HSN-AU § 108 Intern budgetfördelning 2027

Ärendenummer: HSN 2026/10

Arbetsutskottets förslag till hälso- och sjukvårdsnämnden

- Hälso- och sjukvårdsnämnden godkänner förvaltningens förslag till internbudgetfördelning på övergripande organisatorisk nivå för 2027.

Sammanfattning

Hälso- och sjukvårdsnämndens anslag för verksamhetsåret 2027 ökar med 124,1 miljoner kronor eller 5,1 procent vilket ger en rambudget på 2 518,1 miljoner kronor för 2027.

Budgetarbetet har genomförts mot bakgrund av ett fortsatt utmanande ekonomiskt läge. Förvaltningens prognos för 2026 visar ett underskott mot budget på cirka 50 miljoner kronor. Trots en förstärkt budgetram för 2027 kvarstår därför behov av verksamhetsanpassningar och effektiviseringar för att uppnå en ekonomi i balans.

Vid fördelningen av budgetramen har förvaltningen prioriterat finansiering av fasta och avtalsbundna kostnader, realistiska personalbudgetar utifrån framtagen tjänstestat samt förstärkningar inom områden med identifierade ekonomiska obalanser, däribland läkemedel och analyskostnader.

Budgetförslaget omfattar även prioriterade verksamhetsutvecklingar, bland annat fortsatt minskning av antalet listade patienter per läkare i primärvården, etablering av Centrum för klinisk forskning och ytterligare resurser för införandet av ett nytt huvudjournalsystem.

Verksamhetsanpassningar och effektiviseringar är fortsatt nödvändiga för att begränsa kostnadsutvecklingen och skapa förutsättningar för ett ekonomiskt resultat i nivå med budget.

Osäkerheter finns framför allt avseende riktade statsbidrag, köpt vård, läkemedel och kostnader i samband med införandet av nytt journalsystem. Dessa områden behöver följas särskilt under året.

Förvaltningens förslag till internbudgetfördelning redovisas på övergripande organisatorisk nivå tillsammans med de prioriteringar och ekonomiska förutsättningar som ligger till grund för fördelningen.

Investeringsbudget för 2027 uppgår 67,650 miljoner kronor.

Bedömning

Förvaltningens samlade bedömning är att budgetramen för 2027 innebär en ekonomisk förstärkning och förbättrade förutsättningar att finansiera såväl befintlig verksamhet som prioriterade kostnadsökningar och verksamhetsförändringar.

Genom den föreslagna internbudgetfördelningen kan flera identifierade ekonomiska obalanser reduceras. Samtidigt kvarstår en skillnad mellan nuvarande kostnadsnivå och de ekonomiska förutsättningar som budgetramen medger. Budgetfördelningen innebär därför inte att samtliga ekonomiska risker är undanröjda.

Särskilda risker finns inom köpt utomlänsvård, bemanning, läkemedel och införandet av nytt huvudjournalsystem. Även omfattningen och villkoren för riktade statsbidrag har stor betydelse för möjligheten att uppnå ett ekonomiskt resultat i nivå med budget.

För att säkerställa en ekonomi i balans krävs ett fortsatt systematiskt arbete med verksamhetsanpassningar, produktions- och kapacitetsstyrning samt kostnadskontroll. Särskild vikt behöver läggas vid att minska beroendet av inhyrd personal, utveckla resursutnyttjandet och pröva möjligheterna att utföra mer vård i egen regi i stället för att remittera till andra regioner där detta är medicinskt och ekonomiskt ändamålsenligt.

Förvaltningens bedömning är att den föreslagna budgetfördelningen utgör en rimlig grund för verksamhetsåret 2027. Möjligheten att uppnå ett resultat i nivå med budget är dock beroende av att planerade verksamhetsanpassningar och effektiviseringar får avsedd effekt samt att identifierade ekonomiska risker kan hanteras.

Förvaltningen kommer att följa utvecklingen löpande och vid behov återkomma till nämnden med förslag till ytterligare åtgärder.

Ärendets behandling under mötet
Markus Swahn, ekonomichef, föredrar ärendet.

Inför hälso- och sjukvårdsnämndens sammanträde kommer ny version av underlaget.

Yrkande
Ordförande Linus Gränsmark (S) yrkar bifall till förvaltningens förslag till beslut.

Ordföranden finner bifall till yrkandet.

Beslutsunderlag
Tjänsteskrivelse hälso- och sjukvårdsförvaltningen daterad 2026-11-09