

# Delårsrapport augusti 2026

# Innehållsförteckning

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| Sammanfattning .....                                            | 3  |
| Måluppfyllelse .....                                            | 3  |
| Verksamhet .....                                                | 3  |
| Ekonomiskt utfall .....                                         | 5  |
| Verksamhet .....                                                | 6  |
| Produktion.....                                                 | 6  |
| Folkhögskolor.....                                              | 6  |
| Scenkonst .....                                                 | 7  |
| Kollektivtrafik .....                                           | 7  |
| Vårdstatistik.....                                              | 8  |
| Tillgänglighet .....                                            | 9  |
| Förvaltningsberättelse.....                                     | 10 |
| Den kommunala koncernen .....                                   | 10 |
| Vårdval och externa utförare.....                               | 14 |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning ..... | 16 |
| Pensionsförpliktelse.....                                       | 17 |
| Upplysning avseende egna förvaltade pensionsmedel.....          | 18 |
| Skuldförvaltning.....                                           | 21 |
| Händelser av väsentlig betydelse.....                           | 22 |
| God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....          | 23 |
| God ekonomisk hushållning .....                                 | 23 |
| Utvärdering av god ekonomisk hushållning .....                  | 24 |
| Slutsatser av god ekonomisk hushållning.....                    | 31 |
| Resultat och ekonomisk ställning.....                           | 32 |
| Balanskravsresultat .....                                       | 41 |
| Väsentliga personalförhållanden .....                           | 46 |

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| Utförd tid .....                           | 47 |
| Bemanningsföretag .....                    | 48 |
| Sjukfrånvaro - ökade frisktal .....        | 49 |
| Förväntad utveckling .....                 | 52 |
| Drift- och investeringsredovisning .....   | 56 |
| Driftredovisning .....                     | 56 |
| Investeringsredovisning .....              | 59 |
| Resultaträkning .....                      | 62 |
| Balansräkning .....                        | 63 |
| Kassaflödesanalys .....                    | 66 |
| Noter till räkenskaperna .....             | 68 |
| Not 1 Redovisningsprinciper .....          | 68 |
| Not 2 Uppskattningar och bedömningar ..... | 68 |

## **Bilagor**

*Bilaga 1: Sammanställd bedömning av måluppfyllelsen*

*Bilaga 2: Investeringar per augusti 2026*

# Sammanfattning

## Måluppfyllelse

Region Jämtland Härjedalens kärnverksamhet, stödverksamhet och ledningsprocesser omfattar åtta målområden: hälso- och sjukvård, tandvård, regionalt utvecklingsansvar, kollektivtrafik, kultur, folkhögskolor, stödverksamhet samt ledningsprocesser. För varje målområde finns ett övergripande mål som fastställs av regionfullmäktige i Regionplan med budget 2025–2027 och följs upp genom långsiktiga nyckeltal och särskilda uppdrag till styrelsen och nämnderna.

Av de åtta prioriterade målen bedöms ett ej vara uppnått och resterande sju vara delvis uppnådda. Till dessa mål har sammanlagt 30 uppdrag kopplats till regionstyrelsen och nämnderna, samtliga bedöms vara pågående enligt plan.

De kortsiktiga nyckeltalen omfattar fem finansiella mål. Av dessa bedöms två vara uppnådda, ett delvis uppnått och två inte uppnådda.

Sammantaget visar uppföljningen att verksamheten i flera delar utvecklas i linje med den politiska viljeinriktningen. Samtidigt kvarstår utmaningar, särskilt inom de finansiella målen, vilket innebär att fortsatt fokus på genomförande, prioritering och ekonomisk hushållning är nödvändigt för att stärka måluppfyllelsen kommande år.

## Verksamhet

Det geopolitiska läget är fortsatt oroligt och präglas av väpnade konflikter, handelspolitiska spänningar och stor osäkerhet kring den globala ekonomiska utvecklingen. Konflikten i Mellanöstern har under året medfört störningar på energi- och råvarumarknaderna och bidragit till ökad osäkerhet i den globala handeln. Världshandeln har samtidigt visat motståndskraft, men riskerna för störningar i leveranskedjor, ökade kostnader och förnyat inflationstryck kvarstår.

Det försämrade säkerhetsläget påverkar även regionens förutsättningar och ställer ökade krav på beredskap och robusthet. Arbetet med att stärka hälso- och sjukvårdens och övriga samhällsviktiga verksamheters förmåga att upprätthålla nödvändiga funktioner vid kris och höjd beredskap fortsätter. Det omfattar bland annat försörjningsberedskap, kontinuitetsplanering och åtgärder kopplade till civilt försvar samt Sveriges medlemskap i NATO och kraven på värdlandsstöd.

Parallellt kräver regionens fortsatt ansträngda ekonomiska läge en långsiktig omställning av verksamheten för att säkerställa en god hälso- och sjukvård,

tandvård och regional utveckling. Arbetet med beslutade resultatförbättrande åtgärder inom områdena Accelererad digitalisering och AI, Rätt storlek och rätt stöd samt Inköp och ekonomi fortsätter. Verksamheterna ansvarar för att genomföra åtgärderna och etablera nya arbetssätt, processer och rutiner. För att stärka genomförandet och skapa framdrift i omställningen inrättades under första tertialet funktionen Stöd och uppföljning. Uppföljningen vid delåret visar att genomförandet varierar mellan verksamheterna och att det finns en tydlig risk att de resultatförbättrande åtgärderna inte får full ekonomisk effekt under 2026.

### **Hälso- och sjukvård**

Verksamheterna fortsätter att hantera kortsiktiga operativa påfrestningar i form av bemanningsutmaningar, hög belastning och ett ansträngt ekonomiskt läge, samtidigt som långsiktiga utvecklingsinsatser genomförs inom bland annat kvalitet, digitalisering, kapacitetsstyrning, utbildning och ny klinisk teknik. Flera satsningar syftar till att flytta vård närmare patienten, stärka den personcentrerade vården och öka självförsörjningen inom specialistfunktioner.

Arbetet som stöds av Effektiviseringsdelegationens bidrag har utvecklats till ett samlat program för hälso- och sjukvårdens omställning. Implementering av AI-stödd journalföring och digitala verktyg för patientkommunikation utgör delar av omställningsarbetet. Parallellt pågår även andra utvecklingsinsatser, däribland breddinförande av webbtidbok samt fortsatt arbete med produktions- och kapacitetsstyrning (PKS). En ökad produktion inom flera områden har bidragit till att kösituationen förbättrats kraftigt.

### **Regional utveckling**

Under våren har ett intensivt arbete genomförts med att ta fram underlag till Sveriges nationella och regionala partnerskapsplan 2028–2034. Arbetet har bedrivits genom workshops i såväl interna som externa forum och omfattat beskrivningar av regionala utmaningar samt förslag på investeringar och andra insatser för att möta dessa. Det är fortsatt ett positivt inflöde av ansökningar om regionala utvecklingsmedel inom anslag 1:1.

I slutet av juni presenterades slutbetänkandet i SVESAM-utredningen (Ökad tydlighet, stärkt samverkan – Sveriges sammanhållna utveckling). Arbeta pågår i flera forum för att analysera vilka konsekvenser utredningens förslag kan få för regionernas roll och uppdrag och specifikt för Region Jämtland Härjedalen.

Folkhögskolorna har haft ett högre söktryck än förväntat, särskilt Bäckedals folkhögskola. Kulturutveckling har etablerat sin verksamhet i Kulturcentrum i centrala Östersund, där lokalerna har fungerat väl. Under hösten planeras även Ung mötesplats kultur, som idag finns på Tingshuset, att flytta sin verksamhet till

Kulturcentrum.

### **Kollektivtrafik**

Resandestatistiken per 2026-08-31, baserad på data från biljett- och betalsystemet, visar en marginell ökning av antalet registrerade resor jämfört med samma period föregående år. Statistiken bedöms dock inte fullt ut spegla det faktiska resandet, eftersom fortsatt instabilitet i systemen leder till uteblivna valideringar och därmed en underskattning av antalet genomförda resor samt förlorade intäkter.

En ny och mer stabil mjukvaruversion testas och är under införande under andra halvåret 2026. Den förväntas förbättra systemens stabilitet och därmed tillförlitligheten i resandestatistiken och intäktsredovisningen.

### **Ekonomiskt utfall**

Region Jämtland Härjedalens ackumulerade resultat efter finansiella poster till och med augusti 2026 var positivt och uppgick till 88 miljoner kronor. Det är 31 miljoner kronor bättre än det budgeterade resultatet på 57 miljoner kronor. Jämfört med samma period föregående år är resultatet tydligt bättre, då uppgick resultatet efter finansiella poster till -191 miljoner kronor. Verksamhetens resultat uppgick till -38 miljoner kronor, vilket är 111 miljoner kronor lägre än budgeterat resultat och även lägre än motsvarande period föregående år. Detta innebär att den tydliga förbättringen som skett på resultatet efter finansiella poster mot föregående år till största del förklaras av en bättre utveckling inom pensionsförvaltningen.

Nettokostnadsutvecklingen för perioden är 130 miljoner kronor högre än föregående år vilket motsvarar en ökning med 3,3 procent.

Bruttokostnaderna har ökat med 138 miljoner kronor, vilket motsvarar en kostnadsökning på 2,9 procent.

Utifrån de osäkerheter som föreligger i omvärlden är det fortsatt svårt att lämna en säker helårsprognos. Vid rapportens avlämnande bedöms helårsprognosen efter finansiella poster kunna förbättras något till minus 140 miljoner kronor. Prognosen bygger på att planerade åtgärder genomförs och får den effekt som anges i respektive nämnds verksamhetsplan. Samtidigt är en stor del av den ekonomiska effekten av åtgärderna förlagd till årets senare del, vilket innebär en risk för att full effekt inte uppnås under 2026. Prognosen förutsätter även att den positiva utvecklingen på de finansiella marknaderna i huvudsak består.

# Verksamhet

Region Jämtland Härjedalens kärnverksamhet är hälso- och sjukvård, tandvård för barn och unga upp till 19 års ålder och regionalt utvecklingsansvar. Regioner ansvarar även tillsammans med kommunerna för regional och lokal kollektivtrafik. Region Jämtland Härjedalen har valt att utföra uppgifter inom kultur samt utbildning i form av folkhögskolor. För att kärnverksamheten ska kunna utföras och utvecklas med god kvalitet behövs stödverksamhet inom olika sakområden och av olika kompetenser, exempelvis från IT, HR, kommunikation eller ekonomi. En fördjupad uppföljning över verksamheten görs tertialvis.

## Produktion

### Folkhögskolor

| Folkbildning   | 2023-08 | 2024-08 | 2025-08 | 2026-08 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|
| Deltagarveckor | 7 104   | 6 849   | 6051    | 6 851   |
| -Birka         | 4 328   | 3 986   | 3 900   | 4 000   |
| -Bäckedal      | 2 776   | 2 863   | 2151    | 2 851   |

Deltagarveckor för tertial augusti utgörs till stor del av en prognos och kan skilja sig från det faktiska utfall som rapporteras för helår i bokslut och verksamhetsberättelse, beroende på när på året siffrorna efterfrågas. Historiska siffror för Birka är inhämtade från föregående delårsrapport medan Bäckedal inhämtat sina från SCB för inrapporterat halvår i år.

Uppmärksamma att Folkbildningsrådet föreslagit en övergång från deltagarveckor till årsplatser i sin remiss om förändrade statsbidragsvillkor. En sådan förändring skulle innebära att ett visst antal deltagarveckor omvandlas till en heltid på årsbasis. Det är i dagsläget otydligt hur en sådan omfördelning kommer att se ut och hur det kommer att påverka bland annat historisk jämförbarhet.

## Scenkonst

| Scenkonst             | 2023-08 | 2024-08 | 2025-08 | 2026-08 |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|
| Föreställningar       | 239     | 228     | 158     | 215     |
| - Estrad Norr, musik  | 163     | 153     | 99      | 142     |
| - Estrad Norr, NMD-Z  | 0       | 0       | 0       | 22      |
| - Estrad Norr, teater | 37      | 55      | 50      | 15      |
| - Estrad Norr, dans   | 39      | 20      | 9       | 36      |

NMD-Z har produktion på våren i år.

Färre antal föreställningar under 2025 berodde till stor del på att Scenkonstbiennalen krävde stora arbetsinsatser innan, under och efter genomförande. Detta begränsade övrig turnéläggning.

Antal skolföreställningar 2026-08: Musik 79, NMD-Z 0, Teater 14 och Dans 32.

## Kollektivtrafik

| Kollektivtrafik           | 2021-08          | 2022-08          | 2023-08          | 2024-08          | 2025-08          | 2026-08          |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Totalt antal resor</b> | <b>2 179 754</b> | <b>3 332 159</b> | <b>3 844 971</b> | <b>3 750 264</b> | <b>3 378 625</b> | <b>3 547 806</b> |
| Tåg                       | 58 864           | 78 416           | 88 853           | 80 053           | 36 530           | 45 829           |
| Regionbuss                | 796 127          | 1 170 869        | 1 311 550        | 1 286 227        | 1 186 391        | 1 142 421        |
| Tätortstrafiken Östersund | 1 324 763        | 2 082 874        | 2 444 568        | 2 383 984        | 2 155 704        | 2 359 556        |

Under 2025 och 2026 har omfattande valideringsproblem påverkat både driften och intäkterna. Problemen började efter en systemuppdatering i januari 2025 och förvärrades kraftigt i samband med införandet av ny mjukvara i bussarna i juni 2025. Konsekvenserna har varit stora och lett till betydande bortfall av registrerade resor. Exempel på återkommande fel är:

- Förarskärmen tappar ibland kalibreringen och det krävs flera omstarter för att åtgärda problemet.
- Diverse brister i användargränssnittet, exempelvis meddelanderutor som saknar "stäng-knapp", vilket gör att förare ibland inte kan stänga rutan utan stänger ner biljetmaskinen och kör utan resten av turen.
- Felaktiga valideringar när flera produkter finns på samma kort, även utgångna produkter.
- Valideringshändelser som inte överförs till centralsystemet.

Problemen kvarstår, men en ny och mer stabil mjukvaruversion testas och är under införande under andra halvåret 2026.

## Vårdstatistik

Sommaren innebar, liksom tidigare år, utmaningar för vårdens bemanning och vårdplatskapacitet. Trots genomförda åtgärder hölls färre vårdplatser än önskvärt öppna under delar av perioden. Belastningen på slutenvården har dock varit lägre än föregående år, samtidigt som primärvård, ambulanssjukvård och planerad öppenvård har kunnat upprätthålla verksamheten på ett tillfredsställande sätt.

Antalet vårdkontakter inom öppenvården ökade med omkring två procent jämfört med föregående år, både inom primärvården och den specialiserade vården. Den största ökningen återfinns inom barn- och ungdomspsykiatri, habilitering samt föräldra- och barnhälsa. Förflyttningen mot distansoberoende kontakter fortsätter och utgör nu 7,6 procent av kontakter. Besök inom och utom vårdinrättning är relativt stabilt omkring 60 procent av kontaktytan. Resterande kontakter är administrativa.

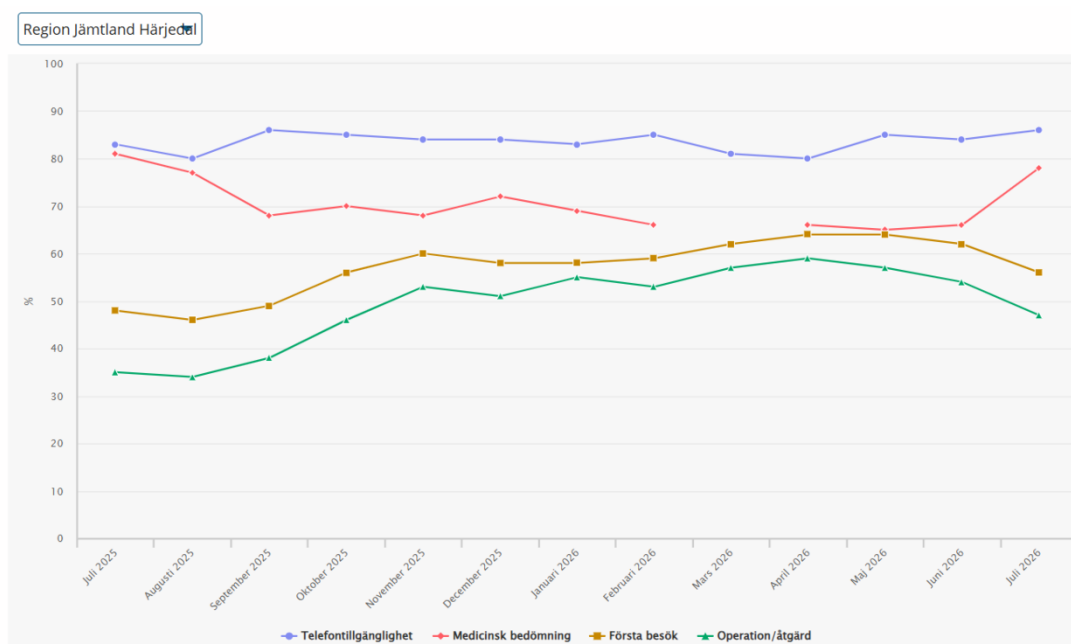
Inom slutenvården ökade antalet vårdtillfällen samtidigt som vårddagar och medelvårdtid minskade något. Belägningsgraden uppgick till cirka 90 procent. Efterfrågan på vård fortsätter att öka inom flera områden, inte minst inom den opererande verksamheten där inflödet av operationsanmälningar har ökat markant under året.

Folktandvården har fortsatt utmaningar inom allmäntandvården till följd av kompetensförsörjningssvårigheter, medan specialisttandvården uppvisar en mer gynnsam utveckling.

Sammantaget bedöms regionen ha upprätthållit en hög vårdproduktion och samtidigt förbättrat tillgängligheten inom flera centrala områden. Arbetet med produktions- och kapacitetsstyrning fortsätter för att säkerställa ett långsiktigt hållbart resursutnyttjande och en vård som möter befolkningens behov. För att upprätthålla produktion och tillgänglighet krävs inom vissa verksamheter fortsatt inhyrd bemanning eller köp av vård.

## Tillgänglighet

Samtliga fyra parametrar ligger högre än samma månad föregående år. Särskilt kan division kirurgis aktuella vänteläge nämnas. Tabellen visar antal väntande samt andel inom 90 dagar på divisionens största mottagningar. Pilarna visar förändring sedan augusti 2025. Kirurgmottagningen har en något lägre andel som väntat 90 men även antalet väntande har minskat. På Ortopedmottagningen har antalet väntande ökat något medan andelen inom 90 dagar är högre. Största förändringarna har skett på Gynmottagningen, Ögon och Öron som exempel så har Gynmottagningen minskat antalet väntande med omkring 700 patienter och nästan fördubblat andelen inom 90 dagar.



\* På grund av överföringsfel till Väntetider i vården saknas regionens utfall för Medicinsk bedömning mars 2026 i graferna nedan. Utfall var 68,4 procent, vilket är i nivå med februari 2026.

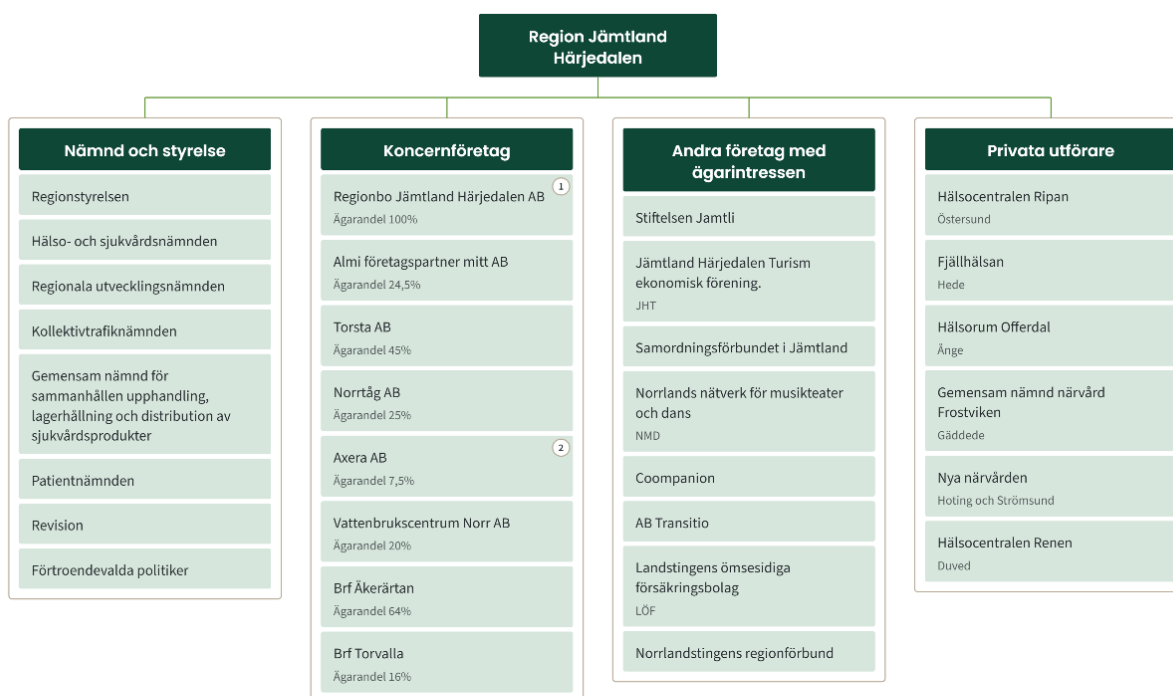
# Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Region Jämtland Härjedalens verksamhet det gångna året, i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) 11 kapitlet och Rådet för kommunal redovisning (RKR) R15 Förvaltningsberättelse.

Enligt Rådet för kommunal redovisning (RKR) kan beskrivningen av koncernen utelämnas i de fall där organisationen inte klassificeras som en koncern. Region Jämtland Härjedalen anses inte utgöra en koncern då dotterföretagen inte är ekonomiskt väsentliga och dessas andel av regionens omsättning och andel av företagets omsättning eller omslutning inte överstiger 5 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta Enligt 2 kap. 5 § tredje stycket LKBR och RKR R16.

## Den kommunala koncernen

Region Jämtland Härjedalens samlade verksamhet bedrivs i regionens nämnds- och förvaltningsorganisation. Region Jämtland Härjedalen har även ett antal koncernföretag och ägarintressen i andra företag och organisationer. En viss del av verksamheten har överlämnats till privata utförare. En fullständig översikt av Region Jämtland Härjedalens verksamhet visas i organisationsschemat nedan.



### Kommentarer

① Namnbyte från Landstingsbostäder i Jämtland AB till Regionbo Jämtland Härjedalen AB

② Namnbyte från tidigare Peak Innovation AB till Axera AB.

## **Region Jämtland Härjedalens nämnder**

Den politiska organisationen omfattar följande organ; Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden, Regionala utvecklingsnämnden, Kollektivtrafiknämnden, Gemensam nämnd för sammanhållen upphandling, lagerhållning och distribution av sjukvårdsprodukter, Patientnämnden och Regionens revisorer. De förtroendevaldas övergripande uppgifter är att ange mål, fördela resurser och följa resultaten i förhållande till de uppsatta målen.

Regionstyrelsen är regionens ledande politiska förvaltningsorgan och har ansvar för hela regionens utveckling och ekonomiska ställning. Regionstyrelsen har också arbetsgivaransvar för regionens personal med undantag för personal på patientnämndens kansli och revisionskontoret.

Nämnderna har ett fortsatt ansvar för medarbetarnas uppgifter, mående och utveckling. Det innebär att Regionfullmäktige fördelar ekonomiska ramar till nämnderna som innehåller alla kostnader, både personalkostnader och verksamhetskostnader minskade med förväntade verksamhetsintäkter. Respektive nämnd fördelar därefter i sin verksamhetsplan ramar till respektive verksamhetsområde inom sitt ansvarsområde.

Regionstyrelsen kommer att från Regionfullmäktige erhålla eventuella centrala personalpolitiska medel som de då kan få delegation från fullmäktige att fördela mellan nämnderna. Uppgifter och ansvar för de politiska organen regleras i av regionfullmäktige fastställda reglementen eller för regionfullmäktige en arbetsordning.

## **Regionbo i Jämtland Härjedalen AB (tidigare Landstingsbostäder i Jämtland AB)**

Det nya bolagsnamnet Regionbo Jämtland Härjedalen AB registrerades hos Bolagsverket den 23 april 2026.

Regionbo Jämtland Härjedalen AB är ett bostadsbolag som ägs till 100 procent av Region Jämtland Härjedalen. Genom bolagsordning och ägardirektiv tydliggörs regionens intentioner och uppdrag för bolagets verksamhet.

Bolaget har totalt 466 lägenheter, varav 5 lägenheter är bostadsrätter. Den totala lägenhetsytan uppgår till cirka 31 000 kvadratmeter.

Bolagets verksamhet ska i första hand bedrivas i rekryteringsfrämjande syfte för Region Jämtland Härjedalen. Vid uthyrning av lägenheter tillämpas den prioriteringsordning som fastställts i ägardirektivet.

Resultatet för bolaget före bokslutsdispositioner och skatt per den 31 augusti

2026 uppgår till 5,3 miljoner kronor. Resultatprognosen för helåret 2026 beräknas preliminärt till 4,9 miljoner kronor vilket är 300 tkr bättre än budgeterat resultat om 4,6 miljoner kronor.

Intäkterna bedöms i stort följa budget. Driftkostnaderna har justerats upp i prognosen,

främst till följd av högre kostnader för fjärrvärme samt ökade konsultkostnader.

Sammantaget har kostnadsprognosen inom dessa områden justerats upp med 1 200 tkr.

Samtidigt beräknas avskrivningskostnaderna bli lägre än budgeterat, främst till följd av att planerade investeringar inte genomförs i den takt som antogs vid budgeteringen. Sammantaget bedöms helårsresultatet därmed överstiga budget med cirka 300 tkr.

### **Stiftelsen Jamtli**

Jamtli är en museianläggning i Östersund med tre museer på en plats. Här möts historia, konst och kulturhistoriska miljöer – tillsammans skapar det unika upplevelser som både roar och berör. Jamtli förvaltar stora samlingar av föremål, foton, böcker och konst. Jamtli bedriver också en stor utåtriktad verksamhet för allmänhet och skola, samt har arkeologer och byggnadsantikvarier som jobbar med länets kulturmiljö.

Jamtli's tre museer är: läns museet där Jämtlands och Härjedalens historia lyfts fram i ett stort underjordiskt landskap, friluftsmuseet med kulturhistoriska gårdar och kulturmiljöer samt Nationalmuseum Jamtli med utställningar ur Nationalmuseums samlingar.

Resultatet per augusti är positivt med 2,2 miljoner kronor att jämföra mot föregående års resultat för samma period på + 1,3 miljoner kronor. Prognosen för helår visar på -0,9 miljoner kronor, den ursprungliga budgeten var -2,4 miljoner kronor.

### **Almi Företagspartner Mitt AB**

Almi erbjuder lån och affärsutveckling till företag som vill utvecklas och växa. Det omfattar såväl idéer med tillväxtpotential i tidiga faser som befintliga företag i en expensionsfas. Genom Almi Invest investeras riskkapital i företag i tidiga skeden med stor tillväxtpotential. Almi ägs av staten tillsammans med regionala ägare och finns nära företagen med 50 kontor över hela landet och är ett komplement till den privata marknaden för att tillgodose företagens behov av affärsutveckling och finansiering. Almi Företagspartner Mitt AB är ett regionalt dotterbolag. Utfall per sista augusti 1,2 miljoner kronor, ifjol -0,5 miljoner kronor. Periodbudgeten är

0 kr. Prognosen för helår visar på ett positivt resultat med 0,9 miljoner kronor.

### **Torsta AB**

Torsta AB tillhandahåller gymnasieutbildning inom naturbruk med inriktningarna skog, lantbruk, djur och naturturism. Utbildningen är treårig och ger eleverna praktiska och teoretiska kunskaper så att de kan gå direkt ut i arbetslivet. För att erbjuda bästa möjliga praktisk utbildning har Torsta AB ett eget ekologiskt gårdsbruk och en driftgrupp i skogen med moderna skogsmaskiner och skarpa avverkningsuppdrag. Torsta har även ett djurhus med sällskapsdjur och en hundhall för praktisk träning. På utvecklingsavdelningen bedrivs kursverksamhet för vuxna, rådgivning och projekt med syfte att stödja företag inom de gröna näringarna. Torsta har även en prisbelönt gårdsrestaurang som serverar lunch varje dag och tar emot konferenser. Resultatet per juni visar – 0,273 miljoner kronor, budgeten för samma period– 1,5 miljoner kronor. Helårsbudgeten ligger på -0,05 miljoner kronor med en omsättning på 71 miljoner kronor. Torsta har en helårsprognosen på ett positivt resultat med 2 miljoner kronor.

### **Norrtåg AB**

Norrtåg AB bildades 2008 och ägs numera av de Regionala kollektivtrafikmyndigheterna (RKM) i Norrbotten och Västernorrland, Länstrafikbolaget Västerbotten och Region Jämtland Härjedalen. Norrtåg är upphandlare och beställare av trafiken. Tillsammans med ägarna bestämmer bolaget på ett övergripande plan hur och på vilka villkor de olika sträckorna ska trafikeras. Norrtåg AB tillhandahåller fordon och verkstad i Umeå till operatören. Trafiken bedrivs under varumärket Norrtåg. Norrtåg AB har sitt huvudkontor i Umeå.

Regionerna i de fyra nordligaste länen är delfinansiärer i Norrtåg. Även staten går in och delfinansierar Norrtågstrafiken. Merparten av finansieringen ska komma från vald operatörs biljettintäkter. Bolaget visar ett nollresultat per augusti.

Bolagsförvaltning och administrativa kostnader uppgår till cirka 21,2 miljoner kronor, vilket är cirka 0,6 miljoner kronor lägre än prognos. Kostnadsutvecklingen ligger därmed i huvudsak i linje med prognos. Prognosen för medfinansiering är oförändrad från tertial 1 och 2 och följer tidigare fastställd fakturering.

### **Vattenbrukcentrum Norr AB**

Bolaget är ett aktiebolag som varit aktivt sedan 2009. Vattenbrukscentrum Norr AB (VBCN) driver tillsammans med Sveriges Lantbruksuniversitet (SLU) avelsprogram för röding och regnbåge. Forsknings- och försöksverksamheten sker i bolagets egna anläggningar i Kälarne. SLU står för den genetiska kompetensen och den forskningsmässiga ansatsen. Vattenbrukcentrum ansvarar

för den dagliga driften och utför delar av det centrala i avelsprogrammen. Även näringen har en aktiv och betydande roll i avelsprogrammen och bolaget ser behovet av att vara länken som håller ihop näringens och forskningens önskan om fortsatt utveckling av röding och regnbåge. Verksamheten bedrivs i enlighet med den utarbetade "Code of practice" som finns på odladfisk.se. Bolaget har upprättad hygienplan i enlighet med Jordbruksverkets krav på vattenbruksanläggningar, 2006/88/EG.

Resultatet per sista juni är positivt, 0,4 miljoner kronor. Årsbudget 1 miljon kronor. Prognosen är densamma som budgeten för 2026.

### **Axera AB (tidigare Peak Region AB)**

Axera Inkubator är en del av SISP, en nationell plattform med 60 inkubatorer och startupkluster som stödjer ambitiösa entreprenörer med innovativa idéer. Inkubatorn fokuserar på att stödja entreprenörer i Jämtland Härjedalen som har en ny, framtida lösning på ett identifierat behov eller samhällsutmaning. Axera Inkubator erbjuder hjälp vid utveckling av idéer, coaching, finansieringsstöd och tillgång till ett nätverk av samarbetspartners och investerare. **Axera** finansieras av bland andra Region Jämtland Härjedalen, Östersunds kommun och Åre kommun. Resultat per juni är 1,4 miljoner kronor, föregående år 1,8 miljoner kronor. Bidragen till verksamheten är inte periodiserade. Prognos har inte inkommit.

**Jämtland Härjedalen Turism (JHT)** har under årets första åtta månader fortsatt att utveckla och stärka sin roll som länets regionala turismorganisation och samlande kraft för besöksnäringen. Uppdraget är att skapa förutsättningar för en konkurrenskraftig, hållbar och växande besöksnäring och därigenom bidra till Jämtland Härjedalens attraktionskraft och regionala utveckling. Resultat per augusti 0,7 miljoner kronor. Budget 0,07 miljoner kronor och prognosen visar på 0,3 miljoner kronor.

## **Vårdval och externa utförare**

Regionfullmäktige fördelar ekonomiska ramar och utarbetar uppdrag till nämnderna. Aktiviteter för att nå fullmäktiges mål kan antingen ske i egen regi eller genom att ingå avtal med privata utförare. Det senare sker bland annat genom upphandling enligt lagen om offentlig upphandling och lagen om valfrihetssystem.

### **Hälsoval Region Jämtland Härjedalen.**

Inom hälsovalet finns 22 vårdenheter i egen regi med 11 filialer. 6 vårdenheter i extern regi med 9 filialer och 5 hälsocentraler med dispensansökan.

- Åre hälsocentral har fått sin ansökan om att få bedriva filial i Storlien

godkänd med möjlighet att öppna senast 11 maj 2026

- Hälsocentralen Renen har fått sin ansökan om att få bedriva filial i Undersåker godkänd med start i juni.
- I slutet av oktober 2025 gick den privata utföraren Hälsocentralen Fjällvivan i konkurs. Konkursen är ännu inte avslutad.

### **Privata vårdgivare enligt Lagen om fysioterapi (LOF) och Lagen om läkarvårdsersättning (LOL)**

Region Jämtland Härjedalen finansierar 23 fysioterapeuter verksamma enligt LOF samt en allmänläkare.

### **Vårdval medicinsk fotvård**

Totalt ingår 25 leverantörer i vårdvalet för medicinsk fotvård. Två har ansökt om tillträde till vårdval medicinsk fotvård.

### **Vårdval allmäntandvård**

Från årsskiftet 2024/2025 ändrades åldern för kostnadsfri tandvård till 3-19 år. 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

Inom vårdvalet allmäntandvård för barn och unga vuxna hade regionen avtal med folktandvårdsklinikerna samt 24 privata kliniker. Folktandvården har stor brist på personal vilket påverkar beställningen av barntandvård. Under perioden har tre vårdgivare inom tandvård beviljats begränsning av antalet listade barn och unga.

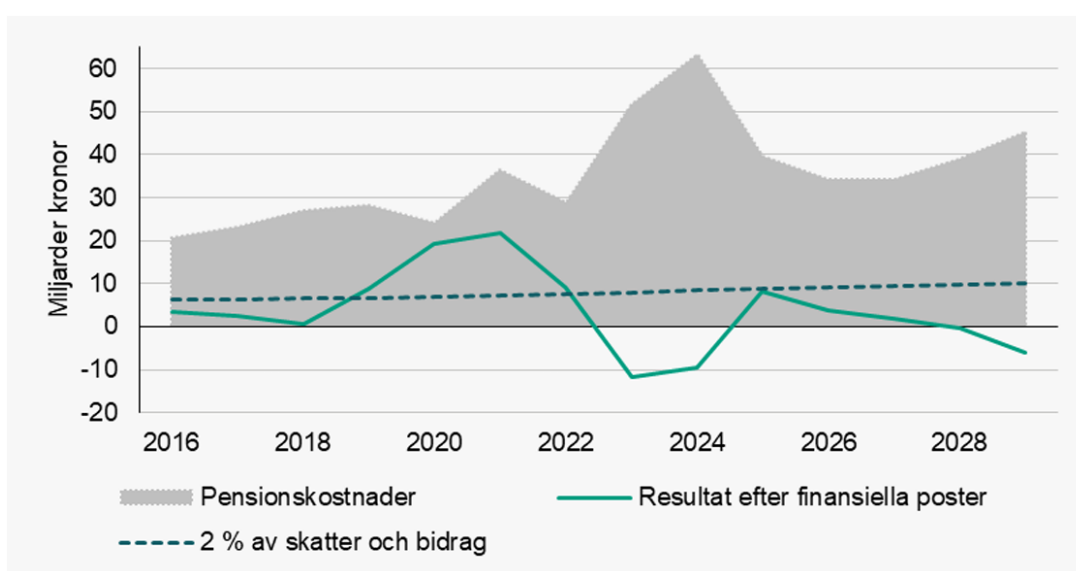
| Köpt verksamhet antal besök Privata vårdgivare                                          | 2023-08 | 2024-08 | 2025-08 | 2026-08 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Fysioterapeutbesök                                                                      | 18 043  | 17 508  | 16 551  | 16 072  |
| Medicinsk fotvård besök                                                                 | 5 454   | 5 965   | 6 332   | 6 606   |
| Patienter som fått nödvändig tandvård                                                   | 1 198   | 1 213   | 1 167   | 1 879   |
| Patienter som fått tandvård som led i sjukdomsbehandling                                | 314     | 325     | 282     | 573     |
| Tandvård för personer med stora behov pga. långvarig sjukdom eller funktionsnedsättning | 138     | 158     | 184     | 271     |
| Antal som fått uppsökande tandvård                                                      | 425     | 562     | 401     | 743     |
| Antal barn som valt privat tandläkare                                                   | 4 702   | 4 989   | 4 248 * | 4 286 * |

\* Avser besök hos fysioterapeut enligt Lag om ersättning för fysioterapi (LOF)

\*\* Andel procent av listade barn och unga från 3-19 år i förhållande till totala antalet listade barn.

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Region Jämtland Härjedalens ekonomiska läge är fortsatt mycket ansträngt efter flera år med stora underskott. De kraftigt ökade pensionskostnaderna under 2023 och 2024 bidrog till stora underskott i regionsektorn som helhet. Som diagrammet nedan visar har pensionskostnaderna därefter minskat, men regionernas långsiktiga ekonomiska förutsättningar är fortsatt utmanande. För Region Jämtland Härjedalen kvarstår en hög kostnadsnivå, framför allt inom hälso- och sjukvården, och en ekonomi i balans är beroende av att beslutade verksamhetsförändringar och åtgärder genomförs och får den effekt som planerats.



\* Källa: SKR, Ekonomirapporten maj 2026

De ekonomiska förutsättningarna påverkas samtidigt av en fortsatt osäker konjunktur och omvärld. SKR:s skatteunderlagsprognos från augusti visar att skatteunderlaget 2026 väntas öka med 3,5 procent, vilket är lägre än vad som bedömdes i april. Uppgången i sysselsättningen har förskjutits framåt och en tydligare förstärkning av skatteunderlaget väntas först 2027. Det innebär ett fortsatt begränsat utrymme för att möta kostnadsökningar och verksamhetens behov under innevarande år.

Långsiktighet och hållbarhet i den ekonomiska planeringen är nödvändig för att möta demografiska förändringar och krissituationer i omvärlden, samtidigt som en långsiktigt hållbar välfärd ska säkerställas. Den demografiska utvecklingen innebär att antalet födda barn minskar samtidigt som antalet äldre ökar. På längre sikt påverkar detta såväl behovet av välfärdstjänster som

kompetensförsörjningen och förutsättningarna för skattefinansiering.

En fortsatt väsentlig verksamhetsrisk är svårigheten att upprätthålla planerad bemanning och säkerställa rätt kompetens. Samtidigt har utvecklingen med fler egna anställda inom vården och ett minskat beroende av inhyrd bemanning varit positiv under de senaste åren.

## Pensionsförpliktelse

Region Jämtland Härjedalen har ett omfattande pensionsåtagande uppgående till 4 988 miljoner kronor. För att möta kommande pensionsutbetalningar har Region Jämtland Härjedalen avsatt medel i en placeringsportfölj.

Återlånade medel (skillnad mellan förpliktelse och marknadsvärdet för förvaltade pensionsmedel) uppgår till 3 232 miljoner kronor. Pensionsförpliktsen redovisas sedan 1998 enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 1 827 miljoner kronor.

Region Jämtland Härjedalen följer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser.

Region Jämtland Härjedalen använder pensionsadministratören KPA.

Region Jämtland Härjedalen har en långsiktig plan för en ekonomi i balans vari finansiering av pensionsförpliktelserna inkluderas. Insättning till pensionsportföljens kapitalförvaltning bedöms årligt utifrån utrymme från resultat och aktuell likviditetssituation.

| Pensionsförpliktelse                                                | Augusti 2026 | 2025         | 2024         |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Total pensionsförpliktelse</b>                                   |              |              |              |
| a) Avsättning inkl. särskild löneskatt                              | 3 160        | 3 094        | 2 942        |
| b) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt                      | 1 827        | 1 934        | 2 001        |
| Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring              |              | 0            | 0            |
| Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse               |              | 0            | 0            |
| <b>Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)</b> | <b>4 988</b> | <b>5 028</b> | <b>4 943</b> |
| <b>Förvaltade pensioner marknadsvärde</b>                           |              |              |              |
| <b>Totalt pensionsförsäkringskapital</b>                            |              | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| -varav överskottsmedel                                              |              | 0            | 0            |
| <b>Totalt kapital pensionsstiftelse</b>                             |              | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

| Pensionsförpliktelse                                              | Augusti 2026 | 2025  | 2024  |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|-------|-------|
| Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning) | 1 756        | 1 514 | 1 569 |
| Summa förvaltade pensionsmedel                                    | 1 756        | 1 514 | 1 569 |
| Finansiering                                                      |              |       |       |
| Återlånade medel                                                  | 3 232        | 3 514 | 3 374 |
| Konsolideringsgrad                                                | 35 %         | 30 %  | 31%   |

## Upplysning avseende egna förvaltade pensionsmedel

Region Jämtland Härjedalen började 1999 köpa värdepapper för att möta framtida pensionsutbetalningar. Vid periodens utgång bestod värdepappersportföljen av 27 procent räntebärande tillgångar och 73 procent aktier. Förvaltningen av pensionstillgångarna följer de regler fullmäktige beslutat om. I pensionsmedelsförvaltningen ska högsta möjliga avkastning eftersträvas under iakttagande av angivna riskbegränsningar. I syfte att minska förlusterna vid kraftiga börsfall ska andelen aktier i kapitalförvaltningen styras dynamiskt. Andelen aktier ska justeras så att portföljen som mest kan tappa 20 procent i värde i förhållande till sitt högsta värde de senaste 24 månaderna (beräknat som värdet den sista dagen varje månad). I lägen då andelen aktier minskas placeras detta kapital i övriga tillgångsslag såsom räntor.

### Marknadskommentar

Aktiemarknaden präglades under april av en återhämtning för de breda amerikanska indexen efter försäljningstryck i mars. Återhämtningen var så pass stor att S&P 500 den 27 april nådde nya rekordnivåer. Drivkrafterna har fortsatt varit AI- och datacentrefterfrågan, samt en stark Q1-rapportperiod där 81 procent av de hittills 139 rapporterade S&P 500-bolagen slagit estimaten med en aggregerad vinsttillväxt om 16,1 procent. Sektorrotationen har vänt tillbaka då teknologi, kommunikationstjänster och sällanköpsvaror ledde S&P 500 i april, medan energisektorn vände till negativ bidragsgivare trots fortsatt högt oljepris. Stockholmsbörsen har rört sig ryckigt, OMXS30 återhämtade marsförlusterna men ligger under februaritopparna. Den svenska kronan stärktes ca 2,5 procent mot dollarn under månaden och den valutamedvind som verkstadsindustrin hade i mars har därmed tagits bort, och Q1-rapporterna har visat blandat resultat.

Under augusti uppvisade de globala aktiemarknaderna övervägande positiv avkastning. Världsindex steg med 2,7 procent mätt i USD och 3,1 procent i SEK. I USA presterade techsektorn starkt vilket fick Nasdaq att öka med 4,5 procent mätt

i kronor. Den amerikanska rapportsäsongen är i princip över och bolagsrapporterna har generellt varit starka. Med 97 procent av storbolagen som rapporterat har 86 procent slagit vinstestimaten. Bland Magnificent 7 har vinsttillväxten varit över 100 procent, drivet av investeringsvinster. Guidningen från bolag som Nvidia var positiv och mjukvaruföretaget Salesforce meddelade att de fördjupar sitt samarbete med Anthropic, vilket gör att oron om ett tidigare AI-hot mot subsektorn känns som bortblåst. Utvecklingen i Sverige och Europa var något blekare under månaden. Sett till helåret är dock den europeiska börsen upp nästan lika mycket som den amerikanska (mätt i SEK) och även Stockholmsbörsen har presterat med en avkastning på 12,6 procent hittills i år. På räntemarknaden steg de korta och långa statsobligationsräntorna över hela linjen. Räntekurvorna i Sverige och Europa var stabila under månaden, medan den initialt brantade och sedan flackade i USA. Vid Riksbankens räntebesked i augusti lämnades styrräntan oförändrad på 1,75 procent. Protokollet visar att direktionen blivit mer bekymrad över inflationsutsikterna efter sommarens överraskande höga inflationsutfall. Det råder dock delade meningar om tidpunkten för en räntehöjning och flera ledamöter vill se mer tecken på att inflationstrycket breddas innan de vill agera. Vid månadsskiftet var den 5-åriga svenska break-even inflationen 1,76 procent.

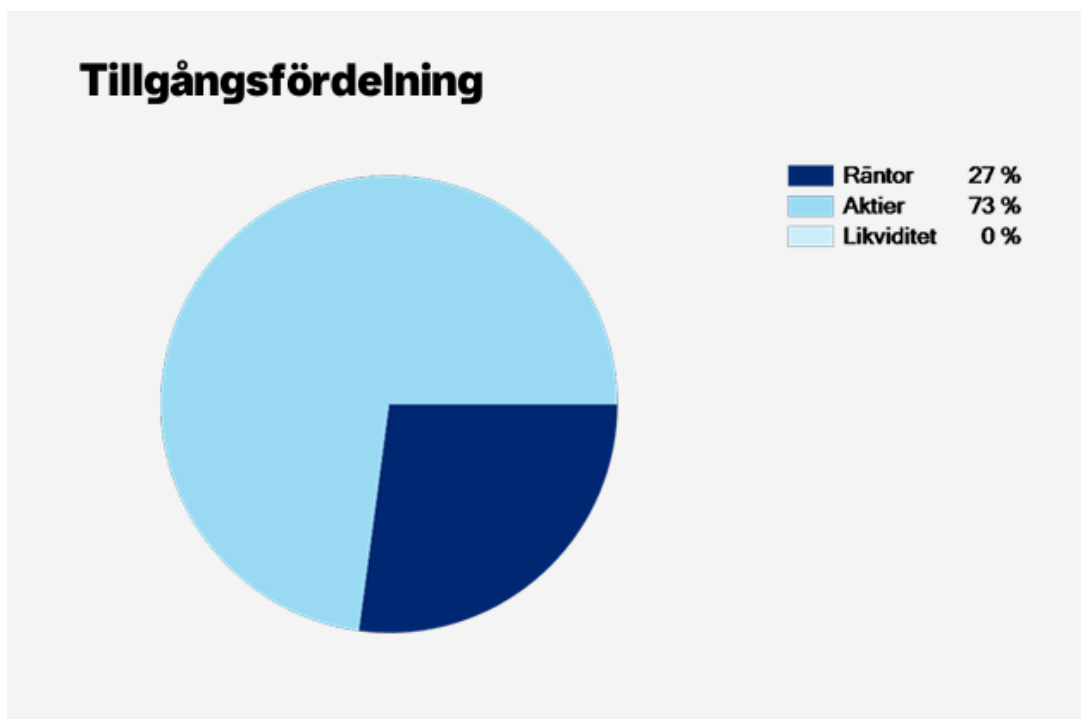
### **Avkastning**

Portföljen har haft en avkastning om 11,16 procent under 2026, vilket är något bättre än ett sammansatt jämförelseindex som ligger på 8,62 procent. Sett över en 5-årsperiod så har portföljen haft en real avkastning om 1,25 procent per år, vilket understiger det långsiktiga avkastningsmålet om 3,50 procent reallt per år under en rullande 5-årsperiod.

### **Uppföljning av dynamiska riskprincipen**

Vid månadsskiftet var marginalen ned till säkerhetsgolvet 20 procent, vilket betyder att tillgångarna kan minska 20 procent i värde innan de når säkerhetsgolvet. Sannolikheten att gå under skyddsnivån någon gång på ett års sikt (givet att aktuell allokering bibehålls) är låg. Analysen gör gällande att den högsta tillåtna andelen aktier i portföljen givet riskmålet är 88 procent. Oavsett vad risksimuleringen visar är förvaltningen av kapitalet alltid underkastad rådande placeringspolicy. Analysen gör gällande att den högsta tillåtna andelen aktier i portföljen givet riskmålet är 88 procent. Aktuell aktieexponering uppgår till 72,9 procent och understiger därmed maximal andel enligt riskmodellen med 15,1 procent.

| 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%       |



Regionfullmäktige har beslutat om placeringsreglementet som anger vilka värdepapper Region Jämtland Härjedalen får placera i. Ett av syftena med placeringsreglementet är att begränsa kreditrisk, ränterisk och valutarisk.

**Kreditrisk** – att Region Jämtland Härjedalen inte får tillbaka placerade pengar när ett värdepapper förfaller, begränsas genom att placeringarna måste spridas på flera låntagare. Endast låntagarna med ett högt kreditbetyg från kreditinstitut eller bank tillåts.

**Ränterisk** – att värdepapperets marknadsvärde faller vid rörelser på räntemarknaden regleras genom att det finns maxgränser för portföljens återstående löptid och för varje enskilt värdepappers löptid. Ju längre återstående löptid ett värdepapper har, desto större är ränterisken.

**Valutarisk** - ingen direkt valutarisk finns, då endast placeringar i svenska kronor

tillåts.

**Aktiekursrisk**- finns inom pensionsportföljen, där aktieinnehav är tillåtet enligt reglementet. Därför tillåts aktier som en begränsad andel av portföljen, maximalt 80 procent och följs upp enligt den dynamiska riskprincipen som nämns ovan.

## Skuldförvaltning

Ränte- och kapitalbindning låg den sista augusti 2026 på 1,25 år. Andelen av portföljen som förfaller inom ett år är 64,3 procent, skulden har under senare år successivt amorterats av för att nu åter byggas upp igen utifrån det ekonomiska läget. Genomsnittsräntan tolv månader bakåt var 2,61 procent (2,82 procent per december 2025).

Ränterisk beror främst på räntebindningstiden. För att begränsa ränterisken sprids räntebindningstiden för olika lån över tid. Ränterisken begränsas genom att:

- Den externa skuldens genomsnittliga duration normalt ska vara 2 år.
- Tillåtet intervall för genomsnittlig duration: 1-4 år.
- Maximalt 35 procent av ränteförfallen bör ligga inom 1 år.

Vid bokslutet låg andelen ränteförfall inom ett år högt men då fler lån kommer tas upp under året kommer denna siffra att sjunka då de nya lånen tas upp. Planerad nyupplåning för året uppgår till 150 miljoner kronor.

|                                                              | Mål                | 2026-08-31           | 2025-12-31          | 2024-12-31          |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Utestående Bruttobalans</b>                               |                    | <b>490 mkr</b>       | <b>490 mkr</b>      | <b>290 mkr</b>      |
| <b>Totalt låneutrymme</b>                                    | <b>Max 750 mkr</b> |                      |                     |                     |
| <b>Snittränta senaste 12 mån</b>                             |                    | <b>2,61%</b>         | <b>2,82%</b>        | <b>3,58%</b>        |
| <b>Räntekostnad senaste 12 mån</b>                           |                    | <b>11 955 403 kr</b> | <b>9 170 215 kr</b> | <b>6 732 637 kr</b> |
| <b>Räntebindning och Kapitalbindning (i år)</b>              | <b>1,5-4 år</b>    | <b>1,25</b>          | <b>1,92</b>         | <b>0,51</b>         |
| <b>Räntebindning och Kapitalbindning andel &lt; 1 år i %</b> | <b>Max 35%</b>     | <b>64,3 %</b>        | <b>15,3%</b>        | <b>100%</b>         |

## Händelser av väsentlig betydelse

Under perioden har omfattande organisatoriska förändringar genomförts. Regionstyrelsen har flyttat Regionservice och Fastighetsavdelningen till den ombildade Digitalisering och service, avvecklat Informationsförvaltningsenheten samt genomfört en större omorganisation där Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen och Samordningskansliet avvecklats och Läkemedelsenheten förts till förvaltningsområde Hälso- och sjukvård. Hälso- och sjukvårdsnämnden har samtidigt etablerat en ny hälso- och sjukvårdsstab där delar av Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen ingår. Kollektivtrafiknämnden genomför en omorganisation där kommunikations-, IT- och ekonomifunktioner förs till Regionstaben. Regionala utvecklingsnämnden har hanterat chefsvakanser och tillfälliga lösningar inom Hållbar tillväxt samt Kultur och bildning.

Digitalisering och IT är ett genomgående fokus. Regionstyrelsen driver Accelererad digitalisering, pilot för digital arbetsplats, schemaläggning för resursoptimering och omfattande insatser kopplade till egen klinisk patologi samt anpassning till NIS2. Patientnämnden har genomfört ett omfattande systembyte efter uppsagt avtal, med reservrutiner fram till driftsättning av Synergi Life och ny applikation för stödpersonsverksamheten.

Fastighets- och lokalutveckling är omfattande. Regionstyrelsen driver byggandet av Centrum för nära vård Funäsdalen, fördjupad förstudie för Östersunds sjukhus fastighetsutvecklingsplan samt projektering för psykiatrins öppenvård i Getingen. Regionala utvecklingsnämnden har genomfört flyttar och ombyggnationer på Campus, Kulturutveckling och Estrad Norr.

Ekonomi- och upphandlingsfrågor är centrala. Regionstyrelsen driver projektet Inköp och ekonomi med Färdplan logistik, nytt inköpsanalysverktyg, samt funktionen Stöd och uppföljning för åtgärdsplaner mot ekonomi i balans, och har ingått en förlikning om 3,4 miljoner kronor. Kollektivtrafiknämnden arbetar med nytt trafikförsörjningsprogram och upphandling av biljett- och betalsystem. Hälso- och sjukvårdsnämnden deltar i framtagandet av nytt regionsvårdsavtal i Norra Sjukvårdsförbundet.

# God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

## God ekonomisk hushållning

Region Jämtland Härjedalens verksamhet ska bedrivas med god kvalitet. Det innebär att tillfredsställa behov och helst överträffa förväntningar hos de som verksamheten finns till för. För att bedriva en verksamhet med god kvalitet ska Region Jämtland Härjedalen utgå från de krav och förväntningar som finns på verksamheten och skapa möjlighet för alla medarbetare att vara engagerade och delaktiga. Det krav som ställs på vilket utbud som ska levereras behöver i en tid av ekonomiska osäkerheter vägas mot vad som måste upprätthållas och på vilken ambitionsnivå som utvecklingen kan läggas.

God ekonomisk hushållning innebär att finansiella mål uppnås samt att verksamhet bedrivs utifrån en långsiktighet och med kvalitet i fokus. Varje ny verksamhet, anställning, aktivitet eller dylikt ska noga övervägas. De alternativ som finns för att finansiera nytillkomna behov är att öka externa intäkter eller genomföra omprioriteringar inom befintlig verksamhet. För att stärka Region Jämtland Härjedalens ekonomiska ställning krävs fokus på att hålla kostnaderna nere och att förbättra soliditeten.

Det ekonomiska läget för Region Jämtland Härjedalen är för närvarande fortsatt ansträngt. Snabba förändringarna i omvärlden har de senaste åren, fått inflationstakten att stiga och medfört att regionens kostnader, och då i synnerhet pensionskostnaderna vilka ökat kraftigt och som inte kunnat förutses. Även om inflationen kommit ned till en låg nivå under 2026 så har den regionala köpkraften urholkats. För att komma i balans igen krävs en medvetenhet om att hushålla med befintliga resurser för hela organisationen.

God ekonomisk hushållning är en central del i styrningen där en långsiktig plan för ekonomi i balans ska vara en del av ordinarie arbete med planering, budget och uppföljning.

Region Jämtland Härjedalen har en styrmodell som bland annat syftar till att skapa en struktur för ledning, styrning och uppföljning som är hållbar över tid och som utgår från målbild 2050 och med en tydlig förankring i organisationens kärnverksamhet, stödverksamhet och ledningsprocesser. Styrmodellen ska också ge ökade möjligheter till utveckling utifrån omvärldsläge och ändrade förutsättningar samt verksamhetens behov.

## Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Region Jämtland Härjedalens kärnverksamhet, stödverksamhet och ledningsprocesser omfattar åtta målområden. Dessa är hälso- och sjukvård, tandvård, regionalt utvecklingsansvar, kollektivtrafik, kultur, folkhögskolor, stödverksamhet och ledningsprocesser. För varje målområde finns ett övergripande mål som beslutas av regionfullmäktige i Regionplan med budget 2026-2028.

Till respektive målområde kopplas långsiktiga nyckeltal och uppdrag som beslutats av regionfullmäktige och riktas till styrelsen och nämnderna. Genom att följa dessa nyckeltal över tid får regionfullmäktige en samlad bild av verksamhetens utveckling i förhållande till den politiska viljeinriktningen. Nyckeltalen följs upp årligen och redovisas i årsredovisningen. Uppföljningen och analysen används för att identifiera verksamhetens förutsättningar och framtida behov.

Uppdrag och nyckeltal är formulerade utifrån att respektive kärnverksamhet, stödverksamhet och ledningsprocesser har olika förutsättningar och varierar i omfattning. För att uppnå god kvalitet och god ekonomisk hushållning inkluderas ekonomisk, social och miljömässig hållbarhet i respektive målområde, vilket även gäller för horisontella sakområden som exempelvis arbetsmiljö, folkhälsa och digitalisering.

Regionstyrelsen leder och samordnar allt arbete i Region Jämtland Härjedalen och har det övergripande ansvaret för ekonomin och de personalpolitiska frågorna. Tillsammans med övriga nämnder ska styrelsen se till att den viljeinriktning och politiska mål som regionfullmäktige beslutat om genomförs. Regionstyrelsen har även ansvar för regionens olika vårdval.

I bilaga 1 redovisas en sammanställd bedömning av måluppfyllelsen för perioden avseende mål och uppdrag för Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden, Regionala utvecklingsnämnden samt Kollektivtrafikkommittén. Målet för bruttokostnadsutvecklingen fördelas ner och justeras i respektive nämnd och styrelsen för att följa respektive budget och blir aggregerat på övergripande nivå, målvärdet återfinns i respektive verksamhetsplan.

I tabellen nedan redovisas måluppfyllelsen för respektive prioriterat mål utifrån nämndernas uppdrag. Av de åtta prioriterade målområdena bedöms alla utom målområde för tandvården vara delvis uppfyllda. Inom målområdet för tandvården så bedöms samtliga uppdrag som pågående enligt plan men att de rekryteringsproblem som finns inom området leder till tillgänglighetsutmaningar, framför allt inom vuxentandvården men även till viss del inom barntandvården

och som är av den graden att områden inte kan bedömas vara annat en ej uppfyllt.

Till dessa 8 målområden finns sammanlagt 30 uppdrag kopplade till nämnderna och regionstyrelsen. Samtliga uppdrag bedöms vara pågående enligt plan.

De kortsiktiga nyckeltalen avser fem finansiella mål. Av dessa bedöms två vara uppnådda, ett delvis uppnått och två inte uppnådda.

| Målområde med övergripande mål                                                                           | Uppdrag |    |   | Finansiella nyckeltal |   |   | Sammanvägd status övergripande mål |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|---|-----------------------|---|---|------------------------------------|
| Målområde för hälso- och sjukvård - God och nära vård i hela Jämtland Härjedalen                         |         | 9  |   |                       |   |   | Delvis uppfyllt                    |
| Målområde för tandvård - God och tillgänglig tandvård i hela Jämtland Härjedalen                         |         | 5  |   |                       |   |   | 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 |                                    |

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

*Grönt = målet uppnått, Gult = delvis uppnått, pågående aktiviteter i rätt riktning, Rött = uppnås inte. Mätetalen innebär ett intervall där 90-99 procent är gult.*

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



Den samlade bilden är att arbetet för ekonomi i balans pågår i samtliga nämnder, men att måluppfyllelsen fortsatt är utmanande, särskilt kopplat till kostnadsutvecklingen. På regionövergripande nivå uppnås endast skuldsättningstaket bland de finansiella nyckeltalen, medan soliditet och leverantörstrohet delvis uppnås. Brutto- och nettokostnadsutvecklingen uppnås inte under perioden. Hälso- och sjukvårdsnämnden bedömer målområdet som rött, främst till följd av hög kostnadsutveckling för regionexterna inköp och en stor negativ budgetavvikelse. Även om arbete pågår med att minska kostnader och öka intäkter har åtgärderna ännu inte varit tillräckliga för att nå ekonomi i balans.

Regionstyrelsen redovisar samtidigt att flera åtgärder och aktiviteter pågår för att stärka arbetet med ekonomisk balans och förbättrad måluppfyllelse. För regionstyrelsens egen verksamhet pekar prognosen mot att budgeten nås för 2026 som helhet, även om det finns variationer mellan avdelningarna. En ny funktion för stöd och uppföljning har inrättats för att stödja hälso- och sjukvården i omställningen och bidra till ökad framdrift i resultatförbättrande åtgärder. Regionala utvecklingsnämnden och kollektivtrafiknämnden redovisar att deras uppdrag pågår enligt plan. Regionala utvecklingsnämnden arbetar långsiktigt med verksamhetsutveckling, prioriteringar, digitalisering och kvalitet i ett ansträngt ekonomiskt läge. Kollektivtrafiknämnden visar en dämpad bruttokostnadsutveckling och fortsätter åtgärdsarbetet för ekonomi i balans, bland annat genom översyn av organisationsstrukturen.

Inom miljöområdet pågår flera insatser för att minska regionens klimat- och miljöpåverkan. Flexibla arbetsplatser och ökat distansarbete har minskat behovet av kontorsytor, samtidigt som tjänsteresorna är färre och tåg används i stor

utsträckning. Arbeta pågår även med fossilfria fordon, minskat matsvinn, bättre avfalls- och kemikaliehantering, minskad materialanvändning samt ökad sortering och återvinning. Inom kollektivtrafiken bidrar de sista elbussarna i Åre till minskad miljö- och klimatpåverkan.

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



Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen arbetar med att stödja verksamheterna med en säker vård där vårdskador förebyggs genom samverkan med kommunerna, inom hälsovalet, utveckling av arbetet med medicintekniska produkter och arbete med införande nationella läkemedelslistan. Inom läkemedelsområdet pågår ett fortsatt arbete med att öka robustheten och hantering av restsituationer. I samverkan med kommunerna stödjer avdelningen verksamheterna i arbetet med förflyttning mot nära vård i ett gemensamt perspektiv med kunskapsstyrningen, avdelningen deltar i utvecklingen av det lokala primärvårdsrådet och arbetar med implementering av nya kunskapsstöd inom kunskapsstyrningen. Tillsammans med kommunförbundet har förslag på ny samverkansstruktur mellan kommunerna och regionen tagits fram och förväntas hanteras i samverkansarenor innan sommaren för att träda i kraft vid ny mandatperiod. I arbetet med att stödja förändring av levnadsvanor och andra riskfaktorer för ohälsa, samt främja psykisk hälsa och uppmärksamma våldsutsatthet genomförs riktade insatser med särskilt fokus på barn och unga samt bidrar till utvecklingsarbete gällande första linjen för barn och ungas psykiska hälsa. Utvecklingsarbete för att stärka vården för sexuellt våldsutsatta i samverkan med område kvinna har påbörjats.

Inom målområdet finns fortsatt utmaningar med att ge vård i rimlig tid. De nya nyckeltalen som efter revidering av Hälso- och sjukvårdsnämndens plan med budget 2026 tillförts balanserar dock bilden något. Samtliga uppdrag är pågående enligt plan.

## **Tandvård – God och tillgänglig tandvård i hela Jämtland Härjedalen.**



Sammantaget visar uppföljningen att arbetet med tandvårdsuppdraget pågår, men att området är fortsatt ansträngt. Regionstyrelsen lyfter att beställningen av tandvård har setts över och uppdaterats, men att uppföljningen ännu inte har kunnat utvecklas fullt ut på grund av personalläget. Eventuella undanträngningseffekter kopplade till förändringar i högkostnadsskyddet har

ännu inte synts, men följs fortsatt. Dialog sker också med klinikerna för att barntandvården ska fördelas jämnare mellan länets utförare.

Hälso- och sjukvårdsnämnden beskriver samtidigt ett svårt läge inom Folk tandvården, där rekryteringsproblem leder till tillgänglighetsutmaningar, framför allt inom vuxentandvården men även till viss del inom barntandvården. Trots att flera nyckeltal och uppdrag bedöms som gröna eller gula görs därför den samlade bedömningen att målområdet är rött, utifrån det ansträngda läget inom allmäntandvården.

## **Regionalt utvecklingsansvar – Utvecklingskraft i hela Jämtland Härjedalen.**



Två huvudområden framträder. Inom beredskap och totalförsvaret arbetar Regionstyrelsen med att stärka förmågan att hantera masskadehändelser, bland annat genom förberedelser för övningen Vega 2.0 och fortsatt deltagande i Övning för totalförsvaret (ÖTF), inklusive en övning för regionstyrelsen. Regionstyrelsen bedriver också omfattande arbete med försörjningsberedskap där utvecklingen går framåt men mycket återstår.

Regionala utvecklingsnämndens uppdrag har i hög grad fokus på att stärka arbetssätt, samverkan och kommunikation, vilket är centralt i ett uppdrag som handlar om att samverka, samordna och driva regional utveckling.

Kompetenshöjande insatser planeras även inom beredskapsområdet. Den kommande fysiska samlokaliseringen i Regionens hus förväntas också bidra till förbättrade interna processer och ökad samverkan. Inom det regionala utvecklingsarbetet är söktrycket på anslag 1:1 Regionala utvecklingsåtgärder fortsatt högt, och strategisk dialog förs löpande om hur medlen används och hur spridningen kan öka. Det proaktiva arbetet med att synliggöra länets förutsättningar, möjligheter och behov på nationell och EU-nivå fortsätter, med syftet att behålla och öka det regionala utvecklingskapitalet till länet.

## **Kollektivtrafik – Goda kommunikationer inom samt till och från Jämtland Härjedalen**



Arbetet för att öka kollektivtrafikens intäkter pågår enligt plan med förlängt projekt för biljettkontrollanter, utvärdering av nya zoner och priser samt påbörjad upphandling av nytt biljett- och betalssystem tillsammans med Västernorrland. På grund av kapacitetsbrist är arbetet med förarcertifiering i avtalen för Östersund stadstrafik, Åre och Ragunda något försenad. Beredskap och förmåga att

upprätthålla verksamheten vid kriser stärks genom ett påbörjat arbete med  
kontinuitetshantering.

## **Kultur – Tillgängligt kulturutbud i hela Jämtland Härjedalen.**



Folkhälsoenheten samverkar med område kultur för genomförande av uppdraget, pågående arbete.

Utvecklingsarbetet inom Kultur och hälsa fortlöper genom bland annat scenkonst för barn och unga med komplexa funktionsvariationer, projektbidrag till olika aktörer och samverkan mellan kulturverksamheten och folkhälsoenheten. Arbetet med att stärka inflytande och delaktighet för barn och unga fortsätter, bland annat genom implementering av resultat från projektet Jämlik kulturtillgång för barn och unga.

## **Folkhögskolor – Folkhögskolor med hög kvalitet**



Uppdraget med att främja samverkan och erfarenhetsutbyte med relevanta aktörer för att utveckla regional kompetensförsörjning och kompetensutveckling pågår och skolorna genomför olika insatser med externa aktörer. Det upplevs svårare att etablera kontakt inom den egna organisationen.

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



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.

Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen arbetar för att utveckla ungdomars möjlighet till delaktighet och inflytande genom att involvera dem i arbetet främst genom samverkan med Jämtlands Gymnasium

Folkhälsoenheten arbetar med genomförande av prioriterade åtgärder kopplade till vårdprogram levnadsvanor. En utredning om hälsocoacher och livsstilsmottagning har genomförts och presenterats för hälso- och sjukvårdsledningen.

IT-säkerhet och informationssäkerhet har samlats inom digitaliseringsavdelningen för att skapa bättre förutsättningar för ett strukturerat arbete med cybersäkerhet.

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 bland annat genom informationer till verksamheten och information på Insidan.

## **Slutsatser av god ekonomisk hushållning**

Den sammantagna bedömningen är att Region Jämtland Härjedalen inte uppnått god ekonomisk hushållning i förhållande till regionfullmäktiges mål för verksamhet och ekonomi efter augusti.

Det ekonomiska resultatet har påverkats positivt av högre intäkter av bidrag än budgeterat samt en stark utveckling inom kapitalförvaltningen. Samtidigt visar uppföljningen att kostnadsutvecklingen inom hälso- och sjukvården fortsatt är svår att bromsa och att beslutade åtgärder ännu inte har gett den ekonomiska effekt som planerats. Den underliggande ekonomiska utvecklingen är därför fortsatt otillfredsställande.

Bedömningen grundas på att sju av de målområden som regionfullmäktige fastställt har bedömts som delvis uppfyllda och ett som ej uppfyllt. Till målområdena finns 30 uppdrag till nämnderna och regionstyrelsen. Samtliga uppdrag har bedömts som delvis uppfyllda.

De kortsiktiga nyckeltalen avser fem finansiella mål, varav två har bedömts som uppfyllda, ett som delvis uppfyllt och två som ej uppfyllda. Den ekonomiska helhetsbedömningen påverkas i huvudsak av bristande budgetföljsamhet och kostnadskontroll.

## Resultat och ekonomisk ställning

| Resultat ackumulerat<br>(miljoner kronor)    | Budget<br>ack 2026 | Utfall<br>ack 2026 | Avvikels<br>e mot<br>budget | Utfall<br>ack fg år | Årsbudg<br>et | Årsprogn<br>os |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------|---------------|----------------|
| Verksamhetens intäkter                       | 866                | 918                | 52                          | 910                 | 1 270         | 1 377          |
| Verksamhetens kostnader                      | -4 681             | -4 811             | -130                        | -4 685              | -7 075        | -7 346         |
| Avskrivningar                                | -111               | -127               | -16                         | -115                | -170          | -163           |
| <b>Verksamhetens<br/>nettokostnader</b>      | <b>-3 927</b>      | <b>-4 020</b>      | <b>-93</b>                  | <b>-3 891</b>       | <b>-5 975</b> | <b>-6 132</b>  |
| Skatteintäkter                               | 2 703              | 2 653              | -50                         | 2 580               | 4 055         | 3 979          |
| Generella statsbidrag                        | 929                | 961                | 32                          | 932                 | 1 394         | 1 439          |
| Läkemedelsbidrag                             | 367                | 368                | 1                           | 362                 | 551           | 552            |
| <b>Verksamhetens resultat</b>                | <b>73</b>          | <b>-38</b>         | <b>-111</b>                 | <b>-17</b>          | <b>24</b>     | <b>-163</b>    |
| Finansiella intäkter                         | 24                 | 268                | 244                         | 174                 | 36            | 191            |
| Finansiella kostnader                        | -40                | -142               | -102                        | -348                | -59           | -169           |
| <b>Resultat efter finansiella<br/>poster</b> | <b>57</b>          | <b>88</b>          | <b>31</b>                   | <b>-191</b>         | <b>0</b>      | <b>-140</b>    |
| Extraordinära poster                         | 0                  | 0                  | 0                           | 0                   | 0             | 0              |
| <b>RESULTAT</b>                              | <b>57</b>          | <b>88</b>          | <b>31</b>                   | <b>-191</b>         | <b>0</b>      | <b>-140</b>    |

Till och med augusti 2026 uppgick verksamhetens resultat till -38 miljoner kronor, vilket var 111 miljoner kronor sämre än budgeterat resultat. Det är främst verksamhetens kostnader som avviker negativt.

Resultatet efter finansiella poster var positivt och uppgick till 88 miljoner kronor, vilket var 31 miljoner kronor bättre än det budgeterade resultatet på 57 miljoner kronor. Resultatet var 279 miljoner kronor bättre än vid motsvarande period föregående år, då verksamhetens resultat uppgick till -191 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.

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 därefter har en återhämtning skett. Vid utgången av perioden redovisas ett positivt utfall inom de finansiella intäkterna. 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 efter augusti bedöms bli något bättre och ligger för närvarande på -140 miljoner kronor. Prognosen innebär dock fortsatt en väsentlig negativ avvikelse mot budget och visar att regionens ekonomiska läge fortsatt är mycket ansträngt.

Prognosen bygger på att beslutade åtgärder i verksamhetsplanerna får avsedd effekt under året. De samlade åtgärderna uppgår till 254 miljoner kronor, men det finns fortsatt osäkerhet kring effekthemtagningen, särskilt inom Hälso- och sjukvårdsnämnden där flera åtgärder bedöms få effekt först under slutet av året. Regionstyrelsens åtgärder bedöms i huvudsak gå enligt plan, medan det inom Hälso- och sjukvårdsnämnden finns en betydande risk att hela besparingsmålet inte uppnås under 2026.

Prognosen påverkas positivt av att Regionstyrelsen, Regionala utvecklingsnämnden och Kollektivtrafiknämnden sammantaget visar budgetföljsamhet eller positiva avvikelser. Även högre generella statsbidrag och en hittills positiv utveckling inom finansförvaltningen bidrar positivt. Samtidigt är den underliggande utvecklingen i verksamheten fortsatt bekymmersam, framför allt inom Hälso- och sjukvårdsnämnden.

### **Verksamhetens utfall mot föregående år**

Verksamhetens nettokostnader till och med augusti 2026 var 130 miljoner kronor högre än motsvarande period föregående år, vilket motsvarar en ökning med 3,3 procent.

Verksamhetens intäkter var 8 miljoner kronor bättre än föregående år, motsvarande en ökning med 0,9 procent. Ökningen förklaras främst av ökad försäljning men som delvis minskas av lägre nivå av erhållna bidrag.

Verksamhetens kostnader, inklusive avskrivningar, ökade med 138 miljoner kronor jämfört med föregående år, motsvarande 2,9 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 övriga kostnader, inhyrd personal, verksamhetsanknutna tjänster och läkemedelskostnader.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och läkemedelsbidrag uppgick sammantaget till 3 981 miljoner kronor, vilket är 108 miljoner kronor högre än föregående år. Skatteintäkterna ökade med 73 miljoner kronor, generella statsbidrag med 29

miljoner kronor och läkemedelsbidraget med 6 miljoner kronor.

Sammantaget innebär detta att verksamhetens resultat till och med augusti uppgick till -38 miljoner kronor, vilket är 27 miljoner kronor sämre än motsvarande period föregående år.

Finansnettot förbättrades kraftigt jämfört med föregående år. De finansiella intäkterna var 94 miljoner kronor högre än föregående år, samtidigt som de finansiella kostnaderna var 206 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.

### Verksamhetens resultat jämfört med budget

| Verksamhet per nämnd (miljoner kronor)                       | Utfall ack. 2026-08 | Budget ack. 2026-08 | Avvikelse utfall mot budget ack. 2026-08 |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------------|
| Hälso- och sjukvårdsnämnden                                  | -2 505              | -2 125              | -380                                     |
| Regionala utvecklingsnämnden                                 | -92                 | -98                 | 5                                        |
| Kollektivtrafiknämnden                                       | -207                | -220                | 12                                       |
| Regionstyrelsen                                              | -1 191              | -1 457              | 266                                      |
| Patientnämnden                                               | -2                  | -2                  | 0                                        |
| Förtroendevalda politiker                                    | -18                 | -20                 | 2                                        |
| Revision                                                     | -4                  | -4                  | 0                                        |
| Gemensam IT-nämnd                                            |                     |                     | 0                                        |
| <b>SUMMA VERKSAMHET</b>                                      | <b>-4 020</b>       | <b>-3 927</b>       | <b>-93</b>                               |
| Finansförvaltningen                                          | 4 108               | 3 983               | 125                                      |
| <b>TOTAL AVVIKELSE MOT BUDGET REGION JÄMTLAND HÄRJEDALEN</b> | <b>88</b>           | <b>57</b>           | <b>31</b>                                |

Region Jämtland Härjedalens verksamheter uppvisade efter augusti en positiv avvikelse jämfört med budget, efter finansiella poster motsvarande 31 miljoner kronor. För ytterligare information se avsnitt: Driftsredovisning. En budget för den totala koncernen har inte upprättats.

Budgeterade intäkter överstiger budget med 52 miljoner kronor, vilket främst förklaras av högre erhållna statsbidrag än vad som budgeterats.

De totala kostnaderna för verksamheten inklusive avskrivningar överstiger budget med 146 miljoner kronor. Den största avvikelser återfinns inom personalkostnader inklusive inhyrd personal, som tillsammans överstiger budget med 146 miljoner kronor. Kostnader för köpt riks- och regionvård har ökat med 55

miljoner kronor jämfört med budget, vilket kan kopplas till ett antal kostsamma patientärenden. Resterande negativa avvikelser uppgår sammantaget till 36 miljoner kronor.

Samtidigt understiger vissa kostnadsposter budget. Detta är framför allt läkemedel, övriga kostnader, fastighetskostnader och köp av verksamhet. Dessa är sammantaget 70 miljoner kronor lägre än budgeterat. Resterande positiva avvikelser uppgår till 21 miljoner kronor.

Finansförvaltningen är 125 miljoner kronor bättre än budget. Denna avvikelse förklaras huvudsakligen av en positiv utveckling i regionens värdepappersportfölj. Värt att nämna är att skatteunderlaget är 50 miljoner kronor sämre än budget men att detta delvis vägs upp av mer generella bidrag och läkemedelsbidrag.

### **Resultatförbättrande åtgärder**

Arbetet med att nå en ekonomi i balans är ett gemensamt ansvar för samtliga verksamheter inom regionen. Verksamheterna har tagit fram åtgärder för perioden 2026–2028 som omfattar både strukturella förändringar och mer kortsiktiga insatser. Åtgärderna är indelade i tre större områden: accelererad digitalisering och AI, rätt storlek och rätt stöd samt effektivisering av inköpsprocessen. 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.

För 2026 har verksamheterna, med undantag för Vårdval, inte fått någon uppräknad budgetram. Det innebär att löne-, pris- och volymökningar behöver mötas genom omprioriteringar, effektiviseringar, intäktsökningar eller kostnadsminskningar. De åtgärder som ingår i verksamhetsplanerna uppgår sammantaget till 254 miljoner kronor, men eftersom föregående års utfall inte var i nivå med budget är det faktiska behovet av resultatförbättring större än den bedömda effekten i verksamhetsplanerna.

Uppföljningen av åtgärderna görs genom att ackumulerat utfall 2026 jämförs med motsvarande period föregående år för de poster som berörs av åtgärdsarbetet. Tabellen nedan visar både bedömd effekt enligt verksamhetsplanerna och utfall för respektive område.

| Åtgärder i mkr                        | Bedömd<br>effekt enl. VP | Utfall<br>2026-08 | Utfall<br>2025-08 | Förändring  |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Intäkt såld vård                      | 10                       | 302               | 296               | 6           |
| Biljettintäkter                       | 7                        | 0                 | 0                 | 0           |
| Hyrbemanning                          | 95                       | -141              | -146              | 6           |
| Köpt riks- och regionvård             | 15                       | -350              | -322              | -29         |
| Köpt av trafik                        | 1                        | 0                 | 0                 | 0           |
| Övrigt                                | 32                       | -773              | -754              | -19         |
| <b>Totalt exkl. personalkostnader</b> | <b>160</b>               | <b>-961</b>       | <b>-925</b>       | <b>-37</b>  |
| Personalkostnader                     | 94                       | -1 898            | -1 832            | -66         |
| <b>Totalt</b>                         | <b>254</b>               | <b>-2 859</b>     | <b>-2 757</b>     | <b>-102</b> |
|                                       |                          |                   |                   | Varav       |
| <b>OÅA**</b>                          |                          | <b>4 091</b>      | <b>4 044</b>      | <b>47</b>   |

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

Utfallet till och med augusti 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 avser den mest väsentliga delen.

Regionstyrelsen redovisar en personalkostnadsökning med 7 miljoner kronor jämfört med föregående år. Ökningen förklaras främst av Digitalisering och service, där personalkostnaderna ökat med 10 miljoner kronor kopplat till beslutade undantag från anställningsstoppet. Övriga avdelningar inom regionstyrelsen har sammantaget minskat personalkostnaderna med omkring 3 miljoner kronor.

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, dels erbjuda stöttningen 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%          |
| <b>Uppdaterade åtgärder</b>                                                       | <b>28 200</b> | <b>100%</b> |

Regionstyrelsen rapporterar inga förändring jämfört med tidigare rapport utan 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 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 chefstjänster har fasats ut till följd av omorganisationen bland annat har två avdelningar lagts ned vilket inneburit att två avdelningschefstjänster avvecklats. Övrig personal har flyttats till ny avdelning som ligger direkt under Ledningsstöd och beredskapsdirektören. Från och med årsskiftet avvecklades enhetschefstjänsten 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 genomförts, bland annat omförhandling avtal för M365.

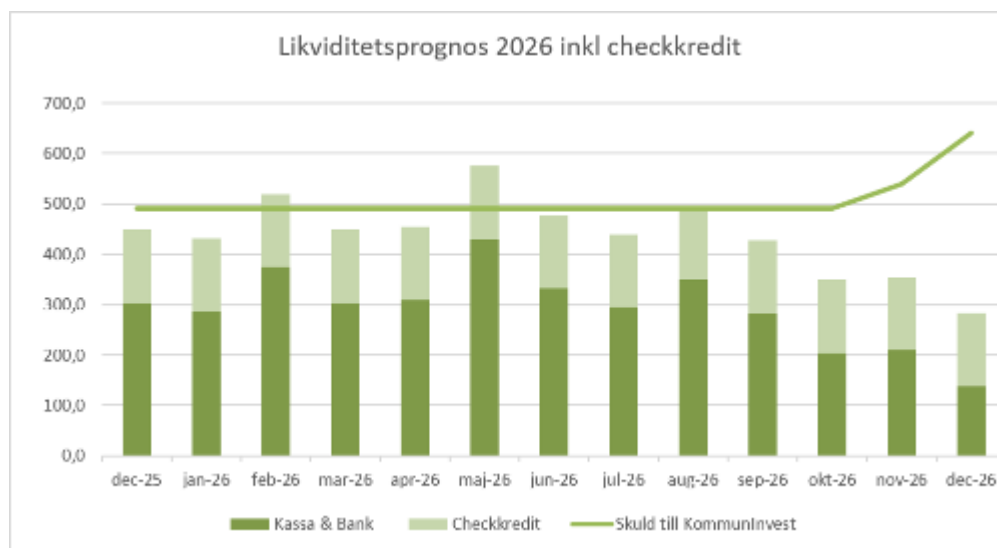
## Hälso- och sjukvårdsnämnden

| 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%         |
| <b>Σ status uppdaterade åtgärder</b>                                              | <b>54 050</b>    | <b>100%</b> | <b>70 700</b>    | <b>100%</b> | <b>81 700</b>      | <b>100%</b> | <b>206 450</b> | <b>100%</b> |
| <b>Ej statussatta åtgärder</b>                                                    | <b>0</b>         | <b>0%</b>   | <b>0</b>         | <b>0%</b>   | <b>0</b>           | <b>0%</b>   | <b>9 650</b>   | <b>4%</b>   |

Ny bedömning har gjorts under delåret och Hälso- och sjukvården är fortsatt i behov av stöd av den nya funktionen. De bedömer att 57 procent 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 miljoner kronor vilket är en ökning med 18,2 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 fortsatt åtgärder uppgående till 9 miljoner kronor som måste ersättas med nya aktiviteter. Dessutom har en förflyttning skett från status grön +5,6 miljoner kronor till status gul -32,5 miljoner kronor (inklusive ovanstående 9,0 miljoner kronor) samt till status röd +17,9 miljoner kronor. Detta innebär totalt sett att 20 procent 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 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.

## 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 386,8 miljoner kronor till cirka 300 miljoner kronor inklusive överföringar från 2025 och överflyttat 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 hittills i år och förväntas även göra det framåt.

## Balanskravsresultat

Balanskravet innebär att ett negativt resultat för ett räkenskapsår ska regleras under de närmast följande tre åren. En särskild åtgärdsplan för hur återställandet ska ske, ska utarbetas och beslutas av fullmäktige. I regionplan med budget 2026-2028 finns ett eget kapitel som beskriver detta; En långsiktig plan för ekonomi i balans.

I resultat enligt balanskravet får inte reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar tillgodoräknas enligt huvudregeln. Däremot ska reaförluster vid försäljning av anläggningstillgångar räknas in. Regionfullmäktige får besluta att en reglering av ett negativt balanskravsresultat inte ska göras om det finns synnerliga skäl.

Balanskravsunderskottet borde återställas inom tre år men synnerliga skäl att återställa på längre tid har åberopats för åren 2023-2025 då negativ budget beslutades för 2025.

Enligt gällande normering redovisas balanskravsutredningen nedan.

Balanskravsutredningen

syftar till att visa hur balanskravsresultatet har uppstått och bygger på helårsprognos för 2026. Efter justeringar beräknas underskottet efter 2026 uppgå till 1199,2 miljoner kronor.

Utmärkande för balanskravsutredning är att:

- Justering har gjorts för orealiserad vinst och förlust med 164,9 miljoner kronor.
- Resultatet innehåller 0,5 miljoner kronor i realisationsvinster att gottgöra resultatet.
- Synnerliga skäl att inte återställa med 164 miljoner kronor för 2023 samt 456,7 miljoner kronor för 2024 kopplade till ökade pensionskostnader på grund av inflationsökningar.

Det är hög tid att effektivisera och driva verksamhetsförändringar för att minska kostnaderna och förbättra ekonomin på både kort och lång sikt. Det är av vikt att ha en god ekonomi för att kunna möta nya kostnader och nödvändiga investeringar.

### Synnerliga skäl

Hösten 2023 åberopade Region Jämtland Härjedalen synnerliga skäl för att lägga en negativ budget för år 2024 på minus 300 miljoner kronor. Anledningen då var den snabba förändringen i omvärlden som fick inflationen att stiga, vilken resulterade i höga pensionskostnader under år 2023 och 2024. Även för 2025

åberopades synnerliga skäl och en negativ budget beslutades. Att lägga fram en budget i balans redan år 2025 skulle innebära stora tillfälliga nedskärningar av verksamheten, för att sedan växla upp igen efter år 2030.

Detta skulle på längre sikt innebära stora negativa konsekvenser för verksamheten, men även för invånarna i Jämtland Härjedalen. Förutom stora minskningar i utbud, som är förenat med risker på kort sikt, kan en tillfällig neddragning även leda till mer långtgående konsekvenser, exempelvis inom kompetensförsörjningen där det redan idag finns utmaningar. Region Jämtland Härjedalen bedömer, med utgångspunkt i god ekonomisk hushållning, att det inte är möjligt att återställa det negativa balanskravsresultaten från 2023 och 2024 inom treårsperioden och samtidigt upprätthålla en ändamålsenlig verksamhet. Denna bedömning grundar sig också i att även budgeten för åren 2025 är negativ vilket i praktiken innebär att återställandet behöver ske på längre sikt, fram till och med år 2030. Region Jämtland Härjedalen har med anledning av detta åberopat synnerliga skäl för att lägga en budget med ett negativt resultat år 2025 samt att inte återställa det negativa balanskravsresultatet inom treårsperioden utan på längre sikt. 2023 års underskott innan år 2028, och resterande del fram till och med år 2030.

Motivering till att återställa på längre tid:

- Återställa över längre tid för att inte göra ogenomtänkta verksamhetsneddragningar.
- De ekonomiska förutsättningarna har varit unikt svaga åren 2023 och 2024 kopplat till inflationen och dess påverkan på pensionskostnaderna.
- År 2026 anses vara ett återhämtningsår, både konjunktur- och verksamhetsmässigt men det ser ljusare ut från 2027 och framåt, vilket skapar förutsättningar att återställa på lite längre tid.
- Region Jämtland Härjedalens prognos för utvecklingen av skatteunderlaget är försiktigare än Sveriges kommuner och regioners prognos.
- De tidigare åren 2023-2024 med mycket hög inflation har urholkat regionernas reala köpkraft. Det vill säga skatter och generella bidrag har inte ökat i motsvarande takt som inflation och löneökningar.
- Fullmäktige har i Riktlinje för god ekonomisk hushållning, tagit beslut om att långsiktigt stärka soliditeten i Region Jämtland Härjedalen med målet att uppnå positiv soliditet.

Region Jämtland Härjedalens beslut att åberopa synnerliga skäl betyder inte att det inte krävs ett fortsatt arbete för att vända den ekonomiska utvecklingen. Trots en negativ nettokostnadsutveckling 2025, kommer det att krävas omfattande

åtgärder för att nå en ekonomi i balans till 2030 och över tid stärka den finansiella ställningen. Det innebär även ett nollresultat 2026 som följs av relativt stora överskott 2027-2030 för att kunna återställa balanskravet.

Att inte återställa det negativa balanskravsresultatet inom respektive treårsperiod, i detta ekonomiskt utmanande läge, anses ge bäst förutsättningar att uppnå god ekonomisk hushållning på sikt. De negativa konsekvenserna av tillfälligt stora neddragningar i verksamheten bedöms alltså bli större än de kortsiktiga ekonomiska vinsterna. Region Jämtland Härjedalen strategi är att ha ett långsiktigt förhållningssätt till god ekonomisk hushållning, där ett kontinuerligt arbete mot uppsatta mål ska ge långsiktigt hållbara effekter för både verksamhet och ekonomi. Det krävs en långsiktigt stabil ekonomisk planering och kontroll över kostnadsutvecklingen för att genomföra strategiska satsningar, klara framtida investeringar och pensionsåtaganden. Det är av största vikt att fullfölja de pågående, långsiktiga effektiviseringarna men också att prioritera och omfördela resurser.

| Balanskravsutredning i miljoner kronor                                                                                                              | 2026<br>Årsprognos | 2025          | 2024          | 2023          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Årets resultat enligt resultaträkning</b>                                                                                                        | <b>-140</b>        | <b>-368,2</b> | <b>-493,7</b> | <b>-512,1</b> |
| - Reducering av samtliga realisationsvinster                                                                                                        | -0,5               | -4,8          | -1,2          | -1,3          |
| + Justering för realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet                                                                                         |                    |               |               |               |
| +Justering av realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet                                                                                         |                    |               |               |               |
| +/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper                                                                                                | -164,9             | 128,3         | -183,1        | -120,5        |
| +/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper                                                                                  |                    | 26,0          | 10,3          | 5,9           |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>                                                                                                  | <b>-305,4</b>      | <b>-218,7</b> | <b>-667,7</b> | <b>-628,1</b> |
| - Reservering av medel till resultatreserv                                                                                                          |                    |               |               |               |
| + Användning av medel från resultatreserv                                                                                                           |                    |               |               |               |
| <b>Balanskravsresultat</b>                                                                                                                          | <b>-305,4</b>      | <b>-218,7</b> | <b>-667,7</b> | <b>-628,1</b> |
| <b>Synnerliga skäl (årets balanskravsresultat)</b>                                                                                                  |                    |               |               |               |
| + Synnerliga skäl att ej återställa 2024                                                                                                            |                    |               | 456,7         | 164,0         |
| + Synnerliga skäl att återställa på 6 år, senast 2030                                                                                               |                    |               | 211,0         |               |
| <b>Årets balanskravsresultat att återställa, efter synnerliga skäl</b>                                                                              | <b>-305,4</b>      | <b>-218,7</b> | <b>-211,0</b> | <b>-464,1</b> |
| <b>Akkumulerat negativt balanskrav att återställa</b>                                                                                               |                    |               |               |               |
| Negativt balanskravsresultat att återställa från tidigare år varav 2023 återställs senast 2028, 2024 och 2025 års underskott återställs senast 2030 | -893,8             | -675,1        | -464,1        | 0             |

| Balanskravsutredning i miljoner kronor                                                                             | 2026<br>Årsprognos | 2025   | 2024   | 2023   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|--------|--------|
| Akkumulerat ej återställt negativt balanskravsresultat (från tidigare år inkl. årets negativa balanskravsresultat) | -1199,2            | -893,8 | -675,1 | -464,1 |

## Åtgärdsplan för en ekonomi i balans

Arbetet med att nå en ekonomi i balans är ett ständigt pågående och gemensamt arbete för samtliga av regionens verksamheter som tagit fram åtgärder för åren 2026-2028. Åtgärdsplanen består av långsiktiga och strukturella förändringar, utöver kortsiktiga insatser. För att möta regionens utmaningar behöver åtgärderna beakta behovet av utveckling, omställning och prioriteringar. Åtgärderna delats in i tre större områden; Accelererad digitalisering och AI, Rätt storlek och rätt stöd samt Inköp och ekonomi som totalt består av 17 projekt som i sin tur kan bestå av flera delprojekt. Som exempel kan nämnas att optimera IT-systems prestanda, förbättra användning av digitala verktyg, automatisera processer genom bättre nyttjande av ny teknik. Reducera antalet tjänster inom administration och ledning. Vidta strategiska och operativa åtgärder för att effektivisera inköpsprocessen. Förbättrad registrering och avgiftsuttag för utomlänspatienter. Givet de ekonomiska förutsättningarna kommer också ytterligare åtgärder behöva genomföras framför allt för åren 2027 och 2028 i planperioden.

Regionplan med budget för 2027-2029 har ännu inte beslutats. En ny regionplan kommer troligen att innehålla justerade åtgärdsplaner.

| Åtgärder HSN i miljoner kronor          | 2026       | 2027       | 2028       |
|-----------------------------------------|------------|------------|------------|
| Minskning av inhyrd bemanning           | 95         | 25         | 20         |
| Personalkostnader ska inte öka          | 80         | 95         | 100        |
| Ökad intäkt såld vård                   | 10         | 5          | 5          |
| Minskning av köpt vård                  | 15         | 17         | 20         |
| Inköpsprocessen                         | 16         | 16         | 19         |
| <b>Summa åtgärder</b>                   | <b>216</b> | <b>158</b> | <b>164</b> |
| Åtgärder RUN i miljoner kronor          |            |            |            |
| Se över arbetssätt vid vakanser         | 1,75       | 1,75       | 1,75       |
| Minskat kulturstöd och utvecklingsmedel | 0,25       | 0,25       | 0,25       |
| <b>Summa åtgärder</b>                   | <b>2</b>   | <b>2</b>   | <b>2</b>   |
| Åtgärder KTN i miljoner kronor          |            |            |            |
| Nya zoner, biljettpreiser               | 4          | 4          | 4          |
| Ny trafik Åre, Ragunda                  | 4          | 4          | 4          |

| Åtgärder HSN i miljoner kronor  | 2026       | 2027       | 2028       |
|---------------------------------|------------|------------|------------|
| Omförhandla avtal               | 0          | 2          | 4          |
| <b>Summa åtgärder</b>           | <b>8</b>   | <b>10</b>  | <b>12</b>  |
| Åtgärder RS i miljoner kronor   |            |            |            |
| Accelererad digitalisering & AI | 2          | 1,1        | 0          |
| Rätt storlek, rätt stöd         | 6,1        | 3,3        | 0          |
| Inköpsprocessen                 | 4,2        | 4,2        | 4,7        |
| Minska ambition och kontorsyta  | 15,9       | 19,6       | 23,5       |
| <b>Summa åtgärder</b>           | <b>28</b>  | <b>28</b>  | <b>28</b>  |
| <b>Total summa åtgärder</b>     | <b>254</b> | <b>199</b> | <b>207</b> |

## Väsentliga personalförhållanden

Två övergripande mönster återkommer i verksamheternas beskrivningar under första halvan av 2026: organisationsförändringar och utmaningen med bemanning. Det finns också en tydlig inriktning på digitalisering, arbetsmiljö och ledarskap i beskrivningen av väsentliga personal förhållanden.

Parallellt med utmaningar finns också enheter som lyfter en bra personal- och arbetssituation. 1177 på telefon lyfter stabil bemanning, god arbetsmiljö och löpande kompetensutveckling. Ungdomsmottagningen beskriver en stabil personalgrupp även Serviceenheten med flera; arbetsmiljö, hälsa och bemötande är ett genomgående fokusområde. HR-avdelningen driver också här omnämnda insatser kring hållbart ledarskap, nätverk i from av ERFA, Organisera för återhämtning och individinriktat stöd vid ohälsa. Inom Hälso- och sjukvården lyfter man också att man nu har tecknat ett lokalt avtal om en arbetstidsmodell som ska öka återhämtning och attraktivitet. Digitalisering och effektivare arbetssätt utvecklas brett.

HRs uppdrag har under första halvan av 2026 präglats av ett samtidigt ansvar att utveckla och implementera regionens personalpolitik, stödja ledningsgrupper och chefer i det dagliga arbetsgivaransvaret samt att aktivt bidra till regionens utvecklings- och effektiviseringsarbete. Under våren var arbetet huvudsakligen inriktat på bemanningen och utvecklingen av arbetssätt i den nya HR-organisationen, utveckling av HR-support, samt utvecklingen av HR-partnerskap. Under semesterperioden 2026 har de nya arbetssätten provats med positiva resultat. Implementeringen av den nya HR-organisationen har fortsatt efter semesterperioden med mål att träda i kraft den 1 oktober 2026.

Arbetet med införandet av nytt schemasystem har fortskridit enligt plan. Målet är en förenklad, mer digitaliserad och effektiv schema- och bemanningsprocess som möjliggör hållbara och kostnadseffektiva scheman samt ett bättre resursnyttjande i verksamheten. Vidare är målet att genom regiongemensamma arbetssätt stärka efterlevnaden av lagar, avtal och regelverk kopplade till schemaläggning. Efter den genomförda förstudien Digital arbetsyta, signering och digital mellanarkivering har utvecklingen och digitaliseringen av HR-processerna fortsatt. Löneservice har under våren påbörjat digitalisering av de lönematerial som behöver hanteras utanför Heroma. Arbetet fortsätter under hösten

Inom arbetsmiljö och hälsa har fokus fortsatt varit att skapa långsiktiga förutsättningar för ett hållbart arbetsliv genom förebyggande insatser, utvecklade arbetssätt och stärkt stöd till chefer och verksamheter. Insatser har genomförts för att förbättra de digitala förutsättningarna för dokumentation och uppföljning i rehabiliteringsprocesser, liksom stöd för uppföljning och analys genom

verksamhetsnära nyckeltal och dashboardlösningar. Arbetssätten för arbetsplatsträffar har utvecklats för att öka medarbetarnas delaktighet i arbetsmiljöarbetet och stärka dialogen kring arbetsmiljö, hälsa och verksamhetens utveckling. Även strukturen för det systematiska arbetsmiljöarbetet har setts över för att skapa ett mer verksamhetsnära arbetssätt, med förenklade årshjul och riskinventeringar som tydligare riktar fokus på verksamhetens viktigaste arbetsmiljöfrågor.

Satsningen på chef- och ledarutveckling är långsiktig och har fortsatt i syfte att skapa goda förutsättningar för ledarskap, samt stärka organisationens förmåga att leda och driva utveckling. För att stärka ledarskapets förmåga att hantera verksamhetsutveckling har satsningen på utveckling av regionens förändringsledarskap (ERFA) breddats till att innefatta samtliga chefer inom Hälso- och sjukvårdens förvaltningsområde. Med mål är att åstadkomma en samlad och riktad förändringskraft i hela organisationen har även medarbetarskapets betydelse för utvecklingsarbetet lyfts fram i årets verksamhetsplan. Ett utvecklingsarbete har inletts med mål att nå ett förankrat och samordnat utvecklingsarbete i hela organisationen.

## Utförd tid

Två övergripande mönster framträder i arbetad tid och bemanning över organisationen: tydliga säsongsvariationer, framför allt under sommaren, samt skillnader i utvecklingen av arbetad tid mellan olika verksamheter.

Säsongsmönstret präglas av minskad arbetad tid under juli–augusti.

Administrativa enheter, med grundarbetstid 8–17 vardagar och mycket lite övertid, anger att variationer främst beror på semester och röda dagar, särskilt under juli–augusti. Forskning och utbildning lyfter också att minskningen under sommarmånaderna påverkar utfallet i juli och augusti.

## Hälso- och sjukvården

Barn- och ungdomsmedicin, Akutvård, Hjärta, neurologi och rehabilitering, Psykiatri, Nära vård Härjedalen samt Ungdomsmottagningen beskriver samma säsongsmönster, där minskad arbetad tid kopplas till semesteruttag, ibland förstärkt av föräldraledighet. Nära vård Berg Bräcke Ragunda anger att sommaren endast bemannas för att klara akutverksamhet.

Utvecklingen av arbetad tid skiljer sig mellan divisioner. Division Medicin och Hud, infektion och medicin redovisar ökad arbetad tid jämfört med 2025, där Hud, infektion och medicin kopplar detta till mer extra tid och minskad frånvaro. Division Kirurgi, inklusive Kirurgi, visar en samlad ökning av arbetade timmar, där

Personalpoolen särskilt utmärker sig. Barn- och ungdomsmedicin, Hjärta, neurologi och rehabilitering, Psykiatri samt Barn och unga vuxna redovisar sammantaget lägre eller marginellt lägre arbetad tid än föregående år, trots relativt stabil personalvolym. Psykiatri noterar en total minskning på 2 664 timmar jan–aug. Barn och unga vuxna anger en nedgång på 1,5 procent i utförd tid i linje med oförändrad personalvolym.

Regionservice redovisar sammantaget 311 858 utförda timmar mot 307 577 budgeterade, med en total minskning för service på -4 281 timmar omräknat till - 3,6 tjänster. Bilden påverkas av planerade och ofrivilliga vakanser, lönebidragsanställningar, förändrade uppdrag samt avvecklade tjänster inom utökad VNS och Registerservice. Inre service, Hjälpmedel- och förrådsenheten, Kostenheten, Städenheten och Serviceenheten beskriver förändringar i vikarietillsättning, kapacitetsökning, minskad bemanning samt omfattande sjukskrivningar kopplade till ohälsa inom Serviceenheten.

## Bemanningsföretag

| Kostnad bemanningsföretag i mkr | 2024-08    | 2025-08    | 2026-08    | Förändring i mkr mot fg år | Motsvarar antal årstjänster |
|---------------------------------|------------|------------|------------|----------------------------|-----------------------------|
| Läkare                          | 105        | 90         | 86         | -4                         | 41                          |
| Varav läkare primärvården       | 36         | 35         | 36         | 1                          | 15                          |
| Sjuksköterskor                  | 79         | 53         | 51         | -2                         | 50                          |
| Övriga                          | 2          | 2          | 3          | 1                          | 3                           |
| <b>Totalt</b>                   | <b>186</b> | <b>145</b> | <b>140</b> | <b>-5</b>                  | <b>94</b>                   |

Verksamheterna har fortsatt ett betydande behov av inhyrd personal inom flera yrkesgrupper (läkare, sjuksköterskor inklusive barnmorskor, audionomer och operationssköterskor), även om arbetet med att minska beroendet av hyrbemanning pågår och volymen hyrbemanning har minskat jämfört med föregående år. Minskningen är främst hänförlig till division medicin men utvecklingen varierar mellan verksamheter där vissa avdelningar förväntas bli hyrfria (till exempel delar av kirurgkliniken under senare delen av 2026), medan mindre vårdcentraler och vissa psykiatrienheter fortfarande är sårbara och behöver hyra in personal för att säkra drift och tillgänglighet. Stängning av privat hälsocentral under hösten 2025 har fortsatt att påverka behovet av hyrläkare, en kostnad om omkring 1 miljon kronor extra.

Kostnaderna för hyrbemanning har minskat med 3,8 procent från perioden 2025, men sett till volym är minskningen 11 procent (eller motsvarande 11 årstjänster)

där SSK har minskat mer än läkargruppen (som har ett högre timpris).

Kostnad för hyrbemanning i relation till kostnad för egen personal (exklusive folktandvård, ackumulerat) har successivt sänkts från 10,3 procent 2024 och 7,9 procent 2025 för att augusti 2026 uppgå till 7,6 procent (8,2 procent per augusti 2025). Bemanningsmålet för 2026 anger att kostnader för hyrbemanning ska uppgå till max 4 procent av personalkostnader, vilket är ett krävande åtagande som medför omfattande planeringsarbete i verksamheterna kring öppethållanden, antalet vårdplatser och optimerad schemaläggning. Arbetet fortgår löpande och särskild prövning av avrop sker fortsatt hos hälso- och sjukvårdsledningen men målet ser inte ut att kunna uppnås för året. Det kan även noteras att kostnadsminskningen från 2025 är avstannad något såtillvida att nivåerna under senare månader mer matchar fjolåret. Sommaren 2026 har varit ansträngd och utifrån svårigheter att bemanna vissa kompetenser har även direktupphandling nödgats ske, vilket medfört en beräknad extrakostnad med 0,8 miljoner kronor.

## Sjukfrånvaro – ökade frisktal

| 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            |
| <b>Total sjukfrånvaroandel</b>                         | <b>6,6</b>     | <b>6,3</b>     | <b>6,2</b>     |
| Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre             | 7,1            | 5,9            | 6,9            |
| Sjukfrånvaron i åldrarna 30-49 år                      | 6,3            | 6,2            | 6,5            |
| Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre             | 6,8            | 6,5            | 6,6            |
| Andel långtidssjukfrånvaro = 60 dagar eller mer        | 42,0           | 42,7           | 43,2           |
| <b>Totala antal sjuktimmar</b>                         | <b>366 136</b> | <b>353 518</b> | <b>354 300</b> |

Det långsiktiga målet med en sjukfrånvaro på 5 procent totalt för Region Jämtland Härjedalen har inte uppnåtts med en nivå på 6,2 procent per delår i augusti. Nivån är marginellt lägre i jämförelse med tidigare år.

Under årets första halvår ses två huvudsakliga mönster: Verksamheter med minskande eller stabila nivåer av sjukfrånvaro och områden med tydlig ökning, ofta kopplad till längre sjukskrivningar. I februari noteras också en hög korttidsfrånvaro till följd av säsongsbundna infektionssjukdomar men även maj, juni och juli ligger högre i total sjukfrånvaro än åren innan.

I Division Medicin ses en tydlig ökning och den drivs framför allt av längre sjukfall från 31 dagar och uppåt. Några områden beskriver en högre nivå 2026 än 2025,

med toppar under våren och en ny ökning i augusti. Samtidigt ligger Akutvård lägre än 2025, och med fortsatt låg sjukfrånvaro. Inom Division Kirurgi och Division Nära vård minskar sjukfrånvaron.

Långtidssjukfrånvaro har ökat i andel från 42,7 till 43,2 procent och orsakerna bakom de långa sjukfallen beskrivs som långvariga fysiska och psykiska besvär, återhämtning efter operationer och skador, pågående medicinska behandlingar och framför allt icke arbetsrelaterade tillstånd.

Skillnader mellan kvinnor och män tydliggörs särskilt inom Division Medicin där kvinnors sjukfrånvaro har ökat och männens minskat, vilket förstärker könsskillnaderna.

Rehabiliteringsarbete och arbetsmiljöinsatser lyfts brett som pågående arbeten för att sänka sjuktagen. Verksamhetsområdena beskriver strukturerade rehabiliteringsplaner, uppföljning av längre sjukfall, dialog med Hälsofrämjande teamet samt fokus på arbetsmiljöfrågor, återhämtning och hållbart arbetsliv. Svårigheter med personalrekrytering och tuff ekonomisk verklighet anges också som faktorer i bakgrunden till sjukfrånvaron.

Analysen är med bakgrund i ovan att de längre ärendena från dag 60 och framför allt efter dag 180 i sjukfrånvaron har ökat och påverkar möjligheten att nå målet för sjukfrånvaron. Detta kräver också mer resurser i form av rehabiliteringssamordning i längre sjukfall samtidigt som det också får som effekt att chefer tvingas flytta fokus från tidiga signaler och insatser, som är viktigt i det förebyggande arbetet. Detta riskerar att bli en negativ spiral. Arbetsgivaren behöver därför fortsatt arbeta aktivt för tidig återgång i arbete, tidigare se över annat arbete eller omställning då ingen part gynnas av långa sjukskrivningar som inte bidrar till sysselsättning. Målet i rehabiliteringsansvaret som arbetsgivare är just återgång i arbete/sysselsättning. Detta är en utmaning då de sjukskrivande instanserna inte upplevs arbeta lika aktivt för att nå arbetsförmåga i andra arbeten. Här kommer Hälsofrämjande arbeta närmare Företagshälsovården i dessa arbetslivsinriktade ärenden som vården inte hanterar enligt detta synsätt.

Förutom tidiga insatser, lyfter också flera verksamheter arbetsmiljö och organisatoriska förutsättningar som betydelsefulla för att hantera sjukfrånvaron. Även arbetstidsavtal som ska öka återhämtningen lyfts av verksamheten för att kunna se effekt på korttidsfrånvaron.

I Regionens arbetsmiljöenkät, som mäter friskfaktorer, ligger det hälsofrämjande indexet högt på 4,74 där 6.0 är högsta värdet motsvarande instämmer helt i skalan. Vad gäller självupplevd hälsa ligger även den högt skattad med samma värde som det totala hälsofrämjande indexet.

Medlen för företagshälsovårdsinsatser ligger på samma nivåer som året innan och inom budget. Målet med att fördela mest medel i förebyggande åtgärder och tjänster är uppnått.

## Förväntad utveckling

### Utveckling av regionens ekonomi

Åren 2023 till 2025 har inneburit kraftiga underskott vilket gett ett balanskravsunderskott på 892 miljoner kronor. Under perioden har det varit stora svängningar på både intäkter och kostnader. Även börsens svängningar påverkas kraftig av oroligheter i omvärlden, vilket också fått stora konsekvenser på ekonomin. De riktade bidragen minskade kraftigt under 2023 mot tidigare år samtidigt som pensionskostnaderna ökade kraftigt på grund av inflationen och nytt pensionssystem vilket framför allt påverkat åren 2023-2024. Inflation och prisnivå har även påverkat övriga kostnader, trots det arbete som skett inom Region Jämtland Härjedalen för att reducera kostnader.

Den ekonomiska situationen är mycket allvarlig och det är viktigt att så snart som möjligt reglera det negativa resultatet för att inte en övervältring av dagens kostnader ska betalas av framtida generation. Under 2026 har förutsättningarna för en stabilare ekonomi blivit bättre och ser även ljusare ut framåt.

De ekonomiska förutsättningarna för Region Jämtland Härjedalen har inneburit att verksamheten inte får någon uppräknings i budget för perioden 2026 och inte heller enligt planen för 2027, vilket innebär stora åtgärdsplaner för att klara naturliga indexökningar.

Mot bakgrund av regionens ekonomiska läge och behov av positiva resultat från 2027 och framåt, behöver verksamheten utvecklas och effektiviseras för att även på längre sikt kunna säkerställa god hälso- och sjukvård, tandvård och regional utveckling. Som en del av effektiviseringsarbetet har en översyn av regionens administrativa processer genomförts. Denna har bland annat lett till ett flertal resultatförbättrande åtgärder som bidrar till en effektivisering och kostnadsreducering genom reduktion av bemanningen, utvärdera befintligt systemstöd i syfte att öka automatisering och digitalisering samt en strategisk och effektiv styrning av inköpsprocessen. Nästa steg är omställningen inom hälso- och sjukvården, med nya arbetssätt kring flöden och processer, med patienten i fokus.

### Risker och osäkerhetsfaktorer

Tillväxten i omvärlden är inte så stark och konjunkturutsikterna för nästa år är osäkra. Kriget i Mellanöstern och höga energipriser utgör en uppenbar risk för världsekonomin. Trots detta ökar BNP i Sverige allt snabbare i år och inflationen i Sverige blir tämligen låg, trots kriget i Mellanöstern och de höga energipriserna. I hög grad förklaras detta av tillfälliga skattesänkningar och subventioner som upphör 2027.

- Robust inhemsk efterfrågetillväxt får svensk BNP att öka allt snabbare i år och nästa år, trots störningar i vår omvärld.
- Stigande sysselsättning följer i kölvattnet på den stigande BNP-tillväxten men det dröjer till helåret 2027 innan antalet arbetade timmar ökar starkt.
- Tillväxten för skatteunderlaget blir i år ungefär lika stor som ifjol, men en stark ökning väntar nästa år, framför allt tack vare hög timtillväxt.

Efter flera år med låga räntekostnader har ränteläget nu stagnerat på en något högre nivå. Detta påverkar kostnaderna, då lån till investeringar ligger med i kommande planer och lånebehov kvarstår. Även lägre kostnadsersättningar och riktade bidrag väntas de kommande åren. Detta får även en negativ effekt på likviditeten förutom det balanserade underskottet som urholkat likviditeten snabbt.

Ett komplext geopolitiskt landskap med ökat antal konflikter och handelspolitiska skiften som främst innebär risker för den globala handeln. Det finns många faktorer i dag som pekar på att detta kommer att fortsätta och sannolikt innebära mer frekventa störningar och avbrott i globala leveranskedjor vilket troligtvis bromsar den historiska expansionskraften i globala handel. Vilket också kan påverka priser, tillgänglighet och leveranser framåt.

### **Organisationsförändring**

Under perioden har omfattande organisatoriska förändringar genomförts. Regionstyrelsen har flyttat Regionservice och Fastighetsavdelningen till den ombildade Digitalisering och service, avvecklat Informationsförvaltningsenheten samt genomfört en större omorganisation där Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen och Samordningskansliet avvecklats och Läkemedelsenheten förts till förvaltningsområde Hälso- och sjukvård. Hälso- och sjukvårdsnämnden har samtidigt etablerat en ny hälso- och sjukvårdsstab där delar av Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen ingår. Kollektivtrafiknämnden genomför en omorganisation där kommunikations-, IT- och ekonomifunktioner förs till Regionstaben. Regionala utvecklingsnämnden har hanterat chefsvakanser och tillfälliga lösningar inom Hållbar tillväxt samt Kultur och bildning.

### **Investeringsbehov**

Under 2025 påbörjades arbetet med att bygga om Funäsdalen Hälsocentral och kommer enligt plan att färdigställas 2028. Fastigheten Getingen förvärvades i slutet av augusti och ombyggnationer ligger i planen för de två närmsta åren.

Arbete med Östersunds sjukhus fastighetsutvecklingsplan (ÖSUP) fortsatte och under hösten 2025 fattade Regionstyrelsen beslut om fortsatt förstudiearbete under 2026. 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.

Vid fullmäktige den 10 februari 2026 beslutades om att Region Jämtland Härjedalen ska beviljas att gå i borgen med 440 miljoner kronor för att kunna inleda upphandling av 2 nya tåg. Detta är en viktig del av underhåll och nyutveckling av tågen i norra regionerna, se även: Norrtåg 2040 - en tågvision.

### **Robusthet**

Det allvarliga säkerhetspolitiska läget fortsätter att påverka hela verksamheten, ekonomin, material- och läkemedelsförsörjningen. Det synes inte i dagsläget finnas någon ljusning på kort sikt vilket betyder att osäkerheten framåt är fortsatt stor. Inträdet i Nato kommer att innebära skyndsamma anpassningar för Regionen kommande år, både på infrastruktur och sjukvård. Det geopolitiska läget är oförutsägbart och kan medföra stor volatilitet i utveckling av räntor, inflation och finansiella marknader. Regionens säkerhetsarbete för hot, risk och säkerhet blir allt viktigare. Arbetet fortsätter med en robust hälso- och sjukvård med bättre beredskap för störningar.

### **Förändringar i demografin**

- Regionen har en åldrande befolkning, med högre medelålder än riksgenomsnittet i flera kommuner. Detta leder till ökat behov av hälso- och sjukvård samt äldreomsorg samtidigt som andelen personer i arbetsför ålder minskar.
- Befolkningsutvecklingen påverkas i hög grad av flyttmönster, där Inflyttning till tillväxtkommunerna och utflyttning från mindre orter bidrar till ökande geografiska skillnader inom länet.
- Kompetensförsörjningen är en av regionens största utmaningar då antalet äldre ökar samtidigt som tillgången på arbetskraft utvecklas långsammare. Svårigheter att rekrytera vårdpersonal och annan specialistkompetens.
- Ökade vårdbehov till följd av fler äldre invånare.
- Högre försörjningskvot, det vill säga färre personer i arbetsför ålder per äldre invånare.
- Fortsatt behov av effektiva arbetssätt, digitalisering och nära vård för att möta framtida efterfrågan.

| Miljoner kronor                     | Prognos<br>2026 | Budget<br>2026 | Plan 2027     | Plan 2028     |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| Verksamhetens intäkter              | 1 077           | 1 050          | 1 050         | 1 050         |
| Riktade statsbidrag                 | 300             | 220            | 220           | 220           |
| Verksamhetens kostnader             | -7 346          | -7 075         | -6 979        | -7 152        |
| Avskrivningar                       | -163            | -170           | -170          | -170          |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b> | <b>-6 132</b>   | <b>-5 975</b>  | <b>-5 879</b> | <b>-6 052</b> |
| Skatteintäkter                      | 3 979           | 4 055          | 4 231         | 4 394         |
| Generella statsbidrag *             | 1 439           | 1 394          | 1 401         | 1 424         |
| Statsbidrag läkemedel               | 552             | 551            | 571           | 591           |
| <b>Verksamhetens resultat</b>       | <b>-163</b>     | <b>24</b>      | <b>324</b>    | <b>356</b>    |
| Finansiella intäkter                | 191             | 36             | 38            | 40            |
| Finansiella kostnader               | -169            | -59            | -102          | -133          |
| <b>Årets resultat</b>               | <b>-140</b>     | <b>0</b>       | <b>260</b>    | <b>263</b>    |
| <i>Bruttokostnadsutveckling i %</i> | <i>0,6%</i>     | <i>-0,6%</i>   | <i>-1,3%</i>  | <i>2,4%</i>   |
| <i>Nettokostnadsutveckling i %</i>  | <i>0,3%</i>     | <i>-1,3%</i>   | <i>-1,6%</i>  | <i>2,9%</i>   |
|                                     |                 |                |               |               |
| Långfristig skuld                   | 811             | 891            | 891           | 891           |
| Investeringar                       | 387             | 289            | 292           | 302           |
| Nyupplåning                         | 150             | 150            | 0             | 0             |

# Drift- och investeringsredovisning

## Driftredovisning

Driftredovisningen ska innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten. Interndebitering förekommer inom vissa verksamheter bland annat för att kunna särredovisa tandvård, primärvården ska redovisa mot hälsovalet och Regional utveckling behöver redovisa mot projekt. Område Regionservice interndebiterar kostnader avseende förråd och hjälpmedelscentral. Område Diagnostik och teknik interndebiterar för bland annat laboratoriemedicin och röntgen.

Region Jämtland Härjedalens kärnverksamhet är hälso- och sjukvård, tandvård för barn och unga upp till 19 års ålder och regionalt utvecklingsansvar. Regioner ansvarar även tillsammans med kommunerna för regional och lokal kollektivtrafik. Region Jämtland Härjedalen har valt att utföra uppgifter inom kultur samt utbildning i form av folkhögskolor. För att kärnverksamheten ska kunna utföras och utvecklas med god kvalitet behövs stödverksamhet inom olika sakområden och av olika kompetenser, exempelvis från IT, HR, kommunikation eller ekonomi.

| Driftredovisning per verksamhet | Intäkter       |               | Kostnader      |               | Nettokostnader |               | Budget netto   | Avvik else utfall mot budget |
|---------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------------------------|
|                                 | Innevarande år | Föregående år | Innevarande år | Föregående år | Innevarande år | Föregående år | Innevarande år |                              |
| Hälso- och sjukvårdsnämnden     | 1 108          | 1 114         | -3 613         | -3 477        | -2 505         | -2 362        | -2 125         | -380                         |
| Regionala utvecklingsnämnden    | 85             | 84            | -178           | -178          | -92            | -94           | -98            | 5                            |
| Kollektivtrafiknämnd            | 204            | 189           | -412           | -387          | -207           | -199          | -220           | 12                           |
| Regionstyrelsen                 | 584            | 521           | -1 775         | -1 734        | -1 191         | -1 213        | -1 457         | 266                          |
| Varav:                          |                |               |                |               |                |               |                |                              |
| Regionstaben                    | 453            | 380           | -990           | -961          | -537           | -582          | -791           | 254                          |
| Vårdval                         | 131            | 141           | -785           | -773          | -654           | -632          | -666           | 12                           |
| Patientnämnden                  | 0              | 0             | -2             | -2            | -2             | -2            | -2             | 0                            |
| Förtroendevalda politiker       | 0              | 0             | -18            | -18           | -18            | -18           | -20            | 2                            |

| Driftredovisning per verksamhet                                                                  | Intäkter     |              | Kostnader     |               | Nettokostnader |               | Budget netto | Avvikelse utfall mot budget |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|-----------------------------|
| Revision                                                                                         | 0            | 0            | -3            | -3            | -3             | -3            | -4           | 0                           |
| Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen, interna och externa | 1 982        | 1 908        | -6 002        | -5 799        | -4 020         | -3 892        | -3 927       | -93                         |
| Finansen                                                                                         | 4 108        | 0            | 0             | 0             | 4 108          | 0             | 3 983        | 125                         |
| <b>Total avvikelse mot budget Region Jämtland Härjedalen</b>                                     | <b>6 090</b> | <b>1 908</b> | <b>-6 002</b> | <b>-5 799</b> | <b>88</b>      | <b>-3 892</b> | <b>57</b>    | <b>31</b>                   |

Region Jämtland Härjedalen antog för 2026 en budget med ett resultat på 0 miljoner kronor. Det ackumulerade resultatet till och med augusti uppgår till ett överskott på 88 miljoner kronor, vilket är 31 miljoner kronor bättre än periodens budget.

Den positiva budgetavvikelsen förklaras av att finansförvaltningen redovisar en positiv avvikelse på 125 miljoner kronor, vilket motverkar verksamhetens negativa nettokostnadsavvikelse på 93 miljoner kronor. Nedan redovisas utfallet för regionstyrelsen och nämnderna samt de huvudsakliga förklaringarna till respektive budgetavvikelse.

### Hälso- och sjukvårdsnämnden

Under perioden januari–augusti 2026 uppgick den negativa budgetavvikelsen till 380 miljoner kronor. Avvikelsen består av högre intäkter om 53 miljoner kronor och högre kostnader om 433 miljoner kronor.

Intäktsavvikelsen förklaras främst av ökade bidrag samt interna transfereringar samt högre försäljning av vård och patienttransporter. Patientavgifter understiger budget med 27 miljoner kronor.

Kostnadsavvikelsen beror huvudsakligen på personalkostnader inklusive inhyrd bemanning, som sammantaget överstiger budget med 352 miljoner kronor. Köpt riks- och regionvård överstiger budget med 57 miljoner kronor.

Läkemedelskostnaderna är 35 miljoner kronor lägre än budget, medan kostnader för sjukvårdsartiklar, övrigt material och varor samt övriga kostnader är 59 miljoner kronor högre än budget.

## **Regionala utvecklingsnämnden**

Den ackumulerade budgetavvikelsen för perioden är positiv och uppgår till 5 miljoner kronor.

Kultur och bildning visar en positiv avvikelse om 3,8 miljoner kronor, främst till följd av att folkhögskolorna redovisar högre bidrags intäkter och lägre personalkostnader.

Hållbar tillväxt har en positiv avvikelse om 1,5 miljoner kronor, vilket förklaras av vakanta tjänster under året.

## **Kollektivtrafiknämnden**

Kollektivtrafiknämnden redovisar en positiv budgetavvikelse om 12 miljoner kronor för perioden.

Intäkterna är 3 miljoner kronor lägre än budget, främst på grund av minskade biljettintäkter. Kostnaderna är lägre än budgeterat, särskilt inom trafikeringskostnader där indexersättning och förstärkningstrafik sammantaget är 16 miljoner kronor lägre än budget.

## **Regionstyrelsen**

Regionstyrelsen redovisar en positiv budgetavvikelse om 266 miljoner kronor för perioden januari–augusti.

Regionstabens intäkter överstiger budget med 40 miljoner kronor, främst till följd av högre försäljning från förråd och hjälpmedel samt högre statsbidrag.

Kostnaderna är 214 miljoner kronor lägre än budget. Den positiva avvikelsen förklaras framför allt av lägre pensionskostnader inom regiongemensamt. Pensionskostnaderna bygger dock på externa prognoser och avvikelsen kan därför förändras under året. Även personalkostnaderna är lägre än budget, vilket delvis förklaras av genomförda omstruktureringar och avveckling av tjänster inom regionstaben. Därutöver bidrar lägre kostnader för fastigheter, konsulter, programvara och datautrustning till den positiva avvikelsen. Den högre försäljningen från förråd och hjälpmedel medför samtidigt högre kostnader för sålda varor.

Sammantaget redovisar regionstaben en positiv nettokostnadsavvikelse om 254 miljoner kronor.

Vårdval redovisar en positiv budgetavvikelse om 12,3 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras främst av att avsatta medel inom Hälsoval för bland annat AT- och ST-läkare, PTP-psykologer och riktade hälsosamtal inte har nyttjats i budgeterad omfattning. Även privata vårdgivare redovisar en positiv avvikelse, främst till följd av färre fysioterapi besök än budgeterat. Inom beställartandvården är

kostnaderna lägre än budget, bland annat för nödvändig och särskild tandvård samt barntandvård.

### Förtroendemannabudget

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

| Budgetram<br>förtroendevalda, per<br>kostnadsställe (Tkr) | Ack. utfall 2026-08 | Ack. budget 2026-08 | Avvikelse (ack. utfall<br>mot budget) |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|
| Regionfullmäktige                                         | -10 928             | -11 933             | 1 005                                 |
| Regionstyrelse                                            | -2 516              | -2 867              | 351                                   |
| Hälso- och<br>sjukvårdsnämnden                            | -2 035              | -2 333              | 298                                   |
| Regionala<br>utvecklingsnämnden                           | -2 283              | -2 467              | 184                                   |
| Kollektivtrafiknämnden                                    | -720                | -867                | 147                                   |
| SUMMA                                                     | -18 482             | -20 467             | 1 985                                 |

### Finansen

Finansförvaltningen är 125 miljoner kronor bättre än budget. Denna avvikelse förklaras huvudsakligen av en positiv utveckling i regionens värdepappersportfölj. Skatteunderlaget är 50 miljoner kronor lägre än budget men att detta vägs upp av ökade generella bidrag och läkemedelsbidrag.

### Investeringsredovisning

Regionfullmäktige beslutade den 18 juni 2025 (§ 94, RS/114/2025) om en investeringsram för 2026 på totalt 339 miljoner kronor. I ramen ingår 50 miljoner kronor för renovering av fastigheten Getingen, som beslutades separat vid samma fullmäktigemöte. Resterande del av ramen fördelas på 151 miljoner kronor till investeringar kopplade till investeringsrådet, 103 miljoner kronor till fastighetsinvesteringar kopplade till investeringsrådet, 15 miljoner kronor till oförutsedda investeringar, 5 miljoner kronor till mindre lokalanpassningar och 15 miljoner kronor till investeringar i hjälpmedel.

Utöver den beslutade investeringsramen har 127,7 miljoner kronor överförts från 2025 till 2026 (§ 9, RS/280/2024). Den totala investeringsbudgeten för 2026 uppgår därmed till 466,7 miljoner kronor.

I januari 2026 beslutade regionstyrelsen att flytta delar av redan beviljad

investeringsbudget för 2026 till 2027. Totalt överfördes 79,9 miljoner (§ 10, RS/115/2025). Med hänsyn till denna överföring uppgår investeringsbudgeten för 2026 till 386,8 miljoner kronor.

Årsprognosen beräknas uppgå till 298 miljoner kronor. Utfallet för genomförda och pågående investeringar uppgick per sista augusti 2026 till 124,6 miljoner kronor.

### En sammanställning över regionens investeringar år 2026

| Investeringsredovisning (tkr)                                                                          | Totalutgift   |               |                | Varav årets investeringar |               |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------------------|---------------|----------------|
| Färdigställda investeringar                                                                            | Total budget  | Ack. Utfall   | Avvikelse      | Budget                    | Ack. Utfall   | Avvikelse      |
| <b>Årets beslutade och avslutade investeringar kopplade till investeringsrådet, varav:</b>             | <b>12 121</b> | <b>10 496</b> | <b>1 625</b>   | <b>12 121</b>             | <b>10 496</b> | <b>1 625</b>   |
| Hälso- och sjukvård                                                                                    | 6 455         | 6 130         | 325            | 6 455                     | 6 130         | 325            |
| Regional utveckling                                                                                    | 252           | 0             | 252            | 252                       | 0             | 252            |
| Kollektivtrafik                                                                                        | 0             | 0             | 0              | 0                         | 0             | 0              |
| Regionstab inkl. MTA                                                                                   | 5 414         | 4 366         | 1 048          | 5 414                     | 4 366         | 1 048          |
| Fastighet                                                                                              | 0             | 0             | 0              | 0                         | 0             | 0              |
| <b>Beslutade och avslutade investeringar överförda från år 2024 till år 2025 (RS/440/2023), varav:</b> | <b>19 136</b> | <b>14 942</b> | <b>4 194</b>   | <b>18 313</b>             | <b>13 575</b> | <b>4 738</b>   |
| Hälso- och sjukvård                                                                                    | 2 595         | 1 895         | 700            | 2 595                     | 1 895         | 700            |
| RUN                                                                                                    | 0             | 0             | 0              | 0                         | 0             | 0              |
| KTN                                                                                                    | 0             | 0             | 0              | 0                         | 0             | 0              |
| Regionstab inkl. MTA                                                                                   | 11 641        | 8 314         | 3 327          | 11 641                    | 8 314         | 3 327          |
| Fastighet                                                                                              | 4 900         | 4 733         | 167            | 4 077                     | 3 366         | 711            |
| <b>Beviljat ur potten för oförutsedda investeringar</b>                                                | <b>15 136</b> | <b>8 275</b>  | <b>6 861</b>   | <b>13 379</b>             | <b>6 518</b>  | <b>6 861</b>   |
| <b>Hjälpmedel</b>                                                                                      | <b>15 000</b> | <b>18 566</b> | <b>-3 566</b>  | <b>15 000</b>             | <b>18 566</b> | <b>-3 566</b>  |
| <b>Pott för mindre lokalanpassningar</b>                                                               | <b>5 000</b>  | <b>269</b>    | <b>4 731</b>   | <b>5 000</b>              | <b>269</b>    | <b>4 731</b>   |
| <b>Investeringar enligt separata beslut</b>                                                            | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Övriga investeringar utanför beslutad ram (statliga medel m.m.)</b>                                 | <b>16 537</b> | <b>31 160</b> | <b>-14 623</b> | <b>0</b>                  | <b>15 901</b> | <b>-15 901</b> |

| Investeringsredovisning (tkr)                                                                         | Uppgifter sedan inv. start |                      |                   | Varav årets investeringar |                |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------|---------------------------|----------------|----------------|
| Pågående investeringar                                                                                | Total budget               | Beräknad totalutgift | Prognos avvikelse | Budget                    | Utfall         | Avvikelse      |
| <b>Årets beslutade investeringar kopplade till investeringsrådet som ännu inte genomförts, varav:</b> | <b>244 996</b>             | <b>238 353</b>       | <b>6 643</b>      | <b>235 994</b>            | <b>38 111</b>  | <b>197 883</b> |
| Hälso- och sjukvård                                                                                   | 56 536                     | 50 199               | 6 337             | 56 536                    | 7 712          | 48 824         |
| Regional utveckling                                                                                   | 266                        | 402                  | -136              | 266                       | 256            | 10             |
| Kollektivtrafik                                                                                       | 0                          | 0                    | 0                 | 0                         | 0              | 0              |
| Regionstab inkl. MTA                                                                                  | 62 324                     | 64 984               | -2 660            | 62 322                    | 12 618         | 49 704         |
| Fastighet                                                                                             | 125 870                    | 122 768              | 3 102             | 116 870                   | 17 525         | 99 345         |
| <b>Beslutade investeringar överförda från tidigare år som ännu inte genomförts, varav:</b>            | <b>113 666</b>             | <b>100 798</b>       | <b>12 868</b>     | <b>82 584</b>             | <b>21 177</b>  | <b>61 407</b>  |
| Hälso- och sjukvård                                                                                   | 9 960                      | 9 752                | 208               | 7 054                     | 390            | 6 664          |
| RUN                                                                                                   | 0                          | 0                    | 0                 | 0                         | 0              | 0              |
| KTN                                                                                                   | 0                          | 0                    | 0                 | 0                         | 0              | 0              |
| Regionstab inkl. MTA                                                                                  | 6 506                      | 6 806                | -300              | 6 506                     | 0              | 6 506          |
| Fastighet                                                                                             | 97 200                     | 84 240               | 12 960            | 69 024                    | 20 787         | 48 237         |
| <b>Summa årets investeringar</b>                                                                      | <b>441 592</b>             | <b>422 859</b>       | <b>18 733</b>     | <b>382 391</b>            | <b>124 613</b> | <b>257 778</b> |

## Oförutsedda investeringar

Budgeten för oförutsedda investeringar uppgår till 15 miljoner kronor för 2026. Under perioden har investeringsrådet lämnat förslag till regiondirektören om att bevilja 30 äskanden avseende haverier, fördyringar och andra oförutsedda investeringar. De beviljade äskandena uppgår totalt till 13,3 miljoner kronor. Utfallet per sista augusti uppgår till 6,5 miljoner kronor, eftersom samtliga investeringar ännu inte har avslutats.

Återstående medel i potten uppgår till cirka 4,4 miljoner kronor. Bedömningen är att dessa medel sannolikt inte kommer att täcka det samlade behovet för 2026, vilket innebär att om-disponeringar kan behöva göras under hösten.

I bilaga 2, "Investeringar per augusti 2026", redovisas en detaljerad sammanställning för samtliga beslutade investeringar per investeringsobjekt.

# Resultaträkning

| Resultaträkning i miljoner kronor        |  | 2026-08         | 2025-08         |
|------------------------------------------|--|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter                   |  | 917,8           | 909,6           |
| Verksamhetens kostnader                  |  | -4 811,3        | -4 685,3        |
| Avskrivningar                            |  | -126,6          | -114,8          |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>      |  | <b>-4 020,1</b> | <b>-3 890,5</b> |
| Skatteintäkter                           |  | 2 653,1         | 2 580,4         |
| Generella statsbidrag och utjämning      |  | 1 328,7         | 1 293,5         |
| <b>Verksamhetens resultat</b>            |  | <b>-38,3</b>    | <b>-16,6</b>    |
| Finansiella intäkter                     |  | 267,9           | 173,9           |
| Finansiella kostnader                    |  | -141,7          | -348,5          |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> |  | <b>88,0</b>     | <b>-191,2</b>   |
| Extraordinära poster                     |  | 0,0             | 0,0             |
| <b>Årets resultat</b>                    |  | <b>88,0</b>     | <b>-191,2</b>   |

| Budget och utfall 2026              | Budget 2026-08  | Utfall 2026-08  | Avvikelse     |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Verksamhetens intäkter              | 865,6           | 917,8           | 52,2          |
| Verksamhetens kostnader             | -4 681,4        | -4 811,3        | -129,9        |
| Avskrivningar                       | -110,9          | -126,6          | -15,7         |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b> | <b>-3 926,7</b> | <b>-4 020,1</b> | <b>-93,4</b>  |
| Skatteintäkter                      | 2 703,0         | 2 653,1         | -49,9         |
| Generella statsbidrag och utjämning | 1 296,3         | 1 328,7         | 32,4          |
| <b>Verksamhetens resultat</b>       | <b>72,6</b>     | <b>-38,3</b>    | <b>-110,9</b> |
| Finansiella intäkter                | 23,7            | 267,9           | 244,3         |
| Finansiella kostnader               | -39,5           | -141,7          | -102,2        |
| <b>Årets resultat</b>               | <b>56,8</b>     | <b>88,0</b>     | <b>31,2</b>   |

# Balansräkning

|                                                       |  | 2026-08         | 2025-12         |
|-------------------------------------------------------|--|-----------------|-----------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                                     |  |                 |                 |
| <b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>                          |  |                 |                 |
| Immateriella anläggningstillgångar                    |  | 3,5             | 4,1             |
| Materiella anläggningstillgångar                      |  |                 |                 |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar             |  | 744,5           | 724,2           |
| Maskiner och inventarier                              |  | 543,9           | 545,0           |
| Övriga materiella anläggningstillgångar               |  |                 |                 |
| Finansiella anläggningstillgångar                     |  | 77,6            | 77,7            |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                    |  | <b>1 369,5</b>  | <b>1 351,0</b>  |
|                                                       |  |                 |                 |
| <b>BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR</b>                      |  | 0,0             | 0,0             |
|                                                       |  |                 |                 |
| <b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>                          |  |                 |                 |
| Förråd                                                |  | 31,2            | 29,5            |
| Fordringar                                            |  | 411,8           | 405,0           |
| Kortfristiga placeringar                              |  | 1 755,6         | 1 513,9         |
| Kassa och bank                                        |  | 350,4           | 303,8           |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                    |  | <b>2 549,0</b>  | <b>2 252,1</b>  |
| <b>Summa tillgångar</b>                               |  | <b>3 918,5</b>  | <b>3 603,2</b>  |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>         |  |                 |                 |
| <b>EGET KAPITAL</b>                                   |  |                 |                 |
| Årets resultat                                        |  | 88,0            | -368,2          |
| Resultatutjämningsreserv                              |  |                 |                 |
| Övrigt eget kapital                                   |  | -1 295,7        | -927,5          |
| <b>Summa eget kapital</b>                             |  | <b>-1 207,7</b> | <b>-1 295,7</b> |
| <b>Avsättningar</b>                                   |  |                 |                 |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser |  | 3 160,4         | 3 093,9         |
| Andra avsättningar                                    |  | 10,5            | 10,5            |
| <b>Skulder</b>                                        |  |                 |                 |
| Långfristiga skulder                                  |  | 811,1           | 800,2           |
| Kortfristiga skulder                                  |  | 1 144,2         | 994,3           |
| <b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>   |  | <b>3 918,5</b>  | <b>3 603,2</b>  |

|                                                                                   |  | 2026-08        | 2025-12        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--|----------------|----------------|
|                                                                                   |  |                |                |
| <b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>                                             |  | <b>2026-08</b> | <b>2025-12</b> |
| Panter och därmed jämförliga säkerheter                                           |  | 209,4          | 211,5          |
| <b>Ansvarsförbindelser</b>                                                        |  |                |                |
| Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna |  | 1874,2         | 1 934,5        |
| Övriga ansvarsförbindelser                                                        |  | 1067,9         | 954,9          |

## Ansvarsförbindelser

Region Jämtland Härjedalen har i februari 2017 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 298 kommuner och regioner som per 2026-06-30 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk Förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk Förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk Förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Region Jämtland Härjedalens ansvar för ovan nämnda borgensförbindelse kan noteras att per 2026-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 680 475 117 170 kronor och totala tillgångar till 694 695 265 920 kronor. Region Jämtland Härjedalens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 904 755 543 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 924 598 996 kronor.

Region Jämtland Härjedalen har ingått borgen hos Transitio för tåg (Norrtåg). AB Transitios finansiering uppgår totalt till 8 954,9 miljoner kronor. Region Jämtland Härjedalens del av detta per 2026-08-31 är regressavtalat till 151,2 miljoner kronor, varav proprieborgen uppgår till 139,4 miljoner kronor.

Region Jämtland Härjedalen har även ingått borgen såsom för egen skuld för Landstingsbostäder i Jämtland AB. Detta avser låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 50 miljoner kronor hos Kommuninvest i Sverige AB, jämte därpå löpande ränta och kostnader. Landstingsbostäder har 2024 lånat 4,862 miljoner kronor och efter amortering är saldot på balansdagen 4,443 miljoner kronor.

Region Jämtland Härjedalen har även ingått borgen hos Handelsbanken för

Norrtåg AB avseende kontraktskredit om 30 miljoner kronor. Region Jämtland Härjedalens andel uppgår till en fjärdedel, motsvarande 7,5 miljoner kronor.

Panter och därmed jämförliga säkerheter

Landstingens ömsesidiga försäkringsbolag (LÖF), 10 gånger årssumma: 151,6 miljoner kronor.

Fastighetsinteckningar Regionbo (tidigare, Landstingsbostäder): 57,8 miljoner kronor.

# Kassaflödesanalys

| Den löpande verksamheten i miljoner kronor                         |  | 2026-08       | 2025-08       |
|--------------------------------------------------------------------|--|---------------|---------------|
| <b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>                                    |  |               |               |
| <b>Årets resultat</b>                                              |  | <b>88,0</b>   | <b>-191,2</b> |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster*                     |  | 193,1         | 261,3         |
| Övriga likviditetspåverkande poster**                              |  | 0,1           | -0,3          |
| Poster som redovisas i annan sektion***                            |  | 0,0           | 0,0           |
| <b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</b> |  | <b>281,2</b>  | <b>69,8</b>   |
| <b>JUSTERING FÖR RÖRELSEKAPITALET<br/>FÖRÄNDRING</b>               |  |               |               |
| Ökn(-)/minskn(+) förråd och varulager                              |  | -1,7          | -0,4          |
| Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar                           |  | -6,8          | 31,2          |
| Ökn(-)/minskn(+) korta placeringar                                 |  | -241,8        | 97,1          |
| Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder                              |  | 149,9         | -28,2         |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                    |  | <b>-100,4</b> | <b>99,7</b>   |
| <b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>                                    |  |               |               |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar                   |  | 0,0           | 0,0           |
| Försäljning av immateriella anläggningstillgångar                  |  | 0,0           | 0,0           |
| Investering i materiella anläggningstillgångar                     |  | -145,7        | -148,1        |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar                    |  | 0,5           | 0,7           |
| Investering i koncernföretag                                       |  | 0,0           | 0,0           |
| Försäljning av koncernföretag                                      |  | 0,0           | 0,0           |
| Investering i finansiella anläggningstillgångar                    |  | 0,0           | 0,0           |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar                   |  | 0,0           | 0,0           |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                    |  | <b>-145,2</b> | <b>-147,5</b> |
| <b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>                                   |  |               |               |
| Nyupptagna lån                                                     |  | 0,0           | 0,0           |
| Amortering av skulder för finansiell leasing                       |  | 0,7           | -15,1         |
| Amortering av långfristiga skulder                                 |  | -2,3          | 0,0           |
| Erhållna offentliga investeringsbidrag                             |  | 12,5          | -0,4          |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                   |  | <b>10,9</b>   | <b>-15,5</b>  |
| <b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>                                            |  | <b>46,6</b>   | <b>6,5</b>    |
| <b>Likvida medel vid årets början</b>                              |  | <b>303,8</b>  | <b>298,2</b>  |

|                                  |  |       |       |
|----------------------------------|--|-------|-------|
| Likvida medel vid periodens slut |  | 350,4 | 304,7 |
| Förändring av likvida medel      |  | 46,6  | 6,5   |

# Noter till räkenskaperna

## Not 1 Redovisningsprinciper

En av redovisningens viktigaste uppgifter är att ge relevant information om verksamhetens finansiella resultat och ekonomiska ställning för att underlätta styrning och uppföljning av verksamheten. För att det ska kunna ske måste olika redovisningsprinciper beskrivas på ett öppet och informativt sätt.

Delårsbokslutet är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) (2018:597), rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) och god redovisningssed. Att lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från RKR följs innebär bland annat att:

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

- Fordringar har upptagits till de belopp de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts till marknadsvärdet.
- Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

I övrigt gäller samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen för Region Jämtland Härjedalen. Där återfinns även begreppsförklaring och ordlista.

## Not 2 Uppskattningar och bedömningar

### Säsongsvariationer

Under juli och augusti är resultatet ofta bättre än helårsprognos vilket beror på:

- Lägre personalkostnader under juli och augusti på grund av uttag av semester.
- Riktade statsbidrag kommer löpande under året, som periodiseras i tolfte delar, men där flera bidrag beslutats under sommarmånaderna, vilket kan innebära en högre intäkt den månad som bidraget inkommer och inte tidigare varit känt. Tilläggsöverenskommelse för hälso- och sjukvårdens arbete med civilt försvar, försörjningsberedskap läkemedel samt för sjukvårdsprodukter och medicintekniskt material återfinns i balansräkningen då det kommer användas under 2025-2026.

## **Avsättningar och tvister**

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

Enligt ett domslut från Östersunds tingsrätt i slutet av december ska Region Jämtland Härjedalen betala skadestånd till Klockarfjället Rekreation och Fritid AB avseende återkrav av regionalt investeringsstöd om 7,3 miljoner kronor, samt ersättning för rättegångskostnader och ränta till dess full betalning har skett, totalt 10,5 miljoner kronor. Dessa kostnader har reserverats i årsredovisningen och har per augusti inte fallit ut ännu.

# Bilaga 1

# Måluppfyllelse

Region Jämtland Härjedalens kärnverksamhet, stödverksamhet och ledningsprocesser omfattar åtta målområden. Dessa är hälso- och sjukvård, tandvård, regionalt utvecklingsansvar, kollektivtrafik, kultur, folkhögskolor, stödverksamhet och ledningsprocesser. För varje målområde finns ett övergripande mål som beslutas av regionfullmäktige i Regionplan med budget 2026-2028.

Till respektive målområde kopplas långsiktiga nyckeltal och uppdrag som beslutats av regionfullmäktige och riktas till styrelsen och nämnderna. Genom att följa dessa nyckeltal över tid får regionfullmäktige en samlad bild av verksamhetens utveckling i förhållande till den politiska viljeinriktningen. Nyckeltalen följs upp årligen och redovisas i årsredovisningen. Uppföljningen och analysen används för att identifiera verksamhetens förutsättningar och framtida behov.

Uppdrag och nyckeltal är formulerade utifrån att respektive kärnverksamhet, stödverksamhet och ledningsprocesser har olika förutsättningar och varierar i omfattning. För att uppnå god kvalitet och god ekonomisk hushållning inkluderas ekonomisk, social och miljömässig hållbarhet i respektive målområde, vilket även gäller för horisontella sakområden som exempelvis arbetsmiljö, folkhälsa och digitalisering.

Regionstyrelsen leder och samordnar allt arbete i Region Jämtland Härjedalen och har det övergripande ansvaret för ekonomin och de personalpolitiska frågorna. Tillsammans med övriga nämnder ska styrelsen se till att den viljeinriktning och politiska mål som regionfullmäktige beslutat om genomförs. Regionstyrelsen har även ansvar för regionens olika vårdval.

I denna bilaga redovisas en sammanställd bedömning av måluppfyllelsen per augusti 2026 avseende mål och uppdrag för Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden, Regionala utvecklingsnämnden samt Kollektivtrafikkommittén. Målet för bruttokostnadsutvecklingen fördelas ner och justeras i respektive nämnd och styrelsen för att följa respektive budget och blir aggregerat på övergripande nivå, målvärdet återfinns i respektive verksamhetsplan.

I tabellen nedan redovisas måluppfyllelsen för respektive prioriterat mål utifrån nämndernas uppdrag. Av de åtta prioriterade målområdena bedöms alla utom målområde för tandvården vara delvis uppfyllda. Inom målområdet för tandvården så bedöms samtliga uppdrag som pågående enligt plan men att de

rekryteringsproblem som finns inom området leder till tillgänglighetsutmaningar, framför allt inom vuxentandvården men även till viss del inom barntandvården och som är av den graden att områden inte kan bedömas vara annat en ej uppfyllt.

Till dessa 8 målområden finns sammanlagt 30 uppdrag kopplade till nämnderna och regionstyrelsen. Samtliga uppdrag bedöms vara pågående enligt plan.

De kortsiktiga nyckeltalen avser fem finansiella mål. Av dessa bedöms två vara uppnådda, ett delvis uppnått och två inte uppnådda.

### Symbolförklaring för måluppfyllelse:

Grönt = målet uppnått, Gult = delvis uppnått, pågående aktiviteter i rätt riktning, Rött = uppnås inte. Mätetalen innebär ett intervall där 90-99 procent är gult.

| 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 med övergripande mål                                                                  | Uppdrag |    |   | Finansiella nyckeltal |   |   | Sammanvägd status övergripande mål |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|---|-----------------------|---|---|------------------------------------|
| Målområde för ledningsprocesser<br>- Ledning, styrning och uppföljning av beslut och verksamhet |         | 2  |   | 2                     | 1 | 2 | Delvis uppfyllt                    |
| Totalt                                                                                          | 0       | 30 | 0 | 2                     | 1 | 2 |                                    |

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

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



Den samlade bilden är att arbetet för ekonomi i balans pågår i samtliga nämnder, men att måluppfyllelsen fortsatt är utmanande, särskilt kopplat till kostnadsutvecklingen. På regionövergripande nivå uppnås endast skuldsättningstaket bland de finansiella nyckeltalen, medan soliditet och leverantörstrohet delvis uppnås. Brutto- och nettokostnadsutvecklingen uppnås inte under perioden. Hälso- och sjukvårdsnämnden bedömer målområdet som rött, främst till följd av hög kostnadsutveckling för regionexterna inköp och en stor negativ budgetavvikelse. Även om arbete pågår med att minska kostnader och öka intäkter har åtgärderna ännu inte varit tillräckliga för att nå ekonomi i balans.

Regionstyrelsen redovisar samtidigt att flera åtgärder och aktiviteter pågår för att stärka arbetet med ekonomisk balans och förbättrad måluppfyllelse. För regionstyrelsens egen verksamhet pekar prognosen mot att budgeten nås för 2026 som helhet, även om det finns variationer mellan avdelningarna. En ny funktion för stöd och uppföljning har inrättats för att stödja hälso- och sjukvården i omställningen och bidra till ökad framdrift i resultatförbättrande

åtgärder. Regionala utvecklingsnämnden och kollektivtrafiknämnden redovisar att deras uppdrag pågår enligt plan. Regionala utvecklingsnämnden arbetar långsiktigt med verksamhetsutveckling, prioriteringar, digitalisering och kvalitet i ett ansträngt ekonomiskt läge. Kollektivtrafiknämnden visar en dämpad bruttokostnadsutveckling och fortsätter åtgärdsarbetet för ekonomi i balans, bland annat genom översyn av organisationsstrukturen.

Inom miljöområdet pågår flera insatser för att minska regionens klimat- och miljöpåverkan. Flexibla arbetsplatser och ökat distansarbete har minskat behovet av kontorsytor, samtidigt som tjänsteresorna är färre och tåg används i stor utsträckning. Arbeta pågår även med fossilfria fordon, minskat matsvinn, bättre avfalls- och kemikaliehantering, minskad materialanvändning samt ökad sortering och återvinning. Inom kollektivtrafiken bidrar de sista elbussarna i Åre till minskad miljö- och klimatpåverkan.

| Namn                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>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</p> <p><b>Beskrivning</b></p> <p>Verksamheterna behöver arbeta med effektiviseringar på alla nivåer i det löpande arbetet. Det kan vara omprioritering, nya arbetssätt, omfördelning av arbetsuppgifter, digitalisering med mera. Arbetet följs av politik och ledning.</p> | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>Arbetet kan sägas bedrivas inom två huvudområden: effektivisering av arbetssätt och kostnadsreducering.</p> <p>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.</p> <p>HR-avdelningen utvecklar organisation och arbetssätt, inklusive ny HR-support, nytt schemasystem samt projekt för digital arbetsyta och effektiviserade HR-processer.</p> <p>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.</p> <p>Digitalisering och Service arbetar strukturerat och strategiskt med sina vakanser och</p> |

| Namn | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <p>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.</p> <p><b>Hälso- och sjukvårdsnämnden</b></p> <p>Nämnden jobbar kontinuerligt med effektiviseringar. Detta arbete innefattar översyn av arbetsrätt, säkerställa rätt använd kompetens (RAK), rätt användning av material m.m. Införande av produktionskapacitetsstyrning (PKS) samt schemaplaneringsverktyg är i uppstart av process. Även andra organiseringar inom hälso- och sjukvårdens ledning pågår och även som en del i hälso- och sjukvårdens omställning med stöd av Effektkviseringsdelegationens bidrag. Bedömningen är dock inte att dessa processer kommer att ge en budget i balans för året.</p> <p><b>Regionala utvecklingsnämnden</b></p> <p>Hållbar tillväxt bedriver ett pågående verksamhetsutvecklingsarbete för att anpassa arbetssätt och organisation till reviderade mål och långsiktiga prioriteringar, inklusive översyn av uppdrag, funktioner, bemanning och arbetssätt för att optimera verksamheten. Kultur och bildning arbetar strukturerat, årsvis och flerårigt, för en hållbar och kvalitativ verksamhet under ekonomiskt utmanande förutsättningar. Fokus ligger på listade aktiviteter samt dialog kring administrativa verktyg och digitalisering för att bibehålla eller höja kvaliteten i arbetet. Parallellt pågår dialog om hur verksamhetens kvalitet påverkas av kompetensbortfall</p> |

| Namn                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>genom sjukskrivningar och avslutade anställningar som inte kan ersättas.</p> <p><b>Kollektivtrafiknämnden</b></p> <p>Uppföljning görs av det nya linjenätet i Östersund för att se om förändringar behöver göras för ökat resande och för att öka intäkter.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <p>Minska miljö- och klimatpåverkan.</p> <p><b>Beskrivning</b></p> <p>Samtliga verksamheter bidrar till uppdraget genom att arbeta med relevanta aktiviteter. Aktiviteter som prioriterats för att verksamheter ska bidra till uppdraget finns i Dokument (se flik). Alla verksamheter ska bidra till de nyckeltal man kan. Välj en eller flera av de aktiviteter som behöver/kan förbättras inom aktuell verksamhet. Enheternas aktiviteter väljs med fördel i samråd Enhetschef-Verksamhetschef och gärna med stöd av enhetens miljöombud.</p> <p>Detta är de kortsiktiga nyckeltalen inom miljö kopplat till det övergripande uppdraget:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Regionens koldioxidutsläpp från tjänsteresor och interna transporter inom alla verksamheter (minska med 48 % jämfört med 2019)</li> <li>- Energianvändning i regionens verksamheter och fastigheter (Uppnå 176 kWh per kvadratmeter)</li> <li>- Regionens totala avfallsmängd. (minska med 1 % jämfört med 2019)</li> <li>- Hög återvinningsgrad (% av avfallet som sorteras för materialåtervinning) av det avfall som uppkommer i regionens verksamheter. (Uppnå 41 %)</li> </ul> | <p>♦ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>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 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. Arbeta med att kartlägga materialeffektiva produkter har påbörjats.</p> <p><b>Hälsö- och sjukvårdsnämnden</b></p> <p>Flertal arbeten pågår för att minska miljö- och klimatpåverkan, bland annat arbetar verksamheterna med att öka digitala möten och patientkontakter. T.ex. görs vissa kontroll- och kartläggningsbesök på distans. Flera insatser pågår för att byta ut engångs- till flergångsmaterial.</p> <p><b>Regionala utvecklingsnämnden</b></p> <p>Hållbar tillväxt informerar om resepolicy på APT:er, lyfter arbetet med att minska miljö- och klimatpåverkan i introduktioner och påminner kontinuerligt medarbetare. Inom Kultur och bildning pågår planerade aktiviteter till 2026–2027, där Estrad Norr arbetar med detaljerad sortering och återvinning, Birka inför Klimato, och</p> |

| Namn | Kommentar                                                                                                                                                                       |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | Bäckedals folkhögskola både inför Klimato och integrerar hållbarhet i alla kursplaner.<br><b>Kollektivtrafiknämnden</b><br>De sista elbussarna levererades till Åre i mars 2026 |

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



Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen arbetar med att stödja verksamheterna med en säker vård där vårdskador förebyggs genom samverkan med kommunerna, inom hälsovalet, utveckling av arbetet med medicintekniska produkter och arbete med införande nationella läkemedelslistan. Inom läkemedelsområdet pågår ett fortsatt arbete med att öka robustheten och hantering av restsituationer. I samverkan med kommunerna stödjer avdelningen verksamheterna i arbetet med förflyttning mot nära vård i ett gemensamt perspektiv med kunskapsstyrningen, avdelningen deltar i utvecklingen av det lokala primärvårdsrådet och arbetar med implementering av nya kunskapsstöd inom kunskapsstyrningen. Tillsammans med kommunförbundet har förslag på ny samverkansstruktur mellan kommunerna och regionen tagits fram och förväntas hanteras i samverkansarenor innan sommaren för att träda i kraft vid ny mandatperiod. I arbetet med att stödja förändring av levnadsvanor och andra riskfaktorer för ohälsa, samt främja psykisk hälsa och uppmärksamma våldsutsatthet genomförs riktade insatser med särskilt fokus på barn och unga samt bidrar till utvecklingsarbete gällande första linjen för barn och ungas psykiska hälsa. Utvecklingsarbete för att stärka vården för sexuellt våldsutsatta i samverkan med område kvinna har påbörjats.

Inom målområdet finns fortsatt utmaningar med att ge vård i rimlig tid. De nya nyckeltalen som efter revidering av Hälso- och sjukvårdsnämndens plan med budget 2026 tillförts balanserar dock bilden något. Samtliga uppdrag är pågående enligt plan.

| Namn                                                   | Kommentar                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tillhandahåll en säker vård, där vårdskador förebyggs. | Pågående enligt plan<br><br><b>Kommentar</b><br><br><b>Regionstyrelsen</b><br>Verksamheten bidrar på olika sätt med att |

| Namn                                                                                                          | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                               | <p>stödja hälso- och sjukvården med en säker vård. Det görs genom samverkan med olika funktioner inom hälso- och sjukvård. Aktiviteter 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.</p> <p>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.</p> <p><b>Hälso- och sjukvårdsnämnden</b></p> <p>Patientsäkerhetsarbetet stärks genom Gröna korset, lokala patientsäkerhetsråd/-veckor och team med fokus på utbildning, nya PM och daglig styrning. Samtidigt hanteras resurs- och flödesutmaningar, som stafettberoende och vårdköer, och samt riktade suicidpreventiva insatser genomförs.</p> |
| <p>Upprätthåll en robust och säker läkemedelshantering samt tillse att antibiotika förskrivs restriktivt.</p> | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>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.</p> <p><b>Hälso- och sjukvårdsnämnden</b></p> <p>Läkemedelshanteringen kännetecknas av tydliga ansvarsfunktioner och årlig uppföljning, STRAMA-fokuserad</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

| Namn                                                                                                                                                                                                           | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                | antibiotikaanvändning, strukturerad uppföljning, utbyte till biosimilarer och andra kostnadsmedvetna byten. Arbete för att minska förskrivningen av opioider pågår.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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 | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>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</p> <p>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.</p> <p><b>Hälso- och sjukvårdsnämnden</b></p> <p>Insatser pågår för att stärka vårdprocesser för kroniskt sjuka och att utveckla avancerad hemvård, med Jämtlandsmodellens konsultationsvägar som minskar oplanerade inläggningar och stärker samverkan mellan sjukhus, primärvård och kommunal vård.</p> |
| Vidareutveckla arbetet med produktions- och kapacitetsstyrning genom resursoptimering, i syfte att skapa varaktiga förutsättningar för vård inom vårdgarantis gränser.                                         | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Hälso- och sjukvårdsnämnden</b></p> <p>Produktions- och kapacitetsstyrning är etableras successivt. Målvärden sätts. Arbete för att definiera vårdbehov och målvärden per</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| Namn                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | patientflöde pågår.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Öka graden av personcentrering i vården.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Hälso- och sjukvårdsnämnden</b></p> <p>Insatser för stärkt delaktighet/personcentrering och digital tillgänglighet pågår. Här kan nämnas strukturerade övergångar, skriftlig utskrivningsinformation samt utbildning i barns rättigheter, utveckling av Boka tid via 1177.se, samt löpande utveckling av habiliteringsplaner och kommunal samverkan med personcentrering i primärvården.</p>                                                                                                                                       |
| <p>Skapa mer tid för vård genom medarbetardriven verksamhetsutveckling, som stödjer vårdens omställning och skapar förutsättningar för digital interaktion, samt i högre grad inkluderar patientmedverkan och utgår från kvalitetsresultat</p> <p><b>Beskrivning</b></p> <p>Medarbetardriven verksamhetsutveckling är en central del i detta uppdrag.</p> | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Hälso- och sjukvårdsnämnden</b></p> <p>Division Nära vård stärker kompetens och tillgänglighet genom suicidpreventiv utbildning inom psykiatri, förbättrade tidböcker i Härjedalen, pilot för digitala kallelser och AI-stödd journalföring i primärvården samt utvecklad digital ungdomsmottagning. Division Medicin och Division Kirurgi vidareutvecklar NOVA, strukturerar arbetet med 1177, inför taligenkänning och etablerar FOPS-team, men upplever digitalt krångel och svårigheter att lyckas med patientinvolvering.</p> |
| 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.                                                                                                                                 | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>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</p>                                                                                                                                                                                                                                                    |

| Namn                                                                                                                                   | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                        | <p>remissprocessen samt stödjer projektledare till Glesbygdsprojektet Ragunda /Bräcke som ingår som en del i statens satsning på projektet samordnad utveckling för god och nära vård i glesbygdsperspektiv.</p> <p><b>Hälso- och sjukvårdsnämnden</b></p> <p>Implementering av nytt samverkansavtal med kommunerna fortgår, och ytterligare insatser för att stärka upp övergångarna mellan regionens egna vårdnivåer pågår. Inom programmet för hälso- och sjukvårdens omställning har arbete för att möjliggöra att mer vård ges vid primärvårdsenheter accelererat under våren och nystartats efter sommaren.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p>Stödja förändring av levnadsvanor och andra riskfaktorer för ohälsa, samt främja psykisk hälsa och uppmärksamma våldsutsatthet.</p> | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>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.</p> <p>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</p> |

| Namn                                                                                                | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                     | <p>ledningsgrupper. När det håller att stödja hälso- och sjukvården med planering, genomförande och uppföljning inväntas direktiv inför kommande planeringsperiod.</p> <p><b>Hälso- och sjukvårdsnämnden</b></p> <p>Verksamheterna arbetar systematiskt med att identifiera våldsutsatthet genom rutiner på akutmottagning och mottagningar, orosanmälningar och verktyg som SEXIT. Återkommande utbildningar och föreläsningar om psykisk ohälsa ges. Fokus ligger även på levnadsvanor via FaR, arbete kring obesitas, information om rökstopp/övervikt, suicidpreventiv granskning och Compassionfokuserad Terapi-baserad gruppverksamhet för unga. Primärvården har svårigheter att prioritera resurser för att genomföra riktade hälsosamtal, särskilt på enheter där de skulle driva på inhyrd bemanning och därigenom innebära en negativ ekonomisk påverkan.</p> |
| <p>Verka för ökad samisk kulturkompetens och att samers rättigheter är kända och implementeras.</p> | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Hälso- och sjukvårdsnämnden</b></p> <p>Utbildning i samisk kulturförståelse genomförs och tillgängliggörs via Kompetensportalen. Ansvariga följer upp att utbildningen sprids och genomförs av medarbetare, bland annat genom automatiska utskick, påminnelser på APT och kontroll av genomförande. Ledningsgrupper har utbildats av regionens utbildare av samisk kultur, även några enheter har fått denna utbildning. Kontaktperson finns utsedda inom vissa enheter.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

## Tandvård – God och tillgänglig tandvård i hela Jämtland Härjedalen.



Sammantaget visar uppföljningen att arbetet med tandvårdsuppdraget pågår, men att området är fortsatt ansträngt. Regionstyrelsen lyfter att beställningen av

tandvård har setts över och uppdaterats, men att uppföljningen ännu inte har kunnat utvecklas fullt ut på grund av personalläget. Eventuella undanträngningseffekter kopplade till förändringar i högkostnadsskyddet har ännu inte syns, men följs fortsatt. Dialog sker också med klinikerna för att barntandvården ska fördelas jämnare mellan länets utförare.

Hälso- och sjukvårdsnämnden beskriver samtidigt ett svårt läge inom Folk tandvården, där rekryteringsproblem leder till tillgänglighetsutmaningar, framför allt inom vuxentandvården men även till viss del inom barntandvården. Trots att flera nyckeltal och uppdrag bedöms som gröna eller gula görs därför den samlade bedömningen att målområdet är rött, utifrån det ansträngda läget inom allmäntandvården.

| Namn                                                                                                                                         | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tillhandahåll en säker tandvård, där vårdskador förebyggs.                                                                                   | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>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.</p> <p><b>Hälso- och sjukvårdsnämnden</b></p> <p>Utbildning och uppföljning i synergi sker löpande för medarbetare och chefer. Dialog med chefläkare i ärenden som behöver stöd/bedömning samt genomgång av avvikelser i OLU och chefsgruppen för ett lärande.</p> |
| Verka för att såväl akut som förebyggande tandvård ges till både barn och vuxna, och att tandvårdens roll som hälsofrämjande instans stärks. | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>Beställarenheten arbetar genom uppsökande verksamhet samt utbildning av kommunal personal för utbildning och information om F-intyg. Reviderade riktlinjer skickades ut i januari.</p> <p><b>Hälso- och sjukvårdsnämnden</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| Namn                                                                                                                       | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                            | <p>Utbildning i ortodonti genomförd för all personal februari 2026. Denna berörde bla barns bettutveckling. Folktandvården har byggt upp ett nätverk för tandsköterskor som ska ge möjlighet till att stärka tandsköterskans roll i behandling och tillvänjning av barn, för att bättre kunna erbjuda barn regelbunden, förebyggande och möjlighet till god egenvård.</p> <p>Under hösten 2025 tog en arbetsgrupp inom Folktandvården fram ett nytt pedagogiskt material särskilt anpassat för elever i separat anpassad grundskoleverksamhet. Materialet består av en kort presentation med film och bilder samt praktiska övningar där eleverna får delta aktivt genom spel och bildstöd. Syftet är att skapa förståelse för god munhälsa på ett sätt som är anpassat till målgruppen och som fungerar oavsett elevernas ålder och förutsättningar. Materialet har nu testats på Odensalaskolan i Östersund under våren 2026 med positiv respons</p> |
| <p>Tillhandahålla tandvård med hög kvalitet, där förbättringsarbete utifrån kvalitetsresultat ständigt pågår.</p>          | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>Beställningen har genomarbetats, bland annat kring en juridisk fråga. Uppföljningen har inte utvecklats då resursen på enheten har saknats pga anställningsstopp.</p> <p><b>Hälso- och sjukvårdsnämnden</b></p> <p>Patientekät gjort och resultatet redovisats i ledningsgruppen. Folktandvården har skapat en egenkontroll checklista utifrån socialstyrelsens nationella handlingsplan för ökad patientsäkerhet 2025 – 2030, Agera för säker vård.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p>Utvärdera konsekvenser och undanträngningseffekter med anledning av förändringar i högkostnadsskyddet för tandvård.</p> | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| Namn                                                                                                           | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                | <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>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.</p> <p>Ännu har det inte kommit signaler på undanträngningseffekter.</p> <p><b>Hälso- och sjukvårdsnämnden</b></p> <p>Folktandvården följer löpande sin produktion men ser ännu inga effekter av reformen, eftersom den lagstadgade och politiskt beslutade prioriteringsordningen för ATV hittills inte förändrats. Folktandvården kallar i princip inte vuxna patienter, utöver vad som ryms inom nödvändig tandvård.</p> |
| <p>Verka för att barntandvården i större utsträckning fördelas jämnt mellan de utförare som finns i länet.</p> | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>Beställarenheten har haft dialog med flera kliniker med tydlig återkoppling som ett led för att de ska behålla barnavtal.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

## Regionalt utvecklingsansvar – Utvecklingskraft i hela Jämtland Härjedalen.



Två huvudområden framträder. Inom beredskap och totalförsvaret arbetar Regionstyrelsen med att stärka förmågan att hantera masskadehändelser, bland annat genom förberedelser för övningen Vega 2.0 och fortsatt deltagande i Övning för totalförsvaret (ÖTF), inklusive en övning för regionstyrelsen. Regionstyrelsen bedriver också omfattande arbete med försörjningsberedskap där utvecklingen går framåt men mycket återstår.

Regionala utvecklingsnämndens uppdrag har i hög grad fokus på att stärka arbetssätt, samverkan och kommunikation, vilket är centralt i ett uppdrag som handlar om att samverka, samordna och driva regional utveckling. Kompetenshöjande insatser planeras även inom beredskapsområdet. Den kommande fysiska samlokaliseringen i Regionens hus förväntas också bidra till förbättrade interna processer och ökad samverkan. Inom det regionala

utvecklingsarbetet är söktrycket på anslag 1:1 Regionala utvecklingsåtgärder fortsatt högt, och strategisk dialog förs löpande om hur medlen används och hur spridningen kan öka. Det proaktiva arbetet med att synliggöra länets förutsättningar, möjligheter och behov på nationell och EU-nivå fortsätter, med syftet att behålla och öka det regionala utvecklingskapitalet till länet.

| Namn                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>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)</p> <p><b>Beskrivning</b></p> <p>När det gäller transportinfrastruktur behöver påverkansarbete göras för att nationella prioriteringar i länets ska planeras och genomföras.</p>                                                                                                                                                         | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>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.</p> <p><b>Regionala utvecklingsnämnden</b></p> <p>Gemensamma påverkansfrågor synkas och samarbetas med i Regionens Transportutvecklingsråd. För att förstärka arbetet med beredskap i länet ses möjligheten att starta ett RAM-projekt inom 1:7 beredskap över.</p> |
| <p>Utveckla arbetssättet för strategisk mobilisering för användningen av medel från Anslag 1:1 regionala utvecklingsåtgärder för hållbar regional utveckling enligt mål och långsiktiga prioriteringar för den regionala utvecklingspolitiken.</p> <p><b>Beskrivning</b></p> <p>Utveckla arbetssätt för hur vi arbetar och mobiliserar för att anslag 1:1 ska gå till det som är politisk prioriterat och strategisk viktigt inom respektive långsiktig prioritering. Vad som är politisk prioriterat och strategisk viktigt förändras över tid och det arbetssätt</p> | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionala utvecklingsnämnden</b></p> <p>Det är ett positivt högt söktryck på både projekt- och företagsstöd vilket kan föranleda prioriteringsbehov under årets gång. Prioritering av företagsstödsinriktningar stäms med politiken halvårsvis.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| Namn                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| som utvecklas behöver därför anpassas utifrån det.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Arbeta proaktivt för länets utveckling genom att bevaka frågor och påverka beslutsfattare på nationell- och EU-nivå för att bevara och utöka det regionala utvecklingskapitalet till länet.<br><b>Beskrivning</b><br>Utveckla och tydliggöra processen och rutinen för arbetet med påverkansarbetet, inkl samverkan mellan förtroendevalda och tjänstepersoner i dessa frågor. | <p>♦ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionala utvecklingsnämnden</b></p> <p>Påverkansarbete är ett långsiktigt arbete och det genomförs tillsammans med de fyra norrlandslänen utifrån och bland annat genom Stockholmskontoret (NSSO) och Brysselkontoret (NSEO). Det ses över om gemensamma beröringspunkter finns med andra regioner. Att svara på remisser för att synliggöra länets behov i olika frågor är också en viktig del. Därför är ett mer effektivt arbetssätt genom att exempelvis nyttja AI-stöd för att svara på remisser ett internt utvecklingsbehov och dialog förs med avdelningen för digitalisering angående det.</p> |

## Kollektivtrafik – Goda kommunikationer inom samt till och från Jämtland Härjedalen



Arbetet för att öka kollektivtrafikens intäkter pågår enligt plan med förlängt projekt för biljettkontrollanter, utvärdering av nya zoner och priser samt påbörjad upphandling av nytt biljett- och betalsystem tillsammans med Västernorrland. På grund av kapacitetsbrist är arbetet med förarcertifiering i avtalen för Östersund stadstrafik, Åre och Ragunda något försenad. Beredskap och förmåga att upprätthålla verksamheten vid kriser stärks genom ett påbörjat arbete med kontinuitetshandling.

| Namn                                            | Kommentar                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Arbeta för att öka kollektivtrafikens intäkter. | <p>♦ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Kollektivtrafiknämnden</b></p> <p>Projektet med biljettkontrollanter avslutas i augusti. Upphandling av nytt biljett- och betalsystem 2027 pågår.</p> |

## Kultur – Tillgängligt kulturutbud i hela Jämtland Härjedalen.



Folkhälsoenheten samverkar med område kultur för genomförande av uppdraget, pågående arbete.

Utvecklingsarbetet inom Kultur och hälsa fortlöper genom bland annat scenkonst för barn och unga med komplexa funktionsvariationer, projektbidrag till olika aktörer och samverkan mellan kulturverksamheten och folkhälsoenheten. Arbetet med att stärka inflytande och delaktighet för barn och unga fortsätter, bland annat genom implementering av resultat från projektet Jämlig kulturtillgång för barn och unga.

| Namn                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Fortsätta utveckla arbetet med kultur och hälsa. (RS+RUN)</p> <p><b>Beskrivning</b></p> <p>Regionstyrelsen och regionala utvecklingsnämnden ska genomföra aktiviteter för att inom ramen för KulturZ och FolkhälsoZ mobilisera och utveckla samverkan tillsammans med kommuner och andra aktörer. Målet innebär att kulturens hälsofrämjande aspekter ska synliggöras och tillvaratas för att därigenom bidra till ett friskare län.</p> | <p> Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>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.</p> <p><b>Regionala utvecklingsnämnden</b></p> <p>Formatet på <i>Lärandekonferensen</i> tog i år sin primära utgångspunkt i den regionala mötesplatsen mellan Kultur Z och Folkhälso Z med representation av kommunala och regionala politiker och tjänstepersoner. Under mötet presenterades genomförda och nya beviljade projekt inom kultur och hälsa. Representanter från Region Norrbotten berättade om sin process som ledde fram till en implementering av Kultur på Recept som också lyckats skapa ett kommunalt engagemang.</p> <p>Scenkonst för barn och unga med komplexa funktionsvariationer har bland annat skett i nära samarbete med flera nationella och internationella teatrar, där produktionen <i>Rotviska</i> haft premiär och turnerat i flera</p> |

| Namn | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <p>regioner. Föreställningen visades bland annat för specialpublik under BIBU-Scenkonstbiennal 2026.</p> <p>Projektbidragen inom <i>Kultur &amp; Hälsa</i> pågår enligt plan varpå vissa nya projekt kommit igång och tidigare projekt avslutats.</p> <p>Insatsen <i>Kultur i vården</i> är planerad att pågå under hela 2026 och följer också plan utan noterade avvikelser.</p> |

## Folkhögskolor – Folkhögskolor med hög kvalitet



Uppdraget med att främja samverkan och erfarenhetsutbyte med relevanta aktörer för att utveckla regional kompetensförsörjning och kompetensutveckling pågår och skolorna genomför olika insatser med externa aktörer. Det upplevs svårare att etablera kontakt inom den egna organisationen.

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



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.

Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen arbetar för att utveckla ungdomars möjlighet till delaktighet och inflytande genom att involvera dem i arbetet främst genom samverkan med Jämtlands Gymnasium

Folkhälsoenheten arbetar med genomförande av prioriterade åtgärder kopplade till vårdprogram levnadsvanor. En utredning om hälsocoacher och livsstilsomtagning har genomförts och presenterats för hälso- och sjukvårdsledningen.

IT-säkerhet och informationssäkerhet har samlats inom digitaliseringsavdelningen för att skapa bättre förutsättningar för ett strukturerat arbete med cybersäkerhet.

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.

| Namn                                                                                                                                                         | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Stödja verksamheten i arbetet med förvaltning och utveckling av kompetensförsörjningsarbete och särskilt prioritera insatser för att stärka omställning (RS) | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>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.</p> <p>Grundmodell för karriärvägar är framtagen i grunduppdraget till HR. Inför fortsatt arbete söks finansiering.</p> <p>Inom ramen för lönebildning och budget för för löneöversyn 2026 har prioriteringar gjorts av vissa befattningarn där behovet bedömdes störst samt utifårn jämförelse med andra regioner och kommuner.</p> |
| Regionstyrelsen ska i samverkan med nämnderna prioritera insatser för att främja det psykiska välbefinnandet hos unga och unga vuxna.                        | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>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</p>                      |

| Namn                                                                                                                                                                                                                                   | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                        | <p>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.</p> <p>En aktivitet kring utveckling och implementering av utbildningskatalog psykisk hälsa är tillfälligt pausad på grund av resursbrist men planeras att återupptas.</p>                                                                                                                |
| <p>Stödja nämnder med insatser som främjar jämlikhet i verksamheterna och ta fram ett underlag för ett långsiktigt arbete med utgångspunkt i rättighetsbaserade frågor. (RS)</p>                                                       | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>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.</p> |
| <p>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.</p> | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>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</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| Namn                                                                                                                                                                                                                                                                | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                     | <p>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.</p> <p>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.</p> |
| <p>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)</p> | <p>♦ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>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</p>                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p>Verka för ökad samisk kulturkompetens och att samers rättigheter är kända och implementeras.</p>                                                                                                                                                                 | <p>♦ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>Folkhälsoenheten har utarbetat interna rutiner och riktlinjer kopplat till lagefterlevnad som samisk förvaltningsmyndighet. Arbetet pågår med att utveckla stödmaterial till verksamheter för att stärka kompetensen i samisk kultur och minoritetslagens innebörd.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>Bistå med stöd till verksamhet för att möjliggöra en hälsofrämjande arbetsmiljö</p>                                                                                                                                                                              | <p>♦ Pågående enligt plan</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| Namn                                                                                                                         | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| som bibehåller och stärker medarbetares hälsa (RS).                                                                          | <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>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.</p> <p>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.</p> |
| Realisera arbetssätt som bidrar till att utveckla och anpassa tekniska lösningar utifrån verksamhetens utvecklingsbehov.(RS) | <p>◆ Pågående enligt plan</p> <p><b>Kommentar</b></p> <p><b>Regionstyrelsen</b></p> <p>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.</p> <p>Under året har enheten implementerat e-tjänst för automatisk diarieföring av ärenden.</p> <p>Forskning och utbildning inför Kompetensportalen som det verktyg som ska användas i utbildningssammanhang för att</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| Namn | Kommentar                                                                                  |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <p>presentera och dokumentera<br/>utbildningsverksamhet och personalens<br/>kompetens.</p> |

# Bilaga 2

# Investeringar per augusti 2026

Regionfullmäktige beslutade den 18 juni 2025 (§ 94, RS/114/2025) om en investeringsram för 2026 på totalt 339 miljoner kronor. I ramen ingår 50 miljoner kronor för renovering av fastigheten Getingen, som beslutades separat vid samma fullmäktigemöte. Resterande del av ramen fördelas på 151 miljoner kronor till investeringar kopplade till investeringsrådet, 103 miljoner kronor till fastighetsinvesteringar kopplade till investeringsrådet, 15 miljoner kronor till oförutsedda investeringar, 5 miljoner kronor till mindre lokalanpassningar och 15 miljoner kronor till investeringar i hjälpmedel.

Utöver den beslutade investeringsramen har 127,7 miljoner kronor överförts från 2025 till 2026 (§ 9, RS/280/2024). Den totala investeringsbudgeten för 2026 uppgår därmed till 466,7 miljoner kronor.

I januari 2026 beslutade regionstyrelsen att flytta delar av redan beviljad investeringsbudget för 2026 till 2027. Totalt överfördes 79,9 miljoner (§ 10, RS/115/2025). Med hänsyn till denna överföring uppgår investeringsbudgeten för 2026 till 386,8 miljoner kronor.

Årsprognosen beräknas uppgå till 298 miljoner kronor. Utfallet för genomförda och pågående investeringar uppgick per sista augusti 2026 till 124,6 miljoner kronor.

## En sammanställning över regionens investeringar år 2026

| Investeringsredovisning (tkr)                                                              | Totalutgift   |               |              | Varav årets investeringar |               |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------------------|---------------|--------------|
| Färdigställda investeringar                                                                | Total budget  | Ack. Utfall   | Avvikelse    | Budget                    | Ack. Utfall   | Avvikelse    |
| <b>Årets beslutade och avslutade investeringar kopplade till investeringsrådet, varav:</b> | <b>12 121</b> | <b>10 496</b> | <b>1 625</b> | <b>12 121</b>             | <b>10 496</b> | <b>1 625</b> |
| Hälso- och sjukvård                                                                        | 6 455         | 6 130         | 325          | 6 455                     | 6 130         | 325          |
| Regional utveckling                                                                        | 252           | 0             | 252          | 252                       | 0             | 252          |
| Kollektivtrafik                                                                            | 0             | 0             | 0            | 0                         | 0             | 0            |
| Regionstab inkl. MTA                                                                       | 5 414         | 4 366         | 1 048        | 5 414                     | 4 366         | 1 048        |
| Fastighet                                                                                  | 0             | 0             | 0            | 0                         | 0             | 0            |
| <b>Beslutade och avslutade investeringar överförda från</b>                                | <b>19 136</b> | <b>14 942</b> | <b>4 194</b> | <b>18 313</b>             | <b>13 575</b> | <b>4 738</b> |

| Investeringsredovisning<br>(tkr)                                               | Totalutgift |        |         | Varav årets investeringar |        |         |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|---------|---------------------------|--------|---------|
| <b>år 2024 till år 2025<br/>(RS/440/2023), varav:</b>                          |             |        |         |                           |        |         |
| Hälso- och sjukvård                                                            | 2 595       | 1 895  | 700     | 2 595                     | 1 895  | 700     |
| RUN                                                                            | 0           | 0      | 0       | 0                         | 0      | 0       |
| KTN                                                                            | 0           | 0      | 0       | 0                         | 0      | 0       |
| Regionstab inkl. MTA                                                           | 11 641      | 8 314  | 3 327   | 11 641                    | 8 314  | 3 327   |
| Fastighet                                                                      | 4 900       | 4 733  | 167     | 4 077                     | 3 366  | 711     |
| <b>Beviljat ur potten för<br/>oförutsedda investeringar</b>                    | 15 136      | 8 275  | 6 861   | 13 379                    | 6 518  | 6 861   |
| <b>Hjälpmedel</b>                                                              | 15 000      | 18 566 | -3 566  | 15 000                    | 18 566 | -3 566  |
| <b>Pott för mindre<br/>lokanpassningar</b>                                     | 5 000       | 269    | 4 731   | 5 000                     | 269    | 4 731   |
| <b>Investeringar enligt<br/>separata beslut</b>                                | 0           | 0      | 0       | 0                         | 0      | 0       |
| <b>Övriga investeringar utanför<br/>beslutad ram (statliga medel<br/>m.m.)</b> | 16 537      | 31 160 | -14 623 | 0                         | 15 901 | -15 901 |

| Investeringsredovisning<br>(tkr)                                                                                  | Uppgifter sedan inv. start |                         |                      | Varav årets investeringar |               |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|---------------|----------------|
| Pågående investeringar                                                                                            | Total<br>budget            | Beräknad<br>totalutgift | Prognos<br>avvikelse | Budget                    | Utfall        | Avvikelse      |
| <b>Årets beslutade<br/>investeringar kopplade till<br/>investeringsrådet som ännu<br/>inte genomförts, varav:</b> | <b>244 996</b>             | <b>238 353</b>          | <b>6 643</b>         | <b>235 994</b>            | <b>38 111</b> | <b>197 883</b> |
| Hälso- och sjukvård                                                                                               | 56 536                     | 50 199                  | 6 337                | 56 536                    | 7 712         | 48 824         |
| Regional utveckling                                                                                               | 266                        | 402                     | -136                 | 266                       | 256           | 10             |
| Kollektivtrafik                                                                                                   | 0                          | 0                       | 0                    | 0                         | 0             | 0              |
| Regionstab inkl. MTA                                                                                              | 62 324                     | 64 984                  | -2 660               | 62 322                    | 12 618        | 49 704         |
| Fastighet                                                                                                         | 125 870                    | 122 768                 | 3 102                | 116 870                   | 17 525        | 99 345         |
| <b>Beslutade investeringar<br/>överförda från tidigare år</b>                                                     | <b>113 666</b>             | <b>100 798</b>          | <b>12 868</b>        | <b>82 584</b>             | <b>21 177</b> | <b>61 407</b>  |

| Investeringsredovisning<br>(tkr)            | Uppgifter sedan inv. start |                |               | Varav årets investeringar |                |                |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------|---------------|---------------------------|----------------|----------------|
| <b>som ännu inte genomförts,<br/>varav:</b> |                            |                |               |                           |                |                |
| Hälso- och sjukvård                         | 9 960                      | 9 752          | 208           | 7 054                     | 390            | 6 664          |
| RUN                                         | 0                          | 0              | 0             | 0                         | 0              | 0              |
| KTN                                         | 0                          | 0              | 0             | 0                         | 0              | 0              |
| Regionstab inkl. MTA                        | 6 506                      | 6 806          | -300          | 6 506                     | 0              | 6 506          |
| Fastighet                                   | 97 200                     | 84 240         | 12 960        | 69 024                    | 20 787         | 48 237         |
| <b>Summa årets investeringar</b>            | <b>441 592</b>             | <b>422 859</b> | <b>18 733</b> | <b>382 391</b>            | <b>124 613</b> | <b>257 778</b> |

### Oförutsedda investeringar

Budgeten för oförutsedda investeringar uppgår till 15 miljoner kronor för 2026. Under perioden har investeringsrådet lämnat förslag till regiondirektören om att bevilja 30 äskanden avseende haverier, fördyringar och andra oförutsedda investeringar. De beviljade äskandena uppgår totalt till 13,3 miljoner kronor. Utfallet per sista augusti uppgår till 6,5 miljoner kronor, eftersom samtliga investeringar ännu inte har avslutats.

Återstående medel i potten uppgår till cirka 4,4 miljoner kronor. Bedömningen är att dessa medel sannolikt inte kommer att täcka det samlade behovet för 2026, vilket innebär att omdisponeringar kan behöva göras under hösten.

| Färdigställda investeringar – årets beslutade och avslutade investeringar per objekt                              |               |                   |              |              |                           |              |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|--------------|--------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Färdigställda investeringar                                                                                       |               | Total investering |              |              | Varav årets investeringar |              |              |
| Objekt, område                                                                                                    | Re/Ny         | Total budget      | Ack. utfall  | Avvikelse    | Budget                    | Utfall       | Avvikelse    |
| <b>Hälso- och sjukvård</b>                                                                                        |               | <b>6 455</b>      | <b>6 130</b> | <b>325</b>   | <b>6 455</b>              | <b>6 130</b> | <b>325</b>   |
| Biplanar C-båge, Röntgen, BOF                                                                                     | Reinvestering | 2 800             | 2 497        | 303          | 2 800                     | 2 497        | 303          |
| bladderscanner storsjö kapell, PV                                                                                 | Reinvestering | 76                | 84           | -8           | 76                        | 84           | -8           |
| Blåsvolymmätare Bräcke HC, PV                                                                                     | Reinvestering | 74                | 89           | -15          | 74                        | 89           | -15          |
| Blåsvolymmätare Zätagränd, PV                                                                                     | Reinvestering | 85                | 89           | -4           | 85                        | 89           | -4           |
| datorer moblmed ambulans, PV                                                                                      | Reinvestering | 1 320             | 1 017        | 303          | 1 320                     | 1 017        | 303          |
| Diskdesinfektor Åre HC, PV                                                                                        | Reinvestering | 220               | 214          | 6            | 220                       | 214          | 6            |
| EKG, Fysiologimottagningen, BOF                                                                                   | Reinvestering | 550               | 550          | 0            | 550                       | 550          | 0            |
| Nuklearmedicinskt system sköldörteluppdrag, Nuklearmedicin, BOF                                                   | Reinvestering | 390               | 366          | 24           | 390                       | 366          | 24           |
| Odlingskammare Anaerob, klinisk mikro, LAB                                                                        | Reinvestering | 300               | 300          | 0            | 300                       | 300          | 0            |
| Telemetrisändare multiparameter (ambulans), PV                                                                    | Reinvestering | 640               | 924          | -284         | 640                       | 924          | -284         |
| <b>RUN</b>                                                                                                        |               | <b>252</b>        | <b>0</b>     | <b>252</b>   | <b>252</b>                | <b>0</b>     | <b>252</b>   |
| ESTRAD NORR - En tvättmaskin och en torktumlare, modell större. Till ny tvättstuga då vi lämnar Folkets Hus., RUN | Nyinvestering | 252               | 0            | 252          | 252                       | 0            | 252          |
| <b>KTN</b>                                                                                                        |               | <b>0</b>          | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>                  | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Regionstab inkl. MTA</b>                                                                                       |               | <b>5 414</b>      | <b>4 366</b> | <b>1 048</b> | <b>5 414</b>              | <b>4 366</b> | <b>1 048</b> |
| Accuscreen ABR/TE, Hörcentralen, MTA                                                                              | Reinvestering | 160               | 157          | 3            | 160                       | 157          | 3            |
| Bilirubinmätare transcutan, Neonatalavdelningen, MTA                                                              | Reinvestering | 85                | 86           | -1           | 85                        | 86           | -1           |
| Bladderscanner, Psykiatrisk vårdavdelning 4B, MTA                                                                 | Reinvestering | 85                | 83           | 2            | 85                        | 83           | 2            |

|                                                                                  |               |     |     |     |     |     |     |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| Blodgasanalysator, Hjärtenheten, MTA                                             | Nyinvestering | 300 | 250 | 50  | 300 | 250 | 50  |
| Blåsvolymmätare, Anestesi, MTA                                                   | Reinvestering | 85  | 89  | -4  | 85  | 89  | -4  |
| Blåsvolymmätare, Kirurgimottagningen, MTA                                        | Reinvestering | 158 | 177 | -19 | 158 | 177 | -19 |
| Blåsvolymsmätare, Kirurgimottagningen, MTA                                       | Reinvestering | 85  | 89  | -4  | 85  | 89  | -4  |
| Blåsvolymsmätare, Onkologimottagningen, MTA                                      | Reinvestering | 85  | 89  | -4  | 85  | 89  | -4  |
| Blåsvolymsmätare, Psykiatrisk akutavdelning 1B, MTA                              | Nyinvestering | 85  | 89  | -4  | 85  | 89  | -4  |
| Blåsvolymsmätare, Psykiatrisk vårdavdelning 4A, MTA                              | Reinvestering | 85  | 89  | -4  | 85  | 89  | -4  |
| Blåsvolymsmätare, Uroterapi- och bäckenbot-<br>tenmottagningen, MTA              | Reinvestering | 85  | 95  | -10 | 85  | 95  | -10 |
| Bröstmjölksanalyseringsapparat Miris HMA, Ne-<br>onatalavdelningen, MTA          | Reinvestering | 450 | 366 | 84  | 450 | 366 | 84  |
| Diatermiapparat, kirurgisk (Gynmottagningen),<br>Enheten för kvinnosjukvård, MTA | Reinvestering | 180 | 175 | 5   | 180 | 175 | 5   |
| Diatermiapparat, kirurgisk, Centraloperation,<br>MTA                             | Reinvestering | 300 | 220 | 80  | 300 | 220 | 80  |
| Diskdesinfektor, Öron- näsa- halsmottagningen,<br>MTA                            | Reinvestering | 220 | 219 | 1   | 220 | 219 | 1   |
| EKG-apparat, Akutmottagningen, MTA                                               | Reinvestering | 135 | 130 | 5   | 135 | 130 | 5   |
| Ergometercykel, An-Op-Iva, MTA                                                   | Reinvestering | 140 | 107 | 33  | 140 | 107 | 33  |
| Gynstol patientstyrd, Enheten för kvinnosjuk-<br>vård, MTA                       | Nyinvestering | 300 | 250 | 50  | 300 | 250 | 50  |
| Kabinettvagnar 2st, Sterilteknisk enhet, MTA                                     | Nyinvestering | 150 | 138 | 12  | 150 | 138 | 12  |
| Kamera för endoskop video, öron, MTA                                             | Reinvestering | 150 | 150 | 0   | 150 | 150 | 0   |
| Kopiator Tryckeri, Regionstab                                                    | Reinvestering | 350 | 393 | -43 | 350 | 393 | -43 |
| Noninvasiv Ventilator, Hjärtenheten, MTA                                         | Nyinvestering | 300 | 298 | 2   | 300 | 298 | 2   |
| Oplampa/undersökningslampa, Hudmottag-<br>ningen, MTA                            | Reinvestering | 110 | 69  | 41  | 110 | 69  | 41  |

|                                                                     |               |               |               |              |               |               |              |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| Oto Aukustiskt Emisionssystem (OAE), Neonatalavdelningen, MTA       | Reinvestering | 160           | 160           | 0            | 160           | 160           | 0            |
| Otoakustiskt emissionssystem (OAE), Enheten för kvinnosjukvård, MTA | Reinvestering | 80            | 80            | 0            | 80            | 80            | 0            |
| Truck, Regionstab                                                   | Reinvestering | 270           | 243           | 27           | 270           | 243           | 27           |
| Träningsdocka, HLR RA Sim, Kliniskt träningscentrum, MTA            | Reinvestering | 200           | 174           | 26           | 200           | 174           | 26           |
| Undersökningsstolar, Öron- näsa- halsmottagningen, MTA              | Reinvestering | 350           | 399           | -49          | 350           | 399           | -49          |
| Väderkamera för ambulanshelikopter, Regionstab                      | Reinvestering | 271           | 305           | -34          | 271           | 305           | -34          |
| Tandvårdsmomsen för investeringar, Regionstab                       | Nyinvestering | 0             | -803          | 803          | 0             | -803          | 803          |
| <b>Fastighet</b>                                                    |               | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     |
| <b>Summa</b>                                                        |               | <b>12 121</b> | <b>10 496</b> | <b>1 625</b> | <b>12 121</b> | <b>10 496</b> | <b>1 625</b> |

## Färdigställda investeringar – beslutade och avslutade investeringar överförda från tidigare år

| Färdigställda investeringar                                |               | Total investering |               |              | Varav årets investeringar |               |              |
|------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|--------------|---------------------------|---------------|--------------|
| Objekt, område                                             | Re/Ny         | Total budget      | Ack. utfall   | Avvikelse    | Budget                    | Utfall        | Avvikelse    |
| <b>Hälso- och sjukvård</b>                                 |               | <b>2 595</b>      | <b>1 895</b>  | <b>700</b>   | <b>2 595</b>              | <b>1 895</b>  | <b>700</b>   |
| CBCT-röntgen Folktandvården, FTV                           | Reinvestering | 1 900             | 1 700         | 200          | 1 900                     | 1 700         | 200          |
| Mjukvara avancerad bilddiagnostik, BOF                     | Nyinvestering | 500               | 0             | 500          | 500                       | 0             | 500          |
| Patientövervakningsmonitor Åre HC, PV                      | Nyinvestering | 195               | 195           | 0            | 195                       | 195           | 0            |
| <b>RUN</b>                                                 |               | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>     |
| <b>KTN</b>                                                 |               | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>     |
| <b>Regionstab inkl. MTA</b>                                |               | <b>11 641</b>     | <b>8 314</b>  | <b>3 327</b> | <b>11 641</b>             | <b>8 314</b>  | <b>3 327</b> |
| CTG apparater till förlossning och BB, Kvinna, MTA         | Reinvestering | 2 400             | 2 628         | -228         | 2 400                     | 2 628         | -228         |
| Nya konferenssystem, Regionstab                            | Reinvestering | 441               | 0             | 441          | 441                       | 0             | 441          |
| Patientövervakningssystem, neonatala., MTA                 | Reinvestering | 2 600             | 2 331         | 269          | 2 600                     | 2 331         | 269          |
| Produkter för datalagring, Regionstab                      | Reinvestering | 2 000             | 0             | 2 000        | 2 000                     | 0             | 2 000        |
| Regionservice: HMC servicebuss sänghantering, Regionstab   | Reinvestering | 1 200             | 831           | 369          | 1 200                     | 831           | 369          |
| Regionservice: Transport lastbil tung gasdrift, Regionstab | Reinvestering | 3 000             | 2 524         | 476          | 3 000                     | 2 524         | 476          |
| <b>Fastighet</b>                                           |               | <b>4 900</b>      | <b>4 733</b>  | <b>167</b>   | <b>4 077</b>              | <b>3 366</b>  | <b>711</b>   |
| Flexarbetsplatser, Fastighet                               | Reinvestering | 3 500             | 4 733         | -1 233       | 3 377                     | 3 366         | 11           |
| Målning ytterväggar Hede HC, Fastighet                     | Reinvestering | 500               | 0             | 500          | 0                         | 0             | 0            |
| Nytt vent aggregat hus 13 kompressorum Ta 16-6, Fastighet  | Reinvestering | 200               | 0             | 200          | 0                         | 0             | 0            |
| Storsjögläntan, byte plats anh.rum/adm., Fastighet         | Reinvestering | 700               | 0             | 700          | 700                       | 0             | 700          |
| <b>Summa</b>                                               |               | <b>19 136</b>     | <b>14 942</b> | <b>4 194</b> | <b>18 313</b>             | <b>13 575</b> | <b>4 738</b> |

## Beviljat ur potten för oförutsedda investeringar

| Färdigställda och pågående investeringar                    |               | Total investering |             |           | Varav årets investeringar |        |           |
|-------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------|---------------------------|--------|-----------|
| Objekt, område                                              | Re/Ny         | Total budget      | Ack. utfall | Avvikelse | Budget                    | Utfall | Avvikelse |
| ACT mätare, BOF                                             | Reinvestering | 80                | 80          | 0         | 80                        | 80     | 0         |
| CO2 Inkubator, LAB                                          | Reinvestering | 110               | 112         | -2        | 110                       | 112    | -2        |
| Desinfektor ultraljudsprober, BOF                           | Reinvestering | 320               | 0           | 320       | 320                       | 0      | 320       |
| Diskdesinfektor, FTV                                        | Reinvestering | 211               | 222         | -11       | 211                       | 222    | -11       |
| diskutrustning, vinkelmunstycken, FTV                       | Reinvestering | 115               | 128         | -13       | 115                       | 128    | -13       |
| EKG, fördyring, BOF                                         | Reinvestering | 100               | 58          | 42        | 100                       | 58     | 42        |
| Fördyring hjärtkompression ambulans, PV                     | Reinvestering | 60                | 0           | 60        | 60                        | 0      | 60        |
| fördyring odlingskammare anaerob, LAB                       | Reinvestering | 130               | 130         | 0         | 130                       | 130    | 0         |
| Gipssåg Svegs HC, PV                                        | Reinvestering | 99                | 99          | 0         | 99                        | 99     | 0         |
| Instrument fär PETH analys, LAB                             | Nyinvestering | 2 645             | 2 645       | 0         | 2 645                     | 2 645  | 0         |
| Mikrotomer, LAB                                             | Nyinvestering | 246               | 246         | 0         | 246                       | 246    | 0         |
| mobil tanvårdsutrustning, FTV                               | Nyinvestering | 111               | 111         | 0         | 111                       | 111    | 0         |
| Osmometer, LAB                                              | Reinvestering | 172               | 0           | 172       | 172                       | 0      | 172       |
| Sterilsvets, LAB                                            | Nyinvestering | 135               | 135         | 0         | 135                       | 135    | 0         |
| 2 handstycken för kirurgisk såg, Division medicin, MTA      | Reinvestering | 168               | 147         | 21        | 168                       | 147    | 21        |
| Fördyring Diskdesinfektor, Öron- näsa- halsmotagningen, MTA | Reinvestering | 45                | 45          | 0         | 45                        | 45     | 0         |
| Fördyring Kamera för endoskop, ÖNH, MTA                     | Reinvestering | 45                | 44          | 1         | 45                        | 44     | 1         |
| Fördyring Ultraljudsapparat, Hjärtenheten, MTA              | Reinvestering | 300               | 0           | 300       | 300                       | 0      | 300       |
| Gipssåg och dammsugare, Ortopeden, MTA                      | Reinvestering | 100               | 99          | 1         | 100                       | 99     | 1         |
| Insufflatorer 3st, Kirurgen, MTA                            | Reinvestering | 225               | 226         | -1        | 225                       | 226    | -1        |
| Laparoskop, Division Medicin, MTA                           | Reinvestering | 237               | 237         | 0         | 237                       | 237    | 0         |
| Laryngoskop, Division Kirurgi, MTA                          | Reinvestering | 185               | 184         | 1         | 185                       | 184    | 1         |
| Patientövervakning, Barnavdelningen , MTA                   | Reinvestering | 1 189             | 1 279       | -90       | 1 189                     | 1 279  | -90       |

|                                      |               |               |              |              |               |              |              |
|--------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| Spoldesinfektor Öron.pdf, MTA        | Reinvestering | 119           | 0            | 119          | 119           | 0            | 119          |
| Spoldesinfektor, Kirurgen, MTA       | Reinvestering | 124           | 0            | 124          | 124           | 0            | 124          |
| Stötvågsapparat ESWL, Kirurgen, MTA  | Reinvestering | 5 000         | 0            | 5 000        | 5 000         | 0            | 5 000        |
| Transport för övervakning, MTA       | Reinvestering | 96            | 0            | 96           | 96            | 0            | 96           |
| Ultraljudsapparat, Hjärtenheten, MTA | Reinvestering | 578           | 0            | 578          | 578           | 0            | 578          |
| Ultraljudsprob, BUM, MTA             | Reinvestering | 291           | 291          | 0            | 291           | 291          | 0            |
| sterilcentralen ombyggnad, Fastighet | Reinvestering | 1 900         | 1 757        | 143          | 143           | 0            | 143          |
| <b>Summa</b>                         |               | <b>15 136</b> | <b>8 275</b> | <b>6 861</b> | <b>13 379</b> | <b>6 518</b> | <b>6 861</b> |

| Hjälpmedel                               |               |                        |               |               |               |                                |               |
|------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------|---------------|
| Färdigställda och pågående investeringar |               | Total investe-<br>ring |               |               |               | Varav årets investe-<br>ringar |               |
| Objekt, område                           | Re/Ny         | Total budget           | Ack. utfall   | Avvikelse     | Budget        | Utfall                         | Avvikelse     |
| Hjälpmedel, Regionstab                   | Reinvestering | 15 000                 | 18 566        | -3 566        | 15 000        | 18 566                         | -3 566        |
| <b>Summa</b>                             |               | <b>15 000</b>          | <b>18 566</b> | <b>-3 566</b> | <b>15 000</b> | <b>18 566</b>                  | <b>-3 566</b> |

| Pott för mindre lokalanpassningar                      |               |                        |             |              |              |                                |              |
|--------------------------------------------------------|---------------|------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------------------------|--------------|
| Färdigställda och pågående investeringar               |               | Total investe-<br>ring |             |              |              | Varav årets investe-<br>ringar |              |
| Objekt, område                                         | Re/Ny         | Total budget           | Ack. utfall | Avvikelse    | Budget       | Utfall                         | Avvikelse    |
| 5 miljonerpotten via lokalförsörjningsrådet, Fastighet | Reinvestering | 5 000                  | 269         | 4 731        | 5 000        | 269                            | 4 731        |
| <b>Summa</b>                                           |               | <b>5 000</b>           | <b>269</b>  | <b>4 731</b> | <b>5 000</b> | <b>269</b>                     | <b>4 731</b> |

| Investeringar enligt separata beslut     |       |                        |             |           |          |                                |           |
|------------------------------------------|-------|------------------------|-------------|-----------|----------|--------------------------------|-----------|
| Färdigställda och pågående investeringar |       | Total investe-<br>ring |             |           |          | Varav årets investe-<br>ringar |           |
| Objekt, område                           | Re/Ny | Total budget           | Ack. utfall | Avvikelse | Budget   | Utfall                         | Avvikelse |
| <b>Summa</b>                             |       | <b>0</b>               | <b>0</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>                       | <b>0</b>  |

| Övriga investeringar utanför beslutad ram (statliga medel m.m.) |               |                        |             |           |        |                                |           |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|-------------|-----------|--------|--------------------------------|-----------|
| Färdigställda och pågående investeringar                        |               | Total investe-<br>ring |             |           |        | Varav årets investe-<br>ringar |           |
| Objekt, område                                                  | Re/Ny         | Total budget           | Ack. utfall | Avvikelse | Budget | Utfall                         | Avvikelse |
| Instrument för Pethanalys fördyring, LAB                        | Nyinvestering | 0                      | 379         | -379      | 0      | 379                            | -379      |
| Patientövervakningsmonitor Åre HC (fördyring), PV               | Nyinvestering | 37                     | 37          | 0         | 0      | 37                             | -37       |

|                                               |               |               |               |                |          |               |                |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|
| Tvätttrum Krokoms HC, PV                      | Reinvestering | 0             | 115           | -115           | 0        | 115           | -115           |
| NAT-instrument (2 st), LAB                    | Nyinvestering | 0             | 13 400        | -13 400        | 0        | 13 400        | -13 400        |
| Narkosapparater inkl övervak, Anestesi, MTA   | Reinvestering | 16 500        | 15 383        | 1 117          | 0        | 124           | -124           |
| Ombyggnation Kök Hia, Fastighet               | Reinvestering | 0             | 86            | -86            | 0        | 86            | -86            |
| Vaccinationsmottagning remonthagen, Fastighet | Reinvestering | 0             | 231           | -231           | 0        | 231           | -231           |
| Vitesåtgärder Psyk, Fastighet                 | Reinvestering | 0             | 1 529         | -1 529         | 0        | 1 529         | -1 529         |
| <b>Summa</b>                                  |               | <b>16 537</b> | <b>31 160</b> | <b>-14 623</b> | <b>0</b> | <b>15 901</b> | <b>-15 901</b> |

**Pågående investeringar –  
årets beslutade investeringar  
som ännu inte genomförts**

| Pågående investeringar                                   |               | Total investe-<br>ring |                           |                       | Varav årets investe-<br>ringar |              |               |
|----------------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------|---------------|
| Objekt, område                                           | Re/Ny         | Total budget           | Beräknad totalut-<br>gift | Prognosavvi-<br>kelse | Budget                         | Utfall       | Avvikelse     |
|                                                          |               |                        |                           |                       |                                |              |               |
| <b>Hälso- och sjukvård</b>                               |               | <b>56 536</b>          | <b>50 199</b>             | <b>6 337</b>          | <b>56 536</b>                  | <b>7 712</b> | <b>48 824</b> |
| Ambulanser 2 st, PV                                      | Reinvestering | 5 800                  | 5 800                     | 0                     | 5 800                          | 0            | 5 800         |
| Buljong MIC resistensbenämning, klinisk mikro, LAB       | Nyinvestering | 440                    | 440                       | 0                     | 440                            | 0            | 440           |
| Centrifug 1 blodkomponenter, blodcen-<br>tralen, LAB     | Reinvestering | 500                    | 500                       | 0                     | 500                            | 0            | 500           |
| Centrifug 2 blodkomponenter, blodcen-<br>tralen, LAB     | Reinvestering | 500                    | 500                       | 0                     | 500                            | 0            | 500           |
| Diatermi/ kirurgiutrustning, FTV                         | Reinvestering | 80                     | 80                        | 0                     | 80                             | 0            | 80            |
| DNA extraktionsrobot, klinisk mikro, LAB                 | Reinvestering | 140                    | 140                       | 0                     | 140                            | 0            | 140           |
| Ej öronmärkna investeringar, KIRG                        | Reinvestering | 6 199                  | 0                         | 6 199                 | 6 199                          | 0            | 6 199         |
| Hjärtkompression (ambulans), PV                          | Nyinvestering | 140                    | 140                       | 0                     | 140                            | 0            | 140           |
| Koagulationsmaskiner x2, kinisk kemi,<br>LAB             | Reinvestering | 1 700                  | 1 700                     | 0                     | 1 700                          | 0            | 1 700         |
| Kylar, breda x4. Klinisk kemi, LAB                       | Reinvestering | 458                    | 458                       | 0                     | 458                            | 0            | 458           |
| Lungfunktionsanalysator, Fysiologimot-<br>tagningen, BOF | Reinvestering | 1 179                  | 1 179                     | 0                     | 1 179                          | 0            | 1 179         |
| Mobil röntgen Bräcke HC, PV                              | Reinvestering | 2 700                  | 2 700                     | 0                     | 2 700                          | 2 379        | 321           |
| Mobimed Vemdalskalet, Lofsdalen, PV                      | Nyinvestering | 320                    | 320                       | 0                     | 320                            | 0            | 320           |
| Modulärt multiplex PCR, klinisk mikro,<br>LAB            | Reinvestering | 600                    | 600                       | 0                     | 600                            | 0            | 600           |
| MR-system helkropp, Röntgen, BOF                         | Reinvestering | 21 500                 | 21 500                    | 0                     | 21 500                         | 0            | 21 500        |
| PCR realtid isotherm, klinisk mikro, LAB                 | Reinvestering | 250                    | 250                       | 0                     | 250                            | 0            | 250           |

|                                                                |               |               |               |               |               |               |               |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Proteininstrument CDT, klinisk kemi, LAB                       | Nyinvestering | 500           | 500           | 0             | 500           | 0             | 500           |
| Remissläsare, klinisk kemi, LAB                                | Reinvestering | 200           | 200           | 0             | 200           | 0             | 200           |
| Röntgenapparat Ysio Max Åre HC, PV                             | Reinvestering | 4 750         | 4 750         | 0             | 4 750         | 3 887         | 863           |
| Spoldeinfektor myrviken HC, PV                                 | Reinvestering | 140           | 140           | 0             | 140           | 0             | 140           |
| Spoldesinfektor Brunflo HC, PV                                 | Reinvestering | 140           | 140           | 0             | 140           | 0             | 140           |
| spoldesinfektor lungviks hc, PV                                | Reinvestering | 280           | 280           | 0             | 280           | 0             | 280           |
| spoldesinfektor odensala hc, PV                                | Reinvestering | 140           | 140           | 0             | 140           | 0             | 140           |
| Spoldesinfektor Svenstavik HC, PV                              | Reinvestering | 140           | 140           | 0             | 140           | 0             | 140           |
| spoldesinfektor zätagränd, PV                                  | Reinvestering | 140           | 140           | 0             | 140           | 0             | 140           |
| Sömnregistreringsutrustning, Fysiologi-<br>mottagningen, BOF   | Reinvestering | 800           | 800           | 0             | 800           | 0             | 800           |
| Ultraljudssystem akuten, Röntgen, BOF                          | Nyinvestering | 2 600         | 2 600         | 0             | 2 600         | 0             | 2 600         |
| Ultraljudssystem bildgivande High End,<br>Röntgen, BOF         | Reinvestering | 2 100         | 2 100         | 0             | 2 100         | 0             | 2 100         |
| Unit 5 st, FTV                                                 | Reinvestering | 1 900         | 1 585         | 315           | 1 900         | 1 269         | 631           |
| Vaginalprob, Hallens HC, PV                                    | Nyinvestering | 100           | 100           | 0             | 100           | 0             | 100           |
| Vaginalprob, Svegs HC, PV                                      | Nyinvestering | 100           | 100           | 0             | 100           | 0             | 100           |
| Diff inom HS, LAB                                              | Nyinvestering | 0             | 177           | -177          | 0             | 177           | -177          |
| <b>RUN</b>                                                     |               | <b>266</b>    | <b>402</b>    | <b>-136</b>   | <b>266</b>    | <b>256</b>    | <b>10</b>     |
| ESTRAD NORR - En till truck till kom-<br>mande nytt lager, RUN | Nyinvestering | 120           | 126           | -6            | 120           | 126           | -6            |
| ESTRAD NORR - Ljudteknik(ej inköp av<br>nya instrument), RUN   | Reinvestering | 146           | 146           | 0             | 146           | 0             | 146           |
| Diff inom RUN, RUN                                             | Nyinvestering | 0             | 130           | -130          | 0             | 130           | -130          |
| <b>KTN</b>                                                     |               | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Regionstab inkl. MTA</b>                                    |               | <b>62 324</b> | <b>64 984</b> | <b>-2 660</b> | <b>62 322</b> | <b>12 618</b> | <b>49 704</b> |
| 2 st koloskop flexibelt video, Endoskopi-<br>mottagningen, MTA | Reinvestering | 1 300         | 972           | 328           | 1 300         | 0             | 1 300         |
| Aferessystem, Dialysmottagningen, MTA                          | Reinvestering | 600           | 600           | 0             | 600           | 0             | 600           |

|                                                                         |               |       |       |    |       |   |       |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|-------|-------|----|-------|---|-------|
| Anestesiarbetsstation,Specialistvården Campus , MTA                     | Reinvestering | 1 200 | 1 200 | 0  | 1 200 | 0 | 1 200 |
| APS vyntus metacholin, Lung- och allergi-mottagningen, MTA              | Reinvestering | 202   | 202   | 0  | 202   | 0 | 202   |
| Artroskopistapel, Läkare ortopedi, MTA                                  | Nyinvestering | 3 000 | 3 000 | 0  | 3 000 | 0 | 3 000 |
| Autoklav torr värme, Sterilteknisk enhet, MTA                           | Reinvestering | 1 200 | 1 200 | 0  | 1 200 | 0 | 1 200 |
| BiLevel PAP-enhet, MTA                                                  | Reinvestering | 864   | 864   | 0  | 864   | 0 | 864   |
| Bladderscan, Kirurgienheten, MTA                                        | Nyinvestering | 85    | 87    | -2 | 85    | 0 | 85    |
| Blodflödesmätare, ultraljud, Dialysmottagningen, MTA                    | Reinvestering | 350   | 350   | 0  | 350   | 0 | 350   |
| choledochoskop kriugi stab, MTA                                         | Reinvestering | 300   | 300   | 0  | 300   | 0 | 300   |
| CO2 laser, Öron- näsa- halsmottagningen, MTA                            | Reinvestering | 1 100 | 1 100 | 0  | 1 100 | 0 | 1 100 |
| Cystoskop flexibelt, video, Områdesstab kirurgi, MTA                    | Reinvestering | 351   | 351   | 0  | 351   | 0 | 351   |
| Defibrillatorer regionövergripande, MTA                                 | Reinvestering | 2 670 | 2 670 | 0  | 2 670 | 0 | 2 670 |
| Diatermiapparat + Rökevakueringssystem kirurgiskt, Hudmottagningen, MTA | Reinvestering | 135   | 135   | 0  | 135   | 0 | 135   |
| Diatermiapparat, kirurgisk, Läkare kvinnosjukvård, MTA                  | Reinvestering | 450   | 450   | 0  | 450   | 0 | 450   |
| Diskdesinfektor, Ortopedmottagningen, MTA                               | Reinvestering | 220   | 220   | 0  | 220   | 0 | 220   |
| EKG-förstärkare, Strokeavdelningen, MTA                                 | Reinvestering | 120   | 120   | 0  | 119   | 0 | 119   |
| Endoskopistapel rum 2 (inkl duodenoskop), Endoskopimottagningen, MTA    | Reinvestering | 2 175 | 2 175 | 0  | 2 175 | 0 | 2 175 |
| Eucapsys torrluftsprovokation, Lung- och allergimottagningen, MTA       | Reinvestering | 370   | 370   | 0  | 370   | 0 | 370   |
| Fordon distribution 1 , 1: ersätter FMU                                 |               |       |       |    |       |   |       |
| 306 årsmodell 2015, Regionstab                                          | Reinvestering | 1 400 | 1 400 | 0  | 1 400 | 0 | 1 400 |

|                                                                                                                                                                                                                     |               |        |        |       |        |       |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|
| Infrastruktur som servrar, system för lagring, brandväggar och klienter vars tekniska livslängd löpt ut och där tillverkaren ej längre har support för produkten varför den behöver ersättas. och iglar, Regionstab | Reinvestering | 14 350 | 13 350 | 1 000 | 14 350 | 4 329 | 10 021 |
| Inventarier: Packbord, förvaringsskåp, mobila plockhyllor ersätter dagens vagn och hylla, IT-skåp, Regionstab                                                                                                       | Reinvestering | 500    | 500    | 0     | 500    | 0     | 500    |
| IT-infrastruktur som består av utökning datorkraft i serverfarm, utökad kapacitet för datalagring, IT-säkerhet samt utökningar av nätverk , Regionstab                                                              | Nyinvestering | 10 000 | 10 000 | 0     | 10 000 | 3 167 | 6 833  |
| Koagulationsmätare, Hjärtenheten, MTA                                                                                                                                                                               | Reinvestering | 100    | 100    | 0     | 100    | 0     | 100    |
| Kuvös, standard, Neonatalavdelningen, MTA                                                                                                                                                                           | Reinvestering | 408    | 408    | 0     | 408    | 0     | 408    |
| Kösystem, Akutmottagningen, MTA                                                                                                                                                                                     | Reinvestering | 100    | 47     | 53    | 100    | 0     | 100    |
| Laparoskopistapel Gyn, Läkare kvinnosjukvård, MTA                                                                                                                                                                   | Reinvestering | 1 240  | 1 240  | 0     | 1 240  | 0     | 1 240  |
| Laserutrustning, Reumatologimottagningen, MTA                                                                                                                                                                       | Reinvestering | 120    | 120    | 0     | 120    | 0     | 120    |
| Linsmätare automatisk, Syncentralen, MTA                                                                                                                                                                            | Reinvestering | 150    | 150    | 0     | 150    | 0     | 150    |
| Ljusbehandlingskabin UVA + UVB 311, Hudmottagningen, MTA                                                                                                                                                            | Reinvestering | 450    | 450    | 0     | 450    | 0     | 450    |
| Mikroskop med ljuskälla och kamera, Hudmottagningen, MTA                                                                                                                                                            | Reinvestering | 70     | 70     | 0     | 70     | 0     | 70     |
| MIKROSKOP ÖRON (Rum 1 eller 2), Öron-näsa- halsmottagningen, MTA                                                                                                                                                    | Reinvestering | 350    | 350    | 0     | 350    | 0     | 350    |
| Mobil övervakningsutrustning, Onkologimottagningen, MTA                                                                                                                                                             | Nyinvestering | 190    | 190    | 0     | 190    | 0     | 190    |

|                                                                                                |               |       |       |     |       |   |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------|-------|-----|-------|---|-------|
| Operationsbord mobilt, Ögonmottagningen, MTA                                                   | Reinvestering | 200   | 200   | 0   | 200   | 0 | 200   |
| Operationslampa, specialistvården campus, MTA                                                  | Reinvestering | 300   | 300   | 0   | 300   | 0 | 300   |
| Operationsmikroskop universellt, Läkare kvinnosjukvård, MTA                                    | Reinvestering | 350   | 350   | 0   | 350   | 0 | 350   |
| Oplampor, Centraloperation, MTA                                                                | Reinvestering | 1 200 | 1 200 | 0   | 1 200 | 0 | 1 200 |
| Optos (Ögonbottenscanner), Ögonmottagningen, MTA                                               | Nyinvestering | 2 000 | 2 000 | 0   | 2 000 | 0 | 2 000 |
| Patientmonitor multiparameter, Öppenvård 2 psykiatri, MTA                                      | Reinvestering | 150   | 150   | 0   | 150   | 0 | 150   |
| Patientövervakning, Infektionsavdelningen, MTA                                                 | Nyinvestering | 180   | 180   | 0   | 180   | 0 | 180   |
| Robust simulatordocka, Kliniskt träningscentrum, MTA                                           | Nyinvestering | 1 000 | 1 000 | 0   | 1 000 | 0 | 1 000 |
| Röntgenbord/Operasjonsbord speciellt beregnet for billedforster/röntgen, Akutmottagningen, MTA | Reinvestering | 172   | 225   | -53 | 172   | 0 | 172   |
| Sido-okular, Ögonmottagningen, MTA                                                             | Nyinvestering | 375   | 375   | 0   | 375   | 0 | 375   |
| Stelt videolaparoskop. , Läkare kvinnosjukvård, MTA                                            | Reinvestering | 300   | 300   | 0   | 300   | 0 | 300   |
| Storköksdiskmaskin, Öppenvård rehabilitering, MTA                                              | Reinvestering | 112   | 0     | 112 | 112   | 0 | 112   |
| Takpendlar, Anestesi, MTA                                                                      | Reinvestering | 1 000 | 1 000 | 0   | 1 000 | 0 | 1 000 |
| Träningsmaskin, Öppenvård rehabilitering, MTA                                                  | Reinvestering | 80    | 80    | 0   | 80    | 0 | 80    |
| Ultraljud , Ortopedmottagningen, MTA                                                           | Nyinvestering | 600   | 600   | 0   | 600   | 0 | 600   |
| Ultraljud POA, Perioperativa enheten, MTA                                                      | Nyinvestering | 450   | 450   | 0   | 450   | 0 | 450   |
| Ultraljud uroterapi, Barn- och ungdomsmottagningen, MTA                                        | Reinvestering | 600   | 600   | 0   | 600   | 0 | 600   |

|                                                                               |               |                |                |              |                |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
| Ultraljud, Akutmottagningen, MTA                                              | Reinvestering | 800            | 800            | 0            | 800            | 0             | 800           |
| Ultraljud, Läkare kvinnosjukvård, MTA                                         | Nyinvestering | 700            | 700            | 0            | 700            | 0             | 700           |
| Ultraljudsapparat stor + 4 prober och TEE-prob, Intensivvårdsavdelningen, MTA | Reinvestering | 1 015          | 1 015          | 0            | 1 015          | 0             | 1 015         |
| Ultraljudsapparater, Enheten för kvinno-sjukvård, MTA                         | Reinvestering | 2 100          | 2 100          | 0            | 2 100          | 0             | 2 100         |
| Ultraljudssystem, bildgivande universellt, Lung- och allergimottagningen, MTA | Reinvestering | 500            | 500            | 0            | 500            | 0             | 500           |
| Ultraljudssystem, bildgivande universellt, Medicinenheten, MTA                | Reinvestering | 600            | 600            | 0            | 600            | 0             | 600           |
| V-hit ÖNH mottagning, MTA                                                     | Nyinvestering | 220            | 220            | 0            | 220            | 0             | 220           |
| Videokonferens-utrustning, Regionstab                                         | Reinvestering | 1 200          | 200            | 1 000        | 1 200          | 24            | 1 176         |
| Diff inom regionstab, MTA, MTA                                                | Nyinvestering | 0              | 5 098          | -5 098       | 0              | 5 098         | -5 098        |
| <b>Fastighet</b>                                                              |               | <b>125 870</b> | <b>122 768</b> | <b>3 102</b> | <b>116 870</b> | <b>17 525</b> | <b>99 345</b> |
| Brandskyddsåtgärder , Fastighet                                               | Reinvestering | 20 300         | 20 300         | 0            | 20 300         | 2 401         | 17 899        |
| Byte luftfuktningsaggregat på ögon op, Fastighet                              | Reinvestering | 150            | 150            | 0            | 150            | 0             | 150           |
| Byte till ledbelysning, Fastighet                                             | Reinvestering | 4 000          | 4 200          | -200         | 4 000          | 3 639         | 361           |
| Bäckedals folkhögskola/Brandåtgärder, Fastighet                               | Reinvestering | 2 000          | 2 000          | 0            | 2 000          | 15            | 1 985         |
| Destruktionsugn smittavfall, Fastighet                                        | Reinvestering | 6 000          | 6 000          | 0            | 6 000          | 15            | 5 985         |
| Energiförsörjning Värme Kyla (Fjärrkyla), Fastighet                           | Reinvestering | 9 000          | 9 000          | 0            | 0              | 440           | -440          |
| Ersätta befintliga fläktar med fläktväggar                                    |               |                |                |              |                |               |               |
| Hus 15, Fastighet                                                             | Reinvestering | 2 300          | 2 300          | 0            | 2 300          | 15            | 2 285         |
| Gas, Fastighet                                                                | Reinvestering | 2 000          | 2 000          | 0            | 2 000          | 249           | 1 751         |
| Hissar hus 4 sjukhuset, Fastighet                                             | Reinvestering | 9 000          | 9 600          | -600         | 9 000          | 3 105         | 5 895         |
| Larm och patientkallelsesystem, Fastighet                                     | Reinvestering | 6 000          | 6 200          | -200         | 6 000          | 5 619         | 381           |
| Läkemedelsrum kirurgen plan 13, Fastighet                                     | Reinvestering | 950            | 950            | 0            | 950            | 595           | 355           |

|                                                                 |               |                |                |              |                |               |                |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| Nybyggnation Funäsdalen Centrum för<br>Vård, Fastighet          | Nyinvestering | 30 000         | 29 458         | 542          | 30 000         | 2 808         | 27 192         |
| Ombyggnation Akutröntgen/Medicindisk,<br>Fastighet              | Nyinvestering | 10 000         | 10 000         | 0            | 10 000         | 131           | 9 869          |
| Ortopedmottagning nytt behandlingsrum<br>med Röntgen, Fastighet | Reinvestering | 1 600          | 1 600          | 0            | 1 600          | 0             | 1 600          |
| Passagesystem sjukhus och yttre fastig-<br>heter, Fastighet     | Reinvestering | 570            | 570            | 0            | 570            | 485           | 85             |
| Renovering Getingen, Fastighet                                  | Reinvestering | 20 000         | 20 000         | 0            | 20 000         | 1 505         | 18 495         |
| Tillgänglighetsarbeten, Fastighet                               | Reinvestering | 2 000          | 2 000          | 0            | 2 000          | 63            | 1 937          |
| Diff inom fastighet, Fastighet                                  | Nyinvestering | 0              | -3 560         | 3 560        | 0              | -3 560        | 3 560          |
| <b>Summa</b>                                                    |               | <b>244 996</b> | <b>238 353</b> | <b>6 643</b> | <b>235 994</b> | <b>38 111</b> | <b>197 883</b> |

**Pågående investeringar –  
överförda från tidigare år som  
ännu inte genomförts**

| Pågående investeringar                                |               | Total investe-<br>ring |                           |                       |               | Varav årets investe-<br>ringar |               |  |
|-------------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------|--------------------------------|---------------|--|
| Objekt, område                                        | Re/Ny         | Total budget           | Beräknad totalut-<br>gift | Prognosavvi-<br>kelse | Budget        | Utfall                         | Avvikelse     |  |
|                                                       |               |                        |                           |                       |               |                                |               |  |
| <b>Hälso- och sjukvård</b>                            |               | <b>9 960</b>           | <b>9 752</b>              | <b>208</b>            | <b>7 054</b>  | <b>390</b>                     | <b>6 664</b>  |  |
| Hotlab, verksamhet, BOF                               | Reinvestering | 4 000                  | 4 000                     | 0                     | 3 450         | 0                              | 3 450         |  |
| ProSang uppgradering, LAB                             | Reinvestering | 1 760                  | 1 800                     | -40                   | 704           | 390                            | 314           |  |
| Skanner för digitala avtryck 5 st, FTV                | Nyinvestering | 2 000                  | 1 752                     | 248                   | 700           | 0                              | 700           |  |
| Ultraljud Funäsdalens HC, PV                          | Reinvestering | 600                    | 600                       | 0                     | 600           | 0                              | 600           |  |
| Ultraljud Järpens HC, PV                              | Nyinvestering | 800                    | 800                       | 0                     | 800           | 0                              | 800           |  |
| Ultraljud Åre HC, PV                                  | Reinvestering | 800                    | 800                       | 0                     | 800           | 0                              | 800           |  |
| <b>RUN</b>                                            |               | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>                       | <b>0</b>      |  |
| <b>KTN</b>                                            |               | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>                       | <b>0</b>      |  |
| <b>Regionstab inkl. MTA</b>                           |               | <b>6 506</b>           | <b>6 806</b>              | <b>-300</b>           | <b>6 506</b>  | <b>0</b>                       | <b>6 506</b>  |  |
| Centralkoncentrationssystem, Dialysen, MTA            | Reinvestering | 700                    | 700                       | 0                     | 700           | 0                              | 700           |  |
| Lapraskopistapel, Kirurgen, MTA                       | Nyinvestering | 468                    | 468                       | 0                     | 468           | 0                              | 468           |  |
| Lastbil 5 ton gas, Regionstab                         | Reinvestering | 1 600                  | 1 600                     | 0                     | 1 600         | 0                              | 1 600         |  |
| Läkemedelsautomat, MTA                                | Nyinvestering | 2 000                  | 2 000                     | 0                     | 2 000         | 0                              | 2 000         |  |
| PDMS för stor överflytt till 2027, MTA                | Nyinvestering | -3 000                 | -3 000                    | 0                     | -3 000        | 0                              | -3 000        |  |
| Simulatordocka junior, KTC, MTA                       | Nyinvestering | 350                    | 350                       | 0                     | 350           | 0                              | 350           |  |
| Ultraljudssystem, bildgivande hjärta/kärl, Hjärt, MTA | Reinvestering | 900                    | 1 200                     | -300                  | 900           | 0                              | 900           |  |
| Vattenreningssystem omvänd osmos, HIM, MTA            | Reinvestering | 3 000                  | 3 000                     | 0                     | 3 000         | 0                              | 3 000         |  |
| Ögonbottenkameror, Ögon, MTA                          | Reinvestering | 488                    | 488                       | 0                     | 488           | 0                              | 488           |  |
| <b>Fastighet</b>                                      |               | <b>97 200</b>          | <b>84 240</b>             | <b>12 960</b>         | <b>69 024</b> | <b>20 787</b>                  | <b>48 237</b> |  |

|                                                                 |               |                |                |               |               |               |               |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Byte av styrsystem, reservkraft sjukhuset, Fastighet            | Reinvestering | 5 500          | 5 500          | 0             | 5 500         | 304           | 5 196         |
| Bäckedal brandlarm mm, Fastighet                                | Reinvestering | 4 000          | 4 000          | 0             | 344           | 286           | 58            |
| Dränering hus 13, entre sjukhuset/östersundslänken, Fastighet   | Reinvestering | 20 000         | 20 000         | 0             | 17 973        | 660           | 17 313        |
| Flytt av Spec.Mvc från plan 6 till avd 107, Fastighet           | Reinvestering | 4 500          | 3 800          | 700           | 4 349         | 3 192         | 1 157         |
| Hotlab, Fastighet                                               | Reinvestering | 16 000         | 16 000         | 0             | 16 000        | 178           | 15 822        |
| kv myggan utredning, ÖSUP, Fastighet                            | Reinvestering | 9 000          | 9 000          | 0             | 2 847         | 0             | 2 847         |
| Labb plan 5, renare miljö via analysutrustning, Fastighet       | Nyinvestering | 500            | 500            | 0             | 275           | 201           | 74            |
| Ny oljeavskiljare Göviken Fordonstvätt, Fastighet               | Reinvestering | 400            | 400            | 0             | 389           | 0             | 389           |
| Ny oljeavskiljare Göviken HKP, Fastighet                        | Reinvestering | 400            | 640            | -240          | 352           | 588           | -236          |
| Ny oljeavskiljare Strömsund Ambulansgarage, Fastighet           | Reinvestering | 400            | 400            | 0             | 400           | 0             | 400           |
| Nybyggnation Funäsdalen Centrum för Vård (överflytt), Fastighet | Nyinvestering | 30 000         | 15 000         | 15 000        | 15 000        | 15 000        | 0             |
| Nödvattenlösning, Fastighet                                     | Reinvestering | 5 000          | 5 000          | 0             | 4 617         | 0             | 4 617         |
| Omklädningsrum C-op del 2, Fastighet                            | Reinvestering | 900            | 900            | 0             | 378           | 378           | 0             |
| Patologen, skapa komfortkyla, Fastighet                         | Reinvestering | 1 600          | 1 600          | 0             | 1 600         | 0             | 1 600         |
| Sjukhuset, utbyte av låssystem 608 AL, Fastighet                | Reinvestering | 1 500          | 1 500          | 0             | 1 500         | 0             | 1 500         |
| Ställverk för stor överflytt till 2027, Fastighet               | Reinvestering | -2 500         | 0              | -2 500        | -2 500        | 0             | -2 500        |
| <b>Summa</b>                                                    |               | <b>113 666</b> | <b>100 798</b> | <b>12 868</b> | <b>82 584</b> | <b>21 177</b> | <b>61 407</b> |