

# Budget 2026-2028

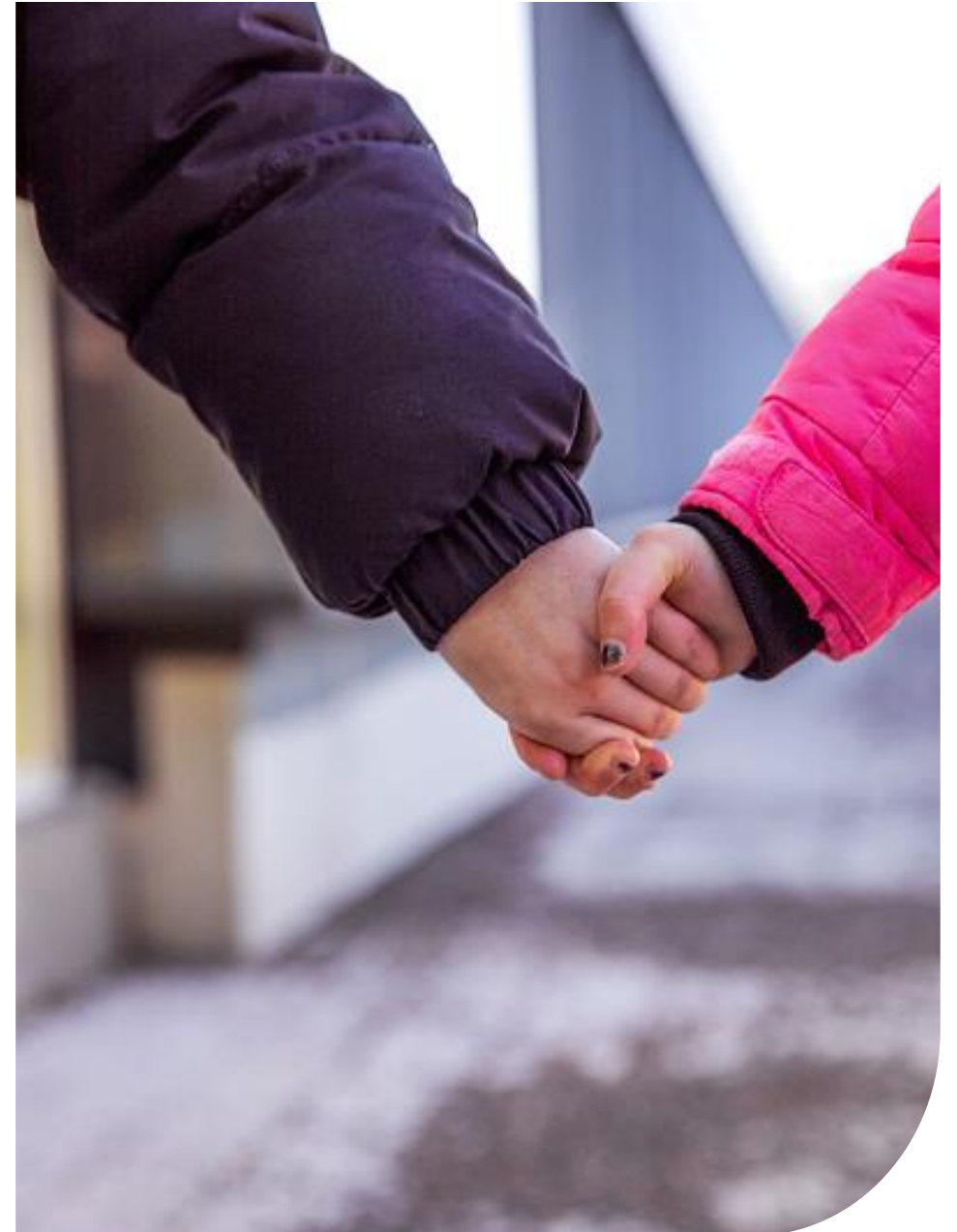
Presentation av Rödgrön lednings budget  
beslutad i RF 16-17 juni



**Övergripande**

# Övergripande

- Fortsatt krav på tydligare styrning och minskad administration.
- Fortsatt fokus på långsiktighet och flerårsplanering.
- Satsningar på specialiserad vård i egen regi
  - Bland annat vårdplatser och psykisk hälsa
- Nytt mål kopplat till säkerhet och beredskap
- Fortsatt fallande pensionskostnader frigör ytterligare reformutrymme.
- Expansiv budget = överskott 120 mnkr 2026.



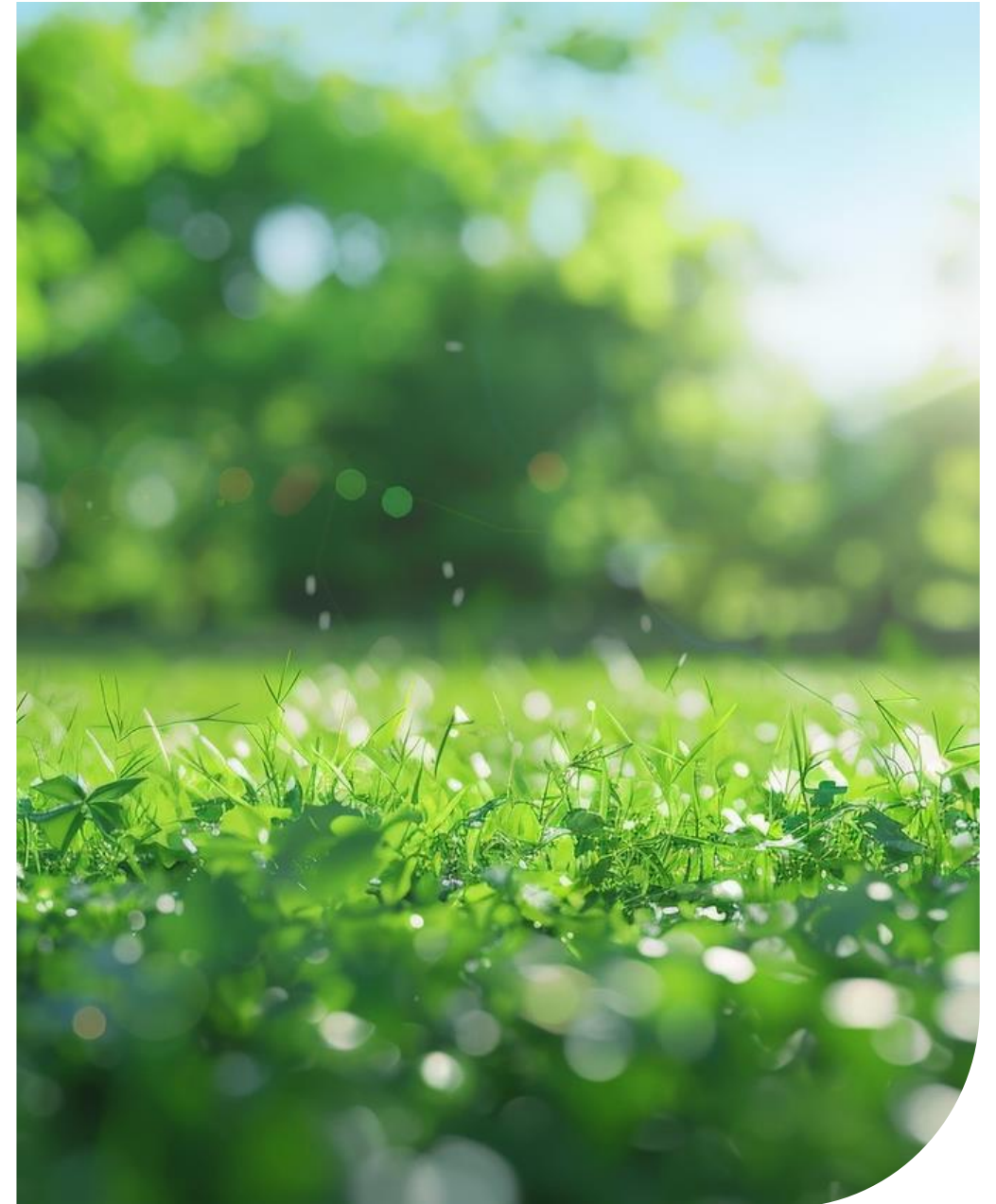
# Regionbidrag

- Regionbidrag 2025 indexeras och därutöver tillkommer olika satsningar.
- Hälso- och sjukvård ökar med drygt 2,7 mdkr (5,1 %), exkl. tekniska justeringar.
- Regional utveckling, kollektivtrafik och kultur ökar med sammanlagt ca 240 mnkr (2,8 %). Därtill läggs 235 mnkr på moderförvaltningen för Göteborg-Borås.
- Serviceverksamheter ökar med drygt 100 mnkr (9,0 %), exklusive tekniska justeringar.



# Övrigt

- Fördelning av riktade statsbidrag
  - Riktade statsbidrag som VGR mottar ska i huvudsak hanteras av de nämnder som äger att fördela dem till VGR:s verksamheter.
- Investeringar
  - Investeringsbudget för perioden 2026 – 2035 fastställs till 58 miljarder kronor.
- God ekonomisk hushållning
  - Under våren 2025 så är Policy för god ekonomisk hushållning och ekonomistyrning samt Policy för ersättningar ute på remiss till olika nämnder och styrelser inom regionen. Planen är att dessa ska fastställas av regionfullmäktige i september 2025.



# Mål och fokusområden

# Mål och fokusområden

- Fler och mer specifika mål och fokusområden.
- Vi går från 11 mål och 33 fokusområden i budget 2025 till 14 mål och 44 fokusområden. Räkna vi med de finansiella målen är det totalt 17 mål och 51 fokusområden.
  - Detta ställer krav på avvägd fördelning och återrapportering.
  - Till de olika fokusområden finns även en rad budgetuppdrag. Dessa kommer så långt det är möjligt återrapporteras integrerat i tertiäluppföljningen.



# Hälso- och sjukvård

Mål	Fokusområden
Vård ska ges jämlikt i Västra Götalandsregionen	Säkerställ att den prehospitla vården når upp till den satta målnivån
	Förbättra hälsan mellan olika grupper
	Stärka forskning och innovation som leder till en jämlik vård
	Sammanhållen, tillgänglig och jämlik kvinnosjukvård
	Identifiera, förebygga och motverka välfärds kriminalitet för att säkerställa att resurser används rättvist och effektivt
Sjukvårdens köer ska kortas och tillgängligheten ska öka	Ökad produktion och högre produktivitet i egen regi för att öka tillgängligheten
	Ta ett helregionalt ansvar för dem som väntat längst på operation
	Regiongemensam strategi för produktionsstyrning för att utveckla en gemensam kö
	Skapa långsiktigt hållbara ekonomiska förutsättningar för sjukvårdens utförare i egen regi
	Öka antalet disponibla vårdplatser för att nå målet med högst 90 procent beläggningsgrad
Invånarnas psykiska hälsa ska förbättras och den psykiatriska vården ska stärkas	Västra Götalandsregionen ska stärka barns psykiska hälsa genom att förebygga psykisk ohälsa och ge tidigare insatser vid tecken på behov av stöd och vård.
	Tillgängligheten till psykiatrisk vård ska öka genom att den psykiatriska vården stärks och förutsättningarna för samverkan mellan olika aktörer förbättras

# Hälso- och sjukvård

Mål	Fokusområden
Invånarna ska få en god vård på rätt vårdnivå	Primärvården ska vara lätt att nå och ha ett helhetsansvar för patienten
	Erbjuda alla patienter en fast vårdkontakt och stärka arbetet med att erbjuda fast läkarkontakt till patienter med störst behov
	Primärvården ska utvecklas i syfte att driva på omställningen till en nära vård, minskad administration och skapa en mer jämlik tillgång till vård
	Fortsatt satsa på mobila enheter och mobila arbetsätt för att utveckla arbetet med nära vård
	Digitala vårdtjänster ska främjas som en del av vårdkedjan för att öka tillgängligheten och stärka patientens inflytande över sin vårdssituation
	Öka tillgängligheten till 1177 på telefon
Folkhälsan ska förbättras för invånarna genom mer hälsofrämjande och sjukdomsförebyggande arbete i bred samverkan	I nära samverkan med kommun och civilsamhälle ska invånarnas förutsättningar till att leva ett hälsosamt liv och förebygga ohälsa förbättras
	Vaccinationsgraden ska öka och fler ska erbjudas screening och hälsosamtal utifrån behov och prioritering
	Familjecentralernas förutsättningar ska förbättras och de av Västra Götalandsregionen finansierade verksamheterna ska vara samlokaliserade
	Arbetet med utökade hembesök till de barn och familjer som är mest utsatta ska stärkas

# Regional utveckling

Mål	Fokusområden
Västra Götalandsregionen ska verka för en minskad miljö- och klimatpåverkan i Västra Götaland	Stärka den biologiska mångfalden
	Öka takten i det klimatstrategiska arbetet på kort och lång sikt för att minska utsläppen
	Kraftsamla för elektrifiering
Stärka innovationskraften – för ett hållbart och konkurrenskraftigt näringsliv i framkant	Kraftsamla för cirkulära affärsmodeller
	Främja företagsamhet och kapacitet för förnyelse
Bygga kompetens för bättre kompetensförsörjning och livslångt lärande	Förbättra matchningen på arbetsmarknaden
	Kraftsamla för fullföljda studier

# Kollektivtrafik och infrastruktur

Mål	Fokusområden
Knyta samman Västra Götaland med hållbara resor och förbättrad tillgänglighet	Öka kollektivtrafikens marknadsandel och det hållbara resandet.
	Strategiskt påverkansarbete för prioriterade infrastrukturobjekt som främjar ett transporteffektivt Västra Götaland.

# Kultur och demokrati

Mål	Fokusområden
Ett fritt, rikt och starkt kulturliv i hela Västra Götaland	Stärka Västra Götalandsregionens arbete med demokrati och yttrandefrihet
	Stärka kulturens infrastruktur
	Vidga deltagandet

# Intern hållbarhet

Mål	Fokusområden
Ökad måluppfyllelse för Västra Götalandsregionens hållbarhetsmål	Minska Västra Götalandsregionens miljö- och klimatpåverkan enligt miljömål 2030
	Öka Västra Götalandsregionens positiva påverkan för god hälsa, jämlikhet och delaktighet enligt mål för social hållbarhet 2030

# Säkerhet och beredskap

Mål	Fokusområden
Västra Götalandsregionen ska stärka sin beredskap och motståndskraft för att bättre kunna hantera samhällsstörningar, kriser och ett förändrat säkerhetsläge	-

# Medarbetare

Mål	Fokusområden
Västra Götalandsregionen ska vara en attraktiv arbetsgivare med konkurrenskraftiga löner och ett hälsofrämjande ledarskap som grund	Fortsatt arbete med konkurrenskraftiga löner
	Utöka möjligheter till arbetstidsmodeller samt anställningsformer som rotationstjänster och kombinationstjänster
	Utveckla lärmiljöer, handledning och arbetssätt för att skapa förutsättningar för verksamhetsförlagd utbildning för samtliga berörda yrkeskategorier och kompetenser
	Insatser för att utveckla hälsofrämjande ledarskap och nå fastställda normaltal för antal medarbetare per chef
	Minska övertidsarbete
Medarbetarnas arbetsmiljö ska förbättras	Vårdprofessionens tid med patient ska öka genom att de personella resursernas tas tillvara bättre, exempelvis med hjälp av uppgiftsväxling och minskade administrativa uppgifter
	Ta vara på forskningens rön om förändrade och hållbara arbetssätt och implementera dessa i verksamheterna
	Medarbetarnas inflytande över arbetsmiljö och arbetssituation ska stärkas och möjligheterna till kontinuerlig återhämtning ska öka

# Ekonomi

Mål	Fokusområden
God finansiell flexibilitet och styrning	Låg andel långsiktigt bindande kostnader
	God budgetföljsamhet
God finansiell stabilitet och balans	Stabil kostnadsutveckling
	Positiva resultat
God finansiell kapacitet	Kortsiktig betalningsförmåga
	Tryggt pensionsåtagande
	Positiv soliditet

- Finansiella mål i budgeten enligt de mål och fokusområden som finns med i förslaget till Policy för god ekonomisk hushållning och ekonomistyrning
- Möjliggör integrering av de finansiella målen i ordinarie budgetmålstruktur för integrering i processerna för detaljbudget och tertialrapporter.

# **Ekonomiska förutsättningar hälso- och sjukvård**

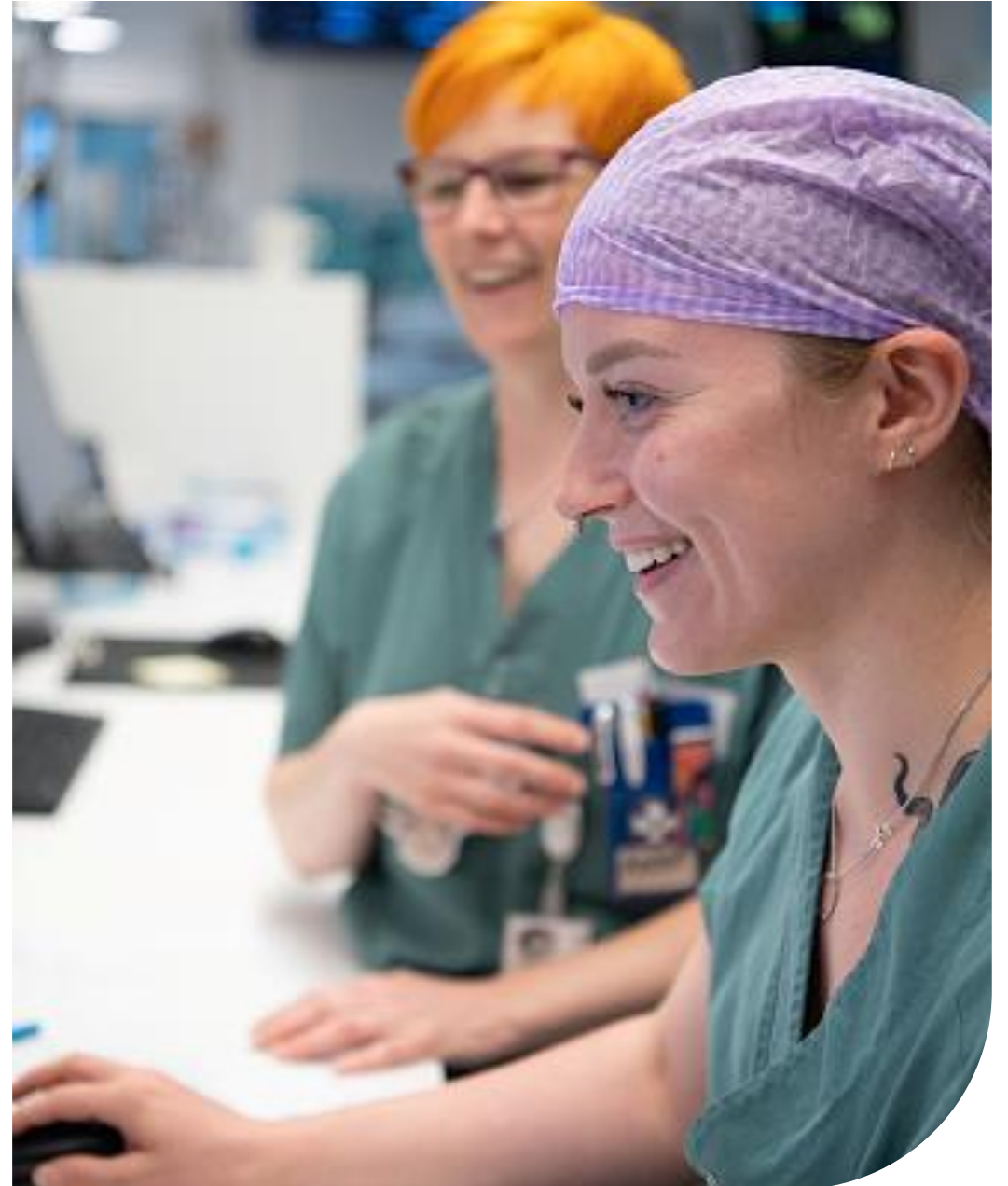
# Index

- Indexuppräkning SSN och DRN:
  - 3,1% för 2026
  - 2,0% för 2027
  - 2,0% för 2028
- Indexuppräkning OSN:
  - 2,2% för 2026
  - 2,0% för 2027
  - 2,0% för 2028



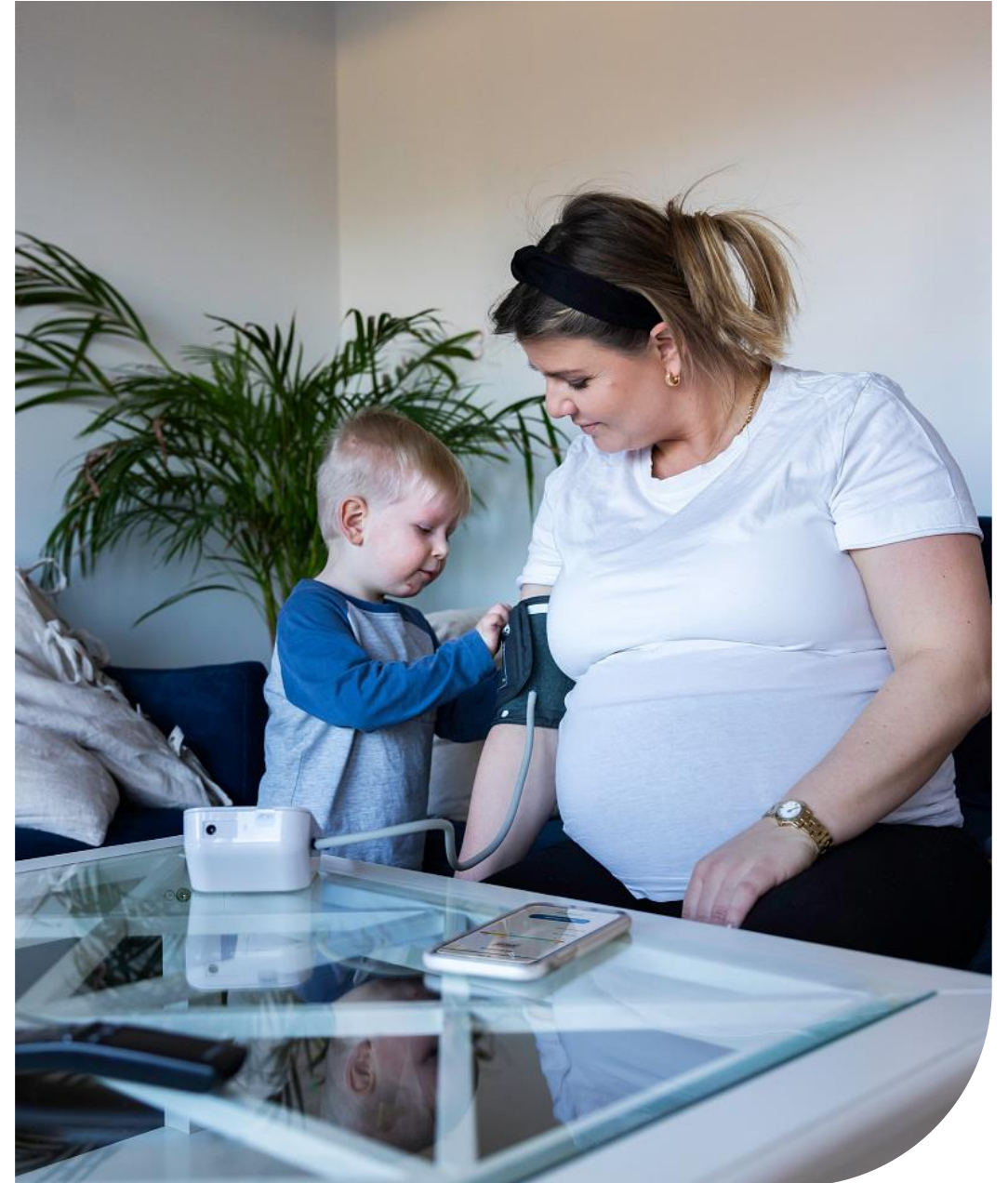
# Ramförändring OSN

- 55 mnkr för demografiskt tryck inom primärvård, tandvård och regionhälsans verksamheter.
- 1 085 mnkr för att säkerställa genomförandekraft i befintliga uppdrag för sjukhusen i egen regi, inkl demografiskt tryck:
  - 225 mnkr ambulansverksamhet och akutmottagningar
  - 75 mnkr korta köer för de som väntat längst på operation och behandling
  - 150 mnkr barn- och ungdomspsykiatri
  - 150 mnkr vuxenpsykiatri
  - 485 mnkr tillräckligt antal vårdplatser
- 100 mnkr för att förbättra tillgängligheten, i första hand genom satsningar i egen regi genom löpande utökning av tilläggsvolym.



# Ramförändring OSN

- 60 mnkr för att stärka sjukhusen arbete med mer närvarande ledarskap för en bättre arbetsmiljö.
- 15 mnkr för att stärka ätstörningsvården.
- 20 mnkr för att korta köer inom specialiserad kvinnosjukvård.
- 10 mnkr för tillkommande kostnader avseende screening för tarmcancer och prostatacancer/PSA.
- 10 mnkr för läkemedelsleveranser, under 2026
- 114 mnkr för tillkommande kostnader för vaccinationer:
  - 5,8 mnkr TBE för treåringar
  - 6,8 mnkr HPV
  - 61 mnkr catch-up HPV, under 2026 och 2027
  - 40,4 mnkr projekt utrota livmoderhalscancer, under 2026 och 2027



# Ramförändring OSN

- 10 mnkr för tillkommande kostnader avseende fosterdiagnostik/NIPT.
- 40 mnkr för att stärka arbetet med tidiga insatser för barn och ungas psykiska hälsa.
- 20 mnkr för tillkommande kostnader för hörapparater inom Habilitering & hälsas uppdrag.
- 10 mnkr för att utöka verksamhet liknande Utväg till hela regionen, samt utöka Utvägs verksamhet till att kunna erbjuda traumabehandling.
- 15 mnkr för en jämlik LARO-vård i hela regionen.



# Ramförändring OSN

- Omfördelning inom primärvård:
  - +30 mnkr förbättrad tillgänglighet 1177 på telefon
  - +20 mnkr utökat uppdrag kvinnors hälsa på vårdcentraler
  - +80 mnkr stärka ersättning för CNI i vårdval vårdcentral
  - -130 mnkr förändring momscompensation
- **Summa ramförändringar: 1 564 mnkr**



# SSN, DRN, patientnämnder

- Ingen ramförändring på SSN
- Ramförändring DRN
  - Omfördelning av medel mellan delregionala nämnder för att skapa mer jämlika förutsättningar att bedriva ett lokalt folkhälsoarbete.
  - 10 miljoner kronor för att stärka arbetet med folkhälsa utifrån socioekonomisk fördelning.
- Ramförändring patientnämnderna
  - 1 mnkr för ökade kostnader för stödpersoner.



# Sjukhusens utmaningar

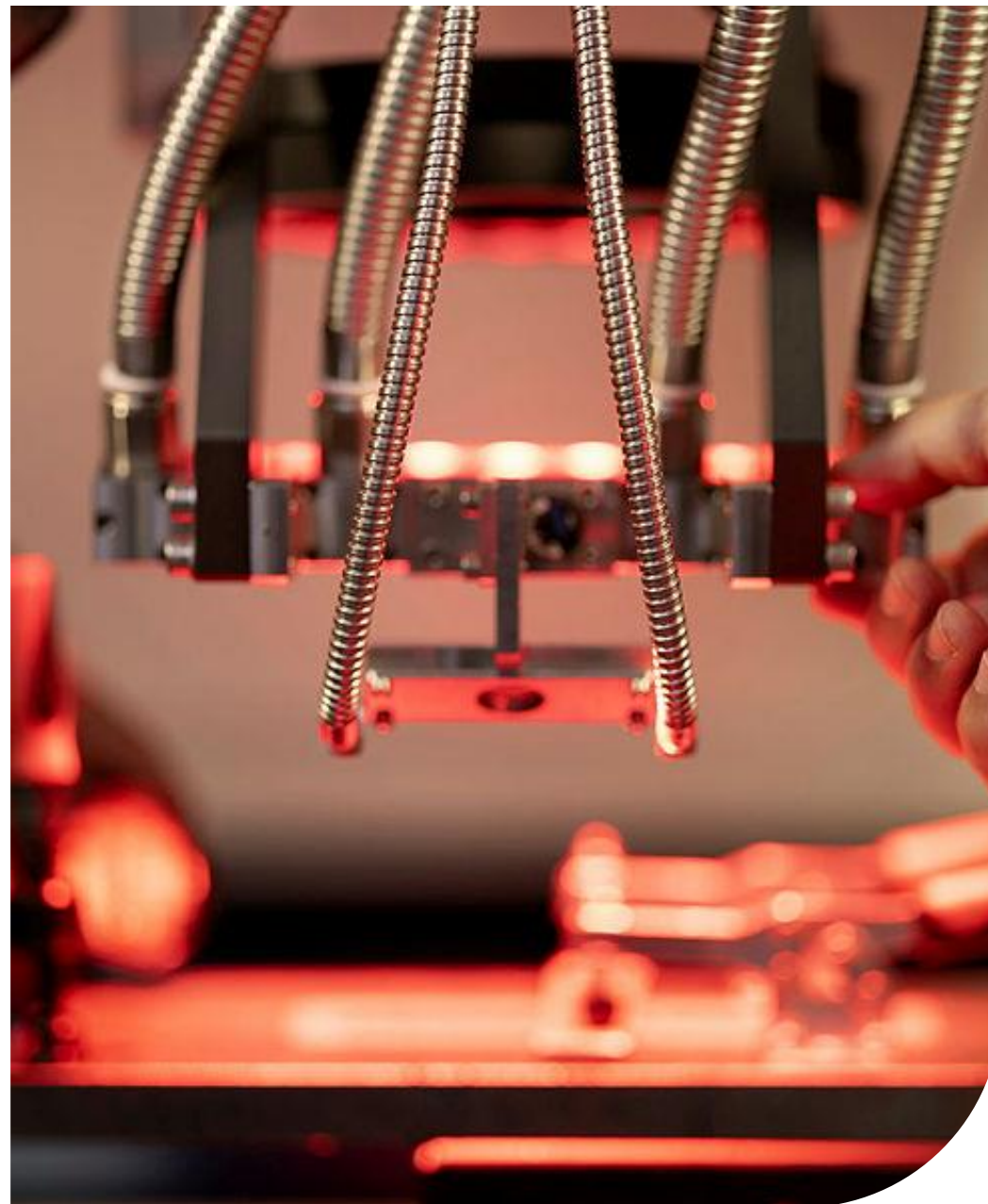
- Alla sjukhusstyrelser har ett negativt eget kapital som måste återställas inom tre år enligt regelverket.
- För 2026 är kravet att återställa 1 981 mnkr. Återställandet ska hanteras separat i varje sjukhusstyrelses detaljbudget.
- Att återställa det negativa egna kapitalet kräver att sjukhusen uppnår positiva resultat, vilket kan innebära större strukturella förändringar, medicinska prioriteringar och risk för försämrad tillgänglighet samt svårigheter med att rekrytera kompetent personal.
- Om resultatet vid slutet av 2026, exklusive återställandet, inte är negativt, ska underskotten i eget kapital avskrivas. Detta är i linje med tidigare resonemang för att hantera den höga kostnadsutvecklingen på grund av inflationen.



**Ekonomiska förutsättningar  
regional utveckling, kollektivtrafik och kultur**

# Miljö- och regionutvecklingsnämnden

- Index: 3,1% för 2026 och 2,0 % 2027-2028
- Ramförändringar:
  - 12,1 mnkr 2026 för Botaniska trädgårdens nya växthus och besökscentrum samt ytterligare 2,3 mnkr för 2027 och 7,1 mnkr för 2028.
  - 4,9 mnkr 2026 för tillfällig ramhöjning till Botaniska trädgården samt ytterligare 6,7 mnkr för 2027 och 10,4 mnkr för 2028.
  - 4 mnkr till naturbruk och ytterligare 1,5 mnkr för 2027.
  - 50 mnkr för insatser för att minska utsläppen i närtid kopplat till CO2-budgeten.
  - 7 mnkr för uppstart av centrum för naturrestaurering.
  - 1 mnkr för att skala upp försorteringen av textil.
  - 1 mnkr för ökat stöd till gröna och blå näringar.



# Infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden

- Nämndens regionbidrag följer Västtrafiks långtidsprognos men de positiva ekonomiska resultaten har visat att det finns förutsättningar att minska driftsbidraget till Västtrafik med 200 miljoner kronor år 2026 jämfört med långtidsprognosen.
- 5 mnkr för medfinansiering av pilotprojekt inom ramen för projektet med avtalslösningar för hållbart resande i stad och på landsbygd.
- 235 mnkr tillskjuts Göteborg-Borås men går till moderförvaltningen för finansiering av årlig kostnad fram till 2040.



# Kulturnämnden

- Indexuppräkning:
  - 3,1% för 2026
  - 2,0% för 2027
  - 2,0% för 2028
- Ramförändring:
  - 10 mnkr för ökat verksamhetsstöd
  - 6 mnkr till Göteborgsoperan för avskrivningskostnader gällande teatersystemet.
  - 4 mnkr för att kompensera neddragningar i kultursamverkansmodellen.
  - 0,5 mnkr för ökat stöd till arbetet med media- och informationskunnighet (MIK).
  - 0,5 mnkr till Bohusläns museum för hantering av ökad hyreskostnad.



# **Ekonomiska förutsättningar regiongemensamt**

# Fastighet, stöd och service

- Regionbidraget bygger på nedan tabell.

	2026	2027	2028
Hysesbidrag	415,1	427,4	575,9
Inhyrnings- och evakueringsbidrag	19,7	20,4	16,6
Täckning kapitaltjänstkostnader, energieffektiviseringsram	109,4	117,6	122,5
Sänkt energikostnad pga energiinvesteringar	-50,2	-58,5	-65,0
Laddinfrastruktur	6,5	8,8	11,0
Merinvesteringar i klimatsmarta materialval och återbruk	4,1	6,3	8,5
Regionbidrag serviceverksamhet	17,2	17,7	18,3
Informatik och standardisering	22,1	22,9	23,5
Tillgänglighetsenheten	7,5	7,8	8,0
Regionbidrag konstenheten	14,7	15,6	16,4
Avskrivningskostnader konst	6,0	6,1	6,2
Rivningskostnader	76,3	117,7	22,0
Kostnad nedskrivning av bokfört värde	6,6	0,6	3,8
Sjukresor	511,5	529,9	544,7
Sahlgrenska Life hus 1 & 2, Projektledning mm	2,0	2,0	2,1
Utredningar i ägaruppdrag	1,6	1,6	1,7
Uppbyggnad av intern och extern säkerhetsplattform	2,5		
Overhead projektledning	19,5	20,2	20,8
Regionbidragsväxling OLV	-0,6	-0,6	-0,6
Administrativ effektivisering	-7,6	-7,6	-7,6
<b>Summa</b>	<b>1 183,6</b>	<b>1 255,8</b>	<b>1 328,5</b>
<b>Årlig förändring</b>	<b>117,8<sup>1</sup></b>	<b>72,2</b>	<b>72,7</b>



# Logistik

- Regionbidraget bygger på nedan tabell.

	2026	2027	2028
Ekologiska livsmedel	3,2	3,3	3,3
Gasbilar	0,5	0,5	0,6
Ökade IT-kostnader	0,9	0,9	1,0
Ersättning friskvårdsbidrag	0,2	0,2	0,2
Strategiska utvecklingsmedel	5,7	5,8	6,0
Utvecklingsbidrag <i>Material i vården</i>	20,0	20,4	20,8
Beredskapslagring livsmedel	5,0	5,1	5,2
Tvätteriet - Utvecklingsplan 2030	8,0	4,0	8,0
<b>Total</b>	<b>43,6</b>	<b>40,3</b>	<b>45,0</b>
<b>Årlig förändring</b>	<b>-26,2</b>	<b>-3,3</b>	<b>4,7</b>



# Regionstyrelsen

- Indexuppräkning:
  - 3,1% för 2026
  - 2,0% för 2027
  - 2,0% för 2028
- 59 mnkr för ökade kostnader för säkerhet och beredskap. 2026 och 2027 minskar summan med 9,15 mnkr.
- Personalutskottet
  - 5 mnkr för arbetet med friskfaktorer och jämställda arbetsplatser, tillskottet är enbart för 2026 och upphör 2027.
  - 26 mnkr för subvention av kollektivtrafikkort till medarbetare.



# Regionstyrelsen

- Hållbarhetsutskottet
  - 5,7 mnkr 2026 för fortsatt arbete med ökad andel eldrivna fordon och ytterligare 7,2 mnkr 2027.
  - 14 mnkr under 2026 för ökad måluppfyllelse inom områdena inköp och biologisk mångfald.
- Moderförvaltningen
  - 235 mnkr för tågbanan mellan Göteborg och Borås.
  - Fallande pensionskostnader frigör reformutrymme.



# Tekniska justeringar

# Personalpolitiska anslaget

- Det finns ett antal budgetposter i verksamheterna som under flera år har finansierats av personalutskottet. Inför 2026 arbetas så många av dessa poster som möjligt in i uppdragsgivande nämnds ordinarie ersättning till utförare.

Del av anslaget	Belopp	Mottagare
Satsning på löner inom 24/7 för sjuksköterskor	200,00	OSN
Satsning på löner inom 24/7 för undersköterskor	175,00	OSN
VGR Akademin, inkl PLUS program	19,29	FSS
VGR Akademin, från RS (bl.a. assessment center)	15,00	FSS
OB-ersättning	525,41	OSN
Jämställda och konkurrenskraftiga löner	765,00	OSN
Gröna Rehab	4,67	Hälsan och stressmedicin
Låglönesatsning	6,44	Logistik
Låglönesatsning	14,07	FSS
Låglönesatsning	3,71	OSN
Låglönesatsning	0,22	KUN
Låglönesatsning	0,43	MRU

# Digitaliseringsöverenskommelsen

- Ett första steg i förändring/förenkling kring hantering av internhandeln som innebär en ny styrmodell för digitaliseringsöverenskommelsen (DÖK), den interna konferensverksamheten, Åter i bruk samt för VGR-akademin från och med 2026 finns med i budgetförslaget. (fördelning mellan förvaltningarna är justerad i riktlinjerna för detaljbudget men ingen ändring på totalbeloppet som växlas).

	Växlingsbelopp
RS	1 284,587
OSN	-1 284,587
<i>Varav SU</i>	-636,674
<i>Varav NU</i>	-174,436
<i>Varav SÄS</i>	-131,044
<i>Varav SKAS</i>	-146,351
<i>Varav SV</i>	-99,047
<i>Varav Regionhälsan</i>	-65,867
<i>Varav Habilitering &amp; Hälsa</i>	-31,168

# Intern konferensverksamhet

	Växlingsbelopp
FSS	34,113
RS	-9,342
Patientnämnderna	-0,049
Revisorskollegiet	-0,044
OSN	-16,887
KUN	-0,550
MRU	-0,664
IKN	-0,345
Logistik	-0,402
Hälsan & Stressmedicin	-0,256
<i>Moderförvaltningen</i>	-5,574
<i>Varav Folktandvården*</i>	-2,611
<i>Varav Närhälsan*</i>	-2,963
<b>Summa</b>	<b>0</b>

*\*Hanteras genom ökat avkastningskrav till moderförvaltningen*

# Åter i bruk

	Växlingsbelopp
FSS	10,714
RS	-0,101
OSN	-6,979
KUN	-0,253
MRU	-0,676
IKN	-0,103
Logistik	-0,430
Hälsan & Stressmedicin	-0,069
<i>Moderförvaltningen</i>	-2,103
<i>Varav Folk tandvården*</i>	-0,842
<i>Varav Närhälsan*</i>	-1,260
<b>Summa</b>	<b>0</b>

*\*Hanteras genom ökat avkastningskrav till moderförvaltningen*

# VGR-akademin

	Totalt	Varav Lärportalen	Varav Rekryteringscenter	Varav utbildningsamordning
FSS	14,770	6,680	5,846	2,244
RS	-0,530	-0,240	-0,210	-0,081
Patientnämnderna	-0,008	-0,003	-0,003	-0,001
Revisorskollegiet	-0,005	-0,002	-0,002	-0,001
OSN	-11,089	-5,015	-4,389	-1,685
KUN	-0,081	-0,037	-0,032	-0,012
MRU	-0,205	-0,093	-0,081	-0,031
Logistik	-0,418	-0,189	-0,166	-0,064
Hälsan & Stressmedicin	-0,044	-0,020	-0,017	-0,007
Moderförvaltningen	-2,390	-1,081	-0,946	-0,363
<i>Varav Folktandvården*</i>	<i>-0,912</i>	<i>-0,412</i>	<i>-0,361</i>	<i>-0,139</i>
<i>Varav Närhälsan*</i>	<i>-1,478</i>	<i>-0,668</i>	<i>-0,585</i>	<i>-0,225</i>
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*\*Hanteras genom ökat avkastningskrav till moderförvaltningen*

**Förslag till beslut**

# RF beslutar följande

1. Regionfullmäktige fastställer regionbidrag till nämnder och styrelser för 2026 i enlighet med föreliggande förslag till budget.
2. Regionfullmäktige fastställer den ekonomiska flerårsplanen för åren 2027 och 2028.
3. Regionfullmäktige fastställer i budgeten angivna mål och fokusområden.
4. Regionfullmäktige fastställer skattesatsen för 2026 till 11:48 öre per skattekrona.
5. Regionfullmäktige fastställer investeringsramen för perioden 2026–2035 till 58 miljarder kronor.
6. Regionstyrelsen bemyndigas att utifrån investeringsramen fastställa investeringsplan.
7. Regionstyrelsen bemyndigas att fatta beslut om tekniska justeringar av regionbidrag till nämnder och styrelser under förutsättning att ärendena inte är av principiell art.

# RF beslutar följande

8. Regionstyrelsen bemyndigas att vid behov fastställa andra tidpunkter för uppdrag och detaljbudget.
9. Regionstyrelsen bemyndigas att disponera medel inom koncernbanken och moderförvaltningen i syfte att kunna fullfölja samordningsansvaret och uppgiften om övergripande ansvar för verksamheter i egen regi.
10. Regionstyrelsen bemyndigas att fastställa fastighetsindex.
11. Regionstyrelsen får i uppdrag att besluta om riktlinjer för detaljbudgetarbetet till nämnder och styrelser för 2026–2028 med den av regionfullmäktige fastställda budgeten och flerårsplanen som grund.
12. Operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, kulturnämnden, miljö- och regionutvecklingsnämnden och infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden får i uppdrag att omhänderta budgetens mål och fokusområden i de uppdrag som ges till utförarstyrelserna.

# RF beslutar följande

13. Operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, kulturnämnden, miljö- och regionutvecklingsnämnden och infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden ska senast den 31 oktober 2025 fatta beslut om uppdrag, finansiering med mera till utförarstyrelser för budgetåret 2026 samt för planåren 2027 och 2028.
14. Biljettpriserna i kollektivtrafiken ska frysas på 2025 års nivå och Infrastruktur- och kollektivtrafiknämndens beslut från april 2025 om att planera för en prishöjning återtogs. Frysningen av biljettpriserna hanteras inom Västtrafiks budget för 2026.
15. Nämnder och styrelser ska senast 28 november 2025 fastställa budget och verksamhetsplan för 2026 samt medellångsiktig inriktning för verksamhet och ekonomi för åren 2027 och 2028 i enlighet med de uppdrag, inriktning och den finansiering som fastställts.

# RF beslutar följande

16. Regionstyrelsen, styrelsen för fastighet stöd och service och styrelsen för logistik ska senast den 31 oktober 2025 teckna digitaliseringsöverenskommelser samt fastighets- och serviceöverenskommelser med berörda verksamheter.
17. Styrelserna för Närhälsan och Folktandvården ges ett ökat avkastningskrav till moderförvaltningen på 5,7 respektive 4,4 miljoner kronor avseende minskade kostnader för konferensverksamhet, Åter i bruk och VGR-akademin.
18. Regionstyrelsen får i uppdrag att stärka ägarstyrningen avseende de tjänster inom digitalisering, konferensverksamhet, VGR-akademin och Åter i bruk som i och med detta budgetbeslut finansieras med regionbidrag.

# RF beslutar följande

19. Regionstyrelsen får i uppdrag att, inom ramen för sin uppsiktspflicht, följa och granska hur styrelser och nämnder genomför sin budget för 2026 och planer för 2027 och 2028.
20. Regionfullmäktige beslutar att finansieringen av OB-satsningen, som flyttas från personalutskottet till operativa hälso- och sjukvårdsnämnden, från och med 2027 räknas upp med den uppräkningsfaktor som tas fram av operativa hälso- och sjukvårdsnämnden.

**Nästa steg**

# Tidplan

## Regionfullmäktiges budgetbeslut

16-17 juni 2025



## Riktlinjer för detaljbudget och uppdrag 2026-2028

26 augusti 2025



## Koncernens detaljbudget

feb/mars 2026



jun

jul

aug

sep

okt

nov

dec

jan

feb

mars

## Uppdrag och överenskommelser

31 oktober 2025



## Nämnders och styrelseras detaljbudgetbeslut

28 november 2025



# Kommande vägledning

- Inför arbetet med detaljbudget 2026 kommer ett antal styrande dokument ges ut för ytterligare vägledning. Dessa är:
  - Regiongemensam riktlinje för detaljbudget
  - Rutin för nämnders och styrelser rapportering i detaljbudget, månadskommentar, delårsrapport och årsredovisning 2026
  - Rubrikstruktur och anvisningar för detaljbudget, månadskommentarer, delårsrapporter och årsredovisning 2026
  - Principer och rekommenderat arbetssätt för detaljbudget och verksamhetsplan 2026 med fokus på hantering i Plan & Styr
- Preliminära anvisningar kommer gå ut innan sommarledigheten.





Frågor om budgetens innehåll och processen framåt kan besvaras av Björn Jägesten, Clara Helgesson, Eva-Lott Funk och Maria Moldén