

Delårsrapport augusti 2026

Innehållsförteckning

Sammanfattning	2
Måluppfyllelse	2
Händelser av väsentlig betydelse.....	4
Målområde	7
Ledningsprocesser - Ledning, styrning och uppföljning av beslut och verksamhet.....	7
Hälso- och sjukvård - God och nära vård i hela Jämtland Härjedalen	11
Tandvård - God och tillgänglig tandvård i hela Jämtland Härjedalen.	13
Regionalt utvecklingsansvar - Utvecklingskraft i hela Jämtland Härjedalen.	14
Kultur - Tillgängligt kulturutbud i hela Jämtland Härjedalen.	15
Stödverksamhet - Ändamålsenlig kompetens för effektivt stöd till verksamhet och utveckling.	15
Ekonomisk analys	20
Ekonomiskt utfall mot föregående år	21
Ekonomiskt resultat jämfört med budget	22
Resultatförbättrande åtgärder	23
Handlingsplan för ökad styrning och uppföljning av åtgärder	25
Förtroendemannabudget.....	27
Orsaker till ändrad/lagd prognos	27
Väsentliga personalförhållanden	29
Personalvolym	30
Arbetad tid.....	30
Sjukfrånvaro - ökade frisktal	31
Investeringar	32

Sammanfattning

Omvärldsläget fortsätter att präglas av ett ansträngt och osäkert säkerhetspolitiskt läge med geopolitiska spänningar i vårt närområde samt fortsatta spänningar i Mellanöstern.

Trots osäkerhet som präglas av hög instabilitet och med en förhöjd hotbild vilket också ökar ovissheten på den globala marknaden gör flera institut bedömningen att den utdragna lågkonjunkturen är på väg att ebba ut och att svensk ekonomi har en snabbare återhämtning än flera stora ekonomier i Europa. Det finns dock betydande riskfaktorer i omvärlden som kan ändra denna prognos.

Säkerhetsläget i omvärlden är fortsatt mycket osäkert och präglas av snabba förändringar vilket innebär att regionen arbetar med att stärka motståndskraften med en egen beredskap att hantera oväntade störningar och kriser. Det pågår dessutom 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. Arbetet med att stötta verksamheterna i detta fortlöper med den nya funktionen, Stöd och uppföljning, som hjälper till vid behov med den kompetens som gruppen tillsammans besitter för att lösa eventuella utmaningar och få framdrift i omställningen.

Det ekonomiska utfallet i jämförelse med budget för delåret 2026 var positivt för Regionstyrelsen med en positiv resultatavvikelse på 266,4 mkr varav 59,3 mkr var hänförligt till kärnverksamheten.

Måluppfyllelse

Region Jämtland Härjedalens kärnverksamhet, stödverksamhet och ledningsprocesser utgör regionens målområden. För varje målområde finns ett övergripande mål. Regionens alla verksamheter behöver samverka såväl internt som externt för att gemensamt uppnå den politiska viljeinriktningen inom respektive målområde. För respektive målområde finns långsiktiga nyckeltal och uppdrag för kommande år till styrelsen och nämnderna. Genom att följa de långsiktiga nyckeltalen över tid får regionstyrelsen en indikation om

verksamhetens riktning i förhållande till den politiska viljeinriktningen.

Uppföljning av långsiktiga nyckeltal sker i samband med årsredovisning, uppdrag och kortsiktiga nyckeltal följs upp vid varje tertial. För respektive nämnd ingår i förekommande fall även uppdrag och kortsiktiga nyckeltal som nämnd beslutat i sin verksamhetsplan utöver de som Regionfullmäktige fastställt i regionplan.

Kriterier för bedömning av uppdrag:

- **Grönt** - uppdraget är klart/genomfört eller uppdrag som är fleråriga och följer den utsatta planen för året.
- **Gul** - uppdraget är delvis klart och bedöms kunna genomföras men med viss försening
- **Röd** - uppdraget är ej klart/genomfört och följer ej planen.

Totalt har Regionstyrelsen 31 uppdrag och 18 kortsiktiga nyckeltal att arbeta med och redovisa i delårsrapporten. Den samlade bilden av måluppfyllelsen för alla uppdrag och nyckeltal bedöms som delvis uppfyllda, se tabell nedan:

Målområde med övergripande mål	Uppdrag				Kortsiktiga nyckeltal				Sammanvägd status övergripande mål
Målområde för ledningsprocesser - Ledning, styrning och uppföljning av beslut och verksamhet	1	4	0	-	8	2	4	1	Delvis uppfyllt
Målområde för hälso- och sjukvård - God och nära vård i hela Jämtland Härjedalen	0	6	0	-	-	-	-	-	Delvis uppfyllt
Målområde för tandvård - God och tillgänglig tandvård i hela Jämtland Härjedalen	0	5	0	-	-	-	-	-	Delvis uppfyllt
Målområde för Regionalt utvecklingsansvar - Utvecklingskraft i hela Jämtland Härjedalen	0	1	0	-	-	-	-	-	Delvis uppfyllt
Målområde för kultur - Tillgängligt kulturutbud i hela Jämtland Härjedalen	0	1	0	-	-	-	-	-	Delvis uppfyllt
Målområde för stödverksamhet - Ändamålsenlig kompetens för effektivt stöd till verksamhet och utveckling	1	12	0	-	0	1	2	-	Delvis uppfyllt
Totalt antal	2	29	0	0	8	3	6	1	Delvis uppfyllt
Andel av uppdrag respektive nyckeltal	6%	94%	0%	0%	44%	17%	33%	6%	

Sammantaget bedöms uppdragen som delvis uppfyllda och går enligt plan vid bokslutet för delåret 2026.

De kortsiktiga nyckeltalen bedöms också som delvis uppfyllda men varierar stort med 8 nyckeltal helt uppfyllda, 3 delvis uppfyllda, 6 ej uppfyllda samt 1 som inte rapporterats. Det senare avser ett miljömål, återvinningsgrad, som mäts på årsbasis. Av de kortsiktiga nyckeltalen var det framför allt de finansiella som inte uppnås men även riktade hälsosamtal samt kontroll av säker mjukvara i regionen IT-miljö.

Se respektive målområde för fler detaljer.

Händelser av väsentlig betydelse

Sedan 1 januari 2026 har Regionservice och Fastighetsavdelningen flyttas organisatoriskt till Digitalisering och utveckling som samtidigt byter namn till Digitalisering och service. Informationsförvaltningsenheten har avvecklats sedan årsskiftet och kvarvarande personal har placerats dels inom Digitaliseringsavdelningen och dels inom Sekretariatet. Inom Digitalisering och service har 13 tjänster avseende utökad Vårdnäraservice (VNS) avvecklats per 28 februari. Vidare genomföres ytterligare en större omorganisation den 1 juli vilket innebär att Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen (HOSPA) och Samordningskansliet avvecklades samt att Läkemedelsenheten fördes över till förvaltningsområde Hälso- och sjukvård. Delar av uppdraget inom HOSPA som exempelvis kunskapsstyrning flyttas också till hälso- och sjukvården. De enheter inom avdelningarna som blir kvar kommer att placeras direkt under Direktör för ledningsstöd och beredskap. Detta som en del i arbetet med genomlysningen av regionens organisation och att effektivisera administrationen.

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.

Beslut om etablering av egen förmåga inom klinisk patologi har fattats vilket innebär att stora delar av digitaliseringsavdelningens medarbetare ansvarar för de insatser som krävs för att realisera detta. Det innefattar uppbyggnad av IT-infrastruktur, utveckling av integrationer mellan en rad olika verksamhetskritiska system, etablering av organisation inom IT och MT för att kunna förvalta de IT/MT-system som omfattas.

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. Ett nytt listningssystem kommer att utvecklas internt och beräknas vara färdig under slutet på året.

Masskadeövningen Vega 2.0 genomfördes den 19 maj och började där masskadeövning Vega 2024 slutade det vill säga från timme fem och framåt. Övningen syftade till att pröva Region Jämtland Härjedalens uthållighet och kapacitet att hantera en masskadehändelse från det akuta skedet och fem dagar framåt. Övningen utfördes som planerat. En utvärderingskonferens genomfördes i juni. Den slutgiltiga utvärderingen kommer presenteras i en rapport som väntas bli klar runt årsskiftet 2026/2027

Projektet för Inköp och ekonomi fortlöper och under våren har delprojektet Inköp- och lagerstyrning resulterat i en Färdplan Logistik för regionen. Färdplanen innehåller identifierade aktiviteter varav vissa är påbörjade och andra planerade. En logistiker är anställd från 1 maj och ska tillsammans med den nystartade ledningsgruppen för logistik, genomföra aktiviteterna och förvalta logistikplanen. Dessutom har ett inköpsanalys verktyg inhandlats som implementeras under hösten vilket kommer hjälpa region mot en mer strategisk inköpsfunktion och ge faktabaserade underlag för beslut om kategoristyrning, leverantörsutveckling och kostnadsoptimering. Inom Accelererad digitalisering har bland annat en pilot gällande en förbättrad digital arbetsplats genomförts. Syftet är att kunna tillhandahålla en mer ändamålsenlig och effektiv arbetsplats som är anpassad utifrån respektive funktions behov. Arbetet med schemaläggning pågår i syfte att förbättra planering och resursoptimering vilket minskar behovet av övertid, hyrpersonal och sena omprioriteringar.

Regionstyrelsen har beviljat igångsättningstillstånd för byggandet av Centrum för nära vård Funäsdalen (CVF) och bygglov har erhållits. Robusthöjande åtgärder ligger med i kalkylen. Första spadtaget togs den 1 juni och vid årsskiftet beräknas byggnaden ha "tätt tak".

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.

1 augusti trädde en ny lag in med syfte att förbättra konkurrensen i privat och offentlig verksamhet, Lagen om offentlig säljverksamhet (LOS). Den nya skärpta lagen påverkar möjligheten av t.ex. drift av caféer i egen regi. En utvärdering av

de verksamheter som kan beröras är inledd och diskussioner pågår nationellt.

Nya direktörer för Ledningsstöd och beredskap samt för HR-avdelningen har rekryteras under perioden och båda tillträder sina tjänster i mitten av september.

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

Målområde

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

Kommentar

Av de finansiella nyckeltalen uppnås målet för soliditet och skuldsättningstak under delåret medan leverantörstrohet delvis är uppfylld både för regionstyrelsen och regionen som helhet. Brutto- och nettokostnadsutvecklingen uppnås inte under perioden vare sig på regionnivå eller totalt för regionen.

Regionens miljöarbete med att minska klimatavtrycket fortsätter och vid delårsrapporten uppnås både andelen ekologiska och närproducerade livsmedel samt koldioxidutsläpp från resor. Målet för andelen HVO bränsle av total tankad bränsle uppfylls inte under perioden.

Målsättningen för läkemedelskostnadernas utveckling uppnås och är hittills lika stor som för riket i genomsnitt.

En rad åtgärder och aktiviteter pågår inom Regionstyrelsen för att nå en ekonomi i balans och nå målen i de finansiella nyckeltalen. För Regionstyrelsen pekar prognosen på att budgeten nås för 2026 på totalen men varierar mellan avdelningarna. För att skapa förutsättningar och stötta hälso- och sjukvården i omställningen och genomförandet av resultatförbättrande åtgärder har en ny funktion inrättats, Stöd och uppföljning. Målet är att fokusera på framdriften av nödvändiga aktiviteter för att minska kostnaden enligt de åtgärder som ligger i Verksamhetsplanen

Kortsiktiga nyckeltal	Utfall	Mål	Kommentar
 Soliditet (ökning) Exklusive ansvarsförbindelsen (RJH totalt)	-31	-33,2 %	
 Bruttokostnadsutveckling (RJH totalt)	2,9 %	-0,6 %	
 Nettokostnadsutveckling (RJH totalt)	3,3	-1,3 %	
 Leverantörstrohet (RJH totalt)	93 %	95 %	Regionen har förbättrat leverantörstroheten med 7 procentenheter sedan april 2026 men når inte målvärdet om 95%.
 Skuldsättningstak (RJH totalt)	14 %	16 %	
 Bruttokostnadsutveckling	2,37	-0,6 %	Bruttokostnaden ökar med ca 41 mkr jämfört med samma period föregående år. Knappt 60% av ökningen beror på ökade kostnader för sålda varor, en konsekvens av högre försäljning som ger ett positivt nettoresultat samt ökade kostnader för Köp av verksamhet som beror på

Kortsiktiga nyckeltal	Utfall	Mål	Kommentar
			Vårdval som har en indexuppräknad budget.
 Leverantörstrohet	92 %	95 %	Regionstyrelsen Leverantörsföljsamheten för Regionstyrelsen uppnås inte under perioden men har förbättrats med 10 procentenheter sedan april 2026.
 Kostnadsutveckling för läkemedel jämfört med riket (målet är att ha en kostnadsutveckling som är i nivå eller lägre än riket)	8,1	8,1 %	Under januari-augusti 2026 har läkemedel på recept ökat i kostnad med 8,5% jämfört med samma period 2025. Motsvarande förändring för riket är 7,4%. Läkemedel på rekvisition har ökat i kostnad med 5,8% jämfört med samma period 2025. I riket totalt är motsvarande förändring +10,8%
 Regionens koldioxidutsläpp från tjänsteresor och interna transporter inom alla verksamheter.	-42,7	-41 %	Obs saknar uppgifter om transfer från Big Travel. Utsläppen från resor och interna transporter är ca 43 procent lägre jämfört med 2019 års nivå vilket är bättre än målvärdet. Vid rapporteringstillfället saknas en uppgift om hyrbilsanvändningen. Denna kommer kompletteras i efterhand. Den totala resesträckan med flyg har ökat jämfört med motsvarande period 2025 och den totala resesträckan med tåg har minskat jämfört med motsvarande period 2025. SKRs klimatberäkningsverktyg har gått från att tidigare använda fyra distansindelningar för flygresor till att nu använda tre distansindelningar. Detta kan påverka beräkningarna. Distansen för tågresor är något lägre i år jämfört med motsvarande period 2025. Ca 43 % av den totala mängden bränsle som tankats under T1+T2 är HVO. Det har funnits tillfällen då HVO inte varit tillgängligt i Östersund eller andra delar av regionen vilket påverkar andelen HVO och således även klimatpåverkan från regionens fordonsflotta. Transport har under senaste månaderna haft några lånefordon som inte kunnat tankas

Kortsiktiga nyckeltal	Utfall	Mål	Kommentar										
			med HVO eller annat miljöbränsle.										
Återvinningsgrad (% av avfallet som sorteras för materialåtervinning) av det avfall som uppkommer i regionens verksamheter		42 %	Nyckeltalet följs upp på helår										
Andel HVO av totalt tankade mängder HVO, diesel och bensen.	43 %	55 %	Ackumulerat värde för T1+T2. Målvärdet uppfylls ej. Andelen HVO för maj-aug var 43,4 procent, delårsresultatet blev 43,0 procent HVO										
Andelen ekologiska, närproducerade och Norrlandsproducerade livsmedel	75,6 %	45 %	Obs, ej komplett. Saknas några uppgifter från Birka folkhögskola. Målet uppnås för delåret. Regionen köper in lokalt nötkött, fläskkött och fisk, även grönsaker köps in från lokala producenter när det är möjligt. Den nationella bristen på nötkött påverkar även Region Jämtland Härjedalen vilket inneburit att det tidvis varit svårt att köpa lokalt nötkött. Andelen ekologiska, närproducerade och Norrlandsproducerade livsmedel skiljer sig mellan olika måltidsproducerande enheterna i regionen. <table><tr><td></td><td>Andel eko, när- och Norrlandsproducerade livsmedel</td></tr><tr><td>Kaffe, te och choklad</td><td>46 %</td></tr><tr><td>Kostenheten</td><td>85 %</td></tr><tr><td>Birka</td><td>31 % (ofullständiga uppgifter)</td></tr><tr><td>Bäckedal</td><td>65 %</td></tr></table>		Andel eko, när- och Norrlandsproducerade livsmedel	Kaffe, te och choklad	46 %	Kostenheten	85 %	Birka	31 % (ofullständiga uppgifter)	Bäckedal	65 %
	Andel eko, när- och Norrlandsproducerade livsmedel												
Kaffe, te och choklad	46 %												
Kostenheten	85 %												
Birka	31 % (ofullständiga uppgifter)												
Bäckedal	65 %												
Hälsofrämjandeindex för chefer	5,18	5											
Hälsofrämjande index för regionstaben (mäts genom medarbetarenkäten där det högsta värdet är 6,0)	4,78	4,7											

Kortsiktiga nyckeltal	Utfall	Mål	Kommentar
 Total sjukfrånvaro - Andel sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid	5,1	5,5 %	

Status	Uppdrag	Kommentar
 Pågående enligt plan	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	Arbetet kan sägas bedrivas inom två huvudområden: effektivisering av arbetssätt och kostnadsreducering. Ekonomiavdelningen förenklar budgetprocessen och driver ett program för inköpsprocessen som ska effektivisera hantering, lagring och logistik. Ett nytt uppföljningsverktyg i Raindance för personalkostnader är infört och beräknas möjliggöra uteblivna ersättningsrekryteringar vid pensionsavgångar. HR-avdelningen utvecklar organisation och arbetssätt, inklusive ny HR-support, nytt schemasystem samt projekt för digital arbetsyta och effektiviserade HR-processer. Ledningsstöd och beredskap har genomfört organisationsförändringar och avvecklat chefsfunktioner för att minska kostnader. I arbetet med att utveckla det hälsofrämjande och förebyggande arbetet tas kostnadseffektivitet i beaktande. Digitalisering och Service arbetar strukturerat och strategiskt med sina vakanser och rekryteringar som ett led i att säkerställa en ändamålsenlig och effektiv IT-verksamhet. Stora insatser har genomförts för att sänka kostnaderna gällande Microsoft-licenser då dessa är en av verksamhetens största enskilda utgifter samtidigt som kraftiga prisökningar aviserade. I arbetet med Östersunds sjukhus utvecklingsplan (ÖSUP) tas bl a hänsyn till hur man ska säkerställa värdet på regionens byggnader och genomföra underhåll och investeringar på rätt sätt. Regionservice ser över sin organisation för att möta verksamhetens behov på ett mer effektivt sätt.
 Pågående enligt plan	Minska miljö- och klimatpåverkan.	Verksamheterna arbetar aktivt med miljöfrågorna utifrån de möjligheter som finns att påverka kopplat till de olika verksamheterna. Eftersom ansvaret för det interna miljöarbetet är organiserat inom Sekretariatet pågår där en rad övergripande utvecklingsinsatser. De flesta aktiviteter inom

Status	Uppdrag	Kommentar
		uppdraget pågår enligt plan. En ny minskningslista är framtagen och har skickats ut till verksamheter och miljöombud. Ett förslag har lämnas till regionledningen om att regionen ska genomföra en egen resevaneundersökning. Arbete med att kartlägga materialeffektiva produkter har påbörjats.
● Avslutad/klar	Nämnder bjuds in till styrelsesammanträden under 2026 vid behov för en fördjupad dialog om respektive nämnds verksamhet. Det i syfte att särskilt bevaka nämndernas arbete med effektiviseringar och åtgärder för att nå en ekonomi i balans.	Regionstyrelsen och nämnderna arbetar fortsatt med åtgärder utifrån det ekonomiska läget. Sekretariatets funktioner stödjer arbetet med beslutsunderlag. I regionstyrelsens plan och budget för 2026 finns angivet att nämnder ska bjudas in till regionstyrelsens sammanträden vid behov.
◆ Pågående enligt plan	Minskning av energianvändningen sker i enlighet med bestämmelserna i direktiven om energieffektivitet (EED) och om byggnaders energiprestanda (EPBD).	Då Regionen inte har någon energiingenjör som kan ta fram rätt miljöaspekter samt att prioritera dessa har det istället tagits in en konsult som har börjat inventera för att få fram energi- och miljöåtgärder under 2026.
◆ Pågående enligt plan	Minska matsvinnet jämfört med föregående år .	Arbetet begränsning av matsvinn är ständigt pågående. En pågående aktivitet är införande av digital beställning av patientmat som pågår i ett pilotprojekt med lyckat utfall.

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

◆ Kommentar

Uppdragen pågår enligt plan och de flesta aktiviteter har påbörjats. Verksamheten arbetar med stödande insatser för säker vård, förebyggande folkhälsoarbete och utveckling av Nära vård. Både i samverkan med förvaltningsområde hälso- och sjukvård men också med kommunerna. Inom tillgänglighetsområdet har bland annat en vårdlotsfunktion införts och inom det nationella nätverket för Tillgänglighetssamordnarna har medverkan funnits i arbetet med att utveckla statistik, uppföljning och nationell rapportering. I det förebyggande folkhälsoarbetet görs riktade insatser med fokus på barn och unga samt bidrar till utvecklingsarbete gällande levnadsvanor och våldsutsatthet. Arbetet med att uppmärksamma våldsutsatthet fortsätter att utvecklas, resurscentrum för hedersrelaterat våld är under utvärdering och i planeringsfas för det fortsatta arbetet. Vidare sker arbete med att utveckla första linjen för psykisk hälsa.

Status	Uppdrag	Kommentar
◆ Pågående enligt plan	Tillhandahåll en säker vård, där vårdskador förebyggs.	Verksamheten bidrar på olika sätt med att stödja hälso- och sjukvården med en säker vård. Det görs genom samverkan med olika funktioner inom hälso- och sjukvård. Aktiviteter

Status	Uppdrag	Kommentar
		genomförs inom ramen för det som tidigare organiserades under "Hospa centralt", men som nu är placerat direkt under direktör Ledningsstöd och beredskap. Bland annat arbetas det med att sammanställa avvikelser i vårdens övergångar och det görs också en översyn av hur flödet kan digitaliseras. Beställarenheten har regelbunden dialog med flera funktioner inom patientsäkerhet där såväl beställning, uppföljning och särskilda ärenden diskuteras. Regelbundna leverantörssträffar, lokalt primärvårdsråd och informationsträffar för chefer leder till ett agilt arbete med beställning och uppföljning.
 Pågående enligt plan	Upprätthåll en robust och säker läkemedelshantering samt tillse att antibiotika förskrivs restriktivt.	Inom läkemedelsområdet pågår arbete med att öka robusthet och inköp för att öka lagren och förvaring av läkemedel. 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.
 Pågående enligt plan	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	Flera aktiviteter är genomförda och avslutade inom ramen för den organisatoriska enhet som tidigare kallades "Hospa centralt" men som nu ingår direkt under direktör. Bland annat har en vårdlotsfunktion införts i enlighet med beslut i Hälso- och sjukvårdsledningen och inom det nationella nätverket för Tillgänglighetssamordnarna har medverkan funnits i arbetet med att utveckla statistik, uppföljning och nationell rapportering samt har stöd getts till hälso- och sjukvården kopplat till tillgänglighet Utifrån uppföljning av tillgänglighet samverkar beställarenheten med berörda för att förbättra hos aktuella enheter. Inget samarbete med väntetidssamordnare då tjänsten för närvarande inte är tillsatt pga omorganisation. Dock finns andra funktioner att samverka med.
 Pågående enligt plan	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.	Ett flertal aktiviteter pågår inom ramen för den organisatoriska enhet som tidigare kallades "Hospa centralt" men som nu ingår direkt under direktör. Bland annat pågår arbete med att stärka implementering av vårdförlopp, fortsatt arbete med remissprocessen samt stödjer projektledare till Glesbygdprojektet Ragunda /Bräcke som ingår som en del i statens satsning på projektet samordnad utveckling för god och

Status	Uppdrag	Kommentar
		nära vård i glesbygdsperspektiv.
 Pågående enligt plan	Stödja förändring av levnadsvanor och andra riskfaktorer för ohälsa, samt främja psykisk hälsa och uppmärksamma våldsutsatthet.	Merparten av aktiviteterna pågår enligt plan. När det gäller arbete för att främja barn och ungas psykiska hälsa har informationsinsatser genomförts riktat mot vårdnadshavare i årskurs 8, stöd har beviljats för utveckling av anonymt chatstöd samt att resurser har möjliggjorts för fortsatt arbete utveckling av första linjen för psykisk hälsa. När det gäller levnadsvanor pågår bland annat en översyn av utbildningsinsatser samt riktade satsningar rörande fysisk aktivitet med stöd av statsbidrag bland annat genom utbildningsinsatser, nätverksträffar och utvecklingsarbete. Arbetet med hedersrelaterat våld och med att uppmärksamma våldsutsatthet i hälso- och sjukvården befinner sig i en utvecklingsfas med pågående utvärdering, framtagande av nytt avtal och modellutveckling för hur vården kan organiseras. Arbetet med att stödja genomförandet av prioriterade åtgärder utifrån GAP-analys av vårdprogram levnadsvanor går delvis långsamt och är beroende av att beslut fattas i ledningsgrupper. När det gäller att stödja hälso- och sjukvården med planering, genomförande och uppföljning inväntas direktiv inför kommande planeringsperiod.
 Pågående enligt plan	Verksamheten ska fortsätta arbeta för tillgängliga läkemedel med hjälp av en trygg läkemedelsförsörjning och aktiv resthantering.	Arbetsätt har införts med intern resthantering, samarbete med leverantör och övriga regioner i norr samt med publicering för att nå ut till alla verksamheter vid vårdgivarwebben

Tandvård – God och tillgänglig tandvård i hela Jämtland Härjedalen.

Kommentar

Beställning av tandvård har genomarbetats och uppdaterats, uppföljning har inte kunnat utvecklas på grund av personalläge. Vid förändringar i högkostnadsskyddet lyftes farhågor för undanträngningseffekter som ännu inte har setts men följs fortsatt upp regelbundet. Regelbunden dialog sker med kliniker för att verka för att barntandvården i större utsträckning fördelas jämnt mellan de utförare som finns i länet.

Status	Uppdrag	Kommentar
◆ Pågående enligt plan	Verka för att såväl akut som förebyggande tandvård ges till både barn och vuxna, och att tandvårdens roll som hälsofrämjande instans stärks.	Beställarenheten arbetar genom uppsökande verksamhet samt utbildning av kommunal personal för utbildning och information om F-intyg. Reviderade riktlinjer skickades ut i januari.
◆ Pågående enligt plan	Tillhandahåll en säker tandvård, där vårdskador förebyggs.	Beställningsunderlaget har genomarbetats, bland annat kring en juridisk fråga. Uppföljningen har inte utvecklats då resursen på enheten saknas pga anställningsstopp. Enheten arbetar just nu med att stärka en säker informationsöverföring.
◆ Pågående enligt plan	Tillhandahålla tandvård med hög kvalitet, där förbättringsarbete utifrån kvalitetsresultat ständigt pågår.	Beställningen har genomarbetats, bland annat kring en juridisk fråga. Uppföljningen har inte utvecklats då resursen på enheten har saknats pga anställningsstopp.
◆ Pågående enligt plan	Utvärdera konsekvenser och undanträngningseffekter med anledning av förändringar i högkostnadsskyddet för tandvård.	Farhågor har lyfts i politiskt råd för vårdvalen och Regionstyrelsen. Dialog har förts med folktandvården på leverantörsträff. Dialog har även förts med övriga regioner tillsammans med SKR. Ännu har det inte kommit signaler på undanträngningseffekter.
◆ Pågående enligt plan	Verka för att barntandvården i större utsträckning fördelas jämnt mellan de utförare som finns i länet.	Beställarenheten har haft dialog med flera kliniker med tydlig återkoppling som ett led för att de ska behålla barnavtal.

Regionalt utvecklingsansvar – Utvecklingskraft i hela Jämtland Härjedalen.

◆ Kommentar

Inom regionen pågår flera aktiviteter inom området. En viktig del av Natos baskrav är förmågan att omhänderta masskadehändelse och övningen Vega 2.0 har genomförts. Regionens deltagande i Övning för totalförsvaret, ÖTF, har fortsatt under våren med bland annat en övning för regionstyrelsen. Det görs också stora insatser inom försörjningsberedskap, och där rör det sig framåt men det är mycket som återstår.

Status	Uppdrag	Kommentar
◆ Pågående enligt plan	I samverkan med relevanta aktörer arbeta för ökade satsningar på transportinfrastruktur i Jämtlands län samt identifiera behov utifrån kraven på värdlandsstöd och NATO:s grundläggande krav för civilt försvar. (RS, RUN)	Inom regionen pågår flera aktiviteter inom området. En viktig del av Natos baskrav är förmågan att omhänderta masskadehändelse och övningen Vega 2.0 har genomförts. Regionens deltagande i Övning för totalförsvaret, ÖTF, har fortsatt under våren med bland annat en övning för regionstyrelsen.

Status	Uppdrag	Kommentar
		Det görs också stora insatser inom försörjningsberedskap, och där rör det sig framåt men det är mycket som återstår.

Kultur – Tillgängligt kulturutbud i hela Jämtland Härjedalen.

◆ Kommentar

Folkhälsoenheten har ett tätt samarbete med område kultur kring uppdraget. En plan för ett samlat koncept och fortsatt arbete som i högre grad inkluderar hälso- och sjukvården är under utveckling.

Status	Uppdrag	Kommentar
◆ Pågående enligt plan	Fortsätta utveckla arbetet med kultur och hälsa. (RS+RUN)	Folkhälsoenheten har ett tätt samarbete med område kultur kring uppdraget. En plan för ett samlat koncept och fortsatt arbete som i högre grad inkluderar hälso- och sjukvården är under utveckling. I maj träffades samverkansarenorna Kultur-z och Folkhälso-z där nuläge och utvecklingsmöjligheter diskuterades.

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

◆ Kommentar

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.

Folkhälsoenheten stödjer hälso- och sjukvården i det hälsofrämjande och förebyggande arbetet, aktiviteter för att stärka förutsättningarna att perspektiven uppmärksammas i patientmöten samt för att öka kunskapen om skydds- och riskfaktorer prioriteras. Utvecklingsarbeten sker inom levnadsvanor, våldsutsatthet och våldsförebyggande arbete samt psykisk hälsa och för att utveckla första linjen för unga.

Ett prioriterat område är att i samverkan genomföra insatser som främjar ungas psykiska hälsa. Folkhälsoenheten håller ihop ett våldsförebyggande projekt som riktar sig främst mot gymnasieskolor där ungas delaktighet är prioriterat. Vidare utvecklas arbetet med föräldraskapsstöd och förebyggande information som når invånare.

Inom rättighetsfrågor har en utredning om hur regionen kan jobba med rättighetsbaserade frågor genomförts. Inom samiska utvecklingsfrågor har arbete med dialog och samråd prioriterats och kommer fortsätta att utvecklas under hösten. Riktade hälsosamtal utförs ännu inte som förväntat. Genomförandegraden är hittills mycket låg, handlingsplaner har begärts in från samtliga hälsocentraler genom hälsovalet. Folkhälsoenheten erbjuder stöd i arbetet.

IT-säkerhet- och informationssäkerhetsfunktionerna har samlats inom avdelning Digitalisering för att

skapa bättre förutsättningar att driva ett systematiskt säkerhetsarbete framåt. Utvecklingsmodellen fortsätter att utvecklas och förankras i hela regionen, detta leder till ett bättre nyttjande av regionens digitala lösningar såväl som den organisation och kompetens som arbetar med detta. Avdelningen 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.

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.

Kortsiktiga nyckeltal	Utfall	Mål	Kommentar
 Andel genomförda riktade hälsosamtal utifrån listade personer	2,5 %	20 %	Fortsatt låg måluppfyllnad vad gäller Riktade Hälsosamtal. Flera hälsocentraler har inte genomfört samtal i år. Handlingsplaner har begärts in från samtliga utförare genom hälsovalet, Folkhälsoenheten stödjer arbetet med att följa upp dessa.
 Hög säkerhet hos mjukvara som körs i regionens IT-miljö genom inventering och kontroll	43	70 %	Regionens IT-system kontrolleras regelbundet för att säkerställa hög säkerhet.
 Hög säkerhet i nätverksansluten hårdvara	60 %	70 %	Regionen arbetar med säkerhetsövervakning och aktiv förvaltning för att ständigt förbättra säkerheten i IT-infrastrukturen.

Status	Uppdrag	Kommentar
 Pågående enligt plan	Stödja verksamheten i arbetet med förvaltning och utveckling av kompetensförsörjningsarbete och särskilt prioritera insatser för att stärka omställning (RS)	Inriktningsbeslut har tagits i maj 2026 att ta fram en plan för framtida kompetensförsörjning inom Hälso- och sjukvårdens förvaltningsområde. Därtill driver Hälso- och sjukvårdens förvaltningsområde kompetenshöjande insatser då relevant kompetens ofta är svår att rekrytera. Grundmodell för karriärvägar är framtagen i grunduppdraget till HR. Inför fortsatt arbete söks finansiering. Inom ramen för lönebildning och budget för för löneöversyn 2026 har prioriteringar gjorts av vissa befattningar där behovet bedömdes störst samt utifrån jämförelse med andra regioner och kommuner.

Status	Uppdrag	Kommentar
 Pågående enligt plan	Regionstyrelsen ska i samverkan med nämnderna prioritera insatser för att främja det psykiska välbefinnandet hos unga och unga vuxna.	Majoriteten av aktiviteterna pågår enligt plan bland annat utveckling av strukturer för ungdomars delaktighet, samverkan med civilsamhället, evidensbaserade program i skolan, våldsförebyggande arbete, efterlevandestöd vid suicid, kampanjer samt utveckling av första linjen för barn och ungas psykiska hälsa. Under perioden har flera konkreta insatser genomförts, till exempel informationsutskick till vårdnadshavare och publicering av stödmaterial på websidor. Våldsförebyggande projekt med fokus på SEXIT löper på enligt plan. Stöd och samverkan med civilsamhällets aktörer fortsätter att utvecklas bland annat genom stöd till pilotarbete för utveckling av chatstöd, förslag på fortsatt partnerskap kring brukarinflytande samt dialog kring nätverksarbete och fokusveckor. Arbetet med samverkan med Kommunförbundet och kommunerna fortsätter i flera spår, kring barn och ungas hälsa generellt och särskilt kring efterlevandestöd vid suicid och föräldraskapsstöd. En aktivitet kring utveckling och implementering av utbildningskatalog psykisk hälsa är tillfälligt pausad på grund av resursbrist men planeras att återupptas.
 Pågående enligt plan	Stödja nämnder med insatser som främjar jämlikhet i verksamheterna och ta fram ett underlag för ett långsiktigt arbete med utgångspunkt i rättighetsbaserade frågor. (RS)	Arbetet med att ta fram underlag för ett långsiktigt arbete med utgångspunkt i rättighetsbaserade frågor fortskrider enligt sedan tidigare pågående utredning och ska resultera i rekommendationer till ledningen mot slutet av året. Parallellt pågår ett mer operativt utvecklingsarbete kring mänskliga rättigheter, jämlikhet och inkludering genom utbildning, samverkan och utvecklingsinsatser. Insatserna har särskilt fokuserat på rättighetsbaserade och normmedvetna perspektiv för att minska stigma och diskriminering samt stärka tillgången till likvärdiga och jämlika verksamheter.
 Pågående enligt plan	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.	Aktiviteter för att stärka förutsättningar för hälsofrämjande och förebyggande arbete i patientmöten samt för att öka kunskapen om skydds- och riskfaktorer fortskrider i stort enligt plan. När det gäller levnadsvanor pågår bland annat en översyn av utbildningsinsatser samt riktade satsningar rörande fysisk aktivitet med stöd av statsbidrag bland annat genom utbildningsinsatser, nätverksträffar och utvecklingsarbete. Arbetet med hedersrelaterat

Status	Uppdrag	Kommentar
		våld och med att uppmärksamma våldsutsatthet i hälso- och sjukvården befinner sig i en utvecklingsfas med pågående utvärdering, framtagande av nytt avtal och modellutveckling för hur vården kan organiseras. Det finns fortsatt behov att stärka det mer övergripande och strategiska arbetet, arbetet med att stödja genomförandet av prioriterade åtgärder utifrån GAP-analys av vårdprogram levnadsvanor går delvis långsamt.
◆ Pågående enligt plan	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)	Kartläggning av samhällsviktig verksamhet och skapa säkerhet och robusthet inför oönskade händelser genom framtagande av beredskapsplaner och reservrutiner pågår. Några verksamheter har färdiga rutiner medan andra inte kommit lika långt i sitt arbete. Dessa kommer inte att hinna färdigställas innan årsskiftet
◆ Pågående enligt plan	Samiska språk och samisk kultur ska vara synlig och närvarande i Regionens lokaler och digitala forum genom successiva översättningar och en ökad användning av samiska språk.	Arbete pågår, delvis utifrån beslutad språkplan. Översättning av delar av regionens hemsida har prioriterats.
◆ Pågående enligt plan	Verka för ökad samisk kulturkompetens och att samers rättigheter är kända och implementeras.	Folkhälsoenheten har utarbetat interna rutiner och riktlinjer kopplat till lagefterlevnad som samisk förvaltningsmyndighet. Arbete pågår med att utveckla stödmaterial till verksamheter för att stärka kompetensen i samisk kultur och minoritetslagens innebörd.
◆ Pågående enligt plan	Bistå med stöd till verksamhet för att möjliggöra en hälsofrämjande arbetsmiljö som bibehåller och stärker medarbetares hälsa (RS).	Arbete med att stötta i tidiga insatser och i rehabilitering för att sänka sjukfrånvaron pågår enligt plan. Här pågår även ett arbetet med att stärka ledningsgrupperna och chefer i kunskap kring psykisk hälsa och tidiga tecken samt en dialog om arbete samt förutsättningarna att sänka sjukfrånvaro och förbättra arbetsmiljön. Sjukfrånvaronivån ökar inte i senaste mätning. Underlag, metoder och stöd i att organisera för återhämtning används också som en del i arbetsmiljöarbeten tillsammans med andra insatser för att stärka arbetsmiljön både på organisation-, grupp- och individnivå. Hållbart ledarskap, hållbart medarbetarskap och organisatoriska förutsättningar är stora delar i att nå en god arbetsmiljö.

Status	Uppdrag	Kommentar
		Forskning- och utbildningsavdelningen professionaliserar och strukturerar forsknings- och utbildningsinfrastruktur för att minska press och stress vid mottagande av studenter vid VFU och genomförande av utbildningsinsatser samt underlätta för verksamheter att bereda tid och möjlighet för forskningsaktiviteter.
◆ Pågående enligt plan	Realisera arbetssätt som bidrar till att utveckla och anpassa tekniska lösningar utifrån verksamhetens utvecklingsbehov.(RS)	Enheterna arbetar kontinuerligt med att utveckla tekniska lösningar och flera initiativ pågår. Inom Sekretariatet har en rutin för hantering av journalbegäranden från regionens ömsesidiga försäkringsbolag (LÖF) i portalen LJUS genomförts. Under året har enheten implementerat e-tjänst för automatisk diarieföring av ärenden. Forskning och utbildning inför Kompetensportalen som det verktyg som ska användas i utbildningssammanhang för att presentera och dokumentera utbildningsverksamhet och personalens kompetens.
◆ Pågående enligt plan	Externa medel för forskningsrelaterade studier och utvecklings- och implementeringsarbeten ska öka.	Verksamheten arbetar med att uppmuntra forskare att söka medel i Regionens regi. Projektcontroller har flyttas till forskningsenheten för att bistå forskare i projektekonomiska frågor.
◆ Pågående enligt plan	Förebygga och upptäcka välfärdsbrott genom informationsinsatser samt analysera och värdera risker.	Informationsinsatser om Region Jämtland Härjedalens arbete med välfärdsbrott har genomförts under året med uppdaterad information på Insidan. Vidare har APT material för respektive förvaltning tagit fram och finns tillgängligt som stöd- och dialogmaterial till chefer. I materialet ingår även en framtagen animerad informationsfilm.
● Avslutad/klar	Följa upp att den interna kontrollen av finansverksamheten har utförts i enlighet med reglemente för finansverksamheten.	Kontroller och genomförts enligt framtagen rutin för att uppfylla regionens regelverk.
◆ Pågående enligt plan	I samband med beslutad inriktning för arbetet med Östersunds sjukhus utvecklingsplan ska också utredning avseende kort- och långsiktig extern finansiering påbörjas.	Arbetet pågår tillsammans med ekonomienheten och ska slutredovisas till regionstyrelsen i början på 2027.

Ekonomisk analys

Intäkter och kostnader i tkr	Ack utfall	Ack budget	Bud-Utf Diff	Ack utfall fg år	Ack utf-Ack fg år Diff	Utfall diff %
Patientavgifter	2 112	600	1512	569	1 543	271,1 %
Försäljning	301 013	255 565	45 448	284 906	16 107	5,7 %
Erhållna bidrag	278 190	158 267	119 924	232 373	45 818	19,7 %
Övriga intäkter	2 552	4 034	-1 482	2 853	-301	- 10,6 %
Summa Intäkter	583 868	418 466	165 402	520 702	63 166	12,1 %
Personalkostnader	-443 420	-644 500	201 080	-437 352	-6 068	1,4 %
Köpt riks- och regionvård	-3 860	-5 727	1 866	-4 438	577	- 13,0 %
Köp av verksamhet	-740 952	-627 943	-113 009	-727 550	-13 401	1,8 %
Verksamhetsanknutna tjänster	-8 125	-4 587	-3 538	-8 129	4	-0,1 %
Inhyrd bemanning	0	0	0	0	0	0,0 %
Läkemedel	-21 639	-24 676	3 037	-26 146	4 508	- 17,2 %
Sjukvårdsart, övr mat o varor	-134 804	-114 606	-20 198	-123 953	-10 850	8,8 %
Lämnade bidrag	1 337	-9 141	10 479	-5 255	6 592	- 125,4 %
Fastighetskostnader	-82 865	-95 238	12 373	-80 548	-2 317	2,9 %
Konsultkostnader	-108 027	-114 317	6 291	-95 957	-12 069	12,6 %
Övriga kostnader	-132 114	-152 136	20 022	-134 722	2 608	-1,9 %
Avskrivningar/finansnetto	-100 349	-82 969	-17 380	-89 746	-10 603	11,8 %

Intäkter och kostnader i tkr	Ack utfall	Ack budget	Bud-Utf Diff	Ack utfall fg år	Ack utf- Ack fg år Diff	Utfall diff %
Summa Bruttokostnader	-1 774 817	-1 875 841	101 023	-1 733 797	-41 020	2,4 %
Summa Verksamhetens nettokostnader	-1 190 949	-1 457 375	266 425	-1 213 095	22 146	- 1,8 %

Ekonomiskt utfall mot föregående år

Regionstaben

Under perioden jan-aug 2026 uppgick intäkterna till 4542,6 mkr vilket var 72,9 mkr högre jämfört med motsvarande period föregående år. De högre intäkterna beror på högre erhållna statsbidrag +64,1 mkr samt högre försäljning från förråd och hjälpmedel +12,7 mkr medan EU-bidrag minskade med -10,0 mkr då flera av dessa projekt avslutas under 2026. Övriga intäkter tillsammans med övrig försäljning var även dessa 7,1 mkr högre än föregående år.

Bruttokostnaden för delåret 2026 uppgick till 989,7 mkr vilket var 28,5 mkr högre jämfört med samma period föregående år. Personalkostnaden ökade med 2,6 mkr och kostnaden för konsulter ökade med 11,9 mkr. Det beror i huvudsak på Digitalisering som tagit över flera kostnader från Hälso- och sjukvården samt ökad takt i fastighetsportföljen för förstudier samt i utvecklingsportföljen i syfte att skapa förutsättningar för verksamheten att lyckas med de olika åtgärder som bedrivs för att minska kostnaderna. Även kostnad för sålda varor ökade med 10,9 mkr, en konsekvens av ökad försäljning, se ovan. Sjukresor ökade med 4,5 mkr medan kostnad för IT-system och IT-utrustning minskade med 3,9 mkr. All övrig omkostnad ökade totalt sett med 2,6 mkr.

Sammantaget innebar detta en positiv nettokostnadsavvikelse för perioden med 44,4 mkr jämfört med samma period föregående år.

Vårdval

För delåret 2026 var avvikelsen för nettoresultatet negativt jämfört med samma period föregående år och uppgick till -22,3 mkr. Avvikelsen beror huvudsakligen på uppräknigen av LPIK som för helår 2026 uppgick till drygt 30 mkr.

Ekonomiskt resultat jämfört med budget

Regionstaben

Intäkterna uppgick till 452,6 mkr för delåret 2026 vilket var 39,7 mkr bättre än budget. Den positiva avvikelsen beror främst på högre försäljning från förråd och hjälpmedel +24,1 mkr men även på högre statsbidrag +14,3 mkr.

För perioden jan-aug 2026 uppgick bruttokostnaden till 989,7 mkr vilket var 214,4 mkr bättre än budget. Den positiva avvikelsen beror framför allt på följande orsaker:

- Lägre kostnader under regiongemensamt +197,5 mkr avser främst pensionskostnader, men den bygger på externa prognoser vilket gör att den kan förändras över året.
- Personalkostnader för övriga avdelningar var tillsammans +11,1 mkr bättre än budget. Den positiva avvikelsen förklaras till viss del av "semestereffekten" under juli och augusti vilken kommer att minska resterande månader men också till följd av de omstruktureringar som genomförts i regionstaben där tjänster avvecklas under året.
- Högre kostnad för sålda varor -20,2 mkr vilket beror på den högre försäljningen, se ovan.
- Lägre fastighetskostnader +8,7 mkr som huvudsakligen beror på lägre elavgifter, lägre reparation och underhåll samt lägre kostnader för extern lokalhyra än budget.
- Lägre kostnader för konsulter +6,3 mkr vilket framför allt beror utvecklings- och fastighetsportföljen som är budgeterad linjärt men där utfallet är mer ojämnt fördelat.
- Lägre övriga kostnader +5,1 mkr vilket framför allt beror på lägre kostnader för programvara samt inköp av datautrustning av mindre värde.
- Alla övriga omkostnader var tillsammans +5,6 mkr bättre än budget.

Sammantaget innebär detta att nettokostnaden för perioden var 254,1 mkr bättre än budget.

Vårdval

Resultatavvikelsen jämfört med budget för perioden jan-aug 2026 var positiv och uppgick till 12,3 mkr. Fördelningen per område redovisas nedan:

- Hälsoval kapitering: **+4,6 mkr** (Medel som är avsatta för ersättning till AT-, ST läkare, PTP psykologer samt Riktade hälsosamtal har inte nyttjats såsom budgeterat.)
- Privata vårdgivare: **+4,3 mkr** (Högre intäkter +0,8 mkr samt ett lägre antal

besök hos fysioterapeuter än budgeterat +2,5 mkr vilket förklaras av att ett par etableringar varit vilande under första halvåret).

- Beställartandvård: **+3,4 mkr** (Avvikelsen beror dels på att beställartandvården avseende nödvändig-och särskild tandvård utnyttjats i mindre omfattning än budgeterat men också att ersättning för barntandvård var lägre än budget, +1,3 mkr under perioden och detta förklaras av ändrad princip att ersättning endast utgår för undersökta barn i enlighet med avtalet.)

Resultatförbättrande åtgärder

Regionstyrelsens arbete med att nå en ekonomi i balans fortsätter inom samtliga verksamheter och är ett krav då ingen verksamhet förutom Vårdval fått en uppräknad budgetram för 2026. Detta innebär att verksamheterna måste omstrukturera och hitta nya arbetssätt för att klara av uppdraget med färre medarbetare. En stor utmaning då regionstyrelsens arbete med att accelerera digitaliseringen, effektivisera administrationen och förbättra inköpsprocessen är en förutsättning för att övriga nämnder och förvaltningar skall ha en möjlighet att fortsatt jobba med förändringsarbetet för att både på kort och långsikt minska kostnaden.

I tabellen nedan redovisas de åtgärder och aktiviteter som föreslogs i verksamhetsplanen för 2026.

I miljoner kronor		Period jan-aug		
Aktivitet	Bedömd helårs effekt enl VP	Utfall 2026	Utfall 2025	Förändring
Flexibel arbetsplats	3,3	-2,0	-5,7	3,8
FBTÅS	4,0	-25,6	-26,0	0,4
Övrigt*	8,2	-13,6	-19,6	6,0
Delsumma	15,5	-41,2	-51,4	10,2
Personalkostnad**	12,7	-117,4	-120,7	3,3
Totalt	28,2	-386,9	-393,0	13,4
	Utfall 2025-12	Utfall 2026-08	Utfall 2025-08	Förändring aug-26/aug-25
OÅA***	569,1	577,5	579,2	-1,8

**) Avser flera olika beslut som att minska kostnader för icke verksamhetskritiska inköp, minska resande samt övriga åtgärders för att nå en ekonomi i balans.*

***) Personalkostnad exklusive Digitalisering och service som ökat sin kostnad med totalt 10,3 mkr, se nedan kommentarer.*

****) Avser omräknad årsarbetskraft som motsvarar antal heltidstjänster.*

De aktiviteter som ingår avser att reducera antal tjänster inom administration och ledning, inköpsprocessen med lagerstyrning, adekvat produktutbud och behöriga beställare samt flexibel arbetsplats genom att säga upp externa hyreskontrakt.

Beslutet om inköpsstopp fortsätter gälla under 2026 och avser alla inköp som inte är verksamhetskritiska.

Även beslutet om anställningsstopp fortsätter gälla med vissa undantag för att ha möjlighet att fortsätta arbetet med att utveckla och effektivisera administrationen i region. Det är inom Inköp och upphandling och Digitaliseringsavdelningen som undantas beslutet och där respektive direktör ansvarar för att hantera eventuella undantag.

Personalkostnaden har ökat med 7,0 mkr mellan åren och beror framför allt på de undantag som gjorts för Digitalisering och service som har ökat personalkostnaden med 10,3 mkr medan övriga avdelningar totalt minskat personalkostnaden med 3,3 mkr. Jämfört mot budget var motsvarande siffra +11,1 mkr för perioden där en "semestereffekt" påverkat avvikelsen positivt. Denna effekt kommer att minska under resterande månader.

För nyckeltalet omräknad årsarbetskraft (OÅA) vilket motsvarar antal heltidstjänster syns en minskning med 1,8 jämfört med samma period föregående år och beror huvudsakligen på omstruktureringen inom Samordningskansliet och Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen där bland annat en enhet har avvecklats sedan årsskiftet och flera funktioner och tjänster inte ersatts efter avgångar. Totalt har OÅA minskat med 8,9 för dessa båda avdelningar. Sedan den 28 februari har den utökade servicen inom Vårdnära service (VNS) avvecklats med totalt 10 tjänster. Avvecklingen har skett i nära samarbete med berörda verksamheter och flera enheter har redan minskat omfattningen av den utökade servicen eftersom den inte fullt ut kunnat bemannas. Sedan början av april pågår ett pilotprojekt, Vårdnära städ, som bemannas med 4,0 OÅA. Totalt sett innebär detta en nettoökning av OÅA med 3,1 för Regionsservice. Övriga avdelningar inom Digitalisering och service har ökat med 2,8 vilket ligger i linje med det beslutet som beskrivs ovan. Övriga avdelningar har tillsammans minskat antal OÅA med 1,2.

Sedan årsskiftet ökade OÅA med 8,21 och beror framför allt på Regionservice under Digitalisering och service som ökat med 16,5 OÅA medan övrig verksamhet tillsammans minskade OÅA med 8,25.

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 och bemannas av befintlig personal 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 perioden. Dels för att få en bild av utvecklingen och framstegen i de olika projekten och aktiviteterna som drivs i verksamheterna och dels erbjuda stöttnen där oklarheter eller problem uppstått för att få framdrift i åtgärderna. Under senaste månaden har flera möten skett på verksamhetsnivå för att stötta och hjälpa verksamheterna att fortsätta arbetet med att nå målen.

Nedan tabeller med stoppljussignaler visar på hur Hälso- och sjukvården och Regionstyrelsen bedömer att arbetet med de resultatförbättrande åtgärderna som ligger i respektive 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

Regionstyrelsen:

Status åtgärder	Belopp	Andel
	26 000	84%
	2 200	7%
Σ uppdaterade åtgärder	28 200	100%

Regionstyrelsen rapporterar inga förändring jämfört med tidigare rapport utan bedömer att besparingsåtgärderna om 28,2 mkr på årsbasis kommer att uppnås. Majoriteten av åtgärderna har status grön och endast en liten del 7% behöver viss stöttning av Stöd och uppföljning. Under senaste månaden har vissa justeringar gjorts där effekten av omstruktureringar inom HR-avdelningen ökat något medan effekter från övriga åtgärder minskat något vilket innebär att nettoresultatet är oförändrat.

Det största åtgärderna i status grön avser framför allt omstrukturering och omorganisation inom Ledningsstöd och beredskap, HR-avdelningen samt Regionservice där flera administrativa tjänster avvecklats. Även ett antal cheftjänster har fasats ut till följd av omorganisationen bland annat har två avdelningar lagts ned vilket inneburit att två avdelningscheftjänster avvecklats. Övrig personal har flyttats till ny avdelning som ligger direkt under Ledningsstöd och beredskapsdirektören. Från och med årsskiftet avvecklades enhetscheftjänsten för Informationssäkerhetsenheten där övrig personal flyttats till andra enheter. Projektet flexibel arbetsplats har också inneburit att externt hyrda lokaler har sagts upp vilket kommer ge en kostnadsminskning under 2026. Flera aktiviteter relaterat till inköpsprocessen har genomförs, bland annat omförhandling avtal för M365.

Hälso- och sjukvårdsnämnden:

Status åtgärder per division	Division Kirurgi		Division Medicin		Division Nära vård		Totalt HS	
	Belopp	Andel	Belopp	Andel	Belopp	Andel	Belopp	Andel
	45 200	84%	25 100	36%	48 150	59%	118 450	57%
	2 600	5%	20 900	30%	26 850	33%	50 350	24%
	6 250	12%	24 700	35%	6 700	8%	37 650	18%
Σ status uppdaterade åtgärder	54 050	100%	70 700	100%	81 700	100%	206 450	100%
Ej statussatta åtgärder	0	0%	0	0%	0	0%	9 550	4%

Ny bedömning har gjorts under delåret och Hälso- och sjukvården är fortsatt i behov av stöd av den nya funktionen. De bedömer att 57% av

besparingsåtgärderna går enligt plan men att behov av stöttning finns framför allt inom Division Medicin men också Division Nära vård. Åtgärder med stort behov av hjälp från Stöd och uppföljning uppgår till 37,7 mkr vilket är en ökning med 18,2 mkr sedan föregående rapportering. Dessa aktiviteter kommer noga att följas upp de kommande månaderna för att bevaka att dessa ersätts med nya åtgärder för att nå målen. Vidare har Division Medicin fortsatt åtgärder uppgående till 9 mkr som måste ersättas med nya aktiviteter. Dessutom har en förflyttning skett från status grön +5,6 mkr till status gul -32,5 mkr (inkl ovan 9,0 mkr) samt till status röd +17,9 mkr. Detta innebär totalt sett att 20% av åtgärderna inte kommer att uppnås under året vid bedömningen som är gjort i delåret.

Detta sammantaget gör att Stöd och uppföljning bedömer att det finns en uppenbar risk att målet om 216 mkr i besparingsåtgärder inte uppnås då flera av åtgärderna sannolikt inte når full effekt redan 2026. I tillägg bedömer verksamheten att effekthemtagningar från flera av dem kommer först under fjärde kvartalet.

Förtroendemannabudget

Resultatavvikelsen för delåret 2026 för politiker regionfullmäktige var positiv och uppgick till +1,0 mkr. Avvikelsen beror huvudsakligen på att budgeten ligger 1/12 per månad över 2026 med lika stora belopp medan utfallen är mer ojämnt fördelade över året.

För politiker regionstyrelsen var resultatavvikelsen något bättre med budget och uppgick till +0,4 mkr för perioden jan-aug 2026.

Budgetram förtroendevalda, per kostnadsställe (Tkr)	Ack. utfall aug 2026	Ack. budget aug 2026	Avvikelse (ack. utfall mot budget)
Regionfullmäktige	-10 928	-11 933	1 005
Regionstyrelse	-2 516	-2 867	351

Orsaker till ändrad/lagd prognos

Prognosen för helår 2026 för regionstyrelsens avdelningar inom Regionstabens förvaltningsområde samt Vårdval förväntas hamna på 1 903,9 mkr vilket är 18,8 mkr bättre än budget samt en förbättring jämfört med föregående prognos med 14,8 mkr. Se tabell nedan.

Regionstaben inkl Vårdval (mkr)	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse
Regiondirektör	-37,8	-37,8	0,0
Ekonomiavdelningen	-55,1	-55,6	0,5

Regionstaben inkl Vårdval (mkr)	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse
HR-avdelningen	-56,9	-62,4	5,5
Kommunikationsavdelningen	-12,2	-11,2	-1,0
Digitalisering och service	-647,9	-649,7	1,8
Ledningsstöd och beredskap	-104,8	-106,8	2,0
Vårdval	-989,2	-999,2	10,0
Totalt	-1 903,9	-1 922,7	18,8

Med de åtgärder och aktiviteter som planeras genomföras under året bedömer verksamheterna att budgeten kommer att hållas på total nivå. Visa avdelningar har större utmaningar att nå budget ofta beroende på att det är små så det finns mycket lite utrymme att minska framför allt personal. Övriga avdelningar väger dock upp för underskotten genom i huvudsak omstruktureringar och ändrade arbetssätt vilket leder till färre antal chefer och avvecklade funktioner och tjänster.

Inom Digitalisering och service ingår 8,0 mkr som avser system och underhållskostnader för labb och röntgen där utfallet hamnar hos avdelningen medan budget finns inom Hälso- och sjukvården. Budgetramen för dessa kostnader kommer att flyttas inför 2027.

Regiongemensamt kopplat till bland annat pensionskostnaderna och riktade statsbidrag samt Finansverksamheten med skatter och bidrag, har en positiv helårsprognos som var 360 mkr bättre än budget, hänsyn har till viss del tagits till de stora svängningarna för orealiserade vinster och förluster som kan förekomma och som måste mötas av dessa budgetområden, men kan svänga kraftigt under året. Dessa budgetområden bygger på externa prognoser kopplat till skatterna och pensionskostnaderna vilket gör att de kan förändras mycket under året och är inte påverkbara utifrån ett verksamhetsperspektiv, men där det ändå måste finnas en budgetpost som kan möta svängningar både inom pensionskostnaderna och skatteprognosen.

Väsentliga personalförhållanden

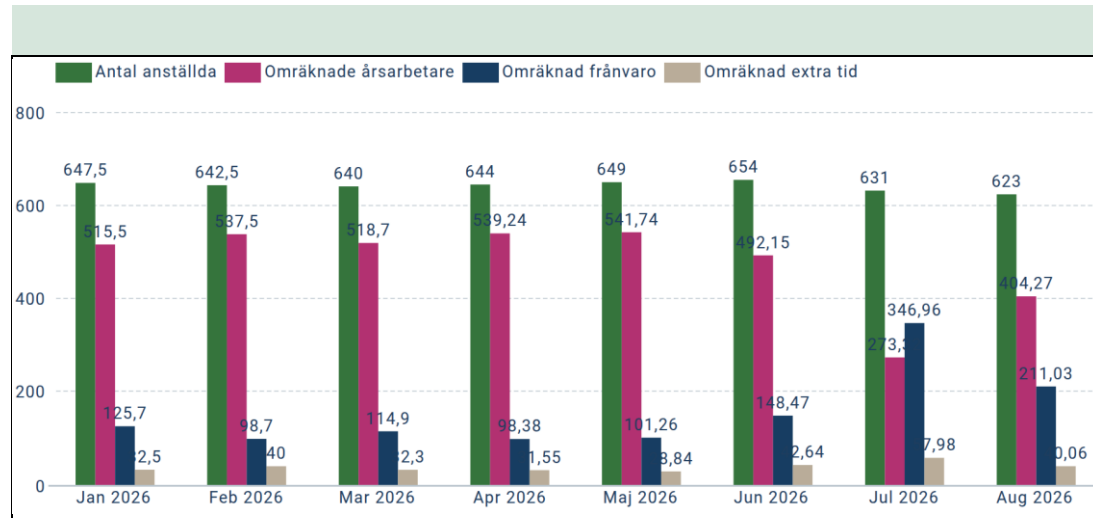
Den översyn av regionens administrativa processer fortsätter och har bland annat lett till en effektivisering av regionens administrativa processer och en reduktion av bemanningen inom flera avdelningar inom Regionstyrelsen. Från och med årsskiftet har Informationssäkerhetsenheten lagts ned där personalen flyttas till Digitaliseringsavdelningen respektive Sekretariatet och en chefstjänst avvecklats. Arbetet med att se över administration och omorganisera har pågått under hela perioden och särskilt inom Ledningsstöd och beredskap där ytterligare åtgärder genomförts. Beslut att avveckla även Samordningskansliet samt Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen (HOSPA) som avdelningar fattades under våren och fick effekt från 1 juli. Det innebär bland annat att två chefstjänster avvecklas och delar av uppdraget inom HOSPA som exempelvis Läkemedelsenheten och kunskapsstyrning flyttas därmed till hälso- och sjukvården. De enheter inom avdelningarna som är kvar placeras direkt under Direktör för Ledningsstöd och beredskap. Rekrytering av ny direktör för Ledningsstöd och beredskap blev klar under sommaren och kommer besättas i mitten av september. Även en ny HR-direktör har rekryterats som också den kommer att besättas i september.

Inom Digitalisering och service avvecklades 13 tjänster avseende utökad Vårdnäraservice (VNS) under våren. Sedan början av april pågår ett pilotprojekt, Vårdnära stöd, som bemannas med 4,0 OÅA.

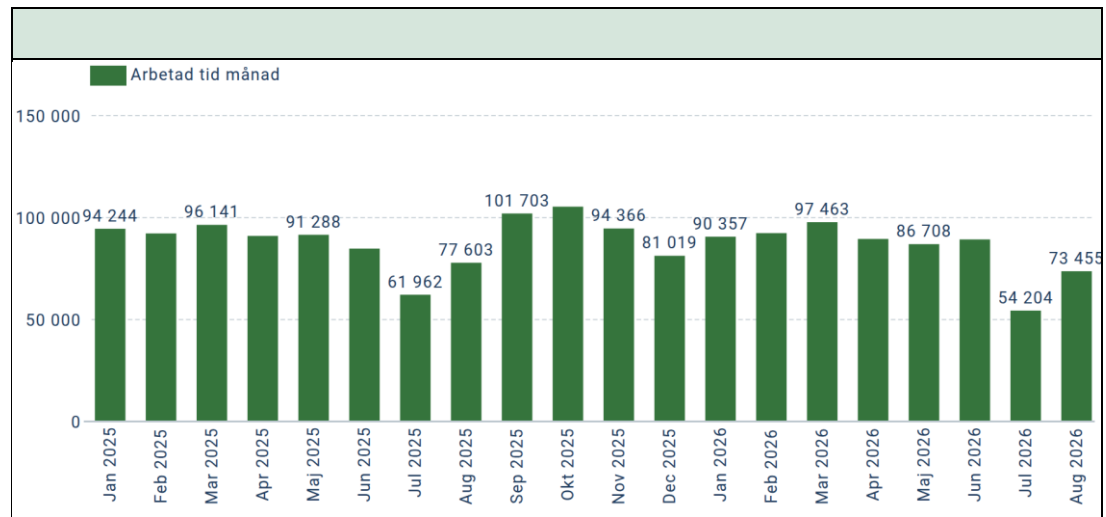
Anställningsstoppet trädde i kraft under 2025 fortsätter att gälla även under 2026 med vissa undantag för att möjliggöra det fortsatta arbetet med att utveckla och effektivisera administrationen i region. Undantagen gäller för Inköp och upphandling samt Digitaliseringsavdelningen där respektive direktör ansvarar för att hantera eventuella undantag.

Personalvolym

Personalvolym

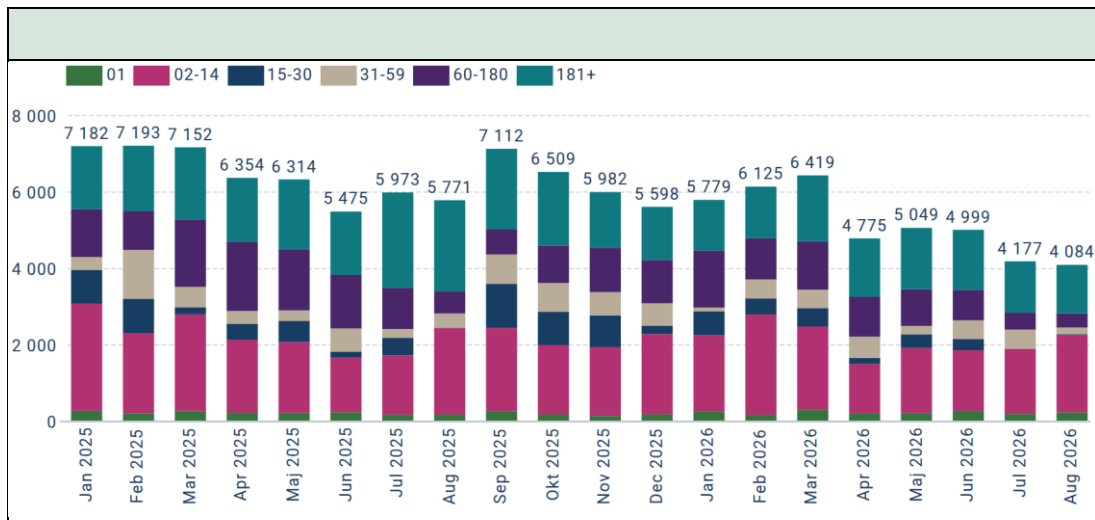


Arbetad tid

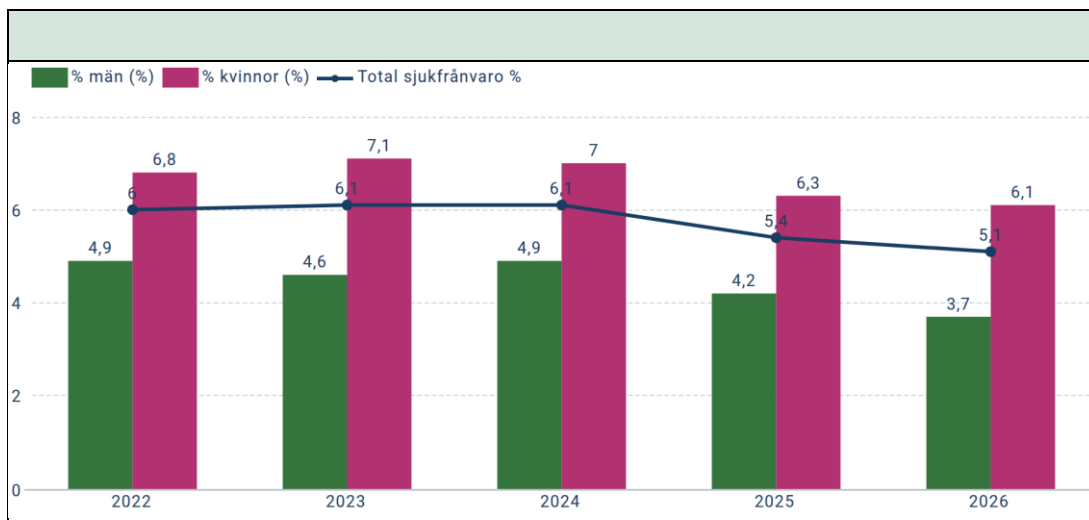


Sjukfrånvaro – ökade frisktal

Andel sjukfrånvarotimmar per intervall



Andel sjuktimmars i % av ordinarie arbetstid kvinnor och män



Investeringar

Investeringsredovisning 2026 (tkr) – utfall per januari–augusti 2026						
.						
Investeringsredovisning (tkr)	Uppgifter sedan investeringens start			Varav årets investeringar		
Färdigställda investeringar	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Årets beslutade och avslutade investeringar kopplade till investeringsrådet, varav:	4 526	4 416	110	4 526	4 416	110
Regionstab inkl. MTA	4 526	4 416	110	4 526	4 416	110
Fastighet	0	0	0	0	0	0
Beslutade och avslutade investeringar överförda från tidigare år, varav:	13 941	10 656	3 285	13 118	9 289	3 829
Regionstab inkl. MTA	9 041	5 923	3 118	9 041	5 923	3 118
Fastighet	4 900	4 733	167	4 077	3 366	711
Beviljat ur potten för oförutsedda investeringar	7 231	14 329	-7 098	13 388	4 667	8 721
Hjälpmedel	15 000	18 566	-3 566	15 000	18 566	-3 566
Pott för mindre lokalanpassningar	5 000	269	4 731	5 000	269	4 731
Investeringar enligt separata beslut	0	0	0	0	0	0
Övriga investeringar utanför beslutad ram (statliga medel m.m.)	37	2 377	-2 340	0	2 377	-2 377
Pågående investeringar	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos-avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Årets beslutade investeringar kopplade till investeringsrådet som ännu inte genomförts, varav:	188 396	183 288	5 108	179 395	25 589	153 806
Regionstab inkl. MTA	62 526	56 960	5 566	62 525	4 504	58 021
Fastighet	125 870	126 328	-458	116 870	21 085	95 785
Beslutade investeringar överförda från tidigare år som ännu inte genomförts, varav:	111 806	88 440	23 366	81 115	20 787	60 328
Regionstab inkl. MTA	12 106	4 200	7 906	9 606	0	9 606

Investeringsredovisning 2026 (tkr) – utfall per januari–augusti 2026						
Fastighet	99 700	84 240	15 460	71 509	20 787	50 722
Summa årets investeringar	345 937	322 341	23 596	311 542	85 960	225 582

Fastighetsavdelningen har 2026 en total investeringsplan inklusive överflyttar på ca 206 mkr.

Flera av dessa projekt är av större karaktär, såsom renovering Getingen, nybyggnation Funäsdalen, förbättring av brandskydd samt ett större akutröntgenprojekt.

Flertalet av dessa projekt är fleråriga, vilket medför naturliga överflyttar mellan åren när betal-planerna sträcker sig över flera år.

Prognosen visar på att ca 75 mkr av den budgeten behöver flyttas till 2027.