

**BUDGET 2023
OCH
EKONOMISK PLAN
2024–2025
*SD, M, KD, SVG***

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

Innehåll

BUDGET 2023 OCH EKONOMISK PLAN 2024–2025	3
POLITISKA PRIORITERINGAR	4
TRYGG OCH SÄKER VÅRD	4
LÄTT ATT RESA I GÄVLEBORG	4
MEDARBETARE SOM TRIVS PÅ JOBBET	5
EN REGION MED TILLVÄXT	6
ANSVARFULL EKONOMI	7
FÖRSLAG TILL BUDGET OCH EKONOMISK PLAN.....	8
UTGÅNGSPUNKTER.....	8
EKONOMISKA PLANERINGSFÖRUTSÄTTNINGAR	8
<i>Skatteunderlaget</i>	8
RIKTLINJER FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING	9
<i>Finansiella mål</i>	9
<i>Ekonomisk hållbarhet</i>	10
<i>Hantering av Resultatutjämningsreserv</i>	10
UTFALL 2021 OCH PROGNOSEN 2022.....	11
SKATTESATS.....	12
BUDGET 2023	12
<i>Årets resultat samt balanskrav</i>	12
<i>Resultaträkningens övriga delar</i>	12
EKONOMISK PLAN 2024–2025	13
<i>År 2024</i>	13
<i>År 2025</i>	14
PENSIONSOSTNADER	14
KASSAFLÖDE OCH EKONOMISK STÄLLNING	15
DRIFTBUDGET 2023.....	15
<i>Regionstyrelsen</i>	15
<i>Uppdrag till Regionstyrelsen 2023</i>	17
<i>Hälso- och sjukvårdsnämnden</i>	18
<i>Uppdrag till Hälso- och sjukvårdsnämnden 2023</i>	18
<i>Hållbarhetsnämnden</i>	18
<i>Uppdrag till Hållbarhetsnämnden 2023</i>	19
<i>Kultur- och kompetensnämnden</i>	19
<i>Uppdrag till Kultur- och kompetensnämnden 2023</i>	19
<i>Övriga nämnder samt revisorer</i>	20
<i>Budgetreserv</i>	20
FOLKTANDVÅRDEN GÄVLEBORG AB	20
INVESTERINGSRAM.....	20
<i>Byggnadsinvesteringar</i>	21
<i>Investeringar i maskiner och inventarier</i>	23
<i>Investeringar i immateriella och finansiella anläggningstillgångar</i>	23
UPPFÖLJNING	23

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

Budget 2023 och ekonomisk plan 2024–2025

Sverigedemokraterna, Moderaterna, Kristdemokraterna och Sjukvårdspartiet har fått väljarnas förtroende att genomföra en ny politik i Region Gävleborg. Det krävs ett målmedvetet arbete över hela mandatperioden. För detta har vi en övergripande plan som vi kommer att anpassa utifrån omvärldsförändringar. För vår nya politiska ledning är det viktigt att uppnå konkreta resultat för medborgarna, därför är det viktigt med tydliga kortsiktiga och långsiktiga mål. Budgeten 2023 är det första steget på att genomföra denna plan.

Gävleborg ska ha en vård utan väntetid, lägst arbetslöshet, ett gott företagsklimat och en väl utvecklad infrastruktur. Gävleborgarna ska ha en trygg och meningsfull tillvaro med ett stort utbud av kultur och idrott vilket bidrar positivt till att skapa en god folkhälsa.

Sjukvården ska präglas av hög kvalité, delaktighet, trygghet och sätta människan i centrum genom att utgå från dennes behov. Tillgängligheten ska vara god och vården vara likvärdig. Regionens medarbetare ska vara engagerade, känna sig trygga och ha ett stort inflytande över sin arbetsituation. Möjligheten till utveckling ska vara stor och Region Gävleborg en attraktiv arbetsgivare dit många söker sig.

Det ska finnas ett stort utbud av fritidsaktiviteter så som kultur och idrottsaktiviteter i Gävleborg vilket skapar en meningsfull tillvaro. Detta bidrar till en stärkt folkhälsa i länet samt till den regionala tillväxten. Region Gävleborg ska ha fokus på att rikta sig till barn och unga för att jämna ut socioekonomiska skillnader som barn och unga kan ha med sig hemifrån.

Den historiskt höga arbetslösheten i länet ska brytas och fler barn ska se sina föräldrar gå till ett arbete eller studier på morgonen. Utbildningsnivån ska vara hög och arbetsmarknaden erbjuda ett varierat utbud av attraktiva tjänster. Här ska det finnas något för alla. Fler ska vara med och ta ansvar och bidra utifrån sin egen potential för att bygga välfärden.

Näringslivsklimatet ska vara bland det bästa i landet och länet präglas av framåtanda. Myndigheterna ska vara serviceinriktade mot de företag som vill etablera sig eller redan är etablerade.

Infrastrukturen ska vara god, en fyrfilig motorväg genom hela länet ska skapa goda förutsättningar för gods och människor att färdas i Gävleborg. Vägstandarden ska vara bland den bästa i landet. Kollektivtrafiken ska vara utbyggd och det ska vara lätt och tryggt att resa med tåg och buss till arbete, studier och fritidsaktiviteter.

Framåtanda, kvalité, ansvar, trygghet och ett fokus på människan i centrum ska prägla Region Gävleborg vilket återspeglar sig i hela länet vilket skapar ett attraktivt Gävleborg.

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

Politiska prioriteringar

Trygg och säker vård

Arbetet med att revidera hälsovalshandboken påbörjas tidigt under 2023 för att skapa bättre förutsättningar för aktörerna och för att bättre matcha patienternas behov. Rätt kompetens ska finnas till för patienterna och ett arbete för att förbättra tillgängligheten påbörjas. Primärvården ska bedrivas nära patienterna och präglas av delaktighet och trygghet med patienten i centrum.

Fokus kommer även riktas mot psykiatri för att stärka och förbättra denna. Psykisk ohälsa är idag den vanligaste orsaken till sjukskrivning vilket skapar lidande för människor samtidigt som det belastar samhällsekonomin. Genomlysningen av psykiatri blir mer genomgripande och dess resultat kommer att ligga till grund för att starta arbetet med att skapa en psykiatri som präglas av trygghet och vård av hög kvalitet.

Att utveckla vården för att klara dagens och morgondagens behov är också en prioritet. Det ska vara lätt för patienterna att kontakta vården och väntetiderna ska kortas. Ett arbete kommer att påbörjas för att minska antalet överbeläggningar samt för att skapa en bättre övergång mellan sjukhusvård och hemgång till hemmet. Sjukvården är beroende av bra fastigheter och lokaler som optimerar flödet, under mandatperioden kommer regionens fastigheter ses över och en plan för framtida hantering tas fram. Framtidsbygget fortskrider och ökar i intensitet under mandatperioden.

Ett särskilt fokus läggs också på förlossningsvården och kvinnosjukdomar. Kvinnors sjukdomar och åkommor har länge varit nedprioriterade både vad gäller ekonomiska medel och forskning. I arbetet mot en jämlik vård kommer därför ett särskilt fokus riktas mot kvinnosjukvården.

Sjukvården som helhet ska genomsyras av professionalism, säkerhet, kvalitet och trygghet, varje patient ska bli lyssnad på och bemött utifrån sina specifika behov. Patientsäkerheten ska vara hög där vi i vården förstår varandra.

Arbetet med att skapa en trygg vård och säker vård av hög kvalitet kommer att följas upp utifrån följande parametrar:

- **Tillgänglighet**
- **Patientnöjdhet**
- **Kvalité**

Indikatorer tas fram under våren.

Lätt att resa i Gävleborg

Det ska vara lätt att ta sig från punkt A till punkt B i Gävleborgs län Fokus kommer under mandatperioden att ligga på att underlätta för gävleborgarna att färdas med bil eller kollektivtrafik för att ta sig till och från arbete och studier eller fritidsaktiviteter. Kollektivtrafiken ska vara väl utbyggd, trygg och pålitlig. Regionen kommer under kommande år att satsa på att kollektivtrafiken blir mer tillgänglig i hela länet. Boende i

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

glesbygd och landsbygd ska ha stor möjlighet att nyttja kollektivtrafik genom ökad flexibilitet.

Det ska kännas tryggt att resa med kollektivtrafiken i länet, ingen ska avstå att ta bussen eller tåget på grund av upplevd otrygghet. Därför presenteras under mandatperioden ett trygghetspaket för kollektivt resande för att resenärerna ska känna sig säkra i regionens kollektivtrafik och vid av- och påstigning. Kollektivtrafiken ska även vara pålitlig och punktlig så att resenärerna tryggt kan planera sin resa och känna sig säkra på att komma i tid till jobb eller studier. Genom det blir kollektivtrafiken ett mer attraktivt sätt att resa som också är miljömässigt hållbart.

Fokus kommer även att ligga på att jobba för en förbättring av statusen på länets vägar. Gävleborg är ett stort län och människor och gods ska kunna färdas lätt och säkert på våra vägar. Under mandatperioden kommer dialog föras med Trafikverket för att få till stånd en fyrfilig E4:a genom länet och att höja anslagen till underhåll av vägarna.

Intäkterna för kollektivtrafiken ska under kommande år öka för att göra kollektivtrafiken mer självfinansierad. Samtidigt ska utgifterna ses över.

Arbetet med att underlätta för Gävleborgarna att resa på olika sätt kommer att följas upp via följande parametrar:

- **Kundnöjdhet kollektivtrafik**
- **Vägstandard**
- **Punktlighet inom kollektivtrafiken**

Indikatorer tas fram under våren.

Medarbetare som trivs på jobbet

Medarbetare som trivs på jobbet är en förutsättning för att kunna förse medborgarna i Gävleborgs län med tillgänglig vård av hög kvalitet. Fokus kommer under mandatperioden att ligga på att stärka regionens attraktionskraft som arbetsgivare och att stärka förutsättningarna för medarbetarna i hälso- och sjukvården. Detta så att fler medarbetare trivs och stannar kvar och fler söker sig hit. Regionens medarbetare ska känna att de har en stimulerande och utvecklade arbetsituation och en god balans mellan arbete och fritid. Genom att medarbetarna talar gott om sin arbetsplats stärks regionens rykte vilket kan underlätta vid rekrytering.

Under mandatperioden kommer flera satsningar att göras på arbetsmiljön och arbetsvillkor. Det närmaste ledarskapet ska vara närvarande och engagerat. Kontaktvägarna mellan medarbetare organisationens ledning ska vara korta. Organisationen ska präglas av öppenhet och nyfikenhet för medarbetarnas arbetsituation för att ständigt förbättra arbetsmiljön. Genom att fler väljer att arbeta i regionen förbättras redan anställdas arbetsvillkor och förutsättningar att göra ett bra jobb på jobbet. Trivseln kommer att följas upp och nödvändiga åtgärder för att förbättra denna kommer att vidtas.

Lönestrukturen inom vården kommer under kommande år att ses över. Kompetens, lång och trogen tjänst och obekväma arbetstider samt skiftarbete med nattjänst ska premieras.

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

För att verksamheterna ska ha förutsättningar att göra detta arbete kommer de ges bättre förutsättningar att säkerställa en lönestruktur som främjar en trygg och säker vård. Stor vikt kommer att läggas vid att förbättra rekryteringen med ett från politiken fokus på attraktionskraft. Nyanställda ska ges bra förutsättningar genom en gedigen introduktion så att de hinner utvecklas och känna sig trygga i sin roll.

Arbetsmiljön ska präglas av ett gott ledarskap, en god sammanhållning mellan medarbetarna och en bra balans mellan arbete och fritid.

Regionens arbete med en förbättrad arbetsmiljö kommer att följas upp via följande aspekter:

- **Trivsel på jobbet**
- **Personalomsättning**
- **Rekryteringsförmåga**

Indikatorer tas fram under våren.

En region med tillväxt

Under mandatperioden kommer fokus riktas mot att stärka länets attraktionskraft för företag och näringsliv. Regionen ska ha en positiv attityd till redan befintliga företag och nya etableringar och vara serviceinriktad i kommunikationen med dessa. Regionen ska också vara en samordnande kraft för att stärka kommunerna och företagens förutsättningar att skapa ett livskraftigt näringsliv. Regionen ska sätta fokus på att stärka infrastrukturförutsättningarna för att möjliggöra bättre näringsliv, turistnäring och vårt rika kulturliv. Uppmärksamhet kommer även att riktas mot attraktiva utbildningar och fritidsaktiviteter. Utbildningarna ska stärka utbudet av svårrekryterad arbetskraft och även göra fler anställningsbara. Civilsamhället har en viktig roll vad gäller kultur, föreningsverksamhet samt idrottsrörelser. Regionen kommer att fokusera på att alla barn ska ges likvärdiga möjligheter till att ta del av den kultur regionen tillhandahåller samt att stärka civilsamhällets förutsättningar. Genom samarbete skapas förutsättningar för föreningslivet att bedriva sitt viktiga arbete med att ge så många som möjligt en meningsfull tillvaro samt att stärka folkhälsan. Den regionala kulturen är en viktig del för att stärka länets attraktionskraft.

De socioekonomiska utmaningar som finns i Gävleborg bemöts genom en inriktning mot att fler går från arbetslöshet till ett arbete eller studier. Regionen ska under mandatperioden, i den mån det ingår i regionens uppdrag, skapa förutsättningar för fler att göra sig anställningsbara och självförsörjande. Det gynnar både individen som blir oberoende samt samhällsekonomin och den regionala tillväxten.

Regionens arbete med att ökad tillväxt kommer att följas upp via följande aspekter:

- **Ekonomisk tillväxt**
- **SVN näringslivsranking**
- **Sysselsättningsgrad/arbetslöshet**

Indikatorer tas fram under våren.

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

Ansvarsfull ekonomi

Företag, privatpersoner och kommuner går alla en tuff ekonomisk tid till mötes. Region Gävleborg är inget undantag. Inflationen och lågkonjunkturen genomsyrar hela samhällsekonomin och det kommer i hög grad att påverka även regionens verksamheter.

Oavsett konjunkturläge är det viktigt att Region Gävleborg står välrustat för att hantera samhällsförändringar. God ekonomisk hushållning med stor respekt för de skattemedel regionen hanterar kommer att vara fokus under mandatperioden. För att en gång för alla få en ekonomi i balans ska återkommande underskott genomlysas för att se var de uppstår samt hur dessa ska åtgärdas. Genom att identifiera de underliggande problemen och vad som kan göras åt dessa kommer regionen påbörja ett omfattande arbete för att få en ekonomi i balans. En långsiktig plan för en hållbar ekonomi kommer att arbetas fram. Denna ska ge verksamheterna förutsättningar att hålla budget och minska risken för underskott i regionen.

Den närmsta tiden kommer att vara en ekonomisk prövning, men genom ett ansvarsfullt ekonomiskt förhållningssätt påbörjar redan i början av mandatperioden ett arbete för att inom något år återkommande presentera en ekonomi i balans.

Följs upp via ekonomiska indikatorer.

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

Förslag till budget och ekonomisk plan

Utgångspunkter

Utgångspunkter för förslaget är styrelsens budget- och planeringsförutsättningar 2023 - 2025, styrelsens och nämndernas årsplaner, styrelsens resultatprognos för 2022 samt fullmäktiges långsiktiga finansiella mål. Ytterligare utgångspunkter har varit Sveriges Kommuner och Regioners (SKR:s) skatteunderlagsprognos och EkonomiNytt 09/2022 i oktober 2022 samt Budgetpropositionen för 2023.

Ekonomiska planeringsförutsättningar

Utfallen för svensk inflation har på senare tid varit ännu högre än beräknat, vilket har lyft inflationsprognoserna på kort sikt men även för de kommande tolv månaderna. Samtidigt har det varit en brant ränteuppgång, huvudsakligen beroende på centralbankernas höjda styrräntor. Pris- och ränteuppgångarna blir därmed större än enligt tidigare prognoser. Detta utgör enligt SKR i oktober 2022 tydliga tecken på att Sverige går mot en lågkonjunktur.

Inflationen bedöms vara fortsatt hög den kommande tiden, främst beroende på höga priser på bland annat energi och livsmedel. För elpriserna förväntas en uppgång under vintern. En nedgång i inflationen bedöms inte ske förrän under andra kvartalet 2023.

SKR:s prognos är att svensk BNP faller med 0,7 procent 2023. Detta medför att återhämtningen för arbetsmarknaden efter pandemin bryts. Anställningsplanerna inom handel samt bygg- och anläggning har fallit tillbaka, medan det råder arbetskraftsbrist inom andra branscher. Antalet sysselsatta kommer att minska och arbetslösheten beräknas ligga på knappt 8,5 procent 2023 och 2024. Sysselsättningen när konjunkturen är som svagast bedöms dock bli betydligt högre än i tidigare lågkonjunkturer. SKR räknar sen med att BNP- och arbetade timmar återhämtar sig under 2024, men att konjunkturen stärks mer påtagligt först 2025.

Den svaga konjunkturutvecklingen bedöms föra med sig sjunkande räntor redan nästa år. Trots detta kommer ränteläget då att vara högre än de senaste åren. Den långa perioden av mycket låga räntor är avslutad. Konsumentpriserna kommer totalt sett, efter stora ökning 2021–2023, inte heller att falla tillbaka. Trots att prognosen är att inflationen sjunker snabbt under nästa år bedöms högre priser på många varor och tjänster bli bestående.

Skatteunderlaget

Skatteunderlaget växer snabbt i nominella¹ termer under perioden 2022–2025; i genomsnitt med 4,5 procent per år jämfört med den genomsnittliga ökningen över de senaste tio åren, som är 3,9 procent. Den prognostiserade minskningen av sysselsättningen innebär lägre utveckling av lönesumman 2023 och en lägre utveckling av det nominella skatteunderlaget, från 5,2 procent 2022 till 4,0 procent 2023.

Utvecklingen av skatteunderlaget 2022–2025 urholkas dock av prisuppgångar, varför ökningen reallt sett blir svag under perioden. Nästa år sjunker skatteunderlaget med 2,7

¹ Verkligt värde utan hänsyn tagen till inflation

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

procent i reala termer, det vill säga de priser och löner som påverkar regionerna ökar mer än intäkterna.

Nyckeltal (SKR, EkonomiNytt 09/2022 20 oktober 2022)

Årlig procentuell förändring	2020	2021	2022	2023	2024	2025
BNP*	-3,2	4,9	2,6	-0,7	1,8	2,8
Sysselsättning, timmar*	-3,8	2,2	1,8	0,3	1,4	1,3
Relativ arbetslöshet, % nivå	8,5	8,8	7,5	8,4	8,4	8,2
Inflation, KPIF	0,5	2,4	7,5	5,0	1,5	1,7
Skatteunderlag, nominellt	2,1	5,3	5,2	4,0	4,5	4,1
Skatteunderlag, realt	1,5	2,6	2,0	-2,7	0,6	4,4
Medelskattesats regioner, kr**	11,62	11,62	11,62	11,62	11,62	11,62
Prisförändring prisindex regioner, LPIK	0,6	3,2	3,5	6,8	5,1	-2,5

*)Kalenderkorrigerat **) Exklusive Gotland. För 2023-2025 kalkyl.

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

I kommunallagen anges att regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Ett resultat, enligt god ekonomisk hushållning, är en resultatnivå som långsiktigt konsoliderar ekonomin, vilket bland annat innebär att budgeten över tid ska upprättas så intäkterna överstiger kostnaderna samt att regionens förmögenhet inte ska förbrukas för täckande av löpande behov. Syftet med ett positivt resultat är att generera kassaflöde för att bland annat täcka investeringsutgifter och pensionsutbetalningar samt att inflationssäkra det egna kapitalet. Ekonomin ska dessutom vara långsiktigt hållbar och klara svängningar i konjunkturen.

Som riktlinjer för god ekonomisk hushållning fastställer fullmäktige årligen långsiktiga finansiella mål för verksamheten. Dessa omfattar såväl ekonomiskt resultat som ekonomisk ställning. Eftersom Region Gävleborg har inrättat en Resultatutjämningsreserv innefattar riktlinjerna även hanteringen av den.

Fullmäktige ger också anvisningar om hur uppföljning och rapportering ska göras av styrelsen och nämnder. Vidare har fullmäktige fastställt direktiv för pensionsfond och finansförvaltning.

Finansiella mål

Enligt kommunallagen ska fullmäktige fastställa mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. God ekonomisk hushållning innebär en sund ekonomi och en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet. För god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet ska bland annat anges en tydlig ambitionsnivå för den finansiella utvecklingen. För Region Gävleborg föreslås följande lydelse:

Verksamheten ska ha en långsiktig betalningsförmåga och klara perioder av underskott. Tillgångarna i verksamheten finansieras dels med eget kapital och dels med externa skulder. En större andel eget kapital ger en bättre handlingsberedskap att möta till exempel konjunktursvängningar. Soliditet är ett mått på ekonomisk styrka på lång sikt som påverkas framför allt av resultatnivån. En förstärkning av soliditeten innebär att regionen ökar värdet av sina egenfinansierade tillgångar. Bedömningen är att med

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

anledning av att pensionskostnaderna 2023 och 2024 är påverkade av överinflation, det vill säga en uppräknings med 8,7 respektive 6,3 procent jämfört med Riksbankens inflationsmål på 2,0 procent, kan soliditeten tillåtas att minska från 46,9 procent den 31 december 2021. Ökade byggnadsinvesteringar inom ramen för Framtidsbygget innebär behov av långfristig upplåning under 2024–2025 samt ytterligare några år därefter, vilket också påverkar soliditeten nedåt.

Region Gävleborg ska långsiktigt redovisa ett positivt resultat för att inflationssäkra det egna kapitalet, klara framtida pensionsåtaganden, vidmakthålla anläggningstillgångar genom reinvesteringar samt skapa utrymme för att klara oförutsedda kostnader eller minskade skatteintäkter. Det långsiktiga resultatmålet uppgår till 2 procent inklusive värdeförändring av kortfristiga finansiella placeringar enligt lagstiftningen av verksamhetens nettokostnad, vilket har bedömts vara förenligt med god ekonomisk hushållning. Med anledning av överinflationen under 2023 och 2024 kan resultatet tillåtas understiga 0 procent under dessa år.

En stor del av kostnadsökningen på grund av överinflationen uppstår när pensionsskulden, som tjänats in historiskt, har en högre uppräknings än Riksbankens inflationsmål. Den andra delen handlar om att överinflationen påverkar underlaget till årets intjänande av pensioner, som i genomsnitt ska betalas ut i framtiden under 20–30 år.

Respektive verksamhet ska bedrivas inom de budgetramar som fullmäktige har tilldelat i *Tabell 2*. Styrelse och nämnder ska löpande följa upp verksamheten ur ekonomiskt perspektiv. Väsentliga avvikelser ska rapporteras till fullmäktige.

Ekonomisk hållbarhet

Regionfullmäktige har beslutat om en Hållbarhetsstrategi, som beskriver hur Region Gävleborg ska arbeta för att bidra till ett hållbart samhälle och utifrån vilka principer arbetet ska utföras för att säkerställa hållbar utveckling. Hållbar utveckling är ett begrepp som används för att beskriva en önskvärd samhällsutveckling. Strategin ska fungera vägledande för Region Gävleborgs verksamheter, så att fastställda mål uppfylls med utgångspunkt i miljön, människan och ekonomi. De tre perspektiven av hållbarhet, ekonomisk, social och miljömässig hållbarhet är integrerade och odelbara.

Ekonomisk hållbarhet är att hushålla effektivt med mänskliga och materiella resurser för att skapa långsiktigt hållbara värden. För Region Gävleborg betyder det att vi som en viktig samhällsaktör nyttjar, återanvänder samt återvinner resurser på ett sätt som säkerställer nuvarande och kommande generationers möjligheter till en god välfärd. Det gör vi bland annat genom en hållbar finansförvaltning, ansvarsfulla investeringar, resurs-/material- och energianvändning samt att ställa hållbarhetskrav i upphandlingar och inköp.

Hantering av Resultatutjämningsreserv

Kommunallagen anger i dess 11 kap 14 § att regioner och kommuner har möjlighet att under vissa förutsättningar jämna ut det ekonomiska resultatet över tid. I början av 2021 beslutade Regionfullmäktige att inrätta en Resultatutjämningsreserv (RUR) och reservering har skett i boksluten för 2020 och 2021 med totalt 375 mnkr. I enlighet med Kommunallagen samt fullmäktigebeslutet inkluderas hantering av RUR i Region Gävleborgs riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

Reservering till RUR

- Reservering till RUR får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat, justerat för orealiserad värdeförändring av kortfristiga finansiella placeringar, eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger 1 procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Detta gäller om det egna kapitalet, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, är positivt.
- Om det egna kapitalet är negativt, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, ska gränsen för när reservering får ske istället uppgå till 2 procent.
- Resultatutjämningsreserven får uppgå till högst 10 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.
- Regionfullmäktige beslutar i samband med att årsredovisningen behandlas om reservering till RUR.

Användning av RUR

- Användning av RUR får ske om tidigare års upparbetade överskott i reserven helt eller delvis bedöms behöva användas för att ett visst år bidra till att klara balans i ekonomin. Det kan exempelvis vara aktuellt i en konjunkturnedgång eller vid andra omständigheter som påverkar de ekonomiska förutsättningarna negativt. Användning ska aviseras inom ramen för den normala budget-/uppföljningsprocessen.
- Användning förutsätter att resultatet efter balanskravsjusteringar är negativt.
- RUR får användas för att balanskravsresultatet ska komma upp till noll eller så långt som reserven räcker.
- Regionfullmäktige beslutar i samband med att årsredovisningen behandlas om användning av RUR.

Utfall 2021 och prognos 2022

Verksamhetens resultat för 2021 uppgick till 254 mnkr, vilket var 146 mnkr högre än budgeterat. Verksamhetens kostnader ökade med 8,6 procent och nettokostnaderna med 5,8 procent. Kostnadsutvecklingen påverkades av förändrade livslängdsantaganden vid beräkning av pensionskostnader, som innebar en negativ effekt med 224 mnkr. I nettokostnadsutvecklingen ingick bland annat ökade riktade statsbidrag, framförallt med koppling till pandemin. Resultatet påverkades också av ökade skatteintäkter på grund av snabb återhämtning av den svenska ekonomin efter pandemin.

Prognosen för verksamhetens resultat 2022 uppgår till 363 mnkr jämfört med budgeterade 105 mnkr. Verksamhetens kostnader bedöms öka med 0,1 procent och nettokostnaderna med 3,7 procent. Den låga kostnadsutvecklingen beror främst på förra årets förändring av livslängdsantaganden för pensioner. Netto-kostnadsutvecklingen är påverkad av att riktade statsbidrag prognostiseras till en lägre nivå jämfört med 2021, eftersom ersättningar relaterade till pandemin minskar. Skatteintäkterna bedöms bli högre än vad som tidigare förväntats, främst på grund av ökat skatteunderlag med anledning av fortsatt stark återhämtning av lönesumman under första halvåret. Kriget i Ukraina innebär dock en osäkerhet för skatteintäkterna samt för verksamhetens kostnader. Den ökande inflationen påverkar främst kostnader för el och drivmedel. Kostnader för kollektivtrafiken beräknas överstiga budget med 56 mnkr beroende på utvecklingen av

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

drivmedelsindex, som styr avtal för köp av trafik. Prognosen indikerar att balanskravet klaras och att inget återställande av negativt resultat behöver ske.

Den stigande inflationen förväntas i övrigt påverka kostnaderna från 2023 och framåt, framförallt med anledning av en hög inflationsuppräknings för pensionskostnaderna men även ytterligare ökade kostnader för främst el, drivmedel och förbrukningsmateriel.

Kostnadsutvecklingen under 2021 och 2022 är påverkad av pandemin, metodförändring vid beräkning av pensionskostnader samt den stigande inflationen. Den underliggande kostnadsutvecklingen i ett "normalläge" är svårbedömd.

Skattesats

Skattesatsen för 2022 är 11,51 kronor. Budgeten för 2023 och planen för 2024 - 2025 är upprättad utifrån oförändrad skattesats, det vill säga 11,51 kronor.

Budget 2023

Årets resultat samt balanskrav

Årets resultat uppgår enligt budgeten för 2023 till -192 mnkr. Det budgeterade resultatet utgörs av den del av ökade pensionskostnader som inte bedöms som möjliga att finansiera inom budget. Enligt gällande regelverk ska pensionskostnaderna räknas upp med förändringen av prisbasbeloppet, det vill säga 8,7 procent för 2023. De senaste åren har uppräkningslegat i linje med Riksbankens inflationsmål på 2,0 procent, men på grund av den höga inflationen blir den betydligt högre 2023. Ett negativt resultat motsvarande del av överinflationen är därför oundvikligt.

Med anledning av osäkerheten på de finansiella marknaderna budgeteras endast 35 mnkr i finansiella intäkter. Det handlar om utdelningar samt vinst vid avyttring av kortfristiga placeringar, som utgör realiserade förändringar. I övrigt budgeteras inte något ökat marknadsvärde i pensionsfonden. Årets resultat efter balanskravsjusteringar² uppgår därför till samma belopp som årets resultat, -192 mnkr. Utvecklingen av skatteunderlaget är enligt SKR:s EkonomiNytt från den 20 oktober 2022 reellt negativt år 2023. Det innebär att kostnaderna beräknas öka mer än skatteintäkterna på grund av inflationen. Enligt Region Gävleborgs riktlinjer för hantering av RUR, se sidorna 10-11, får RUR användas om den bedöms behöva användas för att ett visst år bidra till att klara balans i ekonomin, exempelvis i en konjunkturedgång. Enligt SKR innebär den bedömda ekonomiska utvecklingen i Sverige under 2023 lågkonjunktur. Del av den upparbetade RUR, som enligt Regionfullmäktiges beslut om årsredovisningarna för 2020 och 2021 uppgår till totalt 375 mnkr, används därför för att täcka det budgeterade negativa resultatet efter balanskravsjusteringar.

Resultaträkningens övriga delar

Verksamhetens nettokostnader beräknas till 10 997 mnkr. Jämfört med 2022 års budget är ökningen 450 mnkr (4,3 procent), varav 570 mnkr för pensioner. Vid jämförelse med 2022 års prognos ökar nettokostnaden med 475 mnkr (4,5 procent). I verksamhetens intäkter ingår riktade statsbidrag enligt vad som aviseras i Budgetpropositionen för 2023,

² Årets resultat rensat för vissa poster som inte avser den egentliga verksamheten, främst realisationsvinster och -förluster.

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

vilket innebär en minskning med 310 mnkr jämfört med prognos 2022. Inom verksamhetens kostnader är de aktiviteter som krävs för att regionen ska erhålla statsbidragen budgeterade. Ökade investeringar inom främst Framtidsbygget och folkhögskolor innebär ökade kostnader för avskrivningar med 36 mnkr jämfört med prognos 2022, till 300 mnkr.

Skatteintäkterna beräknas till 7 830 mnkr, vilket är en ökning med 206 mnkr (2,7 procent) jämfört med 2022 års prognos.

Generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning beräknas till 3 340 mnkr, varav kommunalekonomisk utjämning och övriga generella statsbidrag 2 314 mnkr samt statsbidrag för läkemedelsförmånen 1 026 mnkr. Jämfört med prognos 2022 är det en ökning med 79 mnkr (2,4 procent). I Budgetpropositionen för 2023 ökar de generella statsbidragen till regionerna med 1 800 mnkr, varav 47 mnkr till Gävleborg. De 42 mnkr av den tillfälliga förstärkningen till de generella statsbidragen på grund av pandemin som återstår 2022, avvecklas 2023. Budgeterade skatteintäkter, generella statsbidrag samt utjämning bygger på Sveriges Kommuner och Regioners prognos från den 20 oktober 2022 samt Budgetpropositionen för 2023.

De finansiella intäkterna beräknas till 35 mnkr, se ovan, och de finansiella kostnaderna till 400 mnkr, vilket ger ett finansnetto på 365 mnkr. Utdelning från Folktandvården Gävleborg AB ingår inte. Den finansiella kostnaden för pensionsavsättningen beräknas till 390 mnkr och övriga finansiella kostnader till 10 mnkr.

Kostnadsutvecklingen kommer att vara fortsatt i fokus och ekonomin planeras vara i balans när inflationseffekten för pensionskostnaderna återgår till en mer rimlig nivå.

Resultatbudget för 2023 redovisas i *Tabell 1*.

Ekonomisk plan 2024–2025

År 2024

Årets resultat 2024 beräknas till -48 mnkr, vilket motsvarar den del av överinflationen på pensionskostnaderna som inte kan finansieras inom budget. Uppräkningen av pensionskostnaderna till 2024 prognostiseras till 6,3 procent

Verksamhetens nettokostnader beräknas öka med 344 mnkr (3,1 procent). Uppräkning av ramarna har enligt planen skett med 2,9 procent till samtliga nämnder och verksamheter. Uppräkningen är exklusive tillskott efter Budget- och planeringsförutsättningar 2023 - 2025. Aktuell prognos för LPIK är 5,1 procent, men vid tidpunkten för Budget- och planeringsförutsättningarna var den 2,5 procent. Skatteintäkter, generella statsbidrag samt utjämning beräknas öka med 438 mnkr (3,9 procent). Finansiella kostnader minskar och uppgår till 350 mnkr, varav ränta på pensionsavsättningen 342 mnkr samt övriga finansiella kostnader 8 mnkr.

Efter täckande av negativt resultat efter balanskravsjusteringar i budget 2023 återstår 183 mnkr av RUR, som delvis används för att täcka det negativa resultatet efter balanskravsjusteringar i den ekonomiska planen för 2024 på -48 mnkr.

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

År 2025

Årets resultat 2025 beräknas till 230 mnkr, vilket är lika med det finansiella resultatmålet på 2 procent inklusive värdeförändring av kortfristiga placeringar, av verksamhetens nettokostnader. Pensionskostnaderna beräknas bli 423 mnkr lägre jämfört med 2024, med anledning av en betydligt lägre prognostiserad uppräknings.

Verksamhetens nettokostnader beräknas öka med 183 mnkr (1,6 procent). Den låga ökningen beror på de minskade pensionskostnaderna. Uppräknings av ramarna har enligt planen skett med 2,9 procent till samtliga nämnder och verksamheter. Uppräknings är exklusive tillskott efter Budget- och planeringsförutsättningar 2023 - 2025. Prisutveckling enligt LPIK prognostiseras till -2,5 procent, men när Budget- och planeringsförutsättningarna upprättades var den 2,4 procent. Skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning beräknas öka med 307 mnkr (2,6 procent). De finansiella kostnaderna minskar med 154 mnkr och uppgår till 196 mnkr med anledning av betydligt lägre uppräknings av den befintliga pensionsskulden. Uppräknings uppgår till 188 mnkr och övriga finansiella kostnader till 8 mnkr.

Kostnader för avskrivningar ökar under perioden, främst med anledning av ökade byggnadsinvesteringar. Även de högre investeringarna i immateriella anläggningstillgångar, som Framtidens Vårdinformationssystem (FVIS), innebär att avskrivningarna ökar. Under 2025 beräknas dessa uppgå till 376 mnkr. Ökade byggnadsinvesteringar innebär behov av extern upplåning alternativt avyttring av finansiella placeringar under 2024 och 2025.

Finansiella intäkter under planperioden utgörs av utdelningar samt vinst vid avyttring av kortfristiga placeringar i pensionsfonden, som utgör realiserade förändringar.

Den ekonomiska planen för perioden redovisas i *Tabell 1 och Tabell 2*.

Pensionskostnader

Regionens pensionskostnader utgörs av utbetalning för förmånsbestämd pension intjänad före 1998, avsättning för förmånsbestämd pension intjänad från och med 1998, premiekostnad för avgiftsbestämd pension samt värdesäkring av pensionsavsättningen. Den totala pensionskostnaden uppgick till 1 046 mnkr under 2021, vilket var en ökning jämfört med 2020 med 345 mnkr. År 2020 var kostnaderna lägre än normalt med anledning av en förändring i pensionsförvaltarens värderingsmodell. År 2021 var kostnaderna påverkade av förändrade livslängdsantaganden vid beräkning av pensionsskulden, vilket innebar en negativ effekt med 224 mnkr.

För 2022 prognostiseras kostnaden för pensioner till 822 mnkr, 2023 till 1 426 mnkr, 2024 till 1 481 mnkr samt 2025 till 1 059 mnkr (alla värden inklusive löneskatt). Det är flera faktorer som förklarar de ökade pensionskostnaderna:

- En stor ökning av prisbasbeloppet
- Ett nytt avgiftsbestämt pensionsavtal med höjda premienivåer
- Högre löneökningar
- Ovanligt låga pensionskostnader 2022

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

Den snabba uppgången i inflationstakten 2022 medför att prisbasbeloppet beräknas höjas med 8,7 procent till 2023. Det är historiskt sett en mycket hög ökningstakt ett enskilt år. Detta påverkar både pensionskostnaden och värde-säkringen av pensionsskulden, som är en finansiell kostnad, då uppräknings sker utifrån prisbasbeloppet. Även för 2024 prognostiseras en stor ökning av prisbasbeloppet, 6,3 procent, vilket innebär att pensionskostnaderna ligger kvar på en hög nivå också detta år.

Ett nytt pensionsavtal har slutits som gäller från och med 2023. I det nya avtalet höjs premierna i den avgiftsbestämda avtalspensionen från 4,5 procent till 6,0 procent. Detta påverkar dock pensionskostnaderna i betydligt mindre grad än den höga inflationen. Även ökade ersättningar till personalen på grund av pandemin under 2021, bidrar till att pensionskostnaderna ökar 2023. År 2022 håller utvecklingen av prisbasbeloppet och inkomstbasbeloppet tillbaka pensionskostnaderna.

Kassaflöde och ekonomisk ställning

Vid ingången av 2022 uppgick de likvida medlen till 753 mnkr. Prognosen för 2022 visar ett negativt kassaflöde med 253 mnkr vilket till största del beror på ökade investeringar. Kassaflödet från den löpande verksamheten är positivt med 417 mnkr.

För 2023 beräknas positivt kassaflöde med 60 mnkr. Kassaflödet från den löpande verksamheten är fortsatt positivt medan ökade byggnadsinvesteringar ger en negativ påverkan på kassaflödet.

För 2024 och 2025 beräknas negativt respektive oförändrat kassaflöde. Medel från avyttring av finansiella placeringar finansierar till viss del ökade byggnadsinvesteringar under dessa år. Kassaflödet från löpande verksamhet är fortsatt positivt. Likvida medel vid årets slut planeras uppgå till 176 mnkr per år 2024 och 2025.

Det egna kapitalet beräknas uppgå till 5 163 mnkr år 2022, 4 971 mnkr år 2023, 4 923 mnkr år 2024 och 5 153 mnkr år 2025. Soliditeten beräknas uppgå till över 40 procent samtliga år.

Kassaflödet redovisas i *Tabell 4* och balansräkningen i *Tabell 5*.

Driftbudget 2023

Det ekonomiska utrymmet att fördela till verksamheterna uppgår till 10 997 mnkr. Detta är den budget som fördelas till styrelse och nämnder. I budgetförslaget har hänsyn tagits till styrelsens och nämndernas förslag till ramar i de inlämnade årsplanerna. Jämförelse görs med budget 2022.

Budgetens fördelning 2023 redovisas i *Tabell 2* och *Tabell 3*.

Regionstyrelsen

Regionstyrelsens budgetram 2023 uppgår till 3 064,6 mnkr. Jämfört med budget 2022, som uppgår till 2 806,3 mnkr, är det en ökning med 258,3 mnkr. Ökningen består av uppräknings 199,9 mnkr, verksamhetsförändringar 6,4 mnkr samt övriga tillskott 52,0 mnkr. Uppräkningen uppgår sammantaget till 7,1 procent, men exklusive pensioner till

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

2,5 procent. För Hälsoval samt för tandvård är uppräkningsen 3,0 procent. I ramen ingår nettokostnader för Hälsoval, tandvård samt övrig regiongemensam verksamhet.

Hälsoval

Budgetramen för Hälsoval 2023 uppgår till 1 738,9 mnkr. Jämfört med budget 2022, som uppgår till 1 683,8 mnkr, är det en ökning med 55,1 mnkr. Ökningen består av uppräkning 51,2 mnkr, verksamhetsförändringar -1,1 mnkr samt övriga tillskott 5,0 mnkr. Uppräkningsen motsvarar 3,0 procent.

Verksamhetsförändringar avser avgiftsfria pneumokockvaccinationer till personer 75 år och äldre samt i medicinska riskgrupper, som förs över till hälso- och sjukvårdsnämnden. Övriga tillskott avser momscompensation till privata vårdgivare 2023 då statsbidrag för detta upphör. Inför budget 2024 ska ny ställning tas om tillskottet ska förlängas.

Fullmäktige beslutade den 30 mars 2021 om en ny handbok för Hälsoval som trädde ikraft den 1 oktober 2021 och gäller tills vidare.

Tandvård

Budgetramen för tandvård 2023 uppgår till 215,4 mnkr. Jämfört med budget 2022, som uppgår till 209,0 mnkr, är det en förändring med 6,4 mnkr. Ökningen består av uppräkning på 6,4 mnkr. Uppräkningsen motsvarar 3,0 procent. Ramen för tandvård inkluderar avtalad verksamhet, barntandvård hos externa vårdgivare, särskilt stöd för vuxentandvård och tredje steget i tandvårdsförsäkringen samt åldersansvar till och med 24 år.

Övrig verksamhet inom regionstyrelsen

I regionstyrelsens budgetram för övrig gemensam verksamhet, 1 110,3 mnkr 2023, ingår kostnader för förtroendevalda i fullmäktige, styrelsen och samtliga nämnder, exklusive patientnämnd och företagshälsovårdsnämnd. I ramen ingår också nettokostnader för regionledning, och förvaltningarna för Ekonomi, Fastighet, Forskning och Samhällsmedicin, HR, IT, Kommunikation, Regional utveckling samt Regionstab. Ramen inkluderar också kostnader för medlemsavgift till SKR, patientförsäkring LÖF, driftanslag till ALMI samt medlemsavgifter till internationella organ. Vidare ingår driftkostnader för Framtidsbygget samt pensionskostnader och internränta. Jämfört med budget 2022, som uppgår till 913,5 mnkr, har ramen ökat med 196,8 mnkr. Förändringen består av uppräkning 142,3 mnkr, verksamhetsförändringar 7,5 mnkr samt övriga tillskott 47,0 mnkr.

Uppräkningsen motsvarar 54,9 procent för pensioner, på grund av den höga inflationen, och i övrigt 1,1 procent. Internränteintäkten ökar med 4,7 mnkr med anledning av att internräntesatsen höjs från 1,00 till 1,25 procent i enlighet med Sveriges Kommuner och Regioners rekommendation. Internränteintäkten ökar med 3,2 mnkr på grund av ökat tillgångsvärde.

Verksamhetsförändringar avser dels flytt av begränsad basresurs för FoU Välfärd till Regionstyrelsen, i enlighet med beslut i regionfullmäktige den 31 maj 2022 om nytt avtal och reglemente för den gemensamma nämnden för hjälpmedelsfrågor från och med den 1 januari 2023, 3,5 mnkr. Det avser också 4,0 mnkr för kommunikatörer inom hälso- och sjukvården, som förs över från hälso- och sjukvårdsnämnden.

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

Övriga tillskott avser utökning av politiska sekreterare samt ersättare i nämnderna enligt beslut i regionfullmäktige den 31 maj 2022 om reglementen för regionstyrelsen och nämnderna samt reglemente om ekonomiska förutsättningar för partier, 3,0 mnkr. Det handlar också om 10,0 mnkr för ökat nyttjande av friskvårdsbidraget, 3,0 mnkr för ökade kostnader för programvarulicenser samt 12,0 mnkr för ökat behov av fastighetsunderhåll. För ökade kostnader i samband med Framtidsbygget för främst helårseffekt för hyra av operationsmoduler i Hudiksvall, avskrivningar av evakueringsmoduler i Gävle samt ökat behov av logistik- och servicetjänster finns behov av tillskott med 19,0 mnkr.

Regionstyrelsens budgetram redovisas i *Tabell 2 och Tabell 3*.

Uppdrag till Regionstyrelsen 2023

Uppdrag - Ny hälsovalshandbok

Hälsovalshandboken revideras varje år. Regionstyrelsen ges i uppdrag att under 2023 göra en översyn av handboken och revidera den i syfte att öka möjligheten för våra vårdgivare att tillhandahålla en bra och tillgänglig primärvård.

Uppdrag - Översyn administration

Den centrala administrationen inom regionen har förändrats genom åren. Regionen fick i samband med regionbildning ansvaret för den regionala utvecklingen. Regionstyrelsen ges i uppdrag att göra en översyn av den centrala administrationen i alla förvaltningar i syfte att hitta effektiviseringsmöjligheter.

Uppdrag - Dialog kring fyrfältsväg E4:an

I och med att länsplanen beslutades 2022 gavs regionstyrelsen i uppdrag att inleda samtal med Trafikverket om möjligheten att få till en fyrfältsväg genom Nordanstig i samband med den planerade ombyggnaden av vägsträckan. Regionstyrelsen ges i uppdrag att föra dialog med Trafikverket kring framtida utbyggnad av fyrfältsväg mellan Gävle-Tönnebro-Söderhamn.

Uppdrag - Översyn lönestruktur

Regionen har en utmaning de kommande åren gällande att behålla vår personal och att rekrytera nya medarbetare inom hälso- och sjukvården. Det är en utmaning som alla regioner har. Av den anledningen behöver en översyn av lönestruktur genomföras i syfte att förbättra villkoren för våra medarbetare som jobbar inom vården, bl.a. hur ersättningssystemet kan premiera de som jobbar i dygnet runt- verksamhet. Regionstyrelsen ges i uppdrag att genomföra en översyn av lönerna samt en jämförelse med andra regioner och arbetsgivare behöver göras.

Uppdrag - Upphandlingsstrategi

Regionen upphandlar stora mängder varor och tjänster. Den befintliga inköspolicyn beslutades 2011 och omvärlden har förändrats sedan dess. Vi genomgår en pandemi som har satt sjukvården under stor press och vi ser även att kriget i Ukraina påverkar oss. Därför behöver en revidering av vår upphandlingsstrategi göras för att skapa robusthet i våra leveranskedjor. Vi ser även att mer lokalt producerade varor och tjänster skapar en bättre beredskap för kommande kriser. Regionstyrelsen ges i uppdrag att arbeta fram en upphandlingsstrategi som ersätter den befintliga upphandlingspolicyn.

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Hälso- och sjukvårdsnämndens budgetram 2023 uppgår till 7 098,0 mnkr, vilket är en ökning med 220,4 mnkr jämfört med budget 2022, som uppgår till 6 877,6 mnkr. Ökningen består av uppräknings 209,1 mnkr, verksamhetsförändringar netto -2,9 mnkr samt övriga tillskott 14,2 mnkr. I ramen ingår nettokostnader för intern produktion, produktion hos externa vårdgivare utanför Hälsoval, Smittskydd samt ledning och gemensamma resurser.

Uppräkningen motsvarar 3,0 procent. Verksamhetsförändringar avser -4,0 mnkr för kommunikatörer inom hälso- och sjukvården, som förs över till regionstyrelsen, samt 1,1 mnkr för avgiftsfria pneumokockvaccinationer till personer 75 år och äldre samt i medicinska riskgrupper, som förs över från regionstyrelsen-Hälsoval. Övriga tillskott avser satsning på höjda löner för sjuksköterskor med 1 procent utöver ordinarie avtalsrörelse.

Hälso- och sjukvårdsnämndens budgetram redovisas i *Tabell 2 och Tabell 3*.

Uppdrag till Hälso- och sjukvårdsnämnden 2023

Uppdrag - Psykiatriutredning

Regionen arbetar med en psykiatriutredning. Hälso- och sjukvårdsnämnden ges i uppdrag att fortsätta med en fördjupad utredning inom psykiatri i syfte att förbättra vården.

Uppdrag - Avskaffande av avgift vid spårsäkring

Idag tas avgift ut vid spårsäkring vid våldtäkt. Avgiften för dessa besök tas bort fr.o.m 1/1-23. Hälso- och sjukvårdsnämnden ges i uppdrag att även se över patientavgifterna för de personer som blivit utsatt för brott.

Uppdrag - Trygghetspaket för vårdpersonal

Vårdens medarbetare är i vissa situationer utsatta för våld och andra hotfulla situationer. För att skapa en tryggare arbetsmiljö genomförs en trygghetsåtgärdsplan där åtgärder för medarbetarnas trygghet förstärks, det kan handla om att säkerställande av ordningsvaktens närvaro vid akuten på våra sjukhus. Det kan även handla om att lokalerna utformas på ett sätt som ökar medarbetarnas trygghet. Hälso- och sjukvårdsnämnden ges i uppdrag att se över tryggheten för vårdens medarbetare samt genomföra åtgärder för att förstärka tryggheten.

Uppdrag - Tillgänglighetsarbete

Tillgängligheten till vården behöver förstärkas. Idag brister tillgängligheten och väntetiderna är alldeles för långa i regionen. Hälso- och sjukvårdsnämnden ges i uppdrag att med bl.a. andra aktörer göra insatser för att korta väntetiderna.

Hållbarhetsnämnden

Hållbarhetsnämndens budgetram 2023 uppgår till 631,7 mnkr. Jämfört med budget 2022, som uppgår till 557,2 mnkr, är det en ökning med 74,5 mnkr. Ökningen består av uppräknings 16,9 mnkr samt övriga tillskott 57,6 mnkr. I ramen ingår nettokostnader för frågor inom kollektivtrafik, infrastruktur, folkhälsa, bredband samt regionalt miljöarbete.

Uppräkningen av ramen motsvarar 3,0 procent. Övriga tillskott avser 4,6 mnkr för trafikutvecklingsåtgärder enligt regionfullmäktiges beslut om Trafikplan 2023 (RF § 112 2022), 10,0 mnkr för ökade kostnader till Tåg i Bergslagen för bland annat nya tåg samt 5,0 mnkr för ökade hyreskostnader för tåg för bland annat högre räntekostnader.

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

Resterande 38 mnkr är ett tillfälligt tillskott under 2023 för ökade kostnader för köp av kollektivtrafik på grund av indexering av avtal med drivmedelsindex. Om drivmedelsindex under 2023 utvecklas så att kostnadsökningen jämfört med 2022 understiger 38 mnkr, ska hållbarhetsnämnden redovisa motsvarande positiv budgetavvikelse, allt annat lika. Om indexet utvecklas så att kostnadsökningen blir högre än 38 mnkr innebär det behov av effektiviseringar i verksamheten.

Hållbarhetsnämndens budgetram redovisas i *Tabell 2 och Tabell 3*.

Uppdrag till Hållbarhetsnämnden 2023

Uppdrag - Trygghetssatsningar inom kollektivtrafik

Resande med kollektivtrafiken ska kunna ske på ett tryggt sätt. Tryggheten för passagerarna och medarbetarna inom kollektivtrafiken behöver förstärkas. Hållbarhetsnämnden ges i uppdrag att genomföra trygghetsskapande åtgärder, det kan röra sig om genomföra pilotprojekt för trygga nattstopp och att våra fordon utrustas med fler möjligheter till kameraövervakning och med tillhörande ljudupptagning.

Uppdrag - Översyn rabattstruktur och zonindelning

Hållbarhetsnämnden ges i uppdrag att göra en översyn av den rabattstruktur som finns inom kollektivtrafiken. Zonindelningen ses också över för att göra resandet med kollektivtrafiken så attraktiv som möjligt.

Uppdrag - Reklam på / i kollektivtrafikens fordon

Möjligheterna till ytterligare externa intäkter till kollektivtrafiken behöver ses över. Hållbarhetsnämnden ges i uppdrag att se över möjligheterna att tillåta reklam på och i bussar/tåg. Detta görs tillsammans med operatörerna.

Kultur- och kompetensnämnden

Kultur- och kompetensnämndens budgetram 2023 uppgår till 190,6 mnkr. Jämfört med budget 2022, som uppgår till 185,0 mnkr, är det en ökning med 5,6 mnkr. Förändringen utgörs av uppräknig 5,6 mnkr, motsvarande 3,0 procent. I ramen ingår nettokostnader för regional kultur- och biblioteksverksamhet, utbildning, arbetsmarknadsfrågor, kompetensfrågor, bidrag till folkrörelsernas och föreningslivets regionala verksamheter samt världsarvsfrågor.

Kultur- och kompetensnämndens budgetram återfinns i *Tabell 2 och Tabell 3*.

Uppdrag till Kultur- och kompetensnämnden 2023

Uppdrag - Inleda dialog med Idrottsrörelsen

Länets idrottsrörelse är viktiga aktörer för att förbättra folkhälsan i länet. Genom att möjligheten för barn och unga att röra på sig stärks blir också folkhälsa bättre. Kultur och kompetensnämnden ges i uppdrag att starta en dialog med idrottsrörelsen i länet för att utvärdera på vilket sätt regionen kan bidra till detta viktiga arbete kan utvecklas.

Uppdrag - Ökad självfinansiering av kulturen

Länets kulturinstitutioner behöver öka externa intäkter. En viktig del är de biljettintäkter som tas ut av besökare. Kultur och kompetensnämnden ges i uppdrag att starta en dialog med länets kulturutövare att öka intäktsfinansieringen av kulturevenemang. Barn och unga ska prioriteras i den av regionen finansierade kulturen.

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

Övriga nämnder samt revisorer

Budgetramen för patientnämnden (*Tabell 2 och Tabell 3*) uppgår till 5,8 mnkr, vilket är en ökning med 0,2 mnkr jämfört med budget 2022, som uppgår till 5,6 mnkr. Förändringen utgörs av uppräknig.

Nämnderna för företagshälsovård respektive hjälpmedelsfrågor, är gemensamma nämnder tillsammans med en eller flera andra parter. Finansiering av begränsad basresurs inom FoU Valfärd, 3,5 mnkr 2022, flyttas till regionstyrelsen. Detta i enlighet med beslut i regionfullmäktige den 31 maj 2022 om nytt avtal och reglemente för den gemensamma nämnden för hjälpmedelsfrågor från och med den 1 januari 2023. Hjälpmedelsverksamheten liksom nämnden för företags-hälsovård är i sin helhet intäktsfinansierad.

Fullmäktiges presidium har berett revisorernas budgetförslag för år 2023. Ramen för 2023 föreslås bli fastställd till 6,3 mnkr. Det är en ökning med 0,1 mnkr jämfört med budget 2022.

Ramar för övriga nämnder samt revisorer redovisas i *Tabell 2 och Tabell 3*.

Budgetreserv

I Budget- och planeringsförutsättningar 2023–2025 fanns en budgetreserv uppgående till 25,0 mnkr. Då var det en minskning med 80,6 mnkr jämfört med budget 2022. Minskningen möjliggjorde ett ökat utrymme att fördela till styrelse och nämnder för att delvis kompensera för den höga prisutvecklingen för regioner som prognostiserades för 2023. För att reducera behovet att budgetera ett negativt resultat löses nu reserven upp i sin helhet och förbättrar resultatet.

Folktandvården Gävleborg AB

Folktandvården Gävleborg AB är ett helägt dotterbolag till Region Gävleborg. Bolaget bedriver sedan 2007 tandvård i länet på uppdrag av regionen. Enligt ägardirektivet ska verksamheten i bolaget bedrivas med en soliditet och vinstmarginal som säkerställer bolagets utveckling på lång sikt. Soliditeten bör därför inte understiga 30 procent och vinstmarginalen bör årligen vara lägst 1,5 procent. Ur ett ägarperspektiv är ett positivt kassaflöde från investeringen det finansiella målet. Bolaget ska därför lämna utdelning till ägaren som normalt uppgår till hälften av resultatet efter full skatt. Storleken på utdelningen påverkas av faktorer som till exempel konjunkturläge, konkurrenssituation och investeringsbehov. Utdelningen fastställs av bolagsstämman efter samråd mellan regionstyrelsen och bolagets styrelse.

Investeringsram

För 2023 föreslås den totala investeringsramen uppgå till 1 023 mnkr, vilket är 90 mnkr högre än ramen för 2022. De ökade investeringarna beror främst på ny- och ombyggnationer inom ramen för Framtidsbygget. 759 mnkr avser byggnader, 218 mnkr maskiner och inventarier, 40 mnkr immateriella anläggningstillgångar samt 6 mnkr finansiella anläggningstillgångar.

Utgångspunkt för de planerade ramarna 2024 - 2025 för maskiner och inventarier samt immateriella anläggningstillgångar är utveckling av investeringsnivån i takt med LPIK.

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

Planerade byggnadsinvesteringar i flerårsplanen utgår framförallt från planeringen av Framtidsbygget. De ökade byggnadsinvesteringarna kommer från och med 2024 att kräva extern finansiering alternativt avyttring av finansiella placeringar.

Investeringarna ska ur verksamhetssynpunkt vara realistiska att genomföra. Investeringsramen 2023 för byggnadsinvesteringar redovisas i *Tabell 6*. Den totala investeringsramen 2023 och planerade ramen för 2024–2025 redovisas i *Tabell 7*.

Byggnadsinvesteringar

De största investeringarna 2023 sker inom Framtidsbygget, 484 mnkr, samt folkhögskolor, 149 mnkr. Övriga investeringar i Gävle, Hudiksvall och Bollnäs uppgår till 44 mnkr. Utrymme för tillkommande byggnadsinvesteringar, som kommer att aktualiseras för beslut senare, är 82 mnkr.

Lokalförsörjning

Region Gävleborg är en stor fastighetsägare, med lokaler över hela länet. Lokalbeståndet består till övervägande del av lokaler för hälso- och sjukvård samt administrativa lokaler och lokaler för tre folkhögskolor. Fastighetsinnehavet visar stora variationer i typ, ålder samt underhållsstatus och på en övergripande nivå sker ett ständigt pågående arbete med underhåll för att säkra värdet på fastigheterna. Verksamheterna utvecklas i sin tur hela tiden, vilket innebär att lokaler och lokallösningar regelbundet blir föremål för anpassningar och ombyggnationer i samband med införande av nya vårdmetoder och -utbildningar samt teknikutveckling. När nya regelverk och andra styrande förutsättningar beslutas kan detta resultera i förändrade kravbilder på framförallt hälso- och sjukvårdens lokaler men även övriga lokaltyper, med fokus på effektiva flöden och logistik, digitalisering samt flexibilitet.

Ett omfattande arbete pågår med modernisering av Gävle sjukhus och Hudiksvalls sjukhus–Framtidsbygget. Det fokuserar framförallt på vårdlokaler, och genomförandet planeras och genomförs etappvis, för att säkerställa att sjukhusen har förutsättningar att vara i full drift under hela genomförandet. Investeringsram för Framtidsbygget uppgår 2023 till 484 mnkr. Planerad investeringsutgift 2024 är 758 mnkr och 2025 702 mnkr.

Lokaler för hälso- och sjukvård

Mot bakgrund av kommande om- och nybyggnationer av akutsjukhusen, har ombyggnationer av lokaler på de två sjukhusen minskat, eftersom livslängden på den typ av lokalförändringar som tidigare varit aktuella nu blir alltför korta ur ett ekonomiskt perspektiv. Investeringar som krävs för fortsatt god patientsäkerhet genomförs dock alltid.

Gävle

På Gävle sjukhus pågår omfattande planering och genomförande av modernisering inom ramen för Framtidsbygget. Parallellt med programarbeten i olika delprojekt pågår förberedelser i form av genomförandeplaner och evakueringsplaner, som ska säkra hälso- och sjukvårdens arbete även under själva genomförandet av Framtidsbyggets olika etapper/delprojekt. I november 2021 (§434) beslutade Regionfullmäktige om en investering på totalt 232 mnkr för moduler som ska användas för evakuering av verksamheter under genomförandet av ny- och ombyggnationer. Byggnationerna av dessa har påbörjats och fortsätter under 2023.

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

En ny detaljplan för det södra sjukhusområdet har vunnit laga kraft, efter flera års utredningsarbete i samverkan med Gävle kommun och Gästrikre Vatten. En förutsättning för detaljplanen är genomförande av erosionsskydd utmed Gavleån, ett projekt som beviljats och inlett med en omfattande tillståndprocess inför godkännande av Mark- och Miljödomstolen. Ansökan till domstolen lämnades in i februari 2022 och behandlas för närvarande. Investeringsram för erosionsskydd uppgår 2023 till 13 mnkr.

Parallellt med arbetet i Framtidsbygget pågår bland annat arbete med beslutsunderlag för genomförande av nya lokaler för logistik och transportservice. Under 2023 planeras investeringar i ny sopsug, nytt gemensamt omklädningsrum för hus 31 och 32 samt verksamhetsanpassningar.

Hudiksvall

Även på Hudiksvalls sjukhus pågår planering och genomförande av modernisering inom ramen för Framtidsbygget. Etapp 1 är inledd och arbete pågår med att bygga om hus 07 och 08, bland annat akutmottagning, centraloperation och sterilcentral. Operationsverksamheten bedrivs i specialbeställda inhyrda operationsmoduler under byggtiden.

I maj 2022 (§159) beslutade regionfullmäktige om en investering i byggnader för teknisk försörjning och drift samt kulvertar för totalt 774 mnkr, etapp 2. Syftet är att modernisera och förbättra teknisk försörjning för sjukhusområdet, samt bereda infrastruktur för ny vårdbyggnad. Byggnationerna startade i juni 2022 och beräknas pågå i cirka fyra år.

Barnmottagningen är planerad att evakueras och en investering i markförberedelser samt evakueringsmoduler på 5 mnkr har beslutats. Ombyggnation för en samlad ögonverksamhet i hus 10 har beslutats och arbete pågår avseende förutsättningar och beslutsunderlag för yttre logistik och parkering.

Folkhögskolor

Folkhögskolornas fastigheter och lokaler är i stort behov av underhåll och utveckling och ett byggprogram för Forsa, Västerberg och Bollnäs har arbetats fram och beslutats av regionfullmäktige i oktober 2019 (§207). Modernisering och ombyggnation av Bollnäs folkhögskola pågår, men för Forsa och Västerberg har genomförandet försenats på grund av att tilldelning inte kunnat ske i den första entreprenadupphandlingen. Upphandlingsunderlaget har därefter setts över och prioriterats om och nya upphandlingar är på väg att starta. Under 2023 planeras investeringar uppgående till 149 mnkr och 2024 till 23 mnkr.

Övriga byggnadsinvesteringar

Utöver de större investeringar som beskrivs ovan genomförs även investeringar i mindre ombyggnationer för verksamhetens behov på olika platser i länet. Arbetet i Bollnäs avseende lokaler för avlidna och avsked planeras att återupptas och investering för 6 mnkr per år planeras 2023 och 2024. Ett antal mindre projekt i olika fastigheter och lokaler kommer att genomföras inom ramen för de underhållsplaner som tagits fram. Där ingår bland annat ersättning av befintliga installationer som uppnått teknisk livslängd samt vissa ombyggnationer. I nuläget pågår även flera programarbeten, framförallt avseende teknisk försörjning för fastigheter som inte ingår i Framtidsbygget. Ram för tillkommande projekt uppgår till 82 mnkr 2023 samt 100 mnkr per år 2024 och 2025. Planering av investeringar är inte alltid exakt årsbundet utan beloppen ska följas upp över längre tid och kan för det enskilda året över- eller underskrida ramen.

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

Ram för byggnadsinvesteringar framgår av *Tabell 6* och *Tabell 7*.

Investeringar i maskiner och inventarier

Utgångspunkt för ram för maskiner och inventarier är utveckling av investeringsnivån i enlighet med LPIK samt hänsyn till särskilda behov. Ett antal större investeringar bedöms som nödvändiga under 2023, till exempel några större reinvesteringar i medicinteknisk utrustning, som inköp av röntgenutrustning (C-båge) för kärlikirurgi för 20 mnkr, datortomografiutrustning för 10 mnkr samt respiratorer till anestesin för 6 mnkr. Inköp av transportkuvöser med tillhörande ventilatorer för neonatalvården till sjukhusen i Gävle och Hudiksvall planeras för 4 mnkr. Utifrån livslängd och förslitning behövs reinvestering i ambulanser för 14 mnkr. Inköp och reinvesteringar i medicinteknisk utrustning, som bedöms som nödvändiga utifrån normal livscykelhantering och risk för haverier, kommer att göras inom ett flertal verksamhetsområden. Inköp av nya hjälpmedel innebär planerade investeringar med 38 mnkr.

Inom övrig verksamhet planeras under 2023 bland annat anskaffning av inventarier till ombyggda folkhögskolor för 10 mnkr samt till ögonverksamheten och evakueringsmoduler i Gävle. Andra investeringar är fortsatt kontinuerligt utbyte av regionens nätverksutrustning och övrig IT-utrustning för att kunna upprätthålla en driftsäker IT-miljö.

Beslut om investering som är planerad för budgetåret kan ske i slutet av året så att själva investeringsutgiften belastar kommande år. Därför ska ramen ses som ett genomsnitt över tid och investeringsutgiften för det enskilda året kan över- eller underskrida ramen.

Investeringsram för maskiner och inventarier framgår av *Tabell 7*.

Investeringar i immateriella och finansiella anläggningstillgångar

Investeringar i immateriella anläggningstillgångar under 2023 avser främst systemutveckling inom Framtidens Vårdinformationssystem (FVIS) för 24 mnkr inom ramen för Sussa-samverkan tillsammans med åtta andra regioner. Utveckling av Digitala Vårdmöten/Min Vård Gävleborg 5 mnkr samt IT-säkerhet 3 mnkr är angelägna. Inom X-Trafik finns behov av fortsatt utveckling av nytt biljettsystem tillsammans med Upplands Lokaltrafik för 8 mnkr.

Investeringar i finansiella anläggningstillgångar för 6 mnkr avser kapitalisering av Kommuninvest Ekonomisk förening beslutad i regionfullmäktige den 5 november 2020 (§ 250).

Investeringsram för immateriella och finansiella anläggningstillgångar framgår av *Tabell 7*.

Uppföljning

Styrelsen ska löpande informera fullmäktige om utvecklingen i verksamheten. För perioden januari - augusti ska delårsrapport upprättas. Rapporten ska följa rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning och ge en rättvisande bild av verksamheten under perioden. Styrelsen ska i rapporten även lämna årsprognos. Vid behov ska åtgärder för en ekonomi i balans redovisas. Rapporten ska lämnas till fullmäktige senast i oktober. För verksamhetsåret 2023 ska regionstyrelsen upprätta

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

årsredovisning i enlighet med lagstiftning och rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning. Årsredovisningen ska lämnas till regionfullmäktige samt regionens revisorer senast den 15 april 2024.

Styrelsen svarar för löpande uppföljning av nämndernas och verksamhetens effektivitet. Utgångspunkt för uppföljningen är målen i Budget och ekonomisk plan. Styrelsen har särskilt ansvar för uppföljning av ekonomi, intern kontroll och finansförvaltning. Styrelsen inhämtar information från nämnderna månadsvis med undantag för januari och juni. I samband med delårsrapporter och årsredovisning redovisar nämnderna sin medelsförvaltning, som också innehåller uppföljning av verksamhetsmål, till styrelsen.

Regionfullmäktige antog 2019 (§ 15) Reglemente om uppföljning som syftar till att skapa förutsättningar för regionstyrelsen att utöva sin uppsiktsplikt samt reglera styrelsens åiterrapportering till regionfullmäktige. Det reglerar också styrelsens, nämndernas och bolagens arbete med den interna kontrollen. Regionstyrelsen ska utvärdera Region Gävleborgs samlade system för intern kontroll och rapportera till regionfullmäktige. Rapporteringen ska vid behov innehålla förslag på åtgärder för förbättring av regiongemensamma rutiner.

De helägda bolagen ska enligt ägardirektiven följa Region Gävleborgs koncernövergripande anvisningar för ekonomisk rapportering. Styrelsen för Folk tandvården Gävleborg AB ska lämna delårsrapport till regionstyrelsen för perioden januari - augusti i september. Ägarmöten ska hållas minst två gånger per år för Folk tandvården Gävleborg AB och minst en gång per år för Movexum AB. Rapportering och ägarmöten ska bland annat innehålla uppföljning av verksamhetens mål och ekonomiska mål samt viktigare omständigheter och förändringar som kan inverka på bolagets verksamhet.

Regionstyrelsens utskott har ett uppföljningsansvar inom respektive ansvarsområde. Utskotten ska löpande redovisa sitt arbete till styrelsen.

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

Tabell 1 Resultatutveckling 2021–2025 (mkr)

	Utfall 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	2 297	1 849	1 933	1 629	1 629	1 629
Verksamhetens kostnader	-12 159	-12 122	-12 191	-12 326	-12 615	-12 777
Avskrivningar	-284	-274	-264	-300	-355	-376
Verksamhetens nettokostnader	-10 146	-10 547	-10 522	-10 997	-11 341	-11 524
Skatteintäkter	7 258	7 428	7 624	7 830	8 141	8 434
Generella statsbidrag och utjämning	3 142	3 224	3 261	3 340	3 467	3 481
Verksamhetens resultat	254	105	363	173	267	391
Finansiella intäkter	1 161	211	218	35	35	35
<i>varav värdeförändring pensionsfond</i>	<i>1 159</i>	<i>211</i>	<i>218</i>	<i>35</i>	<i>35</i>	<i>35</i>
Finansiella kostnader	-80	-105	-586	-400	-350	-196
<i>varav pensionsavsättning</i>	<i>-52</i>	<i>-95</i>	<i>-95</i>	<i>-390</i>	<i>-342</i>	<i>-188</i>
<i>varav värdeförändring pensionsfond</i>	<i>-27</i>	<i>-</i>	<i>-488</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>varav övriga finansiella kostnader</i>	<i>-1</i>	<i>-10</i>	<i>-3</i>	<i>-10</i>	<i>-8</i>	<i>-8</i>
Resultat efter finansiella poster	1 335	211	-5	-192	-48	230
Extraordinära poster	-	-	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT	1 335	211	-5	-192	-48	230
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	220	0	421	-192	-48	230
Årets reservering till(-)/ianspråktagande av(+) RUR	-116	0	0	192	48	0
Balanskravsresultat	104	0	421	0	0	230
Tidigare reserverat till RUR	259	375	375	375	183	135
Summa RUR	375	375	375	183	135	135
Resultatkrav 2% av verksamhetens nettokostnad	203	211	210	220	227	230
Ökning verksamhetens nettokostnad, % ³	5,8%	4,0%	3,7%	4,5%	3,1%	1,6%
Landstingsprisindex (LPIK), förändring %	3,2%	2,5%	3,5%	6,8%	5,1%	-2,5%
Ökning skatteintäkter och generella statsbidrag/utjämning, %	4,8%	2,4%	4,7%	2,6%	3,9%	2,6%
Skattesats, kronor	11,51	11,51	11,51	11,51	11,51	11,51

³ Budget 2023 jämfört med budget 2022 4,3%

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

Tabell 2 Budgetramar (mnkr)

Styrelse/nämnd	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Regionstyrelse	2 806,3	3 064,6	3 231,4	3 016,7
<i>varav Hälsoval</i>	<i>1 683,8</i>	<i>1 738,9</i>	<i>1 784,3</i>	<i>1 835,6</i>
Hälso- och sjukvårdsnämnd	6 877,6	7 098,0	7 308,8	7 519,0
Hållbarhetsnämnd	557,2	631,7	592,4	609,4
Kultur- och kompetensnämnd	185,0	190,6	196,1	201,7
Patientnämnd	5,6	5,8	6,0	6,2
Företagshälsovårdsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Gemensam nämnd för hjälpmedel	3,5	0,0	0,0	0,0
Revisorer	6,2	6,3	6,3	6,3
Budgetreserv	105,6	0,0	0,0	164,7
Verksamhetens nettokostnader	10 547,0	10 997,0	11 341,0	11 524,0

Tabell 3 Budgetramar 2022 och 2023 (mnkr)

Styrelse/nämnd	Budget 2022	Budget 2023	Verksamhets- förändring	Upp- räkning	Övriga tillskott	Upp- räkning(%)
Regionstyrelse	2 806,3	3 064,6	6,4	199,9	52,0	7,1% ⁴
<i>varav Hälsoval</i>	<i>1 683,8</i>	<i>1 738,9</i>	<i>-1,1</i>	<i>51,2</i>	<i>5,0</i>	<i>3,0%</i>
Hälso- och sjukvårdsnämnd	6 877,6	7 098,0	-2,9	209,1	14,2	3,0%
Hållbarhetsnämnd	557,2	631,7	-	16,9	57,6	3,0%
Kultur- och kompetensnämnd	185,0	190,6	-	5,6	-	3,0%
Patientnämnd	5,6	5,8	-	0,2	-	3,6%
Företagshälsovårdsnämnd	0,0	0,0	-	0,0	-	-
Gemensam nämnd för hjälpmedel	3,5	0,0	-3,5	0,0	-	-
Revisorer	6,2	6,3	-	0,1	-	1,6%
Budgetreserv	105,6	0,0	-	-105,6	-	-100,0%
Verksamhetens nettokostnader	10 547,0	10 997,0	0,0	326,2	123,8	3,1%

⁴ 54,9% för pensioner, 3,0% för Hälsoval och tandvård samt 1,1% för övrig verksamhet

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

Tabell 4 Kassaflöde (mnr)

	Utfall	Prognos	Budget	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025
Den löpande verksamheten					
Årets resultat/periodens resultat	1 335	-5	-192	-48	230
Justering för ej likviditetspåverkande poster	-414	631	957	707	629
Medel från verksamhet före förändring av rörelsekapital	921	626	765	659	859
Ökning (-) / Minskning(+) av kortfristiga fordringar	-10	-259	252	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av förråd	24	-12	0	0	0
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder	-254	62	101	116	9
Kassaflöde från den löpande verksamheten	681	417	1 118	775	868
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-2	-16	-40	-17	-17
Investering i mark och byggnader	-266	-434	-759	-949	-802
Investering i maskiner och inventarier	-218	-214	-218	-228	-228
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-37	-6	-6	-6	-
Investering i pensionsfonden	0	0	-35	-35	-35
Försäljning av kortfristiga placeringar	-	-	-	76	214
Kassaflöde investeringsverksamheten	-523	-670	-1 058	-1 159	-868
Årets kassaflöde	158	-253	60	-384	0
Likvida medel vid periodens början	595	753	500	560	176
Likvida medel vid periodens slut	753	500	560	176	176
Förändring av likvida medel	158	-253	60	-384	0

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

Tabell 5 Balansräkning (mnkr)

	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
	2021-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2025-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	17	35	72	84	92
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1 712	2 323	2 629	3 385	3 987
Maskiner och inventarier	585	732	730	801	862
Finansiella anläggningstillgångar	132	137	144	150	150
Summa anläggningstillgångar	2 446	3 227	3 575	4 420	5 091
Förråd	88	100	100	100	100
Fordringar	743	690	750	750	750
Kortfristiga placeringar	6 998	7 189	6 759	6 718	6 539
Kassa och bank	753	176	560	176	176
Summa omsättningstillgångar	8 582	8 155	8 169	7 744	7 565
SUMMA TILLGÅNGAR	11 028	11 382	11 744	12 164	12 656
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat	1 335	211	-192	-48	230
Resultatutjämningsreserv	375	259	183	135	135
Övrigt eget kapital	3 458	4 569	4 980	4 836	4 788
Summa eget kapital	5 168	5 039	4 971	4 923	5 153
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	3 797	4 041	4 650	5 002	5 255
Andra avsättningar	99	-	-	-	-
Summa avsättningar	3 896	4 041	4 650	5 002	5 255
Skulder					
Långfristiga skulder	4	330	0	0	0
Kortfristiga skulder	1 960	1 972	2 123	2 239	2 248
Summa skulder	1 964	2 302	2 123	2 239	2 248
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	11 028	11 382	11 744	12 164	12 656
Panter och ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	-	-	-	-	-
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna och avsättningarna	4 352	4 190	4 228	4 061	3 903
Övriga Ansvarsförbindelser	862	742	862	862	862
Soliditet	46,9%	44,3%	42,3%	40,5%	40,7%

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

Tabell 6 Ram för byggnadsinvesteringar (mnkr)

Pågående/beslutade investeringar Område/projekt	Budget totalt	Utfall t.o.m. 2021	Prognos 2022	Investerings- ram 2023	Beräknade investeringsutgifter	
					2024	2025
FRAMTIDSBYGGET						
Hus 07/08 Hudiksvall	512	156	107	117	47	-
Program/system	525	211	48	40	60	35
Evakuering Gävle	232	3	77	143	-	-
Byggn teknisk försörjning och drift m.m. Hudiksvall	774	-	34	133	359	179
Provisoriska byggn tekn försörjn o drift m.m. H-vall	34	-	5	10	13	-
Tillkommande investeringar Framtidsbygget	-	10	0	41	279	488
Summa investeringar i Framtidsbygget	2 077	380	271	484	758	702
GÄVLE						
Sopsug	5	-	1	3	-	-
Anpassning av rum för accelerator	4	3	1	-	-	-
Åtgärder lekplatsen, Hus 1	4	3	1	-	-	-
Erosionsskydd	14	1	-	13	-	-
Nytt gem omklädningsrum Hus 31 och Hus 321	7	-	5	2	-	-
Verksamhetsanpassning lokaler Hus 38	3	-	-	3	-	-
Övriga investeringar i Gävle	18	4	14	-	-	-
Summa investeringar i Gävle	55	11	22	21	0	0
HUDIKSVALL						
Markarbeten, Hus 9	6	6	0	-	-	-
Utbyte av ventilationsaggregat, Hus 8	31	2	30	-	-	-
Flytt av ögonmottagningen, Hus 09, plan 4-5	70	0	1	7	62	-
Utbyte av tak, Hudiksvall Din Hälsocentral	8	0	5	3	-	-
Markförberedelser, evakueringsmoduler, barnmott	5	-	-	5	-	-
Kompl åtgärd landningsplats helikopter Hus 17	4	-	4	-	-	-
Övriga investeringar i Hudiksvall	21	2	17	-	-	-
Summa investeringar i Hudiksvall	145	10	57	15	62	0
BOLLNÄS						
Avskedsbyggnad	12	-	-	6	6	-
Lokalanpassn Lungröntgenapparat Hus 7 plan 2	4	-	2	2	-	-
Övriga investeringar i Bollnäs	2	0	2	-	-	-
Summa investeringar i Bollnäs	18	0	4	8	6	0
Folkhögskolor	307	54	60	149	23	0
Summa pågående projekt	2 602	455	414	677	849	702
Summa tillkommande projekt	0	0	20	82	100	100
Total investeringsram	2 602	455	434	759	949	802

Dokumentnamn:

Dokument ID:

Giltigt t.o.m.:

Revisionsnr:

Tabell 7 Investeringsram 2023 och planerad ram 2024 - 2025 (mnkr)

	Utfall 2021	Inv ram 2022	Prognos 2022	Inv ram 2023	Inv ram 2024	Inv ram 2025
MASKINER OCH INVENTARIER						
Regionstyrelse ⁵	77	105	55	46		
Hälso- och sjukvårdsnämnd	108	123	121	129		
Kultur- och kompetensnämnd	1	5	2	5		
Gemensam nämnd för hjälpmedel	32	36	36	38		
Summa maskiner och inventarier	218	269	214	218	228	228
IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR						
Regionstyrelse	-	13	11	32		
Hållbarhetsnämnd	2	4	5	8		
Summa immateriella anläggningstillgångar	2	17	16	40	17	17
Regionstyrelse - finansiella anläggningstillgångar	37	6	6	6	6	0
Regionstyrelse - byggnadsinvesteringar	266	641	434	759	949	802
TOTALT	523	933	670	1 023	1 200	1 047

⁵ Varav komponentredovisade byggnadsinventarier 45 mnkr 2021, 35 mnkr ram 2022 och 22 mnkr prognos 2022. Åren därefter ingår komponenterna i byggnadsinvesteringar.