

Översiktlig granskning -Årsrapport per 2022-08-31

Region Blekinge

Sammanfattning

Vi har av Region Blekinges revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska delårsrapporten per 2022-08-31. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022.

Regionens revisorer ska enligt kommunallagen 12 kap bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorernas uttalande avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

Vårt uppdrag är att granska delårsrapporten för att ge revisorerna tillräckligt underlag för sin bedömning.

Räkenskaperna och delårsrapporten

De väsentligaste slutsatserna från granskningen kan sammanfattas enligt följande:

- Regionens resultat för delåret uppgår till 55 mnkr, vilket är 34 mnkr bättre än budget men 346 mnkr lägre än samma period förra året.
- Regionens prognos för helåret uppgår till 161 mnkr, vilket är 129 mnkr högre än budget.
- Regionens balanskravsresultat för helåret beräknas uppgå till 161 mnkr för 2022.

Vi har, inte identifierat några väsentliga felaktigheter i delårsbokslutet, och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsbokslutet inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Sammanfattning

Underlag för revisorernas bedömning utifrån fullmäktiges mål

Enligt bestämmelser i kommunallagen ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsbokslutet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Regionstyrelsens bedömning

Den sammantagna bedömningen är att Region Blekinge inte fullt ut kommer att uppnå en god ekonomisk hushållning i förhållande till regionfullmäktiges mål.

Finansiella mål

De finansiella målen uttryckta via "Perspektiv ekonomi" har återrapporterats. Vår sammanfattande bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten inte är förenligt med de av fullmäktige fastställda finansiella målen.

Verksamhetsmål

Verksamhetsmålen har återrapporterats. Vår sammanfattande bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten inte är förenligt med de av fullmäktige fastställda verksamhetsmålen

Karlskrona den xx/xx -2022

Niclas Bremström

Auktoriserad revisor

Lars Jönsson

Certifierad kommunal revisor

Inledning

Bakgrund

Av kommunala bokförings- och redovisningslagen framgår att kommuner och regioner ska upprätta minst en delårsrapport som ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret, det vill säga minst sex månader och högst åtta månader. Det är även den rapport som faller inom ramen för denna period som ska behandlas av regionfullmäktige och som revisorerna ska göra en bedömning av.

Regionens revisorer ska enligt 12 kap i kommunallagen bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat (2 §). Revisorernas uttalanden avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

Syfte och revisionsfråga

Granskningen syftar till att översiktligt bedöma om:

- ✓ Regionens delårsrapport har upprättats i enlighet med kommunallagen, kommunal bokförings- och redovisningslag och god redovisningssed i kommuner och regioner
- ✓ Resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning

Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av utlåtandet till Regionfullmäktige.

- 1) Sveriges Kommuner och Regioner
- 2) Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer



Avgränsning

Vår granskning omfattar delårsrapporten per 2022-08-31.

Vår granskning har skett i den omfattning som följer av god revisions sed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR och Skyrev. Det innebär att vi planerat och genomfört den översiktliga granskningen för att med begränsad säkerhet försäkra oss att delårsrapporten inte innehåller väsentliga felaktigheter. Granskning har således ej utförts i enlighet med ISA, ISRE 2410 eller den nya standarden för kommunal räkenskapsrevision som träder i kraft 2023.

En översiktlig granskning är begränsad i omfattning och riktar huvudsakligen in sig på intervjuer och analyser. De granskningsåtgärder som vidtas gör det inte möjligt att sammantaget skaffa en sådan säkerhet kring alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en fullständig revision utförts.

Vår granskning av redovisningen utgår från en bedömning av väsentlighet och risk. Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, t ex förskingring.

I delårsrapporten har vi översiktligt granskat resultat- och balansräkning samt tillhörande noter. Övriga delar har enbart granskats med utgångspunkt från att informationen är förenlig med informationen i de finansiella delarna.

Granskningen av finansiella mål och verksamhetsmål är grundat på den återrapportering som finns i delårsrapporten.

Den version som vi har utgått ifrån erhöll vi den 18 oktober, om det har tillkommit ytterligare version av delårsrapporten har vi inte tagit hänsyn till denna.

Denna rapport sammanfattar främst i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.

Inledning

Revisionskriterier

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- ✓ Översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten
- ✓ Förvaltningsberättelsens innehåll
- ✓ Hur kommunen redovisar hur det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning, finansiella och verksamhetsmässiga mål.

Vi har bedömt om delårsrapporten i allt väsentligt följer:

- ✓ Kommunallag (KL) och kommunal bokförings- och redovisningslag (LKBR)
- ✓ God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, och Sveriges Kommuner och Regioner, SKR
- ✓ Interna regelverk och instruktioner
- ✓ Fullmäktigebeslut

Ansvarig nämnd

Granskningen avser regionstyrelsens delårsrapport som enligt 11 kap 16 § Kommunallagen ska behandlas av regionfullmäktige.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomienheten.

Metod

Granskningen har genomförts genom:

- ✓ Dokumentstudie av relevanta dokument
- ✓ Intervjuer med berörda tjänstemän
- ✓ Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi
- ✓ Översiktlig analys av resultat- och balansräkningen



Räknesekonomi

Förvaltningsberättelse

Enligt 13 kap. 2 § LKBR ska en delårsrapport innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse, dessutom skall en översiktlig drifts- och investeringsredovisning ingå. RKR preciserar i rekommendation 17 vad förvaltningsberättelsen ska innehålla minimum för att motsvara kraven på en förenklad förvaltningsberättelse.

Vi noterar att regionens förvaltningsberättelse uppfyller kraven vilka preciseras i RKR R17.

Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens bestämmelser ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen.

Region Blekinges styrmodell innebär en styrning utifrån fem perspektiv för att fastställa, styra mot och följa upp de mål som regionfullmäktige beslutat är strategiskt viktiga.

De fem perspektiven är:

1. Invånare och samhälle
2. Kvalitet och process
3. Kompetens
4. Miljö och hållbarhet
5. Ekonomi.

Regionfullmäktige har i regionplanen inom ramen för varje perspektiv för åren 2022-2024 tagit fram sex inriktningsmål för Region Blekinge.

Vi noterar att samtliga mål finns återrapporterade i delårsrapporten och att det finns en sammantagen bedömning av huruvida god ekonomisk hushållning kommer att uppnås.

RKR Delårsrapport

Område		Krav enligt	KPMG's bedömning
Omfattning 6-8 månader		LKBR, 13:1	Uppfyllt
Förenklad förvaltningsberättelse	Se nedan	LKBR, 13:2	Uppfyllt
Resultaträkning	Med jämförelsetal för samma period året innan, helårsprognos och budget	13 kap. 3 § första stycket LKBR	Uppfyllt
Balansräkning	Med jämförelsetal per 31/12 året innan	13 kap. 3 § första stycket LKBR	Uppfyllt
Driftredovisning	Enligt RKR 17 ska en samlad – men översiktlig – beskrivning av kommunens drift- och investeringsverksamhet ingå.	RKR 17	Uppfyllt
Investeringsredovisning	Enligt RKR 17 ska en samlad – men översiktlig – beskrivning av kommunens drift- och investeringsverksamhet ingå.	RKR 17	Uppfyllt
Kassaflödesanalys	Något krav på KFA i delårsrapporten finns inte vare sig i lagstiftningen eller i rekommendation men rimligtvis bör de kommunala koncernföretagen ingå eftersom det är fullmäktiges mål för hela kommunkoncernen som ska bedömas.		Uppfyllt (ej med)
Sammanställd redovisning	Det är upp till varje kommun att avgöra om de kommunala koncernföretagen ska omfattas av delårsrapporten. Detta gäller såväl räkenskaperna som den förenklade förvaltningsberättelsen. Kommunerna bör härvid beakta om sammanställda räkenskaper krävs för att möjliggöra en relevant och tillräcklig grund för utvärdering av god ekonomisk hushållning.	RKR 17	Uppfyllt (ej med)
Noter	Delårsrapporten begränsat krav på noter.	RKR 17	Uppfyllt
Delårsrapporten	Rimlighetsbedöm övrig information i form av löpande text, sifferuppgifter och grafiska framställningar för bedömning av att rapporten i förhållande till revisorns totala kunskap om kommunen, inte innehåller vilseledande eller direkt felaktiga uppgifter.		Inga väs not

RKR R17, forts

Förenklad förvaltningsberättelse

Den förenklade förvaltningsberättelsen ska enligt RKR R17 Delårsrapport minst innehålla följande:	Krav enligt	KPMG's bedömning
Händelser av väsentlig betydelse som har inträffat under delårsperioden eller efter dess slut men innan delårsrapporten upprättats	RKR R17	Uppfyllt
Upplysningar om förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamheter utifrån målen om god ekonomisk hushållning	RKR R17	Uppfyllt
En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som har fastställts för den löpande verksamheten	RKR R17	Uppfyllt
En bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognos	RKR R17	Uppfyllt

Resultatanskningen

Finansiella mål

Perspektivet ekonomi innehåller inriktningsmålet Långsiktig ekonomisk planering med god kostnadskontroll.

Till skillnad från tidigare år finns i år inga indikatorer knutna till målet. I Regionplan 2022-2024 uttrycks målet enligt följande:

”Region Blekinge ska ha en god ekonomisk hushållning och bedriva verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. God ekonomisk hushållning är en förutsättning för en långsiktigt stabil ekonomi som ger Region Blekinge möjligheter att utvecklas och möta framtidens utmaningar.”

I delårsrapporten redovisas det ekonomiska utfaller för regionen som helhet men även för respektive nämnd. Det konstateras att regionen på totalnivå har en ekonomi i balans, såväl i delåret som enligt helårsprognosen. Däremot anges att fyra nämnder och en förvaltning under regionstyrelsen prognostiserar ett underskott mot budget.

De nämnder och förvaltningar som bedömer att deras bidrag till måluppfyllelse inte blir tillfredsställande har i sina delårsrapporter listat ett antal åtgärder för att förbättra måluppfyllelsen.

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen för inriktningsmålet långsiktig ekonomisk planering med god kostnadskontroll är därför att det förväntas bli inte helt tillfredsställande.

Detta trots en positiv prognos för Region Blekinge men där fyra nämnder och en förvaltning under regionstyrelsen prognostiserar ett resultat som är sämre än budget. Den prognostiserade kostnadsutvecklingen och nettokostnadsutvecklingen når inte de uppsatta målvärdena. Prognosen för årets investeringar visar återigen en investeringstakt lägre än budget.

Vår sammanfattande bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten inte är förenligt med de av fullmäktige fastställda finansiella målen.

Räkenöekonomi

Balanskravet

Balanskravet

Kommuner och regioner ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

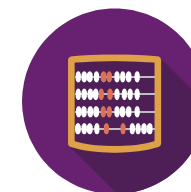
Regionen redovisar en bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Av delårsrapporten framgår det att regionens prognostiserade balanskravsresultat uppgår till 161 mnkr.

Det finns inget balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

I tabellen till höger presenteras balanskravsutredningen i tabellform.

Vår bedömning är att beräkningen som ligger till grund för Regionens balanskravsresultat inte innehåller väsentliga felaktigheter.

Mnkr Balanskravsutredning	2022-12-31
Årets resultat, prognos	161
-Samtliga realisationsvinster anläggningstillgångar	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	1
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	161
+/- Social investeringsfond	0
Balanskravsresultat	161
Balanskravs underskott från tidigare år	0
Balanskravsresultat att återställa	161



Räkenskapsöversikt

Resultat, prognos och budget (Mkr)

Mnkr	Not	Utfall 2022-08-31	Budget 2022-08-31	Avvikelse 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Årsbudget 2022	Prognos 2022	Årsbokslut 2021
Verksamhetens intäkter		915	765	151	915	1 147	1 352	1 430
Verksamhetens kostnader		-4 634	-4 634	-16	-4 500	-6 927	-7 151	-6 971
Avskrivningar/Nedskrivningar		-159	-159	0	-156	-239	-239	-276
<i>Verksamhetens nettokostnader</i>		<i>-3 877</i>	<i>-4 012</i>	<i>135</i>	<i>-3 742</i>	<i>-6 018</i>	<i>-6 037</i>	<i>-5 817</i>
Skatteintäkter		2 958	2 885	73	2 789	4 327	4 437	4 220
Generella statsbidrag och utjämning		1 212	1 165	46	1 173	1 748	1 792	1 738
<i>Verksamhetens resultat</i>		<i>292</i>	<i>38</i>	<i>254</i>	<i>221</i>	<i>57</i>	<i>192</i>	<i>141</i>
Finansiella intäkter		34	27	7	216	40	33	304
Finansiella kostnader		-271	-44	-227	-35	-65	-65	-58
<i>Resultat efter finansiella poster</i>		<i>55</i>	<i>21</i>	<i>34</i>	<i>401</i>	<i>32</i>	<i>161</i>	<i>387</i>
Periodens resultat		55	21	34	401	32	161	387

Räkenhetsökonomi

Resultat, prognos och budget (Mkr)

Analys av resultaträkning

En regions långsiktiga utveckling är beroende av att intäkterna ökar mer än kostnaderna för att inte urholka det egna kapitalet.

- Regionens resultat för delåret uppgår till 55 mnkr, vilket är 34 mnkr bättre än budget men 346 mnkr lägre än samma period förra året. Skillnaden förklaras huvudsakligen av nedgången på världens börsmarknader, vilket medfört en negativ utvecklingen för regionens värdepappersportfölj, varför finansnettot i delåret understiger budget med 220 mnkr.
- Verksamhetens resultat (resultat före finansiella poster) blev 292 mnkr jämfört med 221 mnkr förra året, delårsutfallet är 254 mnkr bättre än budget.
- Regionens prognos för helåret uppgår till 161 mnkr, vilket är 129 mnkr högre än budget. Regionens balanskravsresultat för helåret beräknas uppgå till 161 mnkr för 2022 (när det gäller värdepapper finns det ingen värdering i prognosen för finansiella intäkter och kostnader, varför balanskravsresultatet är detsamma som årets resultat enligt helårsprognosen).
- Regionens totala intäkter (inklusive finansiella intäkter) har ökat med 26 mnkr till 5 119 mnkr, vilket är en ökning med 0,5% jämfört med föregående år, då de totala intäkterna var 5 093 mnkr, och det är 277 mnkr högre än budget som var 4 842 mnkr.
 - Verksamhetens intäkter på 915 mnkr var på samma nivå som föregående år, men översteg budget med 151 mnkr, den huvudsakliga förklaringen är ej budgeterade erhållna statsbidrag.
 - Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 119 mnkr mot budget och 208 mnkr jämfört med föregående år. Ökningarna förklaras av positivare skatteprognos samt att läkemedelsbidraget blivit högre än vid budgeteringstillfället.

- De totala kostnaderna (inklusive finansiella kostnader) har ökat till 5 064 mnkr vilket är en ökning med 7,9% jämfört med föregående år, då de totala kostnaderna var 4 692 mnkr, och det är 243 mnkr högre än budget som var 4 821 mnkr.
 - Den negativa avvikelsen i finansnettot beror på en kraftig orealiserad värdenedgång av Regionens värdepappersportfölj. Värdering av värdepapper har skett med - 228 mnkr kronor som redovisas under finansiella kostnader.
- *Kostnadsutveckling – Regionen har en fortsatt negativ kostnadsutveckling.*
 - Nettokostnadsutvecklingen – prognosen visar en ökning på 3,8%, vilket är 0,5% högre än budget som uppgår till 3,3%.
 - Kostnadsutvecklingen - prognosen visar en ökning på 2,0%, vilket är 3,1% högre än budget som uppgår till -1,1%.

Sammanfattning

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att regionens resultaträkning inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Balansräkning

Grundat på vår översiktliga granskning har det i övrigt inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att regionens balansräkning inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Räkningsöversikt

Resultat per nämnd

Resultat per nämnd <i>Mnkr</i>	Utfall 2022-08-31	Budget 2022-08-31	Avvikelse	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse prognos jmf budget 2022
Hälsa- och sjukvårdsnämnden	-2 712	-2 659	-53	-4 093	-3 988	-105
Tandvårdsnämnden	-124	-110	-13	-178	-165	-12
Regionstyrelsen	3 218	3 108	110	4 935	4 662	272
- varav Regionservice	14	0	14	-1	0	-1
- varav Regionstab	-84	-89	5	-132	-134	2
- varav Finansförvaltning	3 991	3 885	106	6 094	5 828	266
- varav Regiongemensamt	-702	-688	-15	-1 026	-1 031	5
Patientnämnd	-2	-2	0	-3	-4	1
Samverkansnämnd	5	0	5	0	0	0
Kultur- och bildningsnämnd	-58	-57	-1	-87	-86	-1
Regional utvecklingsnämnd	-17	-19	2	-28	-28	0
Trafiknämnd	-256	-239	-16	-385	-359	-26
Periodens resultat	55	21	34	161	32	129

Räkenhetsplanekonomi

Investeringsredovisning

Investeringar i fastighet, inventarier, it och medicinsk teknik

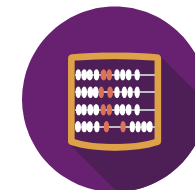
Mnkr	Utfall 2022-08-31	Budget 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Budget 2022	Prognos 2022
Fastigheter	73	252	101	377	147
Inventarier	12	20	16	30	29
IT	27	30	7	45	35
Medicinsk teknik	26	37	26	55	137
Summa investeringar	139	338	151	507	347

Kort kommentar

Prognosen för 2022 års investeringar på 347 mnkr motsvarar 69% av budget. Den största posten är fastighetsinvesteringar där även den största avvikelsen finns.

Orsaker till att budgeten inte kommer nås beror bland annat på tidsbrist och brist på resurser i verksamheterna för den medicinska och praktiska utvärderingen i samband med upphandlingar. Även den globala komponentbristen tillsammans med globala störningar i transportleden kommer fortsatt orsaka problem med leveranser.

Vi bedömer att regionens investeringsredovisning uppfyller kraven vilka preciseras i RKR R17.



Räkenskaps ekonomi

Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

I delårsrapporten ska enligt RKR R17 samma beräkningsmetoder användas som i den senaste årsredovisningen eller, om dessa principer eller metoder har ändrats, en beskrivning av karaktären på och effekten av förändringen. Upplysningar ska även lämnas kring säsongsvariationer, cykliska effekter som har påverkan på verksamheten, karaktären och storleken på jämförelsestörande poster, effekten av ändrade uppskattningar och bedömningar samt förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser.

I delårsrapporten anges under avsnittet "Redovisningsprinciper" att samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts som i den senaste årsredovisningen.

Sammanställd redovisning

I enligt 12 kap. 2 § första stycket LKBR ska sammanställda räkenskaper upprättas för den kommunala koncernen.

Region Blekinge har utöver nämnds- och förvaltningsorganisationen även ett antal koncernföretag och ägarintressen i andra företag och organisationer.

Sammanställda räkenskaper behöver dock inte upprättas för den kommunala koncernen om samtliga kommunala koncernföretag, såväl var för sig som tillsammans, är utan väsentlig betydelse för kommunen eller regionen. Enligt RKR R16 föreligger särskild ekonomisk betydelse, om den kommunala koncernens andel av företagets omsättning eller omslutning överstiger 5 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag.

Inget av dessa villkor är uppfyllda och någon sammanställd redovisning har därför inte upprättats.



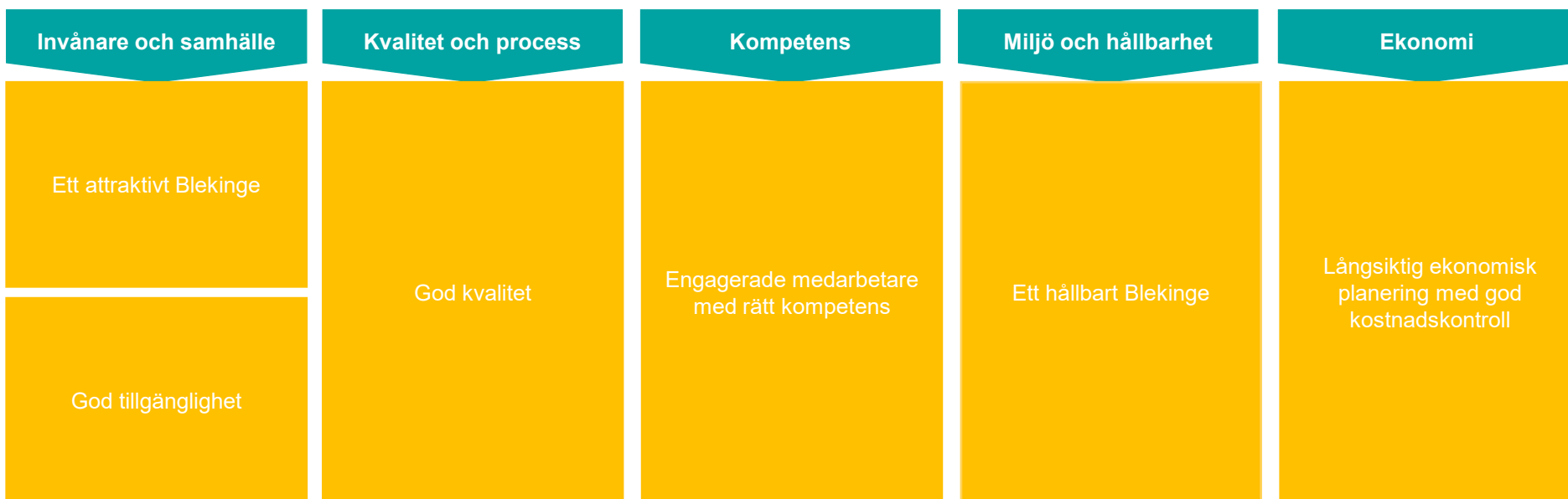
Måluppfyllelse

Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens bestämmelser ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen.

Region Blekinges styrmodell innebär en styrning utifrån fem perspektiv för att fastställa, styra mot och följa upp de mål som regionfullmäktige beslutat är strategiskt viktiga. Regionfullmäktige har i regionplanen inom ramen för varje perspektiv för åren 2022-2024 tagit fram sex inriktningsmål.

Regionstyrelsens sammanfattande bedömning av inriktningsmålen är att den förväntade måluppfyllelsen är inte helt tillfredsställande för samtliga inriktningsmål. Färgerna på boxarna nedan indikerar graden av måluppfyllelse för respektive inriktningsmål. Utfall för respektive inriktningsmål presenteras på kommande sidor.



För inriktningsmålen gäller



Tillfredsställande



Inte helt tillfredsställande



Ottillfredsställande

Finansiella

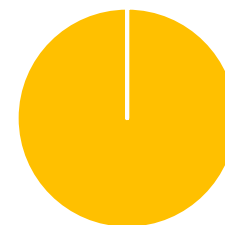
Ekonomi

Ekonomiperspektivet

Ekonomiperspektivet innehåller mål för att region Blekinges verksamhet bedrivs med god ekonomisk hushållning, kostnadskontroll och en långsiktig ekonomisk hållbarhet. I cirkeldiagrammet presenteras prognosen för inriktningsmålets utfall.

Regionfullmäktige har under perspektivet ekonomi fastställt ett inriktningsmål och två indikatorer.

- Prognos för indikatorer: två målvärde förväntas inte uppfyllas.
- RS bedömning av utfall av inriktningsmålet är att det förväntas vara inte helt tillfredställande.



Inriktningsmål: *Långsiktig ekonomisk planering med god kostnadskontroll*

Till målet finns två indikatorer och ett insatsområde kopplade.

Indikatorer	Ingångsvärde	Målvärde 2022	Prognosvärde för 2022	Prognos 2022
Kostnadskontroll.	Ej relevant.	-1,1%	Kostnadsutveckling 2% Nettokostnadsutveckling 3,8%	●
Andelen påbörjade och avslutade investeringar.	Ej relevant.	90% av investeringsplanen, max budgeterad nivå.	69% av budget.	●

Prognosen för indikatorerna kopplade till Långsiktig ekonomisk planering med god kostnadskontroll indikerar att inget av målvärdena förväntas uppnås vid helåret.

Regionstyrelsen samlade bedömning av måluppfyllelsen för inriktningsmålet Långsiktig ekonomisk planering med god kostnadskontroll förväntas bli inte helt tillfredställande vid helåret. Prognosen baseras på att den prognostiserade kostnadsutvecklingen och nettokostnadsutvecklingen når inte de uppsatta målvärdena. Vidare visar prognosen för årets investeringar en låg investeringstakt i förhållande till budget.

För indikatorerna gäller



Tillfredställande



Inte helt tillfredställande



Otillfredsställande

Verksamhetsmål

Invånare och samhälle

Regionfullmäktige har för **perspektivet invånare och samhälle** fastställt två inriktningsmål, 12 uppdrag och 18 indikatorer. I cirkeldiagrammet presenteras prognosen för inriktningsmålets utfall.

- Prognos för indikatorer: två målvärde förväntas inte uppfyllas, två målvärde har bedöms som osäkra, och fem målvärde förväntas uppfyllas.
- RS bedömning av utfallet av inriktningsmålet är att inriktningsmålet inte kommer vara helt tillfredställande



Inriktningsmål: ett attraktivt Blekinge

Till inriktningsmålet finns nio indikatorer kopplade och åtta uppdrag.

Indikatorer	Ingångsvärde	Målvärde 2022	Utfall per 31 augusti	Prognos 2022
Produktivitet i näringslivet.	765 000 (2018)	Ökande	Följs upp i årsbokslutet.	●
Inrikes flyttnetto.	-529 (2020)	Ökande	Följs upp i årsbokslutet.	●
Antal sysselsatta.	66 003 (2019)	Ökande	Följs upp i årsbokslutet.	●
Antal gästnätter.	808 322 (2020)	Ökande	Följs upp i årsbokslutet.	●
Resenärer nöjda med Blekingetrafiken.	70% (2018)	Ökande	71%	●
Resenärer nöjda med senaste resan.	82% (2018)	Ökande	81%	●
Allmänheten nöjda med Blekingetrafiken.	55% (2018)	Ökande	54%	●
Kollektivtrafikens marknadsandel av motoriserade transporter i Blekinge.	16% (2018)	Ökande	14%	●
Öka andelen deltagare som når grundläggande behörighet till yrkeshögskola, högskola och universitet.	20% (2019)	25%	Följs upp i årsbokslutet.	●

Verksamhetsmål

Invånare och samhälle

Uppdrag
Öka stödet till näringslivet i Blekinge
Stärka innovationskraften i Blekinge
Säkerställa kompetens inom miljö och klimat ur ett regionalt tillväxtperspektiv
Särskild satsning på film och rörlig bild
Satsa på kulturella och kreativa näringar
Folkhögskolan ska vara en av aktörerna som säkerställer arbetskraft där kompetensbrist förekommer
Upprätta anropsstyrd förbindelse till Ronneby Airport från västra Blekinge
Öka kunskapen hos medborgare om patientnämndens uppdrag

Prognosen för indikatorerna kopplade till Ett attraktivt Blekinge indikerar att fem av de nio målvärdena förväntas uppnås vid helåret.









Regionstyrelsens samlade bedömning av måloppfyllelsen för inriktningsmålet Ett attraktivt Blekinge förväntas bli inte helt tillfredställande vid helåret. Anledningen är bland annat att det skett en fortsatt minskad befolkningsutveckling och kopplat till hälso- och sjukvården upplever befolkningen i mindre grad att de får tillgång till den vård de behöver.

Verksamhetsmål

Hälsö och samhälle

Inriktningsmål: *God tillgänglighet*

Till målet finns nio indikatorer och fyra uppdrag kopplade.

Indikatorer	Ingångsvärde	Målvärde 2022	Utfall per 31 augusti	Prognos 2022
Andel av befolkningen som instämmer helt eller delvis att de har tillgång till den sjukvård de behöver.	87% (2021)	Högre än föregående mätning	83% Följs upp i årsbokslut	
Andel som har fått en första bedömning av legitimerad personal i primärvården inom tre dagar.	73% (2021)	80%	68%	
Alla nya patienter ska erbjudas vård inom sex månader.	15% (prognos 2020)	50%	Följs upp i årsbokslutet.	
Ledtid reparation.	6 dagar	5 dagar	Följs upp i årsbokslutet.	
Ledtid konsultation.	19 dagar	13 dagar	Följs upp i årsbokslutet.	
Ledtid annan tjänst.	8 dagar	8 dagar	Följs upp i årsbokslutet.	
Ledtid leverans inom 5 dagar (procentuellt av antal order).	72%	72%	Följs upp i årsbokslutet.	
Nya sätt att betala ska införas i servicetrafiken under programperioden.	Ej relevant	Saknas målvärde	Inget värde	Har ej kunnat bedömas
Andel skolbarn som fått två kulturupplevelser via Blekingemodellen.	100% (2019)	100%	Följs upp i årsbokslutet.	

Verksamhetsmål

Invånare och samhälle

Uppdrag
Korta värdköerna
Korta värdköerna inom beställarverksamheten
Säkerställa god tillgänglighet och handläggningstider
Behålla och förbättra ledtiderna för sina tjänster

Prognosen för indikatorerna kopplade till inriktningsmålet God tillgänglighet är att fyra av nio av målvärdena kommer att uppnås.

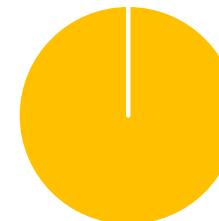
Regionstyrelsens samlade bedömning av måluppfyllelsen för inriktningsmålet God tillgänglighet förväntas vara inte helt tillfredsställande vid helåret. Anledningen till detta är bland annat att flera verksamheter har haft svårigheter med att rekrytera och behålla kompetens vilket haft en negativ påverkan på tillgängligheten. Under perioden har tillgängligheten inom sjukvården försämrats och det har varit långa tider inom tandvården.

Verksamhetsmål

Kvalitet och process

Regionfullmäktige har under **perspektivet kvalitet och process** fastställt ett inriktningsmål, tre uppdrag och sju indikatorer.

- Prognos för indikatorer: tre målvärde förväntas uppfyllas, fyra målvärde har ej kunnat bedömas
- RS bedömning av utfallet av inriktningsmålet är att inriktningsmålet inte kommer vara helt tillfredställande



Inriktningsmål: *god kvalitet*

Till målet finns sju indikatorer och tre uppdrag.

Indikatorer	Ingångsvärde	Målvärde 2022	Utfall per 31 augusti	Prognos 2022
Patientsäkerhetsindex.	80,2 (2021)	83,3	Årlig mätning, följs upp i årsbokslutet.	●
Andel svarande som svarar positivt på frågor om kontinuitet och koordinering i primärvården.	69% (2021)	74,6%	Utfall saknas vid delår.	●
Antalet vårdskador ska minska.	11 registrerade vårdskador (2020)	Minskande	7 vårdskador.	●
Följa antal avvikelser per område; negativ händelse, tillbud och reklamation.	6 (2019) 81 (2019) 121 (2019)	Minskande	Inget värde	Har ej kunnat bedömas
Antal avvikelser i förhållande till antal hjälpmedel procentuellt.	0,006	0,006	Inget värde	Har ej kunnat bedömas
Antal besvarade samtal via telefonkundtjänst, teknisk service och transportplanering.	2020 års antal besvarade samtal	Ökande	Inget värde	Har ej kunnat bedömas
Högt förtroende hos resenärerna att bussen är i rätt tid.	58% (2018)	Ökande	56 %	●

Verksamhetsmål

Kvalitet och process

Uppdrag
Upprätta en plan om hur man upptäcker samt hanterar våld i nära relationer
Säkerställa att all personal utbildas i att upptäcka våld i nära relationer
Säkerställa ändamålsenliga vårdlokaler

Prognosen för indikatorerna kopplade till inriktningsmålet god kvalitet visar att tre av målvärdena förväntas bli tillfredsställande vid årsskiftet, och fyra målvärden har inte kunnat bedömas.

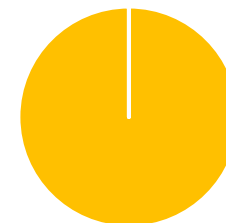
Regionstyrelsens samlande bedömning av måluppfyllelsen för inriktningsmålet god kvalitet kommer att vara inte helt tillfredsställande vid helåret. Hälso- och sjukvården och regionservice bedömer den förväntade måluppfyllelsen som inte helt tillfredsställande, medan resterande av nämnderna rapporterar den förväntade måluppfyllelsen som tillfredsställande. Hälso- och sjukvården och regionservice står för en stor del av Region Blekinges verksamhet vilket motiverar bedömningen.

Verksamhetsmål

Kompetens

Regionfullmäktige har till **perspektivet kompetens** fastställt två indikatorer och två uppdrag.

- Prognos för indikatorer: båda målvärden anses svårbedömda
- RS bedömning av utfall inriktningsmål är att inriktningsmålet lär resultera i inte helt tillfredställande



Inriktningsmål: Engagerade medarbetare med rätt kompetens

Indikatorer	Ingångsvärde	Målvärde 2022	Utfall per 31 augusti	Prognos 2022
Index för Hållbart medarbetarengagemang (HME).	78,1 (2019)	Oförändrat eller ökande	Resultat av enkätundersökning redovisas i slutet av oktober.	Har ej kunnat bedömas
Arbetsmiljöindex.	71,4 (2019)	Oförändrat eller ökande	Följs upp vid årsbokslut.	Har ej kunnat bedömas

Uppdrag

Säkerställa att målnedbrytning fortsätter ut i organisationen till medarbetaren

Åtgärda osakliga löneskillnader

Prognosen för indikatorerna kopplade till inriktningsmålet ett engagerade medarbetare med rätt kompetens visar på att det är osäkert om målvärdena uppnås för båda indikatorerna då dessa inte kunnat bedömas.

Regionstyrelsen samlade bedömning av måluppfyllelsen för inriktningsmålet ett engagerat medarbetarskap kommer att vara inte helt tillfredställande vid helåret. Bedömningen baseras på nämndernas egna bedömningar av bidrag till måluppfyllelsen, bland annat med anledning av svårigheter att behålla och rekrytera ny personal samt hög sjukfrånvaro.

Verksamhetsmål

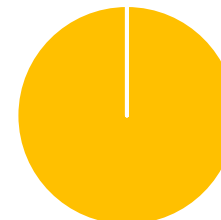
Mj och hållbarhet

Regionen har under perspektivet miljö och hållbarhet fastställt ett inriktningsmål, två uppdrag och tre indikatorer.

Inriktningsmål – ett hållbart Blekinge

Prognosen för indikatorerna kopplade till inriktningsmålet ett hållbart Blekinge visar att ett målvärde förväntas bli inte helt tillfredsställande och att två målvärden ej kunnat bedömas då uppföljning sker vid årsskiftet.

Regionstyrelsens samlade bedömning av måluppfyllelsen för inriktningsmålet ett hållbart Blekinge kommer att vara inte helt tillfredsställande vid helåret.



Indikatorer	Ingångsvärde	Målvärde 2022	Utfall per 31 augusti	Prognos 2022
Genomsnittlig kvicksilverhalt i utsläppsvattnet från folktandvårdens 1 amalgamavskiljare.	366 µg/l (2019)	Minskande	268 µg/l (2021)	
Region Blekinges klimatpåverkan (ton CO2ekv).	2412 ton CO2e (2019)	2109 ton CO2e	Årlig mätning, följs upp vid årsbokslut.	Har ej kunnat bedömas
Andel avfall som går till materialåtervinning.	29% (2021)	35%	Årlig mätning, följs upp vid årsbokslut.	Har ej kunnat bedömas

Uppdrag

Säkerställa kompetens inom miljö- och klimat ur ett regionalt tillväxtperspektiv

Säkerställa fossilfritt bränsle i skärgårdstrafiken



kpmg.com/socialmedia

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity. All rights reserved.

The KPMG name and logo are registered trademarks or trademarks of KPMG International.