

Tertialrapport för RS och RJH

April 2026

Simon Vidholm

Chefscontroller

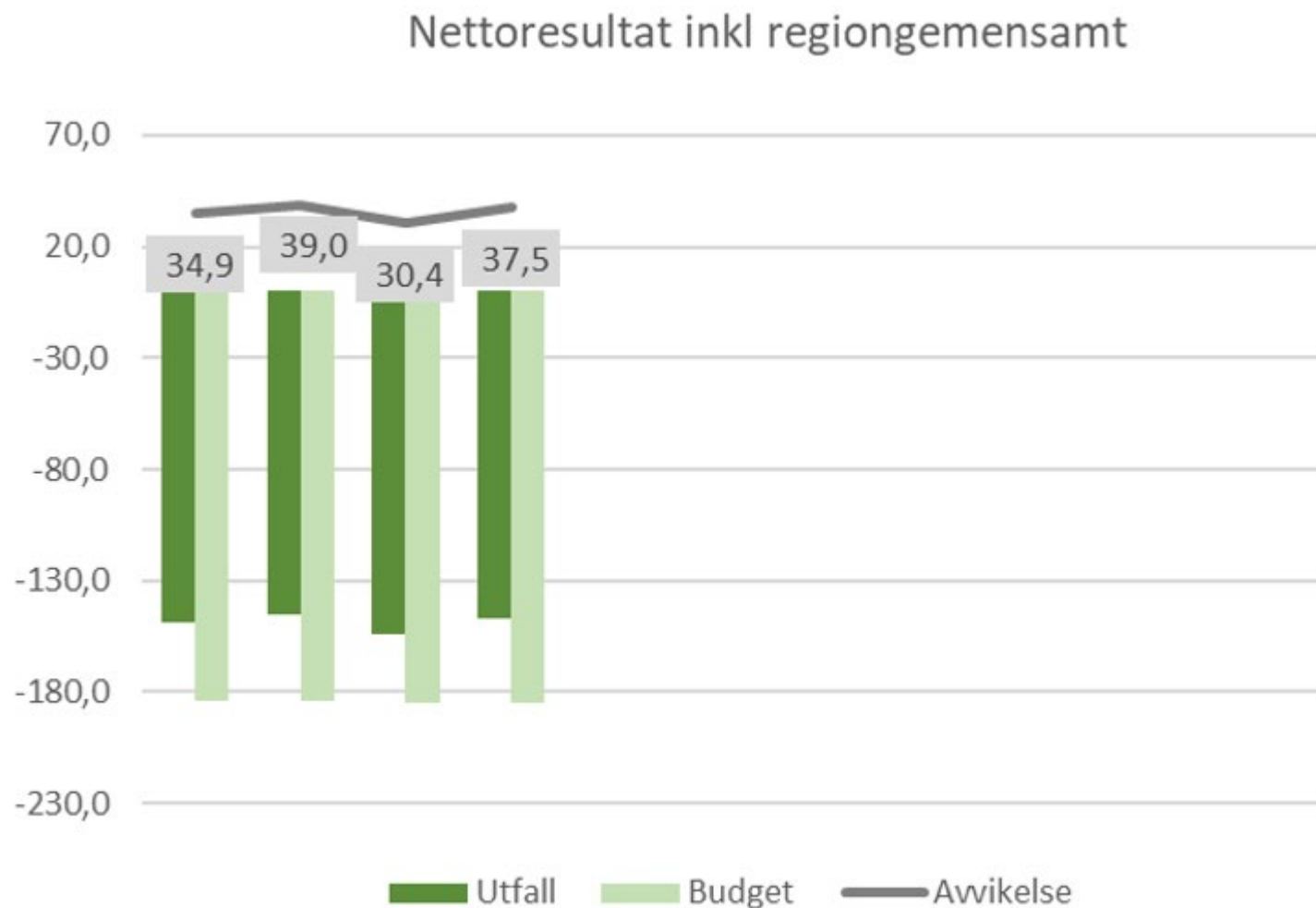
Regionstyrelsens rapport

Regionstyrelsen – inkl. regiongemensamt

Positiv budgetavvikelse med 141 mkr

- Lägre pensionskostnader
- Något högre riktade stadsbidrag
- Även verksamhetsområden går positivt

Helårsprognosen exkl. regiongemensamma kostnader är positiv och uppgår till 4,4 mkr



Resultatförbättrande åtgärder

	Bedömd effekt 2026	Förändring jmft fg år ¹
Totala åtgärder/aktiviteter	28,2	8,1

1) Exklusive Digitalisering och service som varit undantagen
anställningsstopp

OÅA per avdelning	apr-25	apr-26	Förändring
Regiöndirektör	2,8	2,8	0,0
Ekonomiavdelningen	64,9	62,9	-2,0
HR-avdelningen	52,4	50,2	-2,1
Kommunikationsavdelningen	12,9	12,0	-0,9
Ledningsstöd och beredskap	97,1	86,8	-10,3
Digitalisering och service	336,8	350,6	13,8
Totalt	567,0	565,5	-1,5

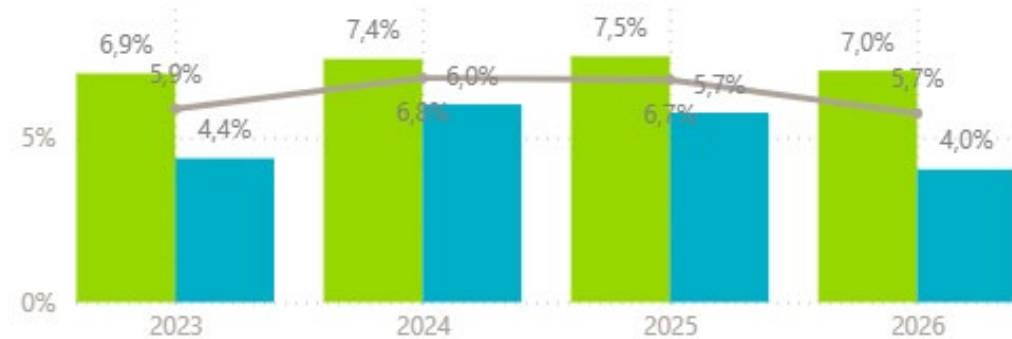
Omräknad årsarbetskraft (OÅA) motsvarar antal
heltidstjänster.

Sjukfrånvaro jan– apr 5,7%

- Ekonomiavdelningen 3,4%
- HR-avdelningen 5,5%
- Kommunikation 5,7%
- Ledningsstöd och beredskap 5,8%
- Digitalisering och service 6,1%
 - varav: Regionservice 7,6%

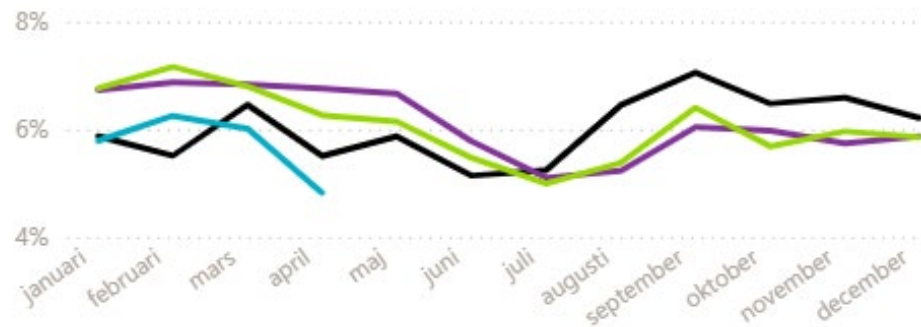
Andel sjuktimmars i % av ordinarie arbetstid

Kön ● K ● M ● Andel sjuktimmars



Andel sjuktimmars i % av ordinarie arbetstid per månad

År ● 2023 ● 2024 ● 2025 ● 2026



Måluppfyllelse för RS – tertial 1 2026

Målområde med övergripande mål	Uppdrag				Kortsiktiga nyckeltal				Sammanvägd status övergripande mål
Målområde för ledningsprocesser - Ledning, styrning och uppföljning av beslut och verksamhet	1	4	0	-	5	5	4	1	Delvis uppfyllt
Målområde för hälso- och sjukvård -God och nära vård i hela Jämtland Härjedalen	0	6	0	-	-	-	-	-	Delvis uppfyllt
Målområde för tandvård - God och tillgänglig tandvård i hela Jämtland Härjedalen	0	5	0	-	-	-	-	-	Delvis uppfyllt
Målområde för Regionalt utvecklingsansvar -Utvecklingskraft i hela Jämtland Härjedalen	0	1	0	-	-	-	-	-	Delvis uppfyllt
Målområde för kultur - Tillgängligt kulturutbud i hela Jämtland Härjedalen	0	1	0	-	-	-	-	-	Delvis uppfyllt
Målområde för stödverksamhet - Ändamålsenlig kompetens för effektivt stöd till verksamhet och utveckling	0	13	0	-	0	1	2	-	Delvis uppfyllt
Totalt antal	1	30	0	0	5	6	6	1	Delvis uppfyllt
Andel av uppdrag respektive nyckeltal	3%	97%	0%	0%	28%	33%	33%	6%	

- 31 uppdrag fördelat på 6 målområden
- Alla bedöms delvis uppfyllda per april
- 18 kortsiktiga nyckeltal för målområde stödverksamhet och ledningsprocesser

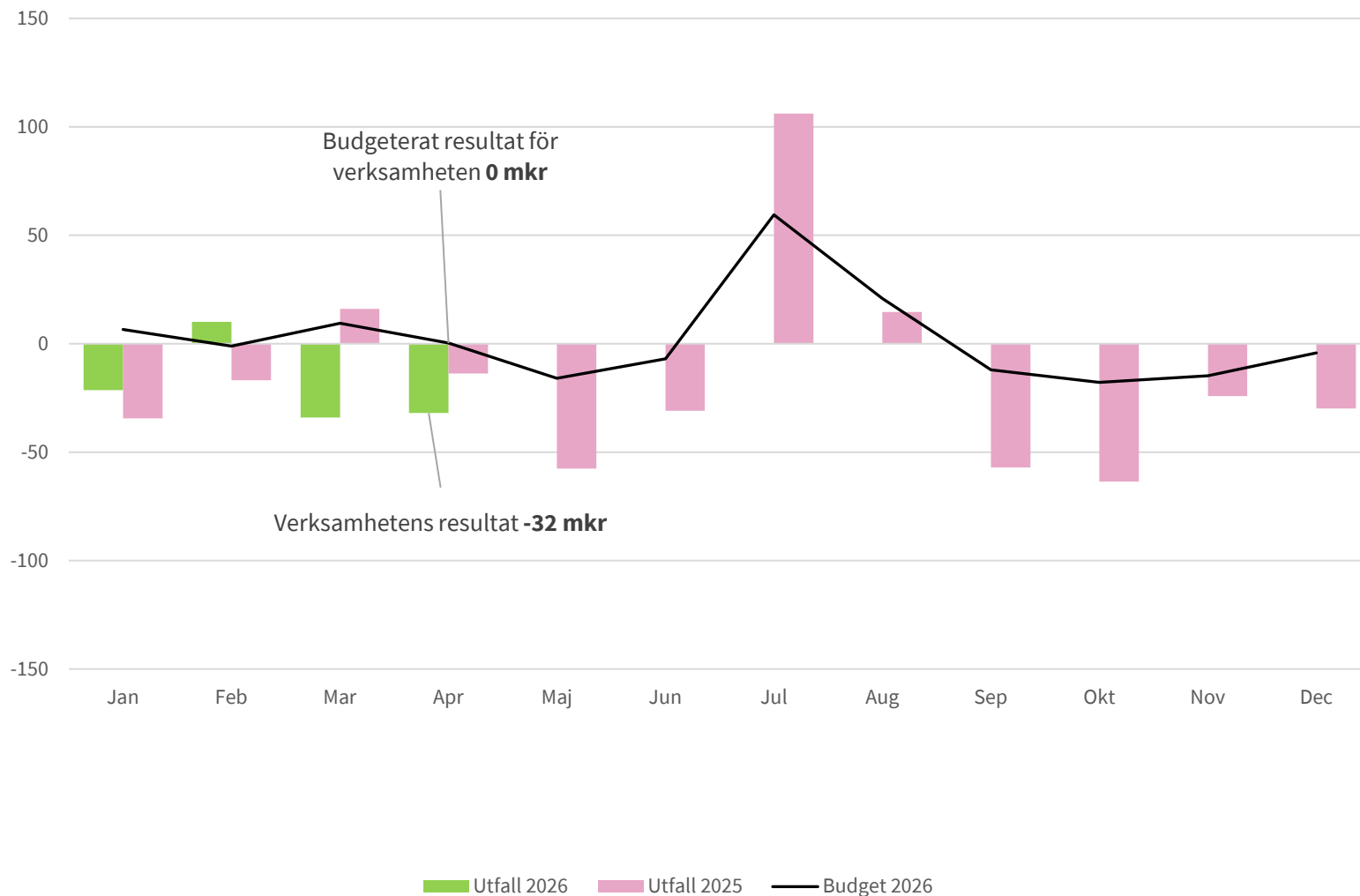
Region Jämtland Härjedalens rapport

Resultat per månad

Verksamhetens ack. avvikelse mot budget -92 mkr (-60 mkr fg. månad)

- Personal inkl. hyr avviker negativt med 97 mkr
- Riktade bidrag avviker positivt med 15 mkr (7 mkr fg. månad)
- Generella bidrag avviker positivt med 16 mkr (12 mkr fg. månad)
- Negativ påverkan med 20 mkr för sämre skatte- och pensionsprognos

Verksamhetens resultat



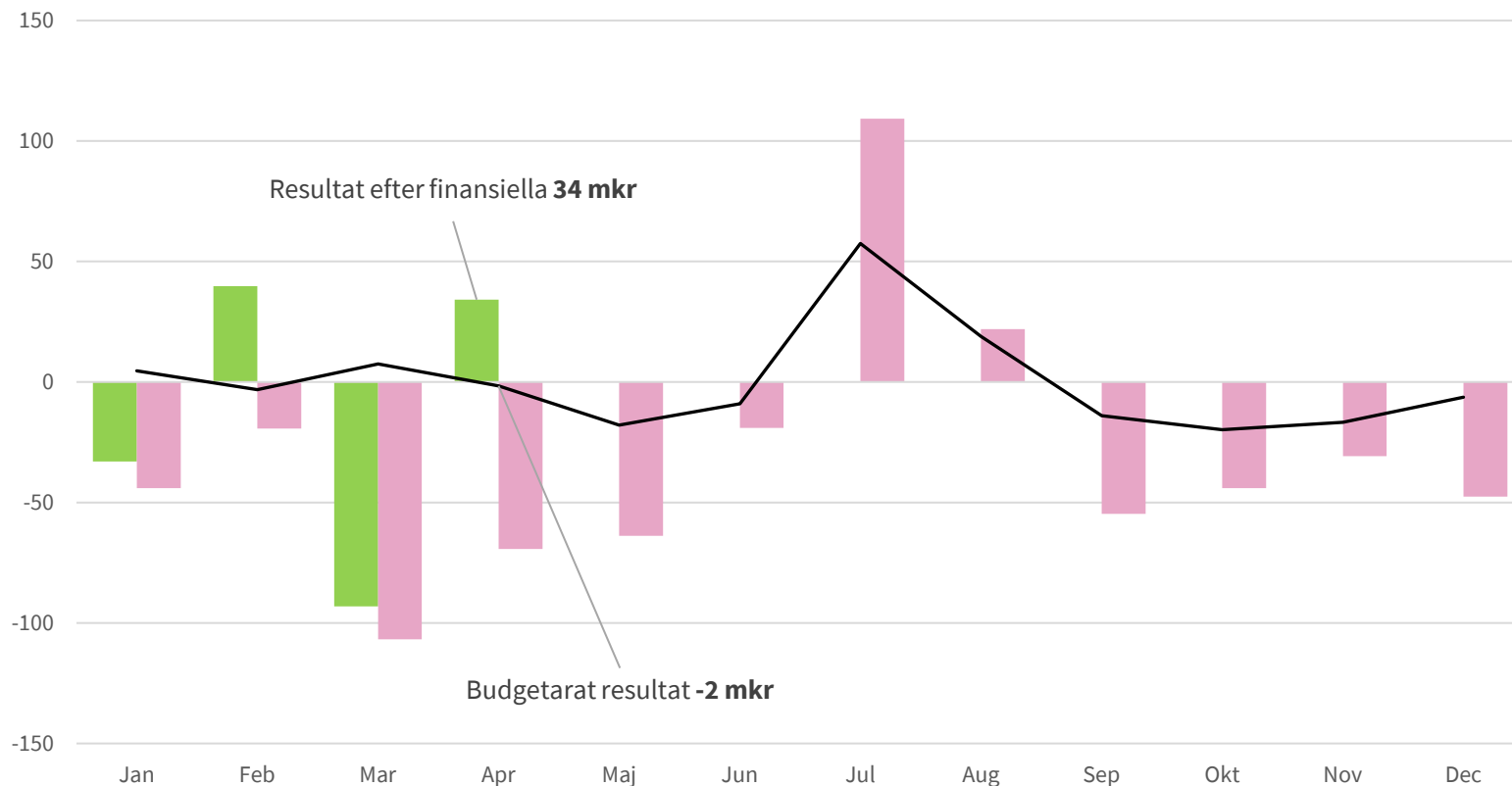
Resultat per månad

Ack. avvikelse mot budget efter finansiella -59 mkr (-95 mkr fg. månad)

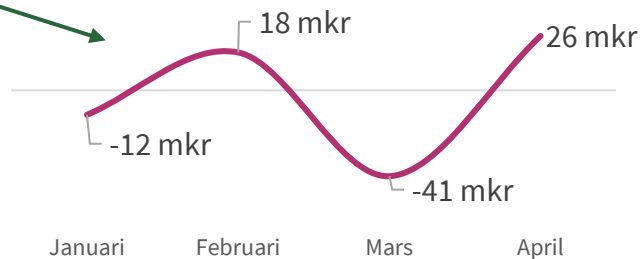
- Inga realisationer under året
- Orealiserade ack. vinst på 48 mkr (+73 mot fg månad).
- Utfall ack -52 mkr
- Utfall ack fg år -239 mkr

Värdeförändring i värdepapper i pensionsportföljen

Resultat efter finansiella



Utfall 2026 Utfall 2025 Budget 2026

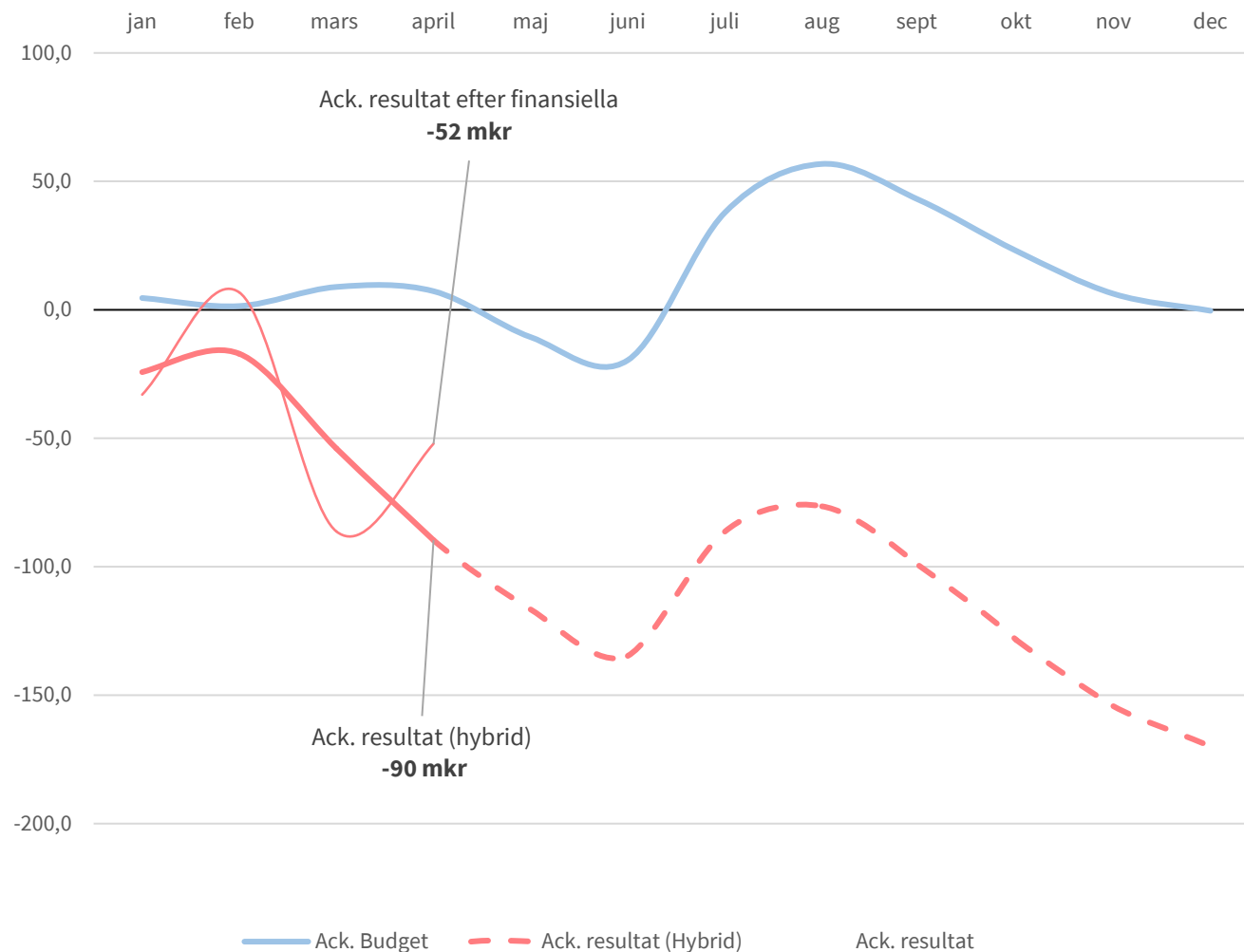


Akkumulerat resultat

Årsprognos indikerar ett negativt resultat för året på **-170 mkr**, förutsatt att åtgärder i verksamhetsplan utförs i sin helhet.

Eftersom resultatet inklusive kapitalförvaltningen kan svänga mycket under året visas denna del i den tjockare linjen som jämnt fördelad över årets alla månader.

Årets budget är satt till **0 kr**



Likviditet

150 mkr i planerad upplåning, vilket innebär en total skuld till Kommuninvest på 640 mkr vid årets utgång.

Investeringsprognos 367 mkr inklusive överföringar från 2025.

Riktade statsbidrag stärkte har stärkt likviditeten något under första tertialet.

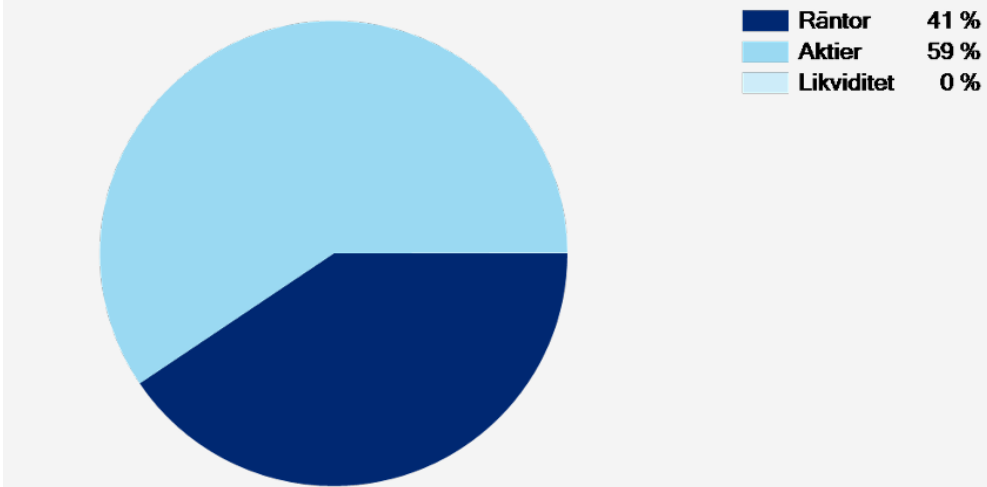
Checkräkningskredit finns på 145 mkr. Denna är inte nyttjad vid periodens utgång.



Pensionsportföljen

- Pensionsförpliktelsen uppgår till 5061 mkr.
- Pensioner intjänade innan 1998 skuldförs inte utan redovisas som ansvarsförbindelse (uppgår till 1911 mkr).
- Skuldfört belopp uppgår till 3150 mkr
- Konsolideringsgrad: 31%

Tillgångsfördelning



Pensionsportföljen 2026	Mål	Totalt
Marknadsvärde		1566 mkr
Årsavkastning		3,4%
Långsiktig avkastning	3,5% realt per år under en 5-års period	0,34%
Aktieandel	<80%	59%

Sjukfrånvaro

- Målet om 5,5%’s sjukfrånvaro uppnås ej
- Nuvarande nivå är dock lägre än tidigare år: 6,9% mot 7,1%.
- Ökning inom HS under första tertialet
- Övriga förvaltningar visar en svag minskning

Sjukfrånvaroandel i % i relation till utförd arbetstid	2024-04	2025-04	2026-04
Sjukfrånvaro för kvinnor	7,8	7,8	7,7
Sjukfrånvaro för män	4,4	4,7	4,3
Total sjukfrånvaroandel	7,0	7,1	6,9
Andel långtidssjukfrånvaro (andel av tid, 60 dagar eller mer)	38,3	40,0	41,7




Handlingsplan för ökad styrning och uppföljning av åtgärder

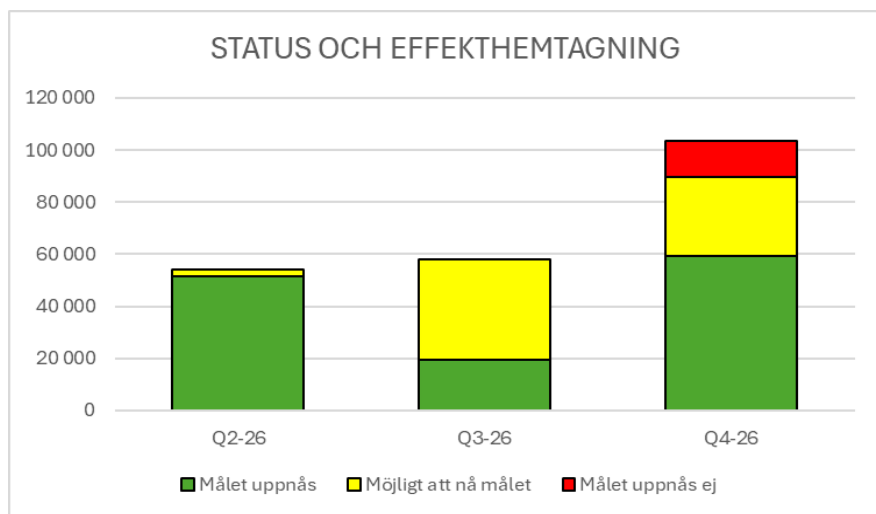
- Ny funktion för att stärka omställningsarbetet.
- Samlar kompetens inom ekonomi, HR, digitalisering och ledningsstöd.
- Stödjer verksamheterna i arbetet med resultatförbättrande åtgärder.
- Fokus på framdrift, prioriteringar och att undanröja hinder.
- Dialoger har genomförts med ledningsgrupper och verksamheter i samtliga förvaltningar.

Effekthemtagning per kvartal inom Hälso- och sjukvårdsnämnden

Effektdatum Hälso-

och sjukvården

	Q2-26	Q3-26	Q4-26	Totalt	Andel
	51 500	19 500	59 100	130 100	60%
	2 700	38 300	30 650	71 650	33%
	0	0	13 700	13 700	6%
Σ status effektdatum	54 200	57 800	103 450	215 450	100%



Målområde med övergripande mål	Uppdrag			Finansiella nyckeltal			Sammanvägd status övergripande mål
Målområde för hälso- och sjukvård - God och nära vård i hela Jämtland Härjedalen		9					Delvis uppfyllt
Målområde för tandvård - God och tillgänglig tandvård i hela Jämtland Härjedalen		5					Ej uppfyllt
Målområde för Regionalt utvecklingsansvar - Utvecklingskraft i hela Jämtland Härjedalen		3					Delvis uppfyllt
Målområde för kultur - Tillgängligt kulturutbud 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		8					Delvis uppfyllt
Målområde för ledningsprocesser - Ledning, styrning och uppföljning av beslut och verksamhet		2		1	2	2	Delvis uppfyllt
Totalt	0	30	0	1	2	2	

Finansiella mål	Målvärde	Utfall april 2026
Soliditet (ökning) Exklusive ansvarsförbindelsen	-33,2%	-34,2%
Nettokostnadsutveckling	-1,3%	3,3%
Bruttokostnadsutveckling	-0,6%	2,6%
Leverantörsföljsamhet	95%	89%
Skuldsättningstak	<16%	13,6%

Tack



REGION
JÄMTLAND
HÄRJEDALEN
JĲEMHTEN HERJEDAE LIEN DAJVE