

§136

## **Tillsättning av en fullmäktigeberedning med uppdrag att föreslå åtgärder för en ekonomi i balans på lång sikt (RS/3/2025)**

### **Sammanfattning**

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

#### **Övergripande nivå**

Per sista september 2025 redovisas ett negativt verksamhetsresultat före finansiella poster på -74 miljoner kronor, vilket är 21 miljoner kronor sämre än vad som budgeterats. Intäktsidan uppvisar en förbättring jämfört med budget, huvudsakligen förklarat av ökade riktade bidrag samt generella bidrag. På kostnadssidan är det framför allt utgifter för egen och inhyrd personal exklusive pensionskostnader som bidrar till avvikelsen. Pensionskostnaderna har hittills varit betydligt lägre än föregående år vilket påverkar resultatet positivt.

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

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

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

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

Regionens likviditet är påverkad av de underskott som har ackumulerats under åren 2023 till 2024 samt utifrån den negativa helårsprognos som lagts för 2025. I regionplan med budget

Regionfullmäktige

2025-11-25

finns beslut att teckna nya lån under 2025, i finansieringsbudgeten ligger nyupplåningsnivån på 200 miljoner kronor under 2025 men möjlighet till högre lånebelopp finns. Utifrån den helårsprognos som är lagd så kommer hela den budgeterade upplåningen att nyttjas. Detta innebär att skulden till Kommuninvest kommer att uppgå till 490 miljoner kronor vid årsskiftet.

Sammanfattningsvis visar rapporten att regionen står inför betydande ekonomiska utmaningar. Samtidigt finns möjligheter att påverka utvecklingen genom tydliga, riktade åtgärder med fokus på långsiktig hållbarhet och ökad effektivitet i resursanvändningen.

#### Regionstyrelsen

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

Ärendet behandlades av regionstyrelsen 2025-11-04 § 156 och styrelsen beslutade för egen del följande:

1. Ekonomisk rapport september 2025 för Region Jämtland Härjedalen godkänns.
2. Ekonomisk rapport september 2025 för regionstyrelsens förvaltningsområde godkänns.
3. Regiondirektören får i uppdrag att till hälso- och sjukvårdsnämnden föreslå nya åtgärder som får kortsiktig ekonomisk effekt, samt
4. Föreslå regionfullmäktige att tillsätta en fullmäktigeberedning med uppdrag att föreslå åtgärder för en ekonomi i balans på lång sikt.

#### Förslag till beslut

Regionstyrelsen föreslår regionfullmäktige

En fullmäktigeberedning tillsätts med uppdrag att föreslå åtgärder för en ekonomi i balans på lång sikt.

-----

#### Yrkanden

Robert Hamberg (M) yrkar följande:

"Att regionstyrelsen får i uppdrag att ta fram förslag på reglemente, direktiv, tidplan och finansiering för en fullmäktigeberedning med uppdrag att föreslå åtgärder för en ekonomi i balans på lång sikt.

Att ärendet ska återkomma på regionfullmäktige i juni."

Bengt Bergqvist (S) yrkar bifall till Robert Hambergs yrkande.

Regionfullmäktige

2025-11-25

Thomas Andersson (C) yttrar sig.

### Proposition

Ordföranden ställer proposition på regionstyrelsens förslag och Robert Hambergs yrkande och finner att Robert Hambergs yrkande antas.

### Beslut

1. Regionstyrelsen får i uppdrag att ta fram förslag på reglemente, direktiv, tidplan och finansiering för en fullmäktigeberedning med uppdrag att föreslå åtgärder för en ekonomi i balans på lång sikt.
2. Ärendet ska återkomma på regionfullmäktige i juni.

### Expedieras till

Ekonomidirektör  
Chefscontroller  
Sekretariatet

### Beslutsunderlag

- §156 Regionstyrelsen Ekonomisk rapport – September 2025