



PLAN

Mål och budget 2027–2029

Regionstyrelseförvaltningen

Fastställt av regionstyrelsen
Framtagen av regionstyrelseförvaltningen
Datum 2026-03-31
Gäller 2027–2029
Ärendenr RS2026/20
Version [1.0]

Mål och budget 2027–2029

Innehåll

1 Verksamhetsbeskrivning samt bedömning av balans	2
1.1 Nämndens grunduppdrag	2
1.2 Balans mellan uppdrag, mål och resurser 2027–2029	2
2 Mål	3
2.1 Beslutade mål för 2026	3
2.2 Revidering av mål beslutade för 2026	4
3 Behov och prioriteringar av resurser 2027–2029	4
3.1 Driftbudget 2027–2029	4
3.1.1 Utveckling av kommundemensamma system och resurser kopplat till stöd	5
3.1.2 Lokal och regional utveckling inom arbetsmarknad, näringsliv, landsbygdsutveckling, energi och klimat	5
3.1.3 Hantering av en underfinansierad räddningstjänst och förstärkt säkerhet och beredskap	6
3.1.4 Utveckling kopplat till kulturplan, biblioteksplan och fritidsplan	7
3.1.5 Hantering av kostnadsutveckling inom måltid	10
3.1.6 Övrigt	10
3.2 Kompensation för externa avtal	10
3.3 Interna priser samt externa taxor och avgifter	12
4 Investeringsförslag med motiveringar 2027–2031	14
4.1 Investeringar i skattefinansierad verksamhet	14
5 Politikerorganisationen	17
6 Bilaga – driftäskanden	18

1 Verksamhetsbeskrivning samt bedömning av balans

1.1 Nämndens grunduppdrag

Regionstyrelseförvaltningen (RSF) stödjer regionstyrelsen, via regiondirektören, i arbetet med att styra, leda, följa upp och att ha uppsikt och helhetsansvar för regionens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Syftet är att vara en drivande, sammanhållande och samordnande kraft, som skapar värde och nytta för hela Region Gotland och för platsen Gotland, och att ge goda förutsättningar för kvalitetssäkrade och hållbara politiska beslut.

Förvaltningens verksamhet omfattar fem huvudområden:

- Styrning, uppföljning och samordnat stöd inom HR, ekonomi, inköp, digitalisering, lokalförsörjning, kommunikation, informationsförvaltning, kansli, juridik, regionupplysning, demokrati och kvalitet
- Lokal och regional utveckling inom arbetsmarknad, näringsliv, landsbygdsutveckling, energi och klimat
- Beredskap och säkerhet
- Kultur- och fritidsverksamhet
- Samordnad måltidsverksamhet

1.2 Balans mellan uppdrag, mål och resurser 2027–2029

Trots att förvaltningen har lämnat överskott under ett flertal år så ses för kommande år en obalans mellan uppdrag, mål och resurser. Detta bland annat utifrån det rådande omvärldsläget som har satt fokus på beredskap och säkerhet. Nya lagkrav inom området behöver uppfyllas bland annat cybersäkerhetslagen (NIS2) som kan innebära ökade kostnader inom flera områden. Vidare har flera av de regiongemensamma systemen behov av att moderniseras. Ett annat behov som behöver stärkas är stödet till verksamheterna inom ett flertal områden såsom inköp, HR, ekonomi, kommunikation, juridik och IT med flera. Den utveckling, samordning och stöd Region Gotland och de övriga förvaltningarna behöver och efterfrågar är inte möjlig att hantera genom omprioritering inom regionstyrelseförvaltningens befintliga resurser.

Inom regional utveckling redovisades 2025 ett positivt årsbokslut med måluppfyllelse och en ekonomi i balans. Återrapportering avseende det regionala utvecklingsarbetet till departementet och RUS-uppföljning visar på ungefär samma utfall. För att den regionala utvecklingsstrategin - Vårt Gotland 2040 (RUS) - ska leda till konkreta förändringar och utveckling krävs ett fortsatt arbete. Antalet uppdrag och ärenden inom området har ökat betydligt de två senaste åren, vilket innebär en hög arbetsbelastning för medarbetarna. Det finns en risk att ökningen av framför allt mängden kommunala uppdrag och ärenden tränger ut uppgifter kopplade till det regionala utvecklingsansvaret.

I beredskap- och säkerhetsuppdraget ingår flera områden där lagstiftningen har skärpts. Dessutom ökar kraven till följd av omvärldsutvecklingen. Det innebär att det behövs ökade resurser både för kompetensutveckling och för materialanskaffning samt att arbetsvolymen ökar. Kostnadsökningarna inom olika områden kommer delvis att täckas av bidrag från staten men det kan komma att krävas en ökad anslagsfinansiering. Inom räddningstjänstdelen finns ett strukturellt budgetunderskott. Till detta kommer att det

förändrade säkerhetspolitiska läget ställer nya krav på räddningstjänsten, vilket innebär att det är viktigt att säkerställa en robust och uthållig räddningstjänst som kan möta framtidens krav. Ett omställningsarbete kring Region Gotlands räddningstjänst har påbörjats.

För kultur- och fritidsverksamheten råder resursbrist i förhållande till dagens prioritering och målbild. En stor del av Gotlands befolkning uppger i undersökningar att de aldrig deltar i någon form av fritidsaktivitet, varken på idrotts- eller kulturområdet eller socialt. Trenden är att färre rör på sig i tillräcklig grad och den psykiska ohälsan ökar, främst bland barn och unga. Vi ser att färre är engagerade i föreningslivet, föreningarna har problem att behålla och rekrytera ledare och att det finns en negativ trend gällande återväxt av unga i föreningarna. Samtidigt ses en ökad polarisering både gällande invånarnas ekonomiska villkor och deras värderingar. Detta bidrar till sämre hälsa, minskad tillit, ökad otrygghet och ökade spänningar mellan olika grupper. Behovet av att skapa en känsla av sammanhang och delaktighet är därför större än någonsin. Kultur- och fritidsverksamheten kan spela en viktig roll genom att i utbudet uppmuntra till möten, fysiska eller digitala, mellan olika människor. Att antalet äldre i befolkningen ökar innebär att verksamheten behöver tänka på ett nytt sätt för att möta de äldres behov. Äldre och personer med funktionsnedsättning betraktas nu som prioriterade målgrupper jämte barn och unga i kulturplan, biblioteksplan och fritidsplan.

Måltidsverksamheten beräknas gå in i 2027 med en ekonomi i balans men har trots allt utmaningar. Produktionskapaciteten är maximerad och behovet av att fortsätta lokalplanera och underhålla befintliga lokaler är stort. Ett nytt centralkök förväntas stå klart först om 7–10 år. Problem med kompetensförsörjningen kvarstår avseendebåde kockar och köksbiträden. Verksamhetsförändringar i bland annat skola och omsorg innebär att måltidsorganisationen behöver vara flexibel för att enkelt kunna ställas om. Ett annat område som kräver mer resurser är den fortsatta utvecklingen av beredskapsarbetet.

2 Mål

Översyn av styrmodellen och ledningssystemet pågår, vilket skulle kunna leda till en viss justering av de övergripande målen som fastställts av regionfullmäktige.

2.1 Beslutade mål för 2026

Mål

Koncerngemensamma

Andelen medarbetare inom Region Gotland som kan rekommendera sin arbetsplats till andra ska årligen förbättras

Region Gotland har en myndighetsutövning, i förhållande till företag, där nöjdhetsindex ökar årligen per myndighetsområde och är högre än riksnittet år 2027

Region Gotland ska stärka sin förmåga att upprätthålla kritiska verksamheter under minst två veckor vid fredstida kriser och höjd beredskap

Region Gotlands koldioxidutsläpp ska minska årligen. Under perioden 2024–2027 ska den genomsnittliga minskningen uppgå till 15 procent per år

Öka antalet invånare i ålder 20–64 med minst 1 000 till mandatperiodens slut

Öka andelen barn och unga (0–18 år) som upplever kultur årligen och med totalt 10 procent under perioden 2024–2027

Andelen barn och unga, personer med funktionsnedsättning samt personer 65 år och äldre som rör sig minst 1 timme/dag ska öka årligen och med totalt 10 procent under perioden 2024–2027

Mål för regionstyrelsen

Öka andelen mat som äts upp i skolrestaurangerna genom att minska svinnet årligen och med totalt 25 procent under perioden 2024–2027

Under perioden 2024–2027 ska andelen ekologiska livsmedelsinköp öka. Målet är att andelen år 2027 ska vara 40 procent. Målet för 2026 är att ligga kvar på samma nivå som 2025

Samtliga individer i akut behov av hjälp ska nås av räddningstjänsten inom 30 minuter

Andelen individer i akut behov av hjälp som nås av räddningstjänsten inom 15 minuter ska årligen uppgå till 60 procent

Räddningstjänstens tillsynstillfällen av publika lokaler och övriga verksamheter uppgår till 200/år, under perioden 2024–2027

2.2 Revidering av mål beslutade för 2026

Målet: Under perioden 2024–2027 ska andelen ekologiska livsmedelsinköp öka. Målet är att andelen år 2027 ska vara 40 procent. Målet för 2026 är att ligga kvar på samma nivå som 2025

Ny lydelse 2027: Under perioden 2024–2027 ska andelen ekologiska livsmedelsinköp öka. Målet är att andelen år 2027 ska vara 40 procent.

Motiveringen är att gå mot målets huvudinriktning, 40 procent 2027.

Målet: Region Gotland har en myndighetsutövning, i förhållande till företag, där nöjdhetsindex ökar årligen per myndighetsområde och är högre än riksnittet år 2027.

Ny lydelse 2027: Region Gotland har en god kvalitetsuppföljning avseende myndighetsutövning, i förhållande till företag, där nöjdhetsindex ökar årligen per myndighetsområde och är högre än riksnittet år 2027.

Motivering för detta tillägg är att fokus för målet inte enbart är på indexsiffror utan även på kvalitetsarbetet inom myndigheten.

3 Behov och prioriteringar av resurser 2027–2029**3.1 Driftbudget 2027–2029**

Med utgångspunkt i dagens balans mellan uppdrag, mål och resurser och med sikte på prioriteringar, mål och utmaningar görs bedömningen att förvaltningen är i behov av resursförstärkningar inom flera områden. Resursförstärkningarna behövs för att upprätthålla utveckling, stöd och samordning och samtidigt ge medarbetarna ökade förutsättningar för att ha en god arbetsmiljö. Flertalet av de behov som beskrivs har redan lyfts i tidigare budgetberedningar men har då skjutits framåt i tiden.

Regionstyrelseförvaltningen är medveten om den ekonomiska situationen och att restriktivitet i askanden råder även i år. Trots detta ser förvaltningen ett behov av att lyfta fram ett antal områden för bedömning om ramtillskott. Dessa är:

- Utveckling av kommungemensamma system och resurser kopplat till stöd

- Lokal och regional utveckling inom arbetsmarknad, näringsliv, landsbygdsutveckling, energi och klimat
- Hantering av en underfinansierad räddningstjänst och förstärkt säkerhet och beredskap
- Utveckling kopplat till kulturplan, biblioteksplan och fritidsplan
- Hantering av kostnadsutveckling inom måltid
- Övrigt

Nedan redovisas förvaltningens samlade behov av förstärkning 2027. I bilaga framgår det totala behovet och förvaltningens prioriterade äskanden.

3.1.1 Utveckling av kommungemensamma system och resurser kopplat till stöd

Regionstyrelseförvaltningen har ansvar för ett flertal regiongemensamma system som blir alltmer resurskrävande både ekonomiskt och personellt. Utvecklingen av dessa system är en förutsättning för att lyckas effektivisera, ge chefer bättre förutsättningar, skapa högre kvalitet och bättre uppföljning. Förvaltningen har under ett par år bland annat gjort satsningar i syfte att effektivisera och förenkla hantering för chefer där kostnaderna hamnat på förvaltningen men effekterna uppstått i hela regionen. Detta arbete behöver fortsätta.

Inom budgetperioden behöver bland annat en upphandling av nytt ekonomisystem ske, vilket innebär stora merkostnader initialt, under projektiden, men även i form av tillkommande licenskostnader. Vidare kommer den pågående satsningen på IT-säkerhet, uppgående till 35 mnkr i investeringsanslag, ge ökade kapitalkostnader och underhållskostnader som det inte ännu fullt ut har kompenseras för.

Efterfrågan på förvaltningens stöd och service är inom flera områden större än tillgängliga resurser. Regiondirektören har i uppdrag att se över hur samordning av stöd- och servicefunktioner, som exempelvis HR, ekonomi, kommunikation och IT, skulle kunna bidra till en mer resurseffektiv, standardiserad och resiliant verksamhet. Utöver detta pågår en utredning kring inköpsorganisationen som kommer slutredovisas under andra kvartalet 2026. Behov av resursförstärkning redovisas inom HR, ekonomi, administrativa avdelningen med flera.

➤ *Sammantaget beräknas resursförstärkningsbehovet inom dessa områden vara 24 mnkr per år.*

3.1.2 Lokal och regional utveckling inom arbetsmarknad, näringsliv, landsbygdsutveckling, energi och klimat

Inom området finns ett antal utredningsuppdrag som kommer att lämnas till budgetberedningen dessa är:

- **En hållbar och inkluderande arbetsmarknad för alla, RS2025/1237** – förslag till framtida organisering av Region Gotlands arbetsmarknadspolitiska insatser (IOP-lösning).
- **Inrättande av Business Region Gotland, RS2025/2147** - regiondirektören har i uppdrag att, till budgetprocessen inför 2027 och 2028, genomföra fördjupade ekonomiska, verksamhetsmässiga och juridiska analyser inför fas 2–3 i enlighet med

rekommendation i scenario 2 i destinationsutredningen och beslut i RS 2025-10-23 §421.

- **Finansiering av arbetsmodell för landsbygdsutveckling, RS2025/581** - uppdrag finns om att återkomma till årets budgetberedning med avrapportering med förslag till finansiering.

Utöver detta tillkommer två äskanden inom området:

- **Energiön Gotland och Swedish Wind Centre** - energiomställning genom "Energiön Gotland". Under 2024–2026 har Region Gotland drivit ett eget projekt finansierat av näringslivsanslaget/ anslag 1:1. Fokus har varit att etablera Gotland som en Energiö i Östersjön. Inom ramen för arbetet finns ett stort nätverk mellan andra öar i Östersjön och företag. Befintligt projekt tar slut januari 2027. Förvaltningen har inom ordinarie ram inte möjlighet att fortsätta arbetet med den kraft som pågått under dessa tre år. Äskande kopplas till en tjänst och omkringliggande kostnader som primärt rör resor och nätverkande. Nuvarande projekt har skapat ett brett nätverk och flyttat fram Gotlands arbete utifrån de möjligheter som finns utifrån rådande nationell politik. Swedish Wind Centre är en nationell centrubildning under Uppsala universitet under bildande med tänkt placering på Gotland, till vilken Region Gotland har bjudits in som partner tillsammans med andra regioner, lärosäten och det privata näringslivet. *Behov 1,2 mnkr per år, varav Energiön Gotland 1,0 mnkr och Swedish Wind Centre 0,2 mnkr.*
- **Åtagande inom Viable cities** - som en del i Region Gotlands åtagande inom samverkan med Viable cities ska Region Gotland arbeta med "*Klimatanalys och klimatberäkningar som grund för strategisk klimatstyrning*". Inom denna process åtar sig parterna att utveckla tillgången på och insamling av data och strukturer, metoder och kompetens för klimatanalys och klimatberäkningar. Detta innefattar identifiering av good practice för klimatberäkningar till grund för styrning och ledning av klimatomställningsarbetet.

➤ *Sammantaget beräknas dessa förslag kostnadsmässigt uppgå till 16,6 mnkr per år.*

3.1.3 Hantering av en underfinansierad räddningstjänst och förstärkt säkerhet och beredskap

Ett omställningsarbete har inletts kring räddningstjänsten med syfte att genomföra en kontrollerad och långsiktig omställning av Region Gotlands räddningstjänst för att möta nya krav från staten och Myndigheten för civilt försvar (MCF), stärka beredskapen för räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB), skapa bättre förutsättningar för olycksförebyggande arbete och bygga en hållbar organisation för framtiden. Till bilden hör att räddningstjänsten sedan flera år tillbaka haft obalans i ekonomin. I omställningsarbetet ska en resursinventering genomföras där alla verksamhetsgrenar och specialfunktioner analyseras utifrån faktisk nyttjandegrad, kostnad, kompetenskrav och bidrag till förmågan under höjd beredskap. Målet med omställningsarbetet är att frigöra 20 procent av resurserna för att möta den nya kraven. Det innebär att nuvarande underskott är det behov räddningstjänsten behöver i resurstillskott. Räddningstjänsten är medveten om obalansen i ekonomin och arbetar med ständiga förbättringar till exempel schemaläggning och avtalsstruktur med mera.

I och med att Cybersäkerhetslagen (NIS2) nu finns på plats kommer flera krav på säkerhetsåtgärder. Många av dessa åtgärder har påverkan på hela regionen och kommer

föra med sig kostnader som ännu inte fullt ut är kända. Exempel på åtgärder är säkra lagringsytor, incidenthantering, multi-factor authentication (MFA), utbildningspaket med mera.

Inom säkerhets- och beredskapsuppdraget finansieras idag huvuddelen av tjänsterna genom MCF-medel, i enlighet med överenskommelsen för perioden 2024–2026. Av elva tjänster är åtta bidragsfinansierade. Från och med 2027 träder den nya lagen om kommuners och regioners beredskap (LKRB) i kraft, vilket medför förändrade finansieringsprinciper. Enligt det förslag som presenterats i betänkandet kommer den statliga ersättningen i högre grad riktas mot specificerade och avgränsade aktiviteter. Det innebär minskad flexibilitet och begränsade möjligheter att använda medlen för ett sammanhållet och strategiskt utvecklingsarbete.

Regionens säkerhets- och beredskapsarbete utgår från ansvarsprincipen, vilket innebär att hela organisationen ska kunna upprätthålla samhällsviktig verksamhet vid höjd beredskap och kris. För att uppfylla kommande lagkrav enligt LKRB krävs ett breddat och mer integrerat arbete, inklusive:

- regionövergripande utbildning och övningsverksamhet
- utveckling och vidmakthållande av krigsorganisation
- stärkt kontinuitetshantering i förvaltningar och bolag
- förstärkt stöd inom HR, administration och planering kopplat till totalförsvar

De nya finansieringsprinciperna riskerar att skapa ett glapp mellan lagkrav och faktisk genomförandeförmåga, om inte Region Gotland säkerställer en stabil och långsiktig finansiering. För att möjliggöra en successiv övergång från bidragsfinansiering till anslagsfinansiering föreslås ett resurstillskott om cirka 3 mnkr från och med 2027. Detta skulle skapa förutsättningar för långsiktig kompetensförsörjning, organisatorisk stabilitet och en robust implementering av LKRB och fortsatt arbete i säkerhet och beredskapsfrågor. En ökad anslagsfinansiering minskar sårbarheten i verksamheten, stärker styrbarheten och säkerställer att Region Gotland kan möta både lagkrav och det förändrade säkerhetspolitiska läget.

➤ *Totalt behov av resurstillskott inom området uppgår till 13 mnkr per år.*

3.1.4 Utveckling kopplat till kulturplan, biblioteksplan och fritidsplan

Inom verksamheten ses behov inom samtliga verksamhetsområden. Om resursförstärkning uteblir ses svårigheter att nå de nu beslutade målen, varför en översyn av ambitionsnivåerna behöver påbörjas.

Inom **kulturområdet** ses behov av utökade medel för stödgivning, barnkulturgaranti, regional kulturverksamhet och hantering av den offentliga konsten. Syftet med en ökad stödgivning är att skapa bättre möjligheter både för kulturskapare och övriga medborgare att bo, leva och verka på Gotland. Den bidragsöversyn som genomförts visar bland annat på behov av produktionsmedel och stipendier till yrkesverksamma men också till arrangemangs- och verksamhetsstöd till kulturorganisationer. Barnkulturgarantin, som är kopplat till ett av målen, är svårt att uppnå då det saknas medel för personella resurser och inköp av verksamhet. Den offentliga konsten hanteras idag inom en snäv budget som inte uppräknats på flera år. För att bevara och vidmakthålla värdet skulle medel behöva tillskjutas.

Inom kulturområdet finns ett antal utredningsuppdrag som kommer lämnas till budgetberedningen dessa är:

- **Ökade medel till stödgivning inom kulturområdet, RS2022/1463** – det totala behovet är 5,7 mnkr för det mest akuta uppgå behovet till 2,7 mnkr. För 2027 upptas för produktionsstöd 0,7 mnkr, arrangemangsstöd 0,55 mnkr, verksamhetsstöd 1,2 mnkr och för stipendier och kulturpris 0,25 mnkr.
- **Konstöversyn, konstmuseets verksamhet, RS2025/1057** – ett borgensåtagande beslutade under höstens budgetavstämning. Då beslutades också om en ramförstärkning med 1,5 mnkr till Konstmuseet under 2026 med uppdraget att återkomma med finansieringsplan, projekteringsplan och tilläggsäskande inför kommande år.
- **Kulturgarantin RS2025/1805** – arbetet inom kulturgarantin behöver stärkas. En ökning föreslås för samordning mellan förvaltningar och kulturaktörer 0,9 mnkr. Till detta kommer driftmedel om 0,4 mnkr.
- **Organisation för dans och cirkus inom kultursamverkansmodellen, RS2025/1284** – projektmedel söks från kulturrådet med flera, men behov av regional ramförstärkning föreligger också.
- **Riktlinjer för referensgrupp fria professionella kulturskapare, RS2026/242** – planerat till KFB 12 mars.
- **Framtida användning av Solbergabadet, RS2022/77** – under 2026 ska projektering genomföras, driftkonsekvenser från 2028.
- **Kultursamverkansmodellen verksamhetsår 2027, RS 2026/320** – De producerande regionala kulturinstitutionerna riskerar uppsägningar om inte ramförstärkning ges.

Utöver detta finns följande behov inom området.

- **Offentlig konst** – den offentliga konsten som Region Gotland äger kräver restaurering och att nytillskott sker. De medel som finns för uppdraget är idag 0,2 mnkr.

➤ *Sammantaget beräknas dessa förslag uppgå till 9,8 mnkr per år.*

I det följande redovisas driftkonsekvenser av beslutade och föreslagna investeringar eller motsvarande.

Tabell: Driftkonsekvenser investeringar

Tkr	2027	2028	2029
Konstmuseum*	3 000	3 000	3 000
Ungkulturhus (2028 avser rivning)		4 000	7 200

* För konstmuseum finns 1 500 mnkr i budget 2026 totalt behov från 2027 uppgår till 4 500 tkr.

För **fritidsverksamheten** handlar behoven om merkostnader för vissa anläggningar, behov av medel för bidragsgivning och utökning av tjänst som friluftssamordnare. Framöver behövs även kompensation för ökade driftkostnader till följd av beslutade investeringar eller motsvarande i ridanläggning, ishall och badhus med flera.

Inom fritidsområdet finns ett antal utredningsuppdrag som kommer lämnas till budgetberedningen dessa är:

- **Nytt badhus, årligt återkommande ärende som lyfter status rörande investeringen, RS2019/959** – 21,4 mnkr ligger i plan från och med 2027 som årlig driftförstärkning.

(OBS! För drift av badhuset finns 21,4 mnkr upptaget i plan för 2027. Då bygget beräknas vara klart först till andra halvåret 2027 skulle upptaget belopp för drift 2027 kunna reducerats med cirka hälften detta år.)

- **Förstudie aktivitetspark i Visby, RS2022/886** - planerat till KFB 12 mars
- **Ökade medel till stödgivning inom fritidsområdet, RS 2023/639** – i första fasen i det nya bidragssystemet för fritid beviljades 3,15 mnkr i budget för 2026. För fortsatt utveckling av det nya stödsystemet krävs extra medel. Detta avser, driftstöd anläggningar 0,5 mnkr, hyresstöd 0,3 mnkr, investeringsstöd till föreningar som driver anläggningar 0,2 mnkr och aktivitetsstöd för 65-plus 0,2 mnkr.
- **Medel för friluftssamordnare RS2026/349** – i budget 2026 erhöles 0,6 mnkr varav 0,4 för en halvtidstjänst. Tjänsten skulle behöva utökas till en heltid.
- **Verksamhetsmedel till Slite konstgräs RS2026/350** – från årsskiftet 25/26 är Slite konstgräs i Region Gotlands regi. I och med övertagandet tillkommer kostnader för drift.

➤ *Inom fritidsområdet uppgår behovet av årligt ramtillskott om 1,8 mnkr.*

I det följande redovisas driftkonsekvenser av beslutade och föreslagna investeringar eller motsvarande.

Tabell: Driftkonsekvenser investeringar

Tkr	2027	2028	2029
Badhus*	21 400	21 400	21 400
Ishall		17 000	17 000
Ridanläggning (hyra)			ca 4 000
Ridanläggning (övr drift)			x
Aktivitetspark		x	x
Konstgräsplan Slite		x	x
Friidrott utomhusträning		x	x
Friidrott inomhus			x

*För badhus; finns 21 400 tkr upptaget i plan. Då bygget beräknas vara klart först till andra halvåret 2027 skulle upptaget belopp för drift 2027 kunna reducerats med cirka hälften detta år.

Biblioteksverksamheten ser behov av förstärkning för digital inkludering och bokstart.

- **Digital inkludering** – för att öka demokratisk delaktighet, social inkludering och god hälsa arbetar biblioteken med digital inkludering. Digital handledning har erbjudits på flertalet bibliotek. Tjänsten har i huvudsak finansierats genom projektmedel.
 - **Samverkan inom bokstart RS2026/331** – bokstart är ett samarbete över förvaltningsgränser. Kostnaderna för insatser gentemot familjerna hanteras i respektive förvaltnings ordinarie budget. Det som saknas är resurser för samordning.
- *För dessa äskar biblioteksverksamheten totalt 0,7 mnkr per år.*
- *Totalt uppgår KFA:s äskande till 12,3 mnkr per år.*

3.1.5 Hantering av kostnadsutveckling inom måltid

Måltidsverksamhetens behov redovisas under avsnitt 3.3 interna priser.

3.1.6 Övrigt

Det finns ett antal övriga utredningsuppdrag som kan ha bäring på budgeten kommande år.

- **Uppdrag stadsfest RS2026/183** – tas upp på RSAU den 10 mars.
- **Översyn nämndstruktur RS2025/1807** – översynen kan leda till förslag om fler nämnder vilket kommer påverka förvaltningsorganisationen och kostnader för arvoden till politiker.
- **Fördelar och nackdelar med fastighetsbestånd i bolag RS2026/119** – uppdrag finns att utreda fördelar och nackdelar med att placera hela eller delar av Region Gotlands fastighetsbestånd i bolag inom Region Gotlands planerade bolagskoncern.
- **Almedalsveckan 60 år** – Almedalsveckan firar 60 år 2028. För planering och genomförande krävs extra resurser.
- **Ombudgetering anslag för familjecentral** – för att öka tillgänglighet och stöd till barnfamiljer beslutade regionfullmäktige i budget 2026 att tillföra ett anslag om 1,5 mnkr att fördela mellan berörda verksamheter. I avvaktan på slutlig fördelning tillfördes medlen RSF. Inför budget 2027 finns ett förslag till ombudgetering.

3.2 Kompensation för externa avtal

Regionstyrelseförvaltningen ansvarar för flera externa avtal som behöver kompenseras för kostnadsökningar till följd av indexuppräknningar. Förutom dessa indexuppräknningar kan påtalas att den generella kostnadsökningen (inflationen) även slår mot andra kostnadsposter.

Partistöd

Anslag för partistöd beräknas enligt följande, antal mandat i fullmäktige*2*prisbasbeloppet året före budgetåret. Till detta tillkommer en avsättning motsvarande 10 procent av partistödet till ungdomsförbunden. Då prisbasbeloppet höjts med 400 kronor jmf med föregående år innebär det att budgeten för 2027 behöver ökas med 62 tkr.

Medlemsavgifter och div avtal

Medlemsavgiften till Sveriges kommuner och regioner beräknas öka 25 tkr. Försäkringsavtal beräknas öka med 3 procent vilket innebär cirka 32 tkr. För diverse nationella och internationella medlemskap beräknas kostnadsökningen till 20 tkr och för studentkår Rindi till 15 tkr. För avgift till Stm region- och kommunavtal, bonuscopyright access, Sami och bildupphovsrätt behövs uppräknings med 62 tkr. Avtal med Storstockholms brandförsvärsförbund, 50 tkr. Till detta tillkommer uppräknings företagshälsövärd, avtal för visselbläsärfunktion och dataskyddsombud med 144 tkr.

Licenser Centrala IT-system

Avtalen för centrala system ger ett behov av indexuppräknings på totalt 1 359 tkr varav ekonomi 173 tkr, HR 205 tkr, administrativa avdelningen 81 tkr, kommunikation 23 tkr, beredskap och säkrhet 117 tkr och digitalisering 760 tkr.

Kultursamverkanmodellen

Kultursamverkanmodellen (KSM) bygger på finansiering dels från staten dels från regionen. Den statliga uppräknings har varit mycket låg, för 2026 sker en mindre uppräknings på 0,62%. Enligt prognosen uppgår löner och arvoden till cirka 70–80% av institutionernas totala budget och utrymmet för verksamhetsmedel minskar. Risken är att utbud, utveckling, kvalitet och samarbete med fria aktörer minskar. Uppräknings av de regionala medlen inom KSM äskas för att från regionen sida ta höjd för löne- och kostnadsökning. Dock bör påtalas att modellen urholkas över tid då statens uppräknings inte varit i motsvarande nivå. För 2027 äskas uppräknings på 3 %. Regionbidraget 2026 uppgår till 28 917 tkr och äskandet uppgår till 868 tkr.

Övriga avtal inom kultur- och fritidsområdet

För avtal med övriga externa utförare inom kultur- och fritidsområdet begärs en uppräknings med i huvudsak 3 %, vilket innebär 804 tkr. Detta avser RF Sisu Gotland, Kustparksbadet, föreningsdrivna anläggningar, köp av verksamhet, konsthäntare, verksamhetsbidrag till kulturaktörer och resestöd till idrottsföreningar och andra ungdomsföreningar.

Tabell: Kompensation externa avtal 2027 (tkr)

	2027
Partistöd	62
Medlemskap och div avtal	348
Licenser centrala IT-system	1 359
Kultursamverkanmodellen	868
Övriga avtal inom kultur- och fritidsområdet	804
TOTALT behov av kompensation	3 441

3.3 Interna priser samt externa taxor och avgifter

Måltid

För måltidsenheten föreslås prisjusteringar enligt tabell nedan. Efter fastställd uppräknings återkommer förvaltningen med förslag på hur prishöjningen fördelas på olika tjänster och hur kompensation ska fördelas till respektive köpande förvaltning.

En löneökning på 3 procent innebär för måltidsverksamheten en kostnadsökning på cirka 2,1 mnkr. Den totala personalbudgeten uppgår till 70,3 mnkr.

En hyresförändring på 1 procent innebär för måltid en justering på 0,21 mnkr. Den totala budgeten för lokallhyror uppgår till 21,3 mnkr.

För att effektivisera arbetet framåt finns ett behov av 460 tkr till verksamhetssystem.

Som en följd av planerad anpassning och om- och tillbyggnad av kökslokaler ökar kostnaderna för lokallhyror under planeringsperioden. Bedömd kostnadsökning 2027 uppgår till 2 000 tkr, vilket baseras på en beräknad investeringsvolym på 20 mnkr. I planen ingår ombyggnation av kök i Hemse vårdcentrum, köket i Dalhems skola, utbyggnad av matsal och köksförvaring i Romaskolan och förbättringar avseende serveringen på Strandgården.

Enligt fastställt mål ska andelen ekologiska livsmedelsinköp öka årligen. Målet är att andelen år 2027 ska vara 40 procent. Ekologiska livsmedel är cirka 25 procent dyrare än konventionella livsmedel. Förflyttningen till 40 procent innebär en årlig merkostnad om cirka 2,0 mnkr. Utifrån avdelningens resultat för 2025 som till stor del berodde på lägre livsmedelskostnader än budgeterat förväntas indexökningar och en ökning av andelen ekologiska livsmedel till målnivån 40 procent kunna hanteras inom nuvarande prissättning. Varför inga medel äskas för ökade livsmedelskostnader.

För övriga kostnader som transporter, städ och tvätt beräknas en prisutveckling om 3%. Måltidsorganisationen köper transporter för 8,3 mnkr, städ för 1,6 mnkr och tvätteritjänster för 0,4 mnkr. Sammantaget ger detta ett behov av prisökningskompensation med 310 tkr.

Under kommande år träder flera nya lagstiftningar i kraft, såsom "*Kommuner och regioners grundläggande beredskap inför kris och krig*" (SOU 2024:65), "*Livsmedelsberedskap för en ny tid*" (SOU 2024:8), NIS2 och CER. Dessa lagar tillsammans med politiska prioriteringar ökar kraven på att både bibehålla och förstärka nuvarande nivåer. Robustheten måste fortsatt stärkas om avdelning ska kunna upprätthålla funktioner i en krissituation eller vid krig. Det finns ett behov av utökade resurser för att organisera och samordna arbetet och implementera nya rutiner och arbetssätt. Omfattningen/behovet beror på förväntningar och utveckling. Möjligtvis kan detta finansieras av statliga bidrag.

Produktionsvolymerna i köken ligger redan i dag på en volym som medför att åtgärder måste vidtas. I avvaktan på det nya produktionsköket planeras för att eventuellt öppna det tidigare stängda köket på Hemse vårdcentrum. En åtgärd som innebär kostnader kopplat till lokaler, personal och övriga uppstartskostnader.

Uppdrag att genomföra test av kyld mat i skola och förskola finns men inga medel för genomförandet har tilldelats och test har ej genomförts.

Tabell: Justeringsbelopp internpriser måltid 2027 (tkr)

	2027
Löneökningar måltid (3%)	2 100
<i>Hyresförändring (1%) = 210 tkr</i>	
Indexuppr övriga kostnader (trsp, mm)	310
Ökade systemkostnader	460
Ökad hyra efter ombyggnader	2 000
Livsmedel	0
Livsmedel (ekologiskt mot mål)	0
Resurs för att hantera beredskapsfrågor	700
Uthållighetsmål 2 veckor	1 000
Uppstart kök i Hemse VC (engångsanslag)	750
Test kyld mat (engångsanslag)	400
<i>TOTALT internpriser måltid</i>	7 720

Internpriser IT

I tjänsten PC föreslås en höjning av priset med cirka 13 procent motsvarande 1,9 mnkr. Kapitalkostnaderna har under senare år ökat bland annat beroende på att den årliga investeringsvolymen nu ligger på 12 mnkr mot tidigare 10 mnkr. Prissättningen av tjänsten täcker kapitalkostnader och hantering av lager, fakturering, inköp mm. Föreslagen prisökning per modell presenteras nedan och bygger på fakturerad volym i januari 2026. Senaste prisjusteringen för internpriser IT skedde inför budget 2022.

Tabell: Justeringsbelopp internpriser PC-som tjänst

Typ (kronor)	Antal	Pris per månad idag	Nytt pris per månad	Ökning pris per månad	Ökning pris per år	Total ökning
Stationär PC standard	1 873	115	130	15	180	337 140
Stationär PC max	46	205	235	30	360	16 560
Bärbar PC standard	3 053	170	192	22	264	805 992
Bärbar PC max 14 tum	18	350	400	50	600	10 800
Bärbar PC max 16 tum	93	350	425	75	900	83 700
Bärbar PC max ny	5	378	450	72	864	4 320
Bärbar PC rese	791	236	265	29	348	275 268
Bildskärm 24 tum	5 170	30	35	5	60	310 200
Bildskärm 19 tum	1 466	25	27	2	24	35 184
Summa						1 879 164

Efter fastställd uppräknig återkommer förvaltningen med förslag på hur prishöjningarna ska fördelas på respektive förvaltning.

4 Investeringsförslag med motiveringar 2027–2031

4.1 Investeringar i skattefinansierad verksamhet

Nedan följer en sammanställning av investeringsbehovet för planperioden.

Tabell: Förslag till investeringsutgifter 2027-2031 (tkr)

	2027 enligt budget	2027 nytt förslag	2028	2029	2030	2031
Nytt badhus*	56 000	56 000				
Maskiner och inv, (nytt badhus)	6 000	6 000				
Lokalinvesteringar kök (pott)	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Storkök					50 000	50 000
Lokalinvesteringar, RT			20 000	20 000	20 000	20 000
Scenkonsthus/Ungkulturhus	4 700	4 700	35 000	17 200		
Ridanläggning Rävågen	10 000	10 000	57 500	25 000		
Konstgräsplan Visby				12 000		
Konstgräsplan Slite		7 000				
Aktivitetspark		15 000				
Fräddrott utomhusträning		5 000				
Fräddrott inomhus			25 000			
Almedalsbiblioteket meröppet			5 000			
IT-investeringar (pott)	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000
IT-investering (reduktans)					5 000	20 000
Inköp av fordon, RT	4 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Maskiner, inventarier, (pott)	14 000	10 000	10 000	12 000	12 000	12 000
TOTALT	121 700	150 700	189 500	123 200	124 000	139 000

* Särskilt ärende till BUB

Investeringsprojekt per område redovisas nedan:

Lokaler, byggnads- och anläggningssatser

Nytt badhus Visby inklusive maskiner och inventarier

Beslut är taget om att bygga ett nytt badhus i Visby och investeringen ligger planerad mellan 2022 - 2027 med 360 mkr. Invigning planeras till hösten 2027. Ökade driftkostnader är upptagna i plan.

Lokalinvesteringar kök

Flertalet av måltidsorganisationens 36 kök är i behov av lokalanpassningar, renovering och underhåll. I kök med äldre standard finns möjlighet till åtgärder för att förbättra arbetsmiljö och effektivitet. Uppdatering av utrustning och materialval på arbetsytor medför att det blir enklare att upprätthålla de krav som ställs vid hantering av livsmedel. Här finns ett långsiktigt behov då tekniken ständigt utvecklas. Det långsiktiga inriktningsbeslutet kring centralkök möjliggör att brister i övriga kök kan hanteras med tillfälliga lösningar i avvaktan på centralkökets färdigställande.

Storkök

I november 2024 fattades beslut i regionfullmäktige (§ 169) om att inriktning för måltidsproduktionen är en nybyggnation av ett tillagningskök med förutsättningar för produktion av varm och kyld mat. Flexibiliteten kommer att öka med ett centralkök som kan hantera både varm och kyld mat då det är möjligt att anpassa produktionslösning vid ändrade behov. Nybyggnation av ett centralkök är tidsödande och beräknas kunna stå klart om 7–8 år beroende på hur fort byggbar mark finns tillgänglig. Behovet av investeringsmedel för byggnation är knutet till de sista åren i perioden och beräknas till storleksordningen 150 mnkr.

Lokalinvesteringar, räddningstjänsten

Räddningstjänsten har tio stationer fördelade över ön som alla används dygnet runt året om. Inom stationerna finns arbetsplatser, utbildningslokaler, omklädningsrum och garage. För närvarande har det identifierats att stationerna i Dalhem och Klintehamn har problem som påverkar utryckningstiderna och personalens arbetsmiljö. En verksamhetsanalys har genomförts för att klarlägga dessa brister och de framtida behoven. Nästa steg är att genomföra förstudier med lösnings- och kostnadsförslag för nybyggnation eller renovering. Behoven för dessa stationer börjar bli akuta. Förvaltningen har för avsikt att genomföra verksamhetsanalyser av samtliga stationer för att skapa en långsiktig strategi. Efter genomförda investeringar behöver driftbudgeten förstärkas för de ökade hyreskostnaderna.

Scenkonsthus/Ungkulturhus

Gotland saknar ändamålsenligt anpassade lokaler för kulturen, scenkonsten (dans, teater, musik). Samtidigt behöver ungas behov av ändamålsenligt anpassade lokaler för kulturutövande och kulturupplevelse mötas på ett bättre sätt än idag. Beslut är taget att utveckla nuvarande Solbergabadet. Investeringsmedel är upptagna i budget 2026 - 2029.

Ridanläggning Rävången

Det finns i dagsläget ingen regionägd eller regiondriven ridanläggning på Gotland. I och med att konstgräsplanen för fotboll flyttades från Rävången till Visborg öppnades en möjlighet att lägga en ridbana där. Investeringsmedel finns upptagna i budget 2027 – 2028 för en utomhusanläggning. Förvaltningen har även ett uppdrag att se över en lösning för ridhusbehov och fortsatt utveckling på Rävången för detta har 25 mnkr upptagits i plan för 2029. Projektet är i förstudiefas.

Konstgräsplan Visby

Behovliga planer i Visby har hög beläggning och kan inte ge tillräcklig träningstid eller träningsyta. Behov av ytterligare en konstgräsplan bör vara löst senast 2030. Analys pågår.

Kontgräs Slite

När arrendet av mark avslutas av berörd förening uppstår ett behov av ny kontgräsmatta och belysning. Detta eftersom den tekniska livslängden är slut.

Aktivitetspark i Visby

Förvaltningen har i uppdrag att se på placering, investering och drift av en aktivitetspark i Visby. Den syftar bland annat till att uppfylla behovet hos de som åker skateboard men ska även fyllas med andra aktiviteter för ett brett antal målgrupper. Tänkbara placeringar är till exempel Gutavallens grusplan och A7. Förstudie pågår. Projektering och eventuell byggstart 2027.

Fräddrott, utombus

Vid byggande av idrottshall på Gutavallen finns risk för att framtida investeringsutgifter uppstår för att säkerställa fräddrottens möjligheter till utomhusträning.

Fräddrott, inomhus

Fräddrotten på Gotland har ingen ändamålsanpassade lokaler för inomhusbruk. Behovet kan fyllas genom samlokalisering vid byggande av idrottshall i Visby.

Almedalsbibliotek, meröppet

Arbetet med att öka tillgängligheten till regionens bibliotek fortgår i projektet meröppna bibliotek och finansieras ur förvaltningens investeringspott. När det blir dags för Almedalsbiblioteket lär potten inte räcka till. Då krävs ett särskilt anslag.

IT-investeringar*IT-pott*

22 mnkr är upptaget som pott per år för IT-investering för utbyten av datorer och reinvesteringar i infrastruktur. Den tekniska utvecklingen är omfattande och går fortsatt mycket fort samtidigt ökar förvaltningarnas behov av digitalisering för sin verksamhetsutveckling vilket ställer ökade krav på investeringar i infrastruktur och systemlösningar. Specifikt gäller detta kommunikationsinfrastrukturen där det finns behov av omfattande förnyelse. Kapitalkostnaderna ryms inom förvaltningens ram.

Redundant server och lagring

Under perioden 2024–2026 pågår ett arbete för att öka tillgänglighet och säkerhet avseende lagring. Utifrån beräknad livslängd kommer reinvesteringar behöva ske senare i planperioden.

Maskiner, inventarier, mindre ombyggnationer*Inköp av fordon, RT*

Under perioden finns behov av att ersätta ett flertal räddningsfordon. Allt från fordon till en utgift om 0,5 mnkr till 12 mnkr. Investeringar av fordon tar oftast lång tid från beställning till leverans. Fordonsinvesteringar är därför svåra att hantera inom investeringspott eftersom dessa medel inte får överflyttas mellan åren. Förvaltnings förslag är därför att minska investeringspotten och förstärka anslaget för fordonsanskaffning.

Pott

Förutsatt att medel omprioriteras till en separat budget för inköp av fordon till räddningstjänsten så föreslås förvaltningens investeringspott för inventarier och mindre ombyggnationer minskas till 10 mnkr.

5 Politikerorganisationen

Under begreppet politikerorganisationen redovisas anslagen för regionfullmäktige, regionstyrelse, revision, valnämnd, överförmyndarnämnd och patientnämnd. I detta underlag framgår endast den indexkompensation för arvoden nämnderna behöver enligt gällande regelverk. Detta hanteras i kommande ärende kring fördelning av löneutrymme. Uppräkningen baseras på olika faktorer för olika delar såsom riksdagsmannaarvodet, förändring i prisbasbelopp och regelverk för politiska sekreterare.

Budgetfördelning per nämnd enligt följande:

Nämnd (tkr)	Budget 2026	Varav arvoden	Uppräkning arvoden/lön 2027
Regionfullmäktige	4 749	3 634	124
Regionstyrelsen inkl politiska sekreterare	15 769	13 135	440
Revision	4 362	672	23
Valnämnd exkl engångsanslag för val 2026	1 879	52	2
Överförmyndarnämnd inkl gode män o kansli	9 925	9 402	160
Patientnämnd inkl stödpersoner och kansli	2 107	1 614	49
Totalt	38 791	28 509	798

Budgetposterna handlar i huvudsak om arvoden för politiska möten, ersättningar till godemän, politiska sekreterare, revisionstjänster och köp av kanslitjänster.

Övriga särskilda ärenden/uppdrag som kan ge driftpåverkan i budget 2027:

- Tjänstgöringsgrad för politiska sekreterare
- Översyn av nämndorganisation
- Pågående översyn politikerarvoden

6 Bilaga – driftäskanden

Behov (tkr)	Behov 2027	Prio 2027	Belopp 2028	Belopp 2029
Utveckling av kommungemensamma system och resurser kopplat till stöd				
Inköp	800		1 600	2 400
Kategoriledare, inköp	850		1 700	1 700
Juristfunktion	900		900	900
Utbildningsbehov M365 (engångsanslag)	400			
IT-kommunikation	750	750	750	750
System, rollbaserad behörighetsstyrning (IGA)	1 000	1 000	1 000	1 000
System, optimering och hantering av licenser (SAM)	1 000	1 000	1 000	1 000
System, övervakning infrastruktur	500		500	500
Ökad driftkostnad redundans	5 000	5 000	5 000	5 000
Utökat HR-stöd (system/personal)	800	800	800	800
Lönehantering (volymökning)	700		700	700
Merkostnad befintliga system, HR	1 800	1 200	1 800	1 800
System, nya inom HR	3 500	1 200	3 500	3 500
Rapporter inom beslutsstöd, HR	250		250	250
Licenser ärendehanteringssystem	180		180	180
Utökat kommunikationsstöd	1 500	1 500	1 500	1 500
Licenser gotland.se, intranät - uppgradering	380	380	380	380
Tillgänglighet gotland.se & intranät + omvärldsbevak	160	160	160	160
Investeringsstrategi	1 000	1 000	1 000	1 000
Verksamhetsutvecklare – delaktighet och demokrati	900	900	900	900
Nytt ekonomisystem, projekt 3 år	1 500	1 500	3 500	3 500
Nytt ekonomisystem, driftkostnad			4 000	4 000
Delsumma	23 870	16 390	31 120	31 920
Lokal o regional utveckling inom arbetsmarknad, näringsliv, landsbygdsutveckling, energi och klimat				
En hållbar o inkluderande arbetsmarknad för alla	2 500		2 500	2 500
Inrättande av Business Region Gotland	10 000	3 000	10 000	10 000
Finansiering av arbetsmodell för landsbygdsutv.	2 500		2 500	2 500
Energiön Gotland och Swedish Wind Centre	1 200	1 200	1 200	1 200
Åtagande inom Viable cities	400		400	400
Delsumma	16 600	4 200	16 600	16 600
Hantering av en underfinansierad räddningstjänst och förstärkt säkerhet och				
Obalans inom RT	10 000	10 000	10 000	10 000
Säkerhets- och beredskapsarbete	3 000	3 000	3 000	3 000
Delsumma	13 000	13 000	13 000	13 000

Behov (tkr)	Behov 2027	Prio 2027	Belopp 2028	Belopp 2029
Utveckling kopplat till kulturplan, fritidsplan och biblioteksplan				
<i>Kultur</i>				
Ökade medel till stödgivning inom kulturområdet	2 700	2 700	5 700	5 700
Konstöversyn, konstmuseets verksamhet	3 000	3 000	3 000	3 000
Kulturgarantin	1 300	1 200	1 300	1 300
Organisation för dans och cirkus inom KSM	500	500	500	500
Referensgrupp fria professionella kulturskapare	100		100	100
Framtida användning av Solbergabadet, ungmuseum			4 000	7 200
Kultursamverkansmodellen	2 000		2 000	2 000
Offentlig konst	200	200	200	200
<i>Delsumma</i>	<i>9 800</i>	<i>7 600</i>	<i>16 800</i>	<i>20 000</i>
<i>Fritid</i>				
Driftkostnader nytt badhus (delårseffekt 2027)				
Förstudie aktivitetspark			x	x
Ökade medel till stödgivning inom fritidsområdet	1 200	1 000	1 200	1 200
Friluftssamordnare	400		400	400
Verksamhetsmedel till Slite konstgräs	200		200	200
Ishall			17 000	17 000
Ridanläggning (hyra)				4 000
Ridanläggning (övrig drift)				x
Konstgräsplan Slite			x	x
Fräddrott, utomhus			x	x
Fräddrott, inomhus				x
<i>Delsumma</i>	<i>1 800</i>	<i>1 000</i>	<i>18 800</i>	<i>22 800</i>
<i>Bibliotek</i>				
Digital inkludering	400		400	400
Samverkan inom bokstart	300	300	300	300
<i>Delsumma</i>	<i>700</i>	<i>300</i>	<i>700</i>	<i>700</i>
<i>Delsumma KFA</i>	<i>12 300</i>	<i>8 900</i>	<i>36 300</i>	<i>43 500</i>
Hantering av kostnadsutveckling inom måltid				
Justeringsbelopp internpriser måltid	7 720	7 720	7 720	7 720
+ ev justering av interna hyror				
Internpriser IT – PC som tjänst				
Justeringsbelopp internpriser IT	1 900	1 900	1 900	1 900
<i>Delsumma</i>	<i>9 620</i>	<i>9 620</i>	<i>9 620</i>	<i>9 620</i>
TOTALT	75 390	52 110	106 640	114 640
Kompensation för externa avtal	3 441	3 441	3 441	3 441
TOTAL inkl kompensation externa avtal	78 831	55 551	110 081	118 081

Behov (tkr)	Behov 2027	Prio 2027	Belopp 2028	Belopp 2029
Övrig				
<i>Uppdrag stadsfest</i>	7 000		7 000	7 000
<i>Översyn nämndstruktur</i>				
<i>Fördelar o nackdelar fastighetsbestånd i bolag</i>				
<i>Almedalsveckan 60 år</i>	300		3 000	
<i>Ombudgetering anslag för familjecentral</i>				