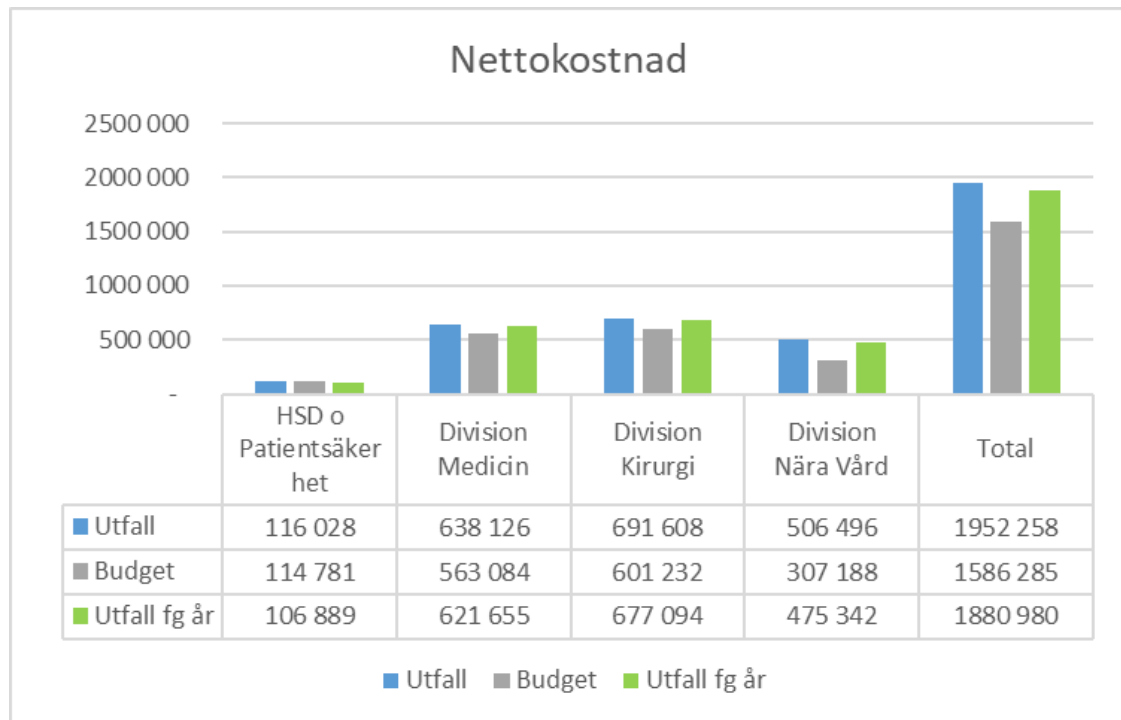


Månadrapport juni 2025

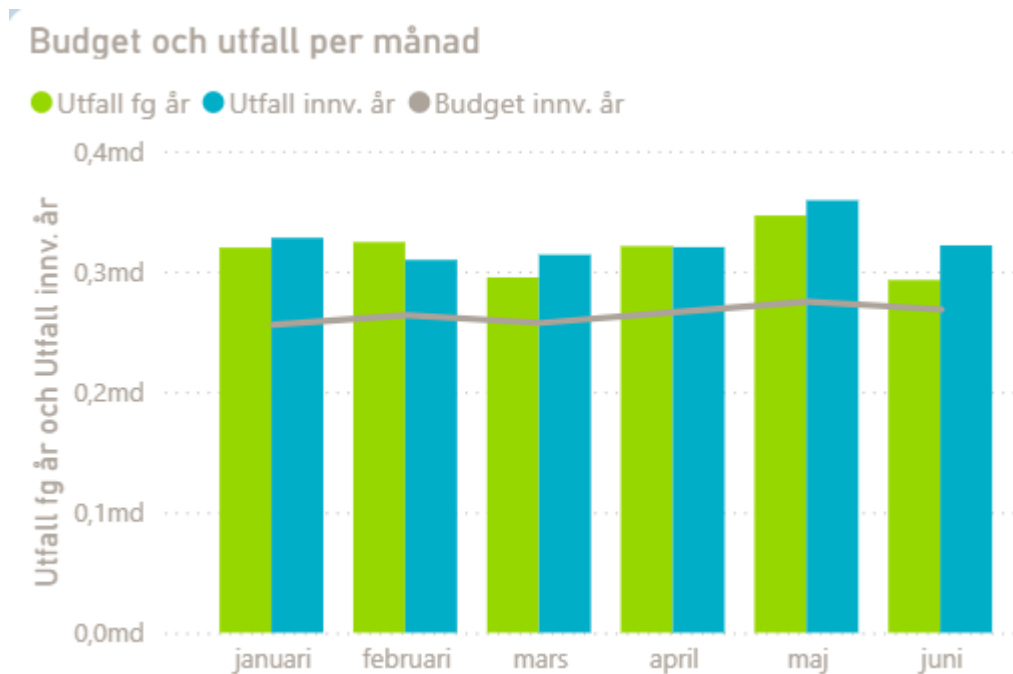
Hälso- och sjukvårdsnämnden

Ekonomisk analys

Ackumulerad avvikelse mot budget för perioden januari-juni -366 mkr och mot utfallet för motsvarande period 2024 med - 71 mkr. Avvikelser fördelas på divisioner enligt nedan graf



Nedan graf illustrerar nettokostnad per månad i jämförelse med 2024 och årets budget.



Intäkter och kostnader i tkr	Ack utfall	Ack bud- get	Bud-Utf Diff	Ack utfall fg år	Ack utf-Ack fg år Diff	Ut- fall diff %
Patientavgifter	57 870	71 261	-13391	61 321	-3 451	- 5,6 %
Försäljning	312 773	303 899	8 875	310 662	2 112	0,7 %
Erhållna bidrag	393 206	374 699	18 506	393 887	-681	- 0,2 %
Övriga intäkter	15 142	13 269	1 873	14 519	623	4,3 %
Summa Intäkter	778 990	763 128	15 862	780 388	-1 398	- 0,2 %
Personalkostnader	-1 450 367	-1 231 607	-218 760	-1 368 536	-81 832	6,0 %
Köpt riks- och region- vård	-264 293	-215 500	-48 793	-245 364	-18 929	7,7 %
Köp av verksamhet	-9 589	-10 303	714	-9 420	-170	1,8 %
Verksamhetsanknutna tjänster	-266 534	-262 580	-3 954	-263 195	-3 339	1,3 %
Inhyrd bemanning	-117 091	0	-117 091	-155 431	38 340	- 24,7 %
Läkemedel	-322 787	-333 691	10 904	-305 005	-17 782	5,8 %
Sjukvårdsart, övr mat o varor	-146 015	-145 799	-217	-141 968	-4 047	2,9 %
Lämnade bidrag	-2 380	-2 834	454	-1 669	-711	42,6 %
Fastighetskostnader	-33 771	-34 060	290	-32 725	-1 046	3,2 %
Konsultkostnader	-5 852	-9 762	3 909	-10 271	4 418	- 43,0 %
Övriga kostnader	-94 013	-85 471	-8 541	-109 970	15 957	- 14,5 %
Avskrivningar/finans- netto	-18 556	-17 806	-750	-17 817	-739	4,1 %
Summa Bruttokostnader	-2 731 248	-2 349 412	-381 836	-2 661 368	-69 880	2,6 %
Summa Verksamhetens nettokostnader	-1 952 258	-1 586 284	-365 973	-1 880 980	-71 278	3,8 %

Fotnot:

- *Utfall diff %* avser jämförelse utfall mot samma period föregående år.
- Jämförelsesiffror för 2024 är justerade för Medicintekniska avdelningen kst 1700 vilket från och med 1 januari 2025 är inkluderade hos Regionstyrelsen.

Ekonomiskt utfall mot föregående år

För perioden januari-juni, är nettokostnaden för Hälso- och sjukvårdsnämnden 1.952 mkr vilket är 71,3 mkr (3,8%) högre jämfört med perioden 2024.

Intäkterna är 1,4 mkr lägre än föregående år.

- Patientavgifter är 3,5 mkr lägre än 2024, störst är minskningen inom Folktandvården och Nära Vård men minskningen ses inom flertal områden. Noteras att antal aktiva frikort ökat med 12% från april 2024 till april 2025 vilket medför att färre patienter behöver betala sin avgift.
- Försäljning är 2 mkr högre än 2024. Debiterad riks- och regionvård är på samma nivå som fg år men debiterade transporter har ökat.
- Erhållna bidrag avser främst hälsovalsersättning inom primärvården och kapiteringsersättning inom barntandvården. Totalt ökning 3,7 mkr, 1,1%. Primärvården ökar medan Folktandvården har en minskning, beror främst på sänkt ålder för fri barntandvård samt viss innehållen ersättning. Även vissa interna komföringar påverkar i posten.

Bruttokostnaden är 70 mkr (2,6%) högre än föregående år

- Personalkostnader är 82 mkr (6%) högre än föregående år vilket dels beror på löneöversyn men även personalrekrytering för att minska inhyrd bemanning. Läkargruppen står för största delen av ökningen följt av sjuksköterskor (inkl barnmorskor och röntgen). Registrerad arbetad tid för jan-juni har efter en viss ökning i juni ökat med 1% jämfört med 2024. Kostnad för övertid/OB/jour/beredskap samt betald frånvaro vid semester/utbildning etc har ökat något relaterat till lön för arbetad tid. Då lönerörelse för 2025 är överenskommen att följa "märket" för stora grupper har löneökning from 1 april beaktats även om det inte är utbetalat. Överenskommelse om ändrad ersättning mertid/fyllnadslön till övertidsersättning ger en påverkan men är tidigt att analysera utifrån eftersläp i registreringar. För 2025 har ersättningar för extrapass och flyttad semester beaktats med 2,5 mkr, vilket inte skedde i junis rapport 2024. Personalkostnader har även påverkats positivt av ett något lägre utfall i pensionskostnads-uttaget för 2025 än 2024.
- Kostnad för inhyrd bemanning är 38,3 mkr lägre än föregående år (-25%). Snittkostnad per månad under året 2025 uppgår till 19-20 mkr, vilket även är snitt för rullande 12 månader. Främst är det inhyrda sjuksköterskor som minskat med 23 mkr (33%) mot 2024. Del av minskningen är även hänförlig till att inledning av 2024 var inte den nationella överenskommelsen implementerad, varefter prisbilden har sänkts.
- Köpt vård är 19 mkr högre för inledning detta år än 2024, det är i hög grad beroende av att året hittills har debiterats ett flertal enskilda kostbara vårdtillfällen (överstiggande 1 mkr/ tillfälle) om 43 mkr (fg år 6 mkr). Men detta är en kostnadspost som kan svänga snabbt och där periodicitet i säljande regions fakturering kan variera. Det finns även en fördröjning i kostnad för utställda remisser- då kostnad debiteras först efter utskrivning. Kostnad för digitala besök är något lägre 2025, 5,2 mkr, jämfört med 5,5 mkr perioden 2024.
- Kostnad för läkemedel exkluderat rabatter har ökat 3,4% jämfört med 2024, vilket är lägre än socialstyrelsens prognos för 2025 om 6%. När läkemedelsrabatter inkluderas är kostnadsökningen 5,8% men beror delvis på ändrad hantering av läkemedelsrabatter. Kostnad för rekvirerade läkemedel har minskat markant, för år 2025 noterbart främst inom division Kirurgi (fg år Medicin) där förändrat uttag av Eylea (ögon) står för större delen av förändring.
- Övriga kostnadsmassan har minskat 10,3 mkr (1,8%) jämfört med perioden 2024. Posten inkluderar även interna transaktioner inom hälsosjukvården, justerat för dessa har

en kostnadsökning skett med 8,3 mkr (2,0%). Ökningen avser främst sjukvårdsartiklar men även lufttransporter, rep- och underhåll, tvätt, utrustning för larm (telefoni/mini-call) samt kundförluster.

Under slutet av 2024 invigdes ny hälsocentral i Torvall, bruttokostnad för jan-juni 2025 avseende denna verksamhet uppgår till 7,2 mkr. I april månad har även vårdhotellet Eira tagit emot patienter, vilket på sikt förväntas leda till förbättrat resursnyttjande.

Ekonomiskt resultat jämfört med budget

För år 2025 har hälso- och sjukvårdsnämnden en budgetram som inte har räknats upp med LPIK såsom brukat ske för att täcka kostnadsutveckling. Budget har även avräknats för verksamheter som organisatoriskt har flyttat till regionstyrelsen samt anpassat för en lägre förväntad statsbidragsersättning år 2025 än 2024. Sammantaget har hälso- och sjukvården ett mycket utmanande läge beaktat att verksamheternas nettokostnader även föregående år översteg årets budgetram.

Under januari-juni uppgår nettokostnaden för hälso- och sjukvården till 1.952 mkr vilket överstiger nettobudget med 366 mkr. Avvikelsen fördelas på intäkter +16 mkr och kostnadsmassa -382 mkr. Månaden juni har en avvikelse mot budget med -53 mkr.

Intäktsavvikelsen på +16 mkr mot budget beror huvudsakligen på:

- Patientavgifter inom sjuk- och tandvård understiger budget med 13 mkr och är hänförlig till Folktandvården. Folktandvårdens totala intäkter understiger sin budget med 1,4 mkr.
- Försäljning vård är 9 mkr högre än budgeterat och avser både vård, tandvård och patienttransportintäkter.
- Bidrag är 19 mkr högre än budget vilket följer av interna transfereringar.
- 3 mkr av avvikelsen i intäktsmassan avser interna HS-transaktioner som möts av motsvarande kostnadsökning (se nedan).

Kostnadsavvikelsen på -382 mkr mot budget beror huvudsakligen på:

- Personalkostnaderna är 219 mkr högre än budget.
- Inhyrd bemanning uppgår till 117 mkr. Alla personella resurser är budgeterade som personalkostnad - det finns ingen registrerad budget avseende inhyrd bemanning. Den totala avvikelsen avseende personella resurser bör därav ses gemensamt; 336 mkr för året vilket avviker med -27% mot personalbudgeten.
- Köpt riks- och regionvård överstiger budget med 49 mkr varav 43 mkr avser enskilda vårdtillfällen vars kostnad är 1 mkr eller mer. Posten kan svänga snabbt. Den ambitionssänkning som har skett avseende körkortning har en omställningstid där utestående remisser från 2024 haft en hanteringstid medförande att kostnader fortsatt komma under 2025.
- Läkemedelskostnaden är 10,9 mkr lägre än budget, kostnadsutvecklingen hitills år 2025 understiger Socialstyrelsens prognosticerade kostnadsutveckling 6%.
- Övriga kostnadsmassan är 8,1 mkr högre än budget, justerat för interna HS-transaktioner (möts av intäkter, se ovan) är ökningen 5,8 mkr.

Resultatförbättrande åtgärder

Effekter av resultatförbättrande åtgärder i hälso- och sjukvårdsnämndens verksamhetsplan för 2025, redovisas i tabell nedan vilken kompletteras med uppföljning av beslutade inköpsstopp.

- Kompetensförsörjning följs avseende personalkategorier läkare/sjuksköterskor/undersköterskor där kostnader för inhyrd bemanning växlats mot anställd personal. I sammanhanget kan även lyftas att ca 200 nya anställningar har introducerats under år 2025. En indikativ beräkning som tar hänsyn till att produktionsbortfall föreligger under en period för introduktion och handledning landar på en kostnad motsvarande ca 30 mkr hänförligt till detta, som utgör en direkt följd av den personalomsättning som finns i verksamheterna.
- Införande av produktions- och kapacitetsstyrning följs genom den effekt som är synbar i remitterad vård som vi köper av annan vårdgivare än Region Jämtland Härjedalen. Den kostnad som redovisas för denna vård avser köpt vård via remiss från regionens kliniker, det är som regel tidförskjutning mellan remiss och utförd vård vilket medför att minskat remissflöde tar tid att synas i resultatutfall. Kostnaden inkluderar även subakut vård som inte är köställd utifrån vårdgaranti, vilket således är utom regionens kostnadskontroll. Flera tunga vårdfall har inträffat under mätperioden 2025, vilket har gett en negativ kostnadsutveckling i köpt vård. Från och med tertialuppföljningen sker uppföljningen justerat för enskilda vårdfall >1 mkr.
- Verksamhetsutveckling för vårdens omställning följs genom förändring av intäkter vid såld vård för patienter hemmahörande i andra regioner. Justering sker för prisläsförändring.
- Förbättringsarbete som utgår från kvalitetsresultat. I nuläget saknas tillgänglig statistikuttag för uppföljning av vårdrelaterade infektioner och skador, ett arbete som pågår.
- Fortsatt återhållsamhet genom större fokuts på medicinska prioriteringar. Arbetet pågår med att identifiera adekvata uppföljningspunkter för att mäta denna effekt.
- Vårdhotell Eira har startat upp patientmottagning under april månad, vilket möjliggör neddragning av vårdlag med egen och inhyrd bemanning. Effekt är därav inkluderad inom kompetensförsörjning.

Resultatförbättrande åtgärder följs även inom divisionerna som har satt egna målvärden vilka inte är helt harmoniserade mot övergripande åtgärder och mål varmed en direkt aggregering inte är tillämplig. Vissa åtgärder som har beslutats inom divisionerna har följts upp med positiv effekt. Åtgärder i divisioner som inte inkluderade på annan rad har redovisas under Övriga åtgärder beslutade i divisionerna. Alla rader har inte kunnat redovisa effekt då underliggande statistik behöver bearbetas och exempelvis avtalsförändring kommer inte hinna ge effekt under 2025 då förhandlingsarbete kvarstår.

Beslut RS/197/2025 (**restriktivitet vid anställning**) samt RS/196/2025 (**om restriktivitet vid inköp**) gäller från 1 mars 2025 i hela Region Jämtland Härjedalen. Beslut RS/542/2025 (**anställningsstopp administrativ personal**) gäller från 1 juni totalt anställningsstopp av alla administrativa tjänster, undantag kan ske avseende medicinska sekreterare vid beslut från hälso- och sjukvårdsdirektör.

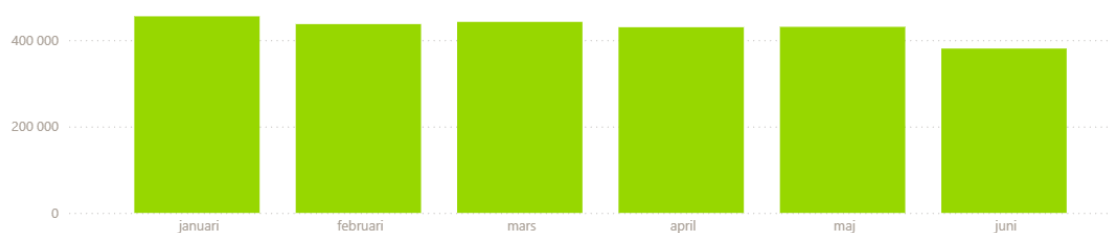
Sammanfattningsvis så visar den redovisade uppföljningen av beslutade åtgärder i månadsrapport juni inte en aggregerad positiv effekt. Det kan delvis följa av att utfall kan vara förskjutna mellan månader och år. Åtgärderna är även svåra att direkt koppla till adekvat ekonomisk mät-punkt. Bedömningen är dock fortsatt att arbetet kommer att bära frukt som en del i långsiktigt och hållbart omställningsarbete. **Åtgärderna är dock inte tillräckliga för att uppnå ekonomi i balans.**

Åtgärd/aktivitet (i tkr)	Bedömd effekt enl. VP 2025	Ack utfall jun 2025	Ack utfall jun 2024	Förändring jmft fg år
Kompetensförsörjning	20 000			
- lägre hyrbemanning		-115 237	-153 586	38 349
- ökade lönekostnader anställda läkare/SSK/USK (inkl lönerörelse)		-1 026 863	-968 158	-58 705
Införande av produktions- och kapacitetsstyrning (PKS).	1 000	-120 963	-126 593	5 630
Verksamhetsutveckling för vårdens omställning som skapar mer tid för vård	5 000	99 577	106 413	-6 836
Förbättringsarbete som utgår från kvalitetsresultat	10 000			
Fortsatt återhållsamhet genom större fokus på medicinska prioriteringar.	10 000			
Vårdhotell	5 000			
Övriga åtgärder beslutade i divisioner				
DivM: Lägre kostnad utvalda läkemedel	2 500	-7 336	-9 257	1 921
DivM: Lägre kostnad hantering tvätt	100	-2 546	-1 981	-565
DivM: Lägre kostnader (sjukvårdsmaterial mm)	1 300	-38 817	-37 218	-1 599
DivK: Sälja vård	4 200	1 812		1 812
DivK: Lägre kostnad flygambulans	1 500	-5 466	-5 387	-79
DivK: Lägre kostnad utvalda läkemedel	4 000	-4 005	-4 563	558
DivK: Lägre kostnad sjukvårdsmtr	5 000	-44 925	-42 393	-2 532
DivNV: Förändring vårdavtal	5 000			
DivNV: Lägre kostnad utvalda läkemedel	2 000	-52 100	-50 600	-1 500
Restriktivitet vid inköp (RS/196/2025)		-18 686	-19 066	380
Totalt	51 000			-23 166
Antal anställda (administrativ personal)		per 30 jun 2025	per 1 mar 2025	Förändring jmft 1 mar 2025
Restriktivitet vid anställning av administrativ personal (RS/197/2025)		462	462	0

Hälso- och sjukvårdsnämnden har beslutat om att arbetade timmar inte ska tillåtas ökas på totalen (folktandvården exkluderas), med utgångspunkt från januari. Uppföljning av arbetade timmar utförda februari-juni visar att dessa arbetade timmar understiger jämförelsepunkten (se diagram nedan).

Summerad per månad och år

År ● 2025



Förtroendemannabudget

Budget och utfall för politiker avser personalkostnader och arvoden.

Budgetram förtroendevalda, per kostnadsställe (Tkr)	Ack. utfall jun 2025	Ack. budget jun 2025	Avvikelse (ack. utfall mot budget)
Hälso- och sjukvårdsnämnd	-1 496	-1 769	273

Bemanningsföretag

Kostnad bemanningsföretag i mkr	2023-06	2024-06	2025-06	Förändring i mkr mot fg år	Prognos 2025	Publicerade avrop tim ack jun	Besvarade avrop tim ack jun	Avvikelse avrop
Läkare	82,5	84,7	69,2	-15,5	100,6	50 207	46 632	3 575
Varav läkare primärvården	30,6	28,6	24,9	-3,7	49,8	18 268	18 412	-144
Sjuksköterskor	80,8	69,0	45,0	-24,0	63,9	63 779	60 583	3 196
Övriga	2,4	1,6	1,3	-0,3	3,7			
Totalt	165,7	155,3	115,6	-39,7	168,2	113 986	107 215	6 771

Kostnader för inhyrd bemanning är fortsatt lägre än både 2023 och 2024, minskningen är 39 mkr mellan åren dvs 29 % lägre än föregående år. Kostnadsminskningen är 24 mkr för sjuksköterskor och ca 15 mkr för läkare. Minskningarna har skett främst inom divisionerna medicin och kirurgi. Publicerade avrop (dvs verksamhetens aviserade behov av inhyrd bemanning) under perioden motsvarar ca 115 årsarbetskrafter varav motsvarande 108 årsarbetare blev bemannade. (Beräkning av årsarbetskrafter baseras på 165 timmar/månad).

Orsaker till ändrad/lagd prognos

Redan vid inledningen av året kan konstateras att främst verksamhetens kostnader avseende personalkostnader och kostnader för inhyrd bemanning avviker kraftigt från budget. Osäkerheter i prognosen är främst hänförliga till hur sommaren förlöper, påverkan av enskilda svåra vårdfall och sjukdomar, nya löneavtalets inverkan i ersättningsmodell vid mertid ersättningar samt påverkan i priser utifrån den internationella politiska handelsmarknaden. Även enstaka patienters vård och medicinering kan påverka utfallet. Det krävs också att beslutade resultatförbättrande åtgärder uppnår effekt.

Prognos för årets helårsutfall har bedömts uppgå till 3.658 mkr vilket är 500 mkr mer än den anslagna budgeten 3,158 mkr. Ny prognos kommer att lämnas i delårsbokslutet för augusti, efter att sommarmånader passerat.

Prognos avvikelse mot budget	
intäkter	34
bemannning	-492
riks och regionvård	-46
övrigt	4
Summa	-500

För att hälso- och sjukvårdsnämnden året 2025 ska nå sin budget krävs att verksamheternas genomsnittliga nettokostnad per månad krymper med 124 mkr, motsvarande 38% av snittkostnaden för perioden januari-juni.