

Region Jämtland Härjedalens delårsrapport

Verksamhetens resultat

**Ack. avvikelse mot budget -110 mkr
(-143 mkr, juni)**

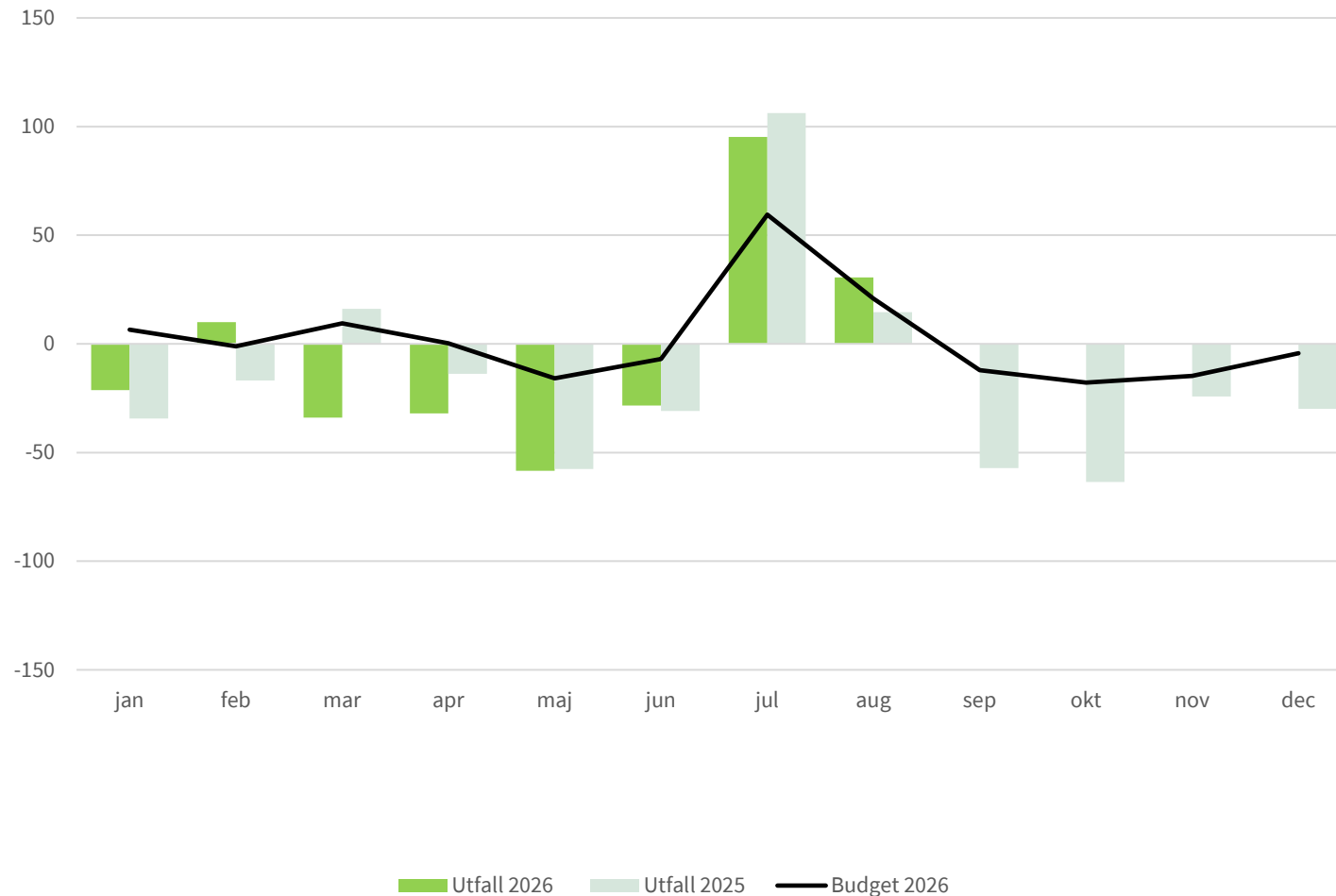
Negativa avvikelser:

- Personalkostnader, inklusive inhyrd personal: **-145 mkr**
- Köpt riks- och regionvård: **-55 mkr**
- Patientavgifter och försäljning (intäkt): **-20 mkr**
- Sjukvårdsartiklar, övr. mat och varor: **-19 mkr**
- Skatteintäkter avviker negativt med **-50 mkr** (-38 mkr fg. månad)

Positiva avvikelser:

- Generella bidrag avviker positivt med **+31 mkr** (24 mkr i juni)
- Riktade bidrag: **+71 mkr**
- Läkemedel: **+28 mkr**
- Övriga kostnader, bl.a fastighet: **+31 mkr**

Verksamhetens resultat



Resultat efter finansiella poster

Ack. avvikelse mot budget efter finansiella + 31 mkr (-29 mkr i juni)

- Akkumulerat resultat av värdepappersförvaltningen uppgår till 171 mkr

(varav 165 mkr är orealiserad värdeförändring)



Resultat efter finansiella



Akkumulerat resultat

Årsprognos indikerar ett negativt resultat för året på **-140 mkr**, förutsatt att åtgärder i verksamhetsplan utförs i sin helhet.

En förbättring mot juni.

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



Balanskravsutredning

Balanskravsunderskott enligt
helårsprognos -1 199 mkr

-894 mkr balanserat från 2025

Beslutade åtgärder för ekonomi i
balans 2030:

2026, 254 mkr

2027, 199 mkr

2028, 207 mkr

**Men kräver positiva resultat
kommande år**

Balanskravsutredning i miljoner kronor	2026 Årsprognos	2025	2024	2023
Årets resultat enligt resultaträkning	-140	-368	-498	-512
- Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,5	-4,8	-1,2	-1,3
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-165	128	-183	-121
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		26	10	6
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-305	-219	-668	-628
- Reservering av medel till resultatreserv				
+ Användning av medel från resultatreserv				
Balanskravsresultat	-305	-219	-668	-628
Synnerliga skäl (årets balanskravsresultat)				
+ Synnerliga skäl att ej återställa 2024			457	164
+ Synnerliga skäl att återställa på 6 år, senast 2030			211	
Årets balanskravsresultat att återställa, efter synnerliga skäl	-305	-219	-211	-464
Ackumulerat negativt balanskrav att återställa				
Negativt balanskravsresultat att återställa från tidigare år varav 2023 återställs senast 2028, 2024 och 2025 års underskott återställs senast 2030	-894	-675	-464	0
Ackumulerat ej återställt negativt balanskravsresultat (från tidigare år inkl. årets negativa balanskravsresultat)	-1 199	-894	-675	-464

Likviditet

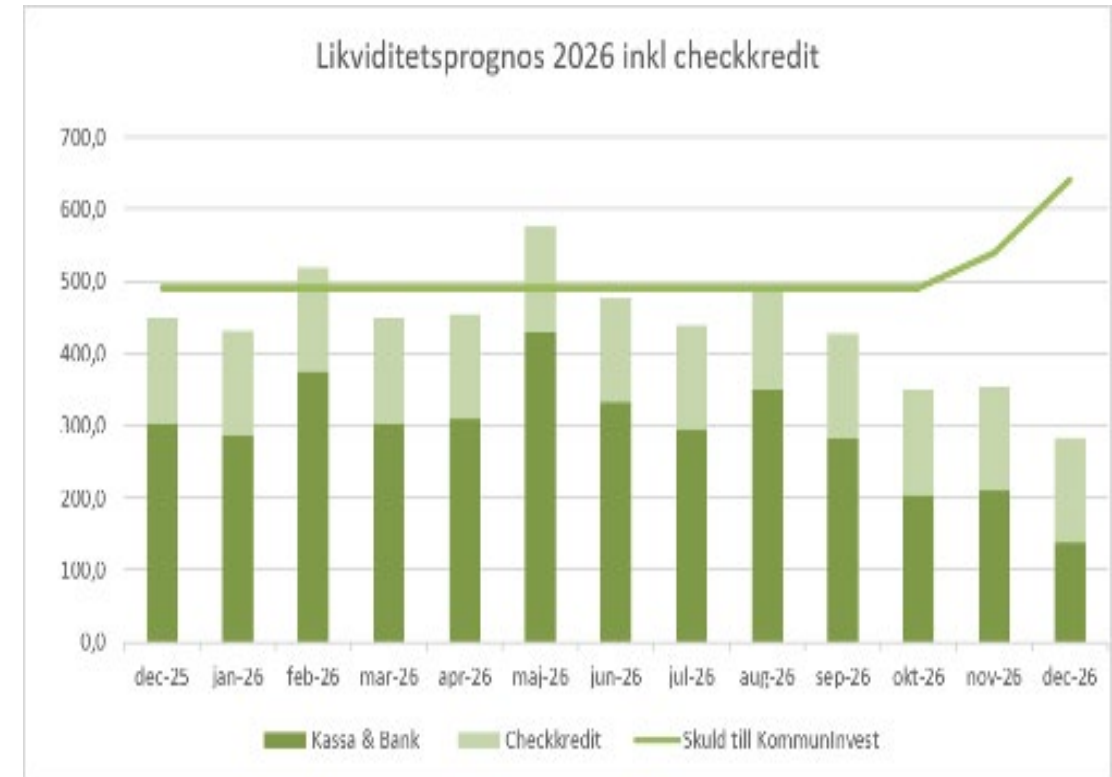
Regionens likviditet påverkas fortsatt av de ackumulerade underskotten 2023–2025. Den ingående låneskulden uppgår till **490 mkr**. Inga lån har tagits hittills.

Utifrån aktuell helårsprognos beräknas nyupplåningen under 2026 uppgå till **150 mkr**. Om hela beloppet lånas upp uppgår skulden till Kommuninvest till **640 mkr vid årsskiftet**.

Regionen har en checkräkningskredit på **145 mkr**, vilket stärker betalningsberedskapen.

Investeringar

- Årsprognosen för investeringar bedöms landa kring **298 mkr**, inklusive överföringar från 2025 och omfördelningar till 2027.
- Budgeterade investeringar för 2026 uppgår till **386,8 mkr**.

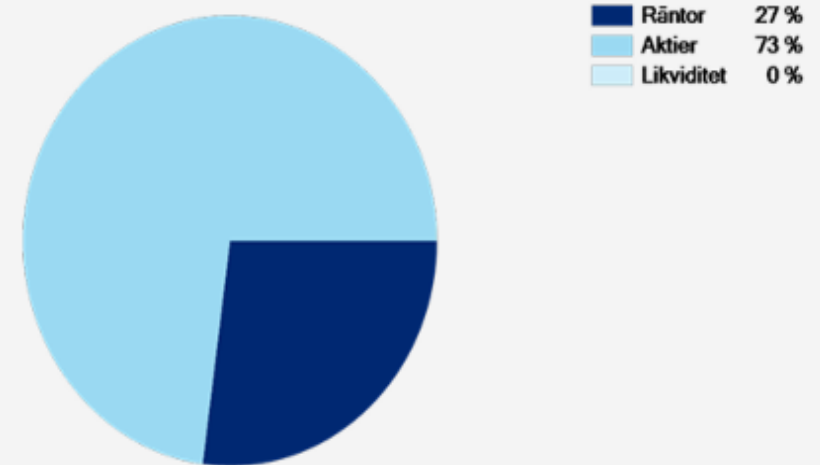


Pensionsportföljen

- Pensionsportföljen uppgår till **1 756 mkr** och har genererat en **avkastning om 11,16 procent** hittills under året.
- Portföljens **aktieandel om 73 procent** ligger inom fastställd riskram och har bidragit positivt till värdeutvecklingen under året.
- Trots fortsatt starka aktiemarknader följs utvecklingen av **inflation, räntor och konjunktur** noggrant då dessa faktorer kan påverka värdeutvecklingen snabbt.
- **Konsolideringsgrad 35%**
- Under året har **70 mkr avsatts till pensionsmedelsförvaltningen**. Riktade statsbidrag har samtidigt stärkt likviditeten och väntas fortsätta göra det under året.

Pensionsportföljen 2026	Mål	Totalt
Marknadsvärde		1 756 mkr
Årsavkastning		11,16%
Långsiktig avkastning	3,5% reallt per år under en 5-års period	1,25%
Aktieandel	<80 %	73%

Tillgångsfördelning



Sjukfrånvaro

- Målet om 5,5%’s sjukfrånvaro uppnås ej
- Nuvarande nivå är dock lägre än tidigare år: 6,2% mot 6,3%.

Sjukfrånvaroandel i % i relation till utförd arbetstid	2024-08	2025-08	2026-08
Sjukfrånvaron för kvinnor	7,4	6,9	7,0
Sjukfrånvaron för män	4,0	4,1	3,8
Total sjukfrånvaroandel	6,6	6,3	6,2
Andel långtidssjukfrånvaro = 60 dagar eller mer	42,0	42,7	43,2

• Måluppfyllelse

30 uppdrag fördelat på 8 målområden

Samtliga bedöms vara pågående enligt plan

Ej uppfyllt Tandvård – Rekryteringsutmaning påverkar tillgänglighet

5 finansiella mål

2 uppnådda
1 delvis uppnådd
2 ej uppnådda.

Finansiella mål	Målvärde	Utfall 2026-08
Soliditet (ökning) Exklusive ansvarsförbindelsen	-33,2%	-31%
Nettokostnadsutveckling	-1,3%	3,3%
Bruttokostnadsutveckling	-0,6%	2,9%
Leverantörföljsamhet	95%	93%
Skuldsättningstak	<16%	14%

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		2	1	2	Delvis uppfyllt
Totalt	0	30	0	2	1	2	

Tack



REGION
JÄMTLAND
HÄRJEDALEN
JĲEMHTEN HERJEDAE LIEN DAJVE