

# Delårsrapport division Service 2020-08

## Innehållsförteckning

<b>Sammanfattning</b> .....	3
<b>Hållbar utveckling</b> .....	4
Fastigheter.....	4
<b>Kvalitetsarbete</b> .....	4
<b>Digitalisering</b> .....	4
<b>Administrativt stöd och utveckling</b> .....	4
HR-verksamhetsstöd.....	4
Löneenheten.....	5
Patientkontoret.....	5
Projektkontoret.....	5
<b>Facility Management (FM)</b> .....	5
Kostservice .....	5
Robust livsmedelsförsörjning .....	<b>Fel! Bokmärket är inte definierat.</b>
Lokalservice.....	6
Personalbostäder .....	6
<b>Länsservice</b> .....	6
Försäljning till privata företag och kommuner .....	6
Uppföljning transportavtalet .....	7
<b>Regionfastigheter</b> .....	7
Genomgång lokaler.....	7
Planerat underhåll .....	7

<b>Balanserad styrning.....</b>	<b>7</b>
Samhälle .....	7
Styrkort .....	7
Medborgare.....	8
Styrkort .....	8
Verksamhet .....	8
Styrkort .....	8
Medarbetare .....	11
Styrkort .....	11
Anställda och arbetad tid .....	11
Arbetad tid omvandlat till årsarbetare .....	12
Antal anställda .....	12
Extratid .....	13
Sjukfrånvaro .....	14
Ekonomi.....	14
Styrkort .....	14
Resultatutveckling .....	15
Kostnadsutveckling.....	17
Nettokostnadsutveckling.....	18
Uppföljning av extrakostnader och förlorade intäkter pga Covid-19 ...	19
Årsprognos.....	19
Riskanalys för årsprognosen .....	20
Ekonomiska handlingsplaner .....	20
Åtgärder för att uppnå ekonomi i balans.....	21
Investeringar .....	21
Fastighetsinvesteringar .....	22
Åtterrapporering av uppdrag.....	22
Ekonomiska handlingsplanen .....	22
Projekt centralkassa .....	22
Genomlysning fastighetsbestånd .....	22
Robust försörjningskedja .....	22
Robust livsmedelsförsörjning .....	22
Samarbete över enhetsgränser .....	23
Minska antalet sjukresor .....	23
Uppföljning sjukresekostnader .....	23
Internkontroll .....	23

## Sammanfattning

De flesta enheter har under augusti återgått till mer eller mindre normal drift efter pandemin.

De flesta uppdragen i divisionsplan har under andra tertialen pausats. Sjukreseuppdragen har flyttats in i genomlysningen av sjukreseprocessen. Digitaliseringsprojekt som robotisering av administrativa tjänster, självservice-tjänster och städrobotar har lagts på is för att, om läget är stabilt med pandemin, återupptas under årets sista tertial.

Materialförsörjningen har fungerat bra under sommaren. Både personlig skyddsutrustning och sjukvårdsmaterial till IVA finns på lager. För att säkra upp skyddsutrustning har beredskapslager byggts upp med målsättning att klara tre månaders förbrukning. Produkter som fortfarande är en utmaning är handskar och kortärmade förkläden. En ytterligare åtgärd för att klara materialförsörjningen är att Region Norrbotten har samarbetat med andra regioner, både tagit emot och skickat iväg material.

Både hotell- och kostverksamheterna på sjukhusen i länet har haft färre kunder och försämrat ekonomiskt resultat på grund av pandemin.

Alternativa driftsformer för kostverksamheten på Sunderby och Piteå sjukhus har utretts under första halvåret 2020. Förslagen är presenterade för regiondirektören.

Ombyggnationer som gjordes till följd av pandemin är till stora delar återställda. På grund av dessa ombyggnationer har det planerade underhållet av regionens fastigheter fått stå tillbaka.

Externa hyresavtal motsvarande 3 565 m<sup>2</sup> är uppsagda under tertialen.

Divisionens sjukfrånvaro uppgick fram till och med augusti till 5,6 % vilket är drygt en procentenhet högre än samma period förra året. Under april var sjukfrånvaron som högst med 8,3 % för att sedan successivt sjunka till normala nivåer.

Divisionens ekonomiska resultat är 24 mnkr bättre än budget för perioden och prognosen för året är 3,5 mnkr. Periodens överskott förklaras framförallt av lägre kostnader för fastighetsrelaterade poster än planerat, onormalt låga kostnader för sjukresor samt av lägre personalkostnader än plan. Den förväntade resultatförsämringen under hösten förklaras främst av beräknat höga kostnader för sjukresor under hösten, högre takt avseende fastighetsunderhåll samt fortsatt negativ resultatpåverkan av pandemin inom kostverksamheten och patienthotell.

Arbetet med ekonomiska handlingsplanen har gått över förväntan med en måluppfyllelse i augusti på 104 procent. Divisionen har hittills i år minskat arbetade timmar motsvarande 47 årsarbetare.

## Hållbar utveckling

### Fastigheter

Energieffektiviseringar är genomförda i Gällvare genom att nytt ventilationsaggregat installerats och på Björkskatans hälsocentral där delar av taket har tilläggsisolerats.

## Kvalitetsarbete

Divisionsledningen har i augusti tagit beslut om att inte genomföra den externa kvalitetsrevisionen enligt ISO 9001 då resultatet av revisionen kommer samtidigt som den nya organisationen ska riggas. Certifikatet är indraget av certifieringsföretaget RISE. Det interna kvalitetsarbetet fortsätter som vanligt och de interna revisorerna har fått i uppdrag att särskilt efterfråga hur enheterna säkrar lagefterlydnad.

## Digitalisering

I samarbete med digitaliseringsavdelningen och Länsteknik har 140 olika typer av underlag/manuella arbetsuppgifter som är lämpliga att digitalisera listats.

## Administrativt stöd och utveckling

Från och med augusti har uppdrag enligt plan rullats igång.

Utredning och slutrapport om anställningsguiden är klar. Ett beslutsunderlag för sammanhållen anställningshantering har presenterats för HR direktören. Hanteringen bygger både på ekonomiska och kvalitetsmässiga vinster.

### Inköpsenheten

Inköp av material kopplat till pandemin har fortsatt vara en utmaning under andra tertialen, dels har utbudet av vissa produkter, exempelvis handskar, varit lågt dels har priserna för personlig skyddsutrustning stigit rejält.

### HR-verksamhetsstöd

Enheten har jämfört med år 2019 minskat med fyra tillsvidareanställda och två tidsbegränsade. Teamen inom enheten har därför fått prioritera hårt bland uppdragen och fokus har varit att bemanna HR-direkt för att fånga upp och svara på chefernas frågeställningar. Många frågeställningar kopplat till Covidläget har inkommit till enheten. Frågeställningar har ofta krävt både utredning och beslut.

### Bemanningsenheten

Enheten har varit och är hårt belastade på grund av pandemin då uppdraget utökats med att stötta med bemanning till Covid-vård och serologitestverksamhet. I uppdraget att bemanna testverksamheten ingår hela rekryteringsprocessen, från annonsering, urval, intervjuer och referenstagning till placering, behörigheter och anställningsavtal. Under sommaren har Bemannings-

enheten stöttat Akutmottagningen med bemanning vilket inte ingår i det ordinarie uppdraget.

Bemanningspoolens undersköterskor har placerats ut i de prioriterade verksamheterna vilket även har gällt de timanställda som kunnat ta längre tidsbegränsade anställningar.

### **Löneenheten**

Förstudie kring semesterväxling är genomförd. Förstudien kommer att ligga till grund för ett beslut i regionledningen om semesterväxling ska erbjudas. Semesterväxling innebär att den anställda växlar ersättningen för semesterdagstillägget vid uttag av semesterdagar mot lediga dagar. Syftet med att erbjuda semesterväxling är att regionen ska uppfattas som en attraktiv arbetsgivare.

### **Patientkontoret**

Fakturerings av vård som utförs av ambulanspersonal men som inte följs av någon transport till vårdinrättning kan inte utföras på grund av bristande systemstöd. Det innebär att den beslutade avgiftsförändring inte harverkställts.

Förstudie av ny kundreskontra, en kundreskontraportal, är genomförd. Den gamla version av kundreskontran behöver bytas ut för att möjliggöra e-fakturerings med bilagor. I nuläget skickar Region Norrbotten på grund av detta inte ut e-fakturor till företag.

### **Projektkontoret**

Drygt tio regionövergripande projekt, ett antal förstudier samt därtill en handfull andra uppdrag har pågått under tertialen, exempelvis etablering av regionens serologitestverksamhet, ombyggnationer på Piteå sjukhus med anledning av Covid och genomgång av inbrottslarm och bevakningstjänster i regionen vilka leds av projektkontorets projektledare. Aktuell status i, och förväntade effekter av, pågående utvecklingsinitiativ rapporteras i ordinarie uppföljningsstruktur av respektive verksamhet som äger dessa.

## **Facility Management (FM)**

### **Kostservice**

Restaurang Gamlastaden som drivit restaurang och café på Kalix sjukhus har avvecklat verksamheten. Beslut är taget att driva caféet med enklare matservering i egen regi året ut medan arbete pågår för att undersöka om det finns externa leverantörer som är intresserade av att driva verksamheten.

I Kiruna ska dialog återupptas med extern leverantör angående drift av restaurang och café.

Alternativa driftsformer för kostverksamheten på Sunderby och Piteå sjukhus har utretts under första halvåret 2020. Tre alternativa förslag till driftsformer har arbetats fram för respektive sjukhus. Förslagen är presenterade för regiondirektören.

Under andra tertialen har det genomförts kostträffar/driftmöten med Rönngården, Matlaget och Jägarköket gällande patientmaten. Leverantörerna informerades bla om antal planerade vårdplatser under sommar och leverantören informerade bla om ändrade menyer under sommaren.

Nätverksträff ”Kost i Service” har genomförts och temat var dels mål och mått för kostprocessen dels avvikelsearbetet.

### **Lokalservice**

Regionstyrelsen har tagit beslut om ny tvättstuga för Lokalservice i Sunderbyn. Arbetet med ritningar har påbörjats.

Upphandling av städtjänster för Älvsbyns hälsocentral och folktandvård, Arjeplogs hälsocentral, Karesuando folktandvård, Harads, personalbostäder Luleå-Boden samt vaktmästeritjänster Piteå Sjukhus är framflyttade på grund av omställningsarbetet. Lokalvårdsavtal med Sodexo för verksamheter i Boden är förlängt till 31 januari 2022.

Arbetet med kvalitetskontroller är återupptaget efter en paus på grund av pandemin. Genomförd kontroll på Piteå sjukhus gav ett godkänt resultat.

Avtal med systemleverantör för lokalservice är uppsagt på grund av att systemet inte fungerar tillfredsställande. Nytt system ska upphandlas. Införande av läsplattor fördröjs på grund av systembytet.

### **Personalbostäder**

Lägre beläggning på personalbostäder, troligast beroende på minskat behov av specialkompetens på sjukhusen pga stoppade operationer och behandlingar. Nytt personalboende på Gällivare sjukhus för korttidsuthyrning upp till 7 dagar, kommer preliminärt vara klart för uthyrning från november. Det nya personalboendet har sju rum för uthyrning.

### **Sjukhushotellen**

Samtliga sjukhushotell har under perioden haft en lägre beläggning än normalt på grund av pandemin. För att begränsa smittspridning av Covid-19 så har förändringar i frukost- och övrig matservering gjorts, sittplatser är borttagna och frukost har serverats i påsar alternativt att en person åt gången fått ta för sig från buffébord.

### **Bilpool**

Bilpoolens bilar har under tertialen använts till verksamhet kopplat till pandemin. Övriga bokningar har minskat kraftigt från mars och framåt. Genomlysning av bilpoolen pågår med syfte att hitta effektiviseringar.

## **Länsservice**

### **Försäljning till privata företag och kommuner**

I juli har en utredning startat av Länsservice försäljningsverksamhet. Utredningen visar att försäljning till privata företag och personalköp förekommer vilket strider mot lagstiftning och regionens regelverk. Försäljning till an-

ställda i Region Norrbotten har upphört den 30 juli 2020 och försäljning till privata företag upphörde till stora delar den 31 augusti 2020. Försäljning till ett antal privata vårdföretag kommer att avslutas till årsskiftet.

Utredning av samarbetsavtal avseende medicinskt förbrukningsmaterial mellan Region Norrbotten och länets kommuner pågår.

### **Uppföljning transportavtalet**

Transporter från Länservice fungerar inte tillfredsställande. Ett problem är leveransdagar som inte hålls. Faktureringen från Schenker följer inte avtal och mycket tid åtgår för att stämma av fakturorna. Driftmöten är genomförda då problemen lyfts. Nästa steg är att kalla till avtalsmöte.

### **Kundnöjdhet**

Under perioden har information kring materialförsörjning som publiceras på Insidan kompletterats med informationsblad som skickats med i leveranser. Detta har uppskattats av kunderna. Samverkansmöten inom hjälpmedelsverksamheterna är genomförda enligt plan. Två kundmöten har genomförts med materialkunder.

### **Återbruk**

Verksamheten har legat nere till förmån för materialförsörjningen och akuta leveranser.

### **Textilavtalet**

Textilavtalet är klart. Arbete med att testa nya arbetskläder pågår.

## **Regionfastigheter**

### **Genomgång lokaler**

Externa hyresavtal motsvarande 3 565 m<sup>2</sup> är uppsagda under tertialen. Det är modulkontor vid Sunderby sjukhus som använts av psykiatrin, lokaler för tandvården på Skeppsbrogatan, lokaler som Muséet hyrt av Hushållnings-sällskapet och Erikslunds hälsocentral.

### **Planerat underhåll**










På grund av ombyggnationer till följd av pandemin har det planerade underhållet fått stå tillbaka. I stort sett alla ombyggnationer är nu återställda.

## **Balanserad styrning**

### **Samhälle**

#### **Styrkort**

Perspektivet Samhälle beskriver hur förutsättningar för Norrbottens utveckling tas till vara med befolkningens bästa i fokus. Här behövs samverkan med kommuner, myndigheter och andra aktörer för att uppnå målen












Divisionens mål (framgångsfaktorer)	Styr-/kontrollmåt (Indikator)	Mått för måluppfyllelse	Måluppfyllelse    	Utveckling   
Verksamheten bedrivs och utvecklas med minsta möjliga miljöpåverkan.	Andel ekologiska livsmedel till patienter och restaurangbesökare i regionens verksamhet	35,6 %		

Andelen ekologiska livsmedel uppgår till 34% och är nästan på samma nivå som första tertialen. Målsättningen är att öka andelen ekologiska livsmedel utan att kostnaderna för livsmedel ska öka.

## Medborgare

### Styrkort

Perspektivet Medborgare beskriver de viktigaste målsättningarna för Region Norrbottens verksamheter för att kvinnor och män, flickor och pojkar som medborgare får sina behov tillgodosedda och som leder till det bästa livet och den bästa hälsan.

Divisionens mål (framgångsfaktorer)	Styr-/kontrollmåt (Indikator)	Mått för måluppfyllelse	Måluppfyllelse    	Utveckling   
Samverkan med de andra divisionerna och medborgarna för att utveckla divisionens tjänster	Beläggningsgrad Vistet % Mån-tors resp fre-sön	75 % 50 %	 (48%)  (25%)	 

Beläggningen på Hotell Vistet har påverkats negativt på grund av pandemin, då den planerade vården minskat och få anhöriga bott på hotellet. Även minskningen av inhyrd personal har påverkat beläggningen negativt.































Genomlysning är genomförd och rapport med beskrivning av nuläge och önskat nyläge med förslag till åtgärder är presenterad för regiondirektören.

## Verksamhet

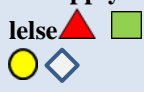
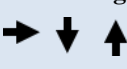




### Styrkort

Perspektivet Verksamhet beskriver de viktigaste målsättningarna för Region Norrbottens verksamheter att kunna bedriva arbete som är inriktat på effektivitet, säkerhet, jämställdhet, jämlikhet och kvalitet i arbetsmetoder och arbetsprocesser.



Divisionens mål (framgångsfaktorer)	Styr-/kontrollmätt (Indikator)	Mått för måluppfyllelse	Måluppfyllelse    	Utveckling   
En trygg och säker miljö för patienter, besökare och medarbetare	Antal inkomna avvikelser (exkl enhetsinterna avvikelser som ska öka)	Minska med 10 % (781 st 2019)		
	Antal avvikelser med patient inblandad	0		
	Återkoppling på inlämnad avvikelse	100 % inom 14 dagar		
	Leveranssäkerhet material	95 %	 (78%)	
Divisionen levererar produkter och tjänster med god kvalitet på ett kostnadseffektivt sätt över hela länet	Antal målsatta processer/verksamheter i flera perspektiv som följs upp <sup>1</sup>	20		Nytt mått –ingen trend
	Kundnöjdhet Skala 1-4	3,2		
	Andel lösta upphandlingsbehov	100 %		
	Lösta behov korttidsvikarier	89% SY 72% GE 62 % KA	 (84%)  	  Kiruna – nytt mått
Utvecklings- och innovationsarbete bedrivs i alla verksamheter med fokus på möjligheter med digitalisering	Antal processer som utförs med RPA	5		
	Antal funktioner med självservice	Nytt mått		Nytt mått
	Andel besök med självcheckning och betalning (planerade besök) Kiruna	30 %		

<sup>1</sup> Inom division Service används Servicekompasser

Divisionens mål (framgångsfaktorer)	Styr-/kontrollmått (Indikator)	Mått för måluppfyllelse	Måluppfyllelse 	Utveckling 
	Andel e-fakturer leverantörsfakturer resp kundfakturer	80 % (lev) 7 % (kund)	 	 

Inkomna avvikelser har minskat kraftigt, dels beror det på att labtransporter som var ett problem år 2019 nu fungerar på ett bra sätt dels kan det bero på att pandemin gjort att avvikelsearbetet blivit bortprioriterat. Patientrelaterade avvikelser har minskat jämfört med första tertialen. De få avvikelser som inkommit där patient drabbats är främst inom sjukreseområdet.

Leveranssäkerheten på medicinskt förbrukningsmaterial har försämrats. Detta är främst en följd av den brist på personlig skyddsutrustning som delvis fortfarande råder. Länservice har utifrån inventeringar som genomförts på sjukhusen fördelat material.

Under perioden är kundundersökningar i stort sett bortprioriterade. Ett undantag är hotell Vistet som löpande genomför kundenkäter. Resultatet för hotell Vistet ligger stabilt på 3,8 på en skala mellan 1-4. Kunderna är mycket nöjda med den service och bemötande de får på hotellet.

Upphandlingsbehoven är i stort sett tillgodosedda. Tre upphandlingar är pausade på grund av att kravställande verksamhet inte har resurser att avsätta och upphandling av fotograftjänster är överprövad.

Lösningsgraden för korttidsvikarier på sjukhusen har påverkats negativt av pandemin då tillgängliga resurser har dirigerats till de prioriterade områdena. Det har även påverkat tillgången på aktiva timanställda samt tillgängliga undersköterskor i bemanningspoolen.

Projektet att robotisera administrativa processer har pausats då det finns för många pappersblanketter och manuella arbetsmoment. Ett uppdrag som pågår är att förbereda för robotisering genom att digitalisera pappersblanketter. Självservice- och digitaliseringsuppdragen är sammanslagna.







Andel besök med självincheckning och betalning ökar försiktigt. Primärvården i Kiruna är uppe i 8 % medan mottagningarna på Kiruna sjukhus endast har 3 % mobila incheckningar. Mottagningar med högst andel mobila incheckningar är laboratorium, mödrahälsovården och Kuratorsmottagningen.

Under augusti var andelen e-fakturer från leverantör uppe i 82% vilket är över målnivån. Arbete pågår för att fortsatt öka andelen e-fakturer.

## Medarbetare

### Styrkort

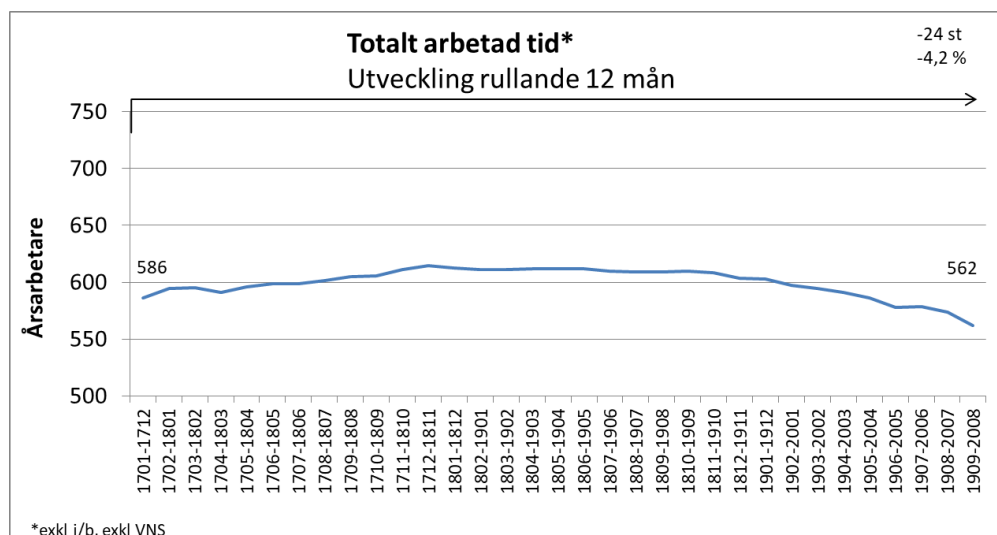
Perspektivet Medarbetare visar hur Region Norrbotten är en attraktiv arbetsgivare som tar tillvara medarbetarnas resurser och låter dem växa och utvecklas tillsammans i arbetet. Skapar förutsättningar och stöd för chefer att framgångsrikt leda verksamhet och medarbetare genom ett hållbart ledarskap.

Divisionens mål (framgångsfaktorer)	Styr-/kontrollmått (Indikator)	Mått för måluppfyllelse	Måluppfyllelse 	Utveckling 
Våra medarbetare ska utvecklas i sitt arbete och vilja stanna kvar i divisionen	Total Sjukfrånvaro	4,5%		
	Extratid	0,5%	 (1%)	

Den totala sjukfrånvaron i divisionen är 5,6% och har ökat jämfört med tidigare år vilket beror till stor del på pandemin. Förklaring till minskad extratid, se stycket nedan.

### Anställda och arbetad tid

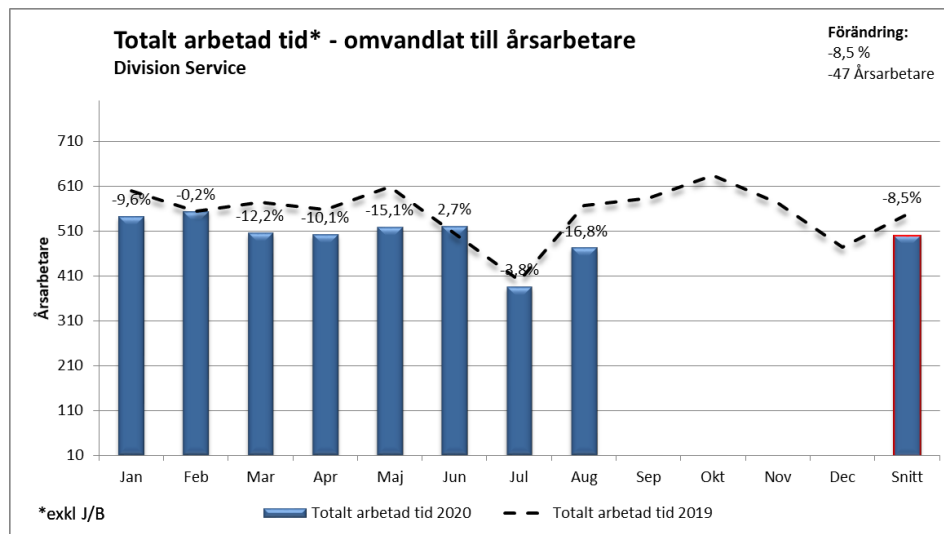
#### Arbetad tid omvandlat till årsarbetare, rullande 12 mån



Från 2017 till 2018 var det en ökning av egen personal i divisionen, vilket framförallt förklaras av 13 personer med extratjänster som var anställda under 2018 (ca hälften även under 2019) samt att fastighetsdriften gick över till egen regi i maj 2018 med 16 medarbetare. I februari 2019 avslutades samarbete med Luleå kommun om kost och produktionsköket i Sunderbyn mins-

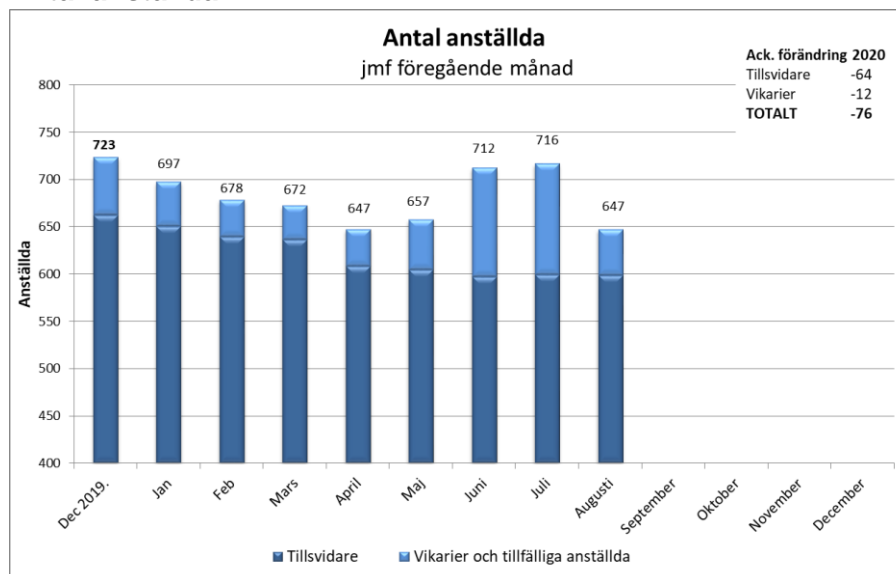
kade då sin bemanning med 15 medarbetare. Under 2020 fortsätter divisionen att minska sin bemanning enligt nedan.

### Arbetad tid omvandlat till årsarbetare



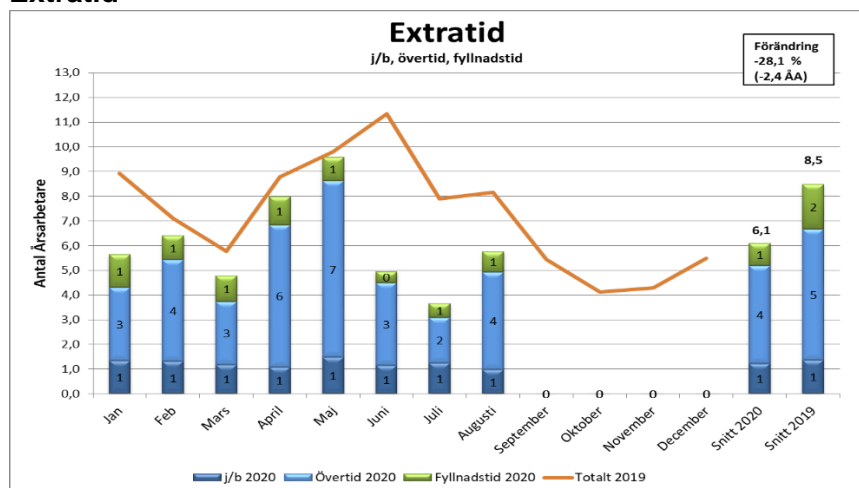
Den arbetade tiden har minskat med 8,5 procent jämfört med samma period förra året. Vårdnära service har exkluderats båda åren, då de redovisas i sjukvårdsdivisionernas statistik. Minskningen motsvarar 47 årsarbetare och fördelar sig över divisionens samtliga verksamheter. Neddragning inom kosten i Sunderbyn har gjorts motsvarande 7,5 årsarbetare och förra året fanns extratjänster i divisionen motsvarande 4 årsarbetare. Den ökade sjukfrånvaron har medfört minskad närvaro motsvarande 5 årsarbetare, mindre övertid och att perioden innehåller en arbetsdag mindre ger ytterligare 4 årsarbetare färre. Resterande del, 27 årsarbetare, är mindre neddragningar utspjutt i hela divisionen.

### Antal anställda



Divisionen har minskat med 76 anställda varav 4 chefer, 60 tillsvidareanställda och 12 vikarier sedan föregående år och håller sig på samma nivå som under första tertialen. Det beror främst på planerade effektiviseringar och att sjukfrånvaro samt övriga vakanser inte ersatts av vikarier. Det är främst inom verksamhetsområdena Administrativt stöd och utveckling och Facility Management som minskningarna har skett. Av de 76 anställda som har slutat i divisionen har 27 omplacerats till vårddivisionerna eftersom Resursenheten har lagts ner under våren.

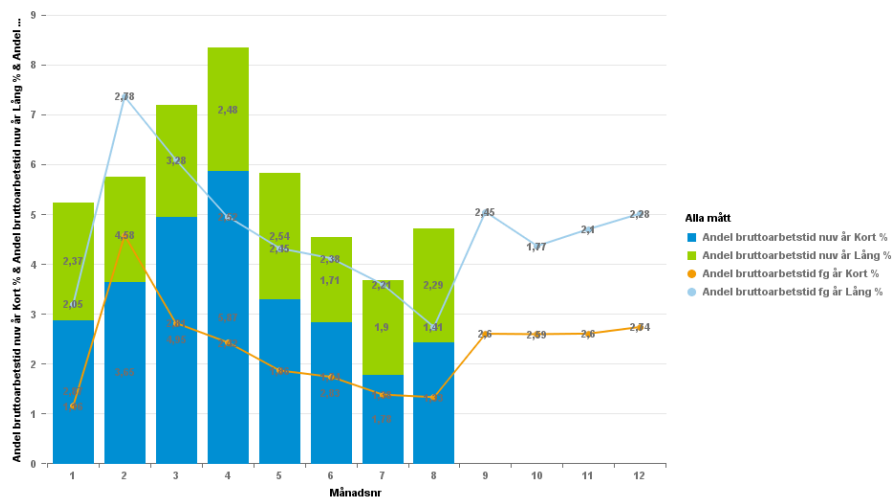
## Extratid



Övertiden inom division Service har minskat med 28,1 procent jämfört med föregående år vilket bland annat är ett resultat av aktivt arbete i divisionen att sänka övertidskostnader. Att många enheter snabbt ställt om under pandemin och anpassat arbetsuppgifter samt fördelat resurser över verksamhetsgränserna gör även att övertidskostnader kunnat hållas nere.

Det är verksamhetsområdena Länservice och FM som har minskat övertiden, där en förklaring är att Länservice förra året hade ett högre övertidsuttag på grund av byte av lagersystem. De har också anställt fler vikarier än tidigare år inför sommaren, vilket gjort att de kunnat klara den höga arbetsbelastningen kopplat till pandemin utan alltför mycket övertid. Inom FM är det framförallt kostverksamheten som har minskat övertiden som ett led i omställningsarbetet.

## Sjukfrånvaro



<b>Totalt 2020 jan-aug</b>
Kort: 3,4 %
Lång: 2,2 %
Totalt 5,6%
<b>Totalt 2019 jan-aug</b>
Kort: 2,1 %
Lång: 2,4 %
Totalt: 4,5 %

Ack per	202008	201908
Kvinnor	6,5%	5,3%
Män	4,1%	3,0%
<b>Totalt</b>	<b>5,6%</b>	<b>4,5%</b>

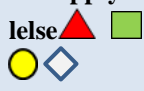



Det är framförallt den höga korttidsfrånvaron i mars och april som påverkar utfallet. Den totala sjukfrånvaron har ökat i samtliga verksamhetsområden jämfört med föregående år vilket beror på att korttidssjukfrånvaron har ökat på grund av pandemin. Långtidssjukfrånvaron i divisionen har däremot minskat och de största förändringarna är inom verksamhetsområdena Administrativt stöd och utveckling och Länservice. Divisionen bedriver ett aktivt arbetsmiljöarbete. De insatser som genomförts är bland annat bättre uppföljning och hantering av rapporterade arbetsskador och tillbud och aktivt arbete med checklistan för systematiskt arbetsmiljöarbete. Insatser för att förbättra arbetsmiljön och stärka chefer i deras arbetsmiljöarbete planeras efter behov.

## Ekonomi

### Styrkort

Perspektivet Ekonomi beskriver hur Region Norrbotten hushållar med tillgängliga resurser för att skapa och behålla en god ekonomi som ger rimlig handlingsfrihet.

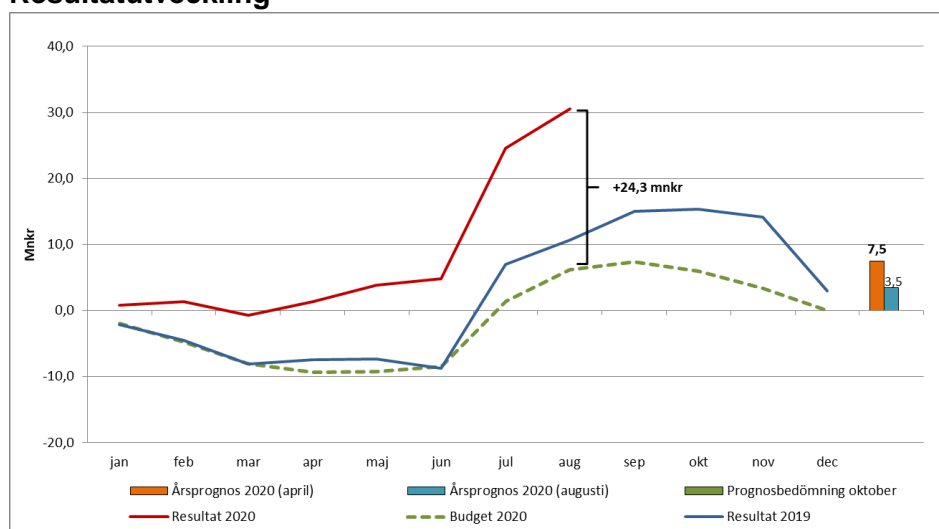
Divisionens mål (framgångsfaktorer)	Styr-/kontrollmått (Indikator)	Mått för måluppfyllelse	Måluppfyllelse	Utveckling
Divisionen levererar ekonomiskt resultat enligt uppdrag eller bättre	Divisionens resultatmål uppnås	0	■	➔

Divisionens mål (framgångsfaktorer)	Styr-/kontrollmätt (Indikator)	Mått för måluppfyllelse	Måluppfyllelse 	Utveckling 
Utlevererade orderrader per arbetad timme	Utlevererade orderrader per arbetad timme	10		

Det ekonomiska resultatmålet uppfylls både för perioden och i årsprognosen.

Under sommarmånaderna sjunker antalet orderrader som levereras från Länservice material då delar av sjukvårdens verksamheter går ner i produktion eller stänger. Den höga andelen inköp från ej upphandlade leverantörer har också medfört lägre produktivitet, då leveranser av material kommit i förpackningsstorlekar som ej kan skickas vidare till kund utan ompackning och märkning, en arbetsuppgift som normalt sett inte finns på Länservice.

### Resultatutveckling



Divisionens resultat för augusti är 30,5 mnkr vilket är 24 mnkr bättre än periodens budget. Den positiva avvikelserna förklaras framförallt av lägre kostnader än plan för personal (10 mnkr), ej upparbetat fastighetsunderhåll (10 mnkr) samt en engångsintäkt på 4 mnkr avseende reglering av en extern hyra. Kostnaderna för sjukresor har minskat under våren, som en direkt effekt av pandemin, men förväntas öka igen till hösten om sjukvården ökar sin produktion till mer normala nivåer.

Den kraftiga resultatförbättringen i juli och augusti månad är normal för divisionen, om än större, och beror på att divisionens största intäkter fördelas jämnt varje månad (regionbidrag, hyresintäkter, material- och hjälpmedelsförsörjning) medan kostnadsnivån är klart lägre under sommaren.

### Resultat per verksamhetsområde

VO, Utfall mnkr	Utfall 2020-08	Utfall 2019-08	Förändring 2020-2019	Diff mot budget 2008	Prognos avvikelse mot budget
Administrativt stöd och utv	-45,1	-48,8	3,7	4,9	7,0
Divisionsgemensamt	250,7	244,1	6,6	10,1	14,0
Regionfastigheter	23,0	15,4	7,6	19,9	10,0
FM	-118,3	-114,8	-3,6	-5,7	-6,0
Länsservice	-1,2	-0,8	-2,1	-2,6	-2,5
Sjukresor	-78,5	-86,1	7,5	-2,5	-19,0
<b>Totalt</b>	<b>30,5</b>	<b>10,7</b>	<b>19,8</b>	<b>24,3</b>	<b>3,5</b>

Den positiva avvikelsen på Administrativt stöd och utveckling beror på lägre personalkostnader än planerat samt lägre kostnader för resebyråtjänsten, pga minskat antal tjänsteresor i regionen, samt mycket låga omkostnader i verksamheten (resor, utbildning mm). Samma poster förklarar den positiva prognosen. På Divisionsgemensamt är överskottet planerat, som förberedelse för aviserade besparingar med 20 mnkr de kommande två åren.

Regionfastigheter redovisar ett överskott mot budget med 20 mnkr för perioden, vilket huvudsakligen beror på lägre kostnader än planerat för el och fjärrvärme (4 mnkr), planerat fastighetsunderhåll (10 mnkr) och en engångsintäkt för extern hyra (4 mnkr). Överskottet på 10 mnkr i prognosen hänförs till samma kostnadsslag men där planerat fastighetsunderhåll beräknas genomföras under hösten och ge ett överskott med 4 mnkr.

För FM är periodens bokförda resultat ett underskott mot budget med 5,7 mnkr, men då ligger en felaktig post på 1,75 mnkr med så egentligen är underskottet 4 mnkr mot budget. Det negativa resultatet beror på minskade intäkter med 12 mnkr för kost och patienthotell till följd av pandemin. De rörliga kostnaderna har kunnat minskas (råvaror, till viss del personal) men de fasta kostnaderna kvarstår. I övrigt visar samtliga verksamheter budget i balans. Prognosen för FM är satt till -6 mnkr vilket motsvarar förväntade intäktsbortfall i nämnda verksamheter samt ett underskott inom kosten med 2 mnkr.

Länsservice resultat är för perioden 2,6 mnkr sämre än budget. Underskottet beror till stor del på högre kostnader för materialtransporter än planerat, både pga högre volymer och det nya transportavtalet med högre priser än tidigare. En annan faktor är att inget påslag har fakturerats till privata vårdgivare vilket försämrar resultatet med 0,5 mnkr. En utvärdering av det nya transportavtalet ska genomföras under hösten och korrigering av utdebiterade kostnader göras.

Kostnaderna för sjukresor påverkas kraftigt av den minskade volymen fysiska besök inom sjukvården, men även av prisökning pga nytt taxiavtal, höjd milersättning på egen bil, minskad samordning i taxi och allmän avrå-



dan att resa med kollektivtrafik. Se nedan tabell med utvecklingen per färd-sätt, jämfört med förra året, budget och årets prognos. Utfall i mnkr.

	Utfall 20-08	Utfall 19-08	Ökn %	Utfall 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Diff ÅP- ÅB	Ökn ÅP- 2019
Taxi	-59,9	-63,1	-5%	-96,1	-98,3	-102,7	-4,4	7%
Egen bil	-5,3	-5,8	-9%	-9,4	-11,0	-10,0	1,0	6%
Buss	-2,3	-3,6	-36%	-5,5	-5,4	-3,9	1,5	-29%
Tåg	-1,6	-2,3	-30%	-3,7	-3,9	-3,0	0,9	-20%
Flyg	-4,2	-5,4	-22%	-8,9	-8,9	-7,8	1,1	-12%
Driftbidrag BC	-4,1	-5	-18%	-7,3	-7,6	-6,7	0,9	-9%
Övrigt	-1,1	-0,9	22%	-1,4	-1,1	-1,1	0,0	-21%
Underskott budget					20,0		-20,0	
<b>Summa</b>	<b>-78,5</b>	<b>-86,1</b>	<b>-8,8%</b>	<b>-132,3</b>	<b>-116,1</b>	<b>-135,1</b>	<b>-19,0</b>	<b>2,1%</b>

Hittills i år har kostnaderna minskat pga lägre volymer, men med normala volymer i vårdproduktion under hösten beräknas kostnaderna stiga kraftigt, varför prognosen för året totalt visar ett underskott mot budget med 19 mnkr.

### Kostnadsutveckling

	Ack. utfall	1	2	3	4	5	6	7	8
Personalkostnader	-203 426	-3,3%	-2,9%	-3,4%	-3,4%	-3,3%	-4,0%	-3,7%	-4,4%
Sjukresor	-77 869	44,3%	8,9%	1,4%	-18,1%	-16,5%	-16,1%	-11,0%	-8,7%
Livsmedel och övriga råvaror	-14 583	-27,8%	-26,4%	-29,5%	-30,8%	-32,1%	-29,0%	-26,2%	-25,2%
Fastighetskostnader	-56 357	121,8%	-29,9%	-14,5%	-2,0%	2,1%	3,3%	-6,6%	-11,3%
Kostnader material och hjälpmedel	-199 537	8,9%	22,9%	26,5%	21,7%	21,1%	20,6%	18,0%	16,4%
Lokalkostnader	-69 257	-13,9%	-7,5%	-0,4%	-2,7%	-3,0%	-1,2%	-1,9%	0,7%
Övriga tjänster	-19 191	-34,4%	-8,5%	-5,9%	-9,4%	-8,8%	-8,7%	-11,8%	-9,5%
Övriga kostnader	-48 403	-57,2%	-23,0%	11,7%	24,2%	8,6%	17,3%	25,3%	18,2%
Avskrivningar	-81 515	4,2%	5,1%	5,9%	5,6%	5,9%	6,2%	6,7%	7,4%

Divisionens *personalkostnader* har minskat med 4,4 procent eller 9 mnkr jämfört med förra året och är 10,6 mnkr lägre än periodens budget. Minskningen förklaras till stor del av planerade neddragningar enligt divisionens ekonomiska handlingsplan. Andra förklaringar är ökad sjukfrånvaro som inte ersatts med vikarier fullt ut och vakanser pga rådande anställningsstopp. Trots en hel del övertidsarbete kopplat till covid inom vissa verksamheter, har kostnaderna för övertid minskat för perioden.

Kostnaderna för *sjukresor* har minskat med 8,7 procent tom augusti, som en direkt följd av minskad vårdproduktion samt den ökning av digitala vårdbesök som skett under året.

Inköp av *livsmedel och övriga råvaror* har minskat med 25 procent i år och förklaras av det avslutade samarbetet med Luleå kommun 1 februari 2019, att restaurangen i Kalix drivits av extern aktör i år samt på grund av minskat antal gäster i länets samtliga restauranger under våren.

*Fastighetskostnader* har minskat med 7 mnkr eller 11 procent, varav lägre kostnader för el, vatten och fjärrvärme (4 mnkr) samt lägre kostnader för planerat fastighetsunderhåll (3 mnkr). Minskade elkostnader förklaras både av mindre förbrukning och lägre pris.

Inköpskostnader för *material och hjälpmedel* har ökat kraftigt i år vilket är en direkt effekt av pandemin. Hela ökningen avser material och motsvarande ökning finns på intäktssidan. Länservice har ökad försäljning till regionens verksamheter med 23 mnkr varav 20 mnkr är covid-märkta produkter. Ökad försäljning till kommunerna är 12 mnkr och även där avser ökningen huvudsakligen skyddsmaterial.

Divisionens *lokalkostnader* är på samma nivå som förra året. De största posterna här är hyra externa lokaler (37 mnkr), bostäder (5 mnkr), lokalvård (8 mnkr) och yttre renhållning (9 mnkr).

Kostnader för *övriga tjänster* innehåller tre större poster; köpta tjänster inom fastighetsdrift (10 mnkr), textilier (2,5 mnkr) och övriga administrativa tjänster (3 mnkr) där resebyråavtalet för regionens tjänsteresor ligger. Kostnaderna har totalt sett minskat med 9,5 procent jämfört med förra året vilket beror på lägre kostnader både inom fastighetsdrift och avseende resebyrå-tjänsten.

*Övriga kostnader* har ökat med 18 procent eller 7 mnkr vilket till sin helhet (10 mnkr) förklaras av det nya godstransportavtalet med Schenker som gäller från 1 januari i år. Avtalet är dubbelt så dyrt som det gamla, och kostnaderna debiteras vidare till de verksamheter som beställer hjälpmedel och material från Länservice, dvs både regionens verksamheter och länets kommuner. Övriga delar i denna post är t ex köpt material inom fastighetsdrift, bevakningskostnader samt regionens kostnad för porto. Samtliga av dessa har minskat jämfört med 2019.

*Avskrivningarna* har ökat jämfört med förra året pga aktivering av ett antal nybyggnationer under hösten 2019, där de största posterna var utökning av frikyla på Sunderby sjukhus, ombyggnation av akutmottagningen i Gällivare och ombyggnation för flytt av Grytnäs HC till Kalix sjukhus.

### **Nettokostnadsutveckling**

Divisionens nettokostnad (verksamhetens intäkter – verksamhetens kostnader) har minskat med 17 mnkr eller 8 procent, vilket är ett resultat av att divisionens intäkter ökat mer än kostnaderna för samma period. Det som slår igenom mest är den ökade omsättningen på Länservice för förbrukningsmaterial, som ger både ökade intäkter och kostnader för divisionen med ca 40 mnkr. Samtidigt har både intäkter och kostnader inom FM minskat pga pandemin, personalkostnaderna har minskat i hela divisionen liksom kostnaderna för sjukresor.

	Utfall 20-08	Utfall 19-08	Förändring	Förändr. %
Verksamhetens intäkter	618 975	592 013	26 962	4,6%
Verksamhetens kostnader	-808 079	-798 244	-9 835	1,2%
<b>Nettokostnad</b>	<b>-189 104</b>	<b>-206 231</b>	<b>17 127</b>	<b>-8,3%</b>

### Uppföljning av extrakostnader och förlorade intäkter pga Covid-19

Tkr	Utfall 20-08	Prognos
Personalkostnader	20 145	21 000
Övriga kostnader	11 242	16 000
Förlorade patientintäkter		
Övriga förlorade intäkter	6 500	8 200
Investeringar i utrustning		
Ombyggnationer (Div. Service)	2 779	3 500
<b>Summa:</b>	<b>40 666</b>	<b>48 700</b>

Divisionen har haft kostnader och förlorade intäkter i år relaterat till pandemin med ca 41 mnkr. Av personalkostnaderna avser ca 3,5 mnkr timvikarier och övertidskostnader, resten är ordinarie arbetstid där servicemedarbetare arbetat med covid-relaterade arbetsuppgifter, inkl deltagande i RKL/LKL på samtliga orter i länet. De verksamheter/enheter som haft mest covid-relaterat arbete är samtliga kopplat till materialförsörjning (Inköp/Upphandling, Länservice, ledning), men även Bemanningenheten, Löneenheten och HR Verksamhetsstöd, Projektkontoret och lokalvården i hela länet.

Övriga kostnader avser fastighetsdrift, kost och städ, skyddsutrustning till vården, sjukvårdstextilier (flergångsrockar) samt sjukresor med covid-patienter. Även högre kostnader än normalt för sjukresor med egen taxi istället för samordnad resa ingår här och uppgår per juli till 5 mnkr.

Förlorade intäkter avser nettoeffekten på resultatet för restauranger/caféer i Sunderbyn, Regionhuset och Piteå samt på patienthotell Vistet med 6 mnkr för perioden. Intäkter för parkeringsavgifter har minskat med 0,5 mnkr hittills i år och kan förklaras av lägre produktion i vården samt färre besökare. Även intäkter för faktureringsavgifter har minskat i år, vilket kan kopplas till minskad vårdproduktion.

I årsprognosen för covid-kostnader har bedömningen gjorts att det inte ska uppstå så mycket mer personalkostnader i divisionen under hösten, och inte heller kostnader för skyddsutrustning. Länets restauranger och patienthotell har beräknats få fortsatt negativ resultatpåverkan med totalt 7,5 mnkr. Fortsatta höga kostnader för låg samordning i taxi under augusti och september med 3 mnkr och därefter en mer normal nivå. Ytterligare kostnader för textilier och smittbärande avfall med 1,5 mnkr. Divisionen räknar med kostnader för återställning av lokaler med ytterligare 0,7 mnkr.

### Årsprognos

Divisionens uppdrag är att hålla sin budget, dvs ett noll-resultat. Prognosen för året är ett positivt resultat med 3,5 mnkr vilket är en försämring med 4

mnkr jämfört med den prognos som gjordes per april. De största förändringarna jämfört med förra prognostillfället är extern hyresintäkt (4 mnkr), ej förbrukade medel för fastighetsunderhåll (4 mnkr), ökade kostnader för sjukresor (11 mnkr), lägre personalkostnader (4 mnkr) samt högre covid-relaterade kostnader och intäktsbortfall än vad som beräknades vid T1.

En svårbedömd post, förutom pandemins påverkan på verksamheterna, är höstens kostnader för sjukresor. Prognosen är beräknad utifrån normala volymer på resandet med flyg, taxi och egen bil medan resor med tåg och buss (de billigaste färdsätten) förväntas vara fortsatt lågt. Kostnaderna för egen bil ökar pga höjd milersättning från 1 april i år och kostnaderna för taxi ökar både pga nytt taxiavtal och lägre samordning, dvs fler som åker egen taxi än normalt. Sjukresor för covid-patienter har beräknats uppgå till 2 mnkr i år.

### Risakanalys för årsprognosen

Regionen har köpt in stora mängder dyrt förbrukningsmaterial med anledning av pandemin, och en ekonomisk risk kan vara om det behöver kasseras produkter på grund av att de ej längre bedöms godkända för användning av Socialstyrelsen. En annan osäker post, som ej finns med i divisionens prognos, är en eventuell nedvärdering av materiallagret på grund av att marknadens priser återgår till normala nivåer och vi har stora volymer på lager med högre anskaffningsvärde.

### Ekonomiska handlingsplaner

Verksamhetsområde	Uppdrag 2020	Utfall aug	Periodis aug	Avvikelse period	Effekt i procent	Prognos T 2	Återstår UPPDRAG 2020
VO FM	9,2	4,9	5,7	-0,7	87%	6,7	4,3
VO Adm stöd o utv	1,7	2,3	2,3	0,0	100%	3,6	-0,5
VO Länservice	0,7	0,0	0,0	0,0		0,3	0,7
VO Regionfastigheter	1,9	2,2	1,3	0,9	173%	2,2	-0,3
VO Sjukresor	9,1	5,4	5,2	0,2	104%	9,5	3,7
VO Divisionsgemensamt	0,2	0,3	0,2	0,2	206%	0,5	-0,1
<b>Totalsumma</b>	<b>22,8</b>	<b>15,0</b>	<b>14,5</b>	<b>0,5</b>	<b>104%</b>	<b>22,8</b>	<b>7,8</b>

Åtgärdsområde	Uppdrag 2020	Utfall aug	Periodis aug	Avvikelse period	Effekt i procent	Prognos T 2	Återstår UPPDRAG 2020
Ej definierade åtgärder	2,9	1,9	1,8	0,2	109%	3,1	1,0
Personalkostnader	9,3	5,9	6,6	-0,7	89%	8,3	3,4
Övriga kostnader	10,6	7,3	6,1	1,1	118%	11,2	3,4
<b>Totalsumma</b>	<b>22,8</b>	<b>15,0</b>	<b>14,5</b>	<b>0,5</b>	<b>104%</b>	<b>22,8</b>	<b>7,8</b>

Utfallet följer plan och är totalt för divisionen 15 mnkr mot planerat 14,5 mnkr per augusti, vilket motsvarar en måluppfyllelse på 104 procent. Ca 6 mnkr avser minskade personalkostnader och ca 5 mnkr avser minskade kostnader för sjukresor. Även de odefinierade åtgärderna avser i huvudsak lägre kostnader för personal.

Prognosen är att divisionen kommer att klara uppdraget 22,8 mnkr i sänkta kostnader.

Inom kostverksamheten i Sunderbyn har personalkostnaderna minskat med 1,9 mnkr februari-augusti jämfört med förra året och prognosen är -2,5 mnkr

på helåret, vilket är 2 mnkr lägre än uppdraget. Antal tillsvidareanställda har minskat med två, återhållsamhet med vikarietillsättning och kraftigt minskad övertid har sammantaget gjort att arbetade timmar minskat motsvarande fem årsarbetare (feb-aug). Omställningsarbetet kommer att fortsätta över årsskiftet.

Planen att lägga Kiruna sjukhus cafeteria på entreprenad har inte gått att genomföra, då restaurangbranschen påverkats mycket negativt av pandemin. Planerat spar på 0,5 mnkr i år beräknas därför utebli.

Minskat antal sjukresor kopplat till MR-kameran i Kiruna går långsammare än planerat, då färre undersökningar genomförts än planerat. Däremot överträffar antal digitala återbesök i sjukvården planen och har beräknats ge minskade sjukreskostnader med 4,1 mnkr tom augusti.

Höjd egenavgift för sjukresa med taxi som gäller från 1 april har gett lägre kostnader med 1,4 mnkr för april-juli, vilket är ca hälften av planerat. Detta då antal sjukresor med taxi dessa månader har varit lägre än normalt. Totalt sett lägre kostnader för sjukresor med taxi är positivt, men ger en mindre besparingseffekt på den isolerade åtgärden höjd egenavgift. Höjd milersättning för sjukresa med egen bil har gett ökade kostnader med 0,5 mnkr hittills.

Övriga aktiviteter följer plan.

### Åtgärder för att uppnå ekonomi i balans

Inga ytterligare åtgärder planerade för närvarande än de vi har på vår ekonomiska handlingsplan.

## Investeringar

Typ av investering (Mkr)	Av regionstyrelsen beslutad ram 2020	Utfall beslut före 2020	Utfall	Summa	Beräknad årsprognos för investeringar
Verksamhetsinventarier	2,0	0,3	0,2	0,5	1,0
Möbler och utrustning Sunderbyprojektet	1,9	0,0	0,0	0,0	1,9
Kokgrytor	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Grillutrustning	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Hjälpmedel	38,0	0,0	20,6	20,6	32,0
<b>Totalt</b>	<b>42,8</b>	<b>0,3</b>	<b>20,8</b>	<b>21,1</b>	<b>34,9</b>

Endast ett par mindre investeringar i inventarier har gjorts hittills i år. Inköp av ny kokgryta och grillutrustning har skjutits fram till 2021.

Nyinköp av hjälpmedel har gjorts med 20,6 mnkr hittills i år vilket är lägre än förra året, vilket bedöms vara en följd av pandemin. Restriktioner om social distansering för äldre har medfört en lägre efterfrågan än normalt på säsongsmedel inför och under sommaren.

## Fastighetsinvesteringar

Byggverksamheten har för närvarande närmare 30 stycken pågående byggprojekt. Av de 179 mnkr som upparbetats under året avser merparten (161 mnkr) projekt som är kopplade till Sunderbyns utvecklingsplan, i huvudsak nytt psykiatrihus samt ny flygel för akutsjukvård. Exempel på andra projekt som är igång är: byte av ventilationsaggregat i Gällivare (5 mnkr) samt ombyggnation av personalboende i Gällivare (6 mnkr). Återstoden avser mindre ombyggnationer och reinvesteringar. Nedan visas en sammanställning över de fastighetsinvesteringar som hittills varit pågående under år 2020.

Investeringsprojekt, (mnkr)	Beslutade medel	Upparbetat under 2020	Upparbetat totalt 2020-08-31	Återstår av beslutade medel	Avslutade projekt, avvikelse
Beslut 2020 för interna hyresgäster	19	5	5	14	
Beslut före 2020 för interna hyresgäster	755	174	577	178	0,0
Underhållsinvesteringar, beslut före 2020	1		1	0	
<b>Summa investeringsprojekt</b>	<b>775</b>	<b>179</b>	<b>583</b>	<b>192</b>	

Ett projekt har avslutats under året.

Avslutade investeringsprojekt (mnkr)	Beslutade medel	Upparbetat under 2020	Upparbetat vid avslut	Ev avvikelse vid avslut
1153 Su sjh, uppdukningsrum OP, LAF-tak	3,0	0,2	3,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>3,0</b>	<b>0,2</b>	<b>3,0</b>	<b>0,0</b>

## Återrapporering av uppdrag

### Ekonomiska handlingsplanen

Se föregående sida.

### Projekt centralkassa

Beslut att starta projektet är taget och projektorganisationen är på plats. Projektarbetet är inte påbörjat på grund av pandemin. Arbetet återupptas under hösten/vintern förutsatt att beslut om finansiering fattas.

### Genomlysning fastighetsbestånd

Genomlysning av fastighetsbeståndet är genomförd av extern konsult och rapport presenterad för regionledningen under första tertialen.

### Robust försörjningskedja

Divisionen har fått fortsatt uppdrag att utreda hur regionens materialförsörjning kan bli robust vid höjd beredskap. Pandemin har väckt frågor om robusthet ur fler perspektiv. Uppdraget pausades på grund av pandemin och har legat vilande under andra tertialen.

### Robust livsmedelsförsörjning

Kartläggning av kostverksamheten på regionens sjukhus med förslag på gemensam arbetsmodell och förtydligad organisationen avseende roller och funktioner är klar. Arbetet har redovisats för projektägare, verksamhetschef FM, i juni.

Till hösten fortsätter arbetet och då ska en detaljerad plan för respektive sjukhus tas fram med en beskrivning av hur Kostservice ska arbeta med att

---

skapa en robust kost- och livsmedelsförsörjning där lagerhållning, strategiska livsmedel, beställningsförfarande ingår.

### **Samarbete över enhetsgränser**

Pandemin har bidragit till ett ökat samarbete mellan enheter för att exempelvis klara materialförsörjningen.

### **Minska antalet sjukresor**

Ett uppdrag om genomlysning av sjukresor har getts till division Service, vilket har avrapporterats till regiondirektör och regionens ledningsgrupp i augusti. Beslut om ett eventuellt genomförande kommer tas i samband med övriga beslut om omställning under hösten.

### **Uppföljning sjukresekostnader**

Uppdraget att upprätta en skuggredovisning för sjukresor med syfte att följa upp sjukresekostnader per enhet ingår i genomlysningsarbetet ovan. Arbetet har påbörjats men en ev fortsättning beror på beslut utifrån genomlysningen ovan.

### **Internkontroll**

Andra tertialen har inte någon internkontroll inplanerats.