

Avsändarens tjänsteställe/handläggare

Lars Halén

Regionledningsförvaltningen

Område Ekonomi och Planering

Regionens revisorer

Handläggare/er beteckning
17REV50

Datum
2018-02-13

Dnr
17HSN2110

Sida
1(2)

Svar på revisionsrapport "Specialistvårdens budgetprocess".

Landstingets revisorer har i skrivelse till hälso- och sjukvårdsnämnden lämnat iakttagelser och bedömningar av Specialistvårdens budgetprocess.

Hälso- och sjukvårdsnämnden har i nedanstående lämnade kommentarer och synpunkter koncentrerat sig på de iakttagelser och bedömningar som revisionen lyfter fram.

Nämnden konstaterar att de av regionfullmäktige beslutade besparingarna inom ramen för insatsplanen samt de i budgetbeslutet 2018-2020 reducerade kraven på kostnadsreduceringarna beräknas klaras i 2018 års budget. Därutöver har dock kostnaderna för i första hand inhyrd personal inneburit att tilldelade ekonomiska resurser inte beräknas vara tillräckliga. För att långsiktigt åstadkomma en ekonomi i balans kommer det krävas att nyttjandet av inhyrd personal minskar avsevärt under planperioden och med en stor del i början av planperioden.

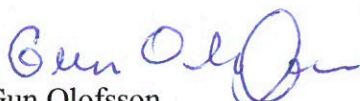
Det befarade underskott som förvaltningen lämnat information om till nämnden anses kräva omfattande och hårda prioriteringar där merparten bör ske inom ramen för kostnaderna för inhyrd personal. Nämnden anser att redan genomförda satsningar på bättre arbetsvillkor som införandet av kompetenstrappa och arbete två av fem helger ska bidra till möjligheten att minska beroendet av inhyrd personal. Specialistvårdens handlingsplan för ett oberoende av inhyrd personal är den förvaltningsövergripande viktigaste aktiviteten för att nå en ekonomi balans. Förvaltningen arbetar, inom ramen för nämndens uppdrag till regiondirektören, för närvarande med en handlingsplan för effektiviseringar och kostnadsänkningar 2018. I övrigt kommer det att krävas fortsatta kostnadseffektiviseringar för att möta tillkommande kostnader till följd av både den medicintekniska utvecklingen som demografiska förändringar.


Nämnden delar revisionens bedömning att budgetprocessen utifrån ett budgettekniskt perspektiv fungerar på ett tillfredsställande sätt men att när det gäller ledningen och styrningen inom ramen för budgetprocessen föreligger ett utvecklingsområde för att i större utsträckning knyta ihop verksamhetens uppdrag och tilldelade ekonomiska resurser, det vill säga åstadkomma en balanserad styrning där alla fyra perspektiven (invånare/ medarbetare/processer/ekonomi) samverkar på ett bättre sätt. Utifrån erfarenheter från processen med budget 2018 kommer specialistvården se över budgetprocessen inför arbetet med budget 2019. En ambition är att budgetarbetet ska vara mera samlat och strukturerat enligt fastställd process. Tidplaner kommer att ses över i syfte att stimulera ett helhetstänk samt för att ge plats för en utökad dialog såväl inom respektive länsverksamhet som mellan förvaltningschef och länsverk-samhetschef. Det kommer även vara av stor vikt att kommande års budgetprocess inkluderar produktionsmål i verksamheten.

Ett viktigt styrinstrument i verksamhetsplaneringen är balanserade styrkort. Under 2017 har förvaltningen haft fokus på att säkerställa att samtliga länsverksamheter utarbetar styrkort för 2018 och samtliga styrkort ska godkännas av förvaltningschef. Som revisorerna noterat finns en positiv inställning hos många chefer i verksamheten att nyttja styrkorten som ett verktyg i sin styrning och ledning.

Nämndens uppfattning är att det finns väl fungerade rutiner och stödfunktioner för uppföljning och analys. Prognoserna som lämnas har också haft tillräcklig träffsäkerhet. Det är glädjande att den bilden även framkommit i revisorernas granskning.

HÄLSO- OCH SJUKVÅRDSNÄMNDEN


Gun Olofsson
Ordförande


Hans Wiklund
Regiondirektör