

RS § 70 Årsredovisning 2023

Ärendenummer: RS 2023/2038
Paragraf föregående instans: AU § 48

Regionstyrelsens förslag till regionfullmäktige

- Årsredovisning 2023 fastställs.
- Särredovisning för VA verksamheten 2023 fastställs.

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 23 mnkr och Region Gotlands resultat uppgår till -2 mnkr. Den främsta orsaken till det negativa resultatet är en mycket hög kostnadsutveckling. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till -136 mnkr.

Regionstyrelsen beslutade vid sitt sammanträde 2024-03-05 § 31 att föreslå regionfullmäktige, i samband med att årsredovisningen behandlas, att besluta att:

- 2023 års negativa resultat efter balanskravsjusteringar inte ska återställas då det finns synnerliga skäl.
- Samtliga nämnder får i uppdrag att vidta nödvändiga åtgärder under 2024 för att den beslutade budgeten inte ska överskridas.

Utvecklingen av skatteintäkter och generella statsbidrag avgör hur mycket nettokostnaderna kan öka för att bibehålla en god ekonomisk hushållning och en god ekonomisk ställning. Nettokostnadsutvecklingen uppgår till 9,3 %. Skatteintäkter och generella statsbidrag har haft en god ökningstakt på 5,1 % men täcker inte kostnadsökningarna.

Under den senaste femårsperioden har den genomsnittliga utvecklingen för nettokostnaderna inklusive finansnetto varit 6,0 % medan motsvarande siffra för skatteintäkter och utjämningsbidrag varit 5,4 %. Detta har gjort att den finansiella ställningen har försvagats.

2023 är fjärde och sista året som de 18 målen i koncernstyrkortet följs upp. Målen har bedömts utifrån graderingen inte uppfyllt, delvis uppfyllt, i hög grad uppfyllt eller helt uppfyllt. De nio målen i verksamhetsperspektivet är liktydiga med målen för god ekonomisk hushållning. Sammantaget görs bedömningen att den ekonomiska hushållning för året är godtagbar under rådande omständigheter. Den finansiella ställningen har försvagats men är fortfarande god.

Av de nio målen i verksamhetsperspektivet uppnås inte målen inom ekonomi. Det budgeterade resultatet uppgår till 1,5 % av nettokostnaderna medan årets resultat uppgår till -2 mnkr. Den ekonomiska ställningen har försvagats då soliditeten har minskat med 1,4 procentenheter och uppgår till 41,8 % vid årets slut.

Samtliga mål inom målområde kvalitet bedöms som delvis uppfyllda. För att nå en högre måluppfyllelse behövs bland annat ett fortsatt arbete med att öka tillgängligheten till Region Gotland utifrån medborgarnas behov, vidare kan användardriven utveckling öka genom att arbeta mer med medskapande då det är en förutsättning för att kunna erbjuda tjänster med hög kvalitet.

Inom målområdet medarbetare bedöms målet ”Region Gotland präglas av en tillitsbaserad kultur” även i år som i hög grad uppfyllt. Övriga mål inom medarbetare är delvis uppfyllda. Fortsatta utmaningar inom området finns vad gäller demografi och kompetensförsörjning. För att nå en högre måluppfyllelse är det avgörande för Region Gotland som organisation att fortsätta arbeta för att skapa förutsättningar för en god arbetsmiljö med ett hållbart och aktivt ledar- och medarbetarskap i alla verksamheter.

Av de nio målen i samhällsperspektivet bedöms sex som delvis uppfyllda, tre som ej uppfyllda och ett som i hög grad uppfyllt. Målen ”Befolkningen har likvärdiga förutsättningar för god och jämlik hälsa och alla barn har goda uppväxtvillkor”, ”Ökad befolkning i arbetsför ålder” och ”Det finns goda förutsättningar för att starta, driva och utveckla hållbara företag på Gotland” är ej uppfyllda. För att förbättra måluppfyllelsen behövs ett fortsatt enträget arbete med mer fokus på främjande och förebyggande arbete och samverkan kring grupper i utsatt situation. Vidare behöver Region Gotland arbeta med att ta fram nya riktlinjer för bostadsförsörjning med tillhörande handlingsplan, slutföra arbetet med översiktsplan, påbörja arbetet med en markstrategi samt ett fortsatt arbete med att utveckla framtagande av detaljplaner enligt den nya prioriteringsmodellen.

Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen visar att den i huvudsak är tillfredsställande även om ett antal brister rapporterats. För 22 av de 49 genomförda kontrollerna har konstaterats någon form av brist och åtgärder har vidtagits. Under 2023 har 8 externa granskningar skett av den interna kontrollen. Revisorerna gör den sammanfattande bedömningen att regionstyrelsens och nämndernas arbete med intern kontroll inte är fullt ut tillräcklig. Granskningarna visar på att regionstyrelsen och majoriteten av nämnderna har ett i stort sett fungerande arbete med intern kontroll men att det finns utvecklingspotential och att det finns brister i vissa processer som bör åtgärdas. Att nämna är bland annat revisorernas granskning av regionens arbete med miljömål där revisorerna påpekar att graden av samverkan avseende miljömålen skiljer sig mellan förvaltningarna och de bedömer att den interna samverkan kan intensifieras.

Bedömning

Regionstyrelseförvaltningen föreslår regionstyrelsen att fastställa årsredovisningen samt särredovisningen av vatten- och avloppsverksamheten och överlämna den till regionfullmäktige.

Ärendets behandling under mötet

Ärendet föredras av Caroline Gränefjord, koncerncontroller, Ulrika Jansson, ekonomidirektör och Mikael Wollbo, redovisningschef, regionstyrelseförvaltningen.

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

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2023

Nämndernas verksamhetsberättelser inklusive uppföljning av intern kontroll

Regionstyrelsen 2024-03-05 § 31

Regionstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2024-03-20

Skickas till

Årsredovisningen expedieras till samtliga nämnder samt Gotlandshem.