

Tertialrapport april 2026

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Ekonomiskt utfall	5
Verksamhet.....	7
Produktion.....	7
Tillgänglighet.....	18
Förvaltningsberättelse	20
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	24
Händelser av väsentlig betydelse	30
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	32
Väsentliga personalförhållanden	47
Investeringar.....	52
Resultaträkning	55
Balansräkning	56
Kassaflödesanalys.....	58

Bilagor

Bilaga 1: Bilaga 1, sammanställd måluppfyllelse april 2026

Bilaga 2: Bilaga 2, Investeringar per april 2026

Sammanfattning

Måluppfyllelse

Region Jämtland Härjedalens kärnverksamhet, stödverksamhet och ledningsprocesser omfattar åtta målområden: hälso- och sjukvård, tandvård, regionalt utvecklingsansvar, kollektivtrafik, kultur, folkhögskolor, stödverksamhet samt ledningsprocesser. För varje målområde finns ett övergripande mål som fastställs av regionfullmäktige i Regionplan med budget 2025–2027 och följs upp genom långsiktiga nyckeltal och särskilda uppdrag till styrelsen och nämnderna.

Av de åtta prioriterade målen bedöms ett ej vara uppnått och resterande sju vara delvis uppnådda. Till dessa mål har sammanlagt 30 uppdrag kopplats till regionstyrelsen och nämnderna, samtliga bedöms vara pågående enligt plan.

De kortsiktiga nyckeltalen omfattar fem finansiella mål. Av dessa bedöms ett vara uppnått, två delvis uppnådda och två inte uppnådda.

Sammantaget visar uppföljningen att verksamheten i flera delar utvecklas i linje med den politiska viljeinriktningen. Samtidigt kvarstår utmaningar, särskilt inom de finansiella målen, vilket innebär att fortsatt fokus på genomförande, prioritering och ekonomisk hushållning är nödvändigt för att stärka måluppfyllelsen kommande år.

Verksamhet

Årets fyra första månader har inte visat på något lägre tonläge bland flera av världens ledare utan snarare har tonläget höjts vilket bland annat resulterat i ytterligare konflikter och spända relationer på flera kontinenter samt en ny väpnad konflikt i mellanöstern. Detta sätter stor press på leveranskedjor och innebär fortsatt stora utmaningar för den globala handeln.

Den geopolitiska handelsfragmentering fortsätter och ett USA som genomgår en juridisk och politisk omstöpning av sin handelspolitik innebär stor osäkerhet för världshandeln. Med hög risk för ökad inflation då geopolitisk riskpremie byggs in i flera insatsvaror och slår direkt igenom i konsumentpriserna.

Det spända läge som råder i omvärlden innebär ett allvarligt säkerhetsläge och påverkar även regionen. Det innebär att region intensifierat arbetet med konkreta åtgärder för att säkerställa en robust verksamhet inom hälso- och sjukvård samt försörjningsberedskap för att minska sårbarheten och i stället öka motståndskraften för att kunna upprätthålla nödvändiga funktioner även i kriser

och under krigsfara. Dessutom pågår insatser för att identifiera behov utifrån kraven på värdlandsstöd och NATO:s grundläggande krav för civilt försvar.

Mot bakgrund av regionens ekonomiska läge behöver verksamheten utvecklas och effektiviseras för att även på längre sikt kunna säkerställa god hälso- och sjukvård, tandvård och regional utveckling. De resultatförbättrande åtgärder som finns inom tre större områden (Accelererad digitalisering & AI, Rätt storlek rätt stöd samt Inköp och ekonomi) pågår i verksamheterna som ansvarar för att implementera aktiviteter och förvalta nya arbetssätt, processflöden samt rutiner. För att stötta verksamheterna i detta arbete har en ny funktion etablerats, Stöd och uppföljning, som skall hjälpa till vid behov med den kompetens som gruppen tillsammans besitter för att lösa eventuella utmaningar och få framdrift i omställningen.

Hälso- och sjukvård

Verksamheterna fortsätter arbeta parallellt med att hantera kortsiktiga operativa påfrestningar (bemanning, hög belastning, ekonomi och sommarplanering) samtidigt som verksamheten genomfört långsiktiga utvecklingsinsatser inom kvalitet, digitalisering, kapacitetsstyrning, utbildning och ny klinisk teknik. Flera satsningar syftar till att flytta vård närmare patienten, stärka personcentrerad vård och öka självförsörjning inom specialistfunktioner. Arbetet som stöds av Effektiviseringsdelegationens bidrag, internt benämnt ZOOM, har försetts med programdirektiv. Implementering av AI-stödd journalföring och digitala verktyg för patientkommunikation är komponenter i omställningsarbetet men även utanför programdirektivet pågår många åtgärder såsom breddinförande av webtidbok och arbetet med produktions- och kapacitetsstyrning (PKS) fortskrider. En ökad produktion inom flera områden har medfört att kösituationen har förbättrats kraftigt. Sommarbemanningen upplevs inom flera områden som en svår nöt att knäcka när hyrbemanning och semestervikarier fattas för många pass. Ett minskat öppethållande av mottagningar samt förskjutning av vårdåtgärder som inte är akuta är planerade åtgärder, som förutom minskad personell belastning kommer att ge lägre ekonomisk belastning under sommarperioden.

Regional utveckling

Det förs kontinuerligt strategiska dialoger kring bland annat infrastruktur och användningen av anslag 1:1 medel. En ny energi- och klimatsstrategi, reviderad livsmedelsstrategi och regional transportplan har beslutats. Insatser har också gjorts för mobilisering gällande finansiering, stärka näringslivsdialoger och utveckla samverkan, utveckling av arbetssätt runt projekt och mötesplatser. Regionerna har fått i uppdrag att gemensamt ta fram underlag till Sveriges

partnerskapsplan 2028–2034 genom att beskriva regionala utmaningar och föreslå investeringar.

Flera turnéer pågår i länet. Evenemang som Kulturutbudsdag på Jamtli har genomförts med medverkan från länets pedagoger och kulturombud och projektet Samspel 63 har avslutats.

Kollektivtrafik

Resandestatistiken per 2026-04-30, baserad på data från biljett- och betalsystemet, visar en minskning av antalet registrerade resor jämfört med samma period föregående år. Den främsta orsaken är fortsatt instabilitet i systemen, vilket begränsar funktionaliteten och leder till uteblivna valideringar och därmed förlorade intäkter.

Under perioden februari–april 2026 har en uppdaterad systemmjukvara rullats ut, vilket har visat positiva effekter på både valideringsstatistik och intäkter. Intäktstappet har vänt under mars månad. Däremot pekar april på en mindre nedgång och mer detaljerade analyser behövs i kommande perioder. Övergången till den nya zon- och prisstrukturen 2025-06-01 kan också ha påverkat resandet negativt. Detta behöver följas upp när vi åter har tillförlitlig resandestatistik.

Ekonomiskt utfall

Region Jämtland Härjedalens ackumulerade resultat efter finansiella poster till och med april 2026 var negativt och uppgick till -52 miljoner kronor. Det är 59 miljoner kronor lägre än det budgeterade resultatet på 7 miljoner kronor. Jämfört med samma period föregående år är resultatet däremot en tydlig förbättring, då resultatet efter finansiella poster då uppgick till -239 miljoner kronor. Verksamhetens resultat uppgick till -77 miljoner kronor, vilket är 92 miljoner kronor lägre än budgeterat resultat och även lägre än motsvarande period föregående år. Detta innebär att den tydliga förbättringen som skett mot föregående år till största del förklaras av en bättre utveckling inom pensionsförvaltningen.

Nettokostnadsutvecklingen för perioden är 67 miljoner kronor högre än föregående år vilket motsvarar en ökning med 3,3 procent. Verksamhetens intäkter är i nivå med samma period föregående år. En omfördelning har dock skett där intäkter från försäljning ökat samtidigt som riktade stadsbidrag har minskat.

Bruttokostnaderna har ökat med 65 miljoner kronor, vilket motsvarar en kostnadsökning på 2,6 procent. Den främsta förklaringen är att personalkostnaderna exklusive pensioner ökade med 67 miljoner kronor,

motsvarande 6,3 procent. Kostnaderna för inhyrd personal minskade med 5 miljoner kronor, vilket motsvarar 6,5 procent, och konsultkostnaderna minskade med 6 miljoner kronor, motsvarande 9,1procent

Utifrån de osäkerheter som föreligger i omvärlden, är det svårt att ge en helårsprognos som dessutom innefattar svängningar på börsen. Sammantaget bedöms det dock vid rapportens avlämnande kunna bli en liten förbättring på helårsprognosen efter finansiella poster till minus 170 miljoner kronor. Prognosen bygger på antagandet att planerade åtgärder genomförs och får den effekt som anges i respektive nämnds verksamhetsplan, men där handlingsplanen visar på stor tyngd ekonomisk effekt i slutet av året. Samt att börsen uppgång håller i sig.

Verksamhet

Region Jämtland Härjedalens kärnverksamhet är hälso- och sjukvård, tandvård för barn och unga upp till 19 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

Folkhögskolor

Folkbildning	2023-04	2024-04	2025-04	2026-04
Deltagarveckor	7163	6848	6972	7243
-Birka	4387	4004	4490	4436
-Bäckedal	2776	2844	2482	2807

Scenkonst

Scenkonst	2023-04	2024-04	2025-04	2026-04
Föreställningar	176	164	115	182
- Estrad Norr, musik	130	105	97	116
- Estrad Norr, NMD-Z	0	0	0	22
- Estrad Norr, teater	22	40	12	15
- Estrad Norr, dans	24	19	6	29

Under 2026 så har antalet föreställningar kommit upp till de nivåer som redovisats under 2023 och 2024. Antalet föreställningar under 2025 är lägre jämfört med tidigare perioder, vilket till stor del förklaras av Scenkonstbiennalen. Genomförandet krävde omfattande arbetsinsatser både före, under och efter biennalen, vilket begränsade möjligheterna till övrig turnéläggning.

Kollektivtrafik

Kollektivtrafik	2021-04	2022-04	2023-04	2024-04	2025-05	2026-04
Totalt antal resor	1 290 391	1 872 826	2 233 377	2 282 874	2 201 576	1 999 347
Regionbuss och tåg	510 466	716 908	848 409	867 172	846 150	723 832
Tätortstrafiken Östersund	779 925	1 155 918	1 384 968	1 415 702	1 355 426	1 275 515

Under 2025 och inledningen av 2026 har omfattande valideringsproblem påverkat både driften och intäkterna. Problemen började efter en systemuppdatering i januari 2025 och förvärrades kraftigt i samband med införandet av ny mjukvara i bussarna i juni 2025. Konsekvenserna har varit stora och lett till betydande bortfall av registrerade resor. Exempel på återkommande fel är:

- Långa uppstartstider som gör att biljettmaskiner inte är redo vid avgång.
- Omstarter som gör att hela pass i vissa fall körs utan fungerande biljettmaskin.
- Felaktiga valideringar när flera produkter finns på samma kort, även av utgångna produkter.
- Fördröjda valideringar som visas som godkända för resenären men senare som ogiltiga för föraren.
- Valideringshändelser som inte överförs till centralsystemet.

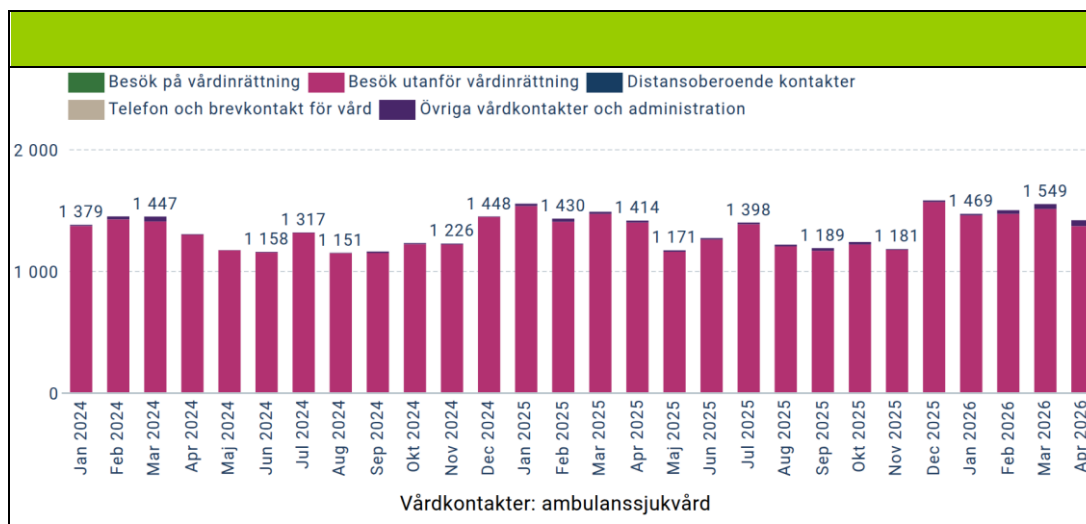
Problemen kvarstår, men en ny och mer stabil mjukvaruversion testas och är under införande under första halvåret 2026.

Vårdstatistik

Öppenvård

Vårdkontakter: ambulanssjukvård

Vårdkontakter inom öppenvård grupperas i fem större grupper för att spegla var och hur vården sker. Notera att uppdrag som inte leder till vårdkontakt, t ex passning eller larm där vårdinsatser inte utförts inte räknas med i statistiken. Det faktiska antalet ambulansuppdrag är alltså högre än antalet vårdkontakter.



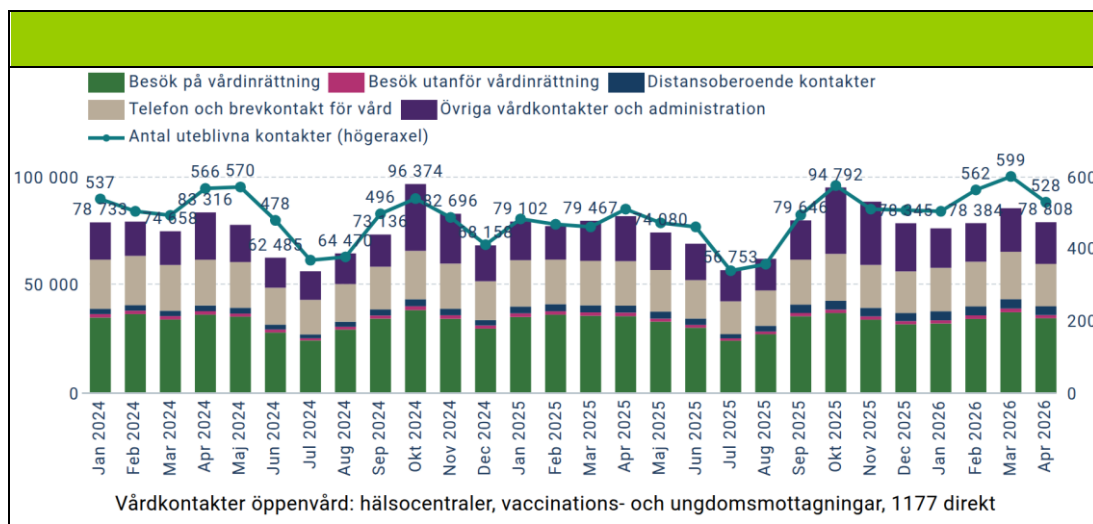
Kommentar

Antalet vårdkontakter inom ambulansen ligger stabilt jämfört med föregående år.

	apr-25	apr-26	Diff	Förändring
Ackumulerade vårdkontakter (samtliga i urval)	5 886	5 934	48	0,8%
<i>Varav besök på vårdinrättning</i>	<i>4</i>	<i>1</i>	<i>- 3</i>	<i>-75,0%</i>
<i>Varav besök utanför vårdinrättning</i>	<i>5 804</i>	<i>5 803</i>	<i>- 1</i>	<i>0,0%</i>
<i>Varav distansoberoende kontakter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Varav telefon- och brevkontakter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Varav övriga vårdkontakter och administration</i>	<i>78</i>	<i>130</i>	<i>52</i>	<i>66,7%</i>

Vårdkontakter öppenvård: Hälsocentraler, vaccinations- och ungdomsmottagningar, 1177 direkt

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



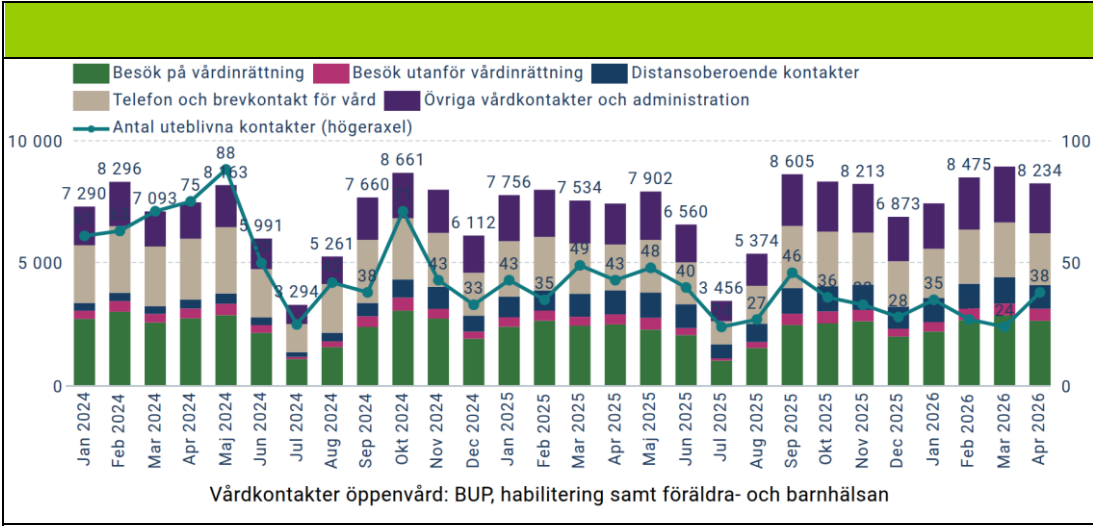
Kommentar

Avseende hälsocentraler inkluderas endast egenregin. Antalet vårdkontakter på totalen är i stort sett stabilt, men variationer mellan kontaktsätt fortgår. Minskningen av besök på vårdinrättning minskar, men vårdbehovet bedöms omhändertas genom andra kontaktsätt till följd av fler egenanställda läkare.

	apr-25	apr-26	Diff	Förändring
Ackumulerade vårdkontakter (samtliga i urval)	317 187	318 234	1 047	0,3%
Varav besök på vårdinrättning	142 823	138 549	- 4 274	-3,0%
Varav besök utanför vårdinrättning	6 490	6 301	- 189	-2,9%
Varav distansoberoende kontakter	12 822	16 666	3 844	30,0%
Varav telefon- och brevkontakter	82 741	81 780	- 961	-1,2%
Varav övriga vårdkontakter och administration	72 311	74 938	2 627	3,6%
Ackumulerade uteblivna vårdkontakter	1 918	2 196	278	14,5%

Vårdkontakter öppenvård: BUP, habilitering samt föräldra- och barnhälsan

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



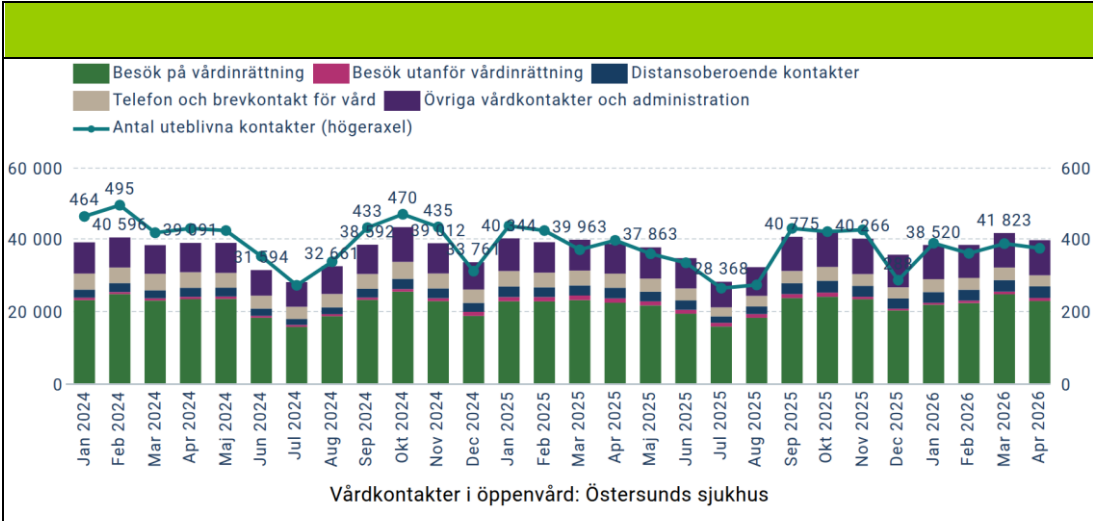
Kommentar

Vårdproduktionen fortsätter öka.

	apr-25	apr-26	Diff	Förändring
Ackumulerade vårdkontakter (samtliga i urval)	30 675	33 009	2 334	7,6%
<i>Varav besök på vårdinrättning</i>	<i>10 004</i>	<i>10 404</i>	<i>400</i>	<i>4,0%</i>
<i>Varav besök utanför vårdinrättning</i>	<i>1 569</i>	<i>1 833</i>	<i>264</i>	<i>16,8%</i>
<i>Varav distansoberoende kontakter</i>	<i>3 567</i>	<i>3 988</i>	<i>421</i>	<i>11,8%</i>
<i>Varav telefon- och brevkontakter</i>	<i>8 337</i>	<i>8 530</i>	<i>193</i>	<i>2,3%</i>
<i>Varav övriga vårdkontakter och administration</i>	<i>7 198</i>	<i>8 254</i>	<i>1 056</i>	<i>14,7%</i>
Ackumulerade uteblivna vårdkontakter	170	127	- 43	-25,3%

Vårdkontakter öppenvård: Östersunds sjukhus

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



Kommentar

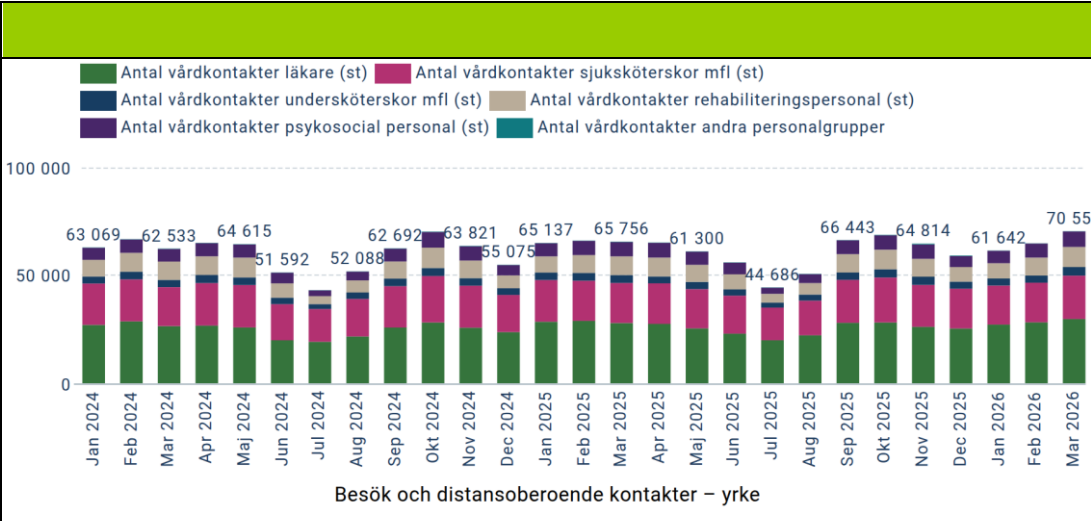
Vårdproduktionen vid Östersunds sjukhus fortsätter öka.

	apr-25	apr-26	Diff	Förändring
Ackumulerade vårdkontakter (samtliga i urval)	158 416	158 856	440	0,3%
<i>Varav besök på vårdinrättning</i>	<i>91 788</i>	<i>92 707</i>	<i>919</i>	<i>1,0%</i>
<i>Varav besök utanför vårdinrättning</i>	<i>4 893</i>	<i>2 723</i>	<i>- 2 170</i>	<i>-44,3%</i>
<i>Varav distansoberoende kontakter</i>	<i>11 273</i>	<i>12 354</i>	<i>1 081</i>	<i>9,6%</i>
<i>Varav telefon- och brevkontakter</i>	<i>16 334</i>	<i>13 352</i>	<i>- 2 982</i>	<i>-18,3%</i>
<i>Varav övriga vårdkontakter och administration</i>	<i>34 128</i>	<i>37 720</i>	<i>3 592</i>	<i>10,5%</i>
Ackumulerade uteblivna vårdkontakter	1 633	1 518	- 115	-7,0%

Den stora nedgången i *Varav besök utanför vårdinrättning* förklaras delvis av att det i början av 2026 uppdagats att en stor andel vårdkontakter på en mottagning felregistrerats som besök på annan plats, när det i själva verket rört sig om mottagningsbesök på Östersunds sjukhus. Dessa vårdkontakter för nu istället under *Varav besök på vårdinrättning*, men historiken är inte rättad. Minskningen mot föregående år avtar, vilket tyder på att det ändå finns en ökning av vårdkontakter utanför vårdinrättning inom andra delar av sjukvården.

Fördelning av besök och distansoberoende kontakter per yrkesgrupp

Besök och distansoberoende vårdkontakter inom öppenvård har grupperats för att visa på vilken yrkeskategori kontakten registreras.



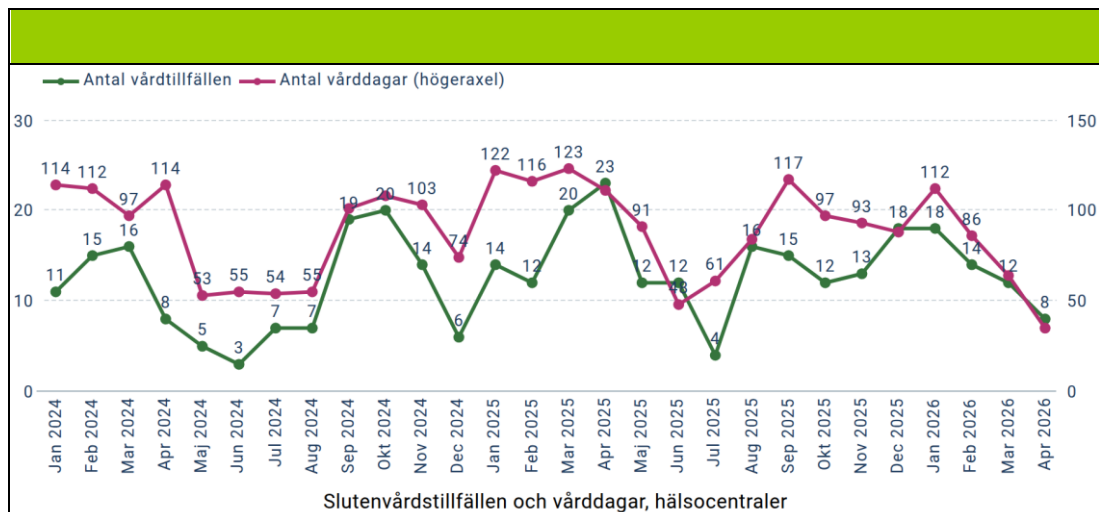
Kommentar

Akutvård ser fler läkarbesök och färre sjuksköterskebesök, vilket förklaras med korrigerad registrering.

	apr-25	apr-26	Diff	Förändring
Akkumulerade besök och distansoberoende kontakter i urval	262 417	262 863	446	0,2%
Läkare	114 393	113 699	- 694	-0,6%
Sjuksköterskor m fl	74 706	75 520	814	1,1%
Undersköterskor m fl	13 772	14 020	248	1,8%
Rehabiliteringspersonal	33 014	33 475	461	1,4%
Psykosocial personal	25 933	25 680	- 253	-1,0%
Andra personalgrupper	599	469	- 130	-21,7%

Slutenvård

Slutenvårdstillfällen och vårddagar, hälsocentraler



Kommentar

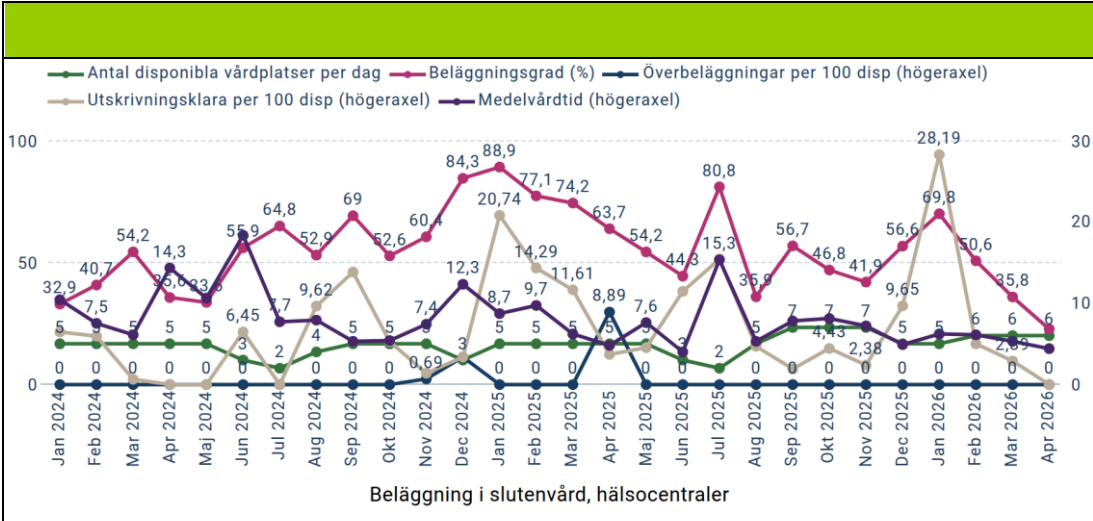
Avser Näva Strömsund.

	apr-25	apr-26	Diff	Förändring
Ackumulerade vårdtillfällen	69	52	- 17	-24,6%
Ackumulerade vårddagar	472	297	- 175	-37,1%

Beläggning i slutenvård, hälsocentraler

* Antal utskrivningsklara patienter / 100 disp vårdplatser inkluderar alla utskrivningsklara patienter, oavsett hur länge de är utskrivningsklara.

* 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.

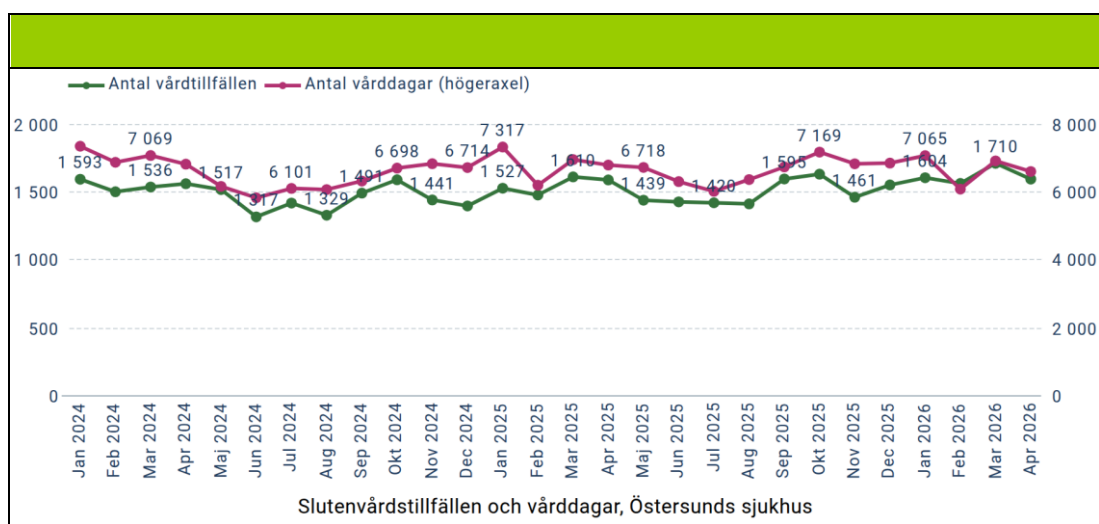


Kommentar

Avser Näva i Strömsund. Tillgången på vårdplatser har ökat.

Medelvärde rullade 12 månader	apr-25	apr-26	Diff
Disponibla vårdplatser	4	5	1,0
Beläggingsgrad %	63,7	50	- 13,7
Överbeläggningar / 100 disponibla vpl	1,1	0	- 1,1
Utskrivningsklara / 100 disponibla vpl	4,52	7,5	3,0
Medelvårdtid	8,7	6,8	- 1,9

Slutenvårdstillfällen och vårddagar, Östersunds sjukhus



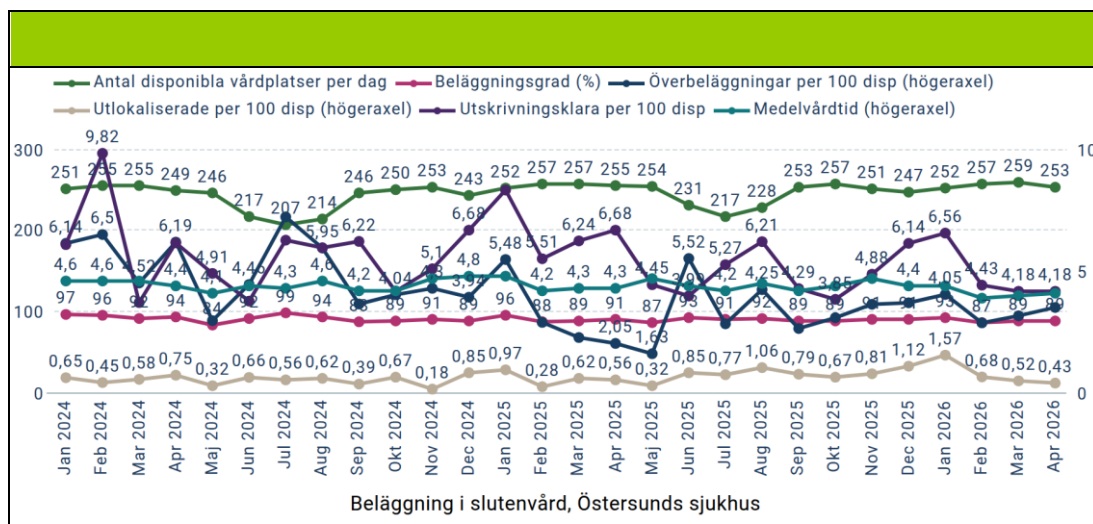
Kommentar

	apr-25	apr-26	Diff	Förändring
Ackumulerade vårdtillfällen	6 202	6 473	271	4,4%
Ackumulerade vårddagar	27 247	26 656	- 591	-2,2%

Beläggning i slutenvård, Östersunds sjukhus

* Antal utskrivningsklara patienter / 100 disp vårdplatser inkluderar alla utskrivningsklara patienter, oavsett hur länge de är utskrivningsklara.

* 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.



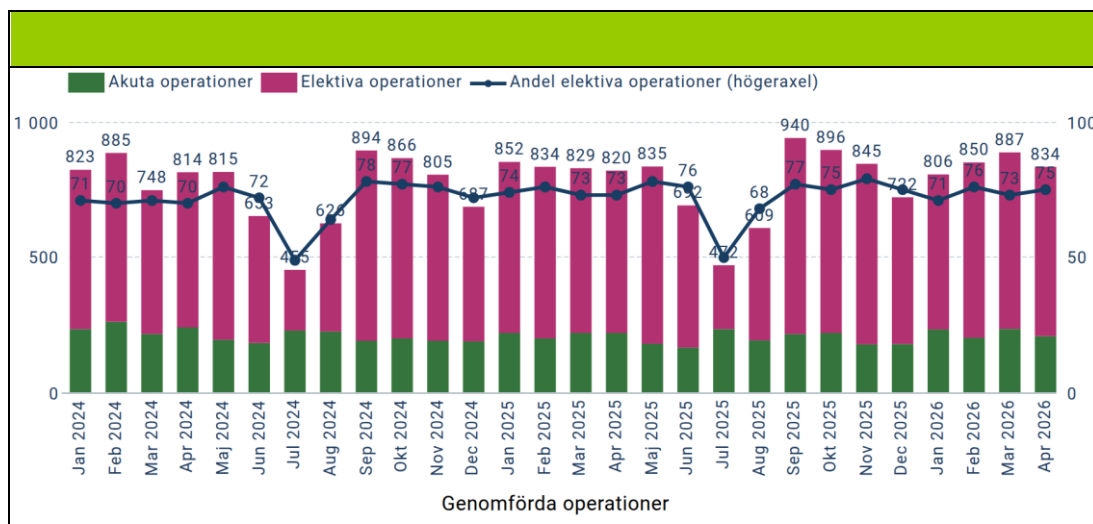
Kommentar

Avser somatiska och psykiatriska vårdplatser på Östersunds sjukhus, inklusive vårdhotellet Eira, men exklusive IVA. Generellt sett har vårdplatssituationen förbättrats det senaste året, även om ökningen av disponibla vårdplatser avtog i april. Beläggningsgraden fortsätter att sjunka marginellt. Antalet utskrivningsklara patienter (oaktat hur länge vederbörande var utskrivningsklara) har minskat något. Hanteringen av kommunernas betalningsansvar har förändrats, så att betalning nu sker per patient där betalningsansvar inträtt, jämfört med tidigare upplägg.

Medelvärde rullade 12 månader	apr-25	apr-26	Diff
Disponibla vårdplatser	241	247	6,0
Beläggningsgrad %	91	90	- 1,0
Överbeläggningar / 100 disponibla vpl	4,1	3,4	- 0,7
Utlökaliserade/ 100 disponibla vpl	0,56	0,8	0,2
Utskrivningsklara / 100 disponibla vpl	5,82	4,87	- 1,0
Medelvårdtid	4,4	4,3	- 0,1

Operation

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



Kommentar

Fler operationer har genomförts första tertialet 2026 jmf. med samma period föregående år. Produktionsökningen har möjliggjorts genom stabil bemanning, ett begränsat antal inställda operationssalar samt en förbättrad planeringshorisont till följd av färdigställda läkarscheman. Därtill har förbättrade operationsflöden och bibehållna nivåer av slutenvårdsplatser bidragit till resultatet. Sammantaget har detta arbete resulterat i tätare operationsprogram, kortare bytestider och en ökad andel patienter som påbörjar operation senast kl. 08.45.

	apr-25	apr-26	Diff	Förändring
Akkumulerat antal operationer	3 335	3 377	42	1,3%
Varav akuta	872	890	18	2,1%
Varav elektiva	2 463	2 487	24	1,0%

Analys av vårdstatistik

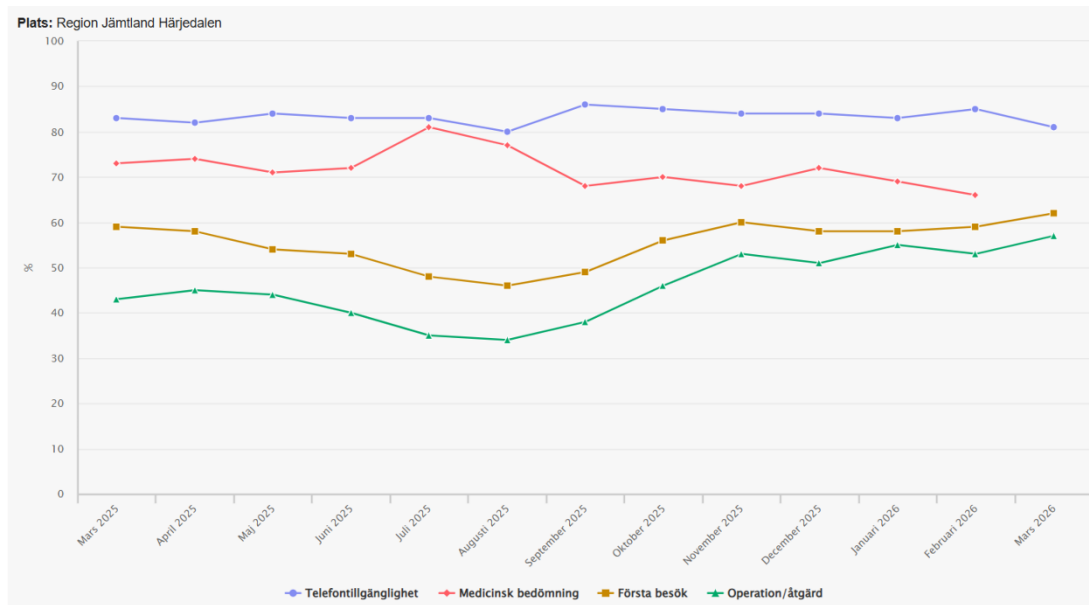
I stort syns samma trender som 2025, varvid produktiviteten kan sägas ha ökat. Därmed erhåller fler patienter vård, och fler vård i tid.

Tillgänglighet

På grund av överföringsfel till Väntetider i vården saknas regionens utfall för Medicinsk bedömning mars 2026 i graferna nedan. Utfall är 68,4 procent, vilket är i nivå med februari 2026.

För övrigt kan nämnas att såväl Första besök som Operation/åtgärd ligger på en högre nivå än samma månad föregående år. Särskilt stor förbättring syns på Operation/åtgärd (som inkluderar såväl operationer, behandlingar och hörapparatutprovning). Enskilda mottagningar (så som hörselvården,

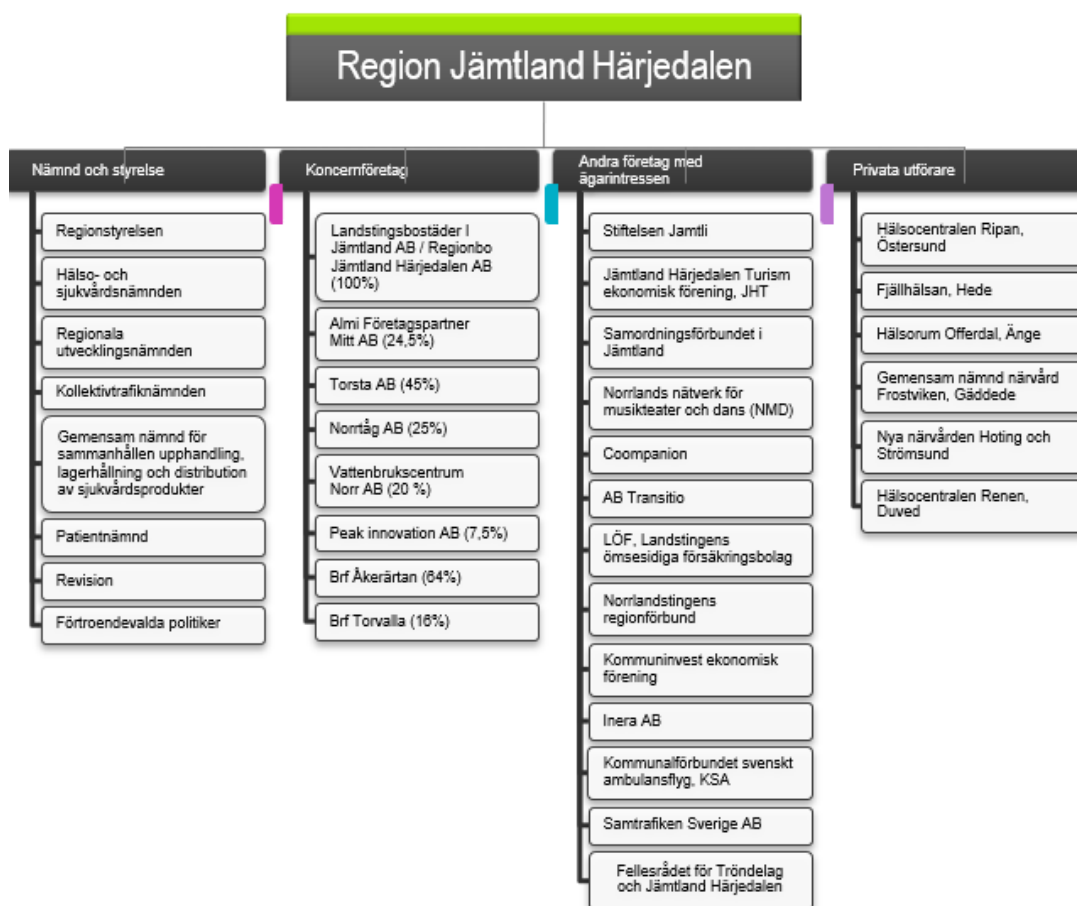
ögonsjukvården) har fortsatt utmaningar som drar ner resultatet. Det finns risker att tillgänglighetsutfallet vänder nedåt igen utifrån accelererat arbete för att ytterligare minska inhyrd bemanning.



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, Hälsa- och sjukvårdsnämnden, Regionala utvecklingsnämnden, Kollektivtrafikenämnden, 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.

Hälsoval Region Jämtland Härjedalen.

Inom hälsovalet finns 22 vårdenheter i egen regi med 11 filialer. 6 vårdenheter i extern regi med 9 filialer och 5 hälsocentraler med dispensansökan.

- Åre hälsocentral har fått sin ansökan om att få bedriva filial i Storlien godkänd med möjlighet att öppna senast 11 maj 2026
- Hälsocentralen Renen har fått sin ansökan om att få bedriva filial i Undersåker godkänd med start i juni.
- I slutet av oktober 2025 gick den privata utföraren Hälsocentralen Fjällvivan i konkurs.

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

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

Vårdval medicinsk fotvård

Totalt ingår 25 leverantörer i vårdvalet för medicinsk fotvård. Två har ansökt om tillträde till vårdval medicinsk fotvård.

Vårdval allmäntandvård

Från årsskiftet 2024/2025 ändrades åldern för kostnadsfri tandvård till 3-19 år. Från årsskiftet blev behovs- och solidaritetsprincipen lagstadgad inom tandvården vilket behöver följas upp om huruvida barnen i avtalen påverkas av det. Även tiotandvården kan påverka barn och ungdomstandvården

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 tre vårdgivare inom tandvård beviljats begränsning av antalet listade barn och unga.

Tabell nedan exklusive vårdval allmäntandvård

Köpt verksamhet antal besök Privata vårdgivare	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
t (LOF)*	10 350	9 266	8 987
Medicinsk fotvårdsbesök	2 954	3 231	3 303
Patienter som fått nödvändig tandvård	847	791	755
Patienter som fått tandvård som led i sjukdomsbehandling	187	190	169
Tandvård för personer med stora behov pga långvarig sjukdom eller funktionsnedsättning	112	90	134
Antal som fått uppsökande tandvård	220	83	221
Antal barn och unga som valt privattandläkare	4 888 **	4 126 ***	4 250 (17%)

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

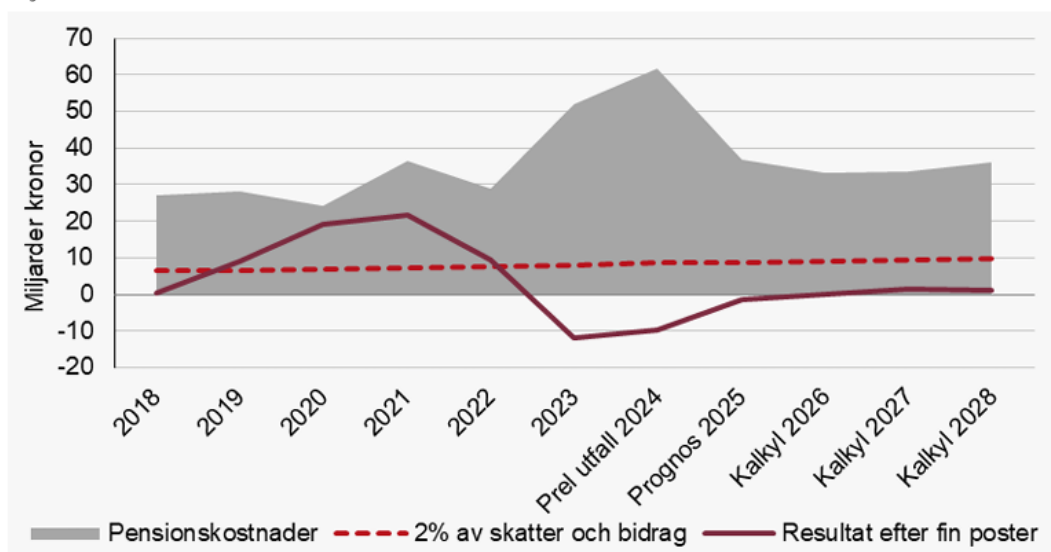
** Andel procent av listade barn och unga från 3-19 år i förhållande till totala antalet listade barn.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Region Jämtland Härjedalen delar de ekonomiska utmaningarna med övriga regioner utifrån stora underskott 2023-2025 och i synnerhet mindre regioner. Pensionskostnaderna ökade kraftigt 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 2026. 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 och 2025. 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 5 061 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 3 495 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 1 911 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 aktuell likviditetssituation.

Pensionsförpliktelse	April 2026	2025	2024
Total pensionsförpliktelse			
a) Avsättning inkl. särskild löneskatt	3150	3 094	2 942
b) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	1911	1 934	2 001
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring		0	0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse		0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)	5061	5 028	4 943
Förvaltade pensioner marknadsvärde			
Totalt pensionsförsäkringskapital		0	0
-varav överskottsmedel		0	0
Totalt kapital pensionsstiftelse		0	0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	1566	1 514	1 569
Summa förvaltade pensionsmedel	1566	1 514	1 569
Finansiering			
Återlånade medel	3495	3 514	3 374
Konsolideringsgrad	31%	30%	31%

Upplysning avseende egna förvaltade pensionsmedel

Region Jämtland Härjedalen började 1999 köpa värdepapper för att möta framtida pensionsutbetalningar. Vid periodens utgång bestod värdepappersportföljen av 41 procent räntebärande tillgångar och 59 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 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.

Marknadskommentar

Aktiemarknaden präglades under april av en återhämtning för de breda amerikanska indexen efter försäljningstryck i mars. Återhämtningen var så pass stor att S&P 500 den 27 april nådde nya rekordnivåer. Drivkrafterna har fortsatt varit AI- och datacenterefterfrågan, samt en stark Q1-rapportperiod där 81% av de hittills 139 rapporterade S&P 500-bolagen slagit estimaten med en aggregerad vinsttillväxt om 16,1%. Sektorrotationen har vänt tillbaka då teknologi, kommunikationstjänster och sällanköpsvaror ledde S&P 500 i april, medan energisektorn vände till negativ bidragsgivare trots fortsatt högt oljepris. Stockholmsbörsen har rört sig ryckigt, OMXS30 återhämtade marsförlusterna men ligger under februaritopparna. Den svenska kronan stärktes ca 2,5% mot dollarn under månaden och den valutamedvind som verkstadsindustrin hade i mars har därmed tagits bort, och Q1-rapporterna har visat blandat resultat.

Iran-konfliktens stop-start-mönster har dominerat den dagliga prissättningen. Iran förklarade Hormuzsundet öppet för kommersiell trafik den 17 april, vilket fick råoljan att falla mer än 10%, för att inom timmar återinföra striktare kontroll. Brentolja stängde 26 april på ca 107 dollar fatet efter att Iran åter signalerat att Hormuz "under inga omständigheter" kommer att återgå till tidigare läge. Marknaden har därmed inte prisat in ett varaktigt avbrott, utan svängt mellan de-eskaleringshopp och re-eskalering, med Brent i ett brett intervall under månaden. Värderingarna är ansträngda, forward 12-månaders P/E ligger på 20,9, över både fem- och tioårssnittet, vilket gör marknaden känslig för negativa överraskningar.

Avkastning

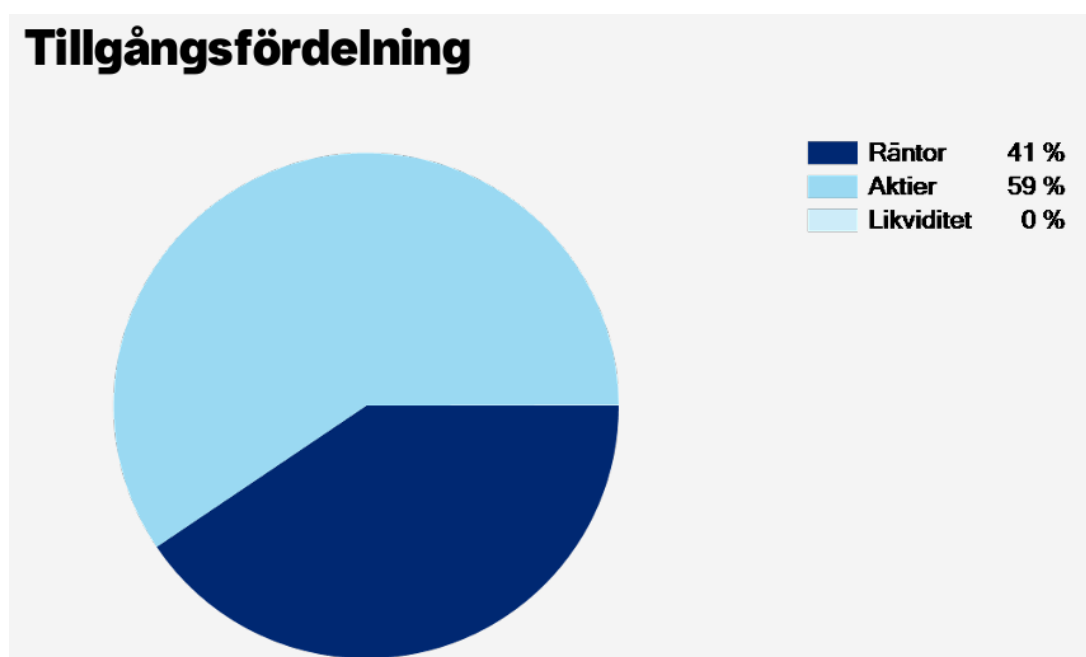
Portföljen har haft en avkastning om 3,4 procent under 2026, vilket är något bättre än ett sammansatt jämförelseindex som ligger på 3,13 procent. Sett över en 5-årsperiod så har portföljen haft en real avkastning om 0,34 procent per år, vilket understiger det långsiktiga avkastningsmålet om 3,50 procent realt per år under en rullande 5-årsperiod.

Uppföljning av dynamiska riskprincipen

I syfte att minska förlusterna vid kraftiga börsfall styrs andelen riskfyllda tillgångar, i huvudsak aktier, i den långsiktiga kapitalförvaltningen dynamiskt. Målsättningen är att portföljen som mest kan falla 20 procent från den högsta nivån som uppnåtts de senaste 24 månaderna. Under årets första tertiäl har risksituationen förbättrats och marginalen ned till skyddsnivån uppgick till 17,2 procent per den sista april. Analys av portföljen ger en beräknad maximal andel aktier om 76 procent, vilket är 13 procentenheter högre än vid årsskiftet. Beräknad maximal andel aktier är högre än aktuella andelen aktier som ligger på 59 procent. Portföljen kan idag falla 17 procent innan den når den uppsatta

skyddsnivån. Vilket ger utrymme att öka aktieandelen framåt.

Pensionsportföljen 2025	Mål	Totalt
Marknadsvärde		1 566 mkr
Årsavkastning		3,4%
Långsiktig avkastning	3,5% realt per år under en 5-års period	0,34%
Aktieandel	<80 %	59%



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 2026 på 1,59 år. Andelen av portföljen som förfaller inom ett år är 45,9 procent, skulden har under senare år successivt amorterats av för att nu åter byggas upp igen utifrån det ekonomiska läget. Genomsnittsräntan tolv månader bakåt var 2,65 procent (2,82 procent per december 2025).

Ränterisk beror främst på räntebindningstiden. För att begränsa ränterisken sprids räntebindningstiden för olika lån över tid. Ränterisken begränsas genom att:

- Den externa skuldens genomsnittliga duration normalt ska vara 2 år.
- Tillåtet intervall för genomsnittlig duration: 1-4 år.
- Maximalt 35 procent av ränteförfallen bör ligga inom 1 år.

Vid bokslutet låg andelen ränteförfall inom ett år högt men då fler lån kommer tas upp under året kommer denna siffra att sjunka då de nya lånen tas upp. Planerad nyupplåning för året uppgår till 150 miljoner kronor.

	Mål	2026-04-30	2025-12-31	2024-12-31
Utestående Bruttobalans		490 mkr	490 mkr	290 mkr
Totalt låneutrymme	Max 750 mkr			
Snittränta senaste 12 mån		2,65%	2,82%	3,58%
Räntekostnad senaste 12 mån		10 333 498 kr	9 170 215 kr	6 732 637 kr
Räntebindning och Kapitalbindning (i år)	1,5-4 år	1,59	1,92	0,51
Räntebindning och Kapitalbindning andel < 1 år i %	Max 35%	45,9 %	15,3%	100%

Händelser av väsentlig betydelse

Sedan 1 januari 2026 har Regionservice och Fastighetsavdelningen flyttas organisatoriskt till Digitalisering och utveckling som samtidigt bytt namn till Digitalisering och service. Informationsförvaltningsenheten har avvecklats sedan årsskiftet och kvarvarande personal har placerats dels inom Digitaliseringsavdelningen och dels inom Sekretariatet. Detta som en del i arbetet med att se över organisationen och effektivisera administrationen. Arbetet fortsatte under årets första månader framför allt inom Ledningsstöd och beredskap där ytterligare åtgärder planeras. Inom Digitalisering och service har 13 tjänster avseende utökad Vårdnäraservice (VNS) avvecklats per 28 februari 2026.

En ny funktion, Stöd och uppföljning, upprättades under januari efter beslut av regionledningen som ett stöd till verksamheterna att erbjudas hjälp att implementera aktiviteter enligt åtgärdsplanerna för att nå en ekonomi i balans. Gruppen har kompetens inom förändringsledning, digitalisering, HR samt ekonomi och planerar avsluta uppdraget under första kvartalet 2027.

Cybersäkerhetslagen/NIS2 trädde i kraft 15 Januari 2026, regionen har rapporterat in till Myndigheten för civilt försvar (MCF) vilka sektorer Regionen berörs av. Regionen behöver genomföra en rad satsningar vad det gäller vidareutveckling av cybersäkerhetsorganisation, etablering av processer och rutiner, införande av nya arbetssätt och ett strukturerat arbete med stärkt säkerhetskultur i hela organisationen för att uppfylla lagkraven.

Från årsskiftet blev behovs- och solidaritetsprincipen lagstadgad inom tandvården vilket behöver följas upp om huruvida barnen i avtalen påverkas av det. Även tiotandvården kan påverka barn och ungdomstandvården.

Regionstyrelsen har beviljat igångsättningstillstånd för byggandet av Centrum för nära vård Funäsdalen (CVF) och bygglov har erhållits. Första spadtaget tas den 1 juni 2026.

Arbete med Östersunds sjukhus fastighetsutvecklingsplan (ÖSUP) fortsätter med en fördjupad förstudie enligt Regionstyrelsens beslut 2025. Arbetet omfattar främst fortsatt planering för en eventuell ny sjukhusbyggnad för akutvård samt utreda förutsättningar för att kunna renovera och bygga om befintliga byggnader där övrig verksamhet är tänkt att finnas även fortsättningsvis. Projekteringen inför att delar av psykiatrins öppenvård flyttas till Getingen har påbörjats. Planerad inflyttning 2028.

Målsättningen är att under året presentera förslag till fastighetsutvecklingsplan, lokalbehovsplan samt en fysisk utvecklingsplan (t o m år 2040) samt att, i början på 2027, ge regionstyrelsen förslag till beslut om hur fortsatt arbete kan bedrivas.

En förlikningsöverenskommelse med en leverantör har nåtts under maj vilket innebär att regionen kommer betala en ersättning uppgående till 3,4 mkr.

Det har sedan lång tid funnits avtal med Region Västerbotten om att de fullt ut ska sköta verksamheten avseende Patologi och cytologiför Region Jämtland Härjedalen. Verksamheten har delvis funnits på plats i Östersund, men berörda medarbetare har haft Region Västerbotten som arbetsgivare. Under 2025 har ett arbete för att förändra arbetssätten påbörjats, och som en del där av har nuvarande samarbetsavtal med Region Västerbotten sagts upp under 2026. Strukturering och processer för ny organisation av verksamheten pågår.

De sista sex nya elbussarna (cykel- och skidbussar) levererades i februari för trafik i Åre. Förslag till nytt trafikförsörjningsprogram antogs i nämnden i januari och skickades på remissrunda till och med 2026-04-30. Arbete med upphandling av nytt biljett- och betalsystem har påbörjats i gemenskap med Din Tur och Region Västernorrland.

Under 2025 och inledningen av 2026 har Patientnämndens förvaltning arbetat med att införa nya IT-system för verksamheten. I mitten av maj kommer ett nytt system för att hantera synpunkter och klagomål (Synergi Life) att tas i bruk. En applikation för administration av stödpersonsverksamheten kommer även att införas före sommaren. Dessa system bedöms på sikt ge betydande effektivitetsvinster genom att frigöra tid och erbjuda bättre integrationer med andra system, vilket minskar risken för felregistreringar och stärker kvaliteten i handläggningen.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

God ekonomisk hushållning är avgörande och ska genomsyra övriga strategier inom samtliga områden. Varje ny anställning, återanställning, verksamhet, aktivitet eller liknande ska noga övervägas. Om något nytt bedöms nödvändigt måste det finansieras antingen via ökade externa intäkter eller genom att prioritera om inom eller mellan verksamheter.

Budget är det verktyg som används för att styra Region Jämtland Härjedalens ekonomi tillsammans med andra planerade åtgärder som återfinns i verksamhetsplaner samt den färdplan 2030 som utgör en mer långsiktig strategisk handlingsplan. På grund av det ekonomiska läget är fokus att minska kostnaderna och återställa det balanserade underskottet och stärka soliditeten. För att nå en ekonomi i balans ska beslut noga övervägas. Beslut ska innehålla en ekonomisk konsekvensbeskrivning som tydliggör hur beslutet påverkar ekonomin och hur det ska finansieras. De alternativ som finns för att finansiera behov är att öka externa intäkter, effektivisera eller genom att omprioritera inom befintlig verksamhet.

Det finns i nuläget inte ekonomiskt utrymme att besluta om ambitionsökningar inom de verksamheter som bedrivs, fokus måste istället ligga inom:

- förenkla i processer
- söka ekonomiskt effektiva lösningar
- anpassa och justera i verksamheter för ett flexibelt förhållningssätt

God ekonomisk hushållning

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.

Det ekonomiska läget för Region Jämtland Härjedalen är för närvarande mycket ansträngt. Snabba förändringarna i omvärlden har de senaste åren, 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 omfattar 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 2026-2028.

Till respektive målområde kopplas långsiktiga nyckeltal och uppdrag som beslutats av regionfullmäktige och riktas till styrelsen och nämnderna. Genom att följa dessa nyckeltal över tid får regionfullmäktige en samlad bild av verksamhetens utveckling i förhållande till den politiska viljeinriktningen. Nyckeltalen följs upp årligen och redovisas i årsredovisningen. Uppföljningen och analysen används för att identifiera verksamhetens förutsättningar och framtida behov.

Uppdrag och nyckeltal är formulerade utifrån att respektive kärnverksamhet, stödverksamhet och ledningsprocesser har olika förutsättningar och varierar i omfattning. 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.

I bilaga 1 redovisas en sammanställd bedömning av måluppfyllelsen per april 2026 avseende mål och uppdrag för Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden, Regionala utvecklingsnämnden samt Kollektivtrafiknämnden. Målet för bruttokostnadsutvecklingen fördelas ner och justeras i respektive nämnd och styrelsen för att följa respektive budget och blir aggregerat på övergripande nivå, målvärdet återfinns i respektive verksamhetsplan.

I tabellen nedan redovisas måluppfyllelsen för respektive prioriterat mål utifrån nämndernas uppdrag. Av de åtta prioriterade målområdena bedöms alla utom målområde för tandvården vara delvis uppfyllda. Inom målområdet för tandvården så bedöms samtliga uppdrag som pågående enligt plan men att de rekryteringsproblem som finns inom området leder till tillgänglighetsutmaningar, framför allt inom vuxentandvården men även till viss del inom barntandvården och som är av den graden att områden inte kan bedömas vara annat en ej uppfyllt.

Till dessa 8 målområden finns sammanlagt 30 uppdrag kopplade till nämnderna och regionstyrelsen. Samtliga uppdrag bedöms vara pågående enligt plan.

De kortsiktiga nyckeltalen avser fem finansiella mål. Av dessa bedöms ett vara uppnått, två delvis uppnådda och två inte uppnådda.

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		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%

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. Det ekonomiska läget ser fortsatt tufft ut vilket också de finansiella målen pekar på, även om vissa positiva trender kan ses för början av året.

Resultat och ekonomisk ställning

Resultat ackumulerat (miljoner kronor)	Budget ack 2026	Utfall ack 2026	Avvikelse mot budget	Utfall ack fg år	Årsbudget	Årsprognos
Verksamhetens intäkter	460	484	25	487	1 270	1 383
Verksamhetens kostnader	-2 390	-2 490	-100	-2 431	-7 075	-7 321
Avskrivningar	-54	-62	-8	-56	-170	-167
Verksamhetens nettokostnader	-1 984	-2 068	-84	-2 001	-5 975	-6 104
Skatteintäkter	1 352	1 326	-25	1 303	4 055	3 978
Generella statsbidrag	465	481	16	467	1 394	1 439
Läkemedelsbidrag	184	184	0	182	551	552
Verksamhetens resultat	15	-77	-92	-49	24	-135
Finansiella intäkter	12	117	105	118	36	36
Finansiella kostnader	-20	-92	-72	-308	-59	-70
Resultat efter finansiella poster	7	-52	-59	-239	0	-170
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
RESULTAT	7	-52	-59	-239	0	-170

Till och med april 2026 uppgick verksamhetens resultat till -77 miljoner kronor, vilket är 92 miljoner kronor lägre än budgeterat resultat. Resultatet är även lägre än motsvarande period föregående år.

Resultatet efter finansiella poster uppgick till -52 miljoner kronor, vilket är 59 miljoner kronor lägre än det budgeterade resultatet på 7 miljoner kronor. Jämfört med samma period föregående år är resultatet däremot en tydlig förbättring, då

resultatet då uppgick till -239 miljoner kronor.

Börsen har i år liksom i fjol börjat skakigt till följd geopolitiska oroligheter och under mars månad har dessa primärt kretsat kring kriget i Iran. Orealiserade förluster i mars har fått en kraftig negativ påverkan på det tidigare positiva ackumulerade utfallet efter februari, men det bör beaktas att inledningen av april återigen har varit positiv. Detta är effekter som är svåra att förutse och planera för och därför bör fokus riktas mot verksamhetens resultat.

För att nå en ekonomi i balans pågår ett regiongemensamt åtgärdsarbete med både kortsiktiga och strukturella insatser inom bland annat digitalisering, organisation och inköpsprocesser.

Regionplan med budget 2026 har fastställt ett budgeterat helårsresultat om 0 miljoner kronor. Efter årets första kvartal pekar den inledande helårsprognosen dock mot ett större underskott än planerat. Arbetet med åtgärder pågår, men det är ännu för tidigt att fullt ut bedöma effekterna. Pågående oroligheter i omvärlden kan påverka både priser och tillgång till material, samtidigt som drivmedelspriserna går upp vilket också får en negativ påverkan på kostnaderna.

Efter april har helårsprognosen för pensionerna försämrats med 20 miljoner kronor och skatteprognosen har försämrats med 50 miljoner på helår. Detta har påverkat aprils utfall negativt med 20 miljoner kronor. Samtidigt hade verksamhetskostnaderna minskat något mot föregående månad. Under de fyra första månaderna har även börsens svängningar påverkat kraftigt både positivt och negativt. Efter aprils uppgång bedöms den orealiserade effekten något bättre än tidigare.

De riktade statsbidragen förväntas kunna bli något bättre än budget då rekvirering av NAT-tester har gjorts med 23 miljoner kronor, och en bedömning har gjorts att klara delar av bidragen kopplat till operationer av gråstarr, framfall, höftprotes, knäledsprotes samt ljumskbräck och koloskopiundersökningar.

Utifrån de osäkerheter som föreligger i omvärlden, är det svårt att ge en helårsprognos som dessutom innefattar svängningar på börsen. Sammantaget bedöms det dock vid rapportens avlämnande kunna bli en liten förbättring på helårsprognosen efter finansiella poster till minus 170 miljoner kronor. Prognosen bygger på antagandet att planerade åtgärder genomförs och får den effekt som anges i respektive nämnds verksamhetsplan, men där handlingsplanen visar på stor tyngd ekonomisk effekt i slutet av året. Samt att börsen uppgång håller i sig.

Verksamhetens utfall mot föregående år

Verksamhetens nettokostnadsutveckling ackumulerat till och med april 2026 var 67 miljoner kronor högre än föregående år vilket motsvarar en ökning med 3,3 procent.

Verksamhetens intäkter minskade med 2 miljoner kronor jämfört med föregående år, vilket motsvarar 0,4 procent. Minskningen förklaras främst av lägre riktade statsbidrag, som minskat med 24 miljoner kronor. Samtidigt ökade intäkterna från försäljning med 21 miljoner kronor, medan nettot av intäkterna från patientavgifter och övriga intäkter minskade marginellt med 1 miljon kronor.

Bruttokostnaderna ökade med 65 miljoner kronor jämfört med föregående år, vilket motsvarar 2,6 procent. Den främsta förklaringen är att personalkostnaderna exklusive pensioner ökade med 67 miljoner kronor, motsvarande 6,3 procent. Samtidigt var pensionskostnaderna 5 miljoner kronor lägre än föregående år.

Kostnaderna för köpt riks- och regionvård minskade med 2 miljoner kronor, motsvarande 1,1procent. Denna post kan variera kraftigt mellan år beroende på enstaka kostsamma patientfall.

Samtidigt minskade kostnaderna för inhyrd personal med 5 miljoner kronor, vilket motsvarar 6,5 procent, och konsultkostnaderna minskade med 6 miljoner kronor, motsvarande 9,1procent. Konsultkostnader inom utveckling och digitalisering avser främst IT-tjänster, förbättringsåtgärder för att minska kostnader på kort och långsikt samt pågående EU-projekt. Kostnader kopplade till EU-projekt kompenseras av bidrag.

Regionens skatteintäkter har ökat med 23 miljoner kronor, motsvarande 1,8 procent. Generella statsbidrag och läkemedelsbidrag har ökat med 15 miljoner kronor, motsvarande 2,3 procent.

Verksamhetens resultat jämfört med budget

Verksamhet per nämnd (miljoner kronor)	Utfall ack 2026	Budget ack 2026	Avvikelse utfall mot budget ack 2026
Hälso- och sjukvårdsnämnden	-1 309	-1 072	-236
Regionala utvecklingsnämnden	-50	-53	2
Kollektivtrafiknämnden	-102	-110	8
Regionstyrelsen	-595	-736	141
Patientnämnden	-1	-1	0
Förtroendevalda politiker	-9	-10	1
Revision	-2	-2	0
Gemensam IT-nämnd			0
SUMMA VERKSAMHET	-2 068	-1 984	-84
Finansförvaltningen	2 016	1 992	24
TOTAL AVVIKELSE MOT BUDGET REGION JÄMTLAND HÄRJEDALEN	-52	7	-59

Region Jämtland Härjedalens verksamhet hade ackumulerat efter april en negativ avvikelse av nettokostnader mot budget med 84 miljoner kronor.

Budgetavvikelsen efter finansiella poster avvek negativt med 59 miljoner kronor, vilket inkluderar resultat i värdepappersportföljen med 47,6 miljoner kronor som påverkar positivt. Det består både av orealiserad vinst 116,1 miljoner kronor och orealiserad förlust med 68,5 miljoner kronor.

Verksamhetens intäkter överstiger budget med 24 miljoner kronor, vilket främst förklaras av ökade intäkter från försäljning samt mer erhållna statsbidrag än vad som budgeterats. Samtidigt så drar minskade intäkter kopplade till patientavgifterna ned intäkterna mot budget med 12 miljoner kronor.

De totala kostnaderna för verksamheten överstiger budget med 30 miljoner kronor. Den största avvikelsen återfinns inom personalkostnader inklusive inhyrd personal, som tillsammans överstiger budget med 97 miljoner kronor samt kostnader för köpt riks- och regionvård, som överstiger budget med 24 miljoner kronor. Sjukvårdsmaterial överstiger budget 14 miljoner kronor.

Samtidigt ligger vissa kostnader under budget. Detta är framför allt läkemedel, övriga kostnader och konsultkostnader som tillsammans är 47 miljoner kronor bättre än budgeterat.

Regionstyrelsen

Regionstyrelsen redovisar en positiv ackumulerad budgetavvikelse på 141 miljoner kronor för perioden.

Intäkterna överstiger budget med 17 miljoner kronor, främst genom högre försäljning från förråd och hjälpmedel samt något högre riktade statsbidrag än budgeterat.

Bruttokostnaderna var 116 miljoner kronor bättre än budget, där framför allt lägre regionövergripande kostnader, till stor del avseende pensioner inom regiongemensamt förklarar avvikelsen på 121 miljoner kronor, men den bygger på externa prognoser vilket gör att den kan förändras över året. Kostnad för sålda varor har ökat med 10 miljoner kronor på grund av den ökade försäljningen från förråd och hjälpmedel. Konsultkostnader var 2 miljoner kronor lägre än budget, främst på grund av fördröjda projektstarter. Övriga kostnader såsom sjukresor, fastighetskostnader och andra omkostnader är sammantaget 3 miljoner kronor lägre än budget.

Vårdval redovisar en positiv budgetavvikelse med 7,5 miljoner kronor för perioden.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

För den aktuella perioden uppgick den negativa budgetavvikelsen till 236 miljoner kronor. Avvikelsen består av högre intäkter med 10 miljoner kronor och högre kostnader med 190 miljoner kronor.

Intäktsavvikelsen förklaras främst av högre intäkter från försäljning och övrigt med 20 miljoner kronor. Patientavgifter inom sjuk- och tandvård är samtidigt 8 miljoner kronor lägre än budget.

Kostnadsavvikelsen på 257 miljoner kronor beror huvudsakligen på personalkostnader inklusive inhyrd bemanning, som sammantaget överstiger budget med 207 miljoner kronor. Köpt riks- och regionvård överstiger budget med 25 miljoner kronor. Läkemedelskostnaderna är 17 miljoner kronor lägre än budget, medan övriga kostnader är 12 miljoner kronor högre än budget.

Regionala utvecklingsnämnden

Den ackumulerade budgetavvikelsen för perioden är positiv och uppgick till 2 miljoner kronor.

Kultur och bildning visar en positiv avvikelse med 1,9 miljoner kronor, främst till följd av högre försäljningsintäkter och lägre personalkostnader. Hållbar tillväxt har en positiv avvikelse med 0,7 miljoner kronor, vilket förklaras av lägre bemanning än vad som budgeterats.

Kollektivtrafiknämnden

Den ackumulerade budgetavvikelsen för perioden är positiv och uppgår till 8 miljoner kronor.

Intäkterna var i nivå med budget och trafikeringskostnaderna och kostnader för Norrtåg var lägre än budget med 8 miljoner kronor.

Finansiering

Finansieringen består av regionens skatteintäkter, generella statsbidrag från utjämningsystemet, läkemedelsbidrag samt finansiella intäkter och kostnader. Den samlade budgetavvikelsen var positiv med 24 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras av att kostnadsutjämnings och generella statsbidrag var 4 miljoner kronor högre än budgeterat, samtidigt som skatteintäkterna var 19 miljoner kronor lägre än budgeterat. I avvikelsen ingår även realiserade och orealiserade vinster och förluster inom värdepapper kopplade till pensionsförvaltningen, vilka sammantaget gav ett positivt utfall om 39 miljoner kronor efter april.

Förtroendemannabudget

Budgetavvikelsen för perioden januari till och med april för politiker, regionfullmäktige och nämnder var positiv och uppgick till 1 miljon kronor. Bland dessa så är det enbart regionala utvecklingsnämnden som redovisar en negativ avvikelse på 3 tusen kronor.

Budgetram förtroendevalda, per kostnadsställe (Tkr)	Ack. utfall 2026	Ack. budget 2026	Avvikelse (ack. utfall mot budget)
Regionfullmäktige	-5 266	-5 967	701
Regionstyrelse	-1 250	-1 433	183
Hälso- och sjukvårdsnämnden	-1 037	-1 167	130
Regionala utvecklingsnämnden	-1 236	-1 233	-3
Kollektivtrafiknämnden	-356	-433	77
SUMMA	-9 145	-10 233	1 088

Resultatförbättrande åtgärder

Arbetet med att nå en ekonomi i balans är ett kontinuerligt och gemensamt ansvar för samtliga verksamheter inom regionen. Verksamheterna har tagit fram åtgärder för perioden 2026–2028. Åtgärdsplanen omfattar både långsiktiga och

strukturella förändringar samt kortsiktiga insatser. För att möta regionens utmaningar behöver åtgärderna utformas med hänsyn till behovet av utveckling, omställning och prioritering.

Åtgärderna har delats in i tre större områden: accelererad digitalisering och AI, rätt storlek och rätt stöd samt effektivisering av inköpsprocessen. Inom dessa områden pågår flera projekt. Exempel på åtgärder är att optimera IT-systemens prestanda, förbättra användningen av digitala verktyg och automatisera processer genom ett bättre nyttjande av ny teknik. Därutöver ingår åtgärder för att minska antalet tjänster inom administration och ledning, genomföra strategiska och operativa insatser för att effektivisera inköpsprocessen samt förbättra registrering och avgiftsuttag för utomlänspatienter. Givet de ekonomiska förutsättningarna och den lagda prognosen bedöms ytterligare åtgärder behöva genomföras för att nå det ekonomiska resultat som planerats i Regionplan med budget 2026–2028.

Uppföljningen av åtgärderna bygger på övergripande antaganden och sker genom att det ackumulerade utfallet i de poster som berörs av åtgärderna jämförs med motsvarande ackumulerade utfall föregående år. Eftersom regionplanen utgår från ett budgeterat resultat om 0 kronor är utgångspunkten att kostnadsökningar behöver mötas av motsvarande effekter genom åtgärder, intäktsökningar eller kostnadsminskningar. Ett utfall i nivå med föregående år kan, givet rådande pris- och kostnadsutveckling, bedömas som att utvecklingen går i rätt riktning, eftersom det innebär att kostnadsökningar har kunnat begränsas. Den bedömda effekten i verksamhetsplanerna behöver därför minst motsvara de kostnadsökningar som följer av prisutveckling och förändrade avtal. Det bör dock beaktas att eftersom utfallet föregående år inte blev enligt budget och åtgärderna är framtagna utifrån budgeterad kostnadsnivå så är behovet av kostnadsminskningar större än vad som framgår i verksamhetsplanerna för 2026.

För att följa utvecklingen av de resultatförbättrande åtgärderna jämförs ackumulerat utfall 2026 med motsvarande period föregående år för de poster som berörs av åtgärdsarbetet. Tabellen nedan visar både den bedömda effekten enligt verksamhetsplanerna och utfallet för respektive område.

Benämning	Bedömd effekt enl VP	Utfall 2026	Utfall 2025	Förändring
Intäkt såld vård	10,0	178	174	4
Biljettintäkter	7,0	0	0	0
Hyrbemanning	95,0	-73	-79	5
Köpt riks- och regionvård	15,0	-172	-173	1
Köpt av trafik	1	0	0	0
Övrigt	32,0	-392	-382	-10
Totalt exkl. personalkostnader	159	-459	-459	0
Personalkostnader	94	-1014	-966	-48
Totalt	254	-1473	-1425	-48
Varav				
OÅA**		3 987	3 937	50

Personalkostnaderna är regionens största kostnadspost och behöver därför följas särskilt noggrant. Jämfört med föregående år har personalkostnaderna ökat med 48 miljoner kronor. Under samma period har antalet omräknade årsarbetskrafter ökat med 50 heltidstjänster. Regionstyrelsen har minskat antalet omräknade årsarbetskrafter med 6,5 heltidstjänster, medan hälso- och sjukvårdsnämnden har ökat med 45 heltidstjänster. Regionala utvecklingsnämnden har ökat med 7,1 heltidstjänster och kollektivtrafiknämnden med 3,7 heltidstjänster, vilket främst förklaras av att tidigare vakanshållna tjänster har tillsatts.

Utfallet visar att intäkterna från såld vård har ökat marginellt och att kostnaderna för hyrbemanning har minskat något jämfört med föregående år. Samtidigt har personalkostnaderna ökat, vilket innebär att de positiva effekterna ännu inte är tillräckliga för att fullt ut möta kostnadsutvecklingen.

Tabellen visar att utvecklingen varierar mellan olika områden. För vissa poster syns en förbättring jämfört med föregående år, medan andra poster visar en försämring eller ett utfall i nivå med föregående år. Jämförelsen bör dock tolkas med försiktighet, eftersom utfallet inte har justerats för inflation, prisökningar eller förändrade avtal. Det innebär att ett utfall i nivå med föregående år kan vara

ett tecken på att åtgärderna har haft effekt, eftersom kostnadsökningar då i viss mån har kunnat motverkas. För att åtgärderna ska få avsedd effekt behöver de därför både bidra till kostnadsminskningar och täcka den löpande pris- och kostnadsutvecklingen.

Sammantaget visar uppföljningen att vissa poster utvecklas i rätt riktning, men att effekterna ännu inte är tillräckliga för att nå en ekonomi i balans. Det finns därför behov av fortsatt styrning och stöd för att säkerställa att åtgärderna genomförs och får tillräcklig ekonomisk effekt. Mot denna bakgrund har en särskild funktion inrättats för att stödja genomförandet och följa utvecklingen i åtgärdsarbetet.

Handlingsplan för ökad styrning och uppföljning av åtgärder

Sveriges regioner har stora utmaningar, Region Jämtland Härjedalen är inget undantag. För att lyckas med den omställning som behövs och för att nå de ekonomiska mål som regionen har satt upp behöver flera förmågor stärkas. Bland annat ses etablerade processer över och ekonomisk uppföljning kompletteras med ytterligare stöttning till verksamheten, funktionen "Stöd och uppföljning" inrättades under första tertialet enligt beslut av regionledningen.




Stöd och uppföljning:

Funktionen har samlat kompetens utifrån olika perspektiv och består av medarbetare som har kunskap om ekonomi, HR, digitalisering och ledningsstöd. Tillsammans med den berörda verksamheten tittar gruppen på de utmaningar som finns utifrån ett helhetsperspektiv och vilka prioriteringar som behöver göras för att implementera och genomföra de aktiviteter som projekten kräver för att få till förändringar av arbetssätt och i slutändan nå de ekonomiska målen. Fokus skall vara på framdriften i de olika projekten som verksamheterna har i sina verksamhetsplaner för de resultatförbättrande åtgärderna. Syftet är att ge bättre förutsättningar för verksamheterna att själva äga sin utveckling och realisera insatser som redan görs.

Gruppen har genomfört ett antal olika möten med ledningsgrupper och verksamheter inom alla förvaltningar under tertialet. Dels för att få en bild av utvecklingen och framstegen i de olika projekten och aktiviteterna som drivs i verksamheterna och dels erbjuda stöttningen där oklarheter eller problem uppstått för att få framdrift i åtgärderna.

Nedan tabeller med stoppljussignaler visar på hur Hälso- och sjukvården bedömer att arbetet med de resultatförbättrande åtgärderna som ligger i verksamhetsplan för 2026 fortskrider.

Definition av stoppljussignalerna	
Grön =	målet kommer nås under året
Gul =	möjlighet att nå målet, men korrigeringar behöver göras, behov av viss hjälp
Röd =	målet kommer ej att nås, behöver hjälp

Status åtgärder per division	Div Kir	Andel	Div Med	Andel	Div NV	Andel	Totalt	Andel
	44 550	82,4%	21 200	26,6%	64 350	78,8%	130 100	60,2%
	4 000	7,4%	57 000	71,5%	10 650	13,0%	71 650	33,2%
	5 500	10,2%	1 500	1,9%	6 700	8,2%	13 700	6,3%
Σ status uppdaterade	54 050	100,0%	79 700	100,0%	81 700	100,0%	215 450	99,7%
Ej statussatta åtgärder	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	550	0,3%
Åtgärder enl VP 2026	54 050	100%	79 700	100%	81 700	100%	216 000	100%

Hälso- och sjukvården bedömer att större delen av besparingsåtgärderna går enligt plan, men att det finns behov av stöd framför allt inom Division Medicin. Åtgärder motsvarande 13,7 miljoner kronor bedöms ha stort behov av stöd från funktionen Stöd och uppföljning. Dessa aktiviteter kommer att följas noga under de kommande månaderna för att bevaka progression och status. Samtidigt bedöms det finnas risk för att flera åtgärder inte når full effekt redan under 2026, eftersom effekterna i flera fall väntas uppstå först under fjärde kvartalet.

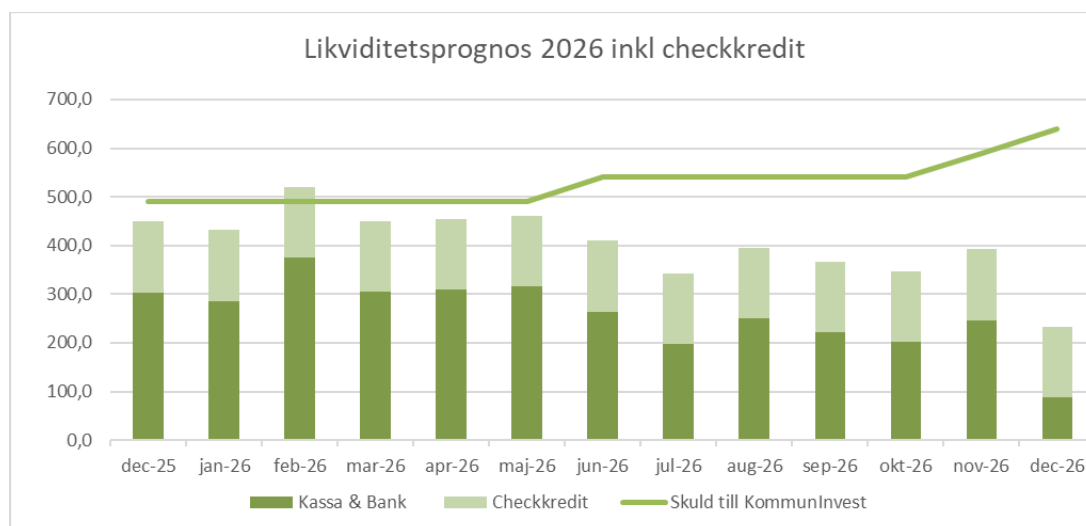
Som en del i åtgärderna ovan ingår översyn av vårdplatser och sommarbemanning vilket ger påverkan i bemanningskostnader.

Handlingsplan för hälso- och sjukvårdens omställning i Region Jämtland Härjedalen är också i process inom projektet ZOOM som bedrivs med stöd från effektiviseringsdelegationen och därtill kopplat bidrag. Omställningen syftar till en effektivare hälso- och sjukvård där följande uppgifter ses som prioriterade:

- Målbild för Nära Vårdomställningen och hälsoval - nivåstrukturering och robusthet
- Systematisk genomgång av nuvarande vårdutbud inför kostnadseffektiv nivåstrukturering.
- Dimensionering av jour- och beredskapslinjer
- Framtidens egenvård – personcentrerad vägledning
- Ordnat införande av nya metoder och avvecklande av lågvärdevård.

Kammarkollegiet erbjuder även konsultstöd inom bidraget för hur hälso- och sjukvårdens effektivitet kan följas.

Likviditet



Regionens likviditet har påverkats negativt av de underskott som har ackumulerats under åren 2023 till 2025 vilket innebär att den ingående skulden för året uppgår till 490 miljoner kronor. I Regionplan med budget 2026-2028 finns beslut att teckna nya lån under 2026, i finansieringsbudgeten ligger nyupplåningsnivån på 150 miljoner kronor under 2026 men möjlighet till högre lånebelopp finns. I bilden ovan beräknas lånesumman för året uppgå till 150 miljoner kronor utifrån gällande helårsprognos. Om detta belopp lånas upp kommer skulden till Kommuninvest uppgå till 640 miljoner kronor vid årsskiftet. Takten på investeringarna kommer styra upplåningsnivån, vilket gör att upplåningsvolymen kan komma att vara lägre eller högre än den prognos som ligger nu. 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 uppgår till 367 miljoner kronor inklusive överföringar från 2025.

Inbetalningar av riktade statsbidrag har stärkt likviditeten något hittills i år och förväntas även göra det framåt då inte alla statsbidrag har betalats ut ännu.

Väsentliga personalförhållanden

HRs uppdrag är mångfacetterat och har under inledningen av 2026 präglats av ett samtidigt ansvar att utveckla och implementera regionens personalpolitik, stödja ledningsgrupper och chefer i det dagliga arbetsgivaransvaret samt bidra aktivt i regionens utvecklings- och effektiviseringsarbete.

HR-avdelningen har fortsatt utvecklingen av organisation och arbetssätt enligt plan. Målet är att skapa en HR-organisation som, inom budgetramen på 2024 års nivå för perioden 2025–2028, stödjer kärnverksamheten i att möta medborgarnas behov och förväntningar samt bidrar till utvecklingen inom Effektiv administration.

Efter den slutförda förstudien Resurshantering och automatisk schemaläggning har arbetet gått vidare till nästa fas. Målet är en förenklad, mer digitaliserad och effektiv schema- och bemanningsprocess som möjliggör hållbara och kostnadseffektiva scheman samt bättre resursnyttjande i verksamheten. Vidare är målet att genom regiongemensamma arbetssätt stärka efterlevnaden av lagar, avtal och regelverk kopplade till schemaläggning.

Efter den slutförda förstudien Digital arbetsyta och digital mellanarkivering har utvecklingen och digitaliseringen av HR-processerna fortsatt med inriktning att förenkla och effektivisera dessa, att bidra till förbättrade förutsättningarna för chefer och medarbetare att fullgöra sina uppdrag samt att bidra till regionens kostnadsbesparingar.

Arbetsmiljö och hälsa har fortsatt varit ett prioriterat område med mål att främja en god arbetsmiljö, medarbetarnas hälsa och verksamhetens kompetensförsörjning. Arbetet har utgjorts av att bistå förvaltningsområdena i arbetet med ett hållbart ledarskap, rehabiliterings samordning och hjälp att fånga tidiga tecken på ohälsa, stöd och råd i arbetsmiljöarbete och arbete utifrån de metoder som byggts upp under temat organisera för återhämtning. Målet med insatserna är att lyckas fånga upp och förebygga ohälsa genom att stödja och träna både chefer och medarbetare för att skapa motståndskraft (resiliens) och förebygga sjukfrånvaro.

Satsningen på chef- och ledarutveckling är långsiktig och har fortsatt i syfte att skapa goda förutsättningar för ett hållbart ledarskap och en ökad utvecklingsförmåga i organisationen. För att stärka ledarskapets förmåga att hantera verksamhetsutveckling har satsningen på utveckling av regionens förändringsledarskap (ERFA) breddats till att innefatta samtliga chefer inom Hälso- och sjukvårdens förvaltningsområde. Implementeringen har inletts under våren och planeras pågå under 2026. Med mål att åstadkomma en samlad och

riktad förändringskraft i hela organisationen har även medarbetarskapets betydelse för utvecklingsarbetet lyfts fram i årets verksamhetsplan.

Arbetet har omfattat utveckling av HR-organisationen, digitalisering och effektivisering av HR-processer samt fortsatta satsningar inom arbetsmiljö, ledarskap och förändringsledning. Dessa områden kommer även fortsatt under året att utgöra viktiga prioriteringar till stöd för regionens drift och övergripande utvecklingsarbete.

Utförd tid

Samlat ökar resurskapaciteten i verksamheterna.

Hälso- och sjukvårdsnämnden redovisar ökade antal anställda och årsarbetare i division Medicin, Kirurgi och Nära vård, med särskilt stora tillskott inom division Kirurgi bland överläkare, barnmorskor och sjuksköterskor, medan medicinska sekreterare och operationssjuksköterskor minskar något. Division Nära vård ökar samtidigt sin kapacitet men återbesätter medvetet inte vissa vakanser inom BUV för att minska kostnader.

Regionala utvecklingsnämnden ökar antalet anställda med 7 personer och utförda timmar med 3 839, främst inom Hållbar tillväxt.

Kollektivtrafiknämnden ökar marginellt genom två tillfälligt anställda biljettkontrollanter.

Frånvaro och extratid förändras endast marginellt inom Hälso- och sjukvårdsnämnden, med lokala variationer. Hälso- och sjukvårdsnämnden lyfter fortsatt hyrberoende, särskilt inom heldygnsvård inklusive psykiatri och primärvården, samt behovet av aktiv personal- och kapacitetsstyrning framåt.

Inom Hälso- och sjukvårdsnämnden framträder två huvudmönster i arbetad tid. Division Medicin redovisar en ökning av arbetade timmar jämfört med 2025, kopplat till fler anställda och färre tjänstlediga, samtidigt som sjukfrånvaron ökar något. Division Kirurgi och Division Nära vård visar minskad arbetad tid totalt under perioden 2026 jämfört med 2025 (Kirurgi -979 timmar, Nära vård från 200 670 till 199 619 timmar). Inom Kirurgi varierar utvecklingen mellan enheter, med bland annat minskning på Ortopeden och ökning på Kvinna, samt ökad arbetad tid för sjuksköterskor och undersköterskor i slutenvården. Övertiden minskar totalt i Kirurgi, men är hög inom psykiatrins heldygnsvård i Nära vård.

Bemanningsföretag

Kostnad bemanningsföretag i mkr	2024-04	2025-04	2026-04	Förändring i mkr mot fg år	Motsvarar antal årstjänster 2026-04
Läkare	61	47	45	-2	43
Varav läkare primärvården	20	19	18	-1	17
Sjuksköterskor	51	30	27	-3	56
Övriga	1	1	2	1	2
Totalt	113	78	74	-4	101

Verksamheterna har fortsatt ett betydande behov av inhyrd personal inom flera yrkesgrupper (läkare, sjuksköterskor inklusive barnmorskor, audionomer och operationssköterskor), även om arbetet med att minska beroendet av hyrbemanning pågår och volymen hyrbemanning har minskat jämfört med föregående år. Minskningen är tydlig i flera delar, men utvecklingen varierar mellan verksamheter där vissa avdelningar förväntas bli hyrfria (till exempel delar av kirurgkliniken under senare delen av 2026), medan mindre vårdcentraler och vissa psykiatrierheter fortfarande är sårbara och behöver hyra in personal för att säkra drift och tillgänglighet. Stängning av privat hälsocentral under hösten 2025, fortsätter att påverka behovet av hyrläkare, med motsvarande ca 2 mkr under perioden.

Kostnaderna för hyrbemanning har minskat med 6,5 procent från perioden 2025, men volymminskningen är högre då avtal för hyrbemanning har prisjusterats med 4,1 procent från 1 januari.

Kostnad för hyrbemanning relation till kostnad för egen personal (exklusive folktandvård, ackumulerat) har successivt sänkts från 10,3 procent 2024 och 7,9 procent 2025 för att i april 2026 uppgå till 7,5 procent. Bemanningsmålet för 2026 anger att kostnader för hyrbemanning ska uppgå till max 4 procent av personalkostnader, vilket är ett krävande åtagande som medför omfattande planeringsarbete i verksamheterna kring öppethållanden och optimerad schemaläggning. Arbetet fortgår löpande och särskild prövning av avrop sker fortsatt hos hälso- och sjukvårdsledningen, men det kan noteras att kostnadsminskningen från 2025 är avstannad något såtillvida att nivåerna under senare månader mer matchar fjolåret.

Sjukfrånvaro – ökade frisktal

Obligatorisk sjukfrånvarostatistik

Sjukfrånvaroandel i % i relation till utförd arbetstid	2024-04	2025-04	2026-04
Sjukfrånvaron för kvinnor	7,8	7,8	7,7
Sjukfrånvaron för män	4,4	4,7	4,3
Total sjukfrånvaroandel	7,0	7,1	6,9
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	7,5	6,1	7,2
Sjukfrånvaron i åldrarna 30-49 år	6,9	7,0	7,5
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	7,1	7,5	7,4
Andel långtidssjukfrånvaro = 60 dagar eller mer	38,3	40,0	41,7
Totala antal sjuktimmar	193 099	196 182	191 908

Målet om en total sjukfrånvaro på 5 procent har inte uppnåtts med 6,9 procent. Nivån är dock lägre i jämförelse med tidigare år motsvarande -4 274 sjuktimmar.

Under årets första månader ses en ökning inom hälso- och sjukvårdsförvaltningen, medan övriga verksamheter visar en svag minskning. Två huvudsakliga mönster framträder: Verksamheter med minskande eller stabila nivåer av sjukfrånvaro och områden med tydlig ökning, ofta kopplad till längre sjukskrivningar. I februari noteras också en hög korttidsfrånvaro till följd av säsongsbundna infektionssjukdomar.

Minskad eller låg total sjukfrånvaro rapporteras från Akutvård med stabilt låg nivå utan någon frånvaro över 180 dagar, samt från Laboriemedicin och Division Kirurgi där sjukfrånvaron sjunkit jämfört med föregående år även om målvärden inte nås. Inom Nära vård Krokom Strömsund Åre och Nära vård Östersund beskrivs en positiv utveckling, med minskad total sjukfrånvaro respektive en nedgång utan tecken på arbetsrelaterade orsaker.

Samtidigt redovisar Barn- och ungdomsmedicin, Hud, infektion och medicin, Hjärta, neurologi och rehabilitering, Nära vård Härjedalen, Kvinna samt Barn och unga vuxna ökade eller fortsatt höga nivåer där långtidssjukfrånvaro utgör en stor andel. Hud, infektion och medicin beskriver en fördubbling av långtidsfrånvaron och en tydlig könsskillnad med högre sjukfrånvaro bland kvinnor. Barn- och ungdomsmedicin och Hjärta, neurologi och rehabilitering lyfter en omfördelning

mot fler mellanlånga och långa sjukfall jämfört med 2025, medan Barn och unga vuxna ser en längre tids ökning av längre sjukskrivningar med viss minskning under februari–april. Analysen här är att de längre ärendena från dag 60 och efter dag 180 har ökat och riskerar att påverka möjligheten att nå målet för sjukfrånvaron. Arbetsgivaren behöver därför arbeta mer aktivt för återgång i arbete, annat arbete eller omställning då ingen part gynnas av långa sjukskrivningar som inte bidrar till sysselsättning då det är målet i rehabiliteringsansvaret som arbetsgivare.

Korttidsfrånvaron präglas brett av säsongsinfektioner. Detta framgår särskilt i början av året inom Staben, Akutvård, Hjärta, neurologi och rehabilitering, Psykiatri, Nära vård Härjedalen, Ortopedi, Ungdomsmottagningen och Folktandvård. Flera enheter, bland annat Öron och Folktandvård, rapporterar minskad korttidsfrånvaro under senare månader.

Arbetsmiljö och organisatoriska förutsättningar lyfts som betydelsefulla i flera områden. Hud, infektion och medicin beskriver hög vårdtyngd på Infektionsavdelningen och oro kring lokaler på en enhet. Anestesi, operation och IVA samt Psykiatri beskriver arbetsrelaterad ohälsa kopplad till stress, svårigheter med bemanning och komplexa rehab processer. Flera verksamheter, bland annat inom Division Kirurgi, Psykiatri, Folktandvård och Nära vård Härjedalen, betonar strukturerat rehabiliterings- och arbetsmiljöarbete i nära samverkan med hälsofrämjande team.

Investeringar

Regionfullmäktige beslutade den 18 juni 2025 (§ 94, RS/114/2025) om en investeringsram för 2026 på totalt 339 miljoner kronor. I ramen ingår 50 miljoner kronor för renovering av fastigheten Getingen, som beslutades separat vid samma fullmäktigemöte. Resterande del av ramen fördelas på 151 miljoner kronor till investeringar kopplade till investeringsrådet, 103 miljoner kronor till fastighetsinvesteringar kopplade till investeringsrådet, 15 miljoner kronor till oförutsedda investeringar, 5 miljoner kronor till mindre lokalanpassningar och 15 miljoner kronor till investeringar i hjälpmedel.

Utöver den beslutade investeringsramen har 127,7 miljoner kronor överförts från 2025 till 2026 (§ 9, RS/280/2024). Den totala investeringsbudgeten för 2026 uppgår därmed till 466,7 miljoner kronor.

I januari 2026 beslutade regionstyrelsen att flytta delar av redan beviljad investeringsbudget för 2026 till 2027. Totalt överfördes 79,9 miljoner (§ 10, RS/115/2025). Med hänsyn till denna överföring uppgår investeringsbudgeten för 2026 till 386,8 miljoner kronor.

Årsprognosen beräknas uppgå till 200 miljoner kronor. Utfallet för genomförda och pågående investeringar uppgick per sista april 2026 till 37,8 miljoner kronor.

Inför 2025 flyttades Medicintekniska avdelningen organisatoriskt från hälso- och sjukvårdsnämnden till regionstyrelsen. Det innebär att de investeringar som ingår i 2025 års investeringsram även omfattar verksamhetsinvesteringar som tillhör Medicintekniska avdelningen. En omfördelning av avskrivningsbudgeten mellan regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden gjordes i samband med budgetarbetet inför 2025.

Tabellen nedan utgår från den budgetfördelning per nämnd som gällde före regionstyrelsens beslut om överföring av investeringsbudget från 2026 till 2027. Beslutet innebär att den totala investeringsbudgeten för 2026 minskar med 79,9 miljoner kronor, från 466,7 miljoner kronor till 386,8 miljoner kronor. Tabellen bör därför läsas tillsammans med ovanstående beskrivning av beslutad överföring.

Investeringsredovisning (tkr)	Uppgifter sedan inv. start			Varav årets investeringar		
Färdigställda investeringar	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse

Investeringsredovisning (tkr)	Uppgifter sedan inv. start			Varav årets investeringar		
Årets beslutade och avslutade investeringar kopplade till investeringsrådet, varav:	7 422	6 269	1 153	7 422	6 269	1 153
Hälso- och Sjukvård	3 765	3 456	309	3 765	3 456	309
RUN	0	0	0	0	0	0
Regionstab inklusive MTA	3 657	2 813	844	3 657	2 813	844
Fastighet	0	0	0	0	0	0
Beslutade och avslutade investeringar överförda från år 2025 till år 2026 , varav:	3 600	3 399	201	3 600	3 399	201
Hälso- och Sjukvård	0	0	0	0	0	0
RUN	0	0	0	0	0	0
Regionstab inklusive MTA	3 600	3 399	201	3 600	3 399	201
Fastighet	0	0	0	0	0	0
Beviljat ur Potten för oförutsedda investeringar (inklusive överflyttat från tidigare år 5155 tkr budget)	17 788	4 153	13 635	17 788	4 153	13 635
HMC Hjälpmedel	15 000	9 600	15 000	15 000	9 600	5 400
Pott för mindre lokalanpassningar	5 000	0	0	5 000	0	0
Övriga investeringar utanför beslutad ram (Statliga medel och/eller otillåtna)	0	580	-580	0	580	-580
Pågående investeringar	0	580	-580	0	580	-580
Årets beslutade investeringar kopplade till investeringsrådet som ännu inte genomförts, varav:	296 578	10 032	238 108	296 578	10 032	286 546
Hälso- och Sjukvård	63 546	2 124	12 984	63 546	2 124	61 422
RUN/KTN	518	0	518	518	0	518
Regionstab inklusive MTA	79 544	0	79 544	79 544	0	79 544
Fastighet	152 970	7 908	145 062	152 970	7908	145 062

Investeringsredovisning (tkr)	Uppgifter sedan inv. start			Varav årets investeringar		
Beslutade investeringar överförda från år 2025 till år 2026 som ännu inte genomförts, varav:	121 347	11 433	115 095	121 347	3 771	117 576
Hälso- och Sjukvård	10 199	8 052	3 947	10 199	390	9 809
RUN	0	0	0	0	0	0
Regionstab inklusive MTA	27 847	0	27 847	27 847	0	27 847
Fastighet	83 301	3 381	83 301	83 301	3 381	79 920
Summa årets investeringar	466 735	88 723	382 612	466 735	37 804	423 931

Oförutsedda investeringar

Budgeten för oförutsedda investeringar uppgår till 15 miljoner kronor för 2026. Under perioden har investeringsrådet lämnat förslag till regiondirektören om att bevilja 22 äskanden avseende haverier, fördyringar och andra oförutsedda investeringar. De beviljade äskandena uppgår totalt till 9,3 miljoner kronor. Utfallet per sista april uppgår till 4,1 miljoner kronor, eftersom samtliga investeringar ännu inte har avslutats.

Återstående medel i potten uppgår till cirka 5 miljoner kronor. Bedömningen är att dessa medel sannolikt inte kommer att täcka det samlade behovet för 2026, vilket innebär att om-disponeringar kan behöva göras under hösten.

I bilaga 2, "Investeringar per april 2026", återfinns en detaljerad sammanställning för investeringarna

Resultaträkning

Resultaträkning i miljoner kronor		2026-04	2025-04
Verksamhetens intäkter		484,4	486,5
Verksamhetens kostnader		-2 490,2	-2 431,2
Avskrivningar		-62,3	-56,5
Verksamhetens nettokostnader		-2 068,2	-2 001,1
Skatteintäkter		1 326,1	1 302,5
Generella statsbidrag och utjämning		664,8	649,6
Verksamhetens resultat		-77,3	-49,0
Finansiella intäkter		117,2	117,6
Finansiella kostnader		-92,0	-308,1
Resultat efter finansiella poster		-52,1	-239,4
Extraordinära poster		0,0	0,0
Årets resultat		-52,1	-239,4

Budget och utfall 2026	Budget 2026-04	Utfall 2026-04	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	459,7	484,4	24,7
Verksamhetens kostnader	-2 389,8	-2 490,2	-100,4
Avskrivningar	-54,4	-62,3	-7,9
Verksamhetens nettokostnader	-1 984,5	-2 068,2	-83,7
Skatteintäkter	1 351,5	1 326,1	-25,4
Generella statsbidrag och utjämning	648,1	664,8	16,6
Verksamhetens resultat	15,2	-77,3	-92,5
Finansiella intäkter	11,8	117,2	105,4
Finansiella kostnader	-19,8	-92,0	-72,3
Årets resultat	7,3	-52,1	-59,4

Balansräkning

		2026-04	2026-01
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar		3,8	4,1
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		734,7	724,2
Maskiner och inventarier		0,0	0
Övriga materiella anläggningstillgångar		549,8	545,0
Finansiella anläggningstillgångar		77,6	77,7
Summa anläggningstillgångar		1 366,0	1 351,1
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR		0,0	0,0
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Förråd		30,7	29,5
Fordringar		675,6	405,0
Kortfristiga placeringar		1 562,3	1 513,9
Kassa och bank		309,0	303,8
Summa omsättningstillgångar		2 577,7	2 252,1
Summa tillgångar		3 943,6	3 603,2
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Årets resultat		-52,1	-368,2
Resultatutjämningsreserv		0,0	0,0
Övrigt eget kapital		-1 295,7	-927,5
Summa eget kapital		-1 347,8	-1 295,7
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		3 147,9	3 093,9
Andra avsättningar		10,5	10,5
Skulder			
Långfristiga skulder		809,0	800,2
Kortfristiga skulder		1 324,0	994,3
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		3 943,6	3 603,2

		2026-04	2026-01
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER			
Panter och därmed jämförliga säkerheter		947,8	820,9
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna		1911,1	2 019,6
Övriga ansvarsförbindelser		211,6	209,6

Transitios (tåg) totala finansiering i proprieborgen om 8 555 miljoner kronor Region Jämtland Härjedalens del av detta per 2025-04-30 är regressavtalat 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 2023-04-30 har lån tagits med 4,9 miljoner kronor. Aktuell skuld 2025-04-30, 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 2025-12-31 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.

Kassaflödesanalys

Den löpande verksamheten i miljoner kronor		2026-04	2025-04
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		-52,1	-239,4
Justering för ej likviditetspåverkande poster*		116,3	196,9
Övriga likviditetspåverkande poster**		-0,4	0,0
Poster som redovisas i annan sektion***		-22,9	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		40,9	-42,5
JUSTERING FÖR RÖRELSEKAPITALET'S FÖRÄNDRING			
Ökn(-)/minskn(+) förråd och varulager		-1,2	-1,0
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar		-270,6	-63,6
Ökn(-)/minskn(+) korta placeringar		-48,4	150,6
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder		329,8	172,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten		9,5	259,0
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-54,4	-47,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,4	1,9
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		-54,0	-46,0

FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån		0,0	0,0
Amortering av skulder för finansiell leasing		11,6	-6,8
Amortering av långfristiga skulder		-2,3	0,0
Erhållna offentliga investeringsbidrag		-0,5	-0,4
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		8,8	-7,1
ÅRETS KASSAFLÖDE		5,3	163,3
Likvida medel vid årets början		303,8	298,2
Likvida medel vid periodens slut		309,0	461,6
Förändring av likvida medel		5,3	163,3

* Avskrivningar 62,3, avsättningar 54,0, ** Reavinst -0,4, *** Finansiell leasing, både anskaffning och utrangering hyrda lokaler

Bilaga 1, måluppfyllelse per december 2025

Region Jämtland Härjedalens kärnverksamhet, stödverksamhet och ledningsprocesser omfattar 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 2026-2028.

Till respektive målområde kopplas långsiktiga nyckeltal och uppdrag som beslutats av regionfullmäktige och riktas till styrelsen och nämnderna. Genom att följa dessa nyckeltal över tid får regionfullmäktige en samlad bild av verksamhetens utveckling i förhållande till den politiska viljeinriktningen. Nyckeltalen följs upp årligen och redovisas i årsredovisningen. Uppföljningen och analysen används för att identifiera verksamhetens förutsättningar och framtida behov.

Uppdrag och nyckeltal är formulerade utifrån att respektive kärnverksamhet, stödverksamhet och ledningsprocesser har olika förutsättningar och varierar i omfattning. 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.

I bilaga 1 redovisas en sammanställd bedömning av måluppfyllelsen per april 2026 avseende mål och uppdrag för Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden, Regionala utvecklingsnämnden samt Kollektivtrafiknämnden. Målet för bruttokostnadsutvecklingen fördelas ner och justeras i respektive nämnd och styrelsen för att följa respektive budget och blir aggregerat på övergripande nivå, målvärdet återfinns i respektive verksamhetsplan.

I tabellen nedan redovisas måluppfyllelsen för respektive prioriterat mål utifrån nämndernas uppdrag. Av de åtta prioriterade målområdena bedöms alla utom målområde för tandvården vara delvis uppfyllda. Inom målområdet för tandvården så bedöms samtliga uppdrag som pågående enligt plan men att de rekryteringsproblem som finns inom området leder till tillgänglighetsutmaningar, framför allt inom vuxentandvården men även till viss del inom barntandvården och som är av den graden att områden inte kan bedömas vara annat en ej uppfyllt.

Till dessa 8 målområden finns sammanlagt 30 uppdrag kopplade till nämnderna och regionstyrelsen. Samtliga uppdrag bedöms vara pågående enligt plan.

De kortsiktiga nyckeltalen avser fem finansiella mål. Av dessa bedöms ett vara uppnått, två delvis uppnådda och två inte uppnådda.

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.

Målnråde med övergripande mål	Uppdrag			Finansiella nyckeltal			Sammanvägd status övergripande mål
Målnråde för hälso- och sjukvård - God och nära vård i hela Jämtland Härjedalen		9					Delvis uppfyllt
Målnråde för tandvård - God och tillgänglig tandvård i hela Jämtland Härjedalen		5					Ej uppfyllt
Målnråde för Regionalt utvecklingsansvar -Utvecklingskraft i hela Jämtland Härjedalen		3					Delvis uppfyllt
Målnråde för kultur - Tillgängligt kulturutbud i hela Jämtland Härjedalen		1					Delvis uppfyllt
Målnråde för kollektivtrafik - Goda kommunikationer inom samt till och från Jämtland Härjedalen		1					Delvis uppfyllt
Målnråde för folkhögskolor - Folkhögskolor med hög kvalitet (uppdrag fördelat från nämnd)		1					Delvis uppfyllt
Målnråde för stödverksamhet - Ändamålsenlig kompetens för effektivt stöd till verksamhet och utveckling		8					Delvis uppfyllt
Målnråde 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%
Leverantörsföljksamhet	95%	89%
Skuldsättningstak	<16%	13,6%

Ledningsprocesser - Ledning, styrning och uppföljning av beslut och verksamhet.



Den samlade bilden är att arbetet för ekonomi i balans pågår i samtliga nämnder, men att måluppfyllelsen fortsatt är utmanande, särskilt kopplat till kostnadsutvecklingen. På region- övergripande nivå uppnås endast skuldsättningstaket bland de finansiella nyckeltalen, medan soliditet och leverantörstrohet delvis uppnås. Brutto- och nettokostnadsutvecklingen uppnås inte under perioden. Hälso- och sjukvårdsnämnden bedömer målnrådet som rätt, främst till

följd av hög kostnadsutveckling för regionexterna inköp och en stor negativ budgetavvikelse. Även om arbete pågår med att minska kostnader och öka intäkter har åtgärderna ännu inte varit tillräckliga för att nå ekonomi i balans.

Regionstyrelsen redovisar samtidigt att flera åtgärder och aktiviteter pågår för att stärka arbetet med ekonomisk balans och förbättrad måluppfyllelse. För regionstyrelsens egen verksamhet pekar prognosen mot att budgeten nås för 2026 som helhet, även om det finns variationer mellan avdelningarna. En ny funktion för stöd och uppföljning har inrättats för att stödja hälso- och sjukvården i omställningen och bidra till ökad framdrift i resultatförbättrande åtgärder. Regionala utvecklingsnämnden och kollektivtrafiknämnden redovisar att deras uppdrag pågår enligt plan. Regionala utvecklingsnämnden arbetar långsiktigt med verksamhetsutveckling, prioriteringar, digitalisering och kvalitet i ett ansträngt ekonomiskt läge. Kollektivtrafiknämnden visar en dämpad bruttokostnadsutveckling och fortsätter åtgärdsarbetet för ekonomi i balans, bland annat genom översyn av organisationsstrukturen.

Inom miljöområdet pågår flera insatser för att minska regionens klimat- och miljöpåverkan. Flexibla arbetsplatser och ökat distansarbete har minskat behovet av kontorsutor, samtidigt som tjänsteresorna är färre och tåg används i stor utsträckning. Arbete pågår även med fossilfria fordon, minskat matsvinn, bättre avfalls- och kemikaliehantering, minskad materialanvändning samt ökad sortering och återvinning. Inom kollektivtrafiken bidrar de sista elbussarna i Åre till minskad miljö- och klimatpåverkan.

Namn	Kommentar
------	-----------

Regionstyrelsen och samtliga nämnder ska prioritera och genomföra effektiva verksamhetsförändringar, inklusive en effektiv och ändamålsenlig administration, för att hålla budget. En plan för hur det ska ske ska komplettera nuvarande åtgärdsplaner på lång sikt för att nå en budget i balans och återredovisas till Regionfullmäktige i november

Beskrivning

Verksamheterna behöver arbeta med effektiviseringar på alla nivåer i det löpande arbetet. Det kan vara omprioritering, nya arbetssätt, omfördelning av arbetsuppgifter, digitalisering med mera. Arbetet följs av politik och ledning.



Pågående enligt plan

Kommentar

Regionstyrelsen

Verksamheterna bidrar genom att bli genomföra planerade åtgärder för att uppnå en ändamålsenlig och effektiv organisation. Till exempel genomförs en omfattande översyn av regionens regler för ärendehantering. En översyn görs också av Regionservice organisation. Inom Digitaliseringsavdelningen pågår arbete med reducering av licenskostnader, minskat nyttjande av konsulttjänster från leverantörer, och att mer arbete sker med egen personal är några av de satsningar som görs för att hålla budget inom avdelningen

Arbetet med Östersunds sjukhus utvecklingsplan (ÖSUP) görs för att stödja framför allt sjukvårdens verksamhetsförändringar samt säkerställa att bibehålla det värde Regionens byggnader har genom att genomföra underhåll och reparationer på rätt sätt.

Det arbetas också aktivt för att genomföra besparingsåtgärder åtgärder som leder till att man verksamheterna kan drivas inom tilldelad budgetram.


Hälso- och sjukvårdsnämnden

Nämnden jobbar kontinuerligt med effektiviseringar. Detta arbete innefattar översyn av arbetsrätt, säkerställa rätt använd kompetens (RAK), rätt användning av material m.m. Införande av produktionskapacitetsstyrning (PKS) samt schemaplaneringsverktyg är i uppstart av process. Även andra organiseringar inom hälso- och sjukvårdens ledning pågår och även som en del i hälso- och sjukvårdens omställning med stöd av Effektkviseringsdelegationens bidrag. Bedömningen är dock inte att dessa processer kommer att ge en budget i balans för året.

Regionala utvecklingsnämnden

Under 2024 inledde Hållbar tillväxt ett verksamhetsutvecklingsarbete som fortfarande pågår och som syftar till att anpassa arbetssätt och organisation utifrån reviderade mål och långsiktiga prioriteringar, inklusive översyn av uppdrag, funktioner, bemanning och arbetssätt.

Kultur och bildning bedriver ett strukturerat och pågående arbete för en hållbar och kvalitativ verksamhet under ekonomiskt utmanande förutsättningar, där planering sker kontinuerligt och enligt fleråriga planer. Här inkluderas även dialog kring administrativa verktyg och digitalisering för att bibehålla eller höja kvaliteten i

Namn	Kommentar
	<p>arbetet samtidigt som det även förs dialog om konsekvenserna av kompetensbortfall genom sjukskrivningar och avslutade anställningar som inte kan ersättas, och hur detta påverkar verksamhetens kvalitet.</p> <p>Kollektivtrafiknämnden</p> <p>Uppföljning görs av det nya linjenätet i Östersund för att se om förändringar behöver göras för ökat resande och för att öka intäkter.</p>
<p>Minska miljö- och klimatpåverkan.</p> <p>Beskrivning</p> <p>Samtliga verksamheter bidrar till uppdraget genom att arbeta med relevanta aktiviteter. Aktiviteter som prioriterats för att verksamheter ska bidra till uppdraget finns i Dokument (se flik). Alla verksamheter ska bidra till de nyckeltal man kan. Välj en eller flera av de aktiviteter som behöver/kan förbättras inom aktuell verksamhet. Enheternas aktiviteter väljs med fördel i samråd Enhetschef-Verksamhetschef och gärna med stöd av enhetens miljöombud.</p> <p>Detta är de kortsiktiga nyckeltalen inom miljö kopplat till det övergripande uppdraget:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Regionens koldioxidutsläpp från tjänsteresor och interna transporter inom alla verksamheter (minska med 48 % jämfört med 2019) - Energianvändning i regionens verksamheter och fastigheter (Uppnå 176 kWh per kvadratmeter) - Regionens totala avfallsmängd. (minska med 1 % jämfört med 2019) - Hög återvinningsgrad (% av avfallet som sorteras för materialåtervinning) av det avfall som uppkommer i regionens verksamheter. (Uppnå 41 %) 	<p> Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Regionstyrelsen</p> <p>I samband med införandet av flexibla arbetsplatser har mängden distansarbete ökat vilket medfört mindre behov av kontorsytor. Det genomförs också färre tjänsteresor och en stor andel genomförs med tåg.</p> <p>Regionservice arbetar med ett antal pågående aktiviteter: En fordonsstrategi finns framtagen för uppdatering av fordonsflottan och en fortsatt övergång till fler fossilfria fordon, Arbete pågår med vårdavdelningar för minskat matsvinn genom digitalisering av beställningar samt översyn av rutiner. Dessutom pågår insatser för att öka följsamheten till rutiner för hantering av textilier.</p> <p>Hälso- och sjukvårdsnämnden</p> <p>Utsedda miljösamordnare finns, följsamheten till regionens riktlinjer för avfallshantering och hantering av kemikalier bedöms förbättras. Arbete pågår med att successivt byta till självsläckande belysning. Tåg nyttjas i stor utsträckning vid resor. Nyttjande av material ses löpande över för att minska avfall och minska kostnader.</p> <p>Regionala utvecklingsnämnden</p> <p>Information om resepolicy på APT:er, berättar om arbetssätt för att minska miljö- och klimatpåverkan i introduktioner och påminner medarbetare kontinuerligt. Estrad Norr fortsätter arbetet med detaljerad sortering och återvinning i samband med ombyggnation av Scenkonstverkstan. Inom Bäckedals folkhögskola pågår både införandet av Klimato för att mäta och minska klimatpåverkan i serviceenheten och arbetet med att integrera hållbarhet i samtliga kursplaner.</p> <p>Kollektivtrafiknämnden</p> <p>De sista elbussarna levererades till Åre i mars 2026</p>



Hälso- och sjukvård - God och nära vård i hela Jämtland Härjedalen




Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen arbetar med att stödja verksamheterna med en säker vård där vårdskador förebyggs genom samverkan med kommunerna, inom hälsovalet, utveckling av arbetet med medicintekniska produkter och arbete med införande nationella läkemedelslistan. Inom läkemedelsområdet pågår ett fortsatt arbete med att öka robustheten och hantering av restsituationer. I samverkan med kommunerna stödjer avdelningen verksamheterna i arbetet med förflyttning mot nära vård i ett gemensamt perspektiv med kunskapsstyrningen, avdelningen deltar i utvecklingen av det lokala primärvårdsrådet och arbetar med implementering av nya kunskapsstöd inom kunskapsstyrningen. Tillsammans med kommunförbundet har förslag på ny samverkansstruktur mellan kommunerna och regionen tagits fram och förväntas hanteras i samverkansarenor innan sommaren för att träda i kraft vid ny mandatperiod. I arbetet med att stödja förändring av levnadsvanor och andra riskfaktorer för ohälsa, samt främja psykisk hälsa och uppmärksamma våld utsatthet genomförs riktade insatser med särskilt fokus på barn och unga samt bidrar till utvecklingsarbete gällande första linjen för barn och ungas psykiska hälsa. Utvecklingsarbete för att stärka vården för sexuellt våld utsatta i samverkan med område kvinna har påbörjats.

Inom målområdet finns fortsatt utmaningar med att ge vård i rimlig tid. De nya nyckeltalen som efter revidering av Hälso- och sjukvårdsnämndens plan med budget 2026 tillförts balanserar dock bilden något. Samtliga uppdrag är pågående enligt plan.

Namn	Kommentar
Tillhandahåll en säker vård, där vårdskador förebyggs.	Pågående enligt plan Kommentar Regionstyrelsen Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen utvecklar en säker vård i samverkan med kommunerna kopplat till vårdens övergångar för att minska vårdskador och tillsammans med de medicinskt ledningsansvariga. Rutin och organisation kopplat till säkerhetsmeddelande för medicintekniska produkter är beslutad. Inom Beställarenhetens uppdrag sker regelbunden dialog med patientsäkerhet samt samverkan med leverantörer och lokalt primärvårdsråd för ett agilt arbete kring beställning och uppföljning. Inom läkemedelsområdet pågår arbetet med att införa nationella läkemedelslistan, förbättringsarbete gällande korrekta läkemedelslistor samt arbete för att minska opiodförskrivning. Hälso- och sjukvårdsnämnden Övergripande präglas arbetet med patientsäkerhetsteam, Gröna korset och daglig styrning samt strukturerad HLR- och trycksårsuppföljning. Flera områden beskriver utmaningar med det nya avvikelssystemet Synergi Life.

Namn	Kommentar
<p>Upprätthåll en robust och säker läkemedelshantering samt tillse att antibiotika förskrivs restriktivt.</p>	<p> Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Regionstyrelsen</p> <p>Inom läkemedelsområdet pågår arbete med att öka robusthet och inköp för att öka lagren och förvaring av läkemedel. Upphandling av läkemedelsautomater pågår. Vidare pågår ett arbete med att uppgradera IT-stödet vid läkemedelstillverkning när det gäller säkerhet och ökad spårbarhet enligt gällande författning. Ett särskilt fokus är hantering av narkotikaklassade läkemedel där åtgärder vidtagits för att minska svinn.</p> <p>Hälso- och sjukvårdsnämnden</p> <p>Läkemedelshanteringen stärks divisionsövergripande genom tydliga ansvarsfunktioner, breddinförande av Cosmic läkemedelsvy även i öppenvård, reviderade narkotikarutiner, samt pågående kvalitetsarbete med stöd från läkemedelsenheten i flera verksamheter.</p>
<p>Tillse att vård ges i rimlig tid, genom att öka andelen distansoberoende vårdkontakter, och, genom att identifiera vårdinsatser som är lämpliga att utföra inom primärvården, stärka dess roll som vårdens nav</p>	<p> Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Regionstyrelsen</p> <p>Hälso- och sjukvårdspolitiska stödjer verksamheten med att utveckla strukturerad vårdinformation/uppföljning och analys och ledtider för verksamheterna utifrån kunskapsstöden. Vårdlotsfunktion är införd sedan november 2024. Inom Läkemedelsenheten pågår löpande arbete med att se över flödet av inkommande beställningar till tillverkningen i samverkan med vården. Beställarenheten samverkar med berörda enheter för att stödja utveckling utifrån uppföljning av tillgänglighet. Avdelningen deltar i arbetet med översyn av administration för att säkra fortsatta resurser till hälso- och sjukvården, samordning av tillgänglighetsfrågor har till viss del hållits vilande under pågående omorganisation vilket påverkar genomförande av uppdraget.</p> <p>Hälso- och sjukvårdsnämnden</p> <p>Arbete pågår för stärkt samverkan mellan sjukhus, primärvård och kommun genom det nya samverkansavtalet. Jämtlandsmodellen som kommunikationsgrund vinner mark.</p>

Namn	Kommentar
<p>Vidareutveckla arbetet med produktions- och kapacitetsstyrning genom resursoptimering, i syfte att skapa varaktiga förutsättningar för vård inom vårdgarantins gränser.</p>	<p>◆ Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Hälso- och sjukvårdsnämnden</p> <p>Övergripande stärks produktions- och kapacitetsstyrningen. Arbeta med att definiera vårdbehov och målvärden pågår.</p>
<p>Öka graden av personcentrering i vården.</p>	<p>◆ Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Hälso- och sjukvårdsnämnden</p> <p>Personcentrering stärks genom webbtidböcker, digitala stöd, teambaserat arbetssätt, förbättrad patientinformation, närståendemedverkan, habiliteringsplaner och kommunal samverkan.</p>
<p>Skapa mer tid för vård genom medarbetardriven verksamhetsutveckling, som stödjer vårdens omställning och skapar förutsättningar för digital interaktion, samt i högre grad inkluderar patientmedverkan och utgår från kvalitetsresultat</p> <p>Beskrivning</p> <p>Medarbetardriven verksamhetsutveckling är en central del i detta uppdrag.</p>	<p>◆ Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Hälso- och sjukvårdsnämnden</p> <p>Digitaliseringen intensifieras. Division Medicin och Division Kirurgi utvecklar användningen av NOVA, med tekniska svårigheter men tydlig ambition att nyttja full funktionalitet. Alla divisioner driver pilotprojekt med digitala kallelser och breddar användningen av 1177 och webbtidbok, Läsplattor används för tysta larm inom slutenvården inom det nya larmsystemet.</p>

Namn	Kommentar
<p>Samverka med berörda aktörer för att gemensamt fortsätta arbetet med vårdens omställning, utveckla vårdnivån primärvård i länet och möjliggöra smidig förflyttning av lämpliga vårdinsatser från sjukhus till primärvård.</p>	<p> Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Regionstyrelsen</p> <p>Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen arbetar aktivt med nytt samverkansavtal med kommunerna, deltar i utvecklingen av det lokala primärvårdsrådet och arbetet med implementering av nya kunskapsstöd inom kunskapsstyrningen. Avdelningen besöker hälsocentraler under året för att informera om nära vård och kunskapsstyrning för att omställningen ska genomföras med ett gemensamt perspektiv. Vidare deltar avdelningen i arbetet med att utveckla samverkan med socialtjänster, arbetsmarknadsenheter och näringslivskontor kopplat till rehabilitering och försäkringsmedicin. Tillsammans med kommunförbundet har förslag på ny samverkansstruktur mellan kommunerna och regionen tagits fram och förväntas hanteras i samverkansarenor innan sommaren för att träda i kraft vid ny mandatperiod. Slutligen projektleder avdelningen Glesbygdsprojektet som fortsätter enligt plan fram till planerat projektavslut vid årsskiftet.</p> <p>Hälso- och sjukvårdsnämnden</p> <p>Implementering av nytt samverkansavtal med kommunerna pågår, och ytterligare insatser för att stärka upp övergångarna mellan regionens egna vårdnivåer pågår. Inom programmet för hälso- och sjukvårdens omställning har arbete för att möjliggöra att mer vård ges vid primärvårdsenheter accelererat under våren.</p>

Namn	Kommentar
<p>Stödja förändring av levnadsvanor och andra riskfaktorer för ohälsa, samt främja psykisk hälsa och uppmärksamma våldsutsatthet.</p>	<p>◆ Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Regionstyrelsen</p> <p>Folkhälsoenheten genomför riktade insatser med särskilt fokus på barn och unga samt bidrar till utvecklingsarbete gällande första linjen för barn och ungas psykiska hälsa. En rapport om stöd för psykisk hälsa kring 18-årsdagen är mottagen och arbetas vidare med. Enheten utvecklar samverkan med gymnasieskolor i det våldsförebyggande arbetet. En utredning om digitala hälsocoacher har genomförts och presenterats för hälso- och sjukvårdsledningen. Projektmedel har beviljats för arbete med att stärka vården för sexuellt våldsutsatta i samverkan med område kvinna. Vidare fortsätter arbete med att stärka förskrivning av fysisk aktivitet på recept med stöd av nationell satsning.</p> <p>Hälso- och sjukvårdsnämnden</p> <p>Arbetet präglas av strukturerade utbildningsinsatser och rutiner kring suicidprevention, våld i nära relation och levnadsvanor inom. Utveckling av FaR och obesitasvård pågår, med flera lokala grupper och projekt.</p>
<p>Verka för ökad samisk kulturkompetens och att samers rättigheter är kända och implementeras.</p>	<p>◆ Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Hälso- och sjukvårdsnämnden</p> <p>Utbildning i samisk kulturförståelse genomförs och tillgängliggörs via Kompetensportalen. Ansvariga följer upp att utbildningen sprids och genomförs av medarbetare, bland annat genom automatiska utskick, påminnelser på APT och kontroll av genomförande. Ledningsgrupper har utbildats av regionens utbildare av samisk kultur, även några enheter har fått denna utbildning. Kontaktperson finns utsedda inom vissa enheter.</p>



Tandvård - God och tillgänglig tandvård i hela Jämtland Härjedalen.



Sammantaget visar uppföljningen att arbetet med tandvårdsuppdraget pågår, men att området är fortsatt ansträngt. Regionstyrelsen lyfter att beställningen av tandvård har setts över och uppdaterats, men att uppföljningen ännu inte har kunnat utvecklas fullt ut på grund av personalläget. Eventuella undanträngningseffekter kopplade till förändringar i högkostnadsskyddet har ännu inte syns, men följs fortsatt. Dialog sker också med klinikerna för att barntandvården

ska fördelas jämnare mellan länets utförare.

Hälso- och sjukvårdsnämnden beskriver samtidigt ett svårt läge inom Folk tandvården, där rekryteringsproblem leder till tillgänglighetsutmaningar, framför allt inom vuxentandvården men även till viss del inom barntandvården. Trots att flera nyckeltal och uppdrag bedöms som gröna eller gula görs därför den samlade bedömningen att målområdet är rött, utifrån det ansträngda läget inom allmäntandvården.

Namn	Kommentar
Tillhandahåll en säker tandvård, där vårdskador förebyggs.	 Pågående enligt plan Kommentar Regionstyrelsen Beställningen har genomarbetats men uppföljningen har inte utvecklats då resursen på enheten saknats på grund av anställningsrestriktioner. Arbete pågår med att stärka säker informationsöverföring. Hälso- och sjukvårdsnämnden Folk tandvården har utfört egen utbildning av chefer i nya avvikelssystemet Synergi. Tandvården har i stratsys lagt in egenkontroll arbetssätt tandvård för att höja patientsäkerheten och uppföljning av våra kliniker.
Verka för att såväl akut som förebyggande tandvård ges till både barn och vuxna, och att tandvårdens roll som hälsofrämjande instans stärks.	 Pågående enligt plan Kommentar Regionstyrelsen Beställarenheten arbetar genom uppsökande verksamhet samt utbildning av kommunal personal för utbildning och information om F-intyg. Reviderade riktlinjer skickades ut i januari. Hälso- och sjukvårdsnämnden En analys av behovet av narkostandvård för barn har genomförts, inklusive remissflöden och möjliga riskfaktorer utifrån socioekonomi, ålder, kön och geografi. Samarbetet med folkhälsoenheten är också påbörjat för att möjliggöra gemensamma förebyggande insatser. Nätverksträffar för tandsköterskor har initierats och fortsatt uppföljning av inflödet till narkoskän bedöms nödvändig. Digitala stöd- och behandlingsprogram via 1177 för muntorrhet samt tandborstningsråd för barn har införts i hela Jämtland Härjedalen. Nästa steg är att bredda spridningen.

Namn	Kommentar
Tillhandahålla tandvård med hög kvalitet, där förbättringsarbete utifrån kvalitetsresultat ständigt pågår.	<p>◆ Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Regionstyrelsen Beställningen har genomarbetats men uppföljningen har inte utvecklats då resursen på enheten saknats på grund av anställningsrestriktioner. Arbete pågår med att stärka säker informationsöverföring.</p> <p>Hälso- och sjukvårdsnämnden Folktandvård medverkar aktivt i kompetensförsörjning och utbildningssamarbeten. En arbetsgrupp planerar VFU för studenter från Umeå universitet. Alla blivande handledare erbjuds betald handledarutbildning via universitetet. Tandsköterskeutbildningen har förlängts, och Folktandvård ingår i utbildningens ledningsgrupp, samt tillhandahåller föreläsare och LIA-platser.</p>
Utvärdera konsekvenser och undanträngningseffekter med anledning av förändringar i högkostnadsskyddet för tandvård.	<p>◆ Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Regionstyrelsen Inga indikationer på undanträngningseffekter har upptäckts. Dialog har förts regionalt och nationellt.</p> <p>Hälso- och sjukvårdsnämnden Klinikerna har ännu inte observerat några större undanträngningseffekter, vilket kan vara kopplat till att verksamheten i begränsad utsträckning erbjuder vård till vuxna patienter på grund av resursbrist.</p>
Verka för att barntandvården i större utsträckning fördelas jämnt mellan de utförare som finns i länet.	<p>◆ Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Regionstyrelsen Beställarenheten har haft dialog med flera kliniker med tydlig återkoppling som ett led för att de ska behålla barnavtal.</p>

Regionalt utvecklingsansvar - Utvecklingskraft i hela Jämtland Härjedalen.

Två huvudområden framträder. Inom beredskap och totalförsvaret arbetar Regionstyrelsen med att stärka förmågan att hantera masskadehändelser, bland annat genom förberedelser för övningen Vega 2.0 och fortsatt deltagande i Övning för totalförsvaret (ÖTF), inklusive en övning

för regionstyrelsen. Regionstyrelsen bedriver också omfattande arbete med försörjningsberedskap där utvecklingen går framåt men mycket återstår.

Regionala utvecklingsnämndens uppdrag har i hög grad fokus på att stärka arbetssätt, samverkan och kommunikation, vilket är centralt i ett uppdrag som handlar om att samverka, samordna och driva regional utveckling. Kompetenshöjande insatser planeras även inom beredskapsområdet. Den kommande fysiska samlokaliseringen i Regionens hus förväntas också bidra till förbättrade interna processer och ökad samverkan. Inom det regionala utvecklingsarbetet är söktrycket på anslag 1:1 Regionala utvecklingsåtgärder fortsatt högt, och strategisk dialog förs löpande om hur medlen används och hur spridningen kan öka. Det proaktiva arbetet med att synliggöra länets förutsättningar, möjligheter och behov på nationell och EU-nivå fortsätter, med syftet att behålla och öka det regionala utvecklingskapitalet till länet.

Namn	Kommentar
<p>I samverkan med relevanta aktörer arbeta för ökade satsningar på transportinfrastruktur i Jämtlands län samt identifiera behov utifrån kraven på världlandsstöd och NATO:s grundläggande krav för civilt försvar. (RS, RUN)</p> <p>Beskrivning</p> <p>När det gäller transportinfrastruktur behöver påverkansarbete göras för att nationella prioriteringar i länets ska planeras och genomföras.</p>	<p>◆ Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Regionala utvecklingsnämnden</p> <p>Gemensamma påverkansfrågor synkas och samarbetas med i Regionens Transportutvecklingsråd. För att förstärka arbetet med beredskap i länet ses möjligheten att starta ett RAM-projekt inom ERUF 1:7 över.</p>
<p>Utveckla arbetssättet för strategisk mobilisering för användningen av medel från Anslag 1:1 regionala utvecklingsåtgärder för hållbar regional utveckling enligt mål och långsiktiga prioriteringar för den regionala utvecklingspolitiken.</p> <p>Beskrivning</p> <p>Utveckla arbetssätt för hur vi arbetar och mobiliserar för att anslag 1:1 ska gå till det som är politisk prioriterat och strategisk viktigt inom respektive långsiktig prioritering. Vad som är politisk prioriterat och strategisk viktigt förändras över tid och det arbetssätt som utvecklas behöver därför anpassas utifrån det.</p>	<p>◆ Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Regionala utvecklingsnämnden</p> <p>Det är ett positivt högt söktryck på både projekt- och företagsstöd vilket kan komma att innebära ett behov av prioriteringar under årets gång. Det planeras två avstämningar gällande företagsstödsinriktningar mellan verksamhet och presidiet under 2026.</p>

Namn	Kommentar
Arbeta proaktivt för länets utveckling genom att bevaka frågor och påverka beslutsfattare på nationell- och EU-nivå för att bevara och utöka det regionala utvecklingskapitalet till länet. Beskrivning Utveckla och tydliggöra processen och rutinen för arbetet med påverkansarbetet, inkl samverkan mellan förtroendevalda och tjänstepersoner i dessa frågor.	<p>◆ Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Regionala utvecklingsnämnden</p> <p>Påverkansarbete är ett långsiktigt arbete och det genomförs tillsammans med de fyra norrlandslänen bland annat genom Stockholmskontoret (NSSO) och Brysselkontoret (NSEO). Det ses även över om gemensamma beröringspunkter finns med andra regioner. Att svara på remisser för att synliggöra länets behov i olika frågor är också en viktig del. Därför är ett mer effektivt arbetssätt genom att exempelvis nyttja AI-stöd för att svara på remisser ett internt utvecklingsbehov där dialog med förs med Digitaliseringsavdelningen.</p>

Kollektivtrafik - Goda kommunikationer inom samt till och från Jämtland Härjedalen



Arbetet för att öka kollektivtrafikens intäkter pågår enligt plan med förlängt projekt för biljettkontrollanter, utvärdering av nya zoner och priser samt påbörjad upphandling av nytt biljett- och betalsystem tillsammans med Västernorrland. På grund av kapacitetsbrist är arbetet med förarcertifiering i avtalen för Östersund stadstrafik, Åre och Ragunda något försenad. Beredskap och förmåga att upprätthålla verksamheten vid kriser stärks genom ett påbörjat arbete med kontinuitetshantering.

Namn	Kommentar
Arbeta för att öka kollektivtrafikens intäkter.	<p>◆ Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Projektet med biljettkontrollanter är förlängt till och med augusti. Utfallet av nya zoner och priser utvärderas under 2:a kvartalet och upphandling av nytt biljett- och betalsystem 2027 publicerades i april.</p>

Kultur - Tillgängligt kulturutbud i hela Jämtland Härjedalen.



Folkhälsoenheten samverkar med område kultur för genomförande av uppdraget, pågående arbete.

Utvecklingsarbetet inom Kultur och hälsa fortlöper med bland annat scenkonst för barn och unga med komplexa funktionsvariationer, projektbidrag, samverkan med folkhälsoenheten kring kultur på recept och en kommande lärandekonferens. Inom uppdraget kring inflytande och delaktighet utvecklas mötesplatsen Ung kultur vidare genom inflyttning i Kulturcentrum

och ansökan om spridning till Härjedalen, samtidigt som KulturCrew-formatet ses över och resultaten från projektet Jämlik kulturtillgång för barn och unga förbereds för implementering.

Namn	Kommentar
<p>Fortsätta utveckla arbetet med kultur och hälsa. (RS+RUN)</p> <p>Beskrivning</p> <p>Regionstyrelsen och regionala utvecklingsnämnden ska genomföra aktiviteter för att inom ramen för KulturZ och FolkhälsoZ mobilisera och utveckla samverkan tillsammans med kommuner och andra aktörer. Målet innebär att kulturens hälsofrämjande aspekter ska synliggöras och tillvaratas för att därigenom bidra till ett friskare län.</p>	<p>◆ Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Regionstyrelsen</p> <p>Folkhälsoenheten samverkar med område kultur för genomförande av uppdraget. Utveckling av kulturstödet har skett för att lättare bedöma ansökningar ur ett folkhälsoperspektiv.</p> <p>Regionala utvecklingsnämnden</p> <p>Utvecklingsarbetet inom Kultur och Hälsa fortlöper överlag enligt plan, med flera pågående och planerade aktiviteter under 2026 inom enheten Kultur och bildning.</p> <p>Arbetet med scenkonst för barn och unga med komplexa funktionsvariationer genomförs enligt plan i nära samarbete med flera nationella och internationella teateraktörer, där produktionen <i>Rotviska</i> haft premiär och turnerat i flera regioner.</p> <p>Projektbidraget inom Kultur & Hälsa har fått elva inkomna ansökningar om 662 tkr med en total projektbudget på 2 654 tkr, och ärendehantering pågår.</p> <p>Samarbetet med Folkhälsoenheten har utvecklats och arbetet med att utvärdera förutsättningar för ett nästa steg inom Kultur på recept ses över.</p> <p>Samarbetet har lett fram till en planerad lärandekonferens under våren 2026 med ambition om att samla ägare av både nya och genomförda projekt för erfarenhetsutbyte.</p> <p>Kultur i vården fortlöper som tidigare och är planerad att pågå under hela 2026.</p>

Folkhögskolor - Folkhögskolor med hög kvalitet



Uppdraget med att främja samverkan och erfarenhetsutbyte med relevanta aktörer för att utveckla regional kompetensförsörjning och kompetensutveckling pågår och skolorna genomför olika insatser med externa aktörer. Det upplevs svårare att etablera kontakt inom den egna organisationen.

Stödverksamhet - Ändamålsenlig kompetens för effektivt stöd till verksamhet och utveckling.



Inom området Kompetensförsörjning pågår ett internt arbete med att säkerställa ett gott samordnat stöd till chefer i rekrytering. Onboarding med rätt introduktion är nästa steg i detta

tillsammans med en strategisk kompetensförsörjnings modell.


Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen arbetar för att utveckla ungdomars möjlighet till delaktighet och inflytande genom att involvera dem i arbetet främst genom samverkan med Jämtlands Gymnasium



Folkhälsoenheten arbetar med genomförande av prioriterade åtgärder kopplade till vårdprogram levnadsvanor. En utredning om hälsocoacher och livsstilsmottagning har genomförts och presenterats för hälso- och sjukvårdsledningen.

IT-säkerhet och informationssäkerhet har samlats inom digitaliseringsavdelningen för att skapa bättre förutsättningar för ett strukturerat arbete med cybersäkerhet.



Arbete med att stötta i tidiga insatser och i rehabilitering för att sänka sjukfrånvaron pågår enligt plan. Här har även arbetet med att stärka ledningsgrupperna i arbete kring att sänka sjukfrånvaro och förbättra arbetsmiljön påbörjats av hälsofrämjande teamet


Arbetet med att förebygga välfärdsbrott pågår bl a genom informationer till verksamheten och information på Insidan.

Namn	Kommentar
Stödja verksamheten i arbetet med förvaltning och utveckling av kompetensförsörjningsarbete och särskilt prioritera insatser för att stärka omställning (RS)	 Pågående enligt plan Kommentar Regionstyrelsen Inom området Kompetensförsörjning pågår ett internt arbete med att säkerställa ett gott samordnat stöd till chefer i rekrytering. Onboarding med rätt introduktion är nästa steg i detta tillsammans med en strategisk kompetensförsörjnings modell. Inom ramen för lönebildning och budgeten för löneöversyn 2026 har också prioriteringar gjorts där behovet av löneutveckling bedömts som störst utifrån jämförelse med andra regioner och kommuner. Hälso- och sjukvården driver också kompetenshöjande insatser då relevant kompetens oftast är svår att rekrytera in.

Namn	Kommentar
<p>Regionstyrelsen ska i samverkan med nämnderna prioritera insatser för att främja det psykiska välbefinnandet hos unga och unga vuxna.</p>	<p> Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Regionstyrelsen</p> <p>Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen arbetar för att utveckla ungdomars möjlighet till delaktighet och inflytande genom att involvera dem i arbetet främst genom samverkan med Jämtlands Gymnasium. Insatser för ökad kunskap om psykisk hälsa och suicidprevention pågår, bland annat genom revidering av utbildningskatalog och stärkt samverkan med civilsamhälle utifrån IOP med NPSH Jämtland Härjedalen, samverkan med jägareförbundet, samt fördelning av länsgemensamma medel ur statsbidrag psykisk hälsa till tre föreningar. Principer för samverkan kring barn och unga mellan region och kommuner har beslutats. Arbetet med föräldraskapsstöd och regionens roll i det utreds fortsatt i samarbete med kommuner och verksamheter i hälso- och sjukvården. Utveckling av det våldsförebyggande arbetet sker genom kunskapshöjande insatser, en konferens planeras i höst i samverkan med länsstyrelsen, digitala erfarenhetsutbyten sker med yrkesverksamma under året, utveckling av webbportal kring barn och ungas utveckling pågår.</p>
<p>Stödja nämnder med insatser som främjar jämlikhet i verksamheterna och ta fram ett underlag för ett långsiktigt arbete med utgångspunkt i rättighetsbaserade frågor. (RS)</p>	<p> Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Regionstyrelsen</p> <p>Utredning om rättighetsbaserat arbete pågår. Folkhälsoenheten arbetar för att öka normmedvetenhet utifrån olika aspekter för att minska stigma och diskriminering, utbildningsinsatser med fokus på rättighetsfrågor och normmedvetenhet utvecklas och enheten deltar i strategiska och utvecklingsinriktade sammanhang på flera arenor för att bidra med perspektiven.</p>

Namn	Kommentar
<p>Verka för fortsatt ändamålsenligt stöd till hälso- och sjukvården och tandvården i det hälsofrämjande och sjukdomsförebyggande arbetet för att i ökad grad stödja förändring av levnadsvanor och andra riskfaktorer för ohälsa.</p>	<p>◆ Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Regionstyrelsen</p> <p>Folkhälsoenheten arbetar med genomförande av prioriterade åtgärder kopplade till vårdprogram levnadsvanor. En utredning om hälsocoacher och livsstilmottagning har genomförts och presenterats för hälso- och sjukvårdsledningen. Vidare utvecklar enheten rutiner för att stärka förutsättningar att jobba med levnadsvanor i vården, arbete pågår bland annat utifrån utvecklingsuppdrag i primärvården och för att tillgängliggöra digital träning till cancerpatienter. Folkandvården bjuds in för dialog om utvecklingsarbete och möjliga samarbeten framåt. Arbete för att stärka förskrivning av fysisk aktivitet på recept pågår med stöd av nationell satsning.</p>
<p>Vidta åtgärder för att öka Region Jämtland Härjedalens robusthet i händelse av olyckor, samhällsstörningar samt krig. Uppdraget omfattar försörjningsberedskap, cybersäkerhet, informationspåverkan och ett fortsatt arbete inom kontinuitetshantering. (RS)</p>	<p>◆ Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Regionstyrelsen</p> <p>Arbeten med aktiviteter pågår enligt plan. Bland annat pågår en kartläggning av samhällsviktig verksamhet samt förberedelser inför övning Vega 2.0. Verksamheterna arbetar med aktiviteter inom programarbetet FBTÅS (Från behov till återvinningsstation) och genom att via LSG MTP säkra system och spårbarhet kopplat till lagerhållning.</p> <p>IT-säkerhet och informationssäkerhet har samlats inom digitaliseringsavdelningen för att skapa bättre förutsättningar för ett strukturerat arbete med cybersäkerhet. Avdelningen arbetar med att vidareutveckla sina processer gällande incidenter, förändringar och problem i IT- och MT-miljöer. Avdelningen är representerade i regionens krisledningsorganisation, i övning såväl som i skarpt läge.</p>

Namn	Kommentar
<p>Verka för ökad samisk kulturkompetens och att samers rättigheter är kända och implementeras.</p>	<p> Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Regionstyrelsen</p> <p>Under våren har alla regionens medarbetare fått tagit del av en kort digital utbildning i samisk hälsa och kulturkompetens. Vidare utvecklar Folkhälsoenheten utbildningsinsatser och stödjer verksamheter i frågor som rör samisk kulturkompetens och samers rättigheter. Arbete sker i samverkan med kunskapsnätverket för samisk hälsa, under året har ett stort fokus varit att stärka beredskapen för kris och särskilda händelser.</p>
<p>Bistå med stöd till verksamhet för att möjliggöra en hälsofrämjande arbetsmiljö som bibehåller och stärker medarbetares hälsa (RS).</p>	<p> Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Arbete med att stötta i tidiga insatser vid ohälsa och i rehabiliterings samordning för att sänka sjukfrånvaron pågår enligt plan. Här har även arbetet med att stärka ledningsgrupperna i arbete kring att sänka sjukfrånvaro och förbättra arbetsmiljön påbörjats av hälsofrämjande teamet och utbildningar tillsammans med vårdens rehabkoordinatorer har genomförts. Båda insatserna syftar till att skapa förutsättningar kring gemensamma arbetssätt som främjar en låg sjukfrånvaro och där det hälsofrämjande arbetet blir en gemensam angelägenhet.</p> <p>Sjukfrånvaronivån ökar inte i senaste mätning på totalen och det hälsofrämjande indexet som mäter friskfaktorer har ökat. Utöver detta fortgår arbetet med att de sprida metoder och ge stöd i att organisera för återhämtning säkerställa så det också blir en del i arbetsmiljöarbeten tillsammans med andra insatser för att stärka arbetsmiljön både på organisation-, grupp- och individnivå. Hållbart ledarskap och psykologisk trygghet är stora också viktiga delar i att nå en god arbetsmiljö och därigenom säkerställa kompetensförsörjningen.</p>

Namn	Kommentar
<p>Realisera arbetssätt som bidrar till att utveckla och anpassa tekniska lösningar utifrån verksamhetens utvecklingsbehov.(RS)</p>	<p> Pågående enligt plan</p> <p>Kommentar</p> <p>Regionstyrelsen</p> <p>Som en del i de åtgärder som vidtas för att förbättra Hälso- och sjukvårdens digitala arbetsmiljö ska samtliga verksamheter att besökas för att kartlägga deras specifika behov för sedan kunna tillhandahålla anpassade lösningar för respektive verksamhet.</p> <p>Införandet av utvecklingsmodellen syftar bland annat till att få en tydligare och mer effektiv styrning av regionens IT-system samt tillhörande processer som krävs för att tillhandahålla en stabil, uppdaterad och säker digital arbetsmiljö för hela organisationen.</p> <p>Digitaliseringsavdelningen har fått i uppdrag att arbeta fram en regionövergripande Digitaliseringsstrategi som kan fungera som ett stöd i den pågående och kommande digitaliseringen som krävs för att möta dagens och morgondagens krav på en säker, tillgänglig och effektiv verksamhet.</p>

Bilaga 2, investeringar per april 2026

Investeringsredovisning

Regionfullmäktige beslutade den 18 juni 2025 (§ 94, RS/114/2025) om en investeringsram för 2026 på totalt 339 miljoner kronor. I ramen ingår 50 miljoner kronor för renovering av fastigheten Getingen, som beslutades separat vid samma fullmäktigemöte. Resterande del av ramen fördelas på 151 miljoner kronor till investeringar kopplade till investeringsrådet, 103 miljoner kronor till fastighetsinvesteringar kopplade till investeringsrådet, 15 miljoner kronor till oförutsedda investeringar, 5 miljoner kronor till mindre lokalanpassningar och 15 miljoner kronor till investeringar i hjälpmedel.

Utöver den beslutade investeringsramen har 127,7 miljoner kronor överförts från 2025 till 2026 (§ 9, RS/280/2024). Den totala investeringsbudgeten för 2026 uppgår därmed till 466,7 miljoner kronor.

I januari 2026 beslutade regionstyrelsen att flytta delar av redan beviljad investeringsbudget för 2026 till 2027. Totalt överfördes 79,9 miljoner (§ 10, RS/115/2025). Med hänsyn till denna överföring uppgår investeringsbudgeten för 2026 till 386,8 miljoner kronor.

Årsprognosen beräknas uppgå till 200 miljoner kronor. Utfallet för genomförda och pågående investeringar uppgick per sista april 2026 till 37,8 miljoner kronor.

Inför 2025 flyttades Medicintekniska avdelningen organisatoriskt från hälso- och sjukvårdsnämnden till regionstyrelsen. Det innebär att de investeringar som ingår i 2025 års investeringsram även omfattar verksamhetsinvesteringar som tillhör Medicintekniska avdelningen. En omfördelning av avskrivningsbudgeten mellan regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden gjordes i samband med budgetarbetet inför 2025.

En sammanställning över regionens investeringar år 2026

Tabellen nedan utgår från den budgetfördelning per nämnd som gällde före regionstyrelsens beslut om överföring av investeringsbudget från 2026 till 2027. Beslutet innebär att den totala investeringsbudgeten för 2026 minskar med 79,9 miljoner kronor, från 466,7 miljoner kronor till 386,8 miljoner kronor. Tabellen bör därför läsas tillsammans med ovanstående beskrivning av beslutad överföring.

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:	7 422	6 269	1 153	7 422	6 269	1 153
Hälso- och Sjukvård	3 765	3 456	309	3 765	3 456	309

Investeringsredovisning (tkr)	Uppgifter sedan inv. start			Varav årets investeringar		
RUN	0	0	0	0	0	0
Regionstab inklusive MTA	3 657	2 813	844	3 657	2 813	844
Fastighet	0	0	0	0	0	0
Beslutade och avslutade investeringar överförda från år 2025 till år 2026 , varav:	3 600	3 399	201	3 600	3 399	201
Hälso- och Sjukvård	0	0	0	0	0	0
RUN	0	0	0	0	0	0
Regionstab inklusive MTA	3 600	3 399	201	3 600	3 399	201
Fastighet	0	0	0	0	0	0
Beviljat ur Potten för oförutsedda investeringar(inklusive överflytt från tidigare år 5155 tkr budget)	17 788	4 153	13 635	17 788	4 153	13 635
HMC Hjälpmedel	15 000	9 600	15 000	15 000	9 600	5 400
Pott för mindre lokalanpassningar	5 000	0	0	5 000	0	0
Övriga investeringar utanför beslutad ram (Statliga medel och/eller otillåtna)	0	580	-580	0	580	-580
Pågående investeringar	0	580	-580	0	580	-580
Årets beslutade investeringar kopplade till investeringsrådet som ännu inte genomförts, varav:	296 578	10 032	238 108	296 578	10 032	286 546
Hälso- och Sjukvård	63 546	2 124	12 984	63 546	2 124	61 422
RUN/KTN	518	0	518	518	0	518
Regionstab inklusive MTA	79 544	0	79 544	79 544	0	79 544
Fastighet	152 970	7 908	145 062	152 970	7908	145 062
Beslutade investeringar överförda från år 2025 till år 2026 som ännu inte genomförts, varav:	121 347	11 433	115 095	121 347	3 771	117 576
Hälso- och Sjukvård	10 199	8 052	3 947	10 199	390	9 809
RUN	0	0	0	0	0	0
Regionstab inklusive MTA	27 847	0	27 847	27 847	0	27 847
Fastighet	83 301	3 381	83 301	83 301	3 381	79 920
Summa årets investeringar	466 735	88 723	382 612	466 735	37 804	423 931

Oförutsedda investeringar

Budgeten för oförutsedda investeringar uppgår till 15 miljoner kronor för 2026. Under perioden har investeringsrådet lämnat förslag till regiondirektören om att bevilja 22 äskanden avseende haverier, fördyringar och andra oförutsedda investeringar. De beviljade äskandena uppgår totalt till 9,3 miljoner kronor. Utfallet per sista april uppgår till 4,1 miljoner kronor, eftersom samtliga investeringar ännu inte har avslutats.

Återstående medel i potten uppgår till cirka 5 miljoner kronor. Bedömningen är att dessa medel sannolikt inte kommer att täcka det samlade behovet för 2026, vilket innebär att omfördelningar kan behöva göras under hösten.

Nedan visas en detaljerad sammanställning över regionens investeringar

Färdigställda investeringar		Total investering			Varav årets investeringar		
Årets beslutade och avslutade investeringar per objekt	Re/Ny	Total budget	Ack. Utfall	Awikelse	Budget	Ack. Utfall	Awikelse
Hälso- och sjukvård		3 765	3 456	309	3 765	3 456	309
Nuklearmedicinskt system sköldörteluppdrag, Nuklearmedicin	Re	390	366	24	390	366	24
Biplanar C-båge, Röntgen	Re	2800	2497	303	2800	2497	303
Bladderscanner Myrviken, Bräcke, Zätagränd	Re	235	261	-26	235	261	-26
EKG Frösö HC	Re	120	118	2	120	118	2
Diskdesinfektor Åre HC	RE	220	214	6	220	214	6
RUN		0	0	0	0	0	0
Regionstab inklusive MTA		3 657	2 813	844	3 657	2 813	844
Blåsvolymsmätare, Psykiatrisk akutavdelning 1B	Ny	85	89	-4	85	89	-4
Kabinettvagnar 2st, Sterilteknisk enhet	Ny	300	138	162	300	138	162
Blåsvolymsmätare, Uroterapi-och bäckenbottenmottagningen	Re	85	95	-10	85	95	-10
Blåsvolymsmätare, Anestesiin	Re	85	89	-4	85	89	-4
Blåsvolymsmätare, Onkologimottagningen	Re	85	89	-4	85	89	-4
Blåsvolymsmätare, Kirurgimottagningen	Re	57	89	-32	57	89	-32
Blåsvolymsmätare, Kirurgimottagningen	Re	170	177	-7	170	177	-7
Bladderscanner, Psykiatrisk vårdavdelning 4B	Re	85	83	2	85	83	2

Blåsvolymsmätare, Psykiatrisk vårdavdelning 4A	Re	85	89	-4	85	89	-4
Otoakustiskt emissionssystem (OAE), Enheten för kvinnosjukvård	Re	80	160	-80	80	160	-80
Accuscreen ABR/TE, Hörcentralen	Re	160	157	3	160	157	3
Oto Aukustiskt Emisionssystem (OAE), Neonatalavdelningen	Re	160	80	80	160	80	80
Diatermiapparat, kirurgisk, Centraloperation	Re	900	300	600	900	300	600
Ergometercykel, An-Op-Iva	Re	140	107	33	140	107	33
Bröstmjölksanalyseringsapparat Miris HMA, Neonatalavdelningen	Re	450	366	84	450	366	84
Oplampa/undersökningslampa, Hudmottagningen	Re	110	69	41	110	69	41
Kopiator Tryckeri	Re	350	393	-43	350	393	-43
Truck	Re	270	243	27	270	243	27
Fastighet		0	0	0	0	0	0
Summa		7 422	6 269	1 153	7 422	6 269	1 153

Färdigställda investeringar		Total investering			Varav årets investeringar		
Beslutade och avslutade investeringar överförda från år 2025 till år 2026 (RS/440/2023) Ta även med investeringar som påbörjats innan 2025 här.	Re/Ny	Total budget	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Ack. Utfall	Avvikelse
Hälso- och sjukvård		0	0	0	0	0	0
RUN/KTN		0	0	0	0	0	0
Regionstab inklusive MTA		3 600	3 399	201	3 600	3 399	201

CTG apparater till förlossning och BB, Kvinna	Re	2400	2568	-168	2400	2568	-168
Regionservice: HMC servicebuss sänghantering	Re	1200	831	369	1200	831	369
Fastighet		0	0	0	0	0	0
Summa		3 600	3 399	201	3 600	3 399	201

Färdigställda investeringar		Total investering			Varav årets investeringar		
Beviljat ur Oförutsedda potten för investeringar	Re/Ny	Total budget	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Ack. Utfall	Avvikelse
Laryngoskop, Division Kirurgi	Re	185	184	1	185	184	1
Ultraljudsprob, BUM	Re	291	291	0	291	291	0
Insufflatorer 3st, Kirurgen	Re	225	226	-1	225	226	-1
Sterilcentralen ombyggnad	Re	143	0	143	143	0	143
Laparoskop, Division Medicin	Re	237	0	237	237	0	237
Patientövervakning, Barnavdelningen	Re	1189	0	1189	1189	0	1189
Stötvågsapparat ESWL, Kirurgen	Re	5000	0	5000	5000	0	5000
Ultraljudsapparat, Hjärtenheten	Re	578	0	578	578	0	578
Fördyring Diskdesinfektor, Öron- näsa- halsmottagningen	Re	45	0	45	45	0	45
Fördyring Ultraljudsapparat, Hjärtenheten	Re	300	0	300	300	0	300
Fördyring Kamera för endoskop, ÖNH	Re	45	0	45	45	0	45
Spoldesinfektor, Kirurgen	Re	124	0	124	124	0	124
2 handstycken för kirurgisk såg, Division medicin	Re	168	0	168	168	0	168
Gipssåg och dammsugare, Ortopeden	Re	100	0	100	100	0	100

ACT mätare	Re	80	0	80	80	0	80
Desinfektor ultraljudsprober	Re	320	0	320	320	0	320
Diskdesinfektor	Re	211	222	-11	211	222	-11
mobil tanvårdsutrustning	Ny	111	112	-1	111	112	-1
diskutrustning	Re	115	128	-13	115	128	-13
Gipssåg Svegs HC	Re	99	99	0	99	99	0
Instrument för PETH analys	Ny	2645	2645	0	2645	2645	0
Mikrotomer	Ny	246	246	0	246	246	0
Sterilsvets	Ny	135	0	135	135	0	135
Odlingskammare Anaerob förädling	Re	130	0	130	130	0	130
Ej nyttjad budget 2026		5066	0	5066	5066	0	5066
Summa		17788	4153	13635	17788	4153	13635

Färdigställda investeringar		Total investering			Varav årets investeringar		
HMC Hjälpmedel	Re/Ny	Total budget	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Ack. Utfall	Avvikelse
HMC Hjälpmedel		15000	9600	5400	15000	9600	5400
Summa		15000	9600	5400	15000	9600	5400

Färdigställda investeringar		Total investering			Varav årets investeringar		
Pott för mindre lokanpassningar	Re/Ny	Total budget	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Ack. Utfall	Avvikelse
Pott för mindre lokanpassningar		5000	0	5000	5000	0	5000
Summa		5000	0	5000	5000	0	5000

Färdigställda investeringar		Total investering			Varav årets investeringar		
Övriga investeringar utanför beslutad ram	Re/Ny	Total budget	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Ack. Utfall	Avvikelse
Ombyggnation Kök Hia	Re/Ny	0	86	-86	0	86	-86
Tvåtrum Krokoms HC	Re	0	115	-115	0	115	-115
Instrument för PETH analys	Ny	0	379	-379	0	379	-379
Summa		0	580	-580	0	580	-580

Pågående investeringar		Total investering			Varav årets investeringar		
Under 2026 beviljade och påbörjade investeringar per objekt som ännu inte genomförts	Re/Ny	Total budget	Beräknad totalutgift	Avvikelse	Budget	Ack. Utfall	Avvikelse

Hälso- och sjukvård		63546	2124	61422	63546	2124	61422
EKG, Fysiologimottagningen	Re	550	118	432	550	118	432
Sömnregistreringsutrustning, Fysiologimottagningen	Re	800	0	800	800	0	800
Lungfunktionsanalysator, Fysiologimottagningen	Re	1179	0	1179	1179	0	1179
Ultraljudssystem akuten, Röntgen	Ny	2600	0	2600	2600	0	2600
MR-system helkropp, Röntgen	Re	21500	0	21500	21500	0	21500
Ultraljudssystem bildgivande High End, Röntgen	Re	2100	0	2100	2100	0	2100
Kontrastinjektorer MR kamera, Röntgen	Re	1000	0	1000	1000	0	1000
Diatermi/ kirurgiutrustning	Re	80	0	80	80	0	80
Unit 5 st	Re	1900	963	937	1900	963	937
Ambulanser 4 st	Re	11600	0	11600	11600	0	11600
Datorer mobimed (ambulans)	Re	1320	1017	303	1320	1017	303
Hjärtkompression ambulans	Ny	140		140	140		140
Röntgenapparat Ysio Max Åre HC	Re	4750	26	4724	4750	26	4724
Telemetrisändare multiparameter (ambulans)	Re	640	0	640	640	0	640
Hjärtkompression (ambulans)	Ny	140	0	140	140	0	140
Ekg förstärkare HC	Re	840	0	840	840	0	840
EKG HC	Re	720	0	720	720	0	720
Mobil röntgen Bräcke HC	Re	2700	0	2700	2700	0	2700
Mobimed Vemdalsskalet, Lofsdalen	Ny	320	0	320	320	0	320
Vaginalprob, Svegs HC	Ny	100	0	100	100	0	100
Vaginalprob, Hallens HC	Ny	100	0	100	100	0	100

Remissläsare, klinisk kemi	Re	200	0	200	200	0	200
Koagulationsmaskiner x2, kinisk kemi	Re	1700	0	1700	1700	0	1700
Proteininstrument CDT, klinisk kemi	Ny	550	0	550	550	0	550
Diverse utrustning HC	Re	2549	0	2549	2549	0	2549
Kylar, breda x4. Klinisk kemi	Re	458	0	458	458	0	458
Modulärt multiplex PCR, klinisk mikro	Re	0	0	0	0	0	0
Buljong MICresistensbenämning, klinisk mikro	Ny	440	0	440	440	0	440
Odlingskammare Anaerob, klinisk mikro	Re	300	0	300	300	0	300
PCR realtid isoterm, klinisk mikro	Re	250	0	250	250	0	250
DNA extraktionsrobot, klinisk mikro	Re	140	0	140	140	0	140
Centrifug 1 blodkomponenter, blodcentralen	Re	500	0	500	500	0	500
Centrifug 2 blodkomponenter, blodcentralen	Re	500	0	500	500	0	500
Diskdesinfektor 4 st folktandvård	Re	880	0	880	880	0	880
RUN/KTN		518	0	518	518	0	518
ESTRAD NORR - En till truck till kommande nytt lager		120	0	120	120	0	120
ESTRAD NORR - En tvättmaskin och en torktumlare, modell större. Till ny tvättstuga då vi lämnar Folkets Hus.		252	0	252	252	0	252
ESTRAD NORR - Ljudteknik(ej inköp av nya instrument)		146	0	146	146	0	146
Regionstab inklusive MTA		79544	0	79544	79544	0	79544

Robust simulatordocka, Kliniskt träningscentrum	NY	1000	0	1000	1000	0	1000
Artroskopistapel, Läkare ortopedi	Ny	3000	0	3000	3000	0	3000
Optos (Ögonbottenscanner), Ögonmottagningen	Ny	2000	0	2000	2000	0	2000
Sido-okular, Ögonmottagningen	Ny	375	0	375	375	0	375
Noninvasiv Ventilator, Hjärtenheten	Ny	300	0	300	300	0	300
Gynstol patientstyrd, Enheten för kvinnosjukvård	Ny	300	0	300	300	0	300
Ultraljud , Ortopedmottagningen	Ny	600	0	600	600	0	600
Ultraljud, Läkare kvinnosjukvård	Ny	700	0	700	700	0	700
Ultraljud POA, Perioperativa enheten	Ny	450	0	450	450	0	450
V-hit, Öron- näsa- halsmottagningen	Ny	220	0	220	220	0	220
Mobil övervakningsutrustning, Onkologimottagningen	Ny	190	0	190	190	0	190
Patientövervakning, Infektionsavdelningen	Ny	180	0	180	180	0	180
Blodgasanalysator, Hjärtenheten	Ny	300	0	300	300	0	300
EKG-apparat, Akutmottagningen	Re	135	0	135	135	0	135
Ultraljud, Akutmottagningen	Re	800	0	800	800	0	800
Kösystem, Akutmottagningen	Re	100	0	100	100	0	100
Röntgenbord/Operasjonsbord speciellt beregnet for billedforster/røntgen,, Akutmottagningen	Re	172	0	172	172	0	172
Takpendlar, Anestesi	Re	1000	0	1000	1000	0	1000

Ultraljud uroterapi, Barn- och ungdomsmottagningen	Re	600	0	600	600	0	600
Blodflödesmätare, ultraljud, Dialysmottagningen	Re	350	0	350	350	0	350
Aferessystem, Dialysmottagningen	Re	600	0	600	600	0	600
3 st koloskop flexibelt video, Endoskopimottagningen	Re	1950	0	1950	1950	0	1950
Endoskopistapel rum 2 (inkl duodenoskop), Endoskopimottagningen	Re	2175	0	2175	2175	0	2175
Ultraljudsapparater, Enheten för kvinnosjukvård	Re	4900	0	4900	4900	0	4900
Diatermiapparat, kirurgisk (Gynmottagningen), Enheten för kvinnosjukvård	Re	180	0	180	180	0	180
Koagulationsmätare, Hjärtenheten	Re	100	0	100	100	0	100
Ljusbehandlingskabin UVA + UVB 311, Hudmottagningen	Re	450	0	450	450	0	450
Diatermiapparat + Rökevakueringsystem kirurgiskt, Hudmottagningen	Re	135	0	135	135	0	135
Mikroskop med ljuskälla och kamera, Hudmottagningen	Re	70	0	70	70	0	70
Ultraljudsapparat stor + 4 prober och TEE-prob, Intensivvårdsavdelningen	Re	1015	0	1015	1015	0	1015
Träningsdocka, HLR RA Sim, Kliniskt träningscentrum	Re	200	0	200	200	0	200

APS vyntus metacholin, Lung- och allergimottagningen	Re	202	0	202	202	0	202
Eucapsys torrluftsprovokation, Lung- och allergimottagningen	Re	370	0	370	370	0	370
Ultraljudssystem, bildgivande universellt, Lung- och allergimottagningen	Re	500	0	500	500	0	500
Laparoskopistapel Gyn, Läkare kvinnosjukvård	Re	1240	0	1240	1240	0	1240
Operationsmikroskop universellt, Läkare kvinnosjukvård	Re	350	0	350	350	0	350
Stelt videolaparoskop. , Läkare kvinnosjukvård	Re	300	0	300	300	0	300
Diatermiapparat, kirurgisk, Läkare kvinnosjukvård	Re	450	0	450	450	0	450
Ultraljudssystem, bildgivande universellt, Medicinenheten	Re	600	0	600	600	0	600
Cystoskop flexibelt, video, Områdesstab kirurgi	Re	351	0	351	351	0	351
Diskdesinfektor, Ortopedmottagningen	Re	220	0	220	220	0	220
Laserutrustning, Reumatologimottagningen	Re	120	0	120	120	0	120
Autoklav torr värme, Sterilteknisk enhet	Re	1200	0	1200	1200	0	1200
EKG-förstärkare, Strokeavdelningen	Re	120	0	120	120	0	120
Linsmätare automatisk, Syncentralen	Re	150	0	150	150	0	150
Operationsbord mobilt, Ögonmottagningen	Re	200	0	200	200	0	200

Patientmonitor multiparameter, Öppenvård 2 psykiatri	Re	150	0	150	150	0	150
Träningsmaskin, Öppenvård rehabilitering	Re	80	0	80	80	0	80
CO2 laser, Öron- näsa- halsmottagningen	Re	1100	0	1100	1100	0	1100
Diskdesinfektor, Öron- näsa- halsmottagningen	Re	220	0	220	220	0	220
Kamera för endoskop Video, Öron- näsa- halsmottagningen	Re	150	0	150	150	0	150
MIKROSKOP ÖRON (Rum 1 eller 2), Öron- näsa- halsmottagningen	Re	700	0	700	700	0	700
Undersökningsstolar, Öron- näsa- halsmottagningen	Re	350	0	350	350	0	350
Storköksdiskmaskin, Hudmottagningen	Re	112	0	112	112	0	112
Defibrillatorer regionövergripande	Re	2670	0	2670	2670	0	2670
BiLevel PAP-enhet	Re	864	0	864	864	0	864
ultraljudsapparat kirurgi	Re	650	0	650	650	0	650
blåsvolymmätare infektion	Re	85	0	85	85	0	85
Ekg apparat infektion	Re	130	0	130	130	0	130
Bladderscan kirurgi	Re	85	0	85	85	0	85
Kontrastinjektor för angio, el	Re	600	0	600	600	0	600
op bord injektion	Re	180	0	180	180	0	180
Fakoalconcenturionsystem op	Re	750	0	750	750	0	750
Handstycke kirurgisk såg batteri ortopedi	Re	1248	0	1248	1248	0	1248
Synundersökningstavla monitor	Re	60	0	60	60	0	60
Bladderscan kirurgi	Re	85	0	85	85	0	85
Diatermiapparat, kirurgisk	Re	900	0	900	900	0	900
Spoldesinfektor ortopedi	Re	140	0	140	140	0	140

Spoldesinfektor psyk 4a	Re	140	0	140	140	0	140
ultraljudssystem, bildgivande universiellt, ortopedi	Re	600	0	600	600	0	600
Ergonometercykel iva	Re	70	0	70	70	0	70
IQL master	Re	770	0	770	770	0	770
Laryngostroboskopsystem	Re	735	0	735	735	0	735
Eosophagusstimulator	Re	390	0	390	390	0	390
Handstycke kirurgisk såg	Re	318	0	318	318	0	318
Synfärlsapparat ögon	Re	500	0	500	500	0	500
Batteriladdare mtu	Re	178	0	178	178	0	178
Anestesiarbetsstation, Specialistvården Campus	Re	1200	0	1200	1200	0	1200
Bilirubinmätare transcutan, Neonatalavdelningen	Re	85	0	85	85	0	85
Operationslampa, specialistvården campus	Re	300	0	300	300	0	300
Choledochoskop, Områdesstab kirurgi	Re	300	0	300	300	0	300
Kuvös, standard, Neonatalavdelningen	Re	408	0	408	408	0	408
Oplampor, Centraloperation	Re	3600	0	3600	3600	0	3600
Inventarier: Packbord, förvaringsskåp, mobila plockhyllor ersätter dagens vagn och hylla, IT-skåp	Re	500	0	500	500	0	500
Fordon distribution 1, 1: ersätter FMU 306 årsmodell 2015	Re	1400	0	1400	1400	0	1400
IT-infrastruktur som består av utökning datorkraft i serverfarm, utökad kapacitet för datalagring, IT-säkerhet samt utökningar av nätverk	Ny	10000	0	10000	10000	0	10000

Infrastruktur som servrar, system för lagring, brandväggar och klienter vars tekniska livslängd löpt ut och där tillverkaren ej längre har support för produkten varför den behöver ersättas. och iglar	Re	14350	0	14350	14350	0	14350
Videokonferens-utrustning	Re	1200	0	1200	1200	0	1200
Väderkamera för ambulanshelikopter	Re	271	0	271	271	0	271
Fastighet		152970	7908	95062	152970	7908	95062
Hissar hus 4 sjukhuset	Re	9000	33	8967	9000	33	8967
Ersätta befintliga fläktar med fläktväggar Hus 15	Re	2300	0	2300	2300	0	2300
Byte luftfuktningsaggregat på ögon op	Re	150	0	150	150	0	150
Bäckedals folkhögskola/Brandåtgärder	Re	2000	0	2000	2000	0	2000
Destruktionsugn smittavfall	Re	6000	0	6000	6000	0	6000
Passagesystem sjukhus och yttre fastigheter	Re	570	200	370	570	200	370
Ombyggnation Akutröntgen	Ny	10000	0	10000	10000	0	10000
Ortopedmottagning nytt behandlingsrum med Röntgen	Re	1600	0	1600	1600	0	1600
Läkemedelsrum kirurgen plan 13	Re	950	0	950	950	0	950
Energiförsörjning Värme Kyla (Fjärrkyla)	Re	2000	0	2000	2000	0	2000
Tillgänglighetsarbeten	Re	2000	0	2000	2000	0	2000
Brandskyddsåtgärder	Re	20300	808	19492	20300	808	19492
Byte till ledbelysning	Re	4000	3103	897	4000	3103	897
Gas	Re	2000	233	1767	2000	233	1767
Larm och patientkallelseesystem	Re	6000	2227	3773	6000	2227	3773

Nybyggnation Funäsdalen Centrum för Vård	Ny	30000	1304	28696	30000	1304	28696
Renovering Getingen	Re	50000	0		50000	0	
Byte av högspänningsställverk AX1	Re	4000	0	4000	4000	0	4000
Byte portautomatik port 43 göviken	Re	100	0	100	100	0	100
Summa		296578	10032	236546	296578	10032	236546

Pågående investeringar		Total investering			Varav årets investeringar		
Beslutade investeringar överförda från år 2025 till år 2026 som ännu inte genomförts.	Re/NY	Total budget	Beräknad totalutgift	Avvikelse	Budget	Ack. Utfall	Avvikelse
Hälso- och sjukvård		10199	8052	2147	10199	390	9809
Hotlab	Re	4000	4000	0	4000	0	4000
Mjukvara avancerad bilddiagnostik	Ny	500	500	0	500	0	500
Skanner för digitala avtryck 5 st	Ny	700	1752	-1052	700	0	700
CBct röntgen folktandvården	Re	1900		1900	1900	0	1900
Patientövervakningsmonitor Åre HC	Ny	195		195	195	0	195
Ultraljud Järpens HC	Ny	800		800	800	0	800
Ultraljud Åre HC	Re	800		800	800	0	800
Ultraljud Funäsdalens HC	Re	600		600	600	0	600
ProSang uppgradering	Re	704	1800	-1096	704	390	314
RUN		0	0	0	0	0	0
Regionstab inklusive MTA		27847	0	27847	27847	0	27847
Ultraljudssystem, bildgivande hjärta/kärl, Hjärt	Re	900		900	900	0	900
Simulatordocka junior, KTC	Ny	350		350	350	0	350
PDMS till Ane, Op, IVA området	Ny	10000		10000	10000	0	10000
Ögonbottenkameror, Ögon	Re	488		488	488	0	488
Vattenreningssystem omvänd osmos, HIM	Re	3000		3000	3000	0	3000

Centralkoncentrationssystem, Dialysen	Re	700		700	700	0	700
Läkemedelsautomat	Ny	2000		2000	2000	0	2000
Patientövervakningssystem, neonatala.	Re	2600		2600	2600	0	2600
Lapraskopistapel, Kirurgen	Ny	468		468	468	0	468
Lastbil 5 ton gas	Re	1600	0	1600	1600	0	1600
Regionstervice: Transportlastbil tung gasdrift	Re	3000	0	3000	3000	0	3000
Produkter för datalagring som uppnått sin tekniska livslängd och där support underhåll upphör, accesspunkter i det trådlösa nätet, Bandrobot för backuptagning vars tekniska livslängd löpt, delar av serverfarm har uppnått teknisk livslängd och behöver bytas	RE	2000	0	2000	2000	0	2000
Nya konferenssystem	RE	441	0	441	441	0	441
Defibrilator akuten	Re	300	0	300	300	0	300
Fastighet		83301	3381	79920	83301	3381	79920
Dränering hus 13, entre sjukhuset/östersundslänken	Re	17973	47	17926	17973	47	17926
Byte av styrsystem, reservkraft sjukhuset	Re	5500	0	5500	5500	0	5500
Sjukhuset, utbyte av låssystem 608 AL	Re	1500	0	1500	1500	0	1500
Nödvattenlösning	Re	4617	0	4617	4617	0	4617
Bäckedal brandlarm mm	Re	344	286	58	344	286	58
Ny HC i Funäsdalen	Ny	15000	0	15000	15000	0	15000
kv myggan utredning, ÖSUP		2847	0	2847	2847	0	2847
Hotlab	Re	16000	0	16000	16000	0	16000
Flexarbetsplatser	Re	3377	2583	794	3377	2583	794

Nytt vent aggregat hus 13 kompressorum Ta 16-6	Re	200	0	200	200	0	200
Målning ytterväggar Hede HC	Re	500	0	500	500	0	500
Energiförsörjning Värme Kyla	Re	7000	0	7000	7000	0	7000
Flytt av Spec.Mvc från plan 6 till avd 107	Re	4349	400	3949	4349	400	3949
Ny oljeavskiljare Göviken Fordonstvätt	Ny	389	0	389	389	0	389
Ny oljeavskiljare Göviken HKP	Ny	352	43	309	352	43	309
Ny oljeavskiljare Strömsund Ambulansgarage	Ny	400	0	400	400	0	400
Omklädningsrum C-op del 2	Ny	378	12	366	378	12	366
Storsjögläntan, byte plats anh.rum/adm.	Ny	700	0	700	700	0	700
Labplan 5, renare miljö via analysutrustning	Ny	275	10	265	275	10	265
Patologen, skapa komfortkyla	Ny	1600	0	1600	1600	0	1600
Summa Beslutade investeringar överförda från år 2025 till år 2026 som ännu inte genomförts		121 347	11 433	109 914	121 347	3 771	117 576