

Tertialrapport april 2025

Region Jämtland Härjedalen

Tertialrapport april 2025

RS/27/2025

Organisationsnummer 232100-0214

Innehållsförteckning

Sammanfattning.....	3
Måluppfyllelse	3
Verksamhet.....	3
Ekonomiskt utfall	4
Verksamhet	5
Produktion.....	5
Tillgänglighet.....	9
Ekonomisk analys	11
Ekonomiskt utfall mot föregående år.....	12
Ekonomiskt resultat jämfört med budget.....	13
Resultatförbättrande åtgärder	15
Bemanningsföretag.....	17
Förtroendemannabudget.....	17
Likviditet.....	18
Väsentliga personalförhållanden.....	19
Antal anställda	19
Sjukfrånvaro - ökade frisktal.....	20
Förvaltningsberättelse	22
Den kommunala koncernen	22
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	25
Händelser av väsentlig betydelse	30
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	31
Investeringar	35
Resultaträkning	37
Balansräkning	38
Kassaflödesanalys	40

Bilagor

Bilaga 1, Sammanställning måluppfyllelse per april 2025

Bilaga 2, Investeringar per april 2025

Sammanfattning

Måluppfyllelse

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 2025–2027.

Av dessa 8 målområden samtliga har bedömts delvis uppfyllda. Till dessa finns 31 uppdrag till nämnderna och styrelsen. Av dessa bedöms 9 som uppfyllda och 22 som delvis uppfyllda.

De kortsiktiga nyckeltalen avser de sex finansiella målen varav tre har bedömts som uppfyllt, två som delvis uppfyllt och ett som ej uppfyllt.

Verksamhet

Det första tertialet för året fortsätter att präglas av av den globala oro som råder såväl geopolitiskt med fortsatta konflikter som på den finansiella marknaden med hot om kraftigt höjda tullar som utmanar rådande världshandel. Detta kommer sannolikt leda till omfattande störningar i globala värde- och leveranskedjor vilket skapar en osäkerhet som drabbar de flesta verksamheter med en dämpad global handel som följd.

Den turbulens som råder i omvärlden med ett instabilt säkerhetsläge och ökade hot påverkar även regionen. Ett nytt systematiskt arbetssätt och struktur för regionens säkerhetsarbete för hot, risk och säkerhet skall införas inom regionen. Vidare fortsätter arbetet med en robust hälso- och sjukvård med bättre beredskap för störningar och bland annat pågår en uppbyggnad av beredskapslager för läkemedel samt öka lagren av gas och andra verksamhetskritiska komponenter inom fastighetsdriften.

Flera aktiviteter kopplat till ekonomin har påbörjats såsom exempelvis översyn för regionens administration samt inköpsprocessen. För att påskynda arbetet med digitalisering samt åtgärder som i övrigt ska förbättra regionens ekonomi, har nu regler och rutiner införts för att söka utvecklingsfinansiering vid projekt.

Inom områdena folkhälsa och samiska frågor pågår arbetet med att stödja verksamheter för att i ökad omfattning prioritera främjande och förebyggande insatser samt implementering av tidigare framtagna samisk språkplan.

Hälso- och Sjukvård

Produktionen i hälso- och sjukvården ligger i stort på en något högre nivå än tidigare och förutsättningarna att klara vårdgarantin stärks successivt, även om andelen patienter som inte får vård inom vårdgarantins gränser fortsatt är oönskat stor. Utmaningarna inom tandvården kvarstår. Den överlägset största utmaningen för nämnden är att det saknas ekonomiska medel för att fullfölja uppdraget som i stort regleras genom externa faktorer.

Regional utveckling

Samtliga uppdrag har påbörjats och utvecklingsarbete pågår inom samtliga verksamheter.

Kollektivtrafik

Resandet fortsätter att vara stabilt och visar en ökning för både region- och stadsbussar jämfört med samma period 2024. Under våren läggs stor fokus på att implementera nytt biljett- och betalsystem samt nya zoner och priser innan sommaren.

Ekonomiskt utfall

Region Jämtland Härjedalens ackumulerade verksamhetsresultat för det första tertialet uppgick till minus 49 miljoner kronor, vilket var 4 miljoner kronor sämre än budget. Resultat efter finansiella poster har påverkats kraftigt efter april och avvek med 159 miljoner kronor mot budget, främst på grund av orealiserade förluster i värdepappersportföljen, vilket inte är budgeterat. Då marknadsvärdet förändras löpande under året, är detta resultat att betrakta som osäkert.

Bruttokostnaderna ligger på samma nivå som föregående år vid samma tidpunkt. Nettokostnaden har dock minskat med 53 miljoner kronor, motsvarande 2,5 procent. Samtidigt har skatteintäkter, riktade bidrag och egenfinansierade avgifter ökat med 6,3 procent, vilket bidrar till ett lägre underskott än föregående år vid samma tid.

Helårsprognosen efter april beräknas fortsatt uppgå till minus 330 miljoner kronor, vilket då ger en avvikelse mot beslutad Regionplan 2025 med budget om minus 230 miljoner kronor. Det är främst verksamhetens kostnader för personal och inhyrd bemanning samt kostnader för köpt riks- och regionvård som utgör avvikelsen från prognos.

Regionens ekonomiska läge är fortsatt mycket utmanande. Brist på buffertkapital och en skuldmassa som överstiger tillgångarna påverkar likviditeten och den långsiktiga ekonomiska hållbarheten. Läget försämrar ytterligare om pensionsförpliktelser före 1998 inkluderas, eftersom dessa inte är redovisade som avsättningar.

Verksamhet

Region Jämtland Härjedalens kärnverksamhet är hälso- och sjukvård, tandvård för barn och unga upp till 23 års ålder och regionalt utvecklingsansvar. Regioner ansvarar även tillsammans med kommunerna för regional och lokal kollektivtrafik. Region Jämtland Härjedalen har valt att utföra uppgifter inom kultur samt utbildning i form av folkhögskolor. För att kärnverksamheten ska kunna utföras och utvecklas med god kvalitet behövs stödverksamhet inom olika sakområden och av olika kompetenser, exempelvis från IT, HR, kommunikation eller ekonomi. En fördjupad uppföljning över verksamheten görs tertialvis.

Produktion

Från och med tertialrapporten per april presenteras vårdstatistik på nytt sätt. Från och med delårsrapport per augusti planeras förändring av presentationen så att den bättre ska spegla vårdnivåerna ambulanssjukvård, hälsocentraler, barn- och unga vuxna samt Östersunds sjukhus. Utveckling av innehåll och layout pågår inför delårsbokslutet.

Folkhögskolor

Folkbildning	2022-04	2023-04	2024-04	2025-04
Deltagarveckor	7992	7105	5811	7015
-Birka	4894	4278	3046	4533
-Bäckedal	3098	2827	2765	2482

Angett värde avser prognos för vårterminen 2025.

Scenkonst

Scenkonst	2022-04	2023-04	2024-04	2025-04
Föreställningar	161	176	164	115
- Estrad Norr, musik	89	130	105	97
- Estrad Norr, NMD-Z	0	0	0	0
- Estrad Norr, teater	56	22	40	12
- Estrad Norr, dans	16	24	19	6

Musikteater genomförs under hösten.

Teaterföreställningarna har minskat jämfört med tidigare år. För Estrad Norr, som är en liten organisation tar Lapp-Nils och att vara medarrangör/värd för Scenkonstbiennalen befintliga resurser i anspråk vilket påverkar det övriga turnerandet.

En annan anledning kan också delvis bero på att produktionerna vissa år sker under andra månader än januari-april.

Kollektivtrafik

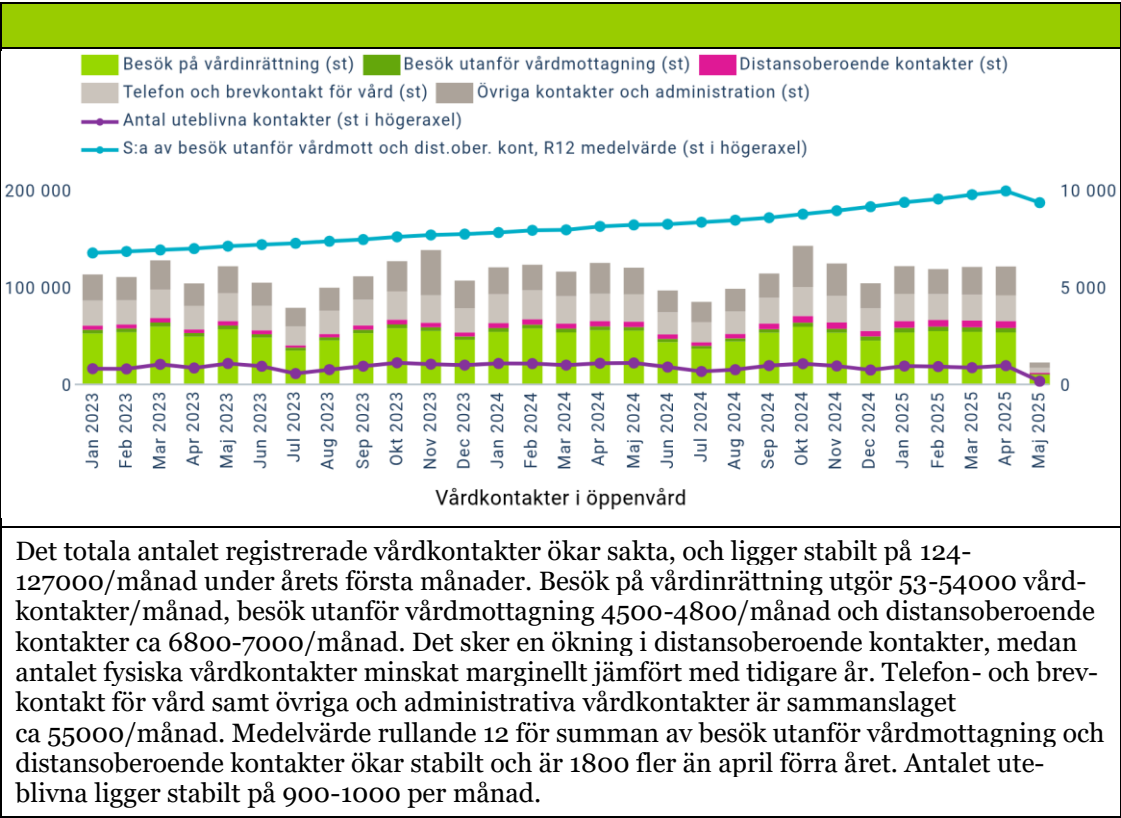
Kollektivtrafik	Ack. 2020-04	Ack. 2021-04	Ack. 2022-04	Ack. 2023-04	Ack. 2024-04	Ack. 2025-04
Totalt antal resor	1 952 525	1 290 391	1 872 826	2 264 422	2 331 930	2 476 908
Regionbuss och tåg	766 837	510 466	716 908	837 730	867 449	899 523
Tätortstrafiken Östersund	1 185 688	779 925	1 155 918	1 426 692	1 464 481	1 577 385

Resandet fortsätter att vara stabilt och visar en ökning för både region- och stadsbussar jämfört med samma period 2024. På Linje 40 har vi sedan årsskiftet ett intäktsbortfall på grund av problem med det nya biljettsystemet. Detta bör vara löst när det nya biljettsystemet lanseras den 19 maj.

Vårdstatistik

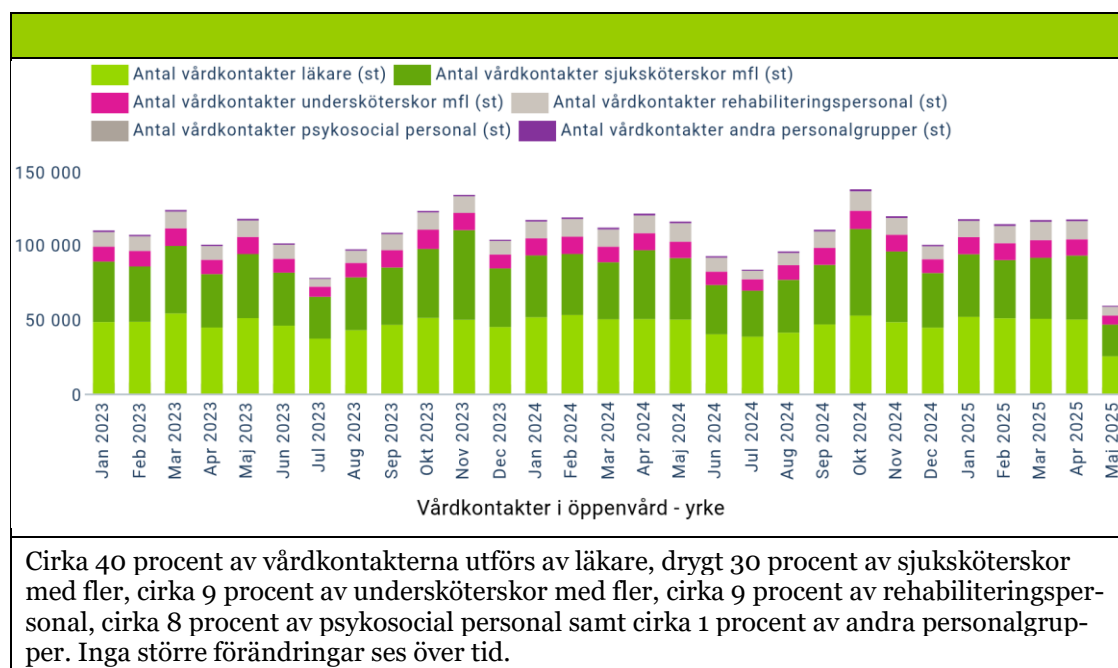
Öppenvård

Vårdkontakter inom öppenvård grupperas i fem större grupper för att spegla var och hur vården sker.



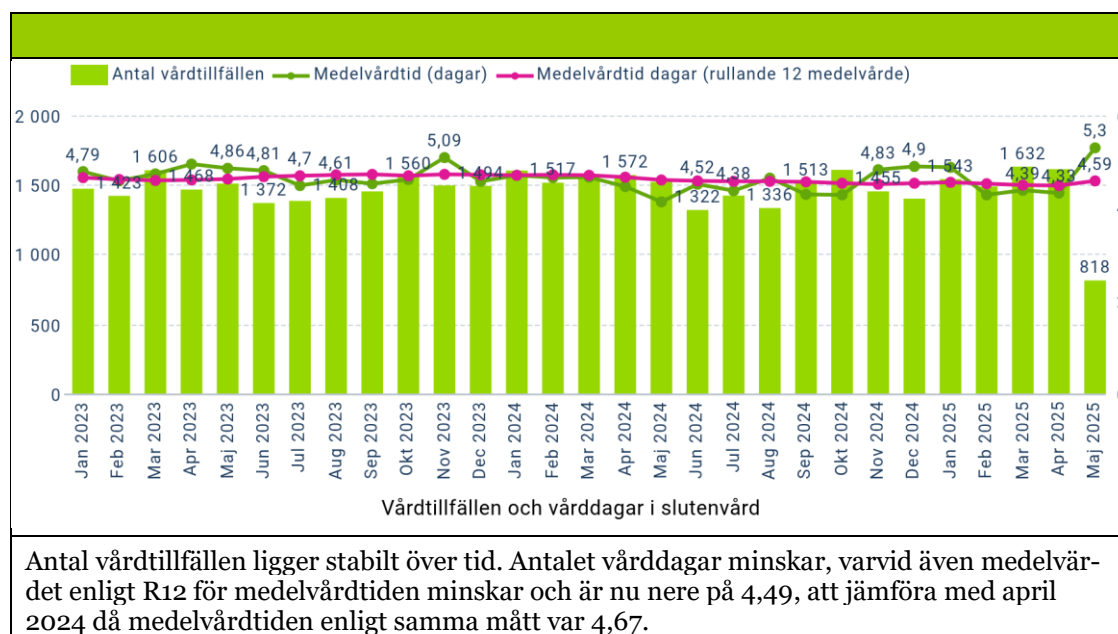
Det totala antalet registrerade vårdkontakter ökar sakta, och ligger stabilt på 124-127000/månad under årets första månader. Besök på vårdinrättning utgör 53-54000 vårdkontakter/månad, besök utanför vårdmottagning 4500-4800/månad och distansoberoende kontakter ca 6800-7000/månad. Det sker en ökning i distansoberoende kontakter, medan antalet fysiska vårdkontakter minskat marginellt jämfört med tidigare år. Telefon- och brevkontakt för vård samt övriga och administrativa vårdkontakter är sammanslaget ca 55000/månad. Medelvärde rullande 12 för summan av besök utanför vårdmottagning och distansoberoende kontakter ökar stabilt och är 1800 fler än april förra året. Antalet uteblivna ligger stabilt på 900-1000 per månad.

Vårdkontakter inom öppenvård har grupperats för att visa på vilken yrkeskategori kontakten registreras.

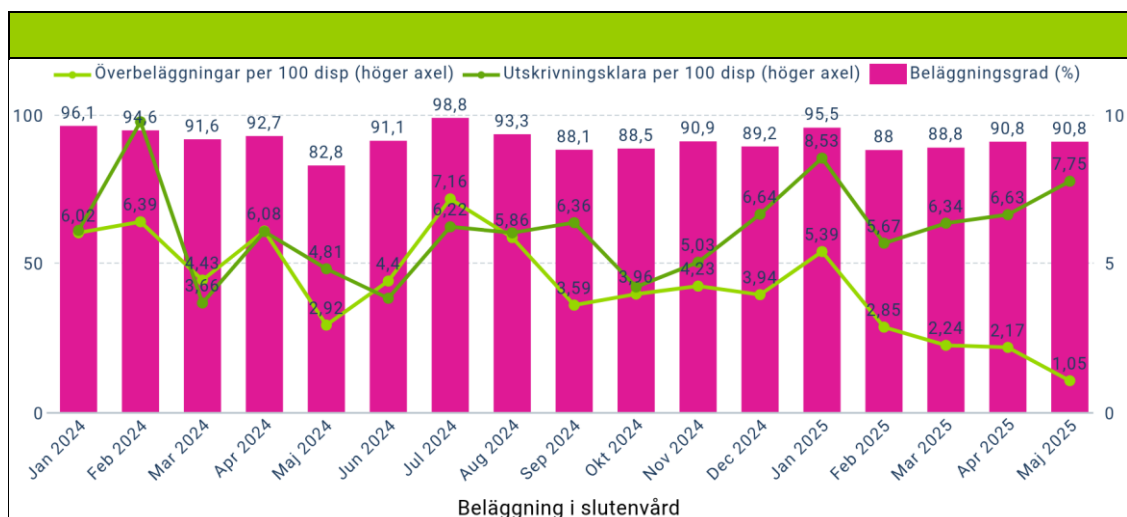


Slutenvård - Vårdtillfällen och vårddagar i slutenvård

Medelvårdtiden beräknas genom att antalet vårddagar divideras med antalet vårdtillfällen. Antalet vårddagar beräknas enligt Socialstyrelsens definition, där utskrivningsdag minus inskrivningsdag är lika med vårddagar. Om in- och utskrivning sker samma dag är vårdtiden noll.



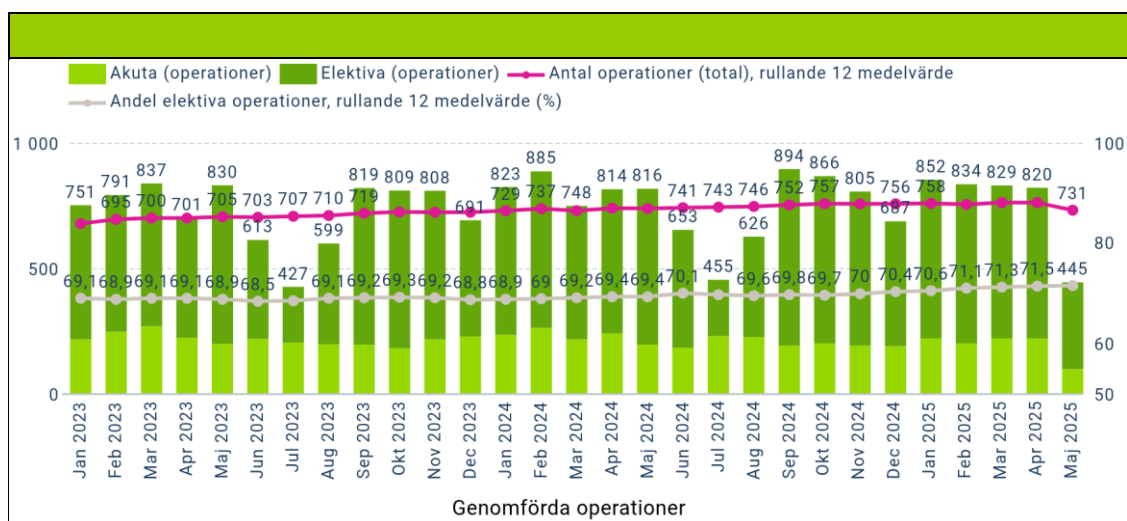
Beläggning i slutenvård



Antalet disponibla vårdplatser är något fler än föregående år - 253,7 för januari till och med april 2025 mot 250,2 för samma period 2024. Beläggningsgraden för hela regionen ligger stabilt på ca 90 procent, även om en sjunkande trend kan anas. Överbeläggningarna har minskat från 5,39/100 disponibla vårdplatser i januari till 2,17/100 disponibla vårdplatser i april. Antalet utskrivningsklara är per april 6,63/100 disponibla vårdplatser.

Operation

Inkluderar endast operationer registrerade i operationsmodul. Ytterligare operationer kan förekomma, men registreras av administrativa skäl inte som operationer.



Antalet operationer ökar något jämfört med föregående år. Andelen elektiva operationer ökar något till 71,5 procent enligt medelvärde rullande 12, jämfört med 69,4 procent april föregående år.

Operationsköerna är generellt under kontroll, med undantag för patienter som väntar på bräckoperationer. En ny specialistläkare med bräckkompetens började arbeta våren 2025. Under våren har en satsning på operationer gällande knä- och höftartros gjorts med ökat antal operationer och kortade köer som följd.

Framgångarna i operationsverksamheten beror på stärkt flödesarbete och samarbete på centraloperation samt ökad samverkan på divisions- och operationsrådsnivå. Införandet av POE och förbättrad pre- och postoperativ vård har bidragit till ökad kapacitet.

Analys av vårdstatistik

Antalet besök till akutmottagningen har varit stabilt, med cirka 12 000 besök. Det har skett en ökning av sjuksköterskebesök, som nu utgör 17 procent av de totala besöken, jämfört med 14 procent 2019.

Inom den specialiserade öppenvården ses varierande utveckling, men särskilt kan en ökning av läkarbesök inom barnmedicin med 22 procent nämnas.

Inom BUV kan nämnas att det fortsatt ses en ökning av patientkontakter, särskilt för NP-utredningar. Användningen av digitala kontakter i patientkommunikationen ökar, vilket tyder på en tydlig förskjutning mot digitala lösningar inom vården.

Tillgänglighet

I mars 2025 gjordes utvärdering av vårdgarantin på nationell nivå. Denna visade att 83 procent av patienterna fått kontakt med primärvården samma dag. När det gäller medicinsk bedömning i primärvården hade 73 procent av patienterna fått en bedömning inom tre dagar av legitimerad personal. Inom den specialiserade vården hade 59 procent av patienterna fått sitt första besök inom 90 dagar eller kortare. 43 procent hade fått sin operation eller åtgärd genomförd inom 90 dagar från beslut om behandling.

Jämfört med riket ligger Regionen Jämtland Härjedalen i nivå vad gäller telefontillgänglighet, något lägre för medicinsk bedömning i primärvården och fortsatt under rikssnittet för både första besök och åtgärd i den specialiserade vården. Det finns dock stor variation mellan olika enheter.

Område Ögon och Öron kämpar med tillgängligheten. Ortopeden uppfyller vårdgarantin i samtliga flöden. Områden arbetar med att säkerställa att rutiner är kända kring hantering av väntelistor och tillgodose tillgänglighet med alternativa besöks typer som tex. kvalificerad telefonrådgivning och digitala besök.

Återbesök ligger fortsatt stabilt på cirka 72–76 procent, vilket är något under rikssnittet. Vissa verksamheter, såsom Ögon och barn- och ungdomspsykiatri (BUP), har samtidigt sett en markant ökning i vissa patientflöden, vilket påverkar tillgängligheten.

Utvecklingsarbeten

Den nya mätningen av av chattar med fysisk person sker från mars månad. Regionen levererar data till den nationella databasen. Mätningen för regionen omfattar 1177 direkt och ungdomsmottagningen. Regionen har en mycket hög tillgänglighet. Under försommaren kommer SKR att starta upp utvecklingen med att lägga upp utfallen publikt på www.vantetider.se, mätningen av chattarna ska ses som ett komplement till telefonmätningen.

Samverkansavtalet med St Olav, med vård i Röros och Tynset sker fortlöpande.

Statliga satsningar

Överenskommelse om ökad tillgänglighet till den specialiserade barn - och ungdomspsykiatri RS/223/2025 (SKR), som är en 2-årig överenskommelse som gäller både strategiska medel 5,5 miljoner kronor och prestation (som maximalt kan uppgå till 10,2 miljoner kronor) med fyra övergripande insatser. De valda insatserna är detsamma som 2024, men kompletterat med en fjärde insats som mäter inflöde i förhållande till produktion. Plus en bonuspott som fördelas i december. Prestationen mäts för 2025 under perioden mars till november. Utbetalning sker vid två tillfällen. Delegationsbeslut med fördelning av aktiviteter i förhållande till medel klart.

Uppdrag (SoS), engångsinsatser för att korta väntetider i vården 2025 RS/211/2025. Medel för att förstärka vårdgarantifunktion/vårdgarantikanslier och därmed korta köerna (bland annat lotsning). Strategiska medel 4,7 miljoner kronor. Prestationsmedel för tre diagnosgrupper för

att korta vårdköerna inom dessa nationellt (5,5 miljoner kronor). Prestationen ska rapporteras till SoS, extra fil- rapportering via PAR. Delegationsbeslut med fördelning av aktiviteter i förhållande till medel klart.

Förordning om statsbidrag till regioner för stärkt tillgänglighet och ökad vårdkapacitet inom den specialiserade hälso- och sjukvården RS/229/2025 (147 miljoner kronor). Regionen åtar sig att skicka in ett underlag för vad som regionen ska åstadkomma för medlen innan 2 maj. En dialog med SoS kommer att ske i slutet av maj. Förordningen lyfter specifikt att stärka tillgängligheten, öka vårdkapaciteten, förbättra arbetsmiljö och kompetensförsörjning, en särskild handlingsplan för PKS ska skickas in med redovisningen. Delegationsbeslut inte klart i skrivande stund.

Ekonomisk analys

Resultat ackumulerat för perioden (miljoner kronor)	Budget ack 2025	Utfall ack 2025	Avvikelse mot budget	Utfall ack fg år	Årsbudget	Årsprognos
Verksamhetens intäkter	393	487	94	424	1 090	1 240
Verksamhetens kostnader	-2 295	-2 431	-136	-2 431	-6 777	-7 024
Avskrivningar	-51	-56	-5	-47	-163	-165
Verksamhetens nettokostnader	-1 953	-2 001	-48	-2 054	-5 850	-5 949
Skatteintäkter	1 294	1 303	9	1 238	3 882	3 906
Generella statsbidrag o utjämn	438	467	30	461	1 314	1 395
Läkemedelsbidrag	177	182	5	171	531	531
Verksamhetens resultat	-45	-49	-4	-184	-124	-118
Finansiella intäkter	10	118	108	134	30	106
Finansiella kostnader	-45	-308	-263	-100	-136	-318
Resultat efter finansiella poster	-80	-239	-159	-150	-230	-330
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	-80	-239	-159	-150	-230	-330

År 2025 fortsätter att vara ekonomiskt utmanande för regionen. Tidigare års höga inflation har drivit upp kostnadsnivåerna, medan skatteunderlagen inte har påverkats i samma omfattning. Inflationsnivån har dock avtagit och börjat närma sig Riksbankens inflationsmål. För att hantera det ekonomiska läget har det i Regionplan med budget 2025-2027 lagts en negativ budget på -230 miljoner kronor, vilket motsvarar 3,3 procent av regionens budgeterade kostnads- massa.

Det inledande tertialet för 2025 visar ett negativt verksamhetsresultat före finansiella poster på 49 miljoner kronor, vilket är 4 miljoner kronor sämre än vad som budgeterats. Intäktssidan uppvisar dock en förbättring jämfört med budget, huvudsakligen förklarad av ökade riktade bidrag samt generella bidrag. På kostnadssidan är det framför allt utgifter för egen och inhyrd personal exklusive pensionskostnader som bidrar till avvikelsen. Pensionskostnaderna har hittills varit lägre än budget och påverkar resultatet positivt.

Resultat efter finansiella poster uppgår till en förlust på 239 miljoner kronor, vilket är 159 miljoner kronor sämre än vad som budgeterats. De finansiella posterna som påverkar negativt är till stor del orealiserade förlusterna. Dessa är att betrakta som mycket osäkra då det varit stora svängningar på börsen under årets första månader. Dessutom förändras marknadsvärdet förändras löpande under året.

Efter det första kvartalet sattes helårsprognosen ned till ett underskott på 330 miljoner kronor och i denna tertialrapport bedöms prognosen vara oförändrad. Arbetet med att identifiera och utvärdera lämpliga åtgärder pågår löpande.

Ekonomiskt utfall mot föregående år

Nettokostnadsutvecklingen ackumulerat till och med april 2025 var 53 miljoner kronor lägre än föregående år vilket motsvarar en sänkning med 2,6 procent.

Verksamhetens intäkter var 63 miljoner kronor högre jämfört med föregående år vilket främst beror på ökade riktade statsbidrag. Avseende försäljning och avgifter har dessa minskat med 3,2 miljoner kronor, motsvarande en minskning med 1 procent.

Bruttokostnaderna var 152 miljoner kronor högre jämfört med föregående år vilket motsvarar 27 procent. Vilket framförallt förklaras av ett negativt resultat av de finansiella intäkterna och kostnaderna. Bortser man från det negativa finansiella nettot som uppgår till 152 miljoner kronor så visar verksamhetens resultat en förlust på 49 miljoner kronor. Det finns dock avvikelser inom verksamhetens kostnader som är både positiva och negativa. De mest väsentliga avvikelserna avser personalkostnader, köpt riks- och regionvård, inhyrd personal, konsultkostnader och avskrivningar/finansnetto.

- Personalkostnaderna exklusive pensioner har ökat med 59 miljoner kronor, motsvarande 6 procent. Pensionskostnaderna var 68 miljoner kronor lägre än föregående år, vilket framförallt förklaras av den höga inflationen föregående år.
- Köpt riks- och regionvård har ökat med 19 miljoner kronor vilket motsvarar en ökning på 12 procent, vilket främst beror på ett flertal dyra patientfall i början av året.
- Kostnad för inhyrd personal har minskat med 35 miljoner kronor, motsvarande 31 procent mot föregående år, och uppgick till 79 miljoner kronor totalt.
- Konsultkostnader har ökat med 24 miljoner kronor, vilket motsvarar en kostnadsökning med 57 procent. Stor del av ökningen avser projekt som har extern finansiering, varav 10 miljoner kronor av dessa avser EU-projekt. Under perioden har även 2,8 miljoner kronor lagts på utveckling relaterade till Cosmic.

Regionens skatteintäkter har ökat med 68 miljoner kronor, motsvarande 5 procent. Generella statsbidrag har ökat 6 miljoner kronor, 1 procent.

Ekonomiskt resultat jämfört med budget

Verksamhet i miljoner kronor, per nämnd	Utfall ack april 2025	Budget ack april 2025	Avvikelse utfall mot budget
Hälso- och sjukvårdsnämnden	-1 272	-1 043	-229
Regionala utvecklingsnämnden	-53	-61	8
Kollektivtrafiknämnden	-98	-107	8
Regionstyrelsen	-566	-730	163
Patientnämnden	-1	-1	0
Förtroendevalda politiker	-9	-10	1
Revision	-2	-2	0
Gemensam IT-nämnd			0
SUMMA VERKSAMHET	-2 001	-1 953	-48
Finansförvaltningen	1 762	1 873	-112
TOTAL AVVIKELSE MOT BUDGET REGION JÄMTLAND HÄRJEDALEN	-239	-80	-159

Region Jämtland Härjedalens verksamhet hade ackumulerat efter april en negativ avvikelse av nettokostnader mot budget med 48 miljoner kronor. Budgetavvikelsen efter finansiella poster avvek negativt med 159 miljoner kronor, vilket inkluderar resultat i värdepappersportföljen med 152 miljoner kronor som påverkar negativt. Det är både vinst vid avyttring 77 miljoner kronor som äts upp av värdenedgång i kvarvarande portföljen om -229 miljoner kronor efter den turbulenta period som varit inom världens börsmarknad.

Personalkostnader inklusive pensionskostnader var 40 miljoner kronor högre än budget, räknas även inhyrd bemanning in är avvikelsen 119 miljoner kronor högre än budget. Köpt riks- och regionvård var 25 miljoner kronor över budget, avvikelsen innefattar 30 miljoner kronor där enskilda vårdhändelser överstiger 1 miljon kronor. Läkemedel avviker positivt med 11 miljoner kronor. Övriga kostnader är 9 miljoner kronor över budget.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

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

Under januari till april uppgår nettokostnaden för hälso- och sjukvården till 1 272 miljoner kronor, vilket överstiger nettobudgeten med 229 miljoner kronor. Avvikelsen består av ökade intäkter på 21 miljoner kronor och ökade kostnader på 249 miljoner kronor.

På intäktsidan förklaras avvikelsen av minskade patientavgifter inom sjuk- och tandvård, vilket dock kompenseras av en ökad försäljning av vård med 14 miljoner kronor samt ökade bidrag.

På kostnadssidan är det främst personalkostnader, inklusive inhyrd bemanning, som står för avvikelsen mot budgeten med totalt 222 miljoner kronor, varav 79 miljoner kronor avser inhyrd bemanning. Köpt riks- och regionvård överstiger budgeten med 29 miljoner kronor, där

30 miljoner kronor gäller ett fåtal enskilda vårdtillfällen. Denna post kan svänga kraftigt.

Läkemedelskostnaderna är däremot 10 miljoner kronor lägre än budget. Kostnadsutvecklingen hittills under 2025 understiger Socialstyrelsens prognostiserade ökning med 7 % och är en följd av att rekvirerade läkemedelskostnaden är lägre.

Regionala utvecklingsnämnden

Ackumulerade avvikelse mot budget var positiv och uppgick till 8,2 miljoner kronor. Kultur och bildning står för merparten av överskottet. Detta förklaras av att produktionen har påbörjats men att kostnaderna blir högre i slutet av produktionen. Både kultur och bildning samt hållbar tillväxt har vissa vakanta tjänster som inte tillsatts.

Kollektivtrafiknämnden

Verksamhetens nettokostnader uppgick till -98 miljoner kronor för perioden januari-april 2025, jämfört med en budget på -107 miljoner kronor för samma period. Vilket ger en positiv budgetavvikelse om 9 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras av ökade biljettintäkter och övriga intäkter, samt minskade trafikeringskostnader på grund av gynnsam indexersättning.

Regionstyrelsen

För första tertialet 2025 uppgick intäkterna till 230 miljoner kronor vilket var 59 miljoner kronor bättre än budget. Den positiva avvikelsen beror framför allt på högre riktade statsbidrag än budgeterat, men även högre försäljning från förråd och hjälpmedel, medan övrig försäljning var något sämre än budget.

Bruttokostnaden för perioden jan-april uppgick till 488 miljoner kronor vilket var 90 miljoner kronor bättre än budget. Den positiva avvikelsen beror framför allt på lägre personalkostnader och pensionsavsättningar.

Även kapiteringsersättningar inom hälsovalet är hittills lägre än budget för framför allt ST-läkare/PTP-psykologer samt för Riktade Hälsosamtal samt avseende riktade statsbidrag som inte nyttjats första tertialet.

Finansiering

Finansieringen består av regionens skatteintäkter, generella statsbidrag från utjämnningssystemet och läkemedelsbidrag vilka sammantaget är 43 miljoner kronor över budget.

För perioden januari till och med april så avvek finansiella poster med 152 miljoner kronor sämre än budget. Posten inkluderar både realiserade förluster med -229 miljoner kronor men även vinster vid försäljningar med 77 miljoner kronor. Realiserade vinster och förluster justeras löpande under året utifrån aktuell börsutveckling, därmed kan stora avvikelser uppstå för denna post då marknaden för närvarande är mycket turbulent.

Resultatförbättrande åtgärder

Arbetet med att nå en ekonomi i balans är en ständigt pågående och gemensam insats för samtliga av regionens verksamheter. Planen för resultatförbättrande åtgärder består av långsiktiga och strukturella förändringar, utöver kortsiktiga aktiviteter. För att möta regionens utmaningar behöver åtgärderna beakta behovet av utveckling, förändring och prioriteringar.

Den redovisade uppföljningen av beslutade åtgärder i tertialrapporten ger inte en aggregerad positiv effekt. Det kan delvis följa av att utfall kan vara förskjutna mellan månader och år. Åtgärderna är även svåra direkt koppla till adekvat ekonomisk mätpunkt.

Bedömningen är dock fortsatt att arbetet kommer att bära frukt som en del i långsiktigt och hållbart omställningsarbete.

I februari fattade regionledningen beslut om restriktivitet med anställningar av administrativ personal och inköp som gäller från 1 mars till 31 december 2025 i syfte att bromsa kostnadsutvecklingen. I korthet innebär dessa beslut följande:

- **Anställningar:** pågående rekryteringar skall omprövas innan de genomförs. Avvikelse kan förekomma för nyckelkompetens för samhällsviktiga funktioner och nödvändigt stöd till kärnverksamheten i hälso- och sjukvården.
- **Inköp:** i huvudsak gäller stopp, oavsett belopp, av produkter som inte avser hälso- och sjukvårds relaterade samt ännu ej påbörjade konsultuppdrag som inte är verksamhetskritiska eller direkt kopplade till effektivare administration. Undantag gäller verksamhet och/eller projekt som är fullt ut externfinansierade. Även investeringar är undantagna från beslutet.

För att följa följsamhet av de fattade besluten i organisationen kommer även dessa att redovisas löpande i tabellen nedan.

Åtgärd/aktivitet (i tkr)	Bedömd effekt enl. VP 2025	Ack utfall apr 2025	Ack utfall apr 2024	Förändring jmft fg år
Praktikplatser	500	0	0	0
Forskningsmedel	2 000	-1 978	-2 389	411
Verksamhetsundersökningar	200	-213	-142	-71
Åtgärder inom Regiondirektörens mandat (1)	9 100	845		845
Strategiska projekt (2)	9 000	0	0	0
Kompetensförsörjning	20 000	-761 259	-760 031	-1 228
Införande av produktions- och kapacitetsstyrning (PKS) (3)	1 000	-80 486	-78 442	-2 044
Verksamhetsutveckling för vårdens omställning som skapar mer tid för vård	5 000	85 041	84 560	481
Förbättringsarbete som utgår från kvalitetsresultat	10 000			
Fortsatt återhållsamhet genom större fokus på medicinska prioriteringar.	10 000			
Vårdhotell	5 000			
Övriga åtgärder beslutade i divisioner		1 510		1 510
Nytt linjenät Östersund	1 000			
Ny trafik i Åre	300	100		100
Nytt trafikavtal Ragunda/linje 40	4 000	1 333		1 333
Nya zoner och biljettpriser	1 000			
Restriktivitet vid inköp (RS/196/2025)		-26 529	-27 556	1 027
Totalt	78 100			2 365
Antal anställda (administrativ personal)		per 30 apr 2025	per 1 mar 2025	Förändring jmft 1 mar 2025
Restriktivitet vid anställning av administrativ personal (RS/197/2025)		1 099	1 095,5	3,5

1. Avser framför allt Avveckla tjänster och funktioner, minska ambitionsnivåer, digitalisera processer, minska kontorsyta (projektet flexibla arbetsplatser)

2. Avser projekten inköpsprocess och översyn administration.

3. Införande av produktions- och kapacitetsstyrning följs genom den effekt som är synbar i remitterad vård som vi köper av annan vårdgivare än Region Jämtland Härjedalen. Den kostnad som redovisas för denna vård avser köpt vård via remiss från våra kliniker. Kostnaden inkluderar därmed även subakut vård som inte är köställd utifrån vårdgaranti, vilket således är utom regionens kostnadskontroll. Flera tunga vårdfall har inträffat under mätperioden 2025, vilket har gett en negativ kostnadsutveckling i köpt vård. Från och med tertialuppföljningen sker uppföljningen justerat för enskilda vårdfall >1 mkr men ger ändå en kostnadsökning med 2 mkr.

Bemanningsföretag

Kostnad bemanningsföretag i mkr	2023-04	2024-04	2025-04	Förändring i mkr mot fg år	Prognos 2025	Publicerade avrop tim ack apr	Besvarade avrop tim ack apr	Avvikelse avrop
Läkare	54,6	60,9	47,1	-13,8	98	34 121	31 784	2 337
Varav läkare primärvården	21,2	19,6	18,8	-0,8	51,2	12 121	12 529	-408
Sjuksköterskor	49,8	51,1	30,1	-21,0	63,8	43 999	43 068	931
Övriga	1,7	1,4	1,3	-0,1	3,8			
Totalt	106,1	113,4	78,5	-34,9	165,6	78 120	74 852	3 268

Arbetet med att minska kostnader för inhyrd bemanning fortsätter, och är efter april 31 procent lägre än föregående år samma period, och även lägre än 2023. Publicerade avrop (dvs verksamhetens aviserade behov av inhyrd bemanning) under perioden januari-mars motsvarar cirka 118 årsarbetskrafter varav motsvarande 113 årsarbetare blev bemannade.

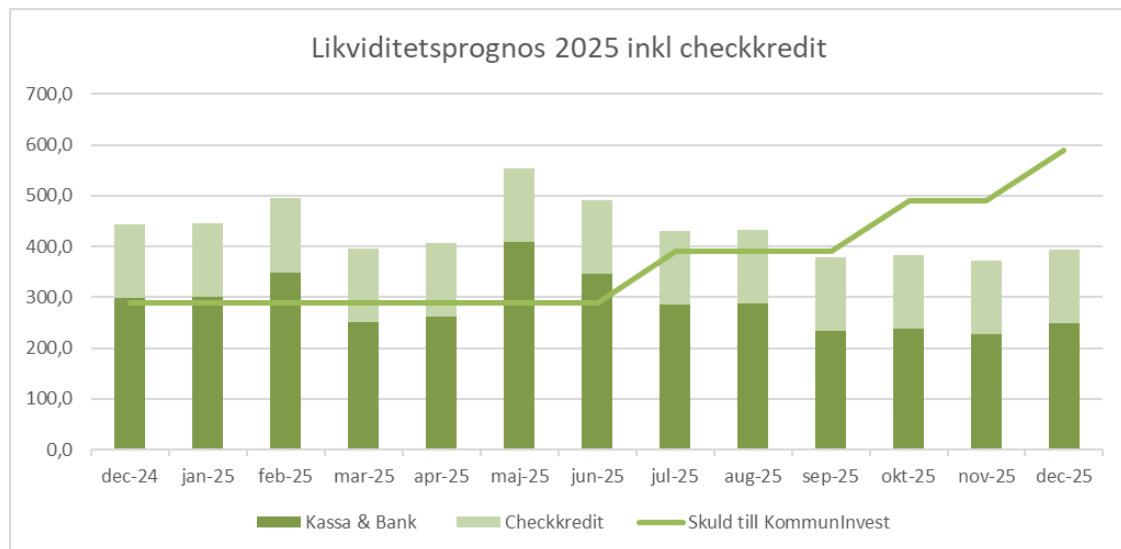
Förtroendemannabudget

Avvikelse mot budget för förtroendevalda är på totalen positiv. Samtliga nämnder ligger positivt förutom Regionala utvecklingsnämnden som redovisar en avvikelse på -295 tusen kronor. Detta förklaras av en felaktigt konterad kostnad på motsvarande belopp vilken kommer att justeras i nästa period.

Då budget är jämt fördelad över årets samtliga månader och detta inte alltid motsvarar utfallet så behöver detta hållas i åtanke vid djupare analys.

Budgetram förtroendevalda, per kostnadsställe (Tkr)	Ack. utfall apr 2025	Ack. budget apr 2025	Avvikelse (ack. utfall mot budget)
Regionfullmäktige	-5 227	-5 987	761
Regionstyrelse	-1 257	-1 456	199
Hälso- och sjukvårdsnämnden	-983	-1 179	196
Regionala utvecklingsnämnden	-1 501	-1 206	-295
Kollektivtrafiknämnden	-336	-405	69
SUMMA	-9 304	-10 233	930

Likviditet



Regionens likviditet är påverkad av de underskott som har ackumulerats under åren 2023-2024 samt utifrån den negativa prognos som lagts för 2025. I regionplan finns också beslut att teckna nya lån under 2025, i finansieringsbudgeten ligger nyupplåningsnivån på 200 miljoner kronor under 2025 men möjlighet till högre lånebelopp finns. I bilden ovan beräknas lånesumman för året uppgå till 300 miljoner kronor utifrån gällande helårsprognos. Om hela denna budget behöver användas kommer skulden till Kommuninvest uppgå till 590 miljoner kronor vid årsskiftet. En utökad betalningsberedskap finns i form av checkräkningskredit vilken uppgår till 145 miljoner kronor.

Likviditetsprognosen ovan är baserad på prognoser tillgängliga för perioden, årsprognosen för investeringar är sänkt till 225 mkr per sista april, vilket kommer förbättra likviditeten resten av året. Inbetalningar av statsbidrag har stärkt likviditeten sedan förra månaden.

Likviditeten har till och med april försämrats med 35,5 miljoner kronor.

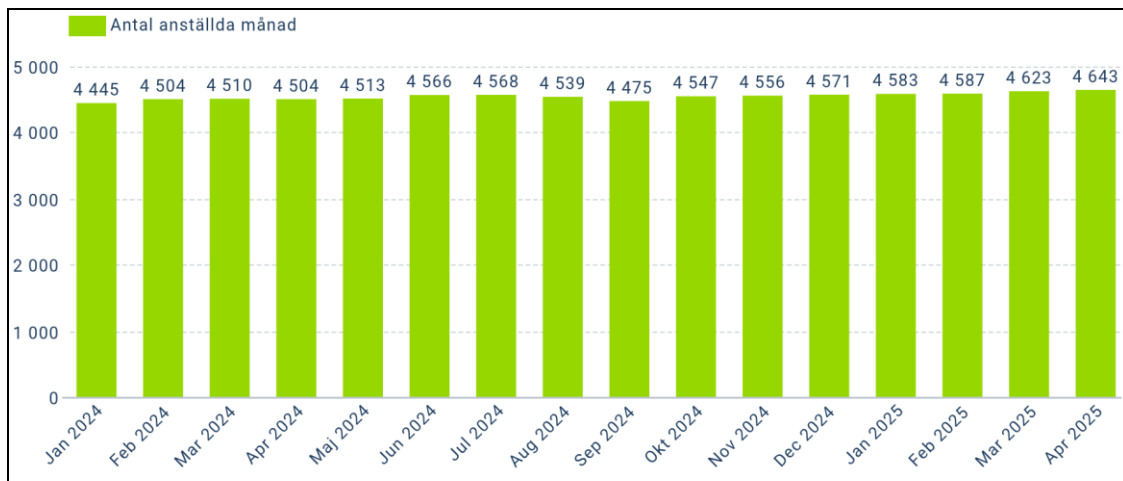
Väsentliga personalförhållanden

Avtalsrörelsen 2025 har pågått under våren och de flesta kollektivavtalen är klara på nationell nivå. De hittills tecknade avtalen följer industrins märke för en lönekostnadsutveckling på 6,4 procent under en 2-årsperiod och har fokus på att säkra verksamhetens kompetensförsörjning. För medarbetare med medlemskap i arbetstagarorganisationer med klara avtal fortsätter nu det lokala arbetet med löneöversyn 2025 i regionens verksamhet.

Antal anställda

Totalt antal anställda

	Antal anställda månad Apr 2023	Antal anställda månad Apr 2024	Antal anställda månad Apr 2025
Antal anställda per månad	4 303	4 504	4 643
Regionstyrelsen <p>Ökningen av antal anställd i april jämfört med samma period föregående år uppgick till 29,5 och beror till största del på att Medicin teknik med 20,5 anställda flyttas från Hälso- och sjukvårdsnämnden till Regionstyrelsen. Övrig ökning kommer från Ledningsstöd och service, bland annat på fler farmaceuter då egen tillverkning av cytostatika ökat markant senaste åren. Även vårdlotsar som finansieras av hälso- och sjukvården ligger under Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen inom Ledningsstöd och service. Både Ekonomi- och HR avdelningen minskade antal anställd med 1,5 respektive 0,5.</p> Hälso- och sjukvårdsnämnden <p>Sammanfattningen belyser den aktuella situationen inom hälso- och sjukvården, där det har skett en ökning av totala antalet anställda, men det fortfarande finns en brist inom vissa yrkeskategorier och inom vissa specialiseringar.</p> <p>Detta har lett till ett beroende av tillfällig personal inom delar av hälso- och sjukvårdens förvaltningsområde. Störst omsättning är det fortsatt på sjuksköterskor och där beskriver verksamheterna att det finns utmaningar med att både rekrytera men även behålla erfarna medarbetare. Förvaltningsledningen tillsammans med stödfunktioner har bland annat arbetat med att kartlägga lönebildningen och möjligheter till kompetensutveckling för att främja möjligheter till att både rekrytera och behålla.</p> <p>Rekryteringsläget i stort nationellt är en utmaning som vi delar med resten av Sveriges regioner och kommuner. Det pågår många bra utvecklingsarbeten i verksamheten som ska bidra till att ge medarbetare möjlighet i att vara delaktiga i hur vi kan utveckla arbetssätt framåt för att fortsatt kunna möta medborgarnas behov av vård i Region Jämtland Härjedalen.</p> Regionala utvecklingsnämnden <p>Definition: Antal anställda exklusive timanställda och arvodesanställda den första och sista dagen i mätperioden delat i två.</p> <p>Antal anställda skiljer sig åt över tid framför allt på grund av projekt som påbörjas och avslutas. Under början av 2025 har det pågått flertalet rekrytering på grund av ersättningsrekryteringar samt nya projekt som startar upp. Inom Kulturverksamheten varierar antal anställda beroende på antalet anlitade i olika produktioner vid mättillfället.</p> Kollektivtrafiknämnden <p>Kollektivtrafiknämnden har ökat med 1, vakans som blivit tillsatt.</p>			

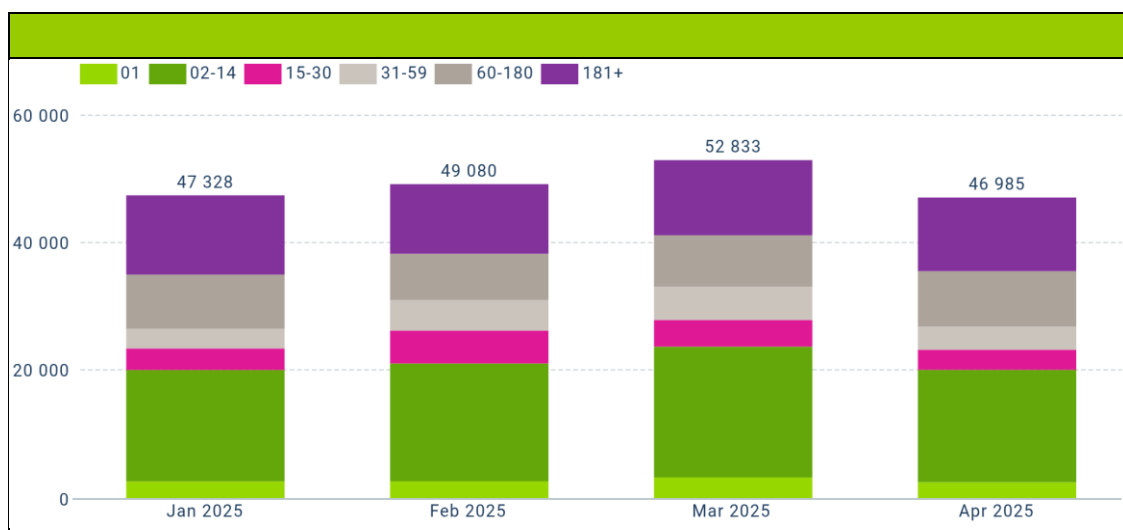


	2022-04	2023-04	2024-04	2025-04	Skillnad mot fg år
Hälso- och sjukvårdsnämnden	3940	3503	3693	3793	100
Regionala utvecklingsnämnden	182	171	168	162	-6
Kollektivtrafiknämnden	15	21	19	20	1
Regionstyrelsen	584	607	632	660	28
Patientnämnden	4	4	4	4	0
Revison	4	4	5	4	-1
Totalt	4199	4310	4524	4643	119

Små skillnader i antal personer mellan olika tabeller förklaras med förändringar gjorda i systemen under tid och att olika rapporter genererats vid olika tillfällen.

Sjukfrånvaro - ökade frisktal

Andel sjukfrånvarotimmar per intervall



Hälso- och sjukvårdsnämnden

Sjukfrånvaron hade en topp under mars månad men vi ser en svagt vikande trend mot slutet av tertialen. Det finns indikation på att siffrorna släpar något men att storheterna stämmer. Det som går att se är att korttidssjukfrånvaron fortsatt har största andel men att medellång och lång sjukfrånvaro utgör nästan hälften av all sjukfrånvaro.

Andel sjuktimmar i % av ordinarie arbetstid kvinnor och män



Hälso- och sjukvårdsnämnden

Sammanfattningen belyser den nuvarande situationen kring sjukfrånvaro på arbetsplatsen, vilket visar att sjukfrånvaron fortfarande är högre än önskvärt, med en viss andel av både kort- och långtidssjukskrivningar som är svåra att påverka då de inte är arbetsrelaterade. Det finns dock arbetsrelaterad frånvaro kopplade till faktorer som hög arbetsbelastning, infektionsrisker och skiftarbete.

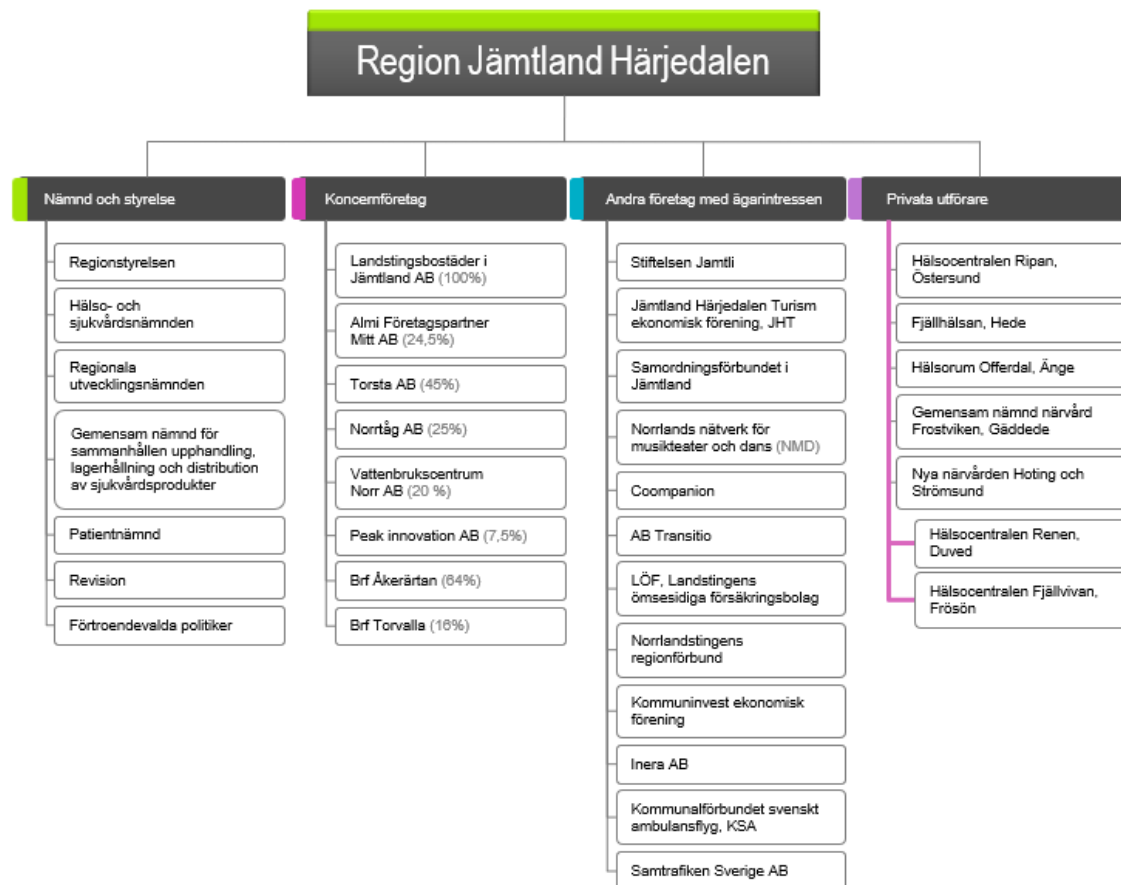
Regionala utvecklingsnämnden

Sjukfrånvaron har ökat både bland män och kvinnor och målvärdet på max 3 procent av ordinarie arbetad tid är inte uppnått. Bland de längre sjukskrivningarna finns både arbetsrelaterade orsaker där företagshälsovården är inkopplad samt sjukskrivningar som behandlas av specialiserade vården. Vid längre sjukskrivningar upprättas rehabiliteringsplaner och hälsofrämjande teamet kopplas in i det fall stöd behövs för upprättande av rehabiliteringsplan.

Förvaltningsberättelse

Den kommunala koncernen

Region Jämtland Härjedalens samlade verksamhet bedrivs i regionens nämnds- och förvaltningsorganisation. Region Jämtland Härjedalen har även ett antal koncernföretag och ägarintressen i andra företag och organisationer. En viss del av verksamheten har överlämnats till privata utförare. En fullständig översikt av Region Jämtland Härjedalens verksamhet visas i organisationsschemat nedan.



Region Jämtland Härjedalens nämnder

Den politiska organisationen omfattar följande organ; Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden, Regionala utvecklingsnämnden, Kollektivtrafiknämnden, Gemensam nämnd för samverkan inom drift och stöd, utveckling samt specialistfunktioner, Gemensam nämnd för sammanhållen upphandling, lagerhållning och distribution av sjukvårdsprodukter, Patientnämnden och Regionens revisorer. De förtroendevaldas övergripande uppgifter är att ange mål, fördela resurser och följa resultaten i förhållande till de uppsatta målen.

Regionstyrelsen är regionens ledande politiska förvaltningsorgan och har ansvar för hela regionens utveckling och ekonomiska ställning. Regionstyrelsen har också arbetsgivaransvar för regionens personal med undantag för personal på patientnämndens kansli och revisionskontoret.

Nämnderna har ett fortsatt ansvar för medarbetarnas uppgifter, mående och utveckling. Det innebär att Regionfullmäktige fördelar ekonomiska ramar till nämnderna som innehåller alla kostnader, både personalkostnader och verksamhetskostnader minskade med förväntade verksamhetsintäkter. Respektive nämnd fördelar därefter i sin verksamhetsplan ramar till

respektive verksamhetsområde inom sitt ansvarsområde.

Regionstyrelsen kommer att från Regionfullmäktige erhålla eventuella centrala personalpolitiska medel som de då kan få delegation från fullmäktige att fördela mellan nämnderna. Uppgifter och ansvar för de politiska organen regleras i av regionfullmäktige fastställda reglementen eller för regionfullmäktige en arbetsordning.

Vårdval och externa utförare

Regionfullmäktige fördelar ekonomiska ramar och utarbetar uppdrag till nämnderna. Aktiviteter för att nå fullmäktiges mål kan antingen ske i egen regi eller genom att ingå avtal med privata utförare. Det senare sker bland annat genom upphandling enligt lagen om offentlig upphandling och lagen om valfrihetssystem.

- I augusti 2023 beslutade regionstyrelsen att inrätta ett politiskt vårdvalsråd för hela mandatperioden med uppdrag att tillsammans med representanter från Beställarenheten se över förfrågningsunderlagen 2024-2026. Gruppen har under perioden träffats vid nio tillfällen.
- Ansökan om att öppna hälsocentral i Torvalla har godkänts och öppnade 241202.
- Ett nytt listningssystem är under upphandling/ införande.

Hälsoval Region Jämtland Härjedalen

Inom hälsovalet finns 21 regiondrivna vårdenheter, varav fyra enligt dispensansökan, samt 11 filialer. 7 vårdenheter i annan regi, varav en enligt dispensansökan samt 9 filialer.

Åre hälsocentral har inkommit med en ansökan om att få bedriva filial i Storlien, ansökningstiden gick ut och kraven var inte uppfyllda vilket föranleder att ny ansökan krävs. HC Fjällvivan ansökte 2023 om att få bedriva filial i Storhogna men tiden för rätt till öppnande har passerat.

Avtal har tecknats med två nya fotvårdare inom Vårdval medicinsk fotvård som startade i maj.

Privata vårdgivare enligt Lagen om fysioterapi (LOF) och Lagen om läkarvårdserättning (LOL)

Region Jämtland Härjedalen finansierar 23 fysioterapeuter verksamma enligt LOF samt en allmänläkare.

Vårdval medicinsk fotvård

Avtal har tecknats med två nya fotvårdare inom Vårdval medicinsk fotvård. Totalt ingår 25 leverantörer i vårdvalet för medicinsk fotvård.

Vårdval allmäntandvård

Inom vårdvalet allmäntandvård för barn och unga vuxna hade regionen avtal med folktandvårdsklinikerna samt 24 privata kliniker. Folktandvården har stor brist på personal vilket påverkar beställningen av barntandvård. Under perioden har sex vårdgivare inom tandvård beviljats begränsning av antalet listade barn och unga vuxna. Tid har lagts på att få till en automatisk utbetalning av tandvård för barn och unga vuxna

Totalt har cirka 31 500 barn ingått i gruppen varav 16,5 procent valt en privat vårdgivare.

Tabell nedan exklusive vårdval allmäntandvård

Köpt verksamhet - privata vårdgivare	Utfall apr-23	Utfall apr-24	Utfall 25-apr
Besök hos fysioterapeut (LOF)*	10 418	10 350	9 266
Medicinsk fotvårdsbesök	2 789	2 954	3 231
Patienter som fått nödvändig tandvård	843	847	791
Patienter som fått tandvård som led i sjukdomsbehandling	187	187	190
Tandvård för personer med stora behov pga långvarig sjukdom eller funktionsnedsättning	99	112	90
Antal som fått uppsökande tandvård	51	220	83
Antal barn och unga som valt privattandläkare	4 584**	4 888**	4 126***

*) Avser besök hos fysioterapeut enligt Lag om ersättning för fysioterapi (LOF)

**) Motsvarar 15,5% av totala antalet barn och unga vuxna 3-23 år

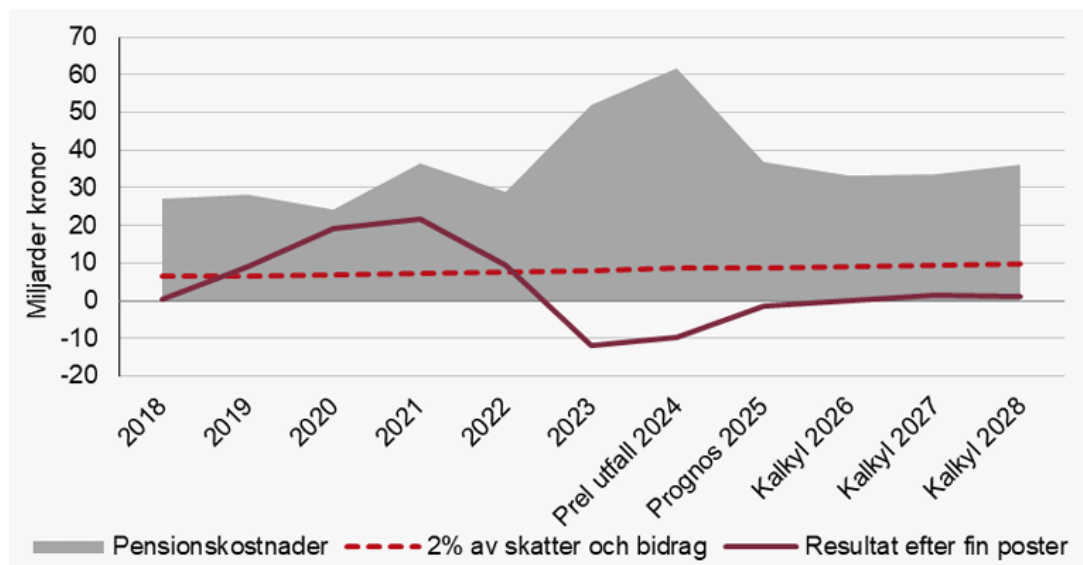
***) Motsvarar 16,2% av totala antalet barn och unga 3-19 år

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Region Jämtland Härjedalen delar de ekonomiska utmaningarna med övriga regioner utifrån stora underskott 2023-2024. Pensionskostnaderna ökade kraftig utifrån inflationsdriven utveckling, stora vårdköer efter pandemin kvarstod att hantera samtidigt som de utökade statsbidrag som tillfördes regionerna under pandemin upphörde. Detta utgångsläge har gett regionerna besvärliga förutsättningar även år 2025, 8 regioner har budgeterat ett resultat som är negativt eller nära 0. Likt Region Jämtland Härjedalen har i princip alla regioner arbetat med att få ned kostnadsnivån, som har ökat snabbt de senaste åren, och blivit för hög för att få ihop ekonomin på längre sikt. Många regioner har i sina planerade åtgärder aktualiserat personalneddragningar.

Diagram 24 • Regionernas resultat och pensionskostnader, utfall, prognos och kalkyl

Miljarder kronor



Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Regioner.

Långsiktighet och hållbarhet i den ekonomiska planeringen är nödvändig för att kunna ta ett utökat ansvar för att möta demografiska förändringar och krissituationer i omvärlden, samtidigt som framtida medborgare också ska kunna ha goda livsvillkor. En tydlig trend är att antalet födda barn minskar samtidigt som antalet äldre blir allt fler vilket inverkar på skattekraft.

En större verksamhetsrisk är att det fortsatt är svårt att upprätthålla planerad bemanning men där en positiv trend med fler egna anställda inom vården har kunnat ses under 2024.

Världsläget med pågående krig och nya politiska beslutsfattare innebär en onormalt hög osäkerhet kring världsekonomin och dess påverkan på inflation, räntor och finansiella placeringar.

Pensionsförpliktelse

Region Jämtland Härjedalen har ett omfattande pensionsåtagande uppgående till 5 086 miljoner kronor. För att möta kommande pensionsutbetalningar har Region Jämtland Härjedalen avsatt medel i en placeringsportfölj.

Återlånade medel (skillnad mellan förpliktelse och marknadsvärdet för förvaltade pensionsmedel) uppgår till 3 662 miljoner kronor. Pensionsförpliktelsen redovisas sedan 1998 enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 2020 miljoner kronor.

Region Jämtland Härjedalen följer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Region Jämtland Härjedalen använder pensionsadministratören KPA.

Region Jämtland Härjedalen har en långsiktig plan för en ekonomi i balans vari finansiering av pensionsförpliktelserna inkluderas. Insättning till pensionsportföljens kapitalförvaltning bedöms årligt utifrån utrymme från resultat och likvid situation.

Pensionsförpliktelse	2025 April	2024	2023
Total pensionsförpliktelse			
a) Avsättning inkl. särskild löneskatt	3066	2 942	2 392
b) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	2020	2 001	1 956
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring		0	0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse		0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)	5086	4 943	4 348
Förvaltade pensioner marknadsvärde			
Totalt pensionsförsäkringskapital			0
-varav överskottsmedel			0
Totalt kapital pensionsstiftelse			0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	1424	1 569	1 352
Summa förvaltade pensionsmedel	1424	1 569	1 352
Finansiering			
Återlånade medel	3662	3 374	2 996
Konsolideringsgrad	28%	31%	31%

Upplysning avseende egna förvaltade pensionsmedel

Region Jämtland Härjedalen började 1999 köpa värdepapper för att möta framtida pensionsutbetalningar. Vid periodens utgång bestod värdepappersportföljen av 75 procent räntebärande tillgångar och 25 procent aktier. Förvaltningen av pensionstillgångarna följer de regler fullmäktige beslutat om. I pensionsmedelsförvaltningen ska högsta möjliga avkastning eftersträvas under iakttagande av angivna riskbegränsningar. I syfte att minska förlusterna vid kraftiga börsfall ska andelen aktier i kapitalförvaltningen styras dynamiskt. Andelen aktier ska justeras så att portföljen som mest kan tappa 20,0 procent i värde i förhållande till sitt högsta värde de senaste 24 månaderna (beräknat som värdet den sista dagen varje månad). I lägen då andelen aktier minskas placeras detta kapital i övriga tillgångsslag såsom räntor.

Marknad och omvärld

Under de första månaderna av 2025 så var det positiva tongångar på aktiemarknader, om än i lite annan form än vad vi såg under hösten. Istället för att det var Nordamerika som drev regionens aktieportfölj så var det nu istället europeiska aktier som gick starkt, och däribland faktiskt främst svenska aktier som var i förarsätet. Under årets första två månader var marginalen till riskgolvet full, eller näst därtill, till följd av god avkastning och regionens portfölj låg

fullinvesterade i aktier.

Utsikterna för fortsatt god utveckling i portföljen såg goda ut men under mars månad avtog den goda utvecklingen aningen till följd av oroligheter i omvärlden. Beskeden som kom var dock värre än många förväntningar och effekterna på aktiemarknader världen över syntes omedelbart och under en tvådagarsperiod tappade de flesta regionala börser tvåsiffrigt. För regionens del förvärrades värdetappet i den utländska aktieportföljen ytterligare av att dollarn under samma period sjönk relativt aggressivt. Den kraftiga nedgången gjorde att riskmarginalen sjönk kraftigt och nedviktningar av aktieandelen var nödvändiga för att säkerställa skyddsgolvet.

Totalt sett gjordes tre nedviktningar under ett kort tidsspänn i april, aktieandelen drogs ned kraftigt från ca 76 procent till 25 procent och riskmarginalen var som värst på en nivå om ca 7,5 procent. Eventuellt kunde inte ens Trump förutspå de effekter hans tullpaket skulle få på omvärlden för det tog inte lång tid innan en paus på tullarna annonserades vilket fick aktiemarknader att pusta ut och återhämta stora delar av raset som skådades i inledningen av månaden.

På räntesidan har det varit relativt lugnt bortsett från en skakig period under april då kreditspreadarna drog iväg ganska kraftigt vilket påverkade regionens ränteportfölj negativt. Spreadarna gick dock ihop igen och är i dagsläget tillbaka på nivåer som innan tullkaoset vilket då också medfört en återhämtning i regionens delportfölj.

Det har varit ett hittills volatilt år där portföljen som bäst visade en årsavkastning på ca 3,3 procent i början av januari, för att sedan falla ner till -11,3 procent den 7:e april. Vid månads-skiftet april/maj uppgick årsavkastningen till ca -9,2 och under inledningen av maj har portföljen fortsatt öka i värde vilket har medfört utrymme för en initial uppviktnings.

Avkastning

Portföljen har haft en avkastning om -9,2 procent under 2025, vilket var 5 procentenheter lägre än ett sammansatt jämförelseindex. Sett över en 5-årsperiod så har portföljen haft en real avkastning om -0,85 procent per år, vilket understiger det långsiktiga avkastningsmålet om 3,5 procent realt per år under en rullande 5-årsperiod.. Ränteportföljens genomsnittliga duration per 2025-04-30 var 0,8 år.

Uppföljning av dynamiska riskprincipen

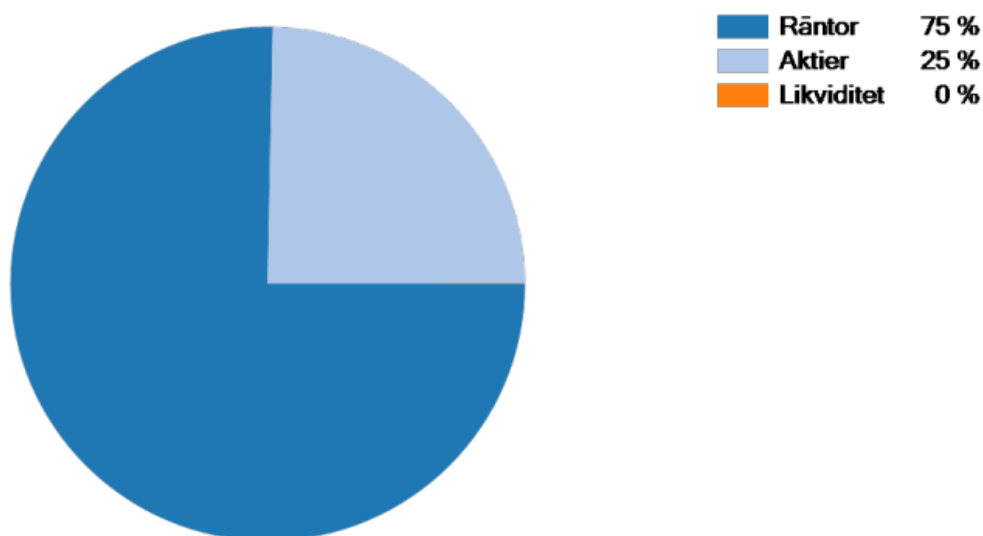
I pensionsmedelsförvaltningen ska högsta möjliga avkastning eftersträvas under iakttagande av angivna riskbegränsningar. I syfte att minska förlusterna vid kraftiga börsfall ska andelen aktier i kapitalförvaltningen styras dynamiskt. Andelen aktier ska justeras så att portföljen som mest kan tappa 20,0 procent i värde i förhållande till sitt högsta värde de senaste 24 månaderna (beräknat som värdet den sista dagen varje månad). I lägen då andelen aktier minskas placeras detta kapital i övriga tillgångsslag såsom räntor.

Efter årets första tertial är marginalen ned till skyddsnivån 9 procent. Analys av portföljen ger en beräknad maximal andel aktier om 39 procent, beräknad maximal andel aktier är högre än aktuella andelen aktier som ligger på 24,7 procent.

Portföljen kan idag falla 9 procent innan den når den uppsatta skyddsnivån.

Pensionsportföljen per april 2025	Mål	Totalt
Marknadsvärde		1 424 mkr
Årsavkastning		-9,2%
Långsiktig avkastning	3,5% realt per år under en 5-års period	-0,85 %
Aktieandel	<80 %	24,7%

Tillgångsfördelning



Regionfullmäktige har beslutat om placeringsreglementet som anger vilka värdepapper Region Jämtland Härjedalen får placera i. Ett av syftena med placeringsreglementet är att begränsa kreditrisk, ränterisk och valutarisk.

Kreditrisk – att Region Jämtland Härjedalen inte får tillbaka placerade pengar när ett värdepapper förfaller, begränsas genom att placeringarna måste spridas på flera låntagare. Endast låntagarna med ett högt kreditbetyg från kreditinstitut eller bank tillåts.

Ränterisk – att värdepapperets marknadsvärde faller vid rörelser på räntemarknaden regleras genom att det finns maxgränser för portföljens återstående löptid och för varje enskilt värdepappers löptid. Ju längre återstående löptid ett värdepapper har, desto större är ränterisken.

Valutarisk- ingen direkt valutarisk finns, då endast placeringar i svenska kronor tillåts.

Aktiekursrisk- finns inom pensionsportföljen, där aktieinnehav är tillåtet enligt reglementet. Därför tillåts aktier som en begränsad andel av portföljen, maximalt 80 procent och följs upp enligt den dynamiska riskprincipen som nämns ovan.

Skuldförvaltning

Ränte- och kapitalbindning låg den sista april 2025 på 1,47 år. Andelen av portföljen som

förfaller inom ett år är 34,5 procent, detta för att skulden under senare år successivt amorteras av för att nu åter byggas upp igen utifrån det ekonomiska läget. Genomsnittsräntan tolv månader bakåt var 3,37 procent (3,58 procent per december 2024).

Total låneskuld till Kommuninvest uppgick till 290 miljoner kronor. Ingen nyupplåning har gjorts hittills under året, i likviditetsprognosen uppgår nyupplåning med 300 miljoner kronor för 2025.

	Mål	2025-04-30	2024-12-31	2024-08-31
Utestående Bruttobalans		290 mkr	290 mkr	195 mkr
Totalt låneutrymme	Max 950 mkr			
Snittränta senaste 12 mån		3,37%	3,58%	3,54 %
Räntekostnad senaste 12 mån		7 619 666 kr	6 732 637 kr	5 508 582 kr
Räntebindning och Kapitalbindning (i år)	1,5-4 år	1,47	0,51	0,69
Räntebindning och Kapitalbindning andel < 1 år i %	Max 35%	34,5%	100%	97%

Händelser av väsentlig betydelse

Regionledningen har beslutat att begränsa anställningar och inköp mellan 1 mars och 31 december 2025 för att bromsa kostnadsutvecklingen. Rekryteringar ska omprövas, med undantag för nyckelkompetens inom hälso- och sjukvården. Inköpsstopp gäller för produkter som inte är vårdrelaterade samt konsultuppdrag som saknar verksamhetskritisk betydelse. Fullt externfinansierade projekt och investeringar undantas.

Verksamheterna arbetar intensivt med att säkerställa en ekonomi i balans, både på kort och lång sikt. Förbättringsåtgärder genomförs bland annat inom inköpsprocessen, digitalisering av kundfakturor, bokslutsprocessen och e-frikort. En samordnad översyn av administrationen pågår, där åtgärdsförslag har tagits fram.

Under tertialet har en gemensam utvecklingsmodell beslutats, vilket skapar struktur och samsyn i hur regionen prioriterar och följer upp utvecklingsinitiativ. Åre hälsocentral har fått godkänt att starta en filial i Storlien i maj, och Hälsocentralen Renen har ansökt om att bedriva filial i Undersåker.

Hälsocentralen i Torvalla öppnade i november 2024 i renoverade lokaler och har nu verksamhet med anställd personal och listade patienter. I april 2025 tog vårdhotellet Eira emot sina första patienter.

Förseningar i leveranser av biljettsystem och elbussar har lett till avtalsförhandlingar, med risk för driftsättningsförseningar och eventuella rättsliga tvister. Samtidigt har nya ledbussar levererats i april för linje 1 och 6, med sista leverans i maj och planerad driftstart senast juni.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning

Fullmäktige ska enligt kommunallagen (11 kap. 1 §) besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för regionen.

Region Jämtland Härjedalens verksamhet ska bedrivas med god kvalitet. Det innebär att tillfredsställa behov och helst överträffa förväntningar hos de som verksamheten finns till för. För att bedriva en verksamhet med god kvalitet ska Region Jämtland Härjedalen utgå från de krav och förväntningar som finns på verksamheten och skapa möjlighet för alla medarbetare att vara engagerade och delaktiga. Det krav som ställs på vilket utbud som ska levereras behöver i en tid av ekonomiska osäkerheter vägas mot vad som måste upprätthållas och på vilken ambitionsnivå som utvecklingen kan läggas.

God ekonomisk hushållning innebär att finansiella mål uppnås samt att verksamhet bedrivs utifrån en långsiktighet och med kvalitet i fokus. Varje ny verksamhet, anställning, aktivitet eller dylikt ska noga övervägas. De alternativ som finns för att finansiera nytillkomna behov är att öka externa intäkter eller genomföra omprioriteringar inom befintlig verksamhet. För att stärka Region Jämtland Härjedalens ekonomiska ställning krävs fokus på att hålla kostnaderna nere och att förbättra soliditeten.

Liksom de flesta andra regioner är dock det ekonomiska läget för Region Jämtland Härjedalen för närvarande mycket ansträngt. Snabba förändringarna i omvärlden har fått inflationstakten att stiga och medfört att regionens kostnader, och då i synnerhet pensionskostnaderna, ökat kraftigt och som inte kunnat förutses. En medvetenhet om att hushålla med befintliga resurser ska råda i hela organisationen och verksamheterna ska bedrivas ändamålsenligt. God ekonomisk hushållning är en central del i styrningen där en långsiktig plan för ekonomi i balans ska vara en del av ordinarie arbete med planering, budget och uppföljning.

Region Jämtland Härjedalen har en styrmodell som bland annat syftar till att skapa en struktur för ledning, styrning och uppföljning som är hållbar över tid och som utgår från målbild 2050 och med en tydlig förankring i organisationens kärnverksamhet, stödverksamhet och ledningsprocesser. Styrmodellen ska också ge ökade möjligheter till utveckling utifrån omvärldsläge och ändrade förutsättningar samt verksamhetens behov.

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

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 2025-2027.

För respektive målområde finns långsiktiga nyckeltal och uppdrag som beslutats av regionfullmäktige för kommande år till styrelsen och nämnderna, dessa följs upp i tertialrapporten. Genom att följa de långsiktiga nyckeltalen över tid får regionfullmäktige en indikation om verksamhetens riktning i förhållande till den politiska viljeinriktningen. De långsiktiga nyckeltalen följs upp på årsbasis och redovisas i årsredovisning. Analysen används för att identifiera förutsättningar och behov för verksamheten. Uppdrag och nyckeltal är formulerade utifrån att respektive kärnverksamhet, stödverksamhet och ledningsprocesser har olika förutsättningar och är också olika stora. För att uppnå god kvalitet och god ekonomisk hushållning inkluderas ekonomisk, social och miljömässig hållbarhet i respektive målområde, vilket även gäller för horisontella sakområden som exempelvis arbetsmiljö, folkhälsa och digitalisering.

Regionstyrelsen leder och samordnar allt arbete i Region Jämtland Härjedalen och har det

övergripande ansvaret för ekonomin och de personalpolitiska frågorna. Tillsammans med övriga nämnder ska styrelsen se till att den viljeinriktning och politiska mål som regionfullmäktige beslutat om genomförs. Regionstyrelsen har även ansvar för regionens olika vårdval.

Se bilaga 1, sammanställd måluppfyllelse per april 2025, för uppföljning av mål och uppdrag för Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden, Regionala utvecklingsnämnden och Kollektivtrafiknämnden.

I tabellen nedan redovisas måluppfyllelse för respektive prioriterade mål utifrån nämndernas uppdrag. Dessa 8 mål har bedömts som pågående. Till dessa finns 31 uppdrag till nämnderna och styrelsen.

De kortsiktiga nyckeltalen avser de sex finansiella målen varav tre har bedömts som uppfyllt, två som delvis uppfyllt och ett som ej uppfyllt.

Symbolförklaring för måluppfyllelse:

Grönt = målet uppnått, Gult = delvis uppnått, pågående aktiviteter i rätt riktning, Rött = uppnås inte. Mätetalen innebär ett intervall där 90-99 procent är gult.

Målområde med övergripande mål	Uppdrag			Finansiella nyckeltal			Sammanvägd status övergripande mål
Målområde för hälso- och sjukvård -God och nära vård i hela Jämtland Härjedalen	7	2					Delvis uppfyllt
Målområde för tandvård - God och tillgänglig tandvård i hela Jämtland Härjedalen	2	3					Delvis uppfyllt
Målområde för Regionalt utvecklingsansvar -Utvecklingskraft i hela Jämtland Härjedalen		3					Delvis uppfyllt
Målområde för kultur - Tillgängligt kulturbud i hela Jämtland Härjedalen		1					Delvis uppfyllt
Målområde för kollektivtrafik - Goda kommunikationer inom samt till och från Jämtland Härjedalen		1					Delvis uppfyllt
Målområde för folkhögskolor - Folkhögskolor med hög kvalitet (uppdrag fördelat från nämnd)		1					Delvis uppfyllt
Målområde för stödverksamhet - Ändamålsenlig kompetens för effektivt stöd till verksamhet och utveckling		7					Delvis uppfyllt
Målområde för ledningsprocesser - Ledning, styrning och uppföljning av beslut och verksamhet		4		2	2	2	Delvis uppfyllt
Totalt	9	22	0	2	3	1	

Finansiella mål	Målvärde	Utfall per april/ Måluppfyllnad
Soliditet (ökning) Exklusive ansvarsförbindelsen	-34,80%	-32,8 %
Kassalikviditet inkl. pensionsplaceringar	>67%	80 %
Nettokostnadsutveckling	-3,80%	-2,6 %
Bruttokostnadsutveckling	-3,10%	0,4 %
Leverantörsföljksamhet	95,00%	86 %
Skuldsättningstak	<16%	8,0 %

Slutsatser av god ekonomisk hushållning

Uppföljningen efter april är endast tänkt att visa om aktiviteter pågår enligt plan. Det är för tidigt att göra en sammantagen bedömningen om Region Jämtland Härjedalen har uppnått god ekonomisk hushållning i förhållande till regionfullmäktiges mål för verksamhet och ekonomi. Även om arbetet inom flera områden är påbörjat och delvis nått positiva resultat. Dock ser det ekonomiska läget tufft ut vilket också de finansiella målen pekar på.

Investeringar

Regionfullmäktige har 2024-06-19 §95 (RS/61/2024) beslutat om en investeringsram för år 2025 om 228 miljoner kronor varav 127 miljoner kronor avser investeringar kopplade till investeringsrådet, 78 miljoner kronor fastighetsinvesteringar kopplade till investeringsrådet, 8 miljoner kronor för oförutsedda investeringar och 15 miljoner kronor investeringar i hjälpmedel.

Utöver ramen ovan har totalt 126,9 miljoner kronor överförts från 2024 till 2025, varav 119,5 miljoner kronor omdisponerats för överföring av beslutad investeringsbudget år 2024 till år 2025 samt ej nyttjad budget från investeringsobjekt med 7,4 miljoner kronor som också överförts till 2025 års pott för oförutsedda investeringshändelser i syfte att täcka i första hand för dyrningar (§ 37, RS/440/2023). Totalt för året uppgår investeringsbudgeten till 354,9 miljoner kronor. Årsprognosen beräknas landa på 225 miljoner kronor.

Utfallet per sista april 2025 för genomförda och pågående investeringar var 38,5 miljoner kronor.

Inför 2025 så flyttades Medicin-tekniska avdelningen organisatoriskt från Hälso- och sjukvårdsnämnden till Regionstyrelsen, vilket medför att de investeringar som ingår i 2025.s investeringsram även inkluderar verksamhetsinvesteringar tillhörande Medicintekniska avdelningen. En omfördelning av avskrivningsbudgeten mellan Regionstyrelsen och Hälso- och sjukvårdsnämnden gjordes i samband med budgetarbetet inför 2025.

Investeringsredovisning (tkr)	Uppgifter sedan inv. start			Varav årets investeringar		
Färdigställda investeringar	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Årets beslutade och avslutade investeringar kopplade till investeringsrådet, varav:	2 100	2 076	24	2 100	2 076	24
Hälso- och Sjukvård	0	0	0	0	0	0
RUN	0	0	0	0	0	0
Regionstab inklusive MTA	2 100	2 076	24	2 100	2 076	24
Fastighet	0	0	0	0	0	0
Beslutade och avslutade investeringar överförda från år 2024 till år 2025 (RS/440/2023), varav:	2 705	2 446	259	2 705	2 446	259
Hälso- och Sjukvård	105	124	-19	105	124	-19
RUN	0	0	0	0	0	0
Regionstab inklusive MTA	2 600	2 322	278	2 600	2 322	278
Fastighet	0	0	0	0	0	0
Beviljat ur Potten för oförutsedda investeringar(inklusive överflytt från tidigare år 5155 tkr budget)	16 949	3 307	13 642	16 949	3 307	13 642
HMC Hjälpmedel	15 000	9 144	5 856	15 000	9 144	5 856
Övriga investeringar utanför beslutad ram (Statliga medel och/eller otillåtna)	0	2 825	-2 825	0	2 825	-2 825

Investeringsredovisning (tkr)	Uppgifter sedan inv. start			Varav årets investeringar		
Pågående investeringar	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Årets beslutade investeringar kopplade till investeringsrådet som ännu inte genomförts, varav:	181 488	0	181 488	181 488	7 445	174 043
Hälsa- och Sjukvård	53 302	0	53 302	53 302	4 712	48 590
RUN/KTN	1 980	0	1 980	1 980	0	1 980
Regionstab inklusive MTA	63 406	0	63 406	63 406	0	63 406
Fastighet	62 800	0	62 800	62 800	2 733	60 067
Beslutade investeringar överförda från år 2024 till år 2025 (RS/440/2023) som ännu inte genomförts, varav:	40 022	10 250	29 772	110 580	11 291	99 289
Hälsa- och Sjukvård	12 569	10 250	2 319	12 569	0	12 569
RUN	0	0	0	0	0	0
Regionstab inklusive MTA	27 453	0	27 453	27 453	2 476	24 977
Fastighet	0	0	0	70 558	8 815	61 743
Summa årets investeringar	258 264	30 048	228 216	328 822	38 534	290 288

Oförutsedda investeringar

Budgeten för den "Oförutsedda investeringar" uppgår till 7,865 miljoner kronor för 2025. Budget inklusive beviljad överflytt från 2024 till 2025 uppgår till 15,2 mkr.

Från årets pott har investeringsrådet under perioden lämnat förslag till beslut till regiondirektören gällande haverier/fördyringar/oförutsedda investeringar för sjutton äskanden om 12 miljoner kronor som beviljats. Utfall 3,3 miljoner kronor då inte alla investeringar har avslutats per sista april. Prognosen för ej avslutade är i balans. Återstående medel i potten är 3 miljoner kronor. Dessa medel kommer sannolikt inte täcka det samlade behovet för 2025, vilket kommer kräva omdisponeringar under hösten.

I bilaga 2, "Investeringar per april 2025", återfinns en detaljerad sammanställning för:

- Beslutade investeringar överstigande 5 000 000 kr
- Sammanställning av 2025 års samtliga beslutade investeringar per objekt

Resultaträkning

Resultaträkning i miljoner kronor		2025-04	2024-04
Verksamhetens intäkter		486,5	423,8
Verksamhetens kostnader		-2 431,2	-2 430,6
Avskrivningar		-56,5	-47,0
Verksamhetens nettokostnader		-2 001,1	-2 053,8
Skatteintäkter		1 302,5	1 237,6
Generella statsbidrag och utjämning		649,6	632,2
Verksamhetens resultat		-49,0	-184,0
Finansiella intäkter		117,6	133,7
Finansiella kostnader		-308,1	-99,6
Resultat efter finansiella poster		-239,4	-149,9
Extraordinära poster		0,0	0,0
Årets resultat		-239,4	-149,9

Budget och utfall 2025	Budget 2025-04	Utfall 2025-04	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	392,9	486,5	93,6
Verksamhetens kostnader	-2 295,0	-2 431,2	-136,2
Avskrivningar	-51,3	-56,5	-5,2
Verksamhetens nettokostnader	-1 953,3	-2 001,1	-47,8
Skatteintäkter	1 294,0	1 302,5	8,6
Generella statsbidrag och utjämning	614,7	649,6	34,9
Verksamhetens resultat	-44,7	-49,0	-4,3
Finansiella intäkter	9,7	117,6	108,0
Finansiella kostnader	-45,2	-308,1	-262,9
Årets resultat	-80,2	-239,4	-159,2

Balansräkning

		2025-04	2024-12
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar		4,8	5,2
Materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		638,6	647,8
Maskiner och inventarier		417,9	418,7
Övriga materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar		78,1	78,1
Summa anläggningstillgångar		1 139,5	1 149,9
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR		0,0	0,0
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Förråd		30,5	29,5
Fordringar		490,6	427,0
Kortfristiga placeringar		1 423,9	1 574,5
Kassa och bank		461,6	298,2
Summa omsättningstillgångar		2 406,6	2 329,3
Summa tillgångar		3 546,1	3 479,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Årets resultat		-239,4	0,0
Resultatutjämningsreserv		0,0	0,0
Övrigt eget kapital		-922,7	-922,7
Summa eget kapital		-1 162,1	-922,7
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		2 481,0	2 367,9
Andra avsättningar		601,9	574,4
Skulder			
Långfristiga skulder		434,1	441,3
Kortfristiga skulder		1 191,2	1 018,3
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		3 546,1	3 479,1
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER			
Panter och därmed jämförliga säkerheter		820,9	633,0
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna		2 019,6	2 097,7
Övriga ansvarsförbindelser		209,6	209,6

Transitios (tåg) totala finansiering i proprieborgen om 8 555,0 miljoner kronor
Region Jämtland Härjedalens del av detta per 250430 är regressavtalet
170,9 miljoner kronor varav proprieborgen 157,1 miljoner kronor

Region Jämtland Härjedalen har även ingått borgen som för egen skuld för Landstingsbostäder i Jämtland AB. Detta för låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 50 miljoner kronor hos Kommuninvest i Sverige AB, jämte därpå löpande ränta och kostnader. Per 230430 har lån tagits med 4,9 miljoner kronor. Aktuell skuld 250430, 4,6 miljoner kronor.

Region Jämtland Härjedalen har i februari 2017 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 296 kommuner och regioner som per 2024-12-31 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk Förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk Förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Region Jämtland Härjedalens ansvar för ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 601 095 707 587 kronor och totala tillgångar till 603 916 952 803 kronor. Region Jämtland Härjedalens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 645 381 799 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 626 095 968 kronor.

Regionerna ansvarar som delägare i Patientförsäkringen LÖF för bolagets förbindelser till ett belopp motsvarande 10 gånger den premie regionen har att erlagga för vart år som förlust har uppkommit i patientförsäkringen. År 2025 uppgår premien till 15,4

Kassaflödesanalys

Den löpande verksamheten i miljoner kronor		2025-04	2024-04
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		-239,4	-149,9
Justering för ej likviditetspåverkande poster		196,9	571,6
Övriga likviditetspåverkande poster		0,0	0,0
Poster som redovisas i annan sektion		0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		-42,5	421,7
JUSTERING FÖR RÖRELSEKAPITALET FÖRÄNDRING			
Ökn(-)/minskn(+) förråd och varulager		-1,0	-0,7
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar		-63,6	-314,8
Ökn(-)/minskn(+) korta placeringar		150,6	-116,2
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder		172,9	111,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten		259,0	-320,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0,0	-0,7
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-47,9	-54,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1,9	1,7
Investering i kommunkoncernföretag		0,0	0,0
Försäljning av koncernföretag		0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-46,0	-53,6
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån		0,0	100,0
Amortering av skulder för finansiell leasing		-6,7	0,0
Amortering av långfristiga skulder		0,0	-3,0
Erhållna offentliga investeringsbidrag		-0,4	-0,4
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-7,1	96,6
ÅRETS KASSAFLÖDE		163,3	144,3
Likvida medel vid årets början		298,2	188,4
Likvida medel vid periodens slut		461,6	332,7
Förändring av likvida medel		163,3	144,3