Landstingshuset i Stockholm AB | SKRIVELSE 2021-05-26 | LISAB 2021-0015

Styrelsen

Tertialrapport per april 2021 för Landstingshuset i Stockholm AB

Ärendebeskrivning
Godkännande av tertialrapport per april 2021 för Landstingshuset i Stockholm AB.

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

Förslag till beslut
Styrelsen beslutar följande.

> Tertialrapport per april 2021 för Landstingshuset i Stockholm AB inklusive bilaga godkänns.

Verkställande direktörens förslag och motivering
Sammanfattning
LISAB-koncernen redovisade för perioden januari till och med april 2021 ett resultat på -639 miljoner kronor, vilket är -654 miljoner kronor lägre än budgeterat resultat för perioden.

Prognostiserat resultat för 2021 uppgår till -937 miljoner kronor, vilket avviker negativt med -1 090 miljoner kronor i jämförelse med budgeterat resultat. Den negativa prognosen beror främst på merkostnader och minskade intäkter till följd av pågående pandemi, samt på ökade kostnader för pensionsskulden med anledning av justerad diskonteringsränta. Justerat för de negativa effekterna av pandemin, samt diskonteringsräntan, prognostiseras ett resultat för LISAB-koncernen på 103 miljoner kronor, vilket är 50 miljoner kronor lägre än budgeterat resultat på 153 miljoner kronor.

Moderbolaget LISAB redovisade ett resultat för perioden på minus tre miljon kronor, vilket är i nivå med budget.

Moderbolaget prognostiserar ett resultat för 2020 på -18 miljoner kronor, vilket motsvarar budgeterat resultat.

Danderyds Sjukhus AB har med anledning av det ekonomiska underskottet som beror på pandemin avropat 400 miljoner kronor på kapitaltäckningsgarantin från LISAB.

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 tertialrapporten redovisas utfall, prognos och budget för moderbolaget samt för LISAB-koncernen. Till tertialrapporten biläggs uppföljning av plan för intern kontroll 2021.

Överväganden
Resultat LISAB-koncernen

Resultat (mkr)	Utfall jan-apr	Budget jan-apr	Budget avvik.	Förändr. utfall fg år	Prognos år	Budget år	Budget avvik.
Verksamhetens intäkter	5 877	5 609	268	9,0 %	17 028	16 739	289
Verksamhetens kostnader	-5 914	-5 387	-527	10,0 %	-16 787	-15 889	-898
Avskrivningar	-158	-167	9	0,4 %	-552	-557	5
Finansnetto	-444	-40	-404		-626	-140	-486
Resultat	**-639**	**15**	**-654**		**-937**	**153**	**-1 090**

LISAB-koncernen redovisade för perioden januari till och med april 2021 ett resultat på -639 miljoner kronor, vilket är -654 miljoner kronor lägre än budgeterat resultat för perioden. Budgetavvikelsen motsvarar 11,7 procent av koncernens totala omsättning per april. I resultatet per april ingår merkostnad på -360 miljoner kronor och minskade intäkter med -92 miljoner kronor, till följd av pandemin.

Årets prognostiserade resultat uppgår till -937 miljoner kronor, vilket avviker negativt med -1 090 miljoner kronor i jämförelse med budgeterat resultat. Avvikelsen motsvarar 6,5 procent av årets budgeterade omsättning.

Merkostnader på -657 miljoner kronor och minskade intäkter på -144 miljoner kronor till följda av pandemin ingår i prognosen. I prognosen ingår även erhållna statsbidrag för att kompensera för merkostnader inom hälso- och sjukvård på 251 miljoner kronor, vilket motsvarar 38 procent av merkostnaderna. Minskade intäkter inom hälso- och sjukvård ersätts inte av staten.

Ökade pensionskostnader med anledning av Finansinspektionens höjning av diskonteringsräntan för 2021, ingår i resultatprognosen med -490 miljoner kronor.

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. Justerat för de negativa effekterna av pandemin på netto 550 miljoner kronor, samt diskonteringsräntan på 490 miljoner kronor, prognostiseras ett resultat för LISAB-koncernen på 103 miljoner kronor, vilket är 50 miljoner kronor lägre än budgeterat resultat på 153 miljoner kronor.

Resultat per bolag inom LISAB-koncernen

Resultat (mkr)	Utfall jan-apr	Budget jan-apr	Budget avvik.	Prognos år	Budget år	Budget avvik.
Landstingshuset i Stockholm AB	-3	-3	0	-18	-18	0
Södersjukhuset AB	-388	-9	-379	-371	15	-386
Dandryds Sjukhus AB	-181	7	-188	-498	11	-509
Södertälje Sjukhus AB	-51	-3	-48	-71	4	-75
S:t Eriks Ögonsjukhus AB	-52	-9	-43	-45	10	-55
Folktandvården Stockholms Län AB	24	34	-10	47	113	-66
Ambulanssjukvården i Storstockholm AB	2	3	-1	9	9	0
Stockholm Care AB	-1	0	-1	0	0	0
Medicarrier AB	10	-1	11	1	1	0
Locum AB	0	-4	4	7	7	0
AB SLL Internfinans	1	0	1	2	1	1
Film Stockholm AB	0	0	0	0	0	0
Totalt bolagen	**-639**	**15**	**-654**	**-937**	**153**	**-1 090**

Negativa avvikelser i jämförelse med budgeterat resultat prognostiseras av Södersjukhuset AB, Danderyds Sjukhus AB, Södertälje Sjukhus AB, S:t Eriks Ögonsjukhus AB och Folktandvården Stockholms län AB.

Justerat för de negativa effekter av pandemin samt diskonteringsräntan, är det endast Danderyds Sjukhus AB som prognostiserar ett resultat som inte

uppnår det budgeterade resultatkravet. Verkställande direktören uppmanar Danderyds sjukhus AB att analysera orsaken till underskottet och återkomma med förslag på åtgärder.

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

Södersjukhuset AB

Mål
Sjukhuset upprätthåller arbetet med att bidra till inriktningsmålen, 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 har en fortsatt mycket ansträngd situation i pandemins tredje våg.

Det är framför allt sjukhusets tillgänglighetsindikatorer som har påverkats av pandemin covid-19, 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. Detta beror på att elektiv vård nedprioriterats för att klara av det ökade akuta uppdraget och att covid-19 medför längre handläggningstider på akutmottagningen. Under första tertialet 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 kostnaderna
Indikatorn *Administrationens andel av kostnaderna* kopplar till målet *Kärnverksamhet ska prioriteras*. Utfallet per april uppgick till 2,1 procent och var lägre än utfallet för 2020 på 2,8 procent.

Prognosen för helåret är att de administrativa kostnadernas andel av totala kostnaderna kommer att vara lägre 2021 i jämförelse med föregående år, vilket innebär att målvärdet kommer att uppnås, eftersom utfallet för indikatorn ska minska.

Vårdproduktion
Vårdproduktionen var per april 9,4 procent lägre än periodiserad budget mätt i antal öppenvårdsbesök och 5,5 procent lägre mätt i antal slutenvårdstillfällen. Avvikelsen inom den akuta öppenvården förklaras främst av förändrat sökmönster hos patienterna under pandemin.

Avvikelsen inom den elektiva öppenvården förklaras av inställd elektiv vård för att klara av vården för covid-19-patienterna. Södersjukhuset AB har ett stort akut uppdrag i förhållande till den elekvtiva vården. Sjukhuset har prioriterat den akuta slutenvården och har också fler akuta vårdtillfällen än vad som budgeterats. De akuta slutenvårdstillfällena översteg budget med 2,2 procent och förklaras av pandemin. Den elektiva slutenvården avvek negativt mot budget med 39,6 procent och hänger samman med stoppet av elektiv vård för att klara vården av covid-19 patienter. En tydlig omställning har dock skett till mer akut slutenvård för covid-19-patienter och en ökning av IVA-platser. Medelvårdtiden har ökat från 3,71 till 3,93 vårddagar per vårdtillfälle. Antalet förlossningar ligger på samma nivå som under föregående år. Kapaciteten för intensivvården på sjukhuset innebär att det i normalfallet finns 16 IVA-platser och per sista april fanns det 40.

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-apr	Budget 2021 jan-apr	Avvikelse	Utfall 2020 jan-apr	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning*	Bokslut 2020
Södersjukhuset AB	-388,1	-9,1	-379,0	-89,6	-371,0	15,0	-386,0	-6,7 %	66,5

Södersjukhuset AB:s resultat för perioden uppgick till -388 miljoner kronor, att jämföra med det budgeterade resultatet på minus nio miljoner kronor.

Den främsta orsaken till det negativa resultatet är att personalkostnaderna är 291 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. Förändrad diskonteringsränta vid nuvärdesberäkning av pensionsskulden och särskild löneskatt har förändrat kostnaden för det finansiella kostnaderna, avvikelse mot budget, -206 miljoner kronor är en annan förklaring till avvikelsen.

Kostnader avvek positivt mot budget då lägre produktion inom elektiv vård bidrog till lägre kostnader för till exempel läkemedel och övriga kostnader.

Sammantaget per april uppgick merkostnader och minskade intäkter till 185 miljoner kronor följd av pandemin. Sjukhuset har erhållit statsbidrag för merkostnader kopplat till covid-19, som uppgick till 115 miljoner kronor.

Sjukhuset prognostiserar ett resultat för helåret 2021 på -371 miljoner kronor, vilket avviker negativt mot budget med 386 miljoner kronor. Per april bedömer sjukhuset att prognosen för helåret är oförändrad i jämförelse med lämnad prognos i februari. De främsta orsakerna till underskottet är förändrad diskonteringsränta vid nuvärdesberäkning av pensionsskulden samt merkostnader och tappade intäkter på grund av pandemin. I prognosen ligger totalt tillkommande merkostnader och minskade intäkter kopplat till covid-19 på 305 miljoner kronor. Sjukhuset har sedan tidigare erhållet bidrag avseende merkostnader uppgående till 115 miljoner kronor samt ändrad diskonteringsränteeffekt 206 miljoner kronor. Om merkostnader, minskade intäkter och erhållet bidrag samt diskonteringsränta på sammanlagt 396 miljoner kronor exkluderas bedöms resultatkravet uppnås.

Den tredje vågen av pandemin har belastat sjukhuset i hög grad. Möjligheten att genomföra planerat åtgärdsprogram har försämrats.

Danderyds Sjukhus AB

Mål
Sjukhuset upprätthåller arbetet med att bidra till inriktningsmålen, dock ligger fokus på att ta hand om det akuta läget kopplat till covid-19. Sedan 15 mars är 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.

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 kostnaderna
Utfallet per april uppgick till 2,7 procent och är lägre än utfallet för 2020 på 2,8 procent. Trots pandemin har stödfunktionerna delvis kunnat arbeta med sina åtgärdsplaner och på så vis kunnat hålla ned kostnaderna.

Prognosen för helåret är att de administrativa kostnadernas andel av totalen minskas något, vilket innebär att målvärdet kommer att uppnås, eftersom utfallet för indikatorn ska minska.

1.1.1 Vårdproduktion

Vårdproduktionen var per april 11,9 procent lägre än periodiserad budget mätt i antal öppenvårdsbesök och 4,5 procent lägre mätt i antal slutenvårdstillfällen. Avvikelsen inom öppenvården finns inom såväl akut som elektiv vård och inom alla områden utom kardiologi, som ligger mer eller mindre i nivå med budget. Den akuta dagvården som byggdes upp under 2020 har genererat fler registreringar inom akut öppenvård istället för slutenvård. 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. Kapaciteten för intensivvården på sjukhuset innebär att det i normalfallet finns åtta IVA-platser och per sista april fanns det 16.

Osäkerheter om pandemins utveckling framöver gör att sjukhuset bedömer att produktionen kommer att vara lägre än budgeterad nivå vid årets slut. Detta förklaras av ett högre vårdbehov och därmed längre medelvårdtider för covid-19-patienter jämfört med normalpatienter.

Ekonomiskt resultat

Mkr	Utfall 2021 jan-apr	Budget 2021 jan-apr	Avvikelse	Utfall 2020 jan-apr	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning*	Bokslut 2020
Danderyds Sjukhus AB	-181,2	6,5	-187,8	-117,0	-497,6	11,0	-508,6	-10,4 %	18,6

Danderyds Sjukhus AB:s resultat för perioden uppgick till -181 miljoner kronor, att jämföra med det budgeterade resultatet på sju miljoner kronor.

Den främsta orsaken till det negativa resultatet är att personalkostnaderna är högre än budget med anledning av pandemin. Sjukhuset har växlat mellan stabsläge och förstärkningsläge för att kunna upprätthålla akut och imperativ vård med största möjliga kvalitet samt att minimera smittspridning i vårdmiljöer. Detta har varit och är fortsatt personalresurskrävande och har bidragit till ökat antal medarbetare samt ökade personalkostnader. Planerade effektiviseringar kopplat till åtgärdsprogrammet har på grund av pandemin behövt omprioriteras och kommer att behöva genomföras senare än planerat. Ökade pensionskostnader är en annan förklaring till avvikelsen.

I och med att pandemin fortsatt pågår och har stor påverkan på vården, så finns det ett beslut från regionen om att rörlig ersättning ersätts med fast ersättning minst fram till sista juni. För Danderyds sjukhus innebar den fasta ersättningen för tertialet att ersättningen för vårdavtalet blev sex miljoner kronor lägre än om sjukhuset fått ersättning för faktiskt

producerad vård. Detta förklaras av en högre produktion jan-mars än snittet över året.

Sammantaget uppgår merkostnader och minskade intäkter till följd av pandemin, -147 miljoner kronor. Sjukhuset har erhållit statsbidrag för merkostnader kopplat till covid-19 som uppgår till 102 miljoner kronor.

I april prognostiserade sjukhuset ett underskott för helåret på -498 miljoner kronor. I prognosen ingår kostnader för inhyrd personal och personalrelaterade covid-19 merkostnader samt KPA:s aprilprognos 2021 som beräknar ökade personalomkostnader för sjukhuset. Det inkluderade en negativ effekt av förändrad diskonteringsränta vid beräkning av pensionsskulden på -206 miljoner kronor samt högre kostnader och lägre intäkter om -282 miljoner kronor till följd av pandemin. Sjukhusets vårdval samt intäkter för utomläns-/utrikesvård har kraftiga underskott mot planerad intäktsbudget som direkt kan kopplas till covid-19. Sjukhuset har sedan tidigare erhållet bidrag avseende merkostnader uppgående till 102 miljoner kronor. Om effekten av covid-19 och diskonteringsräntan exkluderas är årsprognosen -150 miljoner kronor jämfört med budget. Därmed bedöms resultatkravet inte att uppnås.

Den andra och tredje vågen av pandemin har belastat sjukhuset i hög grad. Förändrade vårdflöden anpassade för att undvika smittspridning och med en större andel patienter med icke standardiserade ingrepp har lett till ett större personalbehov än under normala omständigheter. Möjligheten att genomföra planerat åtgärdsprogram har försämrats då merparten av verksamheten direkt eller indirekt berörs av pandemin. Detta leder till att resultatkravet exklusive effekter av covid blir svårt att uppnå, då resultatkravet exkluderat effekten av covid förutsatte att åtgärdsprogrammet skulle kunna genomföras.

I samband med utgången av bokslutsperioden april har Danderyds Sjukhus 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 på den av fullmäktige fastställda kapitaltäckningsgarantin från Landstingshuset i Stockholm AB.

Verkställande direktören uppmanar Danderyds sjukhus AB att analysera orsaken till underskottet och återkomma med förslag på åtgärder.

Södertälje Sjukhus AB

Mål
Sjukhuset upprätthåller arbetet med att bidra till inriktningsmålen, dock ligger fokus på att ta hand om det akuta läget kopplat till covid-19. Sedan den 18 mars är 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.

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 kostnaderna
Utfallet per april uppgick till 4,9 procent och är lägre än utfallet för 2020 på 5,5 procent.

Prognosen för helåret är att de administrativa kostnadernas andel av totalen minskas något, vilket innebär att målvärdet kommer att uppnås, eftersom att utfallet för indikatorn ska minska.

Vårdproduktion
Vårdproduktionen var per april 13,1 procent lägre än periodiserad budget mätt i antal öppenvårdsbesök, men 2,8 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. Kapaciteten för intensivvården på sjukhuset innebär att det i normalfallet finns fyra IVA-platser och per sista april fanns det nio.

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

Ekonomiskt resultat

Mkr	Utfall 2021 jan-apr	Budget 2021 jan-apr	Avvikelse	Utfall 2020 jan-apr	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning*	Bokslut 2020
Södertälje Sjukhus AB	-50,7	-3,4	-47,3	-13,7	-70,6	4,0	-74,6	-4,8 %	94,9

Södertälje Sjukhus AB:s resultat för perioden uppgick till -51 miljoner kronor, att jämföra med det budgeterade resultatet på minus tre miljoner kronor.

De främsta orsakerna 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, 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 36 miljoner kronor. Sjukhuset har tilldelats statsbidrag för merkostnader kopplat till covid-19 med 22 miljoner kronor.
Ändrad diskonteringsränta vid beräkning av pensionsskulden innebär en ökad kostnad på -41 miljoner kronor jämfört med budget.

I april prognostiserade sjukhuset ett underskott för helåret på -71 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.

S:t Eriks Ögonsjukhus AB

Mål
Sjukhuset upprätthåller arbetet med att bidra till inriktningsmålen, dock har covid-19-utbrottet haft stor påverkan på sjukhusets verksamhet, trots att de inte själva vårdar covid-19-patienter. 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 kostnaderna
Utfallet per april uppgick till 2,7 procent och är lägre än utfallet för 2020 på 3,1 procent. Minskningen beror delvis på att vårdkostnader för sjukhuset har återgått till mer normala nivåer under andra halvan av pandemin vilket lett till att andelen administrativa kostnader sjunkit något. De administrativa kostnaderna ligger på samma nivå som förra året.

Prognosen för helåret är att de administrativa kostnadernas andel av totalen minskar från föregående år till samma nivå som nu, 2,7 procent. Detta innebär att det är osäkert om målvärdet kommer att uppnås, eftersom utfallet för indikatorn ska minska.

Vårdproduktion
Covid-19 har haft en mycket 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 april 21,5 procent lägre än periodiserad budget mätt i antal öppenvårdsbesök, och 25,9 procent lägre mätt i antal slutenvårdstillfällen. Avvikelsen inom öppenvården finns främst inom akut vård och beror på att patienter är restriktivare med att söka vård på plats. Den elektiva slutenvården påverkas av inställda planerade operationer till förmån för akut vård av inneliggande patienter med misstänkt eller konstaterad covid-19-smitta. Inom utlands-/utomlänsvård var vårdproduktionen 31,3 procent lägre än periodiserad budget för öppenvård och 28,9 procent lägre för slutenvård.

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

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 tar lång tid samt att den färdigutbildade personalen blir attraktiv inom området.

Ekonomiskt resultat

Mkr	Utfall 2021 jan-apr	Budget 2021 jan-apr	Avvikelse	Utfall 2020 jan-apr	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning*	Bokslut 2020
S:t Eriks Ögonsjukhus AB	-52,0	-8,7	-43,4	-5,8	-45,0	10,0	-55,0	-8,2 %	9,4

S:t Eriks Ögonsjukhus AB:s resultat för perioden uppgick till -52 miljoner kronor, att jämföra med det budgeterade resultatet på minus nio miljoner kronor, det vill säga 43 miljoner kronor lägre än periodens budget. Många patienter bokar av sina besök på grund av pandemin. Intäktsbortfallet med anledning av covid-19 var totalt 18 miljoner kronor där minskade intäkter för utomregionvård och patientavgifter uppgick till nio miljoner kronor och minskade intäkter från Region Stockholm till nio miljoner kronor.

Sammantaget uppgår minskade intäkter på -16 miljoner kronor och merkostnader på 0,2 miljoner kronor till följd av pandemin samt en negativ effekt kopplat till ändrad diskonteringsränta vid beräkning av pensionsskulden på minus tio miljoner kronor. Dessutom har sjukhuset erhållit statsbidrag för merkostnader kopplat till covid-19 som uppgår till 0,2 miljoner kronor.

För helåret 2021 prognostiserar S:t Erik ett resultat på -45 miljoner kronor. Det inkluderar en negativ effekt av förändrad diskonteringsränta vid beräkning av pensionsskulden -39 miljoner kronor samt lägre intäkter och högre kostnader -33 miljoner kronor till följd av pandemin. Om effekten av covid-19 och diskonteringsräntan exkluderas bedöms resultatkravet uppnås.

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. Vissa aktiviteter avseende kvalitet, tillgänglighet och social hållbarhet har fått skjutas fram på grund av rådande pandemi.

Administrationens andel av kostnaderna
Utfallet per april uppgick till 4,5 procent och är lägre än utfallet för 2020 på 5,4 procent. Minskningen beror främst på att de totala kostnaderna föregående år var lägre med anledning av en positiv engångseffekt på pensionskostnaderna samt att de totala kostnaderna under årets första fyra

månader belastas med kostnader för diskonteringsräntans effekt på pensionskostnaderna. Med hänsyn till detta är inte indikatorn jämförbar mellan olika perioder. 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, enligt bolaget, 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.

Prognosen för helåret är att de administrativa kostnadernas andel av totalen minskas något, vilket innebär att målvärdet kommer att uppnås, eftersom utfallet för indikatorn ska minska.

Vårdproduktion
Antalet behandlade barn var per april 12,4 procent högre än periodiserad budget. Antalet behandlade vuxna var 14,0 procent lägre än periodiserad budget, vilket delvis beror på att affärsområdet medicinsk tandvård nu istället ingår i specialisttandvården. Den främsta orsaken är dock att i arbetet med att beta av den vårdskuld som uppstod under föregående år har barn- och ungdomspatienter prioriterats, på bekostnad av ett reducerat antal patienter inom vuxentandvården.

Effekter av pandemin och osäkerheter om pandemins utveckling framöver 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-apr	Budget 2021 jan-apr	Avvikelse	Utfall 2020 jan-apr	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning*	Bokslut 2020
Folktandvården Stockholms Län AB	23,6	34,4	-10,8	-0,2	47,3	112,5	-65,2	-4,2 %	112,5

Folktandvården Stockholms län AB:s resultat för perioden uppgick till 24 miljoner kronor, att jämföra med det budgeterade resultatet på 34 miljoner kronor. Sammantaget uppgår merkostnader och minskade intäkter till följd av pandemin till 28 miljoner kronor. I resultatet ingår även en negativ effekt kopplat till ändrad diskonteringsränta vid beräkning av pensionsskulden.

I april prognostiserar bolaget ett utfall för helåret på 47 miljoner kronor. Det inkluderade en negativ effekt av förändrad diskonteringsränta om 53

miljoner kronor samt merkostnader och lägre intäkter om 39 miljoner kronor till följd av pandemin. Om effekten av covid-19 och diskonteringsräntan exkluderas överstiger årsprognosen budget med 27 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.

Ambulanssjukvården i Storstockholm AB

Mål
Bolaget fortsätter att arbeta med att bidra till att inriktningsmålen uppnås. Pandemin har präglat AISAB:s verksamhet under hela tertialet. Framför allt den tredje vågen har medfört ökade och förändrade patientflöden med bland annat omstyrningar av patienter från vissa akutsjukhus.

Administrationens andel av kostnaderna
Utfallet per april uppgick till tio procent. Bolaget har uppgett att indikatorn inte gick att mäta 2020 med anledning av att administrativa rutiner var på plats från och med år 2021. Regionledningskontoret uppmanar bolaget att lämna en prognos på om indikatorn uppnås i samband med delårsrapporteringen.

Vårdproduktion
Antalet ambulansuppdrag var per april två procent lägre än periodiserad budget men samtidigt en ökning med två procent jämfört med motsvarande period förra året. Antalet transporter av avlidna har ökat med en procent jämfört med budget men minskat med tio procent jämfört med motsvarande period förra året. Att planera och budgetera för akut verksamhet under en pandemi är förenat med stora svårigheter.

Ekonomiskt resultat

Mkr	Utfall 2021 jan-apr	Budget 2021 jan-apr	Avvikelse	Utfall 2020 jan-apr	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning*	Bokslut 2020
Ambulanssjukvården i Storstockholm AB	2,1	3,3	-1,2	6,0	9,0	9,0	0,0	0,0 %	30,5

Ambulanssjukvården i Storstockholm AB redovisade ett resultat för perioden på två miljoner kronor vilket är en miljon kronor lägre än periodiserad budget.

I resultatet ingår merkostnader till följd av pandemin på två miljoner kronor. Dessutom har bolaget erhållit statsbidrag för merkostnader kopplat till covid-19 som uppgår till 1,4 miljon kronor.

I april prognostiserade bolaget ett resultat för helåret på nio miljoner kronor, vilket är i nivå med resultatkravet.

Stockholm Care AB

Mål
Bolaget fortsätter att arbeta med att bidra till att inriktningsmålen uppnås. Effekterna av covid-19 är svårbedömda, men antas vara begränsade givet verksamhetens natur. Trots detta kan det inte uteslutas att reserestriktioner mellan länder kan ha påverkat flödet av stamcellsdonationer i ett internationellt perspektiv i de situationer där det har funnits matchande DNA från donatorer ifrån olika länder. För Tobiasregistret finns det framöver fortsatt goda möjligheter att genomföra stamcellsskördar då registret fått in flertal beställningar av CT, Confirmatory Typings, vilket är en god indikation på framtida skördar.

Från årsskiftet drivs Tobiasregistret vidare inom ramen för Stockholm Care AB som ett helägt regionbolag. Samtidigt som den del av verksamheten som omfattade utlandsvården är överförd till Karolinska Universitetssjukhuset. Bolaget ska namnändras till Tobiasregistret AB enligt beslut i fullmäktige.

Vårdproduktion
Antalet stamcellskördar uppgick till 38 stycken per april. Målnivån som enligt periodiserad budget är satt till 44 stycken har inte uppnåtts.

Ekonomiskt resultat

Mkr	Utfall 2021 jan-apr	Budget 2021 jan-apr	Avvikelse	Utfall 2020 jan-apr	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning*	Bokslut 2020
Stockholm Care AB	-1,0	0,0	-1,0	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0 %	-7,5

Stockholm Care AB:s resultat för perioden uppgick till minus en miljon kronor.

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

MediCarrier AB

Mål
Bolaget fortsätter att arbeta med att bidra till att inriktningsmålen uppnås. Sedan 1 januari 2021 framgår det av bolagets ägardirektiv att MediCarrier 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 394 miljoner kronor per april 2021 och omsättningshastigheten på lagret har minskat med 81 procent. Detta innebär att verksamhetens förutsättningar förändrats mycket på kort tid. Försäljningen under tertialet har ökat med 27 procent jämfört med budget och med 15 procent jämfört med föregående år.

Administrationens andel av kostnaderna
Utfallet per april uppgick till 4,1 procent och är högre än utfallet för 2020 på 3,5 procent. Utfall för tertialet blev något lägre än fastställd budget drivet av ett totalt sett högre kostnadsläge till följd av covid-19.

Bolaget prognostiserar att utfallet för indikatorn ska minska och att målvärdet därmed kommer att uppnås. Med anledning av den stora negativa avvikelsen per april ser regionledningskontoret ändå en risk för att indikatorns målvärde inte uppnås.

Ekonomiskt resultat

Mkr	Utfall 2021 jan-apr	Budget 2021 jan-apr	Avvikelse	Utfall 2020 jan-apr	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning*	Bokslut 2020
MediCarrier AB	10,0	-0,8	10,7	8,5	1,0	1,0	0,0	0,0 %	36,6

MediCarrier AB:s resultat för perioden uppgick till tio miljoner kronor, att jämföra med det budgeterade resultatet på en miljon kronor.

Resultatet för perioden förklaras främst av ökad försäljning av sjukvårdsmaterial orsakat av covid-19. I resultatet ingår merkostnader och förlorade intäkter på nio miljoner kronor. Dessutom har bolaget erhållit statsbidrag på fem miljoner kronor.

I april prognostiserade bolaget ett utfall för helåret på en miljon kronor. Detta innebär att resultatkravet för år 2021 bedöms uppnås.

Locum AB

Mål
Nämnden 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.

Administrationens andel av kostnaderna
Utfallet per april uppgick till 4,3 procent och är högre än utfallet för 2020 på 4,1 procent.

Bolaget prognostiserar att utfallet för indikatorn kommer att ligga på samma nivå eller öka. Detta innebär att det är osäkert om målvärdet kommer att uppnås, eftersom utfallet för indikatorn ska minska. Arbete med att minska de administrativa kostnaderna fortgår.

Ekonomiskt resultat

Mkr	Utfall 2021 jan-apr	Budget 2021 jan-apr	Avvikelse	Utfall 2020 jan-apr	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning*	Bokslut 2020
Locum AB	-0,2	-3,9	3,7	1,1	7,0	7,0	0,0	0,0 %	13,3

Pandemin har sedan dess start inneburit stora utmaningar och snabba förändringar i form av nya uppdrag, ändrade arbetssätt och tekniska utmaningar. Locum AB:s beredskap för oväntade händelser har testats men visat sig väl kunna svara upp mot de utmaningar som pandemin medfört. Arbetet har bland annat handlat om att utöka antalet vårdplatser för covid-19-patienter samtidigt som fokus har varit att säkerställa driften av lokalerna. Under perioden har Locum AB upprätthållit en fortsatt tät dialog med vårdgivarna för att minimera störningar och anpassa lokaler utefter behov.

Locum AB:s resultat för perioden uppgick till noll miljoner kronor, vilket är fyra miljoner kronor bättre än budget.

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

AB Stockholms Läns Landstings 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-apr	Budget 2021 jan-apr	Avvikelse	Utfall 2020 jan-apr	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvikelse procent av omsättning*	Bokslut 2020
AB SLL Internfinans	1,2	0,3	0,8	2,5	2,1	1,0	1,1	6,5 %	5,5

AB Stockholms Läns Landstings Internfinans AB:s resultat för perioden uppgick till 1,2 miljoner kronor att jämföra med det budgeterade resultatet på 0,3 miljoner kronor.

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

Film Stockholm AB

Film Stockholm AB är ett nybildat av Region Stockholm ägt 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.

Bolaget redovisar inget ekonomiskt utfall för perioden eftersom verksamheten är under uppstartande.

Regionfullmäktiges beslut om bildandet av Film Stockholm AB har överklagats till Förvaltningsrätten, som ännu inte avkunnat dom i målet.

Moderbolaget Landstingshuset i Stockholm AB

Resultat (mkr)	Utfall jan-apr	Budget jan-apr	Budget avvik.	Förändr. utfall fg år	Prognos år	Budget år	Budget avvik.
Verksamhetens intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	-0,1	-0,4	0,3	-21,6 %	-1,2	-1,2	0,0
Finansnetto	-2,4	-2,5	0,1	-4,3 %	-16,8	-16,8	0,0
Resultat	**-2,5**	**-2,9**	**0,4**	**-0,3**	**-18,0**	**-18,0**	**0,0**

Moderbolaget LISAB redovisade ett resultat för perioden på minus tre miljon kronor, vilket är i nivå med budget. Resultatet består främst av räntekostnader på lån.

Moderbolagets prognostiserade resultat för året uppgår till -18 miljoner kronor, vilket är i nivå med budgeterat resultat.

Kapitaltäckningsgaranti

Danderyds Sjukhus AB har med anledning av det ekonomiska underskottet 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 Danderyds Sjukhus AB avropat 400 miljoner kronor på, den av fullmäktige fastställda, kapitaltäckningsgarantin från LISAB. Kapitaltäckningen redovisas som ett villkorat aktieägartillskott och har ingen resultatpåverkan för LISAB eller för Danderyds Sjukhus AB.

Ekonomiska konsekvenser

LISAB-koncernen redovisade för perioden januari till och med april 2021 ett resultat på -639 miljoner kronor, vilket är -654 miljoner kronor lägre än budgeterat resultat för perioden.

Prognostiserat resultat 2021 för LISAB-koncernen uppgår till -937 miljoner kronor, vilket avviker negativt med -1 090 miljoner kronor i jämförelse med årets budgeterade resultat.

För att LISAB-koncernen ska kunna uppnå budgeterat resultat behöver de åtgärdsprogram för ett resultat i balans, som pausats till följd av pandemin, återupptas så snart det är möjligt. Därtill förutsätts att staten fullt ut ersätter de merkostnaderna som bolagen har med anledning av pandemin. Erhållna statsbidrag per april motsvarar endast 38 procent av de prognostiserade merkostnaderna. Minskade intäkter till följd av pandemin ersätts inte av staten.

SKRIVELSE
2021-05-26

LISAB 2021-0015

Carina Lundberg Uudelepp
Verkställande direktör

Katarina Holmgren
Ekonomidirektör

Beslutsexpediering:
Akt

Godkänd av Carina Lundberg Uudelepp, 2021-05-26

Region Stockholm

Diarienummer
RS 2020-0771

Landstingshuset i Stockholm AB

Plan för intern kontroll 2021, tertialuppföljning

Tertial 1 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 förvaltningschefens/bolagschefens 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.

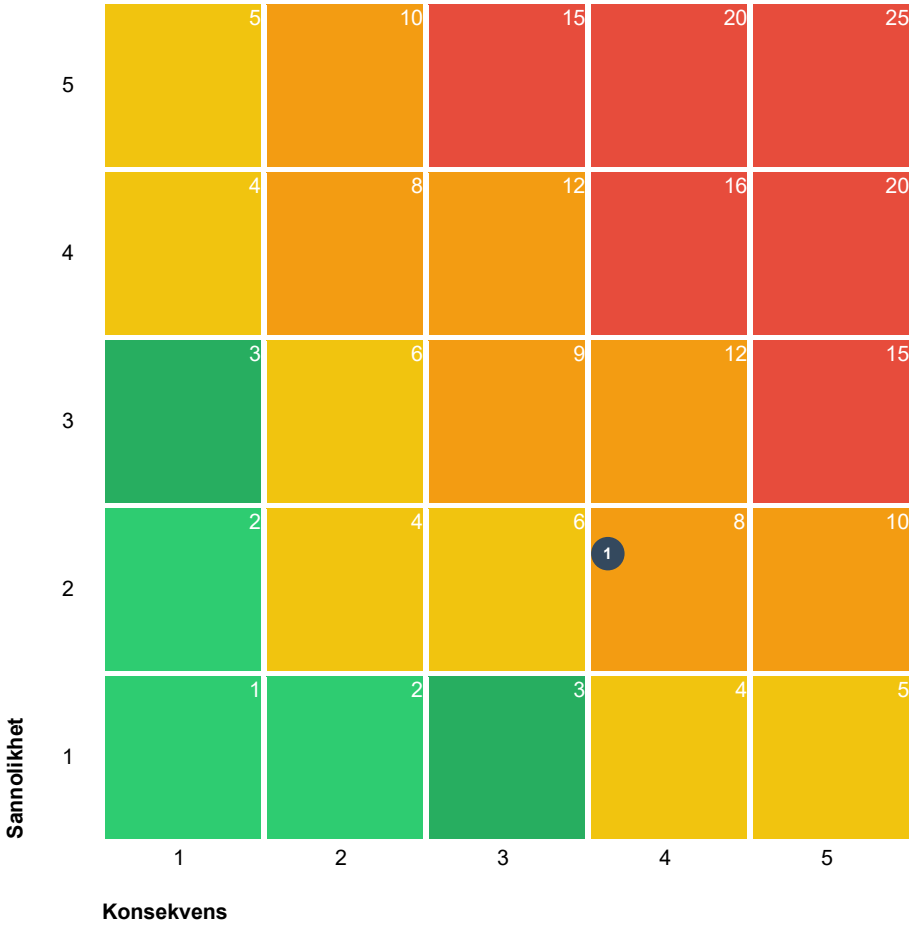
3.2.2 Analys och slutsatser

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, detaljerad beskrivning finns under hjälptexterna, klicka på frågetecknet.	Katastrofal - Mycket allvarlig, får inte inträffa
4	Hög, detaljerad beskrivning finns under hjälptexterna, klicka på frågetecknet.	Kritisk - Allvarlig, får helst inte inträffa
3	Medel, detaljerad beskrivning finns under hjälptexterna, klicka på frågetecknet.	Signifikant - Kännbar, uppfattas som besvärande
2	Låg, detaljerad beskrivning finns under hjälptexterna, klicka på frågetecknet.	Mindre - Lindrig, uppfattas som liten
1	Mycket låg, detaljerad beskrivning finns under	Begränsad - Marginell, uppfattas som mycket liten

	hjälptexterna, klicka på frågetecknet.	

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