

Tjänsteställe, handläggare
Staben Ekonomi, Birgitta Ohlsson

Sammanträdesdatum
2024-04-10

FöredragningsPM
Dnr: 24RS1953

Organ
Regionfullmäktige

Region Örebro läns årsredovisning 2023

Förslag till beslut

Regionfullmäktige beslutar

- att godkänna årsredovisningen för 2023,
- att fastställa i årsredovisningen föreslagna budgetjusteringar,
- att överföra investeringsmedel om sammanlagt 939 miljoner kronor till 2024 års budget, samt
- att fastställa framlagt förslag till ackumulerat eget kapital år 2023 för hälso- och sjukvården hälsoval -735,5 miljoner kronor, Folk tandvården -194,3 miljoner kronor och gemensamma nämnden för företagshälsa och tolkförmedling +24,0 miljoner kronor.

Sammanfattning

Regiondirektören överlämnar årsredovisning 2023 för Region Örebro län för regionfullmäktiges behandling av Region Örebro läns samlade årsredovisning.

Årets resultat 2023 uppgår till -839 miljoner kronor. I årets resultat ingår orealiserade värdeförändringar av finansiella tillgångar. Exkluderas dessa erhålls balanskravsresultatet, vilket för 2023 uppgår till -909 miljoner kronor. Synnerliga skäl anförs för att återställa balanskravsresultatet på -909 miljoner kronor under en längre tidsperiod än de tre år som kommunallagens balanskravsregler anger. Mot bakgrund av de senaste årens soliditetsförbättringar, beslutade åtgärder i verksamhetsplan med budget för 2024 samt ekonomiska förutsättningar för budgetåret 2025 och kommande planperiod, har regionen en finansiell ställning och utveckling som innebär goda möjligheter att uppfylla fullmäktiges tidigare satta mål, att ha en positiv

Tjänsteställe, handläggare
Staben Ekonomi, Birgitta Ohlsson

Sammanträdesdatum
2024-04-10

FöredragningsPM
Dnr: 24RS1953

soliditet senast 2030.

Tidigare beslutade investeringar om 939 miljoner kronor, vilka inte har verkställts vid utgången av 2023 föreslås föras över till 2024 års investeringsbudget.

I fastställda regler för ansvar och befogenheter framgår att under- och överskott ska balanseras mellan åren för hälso- och sjukvården hälsoval, Folk tandvården och gemensamma nämnden för företagshälsa och tolkförmedling.

Årsredovisningen beskriver hur verksamheten har utförts i förhållande till de effektmål och strategier som finns i verksamhetsplanen med budget 2023.

Ärendebeskrivning

Regiondirektören överlämnar årsredovisning 2023 för Region Örebro län för regionfullmäktiges behandling av Region Örebro läns samlade årsredovisning.

Årets resultat 2023 uppgår till -839 miljoner kronor. I årets resultat ingår orealiserade värdeförändringar av finansiella tillgångar. Exkluderas dessa erhålls balanskravsresultatet, vilket för 2023 uppgår till -909 miljoner kronor.

Synnerliga skäl anförs för att återställa balanskravsresultatet på -909 miljoner kronor under en längre tidsperiod än de tre år som kommunallagens balanskravsregler anger. Mot bakgrund av de senaste årens soliditetsförbättringar, beslutade åtgärder i verksamhetsplan med budget för 2024 samt ekonomiska förutsättningar för budgetåret 2025 och kommande planperiod, har region en finansiell ställning och utveckling som innebär goda möjligheter att uppfylla fullmäktiges tidigare satta mål, att ha en positiv soliditet senast 2030.

Tidigare beslutade investeringar om 939 miljoner kronor, vilka inte har verkställts vid utgången av 2023 föreslås föras över till 2024 års investeringsbudget.

I fastställda regler för ansvar och befogenheter framgår att under- och överskott ska balanseras mellan åren för hälso- och sjukvården hälsoval, Folk tandvården och gemensamma nämnden för företagshälsa och tolkförmedling.

Årsredovisningen beskriver hur verksamheten har utförts i förhållande till de effektmål och strategier som finns i verksamhetsplanen med budget 2023. Det finns tio effektmål, nio mål bedöms att vara uppfyllda, varav fyra mål fullt ut.

Tjänsteställe, handläggare
Staben Ekonomi, Birgitta Ohlsson

Sammanträdesdatum
2024-04-10

FöredragningsPM
Dnr: 24RS1953

Fem mål har en mindre, acceptabel avvikelse från målnivån. Större negativ avvikelse från målnivån avser effektmålet att Region Örebro län har en långsiktig stark och hållbar ekonomi samt uppnår en verksamhetsmässig och finansiell god hushållning. Det målet har inte uppfyllts. Redovisningen av strategier inom perspektivet process visar att ett gott arbete pågår.

Beredning

Regionstyrelsens arbetsutskott behandlar ärendet 2024-03-18.

Regionstyrelsens arbetsutskott föreslår regionstyrelsen föreslå regionfullmäktige besluta

- att godkänna årsredovisningen för 2023,
- att fastställa i årsredovisningen föreslagna budgetjusteringar,
- att överföra investeringsmedel om sammanlagt 939 miljoner kronor till 2024 års budget, samt
- att fastställa framlagt förslag till ackumulerat eget kapital år 2023 för hälso- och sjukvården hälsoval -735,5 miljoner kronor, Folktandvården -194,3 miljoner kronor och gemensamma nämnden för företagshälsa och tolkförmedling +24,0 miljoner kronor.

Regionstyrelsen behandlade ärendet 2024-03-25.

regionstyrelsen föreslå regionfullmäktige besluta

- att godkänna årsredovisningen för 2023,
- att fastställa i årsredovisningen föreslagna budgetjusteringar,
- att överföra investeringsmedel om sammanlagt 939 miljoner kronor till 2024 års budget, samt
- att fastställa framlagt förslag till ackumulerat eget kapital år 2023 för hälso- och sjukvården hälsoval -735,5 miljoner kronor, Folktandvården -194,3 miljoner kronor och gemensamma nämnden för företagshälsa och tolkförmedling +24,0 miljoner kronor.

Regionstyrelsen behandlade ärendet 2024-03-25.

Tjänsteställe, handläggare
Staben Ekonomi, Birgitta Ohlsson

Sammanträdesdatum
2024-04-10

FöredragningsPM
Dnr: 24RS1953

Anteckning

Jessica Carlqvist (V) lämnar ett särskilt yttrande, bilaga § 79:1.

Willhelm Sundman (L) lämnar ett särskilt yttrande, bilaga § 79:2.

Konsekvenser för miljö-, barn- och jämställdhetsperspektiven

Årsredovisningen innehåller rapportering inom hållbar utveckling med sociala, ekologiska och ekonomiska aspekter som även innefattar miljö-, barn- och jämställdhetsperspektiv.

Ekonomiska konsekvenser

Fullmäktige i Region Örebro län fastställde i verksamhetsplan med budget 2023 målet att periodens resultat under mandatperioden 2023-2026 ska uppgå till 1,25 procent av skatter och statsbidrag. Årets balanskravsresultat är ett underskott på 909 miljoner kronor, vilket innebär att det är en negativ andel av skatter och generella bidrag. Även år 2024 ser ut att bli ett år med svagt ekonomiskt resultat, varför målet bedöms vara svårt att uppnå över mandatperioden.

Som en följd av det svaga ekonomiska resultatet har soliditeten försämrats under året och uppgår 2023 till samma nivå som 2020. Under året har regionfullmäktige beslutat om budget för 2024, vilken innebär intäktsförstärkningar i form av skatte- och avgiftshöjningar. Budgeten innehåller också krav på samtliga nämnder att vidta åtgärder för att minska kostnaderna. Givet att dessa åtgärder genomförs finns förutsättningar för att Region Örebro läns ekonomi på sikt kommer att uppnå målsättningen om god ekonomisk hushållning.

Vid avrapportering av 2023 års investeringar har ett antal investeringar som tidigare har beslutats av regionfullmäktige inte verkställts före 2023 års utgång. Sammanlagt föreslås totalt 939 miljoner kronor fördelade enligt nedan föras över till 2023 års investeringsbudget.

Immateriella anläggningstillgångar	16,4 miljoner kronor
Fastighetsinvesteringar	604,2 miljoner kronor
Medicinteknisk utrustning	217,8 miljoner kronor
Övriga investeringar	100,5 miljoner kronor
Totalt	938,9 miljoner kronor

Tjänsteställe, handläggare
Staben Ekonomi, Birgitta Ohlsson

Sammanträdesdatum
2024-04-10

FöredragningsPM
Dnr: 24RS1953

I fastställda regler för ansvar och befogenheter framgår att under- och överskott ska balanseras mellan åren för hälso- och sjukvården Hälsoval, Folktandvården och gemensamma nämnden för företagshälsovård samt tolkförmedling. Det ackumulerade egna kapitalet för dessa verksamheter framgår av bilaga.

Beslutsunderlag

FöredragningsPM regionfullmäktige den 10 april 2024.

Förslag till årsredovisning 2023 för Region Örebro län.

Verksamheternas resultat 2023.

Skickas till:

(Ange vem/vilka beslutet ska skickas till)