

Budget- och uppföljningsplan 2019

Nedan följer en beskrivning av förändringar av regionstyrelsens budget- och uppföljningsarbete under 2019. Regionstyrelsen ansvarar för att ta fram förslag till verksamhetsplan och budget för Region Skåne som regionfullmäktige sedan beslutar om. Regionstyrelsen ansvarar också för att följa upp nämndernas/styrelsernas arbete med mål och inriktning i den beslutade verksamhetsplanen och budgeten under året.

1. Budget-/planeringsprocessen

Syfte

- En förankrad, långsiktig och hållbar budget/planering styr och stödjer en effektiv verksamhet med en god ekonomisk hushållning.

Ansvaret för att samordna regionstyrelsens arbetsprocess som helhet ligger på koncernstab ekonomistyrning. Viktiga delar i processen sker i nära samverkan med sakkunniga tjänstemän från övriga staber/avdelningar på koncernkontoret samt förvaltningar och omfattar också andra politiska beslut exempelvis långsiktiga inriktningsprogram, skrivningar om verksamhetsuppdrag, ackrediteringsvillkor, taxor etc.

Budget/planering hänger samman med och interagerar i hög grad med uppföljningsarbetet som sker månadsvis och fördjupat i samband med delårsrapportering per augusti och årsredovisning.

Delprocesser

Bygga kunskap: Ta fram relevanta beslutsunderlag till de förtroendevalda utifrån såväl interna som externa behov samt nationella prognoser och utveckling inom verksamhetsområdena.

Dialog: Säkerställa dialog och delaktighet mellan regionstyrelsen och övriga nämnder. Förankra processen och öka förståelse inför kommande beslut.

Långsiktiga planeringsförutsättningar: Säkerställa att planperiodens budget (3 år) tas fram med beaktande av ett långsiktigt och hållbart perspektiv (10 år).

Utarbeta förslag och beslut: Säkerställa en budget/planering som styr och stödjer en effektiv verksamhet och säkerställer en god ekonomisk hushållning.

Förändringar i budget/planering under 2019

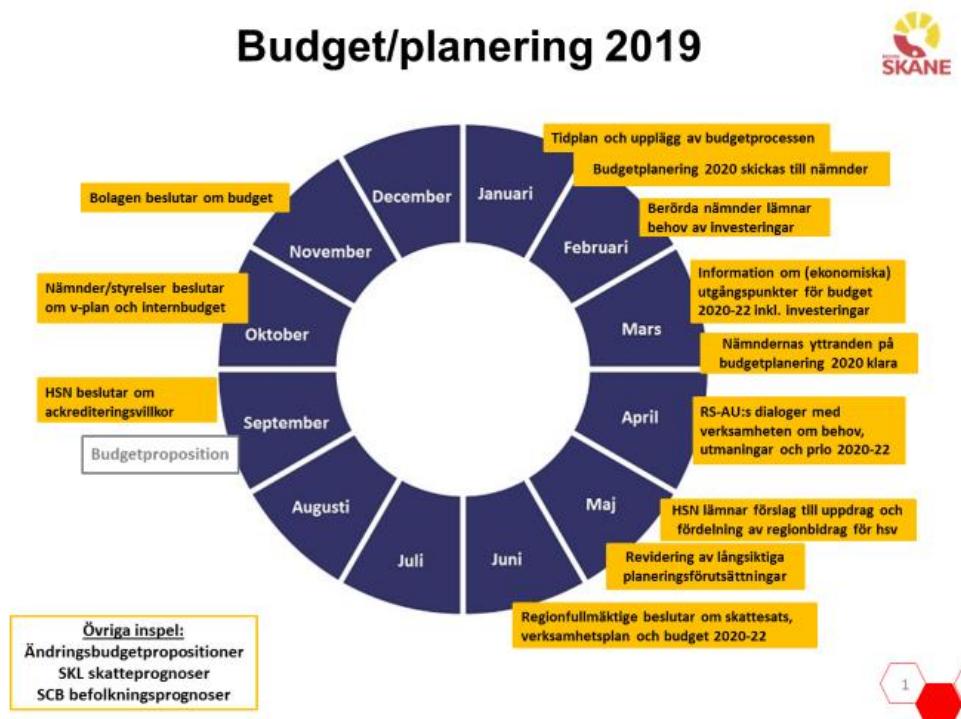
Förändring: En förkortad övergripande budgetprocess när regionfullmäktiges beslut om verksamhetsplan och budget 2020-22 (VBU20-22) tidigareläggs och flyttas från oktober till juni månad.

Fördelar:

- Arbetet med fullmäktiges beslut om verksamhetsplan och budget komprimeras och övergripande beslut kan tas tidigare på året.
- Ny budgetprocess ger mer tid för nämnder/styrelser att bereda och besluta om internbudgetar i god tid inför nytt verksamhetsår.
- Frigör tid för annat arbete med ex. uppföljning/analys och delårsrapportering per augusti.
- Fortfarande möjligt att synka investeringsprocessen med budgetprocessen vilket förändringen också tagit hänsyn till i planeringen av arbetet.
- Stödjer inriktningen om att effektivisera den centrala administrationen ex. att behovs- och omvärldsanalyser görs mer sällan och ev. kan integreras mer med varandra för att minska antalet strategiska inspel.
- Förstärker den röda tråden i styrningen då fullmäktiges beslut om verksamhetsplan och budget tar sin utgångspunkt i förslag från hälso- och sjukvårdsnämnden vad gäller uppdrag, prioriterade områden och övergripande mål och måltal samt förslag till fördelning av budgeten utifrån fastställd nämndstruktur och fastställda budgetfördelningsprinciper.

Ev. nackdelar:

- Alla planeringsförutsättningar är inte kända redan i juni ex. höstens skatteprognoser och regeringens budgetproposition som presenteras i september och kan påverka riktade statsbidrag. Finns dock möjlighet för regionfullmäktige att vid behov besluta om tilläggsbudget i november.
- Tid/utrymme för yttrande och dialog inför beslut kortas ner och behöver förenklas. Hälso- och sjukvårdsnämnden ges dock möjlighet att komma med förslag till samlat uppdrag och regionbidragsfördelning vad gäller hälso- och sjukvården (i enlighet med beslutat reglemente).



Februari: Regionstyrelsen beslutar om arbetsprocessen 2019 och budgetplanering 2020 för yttrande skickas ut till angivna nämnder. HSN skriver samlat yttrande för all hälso- och sjukvård. Övriga sektorer per nämnd. Diskussion med utgångspunkt i mål/uppdrag i VBU19-21 inför VBU20-22. Fokus på nya viktiga angelägenheter och att förtydliga och prioritera redan givna mål/uppdrag. Berörda nämnder lämnar under februari förslag på prioriteringar av investeringar.

Mars: Information om (ekonomiska) utgångspunkter för VBU20-22 inkl. investeringar sammanställs (RS-AU 12 mars). Beräkningarna utgår bland annat från SKL:s skatteprognos i feb. Nämndernas yttranden klara 31 mars.

April: Dialoger med direktörer/FC för verksamheten (RS-AU 2 och 10 april) om behov, utmaningar och prioriteringar för planperioden 2020-22. I april presenterar regeringen vårändringsbudget och vårproposition.

Maj: Information om reviderade långsiktiga planeringsförutsättningar med bland annat sista skatteprognosen innan sommaren. Översyn av de regiongemensamma målen. Beredning av förslag till verksamhetsplan och budget 2020-22 inkl. investeringar (RS-AU 21 maj). HSN lämnar förslag till samlat uppdrag och regionbidragsfördelning till hälso- och sjukvården.

Juni: Beslut RS 4 juni och RF 17-18 juni.

Okt: Styrelser/nämnder beslutar om internbudget och verksamhetsplan.

Nov: Bolagen beslutar om budget (förutsättningar ges i regionstyrelsens internbudget).

2. Uppföljning/analys

Syfte

- Relevant och aktuell uppföljning och analys som säkerställer att verksamheten arbetar i enlighet med regionfullmäktiges beslutade mål och uppdrag samt säkerställer en god ekonomisk hushållning.

Ansvar för att samordna regionstyrelsens arbetsprocess som helhet ligger på koncernstab ekonomistyrning. Viktiga delar i processen sker i nära samverkan med sakkunniga tjänstemän från övriga staber/avdelningar på koncernkontoret och andra förvaltningar.

Olika typer av uppföljningsrapporter som görs

- Månadsuppföljningar och vid vissa månader även fördjupade analyser och prognoser
- Delårs- och årsrapportering/verksamhetsberättelser (per aug och helår)
- Övrig uppföljning, analys, utvärdering och utredning utifrån behov

Förändringar i uppföljningsarbetet under 2019

Förändring: Månadsuppföljningar standardiseras och fördjupad månadsuppföljning med analys med prognos glesas ut till fyra tillfällen per år

- Uppföljning sker utifrån nämnd/styrelse.
- Månadsuppföljningar har ett standardiserat upplägg med tabeller och diagram men med viss anpassning av verksamhets-/kvalitetsuppföljningen utifrån respektive nämnd/styrelse. Månadsuppföljningar ska hanteras som informationsärenden i nämnden/styrelsen.
- Månadsuppföljningar kommer delvis innehålla nya diagram och tabeller men utgår som tidigare från de övergripande målen i Region Skåne. Informationen har struktureras för att besvara tre frågor;
 - Vad har vi gjort? – Verksamhets-/kvalitetsuppföljning
 - Med vilka resurser? – HR-relaterad uppföljning
 - Vad har det kostat? – Ekonomiuppföljning
- Vid 4 tillfällen kompletteras månadsuppföljningen med en fördjupad analys och prognos; per mars, maj, augusti (sammanfaller med delårsrapport/verksamhetsberättelse) och oktober. Bolagen följs upp per mars, augusti och oktober. Fördjupade månadsuppföljningar ska hanteras som ett beslutsärende i nämnden/styrelsen.
- Antalet skriftliga rapporteringstillfällen och analyser blir färre än tidigare år och ett mål med detta är att frigöra tid att istället utveckla och fördjupa de analyser som görs.

Förändring: Kvartalsrapport per mars istället för tertialrapport per april

- En koncernövergripande fördjupning av månadsuppföljningar per mars, i form av en kvartalsrapport ska tas fram med regionstyrelsen som mottagare. Motsvarande uppföljning har tidigare gjorts per april. Koncernstab ekonomistyrning ansvarar för att samordna arbetet.

- Syftet med denna tidigareläggning är att regionstyrelsen ges möjlighet att redan före sommaren lämna förslag till regionfullmäktige om eventuella åtgärder.
- I samband med kvartalsrapport görs en uppföljning av att arbetet med fullmäktiges mål/uppdrag från innevarande års verksamhetsplan och budget påbörjats.

Förändring: Delårsrapportering per augusti förenklas och med större fokus på avvikelser

- Regionstyrelsens delårsrapportering (för nämnder/styrelser motsvarande verksamhetsberättelser) upplevs vara mycket arbetsbetungande i förhållande till vad verksamheten har för nytta av arbetet. Delårsrapporteringen kommer därför, jämfört med tidigare, göras mindre omfattande 2019 och med ett tydligare avgränsat fokus på målavvikelser och behov av åtgärder under innevarande år.
- Uppföljningen per augusti (och helår) omfattar även bolagen.
- Inför arbetet med verksamhetsberättelser och Region Skånes samlade delårsrapport skickas särskilda anvisningar för arbetet ut, samordnat av koncernstab ekonomistyrning.
- Vad gäller arbetet med årsbokslut och årsredovisning sker inga förändringar 2019, särskilda anvisningar för arbetet skickas ut via koncernstab ekonomistyrning.

