

Ekonomiavdelningen  
Jennie Eriksson  
jennie.a.eriksson@regionjh.se

Regionstyrelsen  
RS/3/2023  
2023-10-13

## Månadsrapport september 2023

### Ärendebeskrivning

En månadsrapport för september 2023 har upprättats. Rapporten visar följande:

Region Jämtland Härjedalens ackumulerade resultat till och med september 2023 var negativt och uppgick till -268 miljoner kronor, vilket var 311 miljoner kronor sämre än budget.

Helårsprognosen efter september beräknas fortsatt uppgå till minus 360 miljoner kronor. Detta utifrån fortsatt höga verksamhetskostnader som ökat betydligt mer än budget på grund av inflationen som medfört kraftiga prishöjningar. Skatteprognosen var dock 40 miljoner kronor bättre än tidigare prognos. Även pensionskostnaderna påverkas av den höga inflationen, och har också ökat kraftigt mot föregående år. Både de finansiella kostnaderna avseende räntekostnader för pensioner kopplat till pensionsskulden, men även verksamhetskostnader för pensioner påverkas utifrån förändringar i pensionssystemet. Dock är prognosen mycket osäker, då verksamheten står inför stora utmaningar med att minska vårdköer samtidigt som bemanningssituationen är fortsatt svår, vilket leder till ett stort behov av att fortsatt ta in bemanningsföretag till höga kostnader, som ser ut att hålla i sig till slutet av året. Kostnadsutvecklingen kommer att behöva följas noggrant då detta även påverkar likviditeten negativt.

Nettokostnadsutvecklingen fram till och med september 2023 var 18 procent, 644 miljoner kronor högre än föregående år.

Verksamhetens intäkter var 77 miljoner kronor lägre än föregående år. Framst på grund av lägre bidrag med 102 miljoner kronor. Intäkter för avgifter och försäljning har ökat med 30 miljoner kronor. Övriga intäkter var 5 miljoner kronor lägre.

Bruttokostnaderna var 567 miljoner kronor högre jämfört med föregående år vilket motsvarar 12,4 procent. Personalkostnaderna exklusive pensioner har ökat med 133 miljoner kronor, motsvarande 7 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 143 miljoner kronor högre än föregående år, vilket beror på det nya förmånsavtalet och löneökningar.

Köpt riks- och regionvård har ökat med 33 miljoner kronor. Läkemedel har ökat med 16 miljoner kronor, motsvarande 4 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 130 miljoner kronor motsvarande 97 procent mot föregående år, och uppgick till 266 miljoner kronor totalt.

Likviditeten har försämrats senaste under sommaren och totalt under året har den försämrats med 192,4 miljoner kronor till och med september. Amortering av lån till

Kommuninvest har skett med 100 miljoner kronor under året och den totala skulden till Kommuninvest uppgår till 90 miljoner kronor. Ingen ytterligare amortering kommer att göras under året.

Det prognostiserade negativa resultatet samt den höga prognostiserade investeringsnivån kommer fortsätta påverka likviditeten negativt under sista delen av året.

En fördjupad rapport för styrelsens förvaltningsområde har upprättats. Styrelsen har efter september en negativ avvikelse mot budget med 34 miljoner kronor, vilket främst beror högre personalkostnader och IT-kostnader som inte fanns i budget.

## Regiondirektörens förslag

1. Månadsrapport september 2023 för Region Jämtland Härjedalen godkänns.
2. Månadsrapport september 2023 för regionstyrelsens förvaltningsområde godkänns.

I tjänsten

Sara Lewerentz  
Regiondirektör

Jennie Eriksson  
Ekonomidirektör

Utdrag till

Ekonomidirektör