



Lennart Hansson
Analysgruppen
Tfn direkt 08/452 76 36
lennart.hansson@skl.se

Ingela Jönsson
Region Jämtland Härjedalen

REGION
JÄMTLAND HÄRJEDALEN

2017 -03- 29

Dnr...../...../20.....

Analys av regionens ekonomi och styrning

Vid träff på SKL den 13 mars 2017 beslutades att SKL skulle erbjuda stöd till regionen. Stödet skulle i ett första steg utgöras av SKLs standardanalys, "Analysgrupp". I bifogade dokument presenteras erbjudandet närmare. Den grundläggande idén bakom analysen är att arbeta fram en översiktlig analys av nuläget och de framtida ekonomiska förutsättningarna. Denna kan sedan utgöra en plattform för regionens fortsatta utvecklingsarbete. Den kan också tjäna som underlag för en fortsatt diskussion av ytterligare stöd från SKL.

Är ni intresserade att anta erbjudandet behöver SKL ett formellt beslut av regionstyrelsen. När detta föreligger fastställs tidsplanen och avtal sluts. Kontaktperson för uppdraget är Roger Molin.

SVERIGES KOMMUNER OCH LANDSTING
Analysgruppen


Lennart Hansson

Bilagor:

- Bilaga 1 Analys av kommunens ekonomi och styrning - specifikation
- Bilaga 2 Regionens dokument
- Bilaga 3 Information om webbenkät
- Bilaga 4 Utkast till avtal





Analys av regionens ekonomi och styrning – specifikation

Den analys som Analysgruppen erbjuder omfattar följande moment.

1. Nulägesanalys av regionens ekonomi och verksamhet

Underlagen till denna analys hämtas från de räkenskapssammandrag som regionen tidigare år inlämnat till SCB. Därutöver kommer vi att använda oss av regionens egna dokument som årsredovisningar, budgetar mm.

- Analys av resultaträkningens delposter 2011–2016, även i jämförelse med andra landsting/regioner.
- Analys av balansräkningens delposter 2011–2016, även i jämförelse med andra landsting/regioner.
- Analys av investeringsverksamhet 2011–2016, omfattning, finansiering samt i jämförelse med andra landsting/regioner
- Analys av regionens olika verksamhetsområden.
 - kostnadsutveckling samt jämförelser med landsting/regioner
 - kommunens kostnader i förhållande till kommunens strukturella förutsättningar.
 - resursanvändning och kvalitet inom hälso- och sjukvården, i jämförelse med övriga landsting och regioner, baserat på tillgängliga data i öppna sjukvårdsdatabaser samt Vården i Siffror
- Analys av hur regionens företag påverkar ekonomin.

Beroende av vad som framkommer vid analysen ovan kan det bli aktuellt att fördjupa analysen särskilt för något/några områden.

2. Regionens styrning

Via intervjuer med ledande tjänstemän och politiker fångas en bild av hur regionens ekonomi- och resultatstyrning fungerar och hur ledande personer ser på ekonomiska förutsättningar. Aktuella frågeställningar kan t ex vara

- hur årsbudgeten och budgetprocessen fungerar som ett styrverktyg
- hur uppföljningen/analys görs och vilka åtgärder som vidtas vid konstaterade avvikelser mellan budget och utfall
- om det finns andra formella eller informella styrregler i regionen
- om det finns en samsyn om regionens ekonomi mellan de olika partierna, mellan styrelsen och nämnderna, mellan politisk ledning och tjänstemän.

Som ett komplement till intervjuerna genomförs också en webbenkät på samma tema. Detta för att få en så bra översiktlig bild som möjligt. Mer information kring enkäten genomförande, se särskild bilaga.

3. Framtidsanalys av regionens ekonomi

Med regionens befolkningsprognos fram till år 2023 som grund görs en framräkning av resursbehoven inom de större verksamhetsområdena (inkl. kända statliga reformer). Analysen kan exempelvis visa på förväntade volymförändringar och behov av omprioriteringar.

Framtidsanalysen kommer även att visa hur regionens samlade ekonomi kan förväntas utvecklas fram till och med år 2023.

4. Sammanfattande iakttagelser, bedömningar och förslag

Vi gör en sammanfattning av våra analyser och iakttagelser.

Utifrån analysen presenteras vårt förslag till en övergripande ekonomisk strategi för regionen.

Vi presenterar idéer till hur ett förändringsarbete skulle kunna påbörjas.

5. Presentation av Analysgruppens analysarbete

Vårt analysarbete presenteras vid en muntlig genomgång för den grupp av personer som regionen väljer. Den skriftliga dokumentationen sker i form av en sammanställning av PowerPoint-bilder.

Arbetsgång

A. Kopplat till den tidsplan som bestämts i avtalet inleds analysarbetet när regionen översänt diverse styrdokument som budgetar och årsredovisningar. Tillsammans med annan befintlig statistik kan Analysgruppen få en översiktlig bild av regionens ekonomiska tillstånd.

B. Medarbetare från Analysgruppen genomför under en dag intervjuer med ledande politiker och tjänstemän i regionen (enligt punkt 2 ovan).

C. Analysgruppen genomför en djupgående analys enligt punkterna 1, 3 och 4. Då det kan uppstå behov av kompletterande uppgifter ska en kontaktman utses i regionen.

D. Uppdraget avslutas med att Analysgruppen presenterar sin analys enligt punkt 5.

Förutsättningar för uppdraget

Uppdraget skall komma från regionstyrelsen och således vara formellt förankrat i den politiska ledningen. Vår avrapportering genomförs inom cirka 3 – 6 veckor från det att uppdraget påbörjats.



Regionens dokument

Nedanstående dokument skall vara Analysgruppen till del senast en vecka före avtalad intervju dag. Detta för att gruppen skall kunna utnyttja intervjutiden maximalt.

Analysgruppen vill ta del av följande dokument från kommunen:

- Årsredovisningar för åren 2015–2017.
- Budgetar för åren 2017–2019 med tillhörande planer inkl resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys.
- Nämndernas senaste ekonomiska uppföljning för året 2017.
- Kommunens befolkningsprognos per den 31/12 för åren 2017–2023 enligt följande:

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------|------|------|------|------|------|------|------|
| 0 år | | | | | | | |
| 1–3 år | | | | | | | |
| 4–5 år | | | | | | | |
| 6 år | | | | | | | |
| 7–9 år | | | | | | | |
| 10–12 år | | | | | | | |
| 13–15 år | | | | | | | |
| 16–18 år | | | | | | | |
| 19 år | | | | | | | |
| 20–64 år | | | | | | | |
| M 65–69 | | | | | | | |
| K 65–69 | | | | | | | |
| M 70–74 | | | | | | | |
| K 70–74 | | | | | | | |
| M 75–79 | | | | | | | |
| K 75–79 | | | | | | | |
| M 80–84 | | | | | | | |
| K 80–84 | | | | | | | |
| M 85–89 | | | | | | | |
| K 85–89 | | | | | | | |
| M 90-w | | | | | | | |
| K 90-w | | | | | | | |
| Samtliga | | | | | | | |

Skicka gärna prognosen i en Excel-fil. Om Ni har en prognos i ettårsklasser uppdelad på män och kvinnor behöver någon bearbetning enligt ovan inte göras. Denna prognos behöver vi inte ta del av förrän efter intervjudagen.

- För att kunna analysera ert budgetarbete vill vi ha data om driftbudgeten; ramar, budget, eventuella tilläggsanslag för och utfall per verksamhetsområde. Vi vill ha detta för perioden 2013-2017. En särskild blankett mailas över för att underlätta arbetet. Dessa uppgifter behöver vi inte ta del av förrän efter intervjudagen.
- Andra dokument, i första hand gällande ekonomi och ekonomistyrning, som kommunen anser vara relevant information till Analysgruppen.

Bilaga 3

Webbenkät – Landstingsanalys

Webbenkäten ingår som en del i analysuppdraget och riktar sig till förtroendevalda och tjänstemän. Enkäten (två olika, en för förtroendevalda och en för tjänstemän) fokuserar på två områden; ekonomistyrning och resultatstyrningen. SKL ansvarar för att sätta upp webbenkäten, distribuera länkar och sammanställa resultatet. Landstinget ansvarar för att skicka ut länkarna avseende enkäten till berörda i organisationen.

Allmän information om enkäten

Landstinget ansvarar för att skicka ut länk till enkäten och i detta utskick bör också ingå information kring enkäten.

Följande information bör finnas med i mailet:

- Varför genomför landstinget denna undersökning?
- Vikten av att besvara enkäten för att underlaget för analys ska bli så bra som möjligt.
- Vart vänder jag mig om jag har några frågor?
- Hur kommer resultatet från enkäten att användas?
- Hur kommer jag att få en återkoppling kring resultatet?
- När måste jag senast ha besvarat enkäten?

Vem ska besvara undersökningen?

Undersökningen skickas ut både till tjänstemän och till förtroendevalda. Det finns inte någon begränsning i hur många som besvarar enkäten så finns det andra grupper som t.ex. ekonomer/strateger som ni också vill ska delta så är det fullt möjligt.

Tänk på att det ofta finns en trötthet i organisation kring enkäter och välj därför ut några personer extra personer. Enkäten ska ge en bild/en indikation på hur läget är i landstinget. Eftersom ni kommer att erhålla en länk som används av alla går det inte att skicka unika påminnelser till de som inte svarat. Något som ni bör tänka på när ni gör ert urval.

Granskning av enkäten

Landstinget erhåller i god tid före genomförande av enkäten länk för att testa enkäten men också en pappersversion. Enkäten inleds med några bakgrundsfrågor. Se över dessa frågor och kontrollera om definitionerna stämmer för er organisation. Kontrollera även övriga frågor. Kanske finns det några begrepp som ser annorlunda t.ex. vision, övergripande mål/landstingsmål/strategiska mål etc. Enkäten anpassas vad gäller definitionerna efter era önskemål.

Genomförande

Enkäten genomförs efter överenskommelse under en 14-dagars period. Under denna tid gör SKL en uppföljning kring svarsfrekvensen. Landstinget informeras om svarsfrekvensen och har därmed möjlighet att skicka ut en generell påminnelse.

Sammanställning av resultat

Resultatet av undersökningen kommer att sammanställas och redovisas i samband med återkopplingen av analysuppdraget.

Avtal

Analys av Regionens ekonomi och ekonomistyrning

Följande avtal har slutits mellan Region Jämtland Härjedalen och Analysgruppen vid Sveriges Kommuner och Landsting.

Uppdraget

Analysgruppen vid Sveriges Kommuner och Landsting genomför en analys av regionens ekonomi och styrning enligt specifikation i bilaga 1.

Pris

Uppdraget genomförs utan krav på ersättning.

Avrapportering

Slutrapport sker genom muntlig dragning. Skriftlig dokumentation sker i form av en sammanställning av OH-material.

Tid

Arbetet påbörjas den xx maj 2017 och avrapporteras XX juni 2017.

Regionens medverkan

Regionen biträder Analysgruppen med erforderligt underlag och svarar för inbokning av de personer som skall medverka vid möten i anslutning till uppdragets genomförande.

Underlag

Underlag enligt bilaga 2 skall vara Analysgruppen till del senast en vecka före det att intervjuer genomförs.

Övrigt

För slutsatser och förslag svarar Analysgruppen som särskild utredare, vilket innebär att Sveriges Kommuner och Landsting som organisation betraktad inte tar ställning till analysernas innehåll.

Stockholm 2017-03-27

.....

Lennart Hansson

Analysgruppen

Sveriges Kommuner och Landsting

.....

Ann-Marie Johansson

Regionstyrelsens ordförande

Region Jämtland Härjedalen

