

Ekonomisk rapport

Maj 2026

Region Jämtland Härjedalen

Ekonomisk analys

Resultat ackumulerat (miljoner kronor)	Budget ack 2026	Utfall ack 2026	Avvikel se mot budget	Utfall ack fg år	Årsbud get	Årspro gnos
Verksamhetens intäkter	560	584	23	588	1 270	1 389
Verksamhetens kostnader	-2 992	-3 132	-140	-3 064	-7 075	-7 327
Avskrivningar	-68	-76	-7	-69	-170	-167
Verksamhetens nettokostnader	-2 500	-2 624	-124	-2 545	-5 975	-6 104
Skatteintäkter	1 689	1 658	-32	1 628	4 055	3 978
Generella statsbidrag	581	601	20	583	1 394	1 439
Läkemedelsbidrag	229	230	1	227	551	552
Verksamhetens resultat	-1	-136	-135	-107	24	-135
Finansiella intäkter	15	173	158	120	36	36
Finansiella kostnader	-25	-99	-75	-317	-59	-70
Resultat efter finansiella poster	-11	-62	-51	-303	0	-170
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
RESULTAT	-11	-62	-51	-303	0	-170

Till och med maj 2026 uppgick verksamhetens resultat till -136 miljoner kronor, vilket är 135 miljoner kronor lägre än budgeterat resultat. Resultatet är även lägre än motsvarande period föregående år med 24 miljoner kronor.

Resultatet efter finansiella poster uppgick till -62 miljoner kronor, vilket är 51 miljoner kronor lägre än det budgeterade resultatet på -11 miljoner kronor. Jämfört med samma period föregående år är resultatet däremot en tydlig förbättring, då resultatet då uppgick till -303 miljoner kronor. Förbättringen jämfört med föregående år kan dock inte hänföras till verksamheten, utan förklaras i huvudsak av ett bättre resultat inom kapitalförvaltningen under innevarande år jämfört med föregående år.

Börsen har, liksom föregående år, haft en skakig inledning till följd av geopolitiska oroligheter. De orealiserade förluster som uppstod under mars försämrade det tidigare positiva ackumulerade utfallet efter februari, men under april och maj skedde en stark återhämtning och vid utgången av perioden redovisas en

ackumulerad orealiserad vinst i värdepappersportföljen. Eftersom utvecklingen på värdepappersmarknaden är svår att förutse och planera för bör fokus fortsatt riktas mot verksamhetens resultat.

För att nå en ekonomi i balans pågår ett regiongemensamt åtgärdsarbete med både kortsiktiga och strukturella insatser inom bland annat digitalisering, organisation och inköpsprocesser.

Regionplan med budget 2026 har fastställt ett budgeterat helårsresultat om 0 miljoner kronor. Helårsprognosen för regionen som helhet bedöms fortsatt uppgå till -170 miljoner kronor. Prognosen innebär därmed en väsentlig negativ avvikelse mot budget och visar att regionens ekonomiska läge fortsatt är mycket ansträngt.

Prognosen bygger på ett väsentligt antagande om att beslutade åtgärder i verksamhetsplanerna får avsedd effekt under året. De åtgärder som ingår i verksamhetsplanerna uppgår sammantaget till 254 miljoner kronor. Utebliven eller försenad effekthemtagning kan därför snabbt försämra årets resultat. Då flera åtgärder bedöms få större ekonomisk effekt först senare under året finns en betydande osäkerhet i prognosen.

Prognosen påverkas positivt av att Regionstyrelsen, Regionala utvecklingsnämnden och Kollektivtrafiknämnden sammantaget visar budgetföljsamhet eller positiva avvikelser. Därtill bidrar högre bidrag och en hittills positiv utveckling av värdepappersportföljen. Prognosen har samtidigt lagts med försiktighet, eftersom värdeutvecklingen på finansiella placeringar kan svänga väsentligt under året och orealiserade vinster därför inte bör ges för stor betydelse i bedömningen av den underliggande ekonomiska utvecklingen.

Den underliggande utvecklingen i verksamheten är fortsatt bekymmersam, framför allt inom Hälso- och sjukvårdsnämnden. Nämnden redovisar en betydande negativ avvikelse, driven av höga personalkostnader, hyrbemanning och andra verksamhetskostnader. Det innebär att regionens samlade prognos i hög grad är beroende av att beslutade åtgärder får full effekt samt att positiva avvikelser inom finansiering och övriga nämnder kvarstår.

Utöver verksamhetens kostnadsutveckling finns fortsatt osäkerhet kopplad till riktade statsbidrag, pensionskostnader, skatteintäkter och utvecklingen på de finansiella marknaderna. Sammantaget innebär detta att prognosen på -170 miljoner kronor kvarstår, men att den ekonomiska utvecklingen fortsatt är förenad med betydande risker.

Ekonomiskt utfall mot föregående år

Verksamhetens nettokostnader till och med maj 2026 var 79 miljoner kronor högre än motsvarande period föregående år, vilket motsvarar en ökning med 3,1 procent.

Verksamhetens intäkter var 4 miljoner kronor lägre än föregående år, motsvarande en minskning med 0,7 procent. Minskningen förklaras främst av lägre erhållna bidrag, som var 26 miljoner kronor lägre än föregående år. Samtidigt ökade intäkterna från försäljning med 22 miljoner kronor. Patientavgifterna var i nivå med föregående år, medan övriga intäkter var något lägre.

Verksamhetens kostnader, inklusive avskrivningar, ökade med 74 miljoner kronor jämfört med föregående år, motsvarande 2,4 procent. Den största förklaringen är ökade personalkostnader, men även köp av verksamhet samt sjukvårdsartiklar, övrigt material och varor bidrar till kostnadsökningen. Kostnadsökningen motverkas delvis av lägre kostnader för köpt riks- och regionvård, inhyrd bemanning, lämnade bidrag och övriga kostnader. Kostnaderna för köpt riks- och regionvård kan variera mellan år beroende på enstaka kostsamma patientfall.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och läkemedelsbidrag uppgick sammantaget till 1 887 miljoner kronor, vilket är 50 miljoner kronor högre än föregående år. Skatteintäkterna ökade med 29 miljoner kronor, generella statsbidrag med 18 miljoner kronor och läkemedelsbidraget med 3 miljoner kronor.

Sammantaget innebär detta att verksamhetens resultat till och med maj uppgick till -135 miljoner kronor, vilket är 29 miljoner kronor sämre än motsvarande period föregående år.

Finansnettot förbättrades kraftigt jämfört med föregående år. De finansiella intäkterna var 53 miljoner kronor högre än föregående år, samtidigt som de finansiella kostnaderna var 217 miljoner kronor lägre. Förbättringen förklaras i huvudsak av utvecklingen inom kapitalförvaltningen, där föregående år belastades av stora negativa värdeförändringar medan innevarande år hittills har påverkats positivt.

Resultatet efter finansiella poster uppgick till -62 miljoner kronor, vilket är 241 miljoner kronor bättre än motsvarande period föregående år. Förbättringen mot föregående år beror därmed inte på en stärkt utveckling i verksamheten, utan framför allt på ett förbättrat finansnetto. Den underliggande utvecklingen i verksamheten är fortsatt ansträngd, eftersom nettokostnaderna ökar snabbare än verksamhetens intäkter.

Ekonomiskt resultat jämfört med budget

Verksamhet i miljoner kronor, per nämnd	Akkumulerat utfall	Akkumulerad budget	Avvikelse
Hälso- och sjukvårdsnämnden	-1 665	-1 360	-305
Regionala utvecklingsnämnden	-64	-66	3
Kollektivtrafiknämnden	-127	-137	10
Regionstyrelsen	-753	-920	167
Patientnämnden	-1	-2	0
Förtroendevalda politiker	-12	-13	1
Revision	-2	-2	0
Gemensam IT-nämnd			0
SUMMA VERKSAMHET	-2 624	-2 500	-124
Finansförvaltningen	2 562	2 490	73
TOTAL AVVIKELSE MOT BUDGET REGION JÄMTLAND HÄRJEDALEN	-62	-11	-51

Region Jämtland Härjedalens verksamheter redovisar till och med maj en negativ budgetavvikelse om 124 miljoner kronor.

Verksamhetens intäkter överstiger budget med 23 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras främst av högre intäkter från försäljning samt högre erhållna statsbidrag än budgeterat. Samtidigt är intäkterna från patientavgifter 17,6 miljoner kronor lägre än budgeterat, vilket minskar den positiva intäktsavvikelsen.

Verksamhetens kostnader överstiger budget med 147 miljoner kronor. Den största avvikelsen avser personalkostnader inklusive inhyrd personal, som sammantaget överstiger budget med 130 miljoner kronor. Även kostnader för köpt riks- och regionvård samt sjukvårdsartiklar, material och varor överstiger budget, sammantaget med 51 miljoner kronor.

Vissa kostnadsposter ligger samtidigt under budget. Det gäller framför allt läkemedel, lämnade bidrag och övriga kostnader, som tillsammans bidrar med en positiv budgetavvikelse om 35 miljoner kronor.

Finansförvaltningen avviker sammantaget positivt med 73 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras främst av realiserade vinster i regionens värdepappersportfölj. Det bör dock noteras att värdet på regionens värdepappersportfölj kan förändras snabbt. Utfallet per maj bör därför tolkas med försiktighet och det är svårt att dra slutsatser om utvecklingen för helåret.

Skatteintäkterna är 32 miljoner kronor lägre än budgeterat, medan generella bidrag och läkemedelsbidrag sammantaget är 21 miljoner kronor högre än budgeterat.

Den totala budgetavvikelsen efter finansiella poster uppgår därmed till minus 51 miljoner kronor.

Regionstyrelsen

Regionstyrelsen redovisar en positiv ackumulerad budgetavvikelse på 167 miljoner kronor för perioden.

Intäkterna överstiger budget med 25,6 miljoner kronor, främst genom högre försäljning från förråd och hjälpmedel samt något högre riktade statsbidrag än budgeterat.

Bruttokostnaderna är 133 miljoner kronor bättre än budget, där framför allt lägre regionövergripande kostnader, till stor del avseende pensioner inom regiongemensamt, förklarar avvikelsen på 141 miljoner kronor. Kostnad för sålda varor har ökat på grund av den ökade försäljningen från förråd och hjälpmedel. Konsultkostnader är 1,2 miljoner kronor lägre än budget, främst på grund av fördröjda projektstarter. Övriga kostnader såsom sjukresor, fastighetskostnader och andra omkostnader är sammantaget 8 miljoner kronor lägre än budget.

Vårdval redovisar en positiv budgetavvikelse med 9 miljoner kronor för perioden.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

För den aktuella perioden uppgick den negativa budgetavvikelsen till 305 miljoner kronor. Avvikelsen består av högre intäkter med 20 miljoner kronor och högre kostnader med 325 miljoner kronor.

Intäktsavvikelsen förklaras främst av högre intäkter från försäljning och övrigt medan patientavgifter inom sjuk- och tandvård är lägre än budget.

Kostnadsavvikelsen beror huvudsakligen på personalkostnader inklusive inhyrd bemanning, som sammantaget överstiger budget med 262 miljoner kronor. Köpt riks- och regionvård överstiger budget med 31 miljoner kronor.

Läkemedelskostnaderna är 20 miljoner kronor lägre än budget, medan övriga kostnader är 28 miljoner kronor högre än budget.

Regionala utvecklingsnämnden

Den ackumulerade budgetavvikelsen för perioden är positiv och uppgår till 3 miljoner kronor.

Kultur och bildning visar en positiv avvikelse med 1,8 miljoner kronor, till följd av högre försäljningsintäkter och bidrag samt lägre personalkostnader. Hållbar

tillväxt har en positiv avvikelse med 1 miljon kronor, vilket förklaras av lägre bemanning än vad som budgeterats.

Kollektivtrafiknämnden

Den ackumulerade budgetavvikelsen för perioden är positiv och uppgår till 10 miljoner kronor.

Intäkterna var något lägre än budget men detta vägs upp av att trafikeringskostnader var lägre än budget med 6,3 miljoner kronor.

Finansiering

Finansieringen består av regionens skatteintäkter, generella statsbidrag från utjämningsystemet, läkemedelsbidrag samt finansiella intäkter och kostnader. Den samlade budgetavvikelsen är positiv med 73 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras framför allt av en positiv utveckling i de orealiserade värdeförändringar i de värdepapper som är kopplade till pensionsförvaltningen. Generella statsbidrag inklusive läkemedelsbidrag avviker positivt med 21 miljoner kronor, samtidigt som skatteintäkterna är 31 miljoner kronor lägre än budgeterat.

Resultatförbättrande åtgärder

Arbetet med att nå en ekonomi i balans är ett kontinuerligt och gemensamt ansvar för samtliga verksamheter inom regionen. Verksamheterna har tagit fram åtgärder för perioden 2026–2028. Åtgärdsplanen omfattar både långsiktiga och strukturella förändringar samt kortsiktiga insatser. För att möta regionens utmaningar behöver åtgärderna utformas med hänsyn till behovet av utveckling, omställning och prioritering.

Åtgärderna har delats in i tre större områden: accelererad digitalisering och AI, rätt storlek och rätt stöd samt effektivisering av inköpsprocessen. Inom dessa områden pågår flera projekt. Exempel på åtgärder är att optimera IT-systemens prestanda, förbättra användningen av digitala verktyg och automatisera processer genom ett bättre nyttjande av ny teknik. Därutöver ingår åtgärder för att minska antalet tjänster inom administration och ledning, genomföra strategiska och operativa insatser för att effektivisera inköpsprocessen samt förbättra registrering och avgiftsuttag för utomlänspatienter. Givet de ekonomiska förutsättningarna och den lagda prognosen bedöms ytterligare åtgärder behöva genomföras för att nå det ekonomiska resultat som planerats i Regionplan med budget 2026–2028.

Uppföljningen av åtgärderna bygger på övergripande antaganden och sker genom att det ackumulerade utfallet i de poster som berörs av åtgärderna jämförs med motsvarande ackumulerade utfall föregående år. Eftersom regionplanen utgår

från ett budgeterat resultat om 0 kronor är utgångspunkten att kostnadsökningar behöver mötas av motsvarande effekter genom åtgärder, intäktsökningar eller kostnadsminskningar. Ett utfall i nivå med föregående år kan, givet rådande pris- och kostnadsutveckling, bedömas som att utvecklingen går i rätt riktning, eftersom det innebär att kostnadsökningar har kunnat begränsas. Den bedömda effekten i verksamhetsplanerna behöver därför minst motsvara de kostnadsökningar som följer av prisutveckling och förändrade avtal. Det bör dock beaktas att eftersom utfallet föregående år inte blev enligt budget och åtgärderna är framtagna utifrån budgeterad kostnadsnivå så är behovet av kostnadsminskningar större än vad som framgår i verksamhetsplanerna för 2026.

För att följa utvecklingen av de resultatförbättrande åtgärderna jämförs ackumulerat utfall 2026 med motsvarande period föregående år för de poster som berörs av åtgärdsarbetet. Tabellen nedan visar både den bedömda effekten enligt verksamhetsplanerna och utfallet för respektive område.

Benämning	Bedömd effekt enl VP	Utfall 2026	Utfall 2025	Förändring
Intäkt såld vård	10,0	203	200	4
Biljettintäkter	7,0	23	24	0
Hyrbemannings	95,0	-94	-101	8
Köpt riks- och regionvård	15,0	-215	-224	10
Köpt av trafik	0,5	-3	-3	0
Övrigt	32,0	-520,3	-513,1	-7
Totalt exkl. personalkostnader	159,5	-605	-618	13
Personalkostnader	94,5	-1 382	-1 325	-57
Totalt	254	-1 987,0	-1 942,8	-44
Varav				
OÅA**		3 982	3 946	36

**) Avser omräknad årsarbetskraft som motsvarar antal heltidstjänster.

Arbetet med att nå en ekonomi i balans präglar hela organisationen under planperioden 2026–2028. För 2026 har inga verksamheter, med undantag för Vårdval, fått uppräknad budgetram. Det innebär att verksamheterna behöver möta löne-, pris- och volymökningar genom omprioriteringar, effektiviseringar

och förändrade arbetssätt. Inom hälso- och sjukvårdsnämnden pågår en omfattande åtgärdsplan med fokus på accelererad digitalisering och AI, rätt storlek och rätt stöd samt inköp och ekonomi. Effekterna förväntas främst uppnås genom minskat bemanningsbehov, minskad hyrbemanning, lägre kostnader för köpt vård och effektivare administrativa processer.

Utfallet till och med maj visar att vissa åtgärder börjar ge effekt, framför allt genom lägre kostnader för hyrbemanning och köpt vård inom hälso- och sjukvårdsnämnden samt minskade kostnader för vissa ej verksamhetskritiska inköp. Samtidigt motverkas effekterna av ökade personalkostnader och generella prisökningar. Hälso- och sjukvårdsnämnden redovisar sammantaget högre kostnader än föregående år, där personalkostnaderna ökat med 56 miljoner kronor och antalet omräknade årsarbetare är 28 fler än motsvarande period föregående år. Sedan årsskiftet har dock antalet betalda årsarbetare minskat något.

Regionstyrelsen redovisar en personalkostnadsökning med 6,9 miljoner kronor jämfört med föregående år. Ökningen förklaras främst av Digitalisering och service, där personalkostnaderna ökat med 8,4 miljoner kronor kopplat till beslutade undantag från anställningsstoppet. Övriga avdelningar inom regionstyrelsen har sammantaget minskat personalkostnaderna med 1,5 miljoner kronor. Antalet omräknade årsarbetare är totalt 3 färre än motsvarande period föregående år.

Regionala utvecklingsnämnden redovisar högre personalkostnader än föregående år, vilket främst förklaras av att tjänsten som områdeschef är tillsatt samt att nämnden har färre vakanser. Kollektivtrafiknämnden redovisar en mindre ökning av personalkostnaderna, samtidigt som biljettintäkterna är lägre än föregående år.

Den samlade bilden är att arbetet med åtgärder och restriktivitet i inköp pågår i hela organisationen, men att effekterna ännu inte är tillräckliga för att fullt ut kompensera för ökade personalkostnader, prisutveckling och vissa verksamhetsspecifika kostnadsökningar. Fortsatt uppföljning av både genomförda åtgärder och faktisk effekthemtagning är därför central under kommande månader.

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%
	2 600	8%

Regionstyrelsen bedömer att besparingsåtgärderna om 28,2 miljoner kronor på årsbasis kommer att uppnås. Majoriteten av åtgärderna har status grön och endast en liten del 7 procent behöver viss stöttning av Stöd och uppföljning. Under senaste månaden har vissa justeringar gjorts där effekten av omstrukturerings 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 omstrukturerings och omorganisation inom Ledningsstöd och beredskap, HR-avdelningen samt Regionservice där flera administrativa tjänster avvecklats. Även ett antal chefstjänster har eller kommer att fasas ut till följd av omorganisationen. 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 genomförts, bland annat omförhandling avtal för M365.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Status åtgärder per division	Division Kirurgi		Division Mecedin		Division Nära vård		Totalt HS	
	Belopp	Andel	Belopp	Andel	Belopp	Andel	Belopp	Andel
	43 900	81%	20 800	29%	48 150	59%	112 850	55%
	2 300	4%	44 700	63%	26 850	33%	73 850	36%
	7 850	15%	5 200	7%	6 700	8%	19 750	10%
Σ status åtgärder	54 050	100%	70 700	100%	81 700	100%	206 450	100%
Saknas	0	0%	9 000	0%	0	0%	9 550	4%
Åtgärder VP 2026	54 050	100%	79 700	100%	81 700	100%	216 000	100%

Hälso- och sjukvården bedömer att drygt hälften 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 19,7 miljoner kronor vilket är en ökning med 6 miljoner kronor 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 minskat åtgärder uppgående till 9 miljoner kronor som också måste ersättas med nya aktiviteter. Dessutom har en förflyttning skett från status grön -17,3 miljoner kronor till status gul +11,2 miljoner kronor (inklusive ovan 9 mkr) samt till status röd +6,1 miljoner kronor.

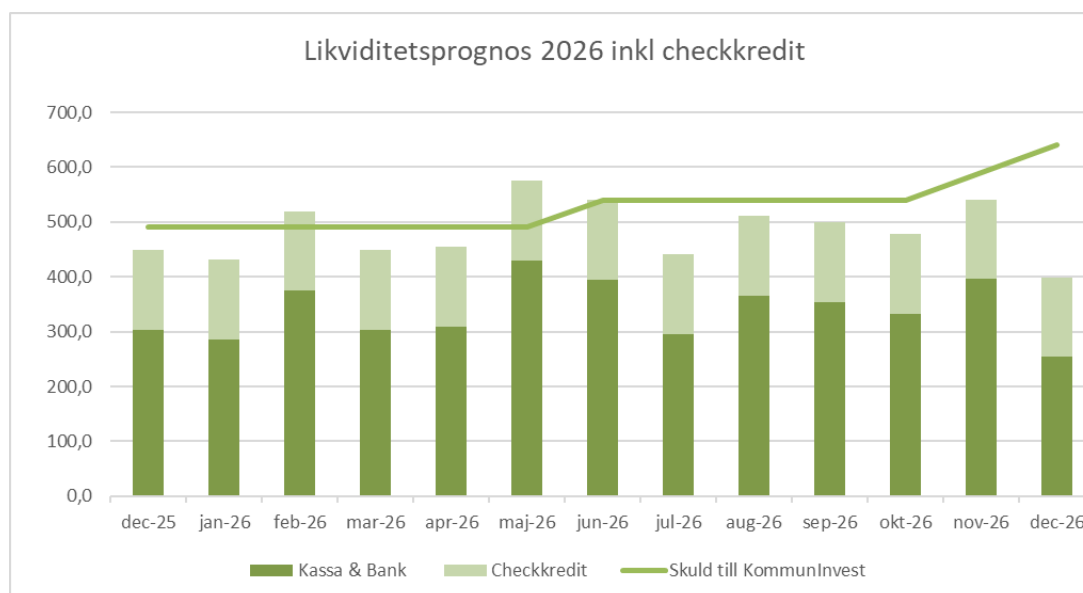
Detta sammantaget gör att Stöd och uppföljning bedömer att det finns stor risk att målet om 216 miljoner kronor i besparingsåtgärder inte uppnås då flera av åtgärderna sannolikt inte når full effekt redan 2026. I tillägg bedömer verksamheten att effekthemtagningar från flera av dem kommer först under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

Förtroendemannabudget

Budgetavvikelsen för perioden januari–maj för förtroendevalda politiker, regionfullmäktige och nämnder var positiv och uppgick till 1,2 miljoner kronor. Regionstyrelsen och samtliga nämnder visar en positiv avvikelse mot budget för perioden.

Budgetram förtroendevalda, per kostnadsställe (Tkr)	Ack. utfall maj 2026	Ack. budget maj 2026	Avvikelse (ack. utfall mot budget)
Regionfullmäktige	-6 773	-7 458	685
Regionstyrelse	-1 559	-1 792	233
Hälso- och sjukvårdsnämnden	-1 300	-1 458	158
Regionala utvecklingsnämnden	-1 484	-1 542	58
Kollektivtrafiknämnden	-435	-542	107
SUMMA	-11 551	-12 792	1 241

Likviditet



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 Regionplan med budget 2026-2028 finns beslut att teckna nya lån under 2026, i finansieringsbudgeten ligger nyupplåningsnivån på 150 miljoner kronor under 2026 men möjlighet till högre lånebelopp finns. I bilden ovan beräknas lånesumman för året uppgå till 150 miljoner kronor utifrån gällande helårsprognos. Om detta belopp lånas upp kommer skulden till Kommuninvest uppgå till 640 miljoner kronor vid årsskiftet. En utökad betalningsberedskap finns i form av checkräkningskredit vilken uppgår till 145 miljoner kronor.

Likviditetsprognosen ovan är baserad på prognoser tillgängliga för perioden, årsprognosen för investeringar har sänkts från ramen på 387 miljoner kronor till cirka 300 miljoner kronor inklusive överföringar från 2025 och överflytt till 2027. Detta har förbättrat regionens likviditetsprognos för året.

Avsättning till pensionsmedelsförvaltningen har gjorts med 70 miljoner kronor.

Inbetalningar av riktade statsbidrag har stärkt likviditeten något hitills i år och förväntas även göra det framåt.