

Mottagare
Regionstyrelsen

Återrapportering av uppdrag. Samordnat förslag för investeringar i skattefinansierad verksamhet 2025-2027

Förslag till regionstyrelsen

- Återrapporteringen av uppdraget tas emot.
- Beslut om vilka investeringar som ska genomföras fattas i ärendet mål- och budget 2026-2028.

Sammanfattning

Regionstyrelsen har 2024-12-12 § 417 gett regiondirektören ett uppdrag att återkomma till budgetberedningen i maj 2025 med ett samordnat förslag för investeringar i skattefinansierad verksamhet 2025-2027. Investeringsutgifterna för den skattefinansierade verksamheten ska inte överstiga 1,5 miljarder kronor för perioden.

Investeringsbudgeten för skattefinansierad verksamhet 2025 beslutades till 530 miljoner kronor. Det innebär att 2026 och 2027 års budget inte ska överstiga 970 miljoner kronor totalt.

Nämnderna har i sina mål- och budgetskrivelser äskat om investeringar på 730 miljoner kronor 2026 och 642 miljoner kronor 2027, totalt 1 372 miljoner kronor i skattefinansierad verksamhet. Dessutom finns ytterligare ett investeringsäskande i ett separat ärende till budgetberedningen som handlar om användning av gamla Solbergabadet. Det ärendet behandlas av regionstyrelsen den 22 april 2025 och är inte medräknat i detta förslag.

Förutsättningarna är därmed att investeringar på cirka 400 miljoner kronor behöver skjutas framåt i tiden eller helt och hållet tas bort .

Under förutsättning att allt det som budgeterats 2025 kommer att genomföras och att de potter som finns ligger kvar på samma nivå som tidigare, är investeringar på cirka 1 350 miljoner kronor planerade 2025-2027.

	2025	2026	2027	Summa
Pågående eller planerade investeringar, mnkr	530	468	355	1 353

Utrymmet för ”nya” ej påbörjade investeringar är därmed cirka 150 miljoner kronor kommande två år.

De projekt som för närvarande kan komma att bli prioriterade är dessa:

Projekt	Beräknad budget 2026-2027
Idrottshall i Visby	75 mnkr
Västerhejde skola	50,5 mnkr
Anpassning A7 hallen i Visby	6,5 mnkr
Anpassning folkhögskolorna i Slite och Hemse	12 mnkr
Anpassning Humlegårdens förskola	8 mnkr
Dalhem förskola	20 mnkr
Lokaler vuxenutbildning	100 mnkr (varav 66 mnkr 2026-2027)
Solberga spontanidrottsplats	6 mnkr
Stödboende	45 mnkr
Ridanläggning Rävhamnen	67,5 mnkr
Upprustning Norderstrand strandpromenad	22 mnkr
Kollektivtrafik investeringar	31 mnkr
Lokalanpassningar sjukhuset	30 mnkr
Magnetkamera till sjukhuset	10 mnkr

Regionstyrelseförvaltningens förslag till vilka projekt som ska prioriteras behöver beredas ytterligare och kommer därför att behandlas i ärendet mål- och budget 2026-2028.

Ärendebeskrivning

Investeringar finansieras i första hand genom det utrymme som skapas av årets resultat, avskrivningar, avsättningar, investeringsbidrag och försäljningsinkomster. I andra hand sker finansiering med lån.

De finansiella målen för Region Gotland syftar till att styra verksamheten så att god ekonomisk hushållning uppnås över tid. De är utformade så att det ska finnas tillräckliga marginaler för att finansiera både den löpande verksamheten och investeringar. Det innebär att intäkterna ska överstiga kostnaderna och investeringarna i den skattefinansierade verksamheten ska till fullo finansieras genom kassaflödet från resultat, avskrivningar och förändring av avsättningar. Investeringar i de verksamheter, som är helt avgifts- och taxefinansierade, kan finansieras med lån. Även strategiska investeringar kan i vissa fall lånefinansieras.

För att ha kontroll över låneskuldens utveckling, förhindra att skuldsättningen begränsar framtida generationers möjlighet att låna och för att begränsa de

risker som är förknippade med upplåning så ska det finnas ett tak för hur stor låneskulden får vara.

De finansiella målen är:

- Årets resultat uppgår till minst 2 procent av skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag
- Självfinansieringsgrad av investeringar i skattefinansierad verksamhet uppgår till minst 100 procent
- Låneskulden får uppgå till högst 15 procent av skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag
- Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser ska stärkas

Bedömning

Investeringsnivån styrs främst av det finansiella målet om att självfinansieringsgraden av investeringar i skattefinansierad verksamhet ska uppgå till minst 100 procent över en femårsperiod samt målet att låneskulden inte får överstiga 15 procent av skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag. Även målet om att årets resultat ska uppgå till 2 procent av skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag har stor betydelse eftersom resultatet finansierar investeringarna.

Utifrån de senaste prognoserna av såväl skatteintäkter och bidrag som verksamhetens kostnader, kan konstateras att det är fortsatt nödvändigt att begränsa investeringsnivån enligt intentionerna i regionstyrelsens uppdrag.

Regionfullmäktige har i februari 2025 (RF 2025-02-17 § 2) tagit beslut om riktlinjer för beredning och prioritering av investeringar. Högst prioritering har investeringar som behöver genomföras på grund av nya lag- eller myndighetskrav gällande fastigheter och byggnader.

Vilka investeringar som slutligen ska genomföras föreslås fattas beslut om i ärendet mål- och budget 2026-2028.

Beslutsunderlag

Regionstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2025-04-25
Regionstyrelsen 2024-12-12 § 417

Regionstyrelseförvaltningen

Stefan Hollmark
Regiondirektör

Ulrika Jansson
Ekonomidirektör