



Region Örebro län

Periodrapport

Region Örebro län

Okt 2024

Ekonomi

- **Resultat 253 mnkr (-912 mnkr)**
- **Balanskravsresultat -83 mnkr (-707 mnkr)**
- **Balanskravsprognos helår -400 mnkr (-909 mnkr föregående år)**
- **Lönekostnadsutveckling 0,1 % (4,8 %)**
- **Nettokostnadsutveckling 2,9 % (13,7 %)**
- **Utveckling skatter och statsbidrag 11,8 % (2,4 %)**

Omvärldsanalys

Riksbanken har gradvis lättat på penningpolitiken under året, i takt med att inflationen har sjunkit och konjunkturen förblivit svag. Trots förväntningar om ljusare tider syns få tecken på återhämtning, vilket har lett till beslutet att sänka styrräntan med 0,5 procentenheter till 2,75 procent. Om inflations- och konjunkturutvecklingarna står sig, kan ytterligare sänkningar ske vid nästa möte i december och under första halvåret 2025. Den ekonomiska utvecklingen är dock svårbedömd, särskilt med risker kopplade till geopolitiska oroligheter, ekonomisk politik i omvärlden, kronans växelkurs och den svenska konjunkturen, vilka kan påverka penningpolitiken framöver.

Konjunkturinstitutet noterar att arbetslösheten fortsätter att stiga och förväntas nå en topp på 8,5 procent under året. SKR:s ekonomirapport för oktober 2024 visar att kommunsektorn har ett negativt resultat i år, men förväntas vända till ett positivt resultat 2025. SKR bedömer att Sverige är inne i en lågkonjunktur som bottnar 2024, med en långsam konjunkturåterhämtning i sikte.

Inflationstakten enligt KPI är för oktober månad 1,6 procent, vilket är oförändrat mot föregående månad.

Resultatanalys

Resultatet per oktober uppgår till 253 miljoner kronor. Föregående år var resultatet för samma period -912 miljoner kronor. I resultatet ingår realiserade värdeförändringar av finansiella tillgångar och om dessa poster exkluderas erhålls ett **balanskravsresultat*** på -83 miljoner kronor, i jämförelse med -707 miljoner kronor föregående år.

Verksamhetens **intäkter** uppgår för perioden till 2,6 miljarder kronor, vilket är en minskning med 16 miljoner kronor eller 1 procent jämfört med föregående år.

Intäkterna för såld vård uppgår till 698 miljoner kronor och har ökat med 29 miljoner kronor eller 4,3 procent jämfört med föregående år. Ökningen beror främst på prisjusteringar.

Per oktober har patientavgifterna ökat inom hälso- och sjukvården med 8 miljoner kronor, eller 7,2 procent, och uppgår till 118 miljoner kronor. Patientavgifterna inom tandvården uppgår till 129 miljoner kronor och har ökat med 13 miljoner kronor eller 11,3 procent.

Trafikintäkterna och intäkterna för serviceresor har ökat sedan föregående år med 5,8 procent och uppgår till 422 miljoner kronor för perioden. Ökningen beror framförallt på prisjusteringar.

Riktade statsbidrag har minskat mellan åren och den huvudsakliga anledningen till det är reduceringen av statsbidraget för god och nära vård. Detta riktade statsbidrag reducerades i regeringens höstbudget för 2024 med 86 miljoner kronor på helårsbasis.

Verksamhetens **kostnader** inklusive avskrivningar uppgår till 13,1 miljarder kronor (12,8 miljarder kronor föregående år). Ökningen mellan åren motsvarar 281 miljoner kronor eller 2,2 procent.

Lönekostnadsökningen uppgår till 0,1 procent i jämförelse med 4,8 procent föregående år. Minskningen mellan åren beror på färre antal årsarbetare samt minskad kostnad för övertidsersättning.

Kostnaderna för inhyrd personal uppgår till 131 miljoner kronor och är 62 miljoner kronor eller 32,2 procent lägre jämfört föregående år. Hyrpersonalkostnad för Region Örebro län avser i huvudsak Hälso- och sjukvårdsförvaltningen där inhyrd personal motsvarar 2,3 procent av den egna personalkostnaden. Måttet på oberoende av inhyrd personal är 2,0 procent av den egna personalkostnaden.

Kostnaderna för läkemedel uppgår per oktober till 1,2 miljarder kronor. Ökningen mellan åren är 83 miljoner kronor eller 7,1 procent. Kostnaderna för den köpta vården har ökat med 33 miljoner kronor (7,8 procent) och uppgår till 460 miljoner kronor.

Kostnaderna för trafik har ökat med 60 miljoner kronor (6,5 procent) i jämförelse med samma period föregående år och uppgår till 987 miljoner kronor.

Nettokostnaden för perioden är 10,6 miljarder kronor och ökningen mellan åren uppgår till 297 miljoner kronor eller 2,9 procent. Motsvarande period föregående år hade en nettokostnadstakt på 13,7 procent. 2023 års nettokostnadsutveckling präglades av höga inflationsdrivna kostnadsökningar i kombination med lägre intäkter i form av riktade statsbidrag för covid-19.

Skatteintäkterna har ökat med 677 miljoner kronor eller 9,5 procent jämfört med föregående år främst till följd av höjning av skattesatsen med 75 öre. Regeringen har i vårändringsbudgeten beslutat om ökat sektorsbidrag och **generella statsbidrag och utjämning** har ökat med 470 miljoner kronor eller 17,9 procent jämfört med samma period föregående år. Totalt sett är ökningen för skatter och statsbidrag 11,8 procent mellan åren (2,4 procent föregående år).

Finansnettot, exklusive orealiserade värdeförändringar i pensionsmedelsportföljen, är 231 miljoner kronor lägre än föregående år vilket beror på ökade finansiella kostnader för pensionskulden, högre räntekostnader samt lägre reavinster.

Helårsprognos

Årets resultat 2024 prognostiseras till -64 miljoner kronor.

Helårsprognosen för balanskravsresultatet ligger kvar på -400 miljoner kronor (årets resultat exklusive orealiserade värdeförändringar av finansiella tillgångar). Prognosen är uppjusterad jämfört med vårens prognoser, vilket beror på en tillfällig utökning av sektorsbidraget samt tydlig effekt av vidtagna åtgärder för att nå ekonomisk balans. Det finns ett antal engångseffekter i utfallet i september och i oktober som skulle kunna medföra bättre utfall än -400 miljoner kronor. Å andra sidan finns ett antal större opåverkbara händelser kvar som under de sista två månaderna kan resultera i sämre utfall än vad prognosen baseras på. Till exempel kvarstår en skatteunderlagsprognos, slutavstämning av prestationsbaserade statsbidrag samt slutredovisning av pensionskostnaderna för 2024. Mot bakgrund av detta finns skäl att ligga kvar med en prognos på -400 miljoner kronor.

Regionens resultatutjämningsreserv (RUR) uppgår i bokslutet 2023 till 427 miljoner kronor. Prognosen för balanskravsresultatet 2024, -400 miljoner kronor, kan därmed täckas genom att ianspråkta 400 miljoner kronor från resultatutjämningsreserven. Slutligt beslut om att använda resultatutjämningsreserven tas i samband med att årsredovisningen för 2024 fastställs av fullmäktige.

Verksamheternas nettokostnadsutveckling prognostiseras till 4,6 procent under året att jämföra med 12,4 procent år 2023.

Lönekostnaderna beräknas öka med 0,6 procent under 2024 i jämförelse med 4,7 procent föregående år.

Skatteintäkter och generella statsbidrag förväntas överstiga budget med totalt 177 miljoner kronor, till följd av regeringens beslut att öka sektorsbidraget. Sammantaget prognostiseras ökningen för skatter och generella statsbidrag bli 11,3 procent mellan åren, att jämföra med 2023 då ökningen var 3,2 procent. Regeringens beslut att öka sektorsbidraget påverkar ökningen, men den beror främst på höjningen av skattesatsen med 75 öre.

Det prognostiserade balanskravsresultatet* om -400 miljoner kronor uppgår till -3,1 procent av skatter och statsbidrag, och uppfyller därmed inte kravet för god ekonomisk hushållning för det enskilda året.

God ekonomisk hushållning, enligt fullmäktiges definition, innebär att balanskravsresultatet ska vara 1,25 procent av skatter och generella statsbidrag för mandatperioden 2023–2026. År 2023 uppgick utfallet till -7,7 procent.

* I balanskravsutredningen benämnt 'periodens/årets resultat efter balanskravsjusteringar', se balanskravsutredning för mer detaljer.

Vidtagna åtgärder för att nå ekonomi i balans

Mot bakgrund av det ekonomiska läget fattade regionfullmäktige beslut om ett antal åtgärder i och med att verksamhetsplan med budget 2024 beslutades. Fullmäktiges åtgärder omfattade skattehöjning, avgiftshöjning samt kostnadsreduceringar. Åtgärderna är utfördelade till nämnderna som under hösten 2023 beslutade om egna handlingsplaner.

Regionfullmäktiges beslut om kostnadsreduceringar uppgår till 629 miljoner kronor. För att uppnå balans i ekonomin har några nämnder gjort bedömningen och beslutat att effekterna av handlingsplanen måste vara större än fullmäktiges angivna uppdrag. Sammantaget uppgår därför handlingsplanerna till 641 miljoner kronor. Uppföljningen av de ekonomiska effekterna per oktober visar att vidtagna åtgärder hittills motsvarar ett ekonomiskt värde på 367 miljoner kronor. Prognos för helåret motsvarar 440 miljoner. Flera av åtgärderna har endast effekt del av året 2024, medan vissa av åtgärderna får effekt först under 2025. Tillkommande effekter 2025 beräknas till 126 miljoner kronor och 23 miljoner kronor faller ut först 2026.

Handlingsplanerna omfattar åtgärder som innebär indragning av tjänster i samband med planerade pensioneringar. Summa årsarbetare, enligt avtalad tjänstgöringsgrad, uppgår till 254 årsarbetare. Per oktober är utfallet 183 årsarbetare. Prognosen anger att ytterligare 28 tjänster dras in fram till årsskiftet. Totalt kommer 211 tjänster/årsarbetare att dras in 2024.

Hälso- och sjukvårdens åtgärder är uppdelade på strukturella åtgärder och övriga åtgärder. De strukturella åtgärderna uppgår till 78 miljoner kronor och beslutas i nämnden. De övriga åtgärderna betraktas som förslag och formuleras, beslutas och omarbetas löpande i linjen. Totalt uppgår de övriga åtgärderna till 315 miljoner kronor. Uppdelningen framgår i följande tabeller.

Åtgärderna och dess ekonomiska effekter ingår i nämndernas helårsprognoser.

Uppföljning av nämndernas beslutade handlingsplaner

Uppföljning av intäktsförstärkningar och kostnadsreduceringar enligt regionfullmäktiges verksamhetsplan med budget 2024.

Synliga effekter i ekonomin

Belopp i miljoner kronor	Beslut regionfullmäktige	Handlingsplan	Utfall okt	Prognos 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Total prognosperiod
Regionstyrelsen	38	38	30	35	2	0	38
Hälso- och sjukvårdsnämnden	414	393	248	295	98	0	393
- Varav strukturella åtgärder		78	4	11			
- Varav åtgärder vilka formuleras och beslutas i linjen		315	244	284			
Folktandvårdsnämnden	11	28	8	9	0	0	9
Service- och fastighetsnämnden - fastighetsunderhåll, engångsbesparing	76	85	38	38	5	0	43
Kollektivtrafiknämnden	50	59	7	8	28	21	57
Regionala tillväxtnämnden	20	34	19	27	4	2	33
Kulturnämnden	18	18	15	19	-1	0	18
Gemensamma nämnden företagshälsovård samt tolk- och översättarservice	2	2	2	2	0	0	2
Summa	629	657	367	443	126	23	593

Antal minskade årsarbetare, enligt avtalad tjänstgöringsgrad

Antal årsarbetare	Handlingsplan	Utfall ack okt	Prognos 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Total prognosperiod
Regionstyrelsen	19	11	17	3	0	20
Hälso- och sjukvårdsnämnden	151	108	125	26	0	151
- Varav strukturella åtgärder	32		7			
- Varav åtgärder vilka formuleras och beslutas i linjen	119		118			
Folktandvårdsnämnden	5	4	5	0	0	5
Service-nämnden	49	37	38	2	0	40
Kollektivtrafiknämnden	2	1	1	1	0	2
Regionala tillväxtnämnden	25	20	22	1	2	25
Kulturnämnden	1	1	1	0	0	1
Gemensamma nämnden företagshälsovård samt tolk- och översättarservice	2	1	2	0	0	2
Summa	254	183	211	33	2	246

Investeringar

Materiella investeringar har hittills i år gjorts med 598 miljoner kronor (501 miljoner kronor föregående år), vilket är en ökning med 50 miljoner kronor sedan föregående månad.

Årets totala investeringsbudget uppgår till 1,6 miljarder kronor inklusive överförda investeringsmedel från 2023 års budget om 939 miljoner kronor. Prognosen för investeringar uppgår till 870 miljoner kronor. Att prognosen ligger under budgeterad nivå beror på att budget avser projekt som löper över flera år samt att det ekonomiska läget ligger till grund för att investeringar bromsas eller skjuts upp.

Likviditet och övriga finansiella tillgångar

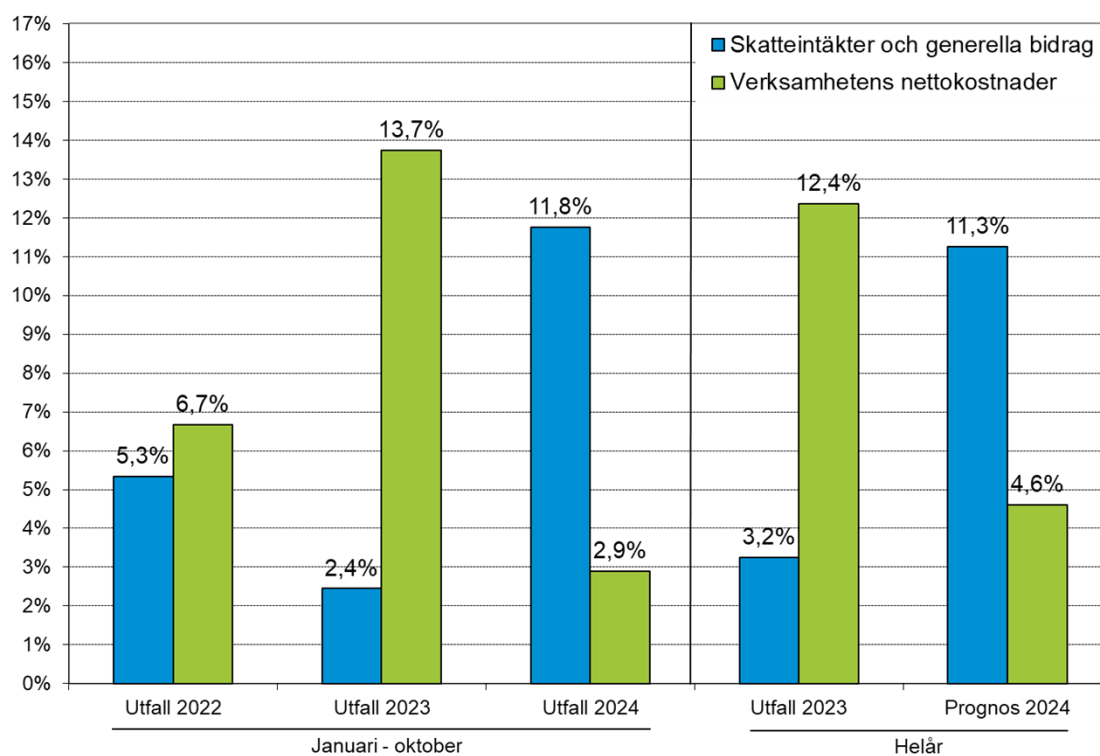
Den svenska och globala börsen utvecklades åt olika håll under oktober. Den svenska börsen backade -4,0 procent medan den globala börsen avkastade +2,5 procent, mycket tack vare en starkare dollar. Avkastningen i portföljen blev +0,3 procent i oktober, vilket innebär en helårsavkastning på +9,8 procent. Marknadsvärdet i portföljen uppgår till 7,2 miljarder kronor.

Den disponibla likviditeten är oförändrad sedan föregående månad och uppgick i slutet av oktober till 2,2 miljarder kronor. Den disponibla likviditeten inkluderar inlåning från koncernbolag och beviljad checkräkningskredit. Under månaden genomfördes en amortering på 50 miljoner kronor avseende lån för egna lokaler. Den externa skulden för egna lokaler uppgår till 2,1 miljarder kronor medan den totala skuldportföljen som även inkluderar lån för externa hyresgäster uppgår till 2,7 miljarder kronor.

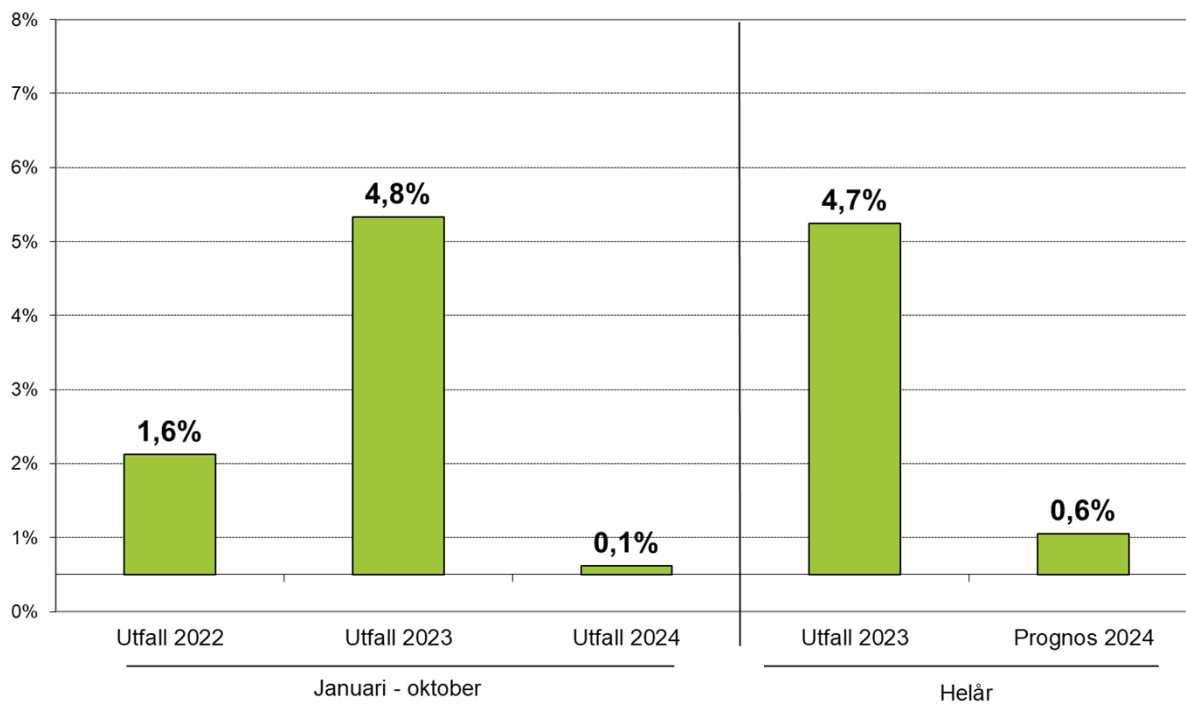
Pensionsportföljen (belopp i miljoner kronor)	
Placerat t.o.m. 2023	5 432
Placerat enligt budget 2024	512
Återinvesterat reavinst, utdelning	292
Totalt placerat	6 236
Marknadsvärde	7 165
Övervärde	929
Värdereglering 2024	462
Avkastning 2024 i procent	9,8 %

Likviditet (belopp i miljoner kronor)	
Tillgängliga likvida medel	10
Saldo koncernbolag	181
Checkräkningskredit	2 000
Disponibel likviditet	2 191

Utveckling av nettokostnader respektive skatteintäkter och generella bidrag



Lönekostnadsutveckling



Resultaträkning

Belopp i miljoner kronor	Utfall ack 2024	Utfall ack 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Utfall 2023
Verksamhetens intäkter	2 551	2 566			3 174
Verksamhetens kostnader	-12 639	-12 397	-12 360		-15 007
Avskrivningar	-480	-440	-592		-549
Verksamhetens nettokostnader	-10 568	-10 271	-12 952	-12 480	-12 382
Skatteintäkter	7 797	7 120	9 362	9 333	8 627
Generella statsbidrag och utjämning	3 100	2 630	3 746	3 599	3 154
Verksamhetens resultat	329	-521	156	452	-601
Finansiella intäkter	644	259	664	310	468
Finansiella kostnader	-720	-650	-884	-752	-705
Periodens/ årets resultat	253	-912	-64	10	-839
Balanskravsresultat *	-83	-707	-400	10	-909

Driftredovisning

Belopp i miljoner kronor	Utfall ack 2024	Utfall ack 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Utfall 2023
Regionfullmäktige	-12	-12		-19	-16
Regionstyrelsen, varav	-2 322	-2 369		-2 957	-2 852
- Regionstyrelsen och regionkansliet	-258	-274		-356	-314
- Hälsovalsenheten	-1731	-1 691		-2 152	-2 027
- Tandvårdsenheten	-224	-215		-270	-260
- Regionstyrelsens gemensamma verksamhetskostnad	-109	-189		-179	-251
Hälso- och sjukvårdsnämnden	-7 357	-6 989		-8 444	-8 437
Folktandvårdsnämnden	-19	-30		0	-37
Service nämnden	13	-4		2	-12
Kollektivtrafiknämnden	-695	-665		-806	-788
Regionala tillväxtnämnden	-114	-121		-146	-148
Kulturnämnden	-86	-96		-108	-116
Gemensamma nämnden företags- hälsovård samt tolk- och översät- tarservice	5	5		0	3
Summa verksamheter	-10 587	-10 281	-12 982	-12 479	-12 403
Regionstyrelsens finansförvaltning	10 840	9 369	12 918	12 489	11 564
Resultat	253	-912	-64	10	-839
Balanskravsresultat *	-83	-707	-400	10	-909

* I balanskravsutredningen benämnt 'periodens/årets resultat efter balanskravsjusteringar', se balanskravsutredning för mer detaljer.

Balanskravsutredning

Belopp i miljoner kronor	Utfall ack 2024	Utfall ack 2023	Prognos 2024	Utfall 2023
= Periodens/årets resultat enligt resultaträkningen	253	-912	-64	-839
- Samtliga realisationsvinster	-5	-11	-5	-14
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-462	-21	-462	-301
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	131	237	131	245
= Periodens/årets resultat efter balanskravsjusteringar	-83	-707	-400	-909
- Reservering av medel till resultatreserv	0	0	0	0
+ Användning av medel från resultatreserv	0	0	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	400	0
= Balanskravsresultat	-83	-707	0	-909

Investeringar

Belopp i miljoner kronor	Utfall ack 2024	Utfall ack 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Utfall 2023
Immateriella	4	11	4	19	11
Byggnader	236	227	290	908	285
Byggnader - finansiell leasing	185	20	210	0	77
Inventarier	172	254	365	718	364
Finansiella	6	0	0	0	0
Investeringsbidrag		0	0	0	0
TOTALT	602	512	870	1 646	738

HR-statistik

Årsarbetare tillsvidareanställda avtalad sysselsättningsgrad

Antal årsarbetare perioden 2024			Antal årsarbetare perioden 2023			Förändring		
Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
8 017	2 138	10 155	8 124	2 169	10 292	-107	-30	-137

Definition: Med årsarbetare avtalad sysselsättningsgrad avses avtalad sysselsättningsgrad utifrån anställningsavtal. En person som är anställd på 100 % är 1 årsarbetare medan en person som är anställd på 75 % är 0,75 årsarbetare.

Antalet tillsvidareanställda årsarbetare i oktober månad visar en minskning jämfört mot samma månad föregående år (-137 årsarbetare). Minskningen finns främst bland de administrativa yrkesgrupperna där antal handläggare och administratörer minskat med 50 årsarbetare.

Vad gäller sjuksköterskegrupperna har antalet specialutbildade sjuksköterskor/barnmorskor och allmänsjuksköterskorna ökat med 15,8 årsarbetare och antal läkare har minskat med 9 årsarbetare jämfört samma period föregående år.

Nu syns en ökning av antal anställda sedan anställningsstoppet infördes. Jämfört med föregående månad har antalet tillsvidareanställda ökat med 29 årsarbetare. Den ökningen avser bland annat 15,8 allmänsjuksköterskor och 7 undersköterskor. Bland den administrativa personalen har antal administratörer ökat med 9,3 samtidigt som antalet handläggare har minskat med 10,8, vilket resulterar i en nettominskning av administrativ personal jämfört med föregående månad.

Årsarbetare exklusive tjänstlediga (avser per föregående månad)

Anställning perioden 2024			Anställning perioden 2023			Förändring		
Tillsvidare	Visstid	Totalt	Tillsvidare	Visstid	Totalt	Tillsvidare	Visstid	Totalt
9 099	447	9 546	9 280	594	9 874	-181	-147	-328

Definition: Årsarbetare exkl tjänstlediga utgår från sysselsättningsgrad utifrån anställningsavtal men exkluderar även tjänstledighet. En person som är anställd på 100 % men som är tjänstledig 100 % räknas som 0 årsarbetare. Är personen anställd på 100 % och tjänstledig 50 % räknas personen som 0,5 årsarbetare. Med tjänstledighet avses: tjänstlediga för studier, tjänstlediga utan lön, föräldralediga, offentliga uppdrag och särskild angelägenhet.

I analysen av antal årsarbetare exklusive tjänstlediga jämfört med samma period föregående år ser vi att antalet tillsvidareanställda har minskat med 181 årsarbetare och antalet visstidsanställda har minskat med 147 årsarbetare. Totalt resulterar det i en nettominskning med 328 årsarbetare.

Nettominskningarna jämfört med föregående år avser bland annat den administrativa personalen. Nettominskningen för grupperna administratörer och handläggare har minskat med 99,2 årsarbetare jämfört med samma period föregående år.

I definitionen exkluderas tjänstlediga, vilket för september månad innebär ca 1 008 årsarbetare (omräknat från timmar, avser totalt antal bortfall på grund av tjänstledighet i form av tjänstledighet för studier, tjänstledighet utan lön, föräldralediga, offentliga uppdrag och särskild angelägenhet). Den stora delen av bortfallet är föräldraledighet men även ej lagstadgad tjänstledighet utan lön står för en stor del av bortfallet (motvarande 341 årsarbetare).

Sjukfrånvaro (avser per föregående månad)

Sjukfrånvaro i procent	Utfall ack, fg månad, 2024			Utfall ack, fg månad, 2023			Förändring		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Korttidssjukfrånvaro	2,5	1,8	2,4	2,6	1,9	2,4	-0,1	-0,1	-0,1
Långtidssjukfrånvaro	4,4	2,1	3,9	4,1	2,2	3,7	0,3	-0,1	0,2
Sjukfrånvaro totalt	6,9	4,0	6,3	6,7	4,1	6,1	0,2	-0,1	0,1

Sjukfrånvaron för Region Örebro län var 6,3 procent under mätperioden jan-sep 2024. Korttidssjukfrånvaron (dag 1–14) står för 2,4 procent och långtidssjukfrånvaron (från dag 15) stod för 3,9 procent. Den totala sjukfrånvaron har ökat med 0,1 procentenheter i jämförelse med samma period 2023. Ökningen avser långtidssjukfrånvaron som ökat med 0,2 procentenheter medan korttidssjukfrånvaron har minskat 0,1 procentenheter.

Extratid (avser per föregående månad)

Extratid i timmar	Utfall ack, fg månad, 2024			Utfall ack, fg månad, 2023			Förändring		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Timtid	284 331	101 782	386 113	278 570	104 435	383 005	5 761	-2 653	3 109
Fyllnadstid	38 994	10 398	49 392	42 638	11 044	5 3682	-3 645	-646	-4 290
Enkel övertid	16 937	4 690	21 627	22 237	5 733	27 971	-5 300	-1 043	-6 343
Kvalificerad övertid	103 034	34 948	137 982	152 220	48 495	200 716	-49 186	-13 548	-62 733
Arbetad tid under jour o beredskap	70 398	87 176	157 573	72 650	89 192	16 1844	-2 252	-2 016	-4 268

Den totala extratiden (summan av timtid, fyllnadstid, enkel övertid, kvalificerad övertid och arbetad tid under jour och beredskap) har minskat med 74 526 timmar jämfört med samma period föregående år. En minskning motsvarande 9 procent. Minskningen finns inom samtliga poster av extratid (med undantag för en ökning bland timtiden) men är som störst på kvalificerad övertid.

Kvalificerad övertid har minskat med 62 733 timmar, motsvarande 31 procent. Minskningen påverkas av det ekonomiska läget, de ändrade arbetstidsreglerna om dygnsvila och den mer- och övertidsblockad som ägde rum under våren för vårdförbundets grupper.

Timtiden var under perioden jan-juli lägre än samma period föregående år, men sedan augusti (ackumulerat jan-augusti) syns en ökning jämfört med föregående år, vilket även syns i denna redovisning.