

Mottagare
Regionstyrelsen

Strategisk plan och budget 2024-2026 – fördelning av vissa anslag

Förslag till beslut

- Nämndernas budgetramar 2024 justeras enligt tabell avseende internhyror, internpriser på regionstyrelseförvaltningen och teknikförvaltningen samt förändring av internräntan.

Förslag till beslut i regionstyrelsen

- Prisförändringar för regionstyrelsen godkänns enligt upprättat förslag.

Sammanfattning

I samband med regionstyrelsens beslut om strategisk plan och budget 2024-2026 fick regionstyrelseförvaltningen i uppdrag att återkomma med förslag till prisförändring för förvaltningens resultatenheter och tekniska nämnden fick i uppdrag att återkomma med förslag till fördelning av budget per nämnd för höjda internhyror samt försörjningsavdelningens höjda priser. Dessutom togs beslut om att höja internräntan till (2,0) procent från och med 2024.

Tabell 1: Budgetramarna 2024 för den skattefinansierade verksamheten föreslås förändras enligt nedanstående tabell

Nämnd/styrelse (tkr)	Höjd internränta	Internpriser RSF	Internpriser TKF	Internhyra
Regionstyrelsen	749	-1360	688	4 137
Regionstyrelse, räddningstjänst	250	0	33	275
Tekniska nämnden, teknikförvaltningen	3 877	0	556	1 046
Miljö- och byggnämnden	81	0	91	463

Barn- och utbildningsnämnden	750	3 800	1 937	9 187
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	260	556	431	4 036
Socialnämnden	150	1 102	897	7 030
Hälso- och sjukvårdsnämnden	900	368	2 207	7 922
Summa	7 017	4 466	6 840	34 096

Ärendebeskrivning

I samband med regionstyrelsens beslut om budget 2024 (2023-05-30 § 152) fick regionstyrelseförvaltningen i uppdrag att återkomma med förslag till ramjustering för nämnderna till följd av höjd internränta samt prisförändringar för resultatenheterna inom regionstyrelseförvaltningen. Tekniska nämnden fick i uppdrag att återkomma med förslag till fördelning av budget per nämnd för höjda internhyror samt försörjningsavdelningens höjda priser. Internräntan beslutades om att höjas till två (2,0) procent från och med 2024.

I regionfullmäktiges budgetbeslut i juni reserverades anslag för dessa kostnadsökningar. Efter beslutet tas förslag till fördelning per nämnd fram (vilket görs i detta ärende) och beslutas av regionstyrelsen i september och regionfullmäktige i oktober. Personalkostnadskompensationen på 133,5 mnkr fördelas med ett generellt påslag till samtliga nämnder i enlighet med beslut i regionfullmäktige 2023-06-19 (RF § 104).

Bedömning

Internräntan 2024 för skattefinansierad verksamhet

Internräntan beslutades om att höjas till två (2,0) procent från och med 2024. Internräntan är en intern räntekostnad som nämnderna får betala för sina investeringar. Vid förändring av internräntan behöver nämndernas budgetramar för den skattefinansierade verksamheten justeras och de kompenseras för höjning av kostnaden för internränta på samma sätt som

ramen minskas vid minskning av kostnaden. Internräntan ska spegla räntekostnaden för regionens externa lån. Internräntan har ingen påverkan på Region Gotlands externa resultaträkning, kostnaden i den består av de externa räntekostnaderna. De verksamheter som inte är anslagsfinansierade (delar av teknikförvaltningen samt delar av regionstyrelseförvaltningen) ska justera sina priser vid en internränteförändring.

Tabell 2: Underlag för kapitalkostnadsbudget 2024

Fördelning per nämnd (tkr)	Avskrivning	Intern ränta	Total kapital-kostnads budget	Höjning internränta från 1,0 till 2,0 procent	Ny kapital-kostnads budget 2024	Budgetjustering inför 2024
Regionstyrelsen	15 883	749	16 632	1 498	17 381	749
Regionstyrelsen, räddningstjänst	3 700	250	3 950	500	4 200	250
Miljö- och byggnämnd	1 170	81	1 251	162	1 332	81
Teknisk nämnd, teknikförvaltningen (inkl. kap.kostn. expl. 76 tkr*)	24 880	3 877	28 757	7 754	32 710*	3 877
Barn- och utbildningsnämnd	15 300	750	16 050	1 500	16 800	750
Gymnasie- och vuxenutbildnings nämnd	5 210	260	5 470	520	5 730	260
Socialnämnd	3 600	150	3 750	300	3 900	150
Hälso- och sjukvårdsnämnd	22 800	900	23 700	1 800	24 600	900
Totalt anslagsfinansierad verksamhet	92 543	7 017	99 560	14 034	106 653	7 017

Internpriser regionstyrelseförvaltningen 2024

I budgeten för 2024 beslutades att regionstyrelseförvaltningens resultatenheter måltid ska justera sina priser med totalt 4 466 tkr.

Prisjusteringen är kopplad till löneökning och viss kompensation för prisökningar. Prisökningarna innebär i korthet att det fasta priset ökar med 6,0 % och det rörliga med 2,7 %.

Den ekonomiska effekten av prisförändring per nämnd framgår av följande tabell (tkr):

Tjänsteområde	BUN	GVN	SON	HSN	RS/RSF	Summa
Måltidstjänster, fast	3 196	422	896	312	-1 360	3 466

Måltidstjänster, rörligt	604	134	206	56		1 000
Summa	3 800	556	1 102	368	-1 360	4 466

Internpriser teknikförvaltningen 2024

Försörjningsverksamhetens priser får, enligt underlag till regionfullmäktiges beslut, höjas med 6,83 miljoner kronor inför 2024. Därutöver kommer aviserad höjning av internräntan inför 2024 och därför blir höjningen istället 6,84 miljoner kronor.

Fördelning per nämnd redovisas i nedanstående tabell.

Nämnd (tkr)	Förändring 2024
Barn- och utbildningsnämnden	1 937
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	431
Hälso- och sjukvårdsnämnden	2 207
Regionstyrelsen (RSF)	688
Regionstyrelsen, räddningstjänsten	33
Miljö- och byggnämnden	91
Socialnämnden	897
Tekniska nämnden	556
Summa	6 840

Internhyror 2024

Internhyrorna har inför 2024 höjts med 7,8 procent enligt regionfullmäktiges beslut, vilket motsvarar 34,1 miljoner kronor.

Fördelning per nämnd redovisas i nedanstående tabell (tkr):

Nämnd (tkr)	Årshyra 2023	Årshyra 2024	Förändring
Barn- och utbildningsnämnden	111 785	126 972	9 187
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	51 747	55 783	4 036
Hälso- och sjukvårdsnämnden	101 558	109 480	7 922
Regionstyrelsen (RSF)	53 044	57 181	4 137
Regionstyrelsen, räddningstjänsten	3 524	3 799	275
Miljö- och byggnämnden	5 937	6 400	463
Socialnämnden	90 131	97 161	7 030
Tekniska nämnden	13 407	14 453	1 046
Summa	437 133	471 230	34 096

Personalkostnadskompensation 2024

Personalkostnadskompensationen på 133,5 mnkr fördelas med ett generellt påslag till samtliga nämnder i enlighet med beslut i regionfullmäktige 2023-06-19 (RF § 104).

Beslutsunderlag

Regionstyrelsen 2023-05-30 §152 och 153
Regionfullmäktige 2023-06-19 §104 och 105

Regionstyrelseförvaltningen

Stefan Hollmark
Regiondirektör

Skickas till

Samtliga nämnder