

Ekonomisk rapport juni 2025

Regionstyrelsen

Innehållsförteckning

Ekonomisk analys	3
Ekonomiskt utfall mot föregående år	3
Ekonomiskt resultat jämfört med budget.....	3
Resultatförbättrande åtgärder	4
Förtroendemannabudget	5
Orsaker till ändrad/lagd prognos.....	6

Ekonomisk analys

Ekonomiskt utfall mot föregående år

Under första halvåret uppgick intäkterna till 458,2 mkr vilket var 78,1 mkr bättre jämfört med samma period föregående år. Ökning beror främst på högre riktade statsbidrag +78,4 mkr, EU-bidrag +2,7 mkr, Övriga bidrag -13,4 mkr, ersättning hälsoval +4,3 mkr samt försäljning från förråd och hjälpmedel, försäljning av transporter samt hyresintäkter för lokaler +8,6 mkr.

Bruttokostnaden uppgick till 1 317,5 tkr för perioden jan-jun vilket var 29,7 mkr lägre än för samma period föregående år. Det var framför allt pensionskostnaden som minskat markant mellan åren 94,0 mkr medan flera övriga omkostnader ökade. Konsultkostnader ökade med 14,8 mkr och relaterar främst till Utveckling och digitalisering för IT-tjänster, utvecklingsportföljen (+5,5 mkr) samt konsulter för några EU projekt som ligger under avdelningen (+3,7 mkr). Dessa kostnader kompenseras av EU-bidrag, se ovan, som skall vara resultatneutrala. Kostnaden för programvara och systemlicenser har ökat med 9,7 mkr vilket drivits av framför allt flytta av budgetram från hälso- och sjukvården till regionstyrelsen. Även kostnaden för köpt verksamhet ökade och var hänförligt till Vårdval.

Sammantaget innebär detta en positiv avvikelse för nettoresultatet som uppgick till +107,8 mkr för årets första halvåret 2025 jämförelse med föregående år.

Ekonomiskt resultat jämfört med budget

Regionstaben inklusive regiongemensamt

För perioden jan-jun uppgick intäkterna till 345,2 mkr vilket var 88,5 mkr bättre än budget. Den positiva avvikelsen beror framför allt på högre riktade statsbidrag +65,9 mkr, EU- bidrag +10,5 mkr som inte budgeteras, högre försäljning från förråd och hjälpmedel +13,5 mkr medan övrig försäljning tillsammans med övriga intäkter var något sämre än budget.

Bruttokostnaden för första halvåret uppgick till 731,2 mkr vilket var 134,0 mkr bättre än budget. Den positiva avvikelsen beror framför allt på följande orsaker:

- Lägre personalkostnader under regiongemensamt +127,2 mkr vilket förklaras av betydligt lägre pensionskostnader inom regiongemensamt än budgeterat. Övriga avdelningar låg tillsammans i nivå med budget men det varierar något mellan dem.
- Lägre kostnader för konsulter +12,2 mkr, flera projekt är inte fullt pågående ännu främst inom Utveckling och digitalisering men också inom Fastighet där flera förstudier kommer starta under hösten.
- Högre kostnad för sålda varor -11,4 mkr vilket beror på den högre försäljningen, se ovan.
- Lägre kostnader för sjukresor +5,0 mkr.
- Fastighetskostnader (uppvärmning, underhåll och service) +4,3 mkr
- Högre kostnader för IT system och IT utrustning - 3,6 mkr.
- Övriga omkostnader var tillsammans -1,2 mkr sämre än budget

Sammanfattningsvis innebär detta att nettokostnaden för perioden första halvåret var 222,5 mkr bättre än budget.

Vårdval

Budgetavvikelsen för perioden jan-jun 2025 var positiv och uppgick till 7,1 mkr. Fördelningen per område redovisas nedan:

- Hälsoval kapitering: **+3,9 mkr** (beror främst på att medel som är avsatta för

ersättning till ST läkare och PTP psykologer samt hälsosamtal inte använts som budgeterat.)

- Privata vårdgivare: **+1,5 mkr** (övriga intäkter var +0,7 mkr bättre än budget)
- Beställartandvård: **+1,8 mkr** (varav +1,5 mkr var hänförlig beställartandvården och +0,3 mkr till barntandvård)

Resultatförbättrande åtgärder

Arbetet med att nå en ekonomi i balans är en ständigt pågående och gemensam insats för samtliga av regionstyrelsens verksamheter. Planen för resultatförbättrande åtgärder för regionstyrelsen består av långsiktiga och strukturella förändringar, utöver kortsiktiga aktiviteter. För att möta regionens utmaningar behöver åtgärderna beakta behovet av utveckling, förändring och prioriteringar.

De åtgärder som föreslogs i verksamhetsplanen för 2025 redovisas i nedan tabell. Arbetet med åtgärder och aktiviteter för att effektivisera verksamheten och minska kostnaderna kommer löpande att fortsätta under året inom respektive verksamheter under regionstyrelsen.

I februari fattade regionledningen beslut om restriktivitet med anställningar av administrativ personal och inköp som gäller från 1 mars till 31 december 2025 i syfte att bromsa kostnadsutvecklingen. Från och med 1 juni fattades nytt beslut att skärpa anställningsstopp av administrativ personal till ett totalt anställningsstopp i hela organisationen.

I korthet innebär dessa beslut följande:

- **Anställningar:** Pågående rekryteringar skall avbrytas. Avvikelse kan förekomma för kompetens inom utveckling och digitalisering för att inte tappa fart i omställningsarbetet med att ändra arbetssätt som skall hjälpa organisationen att över tid minska kostnaden. Särskild hantering gäller även för medicinska sekreterare inom hälso- och sjukvården
- **Inköp:** i huvudsak gäller stopp, oavsett belopp, av produkter som inte avser hälso- och sjukvårds relaterade samt ännu ej påbörjade konsultuppdrag som inte är verksamhetskritiska eller direkt kopplade till effektivare administration. Undantag gäller verksamhet och/eller projekt som är fullt ut externfinansierade. Även investeringar är undantagna från beslutet.

För att följa följsamhet av de fattade besluten i organisationen kommer även dessa att redovisas löpande i tabellen nedan.

För perioden jan-jun var den ekonomiska effekten av aktiviteterna liten och uppgick totalt till 1,3 mkr. Den låga besparingen beror framför allt på att utfallet för restriktivitet med inköpen var något högre jämfört med samma period föregående år. Till viss del förklaras detta av ett par jämförelsestörande poster föregående år men också av att inköp av datautrustning ökat.

De politiskt beslutade åtgärderna (praktikplatser, forskningsmedel samt verksamhetsundersökningar) har haft en viss positiv effekt under perioden. Praktikplatser ingen effekt ännu då aspirant och feriearbete normalt sker på sommarmånaderna.

Åtgärder inom regiondirektörens mandat har hittills haft en liten effekt, 1,3 mkr. Flera av åtgärderna som får konsekvenser för andra nämnder har inte kunnat genomföras då verksamheterna utifrån nuläget inte sett åtgärderna som möjliga utan att det blir en övervältringseffekt vilket skall undvikas. Projektet flexibel arbetsplats har försenats på grund av Östersunds sjukhus utvecklingsplan (ÖSUP) som ändrat förutsättningarna för projektet och försenar flytt av personal och därmed uppsägning av externa lokaler. Under kommande månader kommer flera verksamheter att flytta till flexi-arbetsplatserna och projektet bedömer att externa lokaler kan

börja sägas upp till sommaren.

De två strategiska projekten som avser effektivare administration och inköpsprocess har under tertialet ingen finansielleffekthemtagning. I det senare projektet pågår ett antal olika delprojekt och några är under uppstart men det är fortfarande i ett tidigt skede. Under april lanserades rollen "behörig beställare" som ett led i att få bättre samordning och styrning av inköpen. Projektet effektivare administration färdigställdes i slutet av mars och presenterades för regionledningen i april som nu arbetar med att prioritera bland de åtgärder som föreslagits för att så snart som möjligt implementeras i verksamheterna. Bland annat har ledningen beslutat att dela in alla aktiviteter i tre olika program, Accelererad digitalisering & AI, Rätt storlek, rätt stöd samt Inköp & ekonomi och programägare samt programledare är utsedda och ansvarar för att driva projekten inom respektive program framåt.

Antalet anställda har ökat med 5,5 sedan besluten om restriktivitet med anställningar som gäller sedan den 1 mars samt det nyligen beslutet om totalt anställningsstopp för administrativ personal från 1 juni. Ökningen har skett inom Utveckling och digitalisering +3,5 som är undantagna beslutet då verksamheterna är beroende av stöd från denna avdelning för att kunna implementera flera av besparingsåtgärderna. Regionsservice har ökat med +6,0 anställda vilket till stor del beror på tillsatta vakanser som fanns och beslutades om innan anställningsstoppet men även att flera av anställningar går parallellt med varandra i samband med pensionsavgångar. I övrigt har Ekonomi-, HR- och Fastighetsavdelningen tillsammans minskat med -4,0 anställda.

Åtgärd/aktivitet (i tkr)	Bedömd effekt enl. VP 2025	Ack utfall jun 2025	Ack utfall jun 2024	Förändring jmft fg år
Praktikplatser	500	0	0	0
Forskningsmedel	2 000	-3 068	-3 340	272
Verksamhetsundersökningar	200	-261,2	-171,7	-89,5
Åtgärder inom Regiöndirektörens mandat (1)	9 100	1 064,8	-256,7	1 321,5
Strategiska projekt (2)	9 000			
Restriktivitet vid inköp (RS/196/2025)	0	-15 356	-15 157	-199
Totalt	20 800	-17 620	-18 925	1 305
Antal anställda (administrativ personal)		per 30 jun 2025	per 1 mars 2025	Förändring jmft 1 mars 2025
Restriktivitet vid anställning av administrativ personal (RS/197/2025)		633,0	627,5	5,5

Förtroendemannabudget

Resultatavvikelsen för politiker regionfullmäktige för första halvåret var positiv och uppgick till +1,0 mkr jämfört mot budget. Avvikelsen beror huvudsakligen på att budgeten ligger 1/12 per månad över 2025 med lika stora belopp medan utfallen är mer ojämnt fördelade över året.

För politiker regionstyrelsen var resultatavvikelsen något bättre jämfört mot budget och uppgick till +0,3 mkr för perioden jan-jun 2025.

Budgetram förtroendevalda, per kostnadsställe (Tkr)	Ack. utfall jun 2025	Ack. budget jun 2025	Avvikelse (ack. utfall mot budget)
---	----------------------	----------------------	------------------------------------

Regionfullmäktige	-8 001	-8 981	980
Regionstyrelse	-1 927	-2 185	258

Orsaker till ändrad/lagd prognos

Prognosen för helår 2025 för regionstyrelsens avdelningar inom Regionstabens förvaltningsområde är oförändrad jämfört med tidigare prognos och bedöms bli totalt 5,0 mkr bättre än budget . Den positiva avvikelsen finns inom Ledningsstöd och service.

Regiongemensamt kopplat till bland annat pensionskostnaderna och riktade statsbidrag samt Finansverksamheten har efter juni en positiv helårsprognos om totalt 390 mkr, dock har inte hänsyn tagits till de stora svängningarna för realiserade vinster och förluster, men som måste mötas av dessa budgetområden. Dessa budgetområden bygger på externa prognoser kopplat till skatterna och pensionskostnaderna vilket gör att de kan förändras mycket under året och är inte påverkbara utifrån ett verksamhetsperspektiv, men där det ändå måste finnas en budgetpost som kan möta svängningar både inom pensionskostnaderna och skatteprognosen.

Regionstabens förvaltningsområde	Prognos 2025	Budget 2025	Förändring
Ekonomiavdelningen	-52,4	-52,4	0,0
HR-avdelningen	-62,4	-62,4	0,0
Kommunikationsavdelningen	-11,2	-11,2	0,0
Utveckling och digitalisering	-301,5	-301,5	0,0
Ledningsstöd och service	-449,0	-454,0	5,0