



Delårsrapport 2, 2022 - Kost



Delårsrapport 2, 2022 - Kost

INNEHÅLL

1	SAMMANFATTANDE KOMMENTAR	3
1.1	Övergripande.....	3
1.2	Coronasituationen.....	3
1.3	Ukraina	4
1.4	Utmaningar	4
2	GENOMFÖRANDE AV ÅTGÄRDER ENLIGT VERKSAMHETSPLANEN - PROGNOS.....	5
2.1	Övriga kommentarer	8
3	VERKSAMHETSUPPFÖLJNING UTIFRÅN MÅL, INDIKATORER OCH LÖPANDE UPPFÖLJNING	9
3.1	Kommentarer till indikatorer per målområde	9
3.1.1	Målområde: En effektiv verksamhet av god kvalitet	9
3.1.2	Målområde: Stolta och engagerade medarbetare och uppdragstagare	9
3.2	Aktuella utvecklingsområden	10
3.2.1	Digitalisering (generellt uppdrag från regionfullmäktige)	10
4	EKONOMISK UPPFÖLJNING	11
4.1	Periodens resultat och helårsprognos – översikt.....	11
4.1.1	Periodens resultat	11
4.1.2	Helårsprognos	12
4.1.2	Genomförda och planerade åtgärder för ekonomi i balans enligt tidigare plan	13
5	INVESTERINGSREDOVISNING	13
6	INTERN KONTROLL	14
7	BILAGOR	15

Delårsrapport 2, 2022 - Kost

1 SAMMANFATTANDE KOMMENTAR

1.1 Övergripande

Perioden januari till augusti har fokuserats på Akademiska sjukhusets breddinförande av fleximatsystemet. I mitten av juni var verksamheten igång i nya Mat-hubben (M-hub) i Akademiska sjukhuset, Clara-köket utflyttat och nytt måltidssystem implementerat i Akademiska sjukhuset. Flytten och implementeringen var välplanerad och gick bra. Samverkan mellan Region Uppsala och Kost fungerade mycket bra.

Riktlinje för måltidens betydelse i vården inom Region Västmanland är beslutad av regiondirektören. Det har varit ett mycket lyckosamt uppdrag där samverkan mellan olika professioner över förvaltningsgränser har varit en framgångsfaktor.

I höst sätter breddinförandet av Digital Meny och Måltidsbeställning (DMM) igång. Breddinförandet beräknas färdigställas i april 2023.

Ny patientmatsmeny startar i oktober med fokus på:

- Flexibilitet- att kunna variera bikomponent till några rätter
- Tillgänglighet- tydligare text och symboler i menyn för att säkra att patienterna får den mat de tål och kan äta.

Ny enhetschef för M-hub i Uppsala, samt Knutpunkten och Höjdpunkten i Västerås har påbörjat sin anställning och vi ser fram emot att vara fulltaligt antal chefer inom Kost resterande delen av 2022.

Andelen ekologiska livsmedel ökar i våra inköp och närmar sig 45 %.

Kosts ackumulerade ekonomiska resultat tom augusti månad är 0,2 mkr och avvikelse mot budget 0,2 mkr. Det ekonomiska resultatet 2022 prognostiseras till 1 mkr.

1.2 Coronasituationen

Det fanns en farhåga att en del leveranser av utrustning som beställts inför breddinförandet av fleximat i Uppsala skulle bli försenade. Kost var ute i god tid med beställningar, leveranserna kom och hindrade inte projektets tidsram.

Under den höga smittspridningen av covid 19 i januari var Kosts sjukfrånvaron hög (11,6%) för att sedan sjunka till lägre nivåer än förra året februari- april.

Sjukfrånvaron under april – augusti har återigen varit hög, men det är går inte att utvärdera om det har berott på covid eller inte.

Många anbudsvor i livsmedelsavtalet har bytts ut till ersättningsvaror, främst på grund av svårigheter att få fram dess förpackningar som ofta importerar från andra länder.

Anhörigmaten har minskat i försäljning på grund av att en del avdelningar har haft besöksförbud.

Delårsrapport 2, 2022 - Kost

1.3 Ukraina

Situationen i Ukraina har bidragit till att priser på livsmedel har ökat, framför allt beroende på bristen av drivmedel och spannmål. Som det ser ut nu enligt rapporter från en av Kosts livsmedelsleverantörer verkar prisökningen ha stannat av och står kvar på en hög nivå. Detta påverkar och ökar Kosts råvarukostnad per portion. Kosts menygrupp har försökt att ta hänsyn till det i den nya menyn som lanseras under oktober 2022.

1.4 Utmaningar

Största utmaningen för Kost är att hålla i det positiva resultatet, trots ökade livsmedelskostnader.

De kraftigt ökade energipriserna på el och gas slår mot produktionskostnaderna för livsmedel och förpackningar. Även råvaran påverkas av fler faktorer, höga drivmedelskostnader och ökade priser på gödningsmedel och bekämpningsmedel. Kriget i Ukraina, väder samt valutakurser har också påverkan.

Priserna på transporter med bil och tåg från Europa ökar då det är brist på chaufförer och priset på bränsle stiger. Sjötransporter har stabiliserat, personalbrist i hamnar är ett fortsatt stort problem som leder till bristsituation då containrar blir fast i hamnar.

Vädret har varit ovanligt varmt i södra och mellersta Europa vilket har påverkat skördeprodukter negativt med mindre skördar. Priset på kartong/pappersmassa ökar då det är svårt att få tag i material.

Exempel på prisökningar är att mejeripriserna har i snitt ökat med 15% och i våras var det stora ökningarna på framför allt kyckling och äggprodukter. Enligt rapport från en av Kosts livsmedelsleverantörer råder stor osäkerhet på vad som kommer att hända på livsmedelsmarknaden på kort och lång sikt. Det gällande världsmarknadsläget genererar många frågor vad gäller tillgången på livsmedel framöver och råvaruprisutvecklingen för dessa. Här är införandet av Digital Meny och måltidsbeställning (DMM) ett verktyg och ger Kost nya möjligheter att snabbare parera patientmenyn utifrån marknadsläget.

Delårsrapport 2, 2022 - Kost

2 GENOMFÖRANDE AV ÅTGÄRDER ENLIGT VERKSAMHETSPLANEN - PROGROS

Åtgärd	Helårsprognos trafikljus	Kommentar
En effektiv verksamhet av god kvalitet		
Breddinförande av Fleximatskonceptet i Uppsala Akademiska sjukhus (U1)		Fleximatskonceptet implementerades på Akademiska sjukhuset under april-maj och är nu i full drift på alla avdelningar.
Utveckla kunddialogen på flera nivåer för att fånga behov och involvera användarna (RF 23 RS 1l) Vara delaktig i kunddialog på VC-nivå. Samarbetsmöte mellan FOS Uppsala och Kost. - Identifiera samverkans forum i Västmanland och Uppsala för att öka dialogen. - Klargöra ägarrådets roll och uppgift		Arbete med detta pågår och kommer fortsätta under hösten.
Barnrättsråd (RF20, U2) Tydliggöra barnrättsfrågorna i Kosta verksamhet Ta kontakt med barnrättsstrateg i RV och RU för att ta reda på vad ett barnrättsarbete innebär för Kost (2022)		Kost har haft kontakt med barnrättsstrateg i Region Västmanland och har under augusti utbildat nyckelpersoner inom Kost i Barnkonventionen och vad den innebär i praktiken för Kost. En kartläggning av nuläge i arbetet med barnrätt pågår och vi kommer under hösten identifiera prioriterade områden att jobba vidare med.
Specialkost (RF 23, U3) Klargöra hur specialkost är tillgänglig och hanteringen är säker i hela processen Tydliggöra vad som är specialkost		Under första halvåret har Kost, tillsammans med dietister på Akademiska sjukhuset och Västerås sjukhus, kartlagt behovet av vilka typer av specialkost det finns behov av. Utifrån kartläggningen har det tagits fram ytterligare sex specialkostmenyer som det nu är möjligt att beställa från. All tillagning av specialkost har flyttats till Sveaköket i Västerås och beställningsflödet har förändrats för att göra det tydligare och för att säkra korrekt information i beställningen. Kost har också säkerställt att alla enheter har möjlighet att beställa specialkost för leverans alla dagar i veckan.
Från beställningsvara till lagervara (RF 23) - Förenklad hantering i avdelningsköken genom att göra om de rätter som är beställningsartiklar idag till lagerartiklar Öka tillgängligheten av maträtterna för patient genom att göra om beställningsrätter i menyn till lagerrätter.		Arbetet beräknas påbörjas i oktober-november och nytt arbetssätt vara infört på Västerås sjukhus under första halvåret 2023. Diskussion om hur det ska hanteras på Akademiska sjukhuset kommer ske under hösten 2022.
Riktlinje för måltidens betydelse i vården (RF 23, U 4) - Öka medvetenheten och kunskapen om måltidens betydelse i vården		Riktlinje för måltidens betydelse i vården har arbetats fram under 2022. Kost har lett en arbetsgrupp bestående av representanter för de flesta professioner som har beröring med patientmåltiderna. Arbetsgruppen har diskuterat kring personcentrerade måltider, utmaningar och möjligheter för måltiderna och hur olika yrkesgrupper bidrar i arbetet med

Delårsrapport 2, 2022 - Kost

- Utveckla samarbetet mellan de olika yrkesrollerna i Region Västmanland.		måltiderna. Utifrån det har riktlinjen formulerats av arbetsgruppen. Riktlinjen har skickats på remiss, slutbearbetats och beslutas på regionövergripande nivå under hösten 2022.
Utveckla menyn (RF 20, 23) Ständigt pågående uppdrag		I oktober 2022 görs ett byte av patientmatsmeny. På grund av det stora arbetet med införande av fleximatskonceptet på Akademiska sjukhuset har menyutvecklingsarbetet spridits ut över en längre period och arbetet har pågått hela året. En större förändring till menybytet i oktober är att Kost inför tre "flexrätter" på försök. För flexrätterna kommer det att vara möjligt att välja om man vill ha mos, potatis, pasta eller ris. I översynen av menyn har det varit mycket fokus på att förbättra grönsakerna eftersom det är något Kost har fått synpunkter på, både från patienter och vårdpersonal. Till menybytet kommer grönsakerna till samtliga rätter bytas ut. Det har också gjorts arbete för att få en mer hälsosam fettsammansättning i såser, ändrat upplägg på tallriken för bättre uppvärmning och fler smårätter på menyn.
Utveckla arbetssätt med stöd av nya digitala lösningar (RF 23) Breddinförande av Digital Meny och Måltidsbeställning i Region Västmanland. - Bredd införa DMM i Region Västmanland Planera för hur DMM kan införas i Uppsala akademiska sjukhus		I augusti startar arbetet med att utveckla det sista i applikationen Digital meny och måltidsbeställningar (DMM) och breddinförande på alla vårdavdelningar i Region Västmanland startar i december. Övriga avdelningar kommer implementeras enligt fastställd plan och DMM kommer att användas på alla avdelningar i maj 2023. Under hösten 2022 påbörjas diskussion hur DMM kan användas i Region Uppsala och hur ett införande skulle kunna göras där.
Redovisa effekthemtagning av utvecklingsprojektet DMM (RS2)		Breddinförandet beräknas vara klart först i maj 2023 och effekthemtagningen redovisas i samband med det.
I samverkan med Juridik och säkerhet driva arbetet med robusthet och resiliens med fokus på fastighets-, livsmedels-, samt materialförsörjningsområdet. (RF 22) Påbörja arbetet med att lägga upp handlingsplan för livsmedelsförsörjning i Region Västmanland		Ej påbörjat. Kommer påbörjas under 2022 men inte slutföras.
Green Up 2022 (RF 20, U5) Kost ska ha ett hållbart tänk och ett systematiskt miljöarbete som genomsyrar verksamheten. - Eko 45% - Kvarhålla KRAV-certifiering 2022 - Minska klimatpåverkan (andel CO ₂ -ekvivalenter) - Behålla den låga nivån av matsvinnet Utreda om en portionsmatlådorna för smårätter och desserter är återanvändningsbara.		Hållbarhetsarbetet är viktigt för Kost och något som det arbetas med kontinuerligt. Hittills i år är andelen ekologiska livsmedel 44,9% räknat på inköpt volym. I maj genomfördes certifieringsrevision med avseende på KRAV och Kost är fortsatt certifierade med certifieringsgrad Brons. I arbetet med översyn av menyn har hållbarhetsaspekterna varit viktiga. I den nya patientmatsmenyn som börjar användas i oktober har medel för CO ₂ -ekvivalenter för varmrätterna sänkts från 0,78 till 0,68. Matsvinnsmätning kommer genomföras i oktober-november.

Delårsrapport 2, 2022 - Kost

Säkerställa att samtliga medarbetare har genomgått grundläggande miljöutbildning (RS 10)		Nästan hälften av de anställda inom Kost har genomgått grundläggande miljöutbildning hittills i år. Övriga medarbetare kommer ges tillfälle att gå utbildningen under hösten.
Respektive verksamhet säkerställer att chefer med delegerat miljöansvar genomför årlig egenkontroll av miljö (RS 11)		Egenkontroll med avseende på miljö har genomförts i merparten av Kost med en mindre avvikelse i form av medarbetare som inte genomgått utbildning. Det kommer åtgärdas under hösten. Egenkontroll inom Kosta övriga verksamheter kommer genomföras under hösten.
Stolta och engagerade medarbetare samt uppdragstagare		
Fortsätta erbjuda möjlighet till sysselsättning till dom som står långt från arbetsmarknaden (RF 24)		Kost har ett samarbete med Arbetsförmedlingen och har två personer anställda med lönebidrag. Utöver det har Kost gett möjlighet för en person att arbetsträna i verksamheten under 2022. Sveaköket har ett samarbete med utbildningsanordnaren Lernia och tar emot personer som deltar i arbetsmarknadsprojekt på praktik.
Planera kompetensförsörjning för chefer utifrån genomförd kartläggning (RF 25)		Planeringen kommer att genomföras under hösten 2022.
Öka frisknärvaron (RF 27) - Identifiera vad som gör att medarbetarna går till arbetet. Dialog APT, medarbetarsamtal		Dialog med medarbetarna pågår, individuellt och på APT, och kommer att sammanfattas under hösten.
Genomföra omställningen till Fleximatskonceptet i Uppsala Akademiska Sjukhus som en pålitlig och trovärdig arbetsgivare 2022. (Mål attraktiv arbetsgivare, RF 27, RF 28) - Genomföra omställningen så att Kosta medarbetare i Uppsala känner sig stolta över att arbeta för regionen - Utarbeta informations och kommunikationsplan - Säkerställa ett nära ledarskap - Aktiviteter för att inte förlora medarbetare och kompetens under omställningen		Omställningen till fleximatskonceptet har genomförts och Kost har gjort det utan att förlora medarbetare eller kompetens. Den övertalighet som uppstod vid omställningen kunde lösas genom att medarbetare frivilligt sökte arbete inom Måltidsservice i Region Uppsala. Kost förde dialog med Region Uppsala för att underlätta för medarbetarna i omställningsprocessen. Från och med juni finns en ny enhetschef på plats för medarbetarna i Uppsala.
Uppdatera rutiner för introduktion av nya medarbetare (Mål attraktiv arbetsgivare) - Identifiera de områden som ska ingå i Kosta introduktion av nya medarbetare - Administratör tar fram innehåll i de identifierade områdena.		Arbetet med att uppdatera rutiner för introduktion av nyanställda kommer att påbörjas under hösten och slutföras i början av 2023.
En stark och uthållig ekonomi		
Vidta åtgärder vid avvikelse (RF 32)		Kost har ett positivt resultat hittills i år.

Delårsrapport 2, 2022 - Kost

		Livsmedelskostnaderna ökar i snabb takt på grund av prishöjningar hos leverantörerna. Kost arbetar med anpassningar av menyerna för att se till att det påverkar resultatet så lite som möjligt.
Påvisa kostnadsreduceringar utifrån effektiviseringsarbete för förvaltning och kund (RF 23, RS 2)		Kostnämnden har beslutat att patientmatspriset kommer att vara kvar på nuvarande nivå även nästa år. Det är möjligt på grund av effektivisering i och med införandet av fleximat i Uppsala.

2.1 Övriga kommentarer

Försäljningsstatistik

Huvudrätter	2021	2022
Antal portioner	452 929	427 244

Kommentar: Minskningen beror främst på att det inte varit någon försäljning till Enköping under 2022 och en minskning i försäljning till Uppsala som ett resultat av fleximatsinförandet då verksamheten inte behöver överbeställa.

Smårätter	2021	2022
Antal	56 541	66 471

Kommentar: Ökningen beror framför allt på ökad försäljning i Uppsala efter införande av fleximat. Det har också varit en liten ökning i Västmanland. Det här gör att försäljningen har ökat totalt trots att det inte har varit någon försäljning till Enköping under 2022.

Efterrätter	2021	2022
Antal	103 217	114 465

Kommentar: Ökningen beror på högre försäljning både i Uppsala och Västmanland under 2022. I maj 2021 bytte Kost meny och efterrättsutbudet förändrades. Det separata menybladet för efterrätter togs bort och endast en total meny med alla rätter erbjöds. Kost ser en ökad försäljning av efterrätter från maj 2021. Uppsala har en minskad försäljning av efterrätter efter införandet av fleximat.

Delårsrapport 2, 2022 - Kost

3 VERKSAMHETSUPPFÖLJNING UTIFRÅN MÅL, INDIKATORER OCH LÖPANDE UPPFÖLJNING

3.1 Kommentarer till indikatorer per målområde

3.1.1 Målområde: En effektiv verksamhet av god kvalitet

Den årliga patientmatsenkäten och nöjdhetsmätningen är planerad att genomföras under hösten.

3.1.2 Målområde: Stolta och engagerade medarbetare och uppdragstagare

Mål	Indikator	Målvärde 2022	Utfall perioden
Kost ska vara en attraktiv arbetsgivare	HME	76	År
	Sjukfrånvaro	2022: 7,0% 2023: 6,8 % 2024: 5,9%	8,1% (juli)
	Personalrörlighet - Totalt - Egen begäran - Pensionsavgång - Övriga avgångar		Å
	Prestationsnivå	70	År
Löpande uppföljning	Antal rehabiliteringsärenden		4 (juli)
	Antal arbetsmiljöavvikelser totalt		5 (juli)
	Antal specifika arbetsmiljöavvikelser (hot/våld)		0 (juli)

Kommentarer

Sjukfrånvaro och rehabiliteringsärenden

Sjukfrånvaron under 2022 fram till och med juli är totalt 8,1 % (2021 9,7%). Året inleddes med hög sjukfrånvaro på 11,6% för att sedan sjunka under våren. Under sommaren har sjukfrånvaron stigit något igen.

Troligt är att omorganisationen och nytt arbetssätt i Uppsala har påverkat sjukfrånvaron. Från osäkerheten under vinter vår till dess att ny organisationen sattes under vår/sommar 2022. Kost har en ny enhetschef på plats i Uppsala och arbetar även aktivt med korttidssjukfrånvaron i Uppsala med stöd av Regionhälsan.

Långtidssjukfrånvaron (andel långtidsfrånvaron över 60 dagar) har sjunkit från 49% 2021 till 33% hittills i år.

Under 2022 har Kost haft 4 rehabärenden varav 3 är avslutade.

Delårsrapport 2, 2022 - Kost

Arbetsmiljöavvikelser

Totalt har 5 arbetsmiljöavvikelser inträffat under perioden. 2 avvikelser har varit kopplade till incident/olycka till och från jobbet, 2 avvikelser har varit mindre incidenter utan bestående skada och sjukskrivning, 1 avvikelse har varit av allvarligare karaktär och medfört sjukskrivning (anmäld som arbetsplatsolycka).

Kompetensförsörjning

Kartläggning genomförd (åtgärd i verksamhetsplanen) och under hösten kommer kompetensförsörjning för chefer planeras.

3.2 Aktuella utvecklingsområden

3.2.1 Digitalisering (*generellt uppdrag från regionfullmäktige*)

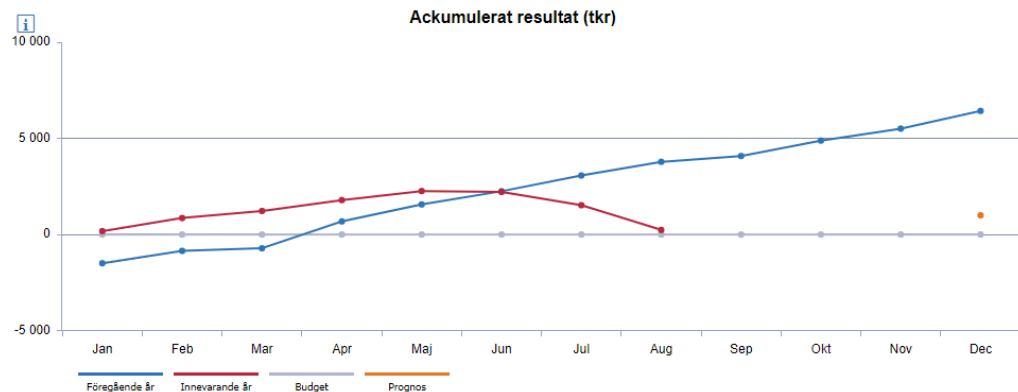
Breddinförande av Digital Meny och Måltidsbeställning i Region Västmanland startar på alla vårdavdelningar i december, se mer information i tabellen under avsnitt 2.

Delårsrapport 2, 2022 - Kost

4 EKONOMISK UPPFÖLJNING

4.1 Periodens resultat och helårsprognos – översikt

Verksamhetens ackumulerade ekonomiska resultat t.o.m. augusti månad är 0,2 mkr och avvikelse mot budget 0,2 mkr. Helårsresultatet prognostiseras till 1 mkr inom intervallet 0,5 mkr till 1,5 mkr.



Förenklad resultatrapport

Resultatrapporten är baserad på motpartstyperna 1,2 och 3.

Förenklad resultaträkning (tkr)									
	Ack Utf Inn År	Ack Bud Inn År	Ack Avv Bud	Ack Utf Fg År	Helår Prognos	Helår Budget	Avv Bud mot Prog	Bokslut Utf Fg År	Ack Avv Fg År
Hysesintäkter samt övr fastighetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Försäljning av tjänster	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Försäljning av material och varor	70 238	67 821	2 417	68 573	102 572	101 732	840	108 105	1 665
Regionsersättning	190	0	190	212	159	0	159	248	-22
Övriga intäkter	5 183	5 138	45	4 961	7 707	7 707	0	7 464	222
Summa Intäkter	75 611	72 959	2 652	73 746	110 438	109 439	999	115 816	1 865
Personalkostnader	-17 229	-17 931	702	-16 558	-26 830	-26 896	66	-25 207	-671
Livsmedel och övriga råvaror	-27 934	-25 267	-2 667	-24 557	-37 900	-37 900	0	-39 561	-3 377
Kostnader för material, varor och tjänster	-2 699	-2 393	-305	-2 126	-3 655	-3 590	-65	-3 353	-573
Lokalkostnader	-6 642	-6 373	-269	-6 278	-9 559	-9 559	0	-9 396	-364
Planerat underhåll/AVH	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Energi	-249	-400	151	-260	-600	-600	0	-334	11
IT-konsulttjänster	-887	-963	77	-847	-1 445	-1 445	0	-1 240	-40
Avskrivningar	-1 534	-1 453	-81	-1 710	-2 179	-2 179	0	-2 537	176
Överföringar finans	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader kkl 6+7	-18 151	-18 140	-11	-17 556	-27 210	-27 210	0	-27 654	-595
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-48	-40	-8	-69	-60	-60	0	-102	21
Summa Kostnader	-75 372	-72 959	-2 413	-69 962	-109 438	-109 439	1	-109 383	-5 410
Resultat	238	0	238	3 784	1 000	0	1 000	6 433	-3 545

4.1.1 Periodens resultat

Periodens resultatavvikelse mot budget kan framför allt härledas till:

- Förskjuten tidplan för införandet av Fleximat i Uppsala
- Stigande livsmedelspriser
- Stigande materialkostnader

Delårsrapport 2, 2022 - Kost

Intäkts- och kostnadsutveckling

Intäkterna har jämfört med samma period föregående år ökat med 1,9 mkr och förändringen är framför allt kopplad till ökad försäljning och ökade intäkter.

Kostnaderna har jämfört med samma period föregående år ökat med 5,4 mkr och förändringen är framför allt kopplad till livsmedel och råvarukostnader, personalkostnader samt lite övriga små kostnader.

Arbetad tid

Arbetad tid är oförändrad jämfört med föregående år.

Ekonomiska effekter av pandemin

<i>Pandemirelaterad påverkan</i>	<i>Utfall tom augusti 2022</i>	<i>Prognos helår 2022</i>	<i>Kort kommentar avs vad som påverkats</i>
Ökade intäkter (+)	190 tkr		Sjuklöneersättning
Minskade intäkter (-)	0		
Summa pandemipåverkan intäkter	190 tkr		
Ökade kostnader (+)	0		
Minskade kostnader (-)	0		
Summa pandemipåverkan kostnader	0		
Netto pandemipåverkan (Sum intäkt-sum kostn)	190 tkr		

4.1.2 Helårsprognos

Följande osäkerhetsfaktorer i helårsbedömningen kan ses:

- Påverkan av införandet av fleximatsystemet i Uppsala som är försenat varvid vi nu inte kan se effekterna i intäkter och kostnader än.
- Stigande livsmedelspriser.
- Stigande drivmedelspriser.

Delårsrapport 2, 2022 - Kost

Helårsprognosen baseras därmed på följande antaganden om verksamhetens utveckling under fortsatta året:

Försäljningen minskar något, livsmedelspriserna fortsätter att stiga och ökade transportkostnader både för fler leveranser till Uppsala och stigande drivmedelspriser.

Prognostiserad avvikelse mot budgeterat resultat hänförs framför allt till:

- Ökade intäkter på grund av försenat införande av Fleximat i Uppsala

Total prognostiserad bruttokostnadsförändring

Verksamhetens prognostiserade kostnader brutto jämfört med föregående år är i stort oförändrade.

4.1.2 Genomförda och planerade åtgärder för ekonomi i balans enligt tidigare plan

Situationen i Ukraina har gjort att priser på livsmedel har ökat, framför allt beroende på bristen av drivmedel och spannmål. Detta påverkar och ökar Kosta råvarukostnad per portion. Kosta menygrupp arbetar aktivt med ersättningsprodukter och att ta hänsyn till det i kommande menyplanering.

5 INVESTERINGSREDOVISNING

Se bifogad bilaga 2, Investeringsbilaga.

Delårsrapport 2, 2022 - Kost

6 INTERN KONTROLL

Kontrollområde	Kontrollmål	Kontrollmoment	Väsentlighet och riskbedömning	Kommentar
Brandskydd	Efterlevnad av lag/rutin/instruktion för brandskydd.	Kontroll av att lag/rutin/instruktion för brandskydd följs.	Mycket allvarlig/möjlig	Redovisas övergripande i FSFs delår 2. Den sammanvägda bedömningen för FSF är att arbetet går i en positiv riktning. Ett resultat av regionens lanserade och genomförda e-utbildning som bl a ökat riskmedvetenheten.
Kontroll av löneutbetalningar	Att utanordningslistan i Heroma har kontrollerats och signerats av ansvarig chef i systemet.	Kontroll av att signering sker av utanordningslistan i Heroma.	Allvarlig/möjlig	En osignerad lista vid kontrollen. Signeringen föll mellan stolarna vid vakant enhetschefstjänst. Tjänsten är nu tillsatt.
Lagefterlevnad miljö	Efterlevnad av instruktion egen kontroll inom miljö. (36506-5)	Kontroll av att instruktion för lagefterlevnad miljö följs.	Kännbar/sannolik	Ok, 100% i genomförandet
Makulering av kundfakturer	Att attest sker av behörig person.	Stickprovskontroll av att makulering av fakturer sker efter attest av behörig person.	Kännbar/möjlig	NA för Kost
Leveranser från entreprenörer (Endast Regionfastigheter)	Att varan tjänsten har levererats till regionen och att transaktionen i övrigt överensstämmer med avtalade villkor.	Stickprov av fakturer från entreprenörer att de är fullständiga och överensstämmer med upphandling eller beslutade tilläggsarbeten samt att leverans skett.	Mycket allvarlig/möjlig	NA för Kost

Delårsrapport 2, 2022 - Kost

Internkontroll Kost				Kommentar
Special och allergikost	Att tydliga rutinbeskrivningar efterföljs.	Kontroll och avstämning av beställning, tillagning, mörkning och leverans av dietkost sker enligt upprättade rutiner	Hög/låg	Ok. Beställning har följts dagligen under några månaders tid då rutinen för detta förändrades i samband med att Sveaköket tog över tillagningen av specialkost även i Uppsala. Kontrollen sker fortfarande, men nu mer sällan. Kontroller av tillagning och märkning har också gjorts vid flera tillfällen under denna period. Leverans med temperaturkontroll, kontrolleras vid varje tillfälle enligt rutin i egenkontrollen i M-hub.
Fakturor	Säkerställa att leverantörer har rätt fakturaadress till Kost	Kontroll av och avstämning med leverantörer att rätt fakturaadress uppges vid beställning. Kontroll två gånger per år av administratör	Kännbar/möjlig	Ok, kontroll genomförd. Inga felaktiga fakturaadresser.
Egna utlägg	Säkerställa att egna utlägg utförs på rätt tillvägagångssätt enligt uppsatta riktlinjer för Kost	Verksamhetschef ska säkerställa att alla känner till riktlinjen angående "Eget utlägg, Kost" i ledningssystemet. Följs upp av Utvecklingschef FSF	Hög/Låg	Ok, kontroll genomförd under Kosta planeringsdagar.
Egenkontroll enligt livsmedelslagen	Säkerställa att dokumenterad avvikelser i verksamhetens egenkontroll åtgärdas	Utvecklare av matsäkerhet kontrollerar antal avvikelser varje månad och säkerställer att de har åtgärdats av ansvarig medarbetare.	Hög/Låg	Ok, genomförs varje månad av administrativ assistent och utvecklare för matsäkerhet.

7 BILAGOR

1. Verksamhetsrapport Duva
2. Investeringsbilaga

Kommentarer till månadens utfall

Verksamhet/Process

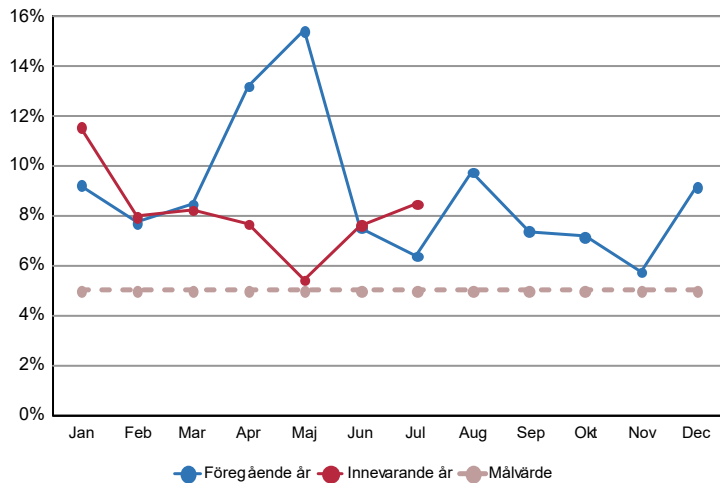
Kommentarer till resultat

Planerade åtgärder

Medarbetare

Sjukfrånvaro

(1 mån släp, inget vid årsbokslut)



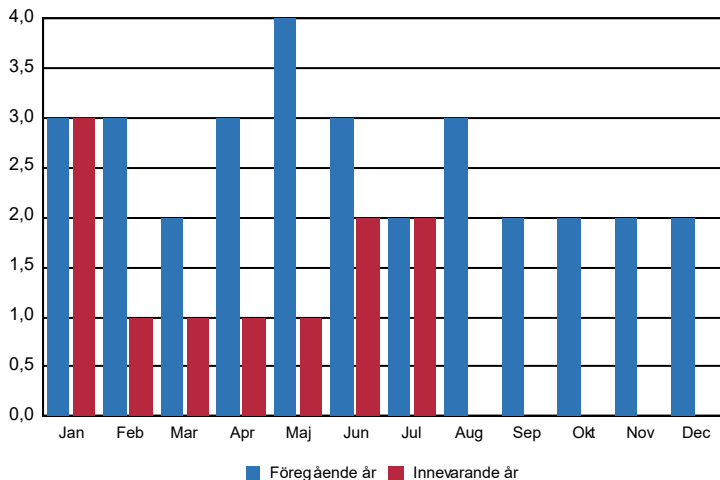
Sjukfrånvaro % (ack)

(1 mån släp, inget vid årsbokslut)

	Föregående år	Innevarande år
Total sjukfrånvaro	9,7	8,1
- varav korttidssjukfrånvaro, dag 1-14	3,8	4,9
- andel långtidsfrånvaro över 60 dagar	49,0	33,0
Män	13,4	11,7
Kvinnor	7,4	5,6
Anställda -29 år	2,0	5,4
Anställda 30-49 år	8,0	5,7
Anställda 50 år-	13,7	13,7

Antal rehabiliteringsärenden

(1 mån släp, inget vid årsbokslut)



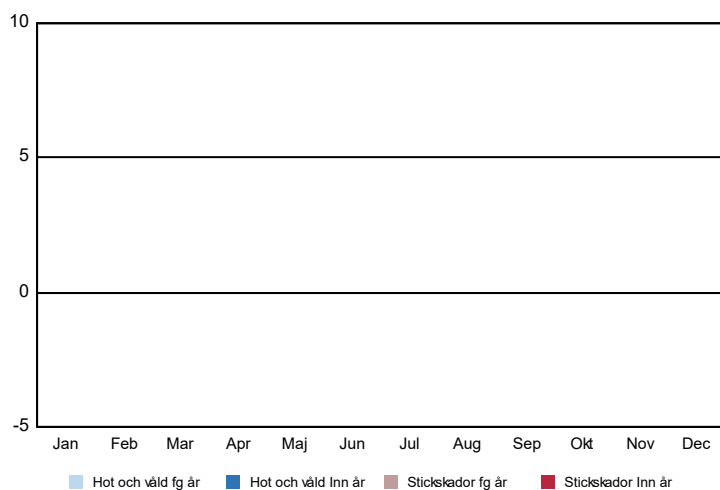
Antal rehabiliteringsärenden (ack)

(1 mån släp, inget vid årsbokslut)

	Föregående år	Innevarande år
Antal rehabiliteringsärenden	5	4
Varav avslutade rehabiliteringsärenden	3	3

Arbetsmiljöavvikelser

(1 mån släp, inget vid årsbokslut)



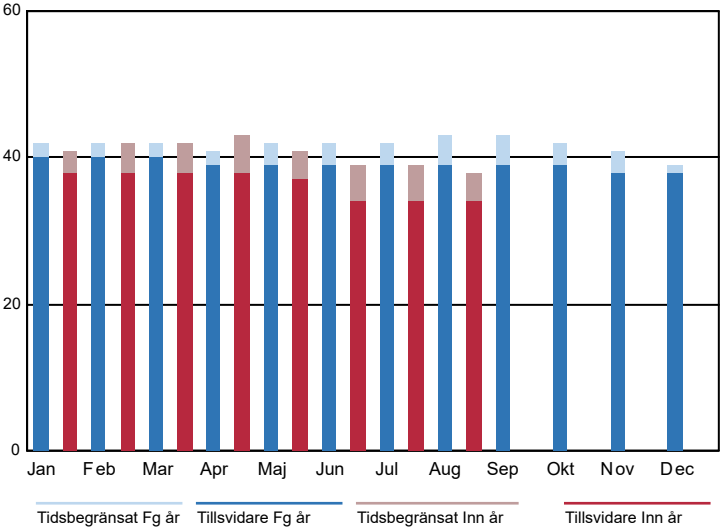
Arbetsmiljöavvikelser (ack)

(1 mån släp, inget vid årsbokslut)

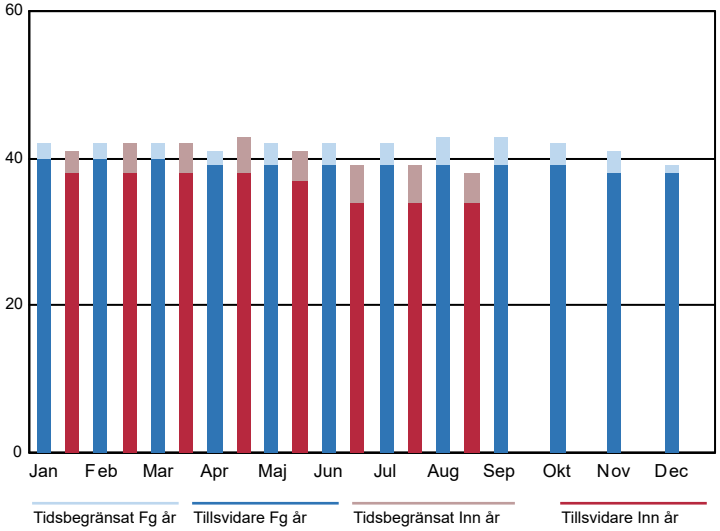
	Föregående år	Innevarande år
Antal händelser	9	5
Antal risker	0	0
Totalt antal	9	5
- varav hot och våld	0	0
- varav sticksskador	0	0

Medarbetare

Antal anställda



Antal anställda årsarbetare

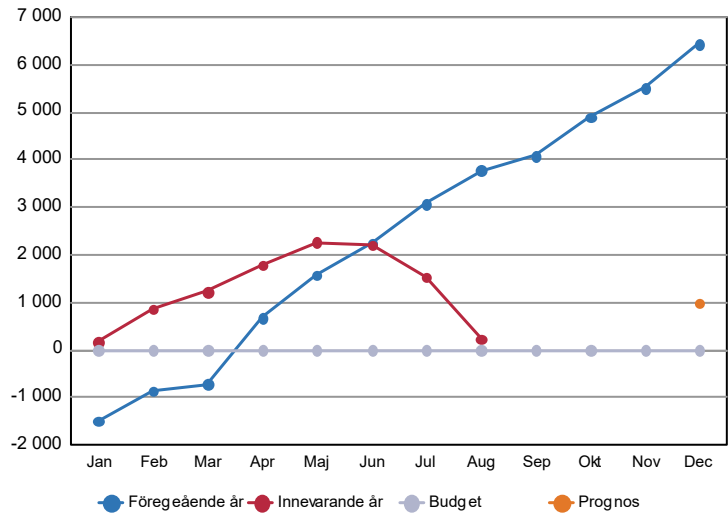


Kommentarer till resultat

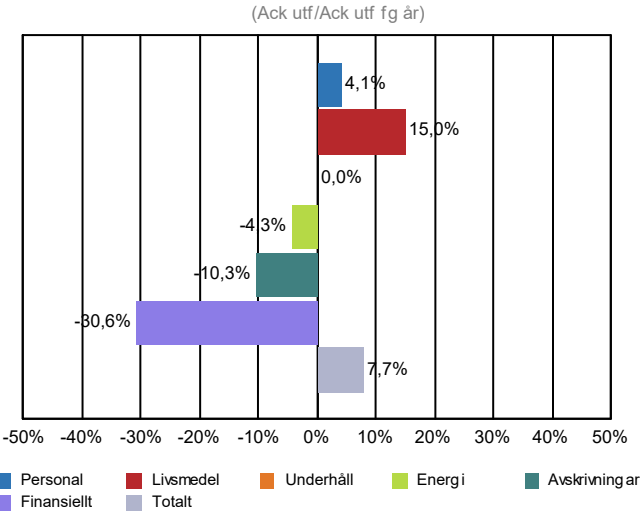
Planerade åtgärder

Ekonomi

Akkumulerat resultat (tkr)



Kostnadsutveckling



Förenklad resultaträkning (mkr)

Motpart 1,2,3

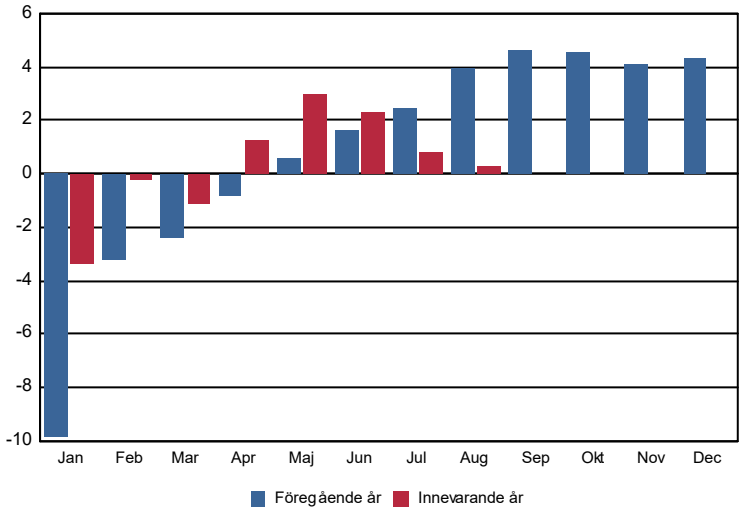
	Ack utfall Inn år	Ack Budget Inn år	Ack avv från budget	Ack Utfall Fg år	Helår Prognos	Helår Budget	Avv Bud mot Prog	Bokslut Utf Fg år	Ack Avv Fg år
Intäkter									
Hysesintäkter samt övr fastighetsintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av tjänster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av material och varor	70,2	67,8	2,4	68,6	102,6	101,7	0,8	108,1	1,7
Regionersättning	0,2	0,0	0,2	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Övriga intäkter	5,2	5,1	0,0	5,0	7,7	7,7	0,0	7,5	0,2
Summa Intäkter	75,6	73,0	2,7	73,7	110,4	109,4	1,0	115,8	1,9
Kostnader									
Personalkostnader	-17,2	-17,9	0,7	-16,6	-26,8	-26,9	0,1	-25,2	-0,7
Livsmedel och övriga råvaror	-27,9	-25,3	-2,7	-24,6	-37,9	-37,9	0,0	-39,6	-3,4
Kostnader för material, varor och tjänster	-2,7	-2,4	-0,3	-2,1	-3,7	-3,6	-0,1	-3,4	-0,6
Lokalkostnader	-6,6	-6,4	-0,3	-6,3	-9,6	-9,6	0,0	-9,4	-0,4
Planerat underhåll/AVH	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Energi	-0,2	-0,4	0,2	-0,3	-0,6	-0,6	0,0	-0,3	0,0
IT-konsulttjänster	-0,9	-1,0	0,1	-0,8	-1,4	-1,4	0,0	-1,2	0,0
Avskrivningar	-1,5	-1,5	-0,1	-1,7	-2,2	-2,2	0,0	-2,5	0,2
Överföringar finansen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader kkl 6+7	-18,2	-18,1	0,0	-17,6	-27,2	-27,2	0,0	-27,7	-0,6
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Summa Kostnader	-75,4	-73,0	-2,4	-70,0	-109,4	-109,4	0,0	-109,4	-5,4
Resultat	0,2	0,0	0,2	3,8	1,0	0,0	1,0	6,4	-3,5

Ekonomi

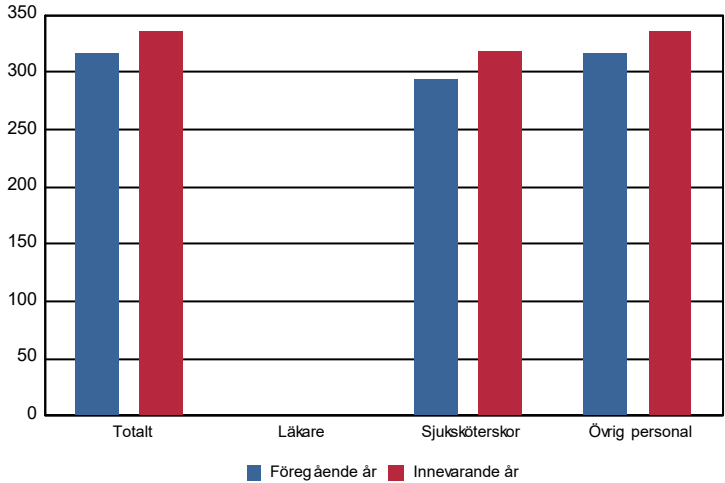
Arbetad tid (ack)

	Innevarande År	Föregående År	Förändring	Förändring %
Utförd arbetstid	51 161	52 018	-857	-1,65
- varav övertid/mertid	387	173	215	124,56
- varav timavlönade	12 944	14 497	-1 554	-10,72
Justering timavlönade, övertid/mertid, vab. (Diff mot vald månad fg år.)	1 025	0	1 025	0,00
Justering personer i omställningsprogrammet. Objekt 9910.	0	0	0	0,00
Justering utvecklingsanställda.	0	0	0	0,00
Justering inhyrd personal från externa bemanningsföretag	0	0	0	0,00
- varav läkare	0	0	0	0,00
- varav sjuksköterskor	0	0	0	0,00
- varav övriga	0	0	0	0,00
Justering inhyrd personal från resursenheten	0	0	0	0,00
Justering för fler eller färre arbetsdagar inn år jmf med fg år	0	0	0	0,00
Justering för en extra dag i februari (vid skottår) för arb med schema	0	0	0	0,00
Arbetad tid inkl jour/beredskap	52 186	52 018	168	0,32
Avdrag arbetad tid under jour/beredskap	0	0	0	0,00
Arbetad tid exkl jour/beredskap	52 186	52 018	168	0,32
Antal årsarbetare utifrån arbetad tid exkl jour/beredskap	45	45	0	0,32

Procentuell förändring antal årsarbetare jmf med fg år (ack)



Kostnad (kr) per arbetad timme, ordinarie och inhyrd personal (ack)



Kommentarer till resultat

Ekonomi

Planerade åtgärder

Avslutade kommentarer till månadens utfall

Investeringar

Bokslut 2022-01-01 - 2022 -08 - 31

Belopp i tkr

	2022-01-01 - 2022-08-31			Helår					Avvikelse budget - utfall 2022
	Inköp	Inköp	Inköp	Bokslut	Budget	Prognos	Prognos	Prognos	
	Perioden utifrån budget 2020 (2 års regeln)	Perioden utifrån budget 2021 (1 års regeln)	Perioden utifrån budget 2022	2021	2022	perioden inköp 2022 utifrån budget 2020	perioden inköp 2022 utifrån budget 2021	perioden inköp 2022 utifrån budget 2022	
Investeringsutgifter									
Immateriella anläggningstillg									0
Datorutrustning									0
Medicinsk apparatur									0
Utrustning Bygg (byggin)									0
Bilar och transportmedel									0
Leasingavtal									0
Övriga maskiner och inv		185	546	1 291	700		744	700	0
Tekniska hjälpmedel									0
Summa	0	185	546	1 291	700	0	744	700	0
Konst									0
Byggnader (endast Fastighet)									0
Totalsumma	0	185	546	1 291	700	0	744	700	0

Not: Fastighet har utvecklat en anpassad mall som innehåller ovanstående uppgifter, dvs. redovisningen i delårsrapporten skiljer något från denna mall.

2-års regel Specifikaktion* (Gäller ej bygg och fastighetsinv)		
Anläggning	Investerigsid	Saldo
		0

* Här redovisas enskilt objekt fr 2020 enl 2-års regeln under förutsättning att outnyttjat utrymme finns från år 2020-2021. avser enskilda investeringar på 1 mkr eller högre.