

2020-11-03

Till Regionfullmäktige

Granskning av delårsrapport per 31 augusti 2020

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapporten per 2020-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Revisorernas bedömning ska biläggas delårsrapporten inför fullmäktiges behandling av densamma.

Bedömningen är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten. Det innebär att granskningen har varit begränsad i omfattning, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningsresultatet framgår av bifogad revisionsrapport som utarbetats av PwC.

Resultatet för perioden uppgår till 166 mnkr, vilket är 33 mnkr högre än motsvarande period föregående år. Prognosen för helåret uppgår till 236 mnkr, vilket är en positiv avvikelse om 160 mnkr mot reviderad budget. I det prognostiserade resultatet ryms en negativ budgetavvikelse för nämnderna uppgående till -21 mnkr.

Regionen har per augusti ansökt om 38 mnkr i ersättning för merkostnader med anledning av Covid-19. Prognosen för helåret innefattar 90 procent av ansökt belopp.

Balanskravsresultatet för helåret prognostiseras till 194 mnkr efter justeringar för reavinster och orealiserade vinster och förluster på finansiella omsättningsstillgångar. Det finns inga underskott från tidigare år att återställa.

Regionfullmäktige har upprättat en styrmodell med ett gemensamt styrkort för hela regionen. I styrkortet finns två perspektiv; samhälle och verksamhet. Inom perspektiven finns tre målområden som var och ett innehåller ett antal mål. Regionfullmäktige har fastställt ett nytt måldokument för perioden 2020-2023 innehållande 18 övergripande mål för alla nämnder och förvaltningar, varav tre finansiella mål och 15 verksamhetsmål. Det är målen inom

verksamhetsperspektivet ses definierar hur regionen ska uppnå god ekonomisk hushållning.

Utifrån vår översiktliga granskning gör vi följande bedömning av regionens delårsrapport:

- Utifrån genomförd granskning har det, utöver vad som framgår av bifogad revisionsrapport, inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten för Region Gotland inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt.
- Balanskravet kommer att uppfyllas för år 2020 i och med det prognostiserade resultatet.
- Det prognostiserade resultatet är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2020. Prognosen är att samtliga tre finansiella mål uppnås vid årets slut.

Vi kan däremot inte uttala oss om måluppfyllelse för de verksamhetsmässiga målen då det inte redovisas någon prognos för dessa eller samlad bedömning av om god ekonomisk hushållning kommer att uppnås vid årets slut.

För Region Gotlands revisorer,

Mats Ågren
Ordförande