§105

Beslut om Region Hallands uppföljningsrapport 2 2023
RS230030

Beslut
Regionfullmäktige beslutar att

- godkänna Region Hallands uppföljningsrapport 2 januari – augusti 2023
- uppmana driftnämnder med underskott i prognosen att fortsätta arbeta systematiskt för att långsiktigt nå en ekonomi i balans. Fortsatt uppföljning av åtgärdsplaner sker inom ramen för den ordinarie uppföljningsprocessen.
- uppmärksamma att driftnämnderna för Hallands sjukhus, Ambulans, diagnostik och hälsa, Psykiatri och Närsjukvård inte uppnår målet om maximalt två procent bemanningskostnader i relation till personalkostnader för egen personal. Respektive driftnämnd förväntas i samband med ordinarie uppföljningstillfällen redovisa åtgärder och effekter kopplat till beroende av hyrpersonal.

Yrkanden
Mikaela Waltersson (M) yrkar bifall till regionstyrelsens förslag. I yrkandet infaller Lise-Lotte Bensköld Olsson (S), Stina Isaksson (SD), Agnes Hultén (V), My Clingston (KD), Helene Andersson (C), Hanna Schölander (L), Elisabet Babic (M) och Helen Ung Le (S).

Yttrande
I ärendet yttrar sig Therese Stoltz (S).

Ärendet
Uppföljningen till regionfullmäktige utgår från Mål och budget 2023 och sker tre gånger per år. Uppföljningsrapport 2 behandlar perioden januari – augusti 2023 och motsvarar sådan delårsrapport som Regionfullmäktige ska behandla enligt Kommunallagen 11 kap. 16 §.

Förslag till beslut
Regionstyrelsen föreslår regionfullmäktige besluta att

- godkänna Region Hallands uppföljningsrapport 2 januari – augusti 2023
- uppmana driftnämnder med underskott i prognosen att fortsätta arbeta systematiskt för att långsiktigt nå en ekonomi i balans. Fortsatt uppföljning av åtgärdsplaner sker inom ramen för den ordinarie uppföljningsprocessen.
- uppmärksamma att driftnämnderna för Hallands sjukhus, Ambulans, diagnostik och hälsa, Psykiatri och Närsjukvård inte uppnår målet om maximalt två procent bemanningskostnader i relation till personalkostnader för egen personal. Respektive driftnämnd förväntas i samband med ordinarie uppföljningstillfällen redovisa åtgärder och effekter kopplat till beroende av hyrpersonal.

Beslutsunderlag

- §160 RS Beslut om Region Hallands uppföljningsrapport 2 2023
- §291 RS AU Beslut om Region Hallands uppföljningsrapport 2 2023 (beredning)
- Beslutsförslag - Beslut om Region Hallands uppföljningsrapport 2 2023
- Region Hallands uppföljningsrapport 2 januari - augusti 2023
- Yttrande delarsrapport 2023 Region Halland
- Undertecknad bedömning av delårsrapport 2023
- Revisionsrapport - God ekonomisk hushållning delår 2023

Expedieras till

Samtliga nämnder och styrelser

Paragrafen är justerad

§160

Beslut om Region Hallands uppföljningsrapport 2 2023
RS230030

Beslut
Regionstyrelsen beslutar att föreslå regionfullmäktige besluta att

- godkänna Region Hallands uppföljningsrapport 2 januari – augusti 2023
- uppmana driftnämnder med underskott i prognosen att fortsätta arbeta systematiskt för att långsiktigt nå en ekonomi i balans. Fortsatt uppföljning av åtgärdsplaner sker inom ramen för den ordinarie uppföljningsprocessen.
- uppmärksamma att driftnämnderna för Hallands sjukhus, Ambulans, diagnostik och hälsa, Psykiatri och Närsjukvård inte uppnår målet om maximalt två procent bemanningskostnader i relation till personalkostnader för egen personal. Respektive driftnämnd förväntas i samband med ordinarie uppföljningstillfällen redovisa åtgärder och effekter kopplat till beroende av hyrpersonal.

Ärendet
Uppföljningen till regionfullmäktige utgår från Mål och budget 2023 och sker tre gånger per år. Uppföljningsrapport 2 behandlar perioden januari – augusti 2023.

Förslag till beslut
Regionstyrelsens arbetsutskott föreslår regionstyrelsen besluta att föreslå regionfullmäktige besluta att

- godkänna Region Hallands uppföljningsrapport 2 januari – augusti 2023
- uppmana driftnämnder med underskott i prognosen att fortsätta arbeta systematiskt för att långsiktigt nå en ekonomi i balans. Fortsatt uppföljning av åtgärdsplaner sker inom ramen för den ordinarie uppföljningsprocessen.
- uppmärksamma att driftnämnderna för Hallands sjukhus, Ambulans, diagnostik och hälsa, Psykiatri och Närsjukvård inte uppnår målet om maximalt två procent bemanningskostnader i relation till personalkostnader för egen personal. Respektive driftnämnd förväntas i samband med ordinarie uppföljningstillfällen redovisa åtgärder och effekter kopplat till beroende av hyrpersonal.

Regionstyrelsen

Beslutsunderlag

- Beslutsförslag - Beslut om Region Hallands uppföljningsrapport 2 2023
- Region Hallands uppföljningsrapport 2 januari - augusti 2023

Paragrafen är justerad

§291

Beslut om Region Hallands uppföljningsrapport 2 2023 (beredning)
RS230030

Beslut
Regionstyrelsens arbetsutskott föreslår regionstyrelsen besluta att föreslå regionfullmäktige besluta att

- godkänna Region Hallands uppföljningsrapport 2 januari – augusti 2023
- uppmana driftnämnder med underskott i prognosen att fortsätta arbeta systematiskt för att långsiktigt nå en ekonomi i balans. Fortsatt uppföljning av åtgärdsplaner sker inom ramen för den ordinarie uppföljningsprocessen.
- uppmärksamma att driftnämnderna för Hallands sjukhus, Ambulans, diagnostik och hälsa, Psykiatri och Närsjukvård inte uppnår målet om maximalt två procent bemanningskostnader i relation till personalkostnader för egen personal. Respektive driftnämnd förväntas i samband med ordinarie uppföljningstillfällen redovisa åtgärder och effekter kopplat till beroende av hyrpersonal.

Ärendet
Uppföljningen till regionfullmäktige utgår från Mål och budget 2023 och sker tre gånger per år. Uppföljningsrapport 2 behandlar perioden januari – augusti 2023.

Förslag till beslut

Regionstyrelsens arbetsutskott föreslår regionstyrelsen besluta att föreslå regionfullmäktige besluta att

- godkänna Region Hallands uppföljningsrapport 2 januari – augusti 2023
- uppmana driftnämnder med underskott i prognosen att fortsätta arbeta systematiskt för att långsiktigt nå en ekonomi i balans. Fortsatt uppföljning av åtgärdsplaner sker inom ramen för den ordinarie uppföljningsprocessen.
- uppmärksamma att driftnämnderna för Hallands sjukhus, Ambulans, diagnostik och hälsa, Psykiatri och Närsjukvård inte uppnår målet om maximalt två procent bemanningskostnader i relation till personalkostnader för egen personal. Respektive driftnämnd förväntas i samband med ordinarie uppföljningstillfällen redovisa åtgärder och effekter kopplat till beroende av hyrpersonal.

Beslutsunderlag

- Beslutsförslag - Beslut om Region Hallands uppföljningsrapport 2 2023
- Region Hallands uppföljningsrapport 2 januari - augusti 2023

Paragrafen är justerad

Regionkontoret
Ekonomi
Erik Härlin
Controller

Beslutsförslag

Datum
2023-09-22

Diarienummer
RS230030

Regionstyrelsen

Beslutsförslag - Beslut om Region Hallands uppföljningsrapport 2 2023

Förslag till beslut

Regionstyrelsens arbetsutskott föreslår regionstyrelsen besluta att föreslå regionfullmäktige besluta att

- godkänna Region Hallands uppföljningsrapport 2 januari – augusti 2023
- uppmana driftnämnder med underskott i prognosen att fortsätta arbeta systematiskt för att långsiktigt nå en ekonomi i balans. Fortsatt uppföljning av åtgärdsplaner sker inom ramen för den ordinarie uppföljningsprocessen.
- uppmärksamma att driftnämnderna för Hallands sjukhus, Ambulans, diagnostik och hälsa, Psykiatri och Närsjukvård inte uppnår målet om maximalt två procent bemanningskostnader i relation till personalkostnader för egen personal. Respektive driftnämnd förväntas i samband med ordinarie uppföljningstillfällen redovisa åtgärder och effekter kopplat till beroende av hyrpersonal.

Sammanfattning

Uppföljningen till regionfullmäktige utgår från Mål och budget 2023 och sker tre gånger per år. Uppföljningsrapport 2 behandlar perioden januari – augusti 2023.

Konsekvensbeskrivning

Regionkontoret bedömer att förslaget inte innebär några konsekvenser utifrån ett jämställdhetsperspektiv.

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Regionens balanskravsresultat prognostiseras till -187 mnkr och därmed bedöms regionen inte uppfylla kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Vid ett negativt balanskravsresultat kommer Region Halland att åberopa synnerliga skäl, med hänvisning till en stark finansiell ställning.

Regionen har inget negativt balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

Regionkontoret

Krister Björkegren	Per Karlsson
Regiondirektör	Ekonomidirektör

Bilaga:

Region Hallands uppföljningsrapport 2 januari – augusti 2023

Styrelsens/nämndens beslut delges

Samtliga nämnder och styrelser.

Uppföljningsrapport 2

Region Halland

Januari - augusti 2023

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning ... 3

2 Förvaltningsberättelse ... 5

2.1 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning ... 5

2.2 Årets fokusområden och mål enligt Mål och budget 2023 ... 5

2.3 Finansiella mål ... 34

2.4 Utvärdering av god ekonomisk hushållning ... 35

2.5 Region Hallands verksamheter ... 36

2.6 Händelser av väsentlig betydelse ... 43

2.7 Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning ... 44

2.8 Balanskravsresultat ... 52

2.9 Väsentliga personalförhållanden ... 53

3 Finansiella rapporter ... 56

3.1 Resultaträkning ... 56

3.2 Balansräkning ... 57

3.3 Kassaflödesanalys ... 58

3.4 Noter och tilläggsupplysningar ... 59

3.5 Driftredovisning ... 68

3.6 Investeringsredovisning ... 76

1 Sammanfattning

Region Halland går mot förväntat underskott
Hög inflation, stigande räntor och lågkonjunktur gör att regionen går från ett överskott 2022 till ekonomiska utmaningar under 2023. Regionens balanskravsresultat prognostiseras till -187 mnkr och därmed bedöms regionen inte uppfylla kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Vid ett negativt balanskravsresultat kommer Region Halland att åberopa synnerliga skäl, med hänvisning till en stark finansiell ställning. Regionens prognos för årets resultat (-66 mnkr) innebär en positiv avvikelse mot den negativa årsbudgeten med 256 mnkr.

Överskotten som prognostiseras är bland annat inom skatteintäkter (175 mnkr), kostnads- och intäktsutjämning (99 mnkr) och riktade statsbidrag (80 mnkr), medan underskott prognostiseras för kostnader för pensioner (-76 mnkr) och vårdgarantikostnader (-70 mnkr). Sex driftnämnder prognostiserar negativa budgetavvikelser och arbetar med åtgärdsplaner för att långsiktigt nå en ekonomi i balans.

Regional fysisk plan och stärkt klimat- och miljöarbete
En viljeinriktning har tagits fram som en del i processen med framtagandet av en regional fysisk plan för Halland. Viljeinriktningens syfte är att redogöra för tidshorisont, tematiska områden samt geografisk kontext för uppdraget. Parallellt pågår arbetet med att utveckla ett hållbart transportsystem i olika former. Arbetet med att verka för ett robust energisystem i Halland går framåt, bland annat i form av framtagandet av en effektprognos inom Regionsamverkan Sydsverige (RSS).

Framtagandet av Handlingsplan för Region Hallands interna klimat- och miljöarbete 2023–2026 är i sitt slutskede. Syftet med handlingsplanen är att utgöra en ram för fokuserat utvecklingsarbete inom det interna klimat- och miljöområdet.

Fortsatt arbete för stärkt besöksnäring och innovation
Sommarens besökssiffror visar att Visit Hallands arbete mot målmarknaderna Danmark, Norge och Tyskland gett positiva resultat. Inom det innovationsfrämjande arbetet pågår en process för att, i samverkan med bland annat kommunerna, undersöka möjligheterna för fler innovationsaktörer i Halland. Samtidigt fortsätter arbetet med genomförandet av strategin för smart specialisering och uppbyggnaden av en innovationsplattform i regionens egen FoU-verksamhet.

Hallänningens livsvillkor och hälsa under lupp
Region Halland fortsätter arbeta med att skapa kunskapsunderlag kring människors livsvillkor och hälsa. Bland annat har resultaten från enkäten ”Hälsa på lika villkor” sammanställts och redovisats i form av rapporten "Så mår vi i Halland". Vidare fortskrider arbetet med att kartlägga, analysera och utveckla systematisk kunskapsinsamling kring barn och ungas livsvillkor. Under perioden har Region Halland deltagit och samverkat på flertalet arenor för att stärka barn och ungas livsvillkor och hälsa.

Inom kultursidan pågår många insatser för att stärka och utveckla såväl det konstnärliga arbetet som att nå breddade målgrupper och möjliggöra för kulturen att påverka samhällsutvecklingen.

Fortsatt högt tryck på vården
Region Halland tillhör fortsatt de regioner med bäst tillgänglighet, men internt ses en svag trend mot försämrad tillgänglighet. I regionen fortlöper därför det regiongemensamma arbetet med att modernisera vårdgarantiprocessen så att fler patienter ska kunna erbjudas vård hos externa vårdgivare, få vård inom den lagstadgade vårdgarantins tidsgränser och på så sätt få vård snabbare än om de står kvar i kö hos Hallands sjukhus. Kompetensförsörjningsfrågan är tätt kopplad till tillgänglighet och fortsätter att vara en stor fråga för vårdförvaltningarna.

Såväl Hallands sjukhus som psykiatrin har under sommaren haft ett högt söktryck på sina akutmottagningar. Antalet vårdsökande till Hallands sjukhus akutmottagningar har aldrig varit så högt som i år och toppar förra årets redan höga siffror med två procent.

Samverkan för utveckling inom hälso- och sjukvård
Inom ramarna för regionens arbete med informationsdriven vård, hälsoinnovation och AI (artificiell intelligens) har under året flera pilotprojekt initierats i dialog med förvaltningarna (beslutsstöd, hjärtsvikt, njursvikt med flera) och Region Hallands deltagande i strategiskt viktiga forskningsprojekt med Högskolan i Halmstad har stärkts.

Nödvändigt förändringsarbete tar tid och kraft
Just nu drar bytet av huvudjournalsystem väldigt mycket resurser i alla berörda verksamheter. Generationsskiftet av huvudjournalsystem är en nödvändighet och en förutsättning för framtida möjligheter till utveckling inom digitalisering.

AI har på kort tid blivit vardag inom många områden och i växande omfattning också för oss som region. Generativ AI ligger väl i linje med den riktning mot informationsdriven vård som Region Halland under lång tid arbetat med. Att allt är uppkopplat börjar bli en självklarhet i samhället. För att säkra att regionen kan ta vara på de möjligheter som den digitala utvecklingen för med sig krävs det att infrastrukturen och kapaciteten fortsätter byggas ut. En utmaning för området IT och digitalisering är att säkra kompetensförsörjningen, där en nära samverkan med universitet och högskola är en viktig nyckel.

Minskad sjukfrånvaro – men ökande kostnader för inhyrd personal
Både personalomsättningen och sjukfrånvaron minskar jämfört med motsvarande period föregående år, och den minskande trenden från början av året har fortsatt. Samtliga sjukfrånvarotyper har minskat jämfört med motsvarande period föregående år. För personalomsättningen är det både den externa omsättningen och pensionsavgångarna som har minskat jämfört med föregående år, medan den interna omsättningen ökat något.

Kostnaderna för inhyrd personal i förhållande till personalkostnaderna har fortsatt öka jämfört med motsvarande period 2022, både vad gäller sjuksköterskor och läkare, vilket är en trend som hållit i sig under en längre period. De ökade kostnaderna fortsätter att medföra problematik bland annat vad gäller bemanning och kompetensförsörjning.

Arbete för inkludering och minskat behov av hyrbolag
Arbetet med att minska Region Hallands behov av hyrbolag har påbörjats. Bland annat har Hallands sjukhus beslutat att endast hyra in bemanningssjuksköterskor under nätter och helger med start under hösten.

Flera insatser har genomförts kopplat till det regionövergripande initiativet Inkluderande arbetsgivare. Bland annat genom samarbete med de anpassade gymnasieskolorna i Varberg och Halmstad, samt utbildning om neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF).

2 Förvaltningsberättelse

2.1 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen ska en region ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Det är regionfullmäktige som beslutar om finansiella mål och mål för verksamheten som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. För att bedöma huruvida Region Halland uppfyller kraven på god ekonomisk hushållning behöver resursåtgången värderas tillsammans med verksamhetens måluppfyllelse.

I Mål och budget 2023 har regionfullmäktige beslutat om sju fokusområden med tillhörande mål. Ett fokusområde för Region Halland är ett område som bedöms ha betydande påverkan för att på kort och medellång sikt bidra till att uppnå våra övergripande, långsiktiga strategier. Mål och budget 2023 innehåller även tre finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

I utvärderingen av god ekonomisk hushållning (kapitel 2.4) beaktas både utfallet för fokusområdena och de finansiella målen.

2.2 Årets fokusområden och mål enligt Mål och budget 2023

Fokusområden	**Mål**	Prognos för måluppfyllelse
Accelerera digital transformation Uppfylls	Smartare och enklare vardag för medarbetare och beslutsfattare	Uppfylls
	Informationsdrivna verksamheter	Uppfylls
	Stärkt innovationskraft och digital samverkan med externa aktörer	Uppfylls
Attraktiva och hållbara livsmiljöer Uppfylls delvis	Bidra till god tillgänglighet till arbete, studier och samhällsservice, digitalt såväl som fysiskt	Uppfylls
	Bidra till god tillgång till boende, kollektivtrafik, kultur och service	Uppfylls
	Bidra till en minskad klimatpåverkan	Uppfylls delvis
	Bidra till en hållbar resursanvändning	Uppfylls delvis
Förnyelseförmåga och konkurrenskraft Uppfylls	Bidra till att stärka det regionala näringslivets innovationskapacitet	Uppfylls
	Positionera regionen för att attrahera etableringar, besökare och kompetenser	Uppfylls
	Stärka det regionala ledarskapet och bidra till positiva förflyttningar inom näringslivet	Uppfylls
Utbildning, kompetens och jämlik hälsa Uppfylls	Bidra till en god kompetensförsörjning i regionen	Uppfylls
	Bedriva ett aktivt jämställdhetsarbete	Uppfylls
	Bidra till en god hälsa i befolkningen och minskade hälsoskillnader	Uppfylls
En robust kultursektor Uppfylls	Bidra till en mer robust kultursektor	Uppfylls

Fokusområden	Mål	Prognos för måluppfyllelse
Nära och sammanhållen vård Uppfylls delvis	Vidareutveckla den nära vården	Uppfylls
	Förbättra regionens tillgänglighet till vård över lag samt med särskilt fokus på barn- och ungdomspsykiatrin	Uppfylls delvis
	Öka användandet av digitala verktyg och besöksformer	Uppfylls delvis
	Utveckla samverkan med kommunerna kring in- och utskrivning av äldre/multisjuka vid slutenvård	Uppfylls delvis
Styrning utifrån kunskap och kvalitet inom hälso- och sjukvård Uppfylls delvis	Säkerställa implementering och uppföljning av personcentrerade och sammanhållna vårdförlopp	Uppfylls
	Öka måluppfyllnaden för standardiserade vårdförlopp (SVF)	Uppfylls delvis
	Förbereda införandet av framtidens vårdinformationsstöd	Uppfylls
	Systematisera patientsäkerhetsarbetet utifrån den regionala handlingsplanen	Uppfylls delvis
	Förbättra tillgängligheten till hjärtsjukvård samt resultatet för de kvalitetsindikatorer där Halland ligger under rikssnitt	Uppfylls
	Säkerställa implementering och uppföljning av tarmcancerscreening	Uppfylls
	Etablera en ny läkarutbildningsstruktur för bastjänstgöring och specialistutbildning	Uppfylls delvis

2.2.1 Accelerera digital transformation

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Enligt en preliminär bedömning kommer regionen uppfylla målet för fokusområdet Accelerera digital transformation. Bedömningen baseras på att utvecklingsarbetet inom fokusområdet är omfattande och i stort bedöms gå framåt i takt och visar resultat utifrån vad som är rimligt att förvänta sig. Potentialen inom utvecklingsområdet kommer att fortsätta vara stor efter verksamhetsårets utgång.

2.2.1.1 Smartare och enklare vardag för medarbetare och beslutsfattare

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

I syfte att uppnå målet arbetar regionen med olika aktiviteter och perspektiv som på både kort och lång sikt hjälper oss framåt i vardagen. Exempelvis rustas IT-miljön och infrastrukturen för att bli så stabil och säker som möjligt. Utmaningar i omvärlden skapar ett hårt tryck på

regionens IT-säkerhet och här har mycket kraft lagts på genomförande av diverse säkerhetsåtgärder för att skydda regionens nätverk, mail och webbsidor. Dessutom stärks gradvis den fasta och trådlösa internettäckningen i sjukhusens lokaler, såsom vid huvudentré och på vårdavdelningar. En mer robust internetanslutning möjliggör för införande och användande av digitala tjänster såsom patienters självincheckning via mobilen, eller genomförande av enklare beställningar av patientmåltider på avdelningarna. Det har även skapats fler digitala kanaler inom till exempel närsjukvården, för att ge hallänningarna enklare kontaktvägar till vården och snabbare service genom att köerna minskar.

Antalet automatiseringar av administrativa arbetsuppgifter inom regionens verksamheter ökar, som visar på god kvalitet i genomförandet och markanta tidsbesparingar. Exempelvis har det med hjälp av automatisering av vanliga administrativa processer på Ambulans, diagnostik och hälsa, sparats över 630 arbetstimmar i månaden. Detta ger fantastiska möjligheter till att medarbetare och chefer kan arbeta smartare och lägga tiden på sådant som gynnar hallänningarna mest. Artificiell intelligens används på flera ställen i vården och snart för att upptäcka bröstcancer, genom att träna datorteknik så att den kan upptäcka avvikelser från friska vävnader.

Regionen har framgångsrikt infört ett nytt stödsystem som hanterar intranät och ledningssystem. Detta har möjliggjort ett nytt intranät som skapar moderna och enkla vyer för medarbetare och chefer, samt lättare att hitta dokument och ta del av nyhetsflödet. Likaså pågår arbete med att förenkla inloggning för användare till olika behörighetsstyrda system. Det finns även en ny tjänst för digital signering som möjliggör både enklare identifiering och pappersfri hantering.

Ett flertal utvecklingsprojekt pågår för att fortsätta stärka användares digitala helhetsupplevelser. Mycket arbete har skett för att skapa effektivare arbetsflöden av till exempel ärenden till servicedesk som går via flera avdelningar och förvaltningar. Supportflödet blir gradvis mer effektivt och regionen arbetar kontinuerligt för en snabbare och bättre service till användarna. Det är ett stort arbete eftersom många verksamheter behöver samarbeta, men där det arbetas för fullt för att möta våra användares nya behov, sammanhang och krav som supportverksamhet.

Det nya schema- och bemanningssystemet Tessa är i gång och systemet införs löpande i Region Hallands verksamheter. Verksamheterna är positiva till det nya systemet och ser redan effektivisering av tid och bättre kvalitet genom att systemet underlättar schemaplanering, visualiserar befintlig bemanning och är ett modernare verktyg för att hantera arbetstid och flex.

I övrigt pågår flertalet projekt som bidrar till att Region Hallands medarbetare, beslutsfattare och i sin tur invånare får en bättre, snabbare och mer modern service i takt med digitaliseringens utveckling och möjligheter.

2.2.1.2 Informationsdrivna verksamheter

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Region Halland fortsätter stärka sin position som ledande inom informationsdriven utveckling. Detta sker genom samarbeten inom forskning, innovation och utveckling med andra organisationer inom offentlig sektor, akademi och näringsliv. Regionen har stärkt sitt deltagande i strategiskt viktiga forskningsprojekt med Högskolan i Halmstad. Men inte minst har samarbetet inom Region Halland ökat. Bland annat har flera pilotprojekt initierats som syftar till att öka effekten av vårdens insatser, till exempel beslutsstöd, hjärtsvikt och njursvikt.

Ökad samverkan inom regionen har också lett till utveckling av geodata som synliggör fördelningen av kulturstöd. Utveckling av GIS, geografiska informationssystem, som ska stötta den regionala översiktsplanen fortsätter. Närsjukvården gör framsteg inom informationsdriven vård genom att med data från vårdplattformen Clinic24 möjliggöra insamlande av den information som krävs för djupare förståelser för att skapa nytta för patienterna.

Under perioden har kopplingar gjorts som möjliggör datauttag från vårdapplikationer, bland annat till svenska barnhälsoregistret. För att kvalitetssäkra leveransen av data sker nu utbildning i verksamheterna. Flera förvaltningar har inventerat behov, tillsatt roller och tjänster samt stärkt kunskaperna kring hur information tillgängliggörs ur regionens data. Syftet är att skapa de insikter som behövs för att fatta rätt beslut, för att skapa värde och nytta för medarbetare, patienter och invånare.

En förstudie och konceptvalidering har påbörjats runt patientdata i molntjänster. Förändringar i lagstiftning och avtal mellan EU och USA har förändrat spelplanen. På vilket sätt detta påverkar Region Halland ska förstudien utvisa. Om det är möjligt att använda kraften i molntjänster kan detta revolutionera AI och informationsdriven vård.

I arbetet med informationsdriven organisation har ett datalager för administrativa data skapats och fylls under hösten med data från källsystem.

2.2.1.3 Stärkt innovationskraft och digital samverkan med externa aktörer

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Regionen fortsätter att stärka sin position och lyfta Halland i flera lokala, nationella och internationella sammanhang. Genom att vidareutveckla befintliga nätverk och skapa nya kanaler för kunskaps- och erfarenhetsbyte stärks den gemensamma kunskapen som i sin tur accelererar digitaliseringen i Halland.

Det görs exempelvis genom mötesnätverk med de halländska kommunernas IT- och digitaliseringsverksamheter, där det har gjorts ett markant lyft i samverkan och det gemensamma ansvaret för Hallands digitalisering. Samverkan har systematiserats genom att samlas kring särskilda kunskapsområden, utöka antalet träffar och utveckla gemensamma kompetensutvecklingsinsatser i form av konferenser, samt tagit in Högskolan i Halmstad som

en gemensam samarbetspartner i det halländska IT- och digitaliseringsnätverket.

Några exempel på gemensamma kunskapsområden är artificiell intelligens, metoder för verksamhetsutveckling, IT-säkerhet, införandet av nationella digitala prov i Sverige och säker digital kommunikation som handlar om att kunna skicka känsligt material digitalt på ett säkert sätt. Dessa områden är omfattande och kräver att vi tillsammans samlas för kunskap, erfarenheter och framgång. Det har även skapats fler mötesplatser där regionen och kommunerna arbetar mer operativt tillsammans med exempelvis metoder för digital verksamhetsutveckling och IT-säkerhet. Dessa forum är av stor betydelse för kunskapsöverföring mellan de halländska kommunerna och regionen som i stort sett har samma utmaningar.

Nationellt fortsätter regionen att vara aktiva, till exempel genom Sveriges ledande forum för artificiell intelligens. Dessutom positioneras Halland ytterligare genom regionens ordförandeskap i Sussa, som både lyfter Halland som en kunskapsorganisation och en framgångsrik samarbetspartner för Vårdsverige. Internationellt har samarbetet utvecklats med en av världens främsta kunskapsorganisationer inom IT (Gartner inc). Här deltar regionen aktivt på konferenser, har kontinuerliga dialoger med specialister som stöttar i utvecklingen av Region Hallands IT och digitalisering, samt får ta del av den senaste forskningen inom området.

2.2.2 Attraktiva och hållbara livsmiljöer

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

En preliminär bedömning, baserad på pågående utvecklingsarbeten samt på utfallet för beslutade delindikatorer, visar att regionen sannolikt delvis kommer uppnå målet för fokusområdet Attraktiva och hållbara livsmiljöer. Arbetet med årets utvecklingsarbeten kopplat till regionfullmäktiges beslutade mål följer i stort plan. Ett preliminärt utfall finns för två av fyra beslutade delindikatorer. Under perioden januari - juli har Halland ett positivt flyttnetto på 517, eller 1,5 flyttar per 1000 invånare i förhållande till folkmängden vid utgången av 2022. Det är den näst högsta nivån i riket under perioden, vilket är en placering under målet om högst inflyttning i riket.

2.2.2.1 Bidra till god tillgänglighet till arbete, studier och samhällsservice, digitalt såväl som fysiskt

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Region Halland upprätthåller funktionen som regional bredbandskoordinator. Bland arbetsuppgifterna ingår att hålla kontakt med nätägarna och kommunerna vilket görs via Bredbandsforum Halland. Samarbetsavtalet med Global Connect går in i sin slutfas. De sista utbyggnadsprojekten färdigställs och arbetet med att få regionens investeringar levererade pågår. Slutredovisning av samarbetet planeras till slutet av året.

Regionen bistår Post- och telestyrelsen (PTS) i arbetet med bredbandsstöd. 2023 års stöd har i olika faser förberetts sedan januari. Ansökningsperioden för nätägarna är avslutad och ett antal ansökningar som berör Hallands geografi har lämnats in. Regionen har lämnat remissvar på EU-kommissionens förslag till förordning om Gigabit-infrastruktur (Gigabit Infrastructure Act). Regionen har också lämnat synpunkter på regeringens initiativ angående framtidens konnektivitet.

Genomförandet av Regionalt trafikförsörjningsprogram fortgår enligt plan. Principerna i Trafikförsörjningsprogrammet kvarstår som oförändrade, vilket innebär att de befintliga riktlinjerna och målen fortsätter att följas. Förberedelsearbete för revidering av Regionalt Trafikförsörjningsprogram är i gång och utredningar håller på att genomföras som ska ligga till grund för revideringen av programmet som planerar att beslutas 2025/2026.

Arbetet med att utveckla ett hållbart transportsystem pågår i olika former. Genomförande av regional infrastrukturplan pågår enligt plan där det sker en kontinuerlig dialog med Trafikverket för att få framdriften att bli som planerad. Två nya gång- och cykelvägssträckor har nyligen invigts; mellan Morup-Ås (I Falkenberg och Varberg) och längs Östra Särövägen i Kungsbacka, vilket betyder att Kattegattleden får en säkrare sträckning på cirka 9 km. Framtagande av en systemanalys pågår.

Arbetet med att följa nationellt utpekade åtgärder fortlöper. Här kan nämnas att tunnelprojektet i Varberg har aviserat en försening på ett halvår. Västlänken kommer inte kunna öppna för trafik som planerat 2026 och det blir både förseningar och kostnadsökningar. Detta kommer att få konsekvenser för Halland. Under hösten 2023 inleder Trafikverket dialog med de involverade parterna. Den första delen av kommande planomgång 2026–2037 har inletts med att regeringen har gett Trafikverket i uppdrag att ta fram ett inriktningsunderlag.

2.2.2.2 Bidra till god tillgång till boende, kollektivtrafik, kultur och service

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

En viljeinriktning har tagits fram som en del i processen med framtagandet av en regional fysisk plan för Halland. Viljeinriktningens syfte är att redogöra för tidshorisont, tematiska områden samt geografisk kontext för uppdraget och framtagandet av planen. Viljeinriktningen har beretts enligt den utpekade organiseringen med kommun- och regionledningsforums ställningstagande 2023. Under hösten 2023 är fokus på utredningar och analyser samt fortsatt samverkansmöten med kommunerna och dialoger med Länsstyrelsen.

Projektet *Gestaltad livsmiljö* har under perioden haft avstämningar med samtliga halländska kommuner, Länsstyrelsen i Halland och Halmstad högskola samt enskilda arkitektkontor och konstnärer i Halland. Ett nätverk för kommunala tjänstepersoner som arbetar med kultur och samhällsbyggnad har bildats för genomförandet av projektet. Frågor kring gestaltad livsmiljö har även lyfts in i arbetet med regional fysisk planering.

2.2.2.3 Bidra till en minskad klimatpåverkan

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

Arbetet med att verka för ett robust energisystem i Halland går framåt. Att energifrågan blivit mer aktuell har lett till att många fått ny användbar kunskap om ämnet. Det har hjälpt arbetet framåt och gjort att frågan om energisystemet och dess robusthet prioriteras högre än tidigare.

Arbetet med framtagandet av en effektprognos inom Regionsamverkan Sydsverige (RSS) fortlöper. Arbetet med att stödja de halländska kommunerna och näringslivet för effektivare energianvändning samt energi- och klimatomställning går enligt plan. På uppdrag av Energimyndigheten bedriver regionen långsiktig samordning av de kommunala energi- och klimatrådgivarna. Stödformerna "Region Hallands Energikartläggningscheckar" och "Energismart" hjälper små och medelstora företag i Halland att komma igång med ett systematiskt energieffektiviseringsarbete.

Arbetet fortgår enligt plan inom målområdet att öka andelen fossilfria transporter , vilket framförallt sker inom projekten REEL, SCALE samt vätgaskorridoren och projektet GREATER4H. Rapporten Energi- och klimatläget Halland som tas fram tillsammans med Länsstyrelsen färdigställdes under augusti.

Regionstyrelsens tillväxtutskott har fastställt en projektutlysning för att få fler halländska företag att kartlägga och sätta mål för att minska sin klimatpåverkan. Ett projekt lett av Energi- och miljöcentrum (EMC) och IVL Svenska Miljöinstitutet kommer att genomföras inom ramen för utlysningen. Region Halland har under perioden förberett och genomfört konferensen Halland ställer om. Avtalet för grundfinansiering med CSR Västsverige löper på. Det har varit svårt att rekrytera nya medlemmar och få medlemmar att delta på aktiviteter under första delen av året. Den vikande konjunkturläget är en potentiell förklaring till detta.

Region Hallands interna klimat- och miljöarbete

<u>Intern godstransport och resor med bil</u>
Region Halland arbetar inom ett flertal områden för att minska klimatpåverkan från tjänsteresor med bil och transporter av gods. För personbilsflottan är övergång till elbilar, där det är möjligt, en stor klimatåtgärd. Region Halland har idag 271 personbilar, varav 205 verksamhetsbilar och 66 poolbilar. I början av sommaren färdigställdes utbyggnaden av två stora laddinfrastrukturprojekt, 60 laddplatser på Varbergs sjukhus samt 80 laddplatser på Halmstads sjukhus. Vidare utbyggnad och utbyte av fordon till elbilar sker kontinuerligt. För Bilpoolen byts nu 40 bilar ut till eldrift.

Inkluderar: Verksamhetsbilar, Poolbilar och Egen bil i tjänsten, %-sats anger relativt regionens basår 2015.

Jämfört med år 2015 har koldioxidutsläppen från persontransporter med bil minskat med cirka 46 %. Minskningen beror till störst del på att färre antal resor görs, en utveckling som accelererats i samband med pandemin och utveckling av digitala möten, men ett avgörande arbete har också varit val av fordon, bränsleval och till viss del även en förflyttning till kollektivtrafik och cykel. Ett kontinuerligt arbete fortsätter där intresset från verksamheterna är stor. En indikation på att en minskning av bilresandet inte är tillfälligt är att den ökade digitala kontakten inom vården inte upplevs försämra känslan av närvarande utan kan, när den används, skapa effektivare kontaktvägar och tillgänglighet.

De interna godstransporterna inom Region Halland har, genom att öka mängden tankningar med biodrivmedel i stället för vanlig diesel samt att arbeta med ruttoptimering och fyllnadsgrad på lastbilarna, sänkt klimatpåverkan med över 50 procent. Arbetet fortlöper och utvecklas kontinuerligt.

Inkluderar: tunga och lätta fordon som används för godstransporter, %-sats anger relativt regionens basår 2015.

Ett viktigt bidrag till godstransporters omställning är utveckling av ny teknik, både inom elektrifiering och andra förnybara bränslen. Regionservice arbetar med en specifikation på en elektrifierad lastbil för trafikering av innerstadsområdet i Halmstad där anmodan till upphandling är skickad. Att påbörja arbetet med en teknikomställning för transport av gods är inte bara en direkt klimatförtjänst utan är viktig både för stads- och arbetsmiljöfrågor och för att skaffa den kunskap som krävs för att göra denna omställning möjlig.

Anställdas och besökandes resor till och från Region Hallands olika arbetsplatser och lokaler har minskat, både genom möjlighet till distansarbete men även nyttjande av digitala lösningar och telefon. Även viss verksamhets lokalisering har påverkat resmönster. För att kunna utvärdera och förstå dessa resor bättre kan löpande resvaneundersökningar genomföras, vilket görs av ett flertal regioner idag.

Utsläpp från medicinska gaser
Region Halland är en av fem regioner som inte har infört destruktion av lustgas på förlossningsavdelningar. Regionfastigheter har i uppdrag att projektleda installationen av destruktionsanläggning på Hallands sjukhus i Varberg och Halmstad. Projektet ligger i projektutvecklingsfas där omfattning detaljeras och projekteras för upphandling och genomförande.

Prioriterade utvecklingsinsatser
Utvecklingsinsatser under året har bland annat fokuserat på inköp och inköpsprocessen där insatser görs genom fortsatt utskick av informationsbrev med stöd för miljöbättre inköp. Utskick av nyhetsbrev genomförs varje månad, på produkter inom gröna guiden, till de inom regionens verksamheter som arbetar med inköp.

Arbete med att utveckla Region Hallands klimatbokslut och därmed öka kunskap och kännedom om organisationens klimatpåverkan fortsätter. Slutrapport i projektet för klimatbokslut 2019 och 2021 är klar. Klimatbokslut för 2022 har tagits fram enligt ny vägledning och verktyg från SKR. Publicering gjordes i Öppna jämförelser som kom ut i juni: Miljöarbetet 2023 i regionerna.

Framtagandet av Handlingsplan för Region Hallands interna klimat- och miljöarbete 2023–2026 är i sitt slutskede. Syftet med handlingsplanen är att utgöra en ram för fokuserat utvecklingsarbete inom det interna klimat- och miljöområdet för Region Halland. Handlingsplan är uppbyggd av prioriterade områden med tillhörande inriktningsformuleringar för nulägesanalys, målbilder, ambitioner och indikatorer.

Kultur- och skolverksamhet
Klimat- och miljöarbetet har ett stort insatsvärde inom vår kultur- och skolverksamhet. Att utbilda och främja ett hållbart yrkesutövande är en viktig satsning både nu och för framtiden. Inom Kultur och skolas verksamheter finns Agenda 2030 och hållbarhetsperspektiv med i hög grad och på flera sätt. Inom utbildning där elever genom olika projekt, teman och kurser får en ökad förståelse för alla tre perspektiven inom hållbarhet. För kulturverksamheten är det viktigt med inspiration och information till samarbetspartners och arrangörer, men även att belysa vikten av hållbara turnéer och föreställningar. Inom Munkagårdsgymnasiet utreds möjligheterna för skolan att bli KRAV-certifierad.

2.2.2.4 Bidra till en hållbar resursanvändning

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

Arbetet med att samordna, koordinera och leda processer med vattnet som en resurs för hållbar utveckling pågår enligt plan. En vattenkonferens med fokus på Bolmen arrangerades tillsammans med forskningsstation Bolmen i maj 2023 i Tiraholm. Region Halland bidrog både med delfinansiering och stöd vid planering, genomförande och uppföljning.

Region Hallands interna klimat- och miljöarbete
Inköpsprocessen är under utveckling för att stärka fokus inom miljö och klimat och kravställning vid upphandlingar är ett viktigt verktyg för att bidra till en hållbar resursanvändning. Genom samarbete med upphandlingsmyndighet och andra regioner pågår ett arbete för att skärpa och stärka krav exempelvis inom plast- och transportområdet. Vid beställningar i inköpssystemet kan miljöval sorteras och markeras för att underlätta val av produkter med mindre klimat- och miljöpåverkan. Utskick av informationsbrev har gjorts varje månad till beställare, som stöd för att successivt göra inköp som bättre bidrar till en hållbar resursanvändning. Förberedelser för pilottest har gjorts som innebär inköp av riskavfallskärl i biobaserat material, som ger ett klimatavtryck som är drygt 60 procent lägre än den typ av kärl som används idag.

Omfattande åtgärder har vidtagits inom avfallsområdet, som på sikt förväntas leda till förbättrad avfallshantering inom hela Region Halland. Det är ett prioriterat arbete, där det finns stora utmaningar. Avtal med ny avfallsentreprenör trädde i kraft under sommaren, en samordnande roll för att stödja och underlätta arbetet med avfall tillsattes i början av året och arbete med att förbättra miljörum och sorteringsmöjligheter pågår inom alla förvaltningar. Bristande rutiner har identifierats gällande vårdens specialavfall (biologiskt avfall, smittförande avfall, skärande/stickande avfall, cytostatika-avfall samt kasserade läkemedel). Tillfälliga åtgärder infördes direkt och uppdaterade rutiner införs under sensommaren. Ytterligare informationsinsatser behövs för att alla verksamheter ska uppfylla krav på rätt sortering av övriga uppkomna avfallsfraktioner.

Region Halland arbetar för att minska matsvinn, bland annat genom att skolorna har tagit fram en anpassad modell för mätning av matsvinn och en app där eleverna i god tid anmäler om de ska äta lunch eller inte. Vid sjukhusköken mäts tallrikssvinn och ett förberedande arbete pågår för att minska svinn från lager (inköp) till tallrik.

Andel inköpta ekologiska livsmedel är hittills i år 25 procent och når än så länge inte målet på 30 procent. Kostservice arbetar för att öka mängden närproducerade livsmedel i måltiden. Kostservice har ambitionen att följa mängden inköpta svenska animalier som innefattar kött, kyckling, chark, mejeri och ägg.

Det pågår ett arbete för ett ökat möbelåterbruk inom organisationen. Projektdirektivet möjliggör en ökad cirkulär hantering av befintliga möbler genom lagerlokal för mellanförvaring samt inventering av befintliga möbler. En IT-plattform för att stödja köp- och säljprocessen har tagits i bruk och lanserats via intranätet.

Energibesparingsåtgärder genomförs inom verksamheterna, till exempel utbyte av armatur till led samt släcka lampor, stänga dörrportar och inköp av energibesparande utrustning. Utbildning görs inom område för energieffektivisering. Via ett APT-material får medarbetare information och förståelse för hur och varför arbetet kan genomföras. Avläsning och datainsamling avseende energianvändning behöver kvalitetshöjas och säkras då detta länge har varit ett eftersatt område.

Mer än 950 medarbetare har under året genomfört den digitala grundutbildningen i miljö, som inom vissa förvaltningar är obligatorisk. Över 100 medarbetare har deltagit i den riktade utbildningen ”Läkemedel och miljö”.

Flera verksamheter har gjort insatser för att förbättra kemikaliehantering, men det kvarstår ytterligare åtgärder under hösten för att uppfylla krav på en bra hantering. Både ur arbetsmiljö- och miljöperspektiv krävs att alla kemiska produkter har aktuella och signerade riskbedömningar för att säkra en trygg hantering och förvaring. Mer än 20 procent av Region Hallands inventerade kemikalieposter saknar riskbedömning.

På skolorna görs åtgärder för en smartare vattenanvändning, till exempel används regnvatten respektive Ätrans vatten för bevattning. Inom städ- och vårdnära service har det införts doseringspumpar vid större yttre enheter, som leder till besparingar av vatten och kemikalier. I framtagandet av handlingsplan för regionens klimat- och miljöarbete har ambition och indikator för Region Hallands vattenanvändning tagits fram. Detta gör att området får ökat fokus i fortsatt arbete.

På Munkagårdsgymnasiet har en utredning kring biogas initierats. Minskning av plast och engångsmaterial ingår i alla Region Hallands verksamheter. Inom köken på skolorna är numera alla matlådor av papp samt miljömärkta sopsäckar används. Inom lantbruket på Munkagårdgymnasiet lagras foder i plansilos i stället för plastklädda balar. Inom Hallands sjukhus har ett projekt kring waran- och antikoagulantiabehandling inneburit besparing kring minskat provtagningsbehov som i sin tur minskar materialanvändning och resebehov. Dessutom finns en positiv trend avseende förskrivning av diklofenak, där förskrivningen tabletter av diklofenak har minskat med 3500 hittills i år.

2.2.2.5 Indikatorer för fokusområdet

Indikatorer	Målvärde 2023	Utfall augusti 2023
Inrikes flyttnetto	1 plats i riket	2
Klimatpåverkan från transportsektorn	-9 %	*
Koldioxidutsläpp i regionens egna verksamheter	Mindre utsläpp 2023 än 2022 (ton koldioxidekvivalenter)	*
Egenproducerad förnybar energi	>1 216 000 kWh	854 390 kWh

** Indikatorerna följs på årsbasis. Utfallet redovisas därför i årsredovisningen 2023.*

2.2.3 Förnyelseförmåga och konkurrenskraft

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Enligt en preliminär bedömning kommer regionen uppfylla målet för fokusområdet Förnyelseförmåga och konkurrenskraft. Bedömningen baseras på att utvecklingsarbetet inom fokusområdet i stort bedöms gå enligt plan. Data för delindikatorerna blir tillgängligt först till årsredovisningen 2023. Historiskt har Halland haft en god jobbtillväxt och positiv utveckling i näringslivets klimateffektivitet, medan produktivitetstillväxten över tid varit svagare än i riket. Indikatorernas utfall kan fluktuera mycket från år till år.

2.2.3.1 Bidra till att stärka det regionala näringslivets innovationskapacitet

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Inom ramen för *Hallands strategi för smart specialisering* pågår många processer och projekt. Inom området *Intelligenta system* pågår två förstudier. En hos HighFive med syfte att ta fram en färdplan för områden som AI, sakernas internet (IoT), cybersäkerhet och mjukvaruutveckling. Den andra hos Elektronikcentrum med syfte att utveckla tjänster och kapacitet. Två större EU-projekt har också beviljats inom området. Inom *Hållbara material* pågår projektet Speed Up Halland fram till oktober. Det är en utmaning inom området att hitta en långsiktig aktör som kan fortsätta driva arbetet.

Inom *Innovativ affärsutveckling* har förstudien Bläckfiskkoden avslutats. Arbetet förväntas ligga till grund för kommande innovationssatsningar och samarbeten för cirkulär omställning av det halländska näringslivet. Inom *Innovativ Mobilitet* är arbetet fortsatt i en explorativ fas, och inom *FoodTech* ligger fokus på att hitta en framtida plattform för området.

Inom *Framtidens vård och hälsa* pågår flera olika aktiviteter. På regionens FoU-avdelning pågår uppbyggnaden av en innovationsplattform, där man nu har börjat anställa kompetens. Innovationsarenan Leap for Life har startat Interreg-projektet CareWare Nordic 2 där även Region Halland med nämnda innovationsplattform är partners. Leap for Life har också fått projektet Innovationer för nära vård beviljat och ingår även i den svenska europeiska digitala innovationshubben Health Data Sweden. Leap for Life har också beviljats grundfinansiering för att de ska kunna bli en koordinerande aktör för det smarta specialiseringsområdet.

För att skapa bättre förutsättningar för genomförandet av strategin för smart specialisering i Halland har näringslivsavdelningen startat upp en process för att, i samverkan med bland annat kommunerna, undersöka möjligheterna för fler innovationsaktörer i Halland. Dialoger har inletts för att få en överblick över nuläge i det halländska innovationssystemet och för att kunna identifiera framtida insatser.

Inom det investeringsfrämjande arbetet pågår aktiviteter både med privat och offentligt kapital. Det har skett en ökning av beviljade EU Horizon-ansökningar från halländska företag under det senaste halvåret.

2.2.3.2 Positionera regionen för att attrahera etableringar, besökare och kompetenser

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Ett gemensamt positioneringsarbete med kommuner och andra offentliga aktörer utvecklas löpande för att attrahera kompetenser och etableringar till regionen. Arbetet med platsutveckling för att öka attraktionskraften utvecklas. Under andra kvartalet har Invest in Halland varit representerat på flera mötesplatser, konferenser och mässor kopplat till regionens smarta specialiseringar.

Inom Visit Halland går arbetet mot målmarknaderna Danmark, Norge och Tyskland mycket bra. Arbetet med säsongsförlängningen har gett resultat med fler gäster under juni månad. Hallands Naturvärdar 2023 genomfördes under sommaren. Naturvärdarna fanns i Halmstad, Varberg och Hylte. Kattegattleden följer samverkansavtalet enligt planering. Året 2023 visar hittills indikationer på stor ökning av cyklister, enligt företagen längs leden. Arbetet med upprustning och omskyltning enligt nationellt ramverk av Hallandsleden fortskrider under året. Samarbetsavtal med kommunerna, regionen och länsstyrelsen för Hallandsleden är under framtagande och blir klar under året.

Under hösten har ett utvecklingsarbete inletts för att forma en mer strategisk marknadsföring av Region Hallands skolor. Arbete pågår fortsatt för att utveckla Halland som konstdestination. Konceptet ArtHalland har tagits fram och regionen arbetar aktivt med att formulera prioriteringar samt roll- och ansvarsfördelning inför framtida arbete med att utveckla och marknadsföra konstdestinationen Halland.

2.2.3.3 Stärka det regionala ledarskapet och bidra till positiva förflyttningar inom näringslivet

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Inom exportfrämjandet pågår många olika insatser. I september startar fortsättningen på Exportcenter Väst, som samfinansieras av Västra Götalandsregionen, Regionalfonden, Tillväxtverket och Region Halland. Projektet tar ett helhetsgrepp där tidigare insatser inkluderas under ett och samma paraply och mer resurser riktas åt kommunikation.

Att främja den tekniska och digitala omställningen i det halländska näringslivet är en integrerad del av arbetet inom Region Hallands innovationsfrämjande arbete och genomförande av Hallands strategi för smart specialisering. Högskolan i Halland och HighFive är centrala aktörer inom området. För att öka takten på omställningen har HighFive fått grundfinansiering, vilket innebär att HighFive blir en regional motor inom området. Även TEK och IUC har beviljats grundfinansiering för att bedriva arbete för att främja teknisk och digital omställning. Två exempel på pågående projekt inom området är Ai.m och Säker digitalisering Halland.

Digitaliseringskoordineringsarbetet har under perioden fokuserats mot fyra områden:

samverkan mellan Region Halland och kommunerna, utvecklingsprojekt inom AI och cybersäkerhet, kunskapsspridning och nätverksarbete. Samverkan med kommunerna inom digitaliseringsfrågor sker på olika arenor och på olika nivåer, men primärt inom Digitalt Ledarskap Halland (DLH).

Inom livsmedelsområdet har samverkansgruppen träffats enligt plan under året. Arbetet framåt kommer vara inriktat på kommande nationella livsmedelsprogram, som ska uppdateras med nya riktlinjer i början av 2024. Halland ska se över hur det regionala livsmedelsprogrammet ska struktureras om för att anpassas till det nationella programmet.

2.2.3.4 Indikatorer för fokusområdet

Indikatorer	Målvärde 2023	Utfall augusti 2023
Bruttoregionalprodukt (BRP) per sysselsatt inom näringslivet	Den procentuella utvecklingen i Halland 2021 - 2022 starkare än rikets utveckling samma period	*
Sysselsatt dagbefolkning 20 – 64 år	utvecklingen plats 1–3 i riket	*
Näringslivets klimatpåverkande utsläpp	<10,6 ton CO2-ekvivalenter/mnkr	*

** Indikatorerna följs på årsbasis. Utfallet redovisas därför i årsredovisningen 2023.*

2.2.4 Utbildning, kompetens och jämlik hälsa

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Enligt en preliminär bedömning kommer regionen uppfylla målet för fokusområdet Utbildning, kompetens och jämlik hälsa. Bedömningen baseras på att utvecklingsarbetet inom fokusområdet i stort bedöms gå enligt plan. Data för delindikatorerna blir tillgängligt först till årsredovisningen 2023. Historiskt har Halland haft en mycket hög sysselsättning och rikets högsta medellivslängd för både män och kvinnor.

2.2.4.1 Bidra till en god kompetensförsörjning i regionen

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

I den regionala samverkansstrukturen adresseras kompetensförsörjningsfrågor på både strategisk och operativ nivå. Befintliga grupper (strategisk grupp utbildning, taktisk grupp frivilliga skolformer, politisk styrgrupp för gymnasiesamverkan och processgrupp vuxenutbildning) har sammanträtt i enlighet med framtagna årshjul för respektive grupp. Huvudsakliga processer i fokus är revidering av de samverkansavtal som finns inom gymnasie- och vuxenutbildning i Halland, planering och dimensionering av gymnasial utbildning, samt statsbidragsansökningar för regionalt yrkesvux. Extern processledare driver, tillsammans med regionens strateger, utvecklingsarbete gällande regional stödstruktur för validering.

Kompetensförsörjningsrapporten för Hallands län med tillhörande film och kommunikationsuttag har kontinuerligt kommunicerats i olika relevanta sammanhang med till exempel utbildare och företagsfrämjare. Ett arbete pågår för att utveckla hur regionen kan kommunicera kompetensbehov och bedömningar till relevanta aktörer.

En förstudie om kompetensbehov inom Hallands områden för smart specialisering inleddes i maj med stöd av den upphandlade aktören Ramboll genom finansiering från ERUF/Tillväxtverket och Region Halland. Förstudien ska genom intervjuer med ett urval av företag ta reda på deras upplevda kompetensbehov och vilka strukturer de ser är nödvändiga för att möta dessa behov.

Region Halland deltar och bidrar i projektgruppen för Smart Kompetens som TEK Kompetens driver med finansiering från Tillväxtverket och Region Halland. Projektet handlar om att vidareutveckla metoder och arbeta fram moduler för att stötta företag i att arbeta strategiskt med kompetensplanering. Projektet är i en slutfas och undersöker nu hur arbetet kan spridas och implementeras i fler verksamheter. Region Halland är även medfinansiär och involverad i ESF-projektet Skills Halland som ägs och drivs av Högskolan i Halmstad tillsammans med TEK Kompetens. Inom Region Hallands egen utbildningsverksamhet pågår ett arbete med att undersöka möjligheter för att erbjuda fler yrkesutbildningar samt utbildningar riktade mot bristyrken.

2.2.4.2 Bedriva ett aktivt jämställdhetsarbete

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Regionen har under året arbetat med att identifiera sakområden för att stärka den interna sociala hållbarheten. Fokus har varit på att hitta struktur och arbetssätt som gör det möjligt att arbeta brett med olika frågor inom social hållbarhet samt knyta an till hela hållbarhetsarbetet. En viktig del initialt är även att ta fram en nulägesbeskrivning genom att följa upp arbetet med jämställdhetsintegrering av styrning och ledningsprocesser.

Under perioden har det även bedrivits ett arbete med att hitta former för genomförandet av nulägesbeskrivningen av Agenda 2030 i förhållande till Region Hallands uppdrag. Stor vikt har lagts på att identifiera en rimlig nivå samt arbetssätt för hur nulägesbeskrivningen ska genomföras.

2.2.4.3 Bidra till en god hälsa i befolkningen och minskade hälsoskillnader

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Region Halland arbetar med att skapa ett kunskapsunderlag kring barn och ungas hälsa, välmående och livsvillkor i Halland. Under perioden har arbetet fortskridit med att kartlägga, analysera och utveckla systematisk kunskapsinsamling kring barn och ungas (0–20 år) hälsa och livsvillkor. Arbetet fortlöper enligt plan och utvecklingsarbetet beräknas pågå under hela 2023. Under perioden har även arbete genomförts med att sammanställa och kvalitetssäkra enkätsvaren ur den nationella folkhälsoenkäten "Hälsa på lika villkor”. Resultaten har

sammanställts och redovisats i form av rapporten "Så mår vi i Halland". Nu följer spridning och användande av resultaten.

Under perioden har Region Halland deltagit och samverkat på flertalet arenor för att stärka barn och ungas livsvillkor och hälsa. Exempel som kan lyftas fram är deltagande i regionalt barnrättsnätverk. Deltagandet i barnrättsnätverket kan vara ett bidrag i utvecklandet av Region Hallands koncernövergripande barnrättsarbete. Genom regional samverkan med fokus på barnrätt kan utbyte av kunskap och erfarenheter bidra till förbättrade förutsättningar att tillgodose barnens rättigheter inom halländska verksamheter.

Sedan 15 juni är Region Halland medlem i WHO:s svenska nätverk Healthy Cities. Regionstyrelsen biföll ansökan under sammanträdet 10 maj. Beredningen för Social hållbarhet fick information om ansökan den 16 maj.

Samverkan mellan Region Halland och civilsamhällets distriktsorganisationer fortgår och utvecklas. Ett område som genererat ett utvecklingsarbete i samverkan är psykisk hälsa. Plan och ansökan om finansiering för detta utvecklingsarbete är färdigställd och kommer att behandlas under hösten 2023.

Inom utbildningssektorn samordnar och koordinerar Region Halland processer inom regionala samverkansstrukturen för skolchefer i Halland. Halland bidrar även till utveckling och samverkan inom utbildningssektorn genom bland annat fortsatt arbete inom området barns språkutveckling där flertalet processer pågår. Under perioden har det påbörjats ett arbete för att ta fram ett nytt avtal gällande insatser avsedda för barn med språkliga svårigheter. Dialogen kommer fortsätta under resten av 2023.

Region Halland deltar i Samordningsförbundets strukturer och arbetar för att synliggöra och öka kännedom om hälsoskillnader i Halland. Samordningsförbundet arbetar framför allt med samordnad arbetsmarknadsrehabilitering, metod- och kunskapsutveckling inom området och frågor kopplat till inkluderande arbetsliv. Under perioden har en slutkonferens av metodutvecklingsprojektet Progress genomförts. Projektets resultat och erfarenheter har implementerats i ordinarie verksamhet med individsamverkansteamen. Under våren genomfördes remisstopp till individsamverkansteamen och köer uppstod. Remisstoppet hävdes i slutet av juni och i samband med avstämning i augusti hade köerna minskat i flertalet team. Vilket bland annat är ett resultat av att teamen implementerat ett nytt arbetssätt. Ett förslag till ny förbundsordning har sänts ut på remiss efter sommaren och ska beslutas av parterna under hösten. Planering pågår för att i samverkan med Myndigheten för ungdoms och civilsamhällesfrågor (MUCF), tre av de halländska kommunerna och Region Halland genomföra en workshopserie i syfte att ta fram en plan för samverkan kring unga som varken arbetar eller studerar (UVAS).

2.2.4.4 Indikatorer för fokusområdet

Indikatorer	Målvärde 2023	Utfall augusti 2023
Förvärvsfrekvens	1 plats i riket	*
Förväntad medellivslängd	1 plats i riket	*

** Indikatorerna följs på årsbasis. Utfallet redovisas därför i årsredovisningen 2023.*

2.2.5 En robust kultursektor

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Enligt en preliminär bedömning kommer regionen uppfylla målet för fokusområdet En robust kultursektor. Bedömningen baseras på att utvecklingsarbetet inom fokusområdet i stort bedöms gå enligt plan. Data för fokusområdets indikator blir tillgängligt först till årsredovisningen 2023, vilket blir första gången som indikatorn följs upp.

2.2.5.1 Bidra till en mer robust kultursektor

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Många insatser pågår för att stärka och utveckla såväl det konstnärliga arbetet som att nå breddade målgrupper och möjliggöra för kulturen att påverka samhällsutvecklingen. Under perioden har exempelvis arbete med att utveckla nya publikkontakter gjorts.

Processplanen för framtagande av ny kulturstrategi och kulturplan antogs i våras och genomförs nu. Dialoger är inplanerade med såväl kommuner som det professionella kulturlivet och idéburen sektor. Under augusti har dialoger påbörjats med kommunala nämnder med ansvar för kultur för att säkerställa att det finns en samsyn mellan regionala och kommunala målsättningar.

Region Halland har 2023 implementerat uppdaterade och nya former av kulturstöd. Stöden riktar sig till alla konst- och kulturformer. Nytt är bland annat att det går att söka stöd för produktion av musik, att det är samma prioriteringsgrunder för alla områden och att beslutsförslag gällande utvecklings- och produktionsstöd lämnas av externa bedömare.

Utvecklingen av befintliga resurscentrum, Konst i Halland och Film i Halland, sker enligt plan i form av samverkan med professionella kulturskapare, utveckling av pedagogiskt arbete och interregionala och nationella samarbeten. Resurscentrum för kulturarv i Halland startades vid årsskiftet. Uppdraget ligger hos Hallands kulturhistoriska museum som valt att placera funktionen på Kulturmiljö Halland. Uppbyggnadsarbete och dialog om på vilket sätt resurscentrum för kulturarv bäst kan användas pågår.

Flera insatser har gjorts för att stärka produktionsverksamheten inom förvaltningens institutioner. Exempelvis har flera dansproduktioner besökt äldreboenden och förskolor. Ett annat exempel är Musik Hallandias barnproduktion Piratdrottningen som spelats för 560 barn och föräldrar i Kungsbacka och Laholm och medverkade även i Varberg under festivalen Change. Musik Hallandia har under perioden skapat arbetstillfällen för cirka 200 musiker.

Aktivt arbete med att utveckla nya publikkontakter sker inom samtliga institutioner. Ett exempel är Rum för dans arbete med workshops, introduktioner och publiksamtal.

Inom Art Inside Out har ett omfattande strategiskt utvecklings- och förankringsarbete genomförts. Syftet är att stärka förutsättningar för residensverksamheten att producera

konstverk och utställningar som möter den halländska publiken, öka tillgängligheten för nya målgrupper och stärka verksamhetens närvaro och synlighet i regionen. Inom arbetet mot kreativa och kulturella branscher (KKB) är SPOK (Samtida produktion och konsumtion) och Konstdestination Halland de mest omfattande insatserna.

2.2.5.2 Indikatorer för fokusområdet

Indikatorer	Målvärde 2023	Utfall augusti 2023
Antal kulturskapare	Den procentuella utvecklingen i antalet kulturskapare ska vara högre i Halland än riksgenomsnittet	*

** Indikatorn följs på årsbasis. Utfallet redovisas därför i årsredovisningen 2023.*

2.2.6 Nära och sammanhållen vård

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

En preliminär bedömning, baserad på pågående utvecklingsarbeten samt på utfallet för beslutade delindikatorer, visar att regionen sannolikt delvis kommer uppnå målet för fokusområdet Nära och sammanhållen vård.

Arbetet med årets utvecklingsarbeten kopplat till regionfullmäktiges beslutade mål följer i stort plan. Det pågår kontinuerligt förflyttningar som gör att vården kommer närmare patienten. Det finns dock fortsatta utmaningar gällande regionens tillgänglighet till vård och användandet av digitala verktyg och besöksformer.

Regionen når i augusti inte måluppfyllelse för någon av de indikatorer som är kopplade till fokusområdet. För sex av delindikatorerna når regionen delvis måluppfyllelse och för fyra stycken nås inte måluppfyllelse.

2.2.6.1 Vidareutveckla den nära vården

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Det gemensamma arbetet med god och nära vård och omsorg mellan Hallands sex kommuner och Region Halland har tagit ytterligare ett steg framåt. En färdplan som beskriver arbetet mot den gemensamma målbilden *Omtanke Halland* är framtagen. Till färdplanen kopplas en process för initiativ som rör kommun och region som förtydligar hur beredning, beslut, implementering och uppföljning av initiativ går till. Införande av det utvecklade arbetssättet sker under hösten.

Förvaltningarna beskriver hur nära vård ska vara en grundläggande princip i verksamheterna och insatser sker med riktning mot att vården ska bli alltmer sammanhållen och personcentrerad och att patienterna ska kunna leva så nära sin vardagliga livsmiljö som möjligt

i stället för att vårdas inom slutenvården.

För att stimulera fler besök i hemmet av läkare hos patienter inom den kommunala hälso- och sjukvården har det från och med 2023 beslutats om extra ersättning till vårdcentralerna om de utför riktade hemsjukvårdsbesök. Detta är besök som sker i anslutning till utskrivning från sjukhuset, in- och utskrivning i den kommunala hemsjukvården samt vid brytpunktssamtal. Satsningen är del i regionens arbete med nära vård och syftet är att öka äldres hälsa genom god tillgänglighet för läkarbesök i hemmet och minska antalet undvikbara sjukhusinläggningar. Hittills i år ses ingen större skillnad på antalet besök i hemmet av läkare från vårdcentralerna jämfört med föregående år.

Ambulans, diagnostik och hälsa beskriver att riktningen i målbilden *Omtanke Halland*, med att göra vården hälsofrämjande, enkel, gemensam och trygg, ska finnas med som ram för allt utvecklingsarbete som bedrivs i förvaltningens verksamheter. Som exempel kan nämnas ambulansens samarbete med Psykiatrin Halland kring prehospital akutpsykiatri, Kvinnohälsovårdens och ungdomsmottagningarnas arbete med digitala plattformar och Medicinsk diagnostiks påbörjade arbete kring förbättrad organisation för kvalitetssäkring av patientnära analyser.

Inom Hallands sjukhus fortsätter arbetet med att förstärka kulturen att utgå från patientens behov och att stärka patientens delaktighet och möjlighet till självständighet. Bland annat yttrar sig detta genom arbetet som utgår från Medicinkliniken i Halmstad för en sammanhållen och mer behovsstyrd diabetesvård med ökad patientdelaktighet. Här ingår bland annat öppen kallelse, användning av formulärstjänst, teambesök och individuell uppföljningsfrekvens utifrån patientens behov. Övriga utbudspunkter planerar införa liknande arbetssätt under hösten. Den organisationsförändring (”Utvecklad ledningsorganisation på Hallands sjukhus”) som blev klar under 2022 innebar att fler kliniker nu har verksamhet på minst två utbudspunkter och är ”länsövergripande”. Detta har skapat betydligt bättre förutsättningar för mer sammanhållna vårdprocesser och jämlikt vårderbjudande. Det har även bidragit till ökad flexibilitet, minskad sårbarhet och effektivare arbetssätt.

På Hallands sjukhus pågår flera utvecklingsarbeten över såväl organisationsgränser som mellan olika professioner för bättre omhändertagande. I slutet av 2022 startades till exempel arbetet med en regiongemensam process för att förbättra omhändertagande och tydliggöra struktur för smärttillstånd såsom till exempel endometrios och vulvasmärta. Dessa processkartor börjar nu bli färdiga som stöd i det fortsatta arbetet. Ett annat exempel är att sjukhuset och närsjukvården samverkar så att även patienter i norra Halland som behöver blodtappning vid hematologisk sjukdom kan få denna behandling på sin vårdcentral.

Inom Närsjukvården beskrivs ökat fokus på patienternas delaktighet. Hos Folktandvården finns en ökad ambition att samtliga patienter ska få en behandlingsplan för tandhälsa vid undersökning med särskilt fokus på riskpatienter. Den digitala ingången via Clinic24 fortsätter att utvecklas inom Närsjukvårdens verksamheter, vårdcentraler såväl som inom Folktandvården, där utveckling av digitala årskontroller pågår och utveckling av olika stöd för kommunikation sker, till exempel genom formulär patienten fyller i innan vårdbesök. Såväl vårdgivare som patienter kan initiera kontakt via den digitala ingången.

I den nationella överenskommelsen om god och nära vård är kontinuitet, delaktighet och tillgänglighet fokusområden där fast läkarkontakt i primärvården ses som en viktig del.

Vårdcentralerna i Halland når upp till de definierade målen i överenskommelsen och 62 procent av invånarna har en registrerad fast läkarkontakt (mål minst 55 procent). Möjligheten att registrera fast läkarkontakt i journalsystemet har nu funnits i drygt ett år och en ökning av antal registrerade fasta läkarkontakter sker varje månad. Denna ökning förväntas fortgå tills de patienter som har regelbunden kontakt med vårdcentralerna haft kontakt med sin vårdcentral. Andel med fast läkarkontakt hos boende på särskilda boenden är 98 procent (mål minst 80 procent). Det vanligaste är att det är en utsedd läkare från vårdcentralen som är fast läkarkontakt till ett helt särskilt boende. Flera vårdcentraler har eller planerar att starta ett teambaserat arbetssätt baserat på fast läkarkontakt. Detta förväntas stimulera till upplevelsen av ökad kontinuitet för patienterna.

I arbetet med god och nära vård betonas det förebyggande och hälsofrämjande arbetet. Under 2023 genomförs ett breddinförande av den regionala satsningen med riktade hälsosamtal för 40-åringar, som ska erbjudas av alla vårdcentraler. I Närsjukvårdens pågår även en satsning med riktade hälsosamtal för 75-åringar, där piloter har pågått under våren och breddinförande fortsätter under året på samtliga regiondrivna vårdcentraler. Genom riktade hälsosamtal ges möjlighet att erbjuda stöd till hälsofrämjande och sjukdomsförebyggande insatser.

Psykiatrin Halland utvecklar verksamheten med metoder för förbättrat omhändertagande. Metoden Peer support, eller Medarbetare med brukarerfarenhet, ska börja användas och rekrytering pågår för att komma i gång. Vidare ska ett specialiserat länsövergripande OCD-team inom vuxenpsykiatrins öppenvård införas där förberedelser pågår och fullskalig drift beräknas vara i gång efter sommaren 2024. Projektet Fit for life, mentorsledd fysisk träning som tillägg vid behandling av psykossjukdom, har avslutats med positivt resultat och arbete pågår för att implementera modellen i ordinarie verksamhet. Vidare har förvaltningens hälsosamordnare under perioden arbetat med hälsofrämjande initiativ inom Heldygnsvård och beroendeteam. Arbetet utifrån den regionala handlingsplanen för suicidpreventionen har fortsatt genom utbildning och översyn av rutiner och riktlinjer.

2.2.6.2 Förbättra regionens tillgänglighet till vård över lag samt med särskilt fokus på barn- och ungdomspsykiatrin

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

Detta mål syftar till att förbättra tillgängligheten till vård för hallänningen. Vid nationell jämförelse i Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) Väntetider i vården för perioden är Region Halland bland landets bästa vad gäller 60 dagars tillgänglighet till första kontakt och operation/åtgärd. I juli visar resultatet i den specialiserade vården en förstaplats för första kontakt och en tredjeplats för operation/åtgärd. Barn- och ungdomspsykiatrins (BUP) och vuxenpsykiatrins (VUP) resultat är bättre än riket i genomsnitt. För medicinsk bedömning inom tre dagar har närsjukvården i Halland en femteplats bland landets regioner.

Tillgängligheten vid Hallands sjukhus har påverkats både av pandemin och av kompetensförsörjningsutmaningar gällande flera yrkeskategorier. Bemanningssvårigheterna har medfört reducerad kapacitet inom både operationsverksamhet och slutenvård. Konsekvensen är att antalet patienter i kö till operation/åtgärd har ökat jämfört med samma period 2022. Även väntetiden till operation/åtgärd har ökat och är nu i genomsnitt drygt fyra

månader längre för alla patienter som väntar på en planerad operation/åtgärd. I samband med ikraftträdandet av beslutet om att minska beroende av bemanningspersonal blir ytterligare kapacitetsneddragningar nödvändiga att genomföra vilket innebär ökad risk för att kön till operation/åtgärd ökar under 2023.

Närsjukvården (primärvården i egen regi) har identifierat att det fortfarande görs felaktiga registreringar och bedömningar av vilka besök som ingår i vårdgarantin, vilket ger ett lägre utfall. Ett fokuserat arbete har inletts för att göra korrekta registreringar och öka verksamheternas kunskap om vårdgarantin. Vårdcentralen Hallands digitala ingång med chattfunktioner på samtliga vårdcentraler som infördes för drygt ett år sedan skattas högt av patienterna, medelbetyg 4,5 av 5 möjliga.

Inom VUP och BUP har det under perioden skett fortsatt kontinuerligt arbete med interna flöden för att hålla nybesök på fortsatt god nivå utifrån strategin ”Rätt vård i rätt tid”. En av de viktigaste åtgärderna för bra tillgänglighet är att fortsatt hålla en hög produktion, vilket förvaltningen lyckats med under perioden. Inom VUP har man under perioden haft en stabil tillgänglighet på över 95 procent till nybesök inom 90 dagar. Ett ökat inflöde av unga patienter från BUP till VUP kan påverka vuxenpsykiatrins möjligheter att bibehålla den höga nivån framöver. Inom BUP mäts tillgänglighet utifrån tre flöden; nybesök inom 30 dagar, start av utredning inom 30 dagar och start av behandling inom 30 dagar. Gällande nybesök inom 30 dagar har BUP under perioden haft en tillgänglighet på runt 75 procent. Dock uppfylls inte fullmäktiges tillgänglighetsmål. För mätningarna start av behandling och start av utredning har tillgängligheten under perioden fluktuerat. Den sammanvägda bedömningen är således att förvaltningen har en god tillgänglighet till vuxenpsykiatri, utifrån den nationella vårdgarantin, men att BUP, utifrån rådande läge inte fullt ut kommer kunna säkerställa en hög tillgänglighet för samtliga månader framåt. Under perioden har även förstalinjevården barn- och ungas psykiska hälsa fortsatt att utvecklas, vilket i ett längre perspektiv kommer att påverka tillgängligheten positivt. En stor utmaning för Psykiatri Halland är att kunna hålla de interna flödena välfungerande trots patientökning.

På regionövergripande nivå pågår ett arbete med att modernisera vårdgarantiprocessen där syftet framför allt är att öka regionens tillgänglighet genom att få fler patienter att tacka ja till erbjudande om att få vård hos extern vårdgivare. Därtill syftar arbetet till att reducera administrativa resurser, korta ner handläggningstider, göra det enklare för patienten att nyttja vårdgarantin samt att få patienten att agera mycket tidigare i processen. Implementeringen av det nya arbetssättet kommer att ske etappvis med start i oktober då Ortopedkliniken kommer att vara först ut att övergå till det nya arbetssättet.

2.2.6.3 Öka användandet av digitala verktyg och besöksformer

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

Som en del av utvecklingen med att möjliggöra för invånarna att få del av vården närmare sig själva och ökad möjlighet att vara delaktig i sin vård och vårdplanering har regionen fortsatt arbetet med vårdens digitala tillgänglighet och utveckling av tillgång till vård via chatt. En övergripande planering för kommande steg är påbörjad där 1177 och chatt är viktiga utvecklingssteg. Till exempel har responsen på möjligheten till chatt med ungdomsmottagningen varit positiv från ungdomarna. En annan del som omfattas av

utvecklingen är området egenmonitorering där arbetet med en regional strategisk plan pågår samtidigt med att efterfrågan ökar inom verksamheterna.

Etablering och utveckling av den nya regionala plattformen för chatt och video är ett centralt verktyg för den nära vården och leder till förändrade arbetssätt för personalen. Som ett led i detta fortsätter utvecklingen av den digitala ingången till vårdcentralen med utbildningsinsatser till personal för att stärka digifysiska arbetssätt. Möjligheten att ha videobesök införs nu på bred front inom sjukvården. Samtidigt fortsätter digitala besöksformer att utformas där digitala årskontroller för okomplicerad hypertoni är först ut inom närsjukvården. Ett annat exempel är att Smärtmottagningen på sjukhuset nu kan erbjuda en digital smärtskola. Ett arbete sker också inom Närsjukvården och på Hallands sjukhus med att successivt öka nyttjandet av digitala formulär för att ge möjligheten att bättre förbereda inför patientbesök.

Som en del av att möta invånarens möjlighet att vara delaktiga i sin egen vård har etablering av *mitt.regionhalland.se* utvecklats vidare med mobil självincheckning, vilken planeras gå igång i november. I den utvecklade tjänsten blir det möjligt att betala besöket via kort, faktura och swish. Det kommer även finnas möjlighet för privata verksamheter med VAS att använda funktionen. Arbetet med webbtidboken fortsätter med bland annat utveckling av av- och ombokningsmöjligheter i webbtidboken för området medicinsk diagnostik. En faktor som påverkar användningen av webbtidbok i verksamheterna är tillgången till läkartider. För att spara tid och öka möjlighet till nyttjande av tider när det inkommit sena återbud har rehabiliteringskliniken börjat skicka sms via 1177 till patienter för att identifiera patienter som vill nyttja ledig tid med kort varsel. Den ökningen av andelen ombokning och avbokning via 1177 som kan ses är förväntad eftersom fler verksamheter har inför denna möjlighet i samband med betalningskrav för uteblivet besök.

Nya föreskrifter har kommit från Socialstyrelsen och dessa ställer krav på att bland annat inrätta en köfunktion. För att leva upp till kraven i föreskrifterna behöver både regionens egen listningsfunktion samt den nationella utvecklas. Inventering av vad som behöver genomföras pågår tillsammans med berörda förvaltningar. Regionens arbete med digitala tjänster fortgår på lokal som nationell nivå. En utmaning i arbetet med breddinförande av digitala invånartjänster/e-tjänster i sjukvården är att det är så omfattande att regionens stödfunktioner har svårt att hinna möta alla behov i den takt som efterfrågas. En ökad användning av digitala verktyg möjliggör en närmre och snabbare tillgång till översikter och beslutsstöd för sjukvården. I linje med detta befinner sig nu behovsanalys och förarbete i sitt slutskede inför att kunna gå vidare med beslut om upphandling och införande av ett beslutstöd för behandlare i primärvården. En kravspecifikation är framtagen och ute på remiss och nästa steg är en annonsering inför en utökad Prehospital övervakning.

Taligenkänning är ett digitalt verktyg som nu används inom allt fler verksamheter inom sjukvården. Till exempel har nästan alla sjukhusets kliniker påbörjat införande men har kommit olika långt. Från pilotverksamheterna är det tydligt att det krävs mycket förberedelser och bidrag från många professioner för att omställning till mer taligenkänning ska uppnå uppsatta mål såsom ökad patientsäkerhet, bättre dokumentation, arbetsmiljövinster och en bättre resursanvändning.

Utvecklingen med att möjliggöra egen provhantering för patienter befinner sig i ett inledande skede. Ett projektdirektiv finns framtaget och arbete med att se över framtida förvaltning och kartläggning av vad egen provhantering ska innehålla fortgår.

Digital e-Hälsodeklaration för barn och vuxna är infört och fungerar väl efter vårens pilotinförande på Barn- och ungdomskliniken. Trots att det sker en betydande utveckling i nyttjandet av digitala verktyg och olika besöksformer ses i uppföljningen av distanskontakter (video, telefon och skrift) en betydande minskning av distanskontakt via video jämfört med nivåerna under pandemin. Videobesöken ersätts i vissa fall av telefon men också genom en återgång till traditionella vårdbesök på plats. Minskningen gäller dock inte alla verksamheter utan det finns verksamheter där videobesöken ökar. Efter införandet av chatt i närsjukvården ses nu en förflyttning till skriftliga distanskontakter i egenregi.

2.2.6.4 Utveckla samverkan med kommunerna kring in- och utskrivning av äldre/multisjuka vid slutenvård

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

Utvecklingen av samverkan mellan Hallands kommuner och Region Halland kring in- och utskrivning av äldre/multisjuka vid slutenvård pågår kontinuerligt för att säkerställa att patienter inte är kvar i slutenvården efter att de är utskrivningsklara. Förbättringsarbete med utvecklat arbetssätt pågår fortlöpande inom befintliga samverkansforum i region och kommun. Hallands kommuner och Region Halland stödjer också tillsammans en utveckling mot mer god och nära vård med förstärkt samverkan mellan huvudmännen i personens hemmiljö för att skapa en fungerande vård och omsorg för individen och för att undvika oplanerad slutenvård.

Uppföljning av medelvårdtid som utskrivningsklar visar att det i Region Halland finns förbättringspotential gällande utskrivningsprocessen. Samtidigt visar uppföljning av patienternas upplevelser av utskrivningsprocessen våren 2023 via *Vård- och omsorgskollen* att en absolut majoritet av patienterna känner sig trygga (9 av 10), har fått den hjälp de behöver (8 av 10) och vet vart de ska vända sig vid frågor (9 av 10). Vårdförvaltningarna i Halland arbetar tillsammans med samarbetsaktörer för att utveckla och säkerställa följsamhet till sammanhållna vårdprocesser, med tydliga roller och säkra övergångar. Bedömningen är att samarbetet över lag fungerar bra.

Läkarmedverkan i hemsjukvården ser ökat behov av antalet läkartimmar i och med att det behövs fler insatser i kommunerna kopplat till ett ökat antal korttidsplatser.

2.2.6.5 Indikatorer för fokusområdet

Indikatorer	Målvärde 2023	Utfall augusti 2023
Telefontillgänglighet primärvård – Andel patienter som har fått kontakt med vården inom 0 dagar	>95 %	*
Andel patienter som har fått medicinsk bedömning i primärvård inom 3 dagar	>90 %	89 %
Andel patienter som väntat 60 dagar eller kortare på första kontakt i specialiserad vård	>80 %	67 %
Andel patienter som väntat 60 dagar eller kortare på operation/åtgärd i specialiserad vård	>80 %	68 %
Andel genomförda första besök inom 30 dagar vid BUP	>75 %	43 %

Indikatorer	Målvärde 2023	Utfall augusti 2023
Andel genomförda utredningar inom 30 dagar vid BUP	>75 %	46 %
Andel genomförda behandlingar inom 30 dagar vid BUP	>75 %	74 %
Andel distanskontakter av totala antalet öppenvårdsbesök	>10 %	7 %
Andel bokning, ombokning, avbokning gjorda av invånare via webbtidbok	>25 %	23,2 %
Medelvårdtid som utskrivningsklar	<2,3	3,6
Andel vårdtillfällen för patienter >65 år där oplanerad återinskrivning skett inom 30 dagar	<18 %	17 %

** Indikatorn saknar mätning för augusti. Utfall för helåret kommer att redovisas i årsredovisningen 2023.*

2.2.7 Styrning utifrån kunskap och kvalitet inom hälso- och sjukvård

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

En preliminär bedömning, baserad på pågående utvecklingsarbeten samt på utfallet för beslutade delindikatorer, visar att regionen sannolikt delvis kommer uppnå målet för fokusområdet Styrning utifrån kunskap och kvalitet inom hälso- och sjukvård.

Arbetet med årets utvecklingsarbeten kopplat till regionfullmäktiges beslutade mål följer i stort plan. Förberedelserna för införandet av framtidens vårdinformationsstöd är inne i ett intensivt skede. Resultaten inom hjärtsjukvården har fortsatt att förbättras avseende såväl kvalitet som tillgänglighet. Vad gäller cancervården har regionen utmaningar med att nå måluppfyllelse inom de standardiserade vårdförloppen varpå stort fokus läggs på detta.

Regionen når i augusti måluppfyllelse för två av de sju delindikatorer som är kopplade till fokusområdet, delvis måluppfyllelse för två och inte alls för en indikator. Återstående två indikatorer rapporteras endast på helårsbasis.

2.2.7.1 Säkerställa implementering och uppföljning av personcentrerade och sammanhållna vårdförlopp

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Av de personcentrerade och sammanhållna vårdförloppen (PSVF) har Stroke/TIA – fortsatt vård och Höftledsartros-proteskirurgi genomgått ordnat införande via prioriterings- och evidensrådet (PER). Gällande PSVF sepsis har sepsislarm nu införts på Hallands sjukhus Varberg, och sjukhuset i Halmstad kommer att införa det i slutet av september. Målet är att snabbare och på ett mer strukturerat sätt säkerställa att tecken på blodförgiftning identifieras

vilket innebär att patienten får tidig och korrekt behandling. Närsjukvården arbetar med att finna olika strukturer för bästa tillvägagångssätt vid implementering av vårdförloppen. Psykiatrin arbetar fortsatt för att etablera en struktur för kunskapsstyrning och deltar i processteam samt nationella arbetsgrupper.

Regionkontoret har tillsammans med berörda förvaltningar tagit fram och visualiserat grundläggande data för de personcentrerade och sammanhållna vårdförloppen (PSVF) Kronisk obstruktiv lungsjukdom (KOL), Blodförgiftning (Sepsis) och Inflammatorisk tarmsjukdom (IBD), vilket kommer bli ett koncept för att visa grundläggande data för framtida lösningar. I detta arbete, som bedrivs i projektform och med berörda processledare, har också processpecifika indikatorer tagits fram. Parallellt arbetar Regionkontoret med att skapa en samlad bild för ledning av vårdförloppen, oaktat diagnos. En första resultatuppföljning kopplat till kunskapsstyrningen planeras vara klar för att tas i produktion under hösten 2023.

2.2.7.2 Öka måluppfyllnaden för standardiserade vårdförlopp (SVF)

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

Region Halland arbetar aktivt med att minska väntetiderna för standardiserade vårdförlopp (SVF) för att uppnå det nationella ledtidsmålet att minst 80 procent av alla patienter med cancer som utretts inom ett SVF ska starta behandling inom den angivna tiden.

Regionkontoret har förändrat visualiseringen av ledtidsmål i månadsrapporten och haft dialog med förvaltningarna om hur rapporten kan förbättras för att synliggöra delledtidsmålen. Hallands sjukhus och Ambulans, diagnostik och hälsa har fortsatt sitt gemensamma arbete att identifiera ”flaskhalsar” och vad som påverkar dessa. En faktor som identifierats är den komplexa kodningen inom vårdförloppen där det ges tolkningsmöjligheter när koden ska sättas. Planen är nu att SVF kodas på ett strukturerat sätt när remiss inkommer och när svar har lämnats. Hallands sjukhus har identifierat kompetensbrist inom SVF-kodning som delförklaring till bristande uppföljningsresultat och det pågår rekrytering av SVF-koordinatorer och medicinska sekreterare. Närsjukvården arbetar med informationsdriven vård i verksamheterna som pilotprojekt för att förbättra utdata och rapporter.

2.2.7.3 Förbereda införandet av framtidens vårdinformationsstöd

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Införandet av regionens nya vårdinformationsstöd Cosmic är en förutsättning för regionens fortsatta utveckling av informationsdriven vård, effektiva arbetssätt och stöd till medicinska beslut. Arbetet fortgår med hög intensitet och prioritet inom verksamheten såväl regionalt som inom Sussa samverkan.

Regionala införandeplaner är framtagna och nödvändig organisation med resurser finns på plats inom samtliga vårdförvaltningar. Regionen delar upp införandet i flera steg för att säkerställa införande där införandet av vissa systemstöd kommer att flyttas framåt i tid då det

krävs utveckling av till exempel integrationer. De första utbildningarna planeras starta under hösten. En lyckad rekrytering av utbildare är genomförd i regionen och 20 utbildare startar sin utbildning enligt plan i höst. Arbetet med att skapa utbildningspaket pågår fortsatt i samverkan inom Sussa. Förvaltningarnas utbildningsstöd och roller är i stora delar på plats och planeras vara klart inom kort.

Det omfattande arbetet med att förbereda för införandet, färdigställa arbetssätt och konfiguration samt att skapa tekniska förutsättningar och beställa integrationer mot Cosmic tar mycket fokus och är resurskrävande för verksamheterna inom hälso och sjukvården men arbetet fortgår, och nu är den sista etappen i fas 4 genomförd. Det fortsatta konfigurationsarbetet kommer att drivas via Sussa-regionernas gemensamma vårdstödsförvaltning "Sussa vårdstöd". Regional konfiguration för de delar som regionen själv behöver genomföra inför produktionsstart pågår och de beställningar av det innehåll som krävs till produktionsstart lämnas in i början av oktober till leverantören. Arbetet med att planera för tester i detalj kommer att fortsätta under hösten. Dock finns utmaningar med tidsplaneringen då leverantören ännu inte kunnat återkoppla detaljplan för när regionen får tillgång till de miljöer som behövs för att kunna genomföra tester. Fortsatt regional planering sker också för de aktiviteter som är oberoende av leveranser från leverantören.

Ett arbete i linje med informationsdriven vård pågår inom Sussa med att skapa ett gemensamt datalager där verksamheten har en ledande roll i denna utveckling. Regionalt pågår ett omfattande och tidskrävande, förberedande arbete för att skapa rätt förutsättningar för uppföljning och analys från Cosmic. För att säkerställa en säker och relevant vårdinformation vid övergången till regionens nya vårdinformationsstöd har arbetet fortsatt med att även skapa förutsättningar för hur användarna kommer att få tillgång till historisk information som finns i nuvarande journalsystem och andra delar som påverkas vid produktionsstarten. En migreringsstrategi är godkänd och nu fortsätter arbetet med att skapa förutsättningar för hur användarna kommer att få tillgång till historisk information som finns i VAS och andra delar som påverkas vid produktionsstarten. Samtidigt med att arbetet med införande av framtiden vårdinformationsstöd pågår finns fortsatt behov av att säkra livscykelhanteringen av systemens återstående driftstid. Till exempel behöver VAS utvecklas för att kunna fungera i ny progressversion, eftersom leverantören inte kan leverera support på befintlig version. Detta omfattande arbete/utveckling kommer att ske i slutet av 2023.

2.2.7.4 Systematisera patientsäkerhetsarbetet utifrån den regionala handlingsplanen

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

De övergripande inriktningarna i den regionala handlingsplanen för patientsäkerhet som gäller till och med 2024 utgår från ökat gemensamt arbete inom hela vårdsystemet, större fokus på vårdens övergångar och ökad integration av patientperspektiv i ordinarie ledning och utveckling av verksamheten.

Förvaltningarna beskriver sina arbeten utifrån handlingsplanen inom följande områden:

- utveckling av indikatorer och uppföljningsmetodik för att tydligare avspegla patientsäkerhet

- implementering av olika stödtjänster för robustare systematiskt patientsäkerhetsarbete och processtöd till centrala vårdprocesser
- aktivitetsplaner i verksamheter för att utveckla patientsäkerhetsarbetet
- insatser för att stärka avvikelsehanteringen
- patientsäkerhetsutbildning av chefer och medarbetare
- förtydligande av uppdrag och roller inom systematiskt patientsäkerhetsarbete
- ökad användning av simulering och färdighetsträning

Under perioden har framsteg gjorts inom samtliga regionövergripande aktiviteter. Under hösten 2023 genomförs för första gången en enkät till alla medarbetare som arbetar vårdnära om hållbart säkerhetsengagemang. Enkäten förväntas kunna stärka det lokala och övergripande arbetet med en säkerhetskultur som bidrar till ökad kvalitet i vården. Utvecklingen av kompetensförsörjningsplanering för att bättre avspegla patientsäkerhetsperspektiv är också slutförd. I övrigt fortsätter arbetet och är i nuläget upplagt på ett sätt som bedöms kunna säkerställa färdigställande till slutet av 2024.

2.2.7.5 Förbättra tillgängligheten till hjärtsjukvård samt resultatet för de kvalitetsindikatorer där Halland ligger under rikssnitt

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Hjärtsjukvård har varit i fortsatt fokus för Region Halland under 2023. Förbättringsarbetet fokuserar på tillgänglighet och kvalitet där den regionala Hjärtprocessen arbetat med uppdraget att skapa en mer jämlik och nära vård. Vidare har en vision tagits fram för att peka ut riktningen: *EN sömlös och jämlik hjärtsjukvård som är bland de bästa i Sverige – lätt att nå och finns när patienten behöver den.*

I dagsläget finns en positiv utveckling av hjärtsjukvården som resulterat i minskad dödlighet. Vården av denna patientgrupp har genomgått stora förändringar med bland annat omstrukturering som sammanflätat offentlig och privat hjärtmottagning i patientflödet i kombination med utökad och utvecklad digitalisering. Detta har skapat förutsättningar för samordnad kompetens, till nytta för patienten. Intensivvård för hjärtpatienter har etablerats på sjukhuset i Varberg för att öka jämlikheten i tillgång till avancerad vård i regionen. Praktiska effekter av utvecklingsarbetet är minskat behov av inneliggande sjukhusvård, minskat behov av akut elkonvertering, förkortade vårdtider, minskat behov av vårdplatser samt att större antal patienter får akut hjärtvård inom rekommenderad tid. Planerad och pågående utveckling innefattar utökning av kapacitet inom PCI-verksamhet – en investering som väntas öka tillgängligheten betydligt samt separat kapacitet för inplantation av pacemaker för att minska undanträngningseffekter inom övrig operationsverksamhet. Inom hjärtischemi-processen (kranskärlssjukdom, hjärtinfarkt) pågår arbete för att tillsammans med samarbetspartners utveckla ökad förmåga för CT-kranskärl och MR-hjärta.

Hjärtsviktprocessens dashboard (visualiseringstavla) har utvecklats ytterligare. En nyligen genomförd analys visar att de hjärtsviktspatienter som skrivs ut med nydebuterad hjärtsvikt och som blir inskrivna i kommunal hemsjukvård som ett resultat av vårdplaneringen har lägre 30-dagars dödlighet än patienter som inte får kommunal hemsjukvård. Detta trots att gruppen är äldre. Någon skillnad i den utredning och behandling som ges har inte framkommit som

kan förklara resultatet utöver tillgång på kommunal hemsjukvård. Ett fynd som kommer att uppmärksammas och kommuniceras till kommuner och närsjukvården då kunskapen kan påverka planeringen för och omhändertagandet av denna patientgrupp.

Faktabaserat arbete, där regionens egna data om hjärtpatienter och verksamheter nyttjas, har bidragit till att Region Halland avancerat från låg ranking i nationella hjärtindex (Swedeheart) till att placera sig över rikssnittet. Denna informationsdrivna utveckling används i både vårdprocesser och i det individuella patientfallet. Utvecklingsförmågan stärks vidare med tillämpning av inbyggd artificiell intelligens ihop med tillgång till datalager samt klinisk och organisatorisk expertis. Återstående utvecklingsområden rör bland annat rehabilitering av hjärtpatienter och utredning av personer som har indikation på oregelbunden hjärtrytm.

Forskning utförd inom ambulanssjukvården i Halland har minskat handläggningstider för akut hjärtinfarkt med en timme genom en vidareutvecklad prehospital diagnostisk process. Tack vare halländska forskningsrön och ett nära samarbete mellan den prehospitala ambulanssjukvården och Hallands sjukhus har omhändertagandet av personer som ringer 112 med akut bröstsmärta förbättrats avsevärt. Utifrån dessa forskningsfynd infördes en ny rutin och ett nytt arbetssätt hösten 2022. Arbetssättet innebär att ett blodprov på hjärtskademolekylen Troponin tas redan i ambulansen i stället för vid ankomst till akutmottagning. En första utvärdering visar att en provtagning som i genomsnitt tar 2,5 minut extra för ambulanspersonalen leder till att omhändertagandetiden på akutmottagningen förkortas med i snitt 20 minuter för hela patientgruppen. I de fall där blodprovet talar för en pågående hjärtinfarkt minskas handläggningstiden på sjukhuset med en hel timme. Andra studier visar att tidsåtgången för akut handläggning vid hjärtinfarkt påverkar hur det går för patienten, så detta är en konkret, värdefull utveckling av handläggningen av patienter med potentiell hjärtinfarkt.

2.2.7.6 Säkerställa implementering och uppföljning av tarmcancerscreening

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Region Halland har under 2023 inkluderat fler åldersgrupper och nu erbjuds också personer födda 1961 och 1963 tarmcancerscreening. Statistiken över screeningens utfall släpar efter från nationell nivå och då screeningprogrammet nyligen infördes i regionen har det ännu inte varit möjligt att redovisa några resultat för 2023.

2.2.7.7 Etablera en ny läkarutbildningsstruktur för bastjänstgöring och specialistutbildning

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

Arbetet med att införa en pilot för *integrerad bastjänstgöring* (BT) fortsätter, men då det återstår arbete för att upplägget ska fungera för alla parter kommer piloten inte att genomföras under 2023/24 så som först var planerat. Arbetsgruppen planerar att arbeta vidare med frågan om integrerad BT och lyfta den för diskussion med samtliga vårdförvaltningar. För att hantera behovet av BT-platser under tiden finns ett förslag om att eventuellt fördubbla antalet *centrala*

BT-platser. Förslaget är under bearbetning och planeras att genomföras under 2024/25. I samband med detta kommer arbetsgruppens förslag, tillsammans med AT/BT-organisationen vid Hallands sjukhus, vara att central BT för utlandsutbildade läkare med svensk legitimation upphör som projektform och övergår till beslutad form inom regionen. Central BT (bastjänstgöring efter avslutad läkarutbildning) motsvarar den tidigare AT-utbildningen, men är kortare (12 månader i stället för 21 månader). Under tiden för BT-tjänstgöring har Hallands sjukhus arbetsgivaransvar och Regionkontorets FOU har utbildningsansvaret. Vid central BT ligger arbetsgivaransvaret hos Hallands sjukhus och vid integrerad BT ligger det hos anställande klinik, oavsett förvaltning.

Efter vårterminen 2027 kommer alla läkare som tar examen från de svenska lärosätena att vara legitimerade och behöva göra BT. Parallellt med ovan pågår därför ett arbete med att planera för hur Region Halland ska möta behovet av BT-platser i framtiden. Arbetsgruppen bevakar andra regioners BT-organisationer och specialistföreningarnas anpassning av utbildningsplaner.

Hallands sjukhus Halmstads två första BT-läkare har genomgått examination med godkänt resultat. Arbetet med utvärdering och anpassning av placeringar, utbildningar och BT-portfölj pågår kontinuerligt för att Region Halland ska erbjuda en bra introduktion till läkaryrket för regionens BT-läkare.

2.2.7.8 Indikatorer för fokusområdet

Indikatorer	Målvärde 2023	Utfall augusti 2023
Andel kvalitetsindikatorer i Vården i siffror med bättre resultat än rikssnitt	>60 %	*
Andel kvalitetsindikatorer inom cancer i Vården i siffror med bättre resultat än rikssnitt	>50 %	52 %
Andel patienter med cancer som utreds inom ett standardiserat vårdförlopp	>80 %	76 %
Andel patienter som genomgår standardiserat vårdförlopp vid cancer inom den angivna ledtiden	>60 %	43 %
Swedehearts kvalitetsindex för hjärtinfarktvård	≥7	*
Andel patienter som har väntat 90 dagar eller kortare på ett första besök inom hjärtsjukvård	>80 %	69 %
Andel patienter som har väntat 90 dagar eller kortare på operation/åtgärd inom hjärtsjukvård	>80 %	82 %

* *Indikatorerna följs på årsbasis. Utfallet redovisas därför i årsredovisningen 2023.*

2.3 Finansiella mål

Enligt Mål och budget 2023 ska tre finansiella indikatorer följas, för att uppnå en hållbar ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning. För att åstadkomma en långsiktighet behöver målvärdena utvärderas över tid och inte isoleras för varje budgetår.

2.3.1 Resultat i förhållande till summan av skatteintäkter samt statsbidrag och utjämning

En generell praxis som SKR använder sig av är att detta resultatmått bör uppgå till minst 2 procent över tid, främst för att finansiera investeringar. För Region Hallands del skulle det innebära en genomsnittlig resultatnivå på cirka 250 mnkr. I prognosen beräknas denna indikator till -1,3 procent, vilket är något bättre än den budgeterade nivån på -2,6 procent. Förbättringen beror på den positiva prognostiserade budgetavvikelsen.

RESULTAT i förhållande till summan av skatteintäkter samt statsbidrag och utjämning. *Indikator 1*

	2019	2020	2021	2022	Progn. 2023
Indikator 1	2,7%	7,5%	10,3%	10,1%	-1,3%
Resultat (mnkr)	273	766	1 304	876	-66

2.3.2 Självfinansieringsgraden av investeringarna

Denna indikator beskriver hur stor andel av regionens investeringar som finansieras av det egna kassaflödet. Resultatet rensat för avskrivningskostnader sätts i relation till de totala investeringarna. Den långsiktiga målsättningen bör vara att självfinansieringsgraden ska uppgå till minst 100 procent. I prognosen beräknas denna indikator till 40 procent, vilket är bättre än den budgeterade nivån på 12 procent. Förbättringen beror på en förbättrad resultatnivå och en lägre investeringsnivå.

SJÄLVFINANSIERINGSGRADEN AV INVESTERINGARNA *Indikator 2*

	2019	2020	2021	2022	Progn. 2022
Indikator 2	105%	198%	216%	232%	40%
Investeringar (mnkr)	393	580	753	704	704

2.3.3 Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser

Regionen har som målsättning att soliditeten inklusive hela pensionsåtagandet, ska vara positiv och inte minska över tid. En anpassning har under innevarande år skett till RKR:s rekommendation R5, leasing, gällande hyra av externa fastigheter. Regionfullmäktiges beslut om mål för soliditeten är taget exklusive denna anpassning. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, men exklusive tidigare nämnda anpassning, uppgår efter åtta månader till 23,3 procent, vilket är en försvagning med 1,2 procentenheter jämfört med motsvarande tidpunkt föregående år. Försvagningen förklaras främst av regionens ökade balansomslutning, bland annat ökningen av likvida medel.

Redovisningen av indikatorerna ovan är gjord exklusive orealiserade finansiella vinster/förluster, beroende på förändringar av marknadsvärdet för regionens pensionsplaceringar.

2.4 Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Bedömningen görs att fyra av sju fokusområden kommer att uppnås för helåret 2023. För ytterligare tre fokusområden görs den preliminära bedömningen att de delvis kommer att uppnås. Inom fokusområdena finns totalt 25 mål, varav 17 av dessa bedöms uppnås för helåret 2023. För resterande åtta mål görs den preliminära bedömningen att de delvis kommer att uppnås.

Region Halland har budgeterat för ett negativt resultat 2023 och 2024, därefter från 2025 och framåt budgeteras återigen positiva resultat. De negativa resultaten förklaras av tillfälligt ökade pensionskostnader föranlett av pensionsskuldens uppräkning utifrån prisbasbeloppet som i sin tur styrs av inflationen.

Prognosen är att de tre finansiella målen inte kommer att uppnås, om bedömningen isoleras för budgetåret 2023. Samtidigt bör de finansiella målen utvärderas på längre sikt för att bedöma god ekonomisk hushållning över tid. Region Halland har en mycket god, både kortsiktig och långsiktig, finansiell handlingsberedskap samt därmed också en stark finansiell ställning. Det har uppnåtts genom medveten hushållning av resurser över tid, både för att klara framtida åtaganden och för att kunna hantera tillfälliga konjunktursvängningar.

En sammantagen bedömning av regionfullmäktiges fokusområden och mål visar på en god måluppfyllelse. Prognosen är dock att de finansiella målen inte kommer att uppnås för 2023, vilket innebär att Region Halland inte kommer att uppnå en god ekonomisk hushållning för helåret 2023.

2.5 Region Hallands verksamheter

2.5.1 Hälso- och sjukvård

2.5.1.1 Tillgänglighet

Tillgänglighet till primärvård

Medicinsk bedömning inom tre dagar
Vårdgarantin inom primärvården innebär att patienten har rätt till en medicinsk bedömning inom tre dagar. Under aktuell period har det interna målet om att 90 procent av de vårdsökande ska få en medicinsk bedömning inom 3 dagar inte uppnåtts. I augusti visade det samlade resultatet för regionens vårdcentraler att 89 procent av de halländska patienterna erhållit medicinsk bedömning inom tre dagar. Trots att målet inte uppnåddes är resultatet en förbättring jämfört med föregående års resultat. Det ses inga större skillnader mellan könen.

Analysen visar att det sker felaktiga registreringar och bedömningar av vilka besök som ingår i vårdgarantin. Ett fokuserat arbete har inletts hos Närsjukvården för att göra korrekt registrering och öka verksamhetens kunskap om vårdgarantin.

Tillgänglighet till specialistvård inom ramen för nationell vårdgaranti (90 dagar)

Vid nationell jämförelse för perioden är Region Halland bland de fyra regioner som har bäst tillgänglighet kopplat till den nationella vårdgarantin (90 dagar) inom specialiserad vård. Regionens resultat har inte förändrats sedan årsskiftet.

Första kontakt
Tillgänglighet till första kontakt inom ramen för den lagstadgade vårdgarantin (90 dagar) är i nivå med samma period föregående år. 81 procent av patienterna som väntar på en första kontakt har väntat kortare än 90 dagar. Andelen män som har väntat kortare än 90 dagar på en första kontakt var 81 procent gentemot 82 procent för kvinnor.

Vid månadsskiftet augusti/september hade Region Halland 2 159 patienter som väntat mer än 90 dagar på en första kontakt inom den specialiserade vården, jämfört med 1 885 patienter samma period föregående år.

Resultatet för augusti visar att 99 procent av patienterna inom vuxenpsykiatrin har väntat kortare än 90 dagar på första kontakt, vilket är i nivå med samma period föregående år.

Operation/åtgärd
Måluppfyllelsen för den lagstadgade vårdgarantin för operation/åtgärd har försämrats jämfört med samma period föregående år. Resultatet för augusti visar att 66 procent av de väntande patienterna har väntat kortare än 90 dagar på operation/åtgärd, jämfört med 68 procent augusti 2022. Bemanningssvårigheterna har dock medfört reducerad kapacitet inom både operationsverksamhet och slutenvård och ett ökat antal patienter i kö. Det ses inga skillnader mellan könen.

Väntande mer än 150 dagar
Under aktuell period ses en ökning av antalet patienter som väntat mer än 150 dagar på såväl första kontakt som operation/åtgärd.

Tillgänglighet till specialistvård inom ramen för regional vårdgaranti (60 dagar)

Vid nationell jämförelse via SKR:s verktyg Väntetider i vården är Region Halland för perioden bland landets bästa regioner vad gäller tillgänglighet inom 60 dagar till första kontakt och operation/åtgärd.

Första kontakt
Resultatet för augusti visar att 67 procent av väntande till första kontakt har erbjudits tid för detta inom 60 dagar, vilket är en försämring med 1 procentenhet i jämförelse med augusti föregående år.

Inom vuxenpsykiatrin har tillgängligheten till första kontakt förbättrats jämfört med samma period föregående år. 73 procent av väntande patienter har erhållit en första kontakt inom 60 dagar, jämfört med 64 procent samma period föregående år.

Operation/åtgärd
Resultatet för augusti visar att 68 procent av regionens operationer/åtgärder har genomförts inom 60 dagar, vilket även det är en försämring med 1 procentenhet jämfört med samma månad föregående år.

Tillgänglighet till BUP inom ramen för förstärkt nationell vårdgaranti (30 dagar)

Under perioden har arbetet fortsatt för att förbättra och bibehålla en god tillgänglighet trots ett högt patientinflöde. Resultatet i de nationella mätningarna, sett till den genomförda vården, är bättre än rikets (se nedan diagram).

Första besök, utredning och behandling inom 30 dagar (BUP)

Den förstärkta vårdgarantin för BUP innebär att barn och ungdomar inte ska behöva vänta längre än 30 dagar på ett första besök, samt max ytterligare 30 dagar till en utredning eller behandling inom den specialiserade vården. För mätningar av start av utredning och behandling har tillgängligheten fluktuerat under perioden. Resultatet för augusti visar att:

- 43 procent av väntande patienter har erhållit ett första besök inom 30 dagar, vilket är en försämring med 27 procentenheter jämfört med samma period föregående år
- 46 procent av väntande patienter har erhållit utredning inom 30 dagar, vilket är en förbättring med 27 procentenheter jämfört med samma period föregående år
- 74 procent av väntande patienter har erhållit behandling inom 30 dagar, vilket är en förbättring med 1 procentenhet jämfört med samma period föregående år

Vårdgaranti – externa vårdgivare

Antalet patienter som hänvisats från Region Halland och fått vård hos annan vårdgivare har totalt sett ökat under perioden. Under januari till augusti har 7 602 patienter åberopat vårdgarantin och hänvisats till extern vårdgivare för nybesök, jämfört med 7 113 patienter under samma period föregående år. De två största vårdområdena är ögonsjukvård och ortopedisk vård. Kostnaden för vårdgarantin ackumulerat 2023 till och med augusti månad är 102,8 mnkr jämfört med 69,2 mnkr för samma period 2022.

Vård inom EU/EES

Under perioden har 47 ärenden hanterats gällande planerad vård, jämfört med 31 ärenden under samma period föregående år. Region Halland erhåller cirka 8,5 mnkr årligen i statsbidrag för att hantera kostnaderna kopplade till EU/EES-vård.

Kostnaden för planerad vård inom EU/EES har under årets första åtta månader ökat jämfört med föregående år: 6,6 mnkr jämfört med 1,6 mnkr 2022. Kostnaderna för nödvändig vård har i stället minskat, om än marginellt, från 5,6 mnkr 2022 till 5,4 mnkr 2023.

2.5.1.2 Kvalitet

För årets första åtta månader noterar Hallands sjukhus att begränsade möjligheter att bemanna operationsverksamhet och sluten vård har bidragit till att sjukhuset haft öppet färre vårdplatser än vad som tidigare var planerat. Ingen större påverkan kan dock ses på oplanerad återinskrivning i slutenvård inom 30 dagar. Antalet utlokaliserade patienter och överbeläggningar per 100 vårdplatser har ökat kopplat till lägre total vårdplatskapacitet. Det har förelegat ett högt antal utskrivningsklara patienter och en stor variation mellan behov/tillgång till vårdplatser inom specifika specialiteter.

Det lägre antalet vårdplatser har gjort att ambitionerna om att korta ner de köer av icke tidskritiska operationer som skapades under pandemin inte har kunnat genomföras, och extra operationssatsningar har inte kunnat möta behoven fullt ut. Beläggningsnivåerna i slutenvården har dock bara påverkats marginellt negativt av det begränsade vårdplatsantalet, men viss negativ effekt ses på vistelsetiderna på akutmottagningarna för patienter med beslut om inläggning. Detta har skapat stora problem då akutmottagningarna inte har kapacitet att hantera de höga nivåerna av vårdsökande - något som varit känt sedan länge men som fortfarande inte stabiliserats.

Beläggningen i den psykiatriska heldygnsvården har under perioden varit lägre än samma period 2022, med en fortsatt sjunkande trend. Under perioden är det primärt heldygnsvården i Halmstad som haft lägre beläggning, vilket bland annat grundar sig i kortare medelvårdtid och färre sökande till akutmottagningen. Under sommaren var även avdelning 24 i Varberg tillfälligt stängd för att klara bemanning under semesterperioderna och i motsats till Halmstad var det ett högre söktryck på akutmottagningen i Varberg. Medelvårdtiden är cirka 9,5 dagar och har en något sjunkande trend. Inom heldygnsvården i Halmstad har medelvårdtiden varit nästan 2 dagar kortare än samma period 2022 och i Varberg har den varit nästan 2 dagar längre än 2022.

Hälsa och funktionsstöd (HFS) inom Ambulans, diagnostik och hälsa (ADH) har tidigare lyckats hantera den kö som funnits för nya hörapparatsbärare, vilket dock i stället ledde till en kö för så kallade vana hörapparatsbärare. HFS fortsätter att göra kökortningsinsatser för att komma i balans med denna kö.

Närsjukvården noterar att antalet registrerade läkemedelsgenomgångar för patienter över 75 år med fler än 5 läkemedel har legat stabilt runt 34 procent under perioden. Målvärdet är 50 procent och bidragande orsaker till att målet inte nås är bland annat bristande registrering på flera vårdcentraler och att genomgångar inte görs i tillräcklig utsträckning. En utbildningsinsats är inplanerad till hösten 2023 och Vårdcentralen Halland planerar även att införa en digital påminnelse regelbundet vid besök.

2.5.1.3 Produktion

Inom psykiatriförvaltningen har det totala antalet patienter under aktuell period varit cirka 7 procent fler än motsvarande period 2022, fördelat över samtliga verksamheter. Omkring 8 procent av alla patienter inom psykiatrin är utomlänspatienter, gentemot 10 procent under samma period 2022. Antalet öppenvårdsbesök har under perioden varit cirka 6 procent fler än samma period föregående år. Ökningen utgörs till största del av BUP (cirka 12 procent) samt första-linjeverksamheten barn och ungas psykiska hälsa som har fortsatt etablera och utveckla verksamheten (cirka 44 procent). Sökandet till den psykiatriska akutmottagningen i Varberg har under perioden varit runt 9 procent fler än samma period 2022, medan den psykiatriska akutmottagningen i Halmstad samtidigt haft något lägre inflöde (cirka minus 8 procent). Totalt har inflödet till akutmottagningarna varit ungefär 1 procent fler än samma period 2022. Omkring 13 procent av besöken inom psykiatrin är distansbesök, d.v.s. besök via skrift, telefon eller video som innehållsmässigt ersätter ett fysiskt besök. I linje med en trend från 2021 och 2022 fortsätter antalet distansbesök hos förvaltningen att minska.

På grund av bemanningssvårigheter reducerades under sommaren förlossningskapaciteten i Halmstad med cirka 50 procent. Närliggande regioner informerades om detta för en ökad beredskap om att Region Halland inte kunde garantera att utomlänspatienter i aktiv förlossning skulle kunna beredas plats på den förlossningsavdelning i Halland där de önskade föda. Inflödet till akutmottagningarna vid Hallands sjukhus har under perioden ökat med 2 procent jämfört med samma period 2022, vilket är det högsta inflödet någonsin. De planerade vårdtillfällena i slutenvård vid Hallands sjukhus har varit drygt 6 procent färre jämfört med plan, vilket har bidragit till att förvaltningen under aktuell period kunnat hantera behovet av akut slutenvård med tillgängliga resurser. Antalet operationer på operationsavdelningarna har varit färre än planerat under perioden, vilket beror på att cirka 900 färre (minus 12 procent) icke-akuta operationer genomförts i förhållande till plan.

Inom förvaltningen Ambulans, diagnostik och hälsa (ADH) överträffar Medicinsk diagnostik målet för produktionen hos laboratorieverksamheterna, medan röntgenverksamheten inte lyckats fullt ut. Målsättningen har höjts inför året som en del i arbetet med att nå en bättre ekonomi, men trots att det hittills i år utfört cirka 3 000 fler undersökningar än föregående år behöver arbetet med att höja sin lägsta produktion fortsätta. Inom sjukresor noteras en stor ökning avseende sjukresor med taxi, med en volymökning om cirka 15 procent jämfört med före pandemin. Ökningstakten har minskat något, men det finns en osäkerhet i hur ett eventuellt ökat nyttjande av vårdgarantin, i spåren av minskad hyrpersonal, kan komma att påverka antalet resor.

Antalet besök hos Vårdcentralen Halland uppgår för perioden till 467 100, vilket är 2 300 fler besök än plan. Läkarbesöken är fler än plan medan övriga yrkeskategorier har haft färre besök än plan. Andelen besök som görs på distans uppgår till 7 procent av de totala antalet besök, med en variation på mellan 3 och 13 procent hos vårdcentralerna. De vårdcentraler som har högst andel arbetar i större utsträckning än de andra med att verksamheten själv är den som

initierar ett distansbesök. För aktuell period syns en fortsatt positiv utveckling av antalet chattar, 39 200 startade chattar och videobesök, vilket ger ett snitt om 4 900 per månad.

Folktandvården når sitt mål för barntandvård men inte för vuxentandvård gällande klinisk tid räknat i timmar. Orsaken till detta är bland annat högre sjukfrånvaro än beräknat, personalomsättning och handledning av nyrekryterad personal. Även uteblivande och sena återbud påverkar utfallet. En ny rutin för debitering av sena återbud och uteblivande trädde i kraft innan sommaren, vilket på sikt kan bidra till färre uteblivande och färre sena återbud.

2.5.2 Regional utveckling

2.5.2.1 Kultur och skola

Kulturverksamheten
Inom kulturverksamheten pågår insatser för att stärka och utveckla såväl det konstnärliga arbetet som att nå breddade målgrupper och möjliggöra för kulturen att påverka samhällsutvecklingen. Läs mer om arbetet inom kulturområdet under *kapitel 2.2.5.1. Bidra till en robust kultursektor.*

Uppföljningen visar att tillgången till kultur för barn och unga fortfarande inte är likvärdig i regionen, en situation som återfinns i hela landet. Det beror främst på att den enda arena där kulturen kan möta varje barn, skolan, själv bestämmer över vad man vill erbjuda sina elever. Vissa skolor nås inte alls av regionens kulturutbud, andra nås till viss del. Gymnasieskolor och friskolor är svårast att nå. Olika insatser pågår och resultat av detta förväntas kunna återrapporteras i samband med årsredovisningen.

I uppföljningen av 2023 års verksamhet syns vidare att:

- samverkan präglar Hallands arbete på kulturområdet,
- publiken börjar komma tillbaka men bestämmer sig senare för vad de vill se,
- kulturverksamheternas demokratiska betydelse förtydligas,
- det finns fortsatt tydligt fokus på verksamhet för barn och unga och
- det finns en oro för kostnadsökningar och vad de kommer att innebära för verksamhetens måluppfyllelse

Skolverksamheten
När detta skrivs är alla tre skolor i full gång och höstterminen har precis startat. Emellertid varierar söktrycket mellan skolorna och utbildningarna. På Munkagårdsgymnasiet drivs fem inriktningar inklusive spårutbildningen. Totalt var 299 elever inskrivna på skolan den 31 augusti. Söktrycket är högt till inriktningarna djur och lantbruk, men något lägre till skogsbruk, naturturism och trädgård. En vuxenutbildning inom trädgård pågår också med 18 deltagare.

Söktrycket till folkhögskolorna följs som indikatorer och i år kan man se att intresset för de allmänna kurserna är samma jämfört med i fjol, samtidigt som söktrycket är något högre för de särskilda kurserna.

Prognosen för helåret är att Löftadalen kommer att genomföra mer undervisning än planerat

och Katrineberg något mindre utifrån tilldelade statsbidrag och deltagarveckor. Skolornas sammanlagda internatbeläggning är 92 procent i augusti 2023.

Vidare kan följande viktiga händelser noteras:

- Munkagård har haft lyckade öppna hus med många besökare. Ett stort antal högstadieelever har under våren besökt skolan på plats.
- Driften på Munkagård har påverkats av torka i början av sommaren för att följas av en blöt sensommar. Skördeutfallet är osäkert både när det gäller kvalitet och kvantitet.
- Katrineberg har firat skolans 150-årsjubileum med många besökare, aktiviteter samt positiva artiklar/reportage i media.
- Katrinebergs konferensverksamhet är återigen välbesökt.
- Viktiga renoveringsprojekt har startat.
- På Löftadalen har certifieringen kring HBTQIA-utbildningen erhållits
- Löftadalens bibliotek är färdigrenoverat och en bibliotekarie har anställts.
- Löftadalens Allmän kurs fjärr samt Kulturkurs 55+, visade att skolan nådde ett breddat deltagande samt nöjda deltagare.
- Skolans danslinje har pausats på grund av arbetsmiljöskäl för både deltagare och lärare.

Värt att nämna är också att Munkagårdsgymnasiet nu har säkrat upp undervisningen utifrån de nya nationella direktiven om att yrkesprogram ska innehålla 2800 poäng från tidigare 2500 poäng. Syftet är att eleverna även på yrkesprogram ska erhålla grundläggande behörighet. Denna ändring började gälla inför höstterminen 2023 och får stora konsekvenser för både elever och personal.

2.5.2.2 Kollektivtrafik

Kollektivtrafikplanen som tas fram årligen beskriver det operativa genomförandet av transportsystemet, inklusive ändringar av linjer och turutbud för det kommande året, samt en utblick två år framåt. Kollektivtrafikplan 2024 antogs i september. Planen är utformad för att säkerställa att transportsystemet kan möta samhällets behov och anpassa sig till föränderliga omständigheter.

Antalet kollektivtrafikresor i Halland har under de senaste 12 månaderna fram till juli 2023 uppnått 19,1 miljoner resor vilket är en ökning med 16,8 procent jämfört med samma period föregående år. Marknadsandelen för kollektivtrafik, det vill säga andelen resor som görs med kollektivtrafik i stället för med bil, återhämtar sig fortsättningsvis starkt även om ökningstakten planar ut. Marknadsandelen uppgår i augusti till 17,0 procent rullande 12 månader.

Antal resor inom särskild kollektivtrafik har ökat kraftigt under perioden januari - augusti 2023 jämfört med samma period förra året. Sett till samtliga resor är ökningen cirka 8 procent och drivs till största del av färdtjänstresor och då främst fritidsresor. Till viss del kan ökningen förklaras av pandemins effekter med minskat resande i början av 2022. Snittkostnaden per resa sjunker under juli och augusti 2023, vilket kan härledas till det nya trafikavtal som trädde i kraft 1 juli 2023. Kundnöjdheten för beställning samt utförande av senaste färdtjänst- eller sjukresa ligger i nivå med Hallandstrafikens mål om 90 procent nöjda resenärer.

2.6 Händelser av väsentlig betydelse

Minskat användande av hyrbolag i fokus

Region Halland har under året haft ökade kostnader för inhyrda läkare och sjuksköterskor, kostnaderna har ökat med 71 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. Med anledning av denna utveckling formulerade regionfullmäktige i samband med uppföljningsrapport 1 ett uppdrag till berörda nämnder att arbeta för att minska beroendet av bemanningsbolag. Sedan 18 september har Hallands sjukhus tagit beslut om att bemanningssjuksköterskor endast ska användas under helger och kvällar. Flera verksamheter har genom bemanningsplaneringar tagit fram åtgärder för att succesivt fasa ut bemanningspersonal, bland annat genom att utöka antalet rekryteringar till vissa verksamheter.

2.7 Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

2.7.1 Resultatutveckling

Regionens balanskravsresultat prognostiseras till -187 mnkr och därmed bedöms regionen inte uppfylla kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Vid ett negativt balanskravsresultat kommer regionen att åberopa synnerliga skäl med hänvisning till regionens starka finansiella ställning. Se rubriken Balanskravsresultat för fördjupad information om balanskravet.

Region Halland har för 2023 beslutat om en negativ budget med ett budgeterat resultat på -322 mnkr. Regions resultat för 2023 prognostiseras till -66 mnkr vid årets slut, vilket innebär en positiv avvikelse mot årsbudgeten med 256 mnkr. Svensk och global konjunktur var under 2022 inne i en period av tillfällig återhämtning efter pandemin, men nu försvagas konjunkturen. Hög inflation, stigande räntor och en kommande lågkonjunktur gör att regionen går från ett överskott under 2022 till ekonomiska utmaningar under 2023.

Den största positiva prognostiserade budgetavvikelsen finns inom Regiongemensamma kostnader och finansiering (336 mnkr). Övriga verksamheter som prognostiserar överskott mot budget är Regionkontoret (48 mnkr), Regionstyrelsens hälso- och sjukvårdsfinansiering (18 mnkr), regionens fastighetsförvaltning (10 mnkr) och Driftnämnden Regionservice (1 mnkr). Till skillnad mot årsbokslutet för 2022 då endast två verksamheter redovisade mindre negativa avvikelser mot årsbudgeten, så är det nu sex driftnämnder som prognostiserar negativa resultat. Driftnämnderna som prognostiserar underskott mot budget är, Hallands sjukhus (-80 mnkr), Ambulans diagnostik och hälsa (-30 mnkr), Kollektivtrafik (-17 mnkr), Psykiatri (-15 mnkr), Närsjukvården (-13 mnkr) och Kultur och skola (-2 mnkr).

De största förklaringsposterna till den prognostiserade budgetavvikelsen beskrivs nedan.

Inom Regiongemensamma kostnader och finansiering prognostiseras överskott mot budget med 336 mnkr. Överskottet kopplas delvis till den positiva utvecklingen på aktiemarknaden. Då regionens finansiella placeringar har ökat i värde jämfört med ingångsvärdet vid årets början, har en orealiserad vinst redovisats som en finansiell intäkt (101 mnkr). Överskott mot budget beräknas även för skatteintäkter (175 mnkr) och intäkts- och kostnadsutjämningen (99 mnkr), medan pensioner prognostiserar underskott (-76 mnkr). Inom Regionkontoret prognostiseras överskott med 48 mnkr, där en stor del består av ej använda utvecklingsmedel. Inom Regionstyrelsens hälso- och sjukvårdsfinansiering prognostiseras överskott mot budget med 18 mnkr främst beroende på överskott inom riktade statsbidrag (80 mnkr), medan

underskott prognostiseras för vårdgarantikostnader (-70 mnkr). Driftnämnden Hallands sjukhus prognostiserar underskott mot budget (-80 mnkr), där avvikelsen främst förklaras av merkostnader för inhyrd personal inom den somatiska vården. Driftnämnden Ambulans, diagnostik och hälsa prognostiserar underskott mot budget (-30 mnkr), vilket förklaras av hög personalomsättning och användande av hyrpersonal, samt på att sjukresor med taxi ligger på en högre nivå än före pandemin. Driftnämnden Kollektivtrafik prognostiserar underskott mot budget (-17 mnkr), vilket beror på ett mindre resande än planerat vilket ger lägre biljettintäkter.

STÖRRE BUDGETAVVIKELSER 2023	
	Prognos budg.avvik 2023
Total Region Halland	**256**
större förklaringsposter nedan:	
Skatteintäkter	175
Förändring marknadsvärdering finansiella-placeringar (orealiserade vinster)	101
Kostnads- och intäktsutjämning	99
Riktade statsbidrag (nettoeffekt)	80
Underskott för vårdgaranti	-70
Pensionskostnader och pensionsskuldens förändring	-76
Driftnämnder och förvaltningar	-98

Regionens resultat efter åtta månader uppgår till 39 mnkr, vilket är 87 mnkr bättre än den periodiserade budgeten. Den positiva budgetavvikelsen förklaras främst av överskott avseende skatteintäkter (130 mnkr).

Jämfört med motsvarande period föregående år är det en resultatförsämring med 685 mnkr. Störst påverkan står ökade kostnader för pensioner och pensionsskuldens förändring/ökning för, med 322 mnkr i ökade kostnader jämfört med föregående år. På Hallands sjukhus har kostnaderna för slutenvård ökat med 195 mnkr och kostnader för regionvård med 87 mnkr jämfört med föregående år. Minskade intäkter finns för riktade statsbidrag med 261 mnkr, medan kostnaderna för valfrihetsvård har ökat med 104 mnkr. En post som förbättrar resultatet är skatteintäkter som är 340 mnkr högre än motsvarande period föregående år.

Regionens finansiella placeringar ska värderas till verkligt värde (marknadsvärde). Värdeförändringen påverkar tillgångarnas värde och regionens redovisade resultat. I utfallet efter åtta månader och i prognosen ingår en finansiell intäkt och budgetavvikelse (101 mnkr), då regionens finansiella placeringar har ökat i värde jämfört med värdet vid årets början. Regionen har valt att klassificera denna post som jämförelsestörande. I tabellen resultatutveckling visas regionens resultat exklusive jämförelsestörande poster. De tre senaste årens mycket starka ekonomiska resultat beror dels på regionens skattehöjning under 2020, men främst på stora tillfälliga pandemirelaterade bidrag från staten. Nu liggande prognos innebär att de senaste årens positiva resultatutveckling bryts under innevarande år. Jämfört med prognosen efter april månad har prognosen förbättrats med 94 mnkr. Enligt uppgift från SKR (2023-08-25) så prognostiserar alla regioner negativa resultat i år.

RESULTATUTVECKLING

(mnkr)	Utfall 2021-08	Utfall 2021	Utfall 2022-08	Utfall 2022	Utfall 2023-08	Prognos 2023
Resultat	1 047	1 304	724	876	39	-66
Jämförelsestörande poster						
Marknadsvärdering orealiserade vinster/förluster	121	109	-358	-365	101	101
Ändrat livslängdsantagande pensionsskulden	-240	-240				
Resultat exkl jämförelsestörande poster	1 166	1 435	1 082	1 241	-62	-167

2.7.2 Skatte- och nettokostnadsutveckling

Regionens största intäktskälla är regionskatten som står för cirka 65 procent av de externa intäkterna. Detta innebär att skatteintäkternas utveckling har en avgörande betydelse för regionens ekonomi. Utfallet för regionens skatteintäkter efter åtta månader uppgår till 6 795 mnkr vilket innebär en ökning med 5,3 procent jämfört med motsvarande period föregående år. I augustiprognosen från SKR beräknas skatteintäkterna till 10 172 mnkr, vilket är 175 mnkr högre än årets budget. Jämfört med 2022 beräknas skatteintäkterna öka med 5,1 procent (6,7 procent ökning 2022).

SKR skriver i Ekonomirapporten (maj 2023): *"Trots starka ekonomiska resultat i regionerna de senaste åren väntas nu två ekonomiskt besvärliga år. 17 av 21 regioner har år 2023 beslutat om en negativ budget, vilket är ovanligt, för att undvika kortsiktiga besparingsåtgärder. De ekonomiska utmaningarna är en konsekvens av generella kostnadsökningar och att inflationen bidrar till ökade kostnader för pensioner.",*

"Att arbetsmarknaden håller emot gör också att skatteunderlaget i nominella termer utvecklas relativt väl, trots lågkonjunkturen. Skatteintäkterna ökar nominellt med 4,3 procent 2023 och 4,0 procent 2024, för att sedan öka ytterligare när arbetsmarknaden återhämtar sig. Realt sett utvecklas dock skatteunderlaget uselt. I år beräknas skatteunderlaget minska realt med 2,5 procent till följd av att priser, pensioner och löner sammantaget ökar i snabbare takt än skatteintäkterna. Det är första gången sedan 2004 som skatteunderlaget urholkas i reala termer." och

"Flera år med starka resultat har stärkt soliditeten och den långsiktiga beredskapen har förbättrats i de flesta kommuner och regioner. Det bidrar till ett bra utgångsläge inför de stora ekonomiska utmaningar som nu drabbar sektorn, där hög inflation, stigande räntekostnader och kraftiga kostnadsökningar för pensioner medför att resultaten faller i snabb takt."

SKR skriver i MakroNytt 2/2023 (augusti 2023): *"Fortfarande går det dock inte att utesluta att sysselsättningsgraden blir fortsatt hög, vilket håller emot en försvagning. Utvecklingen för svensk inflation tyder på ett bredare och mer varaktigt förlopp än i våra tidigare prognoser. För kommuner och regioner spiller den starka arbetsmarknaden på kort sikt över i ett starkare skatteunderlag. I reala termer har bilden dock inte förändrats, sektorns köpkraft faller i år och blir mycket svag nästa år."*

Efter åtta månader uppgår generella statsbidragsintäkter och utjämning till 1 823 mnkr vilket innebär en ökning med 4,2 procent jämfört med motsvarande period föregående år. I prognosen beräknas intäkterna för generella statsbidrag och utjämning till 2 731 mnkr, vilket är 110 mnkr högre än budgeterat. Det är ett positivt utfall inom kostnads- och intäktsutjämningen som förklarar överskottet, främst beroende på ett ökat generellt statsbidrag med cirka 58 mnkr. Jämfört med föregående år innebär prognosen en ökning med 3,3 procent för generella statsbidrag och utjämning.

Prognostiserat finansnetto exklusive marknadsvärdering av finansiella placeringar beräknas till

-311 mnkr, vilket är 29 mnkr bättre än budgeterat. Av de finansiella kostnaderna avser merparten räntekostnader för pensionsskulden.

SKATTE- OCH NETTOKOSTNADSUTVECKLING

	8 mån 2021	2021	8 mån 2022	2022	8 mån 2023	Progn 2023
Skatt och statsbidrag	4,6%	5,5%	6,8%	6,5%	5,0%	4,7%
Nettokostnader	2,0%	2,2%	4,3%	5,6%	18,0%	15,3%

Regionens skatteintäkter och generella statsbidrag ökade med 5,0 procent under årets första åtta månader, jämfört med samma period 2022. Årets ökning förklaras till största delen av ökade skatteintäkter. För helåret beräknas skatt och statsbidrag öka med 4,7 procent i jämförelse med föregående år.

Under årets åtta första månader har nettokostnaderna ökat med 18,0 procent jämfört med samma period föregående år. Den stora ökningen förklaras till 25 procent av ökade kostnader för pensioner och pensionsskuldens ökning. Minskade riktade statsbidragsintäkter står för 20 procent av nettokostnadsökningen. Ökade kostnader för slutenvård står för 15 procent, valfrihetsvård för 8 procent och regionvård står för 7 procent av kostnadsökningen. Andra poster med stora nettokostnadsökningar under årets åtta första månader är Hallandstrafiken, samt IT och digitalisering. För helåret beräknas nettokostnaderna öka med 15,3 procent i jämförelse med föregående år. Men årets högre ökningstakt är planerad, då den budgeterade nettokostnadsökningen uppgår till 13,9 procent för 2023 (budget 2023 i förhållande till utfall 2022). Nu liggande prognos pekar på att årets ökningstakt för nettokostnaderna, kraftigt kommer att överstiga ökningstakten för skatteintäkter och statsbidrag.

- I posten nettokostnader ingår bland annat kostnader för personal, vilket är regionens största kostnadspost med en andel på cirka 45 procent av kostnaderna. Här ingår bland annat löner, sociala avgifter och pensionskostnader, som under året har ökat med 451 mnkr eller 11,2 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Jämfört med budget redovisas här en negativ avvikelse med 117 mnkr. Skillnaden mellan regionens verksamheter är stor och den största positiva budgetavvikelse finns inom Driftnämnden Psykiatri (28 mnkr), och beror bland annat på kompetensbrist och vakanta tjänster. Den största negativa budgetavvikelse finns inom regiongemensamma kostnader och finansiering (177 mnkr) och beror främst på pensioner och pensionsskuldens förändring. Detta förklaras av tillfälligt ökade pensionskostnader föranledda av pensionsskuldens uppräkning utifrån prisbasbeloppet som i sin tur styrs av inflationen. Regionens lönekostnader har ökat med 3,3 procent

(117 mnkr) jämfört med motsvarande period föregående år, men i 2022 års utfall ingår 129 mnkr avseende den extra ersättning till medarbetarna för arbetsinsatser under pandemin, om denna post exkluderas så har lönekostnaderna ökat med 7,3 procent. Men i årets kostnadsmassa ingår den nya förvaltningen för kollektivtrafik, exkluderas denna har de rena lönekostnaderna ökat med 6,1 procent jämfört med motsvarande period föregående år.

- På grund av den höga personalomsättningen inom vården och vakanta tjänster, har bemanningspersonal behövt användas i högre utsträckning än tidigare. Regionens totala kostnader för all inhyrd personal har ökat med 39 procent och uppgår till 198 mnkr efter åtta månader. Under årets åtta första månader har 53 mnkr varit budgeterat för inhyrd personal, vilket för regionen som helhet innebär en negativ avvikelse mot budget med 145 mnkr. Kostnaderna för inhyrda läkare har ökat med 17 procent och uppgår till 76 mnkr, medan kostnaderna för inhyrda sjuksköterskor har ökat med 58 procent till 102 mnkr. Störst kostnad för inhyrd personal har Driftnämnden Hallands sjukhus, där kostnaderna har ökat med 52 procent till 106 mnkr. Driftnämnden Psykiatris kostnader för inhyrd personal uppgår till 37 mnkr (ökning 45 procent) och Driftnämnden Närsjukvården Hallands kostnader uppgår till 23 mnkr (observera minskning 15 procent).

- Regionens kostnader för köpt extern vård har under året ökat med 294 mnkr eller 21,5 procent till 1 662 mnkr. Jämfört med budget redovisas en negativ avvikelse med 22 mnkr. Bland annat är det underskott på köpt valfrihetsvård där vårdgarantikostnaderna har ökat markant jämfört med samma period förra året.

- Regionens totala kostnader för läkemedel har under året ökat med 97 mnkr eller 9,5 procent till 1 113 mnkr. Jämfört med budget redovisas en negativ avvikelse med 10 mnkr. Posten består dels av läkemedel på rekvisition, det vill säga det som används på vårdinrättningar, dels av förskrivningsläkemedel, det som skrivs ut på recept.

- Verksamhetens intäkter har under året ökat med 212 mnkr eller 13,7 procent till 1 768 mnkr. Men här ingår då intäkter avseende den nya Driftnämnden Kollektivtrafik med 580 mnkr, främst biljettintäkter och persontransporter. Exkluderas kollektivtrafiken har intäkterna i stället minskat med 367 mnkr eller 23,6 procent, jämfört med motsvarande period föregående år. Hela minskningen avser riktade statsbidrag, vilka har minskat med 368 mnkr eller 46,8 procent till 417 mnkr. Hela minskningen av riktade statsbidrag förklaras av pandemins upphörande.

2.7.3 Nettokostnadsandelen och dess utveckling

Balansen mellan intäkter och kostnader kan mätas genom nyckeltalet nettokostnadsandel. En andel under 100 procent visar på en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter, vilket skapar utrymme för att finansiera investeringar. Med anledning av den ekonomiska situationen och en negativ budget är regionens mål för 2023 att nettokostnadsandelen ska uppgå till högst 102,5 procent. Redovisningen av nettokostnadsandelen är gjord exklusive orealiserade finansiella kostnader/intäkter avseende förändringar i marknadsvärdet av regionens pensionsplaceringar.

Nettokostnadsandelen efter åtta månader uppgår till 100,7 procent, vilket är en försämring

med 13,9 procentenheter jämfört med motsvarande tidpunkt föregående år. Den stora försämringen är bland annat en effekt av årets höga pensionskostnader. Prognosen för 2023 pekar på en nettokostnadsandel på 101,3 procent, vilket är 1,3 procentenheter bättre än budgeterat. Årets prognostiserade värde innebär en försämring med 11,4 procentenheter jämfört med föregående års mycket starka värde. Den genomsnittliga nettokostnadsandelen över den senaste femårsperioden uppgår till 94,3 procent (2018–2022).

NETTOKOSTNADSANDEL

	8 mån 2021	2021	8 mån 2022	2022	8 mån 2023	Progn 2023
Verksamhetens andel [1]	85,7	86,8	83,5	86,6	93,7	95,4
Avskrivningar [1]	2,9	3,7	3,0	3,2	3,5	3,5
Finansnetto [1] [2]	-0,7	-0,9	0,3	0,1	3,5	2,4
Nettokostnadsandel	**87,9**	**89,7**	**86,8**	**89,9**	**100,7**	**101,3**

[1] I förhållande till skatteintäkter plus generella statsbidrag och utjämning.

[2] De år finansnettot är positivt blir talet negativt och håller därmed nere den totala nettokostnadsandelen.

2.7.4 Investeringar

Periodens investeringar uppgår till 342 mnkr, vilket är 127 mnkr högre än för motsvarande period föregående år. Investeringar redovisas utförligare under avsnittet Investeringsredovisning.

INVESTERINGAR (MNKR)

(mnkr)	8 mån 2021	2021	8 mån 2022	2022	8 mån 2023	Progn 2023
Investeringar	302	753	215	704	342	704

2.7.5 Soliditet

Soliditeten är ett mått på den långsiktiga finansiella styrkan. Soliditeten visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med skattemedel (eget kapital). Ju högre procenttal som soliditeten uppvisar, desto starkare finansiell styrka finns det. Regionen har som målsättning att soliditeten inklusive hela pensionsåtagandet, ska vara positiv och inte minska över tid. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, det vill säga inklusive pensioner intjänade före år 1998, uppgår efter åtta månader till 22,1 procent, vilket är en försvagning med 2,4 procentenheter jämfört med motsvarande tidpunkt föregående år. Försvagningen förklaras främst av regionens ökade balansomslutning, bland annat ökningen av likvida medel. En anpassning har under innevarande år skett till RKR:s rekommendation R5, leasing, gällande hyra av externa fastigheter. Regionfullmäktiges beslut om mål för soliditeten är taget exklusive denna anpassning. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, men exklusive tidigare nämnda anpassning, uppgår efter åtta månader till 23,3 procent, vilket är en försvagning med 1,2 procentenheter jämfört med motsvarande tidpunkt föregående år. Försvagningen förklaras främst av regionens ökade balansomslutning, bland annat ökningen av likvida medel.

SOLIDITET					
(%)	8 mån 2021	2021	8 mån 2022	2022	8 mån 2023
Inkl. pensionsförpliktelser					
Regionen	13,7	16,0	24,5	24,7	22,1
(exkl. pensionsförpliktelser - blandmodellen)					
Regionen	42,5	43,1	49,1	47,5	44,2

Redovisningen av soliditeten är gjord exklusive orealiserade vinster/förluster.

Soliditeten enligt den lagstadgade blandmodellen, det vill säga exklusive pensionsförpliktelserna under ansvarsförbindelsen, uppgår till 44,2 procent efter åtta månader, vilket innebär en försvagning med 4,9 procentenheter jämfört med motsvarande tidpunkt föregående år. Försvagningen förklaras främst av regionens ökade balansomslutning. Soliditeten enligt den lagstadgade blandmodellen, men exklusive tidigare nämnda anpassning, uppgår efter åtta månader till 46,3 procent, vilket är en försvagning med 2,8 procentenheter jämfört med motsvarande tidpunkt föregående år. Försvagningen förklaras främst av regionens ökade balansomslutning, bland annat ökningen av likvida medel.

2.7.6 Likviditet

Kassalikviditeten är ett mått på regionens kortsiktiga betalningsberedskap. Kassalikviditeten har stärkts med 9 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år. Förstärkningen förklaras främst av ökningen av likvida medel.

KASSALIKVIDITET					
	8 mån 2021	2021	8 mån 2022	2022	8 mån 2023
Kassalikviditet	299%	289%	407%	336%	416%

Redovisningen av kassalikviditeten är gjord exklusive orealiserade vinster/förluster.

LIKVIDA MEDEL					
(mnkr)	8 mån 2021	2021	8 mån 2022	2022	8 mån 2023
Likvida medel	5 910	6 072	6 866	6 967	7 449
Likvida medel i förhållande till verksamhetens nettokostnad	86,8%	58,0%	96,7%	63,0%	88,9%

Redovisningen av likvida medel är gjord exklusive orealiserade vinster/förluster.

Regionens likvida medel uppgår per den sista augusti till 7 449 mnkr (exklusive orealiserade poster). Detta innebär en ökning med 482 mnkr jämfört med årsskiftet. Under februari månad 2023 antog regionfullmäktige en ny finanspolicy, vilket resulterade i en tillkommande förvaltning, medelsförvaltningen. Övervägande del av den tidigare likviditetsförvaltningen överfördes då till den nya medelsförvaltningen. Pensionsmedelsförvaltningen förvaltas enbart i fonder, medelsförvaltningen i både fonder och i obligationer och likviditetförvaltningen enbart i obligationer.

LIKVIDA MEDEL - DELPOSTER

(mnkr)	Anskaffnings-värde	Marknads-värde
Pensionsmedelsförvaltning	2 009	2 092
Medelsförvaltning	4 065	4 074
Likviditetsförvaltning	330	330
Banktillgodohavanden	1 045	1 045
Totalt	**7 449**	**7 541**

2.7.7 Pensionsskuld

Regionens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgick per den 31 augusti till 7 952 mnkr, vilket motsvarar en ökning med 11,4 procent eller 813 mnkr jämfört med samma period föregående år. Av pensionsåtagandet avser 3 018 pensioner som är äldre än 1998 och 4 934 mnkr avser därefter intjänade pensionsförmåner.

PENSIONSSKULD INKL LÖNESKATT

(mnkr)	8 mån 2021	2021	8 mån 2022	2022	8 mån 2023
Avsättning	3 879	3 924	4 145	4 195	4 934
Ansvarsförbindelse	3 132	3 078	2 994	2 945	3 018
Summa åtagande	**7 011**	**7 002**	**7 139**	**7 141**	**7 952**
Förändring (%)	6,5%		1,8%		11,4%

2.7.8 Känslighetsanalys

Regionens beroende av omvärlden kan visas i en känslighetsanalys. Nedan visas hur olika intäkts- och kostnadsposter påverkar koncernens resultat om de förändras. Vissa poster kan helt eller delvis påverkas av regionen, medan andra ligger utanför regionens kontroll.

Förändring med 1 procent	
Effekt på regionens intäkter	**Effekt +/- mnkr**
Skatteintäkter	100
Generella statsbidrag och utjämning	26
Riktade statsbidrag	6
Patientavgifter	2
Effekt på regionens kostnader	**Effekt +/- mnkr**
Personalkostnader	61
Köpt vård	24
Läkemedel	16

2.8 Balanskravsresultat

Regionen har inget negativt balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

Utgångspunkten är årets resultat enligt resultaträkningen, därefter ska eventuella realisationsvinster exkluderas. Regionen har under 2023 sålt en fastighet Skansliden i Varberg och realisationsvinsten uppgår till 20 mnkr. Slutligen har den (orealiserade) finansiella intäkten (101 mnkr) avseende stigande marknadsvärde av regionens finansiella placeringar jämfört med värdet 2023-01-01, exkluderats i balanskravsutredningen. Nu liggande prognos skulle innebära ett negativt balanskravsresultat uppgående till 187 mnkr. Vid ett negativt balanskravsresultat kommer regionen att åberopa synnerliga skäl med hänvisning till regionens starka finansiella ställning.

Regionen har redan i budgeten för 2023 åberopat synnerliga skäl då årets budget är negativ (-322 mnkr, inklusive beslutad resultathantering). I dokumentet Mål och budget 2023 beskrivs förfarandet utförligare, se följande beskrivning från detta dokument: ”Region Halland budgeterar ett negativt resultat 2023 och 2024, därefter från 2025 och framåt budgeteras återigen positiva resultat. De negativa resultaten förklaras av tillfälligt ökade pensionskostnader föranlett av pensionsskuldens uppräkning utifrån prisbasbeloppet som i sin tur styrs av inflationen. Underskottet regleras mot eget kapital genom att utifrån kommunallagen åberopa synnerliga skäl att inte återställa ett negativt resultat. Region Halland har en mycket god, både kortsiktig och långsiktig, finansiell handlingsberedskap samt därmed också en definitionsmässigt stark finansiell ställning. Denna ekonomiska situation har uppnåtts genom medveten hushållning av resurser över tid, både för att klara framtida åtaganden och för att kunna hantera tillfälliga konjunktursvängningar.”

BALANSKRAVSUTREDNING

	(mnkr)	2019	2020	2021	2022	Prognos 2023
=	Årets resultat enligt resultaträkningen	**273**	**766**	**1 304**	**876**	**-66**
-	reducering av samtliga realisationsvinster		-22		-3	-20
+	justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet					
+	justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet					
-/+	orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-190	52	-109	365	-101
-/+	Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
=	**Balanskravsresultat**	**84**	**797**	**1 195**	**1 238**	**-187**
=	**IB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år**	**-40**	**0**	**0**	**0**	**0**
+	årets balanskravsresultat	84	797	1 195	1 238	-187
+	synnerliga skäl att inte återställa					187
=	**UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Fotnot. Region Halland tillämpar inte RUR.

2.9 Väsentliga personalförhållanden

Kvalitetsindikatorer	Utfall augusti 2022	Målvärde 2023	Utfall augusti 2023
Personalomsättning	14,0 %	11,0 %	13,7 %
Sjukfrånvaro	6,5 %	5,2 %	5,9 %
Bemanningspersonal kostnad - läkare och sjuksköterskor	196 536 tkr	*	267 385 tkr
Bemanningskostnader - läkare och sjuksköterskor i relation till totala personalkostnader i vårdförvaltningarna	4,2 %	2,0 %	5,4 %

** Målvärde för kvalitetsindikator Bemanningspersonal kostnad - läkare och sjuksköterskor redovisas som andel av totala personalkostnader (2,0 %). Samtliga indikatorer i tabellen mäts med ett rullande 12-värde.*

2.9.1 Personalomsättning

Personalomsättning har olika definitioner beroende på arbetsgivaren, men det innebär oftast den totala rörligheten av personal, inklusive både avhopp till andra arbetsgivare och de som slutar och går i pension. Under den senaste perioden hade Region Halland en extern personalomsättning på 7,3 procent och pensionsavgångar på 1,5 procent. Det är viktigt att notera att Region Halland inkluderar även den interna personalomsättningen, det vill säga när anställda byter tjänst inom regionen, vilket uppgick till 5 procent under samma tidsperiod. Trots att den totala personalomsättningen i Region Halland ligger över det satta målvärdet, har den faktiskt minskat något med 0,3 procentenheter jämfört med föregående år. Det är särskilt pensionsavgångarna som har minskat med 1 procentenhet, medan den externa omsättningen har minskat med 0,5 procentenheter, samtidigt som den interna omsättningen har ökat med 1,1 procentenheter jämfört med samma period året innan. Även om det skett en minskning är det fortfarande den externa personalomsättningen som dominerar.

Den minskade personalomsättningen i början av året har fortsatt att hålla i sig, även om det är för tidigt att fastställa det som en kontinuerlig trend. Trots en personalomsättning som överstiger det satta målvärdet är det fler som börjar arbeta inom regionen än de som slutar, och antalet fastanställda medarbetare har ökat något jämfört med samma period föregående år.

Det finns en märkbar skillnad i personalomsättning mellan olika yrkesgrupper och förvaltningar, vilket har lett till att flera insatser genomförs för att stärka kompetensförsörjningen. Trenden fortsätter med högre personalomsättning bland de yngsta och äldsta åldersgrupperna. Detta förklaras av den större externa rörligheten bland yngre medarbetare och den naturligt högre andelen pensionsavgångar bland äldre medarbetare. Kvinnornas personalomsättning är fortfarande högre än männens, även om skillnaden har minskat något på senare tid. Under den aktuella perioden har personalomsättningen minskat bland kvinnor och ökat något bland män jämfört med föregående år. Kvinnor har en personalomsättning på 14 procent, medan männen ligger på 12,2 procent.

Det är viktigt att notera att det finns utmaningar med att jämföra personalomsättningsdata mellan olika regioner på grund av olika definitioner och metoder för mätning, men i jämförelse med andra regioner är siffran i linje med snittet. Samtidigt är det en tydlig trend nationellt med en ökande extern personalomsättning och en alltmer rörlig arbetsmarknad,

både inom regioner och andra sektorer på arbetsmarknaden.

2.9.2 Sjukfrånvaro

Region Hallands totala sjukfrånvaro för perioden ligger fortsatt över målvärdet men har minskat marginellt jämfört med motsvarande period föregående år. Dock finns det fortsatt en stor variation mellan förvaltningar och verksamheter, även om den totala sjukfrånvaron har minskat i de flesta förvaltningarna jämfört med samma period förra året. Det finns också fortsatt en skillnad i sjukfrånvaro mellan yrkesgrupper, där bland annat möjligheten att kunna arbeta hemifrån trots förkylningssymtom troligtvis påverkar att vissa yrkesgrupper inom bland annat administration fortsätter att ha en förhållandevis låg sjukfrånvaro jämfört med andra yrkesgrupper. Efter den höga sjukfrånvarotoppen vid årsskiftet har den minskande trend som startade i början av året fortsatt hållit i sig. Det är fortsatt korttidssjukfrånvaron (sjukdag 1–14) som är högst även om den har minskat med 0,5 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år, från 3,5 procent till 3 procent. Även mellansjukfrånvaro (sjukdag 15–90) och långtidssjukfrånvaron (sjukdag 91-) har minskat.

Sjukfrånvaro sett till åldersgrupper behåller den trend som funnits en tid där korttidssjukfrånvaron är högre i de yngre åldersgrupperna medan långtidssjukfrånvaron är högre bland äldre medarbetare. Kvinnor har historiskt sett en högre sjukfrånvaro än män vilket är en trend som fortsätter. Kvinnors sjukfrånvaro för perioden är 6,4 procent och för männen 4,1 procent. I jämförelse med motsvarande period föregående år har mäns sjukfrånvaro minskat med 0,7 procentenheter medan kvinnors har minskat med 0,6 procentenheter.

Den fortsatt förhållandevis förhöjda sjukfrånvaronivån sedan pandemins start fortsätter att medföra viss problematik kopplat till bemannings- och kompetensförsörjningsfrågor och är fortsatt en av de bidragande faktorerna till ökade kostnader för inhyrd personal.

Sjukfrånvaron i Region Halland har genom åren legat lågt i nationell jämförelse och utfallet för 2022 visar att regionens resultat fortsatt är bättre än rikssnittet.

2.9.3 Bemanningspersonal kostnad, Läkare och sjuksköterskor

Region Hallands kostnader för inhyrda läkare och sjuksköterskor ligger fortsatt över målvärdet och har ökat med 70,9 mnkr från motsvarande period föregående år. Som andel av totala personalkostnader har kostnaden för inhyrda läkare och sjuksköterskor ökat med 1,2 procentenheter jämfört med samma period 2022, från 4,2 procent till 5,4 procent. Det är både kostnaden för inhyrda sjuksköterskor och läkare som har ökat, där kostnaderna för inhyrda sjuksköterskor ökat mest med 51,3 mnkr medan kostnaderna för inhyrda läkare har ökat med 19,6 mnkr. Orsakerna till de ökade kostnaderna är flera och kan delvis kopplas till att kunna säkerställa god bemanning, främja en god kompetensförsörjning och tillgänglighet under en hög personalomsättning, sjukfrånvaro och vård av sjukt barn inom vissa verksamheter, men också fortsatta svårigheter att rekrytera till vissa specialistyrken. Det fortsatta arbetet med att få ner vårdköerna efter pandemin kan också vara en bidragande orsak till ett ökat behov av personal som inte helt kunnat tillgodoses av ordinarie bemanning, men också ett fortsatt fokus på att säkerställa en god och hälsosam arbetsmiljö för regionens medarbetare. Antalet timmar för inhyrd personal omräknat till heltidstjänster för perioden motsvarar totalt cirka 144 heltidstjänster, vilket är en ökning med 39 tjänster jämfört med motsvarande period föregående år. Tiden för inhyrda sjuksköterskor motsvarar cirka 104 heltidstjänster och har ökat med 37 tjänster jämfört med samma period föregående år. Antalet timmar för inhyrda

läkare motsvarar cirka 40 heltidstjänster och är en ökning med 2 tjänster jämfört med samma period 2022.

Enligt statistik från SKR för helåret 2022 ligger Region Halland runt rikssnittet för andel inhyrd personal genom personalkostnader.

Insatser för att minska behovet av bemanningsbolag
Flera insatser inom Region Halland är påbörjade för att minska användandet av hyrbolag. Förvaltningarna har bland annat genomfört risk- och konsekvensanalyser samt SWOT-analyser kopplat till området. Även behovsinventeringar har tagits fram för att få en bättre bild av vilka verktyg som kommer att behövas för att ställa om verksamheterna mot ett högre oberoende. Flera verksamheter har genom bemanningsplaneringar tagit fram åtgärder för att succesivt fasa ut bemanningspersonal, bland annat genom att utöka antalet rekryteringar till vissa verksamheter.

Inom Hallands sjukhus har beslut fattats att från den 18 september kan bemanningssjuksköterskor endast användas för arbetspass under helger och nätter. Beslut har också tagits att inga nya tjänster för sjuksköterskor och undersköterskor med enbart dagtidsarbete ska erbjudas. Detta för att främja inrättande av, och rekrytering till, tjänster där en del av arbetstid förläggs utanför dagtid vardagar.

Att minska hyrbolagsanvändandet kräver åtgärder både på kort och på lång sikt. Utöver de konkreta åtgärder som gjorts behöver Region Halland fortsätta säkra den långsiktiga kompetensförsörjningen. Som stöd i detta arbete används bland annat SKR:s *Nio strategier för kompetensförsörjning* som är framtaget som ett stöd till regioner och kommuner för att möta kompetensutmaningen som hela välfärden står inför. Strategierna handlar bland annat om att vara en attraktiv arbetsgivare, att hitta nya lösningar och om ett hållbart arbetsliv. I detta ligger bland annat ett arbete i att utöver göra det attraktivt för befintliga medarbetare att stanna kvar i Region Halland också attrahera medarbetare att välja anställning inom Region Halland.

2.9.4 Inkluderande arbetsgivare

Initiativet ”Inkluderande arbetsgivare” har under 2023 gått från planeringsfas in i genomförandefas. Bland de externt inriktade aktiviteter som startats upp kan nämnas ett praktiksamarbete med de anpassade gymnasieskolorna (före detta särgymnasierna) i Varberg och Halmstad och även arbete med att skapa fler arbetsprövningsplatser med en större bredd av arbetsuppgifter. Även för befintliga medarbetare pågår ett arbete med att förenkla och bredda arbetet med arbetsprövningsplatser där även informationsfilmer om syfte och upplägg har tagits fram. Andra exempel på pågående interna arbeten är NPF-utbildning och verktyg för återhämtning på arbetstid. Handledarutbildning och översyn av introduktionsprocessen är andra exempel på interna arbeten.

3 Finansiella rapporter

3.1 Resultaträkning

(mnkr)	Noter	Utfall 2022-08	Utfall 2023-08	Prognos 2023	Budget 2023	Avvik 2023	Utfall 2022
Verksamhetens intäkter	*2*	1 556	1 768	2 680	1 833	847	2 386
Verksamhetens kostnader	*3*	-8 407	-9 841	-14 988	-14 007	-981	-13 056
Avskrivningar	*4*	-249	-303	-450	-425	-25	-390
Verksamhetens nettokostnader		**-7 101**	**-8 376**	**-12 758**	**-12 600**	**-159**	**-11 061**
Skatteintäkter	*5*	6 455	6 795	10 172	9 997	175	9 675
Generella statsbidrag och utjämning	*6*	1 749	1 823	2 731	2 621	110	2 643
Verksamhetens resultat		**1 103**	**242**	**144**	**18**	**126**	**1 257**
Finansiella intäkter	*7*	87	130	137	75	62	114
Förändring marknads-värdering finansiella-placeringar (orealiserad)	*8*	-358	101	101	0	101	-365
Finansiella kostnader	*9*	-108	-433	-448	-415	-33	-130
Resultat efter finansiella poster		**724**	**39**	**-66**	**-322**	**256**	**876**
Extraordinära poster		-	-	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT		**724**	**39**	**-66**	**-322**	**256**	**876**
Resultat exkl marknads-värdering orealiserade poster		**1 082**	**-62**	**-167**	**-322**	**155**	**1 241**

3.2 Balansräkning

TILLGÅNGAR (MNKR)	Noter	Utfall 2022-08-31	Utfall 2023-08-31	Förändring 2022-2023	Utfall 2022-12-31
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	*10*	1	18	17	20
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	*11*	2 802	3 523	721	2 914
Maskiner och inventarier	*12*	993	1 168	175	1 198
Finansiella anläggningstillgångar	*13*	173	172	-1	173
Summa anläggningstillgångar		**3 970**	**4 881**	**912**	**4 305**
Bidrag till statlig infrastruktur	*14*	**174**	**164**	**-11**	**171**
Omsättningstillgångar					
Förråd	*15*	135	142	8	134
Fordringar	*16*	1 008	991	-17	1 319
Kortfristiga placeringar	*17*	6 338	6 497	158	6 130
Kassa och bank	*17*	527	1 045	518	829
Summa omsättningstillgångar		**8 007**	**8 675**	**668**	**8 412**
SUMMA TILLGÅNGAR		**12 151**	**13 720**	**1 569**	**12 888**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat		724	39	685	876
Övrigt eget kapital		5 245	6 083	-838	5 245
Summa eget kapital	*18*	**5 969**	**6 122**	**-153**	**6 121**
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	*19*	4 145	4 934	-789	4 195
Summa avsättningar		**4 145**	**4 934**	**-789**	**4 195**
Skulder					
Långfristiga skulder	*20*	103	636	-533	104
Kortfristiga skulder	*21*	1 934	2 027	-93	2 468
Summa skulder		**2 037**	**2 664**	**-627**	**2 572**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**12 151**	**13 720**	**-1 569**	**12 888**
Panter och ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser	*22*	2 994	3 018		2 945
Visstidspensioner	*23*	10	12		8
Borgens åtaganden [a)]	*24*	296	169		169

[a)] Avser bokslutsvärdet.

3.3 Kassaflödesanalys

(mnkr)	Noter	Utfall 2022-08-31	Utfall 2023-08-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Periodens resultat		724	39
Förändring marknadsvärdering pensionsplaceringar		358	-101
Justering för avskrivningar (+)		249	303
Justering för nedskrivningar (+)			
Realisationsvinst / realisationsförlust			-22
Justering för gjorda avsättningar, pensioner (+)		221	739
Justering för ianspråktagna avsättningar (-)			
Övriga ej likviditetspåverkande poster Ökning(+) Minskning (-)		12	-37
Ökning (-) / minskning (+) kortfristiga fordringar		-58	328
Ökning (-) / minskning (+) förråd och exploatering		3	-8
Ökning (+) / minskning (-) kortfristiga skulder		-499	-440
Kassaflöde från den löpande verksamhet		**1 010**	**801**
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Bruttoinvesteringar i materiella / imateriella anläggningstillgångar (-)		-215	-342
Försäljningspris materiella / imateriella anläggningstillgångar (+)		0	23
Investering i finansiella anläggningstillgångar (-)			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar (+)		0	0
Erhållna investeringsbidrag, övriga investeringsinkomster (+)		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	*25*	**-215**	**-319**
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån (+)			
Amortering av skuld (-)		0	0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**0**	**0**
UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR			
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0	0
PERIODENS KASSAFLÖDE		**795**	**482**
Likvida medel vid årets början		**6 072**	**6 967**
Likvida medel per 31 augusti		**6 866**	**7 449**

3.4 Noter och tilläggsupplysningar

Innehållsförteckning	
Not 1	Redovisningsprinciper
Not 2-9	Resultaträkning
Not 10-24	Balansräkning
Not 25	Kassaflödesanalys

Not 1 Redovisningsprinciper

Inledning
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med kommunallagen, lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). I 2023 års bokföring har lagstiftning och rådets rekommendationer i allt väsentligt tillämpats.

Detta innebär bland annat att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras regionen och att intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp som de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodisering av kostnader och intäkter har skett enligt god redovisningssed.
- Värdering av kortfristiga placeringar sker till marknadsvärdet.

Jämförelsestörande poster
Jämförelsestörande poster är en följd av händelser eller transaktioner som inte är extraordinära, men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. Posterna särredovisas i not till resultaträkningen och kassaflödesanalysen. För att en post ska klassas som jämförelsestörande ska beloppet vara väsentligt. RKR och SKR kan ibland rekommendera att vissa ekonomiska händelser ska klassificeras som jämförelsestörande. Under 2019 kom ny lagstiftning som innebär att vissa finansiella instrument ska värderas till verkligt värde. Regionen har valt att klassificera dessa orealiserade finansiella vinster/förluster som jämförelsestörande poster.

INTÄKTER

Riktade/specialdestinerade statsbidrag
Riktade statsbidrag är tidsbegränsade och knutna till en viss verksamhet eller åtgärd. De betalas i normalfallet inte ut med automatik utan måste sökas. De riktade statsbidragen kräver oftast någon form av motprestation och återrapportering till staten. De periodiseras i normalfallet till den period där prestationerna har utförts. Riktade statsbidrag redovisas i resultaträkningen under verksamhetens intäkter.

Skatteintäkter
Skatteintäkterna för 2023 är periodiserade enligt augustiprognosen från Sveriges Kommuner och Regioner. Detta är i enlighet med rekommendation RKR R2 intäkter.

Generella statsbidrag och utjämning
De generella statsbidragen är att anse som ett allmänt finansiellt stöd utan krav på särskilt användningsområde eller viss prestation. Inom de generella statsbidragen regleras också för utökade eller minskade uppdrag mellan stat och regioner enligt finansieringsprincipen. En annan stor intäktspost avser bidrag och avgifter rörande systemet för kommunalekonomisk utjämning. Systemet för kommunalekonomisk utjämning ska skapa likvärdiga ekonomiska förutsättningar för alla regioner i landet, att kunna tillhandahålla sina invånare likvärdig service oberoende av kommuninvånarnas inkomster och andra strukturella förhållanden. Region Halland är bidragstagare i inkomstutjämningssystemet och bidragsgivare i kostnadsutjämningssystemet.

Läkemedelsförmånen
Under generella statsbidrag och utjämning redovisas även statsbidragsintäkter avseende läkemedelsförmånen. Den 27 januari 2023 godkände SKR:s styrelse en överenskommelse om statens bidrag till regionerna för läkemedelsförmånerna som gäller för 2023. Dessa medel är ett statsbidrag för regionens kostnader för läkemedelsförmånerna, även läkemedel förskrivna enligt smittskyddslagen samt läkemedel för behandling av hepatit C.

KOSTNADER

Avskrivningar
Avskrivning av immateriella och materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden, med linjär avskrivning baserat på tillgångarnas historiska anskaffningsvärde. Avskrivning på utrustning och byggnader påbörjas månaden efter det att investeringen är tagen i bruk. På tillgångar i form av mark, konst och pågående fastighetsarbeten görs inga avskrivningar.

Hyres- och leasingkostnader
Av regionens finanspolicy framgår att leasing i princip endast ska få förekomma när det gäller fordon. Dessa leasingavtal klassificeras som finansiell leasing. Leasetagaren ska redovisa objekt som innehas enligt ett finansiellt leasingavtal som anläggningstillgång i balansräkningen (RKR R5). Förpliktelsen att i framtiden betala leasingavgifter redovisas som en skuld i balansräkningen. Ett finansiellt leasingavtal resulterar i både avskrivningar och räntekostnader som redovisas i resultaträkningen. Reglering sker i samband med uppföljningsrapporterna i april (UR 1) och augusti (UR 2) samt i årsbokslutet. Från och med uppföljningsrapport 1, i april 2023, redovisas externa hyror som finansiell leasing enligt RKR R 5.All övrig leasing har klassificerats som operationell leasing. Regionens operationella leasingavtal redovisas som hyreskostnader i redovisningen.

Komponentredovisning
Från och med 2016 tillämpar regionen komponentredovisning för nya byggnader. Historiken har hanterats så att alla byggnader med väsentliga värden nu redovisas enligt komponentmetoden. Övergången till komponentredovisning är i enlighet med RKR R4, materiella anläggningstillgångar. Här anges att om skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter förväntas vara väsentlig, ska tillgången delas upp

i dessa. Respektive komponent ska skrivas av separat, då avskrivningarna ska avspegla hur tillgångars värde och/eller servicepotential successivt förbrukas.

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar
Materiella och immateriella anläggningstillgångar är i balansräkningen värderade till anskaffningsvärdet med avdrag för ackumulerade avskrivningar.

Gränsdragning mellan kostnad och investering
Region Halland ställer upp två kriterier för att anskaffningen ska betraktas som en investering, vilka är att beloppet ska uppgå till minst två prisbasbelopp exklusive moms (105 000 kr under 2023) och att nyttjandeperioden är minst tre år. Uppfylls inte dessa två kriterier ska anskaffningen bokföras som en driftkostnad.

Garantikapital Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag (LÖF)
LÖF:s ägare beslutade under 2015 att tillskjuta det extra kapital som behövdes enligt Solvens II regelverket. Både inbetalning av nytt garantikapital och lösen av reverser skedde under 2015. Garantikapitalet betraktas som en tillgång i balansräkningen.

Finansiella tillgångar
Regionen har en pensionsmedelsförvaltning som avses i kommunallagen 11:e kapitlet enligt tidigare beslut i regionfullmäktige. Finansverksamheten och hanteringen av finansiella risker utgår från den av regionfullmäktige fastställda policy (RF §19/2023). Policyn anger bland annat att andelen aktier av pensionsmedlen i normalläge får uppgå till 40 procent och andelen räntebärande papper i svensk valuta i normalläge till 60 procent. Som övre gräns tillåts att inneha maximalt 50 procent aktier och 80 procent räntebärande värdepapper. Tillgångarna i förvaltningen värderas som en portfölj för att få en mer rättvisande bild av totalinnehavet. Pensionsmedelsportföljen redovisas under omsättningstillgångar.

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Bokning mot eget kapital
En anpassning har skett till RKR:s rekommendation R5, leasing, gällande hyra av externa fastigheter. Detta innebär att externa hyror som tidigare redovisats som operationell leasing nu redovisas som finansiell leasing. Anpassningen till rekommendationen har inneburit en minskning av eget kapital med 38 mnkr under 2023.

Pensioner
Pensionsskulden är den framtida skuld som regionen har till arbetstagare och pensionstagare samt förtroendevalda. Redovisning görs i enlighet med RKR R10, Pensioner. Pensionsskulden redovisas enligt den lagstadgade blandmodellen. Detta innebär att pensionsförmåner intjänade från och med 1998, redovisas i balansräkningen som en avsättning (skuld). Årets skuldökning ingår i posten verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse inom linjen och tas inte upp som en avsättning i balansräkningen. Utbetalningar av pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas bland verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Räntan på avsättningen redovisas under posten finansiella kostnader.

ÖVRIGT

Förändring marknadsvärdering finansiella placeringar

Enligt LKBR ska finansiella instrument som innehas för att generera avkastning eller värdestegring värderas till verkligt värde (marknadsvärde). Detta berör regionens finansiella placeringar. Värdeförändringen påverkar tillgångarnas värde och regionens redovisade resultat. Om tillgångarna ökar i värde jämfört med ingångsvärdet vid årets början, ska en orealiserad vinst redovisas som en finansiell intäkt och vid en minskning ska en orealiserad förlust redovisas som en finansiell kostnad. Denna positiva eller negativa värdeförändring redovisas under Regionstyrelsens regiongemensamma kostnader och finansiering och ingår sedan i regionens totala resultat. I balanskravsutredningen vid årets slut ska den orealiserade vinsten eller förlusten exkluderas vid framräknandet av regionens balanskravsresultat. Undantaget för marknadsvärdering görs för de direktägda obligationer som redovisas i likviditetsförvaltningen, då avsikten är att behålla dessa till förfall.

Driftnämnden Kollektivtrafik

Från den första januari 2023 avvecklades regionens helägda bolag Hallandstrafiken AB. Verksamheten bedrivs från årsskiftet i förvaltningsform inom regionen, under Driftnämnden Kollektivtrafik.

2. Verksamhetens intäkter

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
Patientavgifter	143	157
Biljettintäkter	0	335
Försäljning hälso- och sjukvård	239	251
Försäljning av tandvård	28	29
Försäljning regional utveckling	72	74
Intäkt färdtjänst och skolskjuts		235
Försäljning medicinska tjänster	41	46
Försäljning andra tjänster	173	127
Försäljning material varor	8	12
Erhållna bidrag	62	61
Riktade statsbidrag	785	417
Övriga intäkter	5	24
SUMMA	**1 556**	**1 768**

3. Verksamhetens kostnader

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
Personalkostnader	4 040	4 491
Köpt vård	1 369	1 662
Köp av kollektivtrafiktjänster	0	777
Inhyrd personal	142	198
Läkemedel	1 016	1 113
Sjukvårdsartiklar medicinskt material	319	304
Verksamhetens övriga kostnader	1 521	1 296
SUMMA	**8 407**	**9 841**

4. Avskrivningar

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
Immateriella anläggningstillgångar	1	2
Inventarier	134	177
Fastigheter	114	123
SUMMA	**249**	**303**

5. Skatteintäkter

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
Preliminära skatteintäkter	6 253	6 682
Preliminär slutavräkning	133	71
Justering slutavräkn.föregående år	69	42
SUMMA	**6 455**	**6 795**

Periodisering av skatteintäkterna har skett i enlighet med augustiprognosen från Sveriges Kommuner och Regioner.

6. Generella statsbidrag och utjämning

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
Inkomstutjämning	912	973
Regleringsavgift	149	98
Kostnadsutjämning	-75	-45
Statsbidrag för läkemedelsförmånen	761	787
Generella statsbidrag	3	11
SUMMA	**1 749**	**1 823**

7. Finansiella intäkter

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
Ränteintäkter	24	62
Reavinster värdepapper	48	53
Övriga finansiella intäkter	15	15
SUMMA	**87**	**130**

8. Förändrad marknadsvärdering finansiella placeringar

(mnkr)		
Förändrad marknadsvärdering	**-358**	**101**

9. Finansiella kostnader

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
Finansiell kostnad pensioner	-85	-396
Övriga finansiella kostnader	-23	-38
SUMMA	**-108**	**-433**

10. Immateriella anläggningstillgångar

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
Ingående värde	2	20
Investeringar		
Försäljning och utrangering		
Reavinst/reaförlust		
Årets avskrivningar	-1	-2
SUMMA	**1**	**18**
Ackumulerat anskaffningsvärde	9	29
Ackumulerade avskrivningar	-8	-11
Ackumulerade nedskrivningar		

11. Mark och byggnader

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
Ingående värde	2 832	2 914
Investeringar	85	219
Försäljning och utrangering		-23
Reavinst/reaförlust		22
Effekt av ändrade redovisningsprinciper		514
Årets avskrivningar	-114	-123
SUMMA	**2 802**	**3 523**
Ackumulerat anskaffningsvärde	6 384	7 287
Ackumulerade avskrivningar	-3 545	-3 726
Ackumulerade nedskrivningar	-38	-38

12. Maskiner och inventarier

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
Ingående värde	997	1 198
Investeringar	130	122
Årets investering finansiell leasing		8
Försäljning och utrangering		0
Reavinst/reaförlust		
Effekt av ändrade redovisningsprinciper		17
Årets avskrivningar	-134	-159
Årets avskrivningar finansiell leasing		-19
SUMMA	**993**	**1 168**
Anskaffningsvärde	3 093	3 529
Ackumulerade avskrivningar	-2 100	-2 360
Ackumulerade nedskrivningar		

13. Finansiella anläggningstillgångar	**173**	**172**

Därav långfristiga fordringar

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
Lån Stiftelsen Hallands Länsmuseer	9,40	9,20
Lån Hushållningssällskapet	1,00	1,00
Neurol handikapp N-för	0,25	0,25
Svenskt ambulansflyg	22,26	21,47
SUMMA	**32,91**	**31,92**

Därav aktier, andelar, bostadsrätter

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
Aktier Öresundståg AB	0,12	0,12
Aktier Hallandstrafiken AB	2,50	2,50
Hallandstrafiken AB aktieägartillskott	92,70	92,70
Aktier Transitio AB	1,00	1,00
Andelar Varbergs Vind ek förening	1,80	1,80
Aktier Inera AB	0,01	0,01
Aktiekapital ALMI	0,49	0,49
Aktiekapital Teater Halland	1,40	1,40
Aktiekapital Svensk Turism	0,00	0,00
Insatser skolverksamhet	1,85	1,85
Andelskapital Svenskt Ambulansflyg	0,31	0,31
IUC	0,02	0,02
Garantikapital Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag	38,18	38,18
SUMMA	**140,38**	**140,38**

Beslut om aktieägartillskott till Hallandstrafiken AB med 50 mnkr (Regionfullmäktige § 48, 2014).
LÖF:s ägare har beslutat att under 2015 tillskjuta det extra kapital som behövs enligt det nya Solvens II regelverket. Behovet av kapitaltillskott uppgår till 1200 mnkr, att tillföras i form av nytt garantikapital varav Region Hallands andel utgör 38,2 mnkr.

14. Bidrag till statlig infrastruktur

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
Ingående beslutat bidrag	186	171
Ack. upplösning bidrag till statlig infrastruktur	-12	-7
SUMMA	**174**	**164**

Under 2009 beslutades om medfinansiering av det Västsvenska infrastrukturpaketet - Västlänken med 180 mnkr. Under 2013 tillkom 4,4 mnkr och under 2014 tillkom 3,2 mnkr. Under 2017 beslutades om medfinansiering av Varbergstunneln med 73 mnkr. Bidraget kommer upplösas på 25 år. Medfinansieringen av Varbergstunneln indexreglerades under 2020 med 9,4 mnkr.

15. Förråd

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
Hjälpmedelsprodukter	87	94
Medicintekniska behandlingshjälpmedel	19	21
Förrådsvaror	17	14
Jordbruksprodukter	3	5
Synhjälpmedel	3	4
Övrigt förråd	4	4
SUMMA	**135**	**142**

16. Fordringar

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
Kund/patientfordringar	96	120
Övriga kortfristiga fordringar	136	144
Interimsfordringar	775	727
SUMMA	**1008**	**991**

17. Likvida medel

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
Summa	**6 865**	**7 542**
Därav kortfristiga placeringar orealiserade finansiella poster	-2	92

18. Eget kapital

Periodens resultat har ökat det egna kapitalet med 39 mnkr. Förvaltningarna har erhållit del av eget kapital som fonderade överskotts-/underskottsmedel. Regionfullmäktige beslutar i särskilt ärende om hur mycket som ska resultatbalanseras.
I enlighet med ny lagstiftning så inkluderar det egna kapitalet effekten av att regionens pensionsplaceringar nu värderas till verkligt värde.
Region Halland har beslutat att inte utnyttja möjligheten att införa en resultatutjämningsreserv (RUR).
En anpassning har skett till RKR:s rekommendation R5, leasing gällande hyra av externa fastigheter. Detta innebär att externa hyror som tidigare redovisats som operationell leasing nu redovisas som finansiell leasing. Anpassningen till rekommendationenen har inneburet en minskning av eget kapital med 38 mnkr under 2023.

19. Avsättningar för pensioner inklusive särskild löneskatt

Från och med redovisningsåret 1998 redovisas endast nyintjänade pensionsförmåner som en avsättning i balansräkningen. Garantipensioner och visstidspensioner ingår också. Avsättningen är inklusive särskild löneskatt för pensionsförpliktelsen.

20. Långfristiga skulder

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
Hallandstrafiken AB, aktieägartillskott	93	93
Leasingskuld	4	538
Varbergs Vind ek. förening	1	1
Statsbidrag byggnation	5	5
SUMMA	**103**	**636**

21. Kortfristiga skulder

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
SUMMA	**1 934**	**2 027**
Därav		
Leverantörsskulder	343	253
Interimsskulder	1 125	1 159
Övriga kortfristiga skulder	466	615

22. Pensionsförpliktelser

Under ansvarsförbindelser redovisas pensionsförmåner inklusive löneskatt intjänade före 1998, det vill säga dessa redovisas ej som en avsättning (skuld) i balansräkningen.

23. Visstidspensioner

Beräknat av KPA på 2022 års löner och uppgår till 12 mnkr för 4 politiker. Avser visstidspension och livränta som utfaller om vederbörande väljer att ta ut pension efter mandatperiodens slut. Visstidspension utbetalas fram till pensionsåldern då den ersätts av ålderspension.

24. Borgensåtaganden

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
SUMMA	**296**	**169**
Därav		
a) Stiftelsen Bräcke Diakoni	10	12
b) Hallandstrafiken AB leasingavtal	126	
c) Solidarisk borgen AB Transitio	160	157

a) LT § 94/1983. Baserat på faktiskt pensionsåtagande enligt 2021 års bokslut för stiftelsen.
b) LF § 105/2007. Solidarisk borgen avseende AB Transitio. En utförligare beskrivning av regionens borgensåtagande finns under rubriken Utvärdering av resultat och ekonomisk. ställning. År 2008 ingick dåvarande Landstinget Halland en solidarisk borgen såsom för egen skuld avseende AB Transitio upp till 8 miljarder kronor. Transitio är ett samverkansorgan för att anskaffa och tillhandahålla spårfordon för regional järnvägstrafik. Detta borgens-åtagande är genom ett regressavtal begränsat till att endast omfatta regionens, genom Hallandstrafiken AB, "egna tåg". Regionens borgensandel uppgår här till 157 mnkr.

25. Kassaflöde från investeringsverksamheten

(mnkr)	31/8 2022	31/8 2023
Inventarier	-85	-123
Fastigheter	-130	-220
Avyttring materiella tillgångar		23
Avyttring finansiella tillgångar		
Aktieägartillskott		
SUMMA	**-215**	**-319**

3.5 Driftredovisning

(mnkr) Driftnämnd/styrelse	ACK Avvikelse jan-aug 2022	ACK Resultat jan-aug 2023	ACK Per budget jan-aug 2023	ACK Avvikelse jan-aug 2023	HELÅR Resultat 2022	HELÅR Budget-avvikelse 2022	HELÅR Prognos resultat 2023	HELÅR Prognos budg avvik 2023	Not
DN Hallands sjukhus	**184**	**-3 531**	**-3 486**	**-46**	**-4 988**	**129**	**-5 395**	**-80**	
Somatisk specialistvård	57	-3 086	-3 024	-62	-4 397	-8	-4 707	-85	
Regionvård	121	-412	-423	10	-536	133	-634	0	
Vårdval	1	2	0	2	1	1	2	2	
Tandvård	5	-36	-39	4	-56	4	-57	3	
DN ambulans diagnostik hälsa	**18**	**-501**	**-487**	**-14**	**-711**	**-5**	**-771**	**-30**	
Ambulanssjukvård	-11	-257	-239	-18	-374	-30	-398	-31	
Medicinsk service	16	-25	-21	-3	-7	20	-30	-2	
Hälsa och funktionsstöd	13	-219	-226	8	-330	5	-343	3	
DN Psykiatri	**18**	**-533**	**-523**	**-9**	**-732**	**8**	**-815**	**-15**	
Psykiatri	13	-535	-523	-12	-739	0	-815	-15	
Vårdval	5	3	0	3	8	8	0	0	
DN Närsjukvården	**69**	**-64**	**-49**	**-15**	**-54**	**41**	**-107**	**-13**	
Vårdcentralen Halland	59	-34	-16	-18	-1	28	-55	-15	
Folktandvård	4	-20	-24	3	-45	5	-37	2	
Palliativ vårdavdelning	6	-9	-10	1	-7	8	-15	0	
N hemsjukvård o hjälpmedel	-4	-53	-53	0	-77	0	-80	0	
Patientnämnden	0	-1	-1	0	-1	0	-1	0	
DN Kultur och skola	**15**	**-101**	**-106**	**5**	**-155**	**4**	**-175**	**-2**	
Skolverksamhet	8	-27	-27	1	-42	0	-48	-2	
Kulturverksamhet	7	-74	-79	4	-113	3	-127	0	
DN Regionservice	19	3	0	4	11	15	-9	1	
DN Kollektivtrafik		-369	-367	-2			-560	-17	
Regionstyrelsen	**77**	**5 191**	**5 030**	**161**	**7 594**	**343**	**7 853**	**412**	
Regionkontoret	86	-450	-525	75	-585	101	-767	48	
RS Hälso- och sjukvård	227	-2 284	-2 311	27	-2 799	348	-3 449	18	
RH Fastighetsförvaltning	0	-5	-5	-1	-17	-8	1	10	
Regiongem.kostn./finansiering	-237	7 931	7 871	60	10 995	-98	12 068	336	A
Regiongem.finansiering	*-56*	*8 418*	*8 185*	*233*	*11 959*	*103*	*12 687*	*408*	A
Regiongem.övr.kostnader	*-206*	*-488*	*-315*	*-173*	*-419*	*-179*	*-619*	*-73*	
Hallandstrafiken AB	*25*				*-544*	*-23*			
Revision	1	-2	-4	2	-5	0	-6	0	
RESULTAT	**398**	**39**	**-48**	**87**	**876**	**535**	**-66**	**256**	A

Samtliga driftnämnder med undantag Regionservice prognostiserar negativa budgetavvikelser för helår 2023.

Driftnämnden Hallands sjukhus

Årets sommar är den första sedan år 2019 som inte påtagligt präglats av en pågående covid-19 pandemi. Svensk sjukvård har gått in i en ny fas som i hög utsträckning påverkas av omvärldsfaktorer såsom finansiering, tillgång till kompetens och tendens till ”normalisering” av sökmönster i en befolkning med ökad andel äldre med många kroniska tillstånd. För Hallands akutmottagningar är trenden en fortsatt ökning i antal sökande, vilket innebär utmaningar vad gäller fysisk trängsel med risk för påverkan på vårdkvalitet och arbetsmiljö.

Nämnden bedömer att måluppfyllelsen kommer vara god för nästan samtliga utvecklingsområden som finns beslutade i verksamhetsplanen för helår 2023. Dock finns ett område där måluppfyllelsen är låg och det är arbetet som innebär att bedriva sjukhusets verksamhet med egen personal.

Driftnämnden Hallands sjukhus

	Helår 2022	2023 08	Prognos 2023
Budgetavvikelse (mnkr)	129	-46	-80
därav egen verksamhet	-4	-56	-80
därav regionvård	133	10	0
Snittanställda (antal)	3 945	3 974	

Nämnden redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden på 46 mnkr. Regionvård gör en positiv avvikelse på 10 mnkr och egen verksamhet gör en negativ avvikelse på 56 mnkr.

Inom den egna verksamheten beror den negativa avvikelsen till stor del på ett flertal vakanta tjänster som har behövts ersättas med både bemanningspersonal och andra dyra lösningar såsom övertid och extrapass. Samtidigt innebär bristen på egen personal en utmaning för att säkerställa rätt kompetens på rätt plats, samt att säkerställa att den bemanningspersonal som används i verksamheten introduceras på ett säkert sätt.

Kostnadsutveckling avseende labb, röntgen och läkemedel har under perioden varit högre än budgeterat, medan den varit lägre för verksamhetsnära tjänster och material. Inom läkemedel väntas ytterligare läkemedelsrabatter falla ut, vilket minskar avvikelsen mot budget.

Regionvården gör en positiv avvikelse mot budget för perioden, men utfallet varierar kraftigt, vilket gör prognosen för helår svår att bedöma.

Efter augusti prognostiserar Hallands sjukhus en negativ budgetavvikelse för året på 80 mnkr. Inom den somatiska vården är prognosen en negativ budgetavvikelse på 85 mnkr vilket kan härledas till de merkostnader som inhyrd personal innebär. Den totala negativa avvikelsen på inhyrd personal bedöms för året till 87 mnkr, vilket innebär en totalkostnad om cirka 142 mnkr. Det innebär en ökning med 33 mnkr jämfört med föregående år.

I prognosen ingår också en beräknad avvikelse på minus 7 mnkr för merkostnader i införande av projekt Cosmic. Regionvården bedöms vara i balans i nuläget.

Driftnämnden Ambulans, diagnostik och hälsa

Nämndens planerade arbete kopplat till verksamhetsplanen förlöper till stora delar enligt plan. Verksamheten har fortsatt stora utmaningar avseende tillgänglighet, precis som tidigare under året. Positivt är att hörselmottagningen i Falkenberg nu åter är öppnad, där nyrekryteringar av audionomer tillsammans med ett pågående förbättringsarbete avseende arbetssätt och flöden ger bra förutsättningar att möta behoven. När det gäller 1177 på telefon, får nämnden nu möjlighet att rita om kartan sedan den nationella samverkan blivit uppsagd av samtliga deltagande regioner.

Driftnämnden Ambulans, diagnostik och hälsa

	Helår 2022	2023 08	Prognos 2023
Budgetavvikelse (mnkr)	-5	-14	-30
Snittanställda (antal)	1 273	1 290	

Nämnden visar en negativ avvikelse mot budget på 14 mnkr för perioden. Hälsa och funktionsstöd redovisar en positiv avvikelse medan Ambulans och sjukresor redovisar en negativ budgetavvikelse. Anledningarna till den negativa avvikelsen är flera, kostnaden för

taxiavtalen avseende sjukresor är högre än budgeterat och en fortsatt hög volym på resandet bidrar också till avvikelsen. Även fortsatt höga kostnader för bemanning påverkar budgetavvikelsen negativt.

Kostnaderna för inhyrd personal ska från hösten och framåt vara på lägre nivåer jämfört med årets åtta första månader. Verksamheten arbetar nu med åtgärdsplaner som kommer presenteras för driftnämnden i oktober. Även Medicinsk diagnostik redovisar ett mindre underskott som förutom ett känt strukturellt underskott till stor del är kopplat till röntgenklinikens bemanningskostnader. För att komma tillrätta med detta kommer åtgärder tas fram även inom detta område med fokus på produktionsökning samt minskade kostnader. Även ett arbete som innebär översyn av prismodellen har startats upp.

För helår 2023 prognostiserar Driftnämnden Ambulans, diagnostik och hälsa en negativ budgetavvikelse på 30 mnkr. Priserna för sjukresor har ökat till följd av indexjusteringar, även antalet sjukresor har varit fler i jämförelse med innan pandemin. Ett nytt prisavtal är tecknat från och med 1 juli, vilket förhoppningsvis kan sänka kostnaderna, men för 2023 beräknas ändå en negativ budgetavvikelse på 15 mnkr.

Ambulansverksamheten visar en negativ budgetavvikelse på knappt 14 mnkr, vilket primärt beror på ökade kostnader för egen personal samt hyrpersonal, men även ökade kostnader för drivmedel.

Inom Medicinsk diagnostik prognostiseras ett negativ avvikelse på 2 mnkr. Röntgenverksamheten prognostiserar en negativ avvikelse på 22 mnkr, vilket är i paritet med förra årets resultat. Verksamheten har arbetat med att genomföra en åtgärdsplan som bland annat skulle innebära ökad produktion, vilket inte givit tillräckligt resultat ännu. Under september månad kommer därför åtgärdsplanen revideras och verksamheten kommer även komplettera planen för att minska beroendet av hyrpersonal.

Driftnämnden Psykiatri

Nämndens verksamhet har under perioden fortsatt arbetat utifrån beslutad verksamhetsplan med fokus på vårdkvalitet, tillgänglighet, arbetsmiljö och en långsiktigt hållbar ekonomi. Samtliga uppdrag kopplade till regionfullmäktiges fokusområden är pågående och de flesta kommer uppfyllas under året. Under perioden har fortsatt arbete bedrivits för att förbättra och bibehålla god tillgänglighet. Resultatet i de nationella mätningarna, sett till den genomförda vården, är bättre än riket - både inom barn- och ungdomspsykiatrin och vuxenpsykiatrin.

Driftnämnden Psykiatri

	Helår 2022	2023 08	Prognos 2023
Budgetavvikelse (mnkr)	8	-9	-15
Snittanställda (antal)	896	916	

Nämnden redovisar efter perioden en negativ budgetavvikelse på 9 mnkr. Anledningen till avvikelsen är att köpt remitterad LRV-vård gör en negativ avvikelse på 10 mnkr vilket innebär en kostnadsökning på 23 procent jämfört med 2022. Under egen verksamhet är ekonomin i balans mot budget. Personalkostnader gör en positiva budgetavvikelser, men i stället finns en negativ avvikelse för inhyrd personal vilket föranleds av kompetensbrist, främst för sjuksköterskor och läkare samt tillgänglighetssatsningar inom barn- och ungdomspsykiatrin.

Nämnden prognostiserar en negativ budgetavvikelse på 15 mnkr för helår 2023. Nästan hela

den förväntade avvikelsen uppkommer till följd av köpt rättspsykiatrisk vård.

Även barn- och ungdomspsykiatrin väntas göra en negativ avvikelse på helåret. Detta kompenseras dock genom positiva avvikelser inom "Förvaltning gemensamt" och verksamheten "Barn och ungas psykiska hälsa". Vuxenpsykiatrin redovisar negativa avvikelser inom öppenvården som kompenseras med motsvarande överskott inom heldygnsvården.

Driftnämnden Närsjukvården Halland
Driftnämnden Närsjukvårdens verksamheter har under året präglats av mycket vård och tandvård till Hallands invånare, men också stora ekonomiska utmaningar. Det ekonomiska läget har inneburit att åtgärdsplaner upprättats och att arbetet kommit i gång för att vända den ekonomiska utvecklingen. Samtidigt pågår det omfattande arbetet med digital förflyttning hos vårdcentralerna genom vidareutveckling av digifysiska arbetssätt. Även införande av hälsosamtal för 75-åringar liksom införande av riktade hälsosamtal för 40-åringar har arbetats med under perioden.

Driftnämnden Närsjukvården Halland

	Helår 2022	2023 08	Prognos 2023
Budgetavvikelse (mnkr)	41	-15	-13
Snittanställda (antal)	1 178	1 192	

Nämnden redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden på 15 mnkr.

Det är Vårdcentralen Halland som visar negativt budgetavvikelse på knappt 18 mnkr. Anledningen är ökade kostnader för köpt vård i kombination med ökade personalkostnader för såväl egen som inhyrd personal. Köpt vård gör en negativ budgetavvikelse på drygt 7 mnkr, vilket beror på att listade patienter i högre utsträckning än planerat fått sin vård utförd hos annan primärvårdsgivare. Kostnaderna fördelar sig på samtliga vårdgivarkategorier samt ökade kostnader för köpt jourvård.

Folktandvården Halland gör en positiv budgetavvikelse på drygt 3 mnkr för perioden. Avvikelsen beror framför allt på minskade personalkostnader då verksamheten har ett flertal vakanser.

Nämndens prognos för helår 2023 är en negativ budgetavvikelse på 13 mnkr. Avvikelsen består av ett prognostiserat negativt resultat för Vårdcentralen Halland på 17 mnkr, främst kopplat till ökade kostnader för köpt vård samt för egen och inhyrd personal. En negativ avvikelse på drygt 1 mnkr prognostiseras även inom läkarmedverkan beroende på ett utökat antal korttidsplatser. Även ett flyttat äldreboende innebär intäktsförluster vilket resulterar i en negativ avvikelse. Folktandvården prognostiserar en positiv budgetavvikelse på drygt 1 mnkr.

Nämnden för hemsjukvård och hjälpmedel, Patientnämnden och revision
Nämnderna prognostiserar ett utfall i nivå med budget på helår 2023.

Driftnämnden Kultur och skola
Inom driftnämndens kulturverksamhet pågår insatser för att stärka och utveckla såväl det konstnärliga arbetet som att nå breddade målgrupper och möjliggöra för kulturen att påverka samhällsutvecklingen. Region Halland har under året implementerat uppdaterade och nya former av kulturstöd. Stöden riktar sig till alla konst- och kulturformer. Under perioden har

Driftnämnd Kultur och skola hanterat det nya treåriga verksamhetsstödet till professionella fria grupper och organisationer vars syfte är att komplettera befintliga kulturinstitutioner i Halland.

Driftnämnden Kultur och skola

	Helår 2022	2023 08	Prognos 2023
Budgetavvikelse (mnkr)	4	5	-2
Snittanställda (antal)	311	320	

Nämndens redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden på 5 mnkr. Den positiva avvikelsen finns till stora delar inom kulturverksamheten och beror på att personalkostnaderna är lägre än budgeterat. Även resor och andra omkostnader är lägre under perioden. Gymnasieverksamheten följer budget, medan folkhögskoleverksamheten gör en positiv avvikelse.

Prognosen för helår är en negativ budgetavvikelse på 2 mnkr. Anledningen till prognosen är att elevantalet på Munkagårdsgymnasiet bedöms bli färre än planerat samt att Halmstads kommun sedan hösten 2021 erbjuder lärlingsutbildning inom flera inriktningar inom Naturbruksprogrammet. Denna utbildningsform är billigare vilket innebär en lägre utbildningskostnad. Munkagårdsgymnasiet bedriver skolförlagd utbildning som kostar mer vilket i sin tur innebär en högre utbildningskostnad.

Driftnämnden Regionservice

Driftnämndens bedömning är att verksamheten under perioden arbetat med de uppdrag som är kopplade till mål och budget. Under perioden har även förändringen av förvaltningens organisation, från sex till fem verksamhetsområden fortsatt.

Driftnämnden Regionservice

	Helår 2022	2023 08	Prognos 2023
Budgetavvikelse (mnkr)	15	4	1
Snittanställda (antal)	580	594	

Nämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget på 4 mnkr för perioden. Sommarmånaderna har inneburit ett sämre resultat i jämförelsen med föregående år, men förvaltningen som helhet bedöms trots det hålla sin budget. Detta med hjälp av nämndens anslag inom försörjningsberedskap som inte kommer att utnyttjas till fullo under året. Behovet av förvaltningens tjänster är fortsatt stort och jämfört med föregående år så har intäkterna ökat med 6,8 procent. Kostnaderna för personal och inhyrd personal innebär en negativ budgetavvikelse, vilket till stor del beror på lönerevisionen som genererade ett utfall över budgeterad nivå.

Nämndens prognos för helår är en positiv budgetavvikelse på 1 mnkr. Anledningen till avvikelsen är framför allt att nämnden inte kommer att hinna utnyttja anslagna medel inom arbetet avseende ökad försörjningsberedskap. Projektet är stort och vissa delar, bland annat införandet av lagersystem, har dragit ut på tiden. Kostservice och Städ- och vårdnära service prognostiserar dock negativa avvikelse för året och nämndens budget på ordinarie verksamhet för innevarande år har därmed blivit mer ansträngd.

Driftnämnden Kollektivtrafik
Antalet kollektivtrafikresor i Halland är under de senaste 12 månaderna 19,1 miljoner, vilket är en 16,8 procentig ökning jämfört med samma tidsperiod föregående år. Marknadsandelen för kollektivtrafik, det vill säga andelen resor som görs med kollektivtrafik i stället för med bil, återhämtar sig starkt även om ökningstakten planar ut. Marknadsandelen rullande 12 månader uppgår i augusti till 17 procent.

Driftnämnd Kollektivtrafik

	Helår 2022	2023 08	Prognos 2023
Budgetavvikelse (mnkr)		-2	-17
Snittanställda (antal)		66	

Nämnden redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden på 2 mnkr. Den största resultatpåverkande avvikelsen står biljettintäkterna för med en negativ budgetavvikelse på 15 mnkr. Minskade kostnader kompenserar till stor del för intäktsbortfallet.

Trafikkostnad för buss har en positiv avvikelse mot budget motsvarande 13 mnkr. Orsaken är en lägre indexuppräkning än budgeterat. Regiontåg (Västtåg Viskdalsbanan och Varberg-Göteborg, Pågatåg och Krösatåg) har endast små avvikelser mot budget. Övriga kostnader innebär en positiv budgetavvikelse på knappt 7 mnkr, främsta orsaken till avvikelsen är lägre kostnader för marknadsföring och konsultkostnader. Driften av Öresundståg gör en negativ avvikelse på drygt 1 mnkr, vilket beror på ersättningstrafik som utfördes till följd av banarbete på Västkustbanan under påskhelgen.

Prognosen för helår 2023 är en negativ budgetavvikelse på 17 mnkr mot budget. Biljettintäkterna från resenärerna har visat på en svagare utveckling än vad som budgeterats vilket innebär en negativ prognos på 22 mnkr för helår 2023. Övriga kostnader prognostiseras göra en positiv avvikelse mot budget på 5 mnkr.

Regionstyrelsens verksamheter - Regionkontoret
Regionkontoret har i sin verksamhetsplan för 2023 prioriterat förvaltningsuppdrag som kräver regionkontorets samlade stöd för att utvecklas i syfte att få effekt såväl inom kontorets arbetssätt som i Region Hallands samlade arbete. För att nämna något så handlar det samlade stödet såväl om att förstärka Region Hallands interna klimat- och miljöarbete som att säkerställa ett nytt intranät och förnyat ledningssystem. Alla uppdrag som redovisas bidrar till regionfullmäktiges fokusområden och mål för 2023. Den samlade bedömningen är att alla förvaltningsuppdrag pågår och att sju uppdrag bedöms uppfyllas och fyra uppdrag bedöms uppfyllas delvis.

Regionkontoret

	Helår 2022	2023 08	Prognos 2023
Budgetavvikelse (mnkr)	101	75	48
Snittanställda (antal)	503	532	

Regionkontoret redovisar en positiv budgetavvikelse på 75 mnkr för perioden

Regionkontorets avdelningar gör en positiv budgetavvikelse på drygt 37 mnkr efter augusti. Avvikelsen består till stor del av vakanser, ej nyttjat kompetensförsörjningsanslag samt att

köpta tjänster inte har använts i den utsträckning som är budgeterat.

Utvecklingsmedlen gör en positiv avvikelse på 33 mnkr och beror till största del på att medlen inte är beslutade samt brist i personella resurser att driva utvecklingsprojekt.

Regionkontoret prognostiserar en positiv budgetavvikelse för helår 2023 på 48 mnkr. Regionkontorets avdelningar prognostiserar en samlad positiv budgetavvikelse på 17 mnkr vid årets slut, varav hälso- och sjukvårdsavdelningarna står för knappt 15 mnkr. Den stora anledningen är de utmaningar som finns med rekrytering till både nya uppdrag och vakanta tjänster. IT och Digitalisering prognostiserar en positiv budgetavvikelse på knappt 1 mnkr och för området strategisk kompetensförsörjning är prognosen en positiv avvikelse på 3 mnkr.

Prognosen för utvecklingsmedel inom hälso- och sjukvård är på helår en positiv avvikelse på 22 mnkr. Det beror delvis på få inkomna ansökningar samt brist på personella resurser att driva utvecklingsprojekt.

Regionstyrelsens Hälso- och sjukvårdsfinansiering

Regionstyrelsen Hälso- och sjukvårdsfinansiering

	Helår 2022	2023 08	Prognos 2023
Budgetavvikelse (mnkr)	348	27	18

Regionstyrelsens Hälso- och sjukvårdsfinansiering gör en positiv budgetavvikelse på 27 mnkr för perioden. Den positiva avvikelsen beror på mer intäkter än budgeterat avseende statsbidrag, samt på lägre kostnader för centralt finansierade läkemedel jämfört med budget. Dock finns det även negativa budgetavvikelser och dessa är köpt och såld valfrihetsvård där vårdgarantikostnaderna har ökat markant jämfört med samma period förra året. För valfrihetsvård ser Region Halland också underskott både på intäkter för utomlänspatienter samt köpt valfrihetsvård i VGR och i Skåne. Bägge dessa regioner har fakturerat betydligt mer än motsvarande period under tidigare år.

Prognosen pekar på en positiv avvikelse för helår 2023 på 18 mnkr. Riktade statsbidrag prognostiseras göra en positiv budgetavvikelse på 85 mnkr, även kostnader för läkemedel prognostiseras göra en positiv avvikelse på 45 mnkr. Vårdgaranti prognostiserar en negativ avvikelse på 70 mnkr och köpt och såld valfrihetsvård underskott på 59 mnkr. Det finns även ett underskott på kostnader för covid-analyser där Region Halland inte har statlig finansiering som täcker detta vilket genererar en negativ avvikelse på 20 mnkr. Vårdval inom specialiserad öppenvård ger också en negativ avvikelse på 10 mnkr då produktionsvolymerna överstiger taknivån. Avdrag på ersättningen delas 50/50 mellan region och utförare och ger då underskott även för regionen.

Regionstyrelsens fastighetsförvaltning

Fastighetsförvaltning

	Helår 2022	2023 08	Prognos 2023
Budgetavvikelse (mnkr)	-8	-1	10

Regionstyrelsens fastighetsförvaltning redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden på 1 mnkr. Med anledning av planerade fastighetsförsäljningar under året har beslut fattats att inte ta ut full hyreskompensation från förvaltningarna 2023. Kostnaden för el samt för externt

inhyrda lokaler har ökat mer än budgeterat vilket innebär en negativ avvikelse för perioden. Under året har även ett nytecknat avtal för skötsel av den yttre miljön i norra delen av länet trätt i kraft, vilket innebär en kostnadsökning. Underhållskostnaderna överstiger budget med anledning av stora underhållsbehov samt akuta åtgärder. De ökade kostnaderna kompenseras med hjälp av reavinst från försäljning av fastigheter.

Prognosen för helår 2023 är en positiv budgetavvikelse på 10 mnkr vilket förklaras av fastighetsförsäljningar och förväntad utbetalning av elstöd.

Regiongemensamma kostnader och finansiering

Regiongemensamma kostnader och finansiering

	Helår 2022	2023 08	Prognos 2023
Budgetavvikelse (mnkr)	-98	60	336
därav orealiserad reavinst (+)/förlust (-)	-365	101	101

Regiongemensamma kostnader och finansiering redovisar efter åtta månader en positiv avvikelse mot budget med 60 mnkr. Den positiva avvikelsen förklaras främst av regionens skatteintäkter, vilka visar en positiv avvikelse mot åtta månaders budget med 130 mnkr. Den positiva avvikelsen förklaras även av överskott avseende stigande marknadsvärde med 101 mnkr av regionens finansiella placeringar jämfört med värdet 2023-01-01. Några poster med underskott mot budget finns också, pensionsskuldens ökning, samt ränta på pensioner som påverkas av den höga inflationen. Pensionerna värdesäkras med prisbasbeloppet som bestäms av årstakten i KPI i juni året innan aktuellt år. Inflationen påverkar värdesäkringen via skuldupprä kningen och pensionsintjänandet för inkomster över tak i den förmånsbestämda pensionen. Hela effekten av denna kostnadsökning är uppbokad och ingick i utfallet efter fyra månader, vilket innebar en stor negativ avvikelse mot budget för den här perioden. Vid årets slut mildras effekten av de ökade pensionskostnaderna och avvikelsen mot årets helårsbudget blir då lägre.

Budgetavvikelsen förbättras i prognosen för helåret och beräknas till 336 mnkr vid årets slut och förklaras främst av följande poster. Skatteintäkterna beräknas enligt augustiprognosen från Sveriges Kommuner och Regioner, vilket har resulterat i en positiv budgetavvikelse med 175 mnkr. Vidare beräknas överskott inom intäkts- och kostnadsutjämningen med 99 mnkr, vilket främst beror på ett ökat generellt statsbidrag med cirka 58 mnkr. I prognosen beräknas en positiv budgetavvikelse med 101 mnkr avseende stigande marknadsvärde av regionens finansiella placeringar, jämfört med värdet 2023-01-01. En negativ budgetavvikelse prognostiseras för pensionskostnader och pensionsskuldens förändring med 76 mnkr.

3.6 Investeringsredovisning

Investeringar per nämnd/styrelse (mnkr)	Utfall 2022-08	Utfall 2023-08	Budget 2023	Prognos 2023	Prog.budg. avvikelse	Utfall 2022
UTRUSTNING/INVENTARIER						
DN Hallands sjukhus	39	49	140	90	50	73
DN ambulans diagnostik hälsa	40	19	86	61	25	64
DN Närsjukvård	2	7	28	12	16	7
DN Psykiatri	0	0	5	2	3	2
DN Regionservice	6	9	17	15	2	13
DN kultur och skola	0	3	6	6	0	1
DN Kollektivtrafik		15	83	45	38	
Regionkontoret	42	20	58	44	14	61
RH Fastighetsförvaltning	0	1				0
Regiongem.kostn./finansiering			10	10	0	206
SUMMA UTRUSTNING/INVENTARIER	**130**	**122**	**432**	**286**	**147**	**427**
IMMATERIELLA TILLGÅNGAR	**0**	**0**	**15**	**15**	**0**	**19**
Regionkontoret		0	15	15	0	19
FASTIGHETSINVESTERINGAR						
Infrastruktur bredband						50
Fastigheter	**85**	219	403	403	0	207
SUMMA FASTIGHETSINVESTERINGAF	**85**	**219**	**403**	**403**	**0**	**257**
SUMMA INVESTERINGAR	**215**	**342**	**851**	**704**	**147**	**704**

Regionens investeringsbudget enligt Mål och budget 2023 uppgick till 748 mnkr. Därefter har regionfullmäktige justerat budgetanslagen enligt ärende *Beslut om resultathantering 2022 med justering av budgetanslag 2023*. Här beslutades att ombudgetera totalt 103 mnkr avseende investeringsmedel från 2022. Ny investeringsbudget för 2023 uppgår till 851 mnkr efter beslutade justeringar. Periodens investeringar uppgår till 342 mnkr, vilket är 127 mnkr högre

än för motsvarande period föregående år. Investeringsprognosen uppgår till 704 mnkr, större delposter är fastigheter 403 mnkr, utrustning 286 mnkr och immateriella tillgångar (FVIS) 15 mnkr.

Fastigheter – större enskilda investeringar

Byte 60/70-fläktsystem samt VSKB-system, Hallands sjukhus Varberg
Byte av större ventilationssystem samt värme- och kylsystem. Prognos totalt för projektet är 180 mnkr. Avvikelse mot ursprunglig budget (135 mnkr) beror på att prisbilden har förändrats, främst på grund av osäkra omvärldsförhållanden och ökade priser. Tidplanen har förskjutits något i samband med projektering.

Ombyggnad och anpassning för nytt PCI-lab, Hallands sjukhus Halmstad
För att kvalitetssäkra och möjliggöra utveckling av hjärtsjukvården finns behov av att utöka kapaciteten när det gäller PCI-verksamheten. Detta görs genom investering i ytterligare ett PCI-labb vid Hallands sjukhus Halmstad. Omfattar även konsekvensprojekt för flytt av befintlig verksamhet.

Ombyggnad och upprustning Berghem, Halmstad
Verksamhetsanpassningar för ADH/Habiliteringen i syfte att förbättra arbetsmiljö för personal och patienter på Habiliteringen i Halmstad. I samband med lokalanpassning görs också fastighetsinvesteringar i form av byte av fönster, tak, ventilationsaggregat med mera. Projektet förväntas avslutas under 2024.

Renovering elevbostäder, Munkagårdsgymnasiet Fastarp, Tvååker
Etapp 2, innefattar värmesystem, ventilation samt renovering av resterande elevbostäderna (två hus renoverades under 2022).

Fastighetsinvesteringar Munkagårdsgymnasiet
Byggnad 001 och 002. Ventilationsbyte, inkoppling av fjärrvärme, takbyte samt utbyggnad av teknikrum. Utförande framskjutet något, utförs till största delen under 2023.

Fastighetsinvesteringar Munkagårdsgymnasiet
Byggnad 010, 016, 017. Ventilationsbyte, inkoppling av fjärrvärme, takbyte samt utbyggnad av teknikrum. Innefattar även installation av solceller.

Nytt ställverk, Hallands sjukhus Kungsbacka
Byte av ställverk samt uppdatering av elkraft inklusive utredning/förstudie. Påbörjas september 2022 och avslutas under 2023.

Veddige Vårdcentral och vårdhem
Omfattar ventilationsbyte samt byte av tak och installation av solceller.

Oskarström folktandvård
Omfattar byte av ventilationsaggregat, även byte av el-/värmepanna på grund av gasbrist, samt takbyte och installation av solceller.

Folktandvården Getinge
Byte av tak och fönster samt installation av solceller. Projektering under 2022 och utförande under 2023.

Halland, laddinfrastruktur för parkeringsplatser
Utbyggnad av laddinfrastruktur och installation av laddstolpar för elbilar. Projektet i sin helhet beräknas pågå under tre år. Efter upphandling av laddstolpar vet vi att kostnaden kommer att bli högre än vad som först var beräknat. Orsaken är främst ökade kostnader i samhället på varor och drivmedel. Laddstolparna har blivit dyrare samt en ändrad placering av laddstolparna på Hallands sjukhus Halmstad. Prognosen totalt uppgår till 17 mnkr (inklusive bidrag), vilket innebär en negativ budgetavvikelse med 7 mnkr.

Fastighet	Investeringsobjekt	Total beslutad budget	Ack.Utfall tom aug 2023	Prognos objekt totalt	Utfall jan-aug 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Färdigt år
HS Varberg	Ventilationssystem och VSKB-system	135	85	180	62	149	95	2024
HS Halmstad	Ombyggnad för nytt PCI-lab	57	32	57	23	30	33	2024
Halmstad	Berghem, Habiliteringen	59	26	52	17	30	38	2024
Munkagård	Renovering elevbostäder	40	7	35	7	20	15	2024
Munkagård	Fastighetsinvesteringar 1	13	8	12	6	11	10	2023
Munkagård	Fastighetsinvesteringar 2	12	1	12	1	12	4	2023
HS Kungsbacka	Nytt ställverk, uppdatering elkraft	13	9	14	3	7	8	2023
Varberg	Veddige Vårdcentral	10	9	11	6	9	7	2023
Halmstad	Oskarström Folktandvård	7	6	6	1	2	2	2023
Getinge	Folktandvård Getinge	12	7	11	5	10	10	2023
Halland	Laddinfrastruktur parkeringsplatser	10	12	18	5	5	6	2024
Summering övriga fastighetsobjekt					85	117	177	
Summa fastighetsinvesteringar					**220**	**403**	**403**	

Sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport
Till revisorerna i Region Halland

Org.nr 232100-0115

Inledning
Vi har utfört en översiktlig granskning av utfall och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, den översiktliga beskrivningen av regionens drift- och investeringsverksamhet samt noter för Region Halland för perioden 2023-01-01 – 2023-08-31. Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vårt ansvar är att uttala en slutsats grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning
Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision, Översiktlig granskning av delårsrapport. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Det sakkunniga biträdets granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen
Vår granskning har skett enligt ”Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

Slutsats
Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, den översiktliga beskrivningen av regionens drift- och investeringsverksamhet samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.

En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Datum som framgår av den elektroniska signaturen.

PricewaterhouseCoopers AB

Mats Åkerlund

Auktoriserad revisor

Deltagare

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

Signerat med Svenskt BankID	*2023-10-12 09:29:35 UTC*
Namn returnerat från Svenskt BankID: Mats Erik Åkerlund	Datum

Mats Åkerlund
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

BÄSTA LIVSPLATSEN
Region Halland

Regionens revisorer 2023-10-12

Till
Fullmäktige i Region Halland
Org nr 232100-0115

Revisorernas bedömning av delårsrapport 2023-08-31

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att årligen granska resultaten i delårsrapport och årsredovisning. Ansvaret för att upprätta dessa rapporter vilar på styrelsen.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen.
Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet.

I granskning av delårsrapport riktas fokus på om det finns förutsättningar att mål för god ekonomisk hushållning respektive balanskrav kommer att uppnås för heläret.

Efter genomförd granskning vill vi särskilt framhålla följande iakttagelser:

Regionens balanskravsresultat prognostiseras till -187 mnkr och därmed bedöms regionen inte uppfylla kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Vid ett negativt balanskravsresultat kommer Region Halland att åberopa synnerliga skäl, med hänvisning till en stark finansiell ställning. Regionens prognos för årets resultat (-66 mnkr) innebär en positiv avvikelse mot den negativa årsbudgeten med 256 mnkr.

Region Halland har i budget 2023 åberopat synnerliga skäl att inte återställa ett budgeterat underskott.

Revisorernas samlade bedömning är följande:

- Resultatet i delårsrapporten är inte förenligt med de finansiella mål som fullmäktige beslutat om.
- Resultatet i delårsrapporten är förenligt med de verksamhetsmässiga mål som fullmäktige beslutat om.
- Resultatet i delårsrapporten visar att balanskravet inte kommer att uppfyllas.

Lillemor Landén Vepsä

Annalena Emilsson

Anders Blomqvist

Lars Oskarsson

Eva Hudin

Christina Nillius

Filip Bengtsson

Filip Bengtsson

Bilagor:

Rapport över de sakkunnigas granskning av resultat enligt delårsrapport

Granskning av god ekonomisk hushållning per 2023-08-31

Region Halland

Revisionsrapport
Oktober 2023

Marie Lindblad
Pariya Baker Zell

pwc

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunal och regional verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att regionen skall formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i budgeten. Dessa mål ska sedan följas upp i såväl delårsrapport som årsredovisning. Årsredovisning ska även innehålla en utredning och redovisning av följsamhet till det lagstadgade balanskravet.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i delårsrapport respektive årsredovisning är förenligt med beslutade mål inom området. Uppdraget ingår som en obligatorisk del i årets revisionsplan. Regionstyrelsen är ansvarig för upprättandet av delårsrapport och årsredovisning.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge revisorerna ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas delårsrapport i samband med regionfullmäktiges behandling av respektive rapport. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultat i delårsrapport förenligt med de av regionfullmäktiges beslutade målen för god ekonomisk hushållning?
2. Är resultat i delårsrapport förenligt med balanskravet?

I granskning av delårsrapport riktas fokus mot om det finns förutsättningar att mål och balanskrav kommer att uppnås för perioden.

Revisionskriterier

Revisionskriterier i granskningen utgörs av kommunallagen 11:1, lag om kommunal bokföring och redovisning 11:8, 11:10, 11:12 och 13:2 samt rådet för kommunal redovisnings rekommendation 17 Delårsrapport respektive rekommendation 15 Förvaltningsberättelse.

Avgränsning

Granskningen avser delårsrapport som upprättats per 2023-08-31 och som behandlats av regionstyrelsen 2023-10-11.

Metod

Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevant dokumentation. Granskningsresultatet bedöms med hjälp av signalsystem: grön (uppfyllt), gult (delvis) och röd (ej uppfyllt).

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomidirektör.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

Iakttagelser

- Delårsrapporten innehåller en helårsprognos för regionens finansiella mål och fokusområden med tillhörande mål. Dessa mål är de som framgår i det regionövergripande Mål och Budget 2023 dokumentet med ekonomisk ram 2024–2027.

- Regionfullmäktige har beslutat om tre finansiella mål för god ekonomisk hushållning.

  - Resultat i förhållande till summan av skatteintäkter samt statsbidrag och utjämning
  - Självfinansieringsgraden av investeringarna
  - Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser

- Alla tre finansiella mål bedöms inte kunna uppnås för budgetåret 2023 vilket innebär att Region Halland inte kommer att uppnå en god ekonomisk hushållning för heläret 2023 enligt prognosen.

- Region Halland har sju fokusområden med tillhörande mål.
  - Accelerera digital transformation
  - Attraktiva och hållbara livsmiljöer
  - Förnyelseförmåga och konkurrenskraft
  - Utbildning, kompetens och jämlik hälsa
  - En robust kultursektor
  - Nära och sammanhållen vård
  - Styrning utifrån kunskap och kvalitet inom hälso- och sjukvård

- I delårsrapporten bedöms fyra av fokusområdena vara uppfyllda och tre delvis vara uppfyllda. En sammantagen bedömning av regionfullmäktiges fokusområden och mål visar enligt delårsrapporten på en god måluppfyllelse.

Granskningsresultat: Balanskravet

Iakttagelser

- Regionens balanskravsresultat prognostiseras till -187 mnkr och därmed bedöms regionen inte uppfylla kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Vid ett negativt balanskravsresultat kommer Region Halland att åberopa synnerliga skäl, med hänvisning till en stark finansiell ställning. Regionens prognos för årets resultat (-66 mnkr) innebär en positiv avvikelse mot den negativa årsbudgeten med 256 mnkr.
- Överskotten som prognostiseras är bland annat inom skatteintäkter (175 mnkr), kostnads- och intäktsutjämning (99 mnkr) och riktade statsbidrag (80 mnkr), medan underskott prognostiseras för kostnader för pensioner (-76 mnkr) och vårdgarantikostnader (-70 mnkr).
- Sex driftnämnder prognostiserar negativa budgetavvikelser och arbetar med åtgärdsplaner för att långsiktigt nå en ekonomi i balans.

Bedömning

- Vi konstaterar, utifrån den helårsprognos som lämnas i delårsrapporten, att regionstyrelsen bedömer att det lagstadgade balanskravet inte kommer att uppfyllas. Vi ser ingen anledning till att göra en annan bedömning, beaktat de osäkerhetsfaktorer som en prognos innebär.
- Region Halland har i budget 2023 åberopat synnerliga skäl att inte återställa ett budgeterat underskott.

Samlad bedömning

1. Revisionsfråga 1
Är resultat i delårsrapport förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning?

- **Finansiella mål** — **Nej, ej uppfyllt**
- **Verksamhetsmål** — **Ja, uppfyllt**

2. Revisionsfråga 2
Är resultat i delårsrapport förenligt med balanskravet?

- **Följsamhet till balanskravet** — **Nej, ej uppfyllt**

2023-10-12

Marie Lindblad

Uppdragsledare

Marie Lindblad

Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Region Hallands revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från 2023-09-06. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.