

Regionfullmäktige

Bedömning av resultatet 2023-07-31

I enlighet med föreskrifter i kommunallagen skall vi bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Bedömningen gäller både finansiella mål och mål samt riktlinjer för verksamheten. Bedömningen grundas på en översiktlig granskning av räkenskaper och andra relevanta underlag.

Finansiella mål

Regionen redovisar t o m 2023-07-31 ett balanskravsresultat på -304 miljoner kronor vilket är 872 miljoner kronor lägre än samma period föregående år.

Det prognostiserade balanskravsresultatet för helåret 2023 uppges av styrelsen uppgå till -726 miljoner kronor vilket är 477 miljoner kronor sämre än budgeterat. Det prognostiserade resultatet innebär att styrelsen bedömer att inget av de finansiella målen kommer att uppnås. Vi ser inga skäl att ifrågasätta styrelsens antaganden.

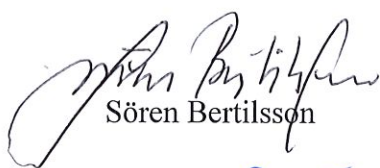
Regionstyrelsen prognostiserar en positiv budgetavvikelse på totalt 162 miljoner kronor vilket i huvudsak är hänförbart till överskott inom finansförvaltningen. Undantaget hälso- och sjukvårdsnämnden och kollektivtrafiknämnden, som tillsammans prognostiserar en budgetavvikelse på ca -915 miljoner kronor, är de prognostiserade budgetavvikelserna hos övriga nämnder av mindre omfattning.

Det prognostiserade underskottet innebär en betydande ekonomisk utmaning för regionen. Underskottets prognostiserade storlek överstiger de avsättningar som gjorts till resultatutjämningsreserven. Inför 2024 är det därför av stor vikt att styrelsen säkerställer att åtgärdsprogrammet "En hållbar framtid för Region Dalarna" ger eftersträlvade effekter.

Verksamhetsmål

Delårsrapporten skall inte bara utgöras av ett redovisningsdokument utan ska också vara ett underlag för den politiska ledningen att besluta om sådana verksamhetsmässiga korrigeringar som under året kan behövas för att uppnå fullmäktiges mål. Redovisningen i delårsrapporten utgör en prognos av måluppfyllelsen, kopplat till regionfullmäktiges målområden, för helåret 2023. Enligt prognosen kommer 72 av 90 mål att uppnås. 18 mål kommer inte att uppnås eller endast delvis att nås. Det prognostiserade resultatet är därmed inte helt förenligt med de av fullmäktige fastställda verksamhetsmålen.

Region Dalarnas revisorer



Sören Bertilsson



Lena Reyier



Jan Wiklund



Tor Sundberg

Torbjörn Roos