§197

# Regionplan och budget 2027–2029 (RS/66/2026)

## Sammanfattning

När kallelsen till regionstyrelsens sammanträde den 3 november 2026 skickades ut hade ännu ingen politisk ledning för Region Jämtland Härjedalen presenterats för den nya mandatperioden. Föreliggande förslag till Regionplan och budget 2027–2030 har därför beretts helt på tjänstepersonsnivå med utgångspunkt i Regionplan och budget 2026–2028 som fastställdes av regionfullmäktige i juni 2025, samt befintlig verksamhet och kända förutsättningar.

Regionplanen innehåller övergripande mål, ekonomiska ramar och budget för de närmsta tre åren. Med utgångspunkt i regionplanen skapar regionstyrelsen och nämnderna ettåriga planer som ska tydliggöra vad verksamheten behöver arbeta med för att verkställa fullmäktiges viljeinriktning och hålla de ekonomiska ramarna. Med anledning av valåret 2026 beslutade regionfullmäktige den 10 februari 2026, § 16, att tillfälligt justera ordinarie tidsplan för fastställande av regionplanen. Den ska därför fastställas av regionfullmäktige vid sammanträdet den 17 november 2026 i stället för i juni.

I enlighet med Region Jämtland Härjedalens styrmodell utgår regionplanen från åtta målområden. De representerar regionens kärnverksamhet, stödverksamhet och ledningsprocesser. För varje målområde finns ett övergripande mål som summerar inriktningen samt uppdrag som visar vad styrelsen och nämnderna ska genomföra för att verkställa målet. För att visa på målområdets utveckling finns långsiktiga nyckeltal som följs över tid. Måluppfyllelse för målområdena summeras i tertialrapport per april, delårsbokslut per augusti och i årsredovisningen.

Region Jämtland Härjedalen står inför stora utmaningar kommande år. För att möta framtiden, göra rätt prioriteringar och nå en långsiktigt hållbar ekonomi krävs strategiska satsningar och genomgripande förändringar i organisationen. Ett arbete som behöver göras på samtliga nivåer i organisationen och som tar stort utrymme i de styrdokument som tas fram i organisationen. I föreslagen Regionplan och budget 2027–2029 har inriktning och uppdrag sin utgångspunkt i de förutsättningarna.

Finansieringen av verksamheten är fortsatt ansträngd under planperioden. Betydande utmaningar kvarstår till följd av demografiska förändringar, stora investeringsbehov och en fortsatt hög kostnadsutveckling. Eftersom verksamhetens kostnader under flera år har ökat snabbare än finansieringen behöver kostnadsnivån sänkas och verksamheten anpassas för att ekonomin ska vara hållbar över tid. För att återställa balanskravsunderskottet krävs positiva resultat 2027–2030.

För att klara målet enligt Långsiktig plan för ekonomi i balans till år 2030 måste regionstyrelsen och samtliga nämnder bidra i arbetet med att återställa det ekonomiska underskottet. Intäkterna behöver öka och kostnaderna minska för att klara en budget i balans och återställande av balanskravsunderskottet. Som ett första steg i Långsiktig plan för ekonomi i balans behöver regionstyrelsen och samtliga nämnder minska sina kostnadsnivåer för att hålla sina kostnader inom tilldelad budgetram. Steg två är att årligen möta nya kostnadsökningar, exempelvis årlig lönerevision och prisökningar med nya besparingsåtgärder. Därför sker ingen generell LPIK-uppräkning av budgetram år 2027.

Arbetet med att nå en ekonomi i balans är ett ständigt pågående och gemensamt arbete för samtliga av regionens verksamheter och regionstyrelsen och samtliga nämnder har beslutat om 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 har delats in i fyra större områden; Vårdens omställning, Accelererad digitalisering och AI, Rätt storlek och rätt stöd samt Inköpsprocessen. Vårdens omställning kommer påverka hela organisationen, och accelererar behovet av såväl effektivare som mer digitala arbetssätt för att möta invånarnas ökade behov av hälso- och sjukvård.

Regionplan och budget 2027–2029 innehåller en plan för återställande av underskott fram till 2030. 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.

De ekonomiska ramarna för nämnderna är uppdelade i tjänstemanna- och förtroendemannabudget. En detaljbudget utifrån fördelning av förtroendemannabudgeten görs av fullmäktiges presidium.

Maximalt beslutad lånevolym föreslås uppgå till 1050 mkr år 2027, 1200 mkr år 2028 och 1300 mkr år 2028.

Regionplan och budget omfattar också en investeringsram för de närmsta tre åren.

## Förslag till beslut

Regionstyrelsen föreslår regionfullmäktige

1. Skattesatsen är oförändrad och fastställs till 11.70 kronor för år 2027.

2. Synnerliga skäl åberopas för att inte återställa det negativa balanskravsresultatet inom

treårsperioden utan på längre sikt. 2023 års underskott ska enligt plan återställas innan år 2028, och resterande del fram till och med år 2030.

3. Maximalt lånevolym uppgår till 1050 mkr år 2027, 1200 mkr år 2028 och 1300 mkr år 2029.

4. Den totala investeringsramen för planperioden 2027-2029 uppgår till 342 mkr år 2027, 341 mkr år 2028 och 339 mkr år 2029.

5. Regionplan och budget 2027–2029 fastställs.

## Beslut

Regionstyrelsen föreslår regionfullmäktige

1. Skattesatsen är oförändrad och fastställs till 11.70 kronor för år 2027.

2. Synnerliga skäl åberopas för att inte återställa det negativa balanskravsresultatet inom treårsperioden utan på längre sikt. 2023 års underskott ska enligt plan återställas innan år 2028, och resterande del fram till och med år 2030.

3. Maximalt lånevolym uppgår till 1050 mkr år 2027, 1200 mkr år 2028 och 1300 mkr år 2029.

4. Den totala investeringsramen för planperioden 2027-2029 uppgår till 342 mkr år 2027, 341 mkr år 2028 och 339 mkr år 2029.

5. Regionplan och budget 2027–2029 fastställs.

## Protokollsanteckning

Samtliga partier återkommer med egna förslag på regionfullmäktige 17 november.

## Expedieras till

Regiondirektör, Ekonomidirektör, Planeringschef, Direktör ledningsstöd och beredskap, HR-direktör, Hälso- och sjukvårdsdirektör, Digitaliserings- och utvecklingsdirektör, regional utvecklingsdirektör, Stabschef hälso- och sjukvård.

## Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse om Regionplan och budget 2027-2029
- Regionplan och budget 2027 2029_tjänstepersonsförslag 261029
- §172 Regionstyrelsen Regionens skattesats för 2027