

Regionstyrelsen

Avstämning av Budget 2026 för Region Stockholm

Regionledningskontorets förslag till beslut

Regionrådsberedningen föreslår regionstyrelsen att besluta följande.

1. Slutligt tabellverk för Budget 2026 inklusive investeringsplan för 2026-2035 för Region Stockholm fastställs i enlighet med ärendets bilaga två Slutligt tabellverk inkl. investeringsplan 2026 - 2035.
2. Slutlig fördelning av riktade statsbidrag fastställs i enlighet med tabell två i ärendets bilaga ett Rapport avstämning av Budget 2026 för Region Stockholm.
3. Personalomkostnadspålägget för ambulanssjukvårdsnämnden justeras för 2026 så att det motsvarar verksamhetens faktiska kostnader.

Sammanfattning

Med utgångspunkt i Budget 2026 för Region Stockholm (RS 2025-0026) har Region Stockholms nämnder och bolag utarbetat verksamhetsplaner för 2026 som konkretiserar budgetens mål och de uppdrag nämnder och bolag fått.

Avstämning av budget tas fram i syfte att fastställa det slutgiltiga tabellverket för Region Stockholm utifrån gjorda ändringar i verksamhetsplaneringen. Samtliga nämnder och bolag har upprättat verksamhetsplaner i enlighet med de anslag, resultatkrav, taxor och avgifter samt investeringsplan som regionfullmäktige har beslutat om. Därför föreslår regionledningskontoret att regionstyrelsen beslutar om slutligt tabellverk för budget för Region Stockholm inom ramen för regionfullmäktiges beslut om Budget 2026. Det slutliga tabellverket utgör Region Stockholms formella budget för 2026 och är utgångspunkten för uppföljningen under året.

Regionledningskontoret har även granskat nämnder och bolags verksamhetsplaner för att säkerställa att anslagsnivåer, resultatkrav, mål och uppdrag i Budget 2026 har inarbetats. Nämnder och bolag har i sina verksamhetsplaner utgått från de ekonomiska förutsättningar, inriktningsmål och mål som regionfullmäktige beslutat om.

Regionledningskontoret redogör även för ett antal frågor som noterats i granskningen av verksamhetsplanerna. Dessa frågor rör intern kontroll, mål och uppdrag, riktade satsningar, risker, vårduppdrag, avbolagiseringar samt fortsatt i fokus under 2026.

Bakgrund

Med utgångspunkt i Budget 2026 för Region Stockholm (RS 2025-0026) har Region Stockholms nämnder och bolag utarbetat verksamhetsplaner för 2026 som konkretiserar budgetens mål, ekonomiska förutsättningar och de uppdrag nämnder och bolag har fått. Nämnd- respektive styrelsebehandlade verksamhetsplaner har skickats in till regionstyrelsens registratur. Nämnder och bolag har i rapporteringen av sina verksamhetsplaner gjort justeringar av budgeterade intäkter och kostnader. Det har även gjorts justeringar mellan nämnder av teknisk karaktär beroende på organisationsförändringar.

Avstämning av budget tas bland annat fram i syfte att fastställa det slutgiltiga tabellverket för Region Stockholm utifrån gjorda ändringar i verksamhetsplaneringen. Det är detta tabellverk (resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, resultatkrav, anslag samt finansieringsbudget) som är Region Stockholms slutgiltiga budget för 2026 och som kommer att ligga till grund för uppföljningen under året.

Ett ytterligare syfte är att granska nämnder och bolags verksamhetsplaner för att stämma av att de har inarbetat anslagsnivåer, resultatkrav, mål och uppdrag i enlighet med Budget 2026. I de fall bedömningen görs att verksamhetsplanen inte ligger i linje med Budget 2026 kan regionstyrelsen uppmana nämnder och bolag att vidta åtgärder.

Granskningen av nämnder och bolags verksamhetsplaner bygger på en systematisk process där verksamhetsplanerna stäms av mot den av regionfullmäktige beslutade Budget 2026. Det görs en bedömning av de åtgärder som planeras för att nå regionfullmäktiges mål. Regionledningskontoret genomför därtill en analys av nämnder och bolags antaganden om hur resultatkraven ska nås med en antagen intäkts- och kostnadsutveckling. En viktig kontrollpunkt är de interna motpartsdifferenserna, det vill säga att nämnder och bolag har samma bild av interna köp och försäljningar mellan nämnder och bolag inom Region Stockholm.

Regionledningskontoret redogör för ett antal frågor som regionledningskontoret har noterat i granskningen av verksamhetsplanerna. Detta är en del av regionstyrelsens uppsiktsplikt.

Regionledningskontorets förslag och motivering*Slutligt tabellverk*

Samtliga nämnder och bolag har upprättat verksamhetsplaner i enlighet med de anslag, resultatkrav, taxor och avgifter samt investeringsplan som regionfullmäktige har beslutat om. Nämnder och bolag har i rapporteringen av sina verksamhetsplaner gjort justeringar av budgeterade intäkter och kostnader jämfört med respektive nämnds och bolags resultaträkning i Budget 2026. Detta är i enlighet med gällande budgetprocess förutsatt att rapporteringen av anslag och resultatkrav stämmer överens med regionfullmäktiges beslut.

Region Stockholms balansräkning har uppdaterats med en prognos för resultatet för 2025 vilket har medfört ett högre eget kapital och ökad soliditet jämfört med Budget 2026.

De tabeller som påverkats av nämnder och bolags verksamhetsplanering har uppdaterats och återfinns i bilaga 2 Slutligt tabellverk inkl. investeringsplan 2026 - 2035.

Nämnder och bolags verksamhetsplaner för år 2026

Regionledningskontoret har granskat nämnders och bolags verksamhetsplaner och bedömer att de är framtagna i enlighet med regionfullmäktiges mål, uppdrag och övriga inriktning i Budget 2026.

Nämnder och bolag har tagit fram planer för intern kontroll 2026 i enlighet med Region Stockholms riktlinje för intern kontroll (RS 2024-0510, RS 2022-0326). Regionledningskontoret kan även konstatera att planeringen för att bidra till Region Stockholms hållbarhetsmål till stor del är tillfredsställande.

Regionledningskontoret vill närmare belysa följande frågor utifrån granskningen.

Regionledningskontoret har granskat hur de riktade satsningarna som beskrivits i Budget 2026 har omhändertagits och konkretiserats i respektive nämnds verksamhetsplan och kan konstatera att de överlag tydligt omhändertagits men regionledningskontoret nämner några mindre förtydliganden.

Akutsjukhusnämnden och Karolinska Universitetssjukhuset har i sina verksamhetsplaner budgeterat enligt de resultatkrav som beslutats i Budget 2026. Samtidigt pekar Karolinska Universitetssjukhuset på ekonomiska utmaningar inför 2026 vilket innebär att aktiviteter krävs för att förbättra

både produktiviteten och effektiviteten. För att nå balans krävs både ökade externa intäkter och fortsatt fokus på kostnadsreduceringar genom effektivare vårdprocesser, bättre resursutnyttjande och anpassad personaldimensionering. Regionstyrelsen kommer löpande bevaka utvecklingen under 2026.

Hälso- och sjukvårdsnämnden har i sin verksamhetsplan för 2026 budgeterat med vårdvolym som totalt uppgår till 100 procent av vårduppdragen. Sjukhusen får full ersättning för den producerade volymen upp till 100 procent. För producerad volym över avtal utgår halva ersättningen upp till 104 procent av vårduppdragen. Karolinska Universitetssjukhuset har budgeterat en vårdvolym på 103 procent av beställd volym och Södersjukhuset har budgeterat en vårdvolym på 102 procent av beställd volym. Därmed finns det en risk att dessa sjukhus volymer över 100 procent behöver ersättas och hanteras inom hälso- och sjukvårdsnämndens budgetram. I verksamhetsplanerna uppgår den budgeterade överproduktionen på Karolinska Universitetssjukhuset till 258 miljoner kronor och Södersjukhuset till 58 miljoner kronor, totalt 316 miljoner kronor.

När AISAB avbolagiseras och verksamheten övergår till att bli en förvaltning under ambulanssjukvårdsnämnden från 2026 kommer verksamheten att omfattas av Region Stockholms interna personalomkostnadspålägg (PO-pålägg). Övergången till Region Stockholms interna PO-modell medför en ökad kostnad för ambulanssjukvårdsnämnden med 60 miljoner kronor under 2026. För att hantera denna kostnadsökning för den nya förvaltningen under övergångsåret 2026 debiteras ett lägre PO-pålägg där pensionsdelen justeras ner till verksamhetens faktiska kostnader. Justeringen förändrar inte de av regionfullmäktige fastställda ekonomiska ramarna utan syftar enbart till att säkerställa att schablonmodellen för PO-pålägg inte skapar en oavsiktlig och icke avsedd kostnadsförskjutning.

Regionfullmäktige har beslutat att införa en subventionerad årsbiljett (25 procent) på SL för anställda i Region Stockholm. I ett första skede, från januari 2026, kommer den subventionerade årsbiljetten kompletteras med möjligheten att köpa en subventionerad (25 procent) 90-dagarsbiljett. För 2026 finns det 80 miljoner kronor avsatta i regionstyrelsens anslag för att finansiera denna satsning. Beroende på efterfrågan på förmånen är den totala kostnaden svårbestämd. Kostnaden för regionstyrelsen är dock en biljettintäkt för trafiknämnden. Regionstyrelsen kommer löpande bevaka utvecklingen under 2026 och vid behov vidta nödvändiga åtgärder.

Ekonomiska konsekvenser

Beslutet innebär inga ekonomiska förändringar utöver de justeringar som följer av verksamhetsplanerna och som ryms inom regionfullmäktiges beslutade ekonomiska ramar. Det slutliga tabellverket utgör därmed Region Stockholms budget för 2026 och grund för uppföljningen under året. Tabellverket utgör även den ekonomiska planeringsgrund som nämnder och bolag ska utgå från i sina budgetunderlag inför Budget 2027.

Emma Lennartsson
Regiondirektör

Katarina Holmgren
Ekonomidirektör

Beslutsunderlag

1. Rapport avstämning av Budget 2026 för Region Stockholm
2. Slutligt tabellverk inkl. investeringsplan 2026–2035
3. Regionstyrelsens verksamhetsplan för 2026
4. Hälso- och sjukvårdsnämndens verksamhetsplan för 2026
5. Primärvårdsnämndens verksamhetsplan för 2026
6. Patientnämndens verksamhetsplan för 2026
7. Stockholms läns sjukvårdsområdes verksamhetsplan för 2026
8. Karolinska Universitetssjukhusets verksamhetsplan för 2026
9. Akutsjukhusnämndens verksamhetsplan för 2026
10. Ambulanssjukvårdsnämndens verksamhetsplan för 2026
11. Trafiknämndens verksamhetsplan för 2026
12. Klimat- och regionutvecklingsnämndens verksamhetsplan för 2026
13. Kulturnämndens verksamhetsplan för 2026
14. Fastighets- och servicenämndens verksamhetsplan för 2026
avseende serviceförvaltningen
15. Fastighets- och servicenämndens verksamhetsplan för 2026
avseende fastighetsverksamheten
16. Regionrevisorernas verksamhetsplan för 2026
17. Folktandvården Stockholms län AB:s verksamhetsplan för 2026
18. Tobiasregistret AB:s verksamhetsplan för 2026
19. MediCarrier AB:s verksamhetsplan för 2026
20. Film Stockholms verksamhetsplan för 2026
21. Locum AB:s verksamhetsplan för 2026

Beslutsexpediering

1. Samtliga nämnder och bolag

Godkänd av Emma Lennartsson, 2025-12-22