särskild ålderspension</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>efterlevande pension</i>	<i>4,4</i>	<i>3,3</i>
<i>övrigt</i>	<i>0,0</i>	<i>0,1</i>
Ränte- och basbeloppsuppräknig	196,9	47,0
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0
Pension till efterlevande	0,0	0,0
Övrig post	-10,3	-1,1
Förändring löneskatt	0,0	0,0
Årets utbetalning	-54,4	-45,7
Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt	2391,7	2010,2

Uppgift om aktualiseringsgrad och visstidsförordnande finns i not 23

Not 20 Långfristiga skulder (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	90,0	190,0
Regional utveckling förvaltning av intäkter	6,8	7,8
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	5,1	5,9
Finansiell leasingkulld	180,4	0,0
Summa långfristiga skulder	282,4	203,7
Uppgifter om lång och kortfristig upplåning		
Genomsnittlig ränta %	2,5	0,2
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	0,2	0,2
Kapitalförfall andel av lån		
0-1 år	90,0	190,0
1-3 år	0,0	0,0
3-5 år	0,0	0,0
5-10 år	0,0	0,0
Över 10 år	0,0	0,0
Genomsnittlig räntebindningstid inkl derivat	2,5	0,2
Genomsnittlig räntebindningstid exkl derivat	0,2	0,2
Marknadsvärde säkringsinstrument		
Säkrad låneskulld	0,0	0,0
Marknadsvärde derivat	0,0	0,0

Not 21 Kortfristiga skulder (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	24,3	26,2
Leverantörsskulder	394,5	378,6
Moms och punktskatter	1,5	0,6
Personalens skatter, avgifter och avdrag	202,4	183,6
Upplupna pensionskostnader individuell del	84,1	81,3
Retroaktiva löner och OB-ersättning	57,6	56,0
Semester och övertidsskuld	113,2	111,7
Skuld skatteavräkning	0,0	0,0
Finansiell leasing amortering	-20,2	0,0
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	103,3	84,1
Projektskulder	44,8	68,6
Övriga kortfristiga skulder	14,8	13,5
Summa kortfristiga skulder	1020,4	1004,3

Not 22 Panter och därmed jämförliga säkerheter (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
AB Transitio. (tågfordon Norrtåg AB) *	187,1	223,8
Varav Kommuninvest för tåg	163,8	173,8
Kommuninvest Region Jämtland Härjedalen	416,5	604,7
Kommuninvest Landstingsbostäder i Jämtland AB	4,8	0,0
Summa panter och därmed jämförliga säkerheter	608,4	828,5

* år 2022 justerad med 15,5 mkr för US lease som inte var medräknad

Region Jämtland Härjedalen har i februari 2017 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser.

Samtliga 295 kommuner och regioner som per 2023-12-31 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk Förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk Förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Region Jämtland Härjedalens ansvar för ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 551 907 380 712 kronor och totala tillgångar till 562 022 704 021 kronor. Region Jämtland Härjedalens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 416,5 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 417,3 miljoner kronor.

Region Jämtland Härjedalen har utfäst att gå i solidariskt borgen om 1 035,7 mkr för AB Transitio för tåg, samt proprieborgen 8 259,2 miljoner kronor. Region Jämtland Härjedalens del av detta per 231231 är (regressavtalat) 187,1 miljoner kronor, varav proprieborgen 172,1 miljoner kronor samt solidarisk borgen om 526,9 miljoner kronor.

Region Jämtland Härjedalen har även ingått borgen som för egen skuld för Landstingsbostäder i Jämtland AB. Detta för låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 50 miljoner kronor hos Kommuninvest i Sverige AB, jämte därpå löpande ränta och kostnader. Landstingsbostäder har 2023 lånat lånat 4,9 miljoner kronor och efter amortering är saldot på balansdagen 4,8 miljoner kronor.

Not 23 Pensionsförpliktelse som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 miljoner kronor		
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inklusive löneskatt	1 934,3	2 013,5
Förtroendevalda	1,4	3,9
Årets utbetalningar	-147,2	-139,2
Ränte- och basbeloppsuppräknig	158,5	59,4
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0
Övrig post	9,5	-1,9
Minskning av ansvarsförbindele genom tecknade av försäkring/överföring till stiftelse	0,0	0,0
Ökning/minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0,0	0,0
Förändring av löneskatten	0,0	0,0
Summa ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser intjänade före 1998 inklusive löneskatt	1 956,4	1 935,7
Övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder /avsättningar		
Visstidspension eller liknande	0,0	0,0
Omställningsstöd för förtroendevalda	2,9	0,0
Övriga pensionsförpliktelser	0,0	0,0
Aktualiseringsgrad	96%	96%
Antal anställda med rätt till visstidspension	0	0
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	2	2
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	10	8
Not 24 Övriga ansvarsförbindelser (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Landstingens ömsesidiga försäkringsbolag	173,0	190,0
Fastighetsinteckningar Landstingsbostäder	55,6	55,6
Summa övriga ansvarsförbindelser	228,6	245,6

Regionerna ansvarar som delägare i Patientförsäkringen LÖF för bolagets förbindelser till ett belopp motsvarande 10 gånger den premie regionen har att erlagga för vart år som förlust har uppkommit i patientförsäkringen. År 2023 uppgår premien till 17,3 mkr för 2022 angavs 19 istället för 10x19= 190

Not 25 Leasing

Not 25 Leasing (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Operationell leasing, lös egendom		
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:	19,5	13,2
Inom 1 år	8,4	7,7
Senare än 1 år men inom 5 år	11,1	5,6
Senare än 5 år	0,0	0,0
Telefoniutrustning		
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:	0,0	25,1
Inom 1 år	0,0	9,2
Senare än 1 år men inom 5 år	0,0	15,9
Senare än 5 år	0,0	0,0
Operationell leasing, fast egendom		
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:	34,6	0,0
Inom 1 år	10,8	0,0
Senare än 1 år men inom 5 år	20,3	0,0
Senare än 5 år	3,5	0,0
Finansiell leasing, fast egendom		
Totala minimileaseavgifter	170,5	0,0
Framtida finansiella kostnader	-10,2	0,0
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	160,3	0,0
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	20,5	0
Senare än 1 år men inom 5 år	83,7	0
Senare än 5 år	56,1	0
	160,3	
Förvaltning av fonder och stiftelser	24,7	20,8

Not 26-28 till kassaflödesanalysen

Not 26 Justering för ej likviditetspåverkande poster (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Avskrivningar	153,7	128,0
Nedskrivningar	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0
Gjorda avsättningar	381,4	97,5
Återförda avsättningar	0,0	0,0
Intäktsförda ej likvida gåvor	0,0	0,0
Orealiserade kursförändringar	0,0	0,0
Upplösning av bidrag till infrastruktur	0,0	0,0
Årets avskrivning finansiell leasing fast egendom	-19,2	0,0
Summa ej likviditetspåverkande poster	515,9	225,5

Not 27 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Utbetalning av avsättning för pensioner	0,0	0,0
Utbetalning av övriga avsättningar (exkl bidrag till infrastruktur)	0,0	0,0
Ökning/minskning långfristiga fordringar på Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg	0,3	0,3
Minskning långfristiga fordringar på Jamtli för utlåning köp av Teknikland	0,1	0,1
Summa övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten	0,4	0,4

Not 28 Poster som redovisas i annan sektion (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-1,2	-2,7
Nyupptagna lån Kommuninvest	0,0	0,0
Amortering av långfristiga skulder Kommuninvest	-100,0	-70,0
Finansiell leasing fast egendom, start efter utredning	180,4	0,0
Regional utveckling minskning skuld till kommunerna	-1,0	0,0
Investeringsbidrag förändring	-0,8	-0,8
	77,4	-73,5
Ränteintäkter	14,1	0,0
Räntekostnader	-3,1	-0,8

Not 29, Uppllysning om upprättade särredovisningar

Not 29 Uppllysning om upprättade särredovisningar	
Redovisningen avser	Lagstiftning
Tandvård	Tandvårdslagen (1985:125)
Folkhögskolor	Förordning (2015:218) om statsbidrag till folkbildningen

Särredovisning Tandvård finns i bilaga 3, Särredovisning Folktandvård 2023.

Särredovisning Folkhögskolorna Birka och Bäckedal finns i bilaga 4, särredovisning Folkhögskola Birka och Bilaga 5, Särredovisning Folkhögskola Bäckedal.

Övrig information hänvisas till respektive Folkhögskola, www.backedal.se samt www.birka.fhsk.se

Not 30, Uppllysning om kostnader för räkenskapsrevision

Not 30 Uppllysning om kostnader för räkenskapsrevision (miljoner kronor)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Kostnad för räkenskapsrevision		
Sakkunnigt biträde	0,6	0,5
Förtroendevalda	0,1	0,1
Total kostnad för räkenskapsrevision	0,7	0,6
Kostnad för övrig revision		
Sakkunnigt biträde	4,1	4,1
Förtroendevalda	0,6	0,5
Total kostnad för övrig revision	4,7	4,6
Total kostnad för revision	5,4	5,2

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsåret 2023. Den totala kostnaden för revision uppgår till 5,4 miljoner kronor för 2023, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 4,7 miljoner kronor.

Begreppsförklaring och ordlista

Anläggningstillgång och omsättningstillgång

Med anläggningstillgångar menas tillgång som är avsedd att stadigvarande brukas eller innehas i verksamheten. Följande typer av anläggningstillgångar existerar: materiella; maskiner, inventarier och fastigheter, finansiella; aktier i dotterbolag immateriella; goodwill, patent- och licensrättigheter Med omsättningstillgångar menas tillgångar som inte är avsedda att stadigvarande brukas eller innehas i verksamheten; likvida medel, värdepappersportföljer, kundfordringar och varulager.

Ansvarsförbindelser

Förpliktelse som inte redovisas som skuld eller avsättning på grund av att det inte är troligt att den kommer att behöva infrias, eller på grund av att dess storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet. Det kan även vara fråga om en möjlig förpliktelse, det vill säga det är osäkert om det föreligger en förpliktelse eller ej. Ansvarsförbindelser redovisas inom linjen i balansräkningen, det vill säga de tas inte med i balansräkningens beloppskolumner och räknas inte in i balanssumman.

Avsättning

En skuld som är oviss när det gäller förfallotidpunkt eller belopp. Ett företag

ska redovisa en avsättning i balansräkningen när det har ett åtagande för en inträffad händelse där det är troligt att det krävs ett utflöde av resurser för att reglera åtagandet och företaget kan göra en tillförlitlig uppskattning av beloppet. Om inte samtliga dessa villkor är uppfyllda, ska någon avsättning inte redovisas i balansräkningen. Exempel på avsättning är kostnaden för intjänade pensioner.

Balansräkning

En ögonblicksbild av den ekonomiska ställningen på bokslutsdagen, uttryckt i tillgångar, skulder och kapital. Balansräkningen har en tillgångssida och en skuldsida.

Bruttokostnader

Är verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar.

Eget kapital

Värdet av ett företags tillgångar med avdrag för skulder och avsättningar. Om resultat är positivt ökar det egna kapitalet, medan ett negativt resultat minskar det egna kapitalet.

Extern intäkt eller kostnad

Intäkter eller kostnader som företaget har i relation till andra företag, organisationer eller privatpersoner. Interna intäkter eller kostnader är

transaktioner mellan olika kostnadsställen eller enheter inom organisationen.

Ingående balans

Värdet på tillgångar, skulder och eget kapital vid årets början.

Komponentavskrivningar

Avskrivningar ska spegla hur tillgångens värde och/eller servicepotential succesivt förbrukas därför måste skillnader i förbrukning och nyttjandeperioder av betydande komponenter i en materiell anläggningstillgång delas upp på dessa. Respektive komponent ska skrivas av separat.

Poster inom linjen

Redovisningsbegrepp som innebär att ställda säkerheter och ansvarsförbindelser inte ska räknas in i balansräkningen utan redovisas inom linjen. Det betyder att de ska visas i anslutning till balansräkningen och att deras belopp inte ska räknas in i balansomslutningen.

Investering

Definieras som inköp av anläggningstillgångar såsom fastighet, utrustning eller maskiner med varaktighet över 3 år och ett inköpsvärde på minimum ett basbelopp.

Likvida medel

Företagets penningtillgodo-havanden i kontanter: kassa, postgiro, bank och

bankgiro men även utländska sedlar, erhållna checkar, postanvisningar och postväxlar som ännu inte lösts in. Ordet likviditet är en definition av företagets betalningsförmåga på kort sikt.

Nettoinvestering

Årets investeringsutgifter efter avdrag för årets försäljning och utrantering.

Nettokostnad

Verksamhetens intäkter (avgifter och ersättningar) minus verksamhetens kostnader (personal, material, tjänster och avskrivningar). Nettokostnaden finansieras med skatter och generella statsbidrag.

Nyckeltal och nyckelindikatorer

Ett sätt att genom jämförelsetal beskriva verksamheten och göra den jämförbar över tid och med andra företag. Nyckeltal används i samband med uppföljning för att bland annat mäta effektivitet vid resursanvändning. Exempel på nyckeltal är soliditet och likviditet.

Marknadsvärde

Marknadsvärdet är det troliga pris en tillgång borde få om den köps eller säljs på en marknad.

Orealiserad vinst eller förlust

En förväntad vinst eller förlust är realiserad så länge tillgången inte har sålts

Periodisering

En fördelning av kostnader och intäkter på den redovisningsperiod till vilken de hör.

Realisationsvinst eller reavinst

Vinst som uppstår vid försäljning, till exempel vid fastighetsaffärer. Realisationsvinsten är försäljningsvärdet minus bokfört restvärde och eventuella försäljningsomkostnader.

Regionkoncernen

Regionen med dess förvaltning samt de aktiebolag, ekonomiska föreningar och stiftelser där Regionen har ett väsentligt inflytande.

Resultat

Skillnaden mellan ett företags intäkter och kostnader under en viss period. Resultaträkning är den uppställning som visar hur vinsten eller förlusten för perioden uppkommit.

Rörelsekapital

Alla de tillgångar som inte är avsedda att stadigvarande innehas, minskade med de skulder som ska betalas inom ett år. Rörelsekapitalet är ofta en konstant andel av omsättningen. Ett positivt rörelsekapital innebär en buffert tack vare att det finns ett eget och långfristigt kapital som även räcker till att finansiera omsättningstillgångarna. Ett negativt rörelsekapital innebär att leverantörerna till viss del finansierar

anläggningstillgångarna.

Skuld

Åtagande att i framtiden betala eller på annat sätt fullgöra en ekonomisk förpliktelse till någon utomstående. Skulder som förfaller till betalning inom ett år benämns kortfristiga skulder, övriga skulder benämns långfristiga.

Soliditet

Betalningsförmåga på lång sikt eller förmåga att stå emot förluster och konjunkturnedgångar. Soliditeten anger den del av tillgångarna som finansierats med eget kapital (eget kapital genom totalt kapital).

Utgående balans

Värdet på tillgångar, skulder och eget kapital vid årets slut.

Upplupna intäkter och kostnader

Upplupna intäkter är sådana intäkter som hör till bokslutsåret, men där företaget/myndigheten varken har skickat en faktura eller fått betalt för tjänsten eller varan före bokslutsdagen. En upplupen intäkt redovisas i balansräkningen som en interimsfordring.

Upplupna kostnader är kostnader som hör till bokslutsåret, men där företaget/myndigheten varken fått faktura eller betalt för tjänsten eller varan före bokslutsdagen. En upplupen kostnad redovisas som en interimsskuld.

Bilaga 1, sammanställd måluppfyllelse per december 2023

Regionfullmäktige har i Regionplan med budget 2023-2025 beslutat om fyra strategiska områden; länets utveckling, vård, våra medarbetare samt en god ekonomi. Inom strategierna finns 13 prioriterade mål. Till de prioriterade målen finns sedan 33 uppdrag fördelade på nämnderna. Målen följs upp i tertialrapport, delårsrapport och årsbokslut. Uppföljningen ligger sedan till grund för den samlade bedömningen av måloppfyllelsen för fullmäktiges prioriterade insatsområden.

I nästa steg ska regionstyrelsen och nämnderna fastställa verksamhetsplaner. Verksamhetsplanen ska redovisa hur respektive nämnd eller styrelse ska bidra för att verkställa målen inom fastställda ekonomiska ramar. Deras mål är sedan utgångspunkt för aktiviteter i verksamheten.

Regionstyrelsen leder och samordnar allt arbete i Region Jämtland Härjedalen och har det övergripande ansvaret för ekonomin och de personalpolitiska frågorna. Tillsammans med övriga nämnder ska styrelsen se till att den viljeinriktning och politiska mål som regionfullmäktige beslutat om genomförs. Regionstyrelsen har även ansvar för regionens olika vårdval.

Se bilaga 1, sammanställd måloppfyllelse per december 2023, för uppföljning av verksamhetsmål för Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden, Regionala utvecklingsnämnden och Kollektivtrafiknämnden.

I tabellen nedan redovisas måloppfyllelse för respektive prioriterade mål utifrån nämndernas uppdrag. Av dessa tretton mål har sex bedömts som delvis uppfyllda, sex som uppfyllda och en som ej uppfylld. Till dessa finns 33 uppdrag till nämnderna och styrelsen. Av dessa bedöms 21 som delvis uppfyllda, tio som uppfyllda och två som ej uppfyllda.

Av de sex finansiella målen har ett bedömts som uppfyllt, ett som delvis uppfyllt och fyra som ej uppfyllda.

Symbolförklaring för måloppfyllelse:

Grönt = målet uppnått, Gult = delvis uppnått, pågående aktiviteter i rätt riktning, Rött = uppnås inte. Mätetalen innebär ett intervall där 90-99 procent är gult.

Prioriterade mål och uppdrag	Måloppfyllelse
Utvecklingskraft i hela Jämtland Härjedalen	Uppfyllt
Regionala utvecklingsnämnden ska tydligare integrera hela länet i det regionala utvecklingsarbetet genom att utveckla arbetet med landsbygdsutveckling och att bättre inkludera samiska näringar i det hållbara regionala utvecklingsarbetet.	Uppfyllt
Regionala utvecklingsnämnden ska öka tillgängligheten inom samt till och från länet genom ett aktivt påverkansarbete gentemot nationell- och EU-nivå samt ökad tillgång till bredband med hög hastighet.	Uppfyllt
Regionala utvecklingsnämnden ska förbättra näringslivets konkurrenskraft genom att genomföra arbete kopplat till EU:s programperiod samt utveckla arbetet med regional kompetensförsörjning.	Uppfyllt
En säker och robust verksamhet	Delvis uppfyllt
Regionstyrelsen ska utvärdera samt vidta åtgärder för att öka Region Jämtland Härjedalens robusthet i händelse av olyckor, samhällsstörningar samt krig. Uppdraget omfattar försörjningsberedskap, cybersäkerhet, informationspåverkan och ett fortsatt arbete inom kontinuitetshantering.	Uppfyllt
Regionstyrelsen ska höja den allmänna kompetensen och vidta ytterligare adekvata åtgärder för att stärka skyddet för att förbättra regionens informationshantering och IT-säkerhet.	Ej uppfyllt

Prioriterade mål och uppdrag	Måluppfyllelse
Regionstyrelsen ska ta fram och besluta om en handlingsplan med åtgärder för att säkerställa kraven i Tillgänglighetsdirektivet (SOU 2021:44). Implementering av arbetssätt och upphandling av system måste ske senast 2024 och ska vara helt slutfört den 28 juni 2025.	Delvis uppfyllt
Goda kommunikationer inom samt till och från Jämtland Härjedalen	Uppfyllt
Kollektivtrafiknämnden ska skapa förutsättningar för ett utbud av kollektivtrafik som ökar resandet inom samt till och från länet.	Uppfyllt
Kollektivtrafiknämnden ska öka den geografiska tillgängligheten och möta framtidens utmaningar genom attraktiva mobilitetslösningar och utveckling av innovativa lösningar för resmöjligheter	Delvis uppfyllt
Kollektivtrafiknämnden ska fortsätta arbetet med att hitta former för ett modernt, utvecklat och hållbart resande genom hållbara bränslevel.	Uppfyllt
Attraktiva folkhögskolor och tillgängligt kulturutbud i hela Jämtland Härjedalen	Uppfyllt
Regionala utvecklingsnämnden ska främja och bidra till att alla invånare i länet har tillgång till upplevelser av kultur, möjlighet att själva kunna skapa och uttrycka sig samt att synliggöra och främja samisk kultur och samiska språk.	Uppfyllt
Regionala utvecklingsnämnden ska förbättra förutsättningarna för att vara verksam inom kulturella och kreativa näringar i länet.	Uppfyllt
Regionala utvecklingsnämnden ska driva folkhögskolor som är attraktiva för länets invånare, lockar nya invånare till länet samt håller god kvalitet så att deltagare slutför sin påbörjade utbildning.	Uppfyllt
Ett friskare liv	Uppfyllt
Regionstyrelsen och regionala utvecklingsnämnden ska utveckla det strategiska arbetet i länet gällande samverkan mellan kultur och folkhälsa i samverkan med andra aktörer.	Uppfyllt
Regionstyrelsen får i uppdrag att utöka förebyggande och hälsofrämjande insatser samt arbeta för goda levnadsvanor och jämlik hälsa i befolkningen i samverkan med nämnderna.	Delvis uppfyllt
Regionstyrelsen ska utveckla det systematiska folkhälsoarbetet	Uppfyllt
En hållbar miljö	Delvis uppfyllt
Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska minska sin påverkan på miljön.	Delvis uppfyllt
God och nära vård i hela Jämtland Härjedalen	Delvis uppfyllt
Regionstyrelsen och Hälso- och sjukvårdsnämnden ska ställa om arbetssätt och möjliggöra arbete utifrån Använd kompetensen rätt (RAK). Därtill ska tillgängligheten till digitala och administrativa verktyg utvecklas i syfte att stödja förflyttningen till en nära vård samt öka effektiviteten i verksamheten och förbättra arbetsmiljön.	Delvis uppfyllt
Regionstyrelsen ska inom kunskapsstyrningen gå från en etablerings- och uppbyggnadsfas till en hållbar drifts- och utvecklingsfas som är mer tydligt inriktat på implementering och tillämpning av bästa tillgängliga kunskap samt uppföljning och resultat.	Uppfyllt
Regionstyrelsen ska fortsätta arbetet med att, tillsammans med hälso- och sjukvårdsnämnden, länets kommuner och andra aktörer gemensamt utveckla vårdnivån primärvård i länet.	Uppfyllt
Regionstyrelsen ska belysa och underlätta det kommunikativa ansvaret i syfte att få ut budskap till berörda målgrupper och förbättra den dagliga kommunikationen som sker mellan chefer och medarbetare.	Uppfyllt
Regionstyrelsen ska utveckla en god och tillförlitlig uppföljning av ställda krav i Hälsoval Region Jämtland Härjedalen.	Uppfyllt

Prioriterade mål och uppdrag	Måluppfyllelse
Hälso- och sjukvårdsnämnden ska verka för en stärkt patientsäkerhetskultur samt en ansvarsfull läkemedelsförskrivning.	Uppfyllt
Hälso- och sjukvårdsnämnden och patientnämnden ska utveckla invånar- och patientmedverkan till en naturlig del av verksamhetsutvecklingsarbetet.	Uppfyllt
Hälso- och sjukvårdsnämnden ska införa och vidareutveckla personcentrerade arbetsätt där Nationell kunskapsstyrning hälso- och sjukvård inte har eller planerar Personcentrerade och sammanhållna vårdförlopp.	Uppfyllt
Hög tillgänglighet och kontinuitet i vården	Delvis uppfyllt
Regionstyrelsen och hälso-och sjukvårdsnämnden ska vidareutveckla åtgärder i syfte att tillhandahålla vård i rimlig tid och omhänderta den uppskjutna vården.	Delvis uppfyllt
Säkra långsiktig kompetensförsörjning och goda anställningsvillkor	Uppfyllt
Regionstyrelsen och nämnderna ska skapa förutsättningar för en fungerande kompetensförsörjning utifrån uppdrag och behov, verksamhetsutveckling, arbetsmetoder och kompetens.	Uppfyllt
Aktivt medarbetarskap och ledarskap	Uppfyllt
Regionstyrelsen och nämnderna ska utveckla chefers förutsättningar för att bedriva ett aktivt och utvecklande ledarskap.	Uppfyllt
Utveckla en hälsofrämjande arbetsmiljö	Delvis uppfyllt
Regionstyrelsen och nämnderna ska utveckla ett mer förebyggande systematiskt arbetsmiljöarbete och säkerställa att det systematiska arbetsmiljöarbetet sker på samtliga nivåer i organisationen.	Delvis uppfyllt
Hälso- och sjukvårdsnämnden ska skapa bättre förutsättningar för en balans mellan krav och resurser för att utveckla en hälsofrämjande arbetsmiljö.	Uppfyllt
En ekonomi i balans genom god styrning och uppföljning	Ej uppfyllt
Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska arbeta med att minska kostnadsdrivningen.	Ej uppfyllt
Regionstyrelsen och Hälso- och sjukvårdsnämnden ska arbeta med att öka inköp från upphandlade leverantörer	Delvis uppfyllt
Långsiktig investeringsplanering	Delvis uppfyllt
Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska utöka sin planeringshorisont till minst tre år för investeringar.	Delvis uppfyllt
Regionstyrelsen ska presentera en långsiktig fastighetsplan.	Delvis uppfyllt

Finansiella mål	Utfall per december	Måluppfyllelse
Soliditet (ökning) 1,2%	-13,1%	Ej uppfyllt
Kassalikviditet inkl. pensionsplaceringar >100%	207%	Uppfyllt
Nettokostnadsutveckling -2,2%	20,0 %	Ej uppfyllt
Bruttokostnadsutveckling 2,3%	13,6%	Ej uppfyllt
Leverantörstrohet 95%	89%	Delvis uppfyllt
Självfinansieringsgrad av investeringar 100%	-189%	Ej uppfyllt

Strategi för länets utveckling

Utvecklingskraft i hela Jämtland Härjedalen



Regionala utvecklingsnämnden

Användningen av anslag 1:1 följs upp kontinuerligt och analyser av inomregionala skillnader genomförs, vilket ligger till grund för utveckling av nya erbjudanden och kommunikationsinsatser för att nå en bättre spridning. Kontaktytor med samiska näringarna och organisationer har identifierats och insatser för stärkt dialog och samverkan har genomförts. Uppföljningen av upphandlad tjänst landsbygdsutveckling har stärkts.

Ett flertal påverkansinsatser har genomförts under året för att synliggöra länets särskilda förutsättningar och behov. Exempelvis skrivelse till regeringen angående ojämlig fördelning i Nationell transportplan, flera möten med Trafikverkets GD samt med riksdagsledamöter om bredband. Flera möten inom militär mobilitet har genomförts, exempelvis ett EU möte på Frösön som regionen stod värd för tillsammans med svenska ordförandeskapet.

Tillsammans med Region Västernorrland planeras för en upphandling om att genomföra en utökad kostnadsanalys gällande resterande utbyggnad av bredbandsnät i länet, vilket sedan ska användas vid dialog med nationell nivå om medelstildelning. Medel har tilldelats länet i vårens ERUF-utlysning för bredbandsutbyggnad.

Arbetet kopplat till EU:s nya programperiod har under året fokuserat på att nå ut med information till potentiella sökanden och att sätta goda samarbetsformer med förvaltande myndigheter och strukturfondspartnerskapet. När det gäller regional kompetensförsörjning genomförs insatser för att mobilisera aktörer att söka medel från ESF+ samt förbättra relationerna med ESF-rådet för att få relevanta utlysningar utifrån länets behov. Länspartnerskapet utvecklas och får en mer strategisk betydelse som arena för samtal om regional utveckling i länet.

Samverkan med Tröndelag intensifieras genom Fellesrådet och Naboer.

Regionala utvecklingsnämnden ska tydligare integrera hela länet i det regionala utvecklingsarbetet genom att utveckla arbetet med landsbygdsutveckling och att bättre inkludera samiska näringar i det hållbara regionala utvecklingsarbetet.



Regionala utvecklingsnämnden

Anslag 1:1 blev översökt för året och användningen av anslaget följs upp kontinuerligt och analyser av inomregionala skillnader genomförs. Detta ligger till grund för utveckling av nya erbjudanden och kommunikationsinsatser för att nå en bättre spridning. Workshop har genomförts gällande hur samiska perspektiv bättre kan inkluderas i stödgivningen. Uppföljningen av upphandlad tjänst landsbygdsutveckling har stärkts och ny bolagsstrateg har börjat. Kontaktytor med de samiska näringarna och samiska organisationer har identifierats och intervjuer med samiska företrädare har genomförts för stärkt dialog och samverkan.

Regionala utvecklingsnämnden ska öka tillgängligheten inom samt till och från länet genom ett aktivt påverkansarbete gentemot nationell- och EU-nivå samt ökad tillgång till bredband med hög hastighet



Regionala utvecklingsnämnden

Ett flertal påverkansinsatser har genomförts under året för att synliggöra länets särskilda förutsättningar och behov. Exempelvis genomfördes ett EU-möte på Frösön i juni och gav såväl nationell som internationell uppmärksamhet och möjlighet till dialog om behoven i länet. Möten har även ägt rum med Trafikverkets generaldirektör och en skrivelse har skickats till regeringen om ojämlig fördelning i Nationell transportplan, vilket gett genomslag i flera medier. Flertalet möten med Trafikverket om CEF militär mobilitet och även med Försvarsmakten. Under det andra tertialet har dialog förts med FOI och Försvarshögskolan om möjlighet att genomföra en studie om transportbehov vid ett Nato-inträde.

Möte med riksdagsledamöter från Norrlandsbanken har ägt rum avseende bland annat bredband. Tillsammans med Region Västernorrland planeras för en upphandling om att genomföra en utökad kostnadsanalys gällande resterande utbyggnad av bredbandsnät i länet, vilket sedan ska användas vid dialog med nationell nivå om medelstildelning. Möte med ansvarig minister där stort utrymme gavs för att diskutera länets behov och frågeställningar. Medel har tilldelats länet i vårens ERUF-utlysning för bredbandsutbyggnad.

Regionala utvecklingsnämnden ska förbättra näringslivets konkurrenskraft genom att genomföra arbete kopplat till EU:s programperiod samt utveckla arbetet med regional kompetensförsörjning.



Regionala utvecklingsnämnden

Arbetet kopplat till EU:s nya programperiod har under året fokuserat på att nå ut med information till potentiella sökanden och att sätta goda samarbetsformer med förvaltande myndigheter och strukturfondspartnerskapet. Länspartnerskapet utvecklas och får en mer strategisk betydelse som arena för samtal om regional utveckling i länet.

Arbete med regional kompetensförsörjning pågår enligt nytt uppdrag och den regionala handlingsplanen har ett stort fokus utifrån att kompetensförsörjning bedöms av allt fler som en av de viktigaste frågorna för näringslivets utveckling. Fokus är på insatser för att mobilisera aktörer att söka medel från ESF+ samt förbättra relationerna med ESF-rådet för att få relevanta utlysningar utifrån länets behov.

Samverkan med Tröndelag genom Fellesrådet har intensifierats bl.a. genom genomförandet av den första Fellesstemmen i Stjördal, genom att fokusera på att bredda medlemsskapet i Fellesrådet till kommunerna samt relationen mellan Fellesrådet och Naboer, där Naboer kommer att bli ett helägt utförarbolag till Fellesrådet och genom att ta fram en projekt ansökan om förstudie gällande Beredskap och säkerhet.

Goda kommunikationer inom samt till och från Jämtland Härjedalen



Kollektivtrafiknämnden

Antalet validerade resor ökade med drygt 10% under 2023 och har nästan helt återhämtat sig jämfört med nivån innan pandemin. Den anropsstyrda Anropsstyrd linjetrafiken används framförallt för att öka tillgängligheten i områden med lågt resandeunderlag. Den gjordes sökbar i reseplaneraren på hemsidan och i mobilappen, vilket synliggör trafiken bättre och har lett till en resandeökning på drygt 30% för trafikslaget.

Flera insatser pågår för att utveckla kollektivtrafiken. Exempelvis ett nytt linjenät i Östersund, arbete med Östersundslänken, förenklat biljetttutbud, tillgänglighetsanpassning av digitala

informationskanaler och i trafikavtalet med Åre har den trafik som hittills bedrivits av Skistar inkluderats. Upphandlingar har genomförts och avtal tecknats för stadstrafiken i Östersund samt regiontrafiken i Åre och Ragunda. I Östersund kommer trafiken att bedrivas helt elektrifierad. Delar av trafiken i Åre kommer att vara elektrifierad. Övrig trafik i Åre samt i Ragunda kommer att bedrivas med förnyelsebara drivmedel.

Kollektivtrafiknämnden ska skapa förutsättningar för ett utbud av kollektivtrafik som ökar resandet inom samt till och från länet.



Kollektivtrafiknämnden

Flera olika åtgärder för att öka tillgängligheten till kollektivtrafiken genomförs och utreds. Exempelvis nytt linjenät i Östersund, arbete med Östersundslänken, förenklat biljettutbud, tillgänglighetsanpassning av digitala informationskanaler och omdisponering av fordonsresurser.

Antalet validerade resor ökade med sammanlagt 600 000 år 2023 jämfört med 2022 vilket motsvarar en ökning med drygt 10%. Resandet har nästan helt återhämtat sig jämfört med nivå innan pandemin.

Kollektivtrafiknämnden ska öka den geografiska tillgängligheten och möta framtidens utmaningar genom attraktiva mobilitetslösningar och utveckling av innovativa lösningar för resmöjligheter



Kollektivtrafiknämnden

Anropsstyrd linjetrafik gjordes sökbar i reseplaneraren på hemsidan och i mobilappen, vilket synliggör trafiken bättre. Detta har lett till en resandeökning på drygt 30% för trafikslaget. Anropsstyrd linjetrafik används framförallt för att öka tillgängligheten i områden med lågt resandeunderlag.

I samband med upphandlingen av trafikavtalet i Åre har Region Jämtland Härjedalen också inkluderat den trafik som hittills bedrivits av Skistar. Trafiken kommer från och med sommaren 2024 att bli en integrerad del av den allmänna kollektivtrafiken, men finansieras av Skistar. Ett unikt samarbete i Sverige.

Region Jämtland Härjedalen har deltagit i projektet "Delad mobilitet för landsbygden" som avslutats under året. Projektet avsåg att tillhandahålla delade mobilitetslösningar och öka både mobilitet och folkhälsa utan att tillföra egna privata fordon, men resultatet blev blygsamt.

Kollektivtrafiknämnden ska fortsätta arbetet med att hitta former för ett modernt, utvecklat och hållbart resande genom hållbara bränsleval.



Kollektivtrafiknämnden

Upphandlingar har genomförts och avtal tecknats för stadstrafiken i Östersund samt regiontrafiken i Åre och Ragunda. I Östersund kommer trafiken att bedrivas helt elektrifierad. Delar av trafiken i Åre kommer att vara elektrifierad. Övrig trafik i Åre samt i Ragunda kommer att bedrivas med förnyelsebara drivmedel. I valet av elektrifierade fordon har stort fokus lagts på hållbarhetsperspektiven och uppförandekoden kopplat till fordonens tillverkning, tillsammans med trafikföretagen och expertkompetens inom kollektivtrafikbranschen.

Attraktiva folkhögskolor och tillgängligt kulturutbud i hela Jämtland Härjedalen



Regionala utvecklingsnämnden

Antalet aktiviteter som främjar upplevelser, bildning och eget skapande har ökat. Andelen egenproduktion av scenkonst på Estrad Norr har däremot minskat. Anledningen är att den största produktion som Estrad Norr gjort, LappNils tog mycket resurser i anspråk vilket ledde till färre övriga egna produktioner.

Folkhögskolorna har genomfört konserter, föreläsningar och teater som har varit öppna för allmänheten. Samverkansträffar för exempelvis folkhögskolornas kuratorer och studie- och yrkesvägledare har genomförts för att lära av och stärka varandra i sin yrkesroll och fortbildningsinsatser för att öka kunskap om urfolket samerna har ägt rum.

När det gäller förutsättningar för kulturella och kreativa näringar har informationsträffar avseende Anslag 1:1 Regionala utvecklingsåtgärder genomförts och projektet Samspel har startat upp.

Regionala utvecklingsnämnden ska främja och bidra till att alla invånare i länet har tillgång till upplevelser av kultur, möjlighet att själva kunna skapa och uttrycka sig samt att synliggöra och främja samisk kultur och samiska språk.



Regionala utvecklingsnämnden

Mycket god måluppfyllelse, förutom andelen egenproduktion av scenkonst på Estrad Norr. Detta beror på att LappNils tog mycket resurser som och var den största produktion som Estrad Norr någonsin gjort, vilket ledde till färre övriga egna produktioner.

Regionala utvecklingsnämnden ska förbättra förutsättningarna för att vara verksam inom kulturella och kreativa näringar i länet



Regionala utvecklingsnämnden

Verksamheten har en aktivitetsplan och arbete pågår utifrån den, exempelvis har informationsträffar gällande finansieringsmöjligheter genomförts. Interregprojektet Samspel har startat upp under året.

Regionala utvecklingsnämnden ska driva folkhögskolor som är attraktiva för länets invånare, lockar nya invånare till länet samt håller god kvalitet så att deltagare slutför sin påbörjade utbildning.



Regionala utvecklingsnämnden

Samverkansträffar genomförts för att lära av och stärka varandra. Konserter, föreläsningar och teater har genomförts och varit öppna för allmänheten.

Ett friskare liv



Regionstyrelsen

Samtliga målsättningar i regionstyrelsens arbete med bland annat förebyggande insatser samt jämlik hälsa inom folkhälsoområdet har genomförts enligt plan.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Av totalt sex verksamhetsmål bedöms fyra som gröna och två som röda. Den samlade

bedömningen av verksamhetsmålen är gul.

Regionala utvecklingsnämnden

Samverkan med hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen och Folkhälsoenheten gällande projektbidrag Kultur för hälsa samt pilotsatsning Kultur på recept. Spridningskonferens gällande dessa två satsningar genomfördes den 4 september. Pilot 2 gällande Kultur på recept genomförs under 2024.

Regionstyrelsen och regionala utvecklingsnämnden ska utveckla det strategiska arbetet i länet gällande samverkan mellan kultur och folkhälsa i samverkan med andra aktörer.



Regionstyrelsen och Regionala utvecklingsnämnden

7 projekt har beviljats medel inom ramen för bidraget kultur för hälsa. Kultur på recept har genomförts som utvecklingsprojekt, de nya presidierna för Kultur-Z och Folkhälso-Z har träffats och planerat för samverkan 2024.

Regionstyrelsen får i uppdrag att utöka förebyggande och hälsofrämjande insatser samt arbeta för goda levnadsvanor och jämlik hälsa i befolkningen i samverkan med nämnderna.



Regionstyrelsen

Utökning av de förebyggande och hälsofrämjande insatserna har genomförts, bland annat kopplat till HBQTI-utbildningar och insatser inom det samiska området.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Hälsosamtal skalas upp enligt plan.

Andelen patienter som blir tillfrågade om våldsutsatthet och får det dokumenterat ökade under årets början kraftigt jämfört med föregående år. Sedan dess har den fortsatta ökningen varit blygsam. Det är fortfarande långt till målnivån. Det kan särskilt nämnas att akutmottagningen även fortsättningsvis har ett mycket bra utfall.

Insatser för ökad psykisk hälsa hos unga pågår i linje med LUP psykisk hälsa.

Regionstyrelsen ska utveckla det systematiska folkhälsoarbetet.



Regionstyrelsen

Arbete har genomförts för att utveckla regionstabens arbete med folkhälsa samt arbeta fram kvalitetssäkrade underlag för analys och prioritering inom område folkhälsa.

En hållbar miljö



Regionstyrelsen

Målsättningarna avseende en hållbar miljö har delvis uppnåtts. För områdena inköp av ekologiska och socialt etiska varor samt återvinningsgrad uppnås målen helt eller delvis. Mål för koldioxidutsläpp, energiförbrukning samt total avfallsmängd uppnås inte.

Regionala utvecklingsnämnden

Servicechefer på Birka och Bäckedal samverkar med upphandlingsenheten i regionen för att öka möjligheten till inköp av fler ekologisk och social-etiska livsmedel. Regionens nya leverantör har färre KRAV-märkta produkter i sitt sortiment vilket har negativ påverkan på Bäckedals KRAV-certifiering.

Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska minska sin påverkan på miljön.



För 2023 har underlaget som används för uppföljning av målen förändrats något för att ge en mer korrekt bild, vilket påverkar utfallet. Det gäller framför allt målet kopplat till koldioxid från resor och interna transporter där utsläppsfaktorerna för 2023 är högre än tidigare år. Detta pga att fler faktorer inkluderas i beräkningarna vilket ska ge en mer korrekt bild av utsläppen. Om utsläppssiffror som är mer i linje med värdet fram t.o.m. 2022 hade använts så är utfallet en minskning, men inte tillräcklig för att nå målet. Även för målen kopplat till livsmedel och avfall har justeringar i beräkningarna gjorts utifrån mer specifika uppgifter.

Verksamheterna har under året arbetat med aktiviteter kopplat till uppdraget att minska påverkan på miljön och därmed bidra till de politiska miljömålen inom koldioxidutsläpp från resor och interna transporter, energianvändning och avfallshantering.

RS aktiviteter: Ökad andel elbilar i regionens fordonflotta, minskat matsvinn, medverkan i projekt för cirkulärt byggande, utnyttjande av digitala lösningar, inställningar på elektronik och att säkerställa att förutsättningar för källsortering. Ett annat exempel är framtagande av inriktning för hur regionens laddinfrastruktur ska se ut.

HS aktiviteter: Bokning av tåg vid resor i tjänsten som ett led i att minska antalet flygresor. Det vägs dock mot tidsförlust, vilket kan ske i jämförelse med flyg. Vidare väljs fortsatta distansmöten, likaså föredras digitala lösningar där så erbjuds. Byte till laddningsbara bilar sker i samband med utbyte av tjänstebilar. Medarbetare hjälps åt och påminns via APT om ett aktivt miljöarbete. Rörelsedetektorer och belysning som släcks automatiskt har installerats. Vid investering ingår energieffektiva lösningar som ett kriterie. Digitala lösningar bidrar till att minska pappersförbrukning, dock kräver vissa system fortsatt pappershantering. Flergångsartiklar används. System för insamling av anestesigaser är installerat på samtlig anesthesiapparat på Centraloperation.

RU aktiviteter: Resor med inrikes flyg minskas, och resor via tåg eller deltagande på distans väljs. Digitala möten hålls frekvent och när det är möjligt, vilket minskar resor och spar tid, men fysiska möten hålls när det bedöms nödvändigt. Utskrifter minimeras och ansökningar tas numera emot digitalt och därmed kan handlingen även sparas digitalt. Information på APT om ett aktivt miljöarbete.

En säker och robust verksamhet



Regionstyrelsen

Regionen arbetar vidare med att höja nivån när det gäller robusthet och säkerhet. Nivån har höjts under året men t ex de höga målsättningarna när det gäller IT-säkerhet har ännu inte uppnåtts. Som helhet ses ändå en förbättrad säkerhetsnivå.

Regionstyrelsen ska utvärdera samt vidta åtgärder för att öka Region Jämtland Härjedalens robusthet i händelse av olyckor, samhällsstörningar samt krig. Uppdraget omfattar försörjningsberedskap, cyber-säkerhet, informationspåverkan och ett fortsatt arbete inom kontinuitetshantering.



Regionstyrelsen

Arbetet med exempelvis reserv- och avbrottsrutiner fortgår och kommer att fortsätta under överskådlig tid. Planering för robusta hälsocentraler samt ökad säkerhet i varuförsörjningen pågår.

Regionstyrelsen ska höja den allmänna kompetensen och vidta ytterligare adekvata åtgärder för att stärka skyddet för att förbättra regionens informationshantering och IT-säkerhet.



Regionstyrelsen

Den höga målsättningen för säkerhet inom IT-området har ännu ej uppnåtts trots förbättringar jämfört med föregående år.

Regionstyrelsen ska ta fram och besluta om en handlingsplan med åtgärder för att säkerställa kraven i Tillgänglighetsdirektivet (SOU 2021:44). Implementering av arbetsätt och upphandling av system måste ske senast 2024 och ska vara helt slutfört den 28 juni 2025.



Regionstyrelsen

Arbetet har till påbörjats och en handlingsplan är framtagen för fortsatt arbete.

Strategi för vård

God och nära vård i hela Jämtland Härjedalen



Samtliga verksamheter fortsätter arbetet gentemot förflyttning till en nära och personcentrerad vård. Vidare fortsätter arbetet med införandet av kunskapsstöd som ett led i att öka kvalitén till vården för regionens medborgare. Pågående genombrottsprojekt stödjer omställning av arbetssätt för att ytterligare öka möjligheterna till att använda kompetenser rätt (RAK).

Det finns ett fortsatt behov av att utveckla digitala och administrativa verktyg för att underlätta omställningsarbete. Digital uppföljning av hälsovalet har tagits i bruk under 2023. Läkemedelsförbrukning och kostnad följs löpande i verksamheten enligt väl inarbetade rutiner.

God säkerhetskultur en grundläggande förutsättning i regionala handlingsplanen för ökad patientsäkerhet. Säkerhetskulturen är viktig för ett patientsäkert arbete och ett högt HSE är en indikator på möjligheten att minska samt undvika patientsäkerhetsrisker.

Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen, HOSPA har under 2023 på uppdrag från Hälso- och sjukvårdsnämnden initierat ett förbättringsarbete för att utveckla invånar- och patientmedverkan. Utredningen har genomförts med förslag på hur medverkan ska utvecklas till en naturlig del av verksamheterna.

Regionens samtliga verksamheter bygger på nationell kunskapsstyrning där personcentrerade och sammanhållna vårdförlopp är en viktig del för att erbjuda en god och säker vård. Samtliga divisioner har pågående arbete med exempelvis utökad primärvård, samverkan mellan hälsocentraler och kommun samt samsjuklighetsutredningen. Vidare pågår via genombrottsprojekt förbättringsarbeten kring patienter med stort vårdbehov och samordning mellan olika vårdgivare. Hälso- och sjukvårdens fortsatta utveckling mot omställningen till nära vård fortsätter alltjämt.

Regionstyrelsen och Hälso- och sjukvårdsnämnden ska ställa om arbetssätt och möjliggöra arbete utifrån Använd kompetensen rätt (RAK). Därtill ska tillgängligheten till digitala och administrativa verktyg utvecklas i syfte att stödja förflyttningen till en nära vård samt öka effektiviteten i verksamheten och förbättra arbetsmiljön.



Under 2024 kommer en ny vårdgivarwebb att lanseras och förhoppningsvis även nytt intranät och externwebb.

Regionstyrelsen

Arbetet fortsätter med åtgärder som påbörjats. Under 2024 inrättas en ny organisation för utveckling och digitalisering vilken syftar till att öka förmåga och handlingskraft att utveckla digitala verktyg.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Många enheter, i synnerhet inom primärvården, arbetar för att förbättra kontinuitet för patienterna, exempelvis genom så kallad förstärkt primärvård. Ett flertal genombrottsprojekt i andan av rätt använd kompetens och nära vård pågår fortsatt.

Regionstyrelsen ska inom kunskapsstyrningen gå från en etablerings- och uppbyggnadsfas till en hållbar drifts- och utvecklingsfas som är mer tydligt inriktat på implementering och tillämpning av bästa tillgängliga kunskap samt uppföljning och resultat.



Regionstyrelsen

Ett långsiktigt arbete pågår att skapa en hållbar drift- och utvecklingsfas. Uppdraget innebär behov av resurser och tydliggörande av uppdraget på olika nivåer i organisationen.

Regionstyrelsen ska fortsätta arbetet med att, tillsammans med hälso- och sjukvårdsnämnden, länets kommuner och andra aktörer gemensamt utveckla vårdnivån primärvård i länet.



Regionstyrelsen

Arbetet med gemensam plan för primärvårdsnivån, översyn av samverkansarenor samt nytt samverkansavtal pågår enligt plan. Säkerställandet av möjligheterna till säkra landningsplatser i länet pågår i stort enligt plan men med vissa förseningar p g a omständigheter som inte regionen kan påverka fullt ut.

Regionstyrelsen ska belysa och underlätta det kommunikativa ansvaret i syfte att få ut budskap till berörda målgrupper och förbättra den dagliga kommunikationen som sker mellan chefer och medarbetare.



Regionstyrelsen

Utvecklade rutiner och större personella resurser på kommunikationsavdelningen gör det möjligt att jobba strategiskt och förebyggande tillsammans med förvaltningarna på ett sätt som gynnar kommunikationen både internt och externt. Genom att delta i förvaltningsledningarna stärks kunskapen inom organisationen.

Regionstyrelsen ska utveckla en god och tillförlitlig uppföljning av ställda krav i Hälsoval Region Jämtland Härjedalen.



Regionstyrelsen

Regionen har en lägre kostnadsutveckling för läkemedel än riket i genomsnitt. Uppföljning av verksamheterna i hälsovalet har förbättrats genom driftsättning av ett nytt digitalt verktyg.

Hälso- och sjukvårdsnämnden ska verka för en stärkt patientsäkerhetskultur samt en ansvarsfull läkemedelsförskrivning.



Stärkt patientsäkerhetskultur en av de grundläggande förutsättningarna i regionala handlingsplanen för ökad patientsäkerhet. Säkerhetskulturen bidrar till ett patientsäkert arbete där ett Hållbart säkerhetsengagemang, HSE är en indikator på möjligheten att minska och undvika patientsäkerhetsrisker.

Nära samarbete med regionens Läkemedelsenhet bidrar till en ansvarsfull läkemedelsförskrivning med följsamhet till rutiner för antibiotikaförskrivning samt vid utbyte av läkemedel. Läkemedelsgenomgångar genomförs kontinuerligt.

Hälso- och sjukvårdsnämnden och patientnämnden ska utveckla invånar- och patientmedverkan till en naturlig del av verksamhetsutvecklingsarbetet.



Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen, HOSPA har under 2023 på uppdrag från Hälso- och sjukvårdsnämnden initierat ett förbättringsarbete för att utveckla invånar- och patientmedverkan. Utredningen har genomförts och kommer att presenteras för regionledningen under början av år 2024 med förslag på arbetssätt för att stärka patienters och anhörigas delaktighet i regionens verksamheter.

Via genombrottsprojekt involveras patienter där en arbetsgrupp och styrgrupp arbetat med att ta fram underlag inför beslut gällande digitalt verktyg för att vården och patienten ska kunna utbyta viktig information före och efter operation.

Hälso- och sjukvårdsnämnden ska införa och vidareutveckla personcentrerade arbetsätt där Nationell kunskapsstyrning hälso- och sjukvård inte har eller planerar Personcentrerade och sammanhållna vårdförlopp.



Regionens samtliga verksamheter bygger på nationell kunskapsstyrning där personcentrerade och sammanhållna vårdförlopp är en viktig del, för att erbjuda en god patientsäker vård. Samtliga divisioner har pågående arbete med bland annat utökad primärvård, samverkan mellan hälsocentraler och kommun samt samsjuklighetsutredningen.

Vidare pågår via genombrottsprojekt förbättringsarbeten kring patienter som har stora vårdbehov och med samordnas mellan olika vårdgivare. Implementering av förändrade vårdförlopp har skett under året med förbättrade arbetssätt för att tidigare upptäcka sjuklighet samt risk för morbiditet. Hälso- och sjukvårdens fortsatta utveckling mot omställningen till nära vård fortsätter alltså.

Hög tillgänglighet och kontinuitet i vården



Tillgänglighet till vård i rimlig tid, är fortsatt en av hälso- och sjukvårdens största utmaning. Ett kontinuerligt arbete som syftar till minskade köer pågår, men har ännu inte givit full utdelning inom hela organisationen. Samtliga divisioner har pågående förbättringsarbeten i sina verksamheter med produktionsmål på besök och behandling relaterat till vårdgarantin. Måluppfyllelsen bedöms inte helt tillfredsställd.

Regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden ska vidareutveckla åtgärder i syfte att tillhandahålla vård i rimlig tid och omhänderta den uppskjutna vården.



Kontinuerliga insatser sker för att öka tillgängligheten i vården såsom exempelvis genomgångar av väntelistor och förändrade arbetssätt. RAK arbetet är en viktig åtgärd med mål att frigöra resurser. Vidare görs riktade satsningar i form av avtal med andra vårdgivare, uppgiftsväxling mellan yrkeskategorier, flytt av åtgärder från operation till mottagningar.

Produktionsmöten genomförs som ett led i att nyttja resurser på bästa sätt för att möjliggöra fler nybesök. Inom primärvården fortsätter införandet av Call-Back system som ett led att öka telefontillgängligheten. Även externa aktörer samt hyrbemanning anlitas som ett led att omhänderta den uppskjutna vården.

Samverkan inom norra sjukvårdsregionen och Norge är tillsammans med ökad poliklinisering och produktions- och kapacitetsplanering ytterligare exempel på genomförda åtgärder. Vidare är operation under helger med egen och inhyrd personal, ett led att tillhandahålla vård i rimlig tid.

Strategi för våra medarbetare

Säkra långsiktig kompetensförsörjning och goda anställningsvillkor



Regionstyrelsen

Den strategiska kompetensförsörjningen ska säkerställa att verksamhetens behov av personal inom svårrekryterade befattningsområden ska tillgodoses, samt bidra till mångfald på arbetsplatsen genom medarbetares blandade erfarenheter och bakgrund.

Särskild ledning kompetensförsörjning har övergått i ett kompetensförsörjningsråd som hanterar kort- och långsiktiga insatser kopplade till kompetensförsörjning. Arbetet med mätning av ambassadörskap har inte kommit igång än. Delmål avseende antal distansöverenskommelser är uppfyllt medan geografisk spridning av hubbar inte är det.

Regionala utvecklingsnämnden

Generellt sett är förutsättningarna att rekrytera goda. Estrad Norr rapporterar dock en alarmrande brist på tekniker inom scenkonstområdet. Bäckedals folkhögskola har haft vissa svårigheter att rekrytera till olika yrkeskategorier främst på grund av det geografiska läget. Under perioden har den process kring övertalighet som genomförts utifrån avslutande av avtal med kommunerna i samband med bildandet av Kommunförbund resulterat i att ingen övertalighet blev aktuell.

Arbetsätt utifrån distansarbete har tillämpats sedan pandemin och fungerar bra.

Kollektivtrafiknämnden

För att kunna utveckla arbetet med att genomföra biljettkontroller samt att aktivt arbeta med tillgänglighet och information på hållplatser saknas bland annat resurser och kompetenser.

Regionstyrelsen och nämnderna ska skapa förutsättningar för en fungerande kompetensförsörjning utifrån uppdrag och behov, verksamhetsutveckling, arbetsmetoder och kompetens.



Regionstyrelsen

Hubbar i 5 av 8 kommuner. Kompetensförsörjningsråd inrättat för att ersätta Särskild ledning kompetensförsörjning. Arbetet med mätmetod för ambassadörskap ej genomfört. Antal distansöverenskommelser överstiger målvärdet.

Övriga nämnder

Generellt sett har förutsättningarna för att rekrytera varit goda. För att kunna utveckla arbetet med att genomföra biljettkontroller samt att aktivt arbeta med tillgänglighet och information på hållplatser saknas bland annat resurser och kompetenser.

Aktivt medarbetarskap och ledarskap



Regionstyrelsen

Ny personalpolitisk policy är antagen.

Redovisning av hittills genomfört arbete inom ramen för tillitsbaserad ledning och styrning via chefsutbildningsinsatser har gjorts i regionstyrelsen.

Regionala utvecklingsnämnden

Det pågår ett strategiskt utvecklingsarbete för alla chefer inom förvaltningsområdet. I detta arbete ingår att förbättra chefers förutsättningar men även att förbättra för verksamheten och medarbetares förutsättningar. Bland annat har det genomförts ett arbete kring värdegrund/ beteende, strategiskt lyssnande och workshop kring omvärldsanalys. En omorganisation har gjorts på område Hållbar tillväxt där chefer fått en jämnare fördelning av medarbetare vilket bland annat syftar förbättra chefers förutsättningar till ett bra ledarskap.

Kollektivtrafiknämnden

Genom en mindre omorganisation, som träder i kraft från och med 2024, har ansvaret för verksamheten delats upp på ytterligare en enhet. Denna förändring ger enhetscheferna en bättre förutsättning att bedriva ett aktivt och utvecklande ledarskap inom respektive ansvarsområde.

Regionstyrelsen och nämnderna ska utveckla chefers förutsättningar för att bedriva ett aktivt och utvecklande ledarskap.



Regionstyrelsen och nämnderna

Chefsutbildning genomförd där även tillitsbaserat ledarskap ingår.

Kartläggning chefers förutsättningar genomförd och vidare arbete ska till gällande bli att följa chefers arbetsmiljö genom egna enheter i medarbetarenkäten (hälsofrämjandeindex) och att jobba vidare med digitala stödssystem för att underlätta för chefer.

Rekryteringsprocessen har ej digitaliserats vidare då upphandlingsprocess gjorde att vi inte förrän i december -23 kom att bli klara med vilket system vi ska jobba vidare med.

Utveckla en hälsofrämjande arbetsmiljö



Regionstyrelsen

Sjuktal och självupplevd hälsa visar på bra resultat som ändå bör tas hänsyn till så att det inte försämras. Sjukfrånvaron ligger i jämförelse med andra regioner och kommuner lågt. Insatser i tidiga och förebyggande åtgärder är prioriterade insatser, bland annat har kunskaper spridits kring organisering som bidragit till återhämtning i arbetet.

Arbetsmiljön påverkas negativt av bemanningsläget där prioriteringsordningar och utformningen av uppdrag till verksamheten är viktiga att arbeta med. Känslan av att nå balans mellan krav och resurser är viktigt att skapa. Delaktighet och påverkansmöjligheter är också friskfaktorer som behöver stärkas i organisationen för att nå målet på en hälsofrämjande arbetsmiljö.

Regionala utvecklingsnämnden

För att höja det hälsofrämjande indexet genomförs ett systematiskt arbete tillsammans med medarbetarna.

Kollektivtrafiknämnden

Hälsofrämjandeindex har minskat mellan vårens och höstens mätning. Orsakerna till resultatet i huvudsak identifierats och analyserat till att verksamheten av olika anledningar haft en underbemanning samtidigt som ny verksamhet har införts.

Regionstyrelsen och nämnderna ska utveckla ett mer förebyggande systematiskt arbetsmiljöarbete och säkerställa att det systematiska arbetsmiljöarbetet sker på samtliga nivåer i organisationen.



Regionstyrelsen

För att höja det hälsofrämjande indexet så genomförs ett systematiskt arbete tillsammans med medarbetarna.

Arbetet väntar på att kunna införas i Inblick, förslag till nyckeltal finns men behöver skapas i statistikstödet

Hälso- och sjukvårdsnämnden ska skapa bättre förutsättningar för en balans mellan krav och resurser för att utveckla en hälsofrämjande arbetsmiljö.



Strategi för ekonomi

En ekonomi i balans genom god styrning och uppföljning



Regionstyrelsen

Samtliga verksamheter har ansvar för att genomföra aktiviteter som bidrar till att nå en ekonomi i balans. I det ingår att genomföra resultatförbättrande åtgärder. Varje ny- och ersättningsanställning samt andra aktiviteter skall noga övervägas innan beslut fattas. Förändringar och avvikelser ska hanteras inom totalram innevarande år. För helår 2023 uppnås ej de finansiella målen. Arbetet med resultatförbättrande åtgärder fortsätter och för att bromsa kostnadsutvecklingen fattade ledningen beslut om anställningsstopp i Regionstaben och Regional

utveckling i början av december som gäller hela året 2024.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Målet att minska andelen hyrbemanning har inte uppnåtts. Nettokostnaden och bruttokostnaden ligger högre än målvärdet.

Regionala utvecklingsnämnden

Nämndens fastställda mål avseende bruttokostnader uppnås inte på helårsbasis.

Kollektivtrafiknämnden

Verksamheten når varken målen för netto- eller bruttokostnadsutveckling under 2023.

Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska arbeta med att minska kostnadsdrivningen.



Regionstyrelsen och samtliga nämnder

Under 2023 har endast målet för Kassalikviditet uppnåtts, alla andra mål är ej uppfyllda på övergripande nivå.

Den höga inflationen, räntehöjning och ökade bränslepriser har inneburit en kostnadsökning enligt de ingångna trafikavtalen. Trafikavtalen är den dominerande kostnaden inom kollektivtrafiken och indexeras till 100 %. Det finns därför begränsade möjligheter att påverka såväl netto- som bruttokostnadsutvecklingen på kort sikt. Långsiktigt sker ett arbete i upphandlingar för att säkerställa kostnadseffektiva och kvalitativa kollektivtrafiklösningar.

Regionstyrelsen och Hälso- och sjukvårdsnämnden ska arbeta med att öka inköp från upphandlade leverantörer.



Regionstyrelsen

Regionstyrelsen uppnår inte leverantörstrohet målet om 95% för helår 2023. En del av avvikelsen beror på ett antal större EU-projekt som drivs av Projektkontoren där de leverantörer som anlitas i projekten inte är upphandlade av regionen. Justerat för dessa leverantörer skulle leverantörstroheten uppgå till 91%.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Utfallet för leverantörstrohet ligger precis under målvärdet för 2023 för Hälso- och sjukvårdsnämnden på övergripande nivå. Inom några kategorier uppnås dock målet.

Långsiktig investeringsplanering



Regionstyrelsen

Regionstyrelsen klarar inte målet för självfinansiering men har för övriga verksamhetsmål påbörjat ett arbete under året med att revidera investeringsprocessen samt startat arbetet med fastighetsutvecklingsplanen som skall vara färdig för beslut i regionfullmäktige i juni 2024.

Regionala utvecklingsnämnden

Regionala utvecklingsnämnden jobbar med fleråriga investeringsplaner för att få bättre kontroll på de långsiktiga investeringsbehoven och kunna planera verksamheten bättre.

Kollektivtrafiknämnden

Det finns ett behov av att investera i bankkortsterminaler och biljettsystemet för att säkerställa möjligheten att ta betalt ombord i bussarna. Behovet har under året blivit tydligare och tidshorisonten kortare. Det finns beslut om en investeringsplan för biljettsystemet, men tidshorisonten och omfattningen behöver ses över.

Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska utöka sin planeringshorisont till minst tre år för investeringar.



Regionstyrelsen

Arbetet med att utveckla och förbättra investeringsprocessen och särskilt långsiktigheten startade i början av året men var inte klart vid årsslutet.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Hälso- & sjukvården och Fastighet håller på att ta fram ett nytt investeringsreglemente som syftar till en bättre långsiktig investeringsplanering.

Kollektivtrafiknämnden

Verksamheten tar fram planering för investeringar enligt gällande organisationsövergripande riktlinjer. Revidering av dessa pågår.

Regionala utvecklingsnämnden

har uppfyllt uppdraget.

Regionstyrelsen ska presentera en långsiktig fastighetsplan.



Regionstyrelsen

Arbetet med att ta fram en fastighetsutvecklingsplan är påbörjat men enligt nytt beslut skall den fastställas i juni 2024.

Mål Regionstyrelsen

Strategi för länets utveckling

Ett friskare liv

- Samtliga målsättningar i regionstyrelsens arbete med bland annat förebyggande insatser samt jämlik hälsa inom folkhälsoområdet har genomförts enligt plan.

Regionstyrelsen och regionala utvecklingsnämnden ska utveckla det strategiska arbetet i länet gällande samverkan mellan kultur och folkhälsa i samverkan med andra aktörer.

- 7 projekt har beviljats medel inom ramen för bidraget kultur för hälsa. Kultur på recept har genomförts som utvecklingsprojekt, de nya presidierna för Kultur-Z och Folkhälso-Z har träffats och planerat för samverkan 2024.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Utvecklad samverkan mellan kultur och folkhälsa tillsammans med kommuner och andra aktörer.	● Ja	Genomförd aktivitet	7 projekt beviljades medel inom ramarna för bidraget kultur för hälsa. En spridningskonferens hölls i september. Kultur på recept har genomförts. 8 personer deltog, resultat från uppföljning visar både på en lugn fristad och en verkstad för växande. Arbetet har sammanställts i en rapport och fortsätter vidareutvecklas under 2024. Kultur-z och Folkhälso-z presidier har träffats och planerat ett gemensamt möte för nätverket med dialog om fortsatt samverkan till maj 2024.

Regionstyrelsen får i uppdrag att utöka förebyggande och hälsofrämjande insatser samt arbeta för goda levnadsvanor och jämlik hälsa i befolkningen i samverkan med nämnderna.

- Utökning av de förebyggande och hälsofrämjande insatserna har genomförts, bland annat kopplat till HBQTI-utbildningar och insatser inom det samiska området.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
● I högre grad stödda personer som utifrån hälsosamtal behöver stöd i sitt hälsofrämjande arbete.	● Ja	Genomförd aktivitet	Insatser för att nå fler med hälsosamtal, t.ex. inbjudningar på fler språk och enkät på lätt svenska, förberedelser för införande av digitala stödprogram som åtgärder efter hälsosamtal samt tydliggörande av arbetsflöde vid identifiering av ohälsosamma levnadsvanor. Planering av Senior Sport School och Social aktivitet på recept i samverkan med Östersunds kommun.
● För att kunna bemöta samernas på deras egna språk behöver Region Jämtland	● Ja	Genomförd aktivitet	Språkplan har tagits fram i samverkan med Regionens samiska samråd, samiska personalnätverk och kommunikationsavdelningen. Fastighetsenheten, Regional Utveckling, Hälso- och sjukvården har bjudits in och tagit

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
Härjedalen arbeta systematiskt och utifrån en plan när det gäller den information som ska finnas på de samiska språken.			del av språkplanen. Målet med språkplanen är att synliggöra och främja det samiska språket och den samiska kulturen.
● Ingen medborgare ska uppleva sig kränkt eller missförstådd på grund av sexuell läggning eller könsidentitet/könsuttryck i mötet med vården eller andra verksamheter.	6	Minst 6 st	6 verksamheter har diplomerats, 4 inom regionen och 2 kommunala. Inom RJH är det servicecenter, patientnämnden, Barn- och ungdomshabiliteringen och Enheten för kulturutveckling. Uppföljning har gjorts med tidigare diplomerade verksamheter, Hållbar tillväxt och vuxenhabiliteringen. Därtill har det hållits utbildning i Normer, bemötande och HBTQI med akutens personal. Produktionen av en digital utbildning har påbörjats, planeras klar under våren 2024.
● Motverka diskriminering och psykisk ohälsa bland samer.	● Ja	Genomförd aktivitet	En handlingsplan har tagits fram. Fokus i planen är ökad kompetens om samiskt kultur, rättigheter för samtliga i regionen, extra fokus på bemötande inom sjukvården och inflytande inom Regional utveckling och Regionstyrelsen. Uppdragen i de politiska verksamhetsplanerna ligger i linje med handlingsplanen och den föreslås utgöra ett underlag i ordinarie verksamhetsplanering och uppföljning.
● Utvecklad samverkan mellan länets aktörer för ökad psykisk hälsa hos unga	● Ja	Genomförd aktivitet	Utveckling sker utifrån aktiviteter i LUP Psykisk ohälsa.

Regionstyrelsen ska utveckla det systematiska folkhälsoarbetet.

- Arbete har genomförts för att utveckla regionstabens arbete med folkhälsa samt arbeta fram kvalitetssäkrade underlag för analys och prioritering inom område folkhälsa.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
● I högre grad använda den länsgemensamma folkhälsopolicyn i regionstabens arbete med att utveckla folkhälsa	● Ja	Genomförd aktivitet	I dialog med Regionstabsledningen har tre avdelningar prioriterats. Beställarenhet, Samordningskansliet och Regionservice ledningsgrupper har besökts och dialog har genomförts om fortsatt arbete.
● Kvalitetssäkrade underlag ska finnas för analys och prioritering inom område folkhälsa	● Ja	Genomförd aktivitet	Fokus har varit analys utifrån den nationella enkäten Hälsa på lika villkor. Dialog utifrån resultat har skett inom regionen och med kommuner i samverkan med Länsstyrelsen. Arbetet förväntas bidra till en tydligare bild och utveckling av länets gemensamma folkhälsoarbete vilket inkluderar målsättningar och arbete med folkhälsodata.

En hållbar miljö

- ◆ Målsättningarna avseende en hållbar miljö har delvis uppnåtts. För områdena inköp av ekologiska och socialt etiska varor samt återvinningsgrad uppnås målen helt eller delvis. Mål för koldioxidutsläpp, energiförbrukning samt total avfallsmängd uppnås inte.

Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska minska sin påverkan på miljön.

- ◆ För 2023 har underlaget som används för uppföljning av målen förändrats något för att ge en mer korrekt bild, vilket påverkar utfallet. Det gäller framför allt målet kopplat till koldioxid från resor och interna transporter där utsläppsfaktorerna för 2023 är högre än tidigare år. Detta pga att fler faktorer inkluderas i beräkningarna vilket ska ge en mer korrekt bild av utsläppen. Om utsläppssiffror som är mer i linje med värdet fram t.o.m. 2022 hade använts så är utfallet en minskning, men inte tillräcklig för att nå målet. Även för målen kopplat till livsmedel och avfall har justeringar i beräkningarna gjorts utifrån mer specifika uppgifter.

Verksamheterna har under året arbetat med aktiviteter kopplat till uppdraget att minska påverkan på miljön och därmed bidra till de politiska miljömålen inom koldioxidutsläpp från resor och interna transporter, energianvändning och avfallshantering. Det inkluderar ökad andel elbilar i regionens fordonsflotta, minskat matsvinn, medverkan i projekt för cirkulärt byggande, utnyttjande av digitala lösningar, inställningar på elektronik och att säkerställa att förutsättningar för källsortering. Ett annat exempel är framtagande av inriktning för hur regionens laddinfrastruktur ska se ut.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Minska regionens koldioxidutsläpp från tjänsteresor och interna transporter inom alla verksamheter.	8,1 %	-45 %	Avser RJH. Målet nås inte, i stället syns en ökning. Ökningen kan förklaras av olika faktorer, bl.a.: Utsläppssiffrorna från resebyrå för år 2023 är högre än tidigare år pga att fler faktorer inkluderas i beräkningarna. Under senare delen av året ökade flygmilen - under T3 flögs lika många km som under T1+T2. Något som också påverkar utfallet är beslutet som togs tidigare i år att regionen får tanka vanlig diesel i stället för HVO på grund av det ekonomiskt ansträngda läget.
■ Minskad energianvändning i regionens verksamheter och fastigheter.	200,2	187kWh/m ²	Målet att minska med 50% mot 2005 års förbrukning ger 2023 års mål 187,4 kWh/m ² . För att nå 187,4 kWh/m ² och år är målvärdet för 2023 30514 MWh, utfallet blev 32591,5 MWh vilket betyder att vi förbrukat ca 6,4% över målvärdet. Planen var att anställa en energiingenjör som skulle arbeta med planering av energibesparande åtgärder och i viss mån projektledning av energiprojekt, men lyckades inte med detta. Rekryteringsarbetet är nu avbrutet p g a anställningsstopp.
■ Minska regionens totala avfallsmängd.	4,1 %	-1 %	Resultatet avser hela Region Jämtland Härjedalen. Målet nås inte. Istället för att minska avfallsmängderna syns en ökning. Under året har några insatser gjorts som påverkar avfallsmängden, bl.a. kan nämnas att arbete med ny lastkaj genomförts, och tömning av ett bergum som använts som lagerlokal.
◆ Andelen ekologiska livsmedel av de totala livsmedelsinköpen i regionens verksamheter ska öka.	32,5 %	Minst 33%	Kostenheten. Avser helår 2023. Andelen ekologiska livsmedel har gått ner något pga byte av leverantör.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Samtliga produktionskök ska bibehålla och helst öka andelen socialt-etiskt märkta livsmedel av respektive köks totala livsmedelsinköp.	100 %	100%	Kostenheten har uppnått 12,1%. Målet är 9,2%
● Hög återvinningsgrad (% av avfallet som sorteras för materialåtervinning) av det avfall som uppkommer i regionens verksamheter.	43 %	Minst41 %	Resultatet avser hela Region Jämtland Härjedalen. Målet nås. En viss justering har gjorts i hur underlaget beräknas och andelen avfall som går till materialåtervinning för att bättre stämma överens med faktisk hantering. Det påverkar utfallet i positiv riktning.

En säker och robust verksamhet

- ◆ Regionen arbetar vidare med att höja nivån när det gäller robusthet och säkerhet. Nivån har höjts under året men t ex de höga målsättningarna när det gäller IT-säkerhet har ännu inte uppnåtts. Som helhet ses ändå en förbättrad säkerhetsnivå.





Regionstyrelsen ska utvärdera samt vidta åtgärder för att öka Region Jämtland Härjedalens robusthet i händelse av olyckor, samhällsstörningar samt krig. Uppdraget omfattar försörjningsberedskap, cyber-säkerhet, informationspåverkan och ett fortsatt arbete inom kontinuitetshantering.

- Arbetet med exempelvis reserv- och avbrottsrutiner fortgår och kommer att fortsätta under över-skådlig tid. Planering för robusta hälsocentraler samt ökad säkerhet i varuförsörjningen pågår.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Upprätthålla Regionens samhällsviktiga verksamhet	● Ja	Genomförd aktivitet	Arbetet med avbrotts- och reservrutiner pågår enligt plan.
● Öka organisationens robusthet i händelse av olyckor, samhällsstörningar och krig.	● Ja	Genomförd aktivitet	Åtgärder för att öka robustheten pågår enligt plan t ex genom fortsatt arbete med robusta hälsocentraler samt åtgärder för att förbättra beredskapen när det gäller varuförsörjning.



Regionstyrelsen ska höja den allmänna kompetensen och vidta ytterligare adekvata åtgärder för att stärka skyddet för att förbättra regionens informationshantering och IT-säkerhet.

- Den höga målsättningen för säkerhet inom IT-området har ännu ej uppnåtts trots förbättringar jämfört med föregående år.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Regionen har ett tydligt utpekat och utövat informationssägarskap för sina viktigaste informationstillgångar.	 Pågående	Genomförd aktivitet	Framtagande av metod för genomförande pågår. Resurser har nu också kunna avdelas för att komma vidare i arbetet.
 Hög säkerhet i nätverksanslutna hårdvara.	0 %	Minst 70 %	<p>Åtgärder för att skapa visibilitet och kontroll över nätverksanslutna enheter så att endast av Regionen godkända enheter medges tillgång samt att ej godkända enheter identifieras och hanteras.</p> <p>Arbetet med ombyggnationen av ett för Regionen centralt systemstöd har ännu inte nått i mål vilket gör att IT-enheten ej kunnat lösa ut för målet utpekade underkontroller. Det är 8 underkontroller till verksamhetsmålet hårdvara, där vi i dagsläget har en fyllnadsgrad av 0%.</p>
 Hög säkerhet hos mjukvara som körs i regionens IT-miljö genom inventering och kontroll.	40 %	Minst 70 %	<p>Åtgärder för att skapa visibilitet och kontroll över mjukvara så att endast av Regionen godkänd mjukvara tillåts installeras på Regionens enheter samt att ej godkänd mjukvara identifieras och hanteras.</p> <p>Måluppfyllelse är 40%. Detta eftersom en stor del av kontrollerna kan ske först när ovanstående hårdvara är inventerad och känd för att därefter kontrolleras utifrån mjukvaruperspektivet</p>

Regionstyrelsen ska ta fram och besluta om en handlingsplan med åtgärder för att säkerställa kraven i Tillgänglighetsdirektivet (SOU 2021:44). Implementering av arbetsätt och upphandling av system måste ske senast 2024 och ska vara helt slutfört den 28 juni 2025.

 Arbetet har till påbörjats och en handlingsplan är framtagen för fortsatt arbete.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Säkra ett införande av Regeringens tillgänglighetsdirektiv med åtgärder för produkter och tjänster så att personer med funktionsnedsättning i största möjliga utsträckning kan använda dem.	 Pågående	Genomförd aktivitet	Arbete pågår tillsammans med leverantör att säkra upp hantering av mallar i ärendehantering. Möte har hållits med tillgänglighetsrådet. Informationsförvaltningsenheten har fått uppdrag att vara ägare av projekt som omfattar dokumentstyrning med tillhörande mallar och utreda ev systemlösningar som följer för att säkra lagefterlevnad, rätt arbetsätt över tiden. Handlingsplan är framtagen.

Strategi för vård

God och nära vård i hela Jämtland Härjedalen

- ◆ Huvuddelen av uppsatta mål har helt eller delvis uppnåtts. Arbetet med kunskapsstyrning genomförs enligt plan, förbättring av prestanda och funktionalitet i regionens IT-miljö fortgår.

Regionstyrelsen och Hälso- och sjukvårdsnämnden ska ställa om arbetsätt och möjliggöra arbete utifrån Använd kompetensen rätt (RAK). Därtill ska tillgängligheten till digitala och administrativa verktyg utvecklas i syfte att stödja förflyttningen till en nära vård samt öka effektiviteten i verksamheten och förbättra arbetsmiljön.

- ◆ Arbetet fortsätter med åtgärder som påbörjats. Under 2024 inrättas en ny organisation för utveckling och digitalisering vilken syftar till att öka förmåga och handlingskraft att utveckla digitala verktyg.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
◆ Utveckla ett digitalt stöd som underlättar medarbetarnas vardag, täcker deras informationsbehov och skapar förutsättningar för en starkare kultur, ett bättre samarbete och ökad effektivitet.	◆ Pågående	Genomförd aktivitet	Arbetet fortgår enligt plan. Under 2024 kommer en ny vårdgivarwebb att lanseras och förhoppningsvis även nytt intranät och externwebb.
◆ Säkerställa tillgång till IT-kapacitet genom att hantera avbrott eller prestanda som blir kraftigt nedsatt för en verksamhetskritisk IT-tjänst/system eller del i ett kritiskt system. - Server lagring och applikationsdrift- Nätverk	◆ Pågående	Genomförd aktivitet	Två reservlösningar för tillgång till COSMIC under störningar/ avbrott i infrastrukturen. PC med access till läskopia i reservdatahallen. Avbrott Citrix - PC med lokalt installerad åtkomst till COSMIC, finns i drift vid samtliga verksamheter. Avbrott datakommunikation - PC med separat fiber för åtkomst av COSMIC från Akuten, planerad driftsättning 1:kv 2024. Driftsättning av ny Citrix-miljö för förbättrad prestanda och funktionalitet i drift sedan våren.
◆ Hög nyttjandegrad av digitala lösningar och verktyg som finns i drift	◆ Pågående	Genomförd aktivitet	Användningen av de olika tjänster som rymms inom 1177's e-tjänster fortsätter att öka. Det avser främst antalet meddelandet som skickas mellan vård och patient samt och olika program i Stöd och behandling. Formulärtjänsten sticker ut där ökningen är markant.

Regionstyrelsen ska inom kunskapsstyrningen gå från en etablerings- och uppbyggnadsfas till en hållbar drifts- och utvecklingsfas som är mer tydligt inriktat på implementering och tillämpning av bästa tillgängliga kunskap samt uppföljning och resultat.

- Ett långsiktigt arbete pågår att skapa en hållbar drift- och utvecklingsfas. Uppdraget innebär behov av resurser och tydliggörande av uppdraget på olika nivåer i organisationen.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Etablera nya kunskapsstöd	4	Minst 4 st	Fyra vårdförlopp är införda: Stroke och Tia, Reumatoid artrit (RA), Hjärtsvikt-nydebuterad och Sepsis.

Regionstyrelsen ska fortsätta arbetet med att, tillsammans med hälso- och sjukvårdsnämnden, länets kommuner och andra aktörer gemensamt utveckla vårdnivån primärvård i länet.

- Arbetet med gemensam plan för primärvårdsnivån, översyn av samverkansarenor samt nytt samverkansavtal pågår enligt plan. Säkerställandet av möjligheterna till säkra landningsplatser i länet pågår i stort enligt plan men med vissa förseningar p g a omständigheter som inte regionen kan påverka fullt ut.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Utveckla vårdnivån primärvård i hela länet	● Ja	Genomförd aktivitet	Gemensam plan för primärvårdsnivån är framtagen. Översyn av samverkansarenor och samverkansavtal mellan kommunerna och regionen pågår. Utveckling av Nära vård kopplat till beställning av primärvård och i samverkan när det gäller medel inom den nationella överenskommelsen God och nära vård har genomförts.
◆ Säkerställa dygnet runt transporter med ambulanshelikopter	◆ Pågående	Genomförd aktivitet	Arbetet på Hede och Järpens helikopterflygplatser har slutförts under hösten med stöd av Fastighetsavdelning. I Hammarstrand har inte arbetet kunnat färdigställas p g a tidig vinter. Återstående arbete slutförts under 2024. Bräcke kommun har erbjudit regionen mark för att etablera en fast landningsplats för ambulanshelikopter i anslutning till Bräcke HC. Arbetet med att hitta ny placering för landningsplats i Åre fortgår. Utredning om ny helikopterlandningsplats i Gäddede pågår.

Regionstyrelsen ska belysa och underlätta det kommunikativa ansvaret i syfte att få ut budskap till berörda målgrupper och förbättra den dagliga kommunikationen som sker mellan chefer och medarbetare.

- Utvecklade rutiner och större personella resurser på kommunikationsavdelningen gör det möjligt att jobba strategiskt och förebyggande tillsammans med förvaltningarna på ett sätt som gynnar kommunikationen både internt och externt. Genom att delta i förvaltningsledningarna stärks kunskapen inom organisationen.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Stärka kunskapen kring framgångsrik intern- och externkommunikation.	● Ja	Genomförd aktivitet	Utvecklade rutiner och större personella resurser på kommunikationsavdelningen gör att vi kan jobba strategiskt och förebyggande tillsammans med förvaltningarna på ett sätt som gynnar kommunikationen både internt och externt. Genom att delta i förvaltningsledningarna stärks kunskapen inom

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
			organisationen.

Regionstyrelsen ska utveckla en god och tillförlitlig uppföljning av ställda krav i Hälsoval Region Jämtland Härjedalen.

- Regionen har en lägre kostnadsutveckling för läkemedel än riket i genomsnitt. Uppföljning av verksamheterna i hälsovalet har förbättrats genom driftsättning av ett nytt digitalt verktyg.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
<ul style="list-style-type: none"> Kostnadsutvecklingen för läkemedel ska vara i nivå med nationella utvecklingen. 	10,3 %	Högst 10,8 %	Regionens kostnadsutveckling (+10,3%) ligger i nivå med den nationella (+10,8%). regionen har en högre kostnadsutveckling för rekvisitionsläkemedel än nationella ökningen, men har lägre kostnadsutveckling för receptläkemedel. Det som driver kostnadsutvecklingen är läkemedel inom onkologi och hematologi inom rekvisition, och nya dyra diabetesläkemedel på recept.
<ul style="list-style-type: none"> God och tillförlitlig uppföljning av ställda krav i Hälsoval Region Jämtland Härjedalen 	<ul style="list-style-type: none"> Ja 	Genomförd aktivitet	Ett digitalt uppföljningsverktyg är utvecklat och färdigställt och uppföljning sker kopplat till det under 2023.

Hög tillgänglighet och kontinuitet i vården

- Åtgärder för att förbättra tillgängligheten fortgår löpande och satta målsättningar uppfylls delvis.

Regionstyrelsen och hälso-och sjukvårdsnämnden ska vidareutveckla åtgärder i syfte att tillhandahålla vård i rimlig tid och omhänderta den uppskjutna vården.

- Åtgärder för att förbättra tillgängligheten fortgår löpande och satta målsättningar uppfylls delvis.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
<ul style="list-style-type: none"> Utförarna i regionens vårdval ska ges förutsättningar att fortsätta erbjuda god vård i enlighet med uppdragen. 	<ul style="list-style-type: none"> Ja 	Genomförd aktivitet	Översyn av ersättningsmodellerna i vårdvalen diskuteras löpande i samband med revivering av förfrågningsunderlagen.
<ul style="list-style-type: none"> Telefontillgängligheten till hälsocentral samma dag ska uppnå målvärdet (0-an). 	18 567	100 %	Utfall december 88 % Ser man över tid hur vårdgarantiläget sett ut från november 2022 till november 2023 så ligger telefontillgängligheten stabilt på strax över 80 % tillgänglighet.
<ul style="list-style-type: none"> Enligt nationella vårdgarantin ska patienten få en medicinsk bedömning av en legitimerad 	4 644	100 %	Utfall december 72 %. Ser man till medicinsk bedömning i primärvården, 3:an, så är tillgängligheten något lägre än önskvärt. Anledningarna kan vara den ökade tillgängligheten till telefon, vilket kan generera fler bokade besök, även det ökade antalet listade patienter

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
vårdpersonal inom tre dagar från det att patienten sökt vård.			och den ökade turismen (utomlänsvård) påverkar.







Strategi för våra medarbetare

Säkra långsiktig kompetensförsörjning och goda anställningsvillkor

- Den strategiska kompetensförsörjningen ska säkerställa att verksamhetens behov av personal inom svårrekryterade befattningsområden ska tillgodoses, samt bidra till mångfald på arbetsplatsen genom medarbetares blandade erfarenheter och bakgrund.
Särskild ledning kompetensförsörjning har övergått i ett kompetensförsörjningsråd som hanterar kort- och långsiktiga insatser kopplade till kompetensförsörjning. Arbetet med mätning av ambassadörskap har inte kommit igång än. Delmål avseende antal distansöverenskommelser är uppfyllt medan geografisk spridning av hubbar inte är det.

Regionstyrelsen och nämnderna ska skapa förutsättningar för en fungerande kompetensförsörjning utifrån uppdrag och behov, verksamhetsutveckling, arbetsmetoder och kompetens.

- Hubbar i 5 av 8 kommuner.
Kompetensförsörjningsråd inrättat för att ersätta Särskild ledning kompetensförsörjning.
Arbetet med mätmetod för ambassadörskap ej genomfört.
Antal distansöverenskommelser överstiger målvärdet.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Etablera arbets- hubbar i samtliga kommuner i syfte att behålla och ny- rekrytera personal samt öka region- ens närvaro i lä- net.	62,5 %	100 %	Hubbar finns fortsatt i 5 av 8 kommuner.
 Stärkta förutsätt- ningar för långsik- tig bemanning ge- nom utveckling av regionens verk- samhet, personal- politik samt reg- ionen som en at- traktiv arbetsgi- vare	 Ja	Genomförd aktivitet	Handlingsplan upprättad där Kompetensförsörjningsråd återupptagits för att fortsätta arbete som initierades genom Särskild ledning kompetensförsörjning.
 Öka förutsättning- arna för uppfölj- ning gällande ar- bete med ambas- sadörskapet inom Region Jämtland Härjedalen	 Nej	Genomförd aktivitet	Mätmetod för mätning av ambassadörskap är ej införd.
 Möjliggörandet av fler	58	Minst 75 st	Målet uppnått men då brytdatum för många överenskommelser varit 231231 och inte alla

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
överenskommelser om distansarbete i syfte att behålla och nyrekrytera personal genom att möjligheten till distansarbete runt om i länet ska öka			uppdaterats ännu så bedöms antalet aktuella överenskommelser öka i takt med att tidigare överenskommelser revideras/förlängs.

Aktivt medarbetarskap och ledarskap

- Ny personalpolitisk policy är antagen.
Redovisning av hittills genomfört arbete inom ramen för tillitsbaserad ledning och styrning via chefsutbildningsinsatser har gjorts i regionstyrelsen.

Regionstyrelsen och nämnderna ska utveckla chefers förutsättningar för att bedriva ett aktivt och utvecklande ledarskap.

- Chefsutbildning genomförd där även tillitsbaserat ledarskap ingår.
Kartläggning chefers förutsättningar genomförd och vidare arbete ska till gällande bli att följa chefers arbetsmiljö genom egna enheter i medarbetarenkäten (hälsofrämjandeindex) och att jobba vidare med digitala stödsystem för att underlätta för chefer.
Rekryteringsprocessen har ej digitaliserats vidare då upphandlingsprocess gjorde att vi inte förrän i december -23 kom att bli klara med vilket system vi ska jobba vidare med.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Upplevelsen hos medarbetare av att de får stöd från sin närmsta chef ska öka jämfört med 2022	4,61	4,6	Region Jämtland Härjedalen har ett värde på 4,61 i höstens mätning på frågan om man <i>känner stöd från närmsta chef</i> en minskning från 4,70 i oktober 2022. Regionstyrelsens verksamheter: Regionstab 4,58, HR-avdelning 4,13, Ekonomiavdelningen 5,13
◆ Kartlägga och följa chefers förutsättningar.	◆ Pågående	Genomförd aktivitet	Kartläggning chefers förutsättningar genomförd och vidare arbete ska till gällande bli att följa chefers arbetsmiljö genom egna enheter i medarbetarenkäten (hälsofrämjandeindex).
◆ Ökad användning av den digitaliserade rekryteringsprocessen	50 %	100 %	Pga fördröjd upphandling har stor del av årets utvecklingsarbete inom rekryteringsprocessen pausats för att invänta vetskap om vilket system vi ska arbeta i kommande år.
● Stärka chefer och ledare i aktivt och utvecklande ledarskap	100 %	100 %	Chefsutbildning för nya chefer genomförd
● Skapa möjligheter till ökad kunskap och förståelse för	● Ja	Genomförd aktivitet	Ingen separat utbildning genomförd men chefsutvecklingsprogram 1 som genomförts baseras på detta.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
tillitsbaserad styrning			
● Upplevelsen hos medarbetare att de kan påverka sin egen arbetssituation ska öka jämfört med 2022.	4,33	Minst 4,25	Region Jämtland Härjedalen har ett värde på 4,38 i höstens mätning på frågan om man <i>upplevelsen hos medarbetare att de kan påverka sin egen arbetssituation</i> . Regionstyrelsens verksamheter: Regionstab 4,41, HR-avdelning 3,78, Ekonomiavdelningen 4,8

Utveckla en hälsofrämjande arbetsmiljö


- Sjuktal och självupplevd hälsa visar på bra resultat som ändå bör tas hänsyn till så att det inte försämras. Sjukfrånvaron ligger i jämförelse med andra regioner och kommuner lågt. Insatser i tidiga och förebyggande åtgärder är prioriterade insatser, bland annat har kunskaper spridits kring organisering som bidragit till återhämtning i arbetet.

Arbetsmiljön påverkas negativt av bemanningsläget där prioriteringsordningar och utformningen av uppdrag till verksamheten är viktiga att arbeta med. Känslan av att nå balans mellan krav och resurser är viktigt att skapa. Delaktighet och påverkansmöjligheter är också friskfaktorer som behöver stärkas i organisationen för att nå målet på en hälsofrämjande arbetsmiljö.

Regionstyrelsen och nämnderna ska utveckla ett mer förebyggande systematiskt arbetsmiljöarbete och säkerställa att det systematiska arbetsmiljöarbetet sker på samtliga nivåer i organisationen.


- ◆ Arbetet väntar på att kunna införas i Inblick, förslag till nyckeltal finns men behöver skapas i statistikstödet

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
◆ Bibehålla totalt hälsofrämjandeindex i nivå med 2022 års resultat	4,6	4,72	Utfallet avser Regionstab samt Regiondirektör
◆ Följa frisktal från 2024	◆ Pågående	Genomförd aktivitet	mätvariabel införd. Frisktal kommer att mätas from 2024.
● Arbeta in att årliga uppföljningar i det systematiska arbetsmiljöarbetet genomförs i Stratsys för alla verksamheter	100 %	100 %	Implementering pågår av Starttys SAM nästa årliga uppföljning sker i december 2023
◆ Tillvarata och sprida kunskaper kring organisering som bidrar till återhämtning i arbete	◆ Pågående	Genomförd aktivitet	
● En högre andel enheter inom Region Jämtland Härjedalen ska uppnå ett hälsofrämjandeindex >4,5	100 %	100 %	Utfallet i delårsrapporten är samma som vid tertialrapporten. Implementering pågår av Starttys SAM nästa årliga uppföljning sker i december 2023.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Sjukfrånvaron i hela Region Jämtland Härjedalen ska vara lägre än utsatt målvärde 2022	6,4 %	Högst 5 %	







Strategi för ekonomi

En ekonomi i balans genom god styrning och uppföljning

-  Samtliga verksamheter har ansvar för att genomföra aktiviteter som bidrar till att nå en ekonomi i balans. I det ingår att genomföra resultatförbättrande åtgärder. Varje ny- och ersättningsanställning samt andra aktiviteter skall noga övervägas innan beslut fattas. Förändringar och avvikelser ska hanteras inom totalram innevarande år. För helår 2023 uppnås ej de finansiella målen. Arbetet med resultatförbättrande åtgärder fortsätter och för att bromsa kostnadsutvecklingen fattade ledningen beslut om anställningsstopp i Regionstaben och Regional utveckling i början av december som gäller hela året 2024.

Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska arbeta med att minska kostnadsdrivningen.

-  Under 2023 har endast målet för Kassalikviditet uppnåtts alla andra mål är ej uppfyllda.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 FINANSIELLT MÅL: Nettokostnadsutveckling (totalt RJH)	20 %	-2,2 %	
 FINANSIELLT MÅL: Bruttokostnadsutveckling (totalt RJH)	13,6 %	2,3 %	
 FINANSIELLT MÅL: Soliditet (ökning) (Totalt RJH)	-13,1 %	Minst 1,2 %	
 FINANSIELLT MÅL: Kassalikviditet inkl. placeringar (Totalt RJH)	207 %	100 %	
 Nettokostnadsutveckling inom Regionstaben, Vårdval och Regiondirektör	17,2 %	Högst -2,2 %	
 Bruttokostnadsutveckling inom Regionstaben, Vårdval och Regiondirektör	7,7 %	Högst 2,3 %	

Regionstyrelsen och Hälso- och sjukvårdsnämnden ska arbeta med att öka inköp från upphandlade leverantörer.

- Regionstyrelsen uppnår inte leverantörstrohet målet om 95% för helår 2023. En del av avvikelserna beror på ett antal större EU-projekt som drivs av Projektkontoren där de leverantörer som anlitas i projekten inte är upphandlade av regionen. Justerat för dessa leverantörer skulle leverantörstroheten uppgå till 91%.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
◆ FINANSIELLT MÅL: Leverantörstrohet (Totalt RJH)	89 %	95 %	Regionstyrelsen uppnår inte leverantörstrohet målet om 95%.

Långsiktig investeringsplanering

- Regionstyrelsen klarar inte målet för självfinansiering men har för övriga verksamhetsmål påbörjat ett arbete under året med att revidera investeringsprocessen samt startat arbetet med fastighetsutvecklingsplanen som skall vara färdig för beslut i regionfullmäktige i juni 2024.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Självfinansieringsgrad avinvesteringar	-104 %	Minst 100 %	

Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska utöka sin planeringshorisont till minst tre år för investeringar.

- Arbetet med att utveckla och förbättra investeringsprocessen och särskilt långsiktigheten startade i början av året men var inte klart vid årsslutet.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
◆ Revidera regler för investeringar	◆ Pågående	Genomförd aktivitet	

Regionstyrelsen ska presentera en långsiktig fastighetsplan.

- Arbetet med att ta fram en fastighetsutvecklingsplan är påbörjat men enligt nytt beslut skall den fastställas i juni 2024.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
◆ Regionstyrelsen ska presentera ett uppdaterat underlag för fastighetsutvecklingsplan.	◆ Pågående	Genomförd aktivitet	Arbetet med att ta fram en fastighetsutvecklingsplan är påbörjat men enligt nytt beslut skall den fastställas i juni 2024.

Mål Hälso- och sjukvårdsnämnden







Strategi för länets utveckling

Ett friskare liv

- ◆ Av totalt sex verksamhetsmål bedöms fyra som gröna och två som röda. Den samlade bedömningen av verksamhetsmålen är gul.

Regionstyrelsen får i uppdrag att utöka förebyggande och hälsofrämjande insatser samt arbeta för goda levnadsvanor och jämlik hälsa i befolkningen i samverkan med nämnderna.



Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Andelen patienter med dokumentation om våldsutsatthet ska öka och överstiga målvärdet.	7,4 %	Minst 20 %	Inom många verksamheter rapporteras en ökad medvetenhet i frågan och ökat användande av avsedd dokumentationsmall. Särskilt akutmottagningen kan framhållas, där andelen patienter med dokumentation om våldsutsatthet nu ligger på över 25%, vilket är en betydande ökning jämfört med tidigare år. Målet uppnås inte, resultatet har förbättrats avsevärt jämfört med föregående år.
 Utredda förutsättningar, ekonomi och organisation samt samverkan med kommunerna och andra organisationer vid införande av barntraumateam.	 Nej	Genomförd aktivitet	Utredning har ej prioriterats under året.
 Andel genomförda riktade hälsosamtal inom primärvård i egenregi utifrån antal listade personer som under året fyller 40, 50, 60 eller 70 år ska öka och uppnå målvärdet.	429	Minst 20 %	Under 2023 har 1035 riktade hälsosamtal genomförts inom den egendrivna primärvården. Detta motsvarar 20% av aktuella åldersgrupper, vilket innebär att målet för 2023 uppnått.
 Alla nyblivna föräldrar till barn födda innevarande år ska erbjudas föräldraskapsstöd i grupp.		100 %	Föräldrastöd i grupp erbjuds i alla närvårdsområden. Där det på grund av lokalbrist eller vakans inte erbjudits alla planeras det in nu. Numerärt resultat för 2023 finns tillgängligt först efter inlämning av årsrapporten.
 Alla nyblivna föräldrar till barn födda innevarande år ska erbjudas hembesök.		Minst 100 %	I samtliga närvårdsområden erbjuds hembesök. Numerära resultat för 2023 finns tillgängligt först efter inlämning av årsrapporten.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Utvecklad samverkan mellan länets aktörer för ökad psykisk hälsa hos unga.	● Ja	Genomförd aktivitet	Insatser pågår i linje med LUP psykisk ohälsa.

Strategi för vård

God och nära vård i hela Jämtland Härjedalen

- Av totalt åtta verksamhetsmål bedöms sex som gröna, ett som gult och ett som rött. Den samlade bedömningen av verksamhetsmålen bedöms som grön.





Regionstyrelsen och Hälso- och sjukvårdsnämnden ska ställa om arbetssätt och möjliggöra arbete utifrån Använd kompetensen rätt (RAK). Därtill ska tillgängligheten till digitala och administrativa verktyg utvecklas i syfte att stödja förflyttningen till en nära vård samt öka effektiviteten i verksamheten och förbättra arbetsmiljön.

- ◆ Många enheter, i synnerhet inom primärvården, arbetar för att förbättra kontinuitet för patienterna, exempelvis genom så kallad förstärkt primärvård. Ett flertal genombrottsprojekt i andan av rätt använd kompetens och nära vård pågår fortsatt.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Struktur för förflyttning från slutenvård till specialiserad öppenvård samt från specialiserad öppenvård till primärvårdsnivån genom nyttjandet av teamets samlade kunskap och erfarenheter från tidigare arbete med Rätt Använd Kompetens ska utvecklas.	● Ja	Genomförd aktivitet	Arbetet har varit löpande pågående enligt plan under året. Genombrottsprojekt fortgår enligt plan. Riktade statsbidrag för nära vård har använts för att på ett strukturerat sätt förstärka vårdens omställning och erfarenheter från året tas med in i 2024.
■ Andel vårdtillfällen med oplanerade återinskrivningar för åldersgrupp 65 år och äldre inom 30 dagar ska minska och understiga målvärdet.	19,9	Maximalt 15%	Andelen oplanerade återinskrivningar ökar marginellt i jämförelse med föregående tertial. Över tid är dock trenden fortsatt ökande. I ett led att minska återinskrivningar pågår arbete med utskrivningsprocessen, samarbete med kommunerna samt arbetet med att öka antalet vårdplatser.



Hälso- och sjukvårdsnämnden ska verka för en stärkt patientsäkerhetskultur samt en ansvarsfull läkemedelsförskrivning.



Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Antal förskrivna antibiotikarecept per tusen invånare ska minska och understiga målvärdet.	232	Mindre än 220 recept per 1000 inv	Regionen ligger kvar på ett lågt antal uthämtade antibiotika recept vid nationell jämförelse. Nationella målet är 250 recept per tusen invånare, regionens utfall är 232 recept per tusen invånare i år. Samtliga regioner har ökat sin förskrivning.
 Användandet av läkemedel som bör undvikas till äldre (80 år och äldre) ska minska och understiga målvärdet.	20 231	Mindre än 20 317 dygnsdos per 1000 invånare	Förskrivningen av läkemedel som bör undvikas till äldre har minskat jämfört med föregående år. Det är en stor spridningen av användningen mellan kommunerna i länet.
 Hållbart säkerhetsengagemang (HSE) ska öka och överstiga målvärdet.	4,01	Minst 4	Totalvärdet för HSE mätning såväl våren som hösten 2023 ligger strax över fastställt målvärde. Delfrågan som rör i vilken omfattning arbetsplatsen erbjuder patienter att vara delaktiga i patientsäkerhetsarbetet ligger fortsatt förhållandevis lågt.
 Hälso- och sjukvårdsnämndens kostnadsutvecklingen (i procent, %) för förmånsläkemedel och rekvisitionsläkemedel ska vara i nivå med genomsnittet för riket.			Regionens kostnadsutveckling (+10,3%) ligger i nivå med den nationella (+10,8%). regionen har en högre kostnadsutveckling för rekvisitionsläkemedel än nationella ökningen, men har lägre kostnadsutveckling för receptläkemedel. Det som driver kostnadsutvecklingen är läkemedel inom onkologi och hematologi inom rekvisition, och nya dyra diabetesläkemedel på recept.



Hälso- och sjukvårdsnämnden och patientnämnden ska utveckla invånar- och patientmedverkan till en naturlig del av verksamhetsutvecklingsarbetet.




Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Struktur för patientmedverkan i utvecklingsarbete ska arbetas fram	 Ja	Genomförd aktivitet	Arbete initierat via HOSPA pågår fortsatt och förutsättningarna för patientmedverkan är under framtagande. Patienten som medskapare är ett av fokusområdena i återuppstartat verksamhetsutvecklingsnätverk och är ett återkommande tema i dess fortbildning. Inom Område Patientsäkerhet...

Hälso- och sjukvårdsnämnden ska införa och vidareutveckla personcentrerade arbetssätt där Nationell kunskapsstyrning hälso- och sjukvård inte har eller planerar Personcentrerade och sammanhållna vårdförlopp.









Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Identifiera patient-/diagnosgrupper som inte omfattas av Nationell kunskapsstyrning men som lämpar sig för utveckling av personcentrerade arbetsätt, samt implementera sådana.	 Ja	Genomförd aktivitet	Under år 2023 har divisionerna arbetat med genombrottsprojekt för att utveckla och stärka personcentrerat arbetsätt för exempelvis onkologipatienter med behov av cytostatika samt kvinnor med bäckenbottenproblem.

Hög tillgänglighet och kontinuitet i vården

-  Av totalt elva verksamhetsmål bedöms två som gula och åtta som röda. Ett verksamhetsmål är inte mätbart, då uppgifter ännu ej är tillgängliga. Den samlade bedömningen av verksamhetsmålen är röd.

Regionstyrelsen och hälso-och sjukvårdsnämnden ska vidareutveckla åtgärder i syfte att tillhandahålla vård i rimlig tid och omhänderta den uppskjutna vården.

-  Vissa mål är formulerade som total uppfyllelse av vårdgarantin, vilket inte uppnåtts under året. Kontinuerliga insatser har skett för att öka tillgängligheten i vården. Generella åtgärder har varit aktiva genomgångar av väntelistor och förändrade arbetsätt. Riktade satsningar i form av särskilt tecknade avtal med andra vårdgivare, uppgiftsväxling mellan yrkeskategorier, flytt av åtgärder från operation till mottagningar har genomförts. Teamarbete har utvecklats inom fler enheter och utökad primärvård har utvecklats under året.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Utreda förutsättningar, ekonomi och organisation för utvecklad vårdssamverkan med Trøndelag.	 Pågående	Genomförd aktivitet	Utveckling av vårdssamverkan med Norge pågår i enlighet med treårigt avtal tecknat mars 2023.
 Andel barn 3-23 år som är listade i Folktandvården och som får en tid inom 3 månader. Det får inte vara mer försening än 3 månader från det individuellt planerade datumet.		100 %	Redovisning per december kan inte göras på grund av brister i uppföljningssystem. Senaste mätning avser oktober, då målnöjdhetsgraden var 98,6%.
 Antal timmar bokad tid för vuxna i Folktandvården ska öka. Timmar i snitt/mån (rullande 12 månader)	1 810	Minst 2 800 timmar	Sedan samma period 2022 har den bokade timmar för vuxna patienter i allmäntandvården minskat med ca 20%. Detta beror på att bemanningen minskat och att barntandvården går före i prioriteringen.
 Tillgängligheten till BUP avseende förstabesök,	1	3 parametrar	För första besök uppnår BUP inte prestationsmålet inte 73% någon av månaderna 2023. Utökade personalresurser, samt planering av extra mottagning väntas ge effekt

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
utredning och behandling ska öka.			under våren 2024. För utredning uppnås prestationsmålet under två av årets månader: juli och september. För behandling uppnås prestationsmålet alla månader förutom juli.
■ Andel patienter som har vistelsetid maximalt 4 timmar på den somatiska akutmottagningen ska överstiga målvärdet.	1 896	Minst 70 %	Sett över hela året har knappt 50% av patienterna på den somatiska akutmottagningen haft en vistelsetid på maximalt 4 timmar. Årets lägsta resultat var november med strax över 40%. Enskilda månader har haft bättre resultat, till exempel augusti där närmare 60% hade vistelsetid om maximalt 4 timmar.
■ Andel återbesök inom den specialiserade vården som sker inom medicinskt måldatum ska överstiga målvärdet.	8 097	Minst 90 %	Under helåret 2023 har 67% av återbesöken genomförts inom medicinskt måldatum. Trenden för året har varit långsamt stigande och har enskilda månader överstigit 70%.
■ Andel elektiva operationer som sker inom medicinskt måldatum ska överstiga målvärdet.	451	Minst 90 %	Under helåret 2023 har 60% av de elektiva operationerna genomförts inom medicinskt måldatum. Trenden för året har varit långsamt sjunkande.
■ Andel patienter som vars behandling / operation genomförs inom 90 dagar ska uppnå målvärdet.	245	100 %	Enligt rapporteringsmetod för detta mål är måluppfyllnaden 50% under senaste månaden och 58% för helåret 2023. Se vidare under avsnitt 4.1 och 4.2. Notera att rapporteringsmetoden skiljer sig åt mellan detta mål och redovisning som görs till nationella databaser.
■ Andel patienter vars förstabetesök inom specialistvården genomförs inom 90 dagar ska uppnå målvärdet.	1 648	100 %	Enligt rapporteringsmetod för detta mål är måluppfyllnaden 73% under senaste månaden och 65% för helåret 2023. Se vidare under avsnitt 4.1 och 4.2. Notera att rapporteringsmetoden skiljer sig åt mellan detta mål och redovisning som görs till nationella databaser.
◆ Telefontillgängligheten till hälsocentral samma dag ska uppnå målvärdet (0-an).	14 197	100 %	Enligt rapporteringsmetod för detta mål är måluppfyllnaden 87% under senaste månaden och 85% för helåret 2023. Se vidare under avsnitt 4.1 och 4.2. Notera att rapporteringsmetoden skiljer sig åt mellan detta mål och redovisning som görs till nationella databaser.
■ Enligt nationella vårdgarantin ska patienten få en medicinsk bedömning av en legitimerad vårdspersonal inom tre dagar från det att patienten sökt vård.	3 832	100 %	Enligt rapporteringsmetod för detta mål är måluppfyllnaden 74% under senaste månaden och 70% för helåret 2023. Se vidare under avsnitt 4.1 och 4.2. Notera att rapporteringsmetoden skiljer sig åt mellan detta mål och redovisning som görs till nationella databaser.


Strategi för våra medarbetare

Säkra långsiktig kompetensförsörjning och goda anställningsvillkor



Regionstyrelsen och nämnderna ska skapa förutsättningar för en fungerande kompetensförsörjning utifrån uppdrag och behov, verksamhetsutveckling, arbetsmetoder och kompetens.




Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 VFU-platser för sjuksköterskeutbildningen ska tillhandahållas i tillräcklig omfattning.		100 %	Antal tillhandahållna platser har uppnått antalet avropade platser, men värde för utfallskolumnen syns tyvärr inte. Både specialistvården och primärvården (såväl regional som kommunal) har bidragit till att öka uppfyllelsen.

Aktivt medarbetarskap och ledarskap



Regionstyrelsen och nämnderna ska utveckla chefers förutsättningar för att bedriva ett aktivt och utvecklande ledarskap.





Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Upplevelsen hos medarbetare av att de får stöd från sin närmsta chef ska öka jämfört med 2022	4,73	4,6	Förvaltningen uppnår på helheten målet om upplevelsen av stöd från närmaste chef. Det finns ett antal verksamheter som inte når målet och på flera av dem pågår arbeten aktivt i ledningsgrupperna för att stärka ledarskapet, dialogen och delaktigheten med medarbetarna.

Utveckla en hälsofrämjande arbetsmiljö





Regionstyrelsen och nämnderna ska utveckla ett mer förebyggande systematiskt arbetsmiljöarbete och säkerställa att det systematiska arbetsmiljöarbetet sker på samtliga nivåer i organisationen.



Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Bibehålla totalt hälsofrämjandeindex i nivå med 2022 års resultat	4,7	4,5	Senaste mätningen av hälsofrämjandeindex visar att förvaltningen ligger kvar på 4,7 likt vårens resultat vilket möter målvärdet. Till verksamheternas hjälp finns resultatet nu i Stratsys och åtgärder kan kopplas direkt till enheten. Material för att föra dialog på APT finns att tillgå och HR-konsult finns till stöd i analys av resultatet. I de verksamheter som rapporterat ett något lägre resultat eller vikande trend har det tagits fram arbetssätt framåt för att arbeta med förbättrande åtgärder.
 Medellång och lång sjukfrånvaro (från dag 15 och längre) ska minska och understiga målvärdet.	4,1 %	Högst 3,5 %	Eftersom detta ger en ögonblicksbild vid tre tillfällen under ett år och inte ett snitt säger inte decembers siffra särskilt mycket för årsredovisningen eller uppfyllelse av det politiska målet. Det vi kan se är att vi i slutet på året har en ökning i sjukfrånvaron för dag 60-180. Övriga intervall ligger kvar eller minskar. Där sjukfrånvaron är arbetsrelaterad finns handlingsplaner på individnivå och vid behov kontakt med företagshälsovård.


Hälso- och sjukvårdsnämnden ska skapa bättre förutsättningar för en balans mellan krav och resurser för att utveckla en hälsofrämjande arbetsmiljö.



Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Förutsättningarna för en rimlig arbetsbelastning och hälsofrämjande arbetsmiljö ska tydliggöras.	 Ja	Genomförd aktivitet	Övervägande del av verksamheten i förvaltningen delar att de använder sig av flera olika pågående arbeten för att kontinuerligt ta steg framåt i arbetet med förutsättningar för en rimlig belastning och en hälsofrämjande arbetsmiljö. exempel på det är daglig styrning, gröna korset, prioriteringsordningar, RAK-arbeten, riskbedömningar, skyddsronder och projektet "Organisera för återhämtning".

Strategi för ekonomi

En ekonomi i balans genom god styrning och uppföljning

-  Målet att minska andelen hyrbemanning har inte uppnåtts. Nettokostnaden och bruttokostnaden ligger högre än målvärdet.

Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska arbeta med att minska kostnadsdrivningen.



Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Nettokostnadsutveckling för Hälso- och sjukvårdsnämnden	17,3 %	Högst - 2,2 %	Nämnden uppnår inte målet. Personalkostnader inklusive inhyrd personal, köpt riks- och regionvård, verksamhetsanknutna tjänster samt läkemedel har ökat jämfört med föregående år.
■ Bruttokostnadsutveckling för Hälso- och sjukvårdsnämnden	12,1 %	Högst 2,3 %	Nämnden uppnår inte målet. Personalkostnader inklusive inhyrd personal, köpt riks- och regionvård, verksamhetsanknutna tjänster samt läkemedel har ökat jämfört med föregående år.
■ Minska beroendet av bemanningsföretag – sjuksköterskor	20%	Högst 9,6 %	Utfallet, andel hyrsjuksköterskor i förhållande till total kostnad för sjuksköterskor, uppgår till 20,0 %. Bristen på sjuksköterskor har gjort att flera verksamheter har behövt inhyrd personal för att klara bemanningen.
■ Minska beroendet av bemanningsföretag - läkare	21%	Högst 17,3 %	Utfallet, andel hyrläkare i förhållande till total kostnad för läkare, uppgår till 21,4 %. Bristen på läkare har gjort att flera verksamheter har behövt inhyrd personal för att klara bemanningen.

Regionstyrelsen och Hälso- och sjukvårdsnämnden ska arbeta med att öka inköp från upphandlade leverantörer.

- ◆ Utfallet för leverantörstrohet ligger precis under målvärdet för 2023 för Hälso- och sjukvårdsnämnden på övergripande nivå. Inom några kategorier uppnås dock målet.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
◆ FINANSIELLT MÅL: Leverantörstrohet (Totalt RJH)	92 %	95 %	Vi når nästan upp till målvärdet. Det skiljer sig mellan olika kategorier med som lägst ett utfall på 81 % till som högst ett utfall på 100 %.

Långsiktig investeringsplanering



Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska utöka sin planeringshorisont till minst tre år för investeringar.

- ◆ Hälso- & sjukvården och Fastighet håller på att ta fram ett nytt investeringsreglemente som syftar till en bättre långsiktig investeringsplanering.

Mål Regionala utvecklingsnämnden

Strategi för länets utveckling

Utvecklingskraft i hela Jämtland Härjedalen

- Användningen av anslag 1:1 följs upp kontinuerligt och analyser av inomregionala skillnader genomförs, vilket ligger till grund för utveckling av nya erbjudanden och kommunikationsinsatser för att nå en bättre spridning. Kontaktytor med samiska näringarna och organisationer har identifierats och insatser för stärkt dialog och samverkan har genomförts. Uppföljningen av upphandlad tjänst landsbygdsutveckling har stärkts.

Ett flertal påverkansinsatser har genomförts under året för att synliggöra länets särskilda förutsättningar och behov. Exempelvis skrivelse till regeringen angående ojämlig fördelning i Nationell transportplan, flera möten med Trafikverkets GD samt med riksdagsledamöter om bredband. Flera möten inom militär mobilitet har genomförts, exempelvis ett EU möte på Frösön som regionen stod värd för tillsammans med svenska ordförandeskapet.

Tillsammans med Region Västernorrland planeras för en upphandling om att genomföra en utökad kostnadsanalys gällande resterande utbyggnad av bredbandsnät i länet, vilket sedan ska användas vid dialog med nationell nivå om medelstilldelning. Medel har tilldelats länet i vårens ERUF-utlysning för bredbandsutbyggnad.

Arbetet kopplat till EU:s nya programperiod har under året fokuserat på att nå ut med information till potentiella sökanden och att sätta goda samarbetsformer med förvaltande myndigheter och strukturfondspartnerskapet. När det gäller regional kompetensförsörjning genomförs insatser för att mobilisera aktörer att söka medel från ESF+ samt förbättra relationerna med ESF-rådet för att få relevanta utlysningar utifrån länets behov. Länspartnerskapet utvecklas och får en mer strategisk betydelse som arena för samtal om regional utveckling i länet.

Samverkan med Tröndelag intensifieras genom Fellesrådet och Naboer.

Regionala utvecklingsnämnden ska tydligare integrera hela länet i det regionala utvecklingsarbetet genom att utveckla arbetet med landsbygdsutveckling och att bättre inkludera samiska näringar i det hållbara regionala utvecklingsarbetet.

- Anslag 1:1 blev översökt för året och användningen av anslaget följs upp kontinuerligt och analyser av inomregionala skillnader genomförs. Detta ligger till grund för utveckling av nya erbjudanden och kommunikationsinsatser för att nå en bättre spridning. Workshop har genomförts gällande hur samiska perspektiv bättre kan inkluderas i stödgivningen. Uppföljningen av upphandlad tjänst landsbygdsutveckling har stärkts och ny bolagsstrateg har börjat. Kontaktytor med de samiska näringarna och samiska organisationer har identifierats och intervjuer med samiska företrädare har genomförts för stärkt dialog och samverkan.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Utveckla arbetet med landsbygdsutveckling genom att samordna styrning och finansiering.	● Ja	Genomförd aktivitet	Översyn av ägardirektiv och styrning tillsammans med bolagens ledningar, övriga delägare, styrelserepresentanter har genomförts. En genomgång av avtal har påbörjats för att tydliggöra regionens engagemang i bolag och föreningar och upphandlingsunderlag är under framtagande.
◆ Säkerställa samiska näringars inkludering i det regionala tillväxtarbetet	◆ Pågående	Genomförd aktivitet	Workshop har genomförts inom projekt- och företagsstödsverksamheten kring hur samiska perspektiv kan inkluderas. Intervjuer med företrädare för samiska näringar och organisationer gällande hur samverkan kan utvecklas har genomförts och information om konsultationsordningen som inträder i mars har initierats.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Sträva efter en i länet jämnare fördelning av Anslag 1:1 regionala utvecklingsåtgärder.	● Ja	Genomförd aktivitet	Utvecklingsarbete för en jämnare fördelning pågår kontinuerligt. Stödets fördelning sammanställs och underlaget används för analys av fördelningen och eventuella åtgärder för att främja inflöde av vissa typer av ärenden och utformning av nya erbjudanden.
● Nyttjandet av anslag 1:1 ska öka	● Ja	Genomförd aktivitet	Utifrån en strategisk kommunikationsplan som tagits fram genomförs kommunikations- och informationsinsatser för att stimulera inflödet av projekt- och företagsstödsansökningar. En websida "Hit går pengarna" har publicerats. Årets nyttjande av anslag 1:1 är översökt.
● Genomföra 10 insatser som bidrar till att öka kännedomen om det regionala utvecklingsuppdraget.	10	Minst 10 st	Film för det regionala utvecklingsuppdraget har tagits fram. Informationsinsatser har genomförts på t.ex. Länspartnerskapet, lanseringsevent för EU-fonder och tillväxtchefs-möten. Webbsidan har uppdaterats och arbete har lagts på workshop gällande Region Jämtland Härjedalens externa hemsida som kommunikationsavdelningen driver.

Regionala utvecklingsnämnden ska öka tillgängligheten inom samt till och från länet genom ett aktivt påverkansarbete gentemot nationell- och EU-nivå samt ökad tillgång till bredband med hög hastighet

- Ett flertal påverkansinsatser har genomförts under året för att synliggöra länets särskilda förutsättningar och behov. Exempelvis genomfördes ett EU-möte på Frösön i juni och gav såväl nationell som internationell uppmärksamhet och möjlighet till dialog om behoven i länet. Möten har även ägt rum med Trafikverkets generaldirektör och en skrivelse har skickats till regeringen om ojämlig fördelning i Nationell transportplan, vilket gett genomslag i flera medier. Flertalet möten med Trafikverket om CEF militär mobilitet och även med Försvarsmakten. Under det andra tertialet har dialog förts med FOI och Försvarshögskolan om möjlighet att genomföra en studie om transportbehov vid ett Nato-inträde.

Möte med riksdagsledamöter från Norrlandsbanken har ägt rum avseende bland annat bredband. Tillsammans med Region Västernorrland planeras för en upphandling om att genomföra en utökad kostnadsanalys gällande resterande utbyggnad av bredbandsnät i länet, vilket sedan ska användas vid dialog med nationell nivå om medelstilldelning. Möte med ansvarig minister där stort utrymme gavs för att diskutera länets behov och frågeställningar. Medel har tilldelats länet i vårens ERUF-utlysning för bredbandsutbyggnad.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Tillgången till snabbt bredband om 1 Gbit/sek ska öka med 4 procentenheter jämfört med föregående år	3	Minst 4 procentenheter	91,41% år 2022. (År 2021 88,36%)
● Genomföra minst 10 påverkansinsatser avseende för länet prioriterade frågor framför allt	18	Minst 10 st	Skrivelse skickad till Regeringskansliet om ojämlig fördelning i Nationell transportplan. Möte med riksdagsledamöter från Norrlandsbanken om bl.a. bredband. Möte med Trafikverkets generaldirektör vid två tillfällen. Flera möten gällande länets behov och

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
transportinfrastruktur och bredband			förutsättningar vid ett eventuellt Nato-inträde exempelvis med Trafikverket, Försvarmakten, FOI och Förvarshögskolan. EU-möte på Frösön som gav nationell och internationell uppmärksamhet och möjlighet till dialog om behoven i länet.

Regionala utvecklingsnämnden ska förbättra näringslivets konkurrenskraft genom att genomföra arbete kopplat till EU:s programperiod samt utveckla arbetet med regional kompetensförsörjning.

- Arbetet kopplat till EU:s nya programperiod har under året fokuserat på att nå ut med information till potentiella sökanden och att sätta goda samarbetsformer med förvaltande myndigheter och strukturfondspartnerskapet. Länspartnerskapet utvecklas och får en mer strategisk betydelse som arena för samtal om regional utveckling i länet.

Arbete med regional kompetensförsörjning pågår enligt nytt uppdrag och den regionala handlingsplanen har ett stort fokus utifrån att kompetensförsörjning bedöms av allt fler som en av de viktigaste frågorna för näringslivets utveckling. Fokus är på insatser för att mobilisera aktörer att söka medel från ESF+ samt förbättra relationerna med ESF-rådet för att få relevanta utlysningar utifrån länets behov.

Samverkan med Trändelag genom Fellesrådet har intensifierats bl.a. genom genomförandet av den första Fellesstemmen i Stjördal, genom att fokusera på att bredda medlemsskapet i Fellesrådet till kommunerna samt relationen mellan Fellesrådet och Naboer, där Naboer kommer att bli ett helägt utförarbolag till Fellesrådet och genom att ta fram en projekt ansökan om förstudie gällande Beredskap och säkerhet.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
Starta upp tre nya uppdrag inom ramen för Fellesrådet	4	Minst 3 st	Uppdragen som genomförts under året är: genomförande av Fellesstemmen, process för att utvidga medlemskretsen med kommuner, köp av Naboer AB, ansökan om förstudie Beredskap och säkerhet Interreg.
Utveckla och fastställa struktur och arbetssätt avseende EU:s nya programperiod.	Ja	Genomförd aktivitet	En struktur för samverkan med förvaltande myndigheter om utlysningsplan och innehåll i utlysningar finns. Samarbetet med Strukturfondspartnerskapets sekretariat och Region Västernorrland fungerar väl. Samarbetet med ESF-rådet ger bättre förutsättningar för att nyttja medlen under programperioden. Gemensamt finansieringsevent riktat mot stödsökande har genomförts. Länspartnerskapets roll har utvecklats för att vara en central arena för regional utveckling med länets aktörer.
Tillsammans med länets aktörer initiera minst tre strategiska insatser för att förbättra förutsättningarna för länets kompetensförsörjning	3	Minst 3 st	Projekt om stärkande av ungdomars skolval kopplat till kompetensförsörjningsbehov har startats, där Handelskammaren är projektägare. Upphandling av trendanalys inom kompetensförsörjningsområdet har gjorts. Valideringsprojektet har kommit igång och rullar på enligt plan. Samarbetet med ESF-rådet har förbättrats betydligt och gemensamma event och mobileringsstillfällen har genomförts och flera är inplanerade.

Attraktiva folkhögskolor och tillgängligt kulturutbud i hela Jämtland Härjedalen

- Antalet aktiviteter som främjar upplevelser, bildning och eget skapande har ökat. Andelen egenproduktion av scenkonst på Estrad Norr har däremot minskat. Anledningen är att den största produktion som Estrad Norr gjort, LappNils tog mycket resurser i anspråk vilket ledde till färre övriga egna produktioner.

Folkhögskolorna har genomfört konserter, föreläsningar och teater som har varit öppna för allmänheten. Samverkansträffar för exempelvis folkhögskolornas kuratorer och studie- och yrkesvägledare har genomförs för att lära av och stärka varandra i sin yrkesroll och fortbildningsinsatser för att öka kunskap om urfolket samerna har ägt rum.

När det gäller förutsättningar för kulturella och kreativa näringar har informationsträffar avseende Anslag 1:1 Regionala utvecklingsåtgärder genomförts och projektet Samspel har startat upp.

Regionala utvecklingsnämnden ska främja och bidra till att alla invånare i länet har tillgång till upplevelser av kultur, möjlighet att själva kunna skapa och uttrycka sig samt att synliggöra och främja samisk kultur och samiska språk.

- Mycket god måluppfyllelse, förutom andelen egenproduktion av scenkonst på Estrad Norr. Detta beror på att LappNils tog mycket resurser som och var den största produktion som Estrad Norr någonsin gjort, vilket ledde till färre övriga egna produktioner.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
<ul style="list-style-type: none"> Möjligheterna att delta i aktiviteter som främjar upplevelser, bildning och eget skapande ska öka 	515	Minst 362 st	<p>Aktiviteter 2023: Totalt 515, därav för barn och unga 221</p> <p>Per kommun: Berg 14 (2), Bräcke 17 (7), Härjedalen 38 (5), Krokom 75 (54), Ragunda 34 (7), Strömsund 30 (10), Åre 28 (5), Östersund 224 (131), Digitala 55.</p> <p>Per verks.: Bild/form 83 (33 barn och unga), Design 40, Film 248 (172 barn och unga), Slöjd 80, Biblioteksutveckling 52 (5 barn och unga).</p> <p>Till digitala tillfällen har alla kommuner varit inbjudna/deltagit.</p> <p>Siffrorna är preliminära, officiell redovisning sker i Kulturdatabasen i mars.</p>
<ul style="list-style-type: none"> Öka andelen egenproduktion av scenkonst till 50% av utbudet 	37 %	Minst 50%	<p>Preliminärt utfall, officiell redovisning i Kulturdatabasen i mars.</p> <p>LappNils tog mycket resurser och var den största produktion som Estrad Norr gjort, vilket ledde till färre övriga egna produktioner.</p>
<ul style="list-style-type: none"> Synliggöra och verka för kunskapsutveckling avseende urfolket samerna 	<ul style="list-style-type: none"> Ja 	Genomförd aktivitet	Tre fortbildningsinsatser har genomförts samt en studieresa till Snåsa.

Regionala utvecklingsnämnden ska förbättra förutsättningarna för att vara verksam inom kulturella och kreativa näringar i länet

- Verksamheten har en aktivitetsplan och arbete pågår utifrån den, exempelvis har informationsträffar gällande finansieringsmöjligheter genomförts. Interregprojektet Samspel har startat upp under året.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Skapa ökade förutsättningar att vara verksam inom kulturella och kreativa näringar i länet	● Ja	Genomförd aktivitet	Informationsträffar gällande finansieringsmöjligheter har genomförts. Interregprojekt Samspel har startat upp.

Regionala utvecklingsnämnden ska driva folkhögskolor som är attraktiva för länets invånare, lockar nya invånare till länet samt håller god kvalitet så att deltagare slutför sin påbörjade utbildning.

- Samverkansträffar genomförs för att lära av och stärka varandra. Konserter, föreläsningar och teater har genomförts och varit öppna för allmänheten.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Utveckla samverkan mellan folkhögskolorna för att främja gemensam fortbildning och kompetensutveckling	● Ja	Genomförd aktivitet	Pågår löpande i form av samverkansträffar där medarbetare inom samma yrkeskategori på folkhögskolorna möts.
● Birka folkhögskola ska öka antalet kulturarrangemang till 2019 års nivå	12	Minst 10 st	Exempel är klassiska konserter samt underhållning med olika musikinriktningar på olika platser i länet.
● Bäckedals folkhögskola ska öka antalet kulturarrangemang till 2019 års nivå	7	Minst 5 st	Föreläsningar med tema <i>Vårt jaktbara vilt, Konspirationsteorier, Renskötselåret ur ett slöjdperspektiv, Fädbodliv - kulturhistoria, kvinnohistoria & textilhistoria, Vad vill du använda ditt liv till, Fågeljakt</i> samt teater <i>Som ett jävla solsken</i> .

Ett friskare liv

- Samverkan med hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen och Folkhälsoenheten gällande projektbidrag *Kultur för hälsa* samt pilotsatsning *Kultur på recept*. Spridningskonferens gällande dessa två satsningar genomfördes den 4 september. Pilot 2 gällande *Kultur på recept* genomförs under 2024.

Regionstyrelsen och regionala utvecklingsnämnden ska utveckla det strategiska arbetet i länet gällande samverkan mellan kultur och folkhälsa i samverkan med andra aktörer.



Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Utvecklad samverkan mellan kultur och folkhälsa tillsammans med	● Ja	Genomförd aktivitet	Projektbidraget <i>Kultur för hälsa</i> har fördelats i länet. Pilotverksamhet av <i>Kultur på recept</i> genomfördes under våren tillsammans med Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen, Regionstyrelsen.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
kommuner och andra aktörer.			

En hållbar miljö

- Servicechefer på Birka och Bäckedal samverkar med upphandlingsenheten i regionen för att öka möjligheten till inköp av fler ekologisk och social-etiska livsmedel. Regionens nya leverantör har färre KRAV-märkta produkter i sitt sortiment vilket har negativ påverkan på Bäckedals KRAV-certifiering.

Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska minska sin påverkan på miljön.



Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
<ul style="list-style-type: none"> Andelen ekologiska livsmedel av de totala livsmedelsinköpen i regionens verksamheter ska öka. 	33,4 %	Minst 33%	Birka 18,95%. Bäckedal 47,77%
<ul style="list-style-type: none"> Samtliga produktionskök ska bibehålla och helst öka andelen social-etiskt märkta livsmedel av respektive köks totala livsmedelsinköp. 	100 %	100%	Birka 4,33% (utgångsvärde år 2021 4,5%). Bäckedal 3,17% (utgångsvärde år 2021 2,4%).

Strategi för våra medarbetare

Säkra långsiktig kompetensförsörjning och goda anställningsvillkor

- Generellt sett är förutsättningarna att rekrytera goda. Estrad Norr rapporterar dock en alarmerande brist på tekniker inom scenkonstområdet. Bäckedals folkhögskola har haft vissa svårigheter att rekrytera till olika yrkeskategorier främst på grund av det geografiska läget. Under perioden har den process kring övertalighet som genomförts utifrån avslutande av avtal med kommunerna i samband med bildandet av Kommunförbund resulterat i att ingen övertalighet blev aktuell.

Arbets sätt utifrån distansarbete har tillämpats sedan pandemin och fungerar bra.

Regionstyrelsen och nämnderna ska skapa förutsättningar för en fungerande kompetensförsörjning utifrån uppdrag och behov, verksamhetsutveckling, arbetsmetoder och kompetens.



Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
<ul style="list-style-type: none"> Identifiera vilka kompetenser som behövs utifrån 	<ul style="list-style-type: none"> Ja 	Genomförd aktivitet	Kontinuerlig dialog i verksamheterna gällande bemanning och kompetensförsörjningsfrågor. Vid behov tas stöd av HR-

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
verksamhetens mål och uppdrag nu och i ett långsiktigt perspektiv			strateg och områdesekonom.
◆ Kartlägga och synliggöra fördelar och nackdelar med distansarbete för att utveckla struktur och arbetssätt	◆ Pågående	Genomförd aktivitet	Arbete pågår för att ta fram regionövergripande riktlinje som verksamheterna ska förhålla sig till. För- och nackdelar med distansarbete har diskuterats i verksamheterna och respektive verksamhet har sin struktur och arbetssätt.

Aktivt medarbetarskap och ledarskap

- Det pågår ett strategiskt utvecklingsarbete för alla chefer inom förvaltningsområdet. I detta arbete ingår att förbättra chefers förutsättningar men även att förbättra för verksamheten och medarbetarnas förutsättningar. Bland annat har det genomförts ett arbete kring värdegrund/beteende, strategiskt lyssnande och workshop kring omvärldsanalys. En omorganisation har gjorts på område Hållbar tillväxt där chefer fått en jämnare fördelning av medarbetare vilket bland annat syftar förbättra chefers förutsättningar till ett bra ledarskap.

Regionstyrelsen och nämnderna ska utveckla chefers förutsättningar för att bedriva ett aktivt och utvecklande ledarskap.




Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Upplevelsen hos medarbetare av att de får stöd från sin närmsta chef ska öka jämfört med 2022	5,09	4,6	Utfallet inkluderar även kollektivtrafiken eftersom det endast går att ta fram övergripande resultat på förvaltningsområdesnivå.
● Identifiera förbättringsområden och genomföra åtgärder för att öka chefers förutsättningar att bedriva ett aktivt och utvecklande ledarskap	● Ja	Genomförd aktivitet	Ett övergripande arbete pågår där chefer och ledningsgruppen har arbetat med olika fokusområden som långsiktigt ska stärka chefernas förutsättningar.

Utveckla en hälsofrämjande arbetsmiljö

- ◆ För att höja det hälsofrämjande indexet genomförs ett systematiskt arbete tillsammans med medarbetarna.


Regionstyrelsen och nämnderna ska utveckla ett mer förebyggande systematiskt arbetsmiljöarbete och säkerställa att det systematiska arbetsmiljöarbetet sker på samtliga nivåer i organisationen.



Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Bibehålla totalt hälsofrämjandindex i nivå med 2022 års resultat	4,93	5	Resultatet inkluderar även kollektivtrafik eftersom det inte går att ta ut ett resultat för Regionala utvecklingsnämnden.



Strategi för ekonomi

En ekonomi i balans genom god styrning och uppföljning


-  Nämndens fastställda mål avseende bruttokostnader uppnås inte på helårsbasis.

Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska arbeta med att minska kostnadsdrivningen.





Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Nettokostnadsutveckling inom Regionala utvecklingsnämnden	13,6 %	Högst 29,6%	
 Bruttokostnadsutveckling inom Regionala utvecklingsnämnden	8 %	Högst - 0,7%	Den höga bruttokostnadsutvecklingen jämfört med målvärdet beror framför allt på personalkostnaden som ökat kraftigt vilket beror på 3,3 fler årsarbetare när utförd tid räknas om, betydligt högre pensionskostnader till följd av nytt pensionsavtal samt den årliga lönerrevisionen. Även lämnade bidrag ökade markant bland annat beroende på ett beslut om extra regionalt bidrag till Stiftelsen Jamtli.

Långsiktig investeringsplanering

-  Regionala utvecklingsnämnden jobbar med fleråriga investeringsplaner för att få bättre kontroll på de långsiktiga investeringsbehoven och kunna planera verksamheten bättre.

Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska utöka sin planeringshorisont till minst tre år för investeringar.



Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Ta fram 3-årig plan för investeringar	 Ja	Genomförd aktivitet	Regionala utvecklingsnämnden jobbar med fleråriga investeringsplaner.

Mål Kollektivtrafiknämnden

Strategi för länets utveckling

Goda kommunikationer inom samt till och från Jämtland Härjedalen

- Antalet validerade resor ökade med drygt 10% under 2023 och har nästan helt återhämtat sig jämfört med nivån innan pandemin. Den anropsstyrda Anropsstyrd linjetrafiken används framförallt för att öka tillgängligheten i områden med lågt resandeunderlag. Den gjordes sökbar i reseplaneraren på hemsidan och i mobilappen, vilket synliggör trafiken bättre och har lett till en resandeökning på drygt 30% för trafikslaget.

Flera insatser pågår för att utveckla kollektivtrafiken. Exempelvis ett nytt linjenät i Östersund, arbete med Östersundslänken, förenklat biljettutbud, tillgänglighetsanpassning av digitala informationskanaler och i trafikavtalet med Åre har den trafik som hittills bedrivits av Skistar inkluderats. Upphandlingar har genomförts och avtal tecknats för stadstrafiken i Östersund samt regiontrafiken i Åre och Ragunda. I Östersund kommer trafiken att bedrivas helt elektrifierad. Delar av trafiken i Åre kommer att vara elektrifierad. Övrig trafik i Åre samt i Ragunda kommer att bedrivas med förnyelsebara drivmedel.

Kollektivtrafiknämnden ska skapa förutsättningar för ett utbud av kollektivtrafik som ökar resandet inom samt till och från länet.

- Flera olika åtgärder för att öka tillgängligheten till kollektivtrafiken genomförs och utreds. Exempelvis nytt linjenät i Östersund, arbete med Östersundslänken, förenklat biljettutbud, tillgänglighetsanpassning av digitala informationskanaler och omdisponering av fordonsresurser.
Antalet validerade resor ökade med sammanlagt 600 000 år 2023 jämfört med 2022 vilket motsvarar en ökning med drygt 10%. Resandet har nästan helt återhämtat sig jämfört med nivån innan pandemin.



Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Öka antalet validerade resor jämfört med tidigare år	● Ja	Genomförd aktivitet	Antalet validerade resor ökade med sammanlagt 600 000 2023 jämfört med 2022.
● Kartlägga behov och prioritera insatser för ökad tillgänglighet	● Ja	Genomförd aktivitet	Flera olika åtgärder genomförs och utreds.

Kollektivtrafiknämnden ska öka den geografiska tillgängligheten och möta framtidens utmaningar genom attraktiva mobilitetslösningar och utveckling av innovativa lösningar för resmöjligheter


- ◆ Anropsstyrd linjetrafik gjordes sökbar i reseplaneraren på hemsidan och i mobilappen, vilket synliggör trafiken bättre. Detta har lett till en resandeökning på drygt 30% för trafikslaget. Anropsstyrd linjetrafik används framförallt för att öka tillgängligheten i områden med lågt resandeunderlag.



I samband med upphandlingen av trafikavtalet i Åre har Region Jämtland Härjedalen också inkluderat den trafik som hittills bedrivits av Skistar. Trafiken kommer från och med sommaren 2024 att bli en integrerad del av den allmänna kollektivtrafiken, men finansieras av Skistar. Ett unikt samarbete i Sverige.

Region Jämtland Härjedalen har deltagit i projektet "Delad mobilitet för landsbygden" som avslutats under året. Projektet avsåg att tillhandahålla delade mobilitetslösningar och öka både mobilitet och folkhälsa utan att tillföra egna privata fordon, men resultatet blev blygsamt.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Se över möjligheten att ta fram ett nytt koncept gällande Närtrafik och Anropsstyrd trafik	 Pågående	Genomförd aktivitet	<p>Den anropsstyrda linjetrafiken har tillgängliggjorts i reseplanerare på hemsida och i mobilapp. Tidigare har dessa resor endast funnits som pdf-tabeller på hemsidan.</p> <p>Något nytt koncept för närtrafik har ännu inte tagits fram.</p>


Kollektivtrafiknämnden ska fortsätta arbetet med att hitta former för ett modernt, utvecklat och hållbart resande genom hållbara bränsleväl.

-  Upphandlingar har genomförts och avtal tecknats för stadstrafiken i Östersund samt regiontrafiken i Åre och Ragunda. I Östersund kommer trafiken att bedrivas helt elektrifierad. Delar av trafiken i Åre kommer att vara elektrifierad. Övrig trafik i Åre samt i Ragunda kommer att bedrivas med förnyelsebara drivmedel. I valet av elektrifierade fordon har stort fokus lagts på hållbarhetsperspektiven och uppförandekoden kopplat till fordonens tillverkning, tillsammans med trafikföretagen och expertkompetens inom kollektivtrafikbranschen.


Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Genomföra omvärldsbevakning och analys för att kunna ställa relevanta krav vid upphandling	 Ja	Genomförd aktivitet	<p>Regionen har tillsammans med trafikföretagen lagt stort fokus på hållbarhetsarbetet vid fordonstillverkningen av batteridrivna bussar. Detta har gjorts bland annat genom att samarbeta med expertkompetens inom branschen och de rapporter som tagits fram av bland annat Västtrafik, SL och Skånetrafiken.</p> <p>Analys av tillgängliga fordon och drivmedel genomfördes vid upphandling av Ragunda och L40. Tillgång till förnyelsebara drivmedel finns, medan fordon med emissionsfria drivlinor saknas i hög grad.</p>



Strategi för våra medarbetare

Säkra långsiktig kompetensförsörjning och goda anställningsvillkor

-  För att kunna utveckla arbetet med att genomföra biljettkontroller samt att aktivt arbeta med tillgänglighet och information på hållplatser saknas bland annat resurser och kompetenser.

Regionstyrelsen och nämnderna ska skapa förutsättningar för en fungerande kompetensförsörjning utifrån uppdrag och behov, verksamhetsutveckling, arbetsmetoder och kompetens.

-  För att kunna utveckla arbetet med att genomföra biljettkontroller samt att aktivt arbeta med tillgänglighet och information på hållplatser saknas bland annat resurser och kompetenser.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Identifiera vilka kompetenser som behövs utifrån verksamhetens mål och uppdrag	 Ja	Genomförd aktivitet	<p>Området behöver bland annat resurser och kompetenser för att bedriva biljettkontroller, samt att arbeta aktivt och praktiskt med tillgänglighet och information på hållplatser.</p>

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
nu och i ett långsiktigt perspektiv			
● Kartlägga och synliggöra fördelar och nackdelar med distansarbete för att utveckla struktur och arbetssätt	● Ja	Genomförd aktivitet	Medarbetare och chefer ser fördelar med flexibiliteten. Inga indikationer finns på ett behov av ett förändrat arbetssätt.

Aktivt medarbetarskap och ledarskap

- Genom en mindre omorganisation, som träder i kraft från och med 2024, har ansvaret för verksamheten delats upp på ytterligare en enhet. Denna förändring ger enhetscheferna en bättre förutsättning att bedriva ett aktivt och utvecklande ledarskap inom respektive ansvarsområde.

Regionstyrelsen och nämnderna ska utveckla chefers förutsättningar för att bedriva ett aktivt och utvecklande ledarskap.

- Genom en mindre omorganisation, som träder i kraft från och med 2024, har ansvaret för verksamheten delats upp på ytterligare en enhet. Denna förändring ger enhetscheferna en bättre förutsättning att bedriva ett aktivt och utvecklande ledarskap inom respektive ansvarsområde.


Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
◆ Upplevelsen hos medarbetare av att de får stöd från sin närmsta chef ska öka jämfört med 2022	4,31	4,6	Utfallet har sjunkit mellan mätningarna på våren och hösten och orsaken finns i den underbemanning inom chefsbefattningar som rått under sommaren och hösten.
● Identifiera förbättringsområden och genomföra åtgärder för att öka chefers förutsättningar att bedriva ett aktivt och utvecklande ledarskap	● Ja	Genomförd aktivitet	Genom en omorganisation har ansvaret för verksamheten delats upp på flera enheter. Denna förändring ger enhetscheferna en bättre förutsättning att bedriva ett aktivt och utvecklande ledarskap inom respektive ansvarsområde.

Utveckla en hälsofrämjande arbetsmiljö

- Hälsofrämjandeindex har minskat mellan vårens och höstens mätning. Orsakerna till resultatet i huvudsak identifierats och analyserat till att verksamheten av olika anledningar haft en underbemanning samtidigt som ny verksamhet har införts.

Regionstyrelsen och nämnderna ska utveckla ett mer förebyggande systematiskt arbetsmiljöarbete och säkerställa att det systematiska arbetsmiljöarbetet sker på samtliga nivåer i organisationen.

- Hälsofrämjandeindex har minskat mellan vårens och höstens mätning. Orsakerna till resultatet i huvudsak identifierats och analyserat till att verksamheten av olika anledningar haft en underbemanning samtidigt som verksamhet har överfört till verksamhetsområdet.


Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Bibehålla totalt hälsofrämjandeindex i nivå med 2022 års resultat	4,48	5	Hälsofrämjandeindex har minskat till 4,48 för andra halvåret jämfört med första halvårets resultat 5,31.



Strategi för ekonomi

En ekonomi i balans genom god styrning och uppföljning


-  Verksamheten når varken målen för netto- eller bruttokostnadsutveckling under 2023.

Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska arbeta med att minska kostnadsdrivningen.


-  Den höga inflationen, räntehöjning och ökade bränslepriser har inneburit en kostnadsökning enligt de ingångna trafikavtalen. Trafikavtalen är den dominerande kostnaden inom kollektivtrafiken och indexeras till 100 %. Det finns därför begränsade möjligheter att påverka såväl netto- som bruttokostnadsutvecklingen på kort sikt. Långsiktigt sker ett arbete i upphandlingar för att säkerställa kostnadseffektiva och kvalitativa kollektivtrafiklösningar.



Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Nettokostnadsutveckling inom Kollektivtrafiknämnden	7,2 %	Högst 2,2 %	
 Bruttokostnadsutveckling inom Kollektivtrafiknämnden	3,7 %	Högst - 4,6 %	

Långsiktig investeringsplanering

-  Det finns ett behov av att investera i bankkortsterminaler och biljettsystemet för att säkerställa möjligheten att ta betalt ombord i bussarna. Behovet har under året blivit tydligare och tidshorisonten kortare. Det finns beslut om en investeringsplan för biljettsystemet, men tidshorisonten och omfattningen behöver ses över.

Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska utöka sin planeringshorisont till minst tre år för investeringar.

-  Verksamheten tar fram planering för investeringar enligt gällande organisationsövergripande riktlinjer. Revidering av dessa pågår.

Verksamhetsmål (alla nivåer)	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Ta fram 3-årig plan för investeringar	 Ja	Genomförd aktivitet	Det finns ett behov av att investera i bankkortsterminaler och biljettsystemet för att säkerställa möjligheten att ta betalt ombord i bussarna. Det finns beslut om en investeringsplan för biljettsystemet, men tidshorisonten och omfattningen behöver ses över.

Bilaga 2, Investeringar 2023

Bilaga 2, Investeringar 2023

Regionfullmäktige har beslutat om en investeringsram för år 2023 om 190 mnkr varav 155,9 mnkr avser investeringar kopplade till investeringsrådet, 13 mnkr för oförutsedda investeringar, 6,1 mnkr till haveripotten och 15 mnkr investeringar i hjälpmedel.

Utöver ramen ovan har 164,8 mnkr omdisponerats för överföring av beslutad investeringsbudget år 2022 till år 2023 (§ 42, RS/703/2021).

Totalt för året uppgår investeringsbudgeten till 354,8 mnkr.

Utfallet per 31/12 2023 för genomförda och pågående investeringar är 207 mnkr.

Enligt beslut RS/702/2021 har omdisponering om 1,4 mnkr gjorts från överföring av beslutad investeringsbudget år 2022 till år 2023 (§ 42, RS/703/2021) till investering i MR mjukvara vilket betyder att investeringar kopplade till investeringsrådet år 2023 har justerats upp till 157,3 mnkr medan budgeten för överförda medel från 2022 till 2023 har justerats ner med motsvarande belopp till 163,4 mnkr.

-Under året beslutade pågående/ej påbörjade investeringar om totalt 104,8 föreslår rådet att överföra till 2024 då synnerliga skäl anses föreligga. Utfallet för dessa prognostiseras bli i balans

-Under året beslutade men ej påbörjade investeringar om totalt 36,4 mnkr föreslår rådet att inte överföra till 2024 då synnerliga skäl inte anses föreligga.

-Investeringar om totalt 8,7 mnkr har inte genomförts och kommer att utgå då dom av verksamheten bedöms inte behövas numera på grund av förändrat behov.

-Fördyringar om 5,8 mnkr har utdelats genom haveripotten.

-Utfallet för dom flesta genomförda investeringar har varit i balans eller blivit billigare än budgeten.

Akuta haveri potten och robusthöjande investeringar

Enligt beslut om investeringar med anledning av robusthöjande investeringar med anledning av säkerhetsläget ska "En samlad redovisning återrapporteras till styrelsen. Detta följer nedan.

Budgeten för den "Akuta haveri potten" uppgår till 11,2 mnkr (6,1 mnkr, IP23 + 5,1 mnkr enligt (RS/703/2021, från IP22). Från årets pott har investeringsrådet under perioden lämnat förslag till beslut gällande haverier för 23 äskanden om totalt 4,8 mnkr till regiondirektören och dessa har beviljats utom en som fått avslag. Utfall 3,4 mnkr då inte alla investeringar har avslutats per sista augusti. Prognosen för ej avslutade är i balans.

Enligt beslut ska regiondirektörens delegation om akuta investeringar även omfatta nödvändiga investeringar för att täcka fördyringar av redan beslutade investeringar 2023.

17 ansökningar om totalt 6,5 mnkr, har lämnats på grund av fördyring och beviljats. Utfall 5,8 mnkr, då även här alla investeringar inte har hunnit avslutats under perioden. Prognosen för ej avslutade är i balans. Inga ansökningar har äskats på grund av pandemin.

Medlen från potten har nyttjats till sin helhet.

En sammanställning av regionens investeringar år 2023 följer nedan.

Dessutom återfinns i

- Sammanställning av akuta haveri potten

- en detaljerad sammanställning av beslutade investeringar överstigande 5 mnkr

- en sammanställning av investeringar som finansieras genom särskilda medel om 13 mnkr till regiondirektörens förfogande och

- en detaljerad sammanställning av 2023 års samtliga investeringar per objekt (tkr)

Sammanställning av regionens investeringar år 2023

Investeringsredovisning (tkr)	Uppgifter sedan investeringens start			Varav årets investeringar			Kommentera avvikelse från budget
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	
Färdigställda investeringar							
Årets beslutade och avslutade investeringar kopplade till investeringsrådet, varav:	74 790	66 938	7 852	74 790	66 938	7 852	89st investeringsobjekt har avslutats. Det är framförallt investeringarna i Urodynamiksystem, genomlysningslab röntgen, IT infrastruktur för server och ombyggnation i Lugnvik HC som blev kraftigt billigare än budgeterat och genererat överskottet om 7,8 mnkr
Hälsa- och Sjukvård	58 530	54 806	3 724	58 530	54 806	3 724	
RUN	1 200	1 156	44	1 200	1 156	44	
Regionstab	9 530	6 770	2 760	9 530	6 770	2 760	
Fastighet	1 250	973	277	1 250	973	277	
Extra medel 13 mkr	4 280	3 233	1 047	4 280	3 233	1 047	Från 13 mkr:s potten har fem objekt avslutats med ett överskott om 1 mnkr
Beslutade och avslutade investeringar överförda från år 2022 till år 2023 (§ 42, RS/703/2021), varav:	100 663	88 143	12 520	64 267	56 927	7 340	59st investeringsobjekt har avslutats. Det är framförallt fastighetsinvesteringar och investeringarna i Röntgen Funäsdalen som blev kraftigt billigare än budgeterat och genererat överskottet.
Hälsa- och Sjukvård	46 874	42 864	4 010	34 035	31 161	2 874	
RUN	2 600	2 600	0	1 131	1 131	0	
Regionstab	16 226	17 368	-1 142	10 176	11 318	-1 142	
Fastighet	3 496	2 531	9 652	18 925	13 317	5 608	
Beviljat ur Akuta haveripotten varav:	11 263	11 263	0	11 263	9 142	2 119	Budgeten är 11,2 mnkr varav 6,1 mnkr IP23 och 5,1 mnkr överförd från IP22 enligt § 42, RS/703/2021. Awikelsen mot budget beror på att flera investeringar fortfarande inte har avslutats per sista december. Enligt verksamheten blir utfallsprognosen lika med budgeten.
Akuta haveripotten	4 761	4 761	0	4 761	3 364	1 397	
Fördyring	6 500	6 500	0	6 500	5 778	722	
Pandemin	0	0	0	0	0	0	
Ej nyttjad	2	2	0	2	0	2	
HMC Hjälpmedel	15 000	20 800	-5 800	15 000	20 800	-5 800	Allmänna fördyringar samt att det tillkommit två nya boenden som köpt inventarier via HMC (bangårdsgatan och Krokomb)
Övriga investeringar utanför beslutad ram (Statliga medel och/eller otillåtna)	0	0	0	0	3 452	-3 452	Investeringar utanför ram, Beslut att investera saknas enligt tabell nedan.
Pågående investeringar							
Årets beslutade investeringar kopplade till investeringsrådet som ännu inte genomförts, varav:	95 503	94 152	1 351	95 503	22 570	67 135	Awikelsen i utfall beror på att flera investeringar fortfarande inte har avslutats per sista december. Överföring till 2024 har äskats för dom flesta av dessa. Enligt verksamheten blir utfallsprognosen ett överskott om 1,3 mnkr.
Hälsa- och Sjukvård	39 379	37 460	1 919	39 379	3 941	35 438	
RUN	9 600	9 600	0	9 600	3 044	6 556	
Regionstab	6 104	6 104	0	6 104	0	6 104	
Fastighet	31 700	32 300	-600	31 700	12 663	19 037	
Extra medel 13 mkr, fördelade	8 688	8 688	0	8 688	2 922	5 766	Flera investeringar har fortfarande per sista december inte avslutats. Överföring till 2024 har äskats för dom flesta av
Extra medel 13 mkr, Ej nyttjad	32	0	32	32	0	32	
Beslutade investeringar överförda från år 2022 till år 2023 (§ 42, RS/703/2021) som ännu inte genomförts, varav:	139 465	135 431	4 034	94 007	27 171	66 836	Awikelsen i utfall beror på att flera investeringar fortfarande inte avslutats per 31/12-23. Överföring till 2024 har äskats för dom flesta av dessa.
Hälsa- och Sjukvård	62 452	59 668	2 784	43 242	15 077	28 165	* Ingår bla, ÖNH plan 5-6, Sterilcentralen, övervakningsutrustning, Skelettlab mm
RUN	0	0	0	0	0	0	
Regionstab	0	0	0	0	0	0	
Fastighet	77 013	75 763	1 250	50 765	12 094	38 671	* Ingår bla, Larm- och patientsignalsystem, Energiförsörjning
Under förutsättning att styrelsen godkänner både överföringarna till 2024 och utgående investeringar och att prognostiserad utgift håller, blir 2023 års beslutad investeringsplan ca:20 mnkr billigare än budgeten varav 8,7 mnkr avser investeringar som återkallats/utgått pga bl.a reviderat behov.							
Summa årets investeringar	436 684	416 727	19 957	354 830	207 000	142 031	

Sammanställning av akuta haveri potten

Beviljat ur Akuta potten	Utfall jan-dec 23	Budget 23	Kommentera avvikelser från budget	Investeringen avslutad?	Nej, ange prognos
Operationslampa, Ögon	139	300		Ja	
Blodgas-instrument, labmedicin/klinisk kemi	350	350		Ja	
Utskärningsbänk, LAB	99	96		Ja	
Spoldesinfektor, AnOpIVA	77	77		Ja	
Cystoskop, kirurgen	0	260	Trassel med leverantör har lett till förseningar. Slutförs första halvåret	Nej	260
Bladderscan, Akuten	78	80		Ja	
Endoeye, Kirurgen	218	218		Ja	
Blodgasapparat, Kvinna	250	260		Ja	
NIM instrument, Kirurgen	241	241		Ja	
Spoldesinfektor, HNR	92	92		Ja	
Mätutrustning till 4 undersökningsrum, ÖNH	390	390		Ja	
Bladderscanner, Psykiatri	0	75	Beslut om akutpott kom 14 nov och beställning gjordes omgående. Den har dock inte levererats ännu men väntas inom kort.	Nej	75
2 st gastroskop, Kirurgen	0	828	Trassel med leverantör har lett till förseningar. Förväntas slutföras första halvåret 2024.	Nej	828
Preparatröntgen	231	231		Ja	
Sömapné utrustning	210	210		Ja	
Kompressor	52	56	Brunflo, anl 6891	Ja	
2XDiskdesinfektor/ftv	402	398	Krokom, anl 6941, Campus, anl 6942	Ja	
Unit/Stol	300	270	Campus, anl 6943	Ja	
Kompressor	52	56	Krokom, anl 6966	Ja	
Spoldesinfektor Brunflo HC	0	92	Har övertagit en spoldesinfektor, kommer ej behöva pengar från haveripotten.	ja	0
Spoldesinfektor Strömsund HC	92	92		ja	
Diskdesinfektor Gällö DSK	91	89		ja	
Beviljat ur Akuta potten	3 364	4 761			
Beviljat ur Akuta potten pga fördyring					
Syra Bas apparat, Akuten (NY)	25	25	Hör ihop med syrabas 175 tkr, IP 23.	Ja	
Hjärtkompressionsapparat Core Pulse, akuten (RE)	30	30	Hör ihop med Hjärtkompressionsapparat 110 tkr, Ip 23.	Ja	
FESS stapel, Öron	291	300	Hör ihop med FESS stapel IP 22 (600 tkr) Levererat. v36.	Ja	
Wood/Diskdesinfektor, AnOpIVA	89	89	Hör ihop med diskdesinfektor IP 23 (145 tkr).	Ja	
Instrument för proteinberedning	85	85	Hör ihop med investering från IP 23	Ja	
Navigatorsystem robotkirurgi, AnOpIVA c-op (RE)	4500	4500	Hör ihop med robot från IP 23, beslut om inköp RS/671/2022). Fördyring med 4 500 tkr, se akutpott.	Ja	
EKG, HIM	14	15	Hör ihop med EKG från IP 23.	Ja	
Ombyggnad sterilcentralen	0	600	Hör ihop med ärende från 2020, börjar närma sig slutskedet men del av faktureringen spiller över på 2024. Beräknas vara helt klart Q1 24.	Nej	600
2 st Diskmaskiner för kirurgiska instrument, Campus, specialistvården	0	171	Hör ihop med ärende från IP 23. Diskmaskinen levererad med ej fått faktura ännu.	Nej	171
Ultraljudsapparat, HNR	138	140	Hör ihop med ärende från IP 23.	Ja	
Syrgas, HIM	282	100	Hör ihop med ärende från IP 23. Nästan avslutad. Kommer att komma någon faktura till.	Nej	330
Transportresp, AnOpIVA-IVA	182	200		Ja	
Spoldesinfektor, HIM	0	75	Utgår, ej längre aktuell då området tagit över utrustning från annat område.	Ja	
Spoldesinfektor, psykiatri	0	28	Levererad men fakturan ej betald pga installationsproblem och därför ej aktiverad i AR.	Nej	28
Löpband Odensala nHC	35	35	Beviljad fördyring	ja	
2 x Löpband, HC Svenstavik, Bräcke	70	70	Beviljad fördyring	ja	
Löpband, BUV	37	37		ja	
Beviljat ur Akuta potten pga fördyring	5 778	6 500			
Beviljat ur Akuta potten pga Corona					
Summa ur Akuta potten pga Corona	0,0	0,0			
Summa ur Akuta potten inklusive Corona och fördyring	9 142	11 261			2 292,0

Sammanställning och uppföljning av beslutade investeringar överstigande 5 mnkr

Årets beslutade investeringar överstigande 5 000 tkr	Uppgifter sedan investeringens start		Varav årets investeringar		Planerad tid för genomförande och övriga kommentarer
(tkr)	Beslutad totalutgift	Ack. Utfall inkl periodens	Budget -23	Utfall -23	
Hälsa- och Sjukvård					
Uljud SC 2000, Klinfys	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	Överföring har äskats. Dragit ut på tiden p.g.a. sjukskrivning hos den MTA tekniker som skulle hjälpa till med upphandlingen. En provuppställning görs v.3 2024 då maskinen nyligen blivit CE-märkt. Tidigare trodde området att det skulle hinnas klart sista veckorna under 2023.
4 Ambulansfordon	9 650,00	9 056,00	9 650,00	9 056,00	Avslutad. Ramjustering enl. RS/417/2022 för att istället finansiera fordonsdatorer om 1600 tkr. BUDGET = 11250, OMFÖRDELATS, 1600, TILL F-DATORER. KVAR 9650
Genomlysningslab röntgen	7 000,00	3 820,00	7 000,00	3 820,00	Avslutad. Det har blivit billigare än budgeterat då det i stora drag blev uppgraderingar istället för rent utbyte.
Datortomograf Röntgen	6 222,00	5 941,00	6 222,00	5 941,00	Avslutad, lägre fastighetskostnader. 1,7 mnkr från grundbudget, 8 MKR, omdisponerat till mjukvara MR (RS/703/2021).
Navigatorsystem robotkirurgi, AnOpIVA c-op (RE)	19 500,00	22 068,00	15 000,00	22 068,00	Avslutad. Beslutat att det blir köp istället för leasing (RS/671/2022). Fördring med 4,5 mnkr beslutad genom akutpott. Upphandlat i euro. Den äldre roboten kommer även säljas tillbaka till leverantören och ge intäkt på 150 000 euro i slutet av 2023. Med det i åtanke överskrides ändå budget med ca 900 tkr.
Komplett röntgensystem för intervention (PCI), HNR. (RE) Överföring äskas med 11,3 mnkr om Investeringsförändring godkänns. Annars äskas 15 mnkr för att genomföra investeringen enligt beslut 2023	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	Överföring har äskats. Utredning har pågått kring en sammanslagning med röntgen och byggande av nytt hybridlabb, därav har det dragit ut på tiden. För att kunna reinvestera på PCI-lab måste verksamheten flyttas till annat interventionslab under tiden utrustningen byts ut. Det har dock landat i att behovet att reinvestera i PCI lab är stort och brådsakande och måste genomföras separat, området kan inte vänta på ev. beslut om hybridlab. Finns förhandsbesked från rådet om att investera i uppgradering av PCI-lab för 10,3 mnkr istället för nytt för 15 mnkr. Om styrelsen inte godkänner investeringsförändringen äskas då överföring med 15 mnkr för att investera i nytt lab enligt beslut 2023. Området kommer behöva bygga en sluss från PCI-bussen in mot sjukhuset under tiden labbet uppgraderas. Detta finns inte med i offerten och tillkom efter att beslut om förhandsbesked togs. Kostnaden blir mellan 0,5-1 mnkr. Därav avvikelser mellan förhandsbesked, 10,3 och äskat belopp att överföra, 11,3 mnkr.
Regionalutveckling					
Kollektivtrafik	10 200,00	4 941,00	7 600,00	3 687,00	Överföring har äskats. Investeringen har inte tagits i bruk i sin helhet på grund av leveransförhållningar från leverantören och många beroenden mellan olika steg i införandet. Hela investeringen beräknas tas i bruk under 2024.
Regionstab					
IT infrastruktur för server,nät,datalagring	6 030,00	3 369,00	6 030,00	3 369,00	Avslutad, ingen förklaring till avvikelser anges.
Fastighet					
Ny HC i Funäsdalen, fortsatt projektering	10 000,00	814,00	8 000,00	814,00	Överföring har äskats. Politiskt beslut, årlig avsättning, projektering pågår
Beslutade investeringar överförda från år 2022 till år 2023 (§ 42, RS/703/2021), överstigande 5 mnkr					
(tkr)	Beslutad totalutgift	Ack. Utfall inkl periodens	Budget -23	Utfall -23	Planerad tid för genomförande och övriga kommentarer
Hälsa- och Sjukvård					
Mammografi, screening, vagn och kliniska (3 stycken), (Re)	10 206,00	8 625,00	6 655,00	6 583,00	Avslutad. 1,4 mnkr från överförd budget(8 077 tkr) omdisponerat till mjukvara MR (RS/703/2021)
Skelettlab Röntgen med genomlysning, Röntgen, (Re)	7 350,00	6 070,00	7 350,00	6 070,00	Överföring har äskats. Tildelning har dragit ut på tiden. Det mesta har levererats men slutfaktura kommer efter slutbesiktning i början av 2024.
Screeningverksamhet, endoskopi.	8 500,00	8 210,00	8 210,00	8 210,00	Överföring har äskats. Totalt budget 5,4 mnkr (varav 3 mnkr ombyggnad). Projektet har fått extra medel för fördring om 3,1 mnkr. Tot budget 5,4+3,1= 8,5 mnkr. Årets utfall består till största delen på fastighetskostnader. Pendel och torstkåp har kommit. Utfall förväntas enligt budget. RS/673/2022. Börjar närma sig slutskedet men en del kostnader hamnar på 2024, främst fastighetskostnader. Klart feb 24.
Sterilcentralen/Pågående AnOpIva Utrustning STE i samband med ombyggnad/containrar , (IP 21 och tidigare)	23 962,00	23 544,00	5 707,00	5 289,00	Överföring har äskats. Extra medel, 19,4 mnkr, har avsatts år 2019 samt 3,9 mnkr år 2021 (RS/303/2021), HSN/771/2021. Ombyggnad påbörjad och del av utrustning levererat och fakturerat. Tot budget 23,4 mnkr plus 0,6 mnkr från haveri -23. Beräknas vara helt klart Q1 24.
Op.bord och pelare 10st, AnOpIVA (RE, IP22).	10 000,00	10 186,00	10 000,00	10 186,00	Avslutad, dock med en mindre fördring som ryms inom den gränsen som gäller, 10%.
Röntgen Funäsdalen	10 666,00	8 917,00	1 969,00	110,00	Avslutad, inte troligt att fler kostnader uppstår
Ombyggnation på öron/Pågående/plan 5/6	11 000,00	2 515,00	8 485,00	0,00	Överföring har äskats. Ärende till politiken 2023 angående syncentralen flytt till remonthagen. Planerat att starta tidigt 2024.
Regionstab					
Ambuss	5 500,00	6 175,00	5 276,00	6 175,00	Avslutad. 6,1 mnkr är inkluderat med 0,3 mnkr i extra utrustning.
IT infrastruktur/Proxy för server,nät,datalagring	9 600,00	3 550,00	3 550,00	3 550,00	Avslutad. Flyttades till 2023 pga stora störningar i de globala leveranskedjorna. Dessa investeringar har genomförts under första halvåret 2023 och blev kraftigt billigare än budgeten
Fastighet					
Energiförsörjning Värme Kyla	10 000,00	1 749,00	8 311,00	60,00	Överföring har äskats. Samarbete med Jämtkraft, långsiktigt projekt
Dörrpartier Höghuset	6 229,00	4 001,00	2 789,00	541,00	Överföring har äskats.
Markköp Funäsdalen	6 500,00	5 401,00	6 500,00	5 401,00	Avslutad
Perioperativ avdelning Lokaler	9 000,00	7 335,00	3 704,00	2 040,00	Avslutad
Larm- och patientsignalsystem/ Pågående	15 573,00	9 173,00	8 448,00	1 249,00	Överföring har äskats. Total budget 15,5 mnkr. 5 mnkr har omdisponerats från år 2019 till år 2020 och ytterligare 5 beviljats under 2020. Ytterligare 5,6 mnkr har beviljats 2022. Total budget 15,5 mnkr

Investeringar som finansieras genom särskilda medel om 13 mnkr

Objekt	Område	Budget 2023 tkr	Utfall 2023 tkr	Åskas till 2024	Planerad tid för genomförande och övriga kommentarer
Förlossningsrum	Kvinna	3 200	1 123	2 077	Projekteringstiden drog ut på tiden men ombyggnationen har nu startat och fastighetskostnader tickar på. Kostnad för skötbord till rummet har även kommit. Förväntas bli klart relativt tidigt under 2024.
Fel i IP 23	IR/FTV	2 440	2 252	0	Avslutats. Budgeten om 2,4 mnkr har fördelats till 4st Unit, Skanner för digitala avtryck 2 st, Panoramaröntgen och 2st Kirurgmaskiner.
Ombuggnation FTV	FTV	1 200	0	1 200	Huvudorsakerna till varför det dragit ut på tiden är: Försening från fastighet då andra projekt gått före Försening från Ftv's sida pga ändringar av ritningar och flera chefsbyten Pandemin som ledde till avbrott i projektet då annat behövde prioriteras från såväl fastighet som Ftv.
Ögonbottenkameror och sömnapneustrustning	Ögon	688	200	488	Sömnapneustrustning är levererat (200 tkr), ögonbottenkameror har ej kommit ännu. Test av kamera ska göras innan beställning.
Ombuggnation Lugnvik HC	FTV	1 840	981	0	Avslutats, blev mindre kostnad än beräknat
Renovering av badet på Frösöstrand		500	0	500	Inget ting är upparbetat av medlen 2023 och hela beloppet måste överföras till 2024 för att renoveringen ska var möjlig. Anledningen till att vi inte startat projektet är att vi inte hunnit utforma en projektplan och nya kontraktvillkor med fastighetsägaren sista kvartalet 2023 då vi fick besked om att medlen beviljades.
Screening	Kirurg	3100	1599	300	Det som återstår av kostnader som inte kom med på 2023 är kostnaderna från Fastighet för lokalanpassningarna. Beräknad kostnad för detta är 300 tkr.
Ofördelad		32		0	
Totalt beviljat hittills		13000,00	6155,00	4565,00	

Detaljerad sammanställning av 2023 års samtliga investeringar per objekt (tkr)

Årets beslutade och avslutade investeringar per objekt	Utfall jan-dec 23	Budget 23	Kommentera avvikelse från budget
Hälsa- och sjukvård	54 806	58 530	
Förlossningssängar x 4	616	640	
MilliQ advantage LAB	133	140	
EKG-apparat, Kvinna (NY)	81	80	
Handhållen ultraljudsenhet, Akuten (NY)	161	161	
EKG apparat 2 st å 98 tkr, Kirurgen (RE)	162	200	
Syra Bas apparat, Akuten (NY)	175	175	
Autorefraktor, handhållen, ÖÖ	129	135	
Hjärtkompressionsapparat, akuten (RE)	110	110	
Endoscopisk diskdesinfektor, AnOpIVA (RE)	306	400	
Diatermi, Kirurgen (RE)	550	500	Inom 10%
Plasmatinare (LAB)	250	230	Inom 10%
Rullstol, AnOpIVA (RE)	187	185	Inom 10%
Video laryngoskopsystem, AnOpIVA IVA (RE)	216	200	Inom 10%
Bladderscan, AnOpIVA C-op (NY)	78	70	Kostnad för vagn har tillkommit
Portabelt videoskop, ÖÖ-ÖNH (NY)	466	450	Inom 10%
Allergiinstrument. Phadia 250 LAB	780	700	
Bladderscan, HNR (NY)	78	70	Kostnad för vagn har tillkommit
Spolo, akuten (RE)	93	92	
Diskdesinfektor, Akuten (RE)	227	240	
Desinfektionsutrustning, AnOpIVA (RE)	145	145	
Cystoskop flexibelt, Kirurgen (NY)	258	300	
Cystoskop flexibelt, Kirurgen (RE)	229	300	
Instrument för proteinberedning. LAB	350	350	
Urodynamiksystem, Kirurgen (RE)	351	1500	Oklart varför så stor budget var åskad. Kostnad på ca 150 tkr tillkommer under året.
EKG apparat inkl. sugpropssystem och dator, HNR (RE)	81	90	
Blåsvolymsmätare x 3, Ortopeden (RE)	78	90	
Lithoclast + tillhörande cystoskop, C-op kir, (RE)	438	420	Inom 10%
Bladderscan, AnOpIVA IVA (RE)	78	70	Kostnad för vagn har tillkommit
IVA-säng, AnOpIVA (RE)	230	195	Fördyring ej sökt från akutpott, vet ej anledning
Navigatorsystem robotkirurgi, AnOpIVA c-op (RE)	17568	15000	Upphandlat i euro. Den äldre roboten kommer även säljas tillbaka till leverantören och ge intäkt på 150 000 euro i slutet av 2023. Med det i åtanke överskrides ändå budget med ca 900 tkr.
Säkerhetsbänkar, LAB	74	90	
Reservaggregat för drift av kylrum. (LAB)	132	400	Oklart varför så hög budget var åskad.
Corpulse hjärtkomprimerare, AnOpIVA Helikopter (NY)	140	140	
EKG utrustning, HIM (RE), Medicinmott.	90	90	
Insufflator, C-op (NY)	96	95	
VideoFrenzel, ÖÖ-ÖNH (RE)	111	110	
EKG, apparatförsörjare, Akuten. (RE)	205	270	
EKG 20975, Akuten (RE)	88	90	
EKG apparat inkl. sugpropssystem och dator, HNR (RE)	105	90	Verkar inte ha sökts akutpott fördyring. Oklart varför.
Ultraljudssystem CX50 inkl probe. HNR (RE)	550	550	Finns även beslut från akutpott på 140 tkr
Undersökningsstol, Öron	74	75	Ordinarie budget var 240 tkr för 4 stolar, ändrades till 1 stol och resterande budget flyttades till akutvagn och diskmaskin. (RS/672/2022)
Spaltlampa, ÖÖ, (RE)	242	270	
Färgmaskin (LAB)	528	500	Inom 10% fördyring
Diskdesinfektor Modell 46-2 x2, Kvinna (RE)	463	400	Verkar inte ha sökts akutpott fördyring. Oklart varför.
(RE)	61	60	Permit 100058
8st Blodtomhetsregulator tourniquet, C-op campus (RE)	488	560	Permit 100127 (2 st), Permit 100128 (1st), Permit 100129 (5st)
Transportresp, AnOpIVA-IVA (RE)	500	500	Permit 100159, 100160
Spoldesinfektor x 2, Kirurgen (RE)	184	150	Verkar inte ha sökts akutpott fördyring. Oklart varför.
Fusionsteknik, kirurgen (NY)	1312	1300	
Diatermiapparat 2 st Valleylab, AnOpIVA C-op (RE)	188	300	
Diatermiepparat, ir lab, AnOpIVA C-op (RE)	94	150	

Diatermiapparat, kirurgisk x4, Campus specialistvård (RE)	94	140	
Akutvagn, Öron	105	100	Omfördelade medel, RS/672/2022). Från undersökningstolar (IP23) och flexibelt mikroskop (IP22).
Handhållet ultraljud för hjärta/lungor/buk, Inklusive prob för kärl. HNR (NY)	53	170	Del av investeringen blev finansierad från statliga medel 2023.
Mjukvara MR kamera	3200	3 200	1422 tkr från -22 samt 1778 fråpn datortomograf nedan
Datortomograf Röntgen	5941	6222	Lägre kostnad för fastighetsanpassningar än befarat.
Genomlysningslab röntgen	3820	7000	Det har blivit billigare än budgeterat då det i stora drag blev uppgraderingar istället för rent utbyte.
Lastelcykel Zätagränd HC	85	70	Blev dyrare än pris vid äskande. Borde sökts via fördyrning.
Mobimed Föllinge HC	152	180	
Hjärtkompression 3 st	420	420	
Ultraljud Sveg HC	228	260	
Ultraljud Hallen HC	228	260	
Benpress Strömsund HC	72	70	
Benpress Åre HC	69	70	
EKG Myrviken HC, Föllinge HC	162	180	Budget hos MTA nr 20990, 21466
2 Ögonmikroskåp Myrviken HC, Hammarstrand HC	120	120	
EKG Ytterhogdal (21991 i	81	90	
Löpband Odensala HC	70	70	se fördyrning
Löpband Svenstavik HC	70	70	se fördyrning
Löpband Bräcke HC	70	70	se fördyrning
Diskdesinfektor Berg Svenstavik	186	190	
Benpress Sveg	72	70	
4 Ambulansfordon	9056	9650	1% prisaukelse mot beviljat investeringsbelopp BUDGET = 11250, OMFÖRDELATS, 1600, TILL F-DATORER. KVAR 9650
Fiberskop Backe HC	123	130	
Ombyggnation Föllinge	0	300	Genomförd med annan finansiering
RUN	1 156	1 200	
Skärmtak/Väderskydd Bäckedal	1156	1200	
Regionstab	6 770	9 530	
IT infrastruktur för server, nät, datalagring	3 369	6030	
Utökad datorkraft i serverfarm samt utökad användning av trådbundet och trådlöst nätverk,	3 401	3 500	
Fastighet	973	1 250	
Utredning solceller på tak	122	200	
Utbyte av bef låssystem till ILOQ Bäckedal	283	350	
Tryckvakter, medicinsk gas	332	300	
Centralur inom sjukhuset	126	300	
Konvertering Köldmedium	110	100	
Extra medel ur 13 mkr potten	3 233	4 280	
Kirurgiskmaskin 2 st	218	220	Anl. 6890, 6901
Skanner för digitala avtryck 2 st	638	600	Anl. 6939, 6940
Panoramaröntgen 1 st	224	220	Anl 7059
Unit 2st	1172	1400	Berg Anl. 7024 Campus Anl. 7025
Ombyggnation Lugnvik HC	981	1840	klart, blev mindre kostnad än beräknat
Summa Årets beslutade och avslutade investeringar per objekt	66 938	74 790	

Beslutade och avslutade investeringar överförda från år 2022 till år 2023 (§ 42, RS/703/2021)	Utfall jan-dec 23	Budget 23	Ange vilket budgetår investeringen beslutades <u>OCH</u> kommentera avvikelse från budget	Total budget sedan investeringens start	Summa utfall sedan inv.start och tom dec 2023
Hälsa- och sjukvård	31 161	34 035		46 874	42 864
Benträningsmaskin/löpband/smithmaskin, Öppenvård Rehab	102	100	Prel anl nr 92122138	100	102
Träningsmaskin crosstrainer, Öppenvård Rehab	54	100	Prel anl nr 92122138	100	54
Kamera för angiografi av ögonbotten. ÖÖ-ÖNH, (Re)	140	140	2022, inom budget	140	140
Laryngoskope video intubation monitor, C-mac 8402 ZX, 2 st. AnOpIVA-c-op, (Re)	69	35	2022, att prisbild ökat uppgavs i äskande till 2023.	340	374
ECT-apparat, rTMS Psykiatri	692	779	2021, överflyttad till 22/23. Har även fått utökad budget för akutpott fördyring under 2022 med 179 tkr.	779	692
Kolposkop, Kvinna	430	400	2021 och överflyttad till 2022/2023, prisökning på 30 tkr flaggades upp i bokslut 2022.	400	430
Spolo, AnOpIVA (RE)	184	184	2022. Sen leverans och fördyring, medförde nytt beslut nov-22, akutpott fördyring 34 tkr.	184	184
Bronkoskop, HIM, (Re)	301	300	2022	300	301
4 Endobase datorer, Kirurgen, C-OP (RE, IP22)	7	99	2022, oklart vad gäller kostnad för mjukvara, ingen faktura men maskinerna är tagna i drift. Faktura kan ev. dyka upp.	400	308
Mobilt mikroskop * 2, Öron (RE, IP 22)	447	470	2022	470	447
Op.bord och pelare 10st, AnOpIVA (RE, IP22)	10186	10000	2022, inom 10%.	10000	10186
FESS stapel, Öron (RE, IP 22)	485	600	Även akutpott fördyring	600	485
Bladderscan, AnOpIVA, RE (IP 22)	78	70	2022, kostnad för vagn har tillkommit	70	78
Trombocytmaskiner, Labmedicin (Re, IP22)	450	500	2022	500	450
Trombocytmaskin, Labmedicin (IP 21)	450	450	2021	450	450
Ångautoklav, Labmedicin (RE, IP22 + akutpott fördyring) RS/85/2022	1831	1838	2022. Fastighetskostnader har tillkommit vilket det inte togs nog höjd för i äskandet.	1838	1831
Mobil fotoscreeningsapparat, Ögon (Ny, IP22)	245	495	2022	495	245
Spolo, Labmedicin (RE, IP22)	92	100	2022	100	92
Op.bord, Ögon (Ny, IP22)	183	485	2022	450	183
Faco, Ögon (IP21)	861	1020	2021	1 020	860
Spoldesinfektor, Lungmottagn/HIM	92	72	2022, oklart varför inte fördyring är äskad.	72	92
screeningverksamhet. (NY, IP22)	5 110	5 110	2022, del av denna investering är även sökt via 13 mkr potten och kvarvarande medel där önskar flyttas till 2024.	5 110	5 400
Mammografi, screening, vagn och kliniska (3 stycken), (Re)	6583	6655	2022. 1 422 tkr från överförd budget(8 077 tkr) omdisponerad till mjukvara MR (RS/703/2021)	10 206	8 625
1 öronmikroskop Sveg HC	149	149		149	149

2 ögonmikroskop Äre/Strömsund	115	115		115	115
6 bladderscanner HC	473	420	Prishöjningar jmf 2021 när det äskades	420	498
EKG Hammerdal dsk	81	90		90	81
Bladderscanner, Hammerdal dsk	73	70		70	73
Operations- bord/lampa	156	300	kostade ytterligare 56 tkr	200	200
Torkskåp (Kirurgmottagningen)	278	280	Beslutades 2022.	400	278
Röntgen Funäsdalen	110	1969	Alla investeringar gjorda och ingen flytt till 2024 behövs	10666	8807
Bladderscanner, HNR	78	72	Akutpott 2022, flyttad till 2023. Vagn har tillkommit	72	78
Undersökningsstol, ÖNH	70	60	Akutpott 2022, flyttad till 2023.	60	70
Cystoskop, Kvinna	57	58	Akutpott 2022, flyttad till 2023. Vagn har tillkommit	58	57
Kolposkop, Kirurgen	449	450	Akutpott 2022, flyttad till 2023.	450	449
RUN/KTN	1 131	1 131		2 600	2 600
Nytt biljett och betalssystem (Kollektivtrafiken)	1131	1131	Beslutades 2022 och del av denna flyttas över till 2023. Investeringen har ej aktiverats i anläggningsregistret ännu men kommer göras under 2024. Se även kommentar kring beslutad budget 2023.	2600	2600
Regionstab	11 318	10 176		16226	17368
Regionservice, Ny AMBUSS	6175	5276	utfallet stämmer överens med beställningsbekräftelse, vet inte vad budget 5276 tkr kommer ifrån. 6175 tkr är inkluderat med 300 tkr i extra	5276	6175
Regionservice, HMC Buss	777	670		670	777
Regionservice, Tung lastbil, 2000 kg lastvikt	816	680		680	816
IT infrastruktur för server,nät,datalagring	3550	3550	Flyttades till 2023 pga stora störningar i de global leveranskedjorna. Dessa investeringar har genomförts under första halvåret 2023	9600	9600
Fastighet	13 317	18 925		34963	25311
Barnmottagningen	234	124		500	610
Stroke plan 10	72	200		200	72
Barnmottagningen, överviktiga barn	0	23		200	177
Ögonmottagningen	0	1434		2000	539
Ambulansverksamheten Hede	0	363		1000	137
Lustgas, destruktion	322	395		6000	1427
Uppgradering styr och reglerövervakning	184	106		750	828
Birka, Köksrenovering	307	423		1400	1284
Nytt manöversystem ställv A	0	56		128	72
Reservkraft Göviken	287	378		500	401
Mica Lokal personalrum	704	704		1816	1816
Magnetkortläsare	268	267		344	345
Hammerdal, fastighetsåtgärder etablera DSK	22	399		700	399
Förstudie Kemlab utredning	0	379		441	62
Markköp Funäsdalen	5 401	6500		6500	5401
Perioperativ avdelning	2 040	3704		9000	7335
diverse utredningar	584	484		484	1500
Pott för mindre lokalanpassningar/utredningar	2 800	2800		2800	2800
ombyggnad hudmottagning	92	186		200	106
Extra medel ur 13 mkr potten	0	0		0	0
Summa, enligt (§ 42, RS/703/2021), överförd från 2022 till 2023 investeringsbudget per objekt som genomförts under året.	56 927	64 267		100 663	88 143

Under 2023 beviljade investeringar per objekt som ännu inte genomförts	Utfall jan-dec 23	Budget 23	Ange planerad tid för genomförande	Har kontakt tagits med upphandling? Ja eller Nej	Ange prognos i utfall och varför ej avslutad	Ange belopp om ö-föring till 24 äskas?
Hälsa- och sjukvård	3 941	39 379			37 460	34 769
Nya ytskickt förberedelserum (c-op)	0	900	Projektet ej klart enl fastighet, uppberbetad kostnad ca 430 tkr	Nej	900	900
Medicinvagnar utgårdar (c-op)	0	450		Nej	0	0
Komplett röntgensystem för intervention (PCI), HNR. (RE)	0	15000	Förseningen berodde på att en utredning pågick för ev sammanslagning med röntgen om att bygga nytt hybridlab. För att kunna reinvestera på PCI-lab måste verksamheten flyttas till annat interventionslab under tiden utrustningen byts ut. Efter ytterligare funderingar/diskussioner har vi nu kommit fram till att behovet av att reinvestera PCI-lab måste göras innan ett ev beslut om ett hybridlab tas. Planerad tid för genomförande: PCI bussen behövs bokas så snart som möjligt, bussen behövs levereras under juli månad för att i början på augusti bygg slussen mellan sjukuste och bussen. PCI verksamheten i bussen behövs i drift i mitten slutet av augusti. Start av uppgradering av bef PCI lab i slutet av aug. Beräknas ta 6-8 veckor. Bussen upphandling pågår, pris har ökat till 196 önskas överflytt till 2024 med fördring.	Ja	15000	15000
Diatermi, ÖÖ-ONH. (RE)	0	100		Ja	196	100
Desinfektor med validering, HIM (RE), Hud	0	226	Utgår, ej längre aktuell då området tagit över utrustning från annat område.	Nej	0	0
Diatermi x 2, Kirurgen (RE)	0	150	Det har tagit lång tid för testning av den modell som skulle införskaffas. Under hösten blev det byte av tänkt leverantör, vilket ytterligare försenade processen. Varan beställd för leverans ca v.7-8 2024.	Ja	150	150
Trepan, C-op kirurgen (RE)	0	150	Det har varit en väldigt långsam omständlig process med leverantören runt denna investering. Offert finns. Förväntas slutföras första halvåret 2024.	Ja	150	150
Thunderbeat + tillhörande diatermiapparat. Kvinna (RE)	0	100	Genomförs ej, kan återkallas.	Nej	0	0
Eosofagusstimulator, HNR (RE)	0	130	Det har varit svårt att hitta till en liknande produkt i samma prisklass. Om investeringen ej görs, ökar R&R kostnaderna. Skulle öka kostnaderna markant.	Ja	130	130
Ultraljudssystem, bildgivande universellt (PCI), HNR (RE)	0	550	Missförstånd avseende upphandling har lett till försening. Konsekvens vid utebliven investering är att PCI labbet kommer att stå still detta behövs för att kunna lägga drän och för skapa kärlacess.	Ja	550	550
Spolo, 1 st, AnOpIva C-op (RE)	0	100	Nuvarande spolo fungerar därav inget köpt 2023. Den är dock gammal och måste troligen bytas ut under 24.	Ja	100	100
Spolo, Kvinna (RE)	0	80	Levererad, men leverantör har ej installerat. Ingen faktura så måste flyttas till 2024. Bör komma jan-24.	Ja	80	80
2 st Diskmaskiner för kirurgiska instrument, Campus, speciallistvården	0	200	Diskmaskinen levererad med ej fått faktura ännu. Bör komma jan-24.	Ja	200	200
Koagulationsmätare, HIM (RE), Dialysen	0	100	Inköpt juli 2022 via akut haveripott, RS/85/2022. Kan återkallas.	Nej	0	0
Minicholeodocoskop, C-op Kirurgen	0	200	Kommer ej att investeras pga byte operationsmetod och utrustning ej nödvändig längre.	Nej	0	0
Rökevakeringssystem kirurgiskt x2, Campus speciallistvård (RE)	0	55	Kommer att kosta <1 prisbasbelopp vilket medför att det kommer att gå på driften.	Nej	0	0
Arthroskopi, C-op (RE)	0	192	Ej aktuell. Vi har fått en arthroskopipump från den leverantör som vi planerade att köpa från som kompensation på att vi inte varit nöjd med utförda servicetillfällen.	Nej	0	0
Gipsågg el med dammsugare, C-op (RE)	0	70	Pga att övriga investeringar runt C-op tagit stora resurser så har den ej kunnat prioriteras för inköp. Förväntas slutföras första halvåret 2024.	Ja	90	70
Pennfåttat borrar/frässystem kirurgiskt el, C-op (RE)	0	170	Ej längre behov av att införskaffa objektet.	Nej	0	0
Spolo, HIM, (RE), Hud	0	101	Utgår, ej längre aktuell då området tagit över utrustning från annat område.	Ja	0	0
Flödesmätare, C-op kir (RE)	0	320	I nuläget behöver investering inte göras då utrustningen fungerar bra. Dock nödvändig utrustning som måste kunna ersättas snabbt vid ev haveri.	Nej	0	0
Diatermiapparat med utsug, Kvinna (RE)	0	100	Har ej genomförts 2023 p.g.a. tidsbrist och oklarheter kring utrustning. Behovet kvarstår dock och önskemålet är att budget flyttas över till 2024. Kan slutföras första halvåret 24.	Ja	100	100
UPS, HIM (RE) Infektionsavd.	0	100	Så snart som möjligt för att kunna säkerställa livsuppehållande behandling (t.ex. höglödesbehandling). Oklart leveransdatum. Bollen ligger hos Fastighetsavdelningen.	Ja	100	100

Ultrason system till barmmottagning, BUM (RE)	0	600	Upphandlingen har pågått under hela 2023 och anbud utvärderas nu. processen ska vara klar i januari. Priset på 600 tkr kommer att öka x 2-3 för att täcka det som önskas, enl MTA.	Ja	1500	600
Transportkuvös, neonatalavdelningen, BUM (RE)	0	3200	Kuvösen är beställd men på grund av utmaningar hos leverantören relaterade till krig, svårigheter att få tag på material och lågkonjunktur så har kuvösen ännu inte levererats. Behöver flyttas över till 2024.	Ja	3200	3200
Infryningsfrys LAB	0	600	Påbörjad men tillfälligt pausad i väntan på MDR utredning. Måste i väntan på utredning flyttas över till 2024. Beräknas kunna slutföras under första halvåret 24.	Ja	600	600
Agarkokars, agargjutare, skrivare LAB	0	800	Påbörjad, men har varit svårt att få kontakt med leverantör. Behöver flyttas till 2024 och tanken är att det ska genomföras tidigt under året.	Ja	800	800
ProSang, uppgradering LAB	0	1600	Pågår, men inget har ännu fakturerats. Pris har ökat till preliminärt 1 750 tkr, dvs. inom 10%. Beräknas slutföras Q1 24.	Ja	1750	1600
EKG-apparatur, AnOpIVA C-op (NY)	0	90	Kontakt är tagen med MTA, finns ramavtal. Överklagad upphandling, beställning kunde inte göras förrän oktober-23. Lång lev.tid	Ja	90	90
T-Doc prioriteringsmodul, AnOpIVA STE (NY)	0	215	Ej aktuell att köpa	Nej	0	0
Sömnapne pulsoxymeter, HIM (NY). Lungavd	0	65	Utgår, ej längre aktuell	Ja	0	0
Kapnograf, HIM (NY), Lungmott.	0	170	Utgår	Nej	0	0
4 Videoskop och Bildlagring till befintliga kolposkop, Kvinna (NY)	215	500	Beställd 2023, dellevererad och resterande tidigt 2024. Offert är på 464 tkr, ev. tillkommer installationskostnader. Dragit ut på tiden p.g.a. oklarheter exakt vilken utrustning som skulle beställas.	Ja	500	285
Pennfattad bormaskin, miniinstrument, C-op (NY)	0	150	Ej längre behov av att införskaffa objektet.	Nej	0	0
Videoskopistapel (endoskopistapel) till ÖNH mottagningsrum 2 st. ÖÖ-ÖNH	0	1700	Beställt men pga av låg leveranstid det ska levereras på slutet av januari 2024. Önska att överföra till 2024.	Ja	1700	1700
Blodgasinstrument, HIM (NY). Lungavd.	0	55	Utgår pga. Lungavdelningens placering i höghuset.	Nej	0	0
Ultraljudsapparat, HNR (NY)	0	250	Redan beställd, leverans troligen i januari. Ingen fakturering har skett.	Ja	250	250
Syrgas till 3 st undersökningsrum, HIM (NY)	50	50	Beställt av Fastighet, det mesta har kommit, någon faktura saknas.	Ja	55	0
Applikation till nuvarande instrument Systemx (LAB)	0	65	Genomförs ej, behovet finns inte längre kvar.	Nej	0	0
Diskmaskin, Öron	0	379	Omfördelade medel, RS/672/2022). Från undersökningstolar (IP23) och flexibelt mikroskop (IP22). Beställt i 2023 men leveranstid uppsatt till januari 2024.	Ja	379	379
Kalibreringssystem för radioisotop	0	70	Genomförs ej, rymms i total budget budet 2024 för Hotlab	Nej	0	0
Uljud SC 2000, Klinfys	0	6 000	Q1 2024. Dragit ut på tiden p.g.a. sjukskrivning hos den MTA tekniker som skulle hjälpa till med upphandlingen. En provuppställning görs v.3 2024 då maskinen nyligen blivit CE-märkt. Tidigare trodde området att det skulle hinnas klart sista veckorna under 2023.	Ja	6 000	6 000
Granskningsstation till mammografi	0	325	Beställd, ej levererad. Behöver flyttas till 2024	Ja	325	325
2 Öronmikroskåp Myrviken HC, Hammarstrand HC	0	310	Beställda men ej levererade	ja	310	310
Öronmikroskåp Lugnvik	0	155	Beställd men ej levererad	ja	155	155
Fordonsdatorer RS/417/2022	676	1600	Levererat och installerat. Viss del ej fakturerat än.	ja	1600	345
Ombyggnation Carport för 5 bilar och utökad parkeringsyta Brunflo	0	500	Pågår men kostnaderna samlas hos fastighet	ja	500	500
Mobimed Sveg (Lofsålen/Ytterhogdal)	0	180	Köps ej, EKG köptes istället nr 21991 i beviljade inv 2023	nej	0	0
Laser Sveg	0	100	Ej aktuell, kommer ej investera i laser.	nej	0	0
Patientmonitor med multiparametrar Åre HC	0	50	Åskat för mer avancerad utrustning till 2025, för lite med 50 tkr	nej	0	0
Inbrottslarm Åre HC	0	130	inte aktuellt	nej	0	0
Laser Zätagränd HC/ Lugnvik HC, delas	0	100	inte aktuellt att köpa den här utrustningen	nej	0	0

område xxxxxxx

RUN/KTN	3 044	9 600		0	9 600	6 556
Nytt biljett och betalsystem	2556	7600	investeringen har inte tagits i bruk i sin helhet på grund av leveransförseningar från leverantören och många beroenden mellan olika steg i införandet. Hela investeringen beräknas tas i bruk under 2024. Prognos: 7600 tkr	ja	7600	5044
Renovering av toaletter på skolans elevinternat Bäckedal	488	2000	lång projekteringstid samt planering eftersom att verksamhet hela tiden pågår		2000	1512
Regionstab	0	6 104			6 104	6 104
Lastbil 5 ton	0	1600	utredning kring ev leasing pågår		1600	1600
Ombyggnation Servicecenter	0	3300	försenad byggnation ,slutförs under 2024		3300	3300
Ombyggnation avdelningskök hia/kard	0	700	försenad byggnation , beräknas slutföras under 2024		700	700
Läkemedelseheten plan 3 ombyggnad /HOSPA	0	504	Pga resursbrist i början av året har Fastighet inte hunnit i detalj ta fram ritning och kostnads kalkyl. Nu finns alla resuserer på plats och det ser bättre ut att hinna med projektet. Detta är en arbetsmijöfråga för Läkemedelsehehten som måste åtgärdas då detta lett till sjukskrivningar.		504	504
Fastighet	12 663	31 700			32 300	29 646
Helikopterverksamheten	504	1100	Projektet kommer att slutföras under 2024.		1100	596
Energisparåtgärder	905	2000	Långsiktigt projekt med årliga medel		2000	2903
Byte takbeläggning sjukhus	537	700			700	251
Brandlarm	0	600			600	600
Utbyte ups, växelrum sjukhus	179	500	leveransförseningar, slutförs 2024		500	321
Brandskyddsåtgärder	269	2000	långsiktigt projekt enligt regionplan med årliga avsättningar		2000	1731
Dränering sjukhuset,östersundslänken	466	2500	Långsiktigt projekt i samarbete med Östersunds kommun		2500	2034
Utöka sprinkleranläggning	400	700	lagkrav- ej godkänd anläggning		700	300
Sjukhuset, utbyte av låssystem 608	0	1500	säkerhet, ämnen saknas, krångligt projekt, extern konsult		1500	1500
Asbestsanering	0	500	Löpande i samband med byggprojekt		500	500
Ny HC Funäsdalen	814	8000	Politiskt beslut, årlig avsättning, projektering pågår		8000	7186
Torvalla HC-fortsatt utveckling	1 149	5000	Politiskt beslut, projekt beräknas slutföras under 2023		5000	3851
Ny Ambulanshall i Vemdalen, Lyft	0	2000	Långsiktig utredning utifrån regionplanen		2000	2000
Kv Myggan, Utredning samt invent av lokaler sjh	0	5000	Långsiktigt utredning kring lokaler och ev nytt sjukhus (423 tkr från -22 års budget)		5000	5423
Tillgänglighetsarbeten	0	200	politiskt direktiv, årlig avsättning		200	450
Extra medel ur 13 mkr potten	2 922	8 688			8 688	4 565
Utveckling screening Endoskopimottagningen	1599	3100	RS/673/2022. Hör ihop med invetering från IP22. Investeringen börjar närma sig slutskedet men en del kostnader hamnar på 2024, främst fastighetskostnader. Klart feb 24.	Ja	3100	300
Ögonbottenkameror och sömnapneútrüstning	200	688	Sömnapneútrüstning är levererat (200 tkr), ögonbottenkameror har ej kommit ännu. Test av kamera ska göras innan beställning.	Ja	688	488
Ombyggnation förlösningssal	1123	3200	Projekteringstiden drog ut på tiden men ombyggnationen har nu startat och fastighetskostnader tickar på. Kostnad för skötbord till rummet har även kommit. Förväntas bli klart relativt tidigt under 2024.	Ja	3200	2077
Renovering av badet på Frösöstrand	0	500	Inget ting är upparbetat av medlen 2023 och hela beloppet måste överföras till 2024 för att renoveringen ska var möjlig. Anledningen till att vi inte startat projektet är att vi inte hunnit utforma en projektplan och nya kontraktsvillkor med fastighetsägaren sista kvartalet 2023 då vi fick besked om att medlen beviljades.		500	500
Ombyggnation FTV	0	1200	Huvudorsakerna till varför det dragit ut på tiden är: Försening från fastighet då andra projekt gått före Försening från Ftv's sida pga ändringar av ritningar och flera chefsbyten Pandemin som ledde till avbrott i projektet då annat behövde prioriteras från såväl fastighet som Ftv.		1 200	1200
Summa Under 2023 beviljade investeringar per objekt som ännu inte genomförts	22 570	95 471			94 152	81 640

Beslutade investeringar överförda från år 2022 till år 2023 enligt (§ 42, RS/703/2021) som ännu inte genomförts	Utfall jan-dec 23	Budget 23	Ange planerad tid för genomförande	Har kontakt tagits med upphandling? Ja eller Nej	Ange prognos i utfall och varför ej avslutad	Total budget sedan investeringens start	Summa utfall sedan inv.start och tom dec 2023
Hälsa- och sjukvård	15 077	43 242			59 668	62 452	32 122
Takhängda försörjningsplare (sal 2,11) (c-op)	0	200	Markant för lite medel, ny äskning 2025	Nej	0	200	0
Övervakningsmonitorer (Sst), Ortopeden (IP21)	159	500	Upphandlingen har varit överklagad. Se beslut RS/417/2023, blir en sammanslagen investering med övriga övervakningsutrustningar. Beställt och leverans första kvartalet 2024.	Ja	500	500	159
Övervaknings-system, HNR Stroke, Ny. (IP 22)	0	250	Upphandlingen har varit överklagad. Se beslut RS/417/2023, blir en sammanslagen investering med övriga övervakningsutrustningar. Beställt och leverans första kvartalet 2024.	Ja	250	250	0
Övervakningssystem Arytmiovervakning, HNR. (IP 21)	0	3000	Upphandlingen har varit överklagad. Se beslut RS/417/2023, blir en sammanslagen investering med övriga övervakningsutrustningar. Beställt och leverans första kvartalet 2024.	Ja	3000	3000	0
Övervakningsutrustning, AnOpIVA (IP 21)	0	4000	Upphandlingen har varit överklagad. Se beslut RS/417/2023, blir en sammanslagen investering med övriga övervakningsutrustningar. Beställt och leverans första kvartalet 2024.	Ja	4000	4000	0
Datex, övervakningsutrustning, AnOpIVA (IP 21)	0	825	Upphandlingen har varit överklagad. Se beslut RS/417/2023, blir en sammanslagen investering med övriga övervakningsutrustningar. Beställt och leverans första kvartalet 2024.	Ja	825	825	0
Övervakningsutrustning för 12 patienter, inklusive central övervakning, Akuten, (IP 22)	8	1970	Upphandlingen har varit överklagad. Se beslut RS/417/2023, blir en sammanslagen investering med övriga övervakningsutrustningar. Beställt och leverans första kvartalet 2024.	Ja	1892	1970	8
Ultraljudsapparat, HIM (Re, IP 22)	0	150	Förseningar hos leverantören, bör levereras tidigt 2024.	Ja	180	150	0
Resektoskop inklusive passande diatermiapparat, Kvinna, (Re,	0	180	Genomförs ej, kan återkallas.	Ja	0	180	0
6 stycken läkemedelsautomater, läkemedelsenheten, MTA (Ny IP22)	0	3440	Upphandlingen avbröts av flera anledningar, bla slutade 4 av 5 i projektgruppen som fortfarande inte är helt sammansatt och kräver resurser från olika områden. Ökad osäkerhet i omvärlden innebär att flera olika upplägg måste värderas. Möten inbokade i början av 24. Behöver flyttas till 2024	Ja	3440	3440	0
Endosafe Nexgen PTS, Labmedicin (Ny, IP22)	0	100	Genomförs ej, har stigit mycket i pris och kommer äskas på nytt vid behov.	Ja	0	100	0
BD Blododlingskåp, Labmedicin (Re, IP 22)	0	600	Pågående arbete, planeras slutföras tidigt under 2024, prisbild har ökat till ca. 900 tkr. Dragit ut på tiden p.g.a. tidsbrist.	Ja	900	600	0
Plasmatinare, Labmedicin (IP 21)	0	113	Blir ej av, investering rymdes i plasmatinare från IP 23 varav denna blir överflödig. Ärende kan återkallas.	Ja	0	113	0
Defibrillator lifepack 20, HNR. (IP 21)	0	65	Beställd, restad hos leverantör. Oklart hur leverantör gör med ersättningsprodukt, upphandlad lev. har endast en som ej är optimal för slutenvård. Bör kunna slutföras sanbbt 2024 när en lämplig produkt är	Ja	65	65	0
Defibrillator lifepack 20, HNR. (IP 21)	0	65	Beställd, restad hos leverantör. Oklart hur leverantör gör med ersättningsprodukt, upphandlad lev. har endast en som ej är optimal för slutenvård. Bör kunna slutföras sanbbt 2024 när en lämplig produkt är	Ja	65	65	0
Utrustning STE i samband med ombyggnad/containerar, AnOpIVA (IP 21 och tidigare)	5289	5707	Väntan på ny EC, för lite medel och ny äskning samt personalbrist har medfört förseningen. Ärende om fördring (600 tkr) lämnad till investeringsrådet. Beräknas slutföras Q1 24.	Ja	23362	23362	22944
Flexibelt mikroskop, Öron (RE, IP 22)	155	486	kravspec klar, lagd i sept, tillsammans med videokopistapel. Delfakturerad. 314 tkr flyttas till Akutvagn och Diskmaskin (RS/672/2022). 331 tkr som är ofakturerat önskas överflytta till 2024 pga lång	Ja	486	800	155
Ombyggnad samt utrustning ÖNH plan 5/6, Öron (IP 21)	0	8485	Ärende till politiken 2023 angående syncentralen flytt till remonthagen. Därav har det dragit ut på tiden. Planerat att starta tidigt 2024.	Ja	8485	11000	2515
Op.mikroskop, Ögon (IP 21)	0	1250	Upphandling pågår, behövde testa fler operationsmikroskop och skriva en ny upphandlingsbeskrivning så det blev inte klart 2023. Önskas flytta till	Ja	1250	1250	0
Disk- och desinfektionsspol, Lungavd./HIM	0	155	Utgår, ej längre aktuell.	Nej	0	155	0
Spoldesinfektor, psykiatri	0	72	Levererad men fakturan ej betald pga installationsproblem och därför ej aktiverad i AR	Ja	72	72	0
Sst 4k kameror till artroskopi verksamhet, Ortopeden Campus (Ny, IP22)	56	450	Då företaget har bytt representant 4-5ggr sedan konsignationsavtalet skrevs, råder det stor osäkerhet runt vad dom anser att vi har fått och vad vi har lånat enl avtalet. Deras nya representant inventerar just nu situationen. I väntan på deras slutgiltiga besked så kan vi inte avstå från utrymmet. Däremot kan budget minskas (2 st á 75 tkr)	Ja	206	750	56
Strain, Klinfys, (Ny)	0	200	Genomförs ej, rymms i total budget budet 2024 för Hotlab	Nej	0	200	0
Drag Bänk till Hotlab, Klinfys, (Re)	0	500	Genomförs ej, rymms i total budget budet 2024 för Hotlab	Ja	0	1500	0
Skelettlab Röntgen med genomlysning, Röntgen, (Re)	6070	7350	Tilldelning har dragit ut på tiden. Det mesta har levererats men slutfaktura kommer efter slutbesiktning i början av 2024.	Ja	7350	7350	6070
Utrustning nya behandlingsrum specialstandvården	340	555	Inredning anl. 7012 Stol anl. 7023 Takpendel anl 7062		340	555	215
Investeringar Torvallå HC	0	2000	HC öppnar i slutet av 2024, annan finansiering finns för 2024 så ingen	nej	0	0	0

RUN	0	0			0		
Regionstab	0	0			0		
Fastighet	12 094	50 765			75 763	77 013	37 319
Medicinsk gashantering	3749	4000	Projektet kommer att slutföras under 2024.		4000	4000	5682
Helikopter verksamheten	653	149	Projektet kommer att slutföras under 2024.		1600	1600	1004
Laddstolpar elbilar	256	419	Projektet kommer att slutföras under 2024.		600	600	437
Brandlarm	0	600			900	900	300
Energiförsörjning Värme kyla	60	8311	Lånsiktigt projekt		10000	10000	1749
Dörrpartier Höghuset sjh	541	2789	Projektet pågår även 2024		6500	6500	4252
Energisparåtgärder	905	1808	Lånsiktigt projekt		6213	6213	1523
Nödbelysning och hänvisningsskyl	0	900	Krängligt projekt, kräver extern projektledare		900	900	0
Birka Folkhögskola	453	800	Projekt pågår		5000	5000	4653
Birka ventilation	0	650			650	650	0
Gashantering	0	594	lagkrav- ej godkänd anläggning		700	700	106
Bäckedals folkhögskola	559	604	Projektet pågår även 2024		4000	4000	3355
Fastighetsdokumentation	250	278			500	500	472
Byte takbeläggning del av sjh	537	794	Projektet pågår även 2024		2200	2200	1949
Dexa bentalmätning	0	1000	Projekt överflyttat till verksamhet från 2024		1000	1000	0
Remonthaggen vattenrening	0	283	Utredning pågår		500	500	266
Kronofogden, utemiljö	0	305	Projektet kommer att slutföras under 2024.		400	400	95
Nödvattenlösning	178	5000	Lånsiktigt projekt		5000	5000	178
Hissomb hiss 39 sjh	343	1872	Projektet pågår även 2024		2000	2000	343
Kv Myggen utredn	1201	2812	Lånsiktigt projekt		4000	4000	3757
Tillgänglighetsarbeten	19	269			600	600	
Syrgastank	874	3400			3500	3500	874
Larm och signalsystem patientsigr	1249	8448			10000	10000	4487
Specialiststandvården	232	430			2000	2000	1802
Medicinska gaser	0	1250	ny utredning behövs, nya pengar kommer att åsкас framöver.		0	1250	0
Utredning av ny ambulansstation i Järpen	35	1000			1000	1000	35
Ny HC Funäsdalen	0	2000	Lånsiktigt byggprojekt		2000	2000	0
Summa Beslutade investeringar överförda från år 2022 till år 2023 enligt (§ 42, RS/703/2021) som ännu inte genomförts	27 171	94 007			135 431	139 465	69 441

Övriga investeringar utanför beslutad ram	Utfall jan-dec 23	Budget 23	Kommentera avvikelser från budget och vem som beslutat om investeringen	prognos
Städmaskin	56	0	Städmaskin som blev dyrare efter leverans	Avslutad
Truck till förrådet	85	0	Den gamla trucken blev en arbetsmiljöfråga	Avslutad
Utökad datorkraft i serverfarm	2094	0	Akut utbyggnad av Citrix-farmen med 8 + 1 server	Avslutad
Room Kit EQ w/Codec EQ, Quad C				
Cisco Videokonferens	160	0	Korrigerigering av felbokföring under december.	Avslutad
Tobii Dynavox kommunikationsenhet	115	0	BUU, Anläggningsinvestering till Rett Center. Tagits från statligt anslag för verksamheten	Avslutad
Lyftvagn avlidna NÄVA	75	0	Haveri och ingen ansökan hann göras	Avslutad
Provtagningsstol	55	0	Inköp vid haveri, oklart varför ej ansökan gjorts	Avslutad
Diskdesinfektor Zätagränd HC	89	0	Frösö HC fick Zätagränds investering, oklar hantering av detta inköp	Avslutad
Diskdesinfektor Järpen HC	89	0	Inköp vid haveri, oklart varför ej ansökan gjorts	Avslutad
Diskdesinfektor	190	0	Specialiststandvårdens diskdesinfektor havererade juni 2022. En beställning av ny utrustning samt ärende om akutinvestering förbereddes. Detta behöves dock ej genomföras då MTA hade en reservutrustning som specialiststandvården fick ta. Beställningen genomfördes dock av MTA som behövde en ny reservutrustning. Något som Folkandvården inte var medveten om och därför inte gjort någon begäran om akutinvestering. Utrustningen levererades 2022-07-13 men fakturerades 2023-12-12. Eftersom Folkandvården fick en utrustning från MTA utan att betala får Folkandvården ta kostnaden för MTA's ersättningsutrustning. (Anl 7060)	Avslutad
Barnfantom	99	0	Beslut om inköp av dåvarande div.chef G.Örnung. 2/3 av priset finansieras från externa parter. Verklig investeringskostnad därmed 99 tkr för RJH.	Avslutad
Extraktionsrobot x2	267	0	Statliga medel för covid-19, 500 tkr, se RS/831/2021 och RS/83/2022. Ärendet är klart, blev billigare än budgeterat.	Avslutad
Bladderscan, Kirurgen, plan 13	78	0	Beslutad akutpott 2022, där maskin gick sönder och skickades tillbaka april 2023 och området fick kredit. Var aldrig med i överföring av investeringar från 22 till 23. Denna maskin ersätter den.	Avslutad
Summa Övriga investeringar utanför beslutad ram	3 452	0		0

Leasingbilar ägda av Region J/H 2023

Antalet registrerade leasingbilar utgången 2023 var 108st bilar. Föregående år var det 100st bilar. Ökningen beror på att egenägda bilar har bytts ut mot leasingbilar samt att mobil nära vård utökats i primärvården.

Den totala kostnaden för fordonsenhetens leasingbilar var 2023, 7,7 mnkr en ökning jämfört med 2022 då kostnaden var 5,8 mnkr

Kostnadsökningen består bl.a. av att konteringar för 2022-12 hamnat på 2023.

Vidare är de nya miljöbilarna ganska mycket dyrare än de befintliga dieselbilarna som vi har ersatt.

Under 2023 har 28st bilar levererats och 23st är ersättningsbilar för bilar med utgående leasingavtal. 27 av 28 bilar som beställts är miljöbilar (ren el-bil alt. ladd-hybrid)

Utbytestakten av fossildrivna leasingbilar till miljöbilar är bra men är lite trög när det gäller bilar placerade ute i länet, där ladd möjligheterna inte är lika goda.

Andelen miljöbilar var i slutet av 2023, 77% av totalen. En ökning med 15% jämfört med 2022.

För att kunna minska antalet leasingbilar och nyttjande av hyrbilar, finns i begränsad form en bil pool som idag omfattar 6st bilar.

Bilpoolen är uppskattad och beslut är taget att under 2023 utöka bilpoolen och tillsätta en mobiltetsansvarig.

Målsättningen är att det skall effektivisera nyttjandet av regionens leasingbilar, minska det totala antalet och över tid även sänka den totala kostnaden.

Blickar vi framåt så är prognosen att kostnaden kommer att fortsätta att öka för 2024 till ca 8,6 miljoner för att först 2025 stabilisera sig på samma nivå, innan kostanden kan minska. Kostnadsökningen består främst i det fortsatta utbytet av dieselbilar och fordon med utgående avtal. En osäkerhet i kostnadsökningen är utvecklingen av nära mobil vård som också kräver fordon som vi till viss del inte har idag.

Bilaga 3, Särredovisning folktandvård 2023

I januari 2017 fattade styrelsen för Region Jämtland Härjedalen beslut om ”Regler för ekonomisk redovisning av tandvårdsverksamhet (RS/2177/2016). Beslutet innebär att Region Jämtland Härjedalen ska följa den nationellt överenskomna modellen för särredovisning av tandvård.

Krav A

De uppdrag och tillhörande ersättningar som ges till tandvårdsverksamhet för vad som motsvarar huvudmannens ansvar enligt tandvårdslagen (1985:125) är tydligt specificerade.

Uppdrag framgår på sidan 5-7. Tillhörande ersättningar redovisas på sidan 4.

Krav B

Det utökade uppdraget framgår av redovisningen (särredovisas) vad gäller både ersättningar och kostnader

Ersättningar och kostnader för det utökade uppdraget redovisas på sid 3, Sammanställning per verksamhetsgren under rubriken särskilda uppdrag.

Krav C

Samtliga relevanta overheadkostnader (indirekta kostnader) framgår av tandvårdens redovisning.

I Folktandvårdens bokföring finns overheadkostnader bokförda som en intern kostnad med motpartskod 9602-9605. Omfattar ekonomi, HR, löneadministration och IT kostnader.

Krav D

Folktandvården särredovisar de olika verksamhetsgrenarnas samtliga intäkter och kostnader, det vill säga allmäntandvård för barn- och ungdomar samt för vuxna, specialisttandvård för barn- och ungdomar samt vuxna.

Särredovisning utförs fördelat på de olika verksamhetsgrenarna. Ersättningar och kostnader redovisas på sid 3, Sammanställning per verksamhetsgren.

Kostnader och intäkter finns till vissa delar särredovisade i bokföringen. Kostnader och intäkter som inte kan särredovisas i den löpande bokföringen, fördelas med olika nycklar. Målsättningen är att använda den tid som läggs på olika patientgrupper som för beräkning av fördelningsnycklar. Tyvärr har Regionen idag inget statistiksystem som tillåter uttag av tid i den upplösning som vore önskvärd varför fördelningsnycklarna i vissa fall baserats på annat än tid. Det detaljerade beräkningsunderlaget redovisas inte i denna rapport, förvaras på Folktandvårdens kansli.

Krav E

Hantering av moms framgår av redovisningen

Extern ingående moms kostnadsbokförs i den löpande redovisningen på konto 6999 och extern utgående moms intäktsbokförs i den löpande redovisningen på konto 3990. För intern ingående moms görs momspåslag vid varje månadsskifte för interna köp och kostnadsbokförs på konto 6998. Intern utgående moms hanteras ej då momspliktig försäljningen är försumbar.

Krav F

Resultathanteringen finns beskriven

I särredovisningen framgår ackumulerat resultat för den konkurrensutsatta delen, ingående och utgående balans (sid 3). Någon bokföringsmässig justering sker inte.

Kommentarer till särredovisning 2023 års utfall

Den konkurrensutsatta verksamheten visar underskott. Orsaken är att bemanningsläget försämrats ytterligare under 2023 där allt färre ska klara de lagstadgade uppdraget och sistahandsansvaret för hela länet. Personalomsättning, förflyttning av personal mellan klinikerna i länet och en obalans i mixen av olika yrkeskategorierna gör det svårt att upprätthålla effektiva flöden. Den låga bemanningen leder till att antalet timmar vård som kunnat utföras har minskat avsevärt. Ju färre vård/intäktstimmar som utförs desto tyngre blir de fasta kostnaderna för lokaler och utrustning mm att bära. Detta sammantaget resulterar i underskott.

I den konkurrenskyddade delen redovisar specialisttandvård för barn ett underskott men detta vägs upp av överskott i andra delar. Aktiviteter inom befolkningsansvaret, långsiktig kompetensförsörjning och folkhälsa har inte genomförts i önskad utsträckning. Orsaken är bristen på personalresurser där direkt vård fått prioriterats före andra aktiviteter.

BOKSLUT 2023, FOLKTANDVÅRD**Sammanställning per verksamhetsgren fördelat på
konkurrensutsatt och konkurrensskyddad verksamhet**

*) KUV= Konkurrensutsatt verksamhet KSV=Konkurrensskyddad verksamhet

Verksamhetsgrenar	KUV/KSV*	Summa intäkter	Summa kostnader	Årets resultat
Barn- och ungdomstandvård				
Allmäntandvårdersättning 3-23 år	KUV	41 985	-43 315	-1 330
Befolkningsansvar	KSV	9 588	-8 432	1 156
Specialisttandvård	KSV	14 692	-22 129	-7 437
Vuxentandvård				
Allmäntandvård vuxna	KUV	37 584	-42 309	-4 725
Befolkningsansvar	KSV	6 257	-5 264	993
Specialisttandvård	KUV	5 938	-3 666	2 272
Uppsökande tandvård, utbildning vårdpersonal	KSV	1 213	-1 213	0
Nödvändig tandvård till vissa äldre och funktionshindrade och tandvård som ett led i kortvarig sjukdomsbehandling	KUV	12 987	-15 389	-2 402
Särskilda uppdrag				
Folkhälsoinsatser	KSV	741	-656	85
Kompetensförsörjning	KSV	6 933	-4 655	2 278
Specialisttandvård	KSV			0
Offentlighet och förvaltning	KSV	5 581	-2 274	3 307
SUMMA FOLKTANDVÅRD				
		143 499	-149 302	-5 803
RESULTAT KONKURRENSSKYDDAD (KSV)				
		45 005	-44 623	382
RESULTAT KONKURRENSUTSATT (KUV)				
		98 494	-104 679	-6 185
SUMMA FOLKTANDVÅRD				
		143 499	-149 302	-5 803
BOKFÖRT RESULTAT				-5 803

Resultat konkurrensutsatt verksamhet 2022 och tidigare ingående balans 2023 -3 667

Resultat konkurrensutsatt verksamhet 2023 -6 185

UTGÅENDE BALANS 2023 -9 852

Ersättning från Regionen tillförs Folktandvården i form av en bruttoram. Ramen är inte specificerad på de olika verksamhetsgrenarna utan det är upp till Folktandvården att själva göra fördelningen. Ersättningar betalas också ut från beställarenhet och från hälsopolitiska enhetens flyktingsamordning. Under 2023 har Folktandvården beviljats 437 tkr i statsbidrag. Bidraget är inte bokfört som intäkt och inte heller tilldelat som budgetram men kostnader motsvarande statsbidraget är uppmärkta i bokföringen med objekt 9917,9962. Statsbidraget avser konkurrensskyddad verksamhet.

BOKSLUT 2023, FOLKTANDVÅRD

Sammanställning ersättningar per verksamhetsgren fördelat på konkurrensetsatt och konkurrensskyddad verksamhet

*) KUV= Konkurrensetsatt verksamhet KSV=Konkurrensskyddad verksamhet

Verksamhetsgrenar	KUV/KSV*	Ersättning från Regionen (Ram)	Ersättning från beställarenhet	Ersättning från hälsopolitiska enheten
Barn- och ungdomstandvård				
Allmäntandvårdersättning 3-23 år	KUV		41 905	
Befolkningsansvar	KSV	9 473		
Specialisttandvård	KSV	14 445		
Ersättning vård till asylsökande	KUV			141
Vuxentandvård				
Allmäntandvård vuxna	KUV			
Befolkningsansvar	KSV	6 138		
Specialisttandvård	KUV			
Uppsökande tandvård, utbildning vårdpersonal	KSV		1 213	
Nödvändig tandvård till vissa äldre och funktionshindrade och tandvård som ett led i kortvarig sjukdomsbehandling	KUV	4 392	8 577	
Ersättning vård till asylsökande	KUV			350
Särskilda uppdrag				
Folkhälsoinsatser	KSV	701		
Kompetensförsörjning	KSV	5 876		
Offentlighet och förvaltning	KSV	5 581		
SUMMA FOLKTANDVÅRD		46 606	51 695	491

UPPDRAGBESKRIVNING LANDSTINGSFINANSIERAD TANDVÅRD	
ALLMÄNTANDVÅRD	
Områdesansvar, Barn och ungdomar	<p>Områdesansvaret innebär att säkra tillgång till akuttandvård och regelbunden tandvård av hög kvalitet inom rimligt avstånd och inom rimlig tid för alla barn i Jämtlands län. Uppdraget innefattar även ett "slutansvar" som innebär att identifiera och erbjuda tandvård till samtliga barn 3-23 år som inte finns registrerade som patienter vare sig hos privat vårdgivare eller i Folktandvården.</p> <p>I uppdraget ligger att tidigt fånga upp "riskbarn" tex genom samarbete med BVC . Genom att tidigt kalla dessa riskbarn för att avbryta sjukdomsutveckling och minska risken för ny sjukdom. 2013 har detta uppdrag utökats genom att BVC genomför screening som underlag för tandvården. Populationsinriktade förebyggande åtgärder ingår liksom samverkan med primärvård, skola och föreningsliv. I områdesansvaret ingår också att registrera EPI-data för samtliga barn och ungdomar som valt Folktandvården som vårdgivare samt att bearbeta och analysera denna.</p>
Allmäntandvård, Barn och ungdomar	<p>Uppdraget omfattar barn och ungdomar 3-23 år som enligt de fria vårdvalet för barn och ungdomar valt Folktandvården som vårdgivare. Uppdraget ska utföras enligt de norrlandsgemensamma fastställda riklinjerna för barn- och ungdomstandvård. Akuttandvård ingår i ansvaret. Allmäntandläkaren har det övergripande ansvaret för övervakning av barns och ungdomars bettutveckling. Tandläkaren ansvarar för att bettavvikelse upptäcks och vid behov visas för ortodontist så att indicerad behandling kan sättas in vid optimal tidpunkt. Inkluderar interceptiv ortodonti och enklare apparatbehandlingar. Uppdraget omfattar även tandvård till asylsökande och gömda barn och ungdomar enligt nationellt regelverk.</p>
Områdesansvar, vuxna	<p>Landstinget har det övergripande planeringsansvaret för all tandvård för befolkningen. Folktandvården ska upprätthålla en tillgänglighet till vård i hela länet i den omfattning som landstinget anser lämpligt med hänsyn taget till privata etableringar.</p> <p>Ansvaret omfattar att säkerställa god och jämlik vård för hela länets vuxna befolkningen. Alla vuxna som söker tandvård ska erbjudas undersökning och behandlingsförslag. I områdesansvaret ingår också att registrera EPI-data för samtliga vuxna som valt Folktandvården som vårdgivare samt att bearbeta och analysera denna.</p>

Sistahandsansvar vuxna	<p>Ansaret omfattar att erbjuda tandvård till personer som har svårt att klara sitt tandvårdsbehov tex av sociala skäl eller som är särskilt vårdkrävande pga ålder, sjukdom eller funktionshinder. Att ta emot patienter som medför extra tidsåtgång pga kommunikation med sociala myndigheter, språksvårigheter mm.</p> <p>Akuttandvård ska kunna erbjudas samtliga dagar under året och inom rimlig geografisk närhet. Att vid akuta besvär ta emot patienter även om dessa inte kan betala vid behandlingstillfället eller har en skuld till vårdgivaren. Ingen får nekas akuttandvård.</p> <p>Folktandvården ska erbjuda tandvård till asylsökande och gömda enligt lag 2008:344.</p>
SPECIALISTTANDVÅRD	
Områdesansvar för specialisttandvård, barn och ungdomar	I uppdraget ligger att fungera som remissinstans och konsultationsinstans för allmäntandläkare i Folktandvården, privattandläkare och övrig hälso- och sjukvårdspersonal. Uppdraget omfattar även klinikbesök i allmäntandvården, hos privattandläkare när så efterfrågas samt på vårdinrättningar inom den specialiserade sjukvården. I uppdraget ligger även att följa den vetenskapliga utvecklingen och aktivt medverka till att ny kunskap sprids och omsätts i tandvården.
Specialisttandvård, ortodonti, Barn och ungdomar	Utföra tandreglering på barn och ungdomar som efter bedömning enligt norrlandsgemensam fastställd behovsgradering, tillhör grupp 1 och 2.
Specialisttandvård, Pedodonti	Tillgodose behovet av tandvård för barn och ungdomar vars sjukdomsbild och vårdens komplexitet kräver specialistkunskaper (inklusive narkostandvård).
Specialisttandvård, bettfysiologi, Barn och ungdomar	Utföra utredningar och behandling av långvariga eller komplicerade smärtproblem i tuggapparaten.
Specialisttandvård, kirurgi, protetik, Barn och ungdomar	Utföra diagnostik och behandling av sjukdomar, skador samt medfödda eller förvärvade defekter i käkar och omgivande vävnader samt göra protetiska ersättningar.
Områdesansvar för specialisttandvård, vuxna	I uppdraget ligger att fungera som remissinstans och konsultationsinstans för allmäntandläkare i Folktandvården, privattandläkare och övrig hälso- och sjukvårdspersonal. Uppdraget omfattar även klinikbesök i allmäntandvården, hos privattandläkare när så efterfrågas samt på vårdinrättningar inom den specialiserade sjukvården. I uppdraget ligger även att följa den vetenskapliga utvecklingen och aktivt medverka till att ny kunskap sprids och omsätts i tandvården.
Specialist och , Sjukhustandvård, Vuxna	Tillgodose behovet av tandvård för vuxna med svårare sjukdomstillstånd eller funktionsnedsättning och som kräver sjukhusets resurser och som är ett led i sjukvårdande behandling och som ej ersätts via landstingets tandvårdsstöd.

TANDVÅRDSSTÖD	
Uppsökande verksamhet/utbildning	Erbjuda och utföra munhälsobedömning i hemmet eller i särskilt boende för personer som enligt tandvårdsförordningen har rätt till detta. I uppdraget ingår även utbilda kommunernas omvårdnadspersonal i munhälsovård.
Nödvändig tandvård och Tandvård som ett led i sjukdomsbehandling	Utföra tandvård till vissa äldre, sjuka och funktionshindrade personer som har ett varaktigt behov av omfattande vård- och omsorgsinsatser och som enligt tandvårdsförordningen har rätt till detta. Erbjuda tandvård till dem som har behov av särskilda tandvårdsinsatser som ett led i en sjukdomsbehandling.
SÄRSKILDA UPPDRAG	
Folkhälsa	Folktandvården ska vara en del i det Regionövergripande folkhälsoarbetet.
Kompetensförsörjning	Som ett led i planeringsansvaret ingår att tillgodose länets behov av legitimerad tandvårdspersonal. Detta gäller såväl lösningar för rekrytering och bemanning i svårrekryterade områden samt introduktion och handledning av nytexaminerade tandläkare och hygienister under deras första år. Folktandvården ska tillgodose länets behov av specialister på kort och lång sikt. Folktandvården ska även verka för att allmäntandläkare utbildar sig till specialisttandläkare genom att erbjuda förberedande insatser. Vid behov ska uppdragsutbildningar erbjudas. Folktandvården ska bidra till den solidariska finansieringen av nationella ST-utbildningsplatser.
Kvalitetsarbete, kliniskt utvecklingsarbete	Folktandvården ska arbeta aktivt med övergripande kvalitets och patientsäkerhetsarbete. Folktandvården ska delta i nationella och regionala kvalitetsregister. Folktandvården ansvarar för att kontinuerligt utveckla den kliniska vården och se till att ny kunskap och nya metoder kommer medborgarna till godo.
Offentlighet och förvaltning	Uppdrag och åtaganden som är en konsekvens av att ingå i en politisk styrd och offentlig organisation tex personalpolitiska åtaganden, samverkan, särskilda kollektivavtal, särskilda lagar som offentlig förvaltning tex LOU.
Tolkar, sjukresor	Folktandvården ska tillhandahålla tolkstöd enligt lanstingets riktlinjer Folktandvården ska tillhandahålla sjukresor enligt lanstingets riktlinjer

Bilaga 4,

Särredovisning för Birka folkhögskola inom Region Jämtland Härjedalen (232100-0214)

Denna rapport har upprättats i syfte att uppfylla villkor från folkbildningsrådet enligt Statsbidrag till folkhögskolor 2023 – villkor och fördelning och Villkorsanvisning för särredovisning och revision av folkhögskolor. Birka folkhögskola är en del av Region Jämtland Härjedalens verksamhet. Regionen tillämpar redovisnings- och värderingsprinciper i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

Tkr	2 023	2 022
Verksamhetens intäkter		
Erhållna statsbidrag från Folkbildningsrådet	16 602	16 785
Erhållna statsbidrag från Specialpedagogiska skolmyndigheten SPSM	-	-
Övriga bidrag	800	374
Nettoomsättning	4 222	4 311
Övriga verksamhetsintäkter	47	2
Summa verksamhetens intäkter	21 672	21 473

Verksamhetens kostnader		
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-5 838	-5 111
Övriga externa kostnader	-1 079	-1 391
Personalkostnader	-19 221	-18 852
Avskrivningar, nedskrivningar och återföringar	-69	-55
Övriga verksamhetskostnader	-6 962	-7 509
Summa verksamhetens kostnader	-33 169	-32 918

Verksamhetsresultat	-11 497	-11 445
----------------------------	----------------	----------------

Resultat från finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1	-11
Summa resultat från finansiella poster	-11 495	-11 456

Kommentar:

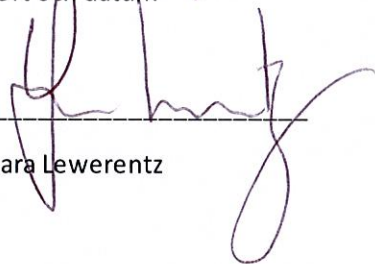
Resultatet för Birka folkhögskola är i nivå med föregående år. Region Jämtland Härjedalen finansierar underskottet genom att folkhögskolan får ta del av Regionens totala budget.

Birka Folkhögskolas regionfinansierade för 2023 är 13 065 tkr.

Östersund

Ort och datum

1/3-2024



Sara Lewerentz



Bengt Bergqvist

Bilaga 5,

Särredovisning för Bäckedals folkhögskola inom Region Jämtland Härjedalen (232100-0214)

Denna rapport har upprättats i syfte att uppfylla villkor från folkbildningsrådet enligt Statsbidrag till folkhögskolor 2023 – villkor och fördelning och Villkorsanvisning för särredovisning och revision av folkhögskolor. Bäckedals folkhögskola är en del av Region Jämtland Härjedalens verksamhet. Regionen tillämpar redovisnings- och värderingsprinciper i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

Tkr	2023	2022
Verksamhetens intäkter		
Erhållna statsbidrag från Folkbildningsrådet	10 706	11 240
Erhållna statsbidrag från Specialpedagogiska skolmyndigheten SPSM	108	73
Övriga bidrag	641	299
Nettoomsättning	3 925	3 440
Övriga verksamhetsintäkter	29	4
Summa verksamhetens intäkter	15 409	15 056
Verksamhetens kostnader		
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-3 261	-2 797
Övriga externa kostnader	-1 137	-998
Personalkostnader	-13 913	-13 102
Avskrivningar, nedskrivningar och återföringar		
Övriga verksamhetskostnader	-5 704	-6 035
Summa verksamhetens kostnader	-24 015	-22 932
Verksamhetsresultat	-8 606	-7 876
Resultat från finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3
Summa resultat från finansiella poster	-8 606	-7 879

Kommentar

Resultatet för Bäckedals folkhögskola är något sämre jämfört med föregående år. Personalkostnader och kostnader för lokal är de största faktorerna för de ökade kostnader 2023. Region Jämtland Härjedalen finansierar underskottet genom att folkhögskolan får ta del av Regionens totala budget.

Birka Folkhögskolas regionfinansierade budget för 2023 är 8700 tkr.

Undertecknande (firmatecknare)

Ort och datum

Östersund 1/3-2024

Sara Lewerentz

Bengt Bergqvist