

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Yttrande Uppföljande granskning av investeringsprocessen år 2019

Hälso- och sjukvårdsnämnden har tagit del av revisorerna granskningsrapport och missiv och yttrar sig över iakttagelser och rekommendationer.

Bered förslag till nämndens del av investeringsram och investeringsplan

Hälso- och sjukvårdsnämnden vidtar följande åtgärder:

För att underlätta Hälso- och sjukvårdsnämndens samarbete med Regionstyrelsen och säkerställa en regionövergripande beredning och förankring kommer investeringsplaneringen, i högre utsträckning än idag, att bli en integrerad del av budgetprocessen. Inför beslut om regionplan år 2022 kommer investeringsplanen att ingå som en del i de planeringsförutsättningar som ligger till grund för beslut om investeringsbudget i regionplanen. I processen för framtagande av regionplan har Hälso- och sjukvårdsnämnden möjlighet att återkoppla och ge synpunkter på den kommande investeringsplanen. Att investeringsplaneringen blir en del i budgetprocessen ger bra förutsättningar för att uppnå samarbete och förankring mellan nämnden och styrelsen.

Följ löpande upp större investeringar för att säkra kontroll

Hälso- och sjukvårdsnämnden vidtar följande åtgärder:

Löpande uppföljning av investeringar sker idag inom respektive investeringsområde. För att tydliggöra och säkra Hälso- och sjukvårdsnämndens kontroll ska en investeringsuppföljning avrapporteras tre gånger per år i samband med delårsbokslut och årsbokslut med start hösten 2020. Investeringsuppföljningen ska vara mer detaljerad än idag och minst innehålla en övergripande beskrivning av aktuellt läge per investeringsområde samt väsentliga avvikelser.

Analysera den samlade effekten av investeringarnas avskrivnings- och driftkostnader på budget för hälso- och sjukvård och annan verksamhet.

Hälso- och sjukvårdsnämnden vidtar följande åtgärder:

Prognos av avskrivningskostnaden tas fram i samband med beslut om avskrivningsbudget i regionplanen. Prognosen sträcker sig över tio år och baseras på gällande investeringsplan. Utvecklingen av avskrivningskostnaderna och dess påverkan på verksamhetens budget har beskrivits i investeringsplan och regionplan.

Investeringsplanens påverkan på övriga driftkostnader är svårare att prognosticera och bygger till stor del på att den enskilda investeringens underlag innehåller detaljerade uppgifter om driftkostnader vid projektets slut. Historiskt har underlagen inte alltid varit så detaljerade att framtida driftkostnader framgått tydligt vilket medfört vissa svårigheter att sammanställa tidigare beslutade investeringars påverkan på framtida driftkostnader. I samband med att regionen nu ställer högre krav på underlag inför investeringsbeslut kommer det framåt att underlätta prognos av investeringarnas påverkan på driftkostnader. I beslutsunderlag för strategiska investeringar är en detaljerad ekonomisk kalkyl, som visar finansieringen av både investerings- och driftkostnader, en obligatorisk del.

I kommande investeringsplaner kommer avsnittet prognosticerade avskrivnings- och driftkostnader att få en större tyngd. Målet är att på en rimlig nivå beskriva investeringarnas påverkan på driftkostnader och framtida budget för hälso- och sjukvård och övrig verksamhet.