

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Styrning och kontroll över personalkostnader

Vår bedömning är att hälso- och sjukvårdsnämnden inte har säkerställt en tillräckligt utvecklad styrning och kontroll över bemanning och personalkostnader inom sjukhusvården. Av granskningen framgår att flera av verksamheterna har återkommande underskott i förhållande till sina personalbudgetar. En väsentlig orsak till underskotten är att merkostnader för hyrpersonal inte ingår i fastställda budgetar. Redan i början av verksamhetsåret redovisar flera av verksamheterna underskott i förhållande till sina personalbudgetar. Vi anser att detta förhållningssätt inte är förenligt med kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning. Nämnden måste säkerställa en budgetberedning som tar hänsyn till kända kostnader. Handlingsplaner för att uppnå budgetmål måste vara realistiska och prövade med hjälp av riskanalyser.

Positivt är att både nämnden och verksamheterna har god tillgång till ekonomiska uppgifter för att upptäcka budgetavvikelser. Bland de granskade enheterna finns exempel på åtgärder som vidtagits med gott resultat för att komma tillrätta med för höga personalkostnader.

Granskningen visar också att nämnden inte vidtagit tillräckliga åtgärder för att säkerställa att bemanningen utgår från de behov som finns av vård. Alla verksamheter har inte infört en väl fungerande modell för produktions- och kapacitetsplanering. För flera av verksamheterna saknas det fördjupade analyser om bemanningen är tillräcklig för att klara bedömt behov av vård.

Mot bakgrund av våra iakttagelser lämnar vi följande rekommendationer till hälso- och sjukvårdsnämnden:

- Säkerställ en budgetberedning som tar hänsyn till alla kända kostnader. Säkerställ att handlingsplaner m.m. för att uppnå budgetmål är realistiska och prövade med hjälp av dokumenterade riskanalyser.
- Säkerställ att en väl fungerande modell för produktions- och kapacitetsplanering införs för alla verksamheter. Säkerställ att verksamheterna med hjälp av modellen genomför fördjupade analyser av verksamheternas behov av bemanning.

2017-01-25

- Fortsätt det påbörjade arbetet med personal- och kompetensförsörjning, effektiviseringar m.m. i syfte att minska behovet av inhyrd personal.
- Säkerställ att val av arbetstidsmodeller utgår från analyser av verksamheternas behov av personal. Se till att de anvisningar som tagits fram för tillämpningen av arbetstidsmodellerna följs upp.

Vid revisorernas överläggning den 25 januari 2017 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (nr 15/2016) lämnar revisorerna för yttrande till hälso- och sjukvårdsnämnden. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 24 maj 2017.

För landstingets revisorer



Christer Fessé
Ordförande



Bert Öhlund
Vice Ordförande