

RF § 70

Årsredovisning 2024

Ärendenummer: RS 2024/2218

Regionfullmäktiges beslut

- Årsredovisning 2024 fastställs.
- Särredovisning för VA verksamheten 2024 fastställs.
- Resultatutjämningsreserven används för att återställa 2024 års resultat efter balanskravsjusteringar på -202,9 mnkr.

Regionfullmäktige antecknar att ledamöter, som tillika är ledamöter eller ersättare i nämnder och styrelser, inte deltagit i behandlingen av frågan om ansvarsfrihet. En särskild förteckning med uppgift om ledamöternas och ersättarnas uppdrag för år 2024 biläggs protokollet.

Sammanfattning

Årsredovisningen är upprättad enligt de krav som ställs i kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning samt i enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Årets resultat för koncernen uppgår till -228 mnkr och Region Gotlands resultat uppgår till -186 mnkr. Den främsta orsaken till det negativa resultatet är en mycket hög kostnadsutveckling, framförallt höga pensionskostnader samt en svag utveckling av skatteintäkterna. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till -203 mnkr. Regionstyrelseförvaltningen föreslår att resultatutjämningsreserven används för att återställa underskottet.

God ekonomisk hushållning handlar om att ha balans i ekonomi och verksamhet både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. I november 2023 tog regionfullmäktige beslut om nya riktlinjer för God ekonomisk hushållning. Då fastställdes den långsiktiga målbilden att Region Gotland ska bedriva en verksamhet med god kvalitet, ha en stabil ekonomi och en ekonomisk buffert för oförutsedda händelser. Det beslutades även att Region Gotland ska arbeta med god framförhållning för att anpassa verksamheten till samhällsförändringar och medborgarnas behov.

God ekonomisk hushållning förutsätter att verksamheten ryms inom de ekonomiska ramarna. De ekonomiska ramarna utgör därmed en restriktion för verksamhetens omfattning.

Utvecklingen av skatteintäkter och generella statsbidrag avgör hur mycket nettokostnaderna kan öka för att bibehålla en god ekonomisk hushållning och en god ekonomisk ställning. Nettokostnaderna har 2024 ökat med 3,9 % exklusive jämförelsestörande poster. Skatteintäkter och generella statsbidrag har haft en ökningstakt på 3,7 %. Under den senaste femårsperioden har den genomsnittliga utvecklingen för nettokostnaderna inklusive finansnetto men

exklusive jämförelsestörande poster varit 5,5 % medan motsvarande siffra för skatteintäkter och utjämningsbidrag varit 5,3 %. Detta har gjort att den finansiella ställningen har försvagats.

Mål och prioriteringar i den nya styrmodellen har i årsredovisningen följts upp för första gången. Nämnderna har arbetat aktivt med att nå målen. De flesta mål är helt eller delvis uppfyllda. Bedömningen bygger på gjorda mätningar som i de flesta fall tydligt visar om gjorda aktiviteter har givit önskad effekt under året. En tredjedel av målen är ännu ej uppfyllda.

Den sammanvägda bedömningen är att god ekonomisk hushållning inte uppnås 2024. I ett femårsperspektiv är bedömningen att god ekonomisk hushållning ändå har uppnåtts. Avgörande för att nå ekonomisk balans och en god ekonomisk hushållning framåt är att nämnderna klarar att hålla budget och att investeringsnivåerna blir lägre för att låneskulden inte ska öka för snabbt och för mycket.

Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen visar att den i huvudsak är tillfredsställande även om ett antal brister har rapporterats. För 12 av de 38 genomförda kontrollerna har konstaterats någon form av brist och åtgärder har vidtagits. I de rutiner som brister kan nämnas tillgänglighet, att leverantörsfakturer betalas i tid, bygglovsbeslut, rapportering av frånvaro, avtalsefterlevnad i entreprenadavtal, läkemedelshantering och systematiskt brandskyddsarbete.

Bedömning

Regionstyrelsen föreslår regionfullmäktige att fastställa årsredovisningen samt särredovisningen av vatten- och avloppsverksamheten.

Revisorerna tillstyrker att regionstyrelsen, nämnderna och de enskilda förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet.

Revisorerna tillstyrker att regionens årsredovisning godkänns.

Ärendets behandling under mötet

Anförande hålls av Meit Fohlin (S), Johan Malmros (C), Andreas Unger (M), Lars Engelbrektsson (SD), Saga Carlgren (V), Maya Arfvidson (MP), Sara Lidqvist (KD), Anna Hrdlicka (L), Mariette Nicander (M), Jörgen Benzler (V), Oscar Lindster (S), Filip Reinhag (S), Lars Thomsson (C), Eva Ahlin (C), Håkan Ericsson (S), Stefan Nypelius (C), Lena Lind (MP) och Michael Stenberg (--).

Meit Fohlin (S) tillstyrker regionstyrelsens förslag. I detta instämmer Johan Malmros (C), Andreas Unger (M), Mariette Nicander (M), Oscar Lindster (S), Filip Reinhag (S) och Eva Ahlin (C).

Lars Engelbrektsson (SD) yrkar att regionstyrelsen får i uppdrag att genomföra en översyn av investeringstakten med syfte att minska lånebehovet och säkra

att investeringar enbart sker inom ramen för god ekonomisk hushållning.
Översynen ska redovisas i samband med budget 2026, och innehålla:

- Analys av investeringsvolym kontra soliditet/skuldnivå,
- Förslag på taknivåer för nyupplåning,
- Prioriteringsprinciper för framtida investeringsbeslut.

Maya Arfvidson (MP) yrkar avslag till Lars Engelbrektssons (SD) yrkande. I detta instämmer Jörgen Benzler (V), Oscar Lindster (S), Eva Ahlin (C), Anna Hrdlicka (L) och Meit Fohlin (S).

Ordförande ställer proposition på revisorernas och regionstyrelsens förslag och finner att det bifalls.

Ordförande ställer proposition på Lars Engelbrektssons (SD) tilläggsyrkande och finner att det avslås.

Ordförande ställer proposition på revisionens förslag att regionstyrelsen och nämnderna samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet för 2024 års förvaltning och finner att det bifalls.

Beslutsunderlag

Regionstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2025-03-21

Årsredovisning 2024

Nämndernas verksamhetsberättelser inklusive uppföljning av intern kontroll

Revisionsberättelse 2024 och tillhörande underlag

Jävslista 2024 års förvaltning

Regionstyrelsen 2025-04-01, § 119

Skickas till

Årsredovisningen expedieras till samtliga nämnder samt Gotlandshem.

Bilaga § 70 JÄVSLISTA 2024 års förvaltning

Sammanträdesdag 2025-04-28

	REGIONFULLMÄKTIGE	UPPDRAG: NÄMND 2024		UPPDRAG: BOLAG MOTSV 2024	
	Ledamöter	Ledamot	Ersättare	Ledamot	Ersättare
M	Håkan Onsjö, ordförande	MBN		GEAB	WSCE
S	Christer Engelhardt, 1:e vice ordf.				
C	Gunnel Lindby, 2:e vice ordf.	ÖFN			
C	Johan Malmros	RS, KLN, SON			GEAB
C	Eva Ahlin	RS, HSN	KLN		
V	Jörgen Benzler		RS		
V	Saga Carlgren	RS, KLN			
S	Meit Fohlin	RS, KLN		ALMI	
S	Filip Reinhag	RS, KLN, HSN		SGMS	WSCE
M	Jesper Skalberg Karlsson				
M	Andreas Unger	RS, KLN, MBN			
C	Eva Nypelius	RS, KLN		ALMI	GEAB
C	Fredrik Gradelius		RS, KLN		WSCE
V	Victoria Öjefors Quinn	GVN			
V	Per Edman	TN			
S	Jenny Larsson	MBN, RS			
S	Oscar Lindster	RS, KLN, BUN		GGC	
S	Kristiina Hansson	HSN			
S	Thomas Karlström	RS, MBN	KLN		
M	Sara Vilhelmsson	RS	KLN		
M	Mariette Nicander	RS, TN	KLN		
C	Lars Thomsson	MBN			
C	Gabriella Hammarskjöld				
V	Pieter Barnard	HSN			
V	Linda Wagenius		HSN		
S	Aino Friberg Hansson				AB G-Hem
S	Tommy Gardell			GEAB	
S	Hanna Westerén				
S	Håkan Ericsson	SON	RS, KLN		
M	Inger Harlevi			SGMS	
M	Ayman Aboulaich				
C	Stefan Nypelius	TN		GEAB	GEAB elförsäjn.
C	Bibbi Olsson	HSN	RS		
MP	Jennifer Medin	RS	KLN, HSN		
MP	Micke Seid		RS, TN	SGMS	
S	Greger Eneqvist	TN	RS		

S	Tony Johansson	TN			GEAB
S	Helena Bogsjö	SON	RS		
S	Linus Gränsmark				
M	Lina Runander	BUN	RS		
M	Niklas Carlberg		MBN		
C	Karl-Johan Boberg	MBN			
C	Malin Karlberg		RS		
MP	Maya Arfvidson	BUN, RS	HSN, KLN		
MP	Martin Nilsson			AB G-Hem	WSCE
S	Helen Coughlin Sjögren		SON		
S	Mikael Nilsson		MBN		
S	Katrina Ansarfwe	HSN, RS		AB G-Hem	
S	Bo Björkman			WSCE	
M	Rolf Öström	GVN			
C	Anna Andersson	GVN			
C	Björn Dahlström			SGMS	
KD	Sara Lidqvist		SON	WSCE	
S	Charlotte Andersson	SON			
S	Kjell Wahlström	MBN			
S	Patrik Gardelin	VN, GVN			
S	Jessica Palmgren	BUN, PAN			
M	Michaela Challnius	BUN			
M	Mikael Blad	HSN	RS		
M	Kjell Broander	BUN	VN	AB G-HEM	
L	Anna Hrdlicka		RS		
L	Frans Brozén		SON		
SD	Lars Engelbrektsson	RS, MBN			
SD	Björn Hansson	BUN	SON		
SD	Wolge Ståhl	HSN			
SD	Cecilia Lange Rosén		RS		
SD	Peter Oliveskog	TN	MBN		
SD	Jimmy Nilsson				
--	Michael Stenberg		GVN		
--	Kim Palm Modig				
--	Johan Asplund	RS			

M	Berit Cedergren Onsjö	PAN		SGMS	
M	Ingemar Lundqvist	MBN			
M	Elisabet Herlitz		GVN		
M	Roger Wärn	GVN			
M	Aydin Akyüz		GVN		
M	Bobo Writler	TN			
M	Jimmy Larsson		MBN		
C	Abdulalim Alkatea	BUN			
C	Eva Gahnström	TN			
C	Hilda Glansholm	GVN			
C	Ulf Hammarlund	HSN			
C	Eva Engström				
C	Ingrid Engström	BUN			
C	Kjell Genitz		SON		
KD	Sara Westberger				
KD	Anna Haack		HSN		
L	Gisela Wood		HSN		
L	Aina Mattsson		GVN		
S	Christer Wetterlund		TN		
S	Maria Alstäde	HSN			
S	Magnus Ekström	SON			
S	Carin Rosell				SGMS
S	Bertil Virgin				
S	Thord Ingesson				AB G-Hem
S	Anneli Klovsjö				
S	Marina Berg	TN			
S	Peter Björk				
S	Conny Kristensen Gahnström		HSN		
S	Mikael Bogsjö		VN		
S	Magnus Kull		BUN		
V	Peter Jankert				
V	Filippa Maurin	SON			
V	Peter Lassander		MBN	WSCE	
MP	Lena Lind	SON			
MP	Ola Matthing				
SD	Per Vretling	BUN, GVN			
--	Håkan Lilja				

SD	Anita Ljustell				
SD	Inga-Lill Silvergren				

BUN = Barn- och utbildningsnämnden

GVN = Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

HSN = Hälso- och sjukvårdsnämnden

KLN = Krisledningsnämnd

MBN = Miljö- och byggnämnden

PAN = Patientnämnden

RS = Regionstyrelsen

SON = Socialnämnden

TN = Tekniska nämnden

VN = Valnämnden

ÖFN = Överförmyndarnämnden

ALMI = Styrelse för Almi Företagspartner Gotland AB

AB G-Hem = Styrelsen för AB Gotlandshem med dotterbolaget Gotlandshem Värme AB

GEAB = Styrelsen för Gotlands Energi AB med dotterbolagen Gotlands Elförsäljning AB och Gotlands Elnät AB

GGC = Gotland Grönt Centrum

GF = Gotlands Filmfond

SGMS = Styrelsen för Gotlands Musikstiftelse

WSCE = Wisby Strand Congress & Event Gotland AB