



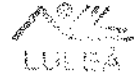
Revisorerna i  
Norrlandstingens  
regionförbund

LULEÅ

2017-10-06

266424

Till fullmäktige i



Region Norrbotten  
Västerbottens läns landsting  
Landstinget Västernorrland  
Region Jämtland Härjedalen

2017 -10- 23

Dnr.....

Kopia till

Norrlandstingens regionförbund  
(org.nr. 222000-1651)

### Revisorernas bedömning av delårsrapporten per augusti 2017

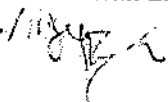
Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapporten per den 31 augusti 2017 är förenligt med de mål och riktlinjer som förbundsdirektionen beslutat. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som 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 revisions sed i kommunal verksamhet.

### Bedömning av direktionens finansiella mål

Vår slutsats efter genomförd granskning är att delårsbokslutet per den 31 augusti 2017 i allt väsentligt har upprättats enligt lag om kommunal redovisning och god redovisningssed. Redovisningen ger en i allt väsentligt rättvisande bild av förbundets ekonomiska resultat och ställning den 31 augusti 2017. Direktionen redovisar den 31 augusti 2017 ett överskott med 108 000 kronor. Det är en positiv avvikelse mot budget med 45 000 kronor. Nedan redogör vi för våra bedömningar av direktionens finansiella mål.

### Mål för det ekonomiska resultatet

Förbundet ska vid årets slut redovisa ett resultat där intäkterna överstiger kostnaderna. För år 2017 har direktionen dock budgeterat ett underskott med 300 000 kronor. Direktionen bedömer att det ekonomiska resultatmålet vid årets slut kommer att uppnås om intäkterna tillförs 300 000 kronor från det egna kapitalet. Direktionen bedömer att målet vid årets slut inte kommer att uppnås om de 300 000 kronorna inte tillförs från det egna kapitalet. Vi instämmer i direktionens bedömningar.



2017-10-06

*Mål för eget kapital*

Det egna kapitalet ska inte understiga 1 miljon kronor. Det egna kapitalet uppgår i delårsbokslutet till 2 363 000 kronor. Med anledning av att direktionen tillför intäkterna 300 000 kronor från det egna kapitalet förväntar direktionen att det egna kapitalet vid årets slut uppgår till 2 063 000 kronor. Direktionen bedömer att målet för det egna kapitalet kommer att nås vid årets slut. Vi instämmer i denna bedömning.

*Mål för investeringar*

Investeringar ska göras utan extern upplåning. Direktionen bedömer att målet nås vid årets slut och vi instämmer i denna bedömning.

*Mål för likviditet*

Saldot på förbundets bankkonto ska inte understiga 500 000 kronor. Direktionen uppger att förbundet har rutiner som säkerställer att det inte ska uppstå problem med likviditeten. Direktionen bedömer att förbundets saldo på bankkontot inte vid något tillfälle under år 2017 kommer att understiga 500 000 kronor. Vi instämmer i denna bedömning.

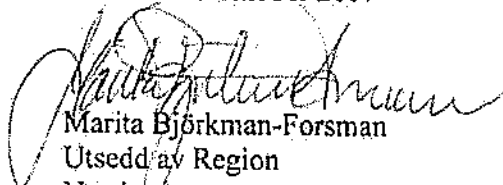
*Mål för FoUU-rådet*

FoUU-rådet ska ha en betalningsberedskap för ekonomiska avvikelser på 300 000 kronor för forskningsmedel från Visare Norr. Direktionen bedömer att målet för betalningsberedskapen uppnås. Den 31 augusti 2017 uppgick medlen för Visare Norr till 494 000 kronor. Vi instämmer i direktionens bedömning om målet för FoU-rådets betalningsberedskap.

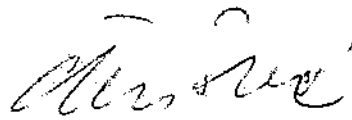
**Bedömning av direktionens verksamhetsmål**

Direktionen bedömer att deras verksamhetsmål uppfylls vid årets slut. Vi deklarerar den bedömningen.

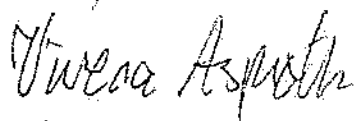
Umeå den 6 oktober 2017



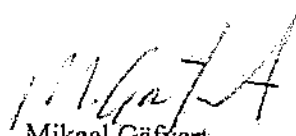
Marita Björkman-Forsman  
Utsedd av Region  
Norrbotten



Christer Fessé  
Utsedd av Västerbottens läns landsting



Viveca Aspröth  
Utsedd av Region  
Jämtland Härjedalen



Mikael Gäfvert  
Utsedd av Landstinget  
Västernorrland

2017-10-06

## Bilagor:

- Granskning av delårsrapport 2017-08-31 – Finansiell del, EY.
- Granskning av redovisad måluppfyllelse i delårsrapport 2017-08-31, Revisionskontoret Västerbottens läns landsting. /118 786