Landstingshuset i Stockholm AB | TJÄNSTEUTLÅTANDE 2021-09-29 | LISAB 2021-0017

Styrelsen

Delårsrapport per augusti 2021 för Landstingshuset i Stockholm AB

Ärendebeskrivning
Godkännande av delårsrapport per augusti 2021 för Landstingshuset i Stockholm AB.

Beslutsunderlag
Verkställande direktörens skrivelse
Bilaga: Plan för intern kontroll 2021, tertialuppföljning

Förslag till beslut
Styrelsen beslutar följande.

> Delårsrapport per augusti 2021 för Landstingshuset i Stockholm AB inklusive bilaga godkänns.

Verkställande direktörens förslag och motivering
Sammanfattning
LISAB-koncernen redovisade för perioden januari till och med augusti 2021 ett resultat på -630 miljoner kronor, vilket är -792 miljoner kronor lägre än budgeterat resultat för perioden.

Prognostiserat resultat för 2021 uppgår till -931 miljoner kronor, vilket avviker negativt med -1 084 miljoner kronor i jämförelse med budgeterat resultat. Den negativa prognosen beror främst på merkostnader och minskade intäkter till följd av pandemin, samt på ökade finansiella kostnader för pensionsskulden med anledning av justerad diskonteringsränta.

Justerat för de negativa effekterna av pandemin, samt diskonteringsräntan, prognostiserar Danderyds Sjukhus AB ett resultat som inte uppnår resultatkravet undantaget effekterna av pandemin och diskonteringsräntan.

Övriga bolag prognostiserar ett resultat som uppnår resultatkravet när effekterna av pandemin och diskonteringsräntan undantas.

Moderbolaget LISAB redovisade ett resultat för perioden januari till och med augusti 2021 på minus 658 miljon kronor, varav 653 miljoner kronor avser nedskrivningar av värdet på aktierna i dotterbolagen. Undantaget nedskrivningen uppgick resultat per augusti till minus fem miljoner kronor vilket är en miljon kronor högre än budgeterat resultat för perioden.

Moderbolaget prognostiserar ett resultat för 2021 på -18 miljoner kronor, vilket motsvarar budgeterat resultat.

Bakgrund
Landstingshuset i Stockholm AB (LISAB) är moderbolag med uppgift att i enlighet med dess bolagsordning äga och förvalta aktier i dotterbolagen som ingår i koncernen. Bolagets syfte är att samordna de helägda dotterbolagen och dotterdotterbolagen på ett för Region Stockholm ändamålsenligt sätt. LISAB ägs i sin helhet av Region Stockholm. Bolagen i koncernen bedriver verksamhet främst inom områdena hälso- och sjukvård samt tandvård. I delårsrapporten per augusti 2021 redovisas utfall, prognos och budget för moderbolaget samt för LISAB-koncernen.

Överväganden

Resultat LISAB-koncernen

Resultat (mkr)	Utfall jan-aug	Budget jan-aug	Budget avvik.	Prognos år	Budget år	Budget avvik.
Verksamhetens intäkter	11 501	11 027	474	17 333	16 739	594
Verksamhetens kostnader	-11 228	-10 425	-803	-17 138	-15 889	-1 249
Avskrivningar	-322	-353	31	-496	-557	61
Finansnetto	-581	-87	-494	-630	-140	-490
Resultat	**-630**	**162**	**-792**	**-931**	**153**	**-1 084**

LISAB-koncernen redovisade för perioden januari till och med augusti 2021 ett resultat på -630 miljoner kronor, vilket är -792 miljoner kronor lägre än budgeterat resultat för perioden. Budgetavvikelsen motsvarar 7,2 procent av koncernens budgeterade omsättning per augusti. I resultatet per augusti ingår merkostnad på -671 miljoner kronor och minskade intäkter med -161 miljoner kronor, till följd av pandemin.

Prognostiserat resultat per augusti uppgår till -931 miljoner kronor och avviker negativt mot budgeterat resultat med 1 084 miljoner kronor. Avvikelsen motsvarar 6,5 procent av årets budgeterade omsättning.

Verksamhetens intäkter avviker positivt mot budget. I posten ingår erhållna statsbidrag för merkostnader på 251 miljoner kronor avseende 2021, samt 77 miljoner kronor avseende merkostnader från december 2020. Även MediCarrier AB:s ökade försäljning av sjukvårdsmaterial under pandemin bidrar till den positiva avvikelsen för intäkterna.

Verksamhetens kostnader avviker negativt mot budget och avser främst merkostnader till följd av pandemin.

Avskrivningarna bedöms bli lägre än budget och beror huvudsakligen på lägre investeringsutfall med anledning av pandemin.

Inom finansnettot redovisas ökade pensionskostnader på 490 miljoner kronor med anledning av Finansinspektionens justering av diskonteringsräntan för 2021.

I resultatprognosen ingår merkostnader på -815 miljoner kronor och minskade intäkter på -157 miljoner kronor till följda av pandemin. Erhållna statsbidrag avseende 2021 motsvarar, efter intern utfördelning inom Region Stockholm, 31 procent av merkostnaderna. Minskade intäkter inom hälso- och sjukvård ersätts inte av staten.

Pandemin och förändrad diskonteringsränta har inneburit stora ekonomiska konsekvenser för LISAB:s dotterbolag. Enligt beslut i regionfullmäktige ska bolagen vid bedömning av om de uppnått budgeterat resultatkrav, undanta de negativa effekterna av merkostnader och minskade intäkter till följd av pandemin, samt effekten av förändrad diskonteringsränta i pensionsskulden (RS 2020-0769).

Resultat per bolag inom LISAB-koncernen

Resultat (mkr)	Utfall jan-aug	Budget jan-aug	Budget avvik.	Prognos år	Budget år	Budget avvik.
Landstingshuset i Stockholm AB	-658	-6	-652	-18	-18	0
Södersjukhuset AB	-362	28	-390	-450	15	-465
Danderyds Sjukhus AB	-298	43	-341	-460	11	-471
Södertälje Sjukhus AB	-31	14	-45	-66	4	-70
S:t Eriks Ögonsjukhus AB	-35	10	-45	-36	10	-46
Folktandvården Stockholms Län AB	61	70	-9	60	113	-53
Ambulanssjukvården i Storstockholm A	11	6	5	9	9	0
Stockholm Care AB	0	0	0	0	0	0
Medicarrier AB	19	-2	21	21	1	20
Locum AB	1	-2	3	7	7	0
AB SLL Internfinans	3	1	2	2	1	1
Film Stockholm AB	6	0	6	0	0	0
Totalt bolagen	**-1 283**	**162**	**-1 445**	**-931**	**153**	**-1 084**
Koncernjusteringar*	653	0	653	0	0	0
Resultat	**-630**	**162**	**-792**	**-931**	**153**	**-1 084**

** Koncernjusteringar avser nedskrivning värde på aktier i dotterbolagen.*

Negativa budgetavvikelser prognostiseras av Södersjukhuset AB, Danderyds Sjukhus AB, Södertälje Sjukhus AB, S:t Eriks Ögonsjukhus AB och Folktandvården i Stockholms län AB.

Undantaget effekterna av pandemin samt diskonteringsräntan, prognostiserar Danderyds Sjukhus AB ett resultat som inte uppnår det budgeterade resultatkravet. För att nå en ekonomi i balans redovisar Danderyds Sjukhus AB att åtgärdsprogrammet har återstartat i juni 2021 och förväntas börja ge resultat under 2021 och fortsätta 2022.

Övriga bolag prognostiserar ett resultat i nivå med eller bättre än resultatkravet, om effekten av pandemin och diskonteringsräntan undantas.

Moderbolaget Landstingshuset i Stockholm AB:s negativa utfall med anledning av nedskrivningar av värdet på aktierna i dotterbolagen ingår inte i bolagets prognos för året, eftersom den baseras på utvecklingen av dotterbolagens egna kapital och är därmed inte möjlig för Landstingshuset i Stockholm AB att påverka. Nedskrivningen påverkar inte heller LISAB-koncernens resultat och redovisas som koncernjustering i tabellen.

Södersjukhuset AB

Mål
Sjukhuset upprätthåller arbetet med att bidra till att inriktningsmålen uppnås, dock ligger fokus på att ta hand om det akuta läge som är kopplat till covid-19. Sjukhuset har varit i förstärkningsläge sedan i början av november och den 14 juni lämnade sjukhuset förstärkningsläget.

Det är framför allt sjukhusets tillgänglighetsindikatorer som har påverkats av covid-19-pandemin, såsom behandling inom 90 dagar och andel patienter som vistats högst fyra timmar på akutmottagningen. Sjukhuset har under normala omständigheter problem med att hålla nere vistelsetiderna på akutmottagningen, men situationen har förvärrats under pandemin. Under året har sjukhusets akutmottagning haft ett fortsatt högt tryck av svårt sjuka patienter av vilka en allt större andel har krävt slutenvård/IVA-vård och röntgenundersökningar.

Administrationens andel av de totala kostnaderna
Bolaget har i sin verksamhetsplan 2021 planerat åtgärder för att under året sänka de administrativa kostnaderna. Dessa åtgärder är framförallt att göra en genomlysning av sjukhusets administrativa resurser i syfte att se om det finns möjlighet att minska administrationen utan att påverka servicen till verksamheterna eller sjukhusets återrapportering till regionledning, beställare och styrelse, i enlighet med uppställda krav.

De administrativa kostnadernas andel av de totala kostnaderna uppgick per augusti till 2,2 procent och är lägre än utfallet för 2020 på 2,8 procent. För året prognostiseras indikatorns målvärde att uppnås. Minskningen kan relateras till såväl vakanser som personalomsättning. Uppdraget om att minska de administrativa kostnaderna med tio procent under året pågår per augusti enligt plan och beräknas uppnås.

Vårdproduktion
Produktionen inom öppenvård var per augusti 6,9 procent lägre än periodiserad budget mätt i antal besök.

Produktion inom slutenvård var 4,8 procent lägre än budget för perioden.

Avvikelsen förklaras främst av förändrat sökmönster hos patienterna samt av inställd elektiv vård för att klara av vården för covid-19-patienterna.

Södersjukhuset AB har ett stort akut uppdrag i förhållande till den elektiva vården. En tydlig omställning har dock skett till mer akut slutenvård för covid-19-patienter och en ökning av IVA-platser.

Medelvårdtiden har ökat från 3,72 till 3,83 vårddagar per vårdtillfälle. Den primära orsaken till ökningen är covid-19. Ökningen har främst skett på infektionskliniken och inom kardiologi. Antalet förlossningar är betydligt fler än under föregående år, men når inte upp till budget. Kapaciteten för intensivvården på sjukhuset innebär att det i normalfallet finns 16 IVA-platser och per den sista augusti fanns det 22.

Osäkerheter om pandemins utveckling framöver gör att sjukhuset bedömer att produktionen kommer att vara lägre än budgeterad nivå vid årets slut.

Ekonomiskt resultat

Mkr	Utfall 2021 jan-aug	Budget 2021 jan-aug	Avvikelse	Utfall 2020 jan-aug	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning	Bokslut 2020
Södersjukhuset AB	-362,1	28,4	-390,5	-80,2	-450,0	15,0	-465,0	-8,0 %	66,5

Södersjukhuset AB:s resultat för perioden uppgick till -362 miljoner kronor, att jämföra med det budgeterade resultatet på 28 miljoner kronor.

Den främsta orsaken till det negativa resultatet är att personalkostnaderna är 387 miljoner kronor högre än budget med anledning av pandemin. Den höga belastningen bidrog till högre inhyrningskostnader, fler anställda och ökade övertidskostnader, med anledning av ett högre vårdbehov för covid-19-patienter jämfört med normalpatienter. Sjukhuset har valt att pausa delar av planerat åtgärdsprogram under pandemin.

Sammantaget per augusti uppgick merkostnader och minskade intäkter till följd av pandemin till 344 miljoner kronor. Sjukhuset har erhållit statsbidrag för merkostnader kopplat till covid-19, som uppgick till 115 miljoner kronor. I resultatet ingår även en negativ effekt kopplat till ändrad diskonteringsränta vid beräkning av pensionsskulden.

Sjukhuset prognostiserar ett resultat för helåret på -450 miljoner kronor. Det inkluderar en negativ effekt av förändrad diskonteringsränta om 207 miljoner kronor samt merkostnader och lägre intäkter om 414 miljoner kronor till följd av pandemin. Per april var prognosen för året minus 371 miljoner kronor. Prognosförsämringen grundar sig i huvudsak i det nya antagandet om fortsatta effekter av pandemin till och med årets slut. Sjukhuset har sedan tidigare erhållit bidrag avseende merkostnader

uppgående till 115 miljoner kronor. Om den sammantagna effekten av covid-19, erhållet bidrag och diskonteringsräntan på totalt 506 miljoner kronor exkluderas bedöms resultatkravet uppnås.

Den tredje vågen av pandemin har belastat sjukhuset i hög grad. Möjligheten att genomföra planerat åtgärdsprogram har försämrats, sjukhuset har därför beslutat att pausa åtgärdsprogrammet.

I samband med utgången av bokslutsperioden juni har Södersjukhuset AB, med anledning ett ekonomiskt underskott som beror på pandemin, gjort bedömningen att det registrerade aktiekapitalet kommer att vara förbrukat till mer än hälften. I syfte att undvika att en kapitalbristsituation ska uppstå har därför bolaget avropat 100 miljoner kronor på den av fullmäktige fastställda kapitaltäckningsgarantin från Landstingshuset i Stockholm AB.

Investeringar
Investeringsutfallet per augusti uppgick till 66 miljoner kronor och motsvarar en upparbetningsgrad på 33 procent i förhållande till budget. Prognosen för årets investeringar är 190 miljoner kronor, vilket är tolv miljoner kronor lägre än budget och motsvarar en upparbetningsgrad på 94 procent. Avvikelsen beror på förseningar av nya ersättningsinvesteringar samt omprioriteringar med anledning av covid-19.

Danderyds Sjukhus AB

Mål
Sjukhuset upprätthåller arbetet med att bidra till att inriktningsmålen uppnås, dock ligger fokus på att ta hand om det akuta läget kopplat till covid-19. Från och med den 15 mars var sjukhuset åter i förstärkningsläge för att underlätta samarbetet inom sjukhuset i ett ansträngt läge med högt inflöde av ordinarie akuta patienter och patienter med covid-19. Den 8 juni lämnade Danderyds sjukhus AB förstärkningsläge.

I pågående pandemi påverkas tillgänglighetsmålen negativt då sjukhuset fokuserar på att hantera akut och imperativ vård samt att minimera smittspridning i vårdmiljöer. Det är framför allt sjukhusets tillgänglighetsindikatorer som har försämrats, såsom väntetid på akutmottagning, tid för första besök hos läkare och tid för behandling inom 90 dagar.

Administrationens andel av de totala kostnaderna
Bolaget har i sin verksamhetsplan 2021 planerat åtgärder för att under året sänka de administrativa kostnaderna. Dessa åtgärder är framförallt att vara restriktiva med att anlita konsulter och sjukhuset har följaktligen inga stora kostnader för detta.

De administrativa kostnadernas andel av de totala kostnaderna uppgick per augusti till 2,2 procent och är lägre än motsvarande utfallet för 2020 på 2,7 procent. För året prognostiseras indikatorns målvärde att uppnås.

Uppdraget om att minska de administrativa kostnaderna med tio procent beräknas uppnås. Bolaget har en restriktiv hållning vid tillsättande av administrativa tjänster, vilket förväntas bidra till att indikator och uppdragets målvärde uppnås.

Vårdproduktion
Vårdproduktionen var per augusti tio procent lägre än periodiserad budget mätt i antal öppenvårdsbesök och 2,8 procent lägre mätt i antal slutenvårdstillfällen. Avvikelsen inom öppenvården finns inom såväl akut som elektiv vård och inom alla områden utom kardiologi. Inom den elektiva slutenvården har planerade operationer i hög utsträckning ställts in till förmån för akut vård av inneliggande patienter med misstänkt eller konstaterad covid-19-smitta. Den elektiva öppenvården är kraftigt påverkad av pandemin, alla specialiteter har underproducerat mot avtalet i olika grad förutom logopedi, njurmedicin och geriatrik. Kapaciteten för intensivvården på sjukhuset har varierat under året. I normalfallet finns åtta IVA-platser och per sista april fanns det 16 som därefter succesivt minskats ner till sju IVA-platser. Under pandemin har sjukhuset även utökat antal vårdplatser på IMA- och HIA-avdelningar[1].

Osäkerheter om pandemins utveckling framöver gör att sjukhuset bedömer att produktionen kommer att vara lägre än budgeterad nivå vid årets slut. Sjukhuset planerar att genomföra kökapning under hösten, vilket kommer öka produktionen utöver avtal under denna period.

Ekonomiskt resultat

Mkr	Utfall 2021 jan-aug	Budget 2021 jan-aug	Avvikelse	Utfall 2020 jan-aug	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning	Bokslut 2020
Danderyds Sjukhus AB	-298,2	42,6	-340,8	-80,2	-460,2	11,0	-471,2	-9,6 %	18,6

[1] Intermediärvårdsavdelningen (IMA), step-up avdelning när vanlig vård inte räcker till. Hjärtintensiv vårdavdelning (HIA).

Danderyds Sjukhus AB:s resultat för perioden uppgick till -298 miljoner kronor, att jämföra med det budgeterade resultatet på 43 miljoner kronor.

Den främsta orsaken till det negativa resultatet är att personalkostnaderna är 287 miljoner kronor högre än budget med anledning av pandemin. Den höga vårdbelastningen är mer personalkrävande, vilket bidrog till fler anställda, högre personalkostnader, högre inhyrningskostnader och ökade övertidskostnader. Ökade pensionskostnader är en annan förklaring till avvikelsen. Planerade effektiviseringar kopplat till åtgärdsprogrammet som på grund av pandemin under våren omprioriteras har sedan juni månad återupptagits.

Sammantaget per augusti uppgick merkostnader och minskade intäkter till följd av pandemin till 313 miljoner kronor. Sjukhuset har erhållit statsbidrag för merkostnader kopplat till covid-19, som uppgick till 139 miljoner kronor. I resultatet ingår även en negativ effekt kopplat till ändrad diskonteringsränta vid beräkning av pensionsskulden.

Sjukhuset prognostiserar resultat för helåret på -460 miljoner kronor. Det inkluderar en negativ effekt av förändrad diskonteringsränta vid beräkning av pensionsskulden på -192 miljoner kronor samt högre kostnader och lägre intäkter om -389 miljoner kronor till följd av pandemin. Prognosförbättringen grundar sig i huvudsak på ersättning för merkostnader för december månad 2020. Om effekten av covid-19 och diskonteringsräntan exkluderas är årsprognosen -29 miljoner kronor jämfört med budget. Därmed bedöms resultatkravet inte att uppnås.

I samband med utgången av bokslutsperioden april har Danderyds Sjukhus AB, med anledning av ett ekonomiskt underskott som beror på pandemin, gjort bedömningen att det registrerade aktiekapitalet kommer att vara förbrukat till mer än hälften. I syfte att undvika att en kapitalbristsituation ska uppstå har därför bolaget avropat 400 miljoner kronor på den av fullmäktige fastställda kapitaltäckningsgarantin från Landstingshuset i Stockholm AB.

Regionledningskontoret uppmanar Danderyds sjukhus AB att genomföra åtgärder för att uppnå ett resultat enligt beslutad budget.

Investeringar
Investeringsutfallet per augusti uppgick till 55 miljoner kronor och motsvarar en upparbetningsgrad på 38 procent i förhållande till budget.

Prognosen för årets investeringar sänks och uppgår nu till 110 miljoner kronor, vilket är 34 miljoner kronor lägre än budget och motsvarar en upparbetningsgrad på 76 procent. Avvikelsen beror huvudsakligen på omprioriteringar med anledning av covid-19.

Södertälje Sjukhus AB

Mål
Sjukhuset upprätthåller arbetet med att bidra till att inriktningsmålen uppnås. Den 11 juni lämnade sjukhuset stabs- och förstärkningsläge, efter att ha haft förhöjd beredskap under första halvåret på grund av pandemin. Sedan drygt ett år tillbaka har sjukhuset i princip helt fokuserat på att klara av att hantera den pågående pandemin. Situationen har ställt stora krav på sjukhusets förmåga att förutom att hantera pandemin i sig, öka produktionstakten inom den elektiva vården mellan pandemitopparna, stötta och ge alla medarbetare möjlighet till en sammanhängande semester för att möjliggöra återhämtning under sommaren och öka vårdkapaciteten för att hantera det ökade inflödet av akut sjuka som inte har covid-19.

Det är framför allt sjukhusets tillgänglighetsindikatorer som har försämrats, såsom besök och behandling inom 90 dagar. Detta beror på att elektiv vård nedprioriterats för att klara av det ökade akuta uppdraget.

Administrationens andel av de totala kostnaderna
Bolaget har i sin verksamhetsplan 2021 planerat åtgärder för att under året sänka de administrativa kostnaderna. Dessa åtgärder är framför allt att göra en genomlysning av sjukhusets administrativa resurser och se om det finns möjlighet att minska administrationen utan att servicen till verksamheterna ska påverkas eller att sjukhusets rapporteringsförmåga till regionledningen, beställarna eller styrelsen försämras i relation till de krav som ställs. En ytterligare åtgärd är att fullfölja fullmäktiges beslut att centralisera it-driften på sjukhuset till Serviceförvaltningen och därigenom förhoppningsvis uppnå skalfördelar.

De administrativa kostnadernas andel av de totala kostnaderna uppgick per augusti till 4,8 procent och är lägre än utfallet för 2020 på 5,9 procent.

Sjukhusledningen ser svårigheter att uppnå uppdraget att sänka de administrativa kostnaderna under 2021. Översynen av administrationen skulle underlättas om omfattningen på olika inrapporteringar skulle minska.

Vårdproduktion
Vårdproduktionen var per augusti 9,0 procent lägre än periodiserad budget mätt i antal öppenvårdsbesök, men 2,3 procent högre mätt i antal slutenvårdstillfällen. Den lägre vårdproduktionen inom den akuta öppenvården beror till stor del på att patienter är restriktivare med att söka vård på plats. Inom den elektiva öppenvården förklaras avvikelsen av inställd elektiv vård för att klara av vården för covid-19-patienterna. Avvikelsen inom slutenvården finns inom elektiv vård och beror på inställda operationer till förmån för akut vård av inneliggande patienter med misstänkt eller konstaterad covid-19-smitta. Detta vägs dock upp av ökad elektiv slutenvård inom bland annat geriatrik och förlossning/BB. Den sista onsdagen i augusti hade sjukhuset fyra IVA-platser, vilket är samma antal som före pandemin.

Prognosen påverkas av pandemin. Det är därmed mycket svårt att förutse hur stora effekterna kommer att bli resterande del av året. Det är inte sannolikt att sjukhuset kan hämta hem hittills tappade vårdvolymer samtidigt som pandemin pågår.

Ekonomiskt resultat

Mkr	Utfall 2021 jan-aug	Budget 2021 jan-aug	Avvikelse	Utfall 2020 jan-aug	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning	Bokslut 2020
Södertälje Sjukhus AB	-31,2	14,1	-45,3	-4,4	-66,0	4,0	-70,0	-4,5 %	94,9

Södertälje Sjukhus AB:s resultat för perioden uppgick till -31 miljoner kronor, att jämföra med det budgeterade resultatet på 14 miljoner kronor.

Den främsta orsaken till det negativa resultatet är att personalkostnaderna är högre än budget med anledning av pandemin. Sjukhuset har kraftigt ökade kostnader avseende övertid, sjuklön, timanställd personal och inhyrd personal. Den negativa avvikelsen mot budgeten förklaras även av pandemirelaterade poster som lägre intäkter på grund av minskad elektiv vård samt en betydligt lägre andel utomlänspatienter. Ökade pensionskostnader är ytterligare en förklaring.

Sammantaget uppgår merkostnader och minskade intäkter till följd av pandemin till 53 miljoner kronor. Sjukhuset har tilldelats statsbidrag för merkostnader kopplat till covid-19 med 34 miljoner kronor.

Ändrad diskonteringsränta vid beräkning av pensionsskulden innebär en ökad kostnad på -41 miljoner kronor jämfört med budget.

I augusti prognostiserade sjukhuset ett underskott för helåret på -66 miljoner kronor. Det inkluderade en negativ effekt av förändrad diskonteringsränta på -41 miljoner kronor samt högre kostnader och lägre intäkter samt statsbidrag på sammanlagt -34 miljoner kronor, till följd av pandemin. Om effekten av covid-19 och diskonteringsräntan exkluderas bedöms resultatkravet för år 2021 att uppnås.

Investeringar
Investeringsutfallet per augusti uppgick till 15 miljoner kronor och motsvarar en upparbetningsgrad på 46 procent i förhållande till budget. Prognosen för årets investeringar ligger på 44 miljoner kronor, vilket är nio miljoner kronor lägre än budget och motsvarar en upparbetningsgrad på 83 procent. Prognosavvikelsen är en effekt av den verksamhetsövergång som sker den första september, då sjukhusets it-verksamhet övergår till Serviceförvaltningen.

S:t Eriks Ögonsjukhus AB

Mål
S:t Eriks Ögonsjukhus AB upprätthåller arbetet med att bidra till att inriktningsmålen uppnås. Covid-19 har haft stor påverkan på sjukhusets verksamhet trots att S:t Eriks Ögonsjukhus inte själva vårdar covid-19-patienter. Vårdproduktionen har varit signifikant låg på grund av en högre andel avbokade besök. Det är framför allt sjukhusets tillgänglighetsindikatorer som har försämrats, såsom besök- och behandling inom 90 dagar. Fokus ligger på att minska smittorisken och att glesa ut besök.

Administrationens andel av de totala kostnaderna
S:t Eriks Ögonsjukhus har i sin verksamhetsplan 2021 planerat åtgärder för att under året sänka de administrativa kostnaderna. Dessa åtgärder har framförallt varit att granska varje administrativ tjänstetillsättning utifrån hur den bidrar till, och avlastar kärnverksamheten samt måluppfyllnad av uppdraget.

De administrativa kostnadernas andel av de totala kostnaderna uppgick per augusti till 2,7 procent och är lägre än utfallet för 2020 på 3,0 procent. För året prognostiseras indikatorns målvärde att uppnås. Den positiva förändringen kan härledas till att inhyrd personal med viss specialistkompetens för tillfället inte behövs i samma utsträckning som tidigare.

Uppdraget om att minska de administrativa kostnaderna med tio procent pågår enligt plan.

Vårdproduktion
Pandemin har haft stor påverkan på sjukhusets verksamhet, trots att sjukhuset inte vårdar covid-19-patienter. En stor andel patienter är äldre och många av dem har själva valt att avstå från sina besök. Vårdproduktionen var per augusti 20,7 procent lägre än periodiserad budget mätt i antal öppenvårdsbesök, och 20,4 procent lägre mätt i antal slutenvårdstillfällen. Avvikelsen inom öppenvården finns främst inom akut vård, 34,6 procent under budget, och beror på att patienter är restriktivare med att söka vård på plats. Den elektiva slutenvården har haft högre produktion än föregående år, men trots det cirka 12,8 procent under budget. Inom utlands-/utomlänsvård var vårdproduktionen 25,8 procent lägre än periodiserad budget för öppenvård och 22,0 procent lägre för slutenvård, vilket innebär en förbättring av utomlänsvård jämfört med föregående år.

Det finns en konkurrenssituation om specialistutbildad personal inom området ögonsjukvård. Sjukhuset har nyligen tappat nyckelkompetens inom specialistområdet och arbetar aktivt med att hantera detta. Sjukhuset utbildar kontinuerligt specialistläkare, men lyfter problematik kring att utbildning av personal är tidskrävande samt att den färdigutbildade personalen blir attraktiv inom området.

Ekonomiskt resultat

Mkr	Utfall 2021 jan-aug	Budget 2021 jan-aug	Avvikelse	Utfall 2020 jan-aug	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning	Bokslut 2020
S:t Eriks Ögonsjukhus AB	-34,6	9,6	-44,2	22,3	-36,0	10,0	-46,0	-6,9 %	9,4

S:t Eriks Ögonsjukhus AB:s resultat för perioden uppgick till -35 miljoner kronor, att jämföra med det budgeterade resultatet på 9,6 miljoner kronor, det vill säga 44 miljoner kronor lägre än periodens budget. Intäktsbortfallet med anledning av covid-19 var totalt 32 miljoner kronor varav minskade intäkter för utomlänsvård och patientavgifter uppgick till 13 miljoner kronor och minskade intäkter från Region Stockholm uppgick till 19 miljoner kronor.

För helåret 2021 prognostiserar S:t Erik ett resultat på -36 miljoner kronor. Det inkluderar en negativ effekt av förändrad diskonteringsränta vid beräkning av pensionsskulden -20 miljoner kronor samt lägre intäkter och högre kostnader -31 miljoner kronor till följd av pandemin. Om effekten av

covid-19 och diskonteringsräntan exkluderas bedöms resultatkravet uppnås.

Investeringar
Investeringsutfallet per augusti uppgick till 15 miljoner kronor och motsvarar en upparbetningsgrad på 51 procent i förhållande till budget. Prognosen för årets investeringar ligger på 30 miljoner kronor, vilket är i linje med budget och motsvarar en upparbetningsgrad på 100 procent.

Folktandvården Stockholms län AB

Mål
Bolaget arbetar för att bidra till att inriktningsmålen uppnås, men pandemin har fortfarande viss påverkan på bolagets möjligheter att uppnå såväl de ekonomiska som produktionsmässiga målen. Bolaget bedömer att de kommer att uppnå ett resultat i balans för innevarande år, exklusive merkostnader och förlorade intäkter för covid-19. Aktiviteter för att stärka bolaget som arbetsgivare och minska personalomsättningen bland tandvårdspersonal är i full gång, men tidigare utmaningar inom rekrytering, kopplade till en pågående generationsväxling av tandvårdsutbildad personal och hög konkurrens om den personal som finns, kvarstår.

Administrationens andel av de totala kostnaderna
De administrativa kostnadernas andel av de totala kostnaderna uppgick per augusti till 4,8 procent och är lägre än utfallet för 2020 på 5,7 procent.

För året prognostiseras indikatorns målvärde att uppnås.

Folktandvården strävar efter att centralisera de administrativa kostnaderna i största möjliga utsträckning i syfte att öka produktionskapaciteten genom att frigöra så mycket tid som möjligt till kliniskt arbete i kärnverksamheten varför indikatorn är svår att applicera. I syfte att öka lönsamheten arbetar bolaget, som verkar på en konkurrensutsatt marknad, med kontinuerliga effektiviseringar, såsom att avveckla olönsam verksamhet. Vidare medför de nya arbetssätten i och med pandemin att mindre tid läggs på att resa till och från möten och utbildningar då de numera i stor utsträckning är digitala. Vidare så undersöks möjligheten till samlokalisering med annan part inom regionen avseende huvudkontorets verksamhet.

Vårdproduktion
Antalet behandlade barn var per augusti 1,8 procent högre än periodiserad budget. Antalet behandlade vuxna var 11,6 procent lägre än periodiserad budget. Den främsta orsaken är att i arbetet med att hantera den vårdskuld som uppstod under föregående år har barn- och ungdomspatienter prioriterats, på bekostnad av ett reducerat antal patienter inom vuxentandvården. En del vuxenpatienter har fått förlängda tandvårdsbesök, men antalet unika patienter är färre.

Effekter av pandemin gör att bolaget bedömer att produktionen avseende såväl behandlade inom vuxentandvården som inom specialisttandvården kommer att vara lägre än budgeterad nivå vid årets slut.

Ekonomiskt resultat

Mkr	Utfall 2021 jan-aug	Budget 2021 jan-aug	Avvikelse	Utfall 2020 jan-aug	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning	Bokslut 2020
Folktandvården Stockholms Län AB	60,9	69,7	-8,8	36,4	59,8	112,5	-52,7	-3,4 %	112,5

Folktandvården Stockholms län AB:s resultat för perioden uppgick till 61 miljoner kronor, att jämföra med det budgeterade resultatet på 70 miljoner kronor. Sammantaget uppgår merkostnader och minskade intäkter till följd av pandemin till 60 miljoner kronor. I resultatet ingår även en negativ effekt kopplat till ändrad diskonteringsränta vid beräkning av pensionsskulden.

I augusti prognostiserar bolaget ett utfall för helåret på 60 miljoner kronor. Det inkluderade en negativ effekt av förändrad diskonteringsränta om 53 miljoner kronor samt merkostnader och lägre intäkter om 37 miljoner kronor till följd av pandemin. Bolaget beräknar att intäktstappet kopplat till vuxenpatienter kommer att minska under resterande del av året. Om effekten av covid-19 och diskonteringsräntan exkluderas överstiger årsprognosen budget med 37 miljoner kronor. Därmed bedöms resultatkravet uppnås, vilket beror på lägre kostnader för pensioner med anledning av ny pensionsprognos, lägre kostnader för resultatdelning samt att bolaget har erhållit statligt stöd för sjuklöner.

Investeringar
Investeringsutfallet per augusti uppgick till 31 miljoner kronor och motsvarar en upparbetningsgrad på 36 procent i förhållande till budget. Prognosen för årets investeringar är 70 miljoner kronor, vilket är 15 miljoner kronor lägre än budget och motsvarar en upparbetningsgrad på 82 procent. Prognosavvikelsen är en effekt av pågående åtgärdsprogram.

Ambulanssjukvården Stockholms län AB

Mål
Bolaget fortsätter att arbeta med att bidra till att inriktningsmålen uppnås. Pandemin har präglat AISAB:s verksamhet under hela delåret. Framför allt den tredje vågen har medfört ökade och förändrade patientflöden med bland annat omstyrningar av patienter från vissa akutsjukhus. AISAB har tillfört extra ambulansresurser under både andra och tredje vågen. Det är både akut- och transportambulanser som har driftsatts. AISAB har också driftsatt en extra psykiatrisk ambulans för att möta den uppdragsökning som uppstått under 2021.

Administrationens andel av de totala kostnaderna
De administrativa kostnadernas andel av de totala kostnaderna uppgick per augusti till tio procent, vilket är högre än utfallet för 2020 på åtta procent. Ökningen beror framförallt på högre upphandlings och it-kostnader.

AISAB:s nya avtal med hälso- och sjukvårdsnämnden har ökat AISAB:s uppdrag med cirka 15 procent, vilket föranlett ökade administrativa kostnader. AISAB satsar på digitala lösningar inom utbildning, systemstöd för fordon, tjänsten transport av avlidna, förbättrat kommunikationsnät med ökad säkerhet, uppdaterade avtal avseende arbetsplats som tjänst samt skrivare som tjänst. Att satsa på digitala lösningar innebär i de flesta fall ökade administrativa kostnader framförallt under implementeringen.

Vårdproduktion
Antalet ambulansuppdrag var per augusti två procent lägre än periodiserad budget, men en ökning med 17,7 procent jämfört med motsvarande period förra året. Antalet transporter av avlidna har minskat med sju procent jämfört med budget och minskat med elva procent jämfört med motsvarande period förra året.

Prognosen för den totala produktionen 2021 är i enlighet med budget.

Ekonomiskt resultat

Mkr	Utfall 2021 jan-aug	Budget 2021 jan-aug	Avvikelse	Utfall 2020 jan-aug	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning	Bokslut 2020
Ambulanssjukvården i Storstockholm AB	10,8	5,6	5,2	22,7	8,8	9,0	-0,2	0,0 %	30,5

Ambulanssjukvården i Storstockholm AB redovisade ett resultat för perioden på 11 miljoner kronor, vilket är 5,2 miljoner kronor högre än periodiserad budget. I resultatet ingår merkostnader till följd av pandemin

på 1,6 miljoner kronor. Bolaget har erhållit statsbidrag för merkostnader kopplat till covid-19 som uppgår till 1,4 miljoner kronor.

I augusti prognostiserar bolaget ett resultat för helåret på 8,8 miljoner kronor, vilket är i nivå med resultatkravet.

Investeringar
Investeringsutfallet per augusti uppgick till 21 miljoner kronor och motsvarar en upparbetningsgrad på 75 procent i förhållande till budget. Prognosen för årets investeringar är 28 miljoner kronor vilket är i linje med budget på 28 miljoner kronor.

Stockholm Care AB

Mål
Bolaget bedriver inte sjukvård och kan därmed inte direkt påverka kvaliteten på hälso- och sjukvården eller bidra till att inriktningsmålen uppnås. Hittills i år har effekten av covid-19 inte medfört några påtagliga negativa konsekvenser för personalen och driften.

Från årsskiftet drivs Tobiasregistret, som är det svenska registret för blodstamceller, vidare inom ramen för Stockholm Care AB som ett helägt regionbolag. Genom registret finner sjuka människor passande givare av blodstamceller. Den del av verksamheten som omfattade utlandsvården är överförd till Karolinska Universitetssjukhuset. Beslut har även tagits i regionfullmäktige om namnbyte från nuvarande Stockholm Care AB till Tobiasregistret AB. Ärendet har behandlats och godkänts av bolagsverket.

Vårdproduktion
Antalet stamcellskördar uppgick per augusti till 86. Målnivån, som enligt periodiserad budget är satt till 87, har i princip uppnåtts. Prognosen att uppnå årets mål på 130 stamcellsskördar bedöms fortsatt som goda.

Ekonomiskt resultat

Mkr	Utfall 2021 jan-aug	Budget 2021 jan-aug	Avvikelse	Utfall 2020 jan-aug	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning	Bokslut 2020
Stockholm Care AB	0,0	0,0	0,0	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0 %	-7,5

Stockholm Care AB:s resultat för perioden uppgick till noll kronor.

I augusti prognostiserar bolaget ett resultat för helåret på noll miljoner kronor, vilket är i nivå med budget.

Investeringar
Inga investeringar har skett under innevarande period.

MediCarrier AB

Mål
Bolaget fortsätter att arbeta med att bidra till att inriktningsmålen uppnås. Sedan första januari 2021 framgår det av bolagets ägardirektiv att MediCarrier AB ansvarar för regionens beredskapslager och att bolaget ska lagerhålla skyddsutrustning och andra kritiska artiklar motsvarande minst tre månaders prognostiserad förbrukning. Värdet på lagret har ökat från 43 miljoner kronor i januari 2020 till 439 miljoner kronor per augusti 2021 och omsättningshastigheten på lagret har minskat med 85 procent. Detta innebär att verksamhetens förutsättningar förändrats mycket på kort tid. Försäljningen under delåret har ökat med 30 procent jämfört med budget och med 24 procent jämfört med föregående år.

Administrationens andel av de totala kostnaderna
MediCarrier AB har i sin verksamhetsplan 2021 beskrivit att uppdraget med att sänka de administrativa kostnaderna med tio procent inte är möjligt då bolaget har fått ett utökat uppdrag.

De administrativa kostnadernas andel av de totala kostnaderna uppgick per augusti till 4,2 procent och är högre än utfallet för 2020 på 3,4 procent. Detta beror i allt väsentligt på konsekvenserna av covid-19, som för MediCarrier AB bland annat har inneburit nytt uppdrag för lagerhållning av beredskapslager och riskhantering i samband med att säkra leveranskvalitet under pandemin.

För året prognostiseras indikatorns målvärde inte att uppnås. Regionledningskontoret bedömer att MediCarrier AB:s förändrade uppdrag medfört att indikatorn blir missvisande under 2021. Kommande år uppmanas bolaget fortsatt jobba med att minska de administrativa kostnaderna.

Ekonomiskt resultat

Mkr	Utfall 2021 jan-aug	Budget 2021 jan-aug	Avvikelse	Utfall 2020 jan-aug	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning	Bokslut 2020
MediCarrier AB	19,0	-1,6	20,6	1,4	21,2	1,0	20,2	2,0 %	36,6

MediCarrier AB:s resultat för perioden uppgick till 19 miljoner kronor, att jämföra med det budgeterade resultatet på -1,6 miljoner kronor.

Resultatet för perioden förklaras av hög försäljning av sjukvårdsmaterial med anledning av covid-19. I samband med pandemin har även kostnader för externa lager ökat och sjukfrånvaron har ökat bland personalen och därmed även kostnaderna för sjukfrånvaro.

I augusti prognostiserar bolaget ett utfall för helåret på 21 miljoner kronor. Detta innebär att resultatkravet för år 2021 bedöms uppnås.

Investeringar
Investeringsutfallet per augusti uppgick till tre miljoner kronor och motsvarar en upparbetningsgrad på 111 procent i förhållande till budget.

Prognosen för årets investeringar är fyra miljoner kronor, vilket är en miljon kronor högre än budget och motsvarar en upparbetningsgrad på 158 procent.

Prognosavvikelsen är en effekt av att behovet av ersättningsinvesteringar som krävs i produktionen för att säkerställa pålitliga leveranser underskattats i planeringen. Verksamheten har identifierat ytterligare brister i investeringsplanen för att nå målen inom digitalisering och innovation samt säkerhet och beredskap.

Locum AB

Mål
Pandemin har sedan dess start inneburit stora utmaningar och snabba förändringar i form av nya uppdrag, ändrade arbetssätt och tekniska utmaningar. Den varma perioden under sommaren påverkar inomhusklimatet och Region Stockholm tog under föregående år fram Handlingsplan vid värmebölja för vårdgivare som bland annat innehåller riktlinjer och detaljerade råd för hur vården ska hantera en situation med höga temperaturer. Locum AB:s arbete med att anpassa lokaler med kritisk verksamhet till mer extrema klimatförhållanden som framförallt inträffar under sommaren har i kombination med beredskapsplanering gett resultat och inga väsentliga störningar orsakade av brister i rumsklimat har inträffat under perioden.

Administrationens andel av de totala kostnaderna
Bolaget har i sin verksamhetsplan 2021 planerat åtgärder för att sänka de administrativa kostnaderna. Åtgärderna är en fortsättning på det effektiviseringsarbete som inleddes redan under föregående år och

innefattar en översyn av administrativa kostnader, kostnader för deltagande i nätverk och lokalkostnader. Vidare görs en översyn av intern och extern rapportering för att hitta effektiviseringsmöjligheter såsom dubbelrapportering.

De administrativa kostnadernas andel av de totala kostnaderna uppgick per augusti till 4,3 procent och är högre än utfallet för 2020 på 4,1 procent. Utfallet påverkas negativt av pågående effektiviseringsarbete när totala kostnader minskar. Locum prognostiserar att utfallet för indikatorn kommer att öka för helåret.

Uppdraget om att minska de administrativa kostnaderna med tio procent uppnåddes under föregående år som ett resultat av ett gediget effektiviseringsarbete. Locum AB fortsätter att kontinuerligt se över kostnaderna, men planerade åtgärder kommer att få genomslag först under kommande år.

Ekonomiskt resultat

Mkr	Utfall 2021 jan-aug	Budget 2021 jan-aug	Avvikelse	Utfall 2020 jan-aug	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning	Bokslut 2020
Locum AB	0,7	-2,4	3,1	-2,0	7,0	7,0	0,0	0,0 %	13,3

Locum AB:s resultat för perioden uppgick till 0,7 miljoner kronor, vilket är 3,1 miljoner kronor bättre än budget.

Locum prognostiserar ett utfall för helåret på sju miljoner kronor i enlighet med fastställt resultatkrav.

Investeringar
Investeringsutfallet per augusti uppgick till två miljoner kronor och motsvarar en upparbetningsgrad på 51 procent i förhållande till budget. Prognosen för årets investeringar är fem miljoner kronor vilket är i linje med budget.

AB SLL Internfinans

Mål
Bolaget arbetar med att bidra till inriktningsmålen som innebär att Region Stockholm ska ha en långsiktig ekonomisk uthållighet, en hållbar regional utveckling samt bli en hållbar arbetsgivare.

Ekonomiskt resultat

Mkr	Utfall 2021 jan-aug	Budget 2021 jan-aug	Avvikelse	Utfall 2020 jan-aug	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning	Bokslut 2020
AB SLL Internfinans	2,6	0,7	2,0	4,4	2,1	1,0	1,1	6,5 %	5,5

AB Stockholms Läns Landstings Internfinans resultat för perioden uppgick till 2,6 miljoner kronor att jämföra med det budgeterade resultatet på 0,7 miljoner kronor.

I augusti prognostiserade bolaget ett resultat för helåret på 2,1 miljoner kronor. Årsprognosen överstiger budget med 1,1 miljon kronor. Den positiva avvikelsen förklaras av lägre administrativa kostnader.

Film Stockholm AB

Film Stockholm AB är ett nybildat bolag som ska drivas i nära samarbete med Stockholm stad. Bolagets syfte är att främja filmen både som ett kulturellt uttryck och som näring, genom att ekonomiskt stödja filmproduktioner i Stockholmsregionen, verka för att Stockholm och regionen ska attrahera fler filminspelningar samt arbeta för talangutveckling inom området.

Mål
Eftersom bolaget bildats och startats upp efter Regionfullmäktiges beslut avseende budget 2021 har inte bolaget tilldelats några mål eller indikatorer i budget 2021.

Ekonomiskt resultat

Mkr	Utfall 2021 jan-aug	Budget 2021 jan-aug	Avvikelse	Utfall 2020 jan-aug	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning	Bokslut 2020
Film Stockholm AB	6,5	0,0	6,5	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0

Bolagets ekonomiska utfall avser perioden juni till och med augusti 2021, eftersom verksamheten var under uppstartande.

Film Stockholm AB:s resultat för perioden uppgick till 6,5 miljoner kronor. Den främsta orsaken till det positiva resultatet är en eftersläpning i utbetalning av bidrag till filmproduktioner. För 2021 skapas ingen budget för Film Stockholm AB. För helåret 2021 prognostiserar bolaget ett resultat i balans, vilket motsvarar noll kronor.

Moderbolaget Landstingshuset i Stockholm AB

Ekonomiskt resultat

Resultat (mkr)	Utfall jan-aug	Budget jan-aug	Budget avvik.	Prognos år	Budget år	Budget avvik.
Verksamhetens intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	-0,3	-0,8	0,5	-1,2	-1,2	0,0
Nedskrivning aktier dotterbolag	-653,3	0,0	-653,3	0,0	0,0	0,0
Finansnetto	-4,7	-5,0	0,3	-16,8	-16,8	0,0
Resultat	**-658,3**	**-5,8**	**-652,5**	**-18,0**	**-18,0**	**0,0**

Landstingshuset i Stockholm AB:s resultat för perioden uppgick till -658 miljoner kronor, vilket är 653 miljoner kronor sämre än det budgeterade resultat för perioden på -5,8 miljoner kronor. Den negativa avvikelsen mot beslutat resultatkrav förklaras av nedskrivningar av värdet på aktierna i dotterbolagen. Värderingen av aktierna baseras på dotterbolagens egna kapital och är därmed inte möjlig för Landstingshuset i Stockholm AB att påverka. Justerat för nedskrivningen av aktierna i dotterbolagen redovisade Landstingshuset i Stockholm AB ett resultat på minus fem miljoner kronor, vilket är en miljon kronor bättre än budgeterat resultat.

Resultatprognosen för 2021 är ett utfall för helåret på -18 miljoner kronor, vilket är i nivå med budget. I prognosen görs ingen bedömning av nedskrivningen av värdet på dotterbolagens aktier.

Kapitaltäckningsgaranti

Södersjukhuset AB och Danderyds Sjukhus AB har med anledning av de ekonomiska underskotten som beror på pandemin, gjort bedömningen att det registrerade aktiekapitalet kommer att förbrukas till mer än hälften. I syfte att undvika att en kapitalbristsituation ska uppstå har Danderyds Sjukhus AB i april avropat 400 miljoner kronor och Södersjukhuset AB har i juni avropat 100 miljoner kronor på den av fullmäktige fastställda kapitaltäckningsgarantin från moderbolaget LISAB. Kapitaltäckningen redovisas som ett villkorat aktieägartillskott och har ingen resultatpåverkan för LISAB, Södersjukhuset AB eller Danderyds Sjukhus AB.

Ekonomiska konsekvenser

LISAB-koncernen redovisade för perioden januari till och med augusti 2021 ett resultat på -630 miljoner kronor, vilket är -792 miljoner kronor lägre än budgeterat resultat för perioden.

Prognostiserat resultat 2021 för LISAB-koncernen uppgår till -931 miljoner kronor, vilket avviker negativt med -1 084 miljoner kronor i jämförelse med årets budgeterade resultat. Prognosen är i nivå med tidigare lämnad prognos i tertialrapporten per april.

För att LISAB-koncernens bolag ska uppnå ett resultat i balans behöver planerade prioriteringar och effektiviseringar kopplat till åtgärdsprogrammen, som pausats till följd av pandemin, återupptas så snart det är möjligt. Därtill förutsätts att staten uppfyller tidigare löften om att ersätta regionerna för de ekonomiska konsekvenser som följer av covid-19-pandemin.

Carina Lundberg Uudelepp
Verkställande direktör

Katarina Holmgren
Ekonomidirektör

Beslutsunderlag

1. Bilaga Plan för internkontroll Landstingshuset i Stockholm AB 2021 delårsuppföljning

Godkänd av Carina Lundberg Uudelepp, 2021-09-29

Region Stockholm

Diarienummer
RS 2020-0773

Landstingshuset i Stockholm AB

Plan för intern kontroll 2021, Delår

Delår 2021

Innehållsförteckning

1 Bakgrund....3

2 Sammanfattning....4
2.1 Arbetet med intern kontroll....4
2.2 Resultat och analys från riskbedömningen....4

3 Intern kontroll....5
3.1 Styr- och kontrollmiljö....5
3.2 Riskbedömning, åtgärder och kontrollaktiviteter....6
3.2.1 Förändrade förutsättningar för intern kontroll....6
3.2.2 Analys och slutsatser....6

4 Sammanställning av risker....7

1 Bakgrund

Enligt 6 kap. 6 § kommunallagen (2017:725) ska varje nämnd inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten.

De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap. 1 § samma lag har lämnats över till någon annan.

Region Stockholm har, utifrån kommunallagen, beslutat om riktlinjer för intern kontroll för Region Stockholm, RS2019-0866. Riktlinjens krav på intern kontroll förtydligas i Stödet och i de anvisningar för arbetet med verksamhetsplanen samt för tertial-, delårs- och årsrapporteringen som publiceras i Ekonomihandboken på intranätet och i Stödet.

2 Sammanfattning

2.1 Arbetet med intern kontroll

Landstingshuset i Stockholm AB:s arbete med intern kontroll sker i enlighet med Region Stockholms anvisningar och gällande riktlinje för intern kontroll. Internkontrollplan för 2021 fastställdes av styrelsen i samband med verksamhetsplan 2021.

I internkontrollplan för 2021 har ett riskområde identifierats som avser stärkt ägarstyrning i Landstingshuset i Stockholm AB över sina koncernbolag. Kontrollmomentet avser att säkerställa att ägardialoger med dotterbolagen genomförs och att de dokumenteras.

Uppföljning av intern kontroll sker i samband med tertialrapporten per april, delårsrapporten per augusti och i verksamhetsberättelsen för helåret.

2.2 Resultat och analys från riskbedömningen

Riskbedömningen utgår från löpande uppföljning av koncernens verksamhet. Även revisorernas kommentarer övervägs i samband med fastställande av internkontrollplanen.

3 Intern kontroll

Arbetet med intern kontroll syftar till att proaktivt säkerställa att verksamheten i enlighet med vad fullmäktige beslutar:

- uppfyller fastställda mål
- når långsiktig varaktighet och hållbarhet
- bedriver verksamheten ändamålsenligt, säkert och effektivt
- följer tillämpliga lagar, beslut, föreskrifter, avtal, styrande dokument med mera.
- har tillförlitlighet i rapportering och information

Intern kontroll inom Region Stockholm regleras i riktlinjen för intern kontroll RS 2019-0866 och utgår från COSO-modellen, detta innebär att arbeta systematiskt med att förutse risker och möjligheter och att proaktivt hantera och kommunicera dessa. De fem komponenterna i COSO-modellen är:

- Styr- och kontrollmiljö
- Riskbedömning
- Kontroller och åtgärder
- Information och kommunikation
- Övervakning och uppföljning.

Regionstyrelsen har ett övergripande ansvar för regionens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen har också uppsiktsansvar och ska övervaka hur den interna kontrollen sköts i nämnder och bolag samt utforma, utveckla och följa upp Region Stockholms arbete med intern kontroll.

Bolaget har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde och ska säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig. Detta innebär att varje styrelse och nämnd har ett ansvar för att det finns en organisation och processer för den interna kontrollen.

Bolaget tar i samband med budget och verksamhetsplaneringen fram en plan för intern kontroll, denna plan uppdateras och följs upp vid tertial-, delårs- och årsrapportering.

Styrelsen försäkrar sig genom verkställande direktörs återrapportering och revisorernas granskning att den interna kontrollen är tillräcklig och att planen för intern kontroll genomförs.

Verkställande direktör ska vid behov föreslå åtgärder för att säkerställa en tillfredställande intern kontroll. Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till styrelse. Verkställande direktör ska omedelbart agera om misstanke om brott uppstår. Vid välgrundad misstanke om brott ska som regel polisanmälan göras. Vidare ska bolagsstyrelse och andra relevanta beslutsfattare omedelbart informeras.

Planen för intern kontroll utgör nämndernas och bolagens redovisning av arbetet med den interna kontrollen och en försäkran om att nödvändiga åtgärder vidtagits för att uppnå en tillräcklig intern kontroll. Den utgör samtidigt grunden för den information om intern kontroll som nämnderna och bolagen redovisar i andra rapporter.

3.1 Styr- och kontrollmiljö

Landstingshuset i Stockholm AB hanterar identifierade risker genom regelbundna avstämningsmöten och ägardialoger.

3.2 Riskbedömning, åtgärder och kontrollaktiviteter

3.2.1 Förändrade förutsättningar för intern kontroll

Bolagsledningen har inte identifierat några förändringar som påverkar förutsättningar att bedriva intern kontroll.

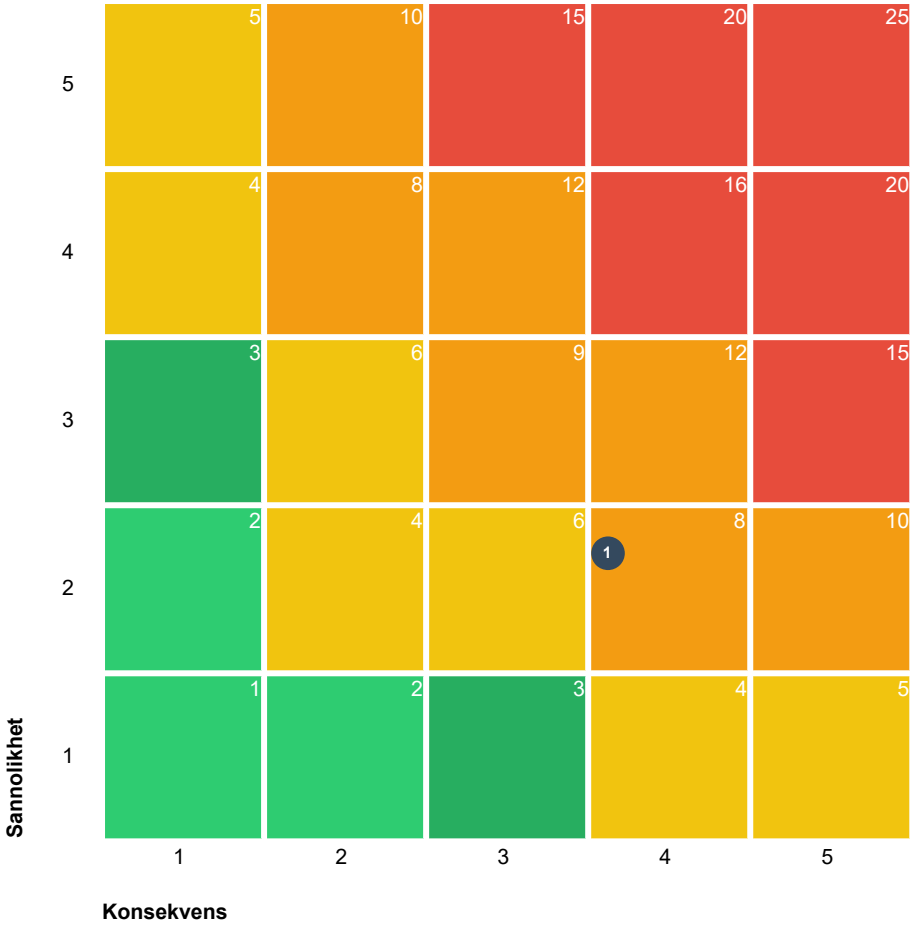
3.2.2 Analys och slutsatser

Landstingshuset i Stockholm AB huvudsakliga riskområde 2021 finns inom ägarstyrning av dotterbolagen.

Ägarstyrningen sker dels genom möten med Landstingshuset i Stockholm AB:s styrelse där ärenden avseende ekonomi och verksamhet tas upp, dels genom dialoger mellan de olika dotterbolagen och Landstingshuset i Stockholm AB:s presidium som sedan genom minnesanteckningar delges övriga ledamöter i styrelsen, dels genom de föredragningar som tjänstemän gör på styrelsesammanträdena och som vid behov följs upp med beslutsärenden eller ytterligare underlag vid kommande sammanträden. De tjänstemän som är ägarrepresentanter i styrelserna lämnar rapporter om verksamheten vid styrelsens sammanträden.

Ägarstyrningen utgår från beslutad ägarpolicy och Landstingshuset i Stockholm AB:s ägardirektiv i vilket ansvaret framgår. Ägarstyrningen omfattar nomineringar, framläggande av förslag till ägardirektiv och uppföljning av koncernens bolag samt ägardialog. Övergripande strategisk samordning hanteras beroende på fråga av styrelsen i Landstingshuset i Stockholm AB respektive regionstyrelsen, produktionsutskottet samt regionfullmäktige. Verkställande direktör ansvarar för att vid behov ta fram underlag i ärenden till Landstingshuset i Stockholm AB och har en stående informationspunkt vid styrelsens sammanträden. För den löpande produktionssamordningen mellan dotterbolagen och andra helägda vårdproducerande verksamheter svarar produktionsdirektören.

4 Sammanställning av risker



1 Hög risk | Totalt: 1

Mycket hög risk
Hög risk
Medelhög risk
Låg risk
Mycket låg risk

	Sannolikhet	Konsekvens
5	Mycket hög	Katastrofal - Mycket allvarlig, får inte inträffa
4	Hög	Kritisk - Allvarlig, får helst inte inträffa
3	Medel	Signifikant - Kännbar, uppfattas som besvärande
2	Låg	Mindre - Lindrig, uppfattas som liten
1	Mycket låg	Begränsad - Marginell, uppfattas som mycket liten

Verksamhetsspecifikt mål/Nämndspecifikt mål	Lokalt mål	Risk				Riskägare
Ett resultat i balans		1		33837	Stärkt ägarstyrningn i LISAB över sina koncernbolag	**Riskägare** Carina Lundberg Uudelepp