



Bokslutsrapport 2024

Till regionstyrelsen

Preliminär

Diarienummer: RÖ 2025-755

Region Östergötlands resultat i korthet

Resultatet 2024 blev minus 712 miljoner kronor, vilket är en förbättring med 703 i jämförelse med föregående år (minus 1 415 miljoner kronor). De kraftfulla åtgärder som vidtagits har gett effekt och kostnadsutvecklingen har bromsats.

Det allvarliga ekonomiska läget under hösten 2023 krävde mer kraftfulla åtgärder, vilket ledde till att regionstyrelsen fattade beslut om ny styrning och ledning, plan för utfasning av bemanningsföretag, anställningsstopp, varsel om uppsägningar av anställda samt ny arbetsorganisation. Dessa åtgärder tillsammans med tidigare beslutade insatser i verksamheten såsom t.ex. effektivare inköp ledde till att den ekonomiska situationen successivt förbättrades under 2024. Hälso- och sjukvårdens resultat 2024 blev minus 1 075 miljoner kronor, vilket är en förbättring med 592 miljoner (minus 1 667 miljoner kronor år 2023). Omställningsarbetet fortsätter in i 2025.

Resultatet på minus 712 miljoner kronor är 107 miljoner kronor sämre än beslutad budget på minus 605 miljoner kronor. Det budgeterade underskottet på minus 605 miljoner kronor berodde på tillfälligt höga pensionskostnader på grund av hög inflation. Högre statsbidrag och bättre avkastning på placerat kapital än budgeterat vägde till del upp de ökade pensionskostnaderna medan Hälso- och sjukvårdens resultat, trots kraftfulla åtgärder, påverkade resultatet negativt.

Nedan presenteras Region Östergötlands preliminära resultat 2024 i korthet. Från och med 2024 redovisar Region Östergötland resultatet enligt blandmodell – där endast pensionsavsättningar från och med 1998 ingår och det innebär att jämförelseåret 2023 även är enligt blandmodell.

Snabbfakta

- Region Östergötlands totala resultat är minus 712 miljoner kronor 2024, vilket är 107 miljoner sämre än beslutad budget på minus 605 miljoner kronor (minus 1 415 miljoner kronor 2023). Det budgeterade underskottet beror på tillfälligt höga pensionskostnader på grund av hög inflation.
- Årsresultatet är 488 miljoner kronor bättre än helårsbedömningen baserad på utfallet till och med augusti (minus 1 200 miljoner kronor). Förbättringen beror främst på att avkastningen på placerade medel blev 387 miljoner kronor högre än helårsbedömningen, som av försiktighetsskäl var samma som budgeterad avkastning.
- Avkastningen på placerade medel är 561 miljoner kronor. En procentuell förändring på 8,7 procent på de långsiktiga placeringarna (jfr OMX 5,7 procent, max 50 procent i aktier). År 2023 var avkastningen 543 miljoner kronor.
- Balanskravsresultatet, där bland annat realiserade värdeförändringar på placerade medel ska räknas bort, är negativt och behöver återställas. Det är inte längre möjligt att hänvisa till synnerliga skäl utifrån en stark ekonomisk ställning, för att inte behöva återställa det negativa balanskravsresultatet. Återställning för att nå positivt eget kapital kommer att genomföras inom tre år enligt beslutad treårsbudget 2025-2027. Senast 2033 bedöms målsättningen om ett positivt eget kapital på 1 500 miljoner kronor när hela pensionskulden är inräknad vara uppfylld. Det är i enlighet med aktuell riktlinje för god ekonomisk hushållning.
- Region Östergötlands totala resultat, exklusive finansnetto (avkastning på placerade medel) är minus 1 273 miljoner kronor (1 958 miljoner kronor 2023).
- Region Östergötlands samlade resultat i förhållande till skatter och generella statsbidrag uppgår till minus 3,8 procent, vilket är lägre än målvärdet på 1 procent. Det budgeterade målet var dock minus 3,3 procent.

Bokslutsrapport 2024

- Verksamhetens samlade resultat är minus 1 073 miljoner kronor 2024 (minus 1 657 miljoner kronor 2023), varav Hälso- och sjukvården uppvisar ett resultat på minus 1 075 miljoner kronor (minus 1 667 miljoner kronor 2023).
- Kostnadsutvecklingen (verksamhetens kostnader samt avskrivningar) är 0,7 procent (10,4 procent 2023). Den låga kostnadsutvecklingen 2024 jämfört med 2023 beror på vidtagna åtgärder.
- Nettokostnadsutvecklingen är 0,7 procent.
- Skatter och generella statsbidrag ökade med 5,8 procent 2024. Det är generella statsbidrag som har ökat.
- Lönekostnadsutvecklingen är 0,5 procent. År 2023 var lönekostnadsutvecklingen 5,1 procent.
- Kostnaderna för hyrpersonal har minskat med 292 miljoner kronor (minus 47 procent) jämfört med föregående år.
- Region Östergötland hade vid årsskiftet 13 935 anställda, översatt till heltidstjänster, vilket är en minskning med 693 medarbetare jämfört med 2023.
- Läkemedelskostnaderna ökade med 3,5 procent 2024. Volymen läkemedel ökade samtidigt med 4,0 procent. År 2023 ökade läkemedelskostnaderna med 7,4 procent.

Region Östergötlands resultat 2024

Resultatet 2024

Resultatet 2024 blev minus 712 miljoner kronor, vilket är en förbättring med 703 miljoner kronor i jämförelse med föregående år (minus 1 415 miljoner kronor).

Under 2023 utvecklades ekonomin negativt och regionen var i ett allvarligt ekonomiskt läge. Regionstyrelsen fattade beslut om kraftfulla åtgärder som ny ledning och styrning, utfasning av hyrpersonal, anställningsstopp, varsel om uppsägning av anställda samt ny arbetsorganisation. Dessa åtgärder tillsammans med tidigare beslutade insatser i verksamheten har lett till att den ekonomiska situationen successivt förbättrats under 2024. De åtgärder som vidtagits har gett effekt och kostnadsutvecklingen har bromsats. Den höga kostnadsutvecklingen under flera år har brutits och är 0,7 procent för 2024. Justerat för prisutveckling är kostnadsreduceringen nästan 600 miljoner kronor. Kostnaden för hyrpersonal har minskat med 47 procent och övertiden har i princip halverats. Antalet anställda totalt har minskat med 693 under året samtidigt som antalet sjuksköterskor har ökat.

Regionen budgeterade för ett underskott på 605 miljoner kronor. Anledningen var tillfälligt höga pensionskostnader även 2024. Resultatet blev 107 miljoner sämre än budget. Högre statsbidrag och bättre avkastning på placerat kapital än budgeterat vägde till del upp de ökade pensionskostnaderna medan Hälso- och sjukvårdens resultat, trots kraftfulla åtgärder, påverkade resultatet negativt. I tabellen nedan framgår avvikelserna mot budget per resultatpost.

Jämfört med helårsbedömningen baserad på augusti blev resultatet 488 miljoner kronor bättre. Det berodde främst på högre avkastning på placerade medel som av försiktighetsskäl alltid värderas till budgeterad nivå samt att reserveringar i delar inte behövde användas. Verksamhetens resultat blev dock 97 miljoner kronor sämre än helårsbedömningen.

Det egna kapitalet (inkl. samtliga intjänade pensioner) är negativt vid årets slut; minus 227 miljoner kronor.

Budgetavvikelsen på minus 107 miljoner kronor kan särredovisas enligt följande:

Beskrivning av resultatposter med stor avvikelse mot budget	Budgetavvikelse miljoner kronor
Verksamhetens resultat:	-1 171
Hälso- och sjukvården	-1 075
Övriga produktionsenheter	15
Regionstyrelsen och nämnder	-111
Gemensamma poster (finans- och pensionsförvaltningen):	1 064
Finansiellt netto, placeringar	387
Pensionskostnader	-245
Skatteintäkter	-31
Generella statsbidrag	809
Riktade statsbidrag (netto finansförvaltning)	60
Övrigt (netto av ej använda reserverade medel, utbetalade koncernbidrag m.m.)	84
Total budgetavvikelse	-107

Tabell 1. Avvikelser per resultatpost mot budget 2024, miljoner kronor.

Verksamheter och regiongemensamma poster	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Budget 2024	Differens bokslut 2024 jfr budget 2024	Helårsbedömning 08/2024
Nämnd/styrelse	-111	-12	0	-111	-117
varav:					
Hälso- och sjukvårdsnämnden	-117	-21	0	-117	-120
Regionstyrelsen	0	0	0	0	0
Regionutvecklingsnämnden	2	4	0	2	0
Trafik- och samhällsplaneringsnämnden	4	5	0	4	3
Summeringsnivå	-962	-1 645	98	-1 060	-859
varav:					
Hälso- och sjukvården	-1 075	-1 667	0	-1 075	-965
Folktandvården	10	12	10	0	10
Skolor	1	-6	3	-2	-4
Regionledning och verksamhetsstöd	101	16	85	16	100
Avrundning	1			1	
Summa verksamheten (inkl. nämnder/RS)	-1 073	-1 657	98	-1 171	-976
Regiongemensamma intäkter/kostnader (finans-/pensionsförvaltning)	361	242	-703	1 064	-224
Totalt resultat enligt blandmodell	-712	-1 415	-605	-107	-1 200
Finansiellt netto, avkastning placerade medel	561	543	174	387	174
Totalt resultat exkl. finansiellt netto (avkastning placerade medel)	-1 273	-1 958	-779	-494	-1 374
<i>Totalt resultat enligt fullfondering</i>	<i>-797</i>	<i>-1 504</i>	<i>-756</i>	<i>-41</i>	<i>-1 302</i>

Tabell 2. Resultat 2024 per summeringsnivå jämfört med bokslut 2023, budget och helårsbedömning och bokslut 2023, miljoner kronor.

Verksamhetens resultat 2024

Verksamhetens sammanlagda resultat är minus 1 073 miljoner kronor, vilket är en förbättring jämfört med 2023 (minus 1 657 miljoner kronor 2023). Resultatförbättringen beror på att beslutade åtgärder har gett effekt. I fasta priser minskar kostnaderna med cirka 600 miljoner. De vidtagna åtgärderna förväntas ge ytterligare effekt 2025.

Resultatet är dock 1 171 miljoner kronor sämre än budget. Budgeten beslutades i juni 2023 med antagande om att beslutade handlingsplaner skulle förbättra resultatet för 2023. Utvecklingen blev den omvända och resultatet försämrades kraftigt under hösten 2023 och nya kraftfulla åtgärder vidtogs.

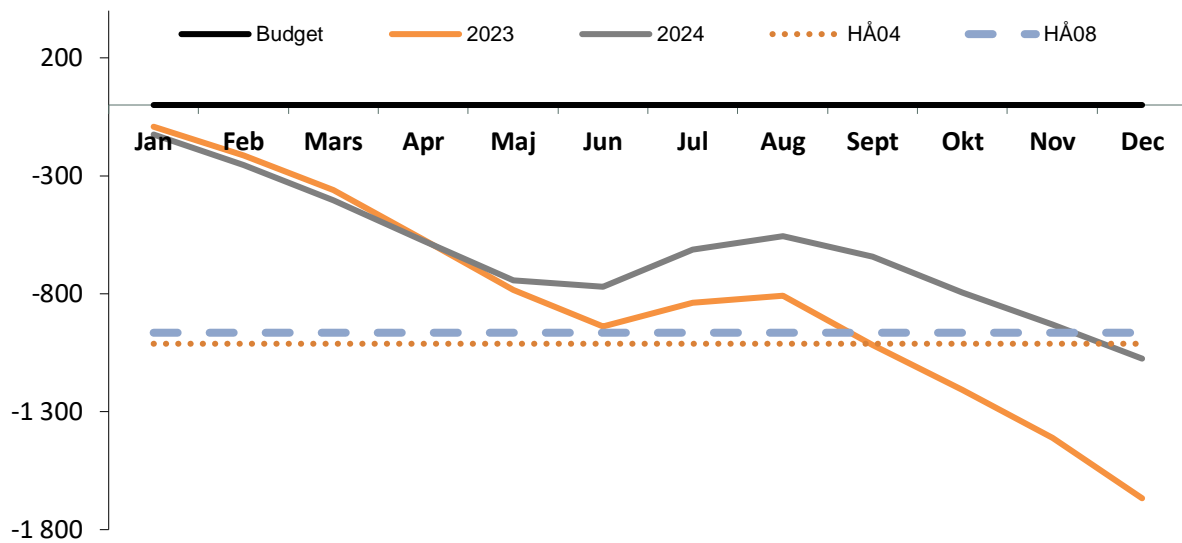
Nedan ges en kort redogörelse av produktionsenheternas resultat 2024 utifrån summeringsnivå.

Hälso- och sjukvården

Bokslutsrapport 2024

Hälso- och sjukvården redovisar sammantaget ett negativt resultat på 1 075 miljoner kronor, vilket är en tydlig förbättring jämfört med 2023 (minus 1 667 miljoner kronor 2023). Kostnadsutvecklingen har bromsats men omställningsarbetet får helårseffekt först under 2025.

Nedan presenteras Hälso- och sjukvårdens resultat per månad 2024.



Figur 1. Resultat 2024 per månad (ackumulerat), budget samt helårsbedömning gjord efter april och augusti (miljoner kronor).

Regionstyrelsen fattade beslut om kraftfulla åtgärder som ny ledning och styrning, utfasning av hyrpersonal, anställningsstopp, varsel om uppsägning av anställda samt ny arbetsorganisation. Dessa åtgärder tillsammans med tidigare beslutade insatser i verksamheten har lett till att den ekonomiska situationen succesivt förbättrats under 2024. Andra åtgärder inom hälso- och sjukvården är reviderad investeringsplan, där investeringar och utvecklingsinitiativ är begränsade till verksamhetskritisk nivå. Inom ramen för medicinsk kvalitet har det genomförts dels ett arbete kring kloka kliniska val och dels en översyn av klinikers användning/föreskrivning av läkemedel med stöd av centrala läkemedelsfunktioner.

Trots ett intensivt arbete med att minska kostnaderna samt tilläggsbeslut om ett tillskott på 201 miljoner kronor 2025 till hälso- och sjukvården kommer inte alla verksamheter att nå en ekonomi i balans under 2024. Sammantaget ligger produktionsenheternas budget inom Hälso- och sjukvården på minus 445 miljoner kronor för 2025.

Bokslutsrapport 2024

I tabellen nedan redovisas respektive produktionsenhets kostnadsutveckling inom Hälso- och sjukvården för samtliga kostnader respektive personalkostnad inklusive kostnad för hyrpersonal 2024 jämfört med 2023. I tabellen redovisas även förändringen i antalet anställda (i heltidsmått). Av tabellen framgår att alla verksamheter utom en inom Hälso- och sjukvården har minskade personalkostnader medan totalkostnaden har ökat för fem produktionsenheter.

Centrum	Förändring personal kostn inkl. hyrpersonal, se not nedan	Förändring totalkostnad	Förändring av antal anställda i heltidsmått
Hjärtcentrum	0,1%	2,2%	19
(Hjärtcentrum justerat för ny verksamhet)	(-0,8%)	(1,6%)	(-11)
Barn- och kvinnocentrum	-0,1%	2,3%	9
Diagnostikcentrum	-2,7%	6,8%	-119
Centrum för kirurgi ortopedi och cancervård	0,5%	1,9%	7
Sinnescentrum	-3,2%	-3,2%	-161
Primärvårdscentrum	-5,7%	-2,2%	-74
Närsjukvården i centrala Östergötland	-2,2%	-1,5%	-60
Närsjukvården i östra Östergötland	-3,4%	1,2%	-37
Närsjukvården i västra Östergötland	-0,8%	0,0%	-28
Psykiatricentrum	-2,4%	-1,1%	-92
Medicincentrum	-6,3%	-4,3%	-8
Hälso- och sjukvården	-2,5%	0,2%	-545

Not till tabell ovan: Fysiologiska kliniken Norrköping har gått över från Diagnostikcentrum till Hjärtcentrum från och med oktober 2024, avser cirka 30 medarbetare. Hjärtcentrums kostnader rensat för Fysiologiska kliniken Norrköping är:

- Personalkostnad inkl. hyrpersonal: minus 0,8 procent
- Totalkostnadsutveckling: 1,6 procent
- och antalet anställda minskat med minus med 11 stycken (uttryck i heltidsmått).

Diagnostiskt centrum har även tagit över läkemedelsförsörjningen till sjukhusklinikerna från privat utförare som har motsvarande intäktsökning och kostnadsökning.

Tabell 2. Förändrad totalkostnad och personalkostnad inklusive kostnad för hyrpersonal samt minskat antal anställda (heltidsmått) 2024 jämfört med 2023, per produktionsenhet inom Hälso- sjukvården.

Hjärtcentrum redovisar ett resultat på minus 42 miljoner kronor (minus 23 miljoner kronor 2023). Resultatförsämringen förklaras av reducerade intäkter och kostnadsökningar i delar jämfört med 2023. Åtgärder för att minska kostnaderna för egen och inhyrd personal har givit viss effekt, en minskning av kostnaderna med 0,8 procent. Arbetet kommer att pågå även under 2025. Under året har klinisk fysiologi på Vrinnevisjukhuset övergått från Diagnostikcentrum till Hjärtcentrum. Omställningsarbetet fortsätter under 2025.

Barn-och kvinnocentrum redovisar ett resultat på minus 113 miljoner kronor (minus 108 miljoner kronor 2023). Det sämre resultatet jämfört med 2023 förklaras av minskade intäkter men även att arbetet med kostnadsreducerande åtgärder har förskjutits i tid. Kostnaderna för inhyrd personal har minskat och till 2025 är det endast neonatalläkare som hyrs in. Antalet anställda minskar under hösten men sammantaget sedan årsskiftet har antalet anställda ökat. Personalkostnad inklusive hyrpersonal har minskat med 0,1 procent. Omställningsarbetet fortsätter under 2025.

Diagnostikcentrum redovisar ett positivt resultat på 38 miljoner kronor, vilket är 26 miljoner kronor bättre än 2023. Det positiva resultatet är en konsekvens av genomförda besparingar.

Centrum för kirurgi, ortopedi och cancervård redovisar ett resultat på minus 255 miljoner kronor (minus 204 miljoner kronor 2023). Resultatförsämringen förklaras av lägre intäkter samt att de kostnadsreducerande åtgärderna inte fått full effekt jämfört med plan. Därutöver ökar kostnaderna för medicinsk service. Kostnaden för egen personal och hyrpersonal är lägre än index, och ökade med endast 0,5 procent jämfört med 2023.

Bokslutsrapport 2024

Kostnaden för hyrpersonal har minskat kraftigt, motsvarande 38 miljoner kronor. Omställningsarbetet fortsätter under 2025.

Sinnescentrum redovisar ett resultat på minus 197 miljoner kronor (minus 251 miljoner kronor 2023). Arbetet med att minska kostnaderna har givit effekt. De totala kostnaderna minskade med 3,2 procent där effekter av färre anställda och reduktion av hyrpersonal fått stor effekt. Samtidigt har lägre intäkter än beräknat påverkat resultatet negativt. För att nå målet om en ekonomi i balans 2025 behöver operationskapacitet återställas och riks- och regionvård uppgå till tidigare nivåer.

Primärvårdcentrum redovisar ett resultat på minus 34 miljoner kronor (minus 177 miljoner kronor 2023). Resultatförbättringen förklaras av att kostnadsreducerande åtgärder fått effekt. Kostnaderna för personal inklusive hyrpersonal har minskat med nästan 6 procent. Hög kostnadsutveckling för allmänläkemedel medförde att HSN beslutade om ett resurstillskott till primärvården motsvarande 50 miljoner kronor. För Primärvårdscentrum innebär det en ökad intäkt på cirka 40 miljoner kronor.

Närsjukvården i centrala Östergötland redovisar ett resultat på minus 6 miljoner kronor (minus 28 miljoner kronor 2023). Resultatförbättringen förklaras främst av att beslutade åtgärder fått effekt i form av lägre kostnader för egen och inhyrd personal, minus 2,2 procent. Trots färre medarbetare har tillgängligheten varit god med endast en viss produktionsminskning i de delar som var förväntade med tanke på omställningsarbetet.

Närsjukvården i Östra Östergötland redovisar ett resultat på minus 151 miljoner kronor (minus 142 miljoner kronor 2023). Det sämre resultatet jämfört med 2023 förklaras av lägre intäkter och ökade kostnader för läkemedel och medicinsk service. Beslutade åtgärder för att minska kostnaderna för egen och inhyrd personal har gett effekt och kostnaden minskade med 3,2 procent.

Närsjukvården i västra Östergötland redovisar ett resultat på minus 25 miljoner kronor (minus 13 miljoner kronor 2023). Det sämre resultatet jämfört med 2023 förklaras av lägre intäkter i kombination med oförändrade kostnader för året trots att antalet anställda minskat med 28 stycken sedan 2023 och kostnaderna för inhyrd personal har minskat med 20 miljoner kronor. Omställningsarbetet fortsätter under 2025.

Psykiatricentrum redovisar ett resultat på minus 122 miljoner kronor (minus 101 miljoner kronor 2023). Det sämre resultat jämfört med 2023 förklaras av reducerade intäkter och ökade kostnader för läkemedel, lokaler och övriga kostnader. Samtidigt har kostnaderna för köpt vård och inhyrd personal minskat med 30 respektive 22 miljoner kronor, vilket motsvarar en kostnadsminskning på 2,4 procent.

Medicincentrum redovisar ett resultat på minus 168 miljoner kronor (minus 178 miljoner kronor 2023). Resultatförbättringen jämfört med 2023 förklaras av lägre personalkostnader, en reduktion med 6,3 procent. Då främst kostnader för inhyrd personal som minskat med 31 miljoner kronor. Minskade intäkter och ett strukturellt underskott i delar gör att Medicincentrum fortsatt har ett omfattande underskott, trots kraftfulla åtgärder.

Folktandvården

Folktandvården redovisar ett positivt resultat på 10 miljoner kronor (12 miljoner kronor 2023), vilket är 2 miljoner sämre än 2023 och i nivå med budget. Den totala arbetade tiden inom Folktandvården var i paritet med 2023 års nivå. Samtidigt minskade den totala bokade vårdtiden med 2 procentenheter. En minskning som får ses som positiv mot bakgrund av att verksamheten bytte journalsystem hösten 2024.

Skolorna

Skolorna redovisar ett positivt resultat på cirka 0,9 miljoner kronor, vilket är 5,4 miljoner bättre än 2023 men 2,2 miljoner sämre än budget. Naturbruksgymnasiet redovisar ett resultat på 0,8 miljoner kronor (minus 2,6 miljoner kronor 2023) och Lunnevals folkhögskola ett nollresultat (minus 3,7 miljoner kronor 2023). Naturbruksgymnasiets sämre resultat än budget förklaras av lägre intäkter än beräknat på grund av vikande elevantal. När det gäller kostnader har verksamheten varit återhållsam och vidtagit åtgärder som fått effekt tidigare än förväntat. Ökade kostnader för fjärrvärme och el samt konsultkostnader förklarar Lunnevals sämre resultat än budget.

Regionledning och verksamhetsstöd

Bokslutsrapport 2024

Regionledning och verksamhetsstöd redovisar ett positivt resultat på 101 miljoner kronor (16 miljoner kronor 2023) vilket är bättre än budgeterat resultat på 85 miljoner kronor. Ingående produktionsenheters resultat är: Regionledningskontoret 2,4 miljoner kronor, Centrum för medicinsk teknik och IT 21 miljoner kronor, Centrum för inköp, service och logistik 5,1 miljoner kronor, Regionfastigheter 2,4 miljoner kronor och Katastrofmedicinskt centrum 5,0 miljoner kronor. Regionledning och verksamhetsstöds överskott förklaras främst av lägre personalkostnader till följd av personalminskningar inom ramen för "Översyn och dimensionering av administrativ organisation" och fastställd åtgärdsplan för att minska personalkostnaderna.

År 2024 redovisas ekonomin samlat för Regionledning och verksamhetsstöd i och med att fördelningen av besparingsbetinget och effekter av varsel och uppsägningar, efter beslut om omorganisering i slutet av 2023, inte blev slutgiltigt fastställt under 2024.

Nämnder och regionstyrelse

Hälso- och sjukvårdsnämnden redovisar ett negativt resultat på 117 miljoner kronor (minus 21 miljoner kronor 2023). Underskottet beror främst på kraftigt ökade kostnader för vård utanför länet samt kostnadsökningar för läkemedel och sjukresor. De områden inom nämnden som redovisar underskott är Övriga vårdval, Vård enligt nationella taxan och Vård utanför länet. De områden som visar överskott är Specialiserad vård i egen regi, Vårdval primärvård, Upphandlad vård och Övrigt. Hälso- och sjukvårdsnämnden har, liksom 2023, kompenserats med 100 miljoner kronor för kostnadsökningar inom digitala utomlänsbesök, försäkringslösning för specialistvård utomläns och cancerläkemedel.

Trafik- och samhällsplaneringsnämnden redovisar ett positivt resultat på 4,3 miljoner kronor. Totalt har 2,4 miljoner kronor återförts till finansförvaltningen för att användas av nämnden under 2025. De återlämnade medlen avser beslutade men ännu inte avslutade interna projekt. För området kollektivtrafik är resultatet ett nettoöverskott på 4,2 miljoner kronor. Området samhällsplanering redovisar ett överskott på 0,1 miljoner kronor.

Resultatet för AB Östgötatrafiken (som helhet inte bara uppdraget från Trafik- och samhällsplaneringsnämnden) blev ett överskott på 22 miljoner kronor, vilket är 49 miljoner kronor bättre än budgeterat underskott på 27 miljoner kronor. Bolagets biljettintäkter har fortsatt följt en positiv försäljningsutveckling och har överträffat både budget och fjolårets försäljning samt försäljningsintäkter. Det tillsammans med lägre trafik kostnader till följd av kvalitetsavdrag för inställd eller försenad trafik, samt lägre index än budget har påverkat kostnadseffektiviteten positivt.

Regionutvecklingsnämnden redovisar ett positivt resultat på 2,0 miljoner kronor. Totalt har 1,5 miljoner kronor återförts till finansförvaltningen för att användas av nämnden under 2025. De återlämnade medlen avser beslutade men ännu inte avslutade interna projekt.

Bokslutsrapport 2024

Regionstyrelsen redovisar nollresultat efter att ha återlämnat 133 miljoner kronor av regionbidraget till Finansförvaltningen. Se tabell nedan. De största återbetalningarna härrör från FoU (86 miljoner kronor) samt ST-kansli och AT-utbildning (21 miljoner kronor). Av totalt återlämnat regionbidrag är 19 miljoner kronor från Regionledningskontoret där 9 miljoner kronor avser politisk ledning, till del från regionens revisorer men främst för politiska gruppmöten och förtroendemannautbildning, 8 miljoner kronor från regiongemensamma verksamheter. De medel som återlämnats avseende politiska gruppmöten och förtroendemannautbildning, FoU och precisionshälsa förväntas nyttjas under kommande år.

Regionbidrag (miljoner kronor)			
Område	Regionbidrag	Återlämnat	Varav RLK
Politisk ledning	94	9	9
Regionledning	275	0	
Regiongem. verksamheter/projekt	218	10	8
Forskning och utveckling/utbildning	457	86	
Särskilt riktade medel	39	22	2
ST-kansli och AT-utbildning	142	6	
Totalt	1 225	133	19

Tabell 3. Regionstyrelsens regionbidrag, varav 133 miljoner kronor har återlämnats till Finansförvaltningen och inkluderar 19 miljoner kronor från Regionledningskontoret.

Preliminär bedömning av god ekonomisk hushållning inkl. ekonomisk ställning

Enligt Region Östergötlands riktlinje innebär en god ekonomisk hushållning att de finansiella målen ska vara uppfyllda. Därutöver ska regionen också uppnå goda verksamhetsresultat. En samlad bedömning är att Region Östergötland inte når de finansiella målen för god ekonomisk hushållning 2024. I tabellen nedan presenteras samtliga finansiella mål som beskrivs i ärendet om god ekonomisk hushållning och i stycket nedanför tabellen kommenteras vissa delar ytterligare men ytterligare analys kommer att presenteras i årsredovisningen.

De finansiella målen för regionen och regionkoncernen (RÖ 2023-12060) innehåller både kortfristiga och långfristiga mål (10 år).

Finansiella mål - god ekonomisk hushållning	Mål 2024	Utfall 2024	Måluppfyllelse	Förklaring/kommentar till måluppfyllelse
Ekonomiskt resultat - Region Östergötland	Det kortsiktiga målet enligt god ekonomisk hushållning är ett positivt resultat men minus 605 mnkr enligt budget 2024.	Minus 712 mnkr	Målet ej uppnått	Undantag från balans i budgeten på grund av höga pensionskostnader utifrån den höga inflationen. Försämringen jämfört med budget beror på en negativ utveckling i Hälso- och sjukvården samt Hälso- och sjukvårdsnämnden. Kraftfulla åtgärder har vidtagits och tydligt trendbrott i kostnadsutveckling och resultat.
Regionens samlade resultat i förhållande till skatter och generella statsbidrag	Det kortsiktiga målet enligt god ekonomisk hushållning är 0 % men minus 3,3 % enligt budget 2024.	Minus 3,8 %	Målet ej uppnått	Se förklaring måluppfyllelse för ekonomiskt resultat ovan.
Regionens egna kapital när samtliga pensionsrätter ingår (fullfondering)	Kortsiktigt mål 0 mnkr (0 mnkr enligt budget), långsiktigt mål 1 500 mnkr – senast 2033	Minus 227 mnkr ¹	Målet ej uppnått	I blandmodellen är det egna kapitalet 6 416 miljoner kronor men det tar inte hänsyn till regionens åtagande avseende pensioner intjänade före 1998 och är därför inte av intresse att redovisa.
Långfristig låneskuld	Högst 1 miljard kronor under en kommande 10-årsperiod.	0 kr	Målet uppnått	Enligt god ekonomisk hushållning enbart upplåning till särskilda investeringsprojekt som genomförs i samband med andra organisationer. I budgeten finns 500 miljoner kronor i nyupptagna lån men projektet har blivit framflyttat
Investeringsnivå	Mellan 1 300 och 1 500 mnkr per år. I budget 1 325 mnkr kronor.	1 406 mnkr	Målet uppnått	Utfallet blev högre än budget, och det hänförs till fastighetsinvesteringar. Det ligger dock inom intervallet. Snittet de tre senaste åren ligger under 1 300 mnkr.
Kort- och långsiktig betalningsförmåga	Betalningskapacitet för kortsiktiga utbetalningar och kunna möta framtida pensionsförpliktelser och investeringsbehov	Bedöms som god	Målet uppnått	Regionen har tillgång till kort likviditet i form två korträntefonder samt även en checkkredit på 1 500 miljoner kronor. Det finns därutöver cirka 6 700 miljoner kronor i långsiktiga placeringar.
Samtliga produktionsenheter och styrelse och nämnder har ett positivt årligt resultat och ett eget kapital som är lika med eller större än noll	25 av 25 produktionsenheter. I årets budget har 24 av 25 ett resultat som är noll eller positivt. Det är finansförvaltningen som har ett negativt budgeterat resultat	11 av 25 produktionsenheter har ett negativt resultat och 10 av 25 bedömer ett negativt eget kapital	Målet ej uppnått	Samtliga produktionsenheter inom Hälso- och sjukvården och inom Regionledning och verksamhetsstöd började med noll i eget kapital vid årets början efter organisationsförändringen. Det egna kapitalet för produktionsenheterna exkl. finansförvaltningen var minus 203 miljoner kronor vid årets slut (efter justering utifrån de ekonomiska styrprinciperna som beskrivs sist i bokslutsrapporten).

Tabell 4. Utfall 2024 finansiella mål utifrån riktlinjen god ekonomisk hushållning (RÖ 2023-12060).

¹ En justering av del av förtroendevaldas pensioner som redovisades som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen i regionen har KPA lyft in i sin beräkning. Det innebär en justering på -7 miljoner kronor i eget kapital.

Bokslutsrapport 2024

Sammanfattningsvis klarar Region Östergötland inte flertalet av de finansiella målen kopplade till resultatet och inte heller kravet på god ekonomisk ställning. Se även kommande avsnitt om balanskravsresultatet. De kraftiga insatser som genomförts under 2024 får inte fullt ut genomslag förrän efter mars 2025. För att hantera framtida utmaningar och förändringar krävs åtgärder för att fortsatt bromsa kostnadsutvecklingen och en anpassning till ersättningsnivån.

Balanskravet

Balanskravet enligt kommunallagen innebär att intäkterna varje år ska balansera kostnaderna, det vill säga vara lika stora eller större. Negativt resultat ska återställas inom tre år. Det är inte årets resultat som ska värderas, enligt kommunal bokförings- och redovisningslag, utan balanskravsresultatet. I balanskravsresultatet får endast realiserade vinster och förluster avseende placerade medel räknas med och inte den värdeförändring som ingår i bokföringen.

Balanskravet uppfylls inte 2024. Region Östergötland har ett negativt eget kapital på minus 227 miljoner kronor när den totala pensionsskulden inkluderas och kan inte längre hänvisa till stark ekonomisk ställning för att inte återställa resultatet inom en treårsperiod. Det är dock inte rimligt att på så kort tid återställa hela det negativa balanskravsresultatet som beror på de tillfälligt höga pensionskostnaderna och det stora underskottet i hälso- och sjukvården. Fokus är att återställa det negativa egna kapitalet inklusive samtliga intjänade pensioner under kommande tre år och därefter ha positiva resultat som bygger upp det egna kapitalet igen för ökad handlingsfrihet.

Belopp i miljoner kronor	Bokslut	
	2024	2023
Årets resultat	-712	-1 415
- Avgår samtliga realisationsvinster (anläggningstillgångar)	-	-
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-
+/-Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-496	-477
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	74	93
Årets balanskravsresultat	-1 134	-1 799
- Tidigare negativa resultat att återställa	0	0
Årets balanskravsresultat	-1 134	-1 799

Tabell 5. Balanskravsutredning 2024 och 2023.

Analys av resultatet 2024

Kostnader, intäkter och investeringsutgifter 2024

Nettokostnad är verksamhetens kostnad före finansiella poster, reducerat för externa intäkter som inte är skatter och generella statsbidrag. Jämfört med föregående år och med justering för jämförelsestörande poster så ökade nettokostnaden med 0,7 procent vilket är 2,6 procentenheter lägre än regionindex (3,3 procent). Bland intäkterna ökar försäljning av vård mer än statsbidrag har minskat vilket dämpar nettokostnadsutvecklingen med minus 0,1 procentenhet. Personalkostnader ökar nettokostnadsutvecklingen med 1,6 procentenheter varav 1,1 procentenheter avser pensionskostnader. Exklusive pensionskostnader ökar personalkostnaderna med 0,5 procentenheter. En stor del av pensionskostnad ingår i finansiella poster och ingår därmed inte i nettokostnaden. Regionens övriga kostnader bidrar till att minska nettokostnadsutvecklingen minus 0,9 procentenheter främst på grund av sänkt kostnad för inhyrd personal. Avskrivningar utgör 0,1 procentenheter av nettokostnadsökningen.

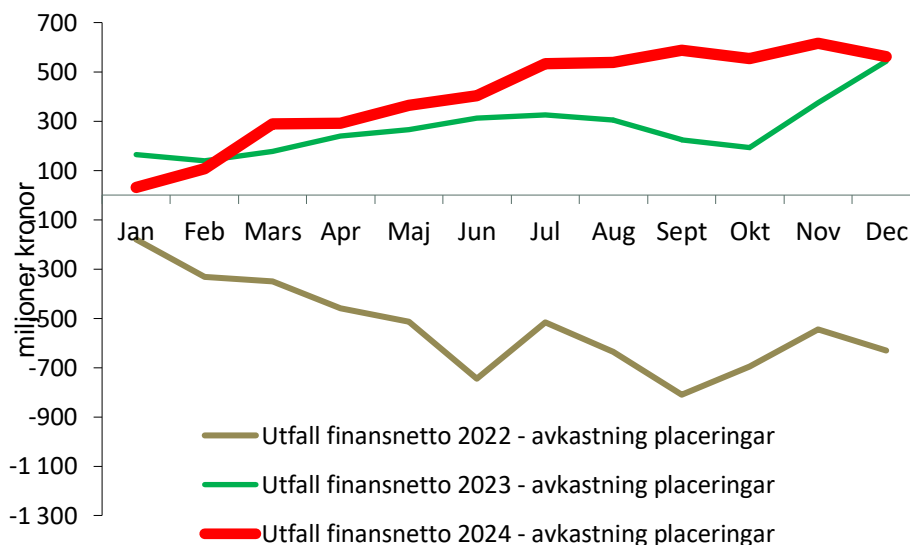
Bokslutsrapport 2024

Lönekostnadsutvecklingen 2024 var endast 0,5 procent. Ökningen utgörs främst av lönerrevision men reduceras av minskat antal anställda. Region Östergötland hade vid årsskiftet 13 935 medarbetare översatt till heltidstjänster, en minskning jämfört med 2023 med 693 heltidstjänster. Kostnad för övertid och mertid har sjunkit markant, främst av ökad sjuksköterskebemanning, men delvis av övertidsblockad som ägde rum under maj-juni.

Läkemedelskostnaderna ökade med 3,5 procent 2024 (7,4 procent 2023) och uppgår till 2 249 miljoner kronor. Kostnadsökningen är låg jämfört med den kostnadsökning som varit under ett antal år och förklaras av en lägre kostnad för rekvisitionsläkemedel, vilken minskade med 6,9 procent. En minskning som till del förklaras av åtgärder vidtagna på klinikerna och inom verksamheten för regionens läkemedelsförsörjning. Den totala volymen läkemedel som vårdverksamheten förskrivit eller rekvirerat till läkemedelsbehandlingar av östgötar ökade samtidigt med 4,0 procent (2,9 procent 2023). För riket som helhet har volymen ökat med 4,2 procent. Läkemedel vid hjärtkärlsjukdom, diabetes och kronisk njursjukdom, psykofarmaka och cancerläkemedel är de områden där kostnaderna ökat mest. Det är områden där allt fler patienter behandlas till följd av nya läkemedel, utökade indikationer och förändrade behandlingsriktlinjer. Prisförändringar till följd av flera myndighetsbeslut har höjt priserna, då framför allt på receptläkemedel som förskrivs i stora volymer, vilket i sin tur lett till ökade kostnader 2024.

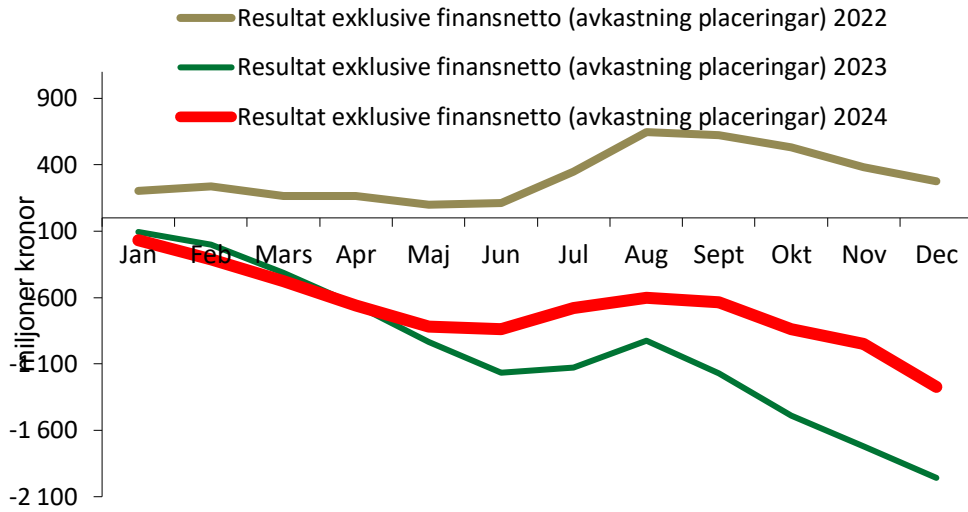
Skatteintäkterna blev 31 miljoner kronor sämre än budget medan de generella statsbidragen blev 809 miljoner kronor bättre. Sektorbidraget påverkar med 407 miljoner kronor liksom att statsbidraget för läkemedel blev 185 miljoner kronor bättre samt övriga generella statsbidrag är 217 miljoner kronor bättre än budget.

Det finansiella nettot, eller avkastningen på placerade medel (exklusive pensionskostnader), blev 561 miljoner kronor 2024, vilket är 387 miljoner kronor bättre än budget. Utvecklingen på den finansiella marknaden var positiv under större delen av året med undantag för några månader under hösten. Se figur nedan. Utöver avkastningen på placerade medel ingår finansiella pensionskostnader med 998 miljoner kronor, vilket är högre än normalt. Även föregående år var dessa kostnader höga med 549 miljoner kronor. Ökningen beror på den höga inflationen mellan juni föregående år och juni året före det som påverkar pensionskostnaderna nästkommande år, det vill säga en eftersläpning enligt fastställt regelverk - pensionsberäkningsmodellen (RIPS).



Figur 2. Utfall finansnetto (avkastning på placerat kapital), per månad (miljoner kronor).

Exkluderas avkastningen på placerade medel är resultatet minus 1 273 miljoner kronor 2024. Det visar en fortsatt stor obalans i verksamheternas ekonomi, men de kraftfulla åtgärderna har förbättrat verksamhetens resultat med nästan 700 miljoner kronor. I nedanstående diagram presenteras resultatet från och med 2022. De kraftfulla åtgärder som främst skett under 2024 ledde till ett trendbrott från och med april och därefter har resultatet successivt förbättrats.



Figur 3. Resultat exklusive finansnetto (avkastning på placerat kapital) i miljoner kronor.

Resultat och balansräkning

Resultaträkning (miljoner kronor)	Bokslut	Bokslut	Helårsbe-	Godkänd
	2024	2023	dömning 08	budget 2024
Verksamhetens intäkter	4 241	4 214	4 250	4 807
Verksamhetens kostnader	-22 360	-22 215	-22 501	-21 778
Avskrivningar	-1 024	-1 000	-1 037	-1 010
Verksamhetens nettokostnad	-19 143	-19 001	-19 288	-17 981
Skatteintäkter	13 780	13 606	13 823	13 811
Generella statsbidrag och utjämning	5 088	4 231	5 089	4 279
Verksamhetens resultat	-275	-1 164	-376	109
Finansiella intäkter ¹	613	580	192	190
Finansiella kostnader ¹	-1 050	-831	-1 016	-904
Resultat efter finansiella poster	-712	-1 415	-1 200	-605
Extraordinära poster				
Årets/periodens resultat enligt blandmodell	-712	-1 415	-1 200	-605
1 varav finansiella pensionskostnader:	-998	-794	-998	-888
varav avkastning på kapital m.m.:	561	543	174	174
Årets/periodens resultat enligt fullfondering	-797	-1 415	-1 302	-756
Investeringsutgifter	-1 406	-1 355	-1 325	-1 325

Balansräkning (miljoner kronor)	Bokslut	Bokslut	Helårsbe-	Godkänd
	2024-12-31	2023-12-31	dömning 08	budget 2024-12-31
Tillgångar				
Anläggningstillgångar	12 583	11 888	12 174	12 449
Omsättningstillgångar	9 686	8 941	9 305	9 940
Summa tillgångar	22 269	20 829	21 479	22 389
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital vid årets början	7 128	8 718	7 128	7 319
Nedskrivning av anl.tillg. Under 2 basbelopp		-175		-
Årets resultat	-712	-1 415	-1 200	-605
Eget kapital vid årets slut	6 416	7 128	5 928	6 714
Avsättningar för pensioner och likn. förpliktelser	11 743	9 881	11 866	11 719
Andra avsättningar		24	0	24
Långfristiga skulder	506	189	188	525
Kortfristiga skulder	3 604	3 607	3 497	3 407
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	22 269	20 829	21 479	22 389
Pensioner intjänade före 1998	6 643	6 551	6 658	6 714
Eget kapital enligt fullfondering	-227	577	-730	0
Soliditet enligt fullfondering	-1,0%	2,8%	-3,4%	0,0%

Resultat och eget kapital per nämnd och produktionsenhet

Resultat per nämnd/enhet (mnkr)	Resultat bokslut 2024	Resultat bokslut 2023	Godkänd budget 2024	Helårsbedömning 08 2024	Eget kapital 2024-12-31 efter just
Nämnd/Styrelse					
Hälso- och sjukvårdsnämnden	-116,9	-21,3	0,0	-120,0	0,0
Regionstyrelsen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Regionutvecklingsnämnden	2,0	3,6	0,0	0,0	0,0
Trafik- och samhällsplaneringsnämnden	4,3	5,4	0,0	3,1	0,0
Summa nämnder och styrelse	-110,6	-12,3	0,0	-116,9	0,0
Hälso- och Sjukvård					
Hjärtcentrum	-41,8	-23,0	0,0	-14,2	-36,6
Barn- och kvinnocentrum	-113,3	-108,0	0,0	-99,3	-49,1
Diagnostikcentrum	37,6	-11,9	0,0	36,8	37,6
Centrum för kirurgi, ortopedi och cancervård	-254,9	-203,4	0,0	-230,2	-98,3
Sinnescentrum	-196,5	-251,2	0,0	-150,0	-79,0
Primärvårdscentrum	-34,1	-176,7	0,0	-38,6	-34,1
Närsjukvården i centrala Östergötland	-5,7	-28,0	0,0	-15,0	-5,7
Närsjukvården i östra Östergötland	-150,8	-141,4	0,0	-150,1	-32,1
Närsjukvården i västra Östergötland	-25,0	-13,4	0,0	-21,0	-22,7
Psykiatricentrum	-122,2	-101,4	0,0	-120,0	-44,5
Medicincentrum	-168,3	-177,8	0,0	-163,6	-26,7
Hälso- och sjukvården gemensamt (fd stab)	0,0	-430,5	0,0	0,0	0,0
Avrundning		0,1			
Summa sjukvård	-1 075,0	-1 666,6	0,0	-965,2	-391,2
Tandvård					
Folktandvården	10,3	11,9	10,0	10,0	158,7
Skolor					
Lunnevads folkhögskola	0,0	-3,7	1,1	-0,7	4,1
Naturbruksgymnasiet Östergötland	0,8	-2,6	2,0	-3,5	10,0
Avrundning					
Summa skolor	0,8	-6,3	3,1	-4,2	14,1
Regionledning och verksamhetsstöd					
Regionledningskontor	67,1	23,0	60,0	64,8	5,0
Centrum för inköp, service, och logistik	5,1	2,9	0,0	2,7	2,0
Centrum för regionfastigheter	2,4	-4,4	0,0	0,0	2,0
Centrum för medicinsk teknik och IT*	21,3	0,0	25,0	30,0	4,0
Katastrofmedicinskt centrum	5,0	3,6	0,0	2,5	2,0
Regionledning gemensamt (fd stab) + avrundning	0,1	-9,0	0,0	0,0	0,0
Summa regionledning och verksamhetsstöd	101,0	16,1	85,0	100,0	15,0
Summa produktionsenheter (exkl. nämnder/styrelse)	-962,9	-1 644,9	98,1	-859,4	-203,4
Summa verksamheten	-1 073,5	-1 657,2	98,1	-976,3	-203,4
Pensionsförvaltningen	0,0	0,0	0,0	0,0	
Finansförvaltningen	361,6	242,2	-703,1	-223,7	6 619,6
Summa Region Östergötland	-711,9	-1 415,0	-605,0	-1 200,0	6 416,2
* Centrum för medicinsk teknik och IT fanns inte under 2023. Delar låg inom regionledningskontoret samt inom Hälso- och sjukvården. Budgeten inför 2024 var inte uppdelad enligt ny organisation.					
Resultat enligt fullfonderingsmodell och påverkan på eget kapital	-797,0	-1 504,4	-756,0	-1 302	-227²

² En justering av del av förtroendevaldas pensioner som redovisades som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen i regionen har KPA lyft in i sin beräkning. Det innebär en justering på -7 miljoner kronor i eget kapital.

Omfördelningar m.m.

2024

Statsbidrag som fördelats till Hälso- och sjukvårdsnämnden

Region Östergötland har fått statsbidrag för psykisk ohälsa. Det ingår till viss del i det ordinarie regionbidraget men koncernbidrag har betalats ut under 2024 till Hälso- och sjukvårdsnämnden med 6 628 tkr.

2024 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Hälso- och sjukvårdsnämnden	6 628

Statsbidrag läkemedel inom civilt försvar

I föregående bokslut periodiserades i princip hela statsbidraget för civilt försvar till 2024 eftersom det betalades ut sent under 2023. Under 2024 har ytterligare 4 478 tkr betalats ut. Enligt besked från SKR får samtliga återstående medel periodiseras till och 2026-12-31. Statsbidraget kan nyttjas som kompensation för utgifter för utökning av lager och eftersom det inte blir några tillkommande kostnader kompenseras inte verksamheten. I andra fall ingår kostnaden i den vanliga verksamheten och finansieras i den ordinarie ersättningen. En sammanställning har gjorts och produktionsenheterna kompenseras.

Hälso- och sjukvården (Diagnostikcentrum) arbetar med att utöka läkemedelslagret och kompenseras med 400 tkr för del av farmaceuttjänst samt för inköp av en truck, 100 tkr. Därutöver har förstudie tagits fram för läkemedelsövertagande i egen regi. 200 tkr samt 300 tkr i kostnader för systemutveckling kopplat till läkemedel. De båda sista posterna är redan finansierade och ingen kompensation utgår men statsbidraget motsvarande samtliga kostnader som beskrivs här intäktsförs medan resterande belopp periodiseras till 2024.

2023 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Hälso- och sjukvården (Diagnostikcentrum)	500

Koncernbidrag till hälso- och sjukvårdsnämnden för vaccin

Enligt beslut i regionstyrelsen i augusti 2024 (RÖ 2024/6570) kompenseras hälso- och sjukvårdsnämnden med maximalt 40 000 tkr i koncernbidrag för vaccination mot Covid-19 per år 2024 och 2025. Efter årets slut har 36 669 miljoner kronor betalats ut.

2024 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Hälso- och sjukvårdsnämnden	36 669

Bokslutsrapport 2024

Kompensation IB upparbetad akutläkartid

I samband med bokslutet uppdagades att akutläkaravtalets upparbetade tidsbank inte har varit bokförd och detta åtgärdades. Det berör Närsjukvården i Östra Östergötland och Närsjukvården i centrala Östergötland. Produktionsenheterna kompenserades genom ett koncernbidrag för den intjänade tiden vid ingången av 2024 utifrån att samtliga produktionsenheter inom hälso- och sjukvården skulle börja med noll i eget kapital från och med 2024-01-01.

2024 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Närsjukvården i Centrala Östergötland	5 869
Finansförvaltningen	Närsjukvården i Östra Östergötland	4 293

Kompensation för matchningsenheten

Berörda produktionsenheter har fått koncernbidrag i kompensation för matchningsenheten. Regionledningskontoret har fått 9 506 tkr och IT har fått 588 tkr 2024.

2024 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Regionledningskontoret	9 506
Finansförvaltningen	IT	588

Regionfastigheter – kapitalkostnad

Regionfastigheter ska enligt styrprinciperna månadsvis betala kapitalkostnad (ränta på lånekapital samt resultat på fastigheterna) till finansförvaltningen. I samband med bokslutet fastställs den slutliga kapitalkostnaden för året.

Kapitalkostnad inkl. bashyresdel (budgeten)	294 458 tkr
<u>Förändring under året</u>	<u>65 757 tkr</u>
Kapitalkostnad i bokslut	360 215 tkr

Finansförvaltningen har reglerat för nedanstående kostnader/intäkter inom Regionfastigheter i enlighet med den strategiska fastighetsplanen.

Typ av kostnad/intäkt (+ = Regionfastigheter får täckning) Belopp

Kostnader för strategiska projekt (t.ex. Framtidens US)	9 827 tkr
Kostnader för rivningar	8 002 tkr
Tvingande flyttar – strategiska	5 582 tkr
Tvingande flyttar - övriga	286 tkr
Underskott media	9 857 tkr
Särskilda poster	2 469 tkr
Kostnader för byggprojekt som inte aktiveras	10 947 tkr
Nedskrivning/utrangeringar av anläggningar	17 tkr
Tomma lokaler (inkl. drift och fastighetsservice)	105 440 tkr
Bashyresunderskott	128 433 tkr
Nedskrivning av konst	533 tkr
Återföring av medel för personalparkering	- 6 721 tkr

Bokslutsrapport 2024

*En stor del av kostnaden för tomma lokaler beror på omflyttning/friställning av lokaler kopplade till de stora byggnadsprojekten som pågår. Totalt är kostnaden för detta 33,5 miljoner kronor.

Klimatkompensation IB intern skuld	441 tkr
Årets förändring	-494 tkr
Klimatkompensation UB intern skuld	392 tkr

VISION 2020 och Vårdcentrum Finspång

Under året har inflyttning i nya lokaler fortsatt och finansförvaltningen kompenserar berörda verksamheter med 90 procent av ökad hyreskostnad. Kompensation har lämnats till Hälso- och sjukvården, till Regionledningskontoret samt till Folk tandvården och uppgår sammanlagt till 93 717 tkr (71 450 tkr 2023).

2024 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Hälso- och sjukvården	91 229
Finansförvaltningen	Regionledningskontoret	2 233
Finansförvaltningen	Folk tandvården	255

Inom ramen för projektet Vision 2020 komparerades Medicinsk teknik inom Regionledningskontoret för projektkostnader med 2 412 tkr, vilket beslutades i förra bokslutsrapporten.

Reglering av utfördelade medel avseende civilt försvar

I omfördelningsärendet i samband med delårsrapport 10 2023 beslutades om fördelning av medel för civilt försvar. Koncernbidraget avseende år 2024 på 8 950 tkr har inte fullt ut nyttjats inom Katastrofmedicinskt centrum och 2 900 tkr återlämnas till finansförvaltningen.

2024 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Regionledningskontoret (Katastrofmedicinskt centrum)	Finansförvaltningen	2 900

2024 – 2025

Framtidens US (FUS) och strategiska fastighetsinvesteringar

Under året har inflyttning i nya lokaler fortsatt och finansförvaltningen kompenserar berörda verksamheter med 90 procent av ökad hyreskostnad. Kompensation har lämnats till Hälso- och sjukvården samt Regionledningskontoret och uppgår sammanlagt till 153 629 tkr (154 595 tkr 2023).

2024 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Hälso- och sjukvården	147 710
Finansförvaltningen	Regionledningskontoret	5 919

Inom ramen för projektet Framtidens US kompenserades Medicinsk teknik för projektkostnader med 2 262 tkr 2024 enligt beslut i föregående bokslutsrapport (RÖ 2024-528). Under året har också Inköp, service och logistik inom Regionledningskontoret fått koncernbidrag på 1 900 tkr för inköpskoordinatorer samt extra stöd med anledning av de strategiska fastighetsinvesteringarna enligt beslut i föregående bokslutsrapport. Samma belopp betalas ut även 2025.

2025 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Regionledningskontoret; Inköp service och logistik	1 900

Tvingande flytt – Barnahus (justering av beslut i DÅ06 2023)

I enlighet med styrprinciperna för Region Östergötlands fastighetsförvaltning kompenseras verksamheten för kostnader i samband med tvingande flytt (Dokumenta 51282). Detta är en korrigerig av ett tidigare beslut på grund av en retroaktiv hyra från en extern hyresvärd. I delårsrapport 06 2023 kompenserades Hälso- och sjukvården för flytten av Barnahus med koncernbidrag för 2023 på 1 086 tkr och från och med 2024 utökades regionbidraget till Hälso- och sjukvårdsnämnden avseende Psykiatricentrum med 1 074 tkr. Från och med 2025 sker en komplettering med 551 tkr till 1 625 tkr samt en retroaktiv kompensation med 577 tkr för 2024. Motsvarande kostnader faktureras till Psykiatricentrum från Regionfastigheter. Den retroaktiva kostnaden som avser 2023 på 577 tkr tas av Centrum för Regionfastigheter och finansieras av finansförvaltningen och beskrivs i strategisk fastighetsplan samt ingår i ett annat avsnitt i detta omfördelningsärende.

2024 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Psykiatricentrum	667

Fr.o.m. 2025 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Hälso- och sjukvårdsnämnden (Psykiatricentrum)	551

Bokslutsrapport 2024

Tvingande flytt – Infektionsmottagningen (komplettering till tidigare beslut pga. ökad hyra efter flytt)

I enlighet med styrprinciperna för Region Östergötlands fastighetsförvaltning kompenseras verksamheten för kostnader i samband med tvingande flytt (Dokumenta 51282). På grund av ökad hyra utifrån både tillägg för hyresgästanpassning och grundhyra kompenseras Infektionsmottagningen med ett koncernbidrag 2024 på 142 tkr som avser kostnader från och med september 2024 och ett regionbidrag på 313 tkr från och med 2025. Det förra beslutet gällde till och med september 2024 men lokalen har från och med september minskat varför den tidigare kompensationen för september som betalats in på -111 tkr dras in (997 tkr/9 mån). Det är medicencentrum som får den utökade ersättningen.

2024 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Medicencentrum	32

Fr.o.m. 2025 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Hälso- och sjukvårdsnämnden (Medicencentrum)	313

Tvingande flytt – Endokrin

I enlighet med styrprinciperna för Region Östergötlands fastighetsförvaltning kompenseras verksamheten för kostnader i samband med tvingande flytt (Dokumenta 51282). På grund av ökad hyra utifrån både tillägg för hyresgästanpassning och grundhyra kompenseras Medicincentrum, Endokrinkliniken med ett koncernbidrag 2024 på 348 tkr som avser kostnader från och med oktober 2024 och via ett regionbidrag på 897 tkr från och med 2025.

2024 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Medicencentrum	348

Fr.o.m. 2025 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Hälso- och sjukvårdsnämnden (Medicencentrum)	897

Tvingande flytt – NSC Rehab och MC Rehab (justering av omfördelning av FUS)

I enlighet med styrprinciperna för Region Östergötlands fastighetsförvaltning kompenseras verksamheten för kostnader i samband med tvingande flytt (Dokumenta 51282).

NSC Rehab och medicinkliniken Rehab hyrde i en byggnad som ska rivas framöver och verksamheten flyttades därför till Tinnerbäckshuset, en lokal som var tänkt till annan hyresgäst. NSC och medicinkliniken har på produktionsenhetsnivå i ett beslutat omfördelningsärende fått kompensation för ökad hyra med 90 procent från 2025-01 och inte fått ersättning för ökad hyra 2024 (nov- dec). Eftersom det är en tvingande flytt ska kompensation ske med 100 procent.

NSC Rehab får därför kompensation med 182 tkr 2024 och från och med 2025; 109 tkr per år och Medicincentrum Rehab med 108 tkr 2024 och 65 tkr från och med 2025.

2024 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Närsjukvården i centrala Östergötland	182
Finansförvaltningen	Medicincentrum	108

Från och med 2025 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Hälso- och sjukvårdsnämnden (Närsjukvården i centrala Östergötland)	109
Finansförvaltningen	Hälso- och sjukvårdsnämnden (Medicincentrum)	65

Tvingande flytt – Diagnostikcentrum – Klinisk genetik

I enlighet med styrprinciperna för Region Östergötlands fastighetsförvaltning kompenseras verksamheten för kostnader i samband med tvingande flytt (Dokumenta 51282).

Klinisk Genetik inom Diagnostikcentrum har haft sin verksamhet i lokaler som ska rivas och fick hastigt evakueras på grund av inomhusmiljöproblematik. Nya lokaler iordningställdes i Patologhuset. Det innebar en ökad kostnad med 406 tkr för 2024 och 923 tkr från och med 2025. Diagnostikcentrum får motsvarande koncernbidrag för 2024 och 2025 och från och med 2026 ska hyresökningen ingå i prisärendet.

2024 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	DC Klinisk genetik	406

2025 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	DC Klinisk genetik	923

Tvingande flytt – MT Finmekanisk verkstad och MT sterilverkstad

I enlighet med styrprinciperna för Region Östergötlands fastighetsförvaltning kompenseras verksamheten för kostnader i samband med tvingande flytt (Dokumenta 51282).

På grund av inomhusmiljöproblematik kan MT inte bedriva stadigvarande arbete i lokalerna. Beslut togs att inga åtgärder ska göras i byggnaden eftersom den omfattas av beslut om rivning. Istället genomförs en lösning i flera steg som löser MTs behov på olika platser. Sammantaget innebär detta att ersättningen till MT Det innebär en ökad kostnad med 1 313 tkr för 2024 och 2 759 tkr från och med 2025. Centrum för medicinsk teknik och IT får motsvarande koncernbidrag för 2024 och 2025 och från och med 2026 ska hyresökningen ingå i prisärendet.

2024 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Centrum för medicinsk teknik och IT	1 313

2025 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Centrum för medicinsk teknik och IT	2 759

Reglering regionbidrag från Hälso- och sjukvårdsnämnden

I samband med bokslutet har Hälso- och sjukvårdsnämnden återbetalat regionbidrag på 12 159 tkr till finansförvaltningen för regionalt cancercentrum, Centrum för sällsynta diagnoser och biobank.

I Hälso- och sjukvårdsnämndens regionbidrag ingår ersättning att fördela till vårdgivarna avseende olika satsningar. Inom ovanstående områden har inte medlen utnyttjats och regionbidrag betalas tillbaka till finansförvaltningen. Dessa medel ska återföras 2025 vid behov för återbetalning till berörd verksamhet.

2024 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Hälso- och sjukvårdsnämnden	Finansförvaltningen	12 159

2025 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Hälso- och sjukvårdsnämnden	12 159

Reglering regionbidrag RS

I samband med bokslutet har Regionledningskontor återbetalat förmedlat regionbidrag via Regionstyrelsen till finansförvaltningen enligt nedan:

Politisk verksamhet, överskott gruppmedel samt revision	8 843 tkr
Regiongemensamma verksamheter/projekt	7 595 tkr
Särskilt riktade medel	2 350 tkr
Summa Regionbidrag	18 788 tkr

Därutöver återbetalar Regionstyrelsen regionbidrag till finansförvaltningen enligt nedan:

Regiongemensamma verksamheter/projekt (engångsmedel)	2 126 tkr
Särskilt riktade medel	4 610 tkr
FoUU	85 975 tkr
AT-/ST-verksamhet (inkl. anslag för ST i primärvård)	21 053 tkr
Summa Regionbidrag	113 764 tkr

2024 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Regionstyrelsen (RLK)	Finansförvaltningen	18 788
Regionstyrelsen	Finansförvaltningen	113 764

Av ovan återförs regionbidrag till RS 2025:

Politisk verksamhet, överskott gruppmedel (RLK)	8 135 tkr
FoUU/ALF	6 612 tkr
FoUU/RFoU	79 363 tkr
Regiongemensamma verksamheter/projekt (precisionshälsa)	2 350 tkr
Summa Regionbidrag	96 460 tkr

2025 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Regionstyrelsen (RLK)	8 135
Finansförvaltningen	Regionstyrelsen	88 325

Reglering regionbidrag Regionutvecklingsnämnden

I samband med bokslutet har Regionutvecklingsnämnden återbetalat regionbidrag till finansförvaltningen enligt nedan:

Beslutad/ej upparbetad, överskjutande projektfinansiering: 1 453 tkr. Av ovanstående medel återförs 1 453 tkr 2024, för att sedan återförs till nämnden 2025.

Resultatet för mobilitetsersättningen till folkhögskolor, ett överskott på 2 089 tkr regleras mot finansförvaltningen så att resultatet neutraliseras.

2024 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Regionutvecklingsnämnden	Finansförvaltningen	3 542

2025 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Regionutvecklingsnämnden	1 453

Reglering regionbidrag Trafik- och samhällsplaneringsnämnden

I samband med bokslutet har Trafik- och samhällsplaneringsnämnden återbetalat regionbidrag till finansförvaltningen enligt nedan:

Beslutad/ej upparbetad, överskjutande projektfinansiering: 2 425 tkr. Av ovanstående medel återförs 2 425 tkr 2024, för att sedan återförs till nämnden 2025.

2024 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Trafik- och samhällsplaneringsnämnden	Finansförvaltningen	2 425

2025 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Trafik- och samhällsplaneringsnämnden	2 425

2025

IMP - Återbetalning 2024 och ny hantering av IMP och särskilt statsbidrag från och med 2025

Regionstyrelsen har under 2024 beslutat om uppdrag och finansiering av Internationella medicinska programmet (IMP) inom Katastrofmedicinskt centrum samt hanteringen av statsbidraget för kommunplacerade flyktingar med varaktigt vårdbehov (RÖ 2024/5752). Rutinen införs från och med 2025 medan 2024 hanteras enligt den gamla rutinen.

För 2024 redovisade IMP ett totalt överskott på 17 636 tkr som överförs till finansförvaltningen. Av det överskott som IMP hade rätt att hämta hem under 2024, 6 200 tkr, nyttjades ingenting. Från och med 2025 får IMP en riktade ersättning med 13 500 tkr i stället för att nyttja del av de statliga medlen som återsökts för kommunplacerade flyktingar med varaktigt vårdbehov. Eventuella överskott på ersättningen vid 2025 års slut på denna ersättning hanteras genom ordinarie återföring av eget kapital. Det återsökta statsbidraget för kommunplacerade flyktingar med varaktigt vårdbehov bokförs på Katastrofmedicinskt centrum och 50 procent fördelas till berörda vårdenheter medan 50 procent återbetalas till finansförvaltningen. Katastrofmedicinskt centrum erhåller årligen 3 000 tkr i ersättning från Regionstyrelsen för administration av varaktig vård.

Fr.o.m. 2025 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Regionstyrelsen, Regionledningskontoret; KMC	13 500

Fr.o.m. 2025 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Regionstyrelsen, Regionledningskontoret; KMC	3 000

Utveckling av civilt försvar

Region Östergötland har sedan tidigare beslutat om utveckling av civilt försvar (RÖ 2021–5959). Utöver befintlig verksamhet sedan tidigare har tillkommande insatser och planering för det civila försvaret inom regionen utvecklats vidare. Ett antal aktiviteter har tillkommit. Majoriteten av aktiviteterna, projekten samt också resurserna, bedrivs av och finns hos Katastrofmedicinskt Centrum (KMC). En annan del av statsbidraget nyttjas för att stärka processen för försörjning av vårdförbrukningsmaterial och inköp.

Från år 2022 respektive år 2023, fördelades fast årlig ersättning, ramhöjning med regionbidrag alternativt regiongemensamt bidrag, kombinerat med årliga engångsersättningar på 1–2 år genom koncernbidrag till och med år 2024.

För år 2025 och 2026 förlängs den årliga engångsersättningen med 8 950 tkr per år till verksamheten inom Katastrofmedicinskt centrum för samordningsresurser för beredskap med olika kompetenser och utbildning, övning, forum samt avropningsbara medel för andra verksamheters insatser.

Totalt har med denna tillkommande fördelning för år 2025 och 2026 samt ackumulerad indexeffekt; 21 485 tkr fördelats ut för år 2023, 25 109 tkr för år 2024, 25 043 tkr för år 2025, 25 526 tkr för år 2026 och 17 073 tkr för år 2027 och därefter kommande år.

Fördelade medel civilt försvar	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Bokslutsrapport 2024

<i>Fast årlig ersättning / ack. ramökning</i>						
RS, regionbidrag RLK, KMC	4 970	7 290	7 290	7 290	7 290	7 290
HSN, regionbidrag Hälso- och sjukvården	2 470	2 470	2 470	2 470	2 470	2 470
Finans, regiongem. bidrag RLK, Inköp	1 000	2 250	5 200	5 200	5 200	5 200
Indexuppräknings fast ersättning ack *)	-	245	649	1 133	1 616	2 113
<i>Engångsersättning</i>						
Finans, koncernbidrag RLK	2 630	8 930	9 500	8 950	8 950	-
Finans, koncernbidrag HSN	-	300	-	-	-	-
	11 070	21 485	25 109	25 043	25 526	17 073

*) Index 2023 2,9%, 2024 3,3%. 2025 3,1% samt antaget i beräkningen 3,0 % för år 2026 och år 2027.

2025 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Katastrofmedicinskt centrum	8 950

2026 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Katastrofmedicinskt centrum	8 950

Omfördelning av ersättning till expertgruppen inom Läkemedelskommittén

Budget för läkemedelskommitténs expertgrupper finns på hälso- och sjukvårdsstrategiska enheten inom Regionledningskontoret (RLK) och finansieras via regionbidrag. De produktionsenheter som haft representanter i expertgrupperna har debiterat kostnaden till RLK månadsvis. Från och med 2025 kommer istället ersättningen för expertgrupperna fördelas ut på produktionsenheterna inom hälso- och sjukvården med 100 tkr per produktionsenhet via den fasta avtalsersättningen från Hälso- och sjukvårdsnämnden (HSN). Regionbidrag omfördelas därför från RLK till HSN med 1 100 tkr. Se även delegationsbeslut i HSN (RÖ 2024-12176).

Fr.o.m. 2025 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Regionstyrelsen (RLK)	Finansförvaltningen	1 100
Finansförvaltningen	Hälso- och sjukvårdsnämnden	1 100

Bokslutsrapport 2024

Återlämnade medel för statsbidrag tandvård för barn och unga

Regeringen har beslutat att åldersgränsen för den avgiftsfria barn- och ungdomstandvården sänks från 23 till 19 år. Det kommer att innebära en kostnadsminskning för Hälso- och sjukvårdsnämnden (HSN) och denna är inarbetad i budgeten för 2025. HSN fick utökade medel då åldersgränsen för avgiftsfri tandvård höjdes i två steg, år 2017 och 2018, med totalt 26 000 tkr. Dessa medel kommer nu återlämnas till finansförvaltningen. Regionbidrag omfördelas därför från HSN till finansförvaltningen med 26 000 tkr.

Fr.o.m. 2025 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Hälso- och sjukvårdsnämnden	Finansförvaltningen	26 000

Ersättning till Inköp, service och logistik för ökad lageryta

Inköp, service och logistik inom Regionledningskontoret har från och med 2022 fått koncernbidrag som kompensation för ökade kostnader på grund av ökad lageryta inom centraldepån utifrån att antal artiklar ökar. År 2023 var beslutat koncernbidrag 5 013 tkr och år 2024 9 400 tkr. Behovet kvarstår för 2025 och uppgår till 11 000 tkr. Ökningen mellan 2024 och 2025 beror på att antalet artiklar har ökat och därmed den rörliga delen i avtalet.

2025 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	Regionledningskontoret; Inköp, service och logistik	11 000

Investeringsbeslut

Den totala investeringsnivån överskrider för första gången på många år och uppgår till 1 406 251 tkr jämfört med budget på 1 325 000 tkr. Detta med anledning av ökade fastighetsinvesteringar i form av främst eftersatta reinvesteringar vid samtliga tre sjukhus i länet. Produktionsenheten Centrum för Regionfastigheter begär att få utökad investeringsbudget med 98 900 tkr, ny investeringsbudget för produktionsenheten uppgår till 1 044 689 tkr.

Produktionsenheterna inom Hälso- och sjukvården har totalt sett en lägre investeringsnivå jämfört med budgeten (cirka 47 miljoner kronor).

Produktionsenheten Katastrofmedicinskt centrum begär att få utökad investeringsbudget 2024 med 2 100 tkr, då nivå för beslutade investeringar saknades i budget, ny investeringsbudget för produktionsenheten uppgår till 2 081 tkr.

Produktionsenheten Centrum för medicinsk teknik och IT begär att få utökad investeringsbudget 2024 med 12 700 tkr, ny investeringsbudget för produktionsenheten uppgår till 198 639 tkr.

Eget kapital – justering 2024

I samband med bokslut korrigeras det egna kapitalet för produktionsenheterna utifrån gällande ekonomiska styrprinciper, se tabell på nästa sida. Tabellen specificerar samtliga justeringar samt hur de beräknats. Nedan redovisas de förhandlingar eller undantag från ovan principer som gjorts i detta bokslut:

Regionstyrelsens, hälso- och sjukvårdsnämndens, trafik- och samhällsplaneringsnämndens samt regionutvecklingsnämndens egna kapital har nollställts eftersom nämnderna hanteras i särskild ordning med beslut om årligt bidrag av regionfullmäktige. varför det inte finns behov av att hantera ett eget kapital.

Enligt de ekonomiska styrprinciperna kan det egna kapitalet för en produktionsenhet maximalt/minimalt uppgå till +/- 3 procent av omsättningen. Över- eller understigande eget kapital regleras mot finansförvaltningen. Årets resultat medför att det egna kapitalet för produktionsenheterna inom Hälso- och sjukvårdens täcks upp med 683,2 miljoner kronor, utgående eget kapital för produktionsenheter inom hälso- och sjukvården uppgår till minus 391,2 miljoner kronor.

När det gäller enheter som inte ingår i sjukvården kan avvikelser ske. Undantaget i detta bokslut är Folk tandvården och Skolor, vilka behåller hela sitt egna kapital. Produktionsenheter inom Regionledning och verksamhetsstöd lämnar tillbaka 86 miljoner kronor och behåller 15 miljoner kronor.

Korrigering av Eget kapital (blandmodell) i bokslut 2024, miljoner kronor

PE-namn	Justerat IB 2024	Resultat 2024	Eget kapital UB 2024	Omsättning 2024	Eget kapital UB 2024 enl styrprincip	Avvikelser enl. styrprincip	Belopp att reglera	Korrekt UB EK efter justering
010 Hjärtcentrum	0,0	-41,8	-41,8	-1 221,4	36,6	78,4	5,2	-36,6
022 Barn- och kvinnocentrum	0,0	-113,3	-113,3	-1 638,1	49,1	162,4	64,1	-49,1
030 Diagnostikcentrum	0,0	37,6	37,6	-1 581,8	-37,6	-75,2	0,0	37,6
060 Centrum för kirurgi ortopedi och cancervård	0,0	-254,9	-254,9	-3 277,1	98,3	353,2	156,6	-98,3
070 Sinnescentrum	0,0	-196,5	-196,5	-2 633,2	79,0	275,5	117,5	-79,0
101 Primärvårdscentrum	0,0	-34,1	-34,1	-2 642,8	34,1	68,2	0,0	-34,1
207 Närsjukvården i centrala Östergötland	0,0	-5,7	-5,7	-790,7	5,7	11,4	0,0	-5,7
208 Närsjukvården i östra Östergötland	0,0	-150,8	-150,8	-1 069,8	32,1	182,9	118,8	-32,1
209 Närsjukvården i västra Östergötland	0,0	-25,0	-25,0	-755,1	22,7	47,7	2,3	-22,7
221 Psykiatricentrum	0,0	-122,2	-122,2	-1 482,0	44,5	166,7	77,8	-44,5
222 Medicincentrum	0,0	-168,3	-168,3	-889,8	26,7	195,0	141,6	-26,7
290 Hälso- och sjukvården stab	0,0	0,0	0,0	-125,5	0,0	0,0	0,0	0,0
541 Folkvandvården	-148,4	10,3	158,7	-493,1	-14,8	-173,5	0,0	158,7
550 Trafik- och samhällsplaneringsnämnden	0,0	4,3	4,3	-957,1	-4,3	-8,6	-4,3	0,0
551 Regionstyrelsen	0,0	0,0	0,0	-1 110,9	0,0	0,0	0,0	0,0
556 Regionutvecklingsnämnden	0,0	2,0	2,0	-284,8	-2,0	-4,0	-2,0	0,0
558 Hälso- och sjukvårdsnämnden	0,0	-116,9	-116,9	-15 943,8	116,9	233,8	116,9	0,0
563 Lunnevads folkhögskola	-4,1	0,0	4,1	-43,2	-1,3	-5,4	0,0	4,1
567 Naturbruksgymnasiet Östergötland	-9,1	0,8	10,0	-214,9	-6,4	-16,4	0,0	10,0
039 Katastrofmedicinskt centrum	0,0	5,0	5,0	-154,2	-4,6	-9,6	-3,0	2,0
401 Regionledningskontor	0,0	67,1	67,1	-1 921,7	-57,7	-124,8	-62,1	5,0
508 Centrum för inköp service och logistik	0,0	5,1	5,1	-298,9	-5,1	-10,2	-3,1	2,0
509 Centrum för regionfastigheter	0,0	2,4	2,4	-118,4	-2,4	-4,8	-0,4	2,0
510 Centrum för medicinsk teknik och IT	0,0	21,3	21,3	-1 169,7	-21,3	-42,6	-17,3	4,0
591 Finansförvaltningen	-6 966,6	361,5	7 328,1				-708,4	6 619,7
Avrunda		0,2					-0,2	-0,1
Summa	-7 128,2	-711,9	6 416,2				0,0	6 416,2