



UTLÅTANDE

1 (3)

Revisorerna i
Norra sjukvårds-
regionförbundet

2021-09-29

Till fullmäktige i regionerna:
Norrbotten
Västerbotten
Västernorrland
Jämtland Härjedalen

Kopia till:
Norra sjukvårdsregionförbundet
(org.nr. 222000-1651)

Granskning av delårsrapport per augusti 2021

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapporten per den 31 augusti 2021 är förenligt med de mål och riktlinjer som förbundsdirektionen beslutat. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten. Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten. Det innebär att granskningen varit begränsad i omfattning, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionsred i kommunal verksamhet.

Bedömning av direktionens finansiella mål

Vår slutsats efter genomförd granskning är att delårsbokslutet i allt väsentligt har upprättats enligt lag om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningsred. Redovisningen ger en i allt väsentligt rättvisande bild av förbundets ekonomiska resultat och ställning den 31 augusti 2021. Nedan redogör vi för våra bedömningar av måluppfyllelsen för direktionens finansiella mål.

Mål för det ekonomiska resultatet

Förbundet ska vid årets slut redovisa ett resultat där intäkterna överstiger kostnaderna. För år 2021 budgeterade direktionen ett noll-resultat. I delårsrapporten redovisade direktionen att intäkterna för perioden översteg kostnaderna med 1,778 miljoner kronor. Direktionens förklaring till det positiva resultatet var att förbundet tilldelats statliga bidrag inom området kunskapsstyrning, vilket inneburit att löneandel frigjorts. Även kansliets lönekostnader var lägre än budgeterat på grund av bland annat växling av semesterersättning

2021-09-29

till semesterdagar. Förbundet hade också minskade kostnader till följd av färre resor och fysiska möten på grund av pandemin.

Direktionen bedömde att budgeten vid årets slut skulle överträffas med 1,743 miljoner kronor. Vi har inte funnit skäl att göra någon annan bedömning.

Mål för eget kapital

Det egna kapitalet ska inte understiga 1 miljon kronor. Det egna kapitalet uppgick enligt delårsrapporten till 4,931 miljoner kronor. Vi instämmer i direktionens slutsats att förbundet per augusti 2021 hade en stark finansiell ställning. Direktionen bedömde att det egna kapitalet vid årets slut skulle uppgå till 4,896 miljoner kronor. Vi har inte funnit skäl att göra någon annan bedömning.

Mål för investeringar

Investeringar ska göras utan extern upplåning. Direktionen uppgav i delårsrapporten att den inte hade tagit några lån för investeringar under året samt att inga investeringar planerades under hösten 2021. Vi har inte funnit skäl att göra någon annan bedömning än att det finansiella målet uppnås vid årets slut.

Mål för likviditet

Saldot på förbundets bankkonto ska inte vara lägre än 500 000 kronor. Direktionen redovisade att förbundets saldo på bankkontot under årets första 8 månader inte hade varit lägre än 500 000 kronor. Direktionen uppgav att saldot på bankkontot under perioden september till december 2021 inte förväntades understiga 500 000 kronor. Vi har inte funnit skäl att göra någon annan bedömning.

Mål för följsamhet till riktlinjer

Förbundet ska följa de riktlinjer som finns för hantering av eget kapital, medel för kunskapsstyrning och forskningsanslaget för Visare Norr. Direktionen bedömde att det egna kapitalet och medel för kunskapsstyrning och för Visare Norr hanterats i enlighet med direktionens riktlinjer. Vi har inte funnit skäl att göra några andra bedömningar än att det finansiella målet uppnås vid årets slut.

Bedömning av direktionens verksamhetsmål

Direktionen bedömde att fyra av nio verksamhetsmål var uppfyllda per augusti 2021. Två verksamhetsmål var delvis uppfyllda. Direktionen bedömde att verksamhetsmålen i allt väsentligt skulle vara uppfyllda vid årets slut. Vi har inte funnit skäl att göra någon annan bedömning.

Bedömning av direktionens mål för god ekonomisk hushållning

Direktionens samlade bedömning var att målet om god ekonomisk hushållning skulle vara uppfyllt vid årets slut. Direktionens bedömning utgick från

2021-09-29

prognosen att sex verksamhetsmål och samtliga finansiella mål skulle vara uppfyllda vid årets slut. Vi har inte funnit skäl att göra någon annan bedömning.

Digital signering

Birgitta Persson
Utsedd av Region
Norrbotten

Bert Öhlund
Utsedd av Region
Västerbotten

Viveka Asproth
Utsedd av Region
Jämtland Härjedalen

Else Ammor
Utsedd av Region
Västernorrland

Bilagor:


- Granskning av delårsrapport 2021-08-31 – Finansiell del, PwC.
- Granskning av redovisad måluppfyllelse i delårsrapport 2021-08-31, Revisionskontoret Region Västerbotten.

SIGNATURSIDA

Detta dokument har elektroniskt undertecknats av följande undertecknare:

NAMN:	ELSE AMMOR	
TITEL, ORGANISATION:	Revisor, Region Västernorrland	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation	
IDENTIFIKATIONS-ID:	_09acf9798b4afe9a9e70f77ac2f331a54f	
DATUM & TID:	2021-09-30 15:22:03 +02:00	

NAMN:	BIRGITTA PERSSON	
TITEL, ORGANISATION:	Revisor, Region Norrbotten	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation	
IDENTIFIKATIONS-ID:	_084bca9a0071783222caa10f7a86a3e0a6	
DATUM & TID:	2021-09-30 17:26:38 +02:00	

NAMN:	VIVEKA ASPROTH	
TITEL, ORGANISATION:	Revisor, Region Jämtland Härjedalen	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation	
IDENTIFIKATIONS-ID:	_082bd931e319f564404487d6d7815a8ff6	
DATUM & TID:	2021-09-30 17:32:24 +02:00	

NAMN: BERT ÖHLUND
TITEL, ORGANISATION: Revisor, Region Västerbotten
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _08aae0aa2da7b2b0b61d912b83f8e9e08b
DATUM & TID: 2021-10-02 13:18:30 +02:00



Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2021-10-02 13:18:37 +02:00
Ref: 20880SE
www.comfact.se



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)