



Datum

Diarienummer
[Diarienummer]

Martin Hansson
Områdeschef / Ekonomichef
Stab och Ledning
072- 727 96 80, martin.hansson@regionhalland.se

Driftnämnden Regionservice

Resultathantering 2020

Regionstyrelsen har i beslut RS200033 fattat beslut om resultathantering 2020 med justering av budgetanslag 2021. För Driftnämnden Regionservice innebär beslutet att 2,0 mnkr överförs i budget för 2021.

Bakgrund

Riktlinje för god ekonomisk hushållning beslutades av Regionstyrelsen 2019-11-20. I avsnittet om Resultathantering finns bland annat följande principer:

- En grundförutsättning för den ekonomiska styrningen är att nämnderna tar ansvar för den från Regionfullmäktige angivna budgetramen.
- Nämnden/styrelsen ska ta ansvar för och tillgodoräknas effekterna av sitt eget agerande (oavsett om nämnden redovisar ett överskott eller underskott).
- Resultathantering sker per nämnd/styrelse och regleras i budgeten året efter räkenskapsåret.
- En plan för att återställa eventuellt underskott inom maximalt tre år efter räkenskapsårets utgång ska tas fram av berörd nämnd/styrelse.
- Över-/underskott inom konkurrensutsatt verksamhet hanteras redovisningsmässigt som en särredovisning av eget kapital.

Syftet med regelverket för resultathantering är att åstadkomma ett ansvarstagande för nämndens budget och utfall över tid. Resultathanteringen ska fokusera på föregående års resultat och måluppfyllelse. Syftet är inte att få en parallell budgetprocess med risk för ökade långsiktiga kostnader.

Regionstyrelsens övervägande

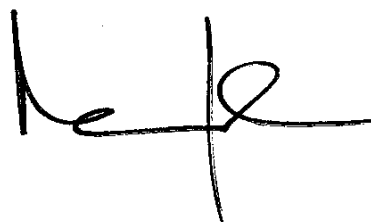
Regionservice har under året förfogat över särskilt avsatta utvecklingsmedel. Under rådande situation har dessa medel endast kunnat avropas i begränsad utsträckning, vilket i sin tur drabbat den fortlöpande utvecklingstakten i förvaltningen negativt. Att få föra över upparbetade utvecklingsmedel för det kommande året skulle göra skillnad och möjliggöra verksamhetsutveckling i den utsträckning som förväntas.

Konsekvenser av beslutet

2021 års budgeterade resultat justeras i och med detta från 0 mnkr till -2,0 mnkr. Budgetregleringen i sin helhet hanteras under RGS gemensamt och innebär i praktiken att målvärdet för 2021 års avvikelse förändras från noll till -2,0 mnkr. Det förändrade målvärdet redovisas från årets första uppföljningsrapport efter april.

Regionservice

Torbjörn Svanberg
Förvaltningschef



Martin Hansson
Ekonomichef