

Regionrevisionen

Regionfullmäktige

För beaktande till:

Regionstyrelsen

Nämnden för folkhälsa och sjukvård

För kännedom till:

Nämnden för trafik, miljö och infrastruktur

Nämnden för arbetsmarknad, näringsliv och attraktivitet

Patientnämnd

Parlamentarisk nämnd

Granskning av delårsrapport 2018:2

Regionens revisorer har, med hjälp av sakkunnigt biträde, granskat regionens delårsrapport 2018:2. 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 övergripande finansiella målet för god hushållning är att Region Jönköpings län över tid ska finansiera investeringar med egna medel. Egenfinansieringsgraden

för år 2018 beräknas bli 75 procent. Dock beräknas investeringar ha finansierats med egna medel totalt för perioden 2015-2018.

Verksamhetsmål

Av de verksamhetsmål som redovisas i delårsrapporten uppfylls 70 procent helt eller delvis, vilket är bättre än motsvarande period föregående år. Inom perspektivet medborgare och kund är det inom tillgängligheten som måluppfyllelse inte nås, främst inom barn- och ungdomspsykiatri samt tandvård. Avseende ekonomiska mål är det nämnden för folkhälsa och sjukvård som inte når måluppfyllelse.

Måluppfyllelsen som redovisas i delårsrapporten för övriga verksamhetsmål är till övervägande del förenlig med målen fullmäktige fastställt i budgeten för 2018.

Revisorernas rekommendationer

Revisorerna rekommenderar Region Jönköpings län

- att fortsätta vidta åtgärder för att anpassa verksamheten inom nämnden för folkhälsa och sjukvård 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 avseende egenfinansiering av investeringar nås

- vilka övriga åtgärder som Region Jönköpings län vidtagit, eller planerar genomföra, för att nettokostnaderna för nämnden för folkhälsa och sjukvård 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 samt nämnden för folkhälsa och sjukvård i uppdrag att senast 15 februari 2019 svara på vilka åtgärder som kommer att vidtas till följd av granskningens resultat och revisorernas rekommendationer

Göte Wahlström
Ordförande

Rolf Westmar
Vice ordförande