

RS § 91 Årsredovisning 2025

Ärendenummer: RS 2025/2119

Paragraf föregående instans: AU § 57

Regionstyrelsens förslag till regionfullmäktige

- Årsredovisning 2025 fastställs.
- Under förutsättning att även tekniska nämnden godkänt särredovisningen för VA-verksamheten 2025, föreslår regionstyrelsen att regionfullmäktige fastställer särredovisningen för VA-verksamheten 2025.
- Årsredovisningarna 2025 för regionens hel- och delägda bolag; Gotlandshem AB, Gotlands Energi AB, Wisby Strand Congress & Event Gotland AB, Gotland Grönt Centrum AB, och Gotlands Filmfond AB noteras.
- Regionens ägarombud vid Gotlandshem AB:s, Gotlands Energi AB:s, Wisby Strand Congress & Event Gotland AB:s, Gotland Grönt Centrum AB:s, och Gotlands Filmfond AB:s årsstämmor får i uppdrag att vid respektive årsstämma under 2026 rösta i enlighet med av revisorerna tillstyrkta förslag beträffande:
 - a. Fastställelse av resultat-och balansräkningar.
 - b. Disposition av bolagets fria kapital enligt den fastställda balansräkningen.
 - c. Ansvarsfrihet för de regionala bolagens styrelseledamöter och verkställande direktören för 2025 års förvaltning.

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 den kommunala koncernen uppgår till 87 mnkr och Region Gotlands resultat uppgår till 64 mnkr. Kraftigt ökade riktade statsbidrag och en tydlig nedgång i pensionskostnaderna har haft stor positiv påverkan på nettokostnadsutvecklingen och resultatet 2025. Samtidigt är detta engångseffekter. De riktade statsbidragen är tillfälliga och varierar mycket mellan åren. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 69 mnkr.

God ekonomisk hushållning handlar om att ha balans i ekonomi och verksamhet både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Enligt regionens riktlinjer för god ekonomisk hushållning är den långsiktiga målbilden att Region Gotland ska bedriva en verksamhet med god kvalitet, ha en stabil ekonomi och en ekonomisk buffert för oförutsedda händelser. Vidare ska regionen enligt riktlinjerna 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 klara en god ekonomisk hushållning och en god ekonomisk ställning. Nettokostnaderna inklusive finansnetto men exklusive jämförelsestörande har 2025 ökat med 2,1 %. Skatteintäkter och generella statsbidrag har haft en ökningstakt på 3,3 %.

Under den senaste femårsperioden har den genomsnittliga utvecklingen för nettokostnaderna inklusive finansnetto men exklusive jämförelsestörande poster varit 5,1 % medan motsvarande siffra för skatteintäkter och utjämningsbidrag varit 4,7 %. Detta har gjort att den finansiella ställningen har försvagats sedan 2021.

För att klara regionens långsiktiga mål för resultatet och samtidigt klara kravet på en god ekonomisk hushållning krävs att nettokostnaderna över tid inte ökar mer än skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Mål och prioriteringar i styrmodellen har i årsredovisningen följts upp för andra gången. Nämnder och bolag har under 2025 arbetat aktivt med att nå måluppfyllelse. Majoriteten av målen helt eller delvis uppfyllda. Måluppfyllelse 2025 är i de flesta fall oförändrad eller förbättrad jämfört med 2024. Bedömningen baseras på gjorda mätningar som i huvudsak visar om genomförda aktiviteter har givit önskad effekt under året.

Den sammanvägda bedömningen är att god ekonomisk hushållning inte uppnås 2025. I ett femårsperspektiv är emellertid bedömningen att god ekonomisk hushållning har uppnåtts. Avgörande för att nå en god ekonomisk hushållning över tid är en resultatnivå som uppnår det finansiella målet och en lägre investeringsnivå som gör att investeringarna i hög grad kan finansieras med egna medel.

Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen visar att den i huvudsak är tillfredsställande dock har ett antal brister rapporterats. I 14 av de 37 kontrollerna har konstaterats någon form av brist och det har redovisats att åtgärder vidtagits. I de rutiner som brister kan nämnas inköpskort, förtroendekändliga poster, drivmedel, läkemedelshantering och objektsförvaltning.

Inom ramen för ärendet om årsredovisning för Region Gotland behandlas även årsredovisningarna för regionens hel- och delägda bolag samt direktiv till regionens ägarombud inför respektive bolags årsstämma. Bolagen redovisar ett samlat ekonomiskt resultat om 23 mnkr, vilket är 64 mnkr bättre än 2024. Revisionsberättelserna för bolagen är fria från anmärkningar mot styrelser och bolagsledningar. Ägarombudet ges i uppdrag att rösta i enlighet med de av revisorerna tillstyrkta förslag beträffande:

- Fastställelse av resultat- och balansräkningar.
- Disposition av bolagets fria kapital enligt den fastställda balansräkningen.
- Ansvarsfrihet för de regionala bolagens styrelseledamöter och verkställande direktören för 2025 års förvaltning.

Bedömning

Regionstyrelseförvaltningen bedömer att regionstyrelsen ska föreslå för regionfullmäktige att fastställa årsredovisningen och särredovisningen av vatten- och avloppsverksamheten.

Regionstyrelseförvaltningen bedömer vidare att Region Gotlands ägarombud vid Gotlandshem AB:s, Gotlands Energi AB:s, Wisby Strand Congress & Event Gotland AB:s, Gotland Grönt Centrum AB:s, och Gotlands Filmfond AB:s årsstämmor ges i uppdrag att vid respektive årsstämma under 2026 rösta i enlighet med av revisorerna tillstyrkta förslag beträffande:

- a. Fastställelse av resultat- och balansräkningar.
- b. Disposition av bolagets fria kapital enligt den fastställda balansräkningen.
- c. Ansvarsfrihet för de regionala bolagens styrelseledamöter och verkställande direktören för 2025 års förvaltning.

Ärendets behandling under mötet

Ärendet föredras av Karl Risp, enhetschef, Lisa Häggstam, utvecklingsledare, Anna Wejde, processledare, Matilda Gränsmark, strateg, Lotta Israelsson, HR-direktör, Elina Ramsell, sakkunnig handläggare/särskilt stöd, Susanna Palomaa, enhetschef, Jonas Nilsson, eko-strateg, Karin Leoson, kulturstrateg, Per Wallstedt, fritidsstrateg, regionstyrelseförvaltningen.

Ordförande ställer proposition på regionstyrelseförvaltningens förslag och finner att det bifalls.

Beslutsunderlag

Regionstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2026-03-26
Årsredovisning 2025

Nämndernas verksamhetsberättelser finns att ta del av på Region Gotlands hemsida. Direktlänk här: <https://gotland.se/region-och-politik/regionfakta-och-statistik/ekonomi-budget-och-publikationer/publikationer>.

Uppföljning av intern kontroll finns i ärendet.

Skickas till

Årsredovisningen expedieras till samtliga nämnder samt Gotlandshem.