

# Årsredovisning 2025

Region Jämtland Härjedalen

**Jennie Eriksson**

Ekonomidirektör

En region att längta till och växa i

# Resultat 2025 -368 mkr, 138 mkr sämre än budget

Resultat ackumulerat (miljoner kronor)	Budget ack 2025	Utfall ack 2025	Avvikelse mot budget	Utfall ack fg år
Verksamhetens intäkter	1 090	1 487	397	1 266
Verksamhetens kostnader	-6 776	-7 305	-529	-7 268
Avskrivningar	-163	-183	-20	-165
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-5 849</b>	<b>-6 001</b>	<b>-152</b>	<b>-6 167</b>
Skatteintäkter	3 882	3 868	-14	3 714
Generella statsbidrag	1 314	1 399	86	1 463
Läkemedelsbidrag	531	542	12	514
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-123</b>	<b>-191</b>	<b>-68</b>	<b>-475</b>
Finansiella intäkter	29	211	182	273
Finansiella kostnader	-136	-388	-252	-291
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-230</b>	<b>-368</b>	<b>-138</b>	<b>-494</b>
Extraordinära poster	0	0	0	0
<b>RESULTAT</b>	<b>-230</b>	<b>-368</b>	<b>-138</b>	<b>-494</b>

- Bruttokostnad 0,7 %
- Bruttokostnad exkl pension 4,6%
- Nettokostnad -2,7 %
- Realiserat vinst avvek positivt mot budget med 92 mkr
- Orealiserad förlust avvek negativt med 128 mkr

# Största avvikelserna mot budget



RIKTADE BIDRAG  
POSITIVT 229 MKR



GENERELLA BIDRAG  
POSITIVT 86 MKR



PERSONAL INKL. HYR  
NEGATIVT 400 MKR



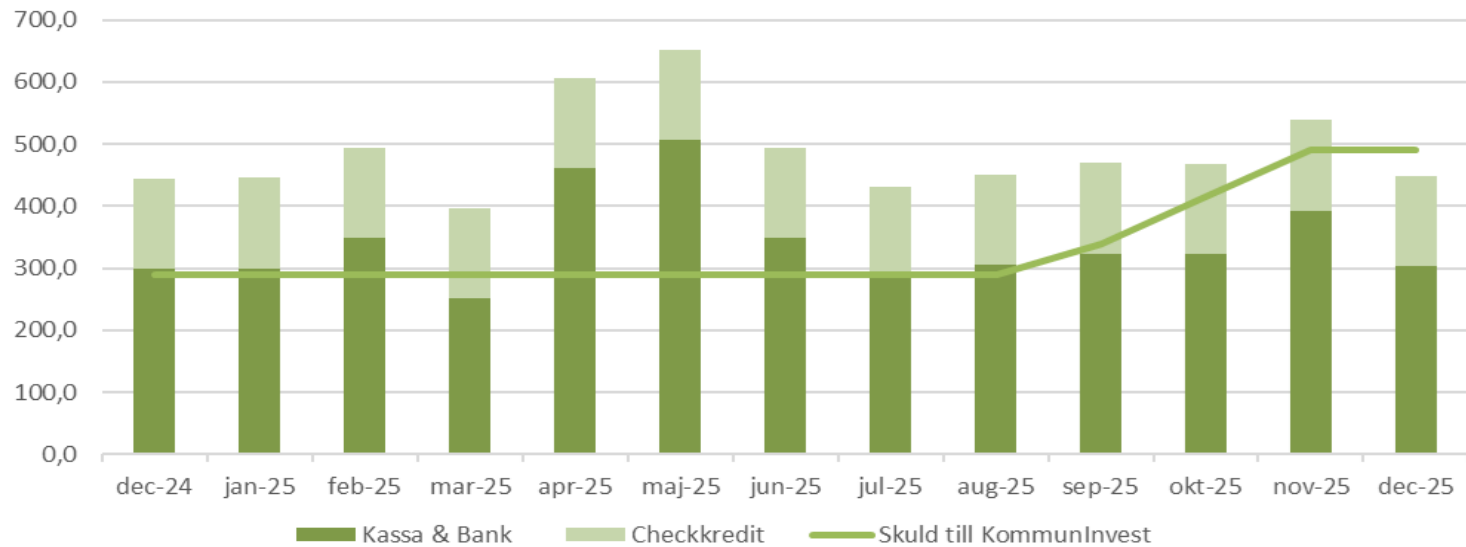
RIKS- REGIONVÅRD  
NEGATIVT 84 MKR



LÄKEMEDEL POSITIVT  
23 MKR

# Finansiella förutsättningar blir mer ansträngda

Likviditetsprognos 2025 inkl checkkredit

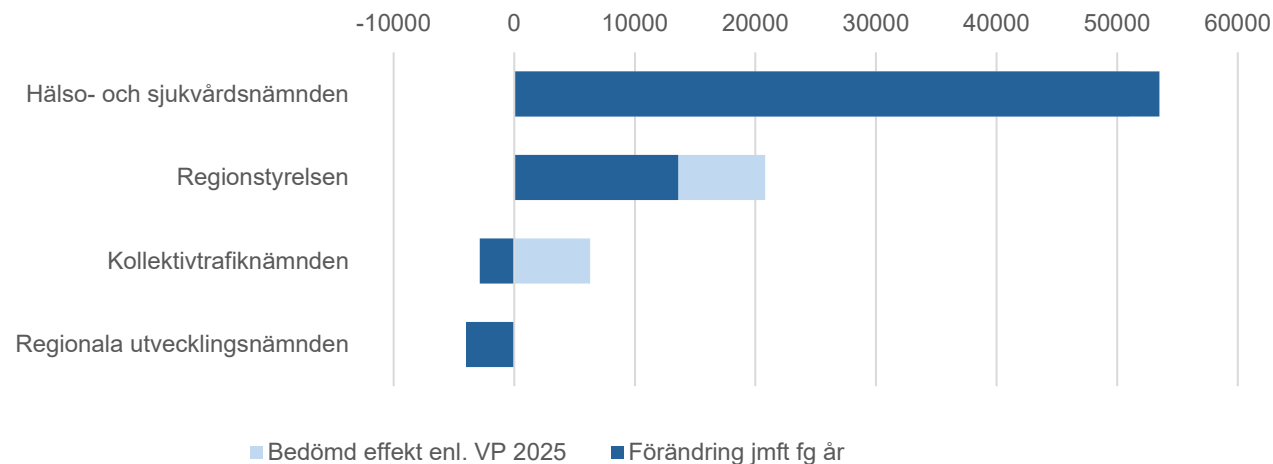


- 200 mkr i planerad upplåning
- Total skuld till Kommuninvest på 490 mkr vid årsskiftet.
  - Sänkt prognos för investeringar
  - Inbetalningar av riktade bidrag under maj och juni
- 50 mkr lånats för finansiering av Getingen
- Ytterligare lån på 150 mkr under oktober och november

# Åtgärder för kostnadsminskningar 2025

ÅTGÄRDER SOM ÄR INLAGD I VERKSAMHETSPLANER 2025 SAMT NYA

Åtgärd/aktivitet (i mkr)	Bedömd effekt	Förändring
Hälso- och sjukvårdsnämnden	51000	53512
Regionstyrelsen	20800	13583
Kollektivtrafiknämnden	6300	-2873
Regionala utvecklingsnämnden	0	-4008
<b>Summa</b>	<b>78100</b>	<b>60214</b>



## Beslutade restriktioner och åtgärder

Från och med 1 mars till och med 31 december 2025 restriktivitet med anställningar av administrativ personal och inköp.

Från 1 juni har ytterligare beslut tagits om anställningsstopp av administrativ personal.

Från 25 september inom HS

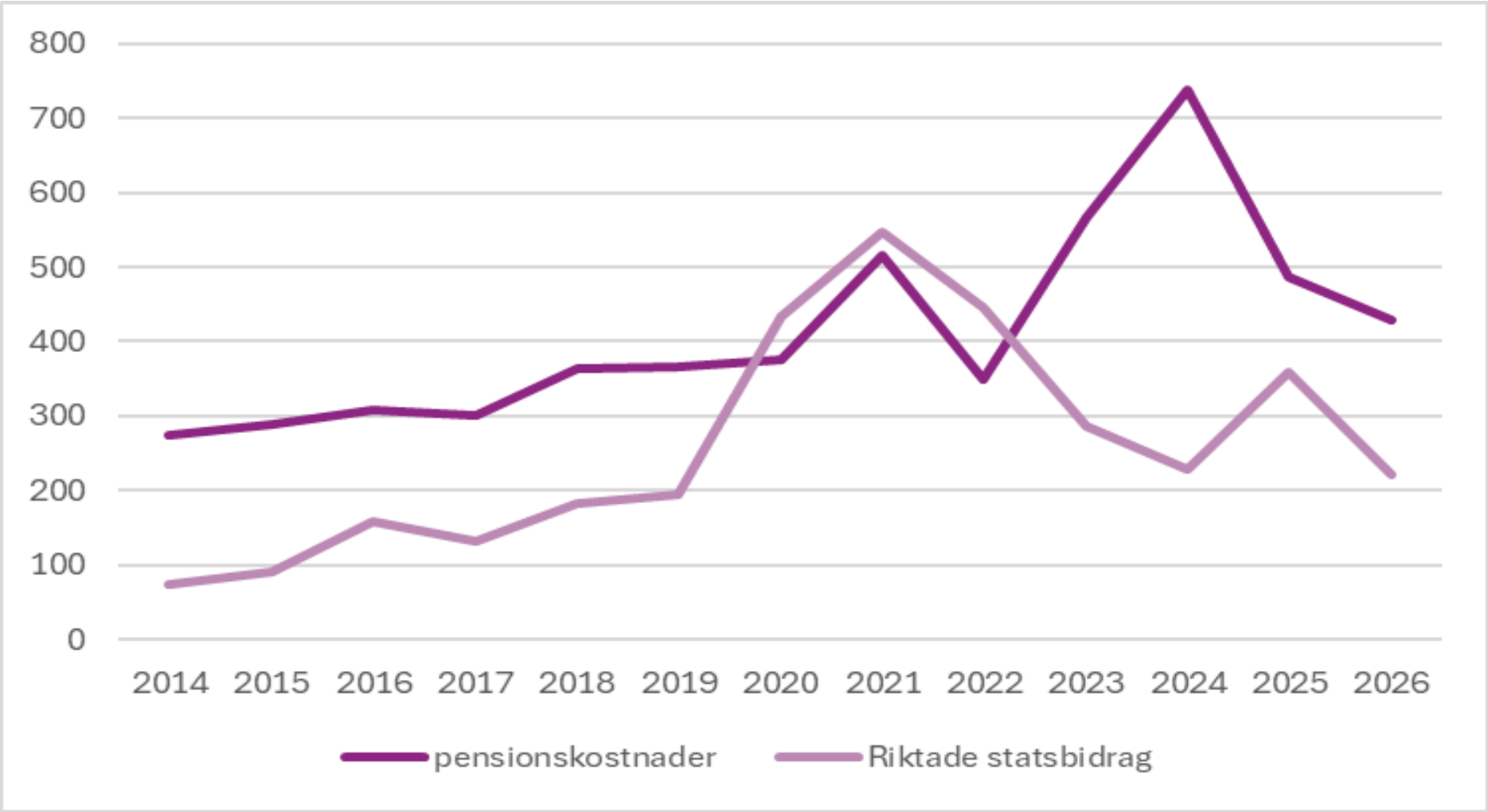
- Särskild prövning vid hyrbemanning och nyanställningar
- Utökad inköpsstopp

Hyrbemanning minskat med 52 mkr

# Balanskravsresultat

Balanskravsutredning i miljoner kronor	2025	2024	2023
<b>Årets resultat enligt resultaträkning</b>	<b>-368</b>	<b>-494</b>	<b>-512</b>
- Reducering av samtliga realisationsvinster	-5	-1	-1
+ Justering för realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet			
+Justering av realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet			
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	128	-183	-121
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	26	10	6
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-219</b>	<b>-668</b>	<b>-628</b>
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-219</b>	<b>-668</b>	<b>-628</b>
<b>Synnerliga skäl (årets balanskravsresultat)</b>			
+ Synnerliga skäl att ej återställa 2024		457	164
+ Synnerliga skäl att återställa på 6 år, senast 2030		211	
<b>Årets balanskravsresultat att återställa, efter synnerliga skäl</b>		<b>-211</b>	<b>-464</b>
<b>Ackumulerat negativt balanskrav att återställa</b>			
Negativt balanskravsresultat att återställa från tidigare år varav 2023 återställs senast 2028	-675	-464	0
<b>Ackumulerat ej återställt negativt balanskravsresultat ( från tidigare år inkl. årets negativa balanskravsresultat)</b>	<b>-894</b>	<b>-675</b>	<b>-464</b>

# Förändringar i pensionskostnad och statsbidrag 2014-2026



# Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaroandel i % i relation till utförd arbetstid	2023	2024	2025
Sjukfrånvaron för kvinnor	7,0	7,5	7,0
Sjukfrånvaron för män	4,3	4,1	4,2
<b>Total sjukfrånvaroandel</b>	<b>6,3</b>	<b>6,7</b>	<b>6,4</b>
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	6,9	6,9	6,0
Sjukfrånvaron i åldrarna 30-49 år	6,2	6,5	6,3
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	6,4	6,9	6,6
Andel långtidssjukfrånvaro = 60 dagar eller mer	35,4	41,3	41,3
<b>Totala antal sjuktimmar</b>	<b>502 638</b>	<b>555 597</b>	<b>540 275</b>

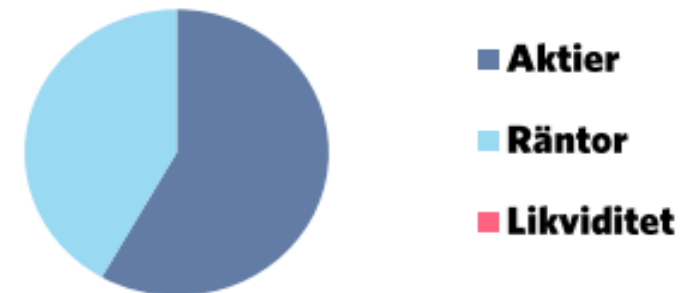
# Pensionsförpliktelse

<b>Pensionsförpliktelse</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Total pensionsförpliktelse</b>			
a) Avsättning inkl. särskild löneskatt	<b>3 094</b>	<b>2 942</b>	<b>2 392</b>
b) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	<b>1 934</b>	<b>2 001</b>	<b>1 956</b>
<b>Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)</b>	<b>5 028</b>	<b>4 943</b>	<b>4 348</b>
<b>Förvaltade pensioner marknadsvärde</b>			
<b>Totalt pensionsförsäkringskapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-varav överskottsmedel	0	0	0
<b>Totalt kapital pensionsstiftelse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)</b>	<b>1 514</b>	<b>1 569</b>	<b>1 352</b>
<b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>1 514</b>	<b>1 569</b>	<b>1 352</b>
<b>Finansiering</b>			
<b>Återlånade medel</b>	<b>3 514</b>	<b>3 374</b>	<b>2 996</b>
<b>Konsolideringsgrad</b>	<b>30%</b>	<b>31%</b>	<b>31%</b>

# Pensionsportföljen

Pensionsportföljen 2025	Mål	Totalt
Marknadsvärde		1 514 mkr
Årsavkastning		-3,5%
Långsiktig avkastning	3,5% realt per år under en 5-års period	0 %
Aktieandel	<80 %	58%

### Tillgångsfördelning



# Skuldförvaltning

	Mål	2025-12-31	2024-12-31	2024-08-31
Utestående Bruttobalans		490 mkr	290 mkr	195 mkr
Totalt låneutrymme	Max 950 mkr			
Snittränta senaste 12 mån		2,82%	3,58%	3,54 %
Räntekostnad senaste 12 mån		9 170 215 kr	6 732 637 kr	5 508 582 kr
Räntebindning och Kapitalbindning (i år)	1,5-4 år	1,92	0,51	0,69
Räntebindning och Kapitalbindning andel < 1 år i %	Max 35%	15,3%	100%	97%

# Måluppfyllelse

8 prioriterade mål

3 uppnådda

5 delvis uppnådda

Till dessa mål är sammanlagt 31 uppdrag kopplade till nämnderna och regionstyrelsen.

7 uppnådda

24 delvis uppnådda

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					Delvis uppfyllt
Målområde för Regionalt utvecklingsansvar - Utvecklingskraft i hela Jämtland Härjedalen	3						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						Uppfyllt
Målområde för folkhögskolor - Folkhögskolor med hög kvalitet (uppdrag fördelat från nämnd)	1						Uppfyllt
Målområde för stödverksamhet - Ändamålsenlig kompetens för effektivt stöd till verksamhet och utveckling	2	5					Delvis uppfyllt
Målområde för ledningsprocesser - Ledning, styrning och uppföljning av beslut och verksamhet		4		2	2	2	Delvis uppfyllt
<b>Totalt</b>	<b>7</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	

# Finansiella mål

Finansiella mål	Målvärde	Utfall 2025
Soliditet (ökning) Exklusive ansvarsförbindelsen	-34,8%	-36%
Kassalikviditet exkl. pensionsplaceringar	>67%	71%
Nettokostnadsutveckling	-3,8%	-2,7%
Bruttokostnadsutveckling	-3,1%	0,7%
Leverantörföljsamhet	95%	89%
Skuldsättningstak	<16%	13,8%