



**ANSLAG/BEVIS** Protokoll är justerat.  
Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

**Organ** Regionstyrelsens arbetsutskott

**Tid** 2021-08-24, kl. 13:00-14:15


**Plats** Digitalt

**Utses att justera** Wilhelm Sundman

**Justeringens tid** 2021-09-02

**Datum för anslags uppsättande** 2021-09-02

**Datum för anslags nedtagande** 2021-09-25

**Underskrift**   
June Fors

**Förvaringsplats** Regionkansliet, Eklundavägen 2, Örebro


**Protokollet omfattar** §§49-56

**Underskrifter**


Sekreterare

  
June Fors

Ordförande

  
Andreas Svahn

Justerande

  
Wilhelm Sundman



**Tjänstgörande ledamöter**

Andreas Svahn (S) (ordförande)  
Torbjörn Ahlin (C) (vice ordförande)  
Willhelm Sundman (L) (2:e vice ordförande)  
Behcet Barsom (KD)  
Ola Karlsson (M)

**Närvarande ersättare**

Sven-Erik Sahlén (KD) §§55-56  
Sebastian Cehlin (M)  
Mats Gunnarsson (MP) §§55-56

**Övriga närvarande**

Rickard Simonosson, regiondirektör  
June Fors, sekreterare  
Lennart Frommegård, ekonomidirektör  
Maria Åkesson, HR-direktör  
Caroline Klefbom, finanscontroller §56



## Innehållsförteckning

- §49 Protokollsjustering
- §50 Löneutbetalningsdagar för år 2022
- §51 Borgensbeslut avseende refinansiering Transitio
- §52 Svar på revisionsrapport om granskning av budgetprocessen
- §53 Svar på revisionsrapport om löpande intern kontroll i administrativa rutiner
- §54 Meddelandeärende
- §55 Information/avstämning: Remissvar - En väl fungerande ordning för val och beslutsfattande i kommuner och regioner, SOU 2021:16
- §56 Information



## § 49 Protokollsjustering

### Beslut

Regionstyrelsens arbetsutskott beslutar

att ordföranden och Wilhelm Sundman (L) justerar dagens protokoll med Behcet Barsom (KD) som ersättare.

Protokollet ska vara justerat senast den 7 september 2021.



## § 50 Löneutbetalningsdagar för år 2022

Diarienummer: 21RS7213

### Sammanfattning

Följande löneutbetalningsdagar för år 2022 rekommenderas:

Onsdag 26 januari  
Fredag 25 februari  
Fredag 25 mars  
Tisdag 26 april  
Onsdag 25 maj  
Torsdag 23 juni  
Tisdag 26 juli  
Fredag 26 augusti  
Måndag 26 september  
Onsdag 26 oktober  
Fredag 25 november  
Fredag 23 december.

### Beslutsunderlag

- FöredragningsPM till regionstyrelsens arbetsutskott den 24 augusti 2021, Löneutbetalningsdagar för år 2022

### Beslut

Regionstyrelsens arbetsutskott beslutar

att fastställa redovisat förslag för löneutbetalningsdagar för år 2022.



## § 51 Borgensbeslut avseende refinansiering Transitio

Diarienummer: 21RS5856

### Sammanfattning

I början av 2000 talet gjordes den första större anskaffning av nya fordon av Transitio. Reginafordon upphandlades på uppdrag av bland annat regionerna runt Mälardalen och Bergslagen. Fordonen finansierades med flera leasekontrakt, bland annat med Handelsbanken Finans som motpart.

De först ingångna kontrakten har löpt under snart 20 år, inklusive en första förlängningsperiod om 4 år. Vid årsskiftet 2021/2022 är det dags för en sista möjlig förlängningsperiod på åtta år. I samband med detta har Handelsbanken meddelat att man önskar avsluta leasefinansieringarna och ej acceptera den sista förlängningsperioden. Berörda borgensmän för dessa kontrakt är Region Dalarna, Region Gävleborg, Region Västmanland samt Region Örebro län, tillika ägare av Tåg i Bergslagen AB (TiB).

För Transitio och hyrestagarna innebär den sista leaseperioden mindre förmånliga villkor vad gäller räntemarginal och amorteringsprofil varför det även ur detta perspektiv är aktuellt att refinansiera fordonen på annat sätt.

Samtliga borgensmän till berörda fordon/leasefinansieringar är medlemmar i Kommuninvest, varför refinansiering genom upplåning från Kommuninvest är möjlig. För Region Örebro län berörs 18 stycken Reginafordon vilka hyrs genom Tåg i Bergslagen. Region Örebro läns andel av det totala refinansieringsbehovet om 469 miljoner kronor uppgår till 91 miljoner kronor.

Skulden under nuvarande solidarisk borgen utställd för ursprunglig finansiering kommer att minska med ett belopp motsvarande ny enskild proprieborgen för regionen. Refinansieringen medför därför ingen ökad borgenssumma.

Refinansieringen föreslås ske med upplåning med proprieborgen från ägarna som säkerhet.

### Beslutsunderlag

- FöredragningsPM regionstyrelsens arbetsutskott den 24 augusti 2021, Borgensbeslut för refinansiering av Transitio
- Bilaga 1 Förteckning över fordon och hyrestagare, Borgensbeslut för refinansiering Transitio

### Beslut

Regionstyrelsens arbetsutskott föreslår regionstyrelsen föreslå regionfullmäktige besluta

att Region Örebro län, organisationsnummer 232100-0164, går i borgen såsom för egen skuld för AB Transitio upp till ett belopp om 91 miljoner kronor avseende



refinansiering av Regina regionalstågsfordon vilka hyrs från AB Transitio samt att beslutet förutsätter att övriga berörda borgensmän och tillika ägare till Tåg i Bergslagen, för egen del, fattar likalydande beslut.

**Skickas till**

Regionstyrelsen



**§ 52 Svar på revisionsrapport om granskning av budgetprocessen**  
Diarienummer: 21RS2951

**Sammanfattning**

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Region Örebro län har PwC granskat regionens budgetprocess. Syftet med granskningen är att bedöma om regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden har en tillräcklig styrning och kontroll för att säkerställa en ändamålsenlig och effektiv budgetprocess.

Utifrån genomförd granskning är bedömningen att regionens budgetprocess inte helt är ändamålsenlig och effektiv.

Revisorerna anser att den formella beredningen av budgeten har hanterats i enlighet med kommunallagen. Revisorerna bedömer dock, att i syfte att säkerställa ett mer ändamålsenligt beredningsunderlag inför fastställandet av budget, så bör regionstyrelsen möjliggöra en utökad formell dialog med nämnderna samt begära formella yttranden från nämnderna som en del i budgetprocessen.

Vidare anser revisorerna att regionstyrelsen i låg utsträckning genomfört uppföljningar under år 2020 av hälso- och sjukvårdsnämndens vidtagna åtgärder för att nå en budget i balans. Regionstyrelsen behöver således utifrån sin ledande roll förstärka sin uppsikt över hälso- och sjukvårdsnämnden med särskilt fokus på att säkerställa en ekonomi i balans inom hälso- och sjukvårdsnämnden.

**\* Iakttagelser och förslag till förbättringar**

Utifrån genomförd granskning rekommenderar revisorerna att regionstyrelsen utformar en mer ändamålsenlig budgetprocess genom att:

- i högre utsträckning beakta tidigare års kostnadsutveckling samt beslutade målnivåer avseende årets resultat vid fastställande av budget,
- utöka den formella dialogen med nämnderna, bland annat med dialog om de åtgärder nämnderna behöver vidta med anledning av föreslagna budgetramar samt formellt yttrande.

Utifrån genomförd granskning rekommenderar revisorerna att hälso- och sjukvårdsnämnden att

- säkerställa en mer ändamålsenlig budgetprocess.

Utifrån genomförd granskning rekommenderar revisorerna regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden att

- säkerställa att beslutade åtgärder är tillräckligt omfattande för att nå en ekonomi i balans samt säkerställa en tillräcklig uppföljning av vidtagna åtgärder.

**\* Regionstyrelsens yttrande**

Med anledning av framförda rekommendationer vill regionstyrelsen framföra följande kommentarer.





• Budgeterat årets resultat

Regionfullmäktige har i verksamhetsplan med budget 2020 och 2021 fastställt ett övergripande ekonomiskt mål som innebär att Region Örebro län senast 2030 ska ha en positiv soliditet. En förutsättning för det är att det egna kapitalet, inklusive samtliga pensionsförpliktelser som i bokslut 2020 uppgick till minus 1 523 miljoner kronor, senast år 2030 ska vara positivt. Det övergripande målet är styrande för vilken resultatnivå som regionstyrelsen föreslår i respektive års budget. Det ekonomiska utgångsläget tillsammans med andra relevanta förutsättningar, andra behov och prioriteringar avgör vilken effekt det övergripande ekonomiska målet får på respektive nämnds budgetram.

Regionstyrelsen avser att också kommande år planera den ekonomiska utvecklingen så att det övergripande målet uppnås.

- Formellt involvera nämnderna i verksamhetsplaneringsprocessen i syfte att säkerställa ett mer ändamålsenligt beredningsunderlag inför fastställandet av verksamhetsplan med budget anser revisorerna att verksamhetsplanerings-processen ska kompletteras med en formell dialog med nämnderna, bland annat genom ett formellt yttrande från nämnderna om regionstyrelsens budgetförslag.

Regionstyrelsen följer regionfullmäktiges beslut från juni 2019 gällande process och tidplan för framtagande av fullmäktiges verksamhetsplan med budget. I den ingår att regionstyrelsen följer upp att respektive nämnd i sin verksamhetsplan redovisar strategier och andra åtgärder som innebär att fullmäktiges mål uppfylls. Nämndernas verksamhetsplaner följs upp i delårsrapport och förvaltningsberättelse. Vidare sammanfattas nämndernas delårsrapporter och förvaltningsberättelser i styrelsens förslag till fullmäktiges delårsrapport och årsredovisning.

Nämndernas redovisningar, Region Örebro läns omvärldsrapport tillsammans med andra data, till exempel ekonomiska förutsättningar och demografi, utgör underlaget för regionstyrelsens förslag till verksamhetsplan.

Regionstyrelsen avser inte att föreslå fullmäktige justera verksamhetsplane-processen utifrån förslaget från revisorerna.

- Säkerställa att beslutade åtgärder är tillräckligt omfattande för att nå en ekonomi i balans samt säkerställa en tillräcklig uppföljning av vidtagna åtgärder.

Regionstyrelsen säkerställer på olika sätt att ekonomiska åtgärder vidtas i tillräcklig omfattning. År 2019 kan i detta sammanhang utgöra ett exempel. Till följd av rådande pandemi utgör 2020 inte ett relevant exempelår.

Inför verksamhetsåret 2019 föreslog regionstyrelsen fullmäktige besluta att verksamhetsplanen skulle omfatta ett uppdrag till samtliga nämnder att upprätta och genomföra ekonomiska handlingsplaner i syfte att bibehålla eller nå ekonomisk balans.

I april 2019 beslutade regionstyrelsen, mot bakgrund av hälso- och sjukvårdsnämndens och samhällsbyggnadsnämndens ekonomiska utgångsläge och den under året negativa resultatutvecklingen, uppdra till de båda nämnderna att till regionstyrelsen den 11 juni redovisa åtgärder och effekter av beslutade



handlingsplaner för ekonomi i balans, samt inriktning och omfattning av eventuellt förstärkta handlingsplaner. De båda nämndernas handlingsplaner redovisades i juni.

Därtill beslutade regionstyrelsen i juni 2019 att samtliga nämnder i delårsrapporten per augusti tydligt ska redovisa vidtagna åtgärder i syfte att nå ekonomisk balans. Dessa åtgärder redovisades sedermera till fullmäktige.

Vidare beslutade regionstyrelsen i juni, mot bakgrund av styrelsens uppsiktsplikt och ett allvarligt ekonomiskt läge, ge regiondirektören i uppdrag att till regionstyrelsen i augusti 2019 lämna förslag på regionövergripande åtgärder i syfte att nå en ekonomi i balans.

Med ovan redovisade beslutade åtgärder vill regionstyrelsen påvisa att uppföljning av nämndernas ekonomiska handlingsplaner samt att krav på kompletterande åtgärder sker. Arbetsätt och rutiner utvecklas successivt. Från och med 2021, i syfte att utöka uppsiktsplikten, följer regionstyrelsen upp att respektive nämnd i sin verksamhetsplan redovisar strategier och andra åtgärder som innebär att fullmäktiges mål uppfylls.

\*Hälso- och sjukvårdsnämndens yttrande

Hälso- och sjukvårdsnämnden behandlar revisionsrapporten den 30 augusti 2021.

Mot bakgrund av revisorernas förslag och synpunkter vill hälso- och sjukvårdsnämnden framföra följande.

Hälso- och sjukvårdsnämnden behandlar på varje sammanträde rapporter kring ekonomin och från pågående arbete med handlingsplan för ekonomi i balans. Inom ramen för det senare ingår bland annat en utvecklad och välfungerande verksamhets- och budgetprocess inom hälso- och sjukvården.

Mot bakgrund av revisorernas förslag om en mer ändamålsenlig budgetprocess inom hälso- och sjukvården framförs följande utvecklingsarbeten som genomförts, eller kommer att genomföras, vilka sammantaget bedöms leda till att en ändamålsenlig budgetprocess uppnås.

- Implementera system för faktabaserad planering, ledning och styrning.

Viktiga grundbultar är:

- o Process och system för produktions- och kapacitetsplanering och –styrning. Förtydliganden av verksamheternas uppdrag
  - o Säkerställa en adekvat KPP-modell (kostnad per patient för hela hälso- och sjukvården)
  - o Aktiv och förbättrad omvärldsanalys (Best Practice)
  - o Direktiv och principer för budgetprocess (Bottom-up)
  - o Säkerställa enhetliga och transparenta övriga system inom den samlade planerings- och styrningsprocessen
- Förflytta fokus mot verksamhetsstyrning snarare än enbart ekonomistyrning.
  - Leverera ett utvecklat beslutstöd och stärka analysen till stöd för beslutsfattare som i sin tur skall innebära en förbättrad samlad ledning och styrning.

Ovanstående utveckling sker successivt. Vissa steg togs inför budget 2021, bland



annat:

- Faktisk kostnadsnivå 2020 per område låg till grund för budget 2021
- Upplevda ofinansierade verksamheter identifierades och hanterades
- Riktade statsbidrag kopplade till nationella överenskommelser värderades och inkluderades i budget (inom verksamhetens uppdrag)
- Strategisk omvärldsanalys genomfördes (relativt goda resultat)
- Riktade och generella krav på åtgärder inkluderades i områdenas budgetramar
- En samlade ekonomisk målbild med ett bättre resultat 2021 än 2020 formades.
- Budgeterad ekonomisk obalans hanterades övergripande och gemensamt för den samlade hälso- och sjukvården.

Dessa åtgärder innebär att en mer realistisk och styrande budget upprättades för områdena och dess verksamheter. Budgeten planerades utifrån ett ordinarie verksamhetsmässigt uppdrag där den fortsatta pandemin negativt påverkat möjligheten till genomförande av beslutade åtgärder.

Inför 2022 kommer ytterligare steg att tas, bland annat genom tydligare tillämpning av KPP-modeller och fokus på bättre resultat 2022 än 2021. Dessutom är Region Örebro läns samlade budgetprocess tidigarelagd, vilket skapar bättre förutsättningar för utveckling av hälso- och sjukvårdens budgetprocess. De slutliga stegen beräknas dock kunna tas och uppnås först inför budget 2023. Den samlade effekten av pågående utvecklingsarbete bedöms skapa goda förutsättningar för att forma en strategi för långsiktigt hållbar verksamhet och ekonomi inom hälso- och sjukvården och inom ramen för detta en mer ändamålsenlig budgetprocess.

I övrigt vill regionstyrelsen påtala för revisorerna att den utdragna pandemin kraftfullt påverkat både hälso- och sjukvårdens ekonomi, verksamheter och uppdrag samt försenat utvecklingsarbetet ovan.

### Beslutsunderlag

- FöredragningsPM till regionstyrelsens arbetsutskott den 24 augusti 2021, Svar på revisionsrapport om granskning av budgetprocessen
- Svar på revisionsrapport om granskning av budgetprocessen
- Revisionsrapport - Granskning av budgetprocessen

### Beslut

Regionstyrelsens arbetsutskott föreslår regionstyrelsen besluta

att förslaget till svar godkänns som Region Örebro läns svar till regionens revisorer.

### Skickas till

Regionstyrelsen



## § 53 Svar på revisionsrapport om löpande intern kontroll i administrativa rutiner

Diarienummer: 21RS4543

### Sammanfattning

På uppdrag av regionens revisorer har PwC granskat den interna kontrollen i ett antal administrativa system och rutiner. Syftet med granskningen är att ge svar på om regionstyrelsen har en tillräcklig intern kontroll. Årets granskning har omfattat uppföljning av områden där brister noterats tidigare år.

De områden som har följts upp och revisorernas bedömning är:

Tidigare granskade rutiner  
utbetalningar avseende köpt utomlänsvård tillräcklig  
hantering av bisysslor delvis tillräcklig  
kostnader för inhyrd personal delvis tillräcklig

Nya rutiner  
betalningsmoral tillräcklig  
tilldelning av attesträtter delvis tillräcklig

Revisorernas sammanfattande bedömning är att styrelsen och nämnderna vidtagit vissa åtgärder med anledning av de brister som noterats tidigare år, vilket bedöms som positivt. Dock återstår brister inom två områden, bisysslor inom HR-området samt kontroll av kostnader för inhyrd personal inom hälso- och sjukvårdsnämndens ekonomiadministration.

Med anledning av redovisade iakttagelser och rekommenderade förbättringsåtgärder vill regionstyrelsen framföra följande:

#### \* Kontroll av kostnader för inhyrd personal

Avseende kontroller av kostnader för inhyrd personal har hälso- och sjukvårdsnämnden den 30 augusti hanterat följande förslag till åtgärder:

- Ta fram och distribuera information till cheferna om hur tidrapporterna ska användas och signeras
- Stickprovsvis kontrollera 10 procent av fakturorna mot tidrapporter enligt tidigare framtagen rutin
- Återkoppla samtliga funna fel i internkontrollen till berörd verksamhetschef/enhetschef

#### \* Hantering av bisysslor

Med anledning av pandemin och omfördelning av resurser har det inte varit möjligt att genomföra tänkta uppdrag inom området. I början av år 2021 genomfördes kommunikationsinsatser till chefer i regionen. Regelverket kring bisysslor och uppföljning avses ske under hösten 2021.



\* Betalmoral

Utifrån genomförd granskning bedömer revisorerna att den interna kontrollen är tillräcklig i granskad process. Att godkännande av fakturor sker på ett tillfredsställande sätt är viktigt ur flera aspekter. Kontroller av fakturans innehåll och uppgifter ska ske och godkännande ska ske i tid. Det senare för att höja kvaliteten på redovisningen. Mot bakgrund av detta har regionstyrelsen lyft denna process som en regionövergripande risk inför arbetet med internkontrollplaner för 2022.

Åtgärder för att begränsa risken har identifierats av regionens ekonomichefsgrupp.

- Ta fram och distribuera fördjupat utbildningsmaterial för hur attester hanteras i det nya ekonomisystemet Raindance.
- Ta fram rutin för att uppdatera och hålla aktuellt register på fakturamottagare.
- Ta fram rutin för månadsvisa kontroller av ej attesterade fakturor i Raindance.
- Ta fram rutin för att följa upp orsaker till sena betalningar.

Åtgärderna kommer att ingå i berörda nämnders internkontrollplan för 2022.

\* Hantering av attesträtter

Hantering av attester utgår från attestreglemente och delegationsordningen.

Med anledning av att regionen driftsatt ett nytt ekonomisystem från 1 januari 2021, med nya begrepp och roller, sker en översyn av attestreglementet under 2021.

I linje med regionstyrelsens uppdrag från 2019 att reducera kostnaderna och genomföra förenklingar inom administrativa rutiner har en översyn skett av rutinen för tilldelning av attesträtter. Regionens ekonomichefsgrupp har tagit fram ett förslag på justering av respektive nämnds delegationsordning avseende attesträtter. Arbetet att uppdatera respektive nämnds delegationsordning pågår under 2021.

**Beslutsunderlag**

- FöredragningsPM till regionstyrelsens arbetsutskott den 24 augusti 2021, Svar på revisionsrapport om intern kontroll av administrativa rutiner
- Svar på revisionsrapport om intern kontroll av administrativa rutiner
- Revisionsrapport - Löpande intern kontroll i administrativa rutiner

**Beslut**

Regionstyrelsens arbetsutskott föreslår regionstyrelsen besluta

att förslaget till svar godkänns som Region Örebro läns svar till regionens revisorer.

**Skickas till**

Regionstyrelsen



## § 54 Meddelandeärende

Diarienummer: 21RS27

### Sammanfattning

Följande redovisas:

Månadsrapport – finansrapport och innehavsrapport för maj och juli 2021, pensionsmedelsförvaltning och skuldförvaltning. Diarienummer 21RS1985.

### Beslutsunderlag

- FöredragningsPM regionstyrelsens arbetsutskott den 24 augusti 2021, Meddelandeärende
- Finansrapport Örebro maj 2021
- Innehavsrapport maj 2021
- Innehavsrapport juli 2021
- Finansrapport Örebro juli 2021

### Beslut

Regionstyrelsens arbetsutskott beslutar

att godkänna redovisningen.

### Skickas till

Regionkansliet - Ekonomistaben



**§ 55 Information/avstämning: Remissvar - En väl fungerande ordning för val och beslutsfattande i kommuner och regioner, SOU 2021:16**

Diarienummer: 21RS6277

**Sammanfattning**

Svaret ska lämnas in senast den 25 augusti 2021 och hinner inte beslutas i regionstyrelsen. Av den anledningen kommer regionstyrelsens ordförande att fatta beslut å regionstyrelsens vägnar eftersom beslutet är så brådskande att styrelsens avgörande inte kan avvaktas (enligt punkt 1.7 i styrelsens delegationsordning).

Regionstyrelsens ordförande ger utskottets ledamöter möjlighet att lämna synpunkter på redovisat förslag till svar.

**Beslutsunderlag**

- Förslag till remissvar - En väl fungerande ordning för val och beslutsfattande i kommuner och regioner
- Remissunderlag - En väl fungerande ordning för val och beslutsfattande i kommuner och regioner, SOU 2021:16



## § 56 Information

### Underlag

- Rapport - Uppföljning av arbetstidsförkortning psykiatrisk akut- och heldygnsverksamhet Universitetssjukhuset Örebro

### Uppföljning av arbetstidsförkortning för sjuksköterskor inom psykiatrisk akut- och heldygnsverksamhet

HR-direktör Maria Åkesson informerar om rapporten.

### Uppdatering av finansförvaltningen och utveckling av pensionsmedelsportföljen

Finanscontroller Caroline Klefbom informerar om uppdateringen och pensionsmedelsportföljens utveckling. Bland annat presenteras utveckling sedan den 1 januari 2020, historisk avkastning, pensionsmedelsportföljens värden och resultat från portföljen.

### Ekonomiskt utfall per juli

Ekonomidirektör Lennart Frommegård informerar om utfallet. Årets resultat beräknas till 543 miljoner kronor. Nettokostnadsökningstakten är 1,0 procent. Kostnader är 13 procent och intäkter är 42 procent. Prognosen är 300 miljoner kronor. Balanskravsresultat, personalkostnader och driftredovisning presenteras.