

Ekonomi- och personalavdelningen  
Åsa Grönvik  
asa.gronvik@regionjh.se

Regionstyrelsen  
RS/3/2024  
2024-10-14

## Månadsrapport september 2024

### Ärendebeskrivning

En månadsrapport för september 2024 har upprättats. Rapporten visar följande:

Region Jämtland Härjedalens ackumulerade verksamhetsresultat till och med september 2024 var negativt och uppgick till minus 239 miljoner kronor, vilket var 228 miljoner kronor sämre än budget .

Resultat efter finansiella poster var 63 miljoner konor sämre än budget och uppgick till minus 243 miljoner kronor. Finansiella poster inkluderar 187 miljoner kronor vinster i värdepappersportföljen, vilket inte är budgeterat. 166 miljoner kronor av dessa vinster är orealiserade och att betrakta som osäkert då marknadsvärdet förändras löpande under året.

Helårsprognosen efter september kvarstår vid minus 500 miljoner kronor, vilket är en försämring mot budget med 200 miljoner kronor. Det är främst verksamhetens kostnader avseende personalkostnader och kostnader för inhyrd bemanning samt IT- och licensavgifter som avviker kraftigt från budget.

Nettokostnadsutvecklingen ackumulerat till och med september 2024 uppgår till en ökning med 7,2 procent, 370 miljoner kronor högre än föregående år.

Verksamhetens intäkter var 43 miljoner kronor lägre jämfört med föregående år vilket främst beror på riktade statsbidrag och bidrag som var lägre med 93 miljoner kronor. Avseende försäljning och avgifter har dessa ökat med 44 miljoner kronor, 7,5 procent, vilket är hänförligt både till volym- och prisökning.

Bruttokostnaderna var 263 miljoner kronor högre jämfört med föregående år vilket motsvarar 5,1 procent och visar en fortsatt nedåtgående trend i kostnadsökningstakten under året. Personalkostnaderna exklusive pensioner har ökat med 164 miljoner kronor, motsvarande 8,2 procent. I ökningen inryms både ökat antal anställda som särskilda satsningar från tidigare år för sjuksköterskor, läkare och undersköterskor för att nå marknadsmässiga löner i arbetet med att rekrytera egen personal. Pensionskostnaderna var 111 miljoner kronor högre än föregående år, motsvarande 26,3 procent. Denna höga ökning är främst hänförlig till inflations-påverkan i pensionsavsättningar men även det nya förmånsavtalet och löneökningar.

Köpt riks- och regionvård har minskat med 9 miljoner kronor, Läkemedel är 27 miljoner kronor högre efter att eftersläpande läkemedelsrabatter har räknats in. Sjukvårdsmaterial har ökat med 14 miljoner kronor.

Kostnad för inhyrd bemanning har minskat med 61 miljoner kronor och uppgick till 205 miljoner kronor totalt. Från och med juni 2024 är årets totalkostnad för inhyrd bemanning lägre än 2023. Köp av verksamhet är 26 miljoner kronor högre i år, vilket fördelar sig på kostnader för köpt kollektivtrafik samt ersättningar inom hälsoval och privata vårdgivare.

Förslag till åtgärder och aktiviteter för att minska kostnaderna för 2024 och framåt har tagits fram och arbetet pågår. Under början av 2024 startade särskild ledning ekonomi för att få till ett trendbrott i kostnadsutvecklingen och skynda på åtgärder.

Kostnadsminskning är synbar avseende de åtgärder som följs upp, men är inte tillräcklig för att möta det underskott som prognosticeras.

Likviditeten har under året förbättrats med 103,4 miljoner kronor till och med september. En nyupplåning gjordes i januari på 100 miljoner kronor vilket förstärkte likviditeten. Den totala skulden till Kommuninvest uppgår därefter till 190 miljoner kronor. Under februari och mars förstärktes likviditeten även genom riktade statsbidrag med cirka 130 miljoner kronor. Under juni månad förstärktes likviditeten då sektorsbidraget betalades ut vilket uppgick till 83 miljoner kronor.

Prognosen innefattar att hela investeringsutrymmet används och att det avsätts 100 miljoner kronor till pensionsmedelsförvaltningen enligt regionplan. Det prognostiserade negativa resultatet och investeringsvolymerna kommer påverka likviditeten negativt under resten av året och ytterligare belåning kan bli nödvändig i början av 2025.

En utökad betalningsberedskap finns i form av checkräkningskredit vilken uppgår till 145 miljoner kronor.

Antal anställda har fortsatt öka och är per september sammantaget 165 fler anställningar i år än september föregående år.

En fördjupad rapport för styrelsens förvaltningsområde har upprättats. Styrelsen har efter september en negativ avvikelse mot budget med 118 miljoner kronor, vilket främst beror på högre personalkostnader och IT-kostnader.

## Regiondirektörens förslag

1. Månadsrapport september 2024 för Region Jämtland Härjedalen godkänns.
2. Månadsrapport september 2024 för Regionstyrelsens förvaltningsområde godkänns.

I tjänsten

Sara Lewerentz  
Regiondirektör

Jennie Eriksson  
Ekonomidirektör

Utdrag till

Ekonomidirektör