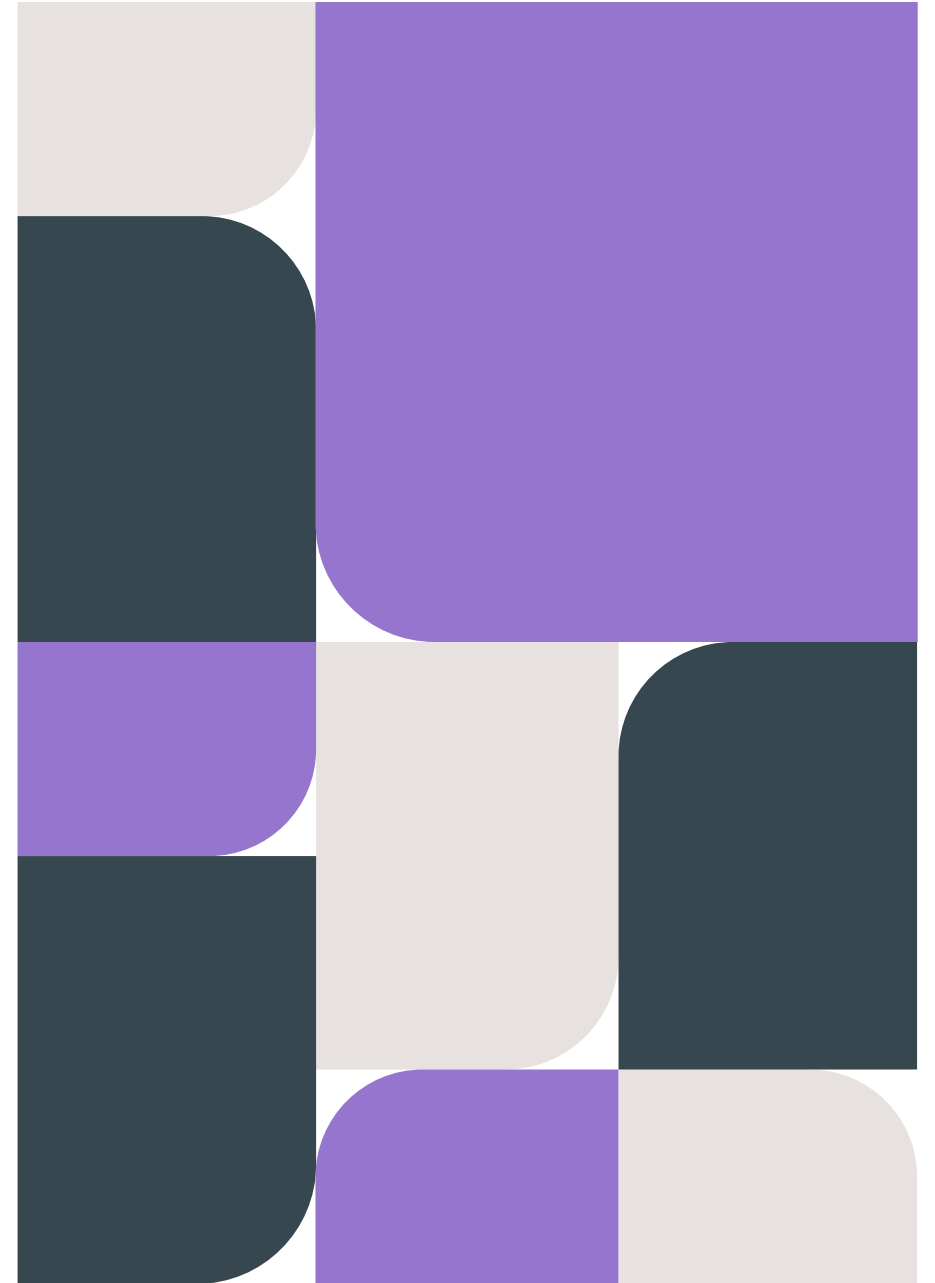
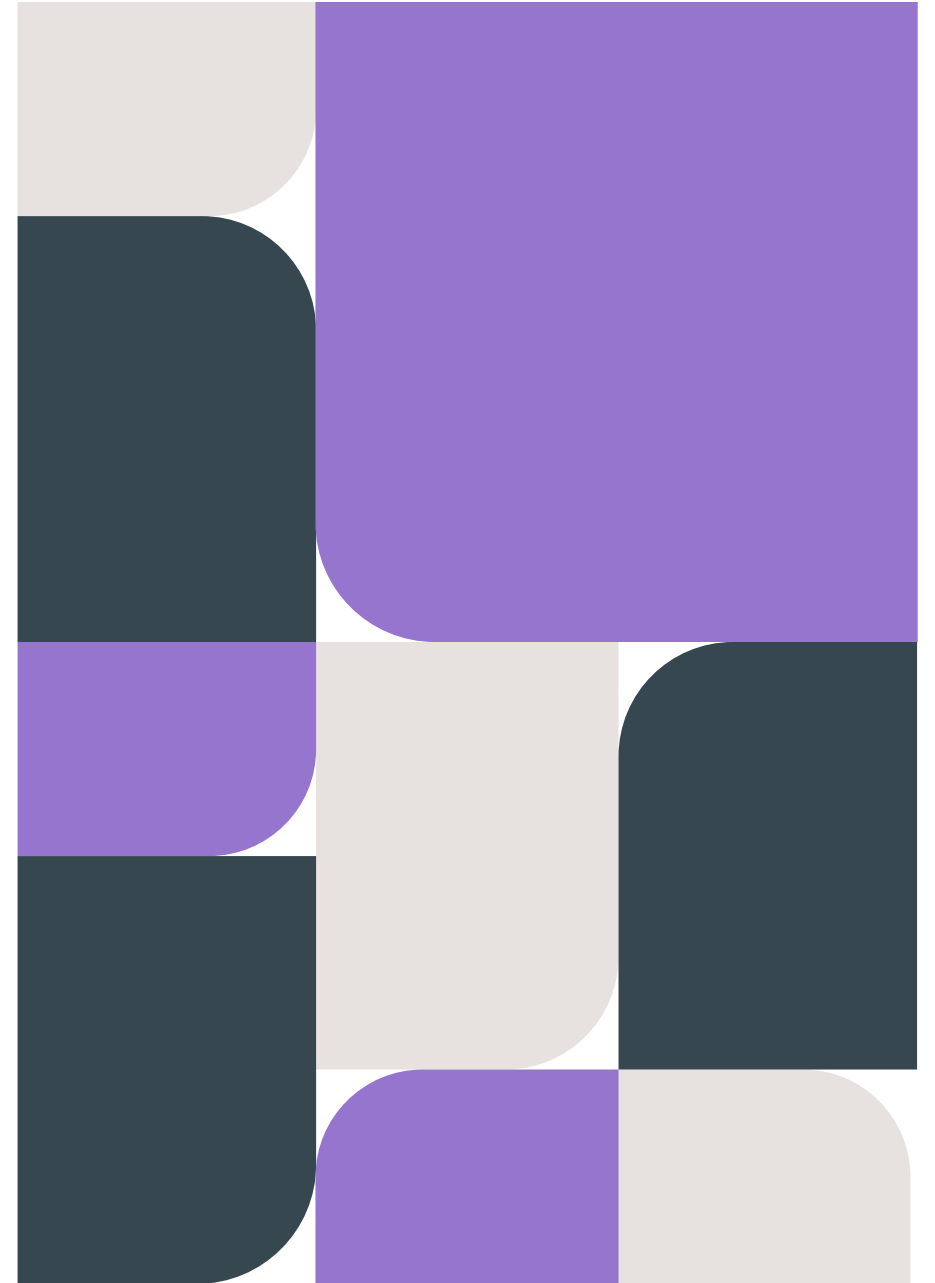


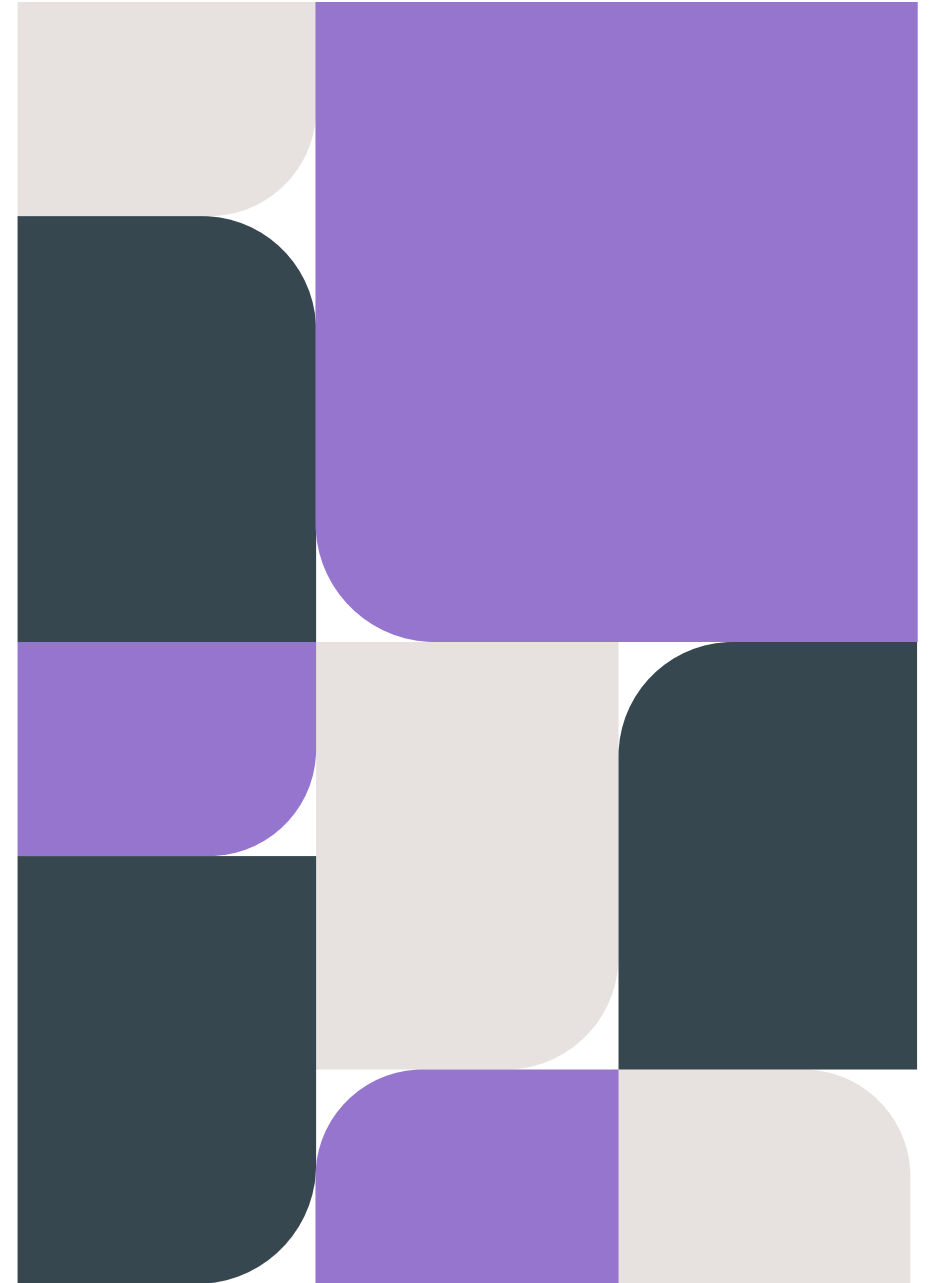
Redovisningsnätverket 230831



Återkoppling från föregående möte



Kort info julibokslutet



Det ekonomiska läget i VGR, 2023-07

- Fortsatt utmaning med höga kostnadsnivåer, främst höga personalkostnader samt inflationsdrivna pensionsdelar, material , varor och trafik.
- **Negativ trend håller i sig – ännu ingen effekt av åtgärder**
- Samtliga verksamheter har utmaningar med ekonomin
- Hälso- och sjukvård taktar mot ett betydande samlat minusresultat, en svår situation för regionens sjukhusförvaltningar
- Utveckling indikerar otillräcklig ekonomisk effekt av åtgärder men i prognosen finns ändå en stor effekt av åtgärder
- Högre kostnader kompenseras till viss del av högre skatteintäkter
- Positiv börsutveckling årets första månader påverkar värdeutveckling av finansiella placeringar och ger högre finansiella intäkter



REDOVISAT RESULTAT

**-479
Mnkr**

BUDGET
-732 Mnkr
Avvikelse
+253 Mnkr

Underliggande RESULTAT

**-1 551
Mnkr**

Avvikelse budget
-819 Mnkr

BRUTTOKOSTNADSUTVECKLING

7,5 %

12 månader
rullande utfall

Resultatet koncern tom juli

Negativ trend håller i sig Högre kostnader

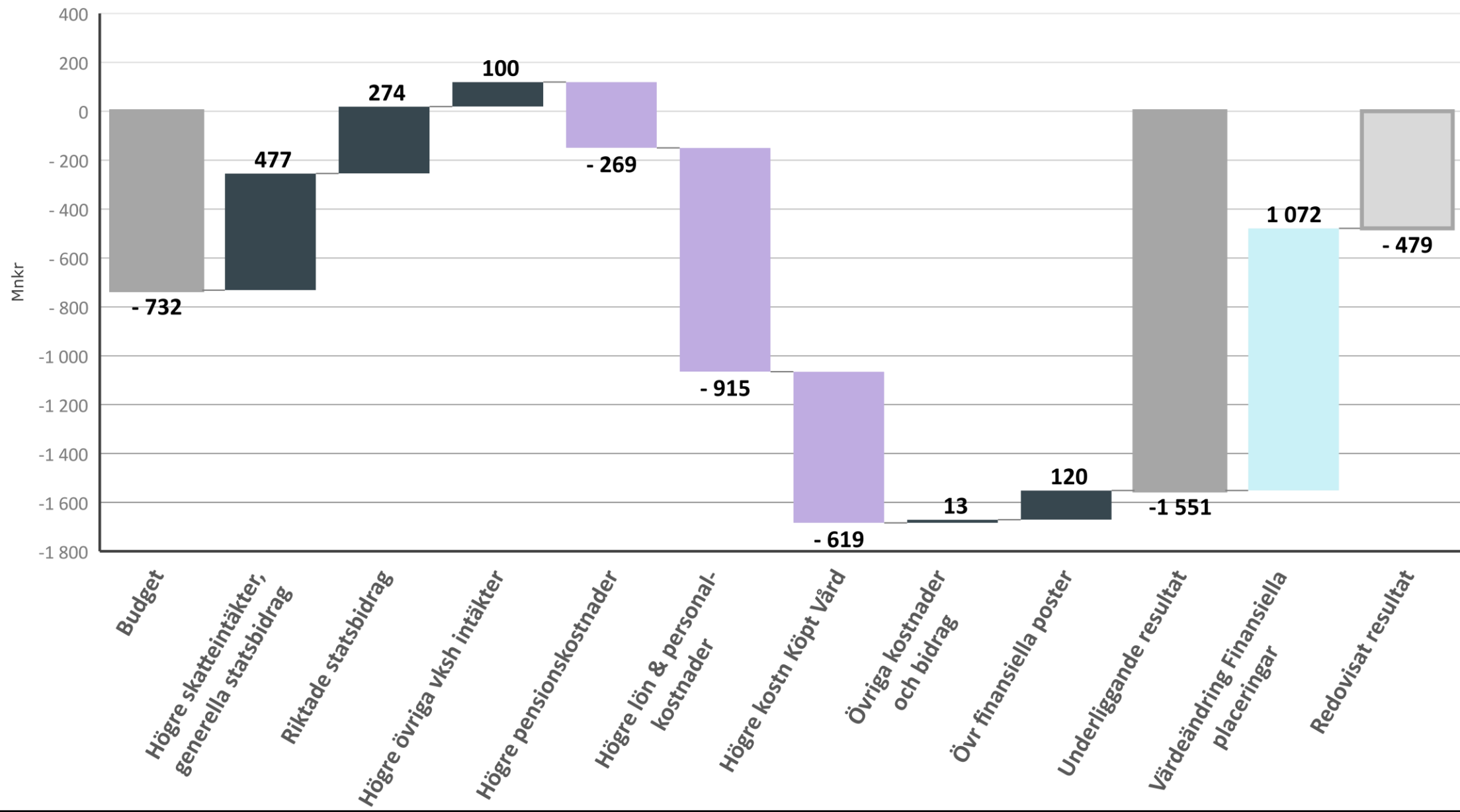
Personal – fler nettoårsarbetare
Köpt vård
Material och Läkemedel

Högre intäkter

Positiv resandeutveckling
Uppdaterad skatteunderlagsprognos
Statsbidrag för vaccin och test (kvartal 1)
Värdeförändring finansiella placeringar
Jämförelsestörande post 1 072 Mnkr
Bruttokostnadsutveckling stigande

Brygga budget mot utfall tom juli

■ Increase ■ Decrease ■ Total



Ekonomi Sjukhus

-Budgetavvikelse (mnkr)

**-1603
Mnkr
juli**

**-1798
Mnkr
helår**

- Högre personalkostnader
- Fler anställda

Prognos förutsätter ca 1 000 mnkr
i åtgärder



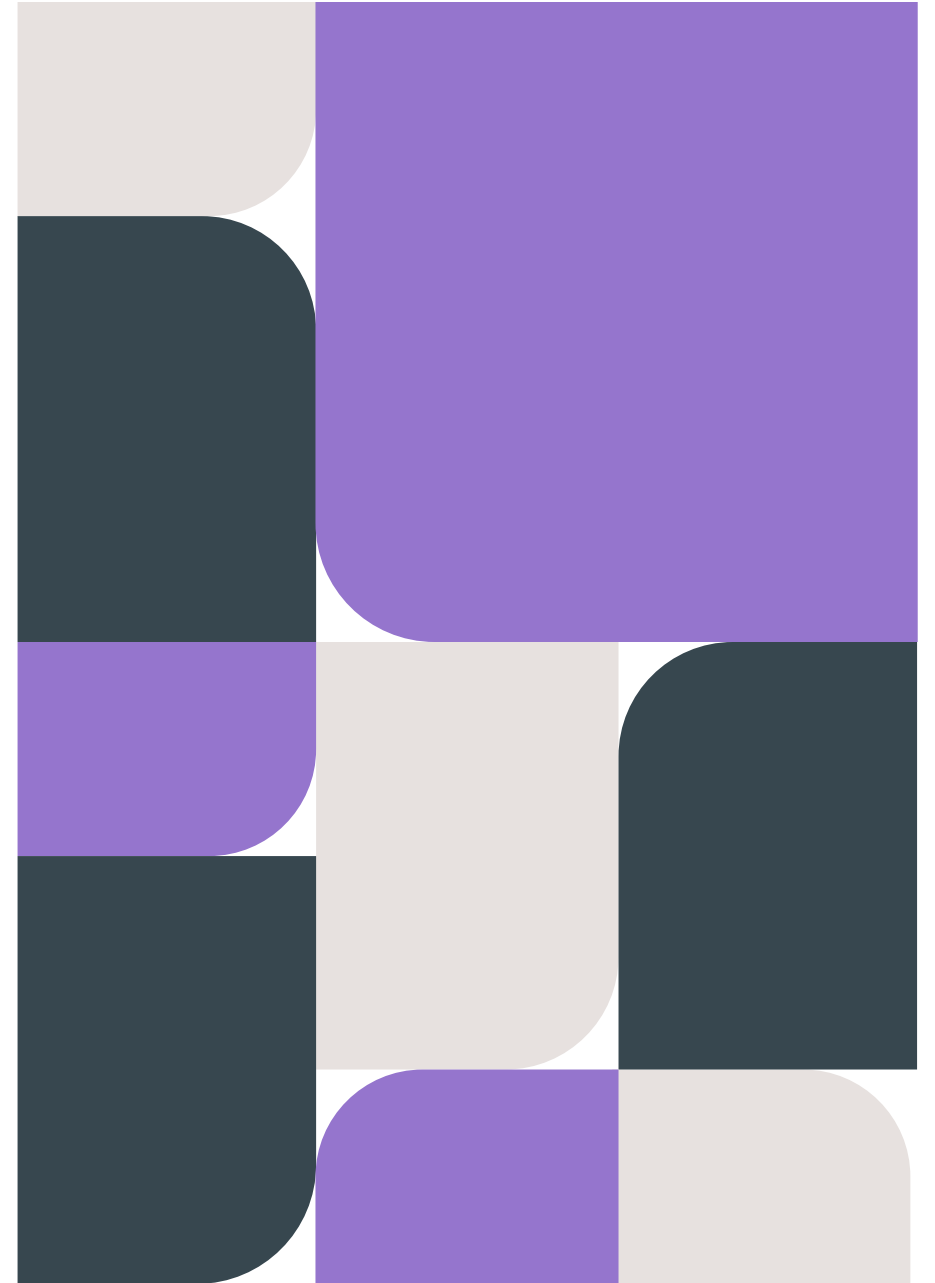
Sjukhusens ekonomi tom juli (mnkr)

Sjukhus	Avvikelse juli	Utfall tom juli (ack)	Avvikelse ack	Diff % av omsättn	Prognos Helår	Diff %
SU	-155	-700	-768	-6,4	-899	-4,3
NU	-8	-140	-158	-4,7	-150	-2,6
SÄS	-14	-183	-196	-7,9	-125	-2,9
SKaS	-28	-220	-253	-8,6	-375	-7,5
SV	-25	-217	-227	-12,1	-249	-7,7
Summa	-229	-1 460	-1 603		-1 798	

Sjukhusens underskott fortsätter att öka ännu ingen effekt av åtgärdsplaner.

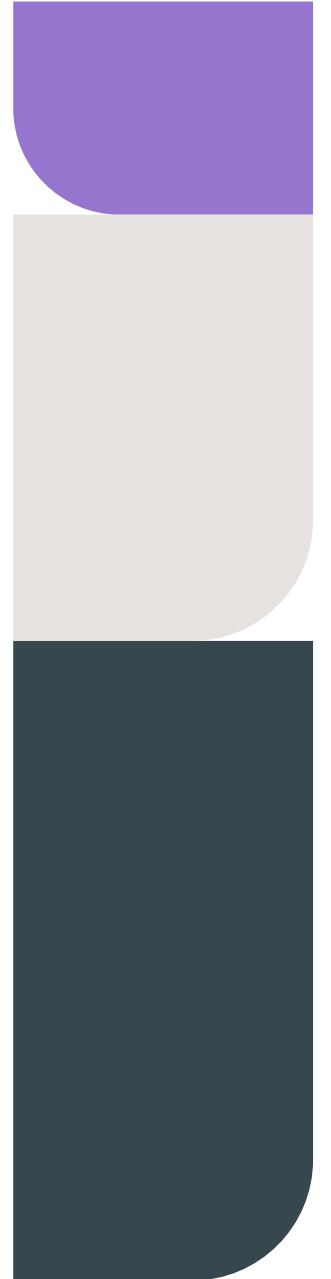
Avvikelse beror främst på ökning av personalkostnader med anledning av ökat antal nettoårsarbetare och fortsatt hög nivå av inhyrd personal.

Räkenskapssammandrag och utförarregister



Vad är Räkenenskapssammandraget?

- Standardiserad sammanställning av regionernas verksamhetsindelade årsbokslut
- Statistik från regionerna och deras förvaltningar samlas centralt in för att sammanställas på nationell nivå
- Våra ägda bolag ingår inte, endast regionen
- En av SCB:s största undersökningar
- Uppgiftsskyldighet enligt lag



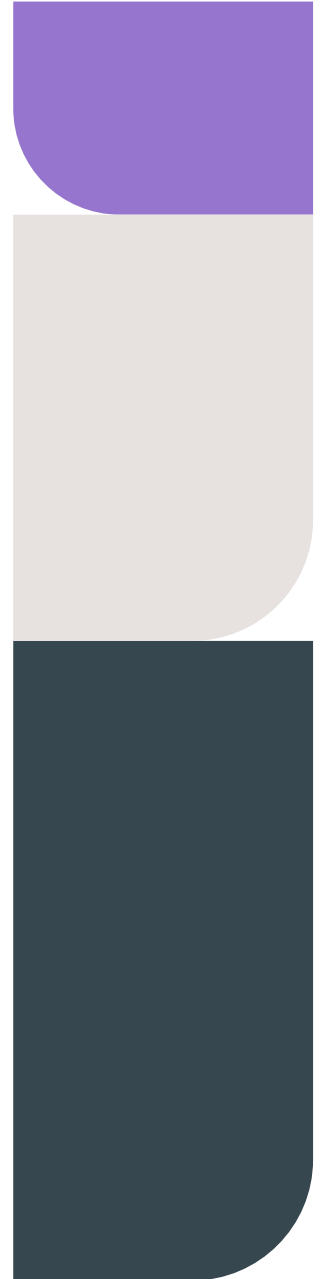
Indata till RS hämtas från Raindance

- Redovisning enligt Verksamhetsindelning VI2000
 - Hälso- och sjukvård
 - Regional utveckling
 - Serviceverksamheter
- Kontoindelning i grupper enligt R-bas
- Externa och interna poster var för sig
 - Serviceverksamheter fördelas ut på Hälso- och sjukvård resp Regional utveckling i ett senare skede av sammanställningen



RS - kvalitet på grunddata

- Kvaliteten på grunddata har förbättrats under åren, men det finns fortfarande förbättringar att göra
 - Ansvar styrt till rätt DVO
 - Bokfört på rätt konto
 - Korrekt motpart
 - Interna transaktioner – samma intäkts/kostnadspar



Förbättringsarbete RS hösten 2023

- Under hösten kommer vi att samarbeta med er i förvaltningarna. Från vår sida kommer ni att möta Emil, Lejla och Kristina
- Kvalitet på grunddata behöver höjas (se fg bild)
 - Speciell genomgång av DVO490 pga mycket stor förändring av nettokostnader mellan åren
 - Modell för att fånga upp DVO på fastighetsinvesteringar
 - Hur minska differenser interna transaktioner mellan beställare och utförare,
- Sammanställningsarbetet, fördelningar – vad och hur kan vi automatisera

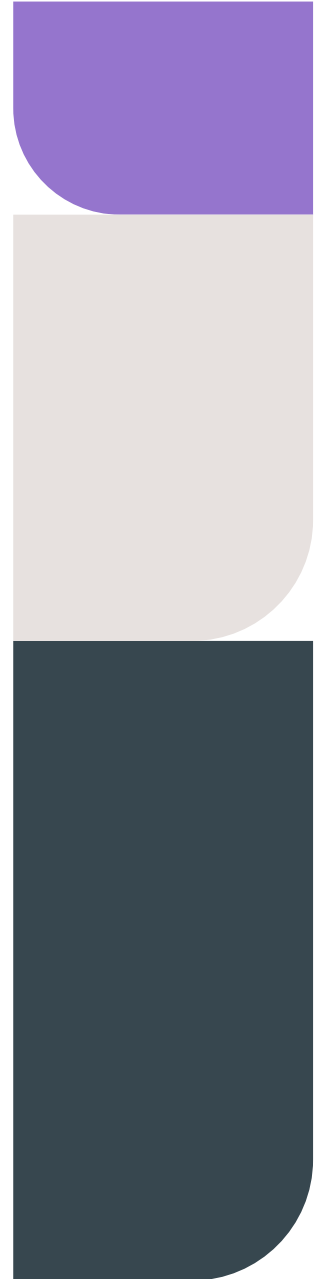
Vad är Utförarregistret (UF)?

- Årlig insamling av uppgifter om de externa företag som kommuner och regioner har köpt verksamhet av.
- En ytterligare specificering av motpartsredovisningen i räkenskapsammandraget
- Verksamhetsområden enligt VI2000
- Primärvård, Specialiserad somatisk vård, Specialiserad psykiatrisk vård, Tandvård och Övrig hälso- och sjukvård



Vad är Utförarregistret (UF)?

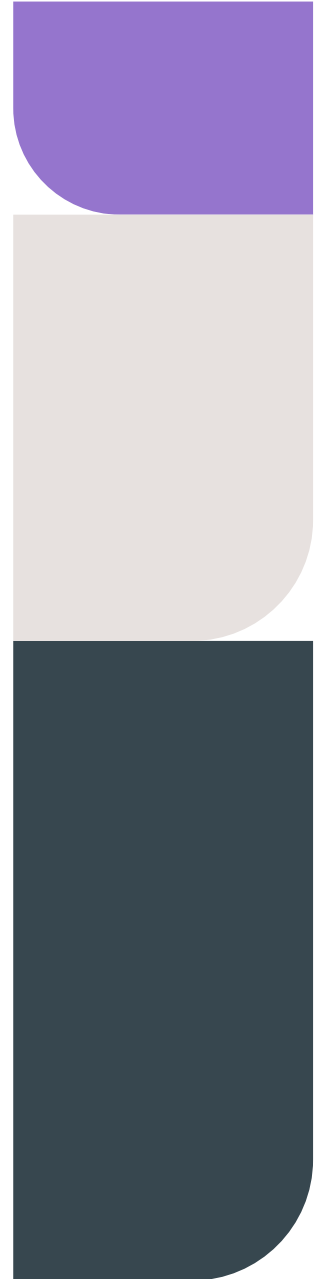
- Uppgiftsskyldighet enligt lag
- Utförarens namn, organisationsnummer, verksamhetsområde och belopp
- Inrapportering i april
- SCB granskar och UF stäms av mot RS



Utförarregistret

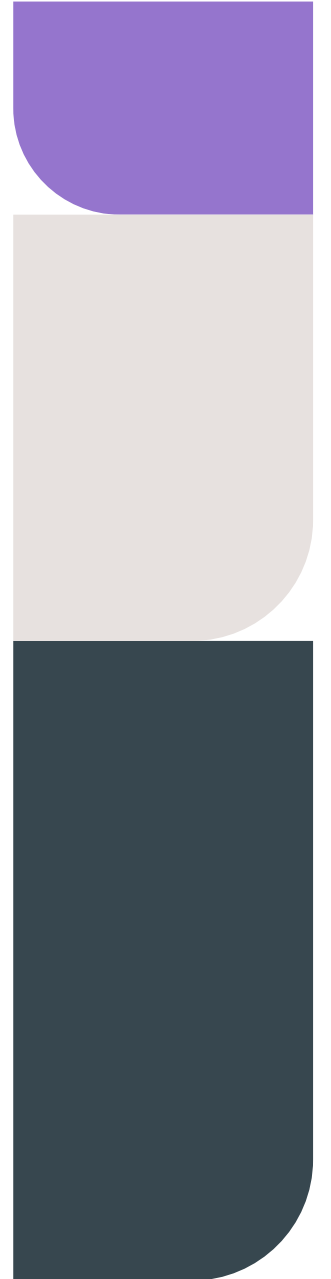
Områden med förbättringspotential

- Vår kontoplan är inte uppsatt så att man kan utläsa av konton för köpt vård verksamhetsområdet.
- Externa fakturor som handläggs i Ivard bokförs på balanskonto. Den externa kostnaden interndebiteras med extern motpart
- Alla externa fakturor finns ej i leverantörsfakturakub
- Dessa områden granskas för att bedöma hur vi kan hantera med mål att automatisera sammanställningen

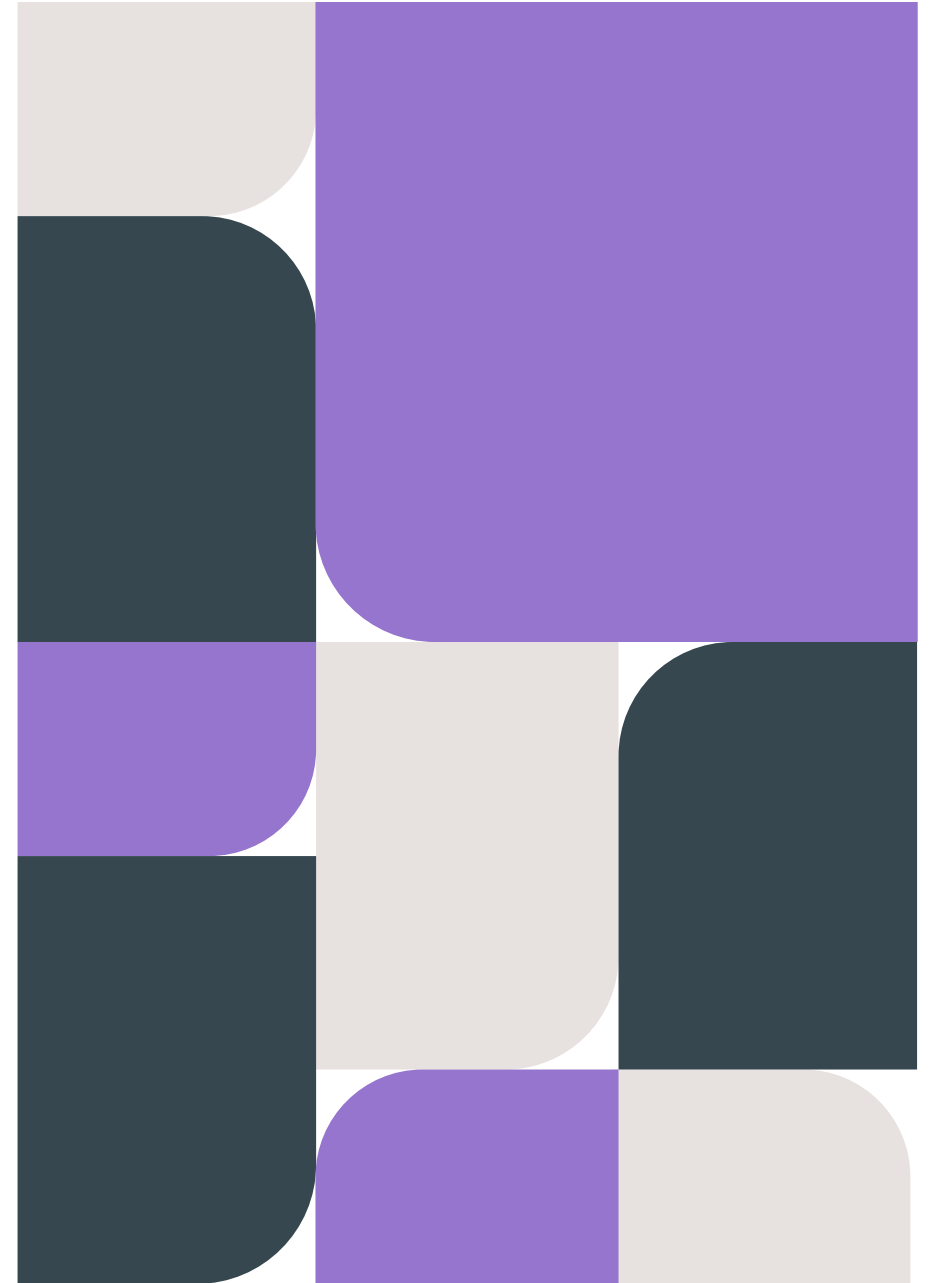


Här finns statistik

- KOLADA – öppen och kostnadsfri databas för regioner och kommuner. En tjänst från RKA
 - [Kolada](#)
- SCB – statistikdatabas
 - [Hitta statistik hos SCB](#)
- Finansiärer och utförare inom vård, skola och omsorg
 - [Finansiärer och utförare inom vården, skolan och omsorgen \(scb.se\)](#)



Info från Ekonomiservice



Helena informerar -1

- Patientfakturor kommer att kunna erbjudas i Kivra från september (ej tandvårdsfakturor)
 - Stor besparing i portokostnader
 - [Nu kan du få din patientfaktura via Kivra - VGRfokus - Dina nyheter från Västra Götalandsregionen](#)
- Helena (och Patrik) vill ha information om ni stänger kassor, det påverkar fakturaflödet.

Helena informerar -2

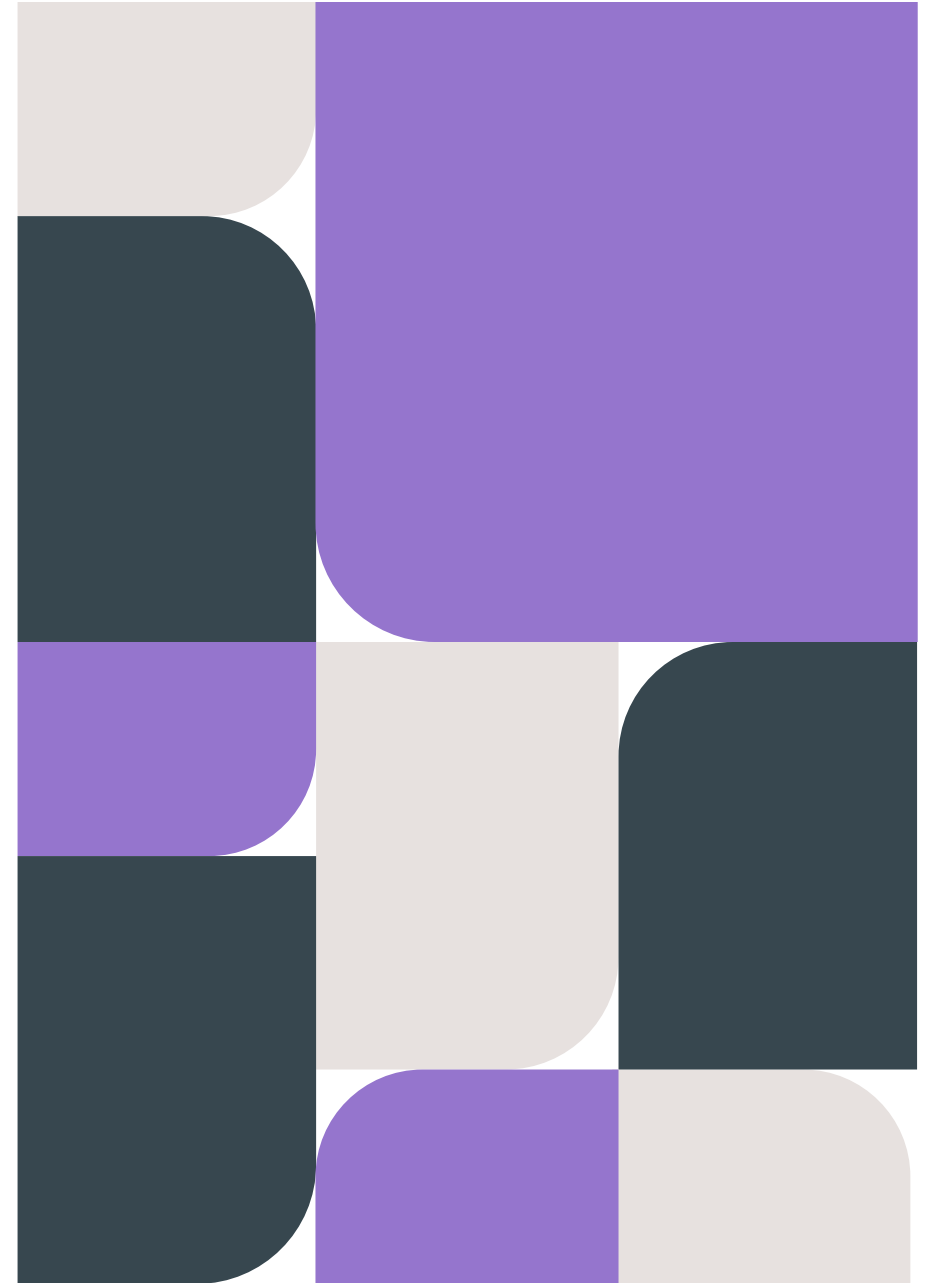
- Plexus ärendehanteringssystem

[Servicekatalog - VGR serviceportal \(vgregion.se\)](https://vgregion.se/servicekatalog)

- Vissa funktionsbrevlådor (FB) kommer att stängas med hänvisning till Plexus. Redovisningen kommer ha kvar sina FB tills vidare
- Kortbeställning kommer framgent att hanteras via Plexus.

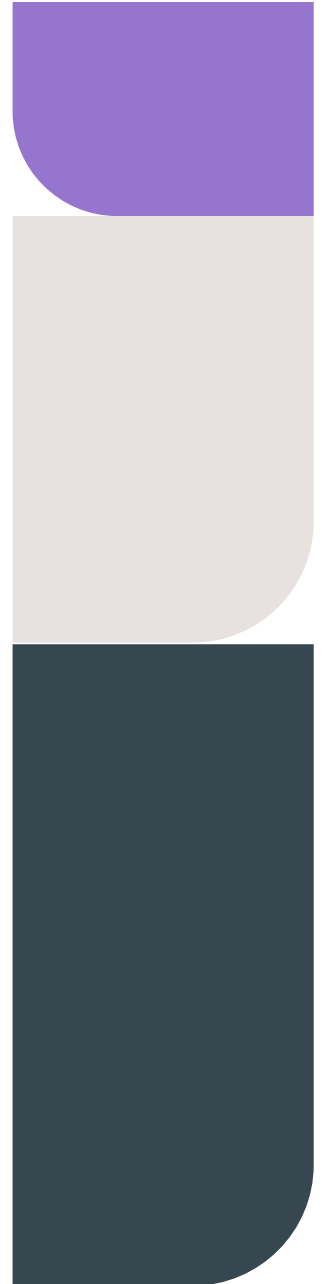


Försäkringspremier

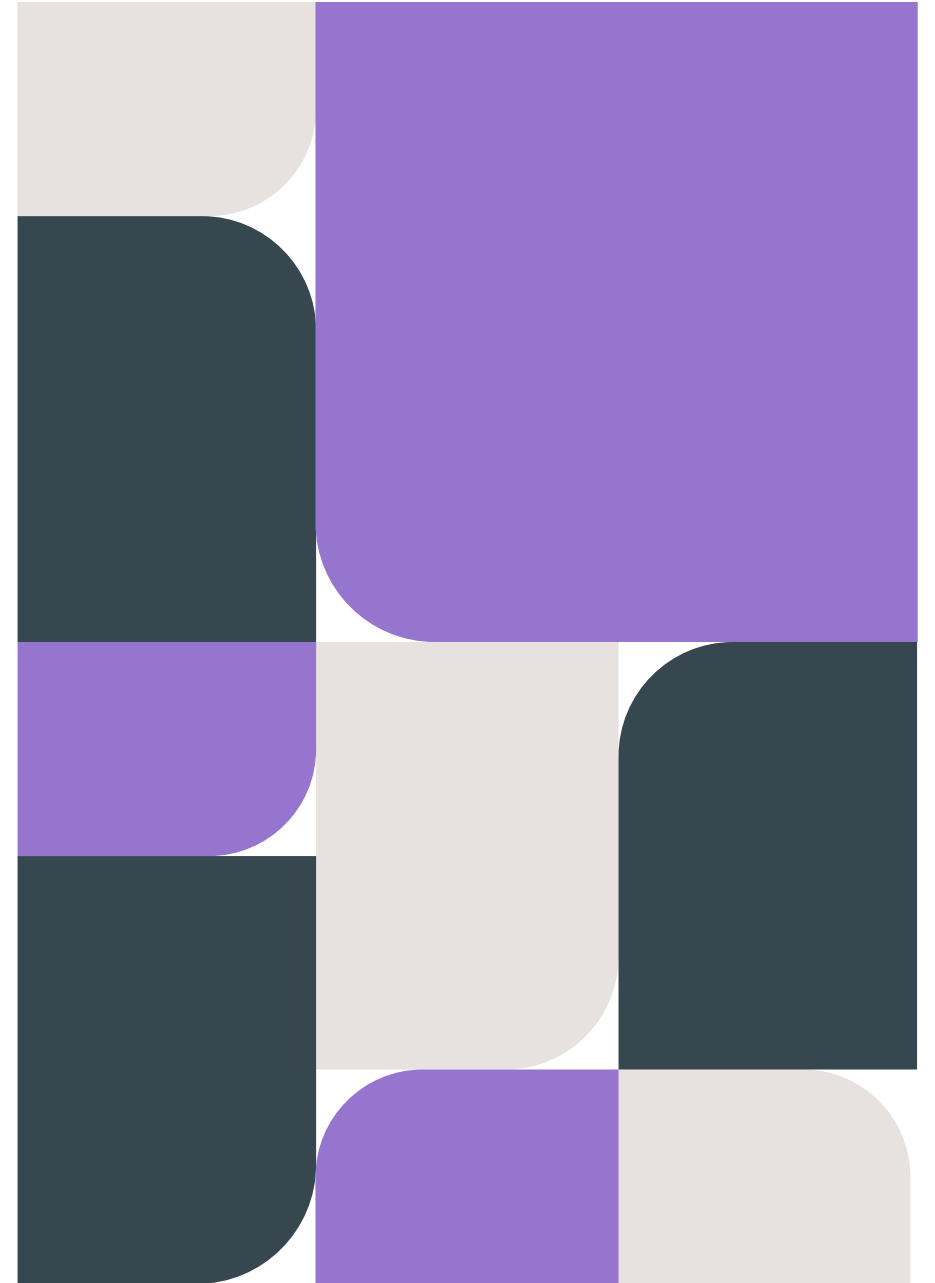


Försäkringspremier

- Förslag är på väg att tas fram
- Kostnad för försäkringar ökar från 2023 och 2024

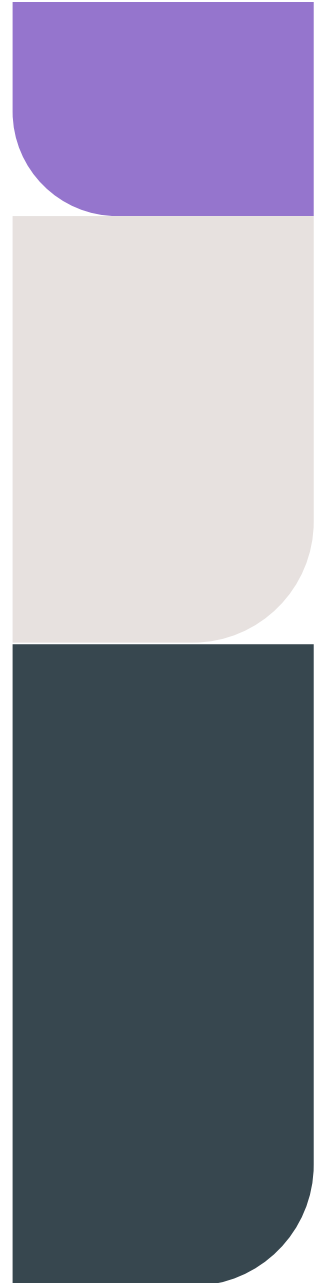


Redovisningshandboken



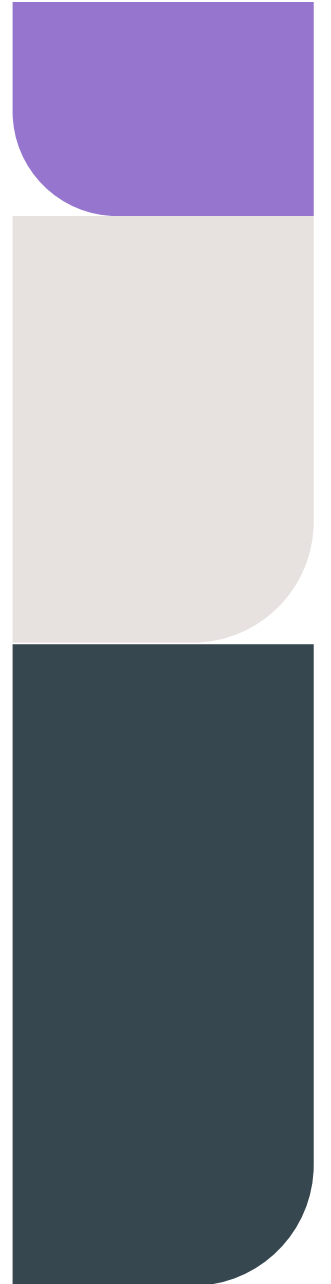
Representation och gåvor

- [Rutin för representation \(vgregion.se\)](https://vgregion.se)
- [Rutin Gåvor till medarbetare och förtroendevalda till Public version 4 \(vgregion.se\)](https://vgregion.se)
 - Minnesgåva vid pension
 - Anställning avslutas



Utbetalningar till privatperson- Barium

- [Påbörja utbetalningsanmodan till privatperson - VGR
InRule Process Automation \(vgregion.se\)](#)
- Diskussion



Försäljning av utrustning

- Utrustningen kasseras och slängs.
- Utrustningen skänks som bistånd.
- Utrustningen säljs till andra förvaltningar inom VGR eller till extern part.
- Möbler till återbruk



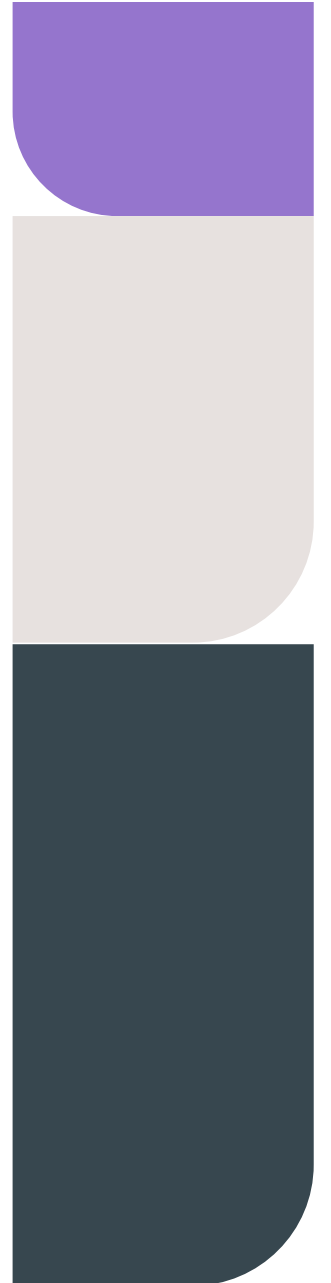
Beslut om fakturering av småbelopp

Beslut 2017-08-23

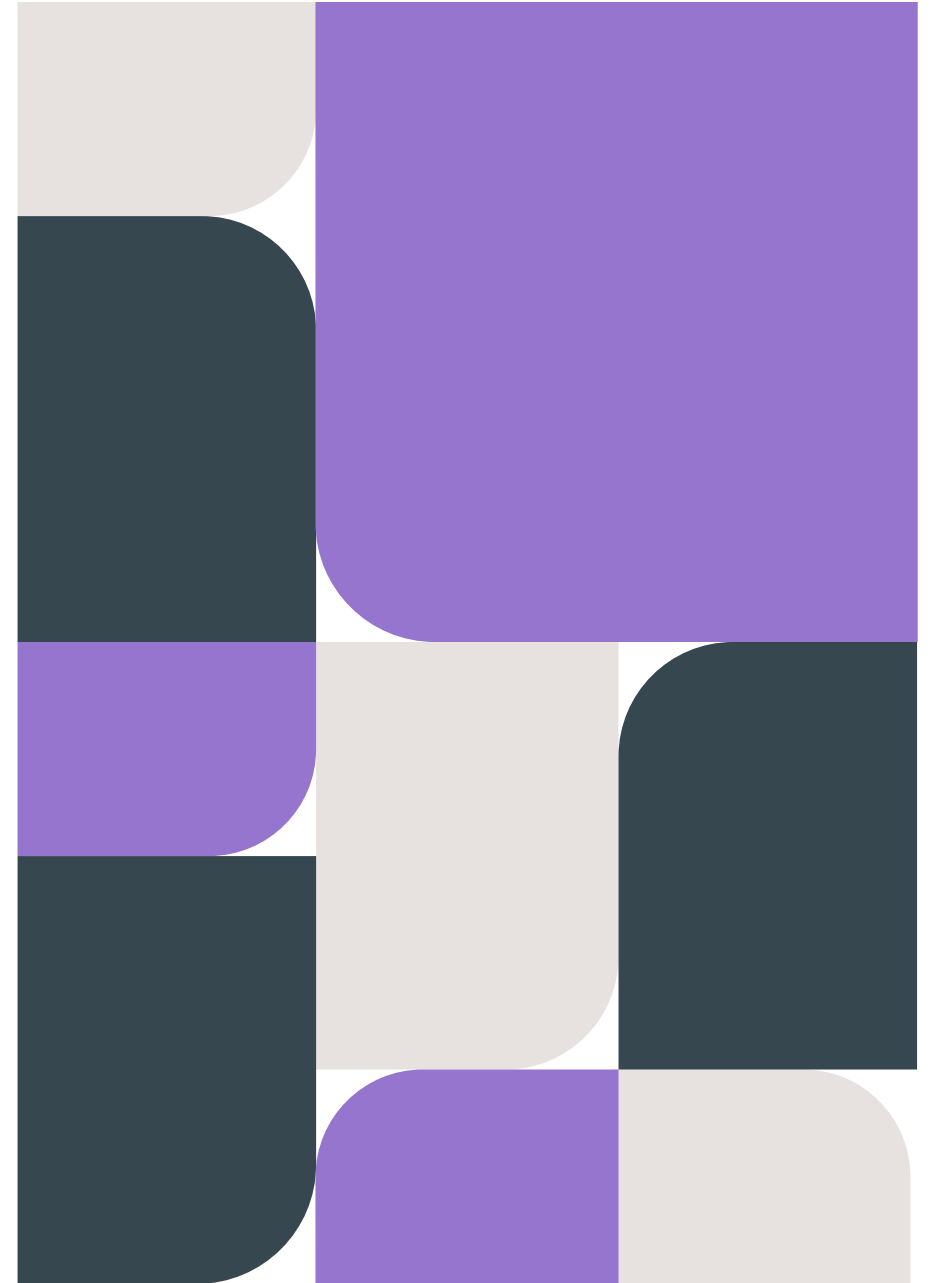
- Gräns för internfakturering är 500 kronor

Att tänka på:

- Projekt kan behöva faktureras månadsvis.
- Udda och enstaka varor/tjänster, till exempel deltagande i utbildning är ok att fakturera även om kostnaden understiger 500 kronor
- Samlingsfakturer måste ha samma beställarid
- Vid årsskifte är det ok att fakturera mindre belopp eftersom interna mellanhavanden bör regleras under innevarande år



Redovisning



Kodplan- balanskonton

- 1170 Ankomstregistrering byggnader och mark
- 1201 Ankomstregistrering maskiner o inventarier

Kontona kräver nya beställarid/referenser samt uppsättning i Raindance

Konton 1718 och 1719 kommer att avslutas så snart gamla/befintliga uppsättningar är avslutade i RD



Förändring i AR – ankomstregistrering

- För att inte belasta resultatet vid investeringsinköp kan man genom att använda specifika beställarid/referenser styra om till ett balanskonto i stället för ordinarie konton för ankomstregistrering.
- Avser inköp av större investeringar, ex fastighetsinvesteringar och större maskininvesteringar
- Hittills har konto 1718 kunnat användas, ofta manuell korrigerig i bokslutet
- Det är mer korrekt att använda konton i kontogrupp 11, 12

Förändring i AR – ankomstregistrering

- Nya beställarid ska användas, för kvalitetssäkring vid skanning, ska beställarid/referens ha X eller Y först i beställarid
 - X = fastighetsinvestering
 - Y = utrustningsinvestering

- Nya konton

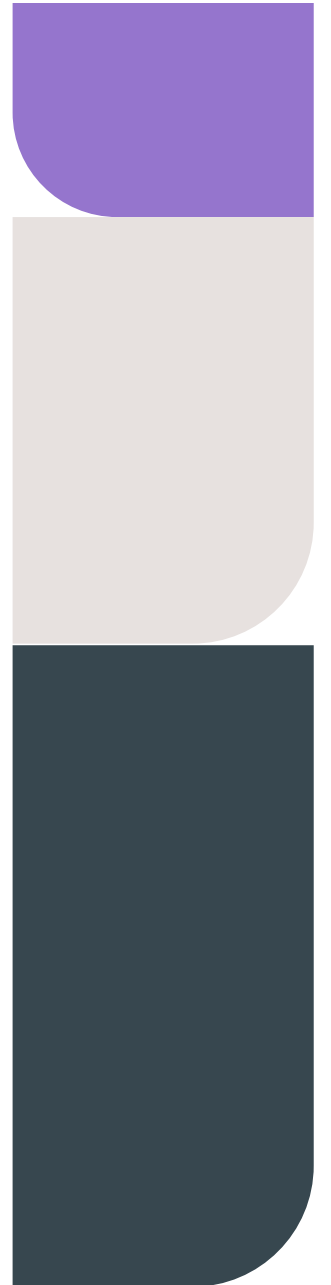
1170	Ankomstregistrering fastighetsinvestering - byggnader och mark
1201	Ankomstregistrering utrustningsinvesteringar - maskiner o inventarier

- Genomfört för Fastighet, Stöd och Service
- Ändring av uppsättning i Raindance beställs i mejl till

processtjansteomrade.ekonomi@vgregion.se

Kodplan- konton inom kulturverksamhet

- 3321 Inträden, entré- och deltagaravgifter
 - 3323 Uppdrag/projekt inom kulturverksamhet
- Tidigare har konto 3412 använts



Kodplan- namnändring

- 3521 Försäljning, bild- och funktionsmedicin
- 5501 Bild- och funktionsmedicin

Bild- och funktionsmedicin innefattar: Röntgentjänster, datortomografi, magnetisk resonanstomografi, ekokardiografi, sonografi, ultraljud, EKG (elektrokardiografi) arbetsprov, blodtrycksmätning, kranskärlsröntgen



Strykningar av utrangerade eller sålda anläggningar i AR - **förslag**

- En utrangerad anläggning ligger kvar tills du begär strykning av denna. Innan strykning ska rapport över utrangerade anläggningar tas ut och kompletteras till årsbokslutets dokumentation.
- Strykningen utförs en gång om året efter att årsbokslut, årsredovisning och revision är färdig.
- Strykningen kommer utföras årligen av Ekonomiservice i kv-2.
- I höst kan strykning göras av alla utrangerade och sålda anläggningar till och med bokslut 2022.

Hör av er till Kristina eller Doris om ni ser något som medför att man behöver ha kvar uppgifterna längre i AR.

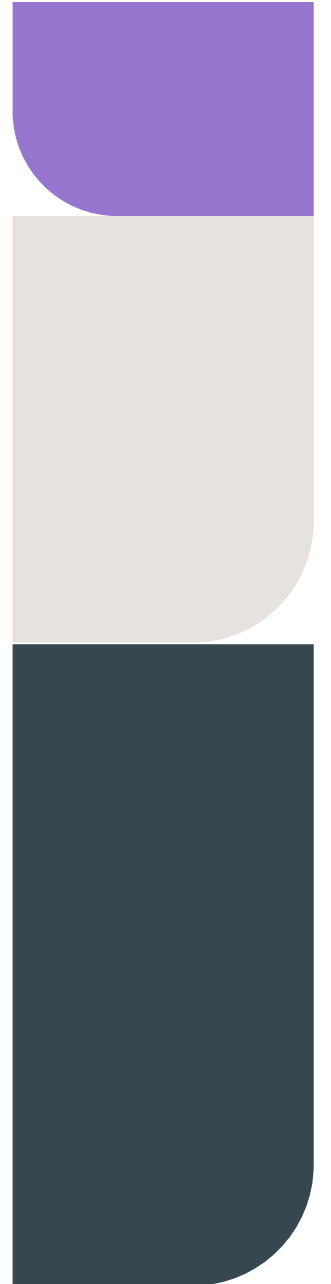
Stöldbegärlig egendom

[D Stöldbegärlig egendom \(vgregion.se\)](http://vgregion.se)

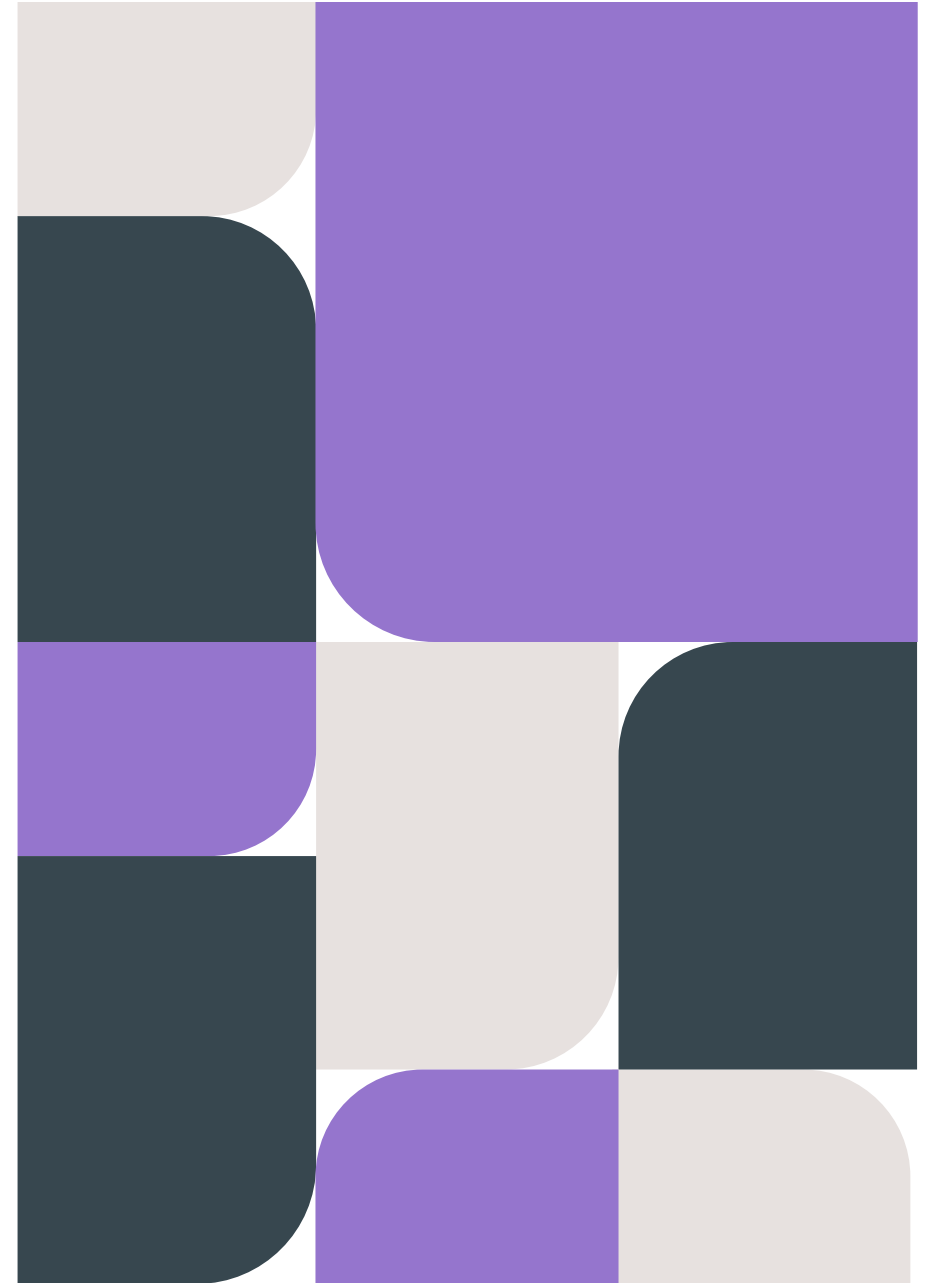
Frågor:

Finns behovet av att förteckna dem ?

- Aktivitetskod finns 0001



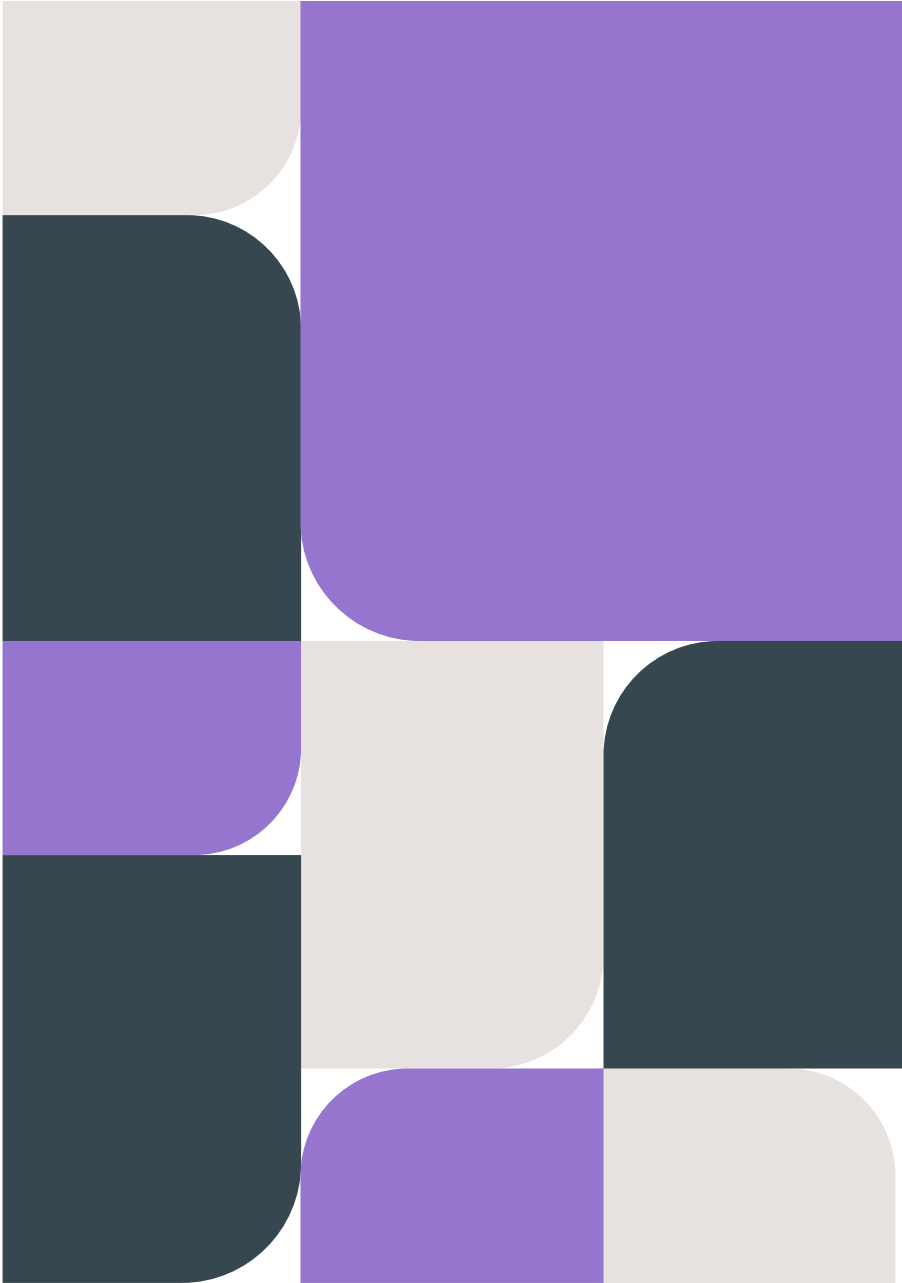
Delårsbokslut augusti



Delårsbokslut augusti

- Regionlån rekvireras senast 4/9
- Utfallsrapportering 7/9
- Prognos rapporteras 13/9, på samma sätt som aprilprognosen dvs i Raindance koncernföretag 111, manualer finns i ekonomihandboken:
[Handböcker och manualer - Koncernkontoret \(vgregion.se\)](https://vgregion.se/handbocker-och-manualer-koncernkontoret)
(under rubriken Koncernrapportering)

Budget 2024



Hantering av nya förvaltningar, motparter

Förvaltningen Fastighet, Stöd och Service – motp 780 – ftg 280

Försörjningsförvaltningen - motp 750 – ftg 300

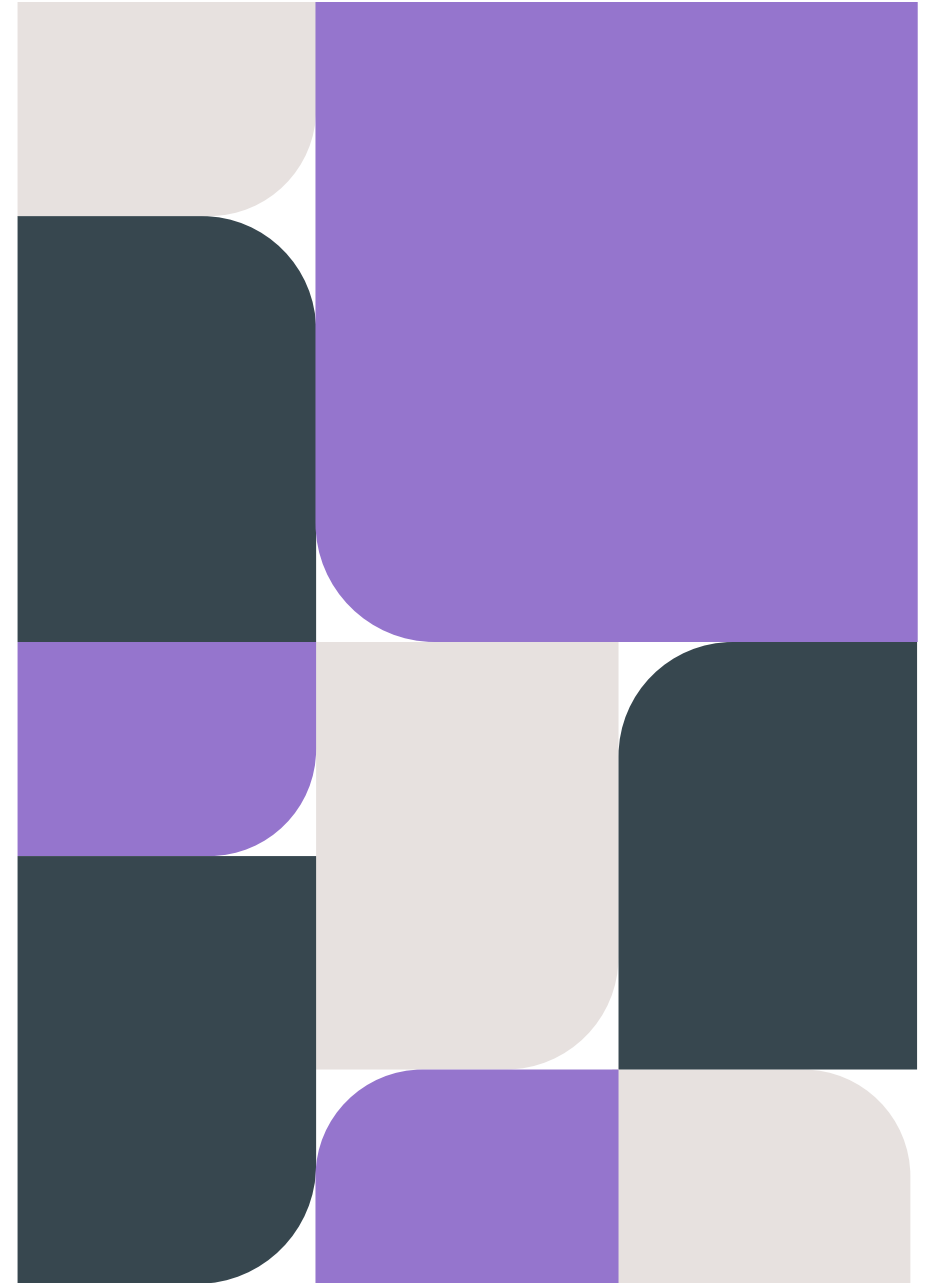
Gällde ifrån 2023-01-01 men har inte haft fullt systemstöd i Raindance

Ombokningar ska ske i Raindance under hösten - Återkommer med ev hantering av/påverkan på motpartsavstämningar

Prognos och budget Koncernbanken

- **Prognos** finansiella kostnader (räntor, limitavg) – om någon behöver hjälp med beräkningen av detta hör av er till anna.ch.karlsson@vgregion.se. Eftersom inga ytterligare regionlån får tas upp efter augustibokslutet så är årskostnaden för regionlån definitivt klar.
- **Budget** för ränta regionlån konto 8422, ränta likvidkonto 8521, kostnad för limit 8591
- - se budgetanvisningar gällande räntor samt princip för rekvirering av regionlån.
 - Meddela de räntebelopp ni räknat fram (enligt ovan) till anna.ch.karlsson@vgregion.se. Koncernbanken gör en bedömning av rimligheten.

Information från processområde ekonomi



Status

Process och tjänsteområde ekonomi

Anna-Carin, Henrik, Håkan, Jenny,
Jill, Malin G, Malin R, Yvonne

Hemsida Process och tjänsteområde ekonomi

Vi har samlat all information från Process och tjänsteområdet på en hemsida.

- vilka ekonomiprocesser och stödjande system som ingår i process och tjänsteområdet
- Vision/mål och vår färdplan mot vision/mål
- alla våra nyhetsbrev
- länkar till respektive systems hemsida

[Process- och tjänsteområde ekonomi - Koncernkontoret \(vgregion.se\)](https://vgregion.se)



Q3

Q4

Q1 - 2024

Samverkan

Projekt & Uppdrag

Vi omvärldsbevakar RD genom aktiviteter i användarföreningen

Vi stärker den regionala process styrningen

Vi omvärldsbevakar

Vi arbetar systematiskt med digitalisering enligt DAM

Naturlig samverkan med våra kunder och intressenter

Genom att verka som en regional ekonomifunktion bidrar vi till hållbarhet

Masterdata infomodell

Processutveckling som stödjer Millennium & harmonisering av processer

Agila arbetssätt som gör att vi kan göra mer värde för fler

Robust och säker förvaltning & drift

Införa digital brevlåda

HKS ÖV finns på 1177

Vi deltar i Millennium projekten

Winpos uppgradering & restpunkter klart

Vi arbetar aktivt med ständiga förbättringar

Förstudier digitaliseringsplan

Vi deltar i Millennium projekten

Vi vidareutvecklar vårt agila arbetssätt

RD integration

Förstudie P27 & LIS/RIS

Införa ny lösning eBrev

Vi har utvärderat hantering levfaktura

RD arkivplan

Stödja FKU E-brev

Utbyte betalterminaler

Utrullning av eFaktura bolagen klar

Vi har en strukturerad kompetensspridning

2-faktors autentisering

Öppna data levererat

SRP & NPO 2 projekt slutfört

Vi har en synkronisering av arbetssätt

Ny tjänst PCI/Bank etablerad

Vi har driftsatt NPO2 budget 1/9

Vi har dokumenterat våra processer

Vi arbetar aktivt med ständiga förbättringar

Test & release RDVGR

Vi deltar i Millennium projekten

Vi vidareutvecklar vårt agila arbetssätt

RDSRP integrationsstrategi

Överenskommet SLA

RSA RDVGR

NULÄGE

Vi arbetar aktivt med ständiga förbättringar

Vi balanserar bättre i våra sprintar

1-väg-in flöde support, utredning

Vi har en tydlig kompetensförsörjning

Vi vidareutvecklar vårt agila arbetssätt

Kriterier överlämning förvaltning

Vi har ett definierat ärendeflöde och en struktur för att minimera supportärenden

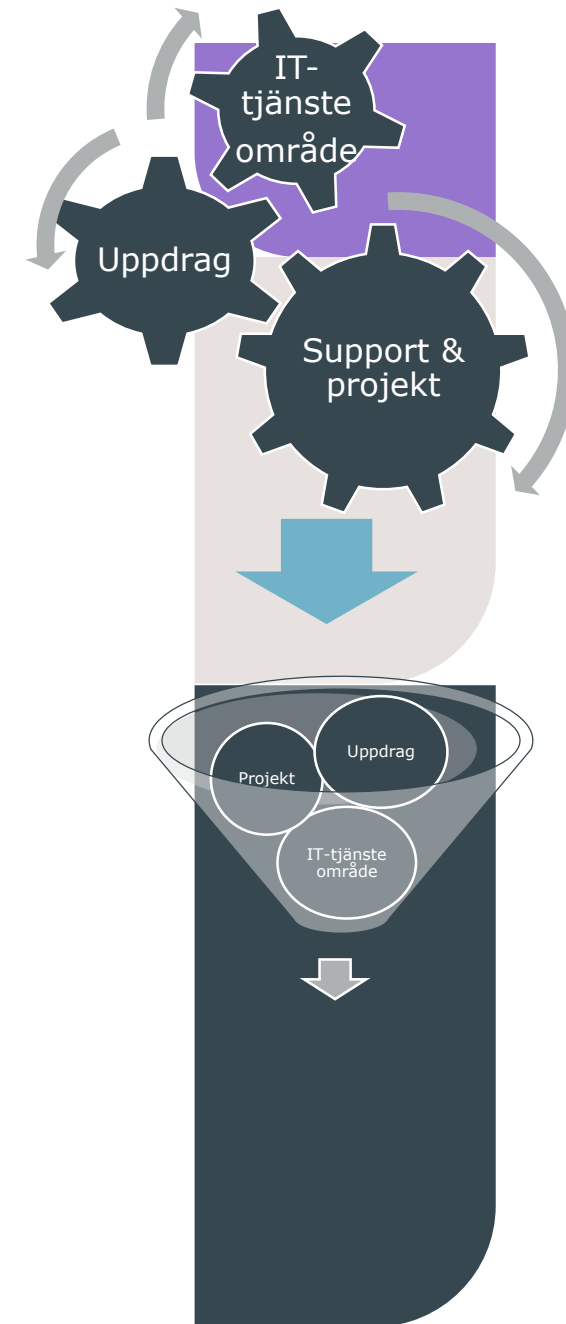
Systemförvaltningsplan klar

Agila arbetssätt & Kompetensutveckling

Systemförvaltning & Drift

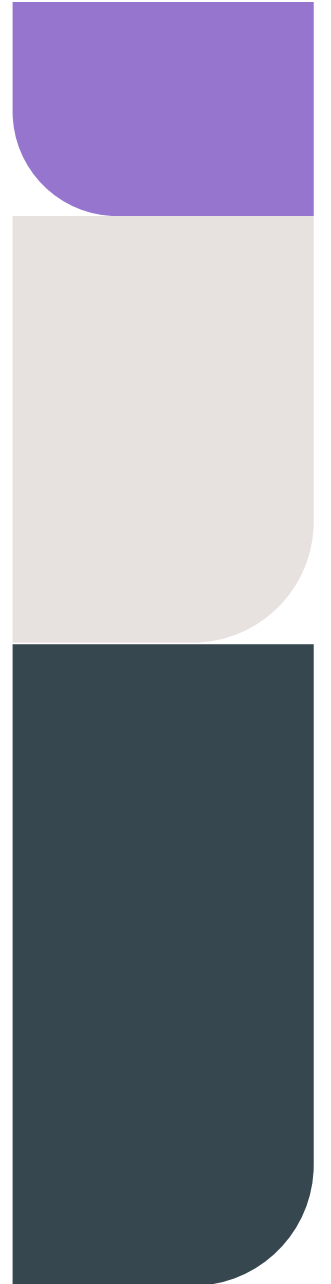
Vad pågår

- Projekt: SRP, EMK/Bifrost NPO2, Öppna data
- Äldre uppdrag i backlog börjar minska
- Frigöra tid för utveckling genom att minska supportärenden
- Aktivering Digital Brevlåda Patientfakturering -> FKU e-brev
- P27 (ISO20022) förstudie
- Samverkan lokala processägare: uppstart



Info från tjänsteområdet

- Uppgraderingar
- Livscykelhantering
- Införande av ADFS-inloggning i RDVGR – krav på att använda SITHS-kort vid inloggning.
 - Förändrat säkerhetsläge - införande sker under hösten 2023
 - Innebär att Java-klienten inte längre kan användas.



Uppgraderingar Raindance 2023

Uppgradering av Raindance RDSRP till 2023 vår

- Uppgradering av RDSRP till version 2023 vår sker fredag 29 september från kl. 12:00

Uppgradering till Raindance 2023 höst för RDVGR och RDSRP

- Uppgradering av RDVGR och RDSRP till version 2023 höst sker fredag 24 november från kl. 12:00
- UDP-laddning pågår under helgen 25 – 26 november

Servicefönster för säkerhetspatchar av Raindancesystemen kommer att planeras in under hösten.

Säkerhetspatchning av Raindanceservrar

- Görs tredje söndagen i månaden mellan kl. 12:00 – 17:00. Systemen är inte tillgängliga i ca. 30 minuter under tiden som arbetet pågår.

Livscykelhantering Raindance servrar

Kvarstående servrar för Randance att livscykelhantera under 2023 då Windows 2012 går EoL oktober 2023

Uppgradering görs fredag 2023-09-15 mellan kl. 07:30 – 14:30

- Raindance AXT-server
Sköter elektronisk kommunikation
- Raindance bildserver
Lagrar fakturabilder och andra dokument

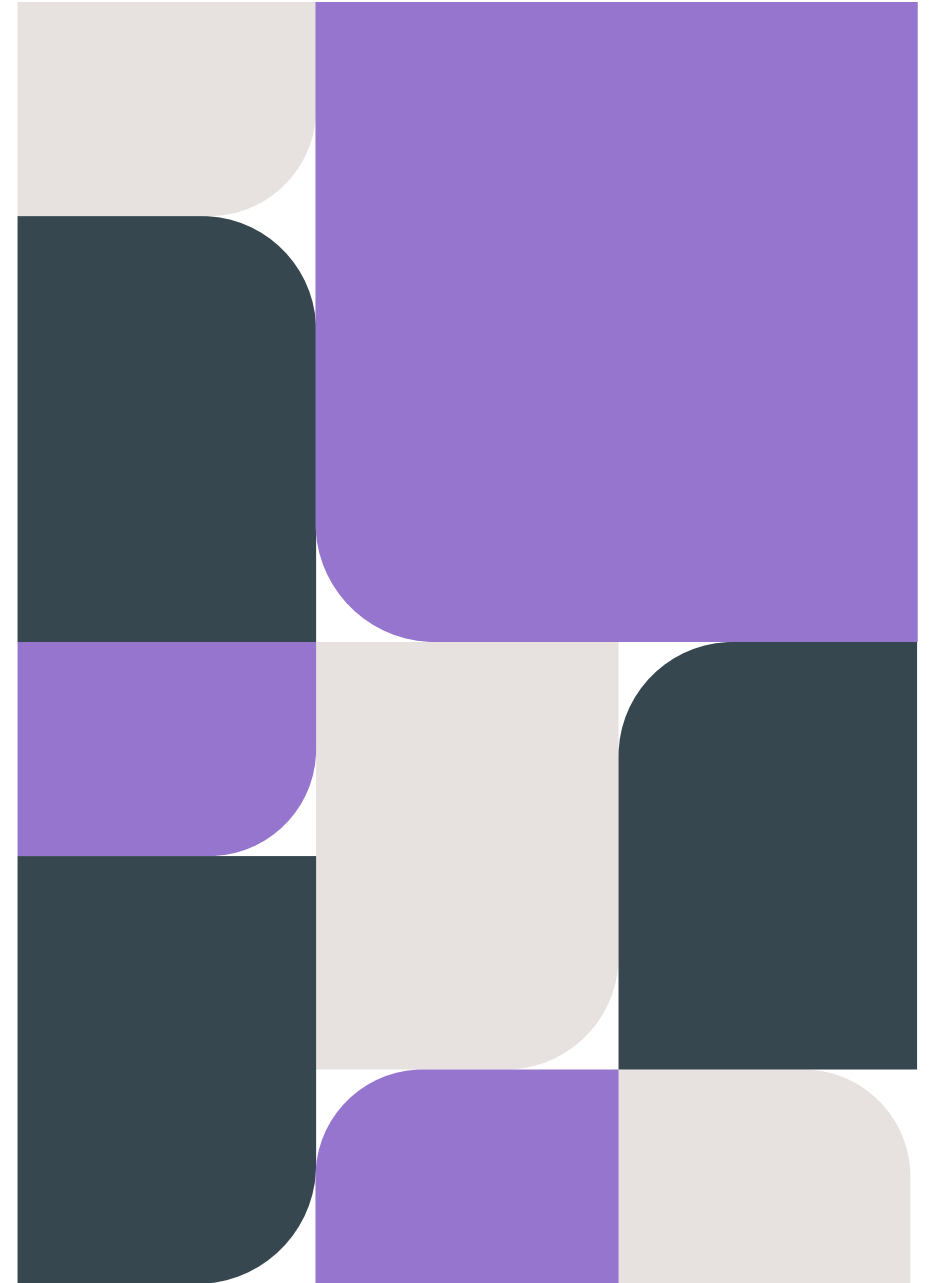
Raindance RDVGR prod och test samt RDSA prod är stängda under tiden som arbetet pågår. Stängt den 2023-09-15 mellan kl. 07:30 – 14:30

Tack !

Process och tjänsteområde ekonomi

Anna-Carin, Henrik, Håkan, Jenny,
Jill, Malin G, Malin R, Yvonne

Övrigt



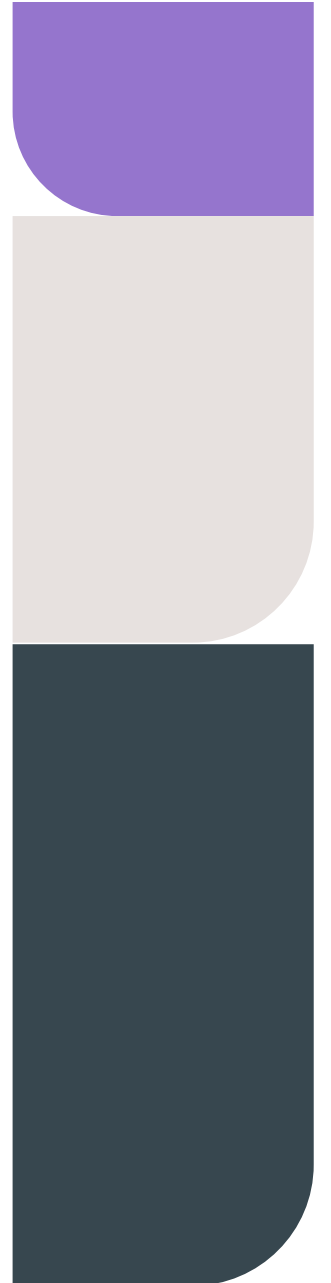
Hemsidan Ekonomi

Tvärfunktionell grupp på Koncernstab VEI

- Dokumenthantering
- Layout

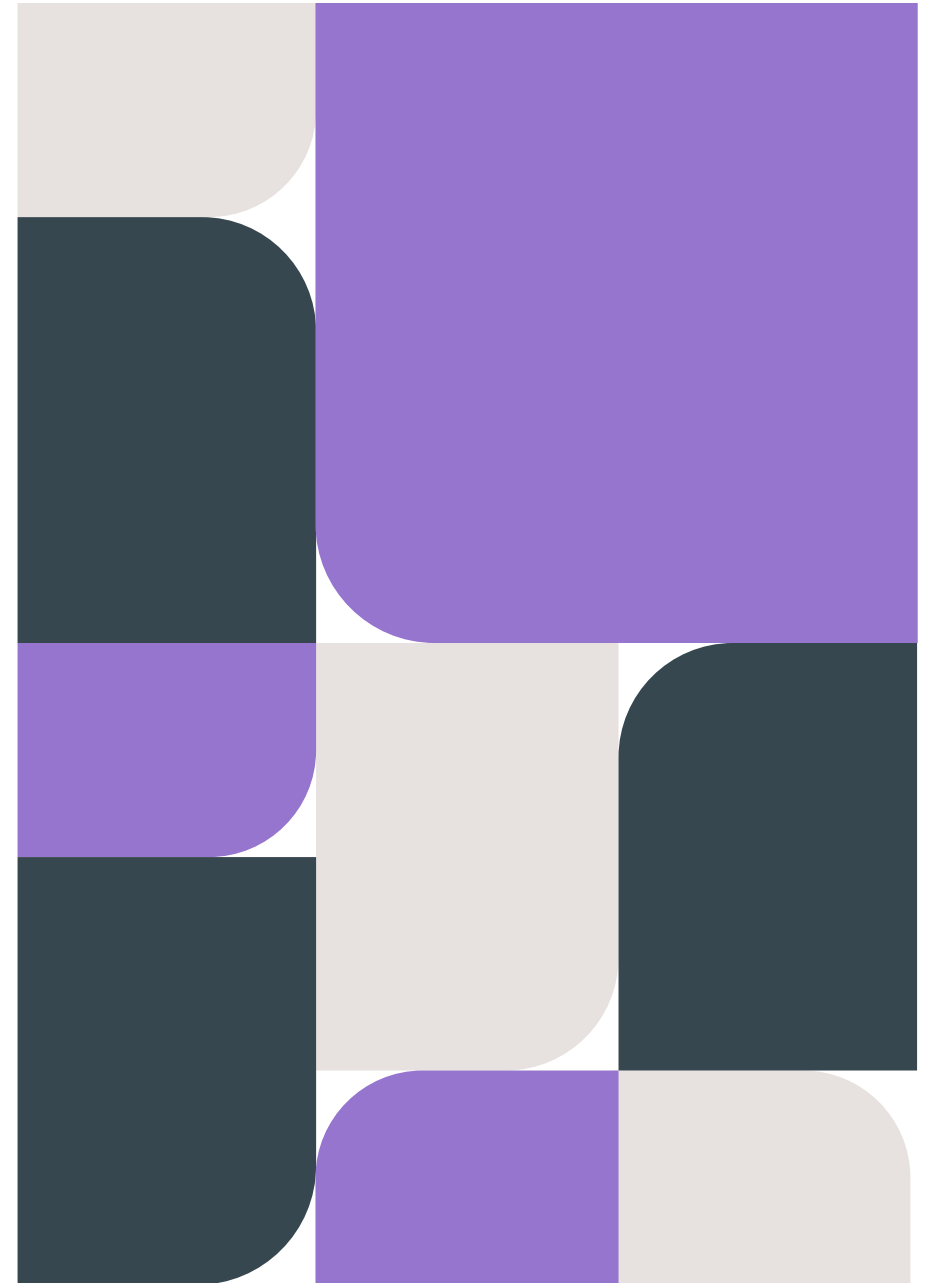
Team Koncernredovisning

- Dokumentinnehåll
- Skapa egen sida för redovisningsprocesser/redovisningshandbok
- Detaljanvisningar A-Ö --> Ekonomi A-Ö ?

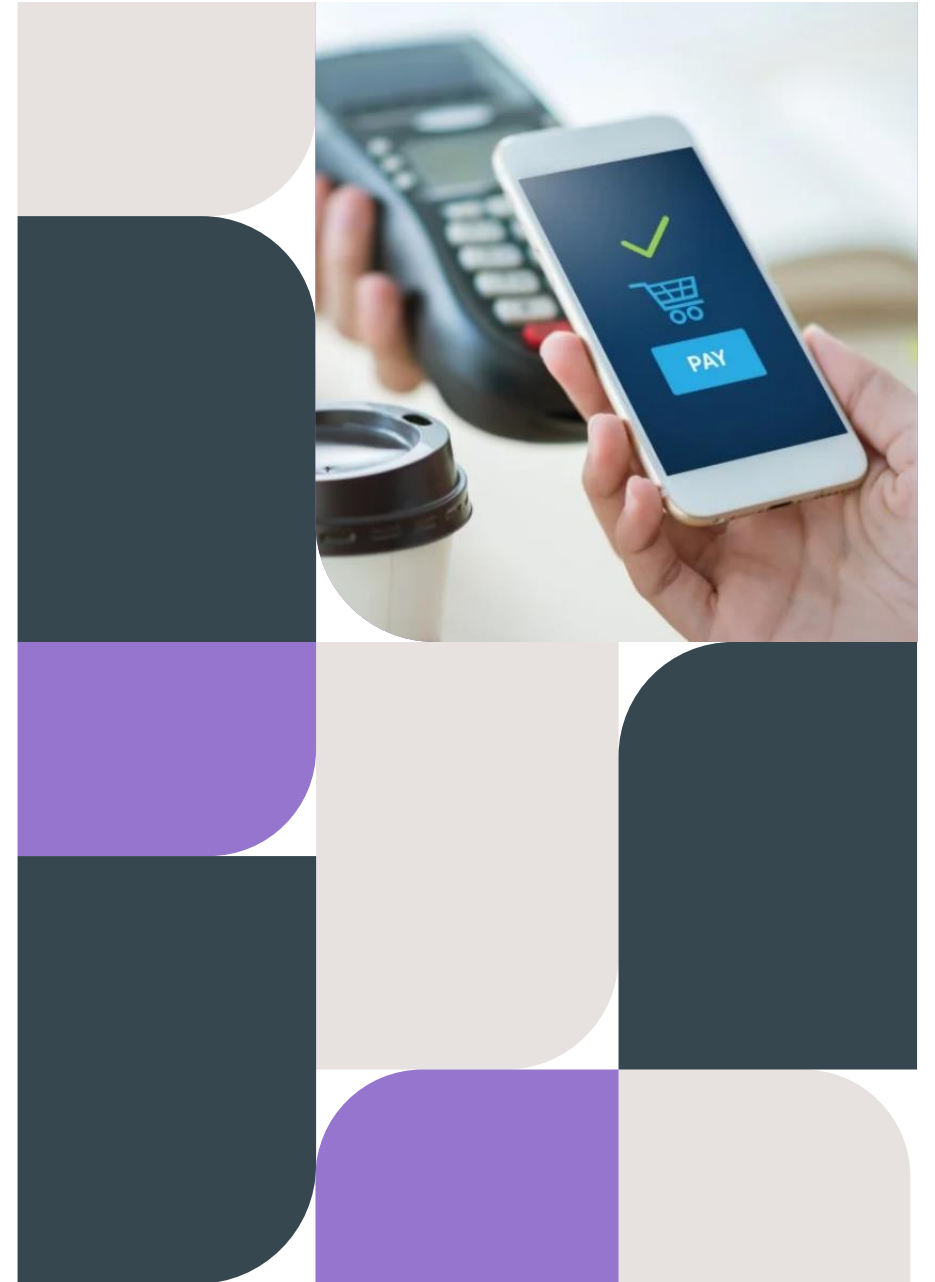


Tidplan 2024

[Tidplan 2024 bokslut till rapportering
\(vgregion.se\)](https://vgregion.se)

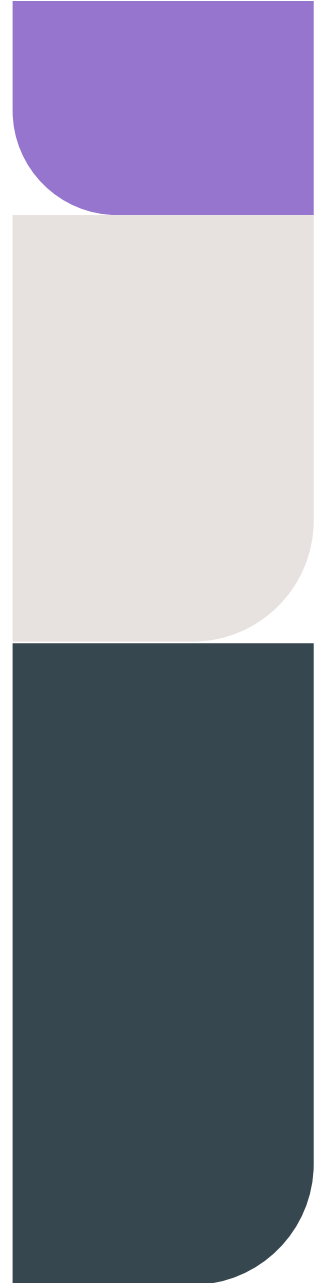


Cash management



Betalkortsterminaler

- Tidsplanen för utbyte av betalkortsterminalerna är beroende av vilken kassaleverantör som används
 - Winpos, integrationsarbetet startar i september 2023
 - Carestream, diskussion pågår
 - Elvis och AsynjaVisph följer Millenniums implementation
- När integrationen för Winpos är klar kan terminalerna börja bytas ut, antingen direkt eller efter hand.
- Beställning av terminaler kommer att ske via Marknadsplatsen.
- Tillsvidare beställs terminaler via avtalsansvarig:
robin.k.eriksson@vgregion.se
- Rutin gällande betalkortsterminaler tas fram och kommer att publiceras på [Banktjänster - Koncernkontoret \(vgregion.se\)](https://www.vgregion.se/banktjanster-koncernkontoret)



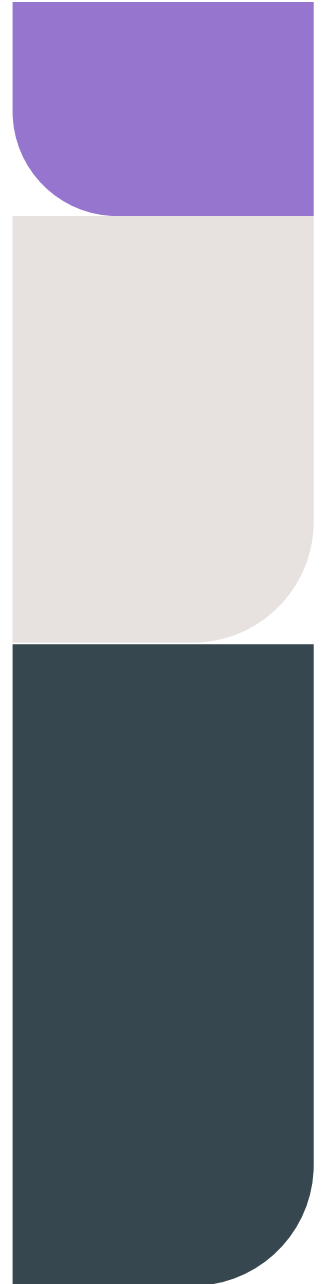
PCI DSS

- PCI DSS 3.2.1 certifieringen av kortterminalerna är klar (99% av omfattningen)
- Certifiering av betalningar med kort på internet (självincheckningen) kommer färdigställas tidig höst 2023
- Ny version av PCI DSS 4.0 påbörjas under hösten
- Mer information om rutiner m.m. kopplade till PCI DSS kommer löpande under hösten. Intern revision kommer att genomföras kontinuerligt med start under hösten.
- Information om PCI DSS kommer läggas upp under "banktjänster"
[Banktjänster - Koncernkontoret \(vgregion.se\)](#)



Förvaltning av PCI

- Vi arbetar med att sätta upp en förvaltningsorganisation för PCI.
- Vi behöver definiera roller och ansvariga inom de områden som berör kortbetalningar såsom för kassapersonal, inköp, informationssäkerhet mm.
- Kommunikationsplan ska upprättas.



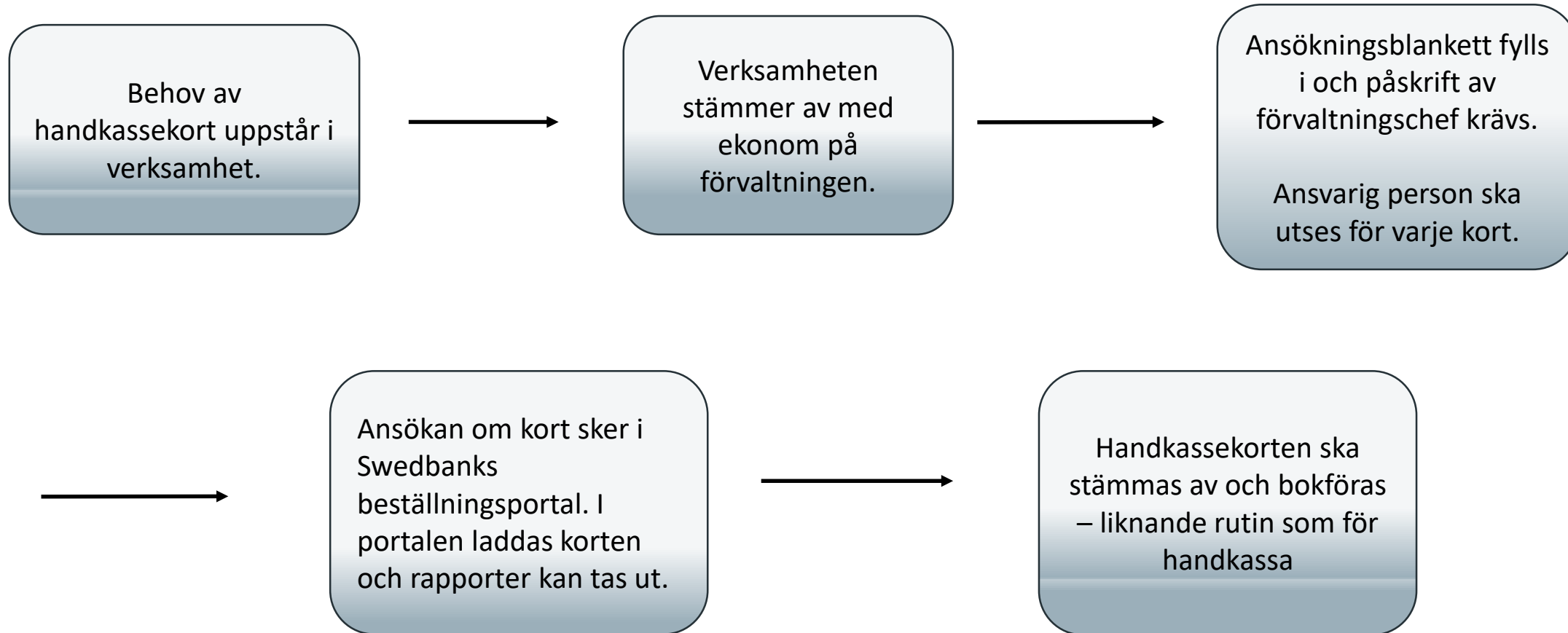
Handkassekort

- Handkassekort är ett förladdat kort, vilket är tänkt att ersätta de tidigare handkassorna då kontanter inte längre är det betalsätt som används i första hand.
- I de fall förvaltningen/bolaget har behov av att göra mindre inköp där upphandlade kanaler inte finns att tillgå eller i samband med medicinsk rehabilitering ska handkassekort användas.

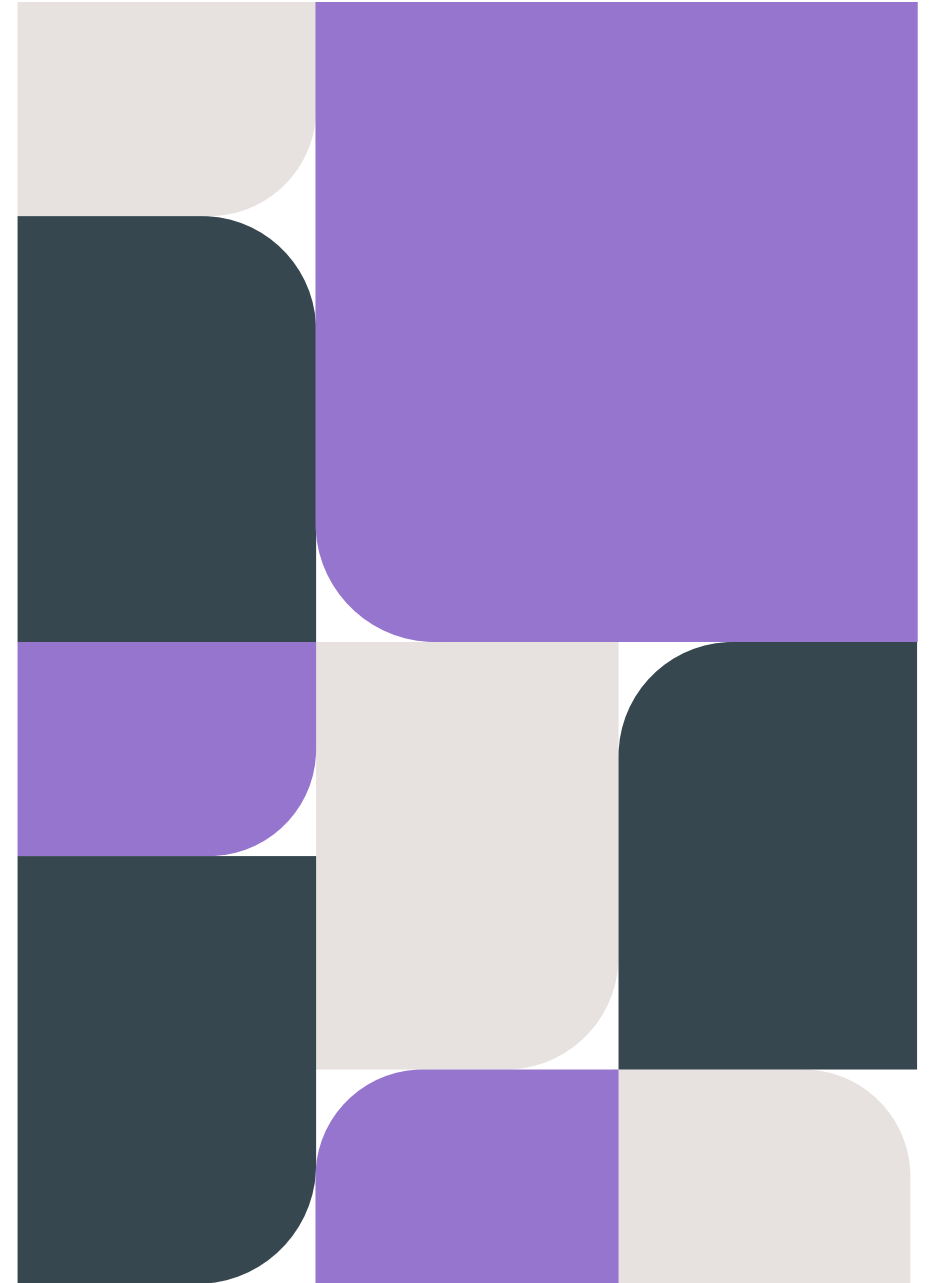


Handkassekort

– rutin tas fram kring hur och vem som ska göra vad i processen nedan

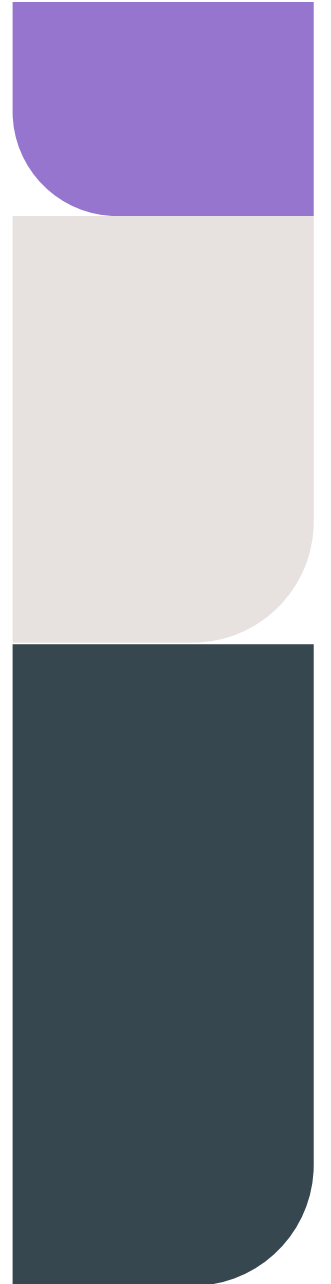


Koncernbanken



Behörigheter i internetbanken

- Vi behöver digitalisera processen för behörigheter i internetbanken
- Systemstöd Public360
 - Ingen underskrift på papper
 - Påminnelsehantering
 - Diarieföring



Förslag på process för behörigheter i internetbanken

