

Regionstyrelsen §§ 175-198

Tid: 2016-12-20, kl 13:00-16:15

Plats: Regionens Hus, sal A

§ 191 **Granskning delårsrapport 2016:2**

Diarienummer: RJL 2016/3459

Beslut

Regionstyrelsen

- Överlämnar föreliggande tjänsteskrivelse till Regionens revisorer som svar på revisorernas granskningsrapport.

Sammanfattning

Region Jönköpings läns revisorer redovisar genom skrivelse 2016-10-27 sin granskning av regionstyrelsens delårsrapport 2016:2. Revisorerna rekommenderar regionstyrelsen att redovisa en samlad bedömning av om målen för god ekonomisk hushållning kommer att uppnås samt en bedömning av balanskravsresultatet utifrån ett helårsperspektiv, att medel från

Regionförbundet bör upplösas och att fortsätta vidta åtgärder för att anpassa verksamheten till de ekonomiska ramarna.

I föreliggande tjänsteskrivelse redovisas svar på frågor samt vilka åtgärder som regionstyrelsen planerar med hänsyn till rekommendationen som revisorerna redovisar.

Beslutsunderlag

- Protokollsutdrag från arbetsutskottet 2016-12-12
- Tjänsteskrivelse daterad 2016-11-28
- Granskningsrapport 2016-10-27

Beslutet skickas till

Regionrevisionen

Vid protokollet

Siw Kullberg

Justeras

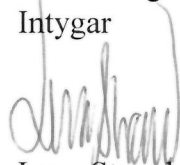
Malin Wengholm
Ordförande

Bo Kärreskog

Regionstyrelsen §§ 175-198

Tid: 2016-12-20, kl 13:00-16:15

Rätt utdraget,
Intygar



Lena Strand

RegionledningskontorEkonomi
Thomas Israelsson

Regionstyrelsen

Granskning av delårsrapport 2016:2

Förslag till beslut

Regionstyrelsen

- överlämnar föreliggande tjänsteskrivelse till regionens revisorer som svar på revisorernas granskningsrapport

Sammanfattning

Region Jönköpings läns revisorer redovisar genom skrivelse 2016-10-27 sin granskning av regionstyrelsens delårsrapport 2016:2.

Revisorerna rekommenderar regionstyrelsen att redovisa en samlad bedömning av om målen för god ekonomisk hushållning kommer att uppnås samt en bedömning av balanskravsresultatet utifrån ett helårsperspektiv, att medel från Regionförbundet bör upplösas och att fortsätta vidta åtgärder för att anpassa verksamheten till de ekonomiska ramarna.

I föreliggande tjänsteskrivelse redovisas svar på frågor samt vilka åtgärder som regionstyrelsen planerar med hänsyn till rekommendationen som revisorerna redovisar.

Information i ärendet

Revisorernas bedömning och rekommendationer

Revisorernas bedömning utifrån den översiktliga granskningen är att delårsrapporten i allt väsentligt ger en rättvisande bild av regionens ekonomiska resultat och ställning, utifrån de principer som tillämpas i Region Jönköpings län. Delårsrapporten är delvis upprättad i enlighet med Lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Revisorerna konstaterar i likhet med tidigare granskningar av delårsrapport och årsredovisning att lagkravet avseende blandmodellen för redovisning av pensionsavsättningar inte uppfylls. Vidare noterar de att rekommendation 22, delårsrapport, inte följts fullt ut då det saknas en samlad bedömning av huruvida

målen om god ekonomisk hushållning kommer kunna uppnås samt en bedömning av balanskravet utifrån helårsprognosen.

Revisorerna anser att redovisningsprinciperna för avsättningen avseende eget kapital från Regionförbundet i Jönköpings län inte överensstämmer med god redovisningssed.

Revisorerna konstaterar att det finansiella målet bör kunna nås vid årets slut, delar bedömningen att målet att nettokostnaden per verksamhetsområde inte ska överstiga budgeten inte kommer uppnås för flera av verksamheterna. Revisorerna konstaterar även att övriga verksamhetsmål som redovisas till övervägande del är förenliga med av fullmäktige i budgeten för 2016 fastställda mål.

Utifrån granskningen *rekommenderar* revisorerna regionstyrelsen

- att det i delårsrapporten, i enlighet med rekommendation 22 från Rådet för kommunal redovisning, redovisas en samlad bedömning av om målen för god ekonomisk hushållning kommer att uppnås samt en bedömning av balanskravsresultat utifrån ett helårsperspektiv.

- att medel från Regionförbundet Jönköpings län som redovisas i delårsrapporten som en avsättning bör upplösas

- att fortsätta vidta åtgärder för att anpassa verksamheten till de ekonomiska ramarna då målet att nettokostnaden inte ska överstiga budget inte kommer, enligt prognosen, att uppnås för flera av verksamheterna.

Frågor till regionstyrelsen

Revisorerna vill ha en redogörelse av styrelsen över

- hur arbetet med åtgärdsplanen inom somatisk vård fortskrider och vilka resultat som uppnåtts

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

- vilka åtgärder i övrigt som styrelsen avser vidta till följd av granskningens resultat.

Regionstyrelsens åtgärder/svar

Planerade åtgärder för att sänka kostnaderna i den somatiska vården med 150 miljoner kronor ingår i verksamhetsplanen för 2016. I delårsrapporten konstaterar regionstyrelsen att vidtagna åtgärder haft en positiv effekt på flertalet områden. Samtidigt konstateras att det återstår ytterligare åtgärder återstår innan hela kostnadsänkningen är uppnådd. Regionstyrelsen anser att fortsatt uthållighet i

detta arbete är viktigt och följer löpande kostnadsutvecklingen genom månadsrapporter, dialoger mellan regionstyrelsens arbetsutskott och nämndernas presidier samt delårsrapporter.

Det fortsatta arbetet med primärvården som den genuina basen i hela hälso- och sjukvårdssystemet är en viktig del i att nettokostnaderna för hälso- och sjukvården ska kunna anpassas till och även framöver hållas inom tilldelade ekonomiska ramar. Arbetet bygger på förflyttning från slutet till öppen vård, från sjukhus till vårdcentral och från vård till hälsofrämjande insatser tillsammans med andra samhällsaktörer och invånarna själva. Inom ramen för ”Tillsammans för bästa möjliga hälsa och jämlik vård” pågår inom regionen flera projekt som ska stödja denna utveckling.

Vad gäller den obalans som finns inom verksamhetsområde Länstrafiken har den hanterats i budgetarbetet inför 2017.

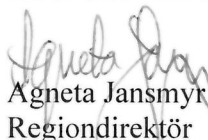
Åtgärder i övrigt

I delårsrapportens sammanställning över mål ges en sammanfattande bild av regionens måluppfyllelse. Regionstyrelsen delar revisorernas uppfattning att det kan göras tydligare kring om måluppfyllelsen som den redovisas i sammanställningen avser faktisk redovisning för delåret eller om redovisning avser en helårsbedömning. Målen är periodiserade varför måluppfyllelsen som redovisas är den faktiska för delåret, vilket framgår av bilaga till delårsrapporten. Framöver kan det förtydligas om prognosen för helåret avviker från måluppfyllelsen i delårsrapporten.

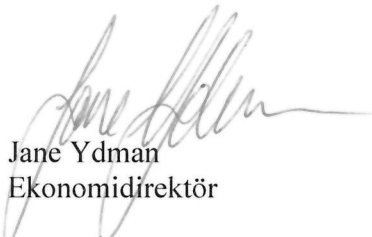
I delårsrapporten redovisas att det prognostiserade resultatet motsvarar +104 miljoner kronor enligt blandmodellen. Då inga händelser inträffat som behöver justera detta resultat, motsvarar det även balanskravsresultatet. Om balanskravsresultatet hade avvikit från blandmodellsresultatet hade detta redovisats. Det kan i kommande delårsrapporter förtydligas genom att benämna balanskravsutredningens resultat som balanskravsresultat istället för blandmodellsresultat.

Enligt beslut i Landstingsfullmäktige 2014-04-22, LJ 2014/357 kan avsatta medel från Regionförbundet användas för att täcka delar av landstingets åtagande enligt medfinansieringsavtalet för mötesstation Båråmo. Då medfinansieringsavtalet till Trafikverket på 32,3 miljoner kronor belastat 2016 års resultat, kommer de kvarvarande medlen på 22,2 miljoner kronor att upplösas.

REGIONLEDNINGSKONTORET



Agneta Jansmyr
Regiondirektör



Jane Ydman
Ekonomidirektör