

Regionfullmäktige

Bedömning av resultatet 2021-07-31

I enlighet med föreskrifter i kommunallagen skall vi bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Bedömningen gäller både finansiella mål och mål samt riktlinjer för verksamheten. Bedömningen grundas på en översiktlig granskning av räkenskaper och andra relevanta underlag.

År 2021 har hitintills präglats av den pågående pandemin som krävt insatser och anpassningar av verksamheten inom hälso- och sjukvården. Konsekvenserna av pandemin har också påverkat andra delar i organisationen som t ex kollektivtrafiken och tandvården. Bedömningen av prognosen för helåret 2021 är därför präglad av stor osäkerhet.

Finansiella mål

Regionen redovisar t o m 2021-07-31 ett resultat på 455 miljoner kronor vilket är 339 miljoner kronor högre än samma period föregående år.

Det prognostiserade balanskravsresultatet för helåret 2021 uppges av styrelsen uppgå till 133 miljoner kronor vilket är 73 miljoner kronor lägre än budgeterat. Det prognostiserade resultatet innebär att styrelsen bedömer att varken resultatmålet eller målsättningen att styrelser och nämnder ska hålla fastslagen budget kommer att uppnås. Däremot förväntas balanskravsmålet och målet om avsättningen till pensionsskulden att nås. Vi ser inga skäl att ifrågasätta styrelsens antaganden.

Såväl regionstyrelsen som hälso- och sjukvårdsnämnden, tandvårdsnämnden och kollektivtrafiknämnden prognostiserar underskott i förhållande till budget som inte enbart kan bedömas som marginella. Underskotten kan till vissa delar förklaras av konsekvenser av pandemin.

Styrelsen framhåller i förvaltningsberättelsen att det finns risk för att de ökade statsbidragen p g a pandemin döljer underliggande problem med kostnadsökningstakten som inte är relaterade till Covid-19. Vi ser skäl att understryka denna risk.

Verksamhetsmål

Delårsrapporten skall inte bara utgöras av ett redovisningsdokument utan ska också vara ett underlag för den politiska ledningen att besluta om sådana verksamhetsmässiga korrigeringar som under året kan behövas för att uppnå fullmäktiges mål. Redovisningen i delårsrapporten utgör enbart en prognos av måluppfyllelsen för helåret 2021. Enligt prognosen kommer 97% av målen att uppfyllas helt eller delvis. Redovisningen av måluppfyllelsen har tidigare kritiserats av oss, bl a innebär avsaknaden av målvärden att det inte är möjligt att bedöma rimligheten i de antagande kring måluppfyllelsen som görs.

Region Dalarnas revisorer


Sören Bertilsson


Jan Wiklund


Lena Reyier


Birgitta Örjas


Torbjörn Roos