

§35

Årsredovisning 2024 Region Jämtland Härjedalen (RS/711/2024)

Sammanfattning

En årsredovisning för Region Jämtland Härjedalen har upprättats.

Region Jämtland Härjedalens ackumulerade resultat för året 2024 efter finansiella poster var negativt och uppgick till minus 494 miljoner kronor, vilket var 194 miljoner kronor sämre än budget.

Bruttokostnaderna var 308 miljoner kronor högre jämfört med föregående år vilket motsvarar 4,3 procent ökning att jämföra med 13,6 procents ökning föregående år. Det märks en stadigt nedåtgående trend i ökningstakten från de onormalt höga nivåer som var under 2023 och inledningen av 2024. Nettokostnadsutvecklingen var 309 miljoner kronor högre än föregående år, motsvarande en ökning med 5,3 procent. Intäkter från skatter och riktade bidrag samt regionens egenfinansiering genom avgifter, har inte ökat i samma takt som kostnadsutvecklingen.

Även om omvärldsfaktorer som inflation och ränteutveckling nu har stagnerat vilket medfört en lägre kostnadsökningstakt, så är den högre kostnadsnivån permanentad. Regionens ekonomiska läge är fortsatt mycket utmanande och svårt ur perspektivet budgetföljsamhet men det är även en stor påverkan gällande likviditet och långsiktig ekonomisk hållbarhet då Region Jämtland Härjedalen saknar buffertkapital och har en skuldmassa som överstiger dess tillgångar. Inkluderas även de pensionsförpliktelser som uppstått före 1998 som inte är beaktade som avsättning försämrar lägesbilden än mer.

Likviditeten har under året förbättrats med 110 miljoner kronor. Nyupplåning gjordes i januari och december på 100 miljoner kronor vardera vilket förstärkte likviditeten. Den totala skulden till Kommuninvest uppgår därefter till 290 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.

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

Regionens betalningsförmåga har svängt kraftigt de senaste åren. 2019 uppgick soliditeten till minus 34 procent men efter starka resultat för åren 2020 till 2022 förbättrades soliditeten betydligt. Efter två år med negativa resultat har soliditeten återigen försämrats och uppgick till minus 26,5 procent exklusive ansvarsförbindelse.

Region Jämtland Härjedalens kärnverksamhet, stödverksamhet och ledningsprocesser utgör Region Jämtland Härjedalens åtta målområden. Dessa är hälso- och sjukvård, tandvård, regionalt utvecklingsansvar, kollektivtrafik, kultur, folkhögskolor, stödverksamhet och ledningsprocesser. För varje målområde finns ett övergripande mål som beslutas av regionfullmäktige i Regionplan med budget 2024-2026.

Av dessa åtta målområden har tre bedömts som uppfyllda och fem bedömts som delvis uppfyllda. Till dessa finns trettiofyra uppdrag till nämnderna och styrelsen. Av dessa bedöms tjugofyra som uppfyllda och tio som delvis uppfyllda.

De kortsiktiga nyckeltalen avser de sju finansiella målen varav har ett bedömts som uppfyllt, ett som delvis uppfyllt och fem som ej uppfyllda.

Den sammantagna bedömningen är att Region Jämtland Härjedalen endast delvis uppnådde god ekonomisk hushållning i förhållande till regionfullmäktiges mål för verksamhet och ekonomi vid årets slut, men uppföljningen visar att många aktiviteter är pågående. Den ekonomiska utvecklingen under året och ställning vid årets slut medför att finansiella nyckeltalen till övervägande del ej kan uppnås.

En årsredovisning för styrelsens förvaltningsområde har upprättats. Regionstyrelsen inklusive Regionstaben, Vårdval och Regiondirektör hade en negativ budgetavvikelse på minus 213 miljoner kronor. Det som orsakar en negativ avvikelse är främst regiongemensamma kostnader avseende pensionskostnader men även högre kostnader för IT- och underhållsavtal än budgeterat. Även riktade bidrag var lägre än budgeterat.

Förslag till beslut

Regionstyrelsen föreslår regionfullmäktige

Region Jämtland Härjedalens årsredovisning för 2024 godkänns.

Årsredovisningen föredras av regionstyrelsens ordförande Bengt Bergqvist (S).

Revisorernas ordförande Jan Rönngren föredrar revisorernas bedömning om årsredovisningen kan godkännas.

Robert Hamberg (M), Conny Wahlström (MP), Bengt Bergqvist (S) och Jörgen Larsson (C) yttrar sig.

Beslut

Region Jämtland Härjedalens årsredovisning för 2024 godkänns.

Expedieras till
Ekonomidirektör
Regionens revisorer

Beslutsunderlag

- §44 Regionstyrelsen Årsredovisning 2024 Region Jämtland Härjedalen
- Årsredovisning 2024 Region Jämtland Härjedalen inkl. bilagor
- REV-39-2024 Granskning av Årsredovisning 2024