

## Styrning av bemanning och personalkostnader

### Iakttagelser

Revisorernas 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. Revisorerna 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 på ekonomiska uppgifter för att upptäcka budgetavvikelser. Bland de granskade enheterna finns exempel på åtgärder med gott resultat som vidtagits för att komma tillrätta med för höga personalkostnader.

Granskningen visar också att nämnden inte har 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.

### Rekommendationer

Mot bakgrund av granskningens iakttagelser lämnar revisorerna 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.
- 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.

**Rapport:** "Granskning av landstingets styrning av bemanning och personalkostnader". För ytterligare information kontakta Richard Norberg, tel. 090-785 7090. Den kompletta rapporten finns på landstingets hemsida [www.vll.se](http://www.vll.se) men kan även beställas från landstingets revisionskontor.