



# Budget för 2023 samt ekonomisk plan för 2024–2025

---

**Regionstyrelsen  
2022-11-15**

## Innehåll

|                                                 |           |
|-------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. ALLMÄNT .....</b>                         | <b>2</b>  |
| <b>2. FINANSIELLA MÅL.....</b>                  | <b>5</b>  |
| <b>3. FINANSIELLA RESURSER .....</b>            | <b>6</b>  |
| 3.1 KOSTNADSANPASSNING OCH -KONTROLL .....      | 6         |
| 3.2 RESURSFÖRDELNING OCH RESURSANVÄNDNING ..... | 7         |
| 3.3 RESURSRAMAR.....                            | 9         |
| <b>4. RESULTATBUDGET .....</b>                  | <b>10</b> |
| <b>5. KASSAFLÖDESANALYS .....</b>               | <b>15</b> |
| <b>6. BALANSBUDGET .....</b>                    | <b>18</b> |

## 1. Allmänt

Den budget för 2023 och ekonomiska plan 2024–2025 som presenteras i det följande bygger på den av regionfullmäktige beslutade regionplanen med ekonomiska planeringsförutsättningar för perioden 2023–2025. Justeringar har gjorts främst avseende förändrade underlag för beräkning av skatte- och statsbidragsintäkter samt pensionskostnader och konsekvenser av förhöjd kostnadsnivå i övrigt p.g.a. rådande inflation. Pensionskostnaderna har till följd av inflationen ökat i mycket stor omfattning vilket givit stor påverkan på regionens ekonomiska förutsättningar åren 2023–2025 jämfört med antagna ekonomiska förutsättningar. Kostnaderna för pensionerna ökar till följd av höjt prisbasbelopp och ger effekter på de medel som måste sättas av idag för att klara inflationsskyddet för våra pensioner och här beräknas denna del på den totalt intjänade pensionsförmånen som är cirka 8 miljarder kronor totalt för både avsättningen i balansräkningen och ansvarsförbindelsen inom linjen.

Skatteintäkterna ökar i nuvarande beräkningar jämfört med den ekonomiska planen för åren 2022–2024 men inflationen ger också konsekvenser på priskomponenten (löner och priser) för i första hand åren 2023–2024.

Övergripande fortsätter arbetet för att nå en ekonomi i balans och här är det viktigt att fortsatt utveckla dialogen med medarbetarna inom Region Västernorrland. Arbetet inom området ska följa arbetsrättsliga principer om samverkan och dialog. Personalens kunskap och erfarenhet samt förmåga att leverera goda underlag och idéer för effektiviseringar och arbetsmiljöförbättringar ska tas tillvara i en konstruktiv process med dialog i det löpande arbetet.

Den övergripande målsättningen i ekonomiperspektivet är att under planperioden 2023–2025 förstärka ekonomin genom att minska kostnadsnivån och bryta utvecklingen i kostnadsökningstakten. Det är nödvändigt eftersom kostnadsnivån är allt för hög i förhållande till finansieringen genom skatteintäkter och generella statsbidrag samt även jämfört med andra liknande regioner.

Både på kort och lång sikt måste varje generation inte bara bära sina egna kostnader utan även skapa förutsättningar för en god ekonomisk hushållning. Dessa goda ekonomiska förutsättningar krävs för att kunna möta ökande kostnader för fortsatt medicinteknisk utveckling och för en förändrad demografi som ställer högre krav på verksamheten.

För att utveckla och effektivisera hälso- och sjukvården är bättre samverkan och flöden mellan primär- och specialistvården nödvändigt. Det handlar om att upprätthålla och garantera kompetensförsörjning med bästa möjliga tillgänglighet för patienterna. Hälso- och sjukvårdsnämndens helhetsansvar inom området innebär flexibilitet och helhetssyn för styrning och ledning inom hela ansvarsområdet. Förändringarna i organisationen inom de verksamheter som återfinns inom Hälso- och sjukvårdsnämndens ansvarsområde underlättar möjligheterna för att bedriva nära vård inom de tre områden för att öka samarbete mellan primärvård och somatisk vård samt primärkommunerna.

Produktionsansvaret för den regiondrivna primärvården och Folktandvården ligger inom Hälso- och sjukvårdsnämnden. De ekonomiska ramarna för primärvården och

tandvården ligger under Regionstyrelsen. För primärvården sker fördelningen av resurserna med utgångspunkt i Uppdrag Primärvård 2023 som gäller för såväl de regiondrivna hälsocentralerna som externt drivna vårdcentraler inom området. Inom Folk- och tandvården sker fördelningen av resurser inom ramen för det system för transparens och konkurrensneutralitet som är gällande inom området.

Inom samtliga områden skall nu finnas kompetensförsörjningsplaner i syfte att på samtliga nivåer i verksamheterna nå en bättre överblick över behov och utifrån detta strategiskt planera kompetensutveckling och -försörjning.

Inom hälso- och sjukvården finns fortsatt ekonomiska obalanser. Totalt måste nu ekonomin balanseras under åren 2023-2024. Handlingsplaner har till viss del tagits fram för det förändringsarbete som ska genomföras med målet att nå ekonomisk balans i och med år 2025.

Inom Specialistvårdens somatiska verksamheter innebär detta att kostnadsreduceringar med 150 miljoner kronor har budgeterats inom verksamheterna. År 2025 ska budgeten för Länssjukvårdsområde somatik och närsjukvårdens somatiska vård i sin helhet vara i balans.

En stor bidragande orsak till de befarade underskotten inom hälso- och sjukvården är kompetensförsörjningen som innebär ett beroende av inhyrd personal för att upprätthålla verksamheten vilket ger mycket höga merkostnader. Kostnaderna för inhyrd personal i hälso- och sjukvården har, senaste tiden minskat något, men Region Västernorrland är fortfarande den region i riket som har det högsta beroendet av inhyrd personal. I budget för 2023 finns en kostnad med 449 miljoner kronor upptaget för inhyrd personal.

Arbetet med beslut och genomförande för att klara de balansproblem som finns måste ske kraftfullt och inom given tidplan.

För att minska verksamheternas kostnader är en god personalpolitik avgörande. Det innebär bland annat att med varsamhet och öppenhet hantera svåra beslut inom ramen för arbetet med kostnadsminskningar och effektiviseringar. Detta innebär att särskilda insatser för personalens arbetsmiljö och utvecklingsmöjligheter genomförs för att förbättra kompetens- och personalförsörjningen. Tydliga, konkreta insatser och medel för denna strategiska personalsatsning ska anges i verksamhetsplaner och i de budgetar som upprättas.

Även inom Folk- och tandvården finns problem att klara personalförsörjning och ekonomin. Dessa problem förväntas klaras inom givna resurser.

Den Rättsspsykiatriska regionvårdskliniken (RPK) utgör en egen förvaltning med egen ekonomisk ram. För verksamhetens fortsatta bedrivande pågår en om- och tillbyggnad med utgångspunkt i behov av omlokalisering för viss verksamhet i syfte att klara säkerhet och ekonomi inom RPK.

När det gäller avgifter och högkostnadsskydd inom hälso- och sjukvården är dessa anpassade till tidigare tagna beslut och har beslutats i särskild ordning.

För investeringar finns ett behov av ett utökat investeringsutrymme. Detta gäller såväl fastighetsinvesteringar såväl som investeringar i inventarier och utrustning.

Fastighetsinvesteringsplanen, exklusive investeringar i regionens hus och rättspsykiatriska regionkliniken framgår av **bilaga x**. Den föreslagna nivån på 450 miljoner kronor för åren 2023-2025 överskrider ekonomisk ram med cirka 79 miljoner kronor. Överskridandet drivs i första hand av ökade utgiftsnivåer till följd av högre kostnadsutveckling samt behov av medel för bland annat två nya interventionslab och ombyggnad och anpassningar vid patologen Sundsvalls sjukhus. Dessutom tillkommer medel för mindre projekt inom hälso- och sjukvården kopplat till arbetet med effektiviseringar i verksamheten.

Investeringar i inventarier och utrustning för år 2023 uppgår till 167 miljoner kronor. Till detta kommer 5 miljoner kronor för investering i en mobil tandvårdsklinik. Detta är en förskjutning av ett genomförande från år 2021 som i dagsläget beräknas kunna slutföras under år 2023. Med anledning av det förskjutna genomförandet beräknas utgiften att ha ökat från 4,5 miljoner kronor till 5,0 miljoner kronor.

Inom den somatiska vården föreligger behov av högre investeringsnivå 2023 jämfört med avskrivningarna. Under flera år har Hälso- och sjukvårdsområdet inte nyttjat sin ram och mellan åren 2018-2021 redovisas ett överskott på över 100 miljoner kronor. Ett antal investeringar har inte blivit genomförda vilket bland annat kan kopplas till pandemin (p.g.a. att vissa upphandlingar blivit försenade). Inför 2023 var verksamheternas äskande ca 200 miljoner och många större investeringar sammanfaller där avskriven utrustning nu behöver bytas ut. I en del fall handlar det om att införskaffa ny teknik. Det gäller t.ex. en operationsrobot för kirurgi för 20 miljoner kronor, vilket beräknas/antas ge minskade utomlänskostnader och förbättrad tillgänglighet. En annan stor investering är utbyte av linjäraccelerator till onkologin för 23 miljoner kronor (en av de två som regionen har). Vidare behöver två magnetkameror till röntgen bytas ut till en kostnad av 17 miljoner kronor.

Mot bakgrund av tidigare ej nyttjade medel och de behov som föreligger föreslås att investeringarna inom hälso- och sjukvården får uppgå till totalt 145 miljoner kronor för år 2023, vilket överskrider avskrivningsnivån med cirka 50 miljoner kronor. I övrigt beräknas investeringarna i inventarier och utrustning i stort klaras inom befintligt avskrivningsunderlag.

Regionledningsförvaltningen har ansvar för ledning och stöd för regionens kärnverksamheter. En uppföljning av förvaltningens organisation har genomförts där det framkommit att vissa justeringar inom förvaltningens inre verksamhet som påkallats nu genomförs i syfte att utveckla det stöd som tillhandahålls till de olika verksamheterna. Interna priser för servicetjänster och interna hyror har anpassats till självkostnadsnivå gentemot köpare av tjänsterna där även kundernas ekonomiska utrymmen nivåpassats.

Beslut har vidare tagits om ett bredare utredningsuppdrag där de administrativa arbetsuppgifterna i samtliga förvaltningar skall genomlysas och där huvudsyftet är att minska kostnaderna för det samlade administrativa arbetet i Region Västernorrland.

Framställningar och förändringar som nämns ovan och berör olika verksamheter kommer att verkställas, i den mån de ska beaktas, i samband med tilläggsbudget för år 2023.

Regionens kärnverksamheter erhåller övergripande ekonomiska ramar på länsnivå i enlighet med samma principer som gäller sedan tidigare inom Region Västernorrland. Serviceenheterna finansieras genom intäkter som regleras i överenskommelser med interna och externa motparter.

Resurser för läkemedel har fördelats med utgångspunkt i av läkemedelskommittén fastställda normer och principer. En revidering av läkemedelskostnaderna har också gjorts vilket påverkat kostnads- och intäktsnivån netto i positiv riktning.

Fortsatta anpassningar måste ske inom fastighetsbeståndet. Investeringar måste ständigt vägas ur ett länsperspektiv. Detta arbete sker i investerings- och strukturberegningsgruppen under regionstyrelsen.

## 2. Finansiella mål

*Inriktningsmålet är en ekonomi i balans över tid.*

Nya behov och förutsättningar i verksamheterna uppkommer, främst på grund av demografiska förändringar med en ökande andel äldre i befolkningen. Invånare i arbetsför ålder beräknas minska något, vilket innebär ett ökat försörjningstryck där fler personer är i behov av vård som ska finansieras av en minskande andel i arbetskraften. Sammantaget beräknas väntade demografiska förändringar, fortsatt medicinsk och teknisk utveckling med mera, driva kostnader motsvarande omkring en procent av regionens bruttokostnader årligen, vilket motsvarar nära 100 miljoner kronor per år.

Kostnader ska hanteras inom de ekonomiska ramar och de resultatkrav som är fastställda i denna budget och ekonomiska plan. Produktiviteten behöver förbättras så att Region Västernorrland närmar sig snittet för jämförbara verksamheter i riket.

En ekonomi i balans är en förutsättning för att undvika stora och snabba omställningar samt möjlighet att utveckla verksamheten på ett ordnat och planerat sätt. För att möjliggöra god ekonomisk hushållning över tid behöver kostnadsreduceringar effektueras i angiven takt och planerad omfattning. Detta beräknas vara möjligt, men förutsätter att verksamheterna bedrivs inom givna ekonomiska förutsättningar.

Med en lägre kostnadsnivå jämfört med idag, kan möjlighet ges att klara målsättningen om ekonomi i balans över tid och på sikt en god ekonomisk hushållning, där varje generation bär sina kostnader.

Den kortsiktiga ambitionsnivån från regionplanen, är att etablera en stabil resultatnivå om minst 1 procent av intäkter från skatter och generella statsbidrag, motsvarande cirka 90 miljoner kronor kvarstår men nås först i slutet av planperioden. För att uppnå detta krävs en sänkt kostnadsnivå samt investeringsnivåer som framåtriktat finansieras med egna medel.

För att nå dessa ambitioner behöver målen under planperioden 2023-2025 utvecklas enligt nedan:

- Det egna kapitalet, exklusive jämförelsestörande poster (orealiserade kursförändringar) förstärks och soliditeten förbättras.
- Kostnaden per DRG-poäng uppgår till högst 7,5 procent över snittet i riket för jämförbara sjukhus, innebärande en effektivisering med 270-300 miljoner kronor.
- Pensionsmedelsförvaltningen behöver tillföras minst ett belopp som motsvarar ökningen av Region Västernorrlands pensionsavsättning (exklusive jämförelsestörande förändringar).
- Självfinansieringen av investeringar, exklusive investeringar, bör vara minst 100 procent.

Till ovanstående områden kan följande övergripande strategier/planer kopplas:

- Finansiell policy
- Fastighetsstrategi
- Inköpsstrategi
- Policy för inköp och upphandling
- Riktlinje för ägarstyrning
- Ägarpolicy
- Riktlinje för regionstyrelsens uppsiktsplikt

Ovanstående innebär att förändringar måste genomföras för att klara de ekonomiska målen och att takten i arbetet måste öka. Detta gäller särskilt inom Hälso- och sjukvårdens somatiska vård.

För att klara de kortsiktiga målen t.o.m. år 2025 behöver ytterligare kostnadsreduceringar genomföras och/eller tillskott av ekonomiska resurser.

### 3. Finansiella resurser

#### 3.1 Kostnadsanpassning och -kontroll

Kostnadsökningstakten och kostnadsnivån är fortfarande på en för hög nivå i förhållande till regionens intäkter. De handlingsplaner som hittills tagits fram har inte gett önskad effekt varken i nivå och takt för att minska kostnaderna. Det är av yttersta vikt att Regionstyrelsen och Hälso- och sjukvårdsnämnden verkställer de åtgärder som beslutas. Arbetet med att minska kostnadsökningstakten måste fortsätta. Det åligger styrelse och nämnder att löpande, utan anmodan, initiera och vidta åtgärder. Framtagna handlingsplaner måste kompletteras under år 2023 och framåt för att de resultat som krävs för att klara budgetmålen. Det är av stor vikt att samtliga verksamheter erhåller tydliga ekonomiska ramar och resultatmål som harmoniserar med liggande och kompletterande handlingsplaner samt att dessa löpande följs upp under året.

För att gå i rätt riktning mot den långsiktiga ambitionen om en ekonomi i balans över tid och mot bakgrund av de utmaningar nu rådande ekonomiska förutsättningar ger vid handen är det av yttersta vikt att nämnderna och styrelsen samt tillhörande verksamheter verkställer handlingsplaner och åtgärder för att säkerställa att verksamheten kan bedrivas inom det ekonomiska utrymme som ställts till förfogande. För att nå detta krävs också en förmåga och

vilja att prioritera om inom givna ramar och att inte iståndsätta ytterligare satsningar som saknar den finansiella basen för ett genomförande.

För åren 2023 och framåt tillkommer, normalt sett, ytterligare kostnader för teknisk- och medicinsk utveckling, demografi och lokaler. Det kostnadstryck som uppstår kan årligen beräknas till omkring en procent eller motsvarande 100 miljoner kronor. Prioriteringsarbete, löpande effektiviseringar samt utvecklad produktionsstyrning inom samtliga verksamheter är av stor vikt. I övrigt gäller att en hög restriktivitet ska präglade verksamheten. "Finansieringsprincipen" gäller, vilket innebär att beslut såväl politiska som i förvaltningsorganisationen, alltid ska vara finansierade.

En aktiv styrning, ledning och uppföljning samt ett utvecklat förbättringsarbete i syfte att driva verksamheten så ändamålsenligt och kostnadseffektivt som möjligt, är av yttersta värde.

För att nå en ekonomi i balans över tid ska

- ekonomistyrning och budgetföljksamhet utvecklas inom alla verksamheter.
- kostnadsutvecklingen brytas genom löpande förbättringsarbete och strategiska satsningar.
- beroendet av inhyrd personal minska.
- investeringar alltid vara noggrant övervägda och ständigt vägas ur ett länsperspektiv.
- identifierade brister i kvalitet och arbetsmiljö åtgärdas.
- fortsatt arbete med energieffektivisering och miljöledningssystem i alla verksamheter samt fortsatta satsningar på förnybar energi genomföras.
- vården bedrivs på mest effektiva omhändertagandenivå.
- samarbetet mellan kommuner och regioner utvecklas.
- resurser och kompetenser tas tillvara optimalt genom ökad samverkan och arbetsfördelning

Nya behov i Region Västernorrlands verksamheter måste främst tillgodoses genom effektiviseringar och omDispositioneringar. Ett starkt fokus på förbättringsarbete och bättre hushållning med befintliga resurser krävs. För att möjliggöra detta behövs en aktiv styrning, ledning och uppföljning samt ett utvecklat förbättringsarbete i nära dialog med medarbetarna. Ett ökat arbete med jämförelser är även av stor vikt i sammanhanget.

Ökade kostnader innebär att en undanträngningseffekt kan uppstå där möjligheterna att upprätthålla produktionsnivå och kvalitet inom kärnverksamheten försvåras. Detta förhållande kan på sikt skapa en generationskonflikt. För att även kommande generationer ska erhålla en God vård och annan service måste kostnadsökningstakten hållas ned.

### 3.2 Resursfördelning och resursanvändning

Region Västernorrland finansierar sin verksamhet främst genom landstingsskatten (63 procent) som är en inkomstskatt på länsinvånarna. Den statligt bestämda skatteutjämningen innebär att skattekraften per invånare utjämnas mellan regionerna i hela landet. Dessutom sker en utjämning med hänsyn till bland annat förväntad sjuklighet vilket till exempel innebär att regioner med högre andel äldre i princip erhåller kompensation från dem med lägre andel äldre eftersom sjukvården blir mer omfattande i



en äldre befolkning. Utjämnning tillsammans med andra statsbidrag motsvarar 27 procent av Region Västernorrlands intäkter. Här är det fråga om en ökad andel, vilket beror på förstärkta intäkter i form av generella statsbidrag samt riktade medel avseende merkostnader och intäktsbortfall i samband med till pandemin. Förutom skatt och statsbidrag finns även intäkter från försäljning av vård och andra tjänster (6 procent), patientavgifter (3 procent) samt finansiella intäkter (1 procent).

Totalt omsluter verksamheten cirka elva miljarder kronor. Större delen, 55 procent, av de totala resurserna åtgår till löner, övriga kostnader för egen personal samt kostnader för inhyrd personal och inhyrd personal. Kostnader för inhyrd personal minskar något men är fortfarande högst bland rikets regioner. I övrigt används cirka 17 procent för köp av material och 22 procent för köp av verksamhet och tjänster inklusive lämnade bidrag. Denna andel har ökat, framför allt till följd av fler privata utförare inom primärvården. Fastighetskostnader utgör cirka 3 procent och avskrivningar 2 procent. Finansiella kostnader utgör cirka 1 procent av de totala kostnaderna.

Resurserna ianspråktas för följande kärnverksamheter:

- Regional utveckling 5 %
- Hälso- och sjukvård 90 % (varav tandvård 2 %)

Resterande resurser, 5 procent, används inom regionen för gemensamma utvecklingsprojekt, Regionledningsförvaltning, revision och politisk ledning. Kostnader för verksamheter med intern intäktsfinansiering ingår i ovanstående tal och utgör tillsammans cirka 17 procent av kostnaderna.

### 3.3 Resursramar

De **resursramar** som gäller för de olika kärnverksamheterna för perioden 2023–2025 är följande (miljoner kronor, löpande priser) och jämförs här med budget för 2022:

|                                                                      | 2022           | 2023           | 2024           | 2025           |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Regionala Utvecklingsnämnden <sup>1)</sup></b>                    | <b>435,6</b>   | <b>476,2</b>   | <b>484,4</b>   | <b>493,8</b>   |
| <b>Hälso- och sjukvårdsnämnd <sup>2)</sup></b>                       | <b>5 943,2</b> | <b>6 224,9</b> | <b>6 421,7</b> | <b>6 628,1</b> |
| - varav gemensamt <sup>3)</sup>                                      | 5,8            | 54,3           | 55,9           | 57,6           |
| - varav länssjukvårdsområde somatik <sup>4)</sup>                    | 3 077,3        | 3 260,2        | 3 361,3        | 3 465,6        |
| - varav länssjukvårdsområde psykiatri och habilitering <sup>5)</sup> | 684,1          | 725,0          | 745,2          | 766,0          |
| - varav närsjukvårdsområde söder <sup>6)</sup>                       | 1 189,1        | 1 214,8        | 1 254,0        | 1 298,4        |
| - varav närsjukvårdsområde väster <sup>7)</sup>                      | 400,2          | 391,5          | 404,9          | 418,4          |
| - varav närsjukvårdsområde norr <sup>8)</sup>                        | 532,6          | 522,3          | 542,0          | 562,1          |
| - varav rättspsykiatrisk regionklinik <sup>9)</sup>                  | 54,1           | 56,8           | 58,4           | 60,0           |
| <b>Patientnämnd-Etisk nämnd</b>                                      | <b>5,6</b>     | <b>5,5</b>     | <b>5,7</b>     | <b>5,9</b>     |
| <b>Regionens revisorer</b>                                           | <b>7,8</b>     | <b>7,4</b>     | <b>7,7</b>     | <b>7,9</b>     |
| <b>Regionstyrelsen</b>                                               | <b>2 034,0</b> | <b>2 114,9</b> | <b>2 176,5</b> | <b>2 242,6</b> |
| - varav primärvård <sup>10)</sup>                                    | 1 369,6        | 1 473,8        | 1 520,6        | 1 567,2        |
| - varav tandvård <sup>11)</sup>                                      | 205,2          | 215,3          | 221,7          | 228,4          |
| - varav regionledningsförvaltningen <sup>12)</sup>                   | 459,2          | 425,8          | 434,2          | 447,0          |
| <b>SUMMA</b>                                                         | <b>8 426,2</b> | <b>8 828,9</b> | <b>9 096,0</b> | <b>9 378,3</b> |

- 1) I Regionala utvecklingsnämndens, som från 2023 ersatt Nämnden för hållbar utveckling, ramar ingår kostnader för sjukresor samt folkhälsoverksamheten. Ansvar för organisationsstöd avseende funktionshinderorganisationerna har tillförts från Regionledningsförvaltningen. Utökning av ramen har skett för finansiering av utökade tågkostnader.
- 2) Hälso- och sjukvårdsnämnden har produktionsansvar för den regiondrivna primärvården och Folk tandvården, där ramarna ligger under Regionstyrelsen.
- 3) Hälso- och sjukvårdsnämndens politiska verksamhet inklusive gemensam verksamhet för hälso- och sjukvården.
- 4) Området länssjukvårdsområde somatik inom hälso- och sjukvårdsförvaltningen med ansvar för den somatiska vården som inte finns i närsjukvårdsområdenas ansvarsområde. Här finns vidare vissa gemensamma kostnads-områden från tidigare specialistvårdens somatiska vård.
- 5) Området länssjukvårdsområde psykiatri inklusive habilitering inom hälso- och sjukvårdsförvaltningen med ansvar för den psykiatriska vården och habiliteringen.
- 6) Området närsjukvårdsområde söder inom hälso- och sjukvårdsförvaltningen med ansvar för somatisk vård (medicin inklusive njurmedicin, rehabilitering, kardiologi, geriatrik och akutmottagning) vid sjukhuset i Sundsvall samt primärvården i Ånge, Sundsvall, Timrå och Härnösands kommuner.
- 7) Området närsjukvårdsområde väster inom hälso- och sjukvårdsförvaltningen med ansvar för somatisk vård (medicin inkl. njurmedicin, rehabilitering, kardiologi, geriatrik, och akutmottagning) vid sjukhuset i Sollefteå, primärvården i Kramfors och Sollefteå kommuner samt de särskilda uppdragen (ungdomsmottagningen, 1177-vårdguiden på telefon, Föräldra- och barnhälsovårdpsykologer och 1:a linjens psykiatri) och Livsstilsmedicin Österåsen. Livsstilsmedicin Österåsen hade före 2021 egen ekonomisk ram och ansvaret fanns inom primärvårdsförvaltningen men utanför vårdvalssystemet

- 8) Området närsjukvårdsområde norr inom hälso- och sjukvårdsförvaltningen med ansvar för somatisk vård (medicin inkl. njurmedicin, rehabilitering, kardiologi, geriatrik och akutmottagning) vid sjukhuset i Örnsköldsvik samt primärvården i Örnsköldsviks kommun.
- 9) Rättsspsykiatriska regionkliniken (RPK) har egen ekonomisk ram.
- 10) Anslaget omfattar samtliga medel för primärvård i Västernorrland. Produktionsansvaret för den regiondrivna primärvården ligger i närsjukvårdsområdena inom Hälso- och sjukvårdsnämnden.
- 11) Produktionsansvaret för folktandvården ligger inom Hälso- och sjukvårdsnämnden.
- 12) Här ingår förutom politisk- och tjänstemannaledning, även allmänna servicefunktioner. Servicefunktionerna utgör resultatenheter med intäktsfinansiering.

Fördelningen av anslagen följer den politiska organisationen. Anslagen för regionledningsförvaltning, primärvård och tandvård ligger under Regionstyrelsen. Produktionsansvar för de regiondrivna Hälsocentralerna, som för närvarande utgör cirka 63 procent av primärvården och för Folktandvården ligger hos Hälso- och sjukvårdsnämnden.

Serviceenheterna inom Regionledningsförvaltningen rapporterar till Regionstyrelsen, medan Laboratoriemedicin ingår i länssjukvårdsområde somatik och rapporterar därmed rapporterar till Hälso- och sjukvårdsnämnden. Serviceenheterna är intäktsfinansierade och har därför inga anslagsramar.

Resursramarna enligt ovan motsvarar det utrymme som finns avsatt för de olika verksamheterna, inklusive beställningar och överenskommelser som tecknas med egna eller externa enheter.

I resursramarna ingår medel för:

- Förväntade personalkostnadsökningar och inflation upp till 2,5 procent för år 2023 och åren 2024-2025 till 3,0 procent per år.
- Beräknade kostnader för läkemedel.
- Avskrivnings- och räntekostnader på bundet kapital.

Vid över- eller underskott kan balansering av eget kapital bli aktuell och då är utgångspunkten att 20 % av redovisat resultat, efter justeringar, ska balanseras som negativt eller positivt eget kapital. Totalt balanserat eget kapital belastas eller gottskrivs ränta för respektive verksamhet.

Fördelning av resurser förvaltningsvis framgår av den mer detaljerade årsbudgeten enligt **bilaga A**.

## 4. Resultatbudget

Resultatbudgeten visar respektive årsresultat och hur det uppkommer. Här framgår den löpande verksamhetens kostnadsutveckling, de löpande intäkterna samt resultatet/förändringen av eget kapital. Belopp anges i miljoner kronor och i löpande priser.

|                                          | Utfall<br>2021 | Prognos<br>2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 |
|------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|
| Verksamhetens externa nettokostnader     | -8 196         | -8 572          | -9 053         | -9 350       | -9 297       |
| Avskrivningar                            | -205           | -207            | -219           | -226         | -232         |
| Verksamhetens externa nettokostnader     | -8 402         | -8 780          | -9 272         | -9 575       | -9 529       |
| Skatteintäkter                           | 6 307          | 6 597           | 6 717          | 6 965        | 7 191        |
| Generella statsbidrag och utjämning      | 2 419          | 2 514           | 2 419          | 2 508        | 2 545        |
| <b>Verksamhetens resultat</b>            | <b>325</b>     | <b>331</b>      | <b>-136</b>    | <b>-103</b>  | <b>207</b>   |
| Finansiella intäkter                     | 230            | 136             | 103            | 103          | 103          |
| Finansiella kostnader                    | -62            | -98             | -356           | -319         | -193         |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> | <b>492</b>     | <b>369</b>      | <b>-389</b>    | <b>-319</b>  | <b>117</b>   |
| <i>Orealiserade kursförändringar</i>     | <i>145</i>     | <i>-376</i>     | <i>52</i>      | <i>52</i>    | <i>52</i>    |
| <b>Årets resultat</b>                    | <b>637</b>     | <b>-7</b>       | <b>-337</b>    | <b>-267</b>  | <b>169</b>   |

I verksamhetens externa nettokostnader ingår:

- nämndernas och styrelsens kostnader och intäkter för verksamheten inklusive specialdestinerade statsbidrag
- regionens pensionskostnader förutom de finansiella kostnaderna för pensionsavsättningarna
- Medel som reserverats centralt för oförutsedda kostnadsökningar samt vissa ej fördelade, emotsedda kostnadsökningar.
- Gemensamt, på finansförvaltningen budgeterade statsbidrag för speciella ändamål inom hälso- och sjukvården för:
  - Köer och väntetider med 10,2 miljoner kronor.
  - God och nära vård inklusive investeringar i vårdens medarbetare med 92,7 miljoner kronor.
  - Psykisk hälsa med 23,4 miljoner kronor.
  - Barn- och ungdomspsykiatri med 8,7 miljoner kronor
  - Jämlik sjukvård och standardiserade vårdförlopp med 7,0 miljoner kronor.
  - Cancersjukvård med 9,7 miljoner kronor.
  - Råd och stöd/LSS med 2,3 miljoner kronor.

Medel som reserverats centralt för oförutsett samt vissa ej fördelade, emotsedda kostnader finns budgeterade enligt följande (miljoner kronor):

Pensionsavsättningar och utbetalningar beräknas enligt underlag från Region Västernorrlands pensionsadministratör KPA-pension. Jämfört med liggande plan som fastställdes av Regionfullmäktige i augusti 2021, är det här fråga om betydligt högre kostnader med cirka 500 miljoner kronor för år 2023 och 2024. Orsaken till denna ökning har beror på att pensionsavtalet innebär att pensionerna skall värdesäkras och med hög inflation höjs prisbasbeloppet och därmed kostnaderna.

Medel som reserverats centralt för oförutsett och vissa ej fördelade kostnader samt planerade kostnadsreduceringar fördelas enligt följande (miljoner kronor):

|                                    | 2022        | 2023         | 2024         | 2025           |
|------------------------------------|-------------|--------------|--------------|----------------|
| Egentligt oförutsett <sup>1)</sup> | 24,1        | 41,0         | 41,0         | 58,1           |
| Emotsedda kostnadsökningar         | 31,8        | 262,7        | 188,0        | 197,8          |
| Emotsedda kostnadsminskningar      |             | -25,0        | -35,7        | -51,8          |
| Arbetsmarknad m.m.                 | -           | 6,7          | 6,9          | 7,1            |
| <b>Summa</b>                       | <b>55,9</b> | <b>285,4</b> | <b>200,2</b> | <b>211,2,2</b> |

1) Egentligt oförutsedda medel har tillförts det extra generella statsbidraget som aviserades i regeringens budgetproposition.

Medlen för *egentligt oförutsett* disponeras av både Regionfullmäktige och Regionstyrelsen. Medlen är avsatta som en resultatbuffert i den löpande verksamheten.

I beloppet för *emotsedda kostnadsökningar* finns medel för utveckling av IT inklusive Framtidens vårdinformationsstöd (FVIS). Beredningen av dessa medel sker inom ramen för Finansutskottets ansvar för IT-frågor. Fokus ska vara på att underlätta och förbättra för hälso- och sjukvården.

I övrigt, under rubriken emotsedda kostnadsökningar, finns medel 2023 för åtgärder för utökade ekonomiska ramar till följd av risk för högre kostnadsutveckling (inflation) och därmed högre kostnader med 36,7 miljoner kronor, utökad satsning på fastighetsunderhåll med 5 miljoner kronor 2023 och 10 miljoner respektive år 2024 och 2025, medel för försäkringsmedicin 5,5 miljoner kronor.

Ett antal poster som är beroende av att statliga medel tillförs fortsättningsvis. Utgångspunkt för dessa anslag är Regeringens budgetproposition från 2021. Totalt är det fråga om 141 miljoner kronor år 2023 samt 25 miljoner kronor för de två följande åren. Bidragen är i princip riktade mot särskilda ändamål som möjliggör utveckling av verksamhet, kvalitet med mera. Dessa ändamål avser reduktion av köer och väntetider, utveckling mot standardiserade vårdförlopp, God och nära vård och kvinnors hälsa, cancersjukvård, investering i vårdens medarbetare, samt medel avseende förbättringar inom psykisk hälsa inklusive barn- och ungdomspsykiatri.

Medel har även avsatts för beräknade balansproblem och förändringar inom ett antal verksamhetsområden inom regionen. Här är det fråga om

- Uppbyggnad av nationell högspecialiserad vård (NHV) inom området för svårbehandlade ätstörningar med 15,1 miljoner kronor efter intäkter 2023, 23,8 miljoner kronor 2024 och 14,6 miljoner kronor år 2025.
- Tillfällig utökning av den ekonomiska ramen för länssjukvårdsområde psykiatri och habilitering för att, i avvaktan på uppbygganden av Barn- och ungdomsentrén, upprätthålla tillgängligheten inom barn- och ungdomspsykiatri.
- Ansvaret för planering och samverkan av den gymnasiala utbildningen inom ramen för regionalt kompetensförsörjningsarbete i enlighet med regeringens budgetproposition.

- Ordnat införande av läkemedel där regionen aktivt deltar i samverkansmodellen med SKR och NT-rådet (nya terapier) för framtagande av rekommendationer för användning av nya läkemedel.
- Reducerade kostnader för tidigare befarade kostnadsökningar för Norrtågs förändrade avtalskonstruktion och resande samt högre kostnader till följd av ökade kostnader avseende landsbygdstrafik till följd av högre bränslekostnader.
- I budgetförslaget har vidare utredningsuppdraget om effektivare administration inarbetats utgående från den lägsta ambitionsnivån med kostnadsreducering på 50 miljoner kronor på tre år. Detta då utredningen och påföljande beslut om fortsatt inriktning inte kommer att vara på plats förrän under början av andra kvartalet 2023.

Medel för *arbetsmarknad med mera* avser anställningsstöd och sommarjobb för ungdomar samt långsiktiga rekryteringsinsatser.

Vid beräkningen av *avskrivningar* har hänsyn tagits till förvaltningarnas beräknade investeringar samt utgifter enligt investeringsplanen. Avskrivningskostnaderna på fastigheter görs med så kallad komponentredovisning, en metod rekommenderad av Rådet för kommunal redovisning, RKR.

Regionens *skatteintäkter* är beräknade med utgångspunkt i centrala och egna bedömningar om skattekrafts- och befolkningsutveckling. Skattesatsen är 11,29 kronor per skattekrona. Skattekraften för Västernorrlands län beräknas hamna 6,3 procent under rikets genomsnitt. Effekterna av detta kompenseras till stor del genom den så kallade *inkomstutjämningen* i form av statsbidrag.

När det gäller *kostnadsutjämning* sker till en del en utjämning för befolkningens beräknade behov av hälso- och sjukvård.

Inom utjämningssystemet finns även en reglering som justerar den totala nivån för generella statsbidrag till kommunsektorn mot det totala statliga anslaget för ändamålet. Denna post redovisas nedan som *regleringsavgift/-bidrag*.

Intäkter från skatt och generella statsbidrag beräknas nu, jämfört med de beräkningar som tidigare gjordes i Regionplanen 2022–2024 innebära en förstärkning med 255 miljoner kronor för år 2023 och 383 miljoner kronor för år 2024. Orsak till detta är framför allt att skatteunderlaget ökar.

I ovanstående beräkning ingår även statsbidraget för läkemedel i öppen vård där nivån jämfört med regionplanen 2022-2024 är lägre med 43 respektive 52 miljoner kronor för åren 2023–2024, vilket har sin orsak i allmänt lägre läkemedelskostnader som också påverkar statsbidragets storlek.

Följande generella statsbidrag beräknas (miljoner kronor):

|                                                 | 2022           | 2023           | 2024           | 2025           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Inkomstutjämnning                               | 998,6          | 1 086,0        | 1 128,9        | 1 175,9        |
| Kostnadsutjämnning                              | 319,0          | 381,0          | 401,5          | 392,6          |
| Regleringsavgift/-bidrag                        | 160,2          | 12,9           | 0,7            | -39,1          |
| Ersättning för läkemedel                        | 872,3          | 897,7          | 935,4          | 974,7          |
| Uppskjuten vård/extra statsbidrag <sup>1)</sup> | 163,7          | 41,0           | 41,0           | 41,0           |
| <b>Summa</b>                                    | <b>2 513,8</b> | <b>2 418,6</b> | <b>2 507,5</b> | <b>2 545,1</b> |

1) Extra generella statsbidraget som aviserades i regeringens budgetproposition.

*Finansiella intäkter* avser avkastning på långsiktigt placerade medel i aktier, aktie-relaterade placeringar, räntebärande placeringar samt likvida medel. Avkastning samt vinst på aktier med mera har beräknats till cirka två och halv procent. Därtill har beräknad orealiserade kursförändring av pensionsmedel beräknats med 52 miljoner kronor per år. Intäkterna beräknas nu, jämfört med beräkning i regionplanen i augusti 2021 bli oförändrade. En viss osäkerhet finns dock beträffande dessa intäkter, då resultatet av placeringarna i första hand redovisas vid realisering.

*Finansiella kostnader* avser kostnader på gjorda pensionsavsättningar. Kostnaderna är 265 miljoner kronor högre för år 2023 än vid tidigare beräkningar. År 2024 är motsvarande belopp 192 miljoner högre. Förändringarna hänför sig till ny pensionskostnadsprognos (jmf pensionskostnader ovan).

Årliga förändringar av nivån för orealiserade kursförändringar budgeteras men innebär viss osäkerhet när det inte föreligger tillförlitliga eller säkra bedömningar för denna utveckling.

Under planperioden 2023–2025 är budgetförslaget för åren 2023 och 2024 inte balanserat, det vill säga att Regionens löpande intäkter är mindre än kostnaderna. Detta innebär att det lagstadgade kravet på ekonomisk balans inte uppfylls.

2023 års budgeterade underskott exklusive orealiserade kursförändringar, med -389 miljoner kronor, är i nivå med inflationens stora påverkan på pensionskostnaden, en förutsättning som tidigare inte varit känd och hänsyn kunnat tas till i den ekonomiska planeringen. Med beaktande av detta anser styrelsen att det föreligger synnerliga skäl för att inte upprätta en budget för 2023 så att intäkterna överstiger kostnaderna. Däremot anser styrelsen att det inte föreligger synnerliga skäl att inte återställa underskottet men att tiden för återställningen bör utsträckas till fem år för att det skall vara ansvarsfullt, realistiskt och långsiktigt hållbart.

När det gäller 2024 års budgeterade underskott exklusive orealiserade kursförändringar, med -319 miljoner kronor, är styrelsens förslag att avsätta medel i resultatutjämningsreserven från bokslutet för 2021 med 253 miljoner kronor tas i anspråk och att resterande underskott (66 miljoner kronor) finansieras genom prognostiserad avsättning till resultatutjämningsreserven i 2022 års bokslut.

På kort sikt är dock ambitionen att etablera en stabil resultatnivå som uppgår till minst 1 procent av intäkter från skatter och generella statsbidrag, motsvarande cirka 90 miljoner kronor, vilket budgeterat resultat exklusive orealiserade kursförändringar med + 117 för år 2025 visar. Resultatnivån för 2025 utgör vidare 30 procent av den återställning som krävs utifrån budgeterat underskott för 2023 med minus 389 miljoner kronor. För att uppnå detta krävs dock en sänkt kostnadsnivå samt investeringsnivåer som finansieras med egna medel, d.v.s. ingen upplåning.

## 5. Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar hur regionen får in pengar och hur de används under de olika åren. Här redovisas in- och utbetalningar till skillnad från resultatbudgeten där intäkter och kostnader redovisas. Skillnaden mellan tillförda och använda medel visar förändringen av likvida medel. Belopp anges i miljoner kronor och i löpande priser.

|                                                                                                                           | Utfall<br>2021 | Prognos<br>2022 | Plan<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>                                                                                           |                |                 |              |              |              |
| <b>Årets resultat</b>                                                                                                     | <b>637</b>     | <b>-7</b>       | <b>-337</b>  | <b>-267</b>  | <b>169</b>   |
| <b><u>Justering av ej rörelsekapitalpåverkande poster:</u></b>                                                            |                |                 |              |              |              |
| Avskrivningar                                                                                                             | 205            | 207             | 219          | 226          | 232          |
| Avsättning                                                                                                                | 393            | 182             | 581          | 601          | 200          |
| Återinvesterat i pensionsportföljen                                                                                       | -221           | -124            | -103         | -103         | -103         |
| Orealiserade kursförändringar                                                                                             | -145           | 376             | -52          | -52          | -52          |
| <b>Medel från den löpande verksamheten efter justering av ej rörelsekapitalpåverkande poster:</b>                         | <b>869</b>     | <b>634</b>      | <b>308</b>   | <b>405</b>   | <b>446</b>   |
| <b><u>Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten</u></b>                                    |                |                 |              |              |              |
| Insättning/uttag ur pensionsportföljen                                                                                    | -198           | -230            | -222         | -220         | -230         |
| Extra insättning livslängdsavgiften delat i 6 år                                                                          | 0              | 0               | 0            | 0            | 0            |
| <b>Medel från den löpande verksamheten efter övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten</b> | <b>671</b>     | <b>404</b>      | <b>86</b>    | <b>185</b>   | <b>216</b>   |



|                                                                     | Utfall<br>2021 | Prognos<br>2022 | Plan<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| <b><u>Reavinst och reaförlust från investeringsverksamheten</u></b> |                |                 |              |              |              |
| Reavinst materiella anläggningstillgångar                           | -66            | 0               | -            | -            | -            |
| Reaförlust materiella anläggningstillgångar                         | -              | 3               | -            | -            | -            |
| Reavinst finansiella anläggningstillgångar                          | -              | 1               | -            | -            | -            |
| Reaförlust finansiella anläggningstillgångar                        | -              | -               | -            | -            | -            |
| <b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>    | <b>605</b>     | <b>408</b>      | <b>86</b>    | <b>185</b>   | <b>216</b>   |
| Ökning/minskning förråd                                             | 4              | -2              | 0            | 0            | 0            |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar                            | -110           | -194            | 212          | 144          | -21          |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder                               | -75            | 0               | 84           | 12           | 5            |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                     | <b>424</b>     | <b>212</b>      | <b>382</b>   | <b>341</b>   | <b>200</b>   |
| <b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>                                     |                |                 |              |              |              |
| Investeringar i materiella anläggningstillgångar                    | -236           | -325            | -575         | -580         | -358         |
| Investeringsbidrag                                                  | 2              | -1              | 0            | 0            | 0            |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar                     | 90             | 0               | 1            | 1            | 1            |
| Avyttring av finansiella anläggningstillgångar                      | 25             | 0               | 0            | 0            | 0            |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                     | <b>-119</b>    | <b>-326</b>     | <b>-574</b>  | <b>-579</b>  | <b>-357</b>  |
| <b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>                                    |                |                 |              |              |              |
| Nyupptagna lån                                                      | 0              | 0               | 0            | 258          | 258          |
| Nya långfristiga fordringar                                         | -14            | 0               | 0            | 0            | 0            |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                    | <b>-14</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>     | <b>258</b>   | <b>258</b>   |
| <b>Årets kassaflöde</b>                                             | <b>291</b>     | <b>-114</b>     | <b>-192</b>  | <b>20</b>    | <b>101</b>   |
| <b>Likvida medel vid årets början exkl pensionsmedel</b>            | <b>898</b>     | <b>1 189</b>    | <b>1 075</b> | <b>883</b>   | <b>903</b>   |
| <b>Likvida medel vid årets slut exkl pensionsmedel</b>              | <b>1 189</b>   | <b>1 075</b>    | <b>883</b>   | <b>903</b>   | <b>1 004</b> |

Resultat och avskrivningar: Se resultatbudgeten.

*Avsättningar* avser den förändring som beräknas vad gäller pensionsavsättningar, jämför även *balansbudgeten* nedan.

*Återinvesterat i pensionsportföljen* avser den realiserade avkastningen på pensionsmedel som i sin helhet antas återinvesteras i pensionsmedelsportföljen.

*Orealiserade kursförändringar* är den förändring som antas ske vad gäller marknadsvärdets förändring, vilket inte påverkar de likvida medlen men resultatet.

*Insättning/uttag ur pensionsportföljen* är den del som i normalfall beräknas kunna ske för att i linje med finanspolicyn till år 2040 vara fullkonsoliderade.

*Realisationsvinster* beräknas uppkomma vid försäljning av fastigheter och bostadsrätter. Jämför även *försäljning av anläggningstillgångar* nedan.

*Kortfristiga fordringar* avser fordringar på staten för skatte- och statsbidragsintäkter.

*Kortfristiga skulder* består av leverantörsskulder, semesterlöneskuld och outtagen kompensationsledighet till personal samt skuld till regionens arbetstagare avseende den individuella delen i pensionsavtalet (KAP-KL och AKAP-KR). Utvecklingen under planperioden beror på beräknade förändringar beträffande semesterlöneskuld, kompletteringspension till personalen samt eventuell skatteavräkning för tidigare år.

*Nettoinvesteringarna, exklusive strategiska investeringar (rättspsykiatriska regionkliniken och regionens hus)* för perioden 2023–2025 överskrider den återanskaffningsnivå som beräknas med utgångspunkt i avskrivningsutrymmet med 79 miljoner kronor inklusive energibesparande åtgärder och solceller med 33 miljoner kronor. Siffran motsvarar åtgärder i planen som är att betrakta som självfinansierande genom kostnadsbesparingar i form av energieffektiviseringsåtgärder. I regionen är de större objekten Operationscentrum i Örnsköldsvik, patologen i Sundsvall och Hälsocentral i Själevad. Samtliga projekt framgår av **bilaga B**. Driftkostnadskonsekvenser avseende de projekt som tagits upp i fastighetsinvesteringsplanen beräknas uppgå till cirka 18 miljoner kronor. Dessa kostnader ska inrymmas i verksamheternas fastställda resursramar.

*Försäljning av anläggningstillgångar* avser försäljning av fastigheter år 2022 och bostadsrätter år 2023–2025.

*Minskning och ökning av långfristiga skulder* avser tillförda respektive amorterade investeringsbidrag.

*Nyupptagna lån* avser upptagande av lån år 2024–2025 för finansiering av om- och tillbyggnad av den rättspsykiatriska regionkliniken (RPK).

De *likvida medlen* beräknas minska med 71 miljoner kronor under planperioden. Kassaflödet åren 2023–2025 är negativt framförallt beroende på negativa resultat 2023 och 2024 men orsaken är även relativt hög investeringsnivå samtidigt som pensionsportföljen tillförs medel för att i enlighet med gällande finansiella policy skapa förutsättningar för att vara fullkonsoliderad år 2040. Det som ändå förbättrar kassaflödet är dels att vi beräknas låna externt för att finansiera om- och tillbyggnaden av rättspsykiatriska regionkliniken (RPK) samt att den höga pensionsavsättningen för 2023 och 2024 inte ger upphov till några utbetalningar. Beräknad utveckling av de likvida medlen bygger även på att de ekonomiska ramar som ställs till verksamhetens förfogande samt budgeterad investeringsnivå kan klaras.

## 6. Balansbudget

Balansbudgeteten visar vilka tillgångar, eget kapital, avsättningar och skulder som regionen väntas ha på bokslutsdagen respektive år (miljoner kronor, löpande priser).

|                                                                        | Bokslut<br>2021 | Prognos<br>2022 | Plan<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| Anläggningstillgångar                                                  | 2 317           | 2 431           | 2 787        | 3 142        | 3 267        |
| Omsättningstillgångar                                                  | 5 101           | 5 161           | 5 132        | 5 382        | 5 888        |
| <b>Summa tillgångar</b>                                                | <b>7 418</b>    | <b>7 592</b>    | <b>7 920</b> | <b>8 524</b> | <b>9 156</b> |
| Balanserat eget kapital *)                                             | 1 857           | 2 495           | 2 488        | 2 151        | 1 884        |
| Årets resultat                                                         | 637             | -7              | -337         | -267         | 169          |
| <b>Summa eget kapital</b>                                              | <b>2 495</b>    | <b>2 488</b>    | <b>2 151</b> | <b>1 884</b> | <b>2 053</b> |
| Avsättning för pensioner                                               | 3 468           | 3 651           | 4 232        | 4 833        | 5 032        |
| <b>Summa avsättningar</b>                                              | <b>3 468</b>    | <b>3 651</b>    | <b>4 232</b> | <b>4 833</b> | <b>5 032</b> |
| Långfristiga skulder                                                   | 26              | 25              | 25           | 283          | 541          |
| Kortfristiga skulder                                                   | 1 430           | 1 428           | 1 512        | 1 525        | 1 530        |
| <b>Summa skulder</b>                                                   | <b>1 456</b>    | <b>1 453</b>    | <b>1 537</b> | <b>1 808</b> | <b>2 071</b> |
| <b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>                    | <b>7 418</b>    | <b>7 592</b>    | <b>7 920</b> | <b>8 524</b> | <b>9 156</b> |
| <b>Soliditet, exkl orealiserade finansiella kostnader och intäkter</b> | <b>27,0%</b>    | <b>30,7%</b>    | <b>24,5%</b> | <b>19,0%</b> | <b>19,1%</b> |
| <b>Ansvarsförbindelser:</b>                                            |                 |                 |              |              |              |
| Pensionsskuld intjänad före 1998                                       | 3 892           | 3 732           | 3 785        | 3 752        | 3 603        |

\*) Varav avsatt till Resultatutjämningsreserv (RuR) 253 miljoner kronor.

*Anläggningstillgångar* består av värdepapper, andelar, bostadsrätter, långfristiga fordringar, inventarier och fastigheter. Förändring under perioden beror på försäljningar, nya investeringar samt beräknade avskrivningar.

*Omsättningstillgångar* består av likvida medel, kortfristiga placeringar (pensionsmedelsportföljen) och kortfristiga fordringar samt förråd. Förändringen beror på de likvida medlen samt förändringar i skattefordringar på staten.

Det *egna kapitalet* utgör skillnaden mellan tillgångar och summan av avsättningar och skulder. Förändringen motsvarar resultatet respektive år.

*Soliditeten* (eget kapital dividerat med tillgångarna), det vill säga graden av egenfinansierade tillgångar, beräknas, exklusive orealiserade värdepappersförändringar under planperioden minska avsevärt, från 30,7 procent vid utgången av 2022 till 19,1 procent vid utgången av 2025.

Det finansiella målet om ökad soliditet uppnås därmed inte under planperioden. Soliditeten är ett mått på regionens ekonomiska styrka på lång sikt och påverkas framför allt av resultatnivån. En förstärkning av soliditeten innebär att regionen ökar värdet av sina

egenfinansierade tillgångar. Här behövs ett tillskott med 950 miljoner kronor vid planperiodens utgång för att hålla oförändrad soliditet (exklusive orealiserade kursförändringar) jämfört med bokslutet 2021.

*Avsättning för pensioner* (pensionsskuld) omfattar skuld till tidigare och nuvarande anställda. Från och med år 1998 redovisas endast den skuld som intjänats av den personal som varit anställd under respektive år. Löneskatt på pensionerna ingår även i avsättningen. Tidigare redovisad pensionsskuld, cirka 3,8 miljarder kronor, visas som en *ansvarsförbindelse* inom linjen, det vill säga utanför balansbudgeten.

*Långfristiga skulder* avser erhållna investeringsbidrag och externt upptagna långfristiga lån.

*Kortfristiga skulder* kommenteras vid kassaflödesanalysen ovan.

# Budget 2023

---

## Bilaga A

**Regionstyrelsen**  
**2022-11-15**

## Budget 2023, 1.000-tal kronor

| Nämnd                                                        | Intäkter         | Personal-<br>kostnader | Övriga<br>kostnader | Drift-<br>kostnad<br>netto | Region-<br>bidrag | Budgeterat<br>resultat | Investerings-<br>utgift |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Regionala utvecklingsnämnden</b>                          |                  |                        |                     |                            |                   |                        |                         |
| - Regional utveckling                                        | 155 738          | -117 493               | -514 474            | -476 229                   | 476 229           | 0                      | -300                    |
| <b>Hälso- och sjukvårdsnämnden</b>                           |                  |                        |                     |                            |                   |                        |                         |
| - varav HSN gemensamt                                        | 25 931           | -48 567                | -31 605             | -54 241                    | 54 241            | 0                      | -9 815                  |
| - varav Länssjukvårdsområde somatik                          | 599 224          | -1 927 809             | -2 028 644          | -3 357 229                 | 3 260 229         | -97 000                | -116 479                |
| - varav Länssjukvårdsområde psykiatri inklusive habilitering | 35 170           | -505 290               | -254 869            | -724 989                   | 724 989           | 0                      | -940                    |
| - varav Närsjukvårdsområde Söder                             | 492 824          | -693 561               | -1 046 068          | -1 246 805                 | 1 214 805         | -32 000                | -14 890                 |
| - därav somatik                                              | 122 669          | -536 492               | -832 982            | -1 246 805                 | 1 214 805         | -32 000                | -14 890                 |
| - därav primärvård                                           | 441 249          | -157 069               | -284 180            | 0                          | 0                 | 0                      | 0                       |
| - varav Närsjukvårdsområde Väster                            | 276 963          | -301 457               | -374 984            | -399 478                   | 391 478           | -8 000                 | -740                    |
| - därav somatik                                              | 14 789           | -133 396               | -197 553            | -316 160                   | 308 160           | -8 000                 | -669                    |
| - därav primärvård                                           | 260 848          | -88 655                | -172 193            | 0                          | 0                 | 0                      | -71                     |
| - därav särskilda uppdrag                                    | 12 015           | -59 431                | -12 626             | -60 042                    | 60 042            | 0                      | 0                       |
| - därav Livsstilsmedicin Österåsen                           | 7 247            | -19 975                | -10 548             | -23 276                    | 23 276            | 0                      | -225                    |
| - varav Närsjukvårdsområde Norr                              | 338 749          | -392 454               | -481 602            | -535 307                   | 522 307           | -13 000                | -1 911                  |
| - därav somatik                                              | 32 147           | -250 024               | -317 430            | -535 307                   | 522 307           | -13 000                | -1 643                  |
| - därav primärvård                                           | 331 910          | -142 430               | -189 480            | 0                          | 0                 | 0                      | -268                    |
| - därav vaccination, provtagning och smittspårning           | 2 163            | 0                      | -2 163              | 0                          | 0                 | 0                      | 0                       |
| - varav Rättspsykiatriska regionkliniken (RPK)               | 174 600          | -174 544               | -56 865             | -56 809                    | 56 809            | 0                      | -450                    |
| - varav Folk tandvården                                      | 327 376          | -215 623               | -111 753            | 0                          | 0                 | 0                      | -9 229                  |
| <b>Summa Hälso- och sjukvårdsnämnden</b>                     | <b>2 270 837</b> | <b>-4 259 305</b>      | <b>-4 386 390</b>   | <b>-6 374 858</b>          | <b>6 224 858</b>  | <b>-150 000</b>        | <b>-154 454</b>         |

## Budget 2023, 1.000-tal kronor

| Nämnd                               | Intäkter          | Personal-<br>kostnader | Övriga<br>kostnader | Drift-<br>kostnad<br>netto | Region-<br>bidrag | Budgeterat<br>resultat | Investerings-<br>utgift |
|-------------------------------------|-------------------|------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Patientnämnden</b>               | <b>952</b>        | <b>-5 477</b>          | <b>-1 023</b>       | <b>-5 548</b>              | <b>5 548</b>      | <b>0</b>               | <b>0</b>                |
| <b>Regionens revisorer</b>          | <b>120</b>        | <b>-5 235</b>          | <b>-2 332</b>       | <b>-7 447</b>              | <b>7 447</b>      | <b>0</b>               | <b>0</b>                |
| <b>Regionstyrelsen</b>              |                   |                        |                     |                            |                   |                        |                         |
| - varav Regionledningsförvaltningen | 1 698 704         | -653 828               | -3 159 746          | -2 114 870                 | 2 114 870         | 0                      | -16 500                 |
| - därav primärvård                  | 70 639            | -25 101                | -1 519 314          | -1 473 776                 | 1 473 776         | 0                      | 0                       |
| - därav tandvård                    | 0                 | 0                      | -189 568            | -189 568                   | 189 568           | 0                      | 0                       |
| - därav särskilt tandvårdsstöd      | 0                 | 0                      | -25 712             | -25 712                    | 25 712            | 0                      | 0                       |
| - därav regionledningsförvaltningen | 1 628 065         | -628 727               | -1 425 152          | -425 814                   | 425 814           | 0                      | -16 500                 |
| <b>Summa Regionstyrelsen</b>        | <b>1 698 704</b>  | <b>-653 828</b>        | <b>-3 159 746</b>   | <b>-2 114 870</b>          | <b>2 114 870</b>  | <b>0</b>               | <b>-16 500</b>          |
| <b>Summa nämnder</b>                | <b>4 126 351</b>  | <b>-5 041 338</b>      | <b>-8 063 965</b>   | <b>-8 978 952</b>          | <b>8 828 952</b>  | <b>-150 000</b>        | <b>-171 254</b>         |
| <b>Finansiering</b>                 |                   |                        |                     |                            |                   |                        |                         |
| - varav finansförvaltningen         | 9 581 830         | -289 425               | -650 453            | 8 641 952                  | -8 828 952        | -187 000               |                         |
| - varav fastighetsinvesteringsplan  |                   |                        |                     |                            |                   |                        | -403 000                |
| <b>TOTALT</b>                       | <b>13 708 181</b> | <b>-5 330 763</b>      | <b>-8 714 418</b>   | <b>-337 000</b>            | <b>0</b>          | <b>-337 000</b>        | <b>-574 254</b>         |

## Driftbudget 2023, 1.000-tal kronor

| Huvudområde                                               | Intäkter          | Kostnader          | Netto             |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Primärvård                                                | 269 022           | -1 825 984         | -1 556 962        |
| Specialiserad somatisk vård                               | 296 267           | -5 049 319         | -4 753 052        |
| Specialiserad psykiatrisk vård                            | 208 432           | -833 443           | -625 011          |
| Tandvård                                                  | 182 983           | -374 023           | -191 040          |
| Övrig hälso- och sjukvård                                 | 260 663           | -778 359           | -517 696          |
| Utbildning                                                | 69 174            | -98 161            | -28 987           |
| Kultur                                                    | 58 135            | -161 466           | -103 331          |
| Trafik och infrastruktur                                  | 0                 | -186 285           | -186 285          |
| Allmän region utveckling                                  | 28 796            | -77 806            | -49 010           |
| Politisk verksamhet                                       | 0                 | -53 937            | -53 937           |
| Medicinsk service                                         | 641 219           | -1 171 036         | -529 817          |
| Allmän service                                            | 905 816           | -1 208 733         | -302 917          |
| Fastighetsförvaltning                                     | 436 870           | -426 693           | 10 177            |
| Pensioner, avskrivningar och intern ränta m.m.            | 274 746           | -658 581           | -383 835          |
| <b>Summa</b>                                              | <b>3 632 123</b>  | <b>-12 903 826</b> | <b>-9 271 703</b> |
| Skatteintäkter, generella statsbidrag samt<br>finansiella | 9 290 682         | -355 979           | 8 934 703         |
| <b>Totalt</b>                                             | <b>12 922 805</b> | <b>-13 259 805</b> | <b>-337 000</b>   |
| Primärvårds- och tandvårdsersättningar                    | 2 070 021         | -2 070 021         | 0                 |
| Regionbidrag                                              | 8 828 952         | -8 828 952         | 0                 |
| <b>Totalt</b>                                             | <b>23 821 778</b> | <b>-24 158 778</b> | <b>-337 000</b>   |

**Investeringsbudget 2023, 1.000-tal kronor**

| <b>Huvudområde</b>             | <b>Utgifter</b> |
|--------------------------------|-----------------|
| Primärvård                     | -13 339         |
| Specialiserad somatisk vård    | -150 210        |
| Specialiserad psykiatrisk vård | -171 390        |
| Tandvård                       | -9 229          |
| Övrig hälso- och sjukvård      | -9 719          |
| Utbildning                     | 0               |
| Kultur                         | 0               |
| Trafik och infrastruktur       | 0               |
| Allmän region utveckling       | -300            |
| Polistisk verksamhet           | 0               |
| Medicinsk service              | -68 792         |
| Allmän service                 | -1 350          |
| Fastighetsförvaltning          | -150 150        |
| <b>Summa</b>                   | <b>-574 479</b> |



**Resultatbudget 2023, 1.000-tal kronor**

|                                            |                   |
|--------------------------------------------|-------------------|
| Verksamhetens intäkter (not 1)             | 1 477 922         |
| Verksamhetens kostnader (not 2)            | -10 526 071       |
| Avskrivningar (not 3)                      | -223 554          |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>        | <b>-9 271 703</b> |
| Skatteintäkter (not 4)                     | 6 717 100         |
| Generella statsbidrag och utjämning (not5) | 2 418 582         |
| <b>Verksamhetens resultat</b>              | <b>-136 021</b>   |
| Finansiella intäkter (not 6)               | 155 000           |
| Finansiella kostnader (not 7)              | -355 979          |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>   | <b>-337 000</b>   |
| <b>Årets resultat (not 8)</b>              | <b>-337 000</b>   |

**Kommentarer till noter**

|                                                          |            |                  |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------|
| <b>Not 1 Verksamhetens intäkter enligt driftbudgeten</b> |            | 3 632 123        |
| ./ . intern ränta                                        | -28 328    |                  |
| ./ . övriga interna intäkter                             | -2 125 873 | -2 154 201       |
|                                                          |            | <b>1 477 922</b> |

|                                                           |           |                    |
|-----------------------------------------------------------|-----------|--------------------|
| <b>Not 2 Verksamhetens kostnader enligt driftbudgeten</b> |           | -12 903 826        |
| ./ . Intern ränta                                         | 28 328    |                    |
| ./ . Övriga interna kostnader                             | 2 125 873 |                    |
| ./ . Avskrivningar                                        | 223 554   | 2 377 755          |
|                                                           |           | <b>-10 526 071</b> |

|                                                                                                                                                  |  |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------|
| <b>Not 3 Avskrivningar</b>                                                                                                                       |  | -223 554 |
| Inventarier och utrustning avskrivs vanligen på 10 år eller kortare.<br>Byggander avskrivs vanligen på 30 år men komponentavskrivning tillämpas. |  |          |

|                                       |  |                  |
|---------------------------------------|--|------------------|
| <b>Not 4 Skatteintäkter</b>           |  | <b>6 717 100</b> |
| Landstingsskatt, 11,29 kr/skattekrona |  |                  |

|                                                  |           |                  |
|--------------------------------------------------|-----------|------------------|
| <b>Not 5 Generella statsbidrag och utjämning</b> |           | <b>2 418 582</b> |
| - ersättning för läkemedel                       | 897 712   |                  |
| - inkomstutjämning                               | 1 085 969 |                  |
| - kostnadsutjämning                              | 380 990   |                  |
| - regleringsbidrag/-avgift                       | 12 911    |                  |
| - ökat statsbidrag                               | 41 000    |                  |

|                                                                               |         |                |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Not 6 Finansiella intäkter</b>                                             |         | <b>155 000</b> |
| Avkastning på likvida medel och långsiktigt placerade aktier och räntebärande | 103 000 |                |
| Oreliserade värdeförändringar                                                 | 52 000  |                |

|                                              |          |                 |
|----------------------------------------------|----------|-----------------|
| <b>Not 7 Finansiella kostnader</b>           |          | <b>-355 979</b> |
| - finansiell kostnad på pensionsavsättningen | -355 979 |                 |

|                             |  |                 |
|-----------------------------|--|-----------------|
| <b>Not 8 Årets resultat</b> |  |                 |
| Årets resultat uppgår till  |  | <b>-337 000</b> |

## Kassaflödesanalys 2023, 1.000-tal kronor (exklusive pensionsmedel)

### DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN

|                                                                                                   |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Årets resultat                                                                                    | -337 000       |
| Justering av ej rörelsekapitalpåverkande poster:                                                  |                |
| Avskrivningar                                                                                     | 218 993        |
| Avsättningar                                                                                      | 580 850        |
| Återinvesterat i pensionsportföljen                                                               | -103 000       |
| Orealiserade kursförändringar                                                                     | -52 000        |
| <b>Medel från den löpande verksamheten efter justering av ej rörelsekapitalpåverkande poster:</b> | <b>307 843</b> |

### Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

|                                        |          |
|----------------------------------------|----------|
| Insättning/uttag ur pensionsportföljen | -221 659 |
|----------------------------------------|----------|

|                                                                                                                                  |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b><u>Medel från den löpande verksamheten efter övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten</u></b> | <b>86 184</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|

### Reavinst och reaförlust från investeringsverksamheten

|                                           |      |
|-------------------------------------------|------|
| Reavinst materiella anläggningstillgångar | -400 |
|-------------------------------------------|------|

|                                                                  |               |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b> | <b>85 784</b> |
|------------------------------------------------------------------|---------------|

|                                          |         |
|------------------------------------------|---------|
| Ökning/minskning förråd                  | 0       |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar | 211 575 |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder    | 83 884  |

|                                                 |                |
|-------------------------------------------------|----------------|
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b> | <b>381 243</b> |
|-------------------------------------------------|----------------|

### INVESTERINGSVERKSAMHETEN

|                                                  |          |
|--------------------------------------------------|----------|
| Investeringar i materiella anläggningstillgångar | -575 419 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar  | 600      |

|                                                 |                 |
|-------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b> | <b>-574 819</b> |
|-------------------------------------------------|-----------------|

### FINANSIERINGSVERKSAMHETEN

|                                                  |          |
|--------------------------------------------------|----------|
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b> | <b>0</b> |
|--------------------------------------------------|----------|

|                                                  |                 |
|--------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Årets kassaflöde, exklusive pensionsmedel</b> | <b>-193 576</b> |
|--------------------------------------------------|-----------------|

|                                                               |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Likvida medel vid årets början exklusive pensionsmedel</b> | <b>1 078 130</b> |
|---------------------------------------------------------------|------------------|

|                                                         |                |
|---------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Likvida medel årets slut exklusive pensionsmedel</b> | <b>884 554</b> |
|---------------------------------------------------------|----------------|

**Balansbudget 2023, 1.000-tal kronor**

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| Anläggningstillgångar (Not 1) | 2 787 434 |
| Omsättningstillgångar (Not 2) | 5 134 149 |

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| <b>Summa tillgångar</b> | <b>7 921 583</b> |
|-------------------------|------------------|

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| Balanserat eget kapital           | 2 487 746        |
| - varav resultatutjämningsreserv  | 253 000          |
| Årets resultat                    | -337 000         |
| <b>Summa eget kapital (not 3)</b> | <b>2 150 746</b> |

|                           |                  |
|---------------------------|------------------|
| Avsättning för pensioner  | 4 231 984        |
| <b>Summa avsättningar</b> | <b>4 231 984</b> |

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| Långfristiga skulder | 25 249           |
| Kortfristiga skulder | 1 513 604        |
| <b>Summa skulder</b> | <b>1 538 853</b> |

|                                                     |                  |
|-----------------------------------------------------|------------------|
| <b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b> | <b>7 921 583</b> |
|-----------------------------------------------------|------------------|

**Ansvarsförbindelse:**

Pension till anställda och pensionärer m.fl. intjänade före 1998

Kommentare till noter

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| <b>Not 1 Anläggningstillgångar</b> | <b>2 787 434</b> |
|------------------------------------|------------------|

Fastigheter, inventarier, långfristiga fordringar bostadsrätter, andelar, aktier och värdepapper

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| <b>Not 2 Omsättningstillgångar</b> | <b>5 134 149</b> |
|------------------------------------|------------------|

förråd, kortfristiga fordringar, kortfristiga placeringar och likvida medel

|                           |                  |
|---------------------------|------------------|
| <b>Not 3 Eget kapital</b> | <b>2 150 746</b> |
|---------------------------|------------------|

Det egna kapitalet är tillgångar minus avsättningar och skulder.

Det egna kapitalet beräknas minska med 334.303.000 kronor för att därmed vid årets slut, uppgå till 2.153.443.000 kronor.

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b>Not 4 Avsättning för pensioner</b> | <b>4 231 984</b> |
|---------------------------------------|------------------|

Enligt den så kallade blandmodellen redovisas endast den avsättning som nyintjänats av personal som varit anställd efter 1997

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| <b>Not 5 Långfristiga skulder</b> | <b>25 249</b> |
|-----------------------------------|---------------|

Avser erhållna investeringsbidrag

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| <b>Not 6 Kortfristiga skulder</b> | <b>1 513 604</b> |
|-----------------------------------|------------------|

Leverantörsskulder, semesterlöneskuld, outtagen kompensationsledighet till personal samt skuld till regionens arbetstagare avseende den individuella delen i pensionsavtalet.

# Fastighetsinvesteringsplan

---

**2023-2025**

**Regionstyrelsen  
2022-11-15**

## **Fastighetsinvesteringsplan 2023-2025**

### **Kommentarer till Fastighetsinvesteringsplan 2023-2025**

#### **Allmänt**

Fastighetsinvesteringsplanen upprättas i enlighet med den fastställda riktlinjen för fastighetsinvesteringar.

Beslut om att starta en av investeringsprocessens faser skall ske i enlighet med riktlinjen.

Utöver bedömning av investering i aktuell fas, ska det i fas som avser skede efter förstudie, upprättas en preliminär hyreskalkyl som relaterar till projektets bedömda slutliga utgift.

Hyreskalkylen utgör preliminärt underlag för en blivande intern överenskommelse gällande internhyra avseende aktuella ytor. Projektets bedömda slutliga utgift och hyreskalkylen uppdateras under projektiden inför de politiska beslutstillfällen som är aktuella för projektet.

Beslutsunderlaget skall även innehålla ett förslag till finansiering.

Samtliga kalkyler är exklusive mervärdesskatt. Planen indexeras årligen och utgift för Regionfastigheters projektledning ingår.

#### **NSO Primärvård**

##### **9175 Hälsocentral, Själevad**

Projektet omfattar nybyggnad för hälsocentral i Själevad.

Investeringsutgift för projektet bedöms till 69 miljoner kronor.

Projektet befinner sig i produktionsfas.

Inom NSO norr medför ovanstående investering en ökad kostnad för regionen med cirka 4,5 miljoner kronor per år avseende kapitaltjänstkostnaderna för byggnadsinvesteringen.

#### **Folktandvården**

##### **9193 Folktandvården ombyggnad, Sollefteå**

Projektet omfattar ombyggnad av Folktandvårdens lokaler avseende behandlingsrum och Trayprep utifrån krav på renrumsrutiner.

Total investeringsutgift för projektet bedöms till 20 miljoner kronor.

Projektet befinner sig i förstudiefas.

Inom Folktandvården medför ovanstående investeringar en ökad kostnad för regionen med 569 000 kronor per år avseende kapitaltjänstkostnaderna för byggnadsinvesteringen.

#### **LSO Somatik, NSO**

##### **9155 Barn och ungdom, Sundsvall**

Projektet omfattar en uppdatering och fördjupning av tidigare genomförd förstudie avseende länskliniken Barn- och ungdomslokaler vid Sundsvalls sjukhus.

##### **9157 Klinisk Fysiologi, Sundsvall**

Projektet omfattar en ombyggnation av befintliga lokaler för klinisk fysiologi vid Sundsvalls sjukhus. Projektet befinner sig i förstudiefas.

**9158 Onkologen mottagning och dagvård, Sundsvall**

Projektet omfattar en om- och tillbyggnad av lokaler för länskliniken Onkologi. Total investeringsutgift för projektet bedöms till 160,0 miljoner kronor. Projektet befinner sig i produktionsfas med invigning i februari 2023.

**9431 Operationscentrum, Örnsköldsvik**

Projektet omfattar en om- och tillbyggnad av lokaler samt utrustning för en modernisering av Operationscentrum vid Örnsköldsviks sjukhus. Total investeringsutgift för projektet bedöms till 264,0 miljoner kronor. Projektet befinner sig i projekteringsfas.

**9431 Operation effekter på Öron, näsa, hals o Hörcentral, Örnsköldsvik**

Projektet omfattar nödvändiga anpassningar av omkringliggande verksamheter i anslutning till projekt Operationscentrum vid Örnsköldsviks sjukhus.

**9434 Dagvård och dialys, Örnsköldsvik**

Projektet omfattar en ombyggnad av dagvård och dialys vid länskliniken Medicins lokaler vid Örnsköldsviks sjukhus. Projektet befinner sig i förstudiefas.

**9222 Mindre projekt HOS i länet**

Investeringsmedel som disponeras av regionstyrelsen för ospecificerade ombyggnader och anpassningar av LSO och NSO:s lokaler.

**Xxxx PET- DT, Sundsvall**

Projektet avser en eventuell uppstart av en ny verksamhet vid Sundsvalls sjukhus. PET DT undersökningar genomförs idag på regionsjukhuset i Umeå för hela norra regionen. Bedömning från verksamheterna i norra regionen är att kapaciteten behöver utökas. Projektet befinner sig i förstudiefas.

**Xxxx Patologen, Sundsvall**

Projektet omfattar nödvändiga ombyggnader och anpassningar av verksamheten vid Sundsvalls sjukhus. Projektet befinner sig i förstudiefas.

**Xxxx Interventionslab**

Projektet omfattar en ombyggnad av lokaler för 2 st PCI lab. Total investeringsutgift för projektet bedöms till 49 miljoner kronor. Projektet befinner sig i förstudiefas.

Inom Länssjukvårdsområde somatik och närsjukvårdsområdena medför ovanstående investeringar en ökad kostnad för regionen med 11 893 000 kronor per år avseende kapitaltjänstkostnaderna för byggnadsinvesteringen.

**Regionledningsförvaltningen****9178 Utbyten styrsystem sjukhusen**

Projektet avser nya styrsystem för bl a vvs-installationer vid länets sjukhus.

**9619 Energieffektivisering**

Projektet avser fortsatt arbete med energieffektiva lösningar samt installation av ny energieffektiv teknik i regionens byggnader.

**99xx Fastighetsrelaterade kostnader vid HoS-projekt**

Projektet avser fortsatt arbete med energieffektiva lösningar samt installation av ny energieffektiv teknik i regionens byggnader.

**99xx Avfallsterminal i Övik**

Projektet avser ombyggnad av befintlig avfallsterminal på Örnsköldsviks sjukhus.

**9904 Myndighetskrav och ny-/ombyggnader**

Investeringsmedel som disponeras av regionstyrelsen för åtgärdande av brister i t ex brandskydd och tillgänglighet samt i övrigt ospecificerade ombyggnader och anpassningar av lokaler.

**9934 Klimatanpassning**

Projektet avser investeringar och satsningar under planperioden för att uppnå regionens hållbarhetsmål för låg klimatpåverkan och hållbar resursanvändning.

Investeringsmedel avses t ex användas som medfinansiering för att växla upp insatserna i angelägna hållbarhetsprojekt som rör klimatanpassning och hållbar resursanvändning inom målområden angivna i hållbarhetsplanen. Varje projekt tas upp för separat beslut där åtgärdens mål samt ekonomi och finansiering redovisas.

**9935 Solel**

Projektet avser satsning på förnybar elproduktion med solenergi inom regionens fastighetsbestånd eller i samverkan med andra aktörer inom länet.

**9936 Passersystem uppgradering**

Projektet avser uppgradering av passagesystemen i de yttre och inre skalskydden (verksamhetslokaler) innebärande ny generation av mjukvara samt planering för och etappvis utbyte av äldre kortläsare baserad på en flerårig åtgärdsplan.

Inom Regionledningsförvaltningen medför ovanstående investeringar en ökad kostnad för regionen med 4 821 000 kronor per år avseende kapitaltjänstkostnaderna för byggnadsinvesteringen.



Fastighetsinvesteringsplan  
(SEK mnkr)Upprättad av  
Datum (AAAA-MM-DD)  
Rev nrRegionfastigheter/Lena Kåhre  
2022-11-10  
2

## 1. Investeringsprojekt i plan (prognostiserat investeringskassaflöde)

| NSO HC                                | Upparb (est)<br><=2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 | Estimat<br>2026 => | Plan<br>2023-2025 |
|---------------------------------------|------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| 9175 Hälsocentral nybyggnad, Själevad | 45                     | 13             | 11           | 0            | 0                  | 24                |
| <b>Summa NSO HC</b>                   | <b>45</b>              | <b>13</b>      | <b>11</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>           | <b>24</b>         |

| Folkvandvården                           | Upparb (est)<br><=2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 | Estimat<br>2026 => | Plan<br>2023-2025 |
|------------------------------------------|------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| 9193 Folkvandvården ombyggnad, Sollefteå |                        |                | 0            | 10           | 20                 | 10                |
| <b>Summa Folkvandvården</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>10</b>    | <b>20</b>          | <b>10</b>         |

| LSO Somatik och NSO                              | Upparb (est)<br><=2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 | Estimat<br>2026 => | Plan<br>2023-2025 |
|--------------------------------------------------|------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| 9155 Barn- och ungdom ombyggnad, Sundsvall       |                        |                |              | 3            | 237                | 3                 |
| 9157 Klinisk fysiologi, Sundsvall                | 15                     | 5              |              |              | 0                  | 5                 |
| 9158 Onkologen mottagning och dagvård, Sundsvall | 150                    | 10             |              |              | 0                  | 10                |
| 9431 Operationscentrum, Ornsköldsvik             | 80                     | 60             | 59           | 65           | 0                  | 184               |
| 9222 Mindre projekt SPV länet                    |                        | 10             | 10           | 10           | 0                  | 30                |
| 9479 PET-DT, Sundsvall                           |                        |                |              | 10           | 25                 | 10                |
| 9161 Patologen, Sundsvall                        |                        |                | 29           | 10           | 41                 | 39                |
| 9184 Interventionslab 2 st.                      |                        |                | 15           |              |                    | 15                |
| <b>LSO Somatik, NSO</b>                          | <b>245</b>             | <b>85</b>      | <b>113</b>   | <b>98</b>    | <b>303</b>         | <b>296</b>        |

| Regional utveckling              | Upparb (est)<br><=2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 | Estimat<br>2026 => | Plan<br>2023-2025 |
|----------------------------------|------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| 9224 Ny hiss Håla folkhögskola   |                        |                |              |              | 2                  | 0                 |
| 9225 Ny hiss Ålsta folkhögskola  |                        |                |              |              | 2                  | 0                 |
| <b>Summa Regional utveckling</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>4</b>           | <b>0</b>          |

| Regionledningsförvaltning                               | Upparb (est)<br><=2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 | Estimat<br>2026 => | Plan<br>2023-2025 |
|---------------------------------------------------------|------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| 9178 Utbyten styrsystem sjukhusen                       |                        | 2              |              |              | 0                  | 2                 |
| 9619 Energieffektivisering                              |                        | 10             | 10           | 10           | 10                 | 30                |
| 99xx Fastighetsrelaterade kostnader vid HoS-projekt     |                        | 8              | 8            | 8            | 15                 | 24                |
| 99xx Uppgradering akutsjukhus                           |                        |                |              |              | 50                 | 0                 |
| 99xx Avfallsterminal Ö-vik                              |                        | 5              |              |              | 0                  | 5                 |
| 9904 Myndighets- patientsäkerhetskrav och ny-/ombyggnad |                        | 20             | 14           | 10           | 20                 | 44                |
| 9934 Klimatanpassning                                   |                        | 4              | 3            | 3            | 5                  | 10                |
| 9935 Solel                                              |                        | 3              |              |              | 10                 | 3                 |
| 9936 Passersystem uppgradering                          |                        | 1              | 1            |              | 0                  | 2                 |
| <b>Summa Regionledningsförvaltningen</b>                | <b>0</b>               | <b>53</b>      | <b>36</b>    | <b>31</b>    | <b>110</b>         | <b>120</b>        |

| RVN Totalt                         | Upparb (est)<br><=2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 | Estimat<br>2026 => | Plan<br>2023-2025 |
|------------------------------------|------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| <b>Totalt investeringar i plan</b> | <b>330</b>             | <b>151</b>     | <b>160</b>   | <b>139</b>   | <b>437</b>         | <b>450</b>        |

## 2. Investeringsprojekt utanför plan (prognostiserat investeringskassaflöde)

| Rättspsykiatrisk regionklinik | Upparb (est)<br><=2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 | Estimat<br>2026 => | Plan<br>2023-2025 |
|-------------------------------|------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| 9782 Vårdlokaler Nacksta      | 40                     | 170            | 300          | 95           | 2                  | 565               |
| <b>Summa RPK</b>              | <b>40</b>              | <b>170</b>     | <b>300</b>   | <b>95</b>    | <b>2</b>           | <b>565</b>        |

| Regionledningsförvaltning                   | Upparb (est)<br><=2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 | Estimat<br>2026 => | Plan<br>2023-2025 |
|---------------------------------------------|------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| 9199 Ombyggnad Regionens hus separat beslut | 93                     | 82             | 0            | 0            | 0                  | 82                |
| <b>Summa Regionens Hus</b>                  | <b>93</b>              | <b>82</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>           | <b>82</b>         |

| RVN TOTALT                               | Upparb (est)<br><=2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 | Estimat<br>2026 => | Plan<br>2023-2025 |
|------------------------------------------|------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| <b>Totalt investeringar utanför plan</b> | <b>133</b>             | <b>252</b>     | <b>300</b>   | <b>95</b>    | <b>2</b>           | <b>647</b>        |

|                             |            |            |            |            |            |              |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| <b>Totalt investeringar</b> | <b>463</b> | <b>403</b> | <b>460</b> | <b>234</b> | <b>439</b> | <b>1 097</b> |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|

## Förklaring

 Projekt har beslut, BP4 i Riktlinje 449740-Fastighetsinvesteringar, på produktion

Fastighetsinvesteringsplan  
(SEK mnkr)Upprättad av  
Datum (ÅÅÅÅ-MM-DD)  
Rev nr

## 1. Investeringsprojekt i plan (prognostiserat investeri2. Investeringsram (ursprungligt beviljad samt nuvarande)

| NSO HC                                | Nuv. beviljad<br>ram investering | Urspr. beviljad<br>ram investering | Nuv. ram<br>avvik mot urspr | Kommentar                               |
|---------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|
| 9175 Hälsocentral nybyggnad, Själevad | 69                               | 54                                 | -15                         | Utkad investeringsram beslutad XX-XX-XX |
| <b>Summa NSO HC</b>                   | <b>69</b>                        | <b>54</b>                          | <b>-15</b>                  |                                         |

| Folk tandvården                           | Nuv. beviljad<br>ram investering | Urspr. beviljad<br>ram investering | Nuv. ram<br>avvik mot urspr | Kommentar |
|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------|
| 9193 Folk tandvården ombyggnad, Sollefteå | 30                               | 25                                 | -5                          |           |
| <b>Summa Folk tandvården</b>              | <b>30</b>                        | <b>25</b>                          | <b>-5</b>                   |           |

| LSO Somatik och NSO                              | Nuv. beviljad<br>ram investering | Urspr. beviljad<br>ram investering | Nuv. ram<br>avvik mot urspr | Kommentar                                                                    |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 9155 Barn- och ungdom ombyggnad, Sundsvall       | 240                              | 240                                | 0                           |                                                                              |
| 9157 Klinisk fysiologi, Sundsvall                | 20                               | 20                                 | 0                           |                                                                              |
| 9158 Onkologen mottagning och dagvård, Sundsvall | 160                              | 165                                | 5                           | Beslutad 167 + nytt beslut 7 miljoner til lung och onkolog beslutad XX-XX-XX |
| 9431 Operationscentrum, Örnsköldsvik             | 264                              | 220                                | -44                         | Utkad investeringsram beslutad XX-XX-XX                                      |
| 9222 Mindre projekt SPV länet                    | 30                               | 30                                 | 0                           | Effektiveringsprojekt inom HoS                                               |
| 9479 PET-DT, Sundsvall                           | 35                               | 0                                  |                             |                                                                              |
| 9161 Patologen, Sundsvall                        | 80                               | 0                                  |                             |                                                                              |
| 9184 Interventionslab 2 st.                      | 49                               | 0                                  |                             | För senare finansiering av kommande års kompetteringsbudget                  |
| <b>LSO Somatik, NSO</b>                          | <b>878</b>                       | <b>675</b>                         | <b>-39</b>                  |                                                                              |

| Regional utveckling              | Nuv. beviljad<br>ram investering | Urspr. beviljad<br>ram investering | Nuv. ram<br>avvik mot urspr | Kommentar |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------|
| 9224 Ny hiss Håla folkhögskola   | 2                                | 2                                  | 0                           |           |
| 9225 Ny hiss Ålsta folkhögskola  | 2                                | 2                                  | 0                           |           |
| <b>Summa Regional utveckling</b> | <b>4</b>                         | <b>4</b>                           | <b>0</b>                    |           |

| Regionledningsförvaltning                               | Nuv. beviljad<br>ram investering | Urspr. beviljad<br>ram investering | Nuv. ram<br>avvik mot urspr | Kommentar                    |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 9178 Utbyten styrsystem sjukhusen                       | 2                                | 14                                 | 12                          | Projeket avses avslutas 2023 |
| 9619 Energieffektivisering                              |                                  |                                    |                             | Ärliga investeringsmedel     |
| 99xx Fastighetsrelaterade kostnader vid HoS-projekt     |                                  |                                    |                             | Ärliga investeringsmedel     |
| 99xx Uppgradering akutsjukhus                           |                                  |                                    |                             |                              |
| 99xx Avfallsterminal Ö-vik                              | 5                                | 0                                  |                             |                              |
| 9904 Myndighets- patientsäkerhetskrav och ny-/ombyggnad |                                  |                                    |                             | Ärliga investeringsmedel     |
| 9934 Klimatanpassning                                   |                                  |                                    |                             | Ärliga investeringsmedel     |
| 9935 Solel                                              |                                  |                                    |                             | Ärliga investeringsmedel     |
| 9936 Passersystem uppgradering                          | 2                                | 2                                  |                             |                              |
| <b>Summa Regionledningsförvaltningen</b>                | <b>9</b>                         | <b>16</b>                          | <b>12</b>                   |                              |

| RVN Totalt                         | Nuv. beviljad<br>ram investering | Urspr. beviljad<br>ram investering | Nuv. ram<br>avvik mot urspr | Kommentar |
|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------|
| <b>Totalt investeringar i plan</b> | <b>1 217</b>                     | <b>774</b>                         | <b>-47</b>                  |           |

## 2. Investeringsprojekt utanför plan (prognostiserat ir2. Investeringsram (ursprungligt beviljad samt nuvarande)

| Rättspsykiatrisk regionklinik | Nuv. beviljad<br>ram investering | Urspr. beviljad<br>ram investering | Nuv. ram<br>avvik mot urspr | Kommentar         |
|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| 9782 Vårdlokaler Nacksta      | 607                              |                                    |                             | Beslutad XX-XX-XX |
| <b>Summa RPK</b>              | <b>607</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                    |                   |

| Regionledningsförvaltning                   | Nuv. beviljad<br>ram investering | Urspr. beviljad<br>ram investering | Nuv. ram<br>avvik mot urspr | Kommentar         |
|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| 9199 Ombyggnad Regionens hus separat beslut | 175                              |                                    |                             | Beslutad XX-XX-XX |
| <b>Summa Regionens Hus</b>                  | <b>175</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                    |                   |

| RVN TOTALT                               | Nuv. beviljad<br>ram investering | Urspr. beviljad<br>ram investering | Nuv. ram<br>avvik mot urspr | Kommentar |
|------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------|
| <b>Totalt investeringar utanför plan</b> | <b>782</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                    |           |
| <b>Totalt investeringar</b>              | <b>1 999</b>                     | <b>774</b>                         | <b>-47</b>                  |           |

## Förklaring

 Projekt har beslut, BP4 i Riktlinje 449740-Fastighetsinvesteringar, på produktion

Fastighetsinvesteringsplan  
(SEK mnkr)

Upprättad av

Datum (AAAA-MM-DD)

Rev nr

Regionfastigheter/Lena Kähre

2022-11-10

2

## 1. Investeringsprojekt i plan (prognostiserat investeringskassaflöde)

| NSO HC                                 | Upparb (est)<br>≤2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 | Estimat<br>2026 => | Plan<br>2023-2025 |
|----------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| 9175 Hälsocentral nybyggnad, Själeavad | -45                   | 13             | 11           | 0            | 0                  | 24                |
| Summa NSO HC                           | 45                    | 13             | 11           | 0            | 0                  | 24                |

| Folk tandvården                           | Upparb (est)<br>≤2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 | Estimat<br>2026 => | Plan<br>2023-2025 |
|-------------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| 9193 Folk tandvården ombyggnad, Sollefteå |                       |                | 0            | 10           | 20                 | 10                |
| Summa Folk tandvården                     | 0                     | 0              | 0            | 10           | 20                 | 10                |

| LSO Somatic och NSO                              | Upparb (est)<br>≤2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 | Estimat<br>2026 => | Plan<br>2023-2025 |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| 9155 Barn- och ungdom ombyggnad, Sundsvall       |                       |                |              | 3            | 237                | 3                 |
| 9157 Klinisk fysiologi, Sundsvall                | 15                    | 5              |              |              | 0                  | 5                 |
| 9158 Onkologen mottagning och dagvård, Sundsvall | 150                   | 10             |              |              | 0                  | 10                |
| 9431 Operationssentrum, Örnsköldsvik             | 80                    | 60             | 59           | 65           | 0                  | 184               |
| 9222 Mindre projekt SPV länet                    |                       | 10             | 10           | 10           | 0                  | 30                |
| 9479 PET-DT, Sundsvall                           |                       |                | 10           | 10           | 25                 | 10                |
| 9161 Patologen, Sundsvall                        |                       |                | 29           | 10           | 41                 | 39                |
| 9184 Interventionslab 2 st.                      |                       |                | 15           |              |                    | 15                |
| Summa LSO Somatic, NSO                           | 245                   | 85             | 113          | 98           | 303                | 296               |

| Regional utveckling             | Upparb (est)<br>≤2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 | Estimat<br>2026 => | Plan<br>2023-2025 |
|---------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| 9224 Ny hiss Holsa folkhögskola |                       |                |              |              | 2                  | 0                 |
| 9225 Ny hiss Ålsta folkhögskola |                       |                |              |              | 2                  | 0                 |
| Summa Regional utveckling       | 0                     | 0              | 0            | 0            | 4                  | 0                 |

| Regionledningsförvaltning                               | Upparb (est)<br>≤2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 | Estimat<br>2026 => | Plan<br>2023-2025 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| 9178 Utbyten styrsystem sjukhusen                       |                       | 2              |              |              | 0                  | 2                 |
| 9619 Energieffektivisering                              |                       | 10             | 10           | 10           | 10                 | 30                |
| 99xx Fastighetsrelaterade kostnader vid HoS-projekt     |                       | 8              | 8            | 8            | 15                 | 24                |
| 99xx Uppgradering akutsjukhus                           |                       |                |              |              | 50                 | 0                 |
| 99xx Avfallsterminal O-vik                              |                       | 5              |              |              | 0                  | 5                 |
| 9904 Myndighets- patientsäkerhetskrav och ny-/ombyggnad |                       | 20             | 14           | 10           | 20                 | 44                |
| 9934 Klimatanpassning                                   |                       | 4              | 3            | 3            | 5                  | 10                |
| 9935 Solel                                              |                       | 3              |              |              | 10                 | 3                 |
| 9936 Passersystem uppgrädering                          |                       | 1              | 1            |              | 0                  | 2                 |
| Summa Regionledningsförvaltningen                       | 0                     | 53             | 36           | 31           | 110                | 120               |

| RVN Totalt                  | Upparb (est)<br>≤2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 | Estimat<br>2026 => | Plan<br>2023-2025 |
|-----------------------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| Totalt investeringar i plan | 330                   | 151            | 160          | 139          | 437                | 450               |

## 2. Investeringsprojekt utanför plan (prognostiserat investeringskassaflöde)

| Rättspsykiatrisk regionklinik | Upparb (est)<br>≤2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 | Estimat<br>2026 => | Plan<br>2023-2025 |
|-------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| 9782 Vårdlokaler Nacksta      | 40                    | 170            | 300          | 95           | 2                  | 565               |
| Summa RPK                     | 40                    | 170            | 300          | 95           | 2                  | 565               |

| Regionledningsförvaltning                   | Upparb (est)<br>≤2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 | Estimat<br>2026 => | Plan<br>2023-2025 |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| 9199 Ombyggnad Regionens hus separat beslut | 93                    | 82             | 0            | 0            | 0                  | 82                |
| Summa Regionens Hus                         | 93                    | 82             | 0            | 0            | 0                  | 82                |

| RVN TOTALT                        | Upparb (est)<br>≤2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 | Estimat<br>2026 => | Plan<br>2023-2025 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| Totalt investeringar utanför plan | 133                   | 252            | 300          | 95           | 2                  | 647               |

|                      |     |     |     |     |     |       |
|----------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-------|
| Totalt investeringar | 463 | 403 | 460 | 234 | 439 | 1 097 |
|----------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-------|

## Förklaring

 Projekt har beslut, BP4 i Riktlinje 449740-Fastighetsinvesteringar, på produktion

## 2. Investeringsram (ursprungligt beviljad samt nuvarande)

| Nuv. beviljad<br>ram investering | Urspr. beviljad<br>ram investering | Nuv. ram<br>avvik mot urspr | Kommentar                               |
|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|
| 69                               | 54                                 | -15                         | Utkad investeringsram beslutad XX-XX-XX |
| 69                               | 54                                 | -15                         |                                         |

| Nuv. beviljad<br>ram investering | Urspr. beviljad<br>ram investering | Nuv. ram<br>avvik mot urspr | Kommentar |
|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------|
| 30                               | 25                                 | -5                          |           |
| 30                               | 25                                 | -5                          |           |

| Nuv. beviljad<br>ram investering | Urspr. beviljad<br>ram investering | Nuv. ram<br>avvik mot urspr | Kommentar                                                                     |
|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 240                              | 240                                | 0                           |                                                                               |
| 20                               | 20                                 | 0                           |                                                                               |
| 160                              | 165                                | 5                           | Beslutad 167 + nytt beslut 7 miljoner till lung och onkolog beslutad XX-XX-XX |
| 264                              | 220                                | -44                         | Utkad investeringsram beslutad XX-XX-XX                                       |
| 30                               | 30                                 | 0                           | Effektiviseringsprojekt inom HoS                                              |
| 35                               | 0                                  |                             |                                                                               |
| 80                               | 0                                  |                             |                                                                               |
| 49                               | 0                                  |                             | För senare finansiering av kommande års kompeteringsbudget                    |
| 878                              | 675                                | -39                         |                                                                               |

| Nuv. beviljad<br>ram investering | Urspr. beviljad<br>ram investering | Nuv. ram<br>avvik mot urspr | Kommentar |
|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------|
| 2                                | 2                                  | 0                           |           |
| 2                                | 2                                  | 0                           |           |
| 4                                | 4                                  | 0                           |           |

| Nuv. beviljad<br>ram investering | Urspr. beviljad<br>ram investering | Nuv. ram<br>avvik mot urspr | Kommentar                     |
|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 2                                | 14                                 | 12                          | Projekter avses avslutas 2023 |
| 30                               |                                    |                             | Ärliga investeringsmedel      |
| 24                               |                                    |                             | Ärliga investeringsmedel      |
| 0                                |                                    |                             |                               |
| 5                                | 0                                  |                             |                               |
| 44                               |                                    |                             | Ärliga investeringsmedel      |
| 10                               |                                    |                             | Ärliga investeringsmedel      |
| 3                                |                                    |                             | Ärliga investeringsmedel      |
| 2                                | 2                                  |                             |                               |
| 9                                | 16                                 | 12                          |                               |

| Nuv. beviljad<br>ram investering | Urspr. beviljad<br>ram investering | Nuv. ram<br>avvik mot urspr | Kommentar |
|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------|
| 1 217                            | 774                                | -47                         |           |

## 2. Investeringsram (ursprungligt beviljad samt nuvarande)

| Nuv. beviljad<br>ram investering | Urspr. beviljad<br>ram investering | Nuv. ram<br>avvik mot urspr | Kommentar         |
|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| 607                              |                                    |                             | Beslutad XX-XX-XX |
| 607                              | 0                                  | 0                           |                   |

| Nuv. beviljad<br>ram investering | Urspr. beviljad<br>ram investering | Nuv. ram<br>avvik mot urspr | Kommentar         |
|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| 175                              |                                    |                             | Beslutad XX-XX-XX |
| 175                              | 0                                  | 0                           |                   |

| Nuv. beviljad<br>ram investering | Urspr. beviljad<br>ram investering | Nuv. ram<br>avvik mot urspr | Kommentar |
|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------|
| 782                              | 0                                  | 0                           |           |

|       |     |     |  |
|-------|-----|-----|--|
| 1 999 | 774 | -47 |  |
|-------|-----|-----|--|