§177

Ekonomisk rapport - September (RS/3/2026)

Sammanfattning

En ekonomisk rapport för september 2026 har upprättats för regionen på övergripande nivå samt för regionstyrelsen. Rapporterna sammanfattas nedan.

Övergripande nivå

Till och med september 2026 uppgick verksamhetens resultat till -72 miljoner kronor, vilket är 132 miljoner kronor lägre än budgeterat resultat. Resultatet är även 2 miljoner kronor högre än motsvarande period föregående år, då verksamhetens resultat uppgick till -74 miljoner kronor.

Resultatet efter finansiella poster uppgick till 70 miljoner kronor, vilket är 27 miljoner kronor högre än det budgeterade resultatet på 43 miljoner kronor. Jämfört med samma period föregående år är resultatet tydligt förbättrat, då resultatet uppgick till -246 miljoner kronor. Förbättringen jämfört med föregående år kan dock inte hänföras till verksamheten, utan förklaras i huvudsak av ett betydligt bättre finansnetto under innevarande år.

Geopolitiska oroligheter har, liksom föregående år, bidragit till svängningar på de finansiella marknaderna under årets inledning. De orealiserade förlusterna i mars försämrade det ackumulerade utfallet, som var positivt efter februari. Därefter har en återhämtning skett, och vid periodens slut redovisas ett positivt utfall inom de finansiella intäkterna. Eftersom utvecklingen på de finansiella marknaderna är svår att förutse behöver fokus fortsatt ligga på att stärka verksamhetens resultat.

I regionplan med budget 2026 har det budgeterade helårsresultatet fastställts till 0 miljoner kronor. Helårsprognosen för regionen uppgår fortsatt till −140 miljoner kronor, vilket innebär en väsentlig negativ avvikelse mot budget. Regionens ekonomiska läge är därmed fortsatt mycket ansträngt.

För att nå en ekonomi i balans pågår ett regiongemensamt åtgärdsarbete med både kortsiktiga och strukturella insatser inom bland annat digitalisering, organisation och inköpsprocesser. De beslutade åtgärderna för 2026 har en sammanlagd planerad ekonomisk effekt på 254 miljoner kronor. Effekten bedöms dock bli lägre än planerat, framför allt inom Hälso- och sjukvårdsnämnden.

Regionstyrelsen, Regionala utvecklingsnämnden och Kollektivtrafiknämnden bedöms sammantaget redovisa resultat i nivå med eller bättre än budget. Högre generella statsbidrag och en hittills positiv utveckling inom finansförvaltningen bidrar till att begränsa regionens underskott. Samtidigt kvarstår den underliggande ekonomiska

obalansen i verksamheten, framför allt inom Hälso- och sjukvårdsnämnden.

Helårsprognosen är fortsatt förenad med betydande osäkerhet. Den förutsätter att de åtgärdseffekter som har räknats in i prognosen uppnås och att de positiva avvikelserna inom övriga nämnder och finansförvaltningen består. Det är också beräknat på att de orealiserade posterna kan försämras något de kommande månaderna. Blir det däremot ytterligare orealiserade vinster, kommer det påverka prognosen positivt. Även riktade bidrag som ännu inte är kända, kan påverka positivt.

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 finansieringsbudgeten ligger nyupplåningsnivån på 150 miljoner kronor under 2026 men möjlighet till högre lånebelopp finns, vilket innebär att den totala skulden till Kommuninvest beräknas uppgå till 640 miljoner kronor vid årsskiftet. En utökad betalningsberedskap finns i form av checkräkningskredit vilken uppgår till 145 miljoner kronor.

Regionstyrelsen
En ekonomisk rapport har upprättats för regionstyrelsens förvaltningsområde för september 2026.

För perioden januari–september var regionstyrelsens resultat 283 miljoner kronor bättre än budget. Avvikelsen förklaras främst av lägre regiongemensamma kostnader, huvudsakligen pensionskostnader, samt högre försäljning från förråd och hjälpmedel och något högre statsbidrag. Vårdval redovisade en positiv budgetavvikelse på 13,3 miljoner kronor.

Förslag till beslut

1. Ekonomisk rapport – september 2026 för Region Jämtland Härjedalen godkänns.

2. Ekonomisk rapport – september 2026 för regionstyrelsens förvaltningsområde godkänns.

Yrkanden

Robert Hamberg (M) yrkar följande:
"Region Jämtland Härjedalen befinner sig fortsatt i en mycket ansträngd ekonomisk situation. Trots att helårsprognosen förbättrats till minus 140 miljoner kronor och att resultatet efter finansiella poster har förbättrats så har inte den underliggande utvecklingen i verksamheten vänt.
Det innebär att behovet av omställning och tydlig ekonomisk styrning kvarstår och är mer akut. För att långsiktigt värna kärnverksamheten krävs därför ett högre genomförandetempo och ett tydligt ansvar för att beslutade åtgärder faktiskt får avsedd ekonomisk effekt.

Mot denna bakgrund behöver omställningstakten med att effektivisera administrationen kraftigt öka samtidigt som införandet av produktions och kapacitetsstyrning inom vården påskyndas.
Regionfullmäktige har beslutat om att tillåta hälso- och sjukvårdsnämnden gå med underskott, dock har inte regionfullmäktige tillåtit regionen i sin helhet att gå med underskott utan kravet på noll-resultat kvarstår.
Tilläggsyrkanden

- Regiondirektören får i uppdrag att öka omställningstakten avseende utvecklingsuppdraget att effektivisera administrationen samt prioritera utvecklingskapacitet till att öka implementeringstakten avseende införandet av produktions- och kapacitetsstyrning inom vården.
- Regionstyrelsen föreslår regionfullmäktige att Region Jämtland Härjedalen tillåts gå med underskott på 140 miljoner kronor under 2026."

Katarina Nyberg Finn (S) yrkar bifall till Robert Hambergs yrkanden.

Proposition

Ordföranden ställer proposition på regiondirektörens förslag och finner att de antas.
Ordförandens ställer proposition på Robert Hambergs yrkanden och finner att de antas.

Beslut

1. Ekonomisk rapport – september 2026 för Region Jämtland Härjedalen godkänns.

2. Ekonomisk rapport – september 2026 för regionstyrelsens förvaltningsområde godkänns.

3. Regiondirektören får i uppdrag att öka omställningstakten avseende utvecklingsuppdraget att effektivisera administrationen samt prioritera utvecklingskapacitet till att öka implementeringstakten avseende införandet av produktions- och kapacitetsstyrning inom vården.

4. Regionstyrelsen föreslår regionfullmäktige

Region Jämtland Härjedalen tillåts gå med underskott på 140 miljoner kronor under 2026.

Expedieras till

Ekonomidirektör
Chefscontroller

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse Ekonomisk rapport September 2026

- Ekonomisk rapport september (Region Jämtland Härjedalen)
- Ekonomisk rapport september (Regionstyrelsen)