

Månadsrapport Maj 2025

Regionstyrelsen

Innehållsförteckning

Ekonomisk analys3

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

Ekonomisk analys

Intäkter och kostnader i tkr	Ack utfall	Ack bud- get	Bud-Utf Diff	Ack utfall fg år	Ack utf- Ack fg år Diff	Utfall diff %
Patientavgifter	372	375	-3	366	5	1,4 %
Försäljning	183 832	155 064	28 768	178 953	4 879	2,7 %
Erhållna bidrag	191 603	57 076	134 528	133 283	58 320	43,8 %
Övriga intäkter	1 825	4 993	-3 167	4 844	-3 019	-62,3 %
Summa Intäkter	377 632	217 507	160 125	317 448	60 184	19,0 %
Personalkostnader	-261 853	-381 444	119 591	-336 936	75 083	-22,3 %
Köpt riks- och regionvård	-3 067	-3 913	846	-2 707	-359	13,3 %
Köp av verksamhet	-456 932	-381 350	-75 583	-452 108	-4 825	1,1 %
Verksamhetsanknutna tjänster	-6 381	-2 836	-3 545	-7 048	668	-9,5 %
Inhyrd personal	0	0	0	-27	27	- 100,0 %
Läkemedel	-16 740	-13 898	-2 842	-14 540	-2 200	15,1 %
Sjukvårdsart, övr mat o varor	-78 125	-70 154	-7 971	-78 847	722	-0,9 %
Lämnade bidrag	-3 548	-5 812	2 264	-2 039	-1 508	74,0 %
Fastighetskostnader	-53 397	-62 187	8 790	-61 881	8 484	-13,7 %
Konsultkostnader	-66 946	-74 426	7 480	-51 381	-15 565	30,3 %
Övriga kostnader	-85 875	-84 390	-1 485	-74 806	-11 069	14,8 %
Avskrivningar/finansnetto	-52 816	-49 009	-3 807	-43 716	-9 099	20,8 %
Summa Bruttokostnader	-1 085 678	-1 129 417	43 739	-1 126 037	40 359	-3,6 %
Summa Verksamhetens nettokostnader	-708 046	-911 910	203 864	-808 589	100 543	-12,4 %

Ekonomiskt utfall mot föregående år

För perioden jan-maj uppgick intäkterna till 377,6 mkr vilket var 60,2 mkr bättre jämfört med samma period föregående år. Ökning beror främst på högre riktade statsbidrag +64,0 mkr, EU-bidrag +2,7 mkr, Övriga bidrag -11,7 mkr, ersättning hälsoval +3,7 mkr samt försäljning från förråd och hjälpmedel, försäljning av transporter samt hyresintäkter för lokaler +4,3 mkr.

Bruttokostnaden uppgick till 1 085,7 tkr för perioden jan-maj vilket var 40,4 mkr lägre än för samma period föregående år. Det var framför allt pensionskostnaden som minskat markant mellan åren 75,2 mkr medan flera övriga omkostnader ökande. Konsultkostnader ökade med 15,6 mkr och relaterar främst till Utveckling och digitalisering för IT-tjänster samt konsulter för några EU projekt som ligger under avdelningen (+3,8 mkr). Dessa kostnader kompenseras av EU-bidrag, se ovan, som skall vara resultatneutrala. Kostnaden för programvara och systemlicenser har ökat med 8,7 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 innebar detta att nettoresultatet avviker positivt, +100,5 mkr för årets första fem månader i jämförelse med föregående år.

Ekonomiskt resultat jämfört med budget

Regionstaben inklusive regiongemensamt

För årets första fem månader uppgick intäkterna till 286,3 mkr vilket var 72,4 mkr bättre än budget. Den positiva avvikelsen beror framför allt på högre riktade statsbidrag +62,8 mkr, EU-bidrag +10,4 mkr som inte budgeteras, högre försäljning från förråd och hjälpmedel +10,7 mkr medan övrig försäljning tillsammans med övriga intäkter var något sämre än budget.

Bruttokostnaden för perioden jan-maj uppgick till 609,9 mkr vilket var 112,2 mkr bättre än budget. Den positiva avvikelsen beror framför allt på följande orsaker:

- Lägre personalkostnader under regiongemensamt +107,0 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.
- Högre kostnad för sålda varor -8,0 mkr vilket beror på den högre försäljningen, se ovan.
- Lägre kostnader för sjukresor +4,5 mkr.
- Fastighetskostnader (uppvärmning, underhåll) +3,2 mkr
- Högre kostnader för IT system och IT utrustning - 3,3 mkr.
- Övriga omkostnader var tillsammans +8,7 mkr bättre än budget

Sammanfattningsvis innebar detta att nettokostnaden för perioden jan-maj var 184,6 mkr bättre än budget.

Vårdval

Budgetavvikelsen för perioden jan-maj 2025 var positiv och uppgick till 19,3 mkr. Fördelningen per område redovisas nedan:

- Hälsoval kapitering: **+16,6 mkr** (Huvuddelen +11,6 mkr är hänförligt till riktade statsbidrag där beslut fattades under april hur dessa skall fördelas vilket under resterade del av året minskar den positiva avvikelsen. Vidare har medel som är avsatta för ersättning till ST läkare och PTP psykologer inte använts som budgeterat.)
- Privata vårdgivare: **+0,9 mkr** (Övriga intäkter var +0,5 mkr bättre än budget)
- Beställartandvård: **+1,8 mkr** (Avvikelsen beror på beställartandvården medan barn-tandvård är i linje med budget)

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. I korthet innebär dessa beslut följande:

- **Anställningar:** pågående rekryteringar skall omprövas innan de genomförs. Avvikelse kan förekomma för nyckelkompetens för samhällsviktiga funktioner och nödvändigt stöd till kärnverksamheten i 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-maj var den ekonomiska effekten av aktiviteterna liten och uppgick totalt till 0,7 mkr. Den låga besparingen beror framför allt på att utfallet för restriktivitet med inköpen var 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, 1,1 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.

Antalet anställda har ökat med 13,5 sedan beslut om restriktivitet med anställningar som gäller sedan den 1 mars. Ökningen har skett inom Utveckling och digitalisering +4,5 som är undantagna beslutet då verksamheterna är beroende av stöd från denna avdelning för att kunna implementera flera av besparingsåtgärderna. Regionsservice har ökat med +8,0 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 Ekonomiavdelningen minskat med 1,0 anställda.

Åtgärd/aktivitet (i tkr)	Bedömd effekt enl. VP 2025	Ack utfall maj 2025	Ack utfall maj 2024	Förändring jmf ftg år
Praktikplatser	500	0	0	0
Forskningsmedel	2 000	-1 978,0	-2 389,0	411,0
Verksamhetsundersökningar	200	-213,0	-142,0	-71,0

Åtgärder inom Regiondirektörens mandat (1)	9 100	912,4	-189,0	1 101,4
Strategiska projekt (2)	9 000	0	0	0
Restriktivitet vid inköp (RS/196/2025)		-12 614	-11 878	-736
Totalt	20 800	-13 893	-14 598	705
Antal anställda (administrativ personal)		per 31 maj 2025	per 1 mar 2025	Förändring jmf 1 mar 2025
Restriktivitet vid anställning av administrativ personal (RS/197/2025)		641,0	627,5	13,5

Förtroendemannabudget

Resultatavvikelsen för politiker regionfullmäktige för perioden jan-maj var positiv och uppgick till +0,8 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 i regionstyrelsen var resultatavvikelsen något bättre jämfört mot budget och uppgick till +0,2 mkr för årets först fem månader.

Budgetram förtroendevalda, per kostnadsställe (Tkr)	Ack. utfall maj 2025	Ack. budget maj 2025	Avvikelse (ack. utfall mot budget)
Regionfullmäktige	-6 662	-7 484	823
Regionstyrelse	-1 607	-1 820	213

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 maj en positiv helårsprognos om totalt 390 mkr, dock har inte hänsyn tagits till de stora svängningarna för orealiserade 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