

## Tjänsteskrivelse - Budget 2025 och ekonomisk plan 2026-2027

### Förslag till beslut

1. Budget 2025 och ekonomisk plan 2026–2027 antas.
2. Täcka negativt resultat efter balanskravsjusteringar 2025 på 251 miljoner kronor genom att ta resultatutjämningsreserven (RUR) i anspråk.
3. Fördela budgettram för 2025 till styrelse och nämnder enligt tabell 2 i dokumentet Budget 2025 och ekonomisk plan 2026–2027.
4. Bevilja investeringsutgifter 2025 med totalt 1 055 miljoner kronor, varav 820 miljoner kronor för byggnadsinvesteringar, enligt tabell 6 och 7 i dokumentet Budget 2025 och ekonomisk plan 2026–2027.
5. Riktlinjer för god ekonomisk hushållning enligt dokumentet Budget 2025 och ekonomisk plan 2026–2027 antas.
6. Ge regionstyrelsen rätt att besluta om byggnadsinvesteringar som avser programarbete, lokalarbete samt reinvesteringar upp till 400 prisbasbelopp per objekt. Beslutanderätten inkluderar erforderliga rivningar.
7. Ge regionstyrelsen rätt att besluta om rivning av byggnad där värdet inte överstiger 200 prisbasbelopp.
8. Ge regionstyrelsen rätt att besluta om försäljning av byggnad där värdet inte överstiger 200 prisbasbelopp.

### Sammanfattning

Sverigedemokraterna, Moderaterna, Kristdemokraterna och Sjukvårdspartiet Gävleborg har upprättat förslag till budget 2025 och ekonomisk plan 2026–2027. Budgetförslaget är upprättat utifrån oförändrad skattesats på 11,51 kronor. Det budgeterade resultatet för 2025 uppgår till -251 mnkr, medan planerat resultat för 2026 är 15 mnkr och för 2027 uppgår till 12 mnkr.

### Ärendet

Region Gävleborgs uppdrag omfattar hälso- och sjukvård, tandvård, regional kollektivtrafik, regional kultur och utbildning, regional utveckling, regionalt tillväxtarbete samt länsplanering av regional transportinfrastruktur. Verksamheten leds av regionfullmäktige, regionstyrelse och nämnder. Sverigedemokraterna, Moderaterna, Kristdemokraterna och Sjukvårdspartiet Gävleborg har upprättat förslag till budget 2025 och ekonomisk plan 2026–2027.

Utgångspunkter för budgetförslaget är regionstyrelsens budget- och planeringsförutsättningar 2025–2027, regionstyrelsens och nämndernas årsplaner,

regionstyrelsens resultatprognos för 2024 samt fullmäktiges långsiktiga finansiella mål.

### **Balanskravet**

För att möjliggöra anpassning av verksamheten till en långsiktigt hållbar kostnadsutvecklingstakt budgeteras årets resultat efter balanskravsjusteringar 2025 till -251 mnkr. Enligt Region Gävleborgs riktlinjer för hantering av Resultatutjämningsreserv (RUR), får RUR användas om den bedöms behövas för att ett visst år bidra till att klara balans i ekonomin. Vid ingången av år 2024 uppgår RUR till 780 mnkr och enligt prognosen 2024 uppgår den till 603 mnkr vid utgången av året. RUR används därför för att täcka det budgeterade negativa resultatet efter balanskravsjusteringar 2025.

### **Beloppsgränser för beslut om byggnadsinvesteringar**

I dag beslutar regionfullmäktige om byggnadsinvesteringar från och med 200 prisbasbelopp per objekt. Regionstyrelsen, via fastighets-, teknik- och miljöutskottet (FTMU), har beslutanderätt om objekt upp till 200 prisbasbelopp.

För att ge regionfullmäktige möjlighet att fokusera på större investeringar samt nyinvesteringar, som får mer omfattande konsekvenser för regionens ekonomi och verksamhet, föreslås en förändring av beloppsgränserna. Därför föreslås att för programarbete, lokalarbete och reinvesteringar ska regionfullmäktige besluta om objekt från och med 400 prisbasbelopp. Beslutanderätten ska inkludera erforderliga rivningar. För ny- och tillbyggnad (byggnation utanför befintliga huskroppar) föreslås att gränsen 200 prisbasbelopp bibehålls. För rivningar i övrigt ska regionfullmäktige besluta där värdet av byggnaden överstiger 200 prisbasbelopp. Försäljning av byggnader ska beslutas av regionfullmäktige där värdet av byggnaden överstiger 200 prisbasbelopp.

### **Expedieras till**

Regionfullmäktige  
Regionstyrelsen och samtliga nämnder  
Revisorer  
Stabsdirektören  
Ekonomistaben

Göran Angergård  
Regiondirektör

Johan Sørensson  
Stabsdirektör