

Chefscontroller  
Simon Vidholm  
simon.vidholm@regionjh.se

Regionstyrelsen  
RS/3/2025  
2025-10-13

## Ekonomisk rapport – September 2025

### Ärendebeskrivning

En ekonomisk rapport för september 2025 har upprättats för regionen på övergripande nivå samt för regionstyrelsen. Rapporterna sammanfattas nedan.

#### Övergripande nivå

Per sista september 2025 redovisas ett negativt verksamhetsresultat före finansiella poster på -74 miljoner kronor, vilket är 21 miljoner kronor sämre än vad som budgeterats. Intäktssidan uppvisar 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 betydligt lägre än föregående år vilket påverkar resultatet positivt.

Resultat efter finansiella poster uppgår till en förlust på 246 miljoner kronor, vilket är 113 miljoner kronor sämre än vad som budgeterats. De finansiella posterna som påverkar negativt avser framför allt orealiserade förluster. Dessa är att betrakta som mycket osäkra då det varit stora svängningar på börsen under årets första månader.

I samband med delårsrapporten per augusti bedömes prognosen försämrats ytterligare till ett underskott på 420 miljoner kronor för helåret. Det är främst verksamhetens kostnader för personal inklusive inhyrd bemanning samt kostnader för köpt riks- och regionvård som utgör avvikelsen från verksamhetens prognos. Utöver det avviker finansiella poster kraftigt på grund av orealiserade förluster samtidigt som skatteprognosen har försämrats. Denna bedömning kvarstår per sista september 2025. För att vända utvecklingen arbetar verksamheten löpande med att identifiera, utföra och utvärdera lämpliga åtgärder.

Inom Hälso- och sjukvårdsnämnden, som har det största underskottet, har särskilt fokus lagts på kompetensförsörjning och produktions- och kapacitetsstyrning. Inhyrd bemanning har minskats till förmån för egen personal. Effekterna är ännu svåra att fullt ut mäta, men bedöms bidra till den långsiktiga omställningen.

Då tidigare beslutade åtgärder inte fått den effekt som önskats har det i Hälso- och sjukvårdsnämnden beslutats om ytterligare åtgärder.

Regionens likviditet är påverkad av de underskott som har ackumulerats under åren 2023 till 2024 samt utifrån den negativa helårsprognos som lagts för 2025. I regionplan med budget finns beslut att teckna nya lån under 2025, i finansieringsbudgeten ligger nyupplåningsnivån på 200 miljoner kronor under 2025 men möjlighet till högre lånebelopp finns. Utifrån den helårsprognos som är lagd så kommer hela den budgeterade upplåningen att nyttjas. Detta innebär att skulden till Kommuninvest kommer att uppgå till 490 miljoner kronor vid årsskiftet.

Sammanfattningsvis visar rapporten att regionen står inför betydande ekonomiska

utmaningar. Samtidigt finns möjligheter att påverka utvecklingen genom tydliga, riktade åtgärder med fokus på långsiktig hållbarhet och ökad effektivitet i resursanvändningen.

### **Regionstyrelsen**

En fördjupad rapport för styrelsens förvaltningsområde har upprättats. Styrelsen har efter september en positiv avvikelse mot budget på 230 miljoner kronor, vilket främst beror på lägre pensionskostnader och något högre statsbidrag än budgeterat.

### **Regiondirektörens förslag**

1. Ekonomisk rapport september 2025 för Region Jämtland Härjedalen godkänns.
2. Ekonomisk rapport september 2025 för Regionstyrelsens förvaltningsområde godkänns.

I tjänsten

Sara Lewerentz  
Regiondirektör

Jennie Eriksson  
Ekonomidirektör

### **Utdrag till**

Ekonomidirektör

Chefscontroller