

Regionplan 2027

RS 10 november

region västerbotten



Regionplan - överblick

- Mandatperiodplanen gäller för perioden 2024-2027 och mycket är bestående över den perioden.
- Varje år ser vi över:
  - Budgetramar
  - Finansiella mål
  - Riktade uppdrag
  - Omvärldsanalys (sammanfattning från planeringsförutsättningar)
- I år även ändringar kring ny politisk organisation

region västerbotten

Solen och fjällen – hur det hänger ihop på toppen

Vad är regionplanens roll?

- Regionplanen som katalysator för hela organisationen över en fyraårsperiod – vad behöver vi fokusera på?
- Den börjar inte om på noll utan lutar sig mot vision och existerande strategier



region västerbotten

Regionmål 2024-2027



region västerbotten

Förändringar sen 2026

- Nya texter om politisk organisation utifrån ny organisation från 2027 (kapitel 2 och bilagor)
- Alla regionmål riktas inte längre till patientnämnden
- Nya finansiella mål
- Nya riktade uppdrag
- Mindre ändringar: uppdaterat till aktuella strategier m.m.
- Nytt för i år även bilaga med hantering av återkoppling

region västerbotten

Riktade uppdrag

Riktade uppdrag till nämnder, styrelser och beredningar	Riktas till
Fortsätta att stärka vår ledning och styrning för att öka takten i verksamhetsutvecklingen och måluppfyllelse.	Alla nämnder
Styrelser och nämnders nettokostnader ska inte överstiga de budgetramar som fullmäktige satt upp för 2027. • Nämnderna ska senast i februari 2027 ta fram och besluta om uppdrag för att nå budgetramen samtidigt som god kvalitet och tillgänglighet ska beaktas. • Uppdragen, samt hur de följer beslutad budget, följs upp i ordinarie delårsrapporter och årsrapporter.	Alla nämnder
Varje fullmäktigeberedning ska ta fram förslag på riktade uppdrag inom sitt ansvarområde för beslut i regionfullmäktige i februari 2027. • Uppdragen följs upp i ordinarie delårsrapport och årsredovisning.	Alla fullmäktigeberedningar

region västerbotten

Finansiella mål

Resultatmål (enligt budget)

- *2027 ska verksamhetens resultat uppgå till minst 3,2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.*

Soliditetsmål (marginal – 60 mkr eget kapital)

- *2027 ska soliditet inklusive ansvarsförbindelse minst uppgå till minus 6 procent.*

Skuldsättningsmål (beräknat på ökad upplåning drygt 1 000 mkr 2026-2027)

- *2027 bör räntebärande låneskulden, exklusive pension- och leasing skuld, högst uppgå till 32 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag*

region västerbotten

Ekonomi



region västerbotten

Prognos från september 2026

Region Västerbotten 2026 (Mkr)	Helår	Årsprognos per sep	
	Budget 2026	Utfall	Avvikelse
Regionstyrelse	-4 124	-4 058	66
Hälso- och sjukvårdsnämnd	-7 064	-7 234	-170
Regional utvecklingsnämnd	-449	-491	-42
Folkhögskolestyrelse	-12	-10	1,8
Patientnämnd	-6	-6	0,3
Revision	-9	-9	0
Verksamhetens Nettokostnader	-11 664	-11 808	-144
Skatteintäkter	9 246	9 167	-79
Generella Statsbidrag	2 745	2 809	64
Summa Skatter och statsbidrag	11 991	11 976	-15
Verksamhetens Resultat	327	169	-159
Finansiella intäkter	30	737	707
Finansiella kostnader	-217	-248	-31
Summa Finansnetto	-187	490	677
TOTAL	140	658	518



region västerbotten

Resultatbudget 2027-2030

Resultatbudget	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Verksamhetens nettoram	**-11 664**	**-11 902**	**-12 132**	**-12 576**	**-13 178**
budgeterad nettokostnadsutveckling	*6,5%*	*2,0%*	*1,9%*	*3,7%*	*4,8%*
Skatteintäkter	9 246	9 528	9 833	10 220	10 705
Generella statsbidrag	2 745	2 771	2 919	3 034	3 082
Summa skatter och statsbidrag	11 991	12 299	12 752	13 254	13 787
- utveckling skatter och statsbidrag	*5,6%*	*2,6%*	*3,7%*	*3,9%*	*4,0%*
Verksamhetens resultat	***327***	***397***	***620***	***678***	***609***
Procent av skatter och statsbidrag	*2,7%*	*3,2%*	*4,9%*	*5,1%*	*4,4%*
Finansiella kostnader	*-217*	*-235*	*-384*	*-491*	*-386*
Finansiella intäkter	*30*	*30*	*30*	*30*	*30*
Summa finansnetto	**-187**	**-205**	**-354**	**-461**	**-356**
Resultat inklusive finansnetto	***140***	***193***	***266***	***217***	***253***
Procent av skatter och statsbidrag	*1,2%*	*1,6%*	*2,1%*	*1,6%*	*1,8%*
Återställning av balanskrav	*239*	*193*	*125*		

Utgår från budgeten 2026

Inlagt åtgärder/ budgetreducering:
- 150 milj för 2027
- 150 milj för 2028

Klarar att återställa balanskravsresultaten

Med åtgärder krävs ökad upplåning med 600 milj kr 2027-2028

region västerbotten

Konsekvenser för nämnderna

	Budgetre-ducering	Tillskott	Summa	Prognos 2027 utan åtgärd	
RS	-25,5	36,4	10,9	-90	Prognos -25 milj (exkl buffert), ofinansierade poster -114 milj kr, varav i prognosen ca 37 milj kr
HSN	-124,5	28,8	-95,7	-270	Prognos 2026 -170 milj kr
RUN	0	0	0	-80	Ofinansierade poster varav 42 milj kr redan i prognosen för 2026
Summa	**-150**	**65,2**	**-84,8**	**-440**	

= svår ekonomisk situation för alla nämnderna! Åtgärder krävs

region västerbotten

Budget per nämnd

Ekonomiska ramar per nämnd och styrelse 2026-2030 (mkr)	Budget 2026	Budget förändring 2026	Om-fördelning 2027	Budget-neddragning 2027	Budget-tillskott 2027	Löne- och prisindex	Budget 2027
Regionfullmäktige	**16,6**	**0,0**	**2,2**	**0,0**	**0,0**	**0,4**	**19,1**
Varav beredningar	*7,9*	*0,0*	*2,2*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*10,0*
Regionstyrelse	**4 115,3**	**-9,9**	**-49,9**	**-25,5**	**72,6**	**55,7**	**4 158,5**
Varav beställare primärvård	*1 579,5*	*0,0*	*10,6*	*0,0*	*0,0*	*50,5*	*1 640,6*
Varav beställare tandvård	*143,9*	*0,0*	*-1,0*	*0,0*	*0,0*	*4,6*	*147,5*
Varav avskrivningar	*629,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*63,0*	*0,0*	*692,0*
Varav externa pensionskostnader och personalskulder	*1 117,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*9,6*	*0,0*	*1 126,6*
Hälso- och sjukvårdsnämnd	**7 058,0**	**8,6**	**46,6**	**-124,5**	**0,0**	**247,0**	**7 235,6**
Regional utvecklingsnämnd	**448,7**	**0,0**	**12,0**	**0,0**	**0,0**	**12,7**	**473,4**
Folkhögskolestyrelse	**10,7**	**1,3**	**-12,6**	**0,0**	**0,0**	**0,6**	**0,0**
Patientnämnd	**6,4**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,2**	**6,6**
Revision	**8,8**	**0,0**	**0,2**	**0,0**	**0,0**	**0,3**	**9,3**
Krisledningsnämnd	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Summa verksamhetens nettokostnad	**11 664,5**	**0,0**	**-1,5**	**-150,0**	**72,6**	**317,0**	**11 902,5**

region västerbotten

Återställande av negativa balanskravsresultat

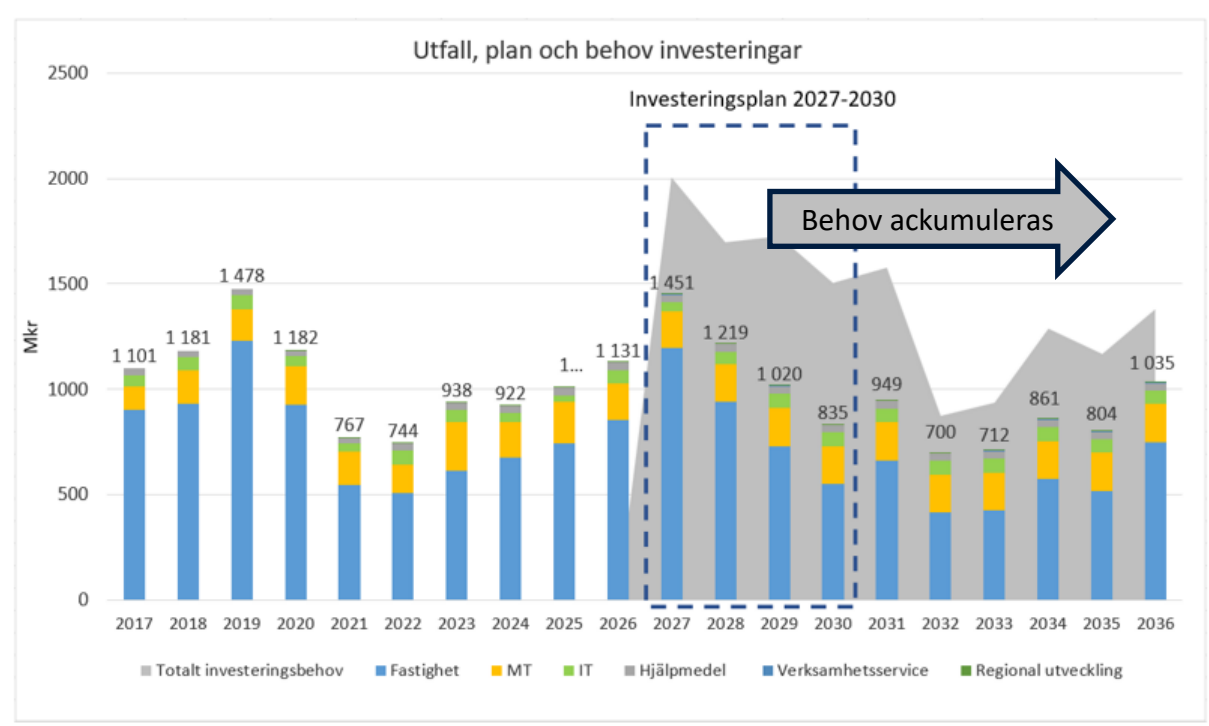
Återställande av negativa balanskravsresultat (mkr)	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ackumulerade ej återställda negativa resultat		-239	-432	-557	-318	-125
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	-753	-1 085	-125	239	193	266
+ Synnerliga skäl att inte återställa	514	892				
Utgående balans av ackumulerade ej återställda negativa resultat	**-239**	**-432**	**-557**	**-318**	**-125**	**0**
varav från 2023 som ska återställas senast 2026	*-239*	*-239*	*-239*	*0*	*0*	*0*
varav från 2024 som ska återställas senast 2027		*-193*	*-193*	*-193*	*0*	*0*
varav från 2025 som ska återställas senast 2028			*-125*	*-125*	*-125*	*0*

-2026, utgår ifrån att kortfristiga placeringar realiseras så att balanskravet klaras av

-2027 och 2028 klaras genom de budgeterade resultaten

region västerbotten

Investeringsplan 2027-2030



Investeringsområde	2027	2028	2029	2030	Totalt
Totala investeringar	**1 451**	**1 219**	**1 020**	**835**	**4 525**
Fastighet	1 197	941	731	550	**3 420**
IT	41	61	70	65	**237**
MT	175	177	180	180	**712**
Hjälpmedel	34	35	35	35	**139**
Verksamhetsservice	3	3	3	3	**12**
Regional utveckling	1	1	1	2	**5**

Planerade investeringsutgifter 2027-2030:
4 525 milj kr

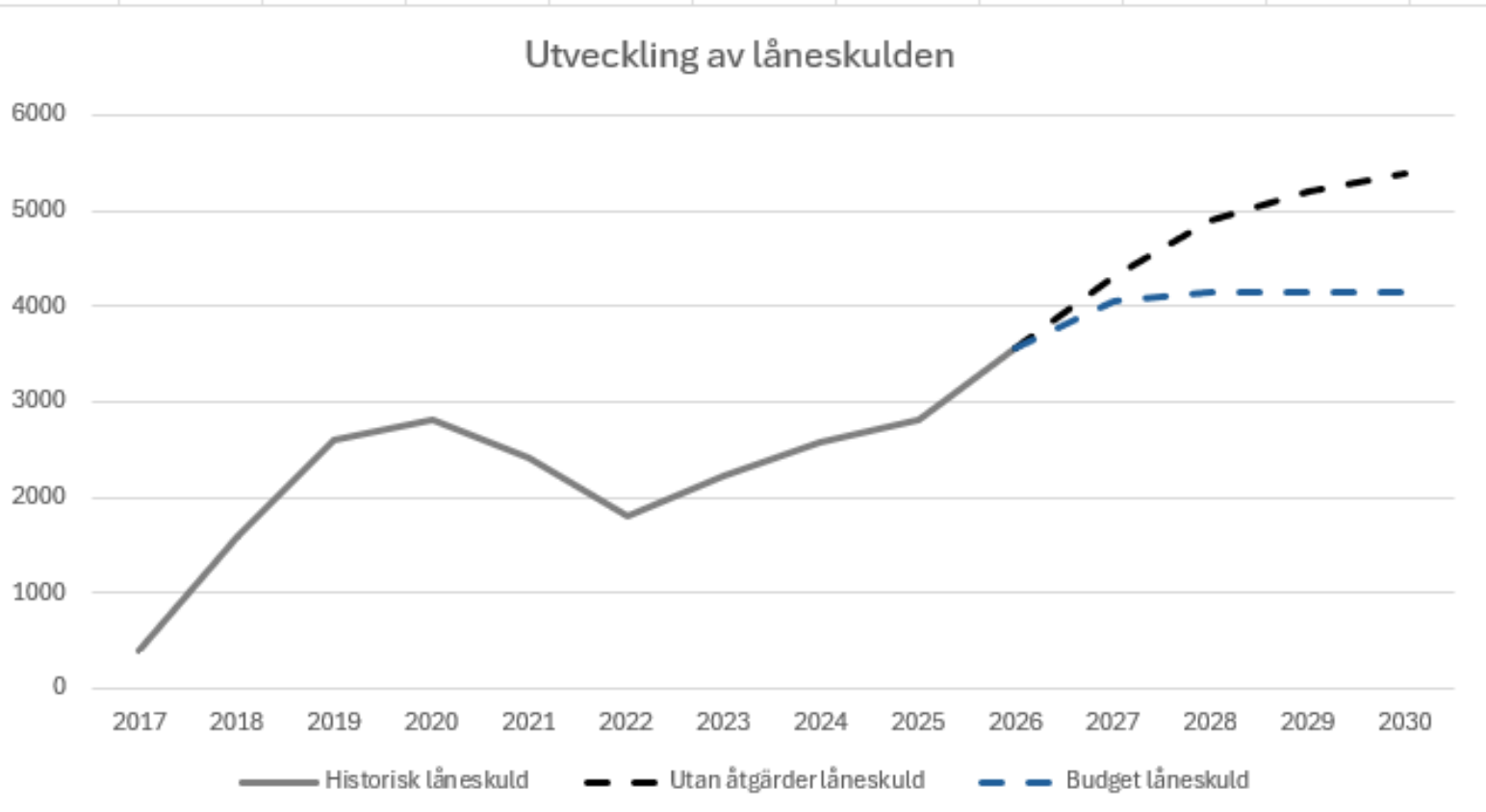
6 milj kr lägre än PF, men 10 milj kr mer 2027

Investeringsbehoven bedöms vara väsentligt högre än planen och behoven ackumuleras till efter planperioden

Beslut om investering i tåg från 2031 med ca 1,1 miljard

region västerbotten

Finansiering av investeringar 2027-2030



Klarar åtgärderna & resultat förbättras

➡ nyupplåning med ca 600 milj kr

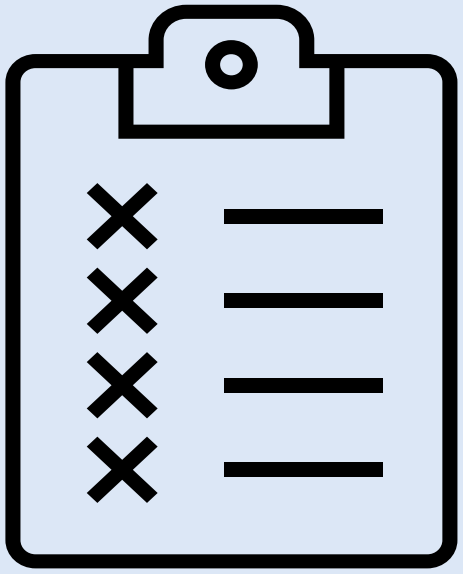
Ingen effekt på åtgärder & resultatet

➡ nyupplåning på ca 1800 milj kr

Låneramen utökas till 4 500 milj kr

region västerbotten

Sammanfattning

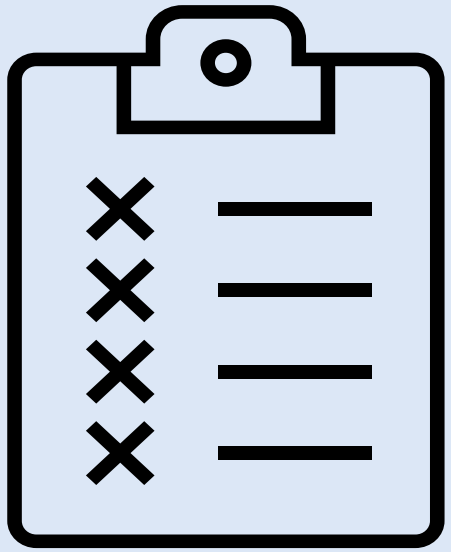


Krävs
- besparingar på 150 milj kr för 2027, 150 milj kr för 2028
- resultatpåverkande åtgärder

Nämnderna ska till februari 2027 ta fram uppdrag till hur de ska nå budgetramen

region västerbotten

Sammanfattning



Beräknat nyupplåning på ca 600 milj kr för 2027-2028
- krävs att åtgärderna ger effekt

Nytt lånetak på 4 500 milj kr

Det krävs bättre resultat av verksamheten för att kunna investera

region västerbotten