

Regionfullmäktige

§78

Region Halland uppföljningsrapport 2 2019

RS190037

Beslut

Regionfullmäktige beslutar att

- godkänna uppföljningsrapport 2 för Region Halland och lägga den till handlingarna

Reservationer

Lise-Lotte Bensköld Olsson, Per Stané Persson, Margit Bik, Lars Fritzon, Kerstin Nilsson, Johan Lindahl, Monica Yngvesson, Sebastian Hassel, Patrik Thorsson Nilsson, Gustaf Kristensson, Camilla Gustafsson, Göran Gunnarsson, Therese Stoltz, Christoffer Johansson, Jonas Strand, Helen Ung Le, Mikael Delin, Huseyin Mirza Karagöz och 2:e vice ordförande Catharina Berghorn samtliga tillhörande Socialdemokraterna reserverar sig mot beslutet till förmån för Lise-Lotte Bensköld Olssons yrkande.

Anges Hulthén, Svetlana Svensson, Lena Ludvigsson och Åke Andersson tillhörande Vänsterpartiet reserverar sig mot beslutet till förmån för Lise-Lotte Bensköld Olssons yrkande.

Sven Henriksen och Maria Losman tillhörande Miljöpartiet reserverar sig mot beslutet till förmån för Lise-Lotte Bensköld Olssons yrkande.

Yrkanden

Lise-Lotte Bensköld Olsson (S) yrkar att regionfullmäktige beslutar att

- varje enskild överenskommelse avseende riktade statsbidrag samt de pengar som de för med sig ska hanteras genom politiska beslut i regionstyrelsen före de räknas in i årsprognosen.
- efter justering av hanteringen av de riktade statsbidragen genom att inte räkna in dem i årsprognosen lägga Region Hallands uppföljningsrapport 2 2019 till handlingarna.

Ordförandes sign

Justerares sign

Utdragsbestyrkande

Regionfullmäktige

I yrkandet instämmer Patrik Thorsson Nilsson (S), Agnes Hulthén (V), Per Stané Persson (S), Kerstin Nilsson (S) och Camilla Gustafsson (S).

Mikaela Waltersson (M) yrkar bifall till regionfullmäktiges presidiums förslag till beslut. I yrkandet instämmer Tommy Rydfeldt (L), Benny Strandberg (KD), Helene Andersson (C), Axel Storckenfeldt (M), Bo Gunnar Åkesson (M), Stephan Philipson (M).

Propositionsordning

Sedan överläggningen avslutats ställer ordförande proposition mellan regionfullmäktiges presidiums förslag till beslut och Lise-Lotte Bensköld Olssons (S) förslag till beslut och finner att regionfullmäktige beslutat i enlighet med presidiets förslag. Omröstning begärs och verkställs.

Omröstning

Följande omröstningsproposition uppläses och godkänns.

Den som vill bifalla regionfullmäktiges presidiums förslag till beslut röstar ja.

Den som vill bifalla Lise-Lotte Bensköld Olssons (S) förslag till beslut röstar nej.

Vid omröstning lämnas 36 ja-röster och 25 nej-röster. 10 ledamöter avstår från att rösta.

Se bifogad voteringslista.

Ordförande tillkännager att fullmäktige beslutat i enlighet med regionfullmäktiges presidiums förslag.

Yttranden

I ärendet yttrar sig ordförande för revisorerna, Jan-Erik Martinsen (S) samt Helen Ung Le (S), Sten Candell (M), Carita Boulwén (SD), Lars Gustafsson (KD), Ann Molander (L), Jonas Strand (S), Christian Johansson (M)

Anteckning

Under handläggning av ärendet ajournerar sig regionfullmäktige för lunch mellan klockan 12:00 och 13:00. Ajournering görs även för eftermiddagskaffe mellan klockan 14:29 och 14:47.

Ordförandes sign

Justerares sign

Utdragsbestyrkande

Regionfullmäktige**Ärendet**

Region Hallands resultat för 2019 prognostiseras till 90 mnkr vid årets slut, vilket är 77 mnkr bättre än årsbudgeten och jämfört med uppföljningsrapport 1, efter mars månad, har regionens prognos förbättrats med 247 mnkr. Verksamheterna uppvisar prognosförbättringar som en effekt av arbetet med åtgärdsplanerna. Driftnämnden Hallands sjukhus har förbättrat sin prognos med 20 mnkr, vilket innebär ekonomi i balans vid årsskiftet. Driftnämnden Psykiatri har förbättrat sin prognos med 6 mnkr och Driftnämnden Ambulans diagnostik och hälsa med 4 mnkr. Prognosen påverkas också positivt av ökade skatteintäkter enligt den senaste prognosen från SKL (36 mnkr), en ökning av riktade statsbidrag enligt beslutad nationell överenskommelse mellan regeringen och SKL (60 mnkr), en ökning av orealiserade vinster avseende finansiella intäkter enligt ny lagstiftning (58 mnkr) samt reavinster pensionsmedel (27 mnkr).

Inom Regional utveckling och tillväxt finns tre fokusområden: Hög attraktivitet, Stark konkurrenskraft och Fler i arbete. Pågående processer, projekt och satsningar inom dessa områden fortskrider enligt plan. Regional utveckling är beroende av fungerande samverkan, främst inom Halland men i takt med att arbetsmarknaderna blir större ökar också behovet av gränsöverskridande samarbete. Halland deltar aktivt i ett flertal nationella och internationella samarbeten. Regionsamverkan Sydsverige, STRING och Greater Copenhagen är exempel på samarbetsarenor. I Regionsamverkan Sydsverige är bredbandsutbyggnaden ett fokusområde där de ingående regionerna samverkar för att uppnå det nationella bredbandsmålet. Hållbar utveckling förutsätter ett jämställt samhälle. Region Halland är en av de sex regioner som ingår i SKL:s satsning Modellregioner under 2019.

Den halländska hälso- och sjukvården kännetecknas av hög kvalitet, god tillgänglighet samt av nöjda patienter och invånare, vilket framgår av nationella jämförelser. Det pågår ett aktivt arbete med ständiga förbättringar av patientprocesserna. Goda resultat av detta arbete visar sig genom minskning av medelvårdtiden med bibehållen medicinsk kvalitet, en låg beläggningsgrad och det lägsta antalet överbeläggningar sedan denna indikator började följas. Region Halland har en god tillgänglighet inom den lagstadgade vårdgarantin för den specialiserade vården. Under perioden januari–juli 2019 uppvisar Halland ett resultat i topp i riket.

Ordförandes sign

Justerares sign

Utdragsbestyrkande

Regionfullmäktige

Tillgängligheten till BUP har dock en nedåtgående trend de senaste månaderna där genomförda första bedömningar inom 30 dagar i snitt för året ligger på 58 procent till och med juli. Det finns ett samband med ett högt inflöde till BUP. Inom närsjukvården nås en tillgänglighet över snittet för riket och anpassning till utökade vårdgarantin pågår.

Arbetet med Hälso- och sjukvårdsstrategin syftar till att bibehålla den höga kvalitet regionen har och lyfta de områden där otillräckliga resultat ses. Varje år identifieras därför fokusområden med utvecklingspotential och till dessa kopplas mål och indikatorer. Inom två av fyra fokusområden inom hälso- och sjukvård bedöms de uppsatta målen kunna uppnås under året och för två bedöms målen delvis kunna uppnås.

Överlag ligger Region Halland väl till inom årets fokusområden för regionen som arbetsgivare. Arbetet med att etablera digitalt lärande som kompetensutvecklingsform går enligt plan. Personalomsättningen är inom målvärdet. Den sjunkande trenden planar ut. Sjukfrånvaron är inom målvärdet för Region Halland. Kostnaden för inhyrd personal är fortsatt sjunkande, där inhyrda sjuksköterskor står för den största minskningen.

Regionens ekonomiska fokusområde 2019 är att minska kostnadsutvecklingstakten för att möjliggöra en långsiktigt god ekonomisk hushållning. Fokusområdet följs upp genom tre indikatorer. Enligt prognosen beräknas en av tre indikatorer uppfylla årets målvärden.

Förslag till beslut

Regionfullmäktiges presidiums föreslår regionfullmäktige besluta att

- godkänna uppföljningsrapport 2 för Region Halland och lägga den till handlingarna

Beslutsunderlag

- Paragraf 171 Region Halland uppföljningsrapport 2 2019
- Reservation från Socialdemokraterna
- Tjänsteskrivelse - Region Halland uppföljningsrapport 2 2019
- Uppföljningsrapport 2 2019 för Region Halland
- Bilaga 2 till Uppföljningsrapport 2 gällande hantering statsbidrag
- Revisorernas bedömning av delårsrapport 2019-08-31
- Granskning av delårsrapport 2019

Ordförandes sign

Justerares sign

Utdragsbestyrkande

Regionfullmäktige

Expedieras till

Samtliga driftnämnder

Vid protokollet

Samuel Lindh
Sekreterare

Justerat 2019-10-30

Thomas Jönsson (M)
Ordförande

Eva-Karin Möllefors (M)
Ledamot

Jonas Strand (S)
Ledamot

Protokollets justering tillkännagiven på regionens anslagstavla 2019-10-31

Utdragsbestyrkande



Ylva Johansson

Ordförandes sign

Justerares sign

Utdragsbestyrkande

§171

Region Halland uppföljningsrapport 2 2019

RS190037

Beslut

Regionstyrelsen beslutar att

- anmoda driftnämnder med underskott att fortsätta ett aktivt arbete med sina respektive åtgärdsplaner för att uppnå en ekonomi i balans
- hantera riktade statsbidrag i enlighet med bilaga 2
- med ett godkännande överlämna Region Halland uppföljningsrapport 2 2019 till regionfullmäktige

Yrkande

Lise-Lotte Bensköld Olsson (S) yrkar på att

Regionstyrelsen beslutar att

- anmoda driftnämnder med underskott att fortsätta ett aktivt arbete med sina respektive åtgärdsplaner för att uppnå en ekonomi i balans senast 2020
- yrka avslag på att hantera riktade statsbidrag i enlighet med bilaga 2
- yrka på att varje enskild överenskommelse avseende riktade statsbidrag samt de pengar som de för med sig ska hanteras genom politiska beslut i regionstyrelsen före de räknas in i årsprognosen
- efter justering av hanteringen av de riktade statsbidragen genom att inte räkna in dem i årsprognosen överlämna Region Halland uppföljningsrapport 2 2019 till regionfullmäktige

Propositionsordning

Sedan överläggningarna avslutats ställer ordföranden proposition mellan regionstyrelsens arbetsutskotts förslag och Lise-Lotte Bensköld Olssons förslag och finner att regionstyrelsen beslutat enligt regionstyrelsens arbetsutskotts förslag. Votering begärs och verkställas.

Votering

Följande voteringsproposition uppläses och godkänns.

Den som vill bifalla regionstyrelsens arbetsutskotts förslag röstar ja.

Den som vill bifalla Lise-Lotte Bensköld Olssons förslag röstar nej.

Vid votering lämnas tio ja-röster (Helene Andersson (C), GunMarie Stenström (M), Christian Johansson (M), Gösta Bergenheim (M), Kristina Karlsson (C), Benny Strandberg (KD), Tommy Rydfeldt (L), Stina Isaksson (SD), Erik Hellsborn (SD) och Mikaela Waltersson (M)) och fem nej-röster (Lise-Lotte Bensköld Olsson (S), Margit Bik (S), Jonas Strand (S), Therese Stoltz (S) och Patrik T Nilsson (S)).

Reservation

Lise-Lotte Bensköld Olsson, Margit Bik, Jonas Strand, Therese Stoltz och Patrik T Nilsson samtliga från Socialdemokraterna reserverar sig. Skriftlig reservation bifogas till protokollet.

Protokollsanteckning

Ej tjänstgörande ersättare Agnes Hulthén (V) och Svein Henriksen (MP) antecknar till protokollet att de instämmer i Socialdemokraternas reservation i ärendet.

Ärendet

Region Hallands resultat för 2019 prognostiseras till 90 mnkr vid årets slut, vilket är 77 mnkr bättre än årsbudgeten och jämfört med uppföljningsrapport 1, efter mars månad, har regionens prognos förbättrats med 247 mnkr. Verksamheterna uppvisar prognosförbättringar som en effekt av arbetet med åtgärdsplanerna. Driftnämnden Hallands sjukhus har förbättrat sin prognos med 20 mnkr, vilket innebär ekonomi i balans vid årsskiftet. Driftnämnden Psykiatri har förbättrat sin prognos med 6 mnkr och Driftnämnden Ambulans diagnostik och hälsa med 4 mnkr. Prognosen påverkas också positivt av ökade skatteintäkter enligt den senaste prognosen från SKL (36 mnkr), en ökning av riktade statsbidrag enligt beslutad nationell överenskommelse mellan regeringen och SKL (60 mnkr), en ökning av orealiserade vinster avseende finansiella intäkter enligt ny lagstiftning (58 mnkr) samt reavinster pensionsmedel (27 mnkr).

Inom Regional utveckling och tillväxt finns tre fokusområden: Hög attraktivitet, Stark konkurrenskraft och Fler i arbete. Pågående processer, projekt och satsningar inom dessa områden fortskrider enligt plan. Regional utveckling är beroende av fungerande samverkan, främst inom Halland men i takt med att arbetsmarknaderna blir större ökar också behovet av gränsöverskridande samarbete. Halland deltar aktivt i ett flertal nationella och internationella samarbeten. Regionsamverkan Sydsverige, STRING och Greater Copenhagen är exempel på samsamarbeten. I Regionsamverkan Sydsverige är bredbandsutbyggnaden ett fokusområde där de ingående regionerna samverkar för att uppnå det nationella bredbandsmålet. Hållbar utveckling förutsätter ett jämställt samhälle. Region Halland är en av de sex regioner som ingår i SKL:s satsning Modellregioner under 2019.

Den halländska hälso- och sjukvården kännetecknas av hög kvalitet, god tillgänglighet samt av nöjda patienter och invånare, vilket framgår av nationella jämförelser. Det pågår ett aktivt arbete med ständiga förbättringar av patientprocesserna. Goda resultat av detta arbete visar sig genom minskning av medelvårdtiden med bibehållen medicinsk kvalitet, en låg beläggningsgrad och det lägsta antalet överbeläggningar sedan denna indikator började följas. Region Halland har en god tillgänglighet inom den lagstadgade vårdgarantin för den specialiserade vården. Under perioden januari–juli 2019 uppvisar Halland ett resultat i topp i riket.

Tillgängligheten till BUP har dock en nedåtgående trend de senaste månaderna där genomförda första bedömningar inom 30 dagar i snitt för året ligger på 58 procent till och med juli. Det finns ett samband med ett högt inflöde till BUP. Inom närsjukvården nås en tillgänglighet över snittet för riket och anpassning till utökade vårdgarantin pågår.

Arbetet med Hälsa- och sjukvårdsstrategin syftar till att bibehålla den höga kvalitet regionen har och lyfta de områden där otillräckliga resultat ses. Varje år identifieras därför fokusområden med utvecklingspotential och till dessa kopplas mål och indikatorer. Inom två av fyra fokusområden inom hälso- och sjukvård bedöms de uppsatta målen kunna uppnås under året och för två bedöms målen delvis kunna uppnås.

Överlag ligger Region Halland väl till inom årets fokusområden för regionen som arbetsgivare. Arbetet med att etablera digitalt lärande som kompetensutvecklingsform går enligt plan. Personalomsättningen är inom målvärdet. Den sjunkande trenden planar ut. Sjukfrånvaron är inom målvärdet för Region Halland. Kostnaden för inhyrd personal är fortsatt sjunkande, där inhyrda sjuksköterskor står för den största minskningen.

Regionens ekonomiska fokusområde 2019 är att minska kostnadsutvecklingstakten för att möjliggöra en långsiktigt god ekonomisk hushållning. Fokusområdet följs upp genom tre indikatorer. Enligt prognosen beräknas en av tre indikatorer uppfylla årets målvärden.

Förslag till beslut

Regionstyrelsens arbetsutskotts majoritet (förslaget är lagt av Helene Andersson (C), Benny Strandberg (KD) och Christian Johansson (M)) föreslår regionstyrelsen besluta att

- anmoda driftnämnder med underskott att fortsätta ett aktivt arbete med sina respektive åtgärdsplaner för att uppnå en ekonomi i balans
- hantera riktade statsbidrag i enlighet med bilaga 2
- med ett godkännande överlämna Region Halland uppföljningsrapport 2 2019 till regionfullmäktige

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse - Region Halland uppföljningsrapport 2 2019
- Uppföljningsrapport 2 2019 för Region Halland
- Bilaga 2 till Uppföljningsrapport 2 gällande hantering statsbidrag

Expedieras till

Samtliga driftnämnder

Vid protokollet

Maria Fransson

Justering av protokollet sker vecka 42

Mikaela Waltersson

Lise-Lotte Bensköld Olsson



Datum
2019-09-23

Diarienummer
RS190037

Regionkontoret
Cathrin Nordander Tovstedt
catrin.nordander-tovstedt@regionhalland.se

Regionstyrelsen

Tjänsteskrivelse - Region Halland uppföljningsrapport 2 2019

Förslag till beslut

Regionstyrelsen beslutar att

- anmoda driftnämnder med underskott att fortsätta ett aktivt arbete med sina respektive åtgärdsplaner för att uppnå en ekonomi i balans
- hantera riktade statsbidrag i enlighet med bilaga 2
- med ett godkännande överlämna Region Halland uppföljningsrapport 2 2019 till regionfullmäktige

Sammanfattning

Region Hallands resultat för 2019 prognostiseras till 90 mnkr vid årets slut, vilket är 77 mnkr bättre än årsbudgeten och jämfört med uppföljningsrapport 1, efter mars månad, har regionens prognos förbättrats med 247 mnkr. Verksamheterna uppvisar prognosförbättringar som en effekt av arbetet med åtgärdsplanerna. Driftnämnden Hallands sjukhus har förbättrat sin prognos med 20 mnkr, vilket innebär ekonomi i balans vid årsskiftet. Driftnämnden Psykiatri har förbättrat sin prognos med 6 mnkr och Driftnämnden Ambulans diagnostik och hälsa med 4 mnkr. Prognosen påverkas också positivt av ökade skatteintäkter enligt den senaste prognosen från SKL (36 mnkr), en ökning av riktade statsbidrag enligt beslutad nationell överenskommelse mellan regeringen och SKL (60 mnkr), en ökning av orealiserade vinster avseende finansiella intäkter enligt ny lagstiftning (58 mnkr) samt reavinster pensionsmedel (27 mnkr).

Inom Regional utveckling och tillväxt finns tre fokusområden: Hög attraktivitet, Stark konkurrenskraft och Fler i arbete. Pågående processer, projekt och satsningar inom dessa områden fortskrider enligt plan. Regional utveckling är beroende av fungerande samverkan, främst inom Halland men i takt med att arbetsmarknaderna blir större ökar också behovet av gränsöverskridande samarbete. Halland deltar aktivt i ett flertal nationella och internationella samarbeten. Regionsamverkan Sydsverige, STRING och Greater Copenhagen är exempel på samsamarbetsarenor. I Regionsamverkan Sydsverige är bredbandsutbyggnaden ett fokusområde där de ingående regionerna samverkar för att uppnå det nationella bredbandsmålet. Hållbar utveckling förutsätter ett jämställt samhälle. Region Halland är en av de sex regioner som ingår i SKL:s satsning Modellregioner under 2019.

Den halländska hälso- och sjukvården kännetecknas av hög kvalitet, god tillgänglighet samt av nöjda patienter och invånare, vilket framgår av nationella

jämförelser. Det pågår ett aktivt arbete med ständiga förbättringar av patientprocesserna. Goda resultat av detta arbete visar sig genom minskning av medelvårdtiden med bibehållen medicinsk kvalitet, en låg beläggningsgrad och det lägsta antalet överbeläggningar sedan denna indikator började följas. Region Halland har en god tillgänglighet inom den lagstadgade vårdgarantin för den specialiserade vården. Under perioden januari–juli 2019 uppvisar Halland ett resultat i topp i riket. Tillgängligheten till BUP har dock en nedåtgående trend de senaste månaderna där genomförda första bedömningar inom 30 dagar i snitt för året ligger på 58 procent till och med juli. Det finns ett samband med ett högt inflöde till BUP. Inom närsjukvården nås en tillgänglighet över snittet för riket och anpassning till utökade vårdgarantin pågår.

Arbetet med Hälsa- och sjukvårdsstrategin syftar till att bibehålla den höga kvalitet regionen har och lyfta de områden där otillräckliga resultat ses. Varje år identifieras därför fokusområden med utvecklingspotential och till dessa kopplas mål och indikatorer. Inom två av fyra fokusområden inom hälso- och sjukvård bedöms de uppsatta målen kunna uppnås under året och för två bedöms målen delvis kunna uppnås.

Överlag ligger Region Halland väl till inom årets fokusområden för regionen som arbetsgivare. Arbetet med att etablera digitalt lärande som kompetensutvecklingsform går enligt plan. Personalomsättningen är inom målvärdet. Den sjunkande trenden planar ut. Sjukfrånvaron är inom målvärdet för Region Halland. Kostnaden för inhyrd personal är fortsatt sjunkande, där inhyrda sjuksköterskor står för den största minskningen.

Regionens ekonomiska fokusområde 2019 är att minska kostnadsutvecklingstakten för att möjliggöra en långsiktigt god ekonomisk hushållning. Fokusområdet följs upp genom tre indikatorer. Enligt prognosen beräknas en av tre indikatorer uppfylla årets målvärden.

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Ett fortsatt aktivt arbete men nämndernas åtgärdsplaner kommer att medverka till en ekonomi i balans för Region Halland.

Regionkontoret

Jörgen Preuss
Regiöndirektör

Stefan Sorpola
Ekonomidirektör



Bilaga:

Region Halland uppföljningsrapport 2 2019
Hantering av riktade statsbidrag 2019 – bilaga 2

Styrelsens/nämndens beslut delges

Samtliga driftnämnder





RESERVATION ÄRENDE 8 OCH 9

Varje år beslutas av SKL:s styrelse om överenskommelser mellan kommun/regionsektorn och staten om olika riktade statsbidrag. Dessa är avsedda att underlätta och förstärka utvecklingsområden inom de utpekade områden.

Vi har vid flertal tillfällen krävt att dessa överenskommelser med medföljande statsbidrag ska hanteras och beslutas politiskt i regionstyrelsen.

Trots att vi vid upprepade tillfällen fått positiva muntliga reaktioner från majoriteten i region Halland så ser vi ingen förändring.

I UR 2 föreslås hanteringen av de överenskommelsernas ekonomiska överskott ske genom en bilaga. I bilagan kan inte läsas vilka överenskommelser det gäller eller varför majoriteten anser att de ekonomiska bidragen ska justera ett stort underskott i regionens budget för 2019.

Överenskommelserna handlar om god och nära vård, psykisk hälsa, bättre förutsättningar för vårdens medarbetare för att nämna några. Inom samtliga av dessa områden finns det anledning att pröva om några satsningar kan påbörjas redan innevarande år eftersom vi vet att detta är överenskommelser som kommer att återkomma även 2020.

Vi anser att varje enskild överenskommelse och de pengar som den för med sig ska hanteras genom politiska beslut.

Halmstad den 9 oktober 2019

Lise-Lotte Bensköld Olsson

Gruppledare S

Uppföljningsrapport 2 · 2019

Innehållsförteckning

1	Inledning	4
2	Omvärld	5
3	Sammanfattning	6
3.1	Prognos måluppfyllelse	7
4	Regional tillväxt och utveckling	8
4.1	Årets fokusområden	8
4.2	Region Hallands tillväxtarbete	8
4.2.1	Hög attraktivitet	8
4.2.2	Stark konkurrenskraft	10
4.2.3	Fler i arbete	12
4.3	Kultur och skola	12
5	Hälso- och sjukvård	14
5.1	Årets fokusområden	14
5.1.1	Möta fler behov nära patienten	14
5.1.2	Sammanhållen vård	17
5.1.3	Kunskapsstyrning - hjärtsjukvård	18
5.1.4	Digitalisering	20
5.2	Den halländska vården	21
5.2.1	Tillgänglighet	21
5.2.2	Produktion	23
5.2.3	Kvalitet	24
6	Region Halland som arbetsgivare	25
6.1	Årets fokusområde	25
6.1.1	Utveckla nya former för regionens kompetensutveckling	25
6.1.2	Följa en tydlig och transparent process för rekrytering och tillsättning av chefer på alla nivåer	26
6.2	Medarbetare i siffror	26
6.2.1	Personalomsättning	26
6.2.2	Sjukfrånvaro	27
6.2.3	Bemanningspersonal kostnad, Läkare och sjuksköterskor	27
7	Ekonomi	28
7.1	Årets fokusområden	28

7.1.1	<i>Minska kostnadsutvecklingstakten för att möjliggöra en långsiktigt god ekonomisk hushållning</i>	28
7.2	Finansiell analys	29
7.3	Driftredovisning	39
7.4	Investeringsredovisning	52
7.5	Resultaträkning	55
7.6	Balansräkning	56
7.7	Kassaflödesanalys	58
7.8	Noter	59
8	Verksamhetsmått	66

1 Inledning

Beslutet om Mål och Budget i Regionfullmäktige är ett årligt beslut med fokusområden och konkretiserade mål som Region Halland ska arbeta med 2019, vilka stödjer de övergripande långsiktiga målen.

I Tillväxtstrategin har Regionfullmäktige pekat ut målen för tillväxtarbetet i Halland. Dessa är hög attraktivitet, stark konkurrenskraft och fler i arbete. Regionstyrelsen leder och samordnar tillväxtarbetet med utgångspunkt i dessa tre målsättningar.

Arbetet med att genomföra Hälso- och sjukvårdsstrategi för Halland 2017-2025 fortgår och koordineras av Hälso- och sjukvårdsutskottet. Aktiviteterna och prioriteringarna syftar till att nå målet om en hälso- och sjukvård för bättre hälsa.

I uppföljningsrapport 2 redovisas aktiviteter och resultat som omfattar perioden januari – augusti 2019. Rapporten ger en bild av hur arbetet fortlöper, analyserar eventuella avvikelser samt redovisar en prognos över måluppfyllelsen på helåret för fokusområden och ekonomiskt resultat.

2 Omvärld

Den svenska konjunkturen försvagas i år, skriver Sveriges Kommuner och Landsting, SKL, i Ekonomirapporten maj 2019. BNP-tillväxten bedöms falla till 1,4 procent per år 2019 och 2020, från 2,4 procent 2018. Den långa perioden av ökad sysselsättning ser därför ut att upphöra. SKL räknar med att vändpunkten kommer i år. Men konjunkturavmattningen går långsamt och påverkar arbetsmarknaden med fördröjning. Huvudförklaringen till den låga svenska BNP-tillväxten 2019 och 2020 i prognosen är en dämpning av investeringarna, vilket förklaras av sjunkande bostadsbyggande. En avmattning på den svenska exportmarknaden innebär också en minskad BNP-tillväxt. SKL pekar på flera osäkerhetsfaktorer, på hemmaplan såväl som i omvärlden. Produktiviteten tycks ha stagnerat vilket kommer att påverka sysselsättningen vid en lågkonjunktur; kanske underskattas risken för att de senaste årens jobbluft följs av en större nedgång, vilket skulle dämpa den offentliga sektorns inkomster, inte minst för kommuner och regioner.

Orosmoment och osäkerhetsfaktorer på den globala marknaden är handelskonflikten mellan Kina och USA som stegvis har ökat vilket troligen innebär ytterligare tullpåslag. Det råder även en osäkerhet kring det brittiska utträdet ur EU, vilket också har en påverkan på den globala konjunkturen.

Ett nytt uppdaterat system för kostnadsutjämning för landsting och kommuner har lagts fram till regeringen. Syftet är att utjämna strukturella och opåverkbara kostnadsskillnader mellan kommuner och mellan landsting. Förändringarna ska i högre grad beakta socioekonomiska faktorer och merkostnader till följd av gles bebyggelse. Förslaget om reviderad modell kring kostnadsutjämning föreslås börja gälla 2020. För Region Halland och de halländska kommunerna sammantaget innebär det nya systemet 87 miljoner kronor en ökad avgift att betala. Det slår dock lite olika; för Region Hallands del innebär det minskad avgift med 91 miljoner kronor medan kommunerna sammantaget får ökad avgift på 178 miljoner kronor.

Hälso- och sjukvården utvecklas ständigt. Nya utmaningar kräver förändrade förhållningssätt och nya kompetenser. Kompetensförsörjningen måste vara långsiktig och anpassad till vårdens utveckling och förändringar i befolkningens behov av sjukvård. Demografiska förändringar gör att hälso- och sjukvården behöver förändra arbetsorganisation och arbetssätt. Beräkningar från världshälsoorganisationen WHO visar att vart tredje cancerfall i världen skulle kunna förebyggas om alla levde hälsosamt. En hälsosam livsstil handlar främst om vad vi äter och dricker, hur mycket vi rör oss, samt om solvanor och rökning. Högt blodtryck är en riskfaktor för ny hjärtkärlsjukdom och blodtrycket kan påverkas dels genom läkemedelsbehandling, dels genom beteendeförändringar avseende bland annat tobak, motion, kost och stress. Det innebär att de mest resurskrävande diagnosområdena i slutenvården alltså i hög grad är förebyggbara.

Antalet invånare i Halland fortsätter öka och uppgick per 30 juni 2019 till 331 650 stycken. Det är en ökning med 2 298 personer sedan årsskiftet.

3 Sammanfattning

Region Hallands resultat för 2019 prognostiseras till 90 mnkr vid årets slut, vilket är 77 mnkr bättre än årsbudgeten och jämfört med uppföljningsrapport 1, efter mars månad, har regionens prognos förbättrats med 247 mnkr.

Verksamheterna uppvisar prognosförbättringar som en effekt av arbetet med åtgärdsplanerna. Driftnämnden Hallands sjukhus har förbättrat sin prognos med 20 mnkr, vilket innebär ekonomi i balans vid årsskiftet. Driftnämnden Psykiatri har förbättrat sin prognos med 6 mnkr och Driftnämnden Ambulans diagnostik och hälsa med 4 mnkr.

Prognosen påverkas också positivt av ökade skatteintäkter enligt den senaste prognosen från SKL (36 mnkr), en ökning av riktade statsbidrag enligt beslutad nationell överenskommelse mellan regeringen och SKL (60 mnkr), en ökning av realiserade vinster avseende finansiella intäkter enligt ny lagstiftning (58 mnkr) samt reavinster pensionsmedel (27 mnkr).

Inom Regional utveckling och tillväxt finns tre fokusområden: Hög attraktivitet, Stark konkurrenskraft och Fler i arbete. Pågående processer, projekt och satsningar inom dessa områden fortskrider enligt plan. Regional utveckling är beroende av fungerande samverkan, främst inom Halland men i takt med att arbetsmarknaderna blir större ökar också behovet av gränsöverskridande samarbete. Halland deltar aktivt i ett flertal nationella och internationella samarbeten. Regionsamverkan Sydsverige, STRING och Greater Copenhagen är exempel på samarbetsarenor. I Regionsamverkan Sydsverige är bredbandsutbyggnaden ett fokusområde där de ingående regionerna samverkar för att uppnå det nationella bredbandsmålet. Hållbar utveckling förutsätter ett jämställt samhälle. Region Halland är en av de sex regioner som ingår i SKL:s satsning Modellregioner under 2019.

Den halländska hälso- och sjukvården kännetecknas av hög kvalitet, god tillgänglighet samt av nöjda patienter och invånare, vilket framgår av nationella jämförelser. Det pågår ett aktivt arbete med ständiga förbättringar av patientprocesserna. Goda resultat av detta arbete visar sig genom minskning av medelvårdtiden med bibehållen medicinsk kvalitet, en låg beläggningsgrad och det lägsta antalet överbeläggningar sedan denna indikator började följas.

Region Halland har en god tillgänglighet inom den lagstadgade vårdgarantin för den specialiserade vården. Under perioden januari–juli 2019 uppvisar Halland ett resultat i topp i riket. Tillgängligheten till BUP har dock en nedåtgående trend de senaste månaderna där genomförda första bedömningar inom 30 dagar i snitt för året ligger på 58 procent till och med juli. Det finns ett samband med ett högt inflöde till BUP. Inom närsjukvården nås en tillgänglighet över snittet för riket och anpassning till utökade vårdgarantin pågår.

Arbetet med Hälso- och sjukvårdsstrategin syftar till att bibehålla den höga kvalitet regionen har och lyfta de områden där otillräckliga resultat ses. Varje år identifieras därför fokusområden med utvecklingspotential och till dessa kopplas mål och indikatorer. Inom två av fyra fokusområden inom hälso- och sjukvård bedöms de uppsatta målen kunna uppnås under året och för två bedöms målen delvis kunna uppnås.

Överlag ligger Region Halland väl till inom årets fokusområden för regionen som arbetsgivare. Arbetet med att etablera digitalt lärande som kompetensutvecklingsform går enligt plan. Personalomsättningen är inom målvärdet. Den sjunkande trenden planar ut. Sjukfrånvaron är inom målvärdet för Region Halland. Kostnaden för inhyrd personal är fortsatt sjunkande, där inhyrda sjuksköterskor står för den största minskningen.

Regionens ekonomiska fokusområde 2019 är att minska kostnadsutvecklingstakten för att möjliggöra en långsiktigt god ekonomisk hushållning. Fokusområdet följs upp genom tre indikatorer. Enligt prognosen beräknas en av tre indikatorer uppfylla årets målvärden.

3.1 Prognos måluppfyllelse

● Målet uppfylls
 ◆ Målet uppfylls delvis
 ■ Målet uppfylls inte




Fokusområde	Prognostiserad måluppfyllelse
Hög attraktivitet	●
Stark konkurrenskraft	●
Fler i arbete	●
Möta fler behov nära patienten	◆
Sammanhållen vård	●
Kunskapsstyrning - hjärtsjukvård	●
Digitalisering	◆
Utveckla nya former för regionens kompetensutveckling	●
Följa en tydlig och transparent process för rekrytering och tillsättning av chefer på alla nivåer	●
Minska kostnadsutvecklingstakten för att möjliggöra en långsiktigt god ekonomisk hushållning	◆




4 Regional tillväxt och utveckling

I Tillväxtstrategin har Regionfullmäktige pekat ut de långsiktiga målen för tillväxtarbetet. Dessa är *hög attraktivitet, stark konkurrenskraft och fler i arbete*.

Region Halland leder, samordnar och koordinerar processer som leder till attraktivitet, konkurrenskraft och fler i arbete. Det regionala tillväxtarbetet involverar lokala, regionala, nationella och internationella aktörer. Arbetet definieras av ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet.

4.1 Årets fokusområden

 Målet uppfylls  Målet uppfylls delvis  Målet uppfylls inte

Årets fokusområden	Prognostiserad måluppfyllelse
Hög attraktivitet	
Stark konkurrenskraft	
Fler i arbete	

4.2 Region Hallands tillväxtarbete

4.2.1 Hög attraktivitet

Region Halland ska arbeta förutsättningsskapande med de faktorer som bidrar till hälsa; goda och jämlika uppväxtvillkor, att barn och unga klarar skolan, att vuxna ges möjligheter till egen försörjning samt att samhället erbjuder trygga och inkluderande livsmiljöer. Regionens uppdrag handlar om att leda och driva, samordna, koordinera och utveckla arbetet i Halland. Samverkansytor upprättas och utvecklas kontinuerligt inom givna uppdrag. Prognosen för arbetet med att uppnå en *Hög attraktivitet* är god.

Jämlig hälsa

Att verka för minskade skillnader i hälsa innebär att utveckla samverkan utifrån befintlig samverkansstruktur men även att identifiera områden, möjliggöra och utveckla samverkan där denna idag saknas. En förutsättning för att tillsammans långsiktigt kunna stärka och främja barn och ungas hälsa och minska skillnader i Halland är regiongemensamma kunskapsunderlag, vilket är ett prioriterat utvecklingsarbete.

Utvecklingsarbeten som Välmående ger resultat och tidig språkstart är exempel på satsningar som genomförs i syfte att skapa goda och jämlika uppväxtvillkor. Kartläggnings-, förankrings- och dialogarbete har genomförts med de halländska kommunerna och andra samhällsaktörer för att identifiera förbättringsområden och behov av gemensamma underlag när det gäller barn och ungas liv och hälsa. Barnperspektivet lyfts i olika sammanhang, bland annat i utveckling av styrning,

ledning och uppföljning med koppling till Agenda 2030 och arbetet med Modellregion. Arbetet pågår även med kunskapsspridning och i mars genomfördes en större konferens i samverkan med Länsstyrelsen. Ytterligare aktiviteter utifrån barnrättsperspektivet planeras under hösten.

Jämställdhet

Region Halland ingår under 2019 i SKL-satsningen Modellregion för att utveckla arbetet med jämställdhetsintegrering. Arbetet pågår med jämställdhetsintegrering i ledning och styrning med fokus Region Hallands planerings- och uppföljningsprocess. Samtidigt pågår ett arbete med fokus på män och kvinnor, flickor och pojkar i Halland ur ett livscykelperspektiv. Rapporten Jämmt ska vara jämt och tillhörande webbsida har lanserats och sprids i olika sammanhang.

Infrastruktur för ett växande Halland

Utvecklingen av infrastrukturen är en grundläggande förutsättning för ett växande Halland. Infrastrukturåtgärder planeras och genomförs i samverkan med Trafikverket och Hallands kommuner. En modell för samplanering är etablerad och den vidareutvecklas kontinuerligt. Genomförande av regional infrastrukturplan pågår liksom åtgärdsvalstudier för framtida åtgärder i infrastrukturens system. Bland annat planeras och genomförs ett flertal infrastrukturåtgärder i samverkan med Trafikverket och Hallands kommuner. En sådan åtgärd är Varbergstunneln, som kommer att ha stor betydelse för hela Halland, men även gång- och cykelvägsprojekt.

Bredbandsutbyggnaden i Halland fortgår genom många aktiva aktörer. Halland har fortsatt en hög ökningstakt trots en redan hög andel fiberanslutna fastigheter. Kontinuerlig kontakt med nätägare pågår för att möjliggöra en fortsatt hög utbyggnadstakt och hög anslutningsgrad. Fokus under året ligger på samverkan inom Regionsamverkan Sydsverige för att nå de nationella bredbandsmålen.

Hållbart resande

Genomförandet av kollektivtrafiksatsningar för regionförstoring och hållbart resande sker inom ramen för trafikförsörjningsprogrammet och Hallandstrafikens kollektivtrafikplan. Arbetet pågår med att ta fram underlag för Trafikförsörjningsprogram 2020-2023. Ett led i att styra mot ett mer hållbart resande är också att förbättra förutsättningarna för cykeltrafik. Arbetet pågår genom processen för framtagande av den Regionala cykelplanen. Kartläggningen av potential för cykling är klar under våren 2019.

Hållbar samhällsplanering

Samarbetet i organisationen STRING, som sträcker sig från Oslo till Hamburg, har gröna investeringar och STRING som en "Green Investment Hub" som ett fokusområde i den gemensamma strategi som antogs i början av året. Inom ramen för Lokalt ledd utveckling i Halland (LLUH) medverkar Region Halland i arbetet med att stödja initiativ för ökad attraktivitet på landsbygden.

Aktivt klimat- och miljöarbete

Klimat- och miljöarbetet fortlöper enligt plan, såväl externt som internt. Kunskapsfördjupning i den halländska skogens klimatpåverkan samt planering av ett internationellt forskarsymposium vid Forskningsstation Bolmen i Tiraholm är några av

de processer som löper under året. Stöd till kommunernas energi- och klimatrådgivning samt rådgivning till företag att energieffektivisera och öka energiproduktiviteten är projekt som pågår inom Energikontorets verksamhet.

Indikatorer (UR)	Målvärde 2019	Prognos för 2019 / Status 8 mån
Förflytningsöverskott från övriga Sverige till Hallands län	>1 200 personer per år	1 800 personer per år ●
Befolkningsökning	>1%	1,4% ●
Födelseöverskott	>0 Födelseöverskott	700 ●
Öka andel förnybar energi	Minska koldioxidutsläppen med 10% jämfört med 2015 inom regionens egna verksamheter	—

De målvärden som avser befolkningsutveckling kommer, enligt SCB:s halvårsstatistik 2019, att uppfyllas med råge. Målvärdet för koldioxidutsläpp följs enbart upp årsvis.

4.2.2 Stark konkurrenskraft

Region Halland driver ett arbete på bred front för att uppnå målet om stark konkurrenskraft i Halland. Regionens uppdrag är att leda, driva och förvalta, utveckla och främja arbetet i Halland. Samverkansytor för att klara uppdragen upprättas och utvecklas kontinuerligt.

Långsiktigt och funktionellt företags- och innovationsstöd

Region Halland strävar efter ett långsiktigt, funktionellt företags- och innovationsstöd med syfte att skapa utveckling och omställning i det halländska näringslivet. Systemet för det generella företags- och innovationsstödet fungerar väl och är efterfrågat av näringslivet. Grunden i systemet är Timbanken. Nästa steg består av Utvecklingscheckar som hittills i år beviljats 42 företag. Företag med tillväxtpotential affärsutvecklingsprocesser som Almi och Connect Väst levererar. För att skapa än bättre tydlighet och långsiktighet i systemet utarbetar Region Halland nu en kommunikationsplan som syftar till att säkerställa en breddning av målgruppen.

Styrkeområden - Hälsoinnovation

Styrkeområdet Hälsoinnovation är i ständig omvälvning. För närvarande läggs stor energi på att framtidssäkra Hälsoinnovationens arbete. I styrgruppen för det stora EU-projektet Testmiljö Halland sitter två av kommunernas förvaltningschefer inom omsorgsområdet, en representant för Hälso- och sjukvården i Halland samt representanter från näringsliv och högskola. Informationsdriven vård och omsorg ligger i fokus för styrgruppen. Utöver detta pågår verksamhet inom Hälsoinnovation Halland och på Högskolan som driver utvecklingen framåt. Forskare på Högskolan i Halmstad arbetar till exempel på en lösning av så kallad distribuerad analys som kan möjliggöra tillgång till data utan att dela data mellan organisationer.

Styrkeområden - Besöksnäring


Visit Halland är navet i det regionala destinationsutvecklingsarbetet. Stor energi läggs på att få samverka mellan Region Halland och kommunernas destinationsenheter att fungera effektivt. Rollfördelningen är viktig och Region Hallands huvudsakliga uppgift är att ansvara för och genomföra internationell marknadsföring på utvalda målmarknader. Utöver detta har kommunerna och Region Halland under sommaren valt att, i Visit Hallands regi, genomföra en marknadssatsning på Stockholm Mälardalen. EU-projektet Destination Halland 2020 är avslutat och utvärderas nu av extern utvärderare. ESF-projektet Kompetens Destination Halland pågår och har fått förlängning av ESF-rådet.

Styrkeområden - Grön tillväxt

Under 2019 har arbetet inom styrkeområdet Grön tillväxt fokuserats på fyra områden, vatten, skog, jord och energi. Livsmedelsprogrammet fungerar väl och har genererat en stor mängd aktiviteter och projekt som driver området framåt. Inom området energi pågår ett antal projekt för att utveckla och testa nya affärsmodeller och tekniker kring fossilfria drivmedel och cirkularitet. Här är Energikontoret ett självklart nav i Halland. Vad gäller skog och trä arbetar EMC i Varberg med ett par intressanta projekt där trähusbyggnation står i centrum.

Digitalisering

Flera olika projekt pågår inom områdena digitalisering och innovation. I IUC Halland pågår ett par EU-finansierade digitaliseringsprojekt riktade mot den halländska industrin i samverkan med IUC Väst. Även High5 och Högskolan i Halmstad driver projekt inom AI-området som röner stort intresse från näringslivet. Tillväxtverket har finansierat en digitaliseringskoordinator i Region Halland. Detta har resulterat i att Region Halland nu har en relativt god bild av var insatser bör sättas in för att driva på den digitala utvecklingen i länet. Ytterligare ett projekt, som finansieras av Tillväxtverket, syftar till att öka på samverkan mellan skola och näringsliv och aktörer i Halland.

Indikatorer (UR)	Målvärde 2019	Prognos för 2019 / Status 8 mån
Utvecklingen av lönesumman per sysselsatt dagbefolkning i Hallands län	Bland de tre bästa i Sverige	Ja 
Andel förnybar energi	Investera i förnybar energi som producerar mer än 200 000 kWh/ år	—
Stimulera produktutveckling i fossilfria material	Minskad användning av fossil plast	—

Statistik över lönesummans utveckling har en eftersläpning som gör att uppgifter för innevarande år saknas. Med utgångspunkt från tidigare år är prognosen att målet uppnås.

Andelen förnybar energi handlar till stor del om installation av solceller vilket varierar från år till år beroende på pågående och

planerade renoveringsarbeten.


Arbete pågår i syfte att minska användningen av fossil plast, bl a genom nya system för avfallshantering.

4.2.3 Fler i arbete

Region Hallands arbete syftar till att bidra till förbättrad kompetensförsörjning i Halland genom att verka för en bättre matchning mellan utbildningsutbud och arbetsmarknadens behov. För att uppnå målet krävs en god samverkan med andra organisationer och myndigheter. Gemensam planering av utbildningsutbudet fortsätter att utvecklas och är en viktig del i det regionala kompetensförsörjningsarbetet.

Struktur för gemensam analys har påbörjats för att tydligare kunna se om utbudet har gett effekt kopplat till beskrivet behov i prognoser så att matchningen mellan utbud och arbetsmarknadens behov stärks ytterligare. En ny webbplats för yrkesutbildning har lanserats våren 2019. Där finns en tydlig koppling mellan utbudet av yrkevux och behov på den halländska arbetsmarknaden. Utöver gymnasiemässan har Region Halland arbetat främjande på olika nivåer för att bidra till att ungdomar och vuxna gör väl underbyggda utbildningsval.

I *From great to excellent* skapas förutsättningar på strukturell nivå för att möjliggöra att fler elever klarar skolan och kan gå vidare till högre utbildning. Samverkan inom yrkesutbildning säkerställer tillgång till ett bredare utbud vilket är positivt ur ett jämlikhets och jämställdhetsperspektiv. Arbete pågår även för att stötta näringslivet att arbeta mer strategiskt kring kompetensförsörjningsfrågor. Dialoger med myndigheter genomförs för att förankra nationella perspektiv i regionala och lokala utvecklingsprocesser.

Indikatorer (UR)	Målvärde 2019	Prognos för 2019 / Status 8 mån
Förvärvsfrekvensen (20-64 år) för kvinnor och män i Hallands län	Bland de tre högsta i Sverige	Ja 

4.3 Kultur och skola

Kultur och skolas verksamhet bidrar till att stärka Hallands konkurrenskraft, öka attraktiviteten och möjliggör för fler att få arbete. Efter åtta månader löper Kultur och skolas verksamhet i huvudsak enligt plan. De avvikelser som konstateras är att Migrationsverket meddelat avslag på ansökan avseende fristadskonstnär med placering i Falkenberg. Ett överklagande förbereds. Språkstart Halland har likt tidigare år har svårt att få igång verksamheten i samtliga kommuner. I Hylte kommun, som är den kommun som fullt ut deltar i satsningen, genomförs satsningen framgångsrikt med i stort sett hundra procentigt deltagande. Under sommaren lanserades kampanjen *Dela språket* på Instagram, en digital pekbok från Språkstart Halland som visar hur föräldrar med små medel kan ge sina barn ett större ordförråd.

Allt fler av satsningarna inom kulturområdet har fokus på att öka möjligheterna för fler att ta del av såväl kulturupplevelser som eget utövande. Målet bedöms komma att uppfyllas på helårsbasis.

En stor del av Kultur i Hallands verksamhet har barn och unga som direkt eller indirekt målgrupp. Med utgångspunkt i planerade och redan genomförda aktiviteter bedöms att målet kommer att uppnås på helårsbasis”.

Inom ramen för det interregionala samarbetet Regionsamverkan Sydsverige har en utbildning om kommunens roll i utvecklingen av kulturella och kreativa näringar genomförts. Gemensamma dansturnéer har ökat spridningen av och tillgången till regionalt producerade föreställningar och inom Bild- och formområdet har aktiviteter med fokus på residensplattformar och konstkritik planerats för genomförande under andra halvåret. Också för detta fokusområde bedöms målet att uppnås.

Skolverksamheten bedöm i allt väsentligt gå enligt plan utifrån Regionfullmäktiges mål och budget, driftnämndens verksamhetsplan och det grunduppdrag som föreligger. Alla skolorna har i princip antagit elever/deltagare i linje med vad kapaciteten tillåter, både när det gäller undervisning och internatplatser. Värt att notera är att Munkagård i år kunde starta alla fyra inriktningarna, vilket inte varit möjligt alla år historiskt sett. Skolan var också i våras det första naturbruksgymnasiet som fått bli FN-certifierat och kan numera titulera sig officiell FN-skola. Elever/deltagare är mycket nöjda med verksamheten och undervisningen.




5 Hälsa- och sjukvård





Den halländska hälso- och sjukvården kännetecknas av hög kvalitet, god tillgänglighet samt av nöjda patienter och invånare, vilket varje år visas i nationella jämförelser. Arbetet med Hälsa- och sjukvårdsstrategin syftar till att bibehålla den höga kvalitet regionen har och lyfta de områden där otillräckliga resultat ses. Varje år identifieras därför fokusområden med utvecklingspotential och till dessa kopplas mål och indikatorer. Inom två av fyra fokusområden inom hälso- och sjukvård bedöms de uppsatta målen att kunna uppnås under året och för två bedöms målen delvis kunna uppnås.

Tillgängligheten inom den lagstadgade vårdgarantin för den specialiserade vården har under perioden ett resultat i topp jämfört med övriga regioner. Tillgängligheten till BUP har dock en nedåtgående trend de senaste månaderna där genomförd första bedömning inom 30 dagar i snitt för året ligger på 58 procent till och med juli. Det finns ett samband med ett högt inflöde till BUP. Inom närsjukvården nås en tillgänglighet över snittet för riket och anpassning till utökade vårdgarantin pågår.

Beläggningsgraden på Hallands sjukhus och medelbeläggningen inom Psykiatri ligger under januari–augusti på en bra nivå. Produktionen inom förvaltningarna ligger över lag stabilt men inom närsjukvården ses en fortsatt minskning av sköterskebesök och minskningen jämfört med föregående år ser ut att fortsätta.

5.1 Årets fokusområden

 Målet uppfylls  Målet uppfylls delvis  Målet uppfylls inte

Årets fokusområden	Prognostiserad måluppfyllelse
Möta fler behov nära patienten	
Sammanhållen vård	
Kunskapsstyrning - hjärtsjukvård	
Digitalisering	

5.1.1 Möta fler behov nära patienten

Målen inom fokusområdet som handlar om att möta fler behov nära patienten bedöms kunna uppnås delvis under året. Fokus under 2019 är att utifrån Hallands förutsättningar, invånarnas förväntningar, den nationella utvecklingen och statliga utredningar definiera och beskriva vad det här i Halland skulle kunna innebära att möta fler behov nära och erbjuda hallänningen en *God och nära vård*. I detta ligger att skapa en gemensam målbild samt att enas om hur Halland ska ta sig dit. Under året har en kartläggning av vad *God och nära vård* innebär för olika delar av hälso- och sjukvårdssystemet i Halland har genomförts och denna kommer att ligga till

grund för den fortsatta inriktningen.

Den stora transformationen mot *God och nära vård*, som på olika sätt kommer att prägla de närmaste åren, kommer att innebära förändringar i hela den halländska vården. Förändringarna av vården kommer att ta tid att genomföra och de strategiska valen måste inledas från en gemensam, tydlig och långsiktig målbild. En lagförändring utifrån utredningen *Samordnad utveckling för god och nära vård* som redan genomförts är den nya professionsneutrala vårdgarantin som trädde i kraft i januari 2019. Ett tätare samarbete och nya arbetsformer mellan vårdaktörer kommer behövas, inte minst med kommunerna som utför en omfattande del inom vårdnivån primärvård.

5.1.1.1 Skapa en gemensam målbild och färdplan för mer vård nära i Halland

Arbetet med att ta fram en gemensam målbild och färdplan för mer vård nära i Halland har pågått under hela året. Bland annat har en kartläggning av vad god och nära vård innebär i Halland genomförts. Arbetet med nära vård fortsätter under hösten och kartläggningen kommer att ligga till grund för den fortsatta inriktningen.

5.1.1.2 Utveckla Region Hallands satsning på läkarmedverkan i hemsjukvården för att möta behov av vård nära patienten dygnet runt

I mars fattade Regionstyrelsens hälso- och sjukvårdsutskott beslut om att projektet läkarmedverkan i hemsjukvården fortsätter i sin nuvarande form under 2019 och att Driftnämnden Närsjukvård leder projektet i samverkan med kommunerna. Parallellt pågår ett arbete lett av Regionkontoret för att hitta en modell för framtiden där projektet övergår i en permanent form. Arbetet med att utarbeta ett nytt förslag följer plan.

5.1.1.3 Upphandling av allmänmedicinsk beredskapsjour

Upphandlingen av allmänmedicinsk beredskapsjour är i slutfasen och ett tilldelningsbeslut finns, men det är ännu inte undertecknat av leverantören.

5.1.1.4 Främja nya, effektivare sätt för patienten att vara i kontakt med hälso- och sjukvården

I arbetet med förändrade arbetssätt och utveckling av digital vård ingår att medverka till den nationella utvecklingen, som ska stödja och samspela med regionens behov. Det finns behov av ett utökad stöd under införandet i regionen och tydligare kravställning på såväl regional som nationell nivå för att skapa förutsättning för en snabbare utveckling. Under året har förutsättningar skapats för patienterna att vara medskapare till sin vård genom Patientkontrakt. Region Hallands vårdförvaltningar arbetar med de fyra delarna i patientkontrakt i samverkan med Regionkontoret. Fast vårdkontakt utses för alla patienter som vid utskrivning från slutenvård är behov av en utskrivningsplanering, enligt fastställd rutin.

Alla mottagningar på Hallands sjukhus har infört webbtidbok som ett led att öka

möjligheterna för patienten att själv boka tider och på sätt ha överenskomna tider. Det finns faktorer som försvårar införandet av webbtidbok, som t ex besök som behöver koordineras mellan flera vårdgivare. Arbete pågår för att kunna erbjuda fler tider via webbtidbok.

5.1.1.5 *Främja förflyttningar inom hälso- och sjukvårdssystemet*

Med stöd från Regionkontoret pågår ett praktiskt arbete ute i regionens vårdförvaltningar för att främja förflyttningar inom hälso- och sjukvårdssystemet. En regionövergripande inventering över vilka planer som finns och hur de används inom vården har genomförts vid Hallands sjukhus, för att underlätta samverkan inom hälso- och sjukvårdssystemet. Ambitionen är att försöka ensa i befintliga planer och skapa en sammanhållen plan utifrån patientens perspektiv med målsättningen att en sammanhållen plan ska kunna tillgängliggöras på 1177 Vårdguiden.

Arbete pågår inom Hallands sjukhus med att koppla uppföljningen av SVF-processerna (standardiserade vårdförlopp) till ordinarie uppföljning enligt. Vissa förtydligandes behövs så att processerna och dess avvikelser blir en naturlig del i den ordinarie uppföljningen.

Närsjukvården ska vara den första instansen för vård, bland annat för att möta den demografiska utvecklingen och bidra till en hållbar ekonomi. För att klara detta behöver verksamheten skapa förutsättningar för en långsiktig strategisk kompetensförsörjning och utvecklingsutrymme i ekonomin. Arbete pågår för att minska onödig administration för att främja effektivare vårdarbete samt mer tid för patienterna.

5.1.1.6 *Öka invånarens möjlighet att påverka sin vård*

Arbete pågår inom ramen för *God och nära vård* och Patientkontrakt. Redovisning till SKL om regionens arbete med *God och nära vård* ska ske i oktober. Arbetet med patientinvolvering/brukarmedverkan pågår löpande.

För att utveckla verksamheten har Närsjukvården planlagt att forma ett arbetssätt med större omvärldsbevakning kring den halländska invånarens behov. På de tre nivåerna förvaltningsövergripande, processnivå samt verksamhetsnivå ska ökad omvärldsbevakning och invånardelaktighet möjliggöras vid utvecklings- och förändringsarbeten.

På grund av svårigheter att genomföra de planerade aktiviteterna i enlighet med GDPR och inom budgetram så har förvaltning Psykiatri valt att avveckla dessa aktiviteter.

5.1.1.7 *Bidra till att möta fler behov nära patienten*

Fokus vid Regionkontoret har under 2019 legat på att genomföra de effektiviseringar som påvisades i den tidigare läkemedelsgenomlysningen. Bland annat har

förskrivningen av paracetamol minskat till följd av riktade insatser. Vidare har insatser gjorts för att optimera användandet av TNF-alfahämmare och biosimilarer, i syfte att minska Region Hallands kostnader.

För att kunna möta fler behov nära patienten har psykiatriförvaltningen valt att fokusera på akutprocessen inom vuxenpsykiatri. Målsättningen är att tydliggöra handläggandet av akuta patienter för att säkerställa att deras behov möts där behovet är som störst.

5.1.2 Sammanhållen vård

Utifrån utfall i senaste mätning för de utvalda indikatorerna, samt utifrån de aktiviteter som genomförs, görs bedömningen att region kommer att nå måluppfyllelse inom detta fokusområde i år. Utfallet visar att Halland lyckas väl med ambitionen att erbjuda sina invånare en sammanhållen vårdkedja. I arbetet med trygg och effektiv utskrivning från slutenvård ses nu kortare vårtider samt färre vårdplatser belagda med utskrivningsklara patienter till följd av nya arbetssätt i det s.k. sommarspåret.

Indikatorer (UR)	Målvärde 2019	Senaste mätvärde
Andel patienter 65 år och äldre med utvalda sjukdomstillstånd som återinskrivits inom 30 dagar	<9%	9% ●
Antal personer med undvikbara slutenvårdstillfällen per 100 000 invånare	<1 035	1 010 ●
Antal vård dygn patienter vårdas på sjukhus som utskrivningsklara per 1 000 invånare 65 år och äldre	<130	126 ●

5.1.2.1 Utveckla arbetssätt och processer för en trygg och effektiv utskrivning från slutenvård

Under sommaren infördes en ny rutin, det s.k. "sommarspåret", för att minska antalet utskrivningsplaneringar på sjukhus, inom ramen för trygg och effektiv utskrivning från slutenvård. Hallands kommuner, Hallands sjukhus och närsjukvård samt psykiatrisk öppenvård deltar. Sommarspåret, som fortsatt under hösten, gäller för utvalda patientgrupper som före slutenvårdstillfället var inskrivna i kommunal hälso- och sjukvård. Uppföljningen visar på kortare vårdtider i juli och augusti för patienter i behov av trygg och effektiv utskrivning samt att färre vårdplatser varit belagda med utskrivningsklara patienter än tidigare under året.

5.1.2.2 Utveckla samarbetet med kommunerna kring hemsjukvården

I mars fattade regionstyrelsens hälso- och sjukvårdsutskott beslut om att projektet *Läkarmedverkan i hemsjukvården* fortsätter i sin nuvarande form under 2019 och att Driftnämnden Närsjukvård leder projektet i samverkan med kommunerna fram till årsskiftet. Parallellt pågår ett arbete lett av Regionkontoret för att hitta en modell för hur projektet kan övergå i en permanent form.

Vad gäller framtagande av ny ersättningsmodell för hemsjukvårdsöverenskommelsen så har ett omtag gjorts. En oberoende part ska granska ersättningsmodellen utifrån att klargöra gränsdragningen mellan kommunal och regional hemsjukvård, identifiera kostnadsskillnaderna mellan kommunerna och kvalitetssäkra de faktiska kostnaderna för den regionala hemsjukvården.

5.1.2.3 Utveckla användningen av det digitala systemet Lifecare SIP

Utvecklingsarbete pågår för att skapa förutsättningar för användning av alla delar av IT-systemet Lifecare som möjliggör kommunikation mellan parterna i samband med samordnad individuell planering, SIP.









Vid Närsjukvården Halland har man gjort kompetenshöjande insatser för att påbörja arbetet med hur Närsjukvården på ett bra sätt kan främja förutsättningarna för samordning av vårdinsatser. Vidare pågår arbeten med att identifiera förbättringsområden utifrån patienternas behov av en sammanhållen vårdkedja.

5.1.2.4 Bidra till en mer sammanhållen vård

Under året har ett arbete inom området för komplexa vårdbehov pågått och nu finns preliminära resultat som kräver fortsatt bearbetning. Utvecklingsarbetet gällande trygg och effektiv utskrivning från slutenvård följer justerad plan och arbetet med att ta fram förslag på inkludering av Läkarmedverkan i hemmet i den nära vården är påbörjat.

5.1.3 Kunskapsstyrning - hjärtsjukvård

Målvärdet uppnås helt för mer än hälften av de mätbara delindikatorerna inom hjärtsjukvård och alla indikatorer har mer än 80 procents måluppfyllelse. Prognos för året utifrån detta utfall samt utifrån de aktiviteter som pågår är att regionen kommer att nå måluppfyllelse inom detta fokusområde.

Indikatorer (UR)	Målvärde 2019	Senaste mätvärde
Akut öppnande av kranskärl inom rek. tid	57%	80% 
Akut öppnande av kranskärl vid större hjärtinfarkt	85%	85% 
Basbehandling vid hjärtsvikt	60%	— 
Genomförda första besök inom 90 dagar i hjärtsjukvård	66%	57% 
Måluppfyllelse för blodtryck efter hjärtinfarkt	75%	67% 
RAAS-hämmande läkemedelsbehandling vid hjärtinfarkt	86%	89% 
Swedehearts kvalitetsindex för hjärtinfarktvård	6,5	6,5 
Väntande 90 dagar eller kortare på första besök inom hjärtsjukvård	75%	68% 

För indikatorn Basbehandling vid hjärtsvikt finns inget aktuellt mätvärde att redovisa.

5.1.3.1 Etablera det nya nationella systemet för kunskapsstyrning i Halland

Under året har en modell för etablering av det nya nationella systemet för kunskapsstyrning i Halland tagits fram och en kommunikationsplan för bred förankring i Region Halland och kommunerna är under framtagande. Sjukvårdsregionala samarbeten pågår på olika nivåer i den nationella kunskapsstyrningsmodellen.

5.1.3.2 Förbättra hjärtsjukvården

Koordinering och samordning av den regionala processen kring hjärtsjukvård pågår löpande. Gränssnittsdragning och regionala riktlinjer mellan Hallands sjukhus och Närsjukvården har tagits fram och kommunicerats. Regionens framgång när det gäller förbättring av hjärtsjukvården baseras till stor del på hur väl olika förvaltningar lyckas samverka kring patientgruppen vars process i stor utsträckning är förvaltningsöverskridande.




Vid Hallands sjukhus ligger övergripande fokus på att bidra till en mer jämlik specialiserad hjärtvård över förvaltningen genom att reviderade vårdriktlinjer implementeras förvaltningsövergripande. Vidare så finns riktat fokus mot t.ex. RAAS-behandling efter hjärtinfarkt samt kranskärlsröntgen inom rekommenderad tid efter hjärtinfarkt för patienter som handlagts initialt i Varberg. Viktiga steg med öppnande av PCI-verksamheten för akuta fall helgtid har tagits. I Halmstad genomförs nu betydande verksamhetsförändringar som förväntas ge långsiktiga processförbättringar till förmån för ökad tillgänglighet i första hand.

Indikatorn *Basbehandling vid hjärtsvikt* omfattar patienter som har vårdats i specialiserad öppen- eller slutenvård för hjärtsvikt. Denna mätning fångar dock inte upp patienter i närsjukvården. Vårdcentralen Halland har därför satt upp ett

förbättringsarbete som syftar till att öka basbehandling vid hjärtsvikt i närsjukvården. En majoritet av vårdcentralerna har genomfört aktiviteter som syftar till att bidra till detta, bland annat internutbildning, journalgranskning, nya rutiner, hjärtsviktssjuksköterska med mera. På sikt förväntas detta leda till att fler hallänningar med hjärtsvikt får rekommenderad behandling.

5.1.4 Digitalisering

Målen inom fokusområdet som handlar om digitalisering av vården bedöms kunna uppnås delvis under året. Målvärdet nås redan nu för en av tre delindikatorer inom området digitala tjänster, den som handlar om antalet genomförda distanskontakter. Andel invånare som någon gång loggat in på 1177 Vårdguiden ligger strax under uppsatt målvärde. Vad gäller andel bokning, ombokning, avbokning gjorda av invånare via webbtidbok, så finns fortsatta utmaningar och målvärdet bedöms inte kunna uppnås under året.

Indikatorer (UR)	Målvärde 2019	Senaste mätvärde
Digitala tjänster: Andel invånare som någon gång loggat in på 1177 Vårdguiden	75%	71% 
Digitala tjänster: Tidsbokning. Andel bokning, ombokning, avbokning gjorda av invånare via webbtidbok	20%	10% 
Digitala tjänster: Antal Distanskontakter	>12 510	14 191 

5.1.4.1 Vidareutveckla det digitala vårdutbudet

Arbetet med uppföljning av mål i Digitalt utbud fortgår enligt plan. Utvecklingen hålls ihop med regionens arbete för *God och nära vård* och synkroniseras med den nationella inriktningen för 1177 Vårdguiden och Målbild första linjens vård.

Den digitala utvecklingen av Närsjukvården fortsätter och är en viktig del i arbetet både för att möjliggöra nya kontaktytor till vården, men även för att förenkla och effektivisera vårdflödet, såväl för invånare som för verksamhet och medarbetare. Fokus under första halvåret har varit att öka användningen av digital vård bland annat användande av webbtidbok och digitala vårdmöten i form av videobesök. Under hösten 2019 utbildas KBT-terapeuter från vid vårdcentralerna och från och med oktober kommer det vara möjligt att erbjuda iKBT.

5.1.4.2 Förbereda införandet av Framtidens vårdinformationsstöd

Arbetet inför införandet av Framtidens vårdinformationsstöd fortlöper enligt plan. Beslut om vägval ska ske under året. Beslutsunderlaget är under färdigställande inför kommande politiskt beslut, och därefter startar implementeringsförberedelserna. De förberedande aktiviteter som pågår är kopplat till kommunikation, delaktighet till

analyser av anbudssvar och delaktighet inom SUSSA-samverkan.

5.1.4.3 *Främja digitala distanskontakter*

Digitala vårdbesök är ett led i att möjliggöra vårdmöten på nya sätt för att möta invånarnas behov. Uppdraget fortlöper i nära dialog med vårdförvaltningarna. Närsjukvården förbereder förändrade arbetssätt för att erbjuda distanskontakt. För att främja fortsatt utveckling inom området pågår bland annat en översyn av aktuella tillgänglighetskrav.

5.2 Den halländska vården

5.2.1 Tillgänglighet

5.2.1.1 *Primärvård*

Telefontillgänglighet

Alla som ringer ska få kontakt med vårdcentralen för rådgivning och/eller tidsbokning samma dag enligt den nationella vårdgarantin. Telefontillgängligheten följs upp nationellt två gånger per år. Region Hallands samlade resultat i våras visade att 93 procent av de patienter som kontaktade vårdcentralen fick kontakt samma dag, jämfört med rikets 87 procent.

Medicinsk bedömning inom tre dagar

Syftet med den förstärkta vårdgarantin inom primärvård, som trädde i kraft 1 januari 2019, är att patienter som vänder sig till primärvården med medicinska behov som kan tillgodoses av andra yrkesgruppen än läkare, kan få adekvat hjälp snabbare genom att inte först behöva träffa en läkare.

Redovisningen av måluppfyllnad till medicinsk bedömning inom tre dagar, sker månatligen. Region Halland visar en tillgänglighet till den förstärkta vårdgarantin, på en nivå mellan 83-90 procent för perioden januari- juli med resultat konsekvent över nivån för riket. Resultatet är påverkat av en viss osäkerhet att registrera dessa besök på korrekt sätt.

5.2.1.2 *Specialiserad vård*

Vid nationell jämförelse av *den lagstadgade vårdgarantin (90 dagar)* placerar sig Region Halland som den näst främsta regionen när det gäller tillgänglighet till nybesök och i topp för tillgänglighet till operation/behandling. Resultaten i Halland är i nivå med samma period förra året.

Tillgänglighet till nybesök (*90 dagar*) har förbättrats månadsslutet juli jämfört med samma period föregående år. 88 procent av patienterna som väntar på nybesök erbjuds tid inom 90 dagar. 827 patienter hade i månadsskiftet juni/juli väntat mer än 90 dagar på ett nybesök inom den specialiserade vården, vilket är 259 fler patienter än vid månadsskiftet mars/april. Inom vuxenpsykiatri har tillgängligheten försämrats

mot föregående år och 87 procent av patienterna har väntat mindre än 90 dagar på ett nybesök. Nivån ligger över nivån för riket. Tillgängligheten till behandling/operation visar att 90 procent av väntande patienter har väntat kortare än 90 dagar vid månadsskiftet juni/juli.

För Region Hallands *regionala mål* om att erbjuda tid för nybesök inom 60 dagar ligger utfallet hittills ungefär i nivå med föregående år och runt målvärdet på 80 procent. För operation/behandling inom 60 dagar med målvärde på 80 procent ligger utfallet de flesta månaderna strax under resultaten förra året såväl som strax under målnivån. Inom vuxenpsykiatri har tillgänglighet försämrats jämfört med föregående period, 67 procent av väntande patienter har erbjudits nybesök inom 60 dagar. Inom psykiatri ses substitutionsvården växa vilket har medfört långa väntetider inom den verksamheten. Substitutionsvården erbjuder bland annat alternativ läkemedelsbehandling vid ett opioidberoende.

För resultatet för nybesök för barn och unga med psykisk ohälsa som ska ha fått en första bedömning inom 30 dagar (*nationellt mål 90 procent*) ses en försämring under året. Hösten 2018 och en bit in i 2018 låg Hallands resultat i nivå över rikets men är nu på en lägre nivå. Senaste värdet i juli var 39 procent att jämföra med 76 procent förra året motsvarande period. Inom psykiatri bedöms detta bero på en volymökning.

Hörselvårdens utprovning av hörapparater har under en period haft sämre tillgänglighet på grund av att verksamheten varit stängd under en period med renovering. Bedömning görs att målvärde för tillgänglighet nås i december igen.

Privat vård

De vårdgivare som Region Halland har vårdavtal uppvisar överlag en god tillgänglighet och måluppfyllelsen om att erbjuda vård inom regionens tidsramar för vårdgaranti uppfylls inom de flesta vårdområdena. Vårdområdet hud har svårt att full ut kunna erbjuda besök, operation och åtgärd inom 60 dagar.

5.2.1.3 Vårdgaranti

Antalet patienter som hänvisats från Region Halland och fått vård hos annan vårdgivare har totalt sett minskat under perioden. Under januari till augusti hänvisades 6 661 patienter för nybesök jämfört med 6792 patienter under samma period föregående år. Vårdområden där ett större antal patienter åberopar vårdgarantin är inom ögon, ortopedi, kardiologi samt urologi.

Kostnaden för vårdgarantin ackumulerat 2019 tom augusti månad är 60 miljoner kronor. Motsvarande siffra för 2018 var 61 miljoner kronor.

5.2.2 Produktion

5.2.2.1 Produktion och verksamhet

Besöken på akutmottagningarna ökar i enlighet med tidigare trend. En prognos baserad på befolkningsökning och åldersförändring i befolkningen visar att besöken på akutmottagningarna under 2019 kan förväntas öka med cirka 110 besök per månad jämfört med 2018. Ackumulerat utfall efter augusti är strax över den prognosen.

Inom Hallands sjukhus slutenvård ses under året en fortsättning på den sjunkande trend av beläggningsgrad som började under andra halvåret 2018. Sett som ett rullande medelvärde om tolv månader, är utfall efter augusti på den lägsta nivån sedan 2014. Att beläggningsgraden sjunker hänger samman med en trend av minskande medelvårdtid som ett positivt resultat av åtgärder inom flera dimensioner. För den planerade öppenvården är utfall till och med augusti för antal läkarbesök något under samma period föregående år medan utfall för sjukvårdande behandling är något över.

Inom den psykiatriska slutenvården ses en medelbeläggning på en nivå runt målvärdet. Förvaltningens utökade interna samarbete mellan vuxenpsykiatriska heldygnsvården och öppenvården bidrar på ett positivt sätt till detta. Vidare konstateras att arbetet med trygg och effektiv utskrivning har haft en positiv effekt för flödet. Inom rättspsykiatri har där varit ett ökat behov vilket har inneburit att patienter dömda till rättspsykiatri periodvis vårdats inom den vuxenpsykiatriska heldygnsvården på grund av platsbrist på den rättspsykiatriska avdelningen. Inom BUP ses en fortsatt kontinuerlig ökning av antal vård sökande och en ökning av antal besök jämfört med jan-aug 2018, där antal nybesök har ökat med drygt 15 procent. Genom strukturerat arbete för att bedöma behov, genom BUP-linjen och övriga bedömningar längs behandlingsprocessen, bibehålls en patientsäker vård men enskilda patienter erbjuds färre besök än tidigare.

Den totala produktionen av besök hos regiondrivna och privata vårdcentraler inklusive Närakuten har minskat jämfört med jan-aug 2018 med tre procent. Det är sköterskebesöken fortsatt ligger på en lägre nivå än jämförande period 2018 med en minskning om 13 procent. Minskningen har inte avtagit under året mer än på marginalen. Minskningen är större hos regiondrivna vårdenheter än hos privata. Övriga yrkesgrupper ökar istället sin produktion. I regiondrivna Närsjukvårdens analys av de minskande sköterskebesöken bedöms samband finnas med den patientavgift som infördes vid årsskiftet och ökade administrativa uppgifter för sköterskorna, bland annat gällande hemgångsplanering, SIP.

Täckningsgraden, andelen öppenvårdsbesök, som görs inom närsjukvård, ligger vid senaste mätningen (baserad på besök utförda under perioden jan-april 2019) på en lägre nivå än motsvarande period förra året. Anledningen till detta är färre besök inom närsjukvården och ett ökat antal besök inom öppna specialistvården.

Minskningen inom närsjukvården ses på sköterskesidan och ökningen inom öppna specialistvården ses främst inom psykiatri, egen regi, samt att besök från vårdgaranti/valfrihetsavtal har kommit till i beräkningen.

5.2.2.2 Valfrihetsvård

Valfrihet inom hälso- och sjukvården innebär att patienten kan välja och väljas om utförare samt att ersättningen till utföraren följer patientens val. De halländska invånarna har ett stabilt sökmönster vad gäller såväl utomlänsvård som EU-vård. Under årets första åtta månader har de halländska invånarna sökt utomlänsvård - specialiserad vård och psykiatri - till en kostnad av 193,8 mnkr jämfört med 188,6 mnkr motsvarande period föregående år. Avvikelsen beror på eftersläpning i fakturering snarare än ökad volym. Kostnadsutvecklingen för EU-vården har stabiliserats jämfört med tidigare år.

5.2.3 Kvalitet

Patientsäkerhetsarbete

Inom förvaltningarna arbetas strukturerat med kvalitet och patientsäkerhetsarbete som följs upp med relevanta indikatorer och flera exempel redogörs för. Hallands sjukhus använder patientsäkerhetsmetoden "Gröna korset", en metod som även förvaltningen Psykiatri håller på att införa. ADH har kvalitetsråd som tar fram kvalitetsaktiviteter utifrån avvikelsehantering. Inom regiondrivna Närsjukvården fokuseras bland annat på läkemedelsgenomgångar med äldre och förbättringsarbete med stöd av data i verktyget PrimärvårdsKvalitet.

Beläggningsgrad och återinskrivningar

Den minskade beläggningsgraden på Hallands sjukhus som redogjorts för i produktionsavsnittet har en positiv påverkan på vårdkvaliteten där antalet överbeläggningar och antalet utlokaliserade patienter följt samma minskande trend som beläggningsgraden. Utfall efter augusti visar de lägsta värdena sedan indikatorerna började följas upp och står sig även bra vid nationell jämförelse. Andelen oplanerade återinskrivningar inom 30 dagar hade under 2018 och inledningsvis under 2019 en sjunkande trend vilken sedan planat ut under sommaren. Denna utveckling visar att minskningen av medelvårdtid skett med en bibehållen medicinsk kvalitet.

Vårdrelaterade infektioner, VRI

Vårdrelaterade infektioner (VRI) är en av de vanligaste orsakerna till infektioner. Vårens mätning visar att andelen vårdrelaterade infektioner i Region Halland har ökat jämfört mot föregående års mätning. 10,4 procent av inneliggande patienter inom Region Hallands hälso- och sjukvård (somatisk och psykiatrisk vård exklusive rättspsykiatri) hade en vårdrelaterad infektion den aktuella mät dagen, jämfört med rikets 8,6 procent.

Ohälsotalet

Ohälsotalet är ett mått på antalet utbetalade ersättningsdagar från svenska Försäkringskassan, per person och år. Talet summerar utbetalade dagar för sjukpenning, rehabiliteringspenning, samt sjukersättning och aktivitetsersättning och gäller för nettodagar. För Halland låg ohälsotalet för andra kvartalet 2019 totalt på 22,2, jämfört med 24,1 för riket. Kvinnor i Halland har ett ohälsotal på 27,0, vilket är markant högre än för halländska män som har ett ohälsotal på 17,6. Motsvarande förhållande ses i riket som helhet.

6 Region Halland som arbetsgivare

6.1 Årets fokusområde


Överlag ligger regionen väl till inom årets fokusområden för arbetsgivaren. Arbetet med att etablera digitalt lärande som kompetensutvecklingsform går enligt plan. Centrala chefskompetenser är konkretiserade och beslutade och arbete pågår med att tillämpa dessa i såväl rekryteringsprocess som i kompetensutveckling av våra chefer.

6.1.1 Utveckla nya former för regionens kompetensutveckling

Behovet av att göra delar eller hela utbildningar digitalt är stort. Utifrån detta har ett arbete med att upphandla externa leverantörer som kan producera digitala utbildningar pågått under året. Intern kompetens att producera digitala utbildningar eller samordna extern produktion finns på plats fr o m juli och ett team har startat för att säkra stödet för verksamheterna.

6.1.1.1 Etablera digitalt lärande som kompetensutvecklingsform

Arbetet pågår med att digitalisera utbildningar inom basutbudet. I juli månad fanns det 44 digitala utbildningar tillgängliga att jämföra med 5 vid året början. Detta har skett i anknytning till ett utvecklingsarbete inom kompetensförsörjning, där kompetensbehov och kompetensutveckling kommer i ett sammanhang. Arbetet med att digitalisera utbildningar innebär också en genomgång av upplägget för basutbildningar utifrån ett pedagogiskt perspektiv. Syftet är att identifiera vilka delar eller moment som lämpar sig att göra digitalt och på så sätt säkra både målgrupp och effekt av lärande. Parallellt med fokus på digitalt lärande pågår det ett arbete med att hjälpa verksamheterna att beskriva kompetens, kompetensbehov, basutbildningsbehov och på så sätt säkra att det finns relevanta utbildningar tillgängliga för olika målgrupper.

Indikatorer (UR)	Målvärde 2019	Utfall jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018
 Antal digitala kompetensutvecklingsinsatser som finns i Kompetensportalen.		44	

6.1.2 Följa en tydlig och transparent process för rekrytering och tillsättning av chefer på alla nivåer

6.1.2.1 Konkretisera viktiga chefskompetenser

Chefers sätt att leda har betydelse för hur väl vi lyckas hantera framtidens krav på omställning och att utveckla verksamheter i önskad riktning. Därför är det viktigt att tydliggöra vilka beteenden och färdigheter, dvs chefskompetenser, som Region Halland anser centrala i ledarskapet för att nå uppsatta mål. Dessa finns numera framtagna.

Indikatorer (UR)	Målvärde 2019	Utfall jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018
● Är konkreta chefskompetenser framtagna (Ja/Nej)		● Ja	

6.1.2.2 Tillämpa dessa i rekrytering och kompetensutveckling

En tydligare process för rekrytering av chefer togs fram och har prövats på Närsjukvården med bra resultat. Med lärdomar av arbetet på Närsjukvården har vissa justeringar gjorts och nu finns det en förtydligad regiongemensam rekryteringsprocess av chefer. Förankring pågår och därefter går det över till att arbeta utifrån en regiongemensam process på förvaltningarna.

Indikatorer (UR)	Målvärde 2019	Utfall jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018
■ Chefskompetenserna används både i rekrytering och planering av kompetensutvecklingsinsatser (Ja/Nej)		■ Nej	

6.2 Medarbetare i siffror

6.2.1 Personalomsättning

Personalomsättningen är inom målvärdet 12% och planar ut efter över ett år av sjunkande trend inom Region Halland. Nivån är lägre än samma period föregående år vilket hänger samman med minskade avgångar externt samt minskad mängd pensioner.

Personalomsättningen är fortsatt högst inom Närsjukvården som har sikte att nå målvärde 2019. Övriga förvaltningar är inom eller nära sina respektive målvärden. På regionnivå minskar personalomsättningen i majoriteten av våra yrkesgrupper.

6.2.2 Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron är inom målvärdet 5,2% för Region Halland, den plana trenden är ihållande och ligger i nivå med föregående år.

Närsjukvården och Psykiatri Halland är de förvaltningar som ligger över sina respektive målvärden. Trenden är sjunkande inom Närsjukvården med målsättning att nå målvärdet vid 201912. Psykiatri Halland har senaste 2 åren haft plan utveckling på sjukfrånvaro och visar tecken på en stigande sjukfrånvaro med ökande sjukfrånvaro på yrkesgrupperna läkare och undersköterskor. Sjukfrånvaron är lägre än föregående år i majoriteten av yrkesgrupperna på regionnivå.

Sjukfrånvaro uppdelat på intervall visar en fortsatt stabil utveckling över tid, fördelning på kön likaså. Fördelning på åldersgrupp visar en ökning för grupperna 0-29 samt 50+.

		2017	2018	201808-201907
Sjukfrånvaro (R12%)		5,3	5,2	5,2
Intervall	Kort	2,3	2,4	2,3
	Mellan	1,2	1,1	1,1
	Lång	1,8	1,7	1,8
Kön	Kvinnor	5,8	5,7	5,7
	Män	3,2	3,3	3,3
Åldersgrupp	0-29	4,4	4,7	4,8
	30-49	5,0	4,6	4,5
	50+	5,8	6,1	6,2

6.2.3 Bemanningspersonal kostnad, Läkare och sjuksköterskor

Kostnaden för inhyrd personal är inom mål/gränsvärdet på Region Halland och på flera av dess förvaltningar. På regionnivå är trenden fortsatt sjunkande där inhyrda sjuksköterskor står för den största minskningen. Målvärdet är att kostnaden ska minska från värdet 201812. I jämförelse med övriga regioner så har Region Halland tredje lägst kostnader för inhyrd personal i andel av egna personalkostnader. Enbart Skåne och Västra Götaland uppvisar bättre resultat.

7 Ekonomi

7.1 Årets fokusområden

Regionens ekonomiska fokusområde 2019 är att minska kostnadsutvecklingstakten för att möjliggöra en långsiktigt god ekonomisk hushållning. Fokusområdet följs upp genom nedanstående tre indikatorer. Enligt prognosen beräknas en av tre indikatorer uppfylla årets målvärden. På övergripande nivå innebär prognosen att målet uppfylls delvis.

Indikator 1 är resultat i förhållande till summan av skatteintäkter och statsbidrag och utjämning, målvärdet för 2019 är minst 0,1 procent. Prognosen är ett värde som är 0,4 procentenheter sämre än målvärdet då nettokostnadsandelen prognostiseras till 100,3 procent (finansnetto exklusive marknadsvärdering orealiserade vinster). Målvärdet beräknas inte uppfyllas.

Indikator 2 är att självfinansieringsgraden av investeringarna ska uppgå till minst 70 procent. Prognosen är en självfinansieringsgrad som uppgår till 64 procent (resultat exklusive marknadsvärdering orealiserade vinster). Målvärdet beräknas inte uppfyllas.

Indikator 3 är att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser ska stärkas jämfört med föregående år. Detta soliditetsmått uppgår till -1,0 procent efter åtta månader, vilket är en förbättring med 2,2 procentenheter. Målvärdet uppfylls.

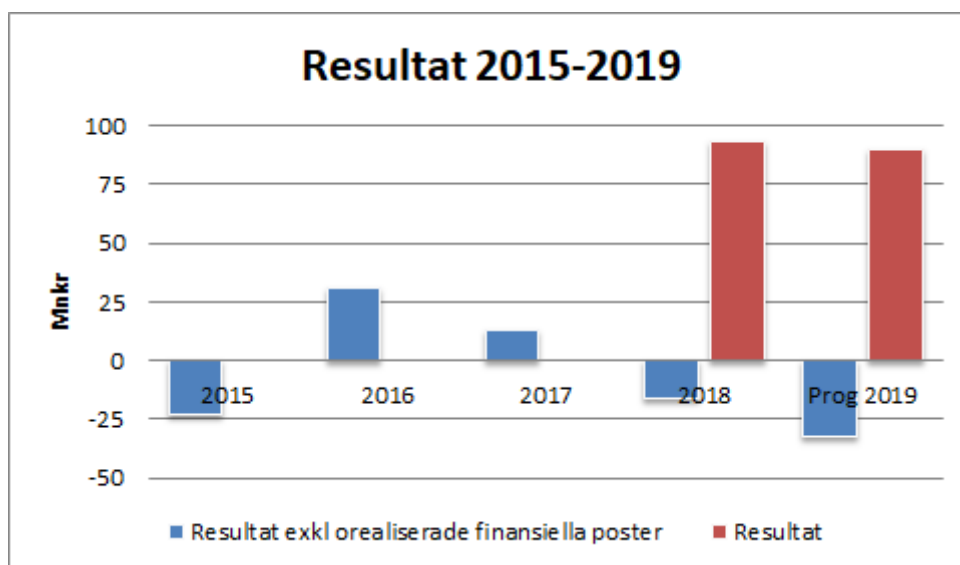
7.1.1 Minska kostnadsutvecklingstakten för att möjliggöra en långsiktigt god ekonomisk hushållning

Indikatorer (UR)	Målvärde	Utfall	
Resultat i förhållande till summan av skatteintäkter som statsbidrag och utjämning	> 0,1%	-0,3%	■
Självfinansieringsgraden av investeringar	> 70%	63%	■
Soliditeten inkl ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser	>-3,2%	-1%	●

7.2 Finansiell analys

Resultat

Regionens resultat efter åtta månader uppgår till 236 mnkr, vilket är 129 mnkr bättre än den periodiserade budgeten. I resultatet ingår en marknadsvärdering av orealiserade finansiella intäkter enligt den nya redovisningslagstiftningen med 122 mnkr. Exkluderas dessa orealiserade finansiella intäkter uppgår åttamånadersresultatet till 114 mnkr, vilket är 6 mnkr bättre än den periodiserade budgeten. Jämfört med motsvarande period föregående år har resultatet förbättrats med 137 mnkr. Hälso- och sjukvården har förbättrat resultatet med 68 mnkr, vid en jämförelse med motsvarande period föregående år. Regionens övriga verksamheter har förbättrat resultatet med 69 mnkr.



Region Hallands resultat för 2019 prognostiseras till 90 mnkr vid årets slut, vilket är 77 mnkr bättre än årsbudgeten. Exkluderas de orealiserade finansiella intäkterna uppgår det prognostiserade resultatet till -32 mnkr och budgetavvikelsen till -45 mnkr. Jämfört med uppföljningsrapport 1 efter mars månad har regionens prognos förbättrats med 247 mnkr. Förbättringarna förklaras bland annat av ökade skatteintäkter enligt den senaste prognosen från SKL (36 mnkr), en ökning av riktade statsbidrag enligt beslutad nationell överenskommelse (60 mnkr), en ökning av orealiserade vinster avseende finansiella intäkter enligt ny lagstiftning (58 mnkr), reavinsterna pensionsmedel (27 mnkr), samt prognosförbättringar avseende Driftnämnden Hallands sjukhus (20 mnkr), Driftnämnden Psykiatri (6 mnkr) och Driftnämnden Ambulans diagnostik och hälsa (4 mnkr). Detta är en effekt av de åtgärdsplaner som driftnämnder vilka i månadsrapporten efter februari månad prognostiserade negativa resultat, anmodades att inkomma med, för att nå en ekonomi i balans. Detta gäller Driftnämnden Hallands sjukhus, Driftnämnden Psykiatri, Driftnämnden Ambulans diagnostik och hälsa och Driftnämnden Regionservice. Beskrivning av åtgärdsplanerna görs i avsnittet Driftredovisning.

I prognosen ingår ett underskott inom Regionstyrelsens hälso- och sjukvårdsfinansiering med 70 mnkr, där kostnader inom läkemedelsområdet (35 mnkr) och vårdgarantin (40 mnkr) utgör de enskilt största posterna. Vårdgarantin har använts i högre utsträckning än planerat för att klara det ökade inflödet till den specialiserade vården. Läkemedelsbudgeten utgår normalt från Socialstyrelsens beräkningar och anpassas efter Hallands förutsättningar. Uppräkningen av 2019 års läkemedelsbudget justerades ned något samtidigt som kostnadsutvecklingen är något högre än förväntat hittills i år. Fyra driftnämnder prognostiserar negativa resultat och budgetavvikelser sammantaget uppgående till -48 mnkr, där Driftnämnden Psykiatri står för det största underskottet (20 mnkr). Prognostiserade överskott beräknas för bland annat reavinsters pensionsmedel (48 mnkr) och statsbidrag avseende läkemedelsförmånen (29 mnkr).

I årets budget finns det upptaget 122 mnkr i effektiviseringar som avser hela regionen. Dessa budgeterade effektiviseringar ligger centralt under Regionstyrelsens verksamheter. I prognosen beräknas 102 mnkr av de 122 mnkr kunna verkställas, vilket innebär en negativ avvikelse mot budget med 20 mnkr.

Jämfört med 2018 års resultat, inklusive orealiserade finansiella intäkter, innebär prognosen en resultatförsämring med 3 mnkr. Driftnämnden Hallands sjukhus prognostiserar en resultatförbättring med 242 mnkr jämfört med föregående år, medan Regionstyrelsens hälso- och sjukvårdsfinansiering prognostiserar en resultatförsämring med 218 mnkr. Denna förändring förklaras med den ramförändring som genomfördes i Mål och budget 2019. Medel flyttades från Regionstyrelsens hälso- och sjukvårdsfinansiering till Driftnämnden Hallands sjukhus, där målet var att skapa en budget som motsvarar Driftnämnden Hallands sjukhus verkliga kostnader. Exkluderas finansiella intäkter avseende marknadsvärdering orealiserade vinster innebär prognosen en resultatförsämring med 16 mnkr för Region Halland.

Från och med januari 2019 ska lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) tillämpas av samtliga kommuner, landsting/regioner och kommunalförbund. En nyhet här är att regionens pensionsplaceringar ska värderas till verkligt värde (marknadsvärde). 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. Om inte annat anges beskrivs regionens resultat och nyckeltal enligt det nya regelverket. I balanskravsutredningen vid årets slut ska den orealiserade vinsten eller förlusten exkluderas vid framräknandet av regionens balanskravsresultat.

RESULTATUTVECKLING						
(mnkr)	Utfall 2017-08	Utfall 2017	Utfall 2018-08	Utfall 2018	Utfall 2019-08	Prognos 2019
Resultat	96	13	-23	-16	114	-32
Resultat i förhållande till verksamhetens nettokostnad	1,6%	0,1%	-0,4%	-0,2%	1,7%	-0,3%
Resultat enligt ny modell						
Orealiserade finansiella intäkter			296	110	122	122
RESULTAT inkl orealiserade finansiella intäkter			273	93	236	90

Balanskravet

Kommunallagens balanskrav innebär att regioner och landsting inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år. Regionen hade vid 2018 års början inget ackumulerat negativt balanskravsresultat att återställa.

Balanskravsresultatet för 2018 uppgick till -39,5 mnkr. Resultatbudgetarna för budgetåret 2020 samt planperioden 2021-2022 innehåller åtgärder som totalt överstiger 39,5 mnkr, vilket anges i tjänsteskrivelsen till Mål och budget 2020.

Balanskravsresultatet för 2019 prognostiseras till -32 mnkr, hur detta ska hanteras kommer att behandlas i samband med budget 2021.

BALANSKRAVSUTREDNING				
(mnkr)	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019-08	Prognos 2019
= Årets resultat enligt resultaträkningen	13	-16	114	-32
- reducereing av samtliga realisationsvinster	-3	-23		
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet				
+ justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet				
+ orealiserade förluster i värdepapper				
- justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper				
= Balanskravsresultat	10	-40	114	-32
= IB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	0	0	-40	-40
+ årets balanskravsresultat	10	-40	114	-32
+ synnerliga skäl att inte återställa				
= UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	0	-40	0	-72

Fotnot. Region Halland tillämpar inte RUR.

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner, landsting och regioner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. För att detta ska uppnås krävs en stark ekonomi, samt att regionen även uppnår goda verksamhetsresultat.

God ekonomisk hushållning brukar definieras som att offentliga medel ska användas på ett effektivt och säkert sätt, samt att varje generation ska bära kostnaderna för den kommunala service som konsumeras. Kostnaderna från en generation får alltså inte skjutas över på kommande generationer. I praxis har det skapats en definition av god ekonomisk hushållning, så som att resultatet (exklusive marknadsvärdering orealiserade finansiella vinster eller förluster) ska uppgå till två procent av summan av skatteintäkterna samt statsbidragen och utjämningen. Detta innebär en nettokostnadsandel på högst 98 procent, vilket för Region Hallands del skulle motsvara ett positivt resultat på cirka 200 mnkr.

I ett nationellt perspektiv står sig Region Hallands resultat relativt väl, bland annat inom medicinsk kvalitet och tillgänglighet. Vid en samlad bedömning av måluppfyllelsen för regionens finansiella mål och verksamhetsmål, görs bedömningen att regionen inte kommer att uppfylla kraven på en god ekonomisk hushållning vid årets slut. Det är bland annat regionens finansiella resultat som inte är tillräckligt starkt. Mycket arbete återstår om vi ska kunna uppnå en resultatnivå som skulle betraktas som god ekonomisk hushållning.

Skatte- och nettokostnadsutveckling

Regionens största intäktskälla är regionskatten som står för cirka 68 procent av de externa intäkterna. Detta innebär att skatteintäkternas utveckling har en avgörande betydelse för regionens ekonomi. En av de viktigaste faktorerna för skatteintäkternas tillväxt är utvecklingen av antalet arbetade timmar. Utfallet för regionens skatteintäkter efter åtta månader uppgår till 5 351 mnkr vilket innebär en ökning med 3,7 procent jämfört med motsvarande period föregående år. I augustiprognosen från SKL beräknas skatteintäkterna till 8 023 mnkr, vilket är 12 mnkr lägre än årets budget. Jämfört med 2018 beräknas skatteintäkterna öka med 3,6 procent (3,1 procent föregående år). SKL säger (EkonomiNytt 09/2019) "När vi blickar framåt räknar vi med att högkonjunkturen går mot sitt slut, med en minskning av arbetade timmar för helåret 2020 som följd. Men effekten på skatteunderlaget dämpas bland annat av att löneökningarna blir något högre och att grundavdragen endast ökar svagt. Det betyder att skatteunderlaget växer i samma takt som 2019."

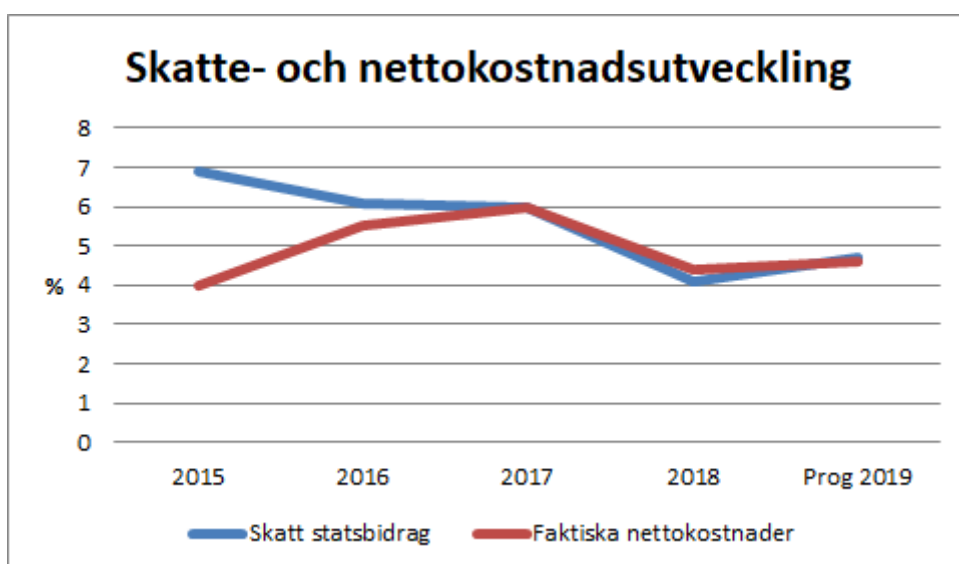
Efter åtta månader uppgår generella statsbidragsintäkter och utjämning till 1 291 mnkr vilket innebär en ökning med 9,7 procent jämfört med motsvarande period föregående år. I prognosen beräknas intäkterna för generella statsbidrag och utjämning till 1 929 mnkr, vilket är 58 mnkr högre än budgeterat och beror främst på överskott inom inkomstutjämningen (22 mnkr) och statsbidrag inom läkemedelsförmånen (29 mnkr). Jämfört med föregående år innebär prognosen en ökning med 9,5 procent för generella statsbidrag och utjämning, här står kostnads-

och intäktsutjämnningen om 115 mnkr för 6,5 procentenheter av ökningen. Observera att statsbidragsöverskottet avseende läkemedelsförmånen i stort motsvarar regionens underskott inom läkemedelskostnader (-35 mnkr).

Prognostiserat finansnetto beräknas till 101 mnkr, vilket är 170 mnkr bättre än budgeterat. I prognosen ingår 122 mnkr i finansiella intäkter avseende marknadsvärdering orealiserade vinster, denna post är inte budgeterad. Exkluderas denna orealiserade post uppgår prognostiserat finansnetto istället till -21 mnkr. Av de finansiella kostnaderna avser merparten räntekostnader för pensionsskulden.

SKATTE- OCH NETTOKOSTNADSUTVECKLING						
	8 mån 2017	2017	8 mån 2018	2018	8 mån 2019	Progn 2019
Skatt och statsbidrag	6,5%	6,0%	4,7%	4,1%	4,8%	4,7%
Nettokostnader	4,8%	6,0%	6,7%	4,4%	3,3%	4,6%

Regionens skatteintäkter och generella statsbidrag ökade med 4,8 procent under årets första åtta månader, jämfört med samma period 2018. För helåret 2019 prognostiseras skatteintäkterna och statsbidragen öka med 4,7 procent, vilket är en något högre ökningstakt än föregående år. Jämfört med åren 2015-2017 är det en lägre ökningstakt då den årliga ökningstakten under dessa år låg mellan 6,0 och 6,9 procent. Nu liggande prognos pekar på att årets ökningstakt för skatt och statsbidrag, med liten marginal kommer att överstiga nettokostnadernas ökningstakt. Under årets åtta första månader har de faktiska nettokostnaderna ökat med 3,3 procent jämfört med samma period föregående år. Prognosen vid årets slut pekar på en nettokostnadsökning med 4,6 procent, vilket kan jämföras med den budgeterade nettokostnadsökningen på 3,2 procent för 2019 (budget 2019 i förhållande till utfall 2018).



I diagrammet ovan kan vi utläsa en kraftig procentuell ökning av skatte- och statsbidragsintäkterna under 2015, beroende på regionens höjning av regionskatten detta år. Fram till 2017 har ökningstakten avseende skatt och statsbidrag legat kvar på en relativt hög nivå. Den fortsatta trenden avseende skatt och statsbidrag pekar på en klart lägre ökningstakt framöver. Det är viktigt att nettokostnaderna inte ökar snabbare än vad regionens skatteintäkter och statsbidrag gör.

- I posten nettokostnader ingår bland annat kostnader för personal, vilket är regionens största kostnadspost med en andel på cirka 47 procent av kostnaderna. Här ingår bland annat löner, sociala avgifter och pensionskostnader, som under året har ökat med 139 mnkr eller 4,1 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Jämfört med budget redovisas här en negativ avvikelse med 28 mnkr, största negativa avvikelse finns inom Regiongemensamma kostnader och finansiering med 87 mnkr (pensionsskuldens förändring), medan merparten av driftnämnderna redovisar överskott avseende personalkostnader.
- Regionens totala kostnad för inhyrd personal har minskat med 22 procent och uppgår till 86 mnkr efter åtta månader. Jämfört med budget redovisas här en negativ avvikelse med 39 mnkr. Kostnaderna för inhyrda läkare har minskat med 3 procent och uppgår till 54 mnkr, medan kostnaderna för inhyrda sjuksköterskor har minskat med 43 procent till 27 mnkr. Störst kostnad för inhyrd personal har Driftnämnden Hallands sjukhus, där kostnaderna har minskat med 27 procent till 42 mnkr. Driftnämnden Psykiatri kostnad för inhyrd personal har minskat med 22 procent och uppgår till 20 mnkr.
- Om man slår ihop kostnader för personal och kostnader för inhyrd personal, så ser vi att dessa kostnader tillsammans har ökat med 2,7 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Jämfört med budget redovisas en negativ avvikelse med 67 mnkr.
- Regionens kostnader för köpt extern vård har under året ökat med 13 mnkr eller 0,9 procent till 1 395 mnkr. Jämfört med budget redovisas en negativ avvikelse med 106 mnkr.
- Regionens totala kostnader för läkemedel har under året ökat med 43 mnkr eller 5,1 procent till 887 mnkr. Jämfört med budget redovisas en negativ avvikelse med 46 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.
- Bland verksamhetens intäkter har erhållna bidrag ökat med 66 mnkr eller 20 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Merparten av ökningen avser riktade statsbidrag.

Nettokostnadsandelen och dess utveckling

Balansen mellan intäkter och kostnader kan mätas genom nyckeltalet nettokostnadsandel, som visar hur stor andel verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar och finansnetto, tar i anspråk av regionens skatteintäkter och generella statsbidrag. Nyckeltalet visar om de löpande intäkterna kan finansiera de löpande kostnaderna. Vid en andel under 100 procent finns en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. Många kommuner och regioner/landsting har som mål att resultatet ska vara 2 procent av summan av skatteintäkterna och statsbidragen. Detta innebär en nettokostnadsandel på högst 98 procent. Regionens mål för 2019 är att nettokostnadsandelen ska uppgå till högst 99,9 procent. Redovisningen av nettokostnadsandelen är gjord exklusive orealiserade finansiella intäkter.

Nettokostnadsandelen efter åtta månader uppgår till 98,3 procent, vilket är en förbättring med 2,1 procentenheter jämfört med motsvarande tidpunkt föregående år. Prognosen för 2019 pekar på en nettokostnadsandel på 100,3 procent, det vill säga årets löpande intäkter täcker inte de löpande kostnaderna. Årets prognostiserade värde innebär en knapp försämring med 0,1 procentenhet jämfört med 2018 års utfall. Den genomsnittliga nettokostnadsandelen över den senaste femårsperioden uppgår till 100,5 procent (2014–2018).

NETTOKOSTNADSANDEL						
	8 mån		8 mån		8 mån	Progn
	2017	2017	2018	2018	2019	2019
Verksamhetens andel ¹⁾	95,0	96,6	96,7	96,8	95,3	96,8
Avskrivningar ¹⁾	3,2	3,3	3,3	3,4	3,2	3,3
Finansnetto ^{1) 2)}	0,2	-0,1	0,4	0,0	-0,2	0,2
Nettokostnadsandel	98,4	99,9	100,4	100,2	98,3	100,3

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.

Investeringar

INVESTERINGAR (MNKR)						
	8 mån		8 mån		8 mån	Progn
(mnkr)	2017	2017	2018	2018	2019	2019
Investeringar	251	357	160	340	196	466

Årets investeringsbudget omsluter 539 mnkr, vilket är 177 mnkr lägre än föregående års anslag. Periodens investeringar uppgår till 196 mnkr, vilket är 36 mnkr högre än för motsvarande period föregående år. Prognosen på 466 mnkr är fördelat på utrustning 216 mnkr, fastigheter 220 mnkr och infrastruktur bredband 30 mnkr.

Investeringar redovisas utförligare under avsnitt investeringsredovisning.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på den långsiktiga finansiella styrkan. En hög soliditet visar att en stor del av tillgångarna är finansierade med skatteintäkter (eget kapital) och att en mindre del har lånefinansierats. En hög soliditet ger större ekonomiskt handlingsutrymme.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen, det vill säga inklusive pensioner intjänade före år 1998, uppgick efter åtta månader till -1,0 procent, vilket är en förstärkning med 2,2 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år. Förbättringen förklaras främst av att regionens pensionsförpliktelser under ansvarsförbindelser har minskat med 111 mnkr jämfört med föregående år. Ansvarsförbindelsen med förpliktelser intjänade före 1998, kommer successivt att minska de kommande åren, då utbetalningarna är större än skuldens uppräknig.

SOLIDITET			
	8 mån 2018	2018	8 mån 2019
Inklusive ansvars- förbindelse	-3,2%	-4,6%	-1,0%

Soliditeten enligt blandmodellen, det vill säga exklusive pensionsförpliktelserna under ansvarsförbindelsen, uppgick till 38,4 procent efter åtta månader, vilket innebär en försvagning med 0,7 procentenheter jämfört med motsvarande tidpunkt föregående år. Försämringen förklaras av att regionens pensionsavsättningar i balansräkningen har ökat med 342 mnkr jämfört med föregående år, beroende på nyintjänade pensionsförmåner. Region Hallands långsiktiga finansiella styrka bedöms inte vara tillräckligt stark.

Likviditet

Kassalikviditeten är ett mått på regionens kortsiktiga betalningsberedskap. Kassalikviditeten har stärkts med 28 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år och ligger kvar på en stabil nivå. Detta förklaras främst av att regionens kortfristiga placeringar har ökat i värde.

KASSALIKVIDITET			
	8 mån 2018	2018	8 mån 2019
Kassalikviditet	247%	218%	275%

LIKVIDA MEDEL			
(mnkr)	8 mån		8 mån
	2018	2018	2019
Likvida medel	3 335	3 499	3 542
Likvida medel i förhållande till verksamhetens nettokostnad	52,6%	36,7%	54,1%

Regionens likvida medel efter åtta månader uppgår till 3 542 mnkr, vilket är en ökning med 207 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. Genom att sätta de likvida medlen i förhållande till verksamhetens nettokostnader kan vi utläsa att nyckeltalet har stärkts marginellt jämfört med föregående år och ligger kvar på en stabil nivå. Av de likvida medlen förvaltas pensionsmedlen till största delen i fonder.

Pensionsåtagande

Regionens totala pensionsåtagande, inklusive löneskatt, uppgick den 31 augusti 2019 till 6 441 mnkr, vilket motsvarar en ökning med 3,7 procent eller 231 mnkr jämfört med samma period 2018. Av pensionsåtagandet avser 3 219 mnkr pensioner som är äldre än 1998 och 3 222 mnkr avser därefter intjänade pensionsförmåner. Detta innebär att 50 procent av pensionsskulden redovisas utanför balansräkningen och 50 procent beaktas i balansräkningen.

PENSIONSÅTAGANDE INKL LÖNESKATT					
(mnkr)	8 mån		8 mån		8 mån
	2017	2017	2018	2018	2019
Avsättning	2 585	2 628	2 881	2 915	3 222
Ansvarsförbindelse	3 523	3 386	3 330	3 264	3 219
Summa åtagande	6 108	6 014	6 210	6 179	6 441

Känslighetsanalys

Den ekonomiska utvecklingen styrs av ett stort antal faktorer. Vissa kan påverkas av regionen, medan andra ligger utanför regionens kontroll. Ett sätt att visa beroendet av omvärlden är att upprätta en känslighetsanalys. I nedanstående tabell, redovisas hur ett antal händelser påverkar Region Hallands ekonomi.

KÄNSLIGHETSANALYS	(mnkr)
Löneökning 1 procent inklusive arbetsgivaravgift	-47
Arbetsgivaravgiften höjs med 1 procentenhet	-32
Läkemedelskostnaderna ökar med 1 procent	-11
Patientavgifterna höjs med 10 procent ¹⁾	+ 22
Förändrad utdebitering med 10 öre	+/- 75
¹⁾ Inom hälso- och sjukvård exklusive ökade kostnader för högkostnadsskyddet.	

7.3 Driftredovisning

(mnkr)	ACK				HELÅR				
	Resultat jan-aug 2018	Resultat jan-aug 2019	Per budget jan-aug 2019	Avvikelse jan-aug 2019	Resultat 2018	Rull 12 mån sep 2018 - aug 2019	Prognos resultat 2019	Prognos budg avvik 2019	N o t
Driftnämnd/styrelse									
DN Hallands sjukhus	-131	49	25	25	-242	-62	0	0	
Somatisk specialistvård	-101	47	24	23	-202	-53	2	2	
Regionvård	-27	0	0	0	-35	-8	0	0	
Medicinsk service	1	1	0	1	1	1	0	0	
Vårdval	-3	-2	0	-3	-4	-3	-2	-2	
Tandvård	0	4	0	3	-1	2	0	0	
DN ambulans diagnostik hälsa	4	-2	2	-4	1	-6	-10	-10	
Ambulanssjukvård	5	3	1	2	0	-1	5	5	
Sjukresor	-5	-5	0	-5	-10	-10	-7	-7	
Sjukvårdsrådgivning	0	0	0	0	0	0	-2	-2	
Medicinsk service	5	-2	1	-3	13	6	-4	-4	
Kvinnohälsövård	-1	-3	0	-4	-3	-5	-5	-5	
Ungdomsmottagning	1	0	0	0	0	-1	0	0	
Handikappverksamhet	2	8	0	8	3	9	4	4	
Hjälpmedelverksamhet	-2	-3	0	-3	-3	-3	-1	-1	
DN Psykiatri	-16	-5	6	-11	-38	-27	-20	-20	
Psykiatri	-10	-9	5	-14	-25	-25	-18	-18	
Remitterad rättsvård	4	1	0	1	3	-1	-3	-3	
Vårdval	-10	3	1	3	-15	-2	1	1	
DN Närsjukvården	21	11	12	-1	8	-3	0	-2	A
Vårdval	14	7	10	-3	7	0	-1	-3	
Palliativ vårdavdelning	0	0	0	0	0	0	0	0	
Tandvård	7	4	2	2	1	-2	1	1	
Lokala nämnder	2	1	0	1	1	1	0	0	
Halmstadsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	
Varbergsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kungsbackanämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	
Falkenbergsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	
Laholmsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hyltenämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	
N hemsjukvård o hjälpmedel	4	5	0	5	0	2	0	0	
Patientnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	
DN Kultur och skola	8	9	3	6	3	3	2	2	
DN Regionsservice	-8	-2	8	-10	-17	-13	-16	-16	
Regionstyrelsen	387	168	53	115	377	383	134	123	
RS verksamheter	18	24	2	23	35	44	0	0	
RS Hälso- och sjukvård	70	-37	3	-40	148	42	-70	-70	
Regiongem.kostn./finansiering	299	180	48	132	193	297	204	193	A
Revision	2	2	0	2	0	0	0	0	
RESULTAT	273	236	108	129	93	279	90	77	

Noter: A) Årsbudget regionen 12 mnkr.

Kommentarer ekonomiskt resultat och prognos 2019

Läs om koncernens resultat i den finansiella analysen. Nedan kommenteras respektive nämnd/styrelse.

Driftnämnden Hallands sjukhus

Driftnämnden Hallands sjukhus har i budget 2019, utöver prisuppräknningar fått en ramförstärkning med 309 mnkr. Sedan 2016 har det funnits en central reserv, kallad

justeringspost för underskott på Hallands sjukhus. Posten har legat centralt och uppgick 2018 till 176 mkr. Reserven har täckt motsvarande underskott för verksamheten. Från och med 2019 upphävs denna princip med centrala justeringsposter. Istället förs posten över till Hallands sjukhus som en budgetförstärkning motsvarande 176 mnkr. Utöver detta finansieras tidigare obudgeterade kostnader inom Hallands sjukhus med 65 mnkr. Syftet med principförändringen och den ökade finansieringen är att skapa en budget som motsvarar de verkliga kostnaderna i nämnderna. Detta ger en tydligare ekonomistyrning där underskott inte kommer att tillåtas och där fullmäktige kräver att nämnderna har en ekonomi i balans. Ramförstärkningen är förklaringen till den markanta resultatförbättringen jämfört med 2018.

	Resultat 2018	8 mån utfall 2019	8 mån budget- avvik	Prognos 2019
Resultat (mnkr)	-242	49	25	0
<i>därav egen verksamhet</i>	-206	49	25	0
<i>därav regionvård</i>	-35	0	0	0
Snittanställda (antal)	3 852	3 864		

Driftnämnden redovisar efter åtta månader ett positivt resultat uppgående till 49 mnkr, vilket är 25 mnkr bättre än periodens budget. Överskottet finns inom den egna verksamhet, medan regionvårdens resultat är i enlighet med budget.

Hallands sjukhus påbörjade omedelbart sitt åtgärdsarbete i samband med driftnämndens beslut om internbudgeten för 2019. Åtgärdsplanen syftar dels till att halvera behovet av inhyrd personal för att hålla 2019 års budget och dels att minska kostnad för egen personal så att budgetramen hålls. Efter augusti bedöms Hallands sjukhus som helhet vara i balans, men det finns olika delar som uppvisar underskott, varför påbörjat arbete kommer fortgå som en naturlig del i det dagliga arbetet. Hallands sjukhus bedöms vara i ekonomisk balans för 2019. Dock finns det alltid osäkerheter kopplat till utvecklingen inom regionvården. Jämfört med UR1 har den ekonomiska prognosen förbättrats med 20 mnkr till 0 mnkr, det vill säga ett prognostiserat resultat i enlighet med budget.

Redan när driftnämnden beslutade om internbudgeten för 2019 stod det klart att områdena inom Hallands sjukhus, förutom att halvera behovet av inhyrd personal, behövde vidta åtgärder motsvarande 30 mnkr, för att hålla budgeten under året, allt annat oförändrat. Detta innebar att cirka 70 mnkr behövde åtgärdas. Arbetet med åtgärder påbörjades därmed direkt vid Hallands sjukhus. Arbetet fortgår med pågående uppföljningar om användandet av bemanningspersonal och för att ytterligare markera det absoluta kostnadstaket har pengar för inhyrd personal fördelats på områdena. Kostnaderna för inhyrd personal har efter åtta månader minskat med 28 procent eller 16 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. Jämfört med budget redovisas en negativ avvikelse med 10 mnkr för inhyrd

personal. Avvecklingen av inhyrda sjuksköterskor fortgår och har minskat med 52 procent jämfört med samma period 2018.

(period januari-augusti)	Utfall mot föreg. år	Budgeterad ökning	Skillnad ökning mot budget
Kostnadsutveckling	3,6%	3,7%	0,0%
<i>därav personalkostnader</i>	2,8%	3,7%	0,8%
<i>därav inhyrd personal</i>	-27,5%	-45,2%	-17,7%
<i>därav läkemedel</i>	10,1%	10,1%	0,0%
<i>därav köpt regionvård</i>	5,1%	5,1%	0,1%

Nämndens kostnadsutveckling under årets åtta första månader uppgår till 3,6 procent, jämfört med motsvarande period föregående år. Kostnadsutvecklingen ligger i nivå med budget och bedöms också göra detta på årsbasis. Ett stort bidrag till att hålla den budgeterad kostnadsutveckling och minska den totala utvecklingstakten är att Hallands sjukhus under 2019 har minskat användandet av inhyrd personal. Detta utan att ha ökat kostnadsutvecklingen för egen personal mer än budgeterat. Bedömningen är att verksamheten i princip kommer utföra uppdraget med tilldelad resurs och i huvudsak med egen personal, även om det vid vakanssituationer kommer behövas inhyrda läkare i perioder.

Driftnämnden Ambulans, diagnostik och hälsa

	Resultat 2018	8 mån utfall 2019	8 mån budgetavvik	Prognos 2019
Resultat (mnr)	1	-2	-4	-10
Snittanställda (antal)	1 171	1 186		

Driftnämnden redovisar efter åtta månader ett negativt resultat uppgående till -2 mnr, vilket är 4 mnr sämre än periodens budget. Resultatet och budgetavvikelsen prognostiseras till -10 mnr, vilket är 11 mnr sämre än föregående års utfall. Större delen av den negativa prognosen förklaras av det nya taxiavtalet avseende sjukresor som prognostiserar ett underskott med 7 mnr. Det nya taxiavtalet startade vid halvårsskiftet 2018 och nämnden fick 10 mnr i tillskott för budget 2019, men kostnadsökningen beräknas bli ytterligare cirka 7 mnr högre. Den negativa prognosen efter februari månad har resulterat i en åtgärdsplan där verksamheterna inom förvaltningen vidtar åtgärder och utfallet har förbättrats.

(period januari-augusti)	Utfall mot föreg. år	Budgeterad ökning	Skillnad ökning mot budget
Kostnadsutveckling	4,7%	6,3%	1,5%
<i>därav personalkostnader</i>	2,7%	5,7%	3,0%
Intäktsutveckling	3,9%	5,9%	-2,0%

Nämndens kostnadsutveckling under årets åtta första månader uppgår till 4,7 procent, jämfört med motsvarande period föregående år. Utfallet är 1,5 procentenheter lägre än den budgeterade kostnadsutvecklingen och förklaras bland annat av lägre personalkostnader än budgeterat. Nämndens intäktsutveckling uppgår till 3,9 procent efter åtta månader, vilket är 2,0 procentenheter lägre än budgeterat.

Driftnämnden Psykiatri

Driftnämnden Psykiatri har i budget 2019, utöver prisuppräknningar fått en ramförstärkning med 32 mnkr. Sedan 2018 har det också funnits en central reserv, kallad justeringspost för underskott inom psykiatrin. Posten har legat centralt och uppgick 2018 till 14 mkr. Reserven har täckt motsvarande underskott för verksamheten. Från och med 2019 upphävs denna princip med centrala justeringsposter. Istället förs posten över till psykiatrin som en budgetförstärkning motsvarande 14 mnkr. Utöver detta finansieras tidigare obudgeterade kostnader inom psykiatrin med 15 mnkr. Syftet med principförändringen och den ökade finansieringen är att skapa en budget som motsvarar de verkliga kostnaderna i nämnderna. Detta ger en tydligare ekonomistyrning där underskott inte kommer att tillåtas och där fullmäktige kräver att nämnderna har en ekonomi i balans.

	Resultat 2018	8 mån utfall 2019	8 mån budgetavvik	Prognos 2019
Resultat (mnkr)	-38	-5	-11	-20
Snittanställda (antal)	797	828		

Driftnämnden redovisar efter åtta månader ett negativt resultat uppgående till -5 mnkr, vilket är 11 mnkr sämre än periodens budget. Hela budgetavvikelsen efter åtta månader kan härledas till kostnader för inhyrd personal. Kostnaderna för inhyrd personal uppgår till 20 mnkr efter åtta månader, vilket är elva mnkr högre än periodens budget. Nämndens kostnader för inhyrd personal har minskat med 22 procent eller knappt 6 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. Det har under perioden uppstått oförutsedda bemanningsproblem som har medfört svårigheter att minska kostnaderna för inhyrd personal i en högre takt. Förvaltningen

bedömer att verksamheterna kommer att ha ett fortsatt behov av hyrpersonal, men förvaltningens målsättning att stadigt minska på det behovet ligger fast. Åttamånadersresultatet är 11 mnkr bättre än motsvarande resultat föregående år. Resultat och budgetavvikelsen prognostiseras till -20 mnkr. Prognosen innebär en förbättring med 6 mnkr jämfört med UR1 efter tre månader. Vårdvalsintäkterna fortsätter att ligga på en nivå över budget, vilket gör att prognosen har förbättrats med 4 mnkr. Vidare har prognosen för rättspsykiatri förbättrats med 3 mnkr på grund av färre patienter med halländskt betalningsansvar, på den rättspsykiatriska regionkliniken i Växjö. Även verksamheternas arbete med att nå en ekonomi i balans i enlighet med den beslutade åtgärdsplanen, har bidragit till prognosförbättringen. Nämndens prognostiserade underskott förklaras helt av kostnader för inhyrda läkare och sjuksköterskor från bemanningsföretag (-17 mnkr) och kostnader för egen personal (-13 mnkr). Detta är en effekt av vakanssituation inom läkargruppen och sjuksköterskor inom vuxenpsykiatrins heldygnsvård.

Psykiatri i Halland har under perioden levererat en god och patientsäker vård med en sänkt kostnadsutvecklingstakt i jämförelse med föregående år. Verksamheternas arbete har präglats av ett starkt fokus på ekonomi och arbetet med att förbättra denna, men med en nödvändig omtanke om att inte försämra verksamheten inom områden vårdkvalité, effektivitet, väntetider eller arbetsmiljö. Generellt har arbetet med att ta sig an den ansträngda ekonomin utförts genom att förbättra processer i vården och kvalitetshöjningar som leder till en förbättrad ekonomi.

(period januari-augusti)	Utfall mot föreg. år	Budgeterad ökning	Skillnad ökning mot budget
Kostnadsutveckling	3,9%	-0,9%	-4,8%
<i>därav personalkostnader</i>	5,9%	4,0%	-1,9%
<i>därav inhyrd personal</i>	-22,1%	-66,6%	-44,6%
<i>därav köpt vård</i>	6,0%	-3,0%	-9,0%
Intäktsutveckling	6,6%	4,1%	2,5%

Nämndens kostnadsutveckling under årets åtta första månader uppgår till 3,9 procent, jämfört med motsvarande period föregående år. Utfallet är 4,8 procentenheter högre än den budgeterade kostnadsutvecklingen. Den negativa avvikelsen beror främst på högre kostnadsökningar än budgeterat avseende inhyrd personal och personalkostnader för egen personal. Nämnden har som målsättning att komma i budgetbalans gällande personalkostnaderna, dock så har dessa till och med augusti en negativ budgetavvikelse på 6 mnkr, vilket till stora delar beror på kostnader för övertid och OB-tillägg.

Driftnämnden Närsjukvården Halland

	Resultat 2018	8 mån utfall 2019	8 mån budget- avvik	Prognos 2019
Resultat (mnkr)	8	11	-1	0
Budgetavvik (mnkr)				-2
Snittanställda (antal)	1 125	1 130		

Driftnämnden Närsjukvården Halland redovisar efter åtta månader ett positivt resultat uppgående till 11 mnkr, vilket är 1 mnkr sämre än periodens budget. Resultatet är 10 mnkr sämre än motsvarande period föregående år. Nämndens resultat prognostiseras till 0 mnkr, vilket innebär en negativ budgetavvikelse med 2 mnkr då nämnden har en positiv årsbudget med 2 mnkr. Det är framför allt Vårdcentralen Halland som har ekonomiska utmaningar med ett prognostiserat negativt resultat på drygt 3 mnkr. Konkreta ekonomiska åtgärdsplaner har upprättats för ett flertal enheter.

(period januari-augusti)	Utfall mot föreg. år	Budget- erad ökning	Skillnad ökning mot budget
Kostnadsutveckling	2,7%	5,5%	2,8%
<i>därav personalkostnader</i>	3,2%	8,7%	5,5%
<i>därav inhyrd personal</i>	1,1%	-87,7%	-88,8%
Intäktsutveckling	1,2%	4,0%	-2,8%

Nämndens intäktsutveckling uppgår till 1,2 procent, vilket är 2,8 procentenheter eller 20 mnkr lägre än budgeterat. Både för Vårdcentralen Halland och Folk tandvården är intäkterna lägre än budgeterat. För Folk tandvården är det främsta skälet svårigheten att rekrytera tandläkare och tandhygienister och man har därmed inte kunnat producera enligt budget. I förhållande till föregående år har intäkterna i Folk tandvården ökat med cirka 1 procent. För Vårdcentralen gäller den största avvikelser patientavgifter, där besöken till sköterska har minskat med 15 procent i förhållande till föregående år. Den patientavgift som infördes vid årsskiftet är sannolikt en bidragande orsak till utfallet. Förutom minskningen i besök påverkas intäkterna negativt av att andelen/antalet besök, som är avgiftsfria, är högre än beräknat. Antalet listade patienter är 741 färre än vid årsskiftet och marknadsandelen uppgår till 52,5 procent efter augusti (52,9 procent efter mars). Analyser av den minskade listningen visar att omlistningen är stor och många byter även vårdcentral inom Vårdcentralen Halland. Det finns indikationer på att utflödet är större bland listade i arbetsför ålder, det vill säga de som i genomsnitt mer sällan besöker vården.

Flera vårdcentraler har startat så kallade drop-in mottagningar vilket förväntas ge en ökad tillgänglighet.

Nämndens kostnadsutveckling under årets åtta första månader uppgår till 2,7 procent, jämfört med motsvarande period föregående år. Utfallet är 2,8 procentenheter eller 19 mnkr lägre än den budgeterade kostnadsutvecklingen.

Nämndens kostnader för inhyrd personal har ökat med 1 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Kostnaderna för inhyrd personal uppgår till 13 mnkr efter åtta månader, vilket är elva mnkr högre än periodens budget. Merparten av den inhyrda personalen är läkare. Då huvuddelen av verksamheten är intäktfinansierad måste kostnaderna ständigt anpassas till intäktsutvecklingen. Ett aktivt arbete pågår för att anpassa kostnaderna inom Vårdcentralen Halland. På kort sikt handlar åtgärderna främst om att minska kostnaderna för inhyrd personal, vikariat och timanställningar.

Lokala nämnder

De lokala nämnderna redovisar totalt efter åtta månader ett positivt resultat med 1,3 mnkr. Resultatet är 0,5 mnkr lägre än motsvarande resultat föregående år. Alla sex lokala nämnder redovisar positiva resultat efter åtta månader. Resultat och budgetavvikelsen prognostiseras till 0 mnkr, vilket är 1,2 mnkr sämre än 2018 års utfall.

Nämnden för hemsjukvård och hjälpmedel, Patientnämnden och Revision

Ovanstående prognostiserar alla ett resultat i nivå med budget.

Driftnämnden Kultur och skola

	Resultat 2018	8 mån utfall 2019	8 mån budget- avvik	Prognos 2019
Resultat (mnkr)	3	9	6	2
Snittanställda (antal)	281	287		

Driftnämnden redovisar efter åtta månader ett positivt resultat uppgående till 9 mnkr, vilket är 6 mnkr bättre än periodens budget. Resultatet och budgetavvikelsen prognostiseras till 2 mnkr. Det är bland annat Språkstart Halland som prognostiserar överskott då kommunerna inte har kommit igång som planerat. Även Munkagårdsgymnasiet prognostiserar överskott, skolan har under året 14 färre elever än budgeterat men har anpassat verksamheten så att detta inte påverkar resultatet negativt.

(period januari-augusti)	Utfall mot föreg. år	Budgeterad ökning	Skillnad ökning mot budget
Kostnadsutveckling	-2,6%	1,3%	4,0%
<i>därav personalkostnader</i>	5,2%	8,6%	3,4%

Nämndens kostnader har minskat med 2,6 procent i förhållande till motsvarande period föregående år. Den budgeterade kostnadsutvecklingen uppgår till 1,3 procent. Skolverksamheten har ökat kostnaderna med 0,3 procent efter åtta månader jämfört med motsvarande period föregående år, medan Kulturverksamheten har minskat kostnaderna med 6,5 procent under motsvarande period. Avvikelsen beror främst på lägre kostnader för Språkstart Halland samt att en del av kulturverksamheten är senarelagd. Nämnden har även gjort anpassningar av verksamheten på grund av lägre intäkter.

Driftnämnden Regionservice

	Resultat 2018	8 mån utfall 2019	8 mån budgetavvik	Prognos 2019
Resultat (mnkr)	-17	-2	-10	-16
Snittanställda (antal)	750	745		

Driftnämnden Regionservice redovisar efter åtta månader ett resultat uppgående till -2 mnkr, vilket är 10 mnkr sämre än periodens budget. Nämndens resultat och budgetavvikelse prognostiseras till -16 mnkr. Prognosen är ungefär i nivå med föregående års resultat. Prognosen bygger på att resultatet för Vårdnära Service inte regleras gentemot Hallands sjukhus, utan istället påverkar Regionservice resultat negativt med 10 mnkr. Även verksamheterna kostservice och städservice prognostiserar negativa underskott med 4 mnkr respektive 10 mnkr. Nu liggande prognos bygger på att verksamheterna Gemensam administrativ service, IT-service och Logistikservice går med överskott mot budget. Förvaltningen arbetar aktivt med åtgärder under 2019 för att omhänderta den negativa prognosen. Det pågående arbetet med standardisering av levererade tjänster som verkställs från 2020, samt en effektivare bilpoolshantering och utnyttjande av verksamhetsbilar, är huvuddragen i det arbete som görs inom Regionservice för att minska kostnadsutvecklingstakten och möjliggöra en god ekonomisk hushållning.

(period januari-augusti)	Utfall mot föreg. år	Budgeterad ökning	Skillnad ökning mot budget
Kostnadsutveckling	6,1%	1,7%	-4,4%
<i>därav personalkostnader</i>	2,5%	6,5%	4,1%
Intäktsutveckling	14,8%	12,5%	2,3%

Nämndens kostnadsutveckling under årets åtta första månader uppgår till 6,1 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Utfallet är 4,4 procentenheter högre än den budgeterade kostnadsutvecklingen. Ofinansierade kostnader avseende främst Vårdnära service är orsaken till avvikelsen. Nämndens för höga kostnadsutveckling efter åtta månader uppvägs till viss del av en positiv intäktsutveckling inom bland annat Logistikverksamheten.

Regionstyrelsens verksamheter

	Resultat 2018	8 mån utfall 2019	8 mån budgetavvik	Prognos 2019
Resultat (mnr)	35	24	23	0
<i>därav egen verksamhet</i>	35	39	38	20
<i>därav regiongemensam effektivisering</i>	-	-15	-15	-20
Snittanställda (antal)	246	288		

Regionstyrelsens verksamheter redovisar efter åtta månader ett resultat uppgående till 24 mnr. Resultat och budgetavvikelsen prognostiseras till 0 mnr, det vill säga ett resultat i balans.

I årets budget finns det upptaget 122 mnr i effektiviseringar som avser hela regionen. Dessa effektiviseringar ligger centralt under Regionstyrelsens verksamheter. I prognosen beräknas 102 mnr av de 122 mnr kunna verkställas, vilket innebär en negativ avvikelse mot budget med 20 mnr. Ökade riktade statsbidrag har räknats av mot effektiviseringsposten. Utöver detta kan nämnas att Systemförvaltningen prognostiserar underskott med 11 mnr inom ePlan drift, medan fastighetsverksamheten prognostiserar överskott med 14 mnr och ett nytt avtal om tvätteri-tjänster överskott med 6 mnr.

(period januari-augusti)	Utfall mot föreg. år	Budgeterad ökning	Skillnad ökning mot budget
Kostnadsutveckling	15,8%	10,7%	-5,1%
<i>därav personalkostnader</i>	9,1%	9,1%	0,0%
<i>därav IT-tjänster</i>	34,3%	34,7%	0,4%
Intäktsutveckling	32,1%	19,2%	12,6%

Nämndens kostnadsutveckling under årets åtta första månader uppgår till 15,8 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Utfallet är 5,1 procentenheter högre än den budgeterade kostnadsutvecklingen. Men om budgetposten avseende effektiviseringsarbetet exkluderas är kostnadsökningstakten 6,9 procentenheter lägre än budgeterat. Det lägre utfallet (47 mnkr) efter åtta månader jämfört med budget beror bland annat på lägre avskrivningskostnader avseende fastigheter (24 mnkr) och lägre kostnader för utvecklingsmedel ePlan (11 mnkr). Intäktsutvecklingen efter åtta månader är 2,0 procentenheter lägre än budgeterat om effektiviseringsarbetet exkluderas och beror på avvikelser inom fastigheter och ePlan drift.

Regionstyrelsen Hälso- och sjukvårdsfinansiering

	Resultat 2018	8 mån utfall 2019	8 mån budgetavvik	Prognos 2019
Resultat (mnkr)	148	-37	-40	-70

Regionstyrelsens Hälso- och sjukvårdsfinansiering redovisar efter åtta månader ett resultat uppgående till -37 mnkr, vilket är 40 mnkr sämre än periodens budget. Resultat och budgetavvikelsen prognostiseras till -70 mnkr. De områden vilka beräknas få störst budgetavvikelser beskrivs nedan.

Läkemedelsområdet med centralt kostnadsförda läkemedel prognostiserar ett underskott med 35 mnkr. Läkemedelsbudgeten utgår normalt från Socialstyrelsens beräkningar och anpassas efter Hallands förutsättningar. Uppräkningen av 2019 års läkemedelsbudget justerades ned något samtidigt som kostnadsutvecklingen är något högre än förväntat hittills i år. Observera att regionens statsbidragsintäkt avseende läkemedelsförmånen prognostiserar ett överskott mot budget med 29 mnkr, vilket till stor del kompenserar underskottet på kostnadssidan. Vårdgarantin har använts i högre utsträckning än planerat för att klara det ökade inflödet till den specialiserade vården, prognostiserat underskott med 40 mnkr.

Den somatiska vården prognostiserar underskott med 23 mnkr, vilket beror på ökade kostnader för cancerläkemedel som ersätts via cytostatikamodellen (-35 mnkr). Detta

vägs delvis upp av ett förväntat överskott på utomlänstäckningar (+15 mnkr). Underskotten ovan möts av överskott inom bland annat följande områden. Prognostiserat överskott inom riktade statsbidrag med 9 mnkr, bland annat beroende att schablonintäkten från Migrationsverket överstiger de kostnader för vård av asylsökande som fångas upp centralt. Prognostiserat överskott inom området övrig hälso- och sjukvård med 14 mnkr, som främst härrör från rehabgarantin.

(period januari-augusti)	Utfall mot föreg. år	Budgeterad ökning	Skillnad ökning mot budget
Kostnadsutveckling	2,5%	-5,5%	-8,1%
<i>därav läkemedel</i>	4,2%	-1,8%	-6,0%
<i>därav köpt vård</i>	0,6%	-11,2%	-11,8%
<i>därav köpt regionvård</i>	30,3%	-43,4%	-73,7%

Kostnadsutvecklingen för Hälso- och sjukvårdsfinansiering under årets åtta första månader uppgår till 2,5 procent eller 45 mnkr, jämfört med motsvarande period föregående år. Utfallet är 8,1 procentenheter högre än den budgeterade kostnadsutvecklingen. Kostnadsutvecklingen beror till 62 procent på ökade kostnader för läkemedel och till 13 procent på ökade kostnader för köpt vård.

Regionstyrelsen Regiongemensamma kostnader och finansiering

	Resultat 2018	8 mån utfall 2019	8 mån budgetavvik	Prognos 2019
Resultat (mnkr)	193	180	132	204
Budgetavvik (mnkr)	176			193

Regiongemensamma kostnader och finansiering är en av två verksamheter (även Närsjukvården) som inte har en nollbudget, utan årsbudgeten uppgår till 10 mnkr. Resultatet efter åtta månader uppgår till 180 mnkr, vilket är 132 mnkr bättre än periodens budget. Det positiva resultatet beror till stor del den realiserade finansiella vinst om 122 mnkr som är uppbokad enligt det nya regelverket. Resultatet prognostiseras till 204 mnkr och budgetavvikelsen till 193 mnkr. Verksamheter med prognostiserade budgetavvikelser beskrivs nedan.

Skatteintäkterna beräknas understiga budgeten med 12 mnkr enligt augustiprognosen från Sveriges Kommuner och Landsting. Intäkter avseende generella statsbidrag och utjämnning beräknas bli 58 mnkr högre än budgeterat och består bland annat av överskott inom intäcks- och kostnadsutjämnningen (22 mnkr) och överskott avseende statsbidrag läkemedelsförmånen (29 mnkr). Observera att intäktsöverskottet avseende statsbidrag läkemedelsförmånen, till stor del

kompenstrar underskottet på läkemedelsområdet (-35 mnkr), som är redovisat under Regionstyrelsen Hälso- och sjukvårdsfinansiering. I prognosen ingår också 122 mnkr i överskott mot budget avseende orealiserade finansiella intäkter enligt det nya regelverket, denna post är inte budgeterad.

(period januari-augusti)	Utfall mot föreg. år	Budgeterad ökning	Skillnad ökning mot budget
Kostnadsutveckling	7,0%	-9,7%	-16,7%
<i>därav personalkostnader</i>	12,8%	-33,1%	-45,9%

Under årets åtta första månader har kostnaderna ökat med 7,0 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Utfallet är 16,7 procentenheter högre än den budgeterade kostnadsutvecklingen. Kostnadsökningen beror helt på kostnader för pensioner, såsom ökning av pensionsskulden (redovisas som personalkostnad i tabellen ovan).

Förklaring Kostnadsutveckling

Respektive nämnd ska redovisa nämndens procentuella kostnadsutveckling, enligt framtagen definition. Årets utfall för nämndens kostnader jämförs med motsvarande utfall föregående år, vilket visar den procentuella förändringen för årets utfall. Denna förändring sätts i relation till den budgeterade förändringen av nämndens kostnadsutveckling. Härigenom visas procentuellt om nämndens kostnader ökar mer eller mindre än vad som är budgeterat. Den budgeterade förändringen av nämndens kostnadsutveckling, framräknas genom att årets budget för perioden sätts i relation till motsvarande periods utfall föregående år.

Helägda bolag

Regionens driftbidrag till Hallandstrafiken AB beräknas till 474 mnkr för 2019, vilket är i enlighet med budget. Teater Halland får bidrag som består av regionens driftbidrag på 9 mnkr samt statsbidrag på 6 mnkr. Nedanstående tabell visar respektive bolags resultat efter åtta månader samt det prognostiserade resultatet vid årets slut.

Januari – augusti (mnkr)	Intäkter exkl. driftbidrag	Kostnader	Resultat	Driftbidrag för perioden	Prognos 2019 inkl. driftbidrag
Hallandstrafiken AB	550,5	856,6	9,7	316,0	8,0
Teater Halland AB	0,4	9,7	1,0	10,3	0

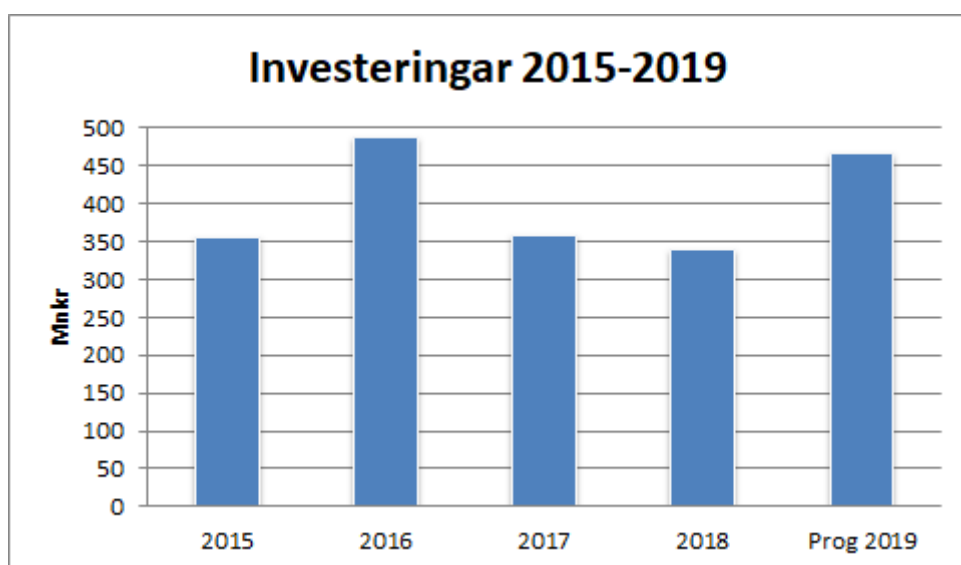
Tabell Driftredovisning 2019-08 (mnkr)
 Uppdelning Hälso- och sjukvård respektive övrig verksamhet

	ACK				HELÅR				
	Resultat jan-aug 2018	Resultat jan-aug 2019	Per budget jan-aug 2019	Avvikelse jan-aug 2019	Resultat 2018	Rull 12 mån sep 2018 - aug 2019	Prognos resultat 2019	Prognos budg avvik 2019	N o t
Driftnämnd/styrelse									
DN Hallands sjukhus	-131	49	25	25	-242	-62	0	0	
<i>därav regionvård</i>	-27	0	0	0	-35	-8	0	0	
DN ambulans diagnostik hälsa	4	-2	2	-4	1	-6	-10	-10	
DN Psykiatri	-16	-5	6	-11	-38	-27	-20	-20	
DN Närsjukvården	21	11	12	-1	8	-3	0	-2	
Lokala nämnder	2	1	0	1	1	1	0	0	
N hemsjukvård o hjälpmedel	4	5	0	5	0	2	0	0	
Patientnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	
RS Hälso- o sjukvårdsfinans.	70	-37	3	-40	148	42	-70	-70	
Summa hälso- och sjukvård	-45	24	47	-24	-121	-53	-100	-102	
DN Kultur och skola	8	9	3	6	3	3	2	2	
DN Regionservice	-8	-2	8	-10	-17	-13	-16	-16	
RS verksamheter	18	24	2	23	35	44	0	0	
Revision	2	2	0	2	0	0	0	0	
Regiongem./finansiering	299	180	48	132	193	297	204	193	A
Summa övrig verksamhet	318	213	60	153	214	332	190	179	
RESULTAT	273	236	108	129	93	279	90	77	

Noter: A) Årsbudget regionen 12 mnkr.
 Mptyp alla.

7.4 Investeringsredovisning

Investeringar per nämnd/styrelse (mnkr)	Utfall 2018-08	Utfall 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Prog.budg. avvikelse	Utfall 2018
UTRUSTNING/INVENTARIER						
DN Hallands sjukhus	57	49	115	90	25	111
DN ambulans diagnostik hälsa	14	13	58	51	8	35
DN Närsjukvård	9	9	11	12	-1	12
DN Psykiatri	4	0	3	3	0	4
DN Regionservice	6	20	15	40	-25	18
DN kultur och skola	2	1	3	3	0	3
Regionkontoret (RS)	0	0	28	7	21	1
Utrustning oförutsett			10	10	0	
SUMMA UTRUSTNING/INVENTARIE	92	92	243	216	27	184
IMMATERIELLA TILLGÅNGAR						
Regionkontoret (RS)	0	3	25	0	25	0
FASTIGHETSINVESTERINGAR						
Infrastruktur bredband			30	30	0	
Fastigheter	68	101	240	220	20	156
SUMMA FASTIGHETSINVESTERING	68	101	270	250	20	156
SUMMA INVESTERINGAR	160	196	539	466	72	340



Årets investeringsbudget omsluter 539 mnkr, vilket är 177 mnkr lägre än föregående års anslag. Periodens investeringar uppgår till 196 mnkr, vilket är 36 mnkr högre än för motsvarande period föregående år. Prognosen på 466 mnkr är fördelat på utrustning 216 mnkr, fastigheter 220 mnkr och infrastruktur bredband 30 mnkr. Investeringar redovisas utförligare under avsnitt investeringsredovisning.

Fastigheter - större enskilda

Utvändig hiss Infektionskliniken

Installation av utvändig hiss, samt ny länkbyggnad på markplan som förbinder byggnad 031 med röntgenbyggnaden. Nödvändigt för att möjliggöra säkra transporter mellan klinikens tre våningsplan och eliminera behovet av utomhustransporter. Den befintliga hissen är för liten och inte anpassad för sängtransporter.

Lokalförändring för HIA (hjärtintensivvård)

För att lösa den vårdhygiensiska standarden på HIA som har bedömts vara bristfällig, så föreslås att HIA flyttas till avdelning 41:s tidigare lokaler, vilka iordningställs för att uppfylla de krav på vårdhygienisk standard som krävs.

Installation solceller byggnad 151 Vapnöhöjden

Del av regionens satsning på solceller, för att nå målet att minska klimatpåverkan och öka andelen förnybar energi, samt målet om en minskad energianvändning med 20 procent 2010-2020. Framskjutet till 2019 på grund av avbruten upphandling.

Åtgärder sterila miljöer Hallands Sjukhus Halmstad

Åtgärder för att säkerställa gränsvärden för fuktighet i sterila miljöer.

Byte luftbehandlingsaggregat Hallands Sjukhus Halmstad, byggnad 051

Utbyte av luftbehandlingsaggregat i byggnad 051 (Röntgen/Förlossning) på grund av ålder. Kostnaden förväntas överskrida ursprunglig budget. Projektet fick skjutas fram på grund av för få inkomna anbud och de anbud som senare kom in visade sig vara dyrare.

Byte större ventilationsaggregat, Hallands sjukhus Varberg

Byte av 45 år gammalt ventilationsaggregat som betjänar sju byggnader på sjukhuset.

Lokalanpassning avdelning 4B, Hallands sjukhus Varberg

Anpassning och upprustning av avdelning 4B, före detta dialysmottagningen, för samlokalisering av neurofysiologi-, neurologimottagning samt Palliativa konsultteamet. Projektstart framflyttad något på grund av resursbrist. Projektet har ökat i omfattning och kostnad jämfört med ursprunglig beräkning i tidigt skede.

Ullareds vårdcentral

Byte av tak på vårdcentralen Ullared. Innefattar även byte av ventilationsaggregat

samt rörsystem för värme/kyla.

Regionkontoret Södra Vägen Halmstad

Byte av frostsadad fasad samt hydrofobering (skydd mot vatten och fukt).

Ny ambulansstation

Nybyggnation av ambulansstation för samlokalisering av nuvarande två ambulansstationer. Verksamheten är idag lokaliserad i två externt inhyrda lokaler, som båda bedöms vara för små och ej ändamålsenliga för aktuell verksamhet.

Byggstarten har flyttats fram, då ett förslag på reviderat vattenskyddsområde kan komma att påverka situationen.

Munkagård

Byte av tak på huvudbyggnad samt installation av solceller.

(mnkr) Fastighet	Investeringsobjekt	Total beslutad budget	Ack.Utfall tom aug 2019	Prognos objekt totalt	Utfall jan-aug 2019	Budget 2019	Prognos 2019	Färdigt år
HS Halmstad	Utvändig hiss Infektionskliniken	13,0	11,1	11,2	3,7	5,0	3,8	2019
HS Halmstad	Byggnad 191, lokalförändring avd 41 och 42 för HIA	12,5	5,0	11,3	4,2	7,3	8,0	2020
HS Halmstad	Installation solceller byggnad 151 Vapnöhöjden	4,7	2,8	2,5	2,3	4,2	2,0	2019
HS Halmstad	Åtgärder sterila miljöer	20,0	0,8	20,0	0,8	0,0	3,0	2021
HS Halmstad	Byggnad 051, byte luftbehandlingsaggregat	18,5	4,9	22,7	3,1	17,6	10,0	2020
HS Varberg	Byte större ventilationsaggregat	56,0	28,1	58,0	20,2	45,0	43,0	2020
HS Varberg	Lokalanpassning avd 4B	9,3	9,5	13,3	7,5	8,9	11,2	2019
VC Ullared	Byte av tak, ventilation	13,9	12,0	13,8	7,6	7,9	9,5	2019
Halmstad	Regionkontoret åtgärder frostsadad fasad	3,5	3,3	3,3	1,2	1,0	1,2	2019
Halmstad	Ny ambulansstation	69,5	1,2	69,5	0,0	23,3	0,3	2019
Varberg	Munkagård, takbyte huvudbyggnad				0,5	8,4	6,5	2019
Summering övriga fastighetsobjekt					49,3	111,4	121,5	
Summa fastighetsinvesteringar					100,4	240,0	220,0	

Not. Kolumnen Fastighet anger var investeringsobjektet är beläget, inte ansvarig driftnämnd.

7.5 Resultaträkning

(mnkr)	Noter	Utfall 2018-08	Utfall 2019-08	Prognos 2019	Budget 2019	Avvik 2019	Utfall 2018
Verksamhetens intäkter	1	1 148	1 177	1 825	1 670	155	1 824
Verksamhetens kostnader	2	-7 277	-7 504	-11 460	-11 132	-327	-11 023
Avskrivningar	3	-207	-215	-329	-362	33	-324
Verksamhetens nettokostnader		-6 336	-6 543	-9 964	-9 825	-139	-9 524
Skatteintäkter	4	5 160	5 351	8 023	8 035	-12	7 743
Generella statsbidrag och utjämning	5	1 177	1 291	1 929	1 871	58	1 762
Verksamhetens resultat		1	99	-11	81	-93	-18
Finansiella intäkter	6	32	91	91	45	46	89
Finansiella intäkter marknadsvärdering ore- aliserade vinster	7	296	122	122	0	122	110
Finansiella kostnader	8	-56	-76	-112	-114	2	-87
Resultat efter finansiella poster		273	236	90	12	77	93
Extraordinära poster		-	-	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT		273	236	90	12	77	93

Resultat exklusive marknadsvärdering orealiserade finansiella vinster eller förluster

ÅRETS RESULTAT	-23	114	-32	12	-45	-16
-----------------------	------------	------------	------------	-----------	------------	------------

Nytt regelverk 2019

Från och med 2019 gäller ett nytt regelverk för marknadsvärdering av pensionsplaceringar. Lagen säger att finansiella instrument som innehåser för att generera avkastning eller värdestegring, från och med 2019 ska värderas till verkligt värde. Värdeförändringen påverkar tillgångens värde och redovisade resultat

I balanskravsutredningen vid årets slut ska den orealiserade vinsten eller förlusten exkluderas vid framräknandet av regionens balanskravsresultat.

I utfallet efter åtta månader ingår orealiserade vinster uppgående till 122 mnkr, vilka är uppbokade som finansiella intäkter. I prognosen bedöms den orealiserade vinsten till samma värde som efter åtta månader.

7.6 Balansräkning

TILLGÅNGAR (MNKR)	Noter	Utfall 2018-08-31	Utfall 2019-08-31	Förändring 2018-2019	Utfall 2018-12-31
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	9	2	4	1	2
Mark och byggnader	10	2 526	2 564	37	2 564
Maskiner och inventarier	11	680	684	4	705
Långfristiga fordringar	12	2	2	0	2
Aktier, andelar, bostadsrätter	13	140	140	0	140
Summa anläggningstillgångar		3 350	3 393	43	3 413
Bidrag till statlig infrastruktur	14	210	200	-10	207
Omsättningstillgångar					
Förråd	15	123	124	1	124
Kortfristiga fordringar	16	563	680	116	570
Kortfristiga placeringar	17	2 687	3 053	366	2 790
Kortfristiga placeringar orealiserade finansiella intäkter	17	296	232	-65	110
Kassa och bank	17	648	490	-158	709
Summa omsättningstillgångar		4 317	4 578	261	4 302
SUMMA TILLGÅNGAR		7 877	8 171	294	7 922
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	18	2 808	2 901	-93	2 808
Årets förändring av eget kapital		273	236	37	93
Summa eget kapital		3 081	3 137	-56	2 901
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	19	2 318	2 593	-275	2 346
Avsättning särskild löneskatt	20	562	629	-67	569
Summa avsättningar		2 881	3 222	-342	2 915
Långfristiga skulder	21	217	192	25	192
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder	22	293	295	-2	557
Interimsskulder	23	1 124	1 032	91	1 099
Övriga kortfristiga skulder		282	291	-10	258
Summa kortfristiga skulder		1 699	1 619	80	1 914
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		7 877	8 171	-294	7 922
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser	24	3 330	3 219		3 264
Visstidspensioner	25	21	10		11
Borgens åtaganden ^{a)}	26	741	758		758

^{a)} Uppgifterna avser bokslutsvärden.

Nytt regelverk 2019

Från och med 2019 gäller ett nytt regelverk för marknadsvärdering av pensionsplaceringar. Lagen säger att finansiella instrument som innehas för att generera avkastning eller värdestegring, från och med 2019 ska värderas till verkligt värde. Värdeförändringen påverkar tillgångens värde och redovisade resultat.

I värdena för 31 augusti 2018 ingår en orealiserad finansiell intäkt, motsvarande en positiv värdeförändring uppgående till 296 mnkr. Denna post har ökat omsättningstillgångarna och årets resultat under eget kapital. I värdena för 31 augusti 2019 ingår en orealiserad finansiell intäkt uppgående till 122 mnkr. I värdena för 31 december 2018 ingår en orealiserad finansiell intäkt uppgående till 109 mnkr.

Balansräkningarna avseende 2018 har här justerats retroaktivt enligt det nya regelverket.

7.7 Kassaflödesanalys

(mnkr)	Noter	Utfall 2018-08-31	Utfall 2019-08-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Periodens resultat		273	236
Reducering av resultat orealiserade finansiella vinster		-296	-122
Justering för avskrivningar (+)		207	215
Justering för nedskrivningar (+)			
Realisationsvinst / realisationsförlust		-23	
Justering för gjorda avsättningar, pensioner (+)		253	308
Justering för ianspråktaga avsättningar (-)			
Övriga ej likviditetspåverkande poster Ökning(+) Minskning (-)		8	7
Ökning (-) / minskning (+) kortfristiga fordringar		-40	-110
Ökning (-) / minskning (+) förråd och exploatering		-3	0
Ökning (+) / minskning (-) kortfristiga skulder ²		-110	-295
Kassaflöde från den löpande verksamhet		269	240
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Bruttoinvesteringar i materiella / imateriella anläggningstillgångar (-)		-160	-196
Försäljningspris materiella / imateriella anläggningstillgångar (+)		23	
Investering i finansiella anläggningstillgångar (-)		0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar (+)		0	0
Erhållna investeringsbidrag, övriga investeringsinkomster (+)		1	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	27	-136	-196
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån (+)			
Amortering av skuld (-) ²			
Ökning/minskning av långfristiga fordringar			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	0
UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR			
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0	0
PERIODENS KASSAFLÖDE		133	44
Likvida medel vid årets början		3 201	3 499
Likvida medel vid årets slut		3 335	3 542

7.8 Noter

1. Verksamhetens intäkter

<u>(mnkr)</u>	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2019</u>
Patientavgifter	149	160
Försäljning hälso- och sjukvård	310	301
Försäljning av tandvård	21	19
Försäljning regional utveckling	64	66
Försäljning medicinska tjänster	37	37
Försäljning andra tjänster	172	180
Försäljning material varor	34	12
Erhållna bidrag	335	401
Övriga intäkter	25	2
SUMMA	1 148	1 177

2. Verksamhetens kostnader

<u>(mnkr)</u>	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2019</u>
Personalkostnader	3 422	3 561
Bidrag till Hallandstrafiken	305	
Verksamhetens övriga kostnader	3 549	3 943
SUMMA	7 277	7 504

3. Avskrivningar

<u>(mnkr)</u>	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2019</u>
Immateriella anläggningstillgångar	1	1
Inventarier	110	114
Fastigheter	96	101
SUMMA	207	215

4. Skatteintäkter

<u>(mnkr)</u>	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2019</u>
Preliminära skatteintäkter	5 182	5 401
Preliminär slutavräkning	1	-60
Justering slutavräkn.föregående år	-23	10
SUMMA	5 160	5 351

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

5. Generella statsbidrag och utjämning

<u>(mnkr)</u>	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2019</u>
Inkomstutjämning	757	807
Regleringsavgift	-148	-42
Kostnadsutjämning	-65	-144
Statsbidrag för läkemedel	599	645
Bidrag livmoderhalsscreening		5
Statsbidrag för att hantera flyktingsituationer	34	21
SUMMA	1 177	1 291

6. Finansiella intäkter

<u>(mnkr)</u>	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2019</u>
Ränteintäkter	6	9
Reavinster värdepapper	6	68
Övriga finansiella intäkter	21	14
SUMMA	32	91

7. Finansiella intäkter

<u>(mnkr)</u>		
Marknadsvärdering orealiserade vinster	296	122

8. Finansiella kostnader

<u>(mnkr)</u>	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2019</u>
Finansiell kostnad pensioner	-54	-73
Räntekostnader Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag		
Övriga finansiella kostnader	-2	-3
SUMMA	-56	-76

9. Immateriella anläggningstillgångar

<u>(mnkr)</u>	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2019</u>
Ingående värde	3	2
Investeringar	0	3
Försäljning och utrangering		
Reavinst/reaförlust		
Årets avskrivningar	-1	-1
SUMMA	2	4
Ackumulerat anskaffningsvärde	5	8
Ackumulerade avskrivningar	-3	-4
Ackumulerade nedskrivningar		

10. Mark och byggnader

<u>(mnkr)</u>	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2019</u>
Ingående värde	2 554	2 564
Investeringar	45	101
Försäljning och utträngning	0	
Reavinst/reaförlust	23	
Årets avskrivningar	-96	-101
SUMMA	2 526	2 564
Akkumulerat anskaffningsvärde	5 468	5 655
Akkumulerade avskrivningar	-2 904	-3 053
Akkumulerade nedskrivningar	-38	-38

11. Maskiner och inventarier

<u>(mnkr)</u>	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2019</u>
Ingående värde	700	705
Investeringar	92	92
Årets investering finansiell leasing		
Försäljning och utträngning	-2	-1
Reavinst/reaförlust		
Årets avskrivningar	-110	-114
Årets avskrivningar finansiell leasing		
SUMMA	680	684
Anskaffningsvärde	1940	2 120
Akkumulerade avskrivningar	-1260	-1 437
Akkumulerade nedskrivningar		

12. Långfristiga fordringar

<u>(mnkr)</u>	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2019</u>
Föreningen Halmstad Soldathem		
Lån Teater Halland AB	0,80	0,70
Lån Hushållningssällskapet	1,00	1,00
Neurol handikapp N-för	0,25	0,25
West Sweden kapitaltäckn.gar.		
SUMMA	2,1	2,0

13. Aktier, andelar, bostadsrätter

<u>(mnkr)</u>	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2019</u>
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
Aktiekapital Halmstad Museum		
Aktiekapital Varbergs Museum		
Andelar Varbergs Vind ek förening	1,80	1,80
Aktier Inera AB		
Aktiekapital ALMI	0,49	0,49
Aktiekapital Teater Halland	1,40	1,40
Aktiekapital Svensk Turism	0,00	0,00
Insatser skolverksamhet	1,63	1,97
Andelskapital Svenskt Ambulansflyg	0,31	0,31
IUC	0,02	0,02
Garantikapital Landstingens Ömsesidiga		
Försäkringsbolag	38,18	38,18
SUMMA	140,2	140,5

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

<u>(mnkr)</u>	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2019</u>
Ingående beslutat bidrag	216,9	206,8
Ack. upplösning bidrag till statlig infrastruktur	-6,7	-6,746
SUMMA	210,2	200,0

Under 2009 beslutades om medfinansiering av det Västsvenska infrastrukturpaketet - Västlänken med 180 mnkr. Bidraget kommer att upplösas på 25 år med start 2012. 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.

15. Förråd

(mnr)	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2019</u>
Hjälpmiddelsprodukter	86	89
Medicintekniska behandlingshjälpmedel	18	16
Förrådsvaror	6	5
Ortopedprodukter	4	3
Jordbruksprodukter	3	3
Synhjälpmedel	3	3
Övrigt förråd	4	5
SUMMA	123	124

16. Kortfristiga fordringar

(mnr)	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2019</u>
Kund/patientfordringar	116	159
Övriga kortfristiga fordringar	50	51
Interimsfordringar	397	470
SUMMA	563	680

17. Likvida medel

(mnr)	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2019</u>
SUMMA LIKVIDA MEDEL EXKLUSIVE	3 335	3 542
OREALISERADE FINANSIELLA INTÄKTER		

18. Eget kapital

Periodens resultat har ökat det egna kapitalet med 114 mnr. Förvaltningarna har erhållit del av eget kapital som fonderade överskotts-/underskottsmedel. Regionfullmäktige beslutar i särskilt ärende om hur mycket som ska resultatbalanseras. Region Halland har beslutat att inte utnyttja möjligheten att införa en resultatutjämningsreserv (RUR).

19/20. Avsättningar för pensioner inklusive särskild löneskatt

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

21. Långfristiga skulder

(mnkr)	31/8 2018	31/8 2019
Hallandstrafiken AB, aktieägar-tillskott	93	93
Leasingskuld	44	20
Investeringsbidrag	1	
Varbergs Vind ek. förening	1	1
Statsbidrag byggnation	5	6
Varbergstunneln		
SUMMA	217	192

22. Leverantörsskulder

Redovisar bokförda men ej betalda leverantörsfakturor för 2019.

23. Interimsskulder

(mnkr)	31/8 2018	31/8 2019
SUMMA	1 124	1 032
Därav		
Skuld uttagen övertid	14	16
Skuld jour- och beredskap	42	46
Skuld uttagna semesterdagar	184	183
Skuld pensionsavg.individuell del	107	115

24. Pensionsförpliktelser

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

25. Visstidspensioner

Beräknat av KPA på 2018 års löner och uppgår till 10 mnkr för 7 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.

Uppräknat enligt prognosen för 2019 i beräkningen ovan.

26. Borgensåtaganden

(mnr)	31/8 2018	31/8 2019
SUMMA	741	758
Därav		
a) Stiftelsen Bräcke Diakoni	15	15
b) Hallandstrafiken AB leasingavtal	151	145
c) Solidarisk borgen AB Transitio	575	598

a) LT § 94/1984. Baserat på faktiskt pensionsåtagande enligt 2017 års bokslut för stiftelsen.

b) LF § 24/2004. Region Halland har borgensåtagande med 260,0 mnr (där enbart 145 mnr är utnyttjat) avseende Hallandstrafiken AB:s leasingavtal avseende Öresundstrafiken.

c) LF § 105/2007. Solidarisk borgen avseende AB Transitio.

En utförligare beskrivning av regionens borgensåtagande finns i den finansiella analysen. 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 borgensåtagande är genom ett regressavtal begränsat till att endast omfatta regionens, genom Hallandstrafiken AB, "egna tåg". Regionens borgensandel uppgår här till 598 mnr.

27. Kassaflöde från investeringsverksamheten

(mnr)	31/8 2018	31/8 2019
Inventarier	-92	-96
Fastigheter	-67	-101
Avyttring materiella tillgångar	23	0
Avyttring finansiella tillgångar	0	0
Aktieägartillskott	0	0
SUMMA	-136	-196

8 Verksamhetsmått

Prioriteringar	Indikatorer	Målvärde	Utfall
Tillgänglighet	Medicinsk bedömning inom tre dagar i primärvården	100%	90%
	Planerad specialiserad vård - andelen väntande som har väntat 90 dagar eller kortare på ett nybesök.	100%	88%
	Vårdgaranti BUP - genomförda första bedömning inom 30 dagar	90%	39%
	Planerad specialiserad vård - genomförda besök inom 60 dagar	80%	82%
Produktion	Antal besök i öppenvård (direkta kontakter och vårdtjänster)		
	Täckningsgrad	>68,02%	66,26%
Kvalitet	Oplanerad återinskrivning inom 30 dagar		20%
Medarbetare	Personalomsättning	12%	11,01%
	Sjukfrånvaro	5,2%	5,2%
	Bemanningspersonal kostnad, Läkare och sjuksköterskor	154 162 tkr	130 015 tkr
Ekonomi	Kostnadsutveckling, skillnad mellan årets budgeterade kostn.utv. och årets kostn.utv. jämfört med föregående år (%)	>0%	-2,3%

Här redovisas verksamhetsmått beslutade av Regionfullmäktige, samt andra relevanta mått.

Antal besök i öppenvård: Kan inte redovisas i UR2 pga att data saknas för flera förvaltningar.

Oplanerad återinskrivning inom 30 dagar: Målvärdet är justerat i och med beslutet om Mål och Budget 2020.



Datum
2019-09-25

Regionkontoret
Ekonomi
Simon Lindroos
Controller

Bilaga 2

Hantering av riktade statsbidrag 2019

Sammanfattning

Nya överenskommelser om riktade statsbidrag 2019 har beslutats av regeringen och Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) vilket innebär en ökad intäkt för Region Halland i förhållande till tidigare aviserade riktade statsbidrag som var underlag till budget 2019. Den ökade intäkten möjliggör förbättrad prognos för Region Halland 2019.

En summering av potentiella intäkter till Region Halland, i beslutade överenskommelser 2019, uppgår till 373 mnkr. Bedömning har gjorts att Region Halland uppfyller merparten av kraven i överenskommelserna. För att klara krav och intentioner i de nya överenskommelserna är behovet 15 mnkr utöver redan budgeterade kostnader. Dessutom behövs ytterligare 10 mnkr för att klara måluppfyllelse i verksamhetsplan 2019.

Prognostiserat överskott för riktade statsbidrag uppgår efter augusti till 121 mnkr för helår 2019. Det är en ökning av prognosen från maj med 100 mnkr beroende på riktade statsbidrag som beslutades i juni 2019.

Bakgrund

Riktade statsbidrag är ett sätt för regeringen att öronmärka medel för att göra insatser på specifikt angivna områden. Detta görs genom att regeringen sluter överenskommelser med SKL för respektive riktat statsbidrag, överenskommelsen innehåller intentioner, mål, ekonomisk omfattning samt villkor för att regioner ska få ta del av medel.

Satsningar genom riktade statsbidrag från regeringens sida är ofta fleråriga, men överenskommelser för respektive riktat statsbidrag, med faktiska mål, ekonomisk omfattning och villkor för att erhålla medel, är oftast ettåriga.

Regeringen beskriver kommande satsningar genom riktade statsbidrag i budgetpropositionerna april/september och sedan beslutas respektive överenskommelse i mitten av december för nästkommande år, det är dock i flera fall som beslut kommer först under innevarande år.

SKL driver frågan om att minska ner antalet samt omfattningen av riktade statsbidrag till förmån för mer generella statsbidrag som ger regioner större handlingsutrymme i vilka prioriteringar som behöver göras i respektive region. I praktiken så har det dock de senaste åren blivit en ökad omfattning av finansiering genom riktade statsbidrag.

Hantering Region Halland

I likhet med flertalet andra regioner så hanterar Region Halland riktade statsbidrag i mål och budget genom att budgetera för potentiella intäkter från riktade statsbidrag som är kända vid beslut av budget. Regeringens budgetpropositioner april och september är styrande. Förutom den verksamhet som redan bedrivs och som är budgeterat i Region Hallands förvaltningar så budgeteras ett tak på kostnad för att göra extra insatser inom ramen för att aktuella riktade statsbidrag. Detta för att kunna klara av de villkor och intentioner som framkommer i överenskommelser för riktade statsbidrag.

Specifika insatser för att klara villkor och intentioner, med finansiering av riktade statsbidrag, beslutas separat för respektive satsning av Hälso- och sjukvårdsutskottet(HSU)/Regionstyrelsens arbetsutskott(RSAU). Ekonomisk omfattning av dessa insatser görs inom ramen för budgeterat tak för kostnader kopplat till riktade statsbidrag.

När respektive överenskommelse är beslutad för innevarande år och Region Halland kan ha en uppfattning om ekonomisk tilldelning utifrån villkor och krav så kan prognos göras för resultat av riktade statsbidrag.

Hantering riktade statsbidrag 2019

Budget 2019 för riktade statsbidrag i Region Halland bygger på den information som lämnades av regeringen i vårpropositionen 2018. I budget 2019 för riktade

statsbidrag budgeterades en intäkt på 184 mnkr samt en kostnad på -30 mnkr för att klara villkor och nödvändiga satsningar utöver det Region Halland redan gör.

Under hösten 2018 och första halvåret 2019 har det från regeringen sedan tillkommit fler satsningar genom riktade statsbidrag samt att tidigare aviserade generella statsbidrag har gjorts om till riktade statsbidrag.

I juni 2019 beslutades flertalet av överenskommelserna om riktade statsbidrag för innevarande år 2019, gängse ordning är annars att överenskommelser för riktade statsbidrag beslutas i december året innan de börjar gälla.

Sammanställning ekonomisk hantering riktade statsbidrag i Region Halland 2019.

RH möjlig intäkt 2019	Mål och Budget 2019	Prognos utfall 2019	Budgetavvikelse
373	184	330	+ 146

RH Kostnader för att få ta del av statsbidrag 2019	Mål och Budget 2019	Prognos utfall 2019	Budgetavvikelse
45	30	45	-15

Totalt	+131
Prel. kostnader för att uppnå VP 2019	-10
Ny prognos	121
Prognos upptagen efter maj	+21
Skillnad i prognos maj och aug	+100

Ekonomiska konsekvenser

Potentiella intäkter för Region Halland genom riktade statsbidrag/överenskommelser uppgår till 373 mnkr, prognos utfall är 330 mnkr vilket är en ökad intäkt mot budget på +146 mnkr. Motsvarande ökad kostnad är -25 mnkr vilket ger ett prognosticerat överskott för riktade statsbidrag mot budget på 121 mnkr för 2019. Det innebär en förbättrad helårsprognos på 100 mnkr från föregående prognostillfälle efter maj 2019.

Till
Fullmäktige i Region Halland

Revisorernas bedömning av delårsrapport 2019-08-31

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2019-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om i "Mål och budget 2019". Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

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.

Granskningens resultat presenteras i bifogad revisionsrapport.

Prognosen för helåret pekar mot ett resultat på 90 mnkr, vilket innebär en positiv budgetavvikelse med 77 mnkr. Exkluderas de orealiserade finansiella intäkterna uppgår det prognostiserade resultatet till -32 mnkr och budgetavvikelsen till -45 mnkr.

Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet inte kommer att uppfyllas för år 2019. Avstämning mot balanskravet visar en prognos för helåret på -32 mnkr.

Vi delar regionstyrelsens samlade bedömning att Region Halland inte uppfyller kraven på god ekonomisk hushållning. Åtgärder för att minska den höga nettokostnadsutvecklingen har, enligt vår bedömning, inte varit tillräckliga.

Regionfullmäktige har i Mål och budget 2019 fastställt tio fokusområden avseende ekonomi och verksamhet.

Det ekonomiska fokusområdet bedöms inte kunna uppnås på helårsbasis. Av redovisningen framgår att endast en av tre finansiella indikatorer prognostiseras att uppfyllas.

Av redovisningen framgår att 7 av 9 fokusområden avseende verksamheten bedöms kunna uppfyllas år 2019 och 2 prognostiseras att delvis kunna uppfyllas.


Revisorerna bedömer att;

- delårsrapporten, i allt väsentligt, är upprättad enligt lagens krav och god redovisningssed i övrigt.
- balanskravet inte kommer att uppfyllas 2019.
- det prognostiserade resultatet inte är förenligt med det finansiella målet som fullmäktige fastställt i Mål och budget 2019.
- utifrån delårsrapportens återrapportering är verksamhetens prognostiserade utfall delvis förenligt med fullmäktiges fastställda mål i Mål och budget 2019.
- sammanfattningsvis är det prognostiserade resultatet för helåret att 7 av 10 mål för verksamheten (70 %) är förenligt med fullmäktiges mål.

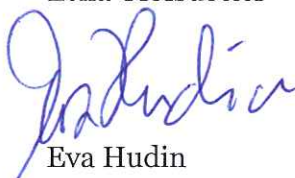
2019-10-10

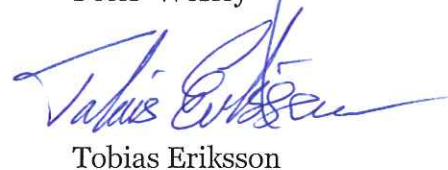

Jan-Erik Martinsen


Lena Olofsdotter


Peter Wesley


Gösta Gustafsson


Eva Hudin


Tobias Eriksson

Bilaga: Rapport Granskning av delårsrapport 2019

Granskning av delårsrapport 2019

Region Halland

Projektledare Rebecca Lindström

*Projektmedarbetare Emelie Johansson och Christopher
Hansson*



Innehållsförteckning

1.	Inledning	3
1.1.	Bakgrund	3
1.2.	Syfte och Revisionsfrågor	3
1.3.	Revisionskriterier	3
1.4.	Avgränsning och metod	3
2.	lakttagelser och bedömningar	5
2.1.	Lagens krav och god redovisningssed	5
2.1.1.	lakttagelser	5
2.1.2.	Bedömning	6
2.2.	God ekonomisk hushållning	7
2.2.1.	lakttagelser	7
2.2.2.	Bedömning	7
3.	Bedömningar utifrån revisionsfrågor	8

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av regionens förtroendevalda revisorer översiktligt granskat regionens delårsrapport för perioden 2019-01-01 – 2019-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2019.

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge regionens revisorer ett underlag för sin bedömning av om delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål som regionfullmäktige fastställt.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning:

Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?

Vi bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet inte kommer att uppfyllas för år 2019, (-32 mnkr). Regionen har ett negativt balanskravsresultat från år 2018 (-40 mnkr) att återställa.

Resultatet för perioden är 236 mnkr och prognosen för helåret pekar mot ett resultat på 90 mnkr. Jämfört med budget innebär prognosen positiv avvikelse på 77 mnkr.

Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Vi bedömer att det prognostiserade resultatet inte är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2019.

Vi bedömer, utifrån delårsrapportens återrapportering, att verksamhetens prognostiserade utfall delvis är förenligt med de av fullmäktige fastställda verksamhetsmålen i budget 2019.

Sammanfattningsvis är resultatet för 7 (70 %) av målen förenligt med fullmäktiges mål medan 3 (30 %) av målen har ett resultat som till viss del är förenligt med fullmäktiges mål.

Regionstyrelsen lämnar en sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen när det gäller det finansiella målet och verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning. Den samlade bedömningen är att regionen inte uppfyller kraven på en god ekonomisk hushållning. Av denna framgår att det är regionens finansiella resultat som inte är tillräckligt starkt.

1. Inledning

1.1. Bakgrund

Fullmäktige ska behandla minst en delårsrapport per år. I samband med fullmäktiges behandling av delårsrapporten ska även revisorerna bedöma resultatet i delårsrapporten. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till fullmäktige.

Delårsrapporten ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret och den ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av regionens verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång.

Regionen skall formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i budgeten. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapport och årsredovisning.

Revisionsobjekt är styrelsen som är ansvarig för delårsrapportens upprättande.

1.2. Syfte och Revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning vilken skall biläggas delårsrapporten i samband med fullmäktiges behandling av densamma.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

1.3. Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R17, Delårsrapport
- Fullmäktiges beslut avseende god ekonomisk hushållning
- Fullmäktiges anvisningar avseende delårsrapport

1.4. Avgränsning och metod

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten per 2019-08-31,
- förvaltningsberättelsens innehåll,
- hur regionen redovisar hur väl det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning (finansiella och verksamhetsmässiga mål).

Granskningen utgår från Vägledning 4, Granskning av delårsrapport, utgiven av Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen sker genom analytisk granskning och intervjuer med nyckelpersoner som är ansvariga för delårsrapportens upprättande.

Granskningen har planerats och genomförts ur ett väsentlighets- och riskperspektiv för att i rimlig grad kunna bedöma om delårsrapporten ger en rättvisande bild. Granskningen är översiktlig och

omfattar därför att bedöma ett urval av underlagen till den information som ingår i delårsrapporten. Detta utesluter inte att andra än här framförda felaktigheter kan förekomma.

En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god revisionsred i övrigt har.

Vår granskning och våra synpunkter baseras på det utkast till delårsrapport som presenterades 2019-09-26. Regionstyrelsen fastställer delårsrapporten 2019-10-09. Fullmäktige behandlar delårsrapporten 2019-10-23.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef, redovisningschef, utvecklare och ekonom.

2. Iakttagelser och bedömningar

2.1. Lagens krav och god redovisningssed

2.1.1. Iakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – augusti. Resultatet för perioden uppgår till 236 mnkr.

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen innehåller uppgift om händelser av väsentlig betydelse som inträffat under eller efter delårsperiodens slut, men innan delårsrapporten upprättats.

Upplysningar om regionens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån god ekonomisk hushållning beskrivs.

En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten görs. Det prognostiserade resultatet uppgår till 90 mnkr vilket är 77 mnkr bättre än budgeterat.

En bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen lämnas. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet inte kommer att uppfyllas. Avstämning mot balanskravet visar en prognos för helåret på –32 mnkr, hur resultatet ska återställas kommer att behandlas i samband med arbetet med budget år 2021. Regionen har ett negativt balanskravsresultat om 40 mnkr att återställa från år 2018.

Följande iakttagelser har gjorts:

- Verksamhetens nettokostnader har ökat med 3,3 % jämfört med motsvarande period föregående år och ska jämföras med ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag som ökat med 4,8 %. Prognosen vid årets slut pekar på en nettokostnadsökning med 4,6% och att skatteintäkter och statsbidrag ökar med 4,7% för helåret 2019.
- Skatteintäkterna prognostiseras bli 12 mnkr lägre än budget. Generella statsbidrag och utjämning beräknas bli 58 mnkr högre än budgeterat.
- Jämfört med 2018 års resultat innebär prognosen en resultatförsämring med 3 mnkr (inklusive orealiserade finansiella vinster).
- Avvikelsen mot budget prognostiseras till 77 mnkr för helåret. Avvikelsen beror till största delen på att den lagändring som skett gällande värdering av finansiella tillgångar till verkligt värde (marknadsvärde) inte är beaktad i budget.
- Driftnämnd Hallands sjukhus prognostiserar en budget i balans för år 2019, vilket främst beror på att nämnden erhållit en ramförstärkning med 309 mnkr. Driftnämnd Psykiatri prognostiserar en budgetavvikelse på - 20 mnkr vilket till stor del beror på kostnader för inhyrd personal. Nämnden har fått en ramförstärkning på 32 mnkr. Driftnämnd ambulans diagnostik och hälsa prognosticerar en negativ budgetavvikelse på 10 mnkr som till stor del beror på det nya taxiavtalet. Regionservice redovisar en negativ budgetavvikelse på -16 mnkr. Regiongemensam finansiering redovisar en positiv budgetavvikelse 193 mnkr vilket till största delen beror på orealiserade finansiella vinster som följer av ny lagstiftning samt ökning i skatter och generella statsbidrag.

- I budget för 2019 finns det 122 mnkr upptaget som effektiviseringar som avser regionen, vilka ligger centralt under Regionstyrelsens verksamheter. I prognosen beräknas 102 mnkr av de 122 mnkr kunna verkställas.
- Jämfört med uppföljningsrapport 1 i mars år 2019 har regionens prognos förbättrats med 247 mnkr. Enligt delårsrapporten förklaras förbättringarna bland annat av ökade skatteintäkter (36 mnkr) och ökade generella statsbidrag (60 mnkr), en ökning av finansiella intäkter avseende realiserade vinster enligt ny lagstiftning (58 mnkr) och reavinster på pensionsmedel (27 mnkr) samt effekten av de åtgärdsplaner som driftnämnderna har inkommit med efter februari månads befarade underskott.
 - Hallands sjukhus har förbättrat sin prognos med 20 mnkr. Åtgärdsplanen syftar till att halvera behovet av inhyrd personal samt att minska kostnader för egen personal. Efter augusti bedömer nämnden att de är i balans men att arbete fortgår.
 - Ambulans diagnostik och hälsa har förbättrat sin prognos med 4 mnkr på grund av beslutad åtgärdsplan som har genererat ett förbättrat utfall.
 - Psykiatrin har förbättrat sin prognos med 6 mnkr. I åtgärdsplanen ligger att minska kostnaderna för bl.a. bemanningspersonal och köpt vård. Vidare att öka intäkterna från Vårdvalet och generellt förbättrat processerna i vården.
 - Regionservice arbetar aktivt, enligt delårsrapporten, med åtgärder för att vända den prognostiserade budgetavvikelsen.

Finansiella rapporter

Delårsrapporten innehåller resultat- och balansräkning samt de noter som krävs enligt RKR:s rekommendation R17. Räkenskaperna omfattar periodens utfall samt jämförelsetal i enlighet med rekommendationen. Regionen upprättar ej sammanställd redovisning.

En samlad, översiktlig beskrivning av regionens drift- och investeringsverksamhet finns i delårsrapporten.

Justeringar har gjorts av ingående balanser till följd av övergången till Lag om kommunal bokföring och redovisning.

Vid granskningen av periodens resultat- och balansräkning för regionen har följande väsentliga avvikelser noterats:

- Region Halland har antagit en Regional Bredbandsstrategi för Halland 2015-2020 vilken har tagits fram i samverkan med de halländska kommunerna. Där framgår att Region Halland planerar att investera i utbygganden av bredband medan kommunerna förväntas bidra (medfinansiar) till investeringens kapitalkostnader. I bokslutet 2016 och 2017 har uppbokningar gjorts avseende kapitalkostnader på 31,4 mnkr. Hanteringen innebär att kortfristiga skulder är för högt redovisade.

Noter

Redovisningsprinciper för delårsrapporten anges som ett eget avsnitt i delårsrapporten.

Förklaring till säsongsvariationer beskrivs ej särskilt. Förändring av väsentliga ansvarsförbindelser framgår av not till balansräkningen.

2.1.2. Bedömning

Vi bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet inte kommer att uppfyllas för år 2019.

2.2. God ekonomisk hushållning

Regionfullmäktige har fastställt Mål och budget 2019 med ekonomisk plan för 2020 och 2021 innehållande en analys av de långsiktiga strategierna i hälso- och sjukvårdsstrategin, tillväxtstrategin och kompetensförsörjningspolicyn. Utifrån analysen har 10 fokusområden konkretiserats som de viktigaste att utveckla 2019.

Regionstyrelsen lämnar en sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen när det gäller de finansiella målen och verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning. Den samlade bedömningen är att regionen inte uppfyller kraven på en god ekonomisk hushållning. Av denna framgår att det är regionens finansiella resultat som inte är tillräckligt starkt.

2.2.1. Iakttagelser

Finansiella mål

I delårsrapporten görs en avstämning mot årsprognosen avseende regionens ekonomiska fokusområde som fastställts i budget 2019.

Fokusområde, fastställt av fullmäktige i budget 2019	Indikator och målvärde	Prognos 2019	Prognostiserad måluppfyllelse
Minska kostnadsutvecklingstakten för att möjliggöra en långsiktig god ekonomisk hushållning			
	Resultat i förhållande till summan av skatteintäkter som statsbidrag och utjämning (> 0,1%)	-0,4 %	Bedöms inte uppfyllas
	Självfinansieringsgraden av investeringar (> 70 %)	64 %	Bedöms inte uppfyllas
	Soliditeten inkl. ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser > -3,2 %	-1 % (delåret)	Bedöms kunna uppfyllas

Av redovisningen framgår att målvärdet för en av de tre indikatorerna prognostiseras att kunna uppfyllas. Fokusområdet bedöms som delvis kunna uppfyllas på helårsbasis.

Mål för verksamheten

I delårsrapporten görs en uppföljning av samtliga fokusområden som fullmäktige fastställt för verksamheten. Redovisningen görs utifrån prognos för helårsutfallet. Vi noterar att några av indikatorerna till fokusområdena inte utvärderas och bedöms utifrån prognos för helårsutfallet.

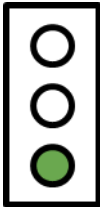
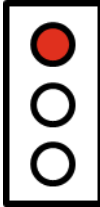
Av redovisningen framgår att 7 av 9 fokusområden bedöms kunna uppfyllas år 2019 och 2 prognostiseras att delvis kunna uppfyllas. Kommentarer har lämnats om resultatet för respektive fokusområde.

2.2.2. Bedömning

Vi bedömer att det prognostiserade resultatet inte är förenligt med det finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2019.

Vi bedömer, utifrån delårsrapportens återrapportering, att verksamhetens prognostiserade utfall delvis är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen i budget 2019.

3. Bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Kommentar	
Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?	Uppfyllt Vi bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet inte kommer att uppfyllas för år 2019.	
Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?	Inte uppfyllt Vi bedömer att det prognostiserade resultatet inte är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2019. Vi bedömer, utifrån delårsrapportens återrapportering, att verksamhetens prognostiserade utfall delvis är förenligt med fullmäktiges fastställda mål i Mål och budget 2019.	

2019-10-10

Uppdragsledare Kerstin Sikander

Projektledare Rebecca Lindström

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