



TILLÄGGSBUDGET
REGIONSTYRELSEN
2023-11-21

Till
REGIONSTYRELSEN

Fastställande av budget 2024 samt plan 2025 – 2026 för Västra Götalandsregionen

Förslag till beslut

Regionstyrelsen föreslår att Regionfullmäktige beslutar följande:

1. Att fastställa förslag till justerad budget för 2024 med plan för 2025 – 2026 enligt detta förslag.

Bakgrund

Regionfullmäktige fastställde i juni 2023 budget för 2024 med plan för 2025 – 2026.

Regeringen presenterade budgetpropositionen för 2024 den 20 september vilket innebär ökade generella statsbidrag för Västra Götalandsregionen utifrån detta behövs ett antal justeringar i den budget som regionfullmäktige antog i juni 2023.

Förslag till justeringar av tidigare fastställd budget

Utgående från regionfullmäktiges fastställda budget från juni 2023 så föreslår vi ett antal förändringar som på de kommande sidorna. Även regionbidrag samt resultat- och balansräkning är justerade utifrån detta. Denna tilläggsbudget innehåller endast ekonomiska förändringar, inga ändringar är gjorda i mål, uppdrag eller fokusområden. Vi vill understryka vikten av att dessa beslut, och andra fattade beslut, följs av både förvaltningen samt av samtliga nämnder och styrelser.

Helén Eliasson (S)

Carina Örgård (V)

Madeleine Jonsson (MP)



Skatteintäkter och generella statsbidrag

I budgetpropositionen som regeringen presenterade den 20 september 2023 så ökade de generella statsbidragen till Västra Götalandsregionen med 502 mnkr. Dessutom så fick regionerna ett s.k. sektorstöd vilket för Västra Götalandsregionen uppgår till 480 mnkr, detta stöd är enligt SKR att beteckna som ett generellt statsbidrag då det ges utan krav på motprestation. Denna tilläggsbudget beskriver hur de tillkommande statsbidragen om totalt 982 mnkr ska fördelas.

Uppräkning av index

Enligt SKRs prognos för oktober så görs följande förslag till uppräkningsindex:

LPIK	2024	2025	2026
Inklusive läkemedel	3,0 %	1,9 %	0,9 %
Exklusive läkemedel	3,6 %	2,3 %	1,1 %

För 2024 så är indexuppräkningsindex oförändrad och ligger fast vid index för Operativ hälso- och sjukvårdsnämnd (OSN) till 3,0 % och för övriga nämnder och styrelser på 2,0 %. För planåret 2025 har index uppdaterats enligt SKR senaste prognos och sätts till 2,0 % för alla verksamheter och för 2026 sätts index till 1,1 % för alla verksamheter.

Fördelning av regionbidrag och satsningar under perioden

Förändringar jämfört med budgetbeslutet i juni 2023 för år 2024 görs enligt beskrivningarna nedan.

Regionstyrelsen

I slutet av 2023 så startar verksamheten vid Högsbo Närsjukhus, för att hantera uppstarts-kostnader så tilldelas styrelsen 59,5 mnkr för 2024 för ett ägarstöd till Sjukhusen i Väster. Denna satsning är en engångssatsning under 2024 och avvecklas 2025.

Operativ hälso- och sjukvårdsnämnd

Nämnden tillförs ytterligare 525 mnkr i tilläggsbudgeten. Denna summa fördelas på:

- Beslut i nämnden den 27 september 2023 om uppdrag till utförarna och uppräkning av vårdvalen till en summa om 492 mnkr (vilket inte finansiering för).
- Förstärkning av BUP i sjukhusens egen regi
- Förstärkning av den prehospitäl vård i Skaraborg
- Förstärkning av barn- och ungdomsmedicin
- Inrättande av en mottagning för vård kopplat till sexuella övergrepp

Miljö- och regionutvecklingsnämnd

Nämnden tillförs 15 mnkr för satsningar på ökad biologisk mångfald genom att kompensera Västkuststiftelsen för minskade statsbidrag.

Nämnden tillförs 10 mnkr för att kompensera för minskade statsbidrag till folkhögskolorna.



Ekonomitabeller

Regionbidrag

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Regionbidrag	Regionbidrag	Regionbidrag	Regionbidrag
Hälsa- & sjukvård	48 286,0	49 964,3	50 468,6	51 023,8
Strategisk SN	78,2	99,7	101,7	102,8
Operativ SN	48 056,2	49 709,9	50 209,1	50 761,4
Delregionala nämnderna	151,6	154,7	157,8	159,5
DRN N:a	28,8	29,3	29,9	30,3
DRN S:a	23,7	24,2	24,7	25,0
DRN Ö:a	20,4	20,8	21,2	21,4
DRN V:a	24,6	25,1	25,6	25,9
DRN Gbg	54,2	55,3	56,4	57,0
Regional utveckling	8 157,5	8 495,5	8 951,8	9 343,3
Miljö- och regionutvecklingsnämnden	923,7	968,7	988,1	998,9
Kulturnämnden	1 143,9	1 166,8	1 190,1	1 203,2
Infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden	6 089,9	6 360,0	6 773,6	7 141,1
Serviceverksamheter	554,9	741,3	717,2	625,5
Styrelsen för fastighet, stöd och service	482,6	667,5	641,9	549,4
Styrelsen för logistik	51,4	52,4	53,4	54,0
Nämnd Hälsan & stressmedicin	21,0	21,4	21,9	22,1
Regiongemensamt	8 794,6	11 154,2	7 127,5	6 804,0
Regionfullmäktige	94,3	96,2	98,2	99,2
Regionstyrelsen	3 946,7	4 470,1	4 411,0	4 459,5
Regionstyrelsen	2 840,2	3 106,5	2 960,1	2 992,7
Personalutskottet	1 078,7	1 335,3	1 422,0	1 437,7
Hållbarhetsutskottet	27,8	28,3	28,9	29,2
Revisorskollegiet	26,9	27,4	28,0	28,3
Patientnämnderna	27,3	27,9	28,4	28,7
Arkivnämnden				
Koncernbanken	-302,1	-302,1	-302,1	-302,1
Moderförvaltningen	5 001,5	6 834,7	2 864,1	2 490,4
Summa	65 793,0	70 355,3	67 265,1	67 796,5



Resultaträkning

Resultaträkning (mnkr)	2024	2025	2026
Verksamhetens intäkter, inkl riktade statsbidrag	15 600	15 912	16 087
varav riktade statsbidrag	2 840	2 897	2 955
Verksamhetens kostnader, exkl av- och nedskrivningar	-79 409	-78 289	-79 053
Avskrivningar och nedskrivningar	-3 384	-3 549	-3 987
Verksamhetens nettokostnad	-67 193	-65 926	-66 953
Skatteintäkter	54 365	57 105	59 557
Kommunalekonomisk utjämning inkl generella statsbidrag	14 444	13 696	13 876
varav generella statsbidrag	6 734	6 303	6 429
Finansiella intäkter	70	70	70
Finansiella kostnader	-3 232	-1 409	-914
ÅRETS RESULTAT	-1 546	3 536	5 636



Balansräkning

Balansräkning (mnkr)	2024	2025	2026
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	1 157	1 300	1 409
Byggnader och Mark	25 666	26 680	28 012
Maskiner och inventarier	12 199	13 575	15 938
Finansiella anläggningstillgångar	1 200	1 235	1 270
Summa anläggningstillgångar	40 222	42 791	46 629
Bidrag till infrastruktur	358	313	268
Omsättningstillgångar			
Förråd	600	600	600
Kortfristiga fordringar	7 300	7 500	7 700
Kortfristiga placeringar	25 494	27 541	24 766
Kassa och bank	500	500	500
Summa omsättningstillgångar	33 894	36 141	33 566
SUMMA TILLGÅNGAR	74 474	79 245	80 463
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat	-1 546	3 536	5 636
Övrigt eget kapital	13 152	11 562	14 331
varav resultatutjämningsreserv	165	165	165
Summa eget kapital	11 606	15 098	19 967
Avsättningar			
Avsättning pensioner	36 824	38 827	39 437
Övriga avsättningar	4 420	4 520	4 620
Summa avsättningar	41 244	43 347	44 057
Skulder			
Långfristiga skulder	6 410	6 310	6 210
Kortfristiga skulder	15 214	14 489	10 229
Summa skulder	21 624	20 799	16 439
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	74 474	79 245	80 463