

## HSN-AU § 110 Intern budgetfördelning inför 2026

Ärendenummer: HSN 2025/10

### Arbetsutskottets förslag till hälso- och sjukvårdsnämnden

- Hälso- och sjukvårdsnämnden godkänner förvaltningens förslag till internbudgetfördelning på övergripande organisatorisk nivå för 2026.
- Hälso- och sjukvårdsnämnden ger förvaltningen i uppdrag att återkomma med förslag på hur tidigare beslutad nattersättning ska hanteras när nytt kollektivavtal träder i kraft 1 april. Samtidigt ges förvaltningen i uppdrag att återkomma med förslag på alternativa åtgärder för att öka attraktiviteten och förbättra arbetsmiljön.

---

### Sammanfattning

Prognosen för 2025 visar resultat i nivå med budget, huvudsakligen tack vare ökade statsbidrag, men även på grund av löpande effektiviseringar. För 2026 erhåller förvaltningen ett budgettillskott på 127 miljoner kronor (5,6 procent) att fördela vilket medför en total rambudget om 2 393,9 miljoner kronor.

I budgetarbetet har följande delar prioriterats:

- att säkerställa en realistisk personalbudget utifrån fastställd tjänstestat,
- att täcka fasta och icke påverkbara kostnader såsom hyror och externa avtal,
- att minska underskott inom läkemedel, analyser och hjälpmedel.

Inga ambitionshöjningar föreslås, med undantag för en riktad satsning om fyra miljoner kronor för fyra nya ST-läkare inom den somatiska vården. Verksamhetsanpassningar och effektiviseringar blir fortsatt nödvändigt för att behålla en låg bruttokostnadsutveckling som ska leda till ett resultat i nivå med budget. Investeringsbudget för 2026 uppgår till 62 miljoner kronor.

### Bedömning

Bedömningen är att hälso- och sjukvårdsnämnden får ett välbehövligt budgettillskott 2026 som bidrar till att täcka en hel del kostnadsökningar och identifierade underskott. Slutlig nivå på de riktade statsbidragen bedöms vara avgörande för ekonomin 2026. I de fall de överstiger de budgeterade nivåerna kommer läget förbättras ekonomiskt och bidragen är budgeterade med försiktighet. Bedömningen är att det fortsatt finns ett behov av effektiviseringar för att säkra en långsiktigt hållbar ekonomi.

### Ärendets behandling under mötet

Markus Swahn, ekonomichef, föredrar ärendet.

Inför hälso- och sjukvårdsnämndens sammanträde kommer några ändringar att göras i underlaget utifrån arbetsutskottets resonemang exempelvis kring fördelning av ytterligare förväntade statsbidrag.

### **Yrkande**

Ordförande Filip Reinhag (S) yrkar bifall till förvaltningens förslag till beslutspunkt ett och föreslår att beslutspunkt två ersätts med:

- Hälso- och sjukvårdsnämnden ger förvaltningen i uppdrag att återkomma med förslag på hur tidigare beslutad nattersättning ska hanteras när nytt kollektivavtal träder i kraft 1 april. Samtidigt ges förvaltningen i uppdrag att återkomma med förslag på alternativa åtgärder för att öka attraktiviteten och förbättra arbetsmiljön.

Ordförande finner bifall till yrkandet.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse hälso- och sjukvårdsförvaltningen daterad 2025-11-05