

Regionrevisionen

Regionfullmäktige

För beaktande till:
Regionstyrelsen
Nämnden för folkhälsa och sjukvård
Nämnden för trafik, miljö och infrastruktur

För kännedom till:
Nämnden för arbetsmarknad, näringsliv och
attraktivitet
Patientnämnd
Parlamentarisk nämnd

Granskning av delårsrapport 2017:2

Regionens revisorer har, med hjälp av sakkunnigt biträde, granskat regionens delårsrapport 2017:2. Resultatet av granskningen framgår av bifogad granskningsrapport, som härmed överlämnas till regionstyrelsen.

Granskningen av delårsrapporten är översiktlig och inriktad på att ge ett underlag för bedömningen av om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som regionfullmäktige beslutat om. Syftet är även att bedöma om delårsrapporten överensstämmer med anvisningarna i lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Revisorerna lämnar även en skriftlig bedömning till regionfullmäktige avseende om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om.

Revisorernas bedömning

Utifrån granskningens resultat gör revisorerna nedanstående bedömningar:

Delårsrapporten ger i allt väsentligt en rättvisande bild av Regionens ekonomiska resultat och ställning, utifrån de principer som tillämpas i Region Jönköpings län.

I likhet med tidigare granskningar av delårsrapport och årsredovisning konstaterar revisorerna att lagkravet avseende blandmodellen för redovisning av pensionsavsättningarna inte uppfylls i delårsrapporten men ingår i prognosen.

Finansiellt mål

Det finansiella målet är att investeringar ska egenfinansieras över en tioårsperiod. Den nuvarande tioårsperioden är 2015-2025. Målet är uppfyllt per 31 augusti

2017. Utifrån prognosen blir egenfinansieringsgraden för investeringar 85 % för 2017. Detta innebär att måluppfyllelsen för det enskilda räkenskapsåret 2017 inte beräknas uppnås. Omfattande investeringar pågår och kommer att fortsätta under en stor del av denna tioårsperiod vilket kommer att kräva stora överskott om målet om egenfinansiering ska kunna nås för innevarande tioårsperiod.

Verksamhetsmål

Det är en större andel av systemmätetalen som inte når måluppfyllelsen i jämförelse med samma period föregående år. De systemmätetal som inte når måluppfyllelse är främst hänförliga folkhälsa och sjukvård där nio av sjutton systemmätetal som mäts i delårsrapporten inte når måluppfyllelsen. Enligt prognosen i delårsrapporten kommer målen om nollresultat inte nås avseende folkhälsa och sjukvård samt länstrafiken.

Måluppfyllelsen som redovisas i delårsrapporten för övriga verksamhetsmål är till övervägande del förenlig med målen fullmäktige fastställt i budgeten för 2017.

Revisorernas rekommendationer

Revisorerna rekommenderar Region Jönköpings län

- att fortsätta vidta åtgärder för att anpassa verksamheten till de ekonomiska ramarna för att uppnå målet att nettokostnaden inte ska överstiga budget.

Frågor

Revisorerna vill ha en redogörelse över

- vilka åtgärder som Region Jönköpings län avser vidta för att säkerställa att det finansiella målet över en tioårsperiod nås

- vilka övriga åtgärder som Region Jönköpings län vidtagit, eller planerar genomföra, för att nettokostnaderna för verksamhetsområdena ska anpassas till de ekonomiska ramarna.

- vilka åtgärder Region Jönköpings län avser vidta för att nå en högre måluppfyllelse avseende verksamhetsmålen.

Svar

Regionrevisionen föreslår att regionfullmäktige ger regionstyrelsen, nämnden för folkhälsa och sjukvård samt nämnden för trafik, infrastruktur och miljö i uppdrag att senast 31 januari 2018 svara på vilka åtgärder som kommer att vidtas till följd av granskningens resultat och revisorernas rekommendationer

Göte Wahlström
Ordförande

Anders Gustafsson
Vice ordförande