

För kännedom  
Regionstyrelsen

## Regionfullmäktige

### Utlåtande över regionens delårsrapport per augusti 2019

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer granskat regionens delårsrapport för perioden januari-augusti år 2019. I granskningen har vi biträttats av sakkunniga från PwC. Granskningen har sammanfattats i en revisionsrapport som bifogas.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om regionens årsredovisning är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om.


**Vi bedömer** att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet inte kommer att uppfyllas för år 2019.

**Vi bedömer** att det prognostiserade resultatet inte är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt för 2019. Målet *Långsiktigt hållbar ekonomi* bedöms inte nås då verksamheten inte anses vara anpassad till den aktuella intäktsnivån. Vidare bedöms målet *Kostnadseffektiv verksamhet* inte heller nås då processerna inte anses som tillräckligt effektiva. Med anledning av detta ser vi som revisorer med fortsatt oro på verksamheternas ekonomiska utveckling.


**Vi bedömer** att verksamhetens prognostiserade utfall delvis är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen i strategiska planen 2019. Två av femton strategiska verksamhetsmål uppnås per augusti och prognosen är att 10 mål kommer att nås per helåret. Resterande mål visar samtliga på delvis måluppfyllelse.

Vi noterar att utveckling av delårsrapporteringen har skett i jämförelse med tidigare år. Bedömning av måluppfyllelsen av fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning görs nu också utifrån det prognostiserade helårsutfallet.

För Region Norrbottens revisorer



Marita Björkman-Forsman  
Revisionens ordförande



Bjarne Hald  
Förtroendevald revisor

**Bilaga:** Revisionsrapport "Granskning av delårsrapport 2019", oktober 2019