§105

Beslut om Region Hallands uppföljningsrapport 2 2024
RS240030

Beslut
Regionfullmäktige beslutar att

- godkänna Region Hallands uppföljningsrapport 2 januari – augusti 2024
- uppmana driftnämnder med underskott i prognosen att fortsätta arbeta systematiskt med åtgärdsplaner för att nå en ekonomi i balans
- uppföljning och dokumentation av åtgärdsplaner sker inom ramen för den ordinarie uppföljningsprocessen. Åtgärdsplanen ska vara beslutad av driftnämnden och effekter ska följas upp månatligen i samband med ordinarie uppföljning.
- uppmana driftnämnderna för Ambulans, diagnostik och hälsa, Hallands sjukhus och Psykiatri att fortsätta arbetet för att nå maximalt två procent bemanningskostnader i relation till personalkostnader för egen personal.

Yrkanden
Mikaela Waltersson (M) yrkar bifall till regionstyrelsens förslag. Bifall yrkas även av Lise-Lotte Bensköld Olsson (S), Stina Isaksson (SD), My Clingston (KD), Helene Andersson (C), Johan Lindahl (S), Rasmus Eliasson (S), Ann Molander (L), Helen Ung Le (S) och Patrik Thorsson Nilsson (S).

Anteckning
I ärendet yttrar sig även Lars Gustafsson (KD), Margit Bik (S) och Berit Bergström (M).

Ärendet
Uppföljningen till regionfullmäktige utgår från Mål och budget 2024 och sker tre gånger per år. Uppföljningsrapport 2 behandlar perioden januari – augusti 2024.

Förslag till beslut
Regionstyrelsen föreslår regionfullmäktige besluta att

- godkänna Region Hallands uppföljningsrapport 2 januari – augusti 2024
- uppmana driftnämnder med underskott i prognosen att fortsätta arbeta systematiskt med åtgärdsplaner för att nå en ekonomi i balans

- uppföljning och dokumentation av åtgärdsplaner sker inom ramen för den ordinarie uppföljningsprocessen. Åtgärdsplanen ska vara beslutad av driftnämnden och effekter ska följas upp månatligen i samband med ordinarie uppföljning.
- uppmana driftnämnderna för Ambulans, diagnostik och hälsa, Hallands sjukhus och Psykiatri att fortsätta arbetet för att nå maximalt två procent bemanningskostnader i relation till personalkostnader för egen personal

Beslutsunderlag

- §125 RS Beslut om Region Hallands uppföljningsrapport 2 2024
- Beslutsförslag - Beslut om Region Hallands uppföljningsrapport 2 2024
- Region Hallands uppföljningsrapport 2 januari - augusti 2024
- Revisionsrapport - God ekonomisk hushållning och balanskrav, delår 2024
- Utlatande-delarsrapport-Region-Halland-2024-signed-8860442
- Sakkunniga-bitradets-yttrande-om-delarsrapport-Region-Halland-signed-8848129
- Revisionsrapport - God ekonomisk hushållning och balanskrav per 2024-08-31
- UR2_Film
- UR2_Film

Expedieras till

Samtliga nämnder och styrelser

Paragrafen är justerad

§125

Beslut om Region Hallands uppföljningsrapport 2 2024
RS240030

Beslut
Regionstyrelsen beslutar att föreslå regionfullmäktige besluta att

- godkänna Region Hallands uppföljningsrapport 2 januari – augusti 2024
- uppmana driftnämnder med underskott i prognosen att fortsätta arbeta systematiskt med åtgärdsplaner för att nå en ekonomi i balans
- uppföljning och dokumentation av åtgärdsplaner sker inom ramen för den ordinarie uppföljningsprocessen. Åtgärdsplanen ska vara beslutad av driftnämnden och effekter ska följas upp månatligen i samband med ordinarie uppföljning.
- uppmana driftnämnderna för Ambulans, diagnostik och hälsa, Hallands sjukhus och Psykiatri att fortsätta arbetet för att nå maximalt två procent bemanningskostnader i relation till personalkostnader för egen personal

Ärendet
Uppföljningen till regionfullmäktige utgår från Mål och budget 2024 och sker tre gånger per år. Uppföljningsrapport 2 behandlar perioden januari – augusti 2024.

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

- godkänna Region Hallands uppföljningsrapport 2 januari – augusti 2024
- uppmana driftnämnder med underskott i prognosen att fortsätta arbeta systematiskt med åtgärdsplaner för att nå en ekonomi i balans
- uppföljning och dokumentation av åtgärdsplaner sker inom ramen för den ordinarie uppföljningsprocessen. Åtgärdsplanen ska vara beslutad av driftnämnden och effekter ska följas upp månatligen i samband med ordinarie uppföljning.
- uppmana driftnämnderna för Ambulans, diagnostik och hälsa, Hallands sjukhus och Psykiatri att fortsätta arbetet för att nå maximalt två procent bemanningskostnader i relation till personalkostnader för egen personal

Regionstyrelsen

Beslutsunderlag

- Beslutsförslag - Beslut om Region Hallands uppföljningsrapport 2 2024
- Region Hallands uppföljningsrapport 2 januari - augusti 2024

Expedieras till

Expedieras inte.

Paragrafen är justerad

Regionkontoret
Ekonomi
Erik Härlin
Verksamhetscontroller

Beslutsförslag

Datum	**Diarienummer**
2024-09-24	RS240030

Regionstyrelsen

Beslutsförslag - Beslut om Region Hallands uppföljningsrapport 2 2024

Förslag till beslut

Regionstyrelsens arbetsutskott föreslår regionstyrelsen besluta att föreslå regionfullmäktige besluta att

- godkänna Region Hallands uppföljningsrapport 2 januari – augusti 2024
- uppmana driftnämnder med underskott i prognosen att fortsätta arbeta systematiskt med åtgärdsplaner för att nå en ekonomi i balans
- uppföljning och dokumentation av åtgärdsplaner sker inom ramen för den ordinarie uppföljningsprocessen. Åtgärdsplanen ska vara beslutad av driftnämnden och effekter ska följas upp månatligen i samband med ordinarie uppföljning.
- uppmana driftnämnderna för Ambulans, diagnostik och hälsa, Hallands sjukhus och Psykiatri att fortsätta arbetet för att nå maximalt två procent bemanningskostnader i relation till personalkostnader för egen personal

Sammanfattning

Uppföljningen till regionfullmäktige utgår från Mål och budget 2024 och sker tre gånger per år. Uppföljningsrapport 2 behandlar perioden januari – augusti 2024.

Konsekvensbeskrivning

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

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Jämfört med uppföljningsrapporten efter april 2024 har balanskravsresultatet förbättrats med 211 mnkr. Prognosen för helåret 2024 skulle innebära ett negativt balanskravsresultat uppgående till 234 mnkr. Vid ett negativt balanskravsresultat 2024 kommer regionen att åberopa synnerliga skäl, med hänvisning till regionens starka finansiella ställning.

De ekonomiska utmaningarna för regionerna ökar i takt med den demografiska utvecklingen där allt färre successivt behöver försörja fler och fler. Tillgången till kompetens blir alltmer begränsad och behoven av stora investeringar i teknik och fastigheter ökar. Dessutom lever vi en omvärld som upplevs mer och mer osäker kopplat till det geopolitiska läget.

En stabil ekonomi gör att Region Halland befinner sig i ett bättre läge än många andra regioner att hantera dessa utmaningar. Men vi behöver fortsätta vara återhållsamma utifrån det prognostiserade läget, göra prioriteringar och arbeta med omställning på ett klokt sätt i alla verksamheter. Förväntan på effekter av åtgärdsplaner behöver intensifieras för att bromsa kostnadsutvecklingstakten. Långsiktigt och systematiskt behöver vi ställa om verksamheten för att upprätthålla en hållbar ekonomi och skapa förutsättningar för fortsatt utveckling.

Regionkontoret

Krister Björkegren	Per Karlsson
Regiondirektör	Ekonomidirektör

Bilaga:

Region Hallands uppföljningsrapport 2 januari – augusti 2024

Styrelsens/nämndens beslut delges

Samtliga nämnder och styrelser.

Uppföljningsrapport 2

Januari – augusti 2024

Region Halland

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning ... 3

2 Förvaltningsberättelse ... 5

2.1 Region Hallands grunduppdrag ... 5

2.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning ... 13

2.3 Årets fokusområden och mål enligt Mål och budget 2024 ... 14

2.4 Finansiella mål ... 39

2.5 Utvärdering av god ekonomisk hushållning ... 40

2.6 Händelser av väsentlig betydelse ... 41

2.7 Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning ... 42

2.8 Balanskravsresultat ... 50

2.9 Väsentliga personalförhållanden ... 51

3 Finansiella rapporter ... 53

3.1 Resultaträkning ... 53

3.2 Balansräkning ... 54

3.3 Kassaflödesanalys ... 55

3.4 Noter och tilläggsupplysningar ... 56

3.5 Driftredovisning ... 65

3.6 Investeringsredovisning ... 74

4 Indikatorer 2024 ... 76

1 Sammanfattning

Ekonomiska utmaningar kräver kloka prioriteringar
De ekonomiska utmaningarna för regionerna ökar i takt med den demografiska utvecklingen där allt färre successivt behöver försörja fler och fler. Tillgången till kompetens blir alltmer begränsad och behoven av stora investeringar i teknik och fastigheter ökar. Dessutom lever vi i en omvärld som upplevs mer och mer osäker kopplat till det geopolitiska läget.

En stabil ekonomi gör att Region Halland befinner sig i ett bättre läge än många andra regioner att hantera dessa utmaningar. Men vi behöver fortsätta vara återhållsamma utifrån det prognostiserade läget, göra prioriteringar och arbeta med omställning på ett klokt sätt i alla verksamheter. Förväntan på effekter av åtgärdsplaner behöver intensifieras för att bromsa kostnadsutvecklingstakten. Långsiktigt och systematiskt behöver vi ställa om verksamheten för att upprätthålla en hållbar ekonomi och skapa förutsättningar för fortsatt utveckling.

Lågkonjunkturen utmanar trots förstärkta statsbidrag
År 2024 präglas av en fortsatt lågkonjunktur och minskad sysselsättning vilket resulterar i en svag ökning av skatteunderlaget, höga pensionskostnader, men också i en lägre inflationstakt. Trots förstärkningar av statsbidragen både i statens budget 2024 och i vårändringsbudgeten räknar vi med att resultatet försämras ytterligare i år jämfört med 2023. Skälet är främst en svag ökning av skatteintäkterna och ytterligare kostnadsökningar för pensionerna som främst beror på inflationen förra året. För Region Hallands del innebär det att 2024 är andra året i rad med ett budgeterat resultat som är negativt.

Regionens balanskravsresultat prognostiseras till -234 mnkr och därmed bedöms regionen inte uppfylla kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Vid ett negativt balanskravsresultat kommer Region Halland att åberopa synnerliga skäl, med hänvisning till en stark finansiell ställning. Regionens prognos innebär en positiv avvikelse mot den negativa årsbudgeten med 670 mnkr. Största förklaringsposten består av generella statsbidrag och kostnads- och intäktsutjämningen som prognostiserar överskott (423 mnkr). Andra överskott som prognostiseras är bland annat förändrad marknadsvärdering av finansiella placeringar (218 mnkr), övriga finansiella intäkter (160 mnkr), medan underskott prognostiseras för pensioner (86 mnkr) och skatteintäkter (20 mnkr). Regionens driftnämnder och förvaltningar prognostiserar underskott mot budget (172 mnkr). De driftnämnder som prognostiserar negativa resultat har upprättat åtgärdsplaner för att nå en ekonomi i balans.

Förhållandevis god tillgänglighet och fler som utreds inom standardiserade vårdförlopp
Region Halland har trots utmaningar haft en relativt god tillgänglighet till vård. Dock ses en något lägre tillgänglighet när det gäller nybesök till BUP samt till operation/åtgärd inom den specialiserade somatiska vården. Vårdproduktionen vid Hallands sjukhus har påverkats av bemanningssvårigheter och lägre vårdplatskapacitet. Sjukhusens beläggningsgrad ligger över planerade nivåer och antal utlokaliserade patienter och överbeläggningar har ökat kopplat till lägre total vårdplatskapacitet. Regionen har ett fortsatt ökat inflöde till akutmottagningarna vid Hallands sjukhus. Sommarens satsning på primärvårdsakuter i anslutning till regionens akutmottagningar har dock avlastat genom att omhänderta drygt 2000 besök.

Medelantal dagar som patienter i slutenvården varit utskrivningsklara och vistats på sjukhuset i väntan på kommunal vård, har nu under en längre period understigit tre dagar. Fortfarande

upptar dock utskrivningsklara patienter en relativt stor andel av de vårdplatser som finns på sjukhuset. Under perioden har i genomsnitt 35 vårdplatser per dag (7,7 procent av total vårdplatskapacitet) upptagits av en patient som är utskrivningsklar.

Andelen patienter med cancer som utreds inom ett standardiserat vårdförlopp (SVF) har ökat från 76 procent under föregående år till 94 procent. Ökningen är ett resultat av förvaltningarnas utvecklingsarbete.

Minskad personalomsättning och minskade kostnader för inhyrd personal
Region Hallands personalomsättning minskar, vilket är en trend som har hållit i sig sedan slutet av förra året. Både den externa och interna personalomsättningen minskar. Sjukfrånvaron har legat på en relativt stabil nivå sedan en tid tillbaka och landar på samma nivå som föregående år. Det syns främst en minskning inom korttidssjukfrånvaron. Kostnader för inhyrda läkare och sjuksköterskor har också minskat sedan slutet av 2023, en trend som syns inom samtliga förvaltningar. Trots en förbättring gällande flera personalindikatorer sedan en tid tillbaka innebar vårens arbetsrättsliga konflikt med Vårdförbundet (i form av mertids-, övertids-, samt nyanställningsblockad) ett ansträngt läge för flera verksamheter under tiden som konflikten pågick. Efter blockadens slut har sommaren varit utmanande men med acceptabla bemanningsförutsättningar.

Region Halland fortsatt en nyckelaktör inom utbildningssamverkan
Framtagandet av en regional fysisk plan pågår enligt plan. Processens nuläge omfattar produktion av kunskapsunderlag och utformning av utkast till samrådshandling. Arbetet med att utveckla det halländska transportsystemet för hållbart resande har fortskridit, bland annat genom framtagandet av en kollektivtrafikplan för 2025 i dialog med kommunerna.

Under perioden har Region Halland påbörjat en övergripande process för att stärka det regionala ledarskapet för smart specialisering. Konkreta projekt har initierats inom intelligenta system, informationsdriven vård, framtidens mat samt hållbara material. Intensitet, takt och struktur skiljer sig åt, men processer pågår inom alla områdena.

Under första halvåret har Region Halland fortsatt att vara en nyckelaktör inom utbildningssamverkan med fokus på utbildningsplanering, validering och kompetensförsörjning. Samtidigt har samarbete med yrkeshögskolor och andra aktörer utvecklats. Arbetet med barns rättigheter och jämlik hälsa har fördjupats genom nya verktyg och samverkansinsatser samt genom satsningar för en mer inkluderande arbetsmarknad.

Förslag till kulturstrategi och kulturplan har varit ute på remiss. Remissinstanserna var övervägande positiva till förslagen. Det har också genomförts en inventering kring befintliga insatser och en workshop kring utvecklingsinsatser för att nå ett breddat deltagande.

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Region Hallands grunduppdrag

2.1.1 Hälso- och sjukvård

Det regionala hälso- och sjukvårdsuppdraget
Det svenska hälso- och sjukvårdssystemet är ett delat ansvar mellan stat, region och kommun. Riksdagen, regeringen och myndigheter beslutar om författningar som ger de lagliga förutsättningarna. Hälso- och sjukvården regleras bland annat i Hälso- och sjukvårdslagen, Patientlagen och Patientsäkerhetslagen.

Regionerna har det grundläggande ansvaret för att erbjuda invånarna hälso- och sjukvård genom att arbeta hälsofrämjande, förebygga, utreda och behandla sjukdomar och skador. Regioner och kommuner beslutar om hur vården ska organiseras i form av sjukhus, vård-/hälsocentraler, vård i hemmet och på särskilda boenden. De styr över bemanning, uppdrag och ersättning till den egna verksamheten. De ansvarar också för uppdrag och ersättning till privata utförare med offentlig finansiering.

I Region Hallands grunduppdrag ingår att erbjuda invånarna en god hälso- och sjukvård och tandvård. Målet med hälso- och sjukvården är en god hälsa och en vård på lika villkor för hela befolkningen. Vården ska ges med respekt för alla människors lika värde och för den enskilda människans värdighet. Den som har det största behovet av hälso- och sjukvård ska ges företräde till vården.

Region Halland har hälso- och sjukvårdsansvar för 340 000 invånare och ansvarar för hela Hallands hälso- och sjukvårdssystem inklusive sjukhus och vårdcentraler, både vård i egen- och privat regi. Region Halland ansvarar för systemförvaltning, systemutveckling och verksamhetsutveckling.

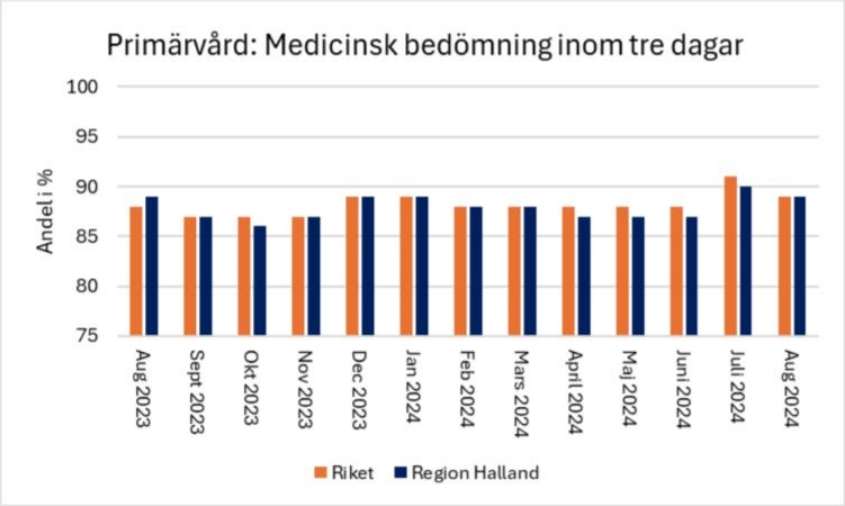
Vården i Halland bedrivs huvudsakligen vid 46 vårdcentraler (varav 22 privata) samt vid Hallands sjukhus och vissa fristående enheter. Regionen driver också 19 folktandvårdsmottagningar. Sedan 2010 är det lagstiftat om att primärvård ska erbjudas via vårdval. Vårdvalet innebär att invånarna kan välja fritt bland de vårdcentraler som ingår i vårdvalet. Halland var först i Sverige när regionen 2007 införde vårdval inom primärvården.

Region Halland har beslutat om en hälso- och sjukvårdsstrategi, som pekar ut den långsiktiga strategiska inriktningen för regionens hälso- och sjukvård. Strategin anger vilka förflyttningar som behöver genomföras för att nå Hallands övergripande mål om ***En* hälso- och sjukvård för bättre hälsa.**

2.1.1.1 Tillgänglighet

Tillgänglighet till primärvård

Medicinsk bedömning inom tre dagar
Den nationella vårdgarantin inom primärvården innebär att patienten ska få en medicinsk bedömning inom tre dagar. I augusti visar det samlade resultatet för regionens vårdcentraler (egen regi och privata vårdgivare) att 89 procent av de vårdsökande har erbjudits medicinsk bedömning inom tre dagar, vilket innebär att regionens målsättning inte har uppnåtts.

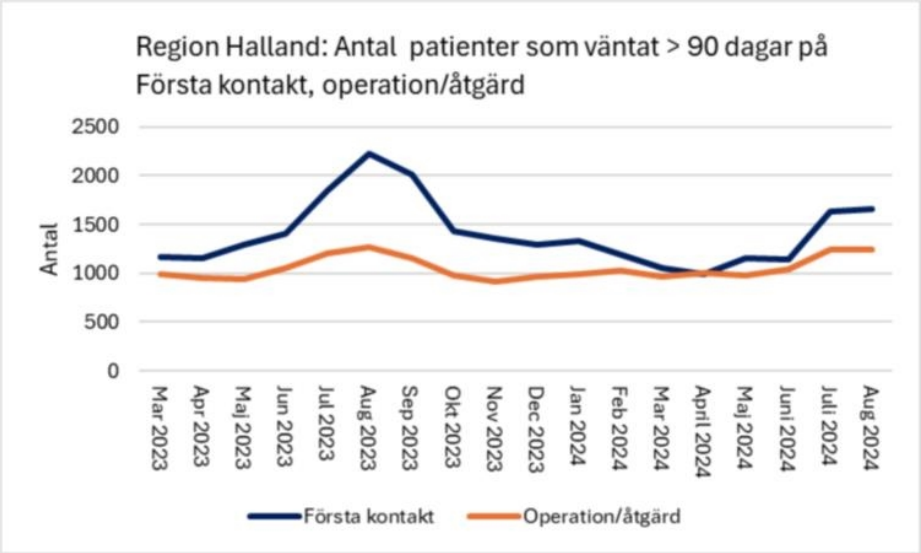


Tillgänglighet till specialistvård inom ramen för nationell vårdgaranti (90 dagar)

Den nationella vårdgarantin innebär att patienten ska erbjudas första besök inom den specialiserade vården inom 90 dagar och efter beslut om behandling (operation eller annan åtgärd) ska patienten få en tid för detta inom 90 dagar.

Första kontakt
82 procent av de patienter som väntar på en första kontakt hade i augusti väntat kortare än 90 dagar. Det finns inga skillnader mellan män och kvinnor. Även inom vuxenpsykiatrin har 83 procent av patienterna väntat kortare än 90 dagar på första kontakt.

Operation/åtgärd
Resultatet för augusti visar att 66 procent av de väntande patienterna har väntat kortare än 90 dagar på operation/åtgärd. Andel män som har väntat kortare än 90 dagar på operation/åtgärd var 65 procent gentemot 68 procent för kvinnorna. Tillgängligheten till operation/åtgärd har påverkats av både pandemin och de utmaningarna som är kopplade till kompetensförsörjning inom flera yrkeskategorier. Antalet patienter som väntat mer än 90 dagar har ökat under perioden. Inom Hallands sjukhus har antal väntande kunnat hållas på en relativt konstant nivå genom ett ökat antal operationer i öppenvård samt en ökning av patienter som tackat ja till vårdgaranti.



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

Region Halland har en regional vårdgaranti som innebär att patienten ska erbjudas första besök samt operation/åtgärd inom 60 dagar.

Vid nationell jämförelse är Region Halland bland landets bästa regioner vad gäller genomförda första kontakter inom 60 dagar, men för operation/åtgärd tillhör Halland de regioner som har en sämre tillgänglighet.

Genomförda första kontakter
Resultatet för augusti visar att 69 procent av de patienter som väntat på en första kontakt inom specialiserad vård har erbjudits tid för detta inom 60 dagar. Inom vuxenpsykiatrin har 71 procent av väntande patienter erhållit en första kontakt inom 60 dagar.

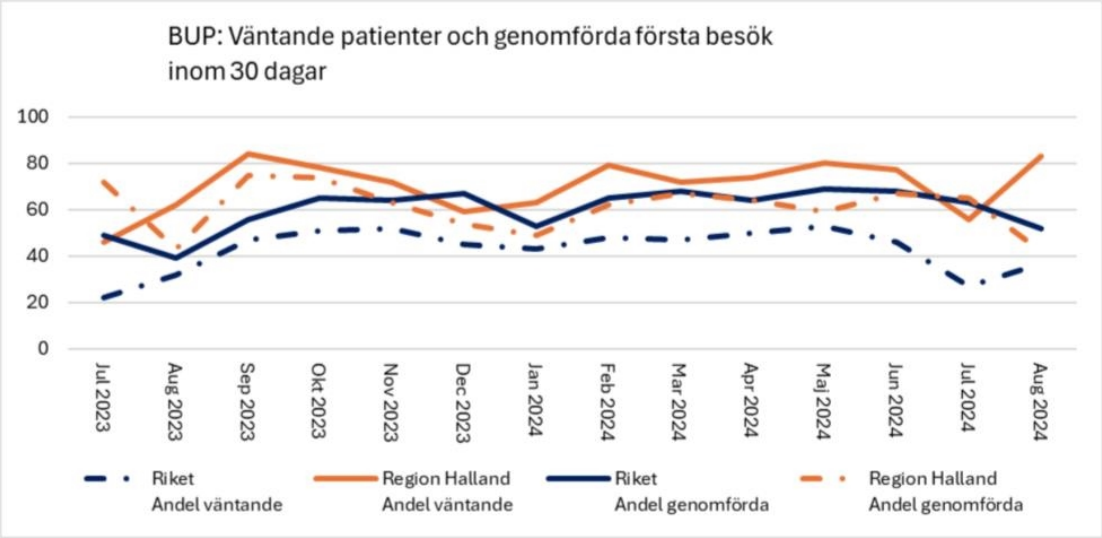
Genomförda operation/åtgärd
Resultatet för augusti visar att 62 procent av regionens operationer/åtgärder har genomförts inom 60 dagar.

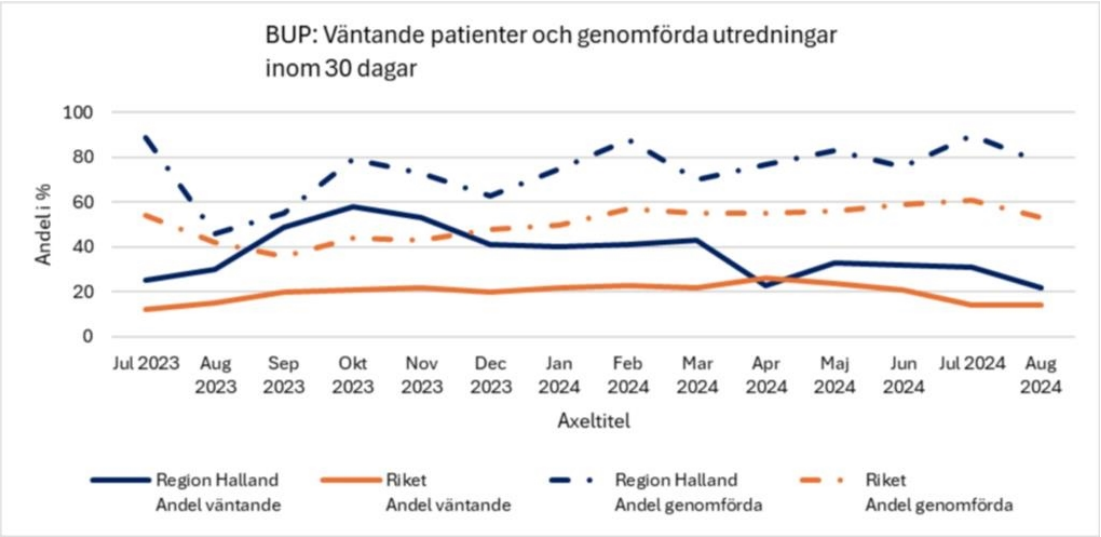
Tillgänglighet till BUP inom ramen för förstärkt nationell vårdgaranti (30 dagar)

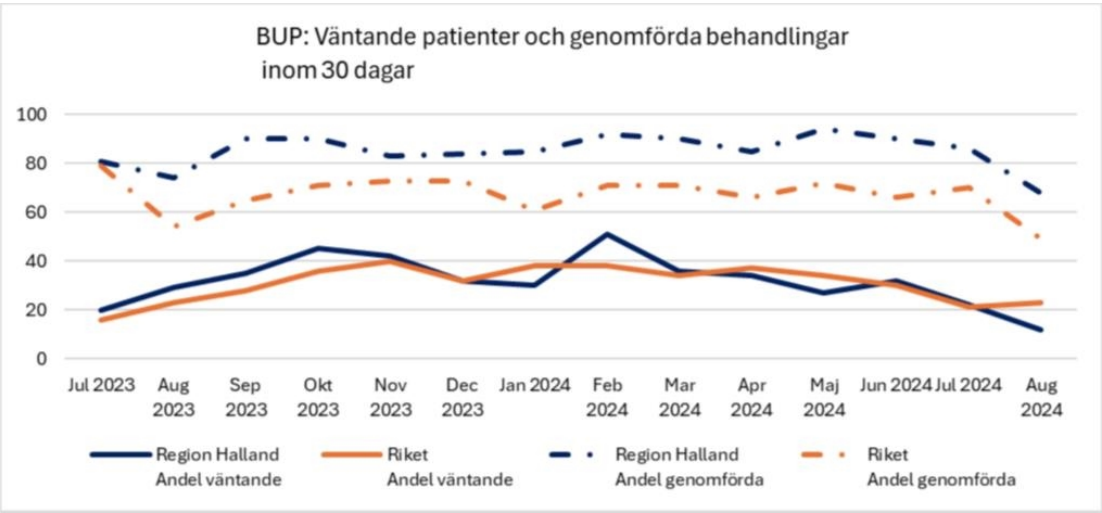
Första besök, utredning och behandling
För barn- och ungdomspsykiatrin (BUP) finns en målsättning om en förstärkt vårdgaranti som innebär att barn och ungdomar inte ska behöva vänta längre än 30 dagar på ett första besök och max ytterligare 30 dagar till en utredning eller behandling.

BUP:s resultat är i nivå med, eller bättre än rikets, under de flesta månaderna under perioden augusti 2023 till augusti 2024:

- 42 procent av de patienter som väntat på ett första besök har erhållit ett sådant inom 30 dagar
- 78 procent av de patienter som väntar på utredning har erhållit detta inom 30 dagar
- 68 procent av de patienter som väntar på behandling har erhållit detta inom 30 dagar


BUP: Väntande patienter och genomförda första besök inom 30 dagar
100
80
60
40
20
0
Jul 2023
Aug 2023
Sep 2023
Okt 2023
Nov 2023
Dec 2023
Jan 2024
Feb 2024
Mar 2024
Apr 2024
Maj 2024
Jun 2024
Jul 2024
Aug 2024
Riket Andel väntande
Region Halland Andel väntande
Riket Andel genomförda
Region Halland Andel genomförda


BUP: Väntande patienter och genomförda utredningar inom 30 dagar
Andel i %
100
80
60
40
20
0
Jul 2023
Aug 2023
Sep 2023
Okt 2023
Nov 2023
Dec 2023
Jan 2024
Feb 2024
Mar 2024
Apr 2024
Maj 2024
Jun 2024
Jul 2024
Aug 2024
Axeltitel
Region Halland Andel väntande
Riket Andel väntande
Region Halland Andel genomförda
Riket Andel genomförda


BUP: Väntande patienter och genomförda behandlingar inom 30 dagar
100
80
60
40
20
0
Jul 2023
Aug 2023
Sep 2023
Okt 2023
Nov 2023
Dec 2023
Jan 2024
Feb 2024
Mar 2024
Apr 2024
Maj 2024
Jun 2024
Jul 2024
Aug 2024
Region Halland Andel väntande
Riket Andel väntande
Region Halland Andel genomförda
Riket Andel genomförda

Vårdgaranti – externa vårdgivare

Antalet patienter som hänvisats från Region Halland och fått vård hos annan vårdgivare har totalt sett ökat under perioden. Under januari till augusti har 8 844 patienter tackat ja till vårdgaranti för första kontakt och hänvisats till extern vårdgivare, jämfört med 7 602 patienter under samma period föregående år. 1 173 patienter har tackat ja till vårdgaranti för operation hos extern vårdgivare. De två största vårdområdena är ögonsjukvård och ortopedisk vård.

Kostnaden för vårdgarantin ackumulerat 2024 till och med augusti är 99,9 mnkr jämfört med 102,8 mnkr för samma period 2023.

Vård inom EU/EES

Region Halland erhåller cirka 8,5 mnkr årligen i statsbidrag för att hantera kostnaderna kopplade till EU/EES-vård. Kostnaden för *planerad vård* inom EU/EES har under årets första åtta månader minskat något jämfört med föregående år: 6,0 mnkr jämfört med 6,6 mnkr 2023. Kostnaderna för *nödvändig vård* har i stället ökat från 5,4 mnkr 2023 till 10,1 mnkr 2024.

Under perioden har 61 ärenden hanterats gällande planerad vård, jämfört med 49 ärenden under samma period föregående år. De flesta ärenden gäller ortopedisk vård i Danmark, främst knä och höftproteser, därefter rehabiliteringvård i Spanien. Utöver dessa är det enstaka ärenden från Frankrike, Norge, Finland och Nederländerna.

2.1.1.2 Kvalitet

Vårdproduktionen vid Hallands sjukhus har under perioden påverkats av bemanningssvårigheter och lägre vårdplatskapacitet. Omfattande insatser har gjorts för att upprätthålla så hög vårdplatskapacitet som möjligt och att samtidigt minska behovet av vårdplatser. Det inbegriper att fortsätta utveckla arbetssätt så att de platser som finns används klokt samt att säkerställa att utskrivningsklara patienter kan lämna sjukhuset med god informationsöverföring och planering. Sjukhusets beläggningsgrad ligger över planerade nivåer på en övergripande nivå och med mycket stora variationer mellan specialiteterna. Antal utlokaliserade patienter och överbeläggningar har ökat kopplat till lägre total vårdplatskapacitet. Medelvårdtiden för utskrivningsklara patienter i slutenvården som vistas på sjukhuset i väntan på kommunal vård har en nedåtgående trend. För fördjupad information hänvisas till avsnittet *Vidareutveckla den nära vården*, under årets fokusområden.

Patientsäkerhet

Förvaltningen Ambulans, diagnostik och hälsa arbetar aktivt med att systematisera patientsäkerhetsarbetet. Det handlar bland annat om att sätta upp interna indikatorer samt ta fram en rapporteringsstruktur för att kunna ta del av insamlad data på ett enkelt och strukturerat sätt.

Hallands sjukhus har etablerat ett multiprofessionellt sjukhusövergripande patientsäkerhetsteam med uppgift att stödja verksamheterna i det systematiska patientsäkerhetsarbetet och med uppföljning av avvikelser på systemnivå. Teamet har tillsammans med övriga förvaltningar bland annat utvecklat en regiongemensam rutin för utredning av allvarliga vårdskador. Hallands sjukhus har vidare fokuserat på att erbjuda en basutbildning i syfte att öka patientsäkerhet, medarbetartrygghet och att minska vårdskador.

Närsjukvårdens systematiska patientsäkerhetsarbete utgår från förvaltningens handlingsplan,

som bland annat omfattar ökad användning av simulering och färdighetsträning, kompetensutveckling för nya och befintliga medarbetare samt patientsäkerhet som en del av verksamhetsplaneringen. Vidare har ett arbete genomförts för att öka kunskap kring patientsäkerhet och att agera proaktivt genom ökad riskhantering hos alla medarbetare på vårdcentralerna. Inom vårdcentralen har arbete påbörjats för att ta fram och implementera ett gemensamt arbetssätt för systematiskt förbättringsarbete för hantering av avvikelser och risker. Folktandvården har identifierat behov av att förbättra rapporteringsgraden av odontologiska avvikelser för att stärka lärandet samt att arbeta med patientsäkerhetskultur genom dialog med medarbetarna.

Vid psykiatriförvaltningen har det suicidpreventiva arbetet varit en betydande del i det systematiska patientsäkerhetsarbetet. Psykiatrin Halland har fortsatt att implementera och följa upp regionens vårdriktlinje och rutin för att säkerställa följsamhet samt uppföljning av ansvar och arbetssätt gällande suicidprevention.

2.1.1.3 Produktion

Under april och maj har regionens förvaltningar som arbetsgivare och vårdgivare behövt förhålla sig till blockader från två stora arbetstagarorganisationer vilket inneburit att viss patientvård behövt stå tillbaka. Konflikten innebar en period med övertids- mertids- och nyanställningsblockad för anslutna medlemmar inom flera yrkeskategorier.

På grund av bemanningssvårigheter på Hallands sjukhus påverkades vårdproduktionen så att i genomsnitt 60 vårdplatser under januari - augusti inte kunde disponeras. Detta kan jämföras med att 24 vårdplatser i snitt inte kunde disponeras under motsvarande period 2023. Vidare har Hallands sjukhus noterat ett fortsatt ökat antal sökande till akutmottagningarna och prognostiserar att antalet akutmottagningsbesök kan komma att bli högre än något tidigare år. Analyser av sökmönster till akutmottagningarna visar att en betydande del av det ökande akutmottagningsinflödet utgörs av behov dagtid av primärvårdskaraktär, men att det har varit och är svårt, att ändra invånarnas sökmönster. Under sommaren har Närsjukvården Halland därför testat att bedriva primärvårdsomhändertagande i direktanslutning till sjukhusets akutmottagningar. Preliminära data och erfarenheter visar på ett positivt resultat. Drygt 2000 besökare till akutmottagningarna har under sommaren kunnat omhändertas av närsjukvården i stället för att tas emot av den specialiserade vården.

Inom psykiatriförvaltningen har det totala antalet patienter under aktuell period varit 5,6 procent fler än motsvarande period 2023, fördelat över samtliga verksamheter. Inflödet till de psykiatriska akutmottagningarna har totalt sett varit 4,7 procent lägre än motsvarande period 2023. Förstalinjeverksamheten för barn och ungas psykiska hälsa har ökat sin produktion med 27,2 procent, främst på grund av att verksamheten nu även finns i Varberg.

Förvaltningen Ambulans, diagnostik och hälsa (ADH) har under perioden följt röntgenverksamhetens produktion utifrån verksamhetens ekonomiska utmaningar. Produktionen har varit stabil under årets åtta första månader och trots att förvaltningen kraftigt minskat på direkta kökortningsinsatser så ligger produktionen kvar på samma nivå som föregående år.

Antalet besök hos Vårdcentralen Halland uppgår för perioden till 462 000 besök, vilket är 13 700 fler besök än plan. Andelen besök som görs på distans, det vill säga besök via skrift (chatt), telefon eller video, uppgår till 8 procent av de totala antalet besök. För perioden syns en fortsatt positiv utveckling av antalet chattar, med en ökning på 22 procent jämfört med

samma period föregående år. Ökningen beror på att både vårdgivare och patienter i högre grad använder chattfunktionen. Under perioden har allmäntandvården genomfört 34 944 undersökningar.

2.1.2 Regional utveckling

Det regionala utvecklingsuppdraget
I Region Hallands grunduppdrag ingår att bedriva insatser för att skapa en hållbar regional tillväxt och utveckling, i enlighet med lagen om regionalt utvecklingsansvar. I uppdraget ingår att utarbeta och fastställa en strategi för länets utveckling och samordna insatser för genomförandet av strategin. I Hallands görs detta inom ramen för två strategier: Hallands regionala utvecklingsstrategi, kallad *Halland – Bästa livsplatsen,* samt *Hallands strategi för hållbar tillväxt.*

Strategierna pekar ut riktningen för det regionala utvecklingsarbetet som Halland bedriver i samverkan med olika aktörer i länet. Vidare ingår i det regionala utvecklingsuppdraget att, bland annat, fastställa mål och prioriteringar för det regionala kompetensförsörjningsarbetet och tillhandahålla bedömningar av länets kompetensbehov, att upprätta och fastställa länsplaner för regional transportinfrastruktur, samt att följa upp, låta utvärdera och årligen till regeringen redovisa resultaten av det regionala utvecklingsarbetet. Sedan 1 januari 2023 har dessutom Region Halland, som en av tre regioner, uppdraget att bedriva regional fysisk planering. Ett uppdrag som är nära sammanlänkat med det regionala utvecklingsuppdraget.

Region Hallands arbete inom ramen för det regionala utvecklingsarbetet beskrivs närmare under redovisningen av Region Hallands fokusområden, i synnerhet områdena *Attraktiva och hållbara livsmiljöer, Förnyelseförmåga och konkurrenskraft,* samt *Utbildning, kompetens och jämlik hälsa.*

I följande två avsnitt beskrivs arbetet inom Region Hallands grunduppdrag inom kultur och skola, samt kollektivtrafik. Två områden med nära koppling till det regionala utvecklingsarbetet.

2.1.2.1 Kultur och skola

Kulturverksamhet
Under perioden har förslag till Hallands kulturstrategi 2025 - 2032 samt Hallands kulturplan 2025 - 2028 varit ute på öppen remiss. Totalt inkom 26 yttranden med strax över 340 enskilda synpunkter. Remissinstanserna var övervägande positiva till förslagen till kulturstrategi och kulturplan.

Arbetet med uppdragen i verksamhetsplanen sker enligt plan. Inom kulturverksamheten prioriteras samverkan såväl internt, kring frågor som barnrätt och kultur och hälsa, som externt, kring frågor som arrangörsutveckling och Halland som konstdestination.

I augusti genomfördes en intern kunskapsdelning kring samverkan med arrangörer för att forma strukturer för dialog och samverkan med det civila samhällets aktörer.

Det regionalt subventionerade utbudet har setts över utifrån barnrättsperspektivet. En prövning av barnets bästa med fokus på barns och ungas delaktighet och inflytande i utbudet har genomförts. Ett antal åtgärder föreslås för att uppfylla barnkonventionens krav att barn

och unga ska ges möjlighet att påverka utformningen och utvecklingen av konst- och kulturområdet, samt har rätt att få tillgång till information om utbudet och hur de gör för att kunna påverka.

Den första omgången av kulturstöd har fördelats under perioden. Totalt inkom 80 ansökningar. Av dessa kunde 15 prioriteras som fick dela på strax över 2 miljoner kronor. Projekten bereds till viss del inom förvaltningen. Underlag och efterfrågad information lämnas sedan till externa sakkunniga bedömare som tar fram beslutsförslag för att säkerställa armlängds avstånd.

Skolverksamhet
På regionens skolor har höstterminen börjat bra efter en innehållsrik vår och sommar.

På Munkagårdsgymnasiet fördelar sig de 99 nya eleverna i årskurs 1 så här:

- Djurvård, 37 elever
- Lantbruk, 41 elever
- Skogsbruk, 16 elever
- Naturturism, 5 elever

Båda folkhögskolorna har högt söktryck och kommer på helårsbasis att göra fler deltagarveckor än planerat. Folkhögskolornas sommarkurser 2024 var mycket uppskattade med många deltagare. Skolornas internat är, med något undantag, fullbelagda.

Alla skolor genomför kvalitetsenkäter för elever och deltagare. Dessa uppvisar utmärkta resultat gällande helhetsbedömningen: Munkagårdsgymnasiet 96 procent, Löftadalens folkhögskola 99 procent och Katrinebergs folkhögskola 98,5 procent.

Studieresultat redovisas under hösten för att inkluderas i årsredovisningen.

Några händelser under perioden:

- Munkagårdsgymnasiet har under året arbetat med en långsiktig utvecklingsplan med målet att säkerställa skolans attraktionskraft utifrån bland annat ekonomi, regelverk och konkreta arbetssätt. Bland annat arrangerades i augusti en stor workshop för all personal med fokus på strategisk utveckling.

- Projektet Solbruk har beviljats medel från EU där odling ska kombineras med solceller. Projektet kommer att pågå till och med juli 2027.

- Den 4 maj firade Munkagårdsgymnasiet 40-årsjubileum med ett stort antal besökare.

- På Katrinebergs folkhögskola har den nya utbildningen ”Scentekniker” startat i samarbete med kulturverksamheten. All personal har också genomfört utbildningar inför HBTQI-certifiering.

- På Löftadalen har en ny yrkesinriktad utbildning till stödassistent/barnskötare startat i dialog med både Kungsbacka och Varbergs kommuner.

- Flera byggprojekt har genomförts, exempelvis renoverade internatrum och ljudisolering i matsalen, vilket har bidragit till en lugnare måltidsmiljö. En förstudie har inletts för att utöka antalet undervisningslokaler på skolan.

2.1.2.2 Kollektivtrafik

Under perioden januari till augusti har biljettintäkterna i snitt varit 3,3 miljoner kronor högre per månad jämfört med samma månad året före. Försäljningen ligger på 98 procent (12 månaders rullande medelvärde) av målet för helår 2024.

Hallandstrafikens app stod i augusti för 86 procent av biljettförsäljningen (12 månaders rullande medelvärde). Trenden visar att antalet biljetter som säljs i appen ökar svagt varje månad.

Marknadsandelen, det vill säga andelen resor i förhållande till bilresor, landade på 15,6 procent, vilket innebär en minskning jämfört med samma period 2023. Under de senaste tolv månaderna har antalet resor ökat inom den allmänna kollektivtrafiken och uppgår till 19,1 miljoner. Resultaten av kundnöjdhetsmätningar visar att 61,3 procent av kunderna är nöjda med Hallandstrafiken. Punktligheten förbättrades till 91,5 procent, en ökning jämfört med 90,7 procent under samma period 2023.

Information vid försening har återhämtat sig sedan början av året och ligger sedan maj på en mer normal nivå på något över 43 procent. Det pågår interna arbeten med att förbättra förutsättningarna för att kunna ge bättre information till de som reser. Det är dock inget som kommer lösas enkelt, utan är ett långsiktigt arbete då det finns beroenden av både IT-system och externa parter.

Inom serviceresor är både antal resor och färdtjänstansökningar högre än förväntat och kommer sannolikt överstiga prognoserna för helår 2024. Nöjdheten kopplat till verksamhetens samtliga delar (handlägga, beställa, resa) är fortsatt hög och ett kvitto på god leveranskvalitet.

2.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

I Mål och budget 2024 har regionfullmäktige beslutat om sju fokusområden med tillhörande mål. Ett fokusområde för Region Halland är ett område som bedöms ha betydande påverkan för att på kort och medellång sikt bidra till att uppnå våra övergripande, långsiktiga strategier. Mål och budget 2024 innehåller även tre finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

I utvärderingen av god ekonomisk hushållning (kapitel 2.5) beaktas utfallet för fokusområdena, målen och de finansiella målen.

2.3 Årets fokusområden och mål enligt Mål och budget 2024

Fokusområden	Mål	Prognos för måluppfyllelse
Accelerera digital transformation Uppfylls	Smartare och enklare digital vardag	Uppfylls
	Stärkt innovationskraft och digital samverkan med externa aktörer	Uppfylls
	Informationsdrivna verksamheter	Uppfylls
Attraktiva och hållbara livsmiljöer Uppfylls delvis	Bidra till god tillgänglighet till arbete, studier och samhällsservice, digitalt såväl som fysiskt	Uppfylls
	Bidra till god tillgång till boende, kollektivtrafik, kultur och service	Uppfylls
	Bidra till en hållbar resursanvändning	Uppfylls delvis
	Bidra till en minskad klimatpåverkan	Uppfylls delvis
Förnyelseförmåga och konkurrenskraft Uppfylls delvis	Bidra till att stärka det regionala näringslivets innovationskapacitet	Uppfylls
	Positionera regionen för att attrahera etableringar, besökare och kompetenser	Uppfylls
	Stärka det regionala ledarskapet och bidra till positiva förflyttningar inom näringslivet	Uppfylls
Utbildning, kompetens och jämlik hälsa Uppfylls delvis	Bidra till en god kompetensförsörjning i regionen	Uppfylls
	Bidra till en god hälsa i befolkningen och minskade hälsoskillnader	Uppfylls
	Främja en mer inkluderande och jämställd arbetsmarknad	Uppfylls
En robust kultursektor Uppfylls	Bidra till en mer robust kultursektor	Uppfylls
Nära och sammanhållen vård Uppfylls delvis	Vidareutveckla den nära vården	Uppfylls delvis
	Säkerställa god tillgänglighet till vård	Uppfylls delvis
	Utveckla arbetet för barn och unga med psykisk ohälsa	Uppfylls delvis
	Öka användandet av digitala verktyg och besöksformer	Uppfylls
Styrning utifrån kunskap och kvalitet inom hälso- och sjukvård Uppfylls	Utveckla cancervården samt förbättra resultatet för de kvalitetsindikatorer där Halland ligger under rikssnitt	Uppfylls delvis
	Säkerställa införandet av framtidens vårdinformationsstöd	Uppfylls delvis
	Säkerställa implementering och uppföljning av personcentrerade och sammanhållna vårdförlopp	Uppfylls

2.3.1 Accelerera digital transformation

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

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

2.3.1.1 Smartare och enklare digital vardag

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Målet är att ta ett omfattande perspektiv på digitaliseringen, inklusive införandet av nya systemstöd, enklare inloggningsmetoder, moderna mobila funktioner och insatser för att stärka regionens säkerhet och minska risken för avbrott i IT-miljön. Avsevärda delar av detta arbete är kopplade till stora satsningar som schemaläggnings- och bemanningssystemet Tessa och införandet av FVIS. Tessa rullas ut i hög takt inom förvaltningarna fram till 2025 och visar bättre resultat än förväntat med tidsbesparingar och förbättrad kvalitet i schemaplanering och administration, såsom lättare identifiering av behörig personal. En AI-modul introduceras också för ytterligare effektiviseringar.

FVIS utmanar regionens digitala infrastruktur genom behov av systemsamverkan och förändrade inloggningsförfaranden. Regionen arbetar med att modernisera hanteringen av identiteter och behörigheter via helt automatiserade processer, vilket underlättar för de anställda och stärker säkerheten för att undvika obehörig åtkomst. Det är ett långsiktigt och komplext initiativ. Digital signering, som länge efterfrågats, är nu allmänt införd, vilket möjliggör digital signering av alla dokument. Dessutom rullas säker digital kommunikation ut regionalt, vilket gör att känslig information kan skickas säkert utan behov av fax. Ett nytt verktyg för att upptäcka avvikelser i användningen av våra system har också införts, vilket ersätter flera äldre system och ökar kontrollen över känslig information.

Utvecklingen av användarstöd förbättras kontinuerligt för Region Hallands digitala användare. Användarstöd (support) konsolideras internt för att ge bättre hjälp, högre genomförandekraft och mer tillgänglig support även utanför kontorstid. IT-support vidareutvecklar även ärendesystemstöd då fler verksamheter vill använda det för arbetsflöden, vilket leder till en homogen supportfunktion och kostnadsbesparingar. Generativ AI påskyndar utvecklingen av nya supportfunktioner som chatbotar. För att kunna utnyttja AI-modeller måste innehåll i systemen först uppdateras.

Hallandstrafikens IT fortsätter att utvecklas med ny samverkan mellan de fyra regionerna om kollektivtrafikens biljett- och betalsystem och en ny kundapp, med en planerad upphandling för en förbättrad reseupplevelse. Region Halland har även tagit över IT-supporten för biljettsystemet, vilket skapar en mer koordinerad support. Nya verktyg förstärker information om störningar i kollektivtrafiken, såsom förändrade restider eller avbrutna resor.

Arbetet med robust försörjningsberedskap fortsätter, både kopplat till stärkt säkerhet och spårbarhet av medicintekniska produkter. Utveckling inom IT- och informationssäkerhet pågår fortfarande, om än i lägre tempo. Arbetet med digitala kallelser har pausats till förmån för sms-påminnelser och qr-koder, som förenklar exempelvis vårdbokningar.

Med många värdefulla aktiviteter som har genomförts bedöms målet uppfyllas. De stora införandeprojekten FVIS och Tessa kräver stort engagemang och skapar stora förutsättningar för fortsatt utveckling för en smartare och enklare vardag.

2.3.1.2 Stärkt innovationskraft och digital samverkan med externa aktörer

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Målet är att stärka innovationskraften genom samarbete på nationell, regional och lokal nivå där utbyte av kompetenser, nya perspektiv och gemensamma satsningar driver utvecklingen framåt. Under 2024 fokuserar regionen fortsatt på SUSSA-samverkan med aktivt deltagande i nationella styrgrupper och projekt, framför allt införandet av ett vårdinformationsstöd planerat till hösten 2024/våren 2025 inom de nio deltagande regionerna. Implementeringen kräver intensivt arbete och stort engagemang på alla nivåer.

Förutom SUSSA-samverkan fortsätter Region Halland att vara aktiv inom digitaliseringsinsatser i Halland, exempelvis via nätverket Digitalt Ledarskap i Halland. Under 2023 identifierade nätverket flera samverkansområden som säkerhet, kompetensutbyte och AI. Under 2024 har redan en rad aktiviteter genomförts för att stärka kunskapsutbytet mellan kommuner och Region Halland via månatliga träffar och en heldagskonferens.

I mitten av april hölls Hallands första gemensamma konferens för att samordna regionens digitaliseringskompetens och ledarskap. Konferensen, med över 200 deltagare, var en blandning av ledningsseminarier, omvärldsbevakning, AI-presentationer och rundabordssamtal för att främja kunskapsutbyte, inspiration och nätverkande. På grund av den stora framgången planerar nätverket att göra detta till ett årligt event. Den här kraftsamlingen har även stärkts i Halland där pågående dialoger sker både på tjänstemanna- och politisk nivå. En digital kraftsamling planeras i syfte att stärka Hallands totala digitala innovations- och ledningskraft.

Arbetet fortgår för att stärka samarbetet med akademin inom utbildning och forskning inom IT och digitalisering. Under 2023 satsade Region Halland mycket på att delta i relevanta akademiska sammanhang som mässor, utbildningsprogram och styrelser. Dessa initiativ har under 2024 fortsatt att utvecklas och är en naturlig del av vardagen. I april lanserades ett nytt koncept för att underlätta mottagandet av studenter och praktikanter inom IT och digitalisering.

Övriga aktiviteter för att stärka samverkan nationellt och regionalt pågår där regionen fortsätter att visa framfötterna i utvecklingen, särskilt inom informationsdriven vård. Regionen är ständigt delaktig och utmanar nationella och internationella sammanhang för att proaktivt vara delaktig i styrning, positionering och utveckling av framtidens digitala välfärd.

Region Halland arbetar för att framtidssäkra kompetensförsörjningen inom IT och digitalisering genom samverkan, och ökar samarbetet för bättre kvalitet genom att ta ett helhetsperspektiv tillsammans för att möta våra välfärdsutmaningar. Då ett flertal aktiviteter har blivit naturliga inslag i det vardagliga arbetet inom organisationen bedöms målet uppfyllas.

2.3.1.3 Informationsdrivna verksamheter

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Informationsdrivna verksamheter är ett mål som bygger vidare på Region Hallands framgångsrika arbete med informationsdriven vård. Regionen genomför flera projekt för att förbättra datahantering och AI-implementering inom organisationen. Många projekt löper på som de ska, medan andra prioriteras ner främst beroende på införande av andra viktiga lösningar som Framtidens vårdinformationsstöd, nytt schema- och bemanningssystem eller digitala vårdcentralen Platform 24.

I samarbete med Högskolan i Halmstad har en studie genomförts för att upptäcka benskörhet i tidigt stadium med hjälp av AI. Detta AI-stöd för bildgranskning används nu på röntgenkliniken i Halmstad och kommer även att införas i Kungsbacka och Varberg.
Den egenutvecklade tjänsten "Numeros" som syftar till att skapa bättre utdata genom strukturerade indikatorer är i produktion och vidareutveckling av indikatorer fortlöper.
Projektet "Säkra publika moln" har avslutats och har därmed säkerställt Region Hallands förmåga att hantera känslig data i publika molntjänster.

Inom generativ AI har flera projekt startats, bland annat utveckling av en smart digital assistent för offentlig sektor i samarbete med AI Sweden och andra offentliga organisationer. Primärklassificering innebär registrering och rapportering av diagnoser och åtgärder inom hälso- och sjukvården för att säkerställa att vården dokumenteras korrekt och enhetligt. Ett nytt forskningsprojekt har startats som syftar till att använda moderna språkteknologier.

Ett exempel på informationsdriven vård som givit utväxling i närtid är de analyser över förvaltningsgränser som legat till grund för beslut att pröva att erbjuda primärvårdsomhändertagande på Hallands akutmottagningar sommaren 2024. Under 2023/2024 har ett ännu bredare analysarbete initierats kallat Oplanerad vård som syftar till att regionen ska kunna möta patienters vårdbehov med högsta möjliga verkningsgrad och så nära patienten som möjligt.

Planeringen av införandet av kliniskt beslutsstöd pågår. En pilot har genomförts på en vårdcentral och ett breddinförande planeras. Det övergripande målet är att förebygga försämrad sjukdom hos listade patienter och resultatet från pilotinförandet ser lovande ut.

Genom att arbeta strukturerat med den data som kollektivtrafiken genererar, kombinerat med exempelvis utveckling inom AI, kan kunskapen om resenärernas behov öka.

Ambitionerna för informationsdrivna verksamheter är väldigt höga och mycket förutsättningsskapande arbete sker genom stora digitaliseringsprojekt som Tessa och FVIS. Grunden läggs för ännu fler och bättre lösningar för informationsdrivna verksamheter, vilket gör att målet bedöms uppfyllas trots att många önskade projekt är pausade under perioden.

2.3.2 Attraktiva och hållbara livsmiljöer

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

Enligt en preliminär bedömning kommer regionen delvis uppfylla målet för fokusområdet Attraktiva och hållbara livsmiljöer. Bedömningen baseras på att arbetet med årets utvecklingsarbeten i stort bedöms gå enligt plan och det preliminära utfallet för en av fyra delindikatorer. Under det första halvåret har Halland ett positivt flyttnetto på 462, eller 1,3 flyttar per 1000 invånare. Det är den högsta nivån i riket under perioden. Resultatet för övriga indikatorer blir tillgängligt först till årsredovisningen 2024.

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

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Bredband
Region Halland har under det senaste halvåret fortsatt bidra till Post- och telestyrelsens (PTS) arbete med bredbandsstöd genom att granska förteckningen över stödberättigade byggnader, samt prioritera vilka byggnader som i första hand ska få stöd. Totalt har nio ansökningar om stöd lämnats in. Region Halland har också fortsatt upprätthålla funktionen som regional bredbandskoordinator.

I syfte att skapa en infrastruktur som motsvarar användarens behov samt som är robust och hållbar för framtiden har Region Halland inlett framtagandet av ett nytt arbetssätt med behovs- och systemanalyser över infrastrukturen för digital konnektivitet.

Kollektivtrafik
Arbetet fortgår med att utveckla det halländska transportsystemet för att främja hållbart resande. Förberedelsearbetet för revideringen av Regionalt Trafikförsörjningsprogram har fortsatt under året. Utredningar som ska ligga till grund för revideringen har fortsatt. Dialog planerades att genomföras under april-maj 2024, men kommer i stället att genomföras under hösten 2024, delvis i samverkan med ansvariga för Regional fysisk plan och Regional infrastrukturplan.

Utifrån de strategiska val och prioriteringar som finns i det Regionala trafikförsörjningsprogrammet arbetar Hallandstrafiken årligen fram en kollektivtrafikplan. En ny kollektivtrafikplan för 2025 antogs i september. Framtagandet av kollektivtrafikplanen har skett i dialog med de halländska kommunerna.

En fortsättning av digitala föreläsningar har planerats under perioden under namnet ”Mobilitetsmedley”.

Infrastruktur
Under perioden har pågående projekt fortsatt i Halland som är utpekade i nationell plan eller har samfinansiering från den regionala planen. Exempel på pågående

transportinfrastruktursprojekt i Halland (i urval) är *Varbergsprojektet*, *Halmstad C resecentrum*, åtgärder längs *Markarydsbanan* och *Viskadalsbanan*. Region Halland är fortsatt en part i arbetet med *Västsvenska paketet*.

Det första skedet i att ta fram nya regionala- och nationella planer för transportsystemet, inriktningsplaneringen, har avslutats.

Inför den nya nationella planomgången för infrastrukturplaneringen 2026–2037 förbereds påverkansarbete. Utgångspunkten är fortsatt webbplattformen ViaHalland.se. Samordning av prioriterade behov har även skett inom Regionsamverkan Sydsverige (RSS) och via andra samarbeten.

Inom RSS har infrastrukturutskottet fortsatt sitt arbete. Ett samarbete har pågått under perioden med handelskamrarna i syfte att formulera gemensamma ståndpunkter med fokus på näringslivets behov. Under perioden har det även drivits ett projekt om enkla åtgärder i tågtrafiken.

Genomförandet av Regional infrastrukturplan 2022–2033 pågår kontinuerligt med grund i de olika åtgärdsområdena och potterna i planen. Exempel på ett större infrastrukturprojekt är stigningsfält på två platser längs väg 153 mellan Varberg och Ullared. Det pågår även ett flertal kollektivtrafikåtgärder samt gång- och cykelvägsobjekt som finansieras via regional infrastrukturplan.

Arbetet har fortgått med att planera och bygga gång- och cykelvägar utpekade i regional cykelplan. Ett tiotal objekt har varit aktuella under perioden, i olika skeden.

Arbete pågår även inom ramen för samarbetena STRING respektive Greater Copenhagen. Hallandspolitiken har varit representerade i Nordsjökommissionens arbete.

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

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Arbetet med framtagandet av en regional fysisk plan fortgår enligt plan. Processens nuläge omfattar produktion av kunskapsunderlag och utformning av utkast till samrådshandling. Som en del i framtagandeprocessen har en förremiss skickats ut till de aktörer som är direkt involverade i arbetet: de halländska kommunerna, internt i Region Halland och Länsstyrelsen i Halland. Remissperioden pågick mellan 9 april och 21 juni.

2.3.2.3 Bidra till en hållbar resursanvändning

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

Samarbetet har fortsatt tillsammans med forskningsstation Bolmen inom ramen för samarbetsavtalet 2023–2027. Under första halvåret har fokus varit på att planera ett gemensamt webbinarium om vatten, klimat och samverkan. Under perioden har

forskningsstationen inkommit med ett utkast till projektansökan avseende forskning kopplat till återvätning av mossmark som ägs av Region Halland. Ansökan är för närvarande under bedömning.

Inom Regional kustsamverkan Skåne Halland har Region Halland deltagit på arbetsgruppens möten. Diskussion pågår kring möjligheten att arrangera nästa års stormöte i Halland.

Västerhavsveckan 2024 arrangerades av Kattegatts kustvattenråd med stöd av regionala utvecklingsmedel. Samtal har pågått och pågår fortfarande kring Västerhavsveckans framtid, då det finns behov av en långsiktig lösning för genomförande och finansiering. En utredning på området genomförs av Västra Götalandsregionen och Region Halland deltar i diskussionerna.

Region Hallands interna klimat- och miljöarbete
Ett projekt pågår för att kvalitetssäkra och möjliggöra en ändamålsenlig energimätning. Det finns ett stort behov av ett fungerande systemstöd för energioptimering. Den långsiktiga tidsplanen för driftsättning av energiuppföljningssystem är 2026. Energibesparingsåtgärder inom organisationen fortsätter i viss utsträckning genom till exempel optimering av lokalanvändning, sensorstyrd belysning, släcka utrustning när den inte behöver vara i gång samt kommunikationsinsatser.

Prognosen är att målet om 30 procent ekologiska livsmedel inte kommer att nås. Målet är relaterat till inköpta livsmedel. På Munkagårdsgymnasiet kan vissa livsmedel, såsom mjölk och kött, inhämtas direkt från den egna driften. Andra åtgärder som vidtas för mer hållbara måltider är att servera vegetariskt, baka eget bröd, ha temaveckor för måltidsplanering. Skolorna arbetar också för att minska användningen av dricksvatten genom olika vattensmarta lösningar, såsom återanvändning, snålspolning och att använda annat vatten än dricksvatten.

Utveckling av metoder för matsvinnsmätningar har gjorts på sjukhusen och inom skolorna. Åtgärder vidtas också för att minska matsvinnet, genom bland annat måltidsplanering och matsvinnsapp. Arbete pågår för att förbättra matavfallsinsamling genom att inkludera även personalutrymmen, inte enbart produktionsköken. Projekt har genomförts på Hallands sjukhus Varberg och kommer att skalas upp för att successivt omfatta övriga arbetsplatser.

Riskbedömningar ska alltid genomföras för att säkra att kemikalier hanteras korrekt utifrån miljö, arbetsmiljö och säkerhet. Det finns fortsatt ett stort behov av att förbättra riskbedömning av kemikalier. En förbättring har skett sedan april med cirka 2 procentenheter till 77 procent. Vissa förvaltningar fokuserar extra på kemikaliehantering under 2024, framför allt ses förbättrade resultat inom Hallands sjukhus, Ambulans, diagnostik och hälsa och Psykiatrin.

Förbättrad avfallshantering är ett område som fortsatt behöver prioriteras högt och inom samtliga förvaltningar pågår åtgärder. Utkast till en samlad avfallsrutin har tagits fram, förbättringsåtgärder har genomförts inom miljörum, identifiering av kvarstående problemområden, flera kompetenshöjande insatser har gjorts genom utbildningar och information samt avfallshandboken har utvecklats som stöd till personalen.

Ett pilottest har genomförts inom vårdförvaltningarna för att byta ut traditionella riskavfallskärl till kärl tillverkade av ett biokompositmaterial, som ett bidrag till en mer hållbar

plastanvändning. Resultaten från pilottestet kommer att utgöra underlag vid upphandling av riskavfallsbehållare.

Arbete pågår inom samtliga förvaltningar för att minska överanvändning av engångsmaterial och en mer hållbar plastanvändning. Ett utvecklingsarbete har inletts för att bättre kunna följa och analysera inköpsstatistik för användning av förbrukningsmaterial inom alla verksamheter. Underlaget ska kunna användas för prioriteringar och också kunna följa resultaten för att bedöma om vidtagna åtgärder har önskad effekt. En utredning på Hallands sjukhus har identifierat att förkläden och plasthuvar kan materialåtervinnas i högre utsträckning och ett arbetssätt för att genomföra detta har initierats.

Flera informations- och utbildningsinsatser har genomförts inom de olika förvaltningarna. Då kommunikation är ett viktigt verktyg för att ytterligare förankra klimat- och miljöarbetet har en kommunikationspartner knutits till övergripande hållbarhetsarbete. Utformandet av en plan för detta arbete har påbörjats.

2.3.2.4 Bidra till en minskad klimatpåverkan

Prognos för måluppfyllelse

- Uppfylls delvis

CSR Västsveriges arbete fortlöper och har grundfinansiering från bland annat Region Halland. De har i dagsläget 36 medlemsföretag i Halland och har under året haft 45 deltagande företag och 78 deltagare från Halland i deras insatser och aktiviteter. Stort fokus har legat på stöd i EU:s lagstiftning inom hållbarhetsrapportering (CSRD) och hållbarhetskommunikation, samt stöd i utveckling av företags hållbarhetsstrategi.

Inom ramen för Energi- och MiljöCentrums (EMC) projekt Hallands klimatlyft har 16 företag genomgått gruppcoaching, som innebär att en grupp företag kartlägger sina utsläpp både i sin egen verksamhet och i värdekedjan.

Region Halland bedriver på uppdrag av Energimyndigheten en långsiktig samordning av de kommunala energi- och klimatrådgivarna. Under året har Energimyndigheten utvecklat företagsrådgivningen och har lanserat två nationella satsningar: ökat fokus på företagsrådgivning samt energiberedskap.

Region Hallands projekt Energikartläggningscheckar 2019–2024 pågår. Det har varit ett svagt intresse för dessa från företagen under första halvåret av 2024, vilket delvis bedöms bero på att energikostnaderna inte längre är lika höga som tidigare. Projektet EnergiSmart 2.0 avslutades i maj och 122 företag fick stöd. Huvudfokuset under projektomgången har varit mot fastighetsbolag.

Under perioden har Region Halland fortsatt verka för ökad användning och produktion av biogas. Detta har skett genom exempelvis arbetet i projektet Biogassamverkan Sydväst som avslutades i maj. Slutrapporten har inkommit och godkänts.

Framtagandet av en effektprognos fortgår enligt plan. Upphandlingar är på plats och underlagen börjar bli klara. Under perioden har nästa Energi- och klimatlägesrapport för Halland publicerats.

Under perioden har ett projektförslag skickats in till Energimyndighetens utlysning om energiplanering tillsammans med Länsstyrelsen i Halland. Projektförslaget innehåller uppstarten av en samverkansplattform för energifrågor i Halland.

Det pågår flertalet projekt med syfte att öka andelen fossilfria transporter, exempelvis REEL, SCALE och GREATER4H.

Region Hallands interna klimat- och miljöarbete
Ett arbete pågår med att förankra och implementera *Handlingsplan för Region Hallands interna klimat- och miljöarbete 2023–2026* i organisationen. Arbetet fokuserar på att understödja en strukturerad uppföljning och säkra kvaliteten inom stora delar av den statistik som behövs inom klimat- och miljöområdet.

För att minska Region Hallands utsläpp från transporter pågår ett samarbete kring samtransport av IT-utrustning och övrigt gods mellan sjukhusen. Det handlar om att fylla bilar och minska onödiga transporter. En ellastbil, som ersätter en lastbil som tankas med HVO, har köpts in och leverans inväntas. Andra åtgärder för att minska utsläpp från transporter är fortsatt att säkerställa nyttjande av HVO100 och E85, informationsinsatser, utbyte till elfordon samt att i större utsträckning ha möten digitalt. Resultaten visar att vidtagna åtgärder hittills inte är tillräckliga för att öka takten till en minskad klimatpåverkan.

Hallandstrafiken har gjort flera insatser för att öka det hållbara resandet. Nya biljetter har implementerats, resevillkoren har förtydligats, uppdateringar och förenklingar i appen har genomförts, förenkling av resandet över länsgräns, prova-på kampanj i Halmstad. Hallandstrafiken har även genomfört företagsbesök, med målet att tjänsteresor samt resor till och från arbetet sker med kollektivtrafiken. Ett förbättrat köpflöde för företagen sker genom utveckling av en ny Företagsportal.

För att lustgasdestruktionen som planeras i Region Halland ska kunna tillmötesgå de olika verksamhetsbehov som finns har ett arbete inletts för att säkerställa att frågan belyses ur ett helhetsperspektiv. Projektet drivs nu i fastighetsprocessen och projektdirektiv har upprättats.

Fördjupade hållbarhetskrav har ställts i upphandlingar, bland annat avseende fordon, bränsle, förpackningar och plast. Dessa krav förväntas bidra till både minskad klimatpåverkan och en mer hållbar resursanvändning.

2.3.3 Förnyelseförmåga och konkurrenskraft

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

Enligt en preliminär bedömning kommer regionen delvis uppfylla målet för fokusområdet Förnyelseförmåga och konkurrenskraft. Bedömningen baseras på att arbetet med årets utvecklingsarbeten i stort bedöms gå enligt plan och det preliminära utfallet för en av tre delindikatorer.

Hallands sysselsatta dagbefolkning inom privat sektor minskade med 1,5 procent under perioden juni 2023 till juni 2024, vilket är den fjärde lägsta nivån i riket och långt från målet om att vara topp tre i riket. Svagare befolkningstillväxt än tidigare och minskad köpkraft till följd av hög inflation och höga räntor är potentiella förklaringar till den negativa jobbtillväxten. Utvecklingen slår särskilt hårt mot branscher som är beroende av inhemsk konsumtionskraft, exempelvis byggsektorn, som utgör en stor del av Hallands näringsliv. Resultaten för övriga indikatorer blir tillgängliga först till årsredovisningen 2024.

2.3.3.1 Bidra till att stärka det regionala näringslivets innovationskapacitet

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Den viktigaste processen för att främja företagens innovationskapacitet är arbetet kring smart specialisering. En övergripande process har påbörjats för att stärka upp det gemensamma arbetet med smart specialisering. Processen innebär en översyn av vilka insatser som krävs för att ta smart specialisering i Halland till nästa nivå. Fokus i arbetet ligger på uppbyggnad av ekosystem, koordinering och framtida samverkansinsatser med andra europeiska regioner.

Smart specialiseringsarbetet sker huvudsakligen inom fem områden: *Forskning och innovation för intelligenta system*, *Hållbara material*, *Food tech*, *Innovativ mobilitet* och *Forskning och innovation för framtidens vård och hälsa*. Arbetet har kommit olika långt inom områdena, vilket beror på att förutsättningarna inom respektive område varierar.

Ett område där Halland kommit långt är informationsdriven vård. Här samarbetar Region Halland och Högskolan i Halmstad inom ramarna för Leap for life. Flera av vårdförvaltningarna bidrar med expert- och användarkompetens för att stötta i näringslivet med utveckling av innovationer inom informationsdriven vård.

Under perioden har ett par projekt beviljats med tydlig koppling till *Food Tech*. Bland annat har Hushållningssällskapet startat ett projekt med inriktning mot drönarteknik kopplat till odlingslandskap. Dessutom har Falkenbergs kommun ingått i ett projekt med Innovatum kallat för *Samexistens för mer sjömat*.

Fler aktörer börjar visa intresse inom området *Hållbara material,* däribland TEK Kompetens, Högskolan i Halmstad och Innovatum Science Park. Flera projekt är på gång inom området. Arbetet inom *Innovativ mobilitet* har fortsatt fokus på relationsbyggande och att på sikt hitta aktörer som är intresserade av att driva på inom området.

Två stora projekt pågår kopplat till innovation för näringslivets gröna omställning. Det ena är EMC:s projekt *Hallands klimatlyft* som löper på enligt plan med relativt stort intresse från näringslivet i Halland. Det andra är *Bruka Halland*, en satsning på återbruk och cirkulär affärsutveckling inom bygg- och fastigheter. Här har arbetet under vår och sommar fokuserats på kunskapsbyggande hos såväl beställare som utförare. Intresset för evenemangen har varit högt och utvärderingarna har visat på hög nöjdhet hos deltagarna.

En viktig del i det innovationsfrämjande arbetet är att stimulera till ökade investeringar i forskning och utveckling. Arbete pågår för att samla investeringsvilliga aktörer och matcha dessa med företag med kapitalbehov. Under en tid har det rått en viss försiktighet när det gäller investeringar och många startup-företag har svårigheter med att få sin verksamhet att gå runt. EU-medel kommer in i Halland genom flera olika projekt, där majoriteten syftar till att stärka företagens innovationskraft.

2.3.3.2 Positionera regionen för att attrahera etableringar, besökare och kompetenser

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Invest in Halland deltar i STAF (Swedish Talent Attraction Forum) med syfte att stärka Sveriges och Hallands förutsättningar att attrahera, ta emot och behålla internationell kompetens. Kompetensattraktionsfrågan har blivit mer aktuell i samband med regeringens nya uppdrag om att stärka Sveriges samordning kopplat till att attrahera och behålla högkvalificerad internationell kompetens och annan utländsk arbetskraft. Invest in Halland utforskar nu möjligheter för hur arbetet med talangattraktion kan komplettera regionens övriga arbete inom kompetensförsörjning.

Under perioden har kommunikationen utvecklats inom det investerings- och etableringsfrämjande arbetet. Kommunikationsmaterialet har utökats i form av kartläggningar, informationsblad och övrigt mässmaterial. Ett tydligare erbjudande och ett stort fokus på nätverkande och mässdeltagande bedöms ha genererat en positiv effekt i form av potentiella intressenter samt internationell spridning av Halland som näringslivsdestination.

Inom Visit Halland har stort fokus under året legat på att samordna kommunernas arbete med det regionala, med syfte att skapa största möjliga synlighet och utveckla den halländska besöksnäringen. Arbete har dessutom lagts ned på att ta fram riktlinjer för hållbarhetsaspekter inom turism och arbetet med säsongsförlängning.

Under det första halvåret har Region Halland haft fortsatt fokus på målmarknaderna Tyskland, Danmark och Norge, där antalet internationella gäster fortsatt att öka. Trots den positiva utvecklingen har det noterats en viss nedgång i marknadsandelar på den svenska marknaden. För att möta detta har ett samarbete inletts med kommunerna.

Projektet Naturvärdarna, där de flesta av Hallands kommuner deltagit, har varit mycket framgångsrikt ur ett hållbarhetsperspektiv. Även projektet Hållbar Destinationsutveckling har haft ett starkt deltagande från både företag och kommuner. Kattegattleden har haft en rekordsommar med många utländska cyklister, och en marknadsundersökning har gjorts under perioden med cirka 500 svar, varav 80 procent från utländska besökare.

Arbetet med upprustningen av Hallandsleden fortgår enligt plan. Även MTB-lederna har utvecklats, med invigning av en ny bana i Plönninge och pågående arbeten i Ullared och Mästocka. Kartläggningen av *gravelleder* i Hallands inland närmar sig slutet, och projektet kommer att redovisas under hösten 2024.

Region Halland satsar även på att förlänga turistsäsongen för att skapa fler arbetstillfällen och stärka företagen. Statistiken visar att turistsäsongen i Halland förlängs varje år, särskilt under sensommaren och hösten. Samtidigt pågår en förstudie för att undersöka den halländska kustens utvecklingspotential.

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

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

De aktörer som får grundfinansiering av Region Halland har under perioden fortsatt arbeta med rådgivning, affärsutveckling och projekt, med det övergripande syftet att stimulera till fler nya företag och ökad överlevnadsgrad bland företag i Halland.

Hittills i år har 381 entreprenörer anmält sig till Timbanken och 655 timmar är slutförda till och med augusti. Det är lägre än motsvarande period förra året, då 738 timmar var slutförda. Under våren gjordes en upphandling av Timbanken för perioden 2025 till 2028. Under 2024 har det hittills varit ett lägre söktryck på Region Hallands utvecklingscheckar än tidigare år.

Region Halland har under perioden genomfört insatser för att främja företagande hos unga. Exempelvis har Region Halland finansierat sju platser för ungdomar att delta på UngDrive Academy 2024, ett koncept för sommarlovsföretagare. Ung Företagsamhet i Halland levererar utifrån överenskommelsens målsättningar.

Exportcentrum Väst är det övergripande projektet inom det exportfrämjande arbetet, där olika aktörer inom exportstödjande verksamhet samverkar. Exportprogrammet bedrivs inom ramen för den här samverkan. Exportprogrammet är ett väl genomfört program med många positiva företag. Omvärldsläget och den svenska ekonomin har dock skapat en osäkerhet hos många företag, vilket visade sig i få anmälningar till en marknadssatsning som förutsatte medfinansiering från företagen.

Digital omställning ligger högt på agendan i många sammanhang och det händer mycket på området. Flera projekt pågår, bland annat: *AI Plattform Halland, Säker digitalisering Halland 3.0, TechArena Varberg, Industry in West* samt *Health data Sweden*. Inom projektet TechArena Varberg har den fysiska arenan invigts och är nu öppen för företag två dagar i veckan. Mer långsiktiga satsningar som bidrar till att främja teknisk utveckling och digital omställning är grundfinansiering för IUC (Industriella utvecklingscentra), HighFive och Leap for life. Planering pågår även för det årligen återkommande eventet Halland Techweek.

Teknisk utveckling och digitalisering lyfts i många sammanhang både internt och externt, bland annat i samverkansforumet Digitalt ledarskap i Halland (DLH), där kommunerna och Region Halland deltar. Under våren genomfördes konferensen *Digital omställning -på riktigt*. På nationell nivå har digitaliseringskoordinatorssatsningen haft sina sista möten under våren, med

fokus på kunskapsutbyte och att flytta fram positionerna inom bland annat digital delaktighet, vilket sker genom *Digidel*-satsningen.

Inom kreativa och kulturella branscher (KKB) pågår arbete inom tre huvudaktiviteter: projektet SPOK (som står för ”samtida produktion och konsumtion”), Regionsamverkan Sydsverige (RSS) och Art Halland. Arbetet inom området fungerar väl.

2.3.4 Utbildning, kompetens och jämlik hälsa

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

Enligt en preliminär bedömning kommer regionen delvis uppfylla målet för fokusområdet Utbildning, kompetens och jämlik hälsa. Bedömningen baseras på att arbetet med årets utvecklingsarbeten i stort bedöms gå enligt plan och det preliminära utfallet för en av två delindikatorer. I juni hade Halland en förvärvsfrekvens på 84,2 procent, vilket är den tredje högsta nivån i riket. Det är lägre än målet om att ha rikets högsta förvärvsfrekvens. Data för indikatorn förväntad medellivslängd blir tillgängligt först till årsredovisningen 2024.

2.3.4.1 Bidra till en god kompetensförsörjning i regionen

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Region Halland har under perioden fortsatt vara en nyckelaktör inom regional utbildningssamverkan. Med särskilt fokus på planering och dimensionering av utbildningar samt valideringsprojekt, i enlighet med ansvaret som regionalt utvecklingsansvarig aktör.

Under det första halvåret har befintliga grupper (strategisk grupp utbildning, taktisk grupp frivilliga skolformer, politisk styrgrupp för gymnasiesamverkan och processgrupp vuxenutbildning) i den regionala samverkansstrukturen som Region Halland processleder sammanträtt i enlighet med framtagna årshjul för respektive grupp.

Samarbete med Yrkeshögskoleanordnare i Syd har påbörjats för att främja yrkeshögskolans utveckling och anordnarnas kompetens i Sydsverige och har fortgått som planerat.

Förstudien om att kartlägga kompetensbehov inom Hallands områden för Smart Specialisering avslutades i början av året. Förstudierapporten har utgjort ett viktigt underlag för Region Hallands arbete inom smart specialisering.

Webbrapporten Kompetensförsörjning i Hallands län har uppdaterats och bedömningsblad har tagits fram för att visualisera och tillgängliggöra våra kunskapsunderlag om kompetensbehov. Webbrapporten och bedömningsbladen är användbara för utbildningsplanering och projektutveckling, vilket ytterligare stärkt vår roll som kunskapsgarant.

Under sommaren påbörjades ett utvecklingsarbete för uppföljning av statsbidrag för regionalt yrkesvux samt uppföljning av yrkesutbildning.

High Five har under perioden beviljats ett pilotprojekt tillsammans med Region Halland och två kommuner. Syftet är att genom redan etablerade processer för datadriven innovation utveckla en prototyp för elevdata och testa om AI kan underlätta analysförfarandet samt utforska potentialen med ett visuellt verktyg som främjar datadrivet beslutsfattande för att uppnå ändamålsenlig dimensionering.

Region Halland har fattat beslut att medfinansiera ESF-projektet Evolve som Coompanion Halland är projektledare för som ska stärka kompetensen inom de kulturella och kreativa branscherna. Under sommaren har Region Halland arbetat tillsammans med TEK kompetens för en eventuell ansökan om medel inom ERUF i utlysningen "Stärk kompetensen i Västsveriges näringsliv".

Under det första halvåret har det planerats för en trädgårdsutbildning där Katrinebergs folkhögskola är huvudman, men en stor del av den praktiska undervisningen sker på Munkagårdsgymnasiet i samverkan med deras trädgårdsverksamhet. Fördelen med detta upplägg är att alla privatpersoner över 18 år kan söka kursen. Planen är att starta utbildningen hösten 2025.

2.3.4.2 Bidra till en god hälsa i befolkningen och minskade hälsoskillnader

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Barn och unga

I början av året påbörjades arbetet med den utlysning som beredningen för social hållbarhet har initierat. Inledningsvis genomfördes kunskapsinhämtning avseende barn och ungas aktiva och meningsfulla fritid. Under våren genomfördes samtal med regionala och lokala aktörer inom verksamhetsområdet. Syftet med samtalen var att samla in kunskap kring barn och ungas fritid i Halland, samt behov av och förutsättningar till en aktiv och meningsfull fritid med en utlysning som verktyg. Arbetet med framtagandet av kriterier och avgränsningar togs fram under våren, likaså uppbyggnaden av struktur för ansökan, utbetalning, uppföljning och rapportering. Utlysningen var öppen mellan juni och augusti, under vilken 97 ansökningar inkom. Beslut väntas i november, och beviljade projekt kan starta i december 2024 och pågå i upp till två år.

Under årets första månader har arbetet med uppdraget att samordna och utveckla Region Hallands organisationsövergripande barnrättsarbete påbörjats. Under det första halvåret har arbetet med att uppdatera beslutsförslagsmallen påbörjats, för att säkerställa att såväl barnets rättigheter som jämställdhet tas i beaktning vid politiska beslut. Det har tagits fram ett analysstöd till chefer, handläggare, nämndsekreterare och andra som bereder politiska beslut att använda vid genomförandet av analyserna. Den nya beslutsförslagsmallen och tillhörande analysstöd kommer implementeras under vintern 2024/2025. Detta är en justering i planen då beslutsförlagsmallen planerades inledningsvis att implementeras under hösten 2024. Implementeringen senareläggs för att säkerställa att handläggarna hinner genomgå utbildning i beslutsförslagmallen.

Under det första halvåret har samarbetet i Halland med fokus på barns och ungas trygga uppväxt utvecklats. Ett exempel på en insats är konferensen *Trygg digital uppväxt*, som genomfördes i maj i samarbete mellan samtliga halländska kommuner, Region Halland och Länsstyrelsen. Fokus var sexuell utsatthet på nätet för barn och unga samt hur vi kan förebygga detsamma. Kungsbacka kommun samordnade arbetet. Konferensen var kostnadsfri och blev snabbt fullbokad med väntelista. 500 personer deltog. 92 procent uppgav att de var mycket nöjda med dagen.

Under perioden har arbete genomförts med att sprida och kommunicera innehållet och möjligheterna med kunskapsunderlaget "Hälsodata Halland". Arbete pågår för att i samverkan inom Region Halland och med de halländska kommunerna utveckla och komplettera kunskapsunderlaget.

Under perioden har Region Halland gjort en kunskapsinhämtning samt inventering inom området kultur och hälsa. Inom Kultur och skola har det beslutats att se över hur det regionalt subventionerade utbudet utformas utifrån barnets bästa. En prövning av barnets bästa med fokus på barns och ungas delaktighet och inflytande i utbudet har genomförts. Frågan om när och hur barn och unga ska göras delaktiga i utbudet och hur de ska kunna påverka urvalet lyftes med kommunala aktörer på kultursamordnarträff i juni. Ett antal åtgärder föreslås för att uppfylla barnkonventionens krav att barn och unga ska ges möjlighet att påverka utformningen och utvecklingen av konst- och kulturområdet, samt har rätt att få tillgång till information om utbudet och hur de gör för att kunna påverka.

Art inside Out har under perioden påbörjat ett arbete med att skapa ett nytt residensformat för att stärka den konstnärliga utvecklingen och främja konstnärernas arbete med deltagardrivna processer där barn involveras som jämlika och kompetenta medskapare.

God hälsa och jämlika livsvillkor

Under det första halvåret 2024 har Region Halland fortsatt sitt engagemang i Healthy Cities Sverige, ett nätverk för politiker och tjänstepersoner som arbetar för jämlik hälsa och minskat utanförskap. Region Halland blev medlem sommaren 2023 och har deltagit aktivt i nätverkets aktiviteter.

E-utbildningen för en god och jämlik hälsa är färdigställd och lanserades i april. Arbetet leddes av Folkhälsomyndigheten och övriga aktörer är länsstyrelserna, regioner och kommuner.

Vårdcentralen Halland och Folktandvården Halland har arbetat vidare med samverkansprojektet *Små barn vi hjälps åt* och ska utökas till fler enheter under året. Planering görs för gemensam kompetenshöjande utbildning om tobak och nikotin, energidryck och levnadsvanor. Under perioden har det planerats för ett utvecklingsprojekt tillsammans med skolor i utsatta områden med hög risk för dålig munhälsa. Målet är att minska kariesförekomst hos barn i åldrarna 6–12 år i berörda områden. Ansökan om att bedriva det som ett forskningsprojekt pågår. Ytterligare ett utvecklingsprojekt startas till hösten, vars syfte är att erbjuda fler patienter och deras vårdnadshavare motiverande samtal med målet att minska kariesförekomst.

Demokrati
Samverkan mellan Region Halland och regionala civilrättsliga organisationer har fortgått och utvecklats. Som stöd i samverkan har en överenskommelse undertecknats i vilken det står nedtecknat hur vi ska utveckla samverkan och förhålla oss till varandra. Under årets första månader har arbete genomförts med att diskutera och ta fram förslag på hur vår gemensamma överenskommelse eventuellt kan revideras och uppdateras.

Utveckling av arbetet med mänskliga rättigheter med fokus på jämställdhet i Region Halland aktualiserades på nytt i samband med processen med barnrätt och barnrättsanalyser. Avsikten är att ta ett samlat grepp kring jämställdhets- och barnrättsanalyser i Region Hallands verksamhet. Under perioden har en utvärdering av arbetet med jämställdhetsintegrering av politiska beslut påbörjats. Arbete har även påbörjats att ta reda på vilket stöd som behövs för att genomföra barnrättsanalyser.

2.3.4.3 Främja en mer inkluderande och jämställd arbetsmarknad

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Region Halland ingår i Samordningsförbundets utvecklingsarbete och är en aktiv part i dess samverkan. Under perioden har det exempelvis genomförts digitala informationsträffar med förbundets medlemsparter för att ge aktuell information om respektive verksamhet. Samordningsförbundet stödjer personer 16–64 år som står långt från arbetsmarknaden och behöver insatser från flera myndigheter. Verksamheten inkluderar individinriktad arbetslivsrehabilitering, metod- och kunskapsutveckling, samt inkluderande arbetsliv. Under perioden lanserades en lättläst version av SKAPA 2.0, ett verktyg för att följa individers utveckling mot arbete. Utbildningsserien "Öppna arbetsplatser" pågår och riktar sig till arbetsplatser som tar emot personer med behov av arbetsträning. Ett samarbete med Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor (MUCF) fokuserade på unga som varken arbetar eller studerar, och en workshopsserie för att utveckla samverkansplaner avslutades. En översyn av den individinriktade arbetslivsrehabiliteringen har påbörjats för att anpassa verksamheten till förändrade behov hos målgrupperna och parterna samt säkerställa en långsiktig och hållbar ekonomi.

Region Hallands folkhögskolor har under perioden fortsatt att verka för att bryta traditionella könsmönster inom utbildningarna. Exempelvis har marknadsföringen setts över så att alla relevanta målgrupper ska nås och attraheras av skolornas utbildningar.

2.3.5 En robust kultursektor

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Enligt en preliminär bedömning kommer regionen uppfylla målet för fokusområdet En robust kultursektor. Bedömningen baseras på att utvecklingsarbetet inom fokusområdet i stort bedöms gå enligt plan. Data för fokusområdets indikator blir tillgängligt först till årsredovisningen 2024.

2.3.5.1 Bidra till en mer robust kultursektor

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Förvaltningen Kultur och skola har genomfört en inventering kring befintliga insatser för att nå ett breddat deltagande och haft en intern workshop kring nuläge och möjlig utveckling. Myndigheten för kulturanalys föreslår fyra åtgärder för att bredda deltagandet; att tillhandahålla ett varierat utbud av hög kvalitet, att prioritera barns och ungas rätt till kultur, att stärka förutsättningarna för kommuner och det civila samhället samt att öppna upp kulturstöden för nya aktörer. I förslag till kulturstrategi och kulturplan är en av prioriteringarna Breddat och inkluderande deltagande.

Under året har omvärldsbevakning skett kring andra regioners framtagande av biblioteksplaner. Dessutom har en dialog inletts med regionens egna bibliotek. En workshop med kommunernas bibliotekschefer har genomförts för att få en initial inriktning och inspel till processen.

Förvaltningens ledningsgrupp arbetar aktivt för att utveckla samverkan mellan kulturverksamheten och skolorna. Det finns flera exempel på en ökad delaktighet och samverkan enligt nedan:

På Katrineberg startade kursen Scenteknikerutbildning i augusti. Upprinnelsen är ett stort behov av arbetskraft som kulturverksamheten identifierat inom scenteknik. Exempelvis är branschen oroad över kompetensförsörjning inom ljud och ljus. För närvarande går 12 deltagare på kursen.

En rad kulturaktiviteter har också förlagts på folkhögskolorna, exempelvis arrangeras konstnärsträffar och residens (keramiker från Island arbetar på Löftadalen och Hallands konstskola).

I framtagandet av förslag till Hallands kulturstrategi och kulturplan har det säkerställts att dokumenten stödjer en ökad samverkan mellan kultur och skola, exempelvis genom en utveckling av folkhögskolorna som kulturella mötesplatser. Nytt är också att utvecklingsledare från skolverksamheten ingår i kulturverksamhetens grupp för barn och unga, med uppdrag att hitta vägar för ökat samarbete. Detta säkerställer också att viktig information når skolorna löpande angående kulturaktiviteter som skolorna skulle kunna vara intresserade av, exempelvis skolbio.

2.3.6 Nära och sammanhållen vård

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

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

Arbetet med årets utvecklingsarbeten kopplat till regionfullmäktiges beslutade mål följer i stort plan. Det pågår kontinuerligt förflyttningar som gör att vården kommer närmare patienten. Det finns dock fortsatta utmaningar gällande regionens tillgänglighet till vård och därtill upptar utskrivningsklara patienter fortfarande en relativt stor andel av sjukhusets vårdplatser. Regionen når i augusti måluppfyllelse för två av de sju indikatorer som är kopplade till fokusområdet. För två indikator når regionen delvis måluppfyllelse och för tre nås inte måluppfyllelse alls.

2.3.6.1 Vidareutveckla den nära vården

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

Den grundläggande tanken med nära vård är att vården ska ske så nära patienternas vanliga livssituation som möjligt och att sjukdom ska medföra så lite påverkan som möjligt i patienternas vanliga liv. En central samverkanspart i att göra detta möjligt är kommunerna, med vilka regionen delar ansvaret för hallänningens hälso- och sjukvård.

Den gemensamma nämnden för hemsjukvård och hjälpmedel (GNHH), med representanter från Hallands kommuner och Region Halland, har under perioden fört en dialog rörande överenskommelsen om hemsjukvården i Halland 2021–2028. Dialogen har fokuserat på hur parterna i överenskommelsen kan ta ansvar för och utveckla den vård som respektive vårdgivare erbjuder, med hänsyn till framtidens vårdbehov, där fler kommer att vårdas i hemmet, samt vad Halland behöver för att skapa den bästa hemsjukvården i regionen.

Fortsatt arbete kring in- och utskrivning från slutenvård
Det finns fortsatta utmaningar för att kunna uppnå en trygg och effektiv utskrivning från slutenvård samt med att sänka antalet oplanerade återinskrivningar. Kontinuerligt förbättringsarbete pågår i samverkan mellan kommunerna och regionens vårdförvaltningar för att förbättra utskrivningsprocessen baserat på uppföljningsdata och tillhörande analyser. På Hallands sjukhus pågår flera aktiviteter för att öka kompetens och förfina arbetssätt kring utskrivningsprocessen. Exempelvis görs ett arbete som ska säkerställa att alla läkare har kunskap och arbetssätt som underlättar planering och informationsöverföring. Arbete pågår även för att öka andelen avstämda och verkställda läkemedelslistor, vilket har stor betydelse för patientsäkerhet och trygghet. Enheten Trygg Hemgång arbetar systematiskt med utskrivningsplaneringar i samverkan med kommunerna med målsättning att förbättra för patienter med behov av kommunala insatser.

Medelantal dagar som patienter i slutenvården varit utskrivningsklara och vistats på sjukhuset i

väntan på kommunal vård, har nu under en längre period understigit tre dagar, vilket är en minskning med knappt en halvdag jämfört med samma period föregående år. För juli var resultatet 2,5 dagar, vilket var något över rikets genomsnitt. Den nedåtgående trenden bedöms vara ett resultat av gemensamt och strukturerat förbättringsarbete. Aktiva dialoger förs kontinuerligt mellan sjukhuset och kommunerna för ett bra patientflöde med målsättning att patienten kan skrivas ut från slutenvården i anslutning till att patienten bedöms vara utskrivningsklar och inte längre behöver inneliggande sjukhusvård. Fortfarande upptar dock utskrivningsklara patienter en relativt stor andel av de vårdplatser som finns på sjukhuset. Under perioden har i genomsnitt 35 vårdplatser per dag (7,7 procent av total vårdplatskapacitet) upptagits av en patient som är utskrivningsklar och redo att lämna sjukhuset.

Oplanerade återinskrivningar kan vara ett resultat av för tidig utskrivning från slutenvård, eller utskrivning där uppföljning och fortsatt omhändertagande inte är tillräckligt samordnat. Region Halland har som målsättning att andelen vårdtillfällen för patienter över 65 år där oplanerad återinskrivning skett inom 30 dagar inte ska överstiga 18 procent. För juli var resultatet 17 procent, vilket var under rikets genomsnitt (18 procent). Analyser avseende oplanerad återinskrivning pågår för att möjliggöra fördjupad uppföljning via flera parametrar, till exempel patienternas diagnoser, vilka stödinsatser patienterna har och vid vilka tidpunkter händelser inträffar, för att på så sätt kunna sätta in rätt åtgärder. Ett hinder ligger dock i lagstiftning (bland annat GDPR) som hindrar möjligheterna för region och kommun att dela data för att kunna följa patientens väg genom hela hälso- och sjukvårdssystemet.

Kontinuitet genom fasta vårdkontakter och fast läkarkontakt i primärvården
Fasta vårdkontakter ses som en viktig del i att främja patienternas kontinuitet. I arbetet med att öka patienternas delaktighet och stärka rollen fast vårdkontakt pågår ett pilotprojekt avseende utskrivningsprocessen mellan Närsjukvården, Hallands sjukhus och kommunerna. I projektet används verktyget *Vård- och omsorgskollen*, vilket efterfrågar patientens upplevelse. Verktyget kan användas för att utveckla arbetsformer såväl som att hjälpa enskild patient till rätt stöd om behov uppmärksammas i samband med intervjun.

Den nationella målsättningen 2024 är att en ökande andel av befolkningen ska ha en fast läkarkontakt i primärvården. 68 procent av hallänningarna har nu en registrerad fast läkarkontakt, vilket är en ökning med sex procentenheter jämfört med föregående år. Detta är sannolikt ett resultat av förbättrade registreringsrutiner, men även av förändrade arbetssätt.

Medicinsk kompetens i hemmet
Ett område som är viktigt för att den nära vården ska fungera i hemmet är att säkerställa god tillgänglighet till medicinsk kompetens. Utifrån såväl nuläge som förväntade demografiska förändringar med fler invånare med kroniska sjukdomar pågår en regional utredning av en sammanhållen organisation för patienter som behöver läkarinsatser i hemmet samt på korttidsboende. Ambitionen är att utredningen ska bli klar under året men frågan är komplex vilket gör att mer tid kan komma att behövas.

För att stimulera fler besök i hemmet av läkare hos patienter inom den kommunala hälso- och sjukvården får vårdcentralerna från och med 2023 en extra ersättning om de utför riktade hemsjukvårdsbesök. Vårdcentralernas läkare har under januari till augusti utfört cirka 3 900 besök i hemmet varav cirka en femtedel utgörs av de riktade hemsjukvårdsbesöken. De riktade hemsjukvårdsbesöken ligger på samma nivå som förra året, men antalet besök i hemmet av

läkare har ökat något. Det finns inget som tyder på att den riktade ersättningen leder till fler besök i hemmet av läkare utan den ökning av besök som ses är sannolikt behovsstyrd, exempelvis på grund av fler platser på särskilt boende (SäBo).

Exempel på utveckling av arbetsprocesser
Ambulans, diagnostik och hälsa (ADH) förbereder införandet av en mobil röntgen i Hylte och Laholm, som ska tas i bruk från och med januari 2025. Detta innebär att lung- och skelettröntgenundersökningar kommer att kunna genomföras i samtliga kommuner. Psykiatrin Halland arbetar med olika insatser för att öka närståendemedverkan. Till exempel finns det sedan årsskiftet ett utökat antal barnombud och kuratorer som har möjlighet att erbjuda anhörigsamtal. Inom psykiatrin pågår också ett utvecklingsarbete för att kunna omhänderta den ökande andelen patienter med ADHD på ett mer effektivt och enhetligt sätt. Nulägesanalys, omvärldsanalys och riskanalys har genomförts och ett arbete har startats upp med att ta fram två alternativ i syfte att visualisera effekterna av två olika processflöden; behålla nuvarande arbetssätt alternativt införa en regional mottagning.

Folktandvården håller på att införa en ny digital funktion för vårdplanering på samtliga kliniker efter ett lyckat pilotprojekt. Funktionen bidrar med såväl minskad administration som ett kvalitativt stöd avseende korrekt revisionsintervall efter avslutad undersökning.

2.3.6.2 Säkerställa god tillgänglighet till vård

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

Inom Vårdcentralen Halland nåddes målet om 90 procents tillgänglighet till medicinsk bedömning inom tre dagar under juli, men under årets övriga månader har regionen varit strax under målvärdet. Andelen patienter som väntat kortare än 60 dagar på ett första besök till specialiserad vård var i augusti 64 procent, vilket ligger under regionens eget målvärde på 80 procent. Vad gäller operation/åtgärd så har 50 procent av de väntande patienterna väntat kortare än 60 dagar, vilket är under målvärdet på 80 procent. Vid barn- och ungdomspsykiatrin nås inte regionens mål om 75 procents tillgänglighet. Endast 42 procent av väntande patienter har erhållit ett första besök inom 30 dagar.

Arbetet med att modernisera hanteringen av vårdgarantin har fortsatt under perioden. Det är regionens ambition att kunna erbjuda så många patienter som möjligt vård inom vårdgarantins tidsgränser, genom att använda den egna vårdkapaciteten och regionens upphandlade vård. Allt fler vårdområden har börjat arbeta utifrån det nya arbetssättet och fler delar i processen digitaliseras för en effektivare hantering för såväl patienter som vårdgivare. Ett utvecklingsområde är att hantera de patienter som inte kan erbjudas vård inom vårdgarantins tidsgränser för de vårdområden där Region Halland inte har egna upphandlade avtal.

Tillgängligheten är generellt god inom verksamheterna vid Ambulans, diagnostik och hälsa, men det finns områden med utmaningar, till exempel 1177 på telefon och återbesök inom hörselvården. Förvaltningen arbetar för att hantera de halländska samtalen till 1177 inom egen verksamhet för att underlätta arbetet med tillgänglighet och kvalitet.

Inom Hallands sjukhus fortsätter arbetet för att korta ledtider och få än mer produktiva vårdflöden med positiv effekt på tillgängligheten. Standardiserade arbetssätt och optimerad

inplanering av operationstider prioriteras för att undvika att kapaciteten inte nyttjas fullt ut. En viktig faktor är att identifiera om fler operationer kan göras utan slutenvård (dagkirurgi) eller som operation utförd på mottagning. För att ytterligare öka tillgängligheten arbetar verksamheterna med att identifiera vilka patienter som lämpar sig för att erbjudas vård hos externa vårdgivare för att på så sätt kunna erbjuda fler patienter vård inom vårdgarantins tidsgränser. Inom vissa kliniker har mass-SMS-utskick vid lediga tider med kort varsel, samt snabbare kontakt via 1177, gjort att tillgängliga läkartider kunnat nyttjas bättre.

Närsjukvårdens digitala utveckling utifrån den strategiska digitala planens inriktning med "digitalt först – fysiskt när det behövs", har fortsatt. Antalet chattar ökar successivt, medan utvecklingen av antalet besök på distans har avstannat något de senaste månaderna. Ett arbete för att flytta patientflödet från telefon till chatt och video pågår på några vårdcentraler, och det har tagits fram en ny rutin som stödjer digitalt omhändertagande av vanliga sökorsaker. Inom Folktandvården Halland har Clinic24 (vårdgivargränssnittet för 1177 direkt) införts vilket har ökat tillgängligheten genom möjlighet till digital tandvård.

Psykiatrin Halland har fortsatt sitt arbete utifrån strategin "rätt vård i rätt tid" med fokus på kvalitet, produktion och ledtider för att bibehålla och förbättra tillgängligheten.

För fördjupad information om tillgängligheten till vård i Halland hänvisas till avsnittet om Region Hallands grunduppdrag.

2.3.6.3 Utveckla arbetet för barn och unga med psykisk ohälsa

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

Hälso - och sjukvården fortsätter att arbeta aktivt för att stärka samverkan med kommunerna. På såväl politisk- som tjänstemannanivå förs dialoger med syfte att skapa regionala strukturer för samverkan. Förvaltningarna har fortsatt arbetet med att utveckla metoder och arbetssätt inom områden för barn där det finns behov av stärkt samverkan med kommunerna. Exempel på ett sådant område är hälso- och tandvårdsundersökningar som ska genomföras i samband med att barn placeras utanför det egna hemmet.

Uppföljning av den organisatoriska hemvisten för *En väg in – kontaktcenter och förstalinjemottagningarna Barn och ungas psykiska hälsa* är genomförd i enlighet med målsättningen. Uppföljningen visar att verksamheterna fungerar väl, att vårdnadshavare och barn över lag är nöjda och den nuvarande organiseringen inom psykiatrin kommer att kvarstå. Psykiatrin fortsätter att utveckla samverkan med främst socialtjänst och elevhälsa. *En väg in kontaktcenter* har exempelvis en pilot tillsammans med socialtjänstens mottagningsenhet i Varberg som syftar till att underlätta för barnet och dess familj att få stöd av socialtjänsten i de fall de inte bedöms ha behov av hälso- och sjukvård.

Uppdraget att utreda och göra ett omtag utifrån ett tidigare beslut om att inrätta en särskild enhet för barn med autism fortsätter. Barn- och ungdomspsykiatrin och barnhabiliteringen har arbetat fram ett förslag som innebär att alla barn 0–5 år med misstanke om autism, oavsett intellektuell funktionsnedsättning, remitteras och omhändertas inom barnhabiliteringen. Förslagets verksamhetsmässiga konsekvenser för barnhabiliteringen behöver dock ytterligare klargöras innan det kan genomföras.

2.3.6.4 Öka användandet av digitala verktyg och besöksformer

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

En aspekt av tillgänglighet till vård är den digitala möjligheten till besök och kontakter. Från ett samhällsperspektiv innebär distanskontakter en miljövinst genom minskat resande. För invånaren kan distanskontakter innebära snabbare och enklare vårdbesök oavsett plats. Region Halland rör sig mot ökad tillgänglighet för distansvård och behandlingar via nätet, med en dynamik mellan olika typer av distanskontakter som telefon, video och chatt, vilket är fördelaktigt då besöket kan anpassas efter situationen. I uppföljningen har vi tidigare sett en tillbakagång av distanskontakter, men nu har denna ersatts av en svag ökning. Om återhämtning till samma nivåer som sågs under pandemin är möjlig och önskvärd är ännu för tidigt att bedöma. Det kan dock konstateras att skriftliga distanskontakter (chatt) inte ökar enligt förväntan. Det beror till viss del på att invånaren väljer inarbetade kontaktvägar samt på att nya alternativ som chatt inte är fullt etablerade. För närvarande pågår ett regiongemensamt utvecklingsarbete för att utveckla distanskontakter och erbjuda chatt på fler vårdnivåer. Detta arbete har belyst behovet av att klargöra de olika alternativen och vägarna för att söka vård i Halland.

Den digitala utvecklingen ökar invånarens möjlighet att vara delaktig i sin egen vård, både genom 1177.se och andra digitala plattformar. Ett exempel på detta är användandet av taligenkänning som ökar och vars teknik används av många yrkesgrupper, exempelvis läkare och sjuksköterska. Fördelarna inkluderar minskad skrivtid för medicinska sekreterare, snabbare tillgång till journaler och avsaknad av behovet av kontrollsignering bidrar samtliga till att frigöra arbetstid. Användningen av taligenkänning kan även förbättra patientupplevelsen, då patienten kan se anteckningar i sin journal direkt efter besöket och personal på andra vårdenheter omedelbart kan ta del av informationen.

Digitala tjänster som webbtidbok fungerar väl i flertal verksamheter och ger stor nytta i enkla processer. Webbtidboken kan dock vara svårhanterad i komplexa situationer och när vårdens verksamheter är hårt belastade. Webbtidbokens potential kan därför inte nyttjas till fullo, men vidareutveckling av systemstöd kan förbättra situationen. Kravet på betalning av patientavgift vid uteblivet besök har lett till en ökning av digitala avbokningar och fler verksamheter inför nu denna möjlighet. De verksamheter som har infört den nya versionen av självincheckning är mycket positiva till tjänsten och ser att den sparar arbetstid. Distansmonitorering och behandling på distans tillsammans med bland annat distanskontakt är olika pusselbitar för att kunna leverera ett helt digitalt vårdalternativ och att göra det möjligt för invånaren att få en större del av vården närmare sig själv, i sin normala livssituation.

2.3.7 Styrning utifrån kunskap och kvalitet inom hälso- och sjukvård

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

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

Arbetet med årets utvecklingsarbeten kopplat till regionfullmäktiges beslutade mål följer i stort plan. Förberedelserna för införandet av framtidens vårdinformationsstöd är inne i ett intensivt skede. Inom cancervården har regionen gjort framsteg vad gäller andelen patienter som utreds inom ett standardiserat vårdförlopp, men det finns fortsatta utmaningar med att öka andelen patienter som genomgår SVF *inom den angivna ledtiden*.

Regionen når i augusti måluppfyllelse för tre av de fyra delindikatorer som är kopplade till fokusområdet och inte alls för en indikator.

2.3.7.1 Utveckla cancervården samt förbättra resultatet för de kvalitetsindikatorer där Halland ligger under rikssnitt

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

Andelen patienter med cancer som utreds inom ett standardiserat vårdförlopp (SVF) har ökat till 94 procent, vilket är över det regionala målvärdet på 80 procent. I augusti 2023 låg andelen på 76 procent. Ökningen är ett resultat av förvaltningarnas utvecklingsarbete. Närsjukvården har arbetat med att märka remisser korrekt med SVF för att vidare utredning och behandling ska kunna fortsätta på Hallands sjukhus och Ambulans, diagnostik och hälsa (ADH). ADH har arbetat med att följa delledtiderna inom den medicinska diagnostiken och har haft dialoger med processteamen för att förbättra flödena inom SVF.

Andelen patienter som genomgår SVF vid cancer inom den angivna tiden var 47 procent, vilket är samma som föregående år och under målvärdet på 60 procent men i nivå med övriga regioner i riket. Som en del i arbetet med ledtiderna har alla regioner i Sverige, enligt den nationella överenskommelsen i cancervården, haft i uppdrag att kartlägga och genomlysa fyra SVF. Region Halland har granskat vårdförloppen för prostatacancer, lungcancer, cancer i urinblåsa/urinvägar och njurcancer. Dessa valdes på grund av låg måluppfyllelse, stora patientflöden samt att delar av utredning och första behandling sker i Region Skåne eller Region Västra Götaland. Det som visat sig fungera väl i dessa SVF är samarbetet mellan förvaltningarna och goda dialoger om hur patienten kan omhändertas. Det som däremot påverkar ledtiderna negativt är kompetensbristen, i synnerhet inom urologin som inte har fastanställda läkare, och bland SVF-koordinatorer som upplever att kodningen av SVF är komplex. Hallands sjukhus har arbetat med att öka kompetensen kring registrering bland SVF-koordinatorer genom att erbjuda utbildning i detta.

2.3.7.2 Säkerställa införandet av framtidens vårdinformationsstöd

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls delvis

Förberedelser inför införandet av regionens nya vårdinformationsstöd Cosmic, har fortgått med hög intensitet och prioritet såväl regionalt som inom Sussa-samverkan. Vårdinformationsstödet är en förutsättning för regionens fortsatta utveckling av informationsdriven vård, effektiva arbetssätt och stöd till medicinska beslut. Driftsättning kommer enligt plan att genomföras i början av 2025.

Årets arbete har haft fokus på att färdigställa de aktiviteter som krävs för att kunna införa Cosmic enligt plan. Det handlar om att skapa rätt tekniska förutsättningar, konfigurera innehållet, ta fram testplaner och ta fram planer för hur information ska överföras från VAS till Cosmic, så kallad migrering. Migreringsarbetet har kommit långt och det är nu klart vilka delar som kommer att läggas över via robotar och vad som behöver läggas in manuellt i Cosmic. En detaljerad plan är snart klar för överlämning till regionens förvaltningar. Det kommer att krävas en utökad supportfunktion under ett antal veckor i samband med införandet och ett förslag på hur detta ska fungera arbetas nu fram. Den regionala utbildningen av användare i det nya systemet Cosmic har pågått under året och fortskrider enligt plan. Arbetet med att kunna möta de krav på uppföljning och analys som finns inom regionerna har fortsatt fokus både regionalt och inom Sussa-samverkan och arbetet kommer även att fortsätta efter att driftsättningen är genomförd.

Alla berörda förvaltningar och medarbetare arbetar intensivt, med stort fokus, god kunskap och engagemang med de nödvändiga, förberedande aktiviteterna inför det planerade införandet av Cosmic. Det är ett arbete som kräver gemensamt fokus och tar mycket tid och resurser i anspråk från såväl förvaltningarna som det regionala programmet. Det finns ett antal farhågor som är identifierade och där arbete pågår med konsekvenshantering och åtgärdande aktiviteter. Farhågorna handlar bland annat om att delar av beställda integrationer och testmiljöer från leverantören inte kommer att vara på plats i tid innan testperioden börjar. Det handlar även fortsatt om vilken nivå på uppföljning och analys som kan förväntas under perioden efter införandet. Det finns även fortsatta behov av aktiviteter för att säkra livscykelhanteringen av befintliga vårdsystem som är i slutet av sin livscykel, samt för att ha en färdig regional Cosmic-förvaltning på plats i samband med driftstart och att FVIS-programmets åtagande trappas ned. Här behöver man dock särskilja på det som är tjänsteleverantörens ansvar och vad Region Halland behöver hantera.

2.3.7.3 Säkerställa implementering och uppföljning av personcentrerade och sammanhållna vårdförlopp

Prognos för måluppfyllelse

Uppfylls

Under 2024 har det fattats regionala inriktningsbeslut för de personcentrerade och sammanhållna vårdförloppen (PSVF) för Ländryggsbesvär, KOL, Obstruktiv sömnapné hos vuxna samt Obstruktiv sömnrelaterad andningsstörning hos barn. Inom PSVF Stroke pågår arbete för att möjliggöra tidig understödd utskrivning till hemmet genom omhändertagande

via ett multidisciplinärt stroketeam. Följsamheten till att alla strokepatienter ska få vård på en särskild strokevårdavdelning har minskat på grund av bemanningsutmaningar inom delar av strokeslutenvården.

Inom ramen för PSVF Palliativ vård har det upprättats en jour- och beredskapslinje helgtid med läkare som har specialistkunskap inom palliation. Samarbetet med närsjukvårdens allmänpalliativa vårdavdelning i Falkenberg har utvecklats för att främja mer sömlösa övergångar, trygghet och kompetensöverföring. Hallands sjukhus ser över hur fler patienter kan inkluderas i PSVF Osteoporos och arbetar tillsammans med Närsjukvården för att minska risken för refraktur hos patienter med osteoporos och för att utveckla patientflödet för dem som söker för akut fraktur. En digital osteoporosskola testas i samarbete med Region Östergötland och det pågår en pilotstudie för att identifiera patienter med kotkompressioner vid röntgenundersökningar. Närsjukvården fortsätter arbetet med att överta ansvaret för rehabilitering av hjärtsvikt och ischemi från Hallands sjukhus.

Psykiatriförvaltningen har arbetet med att vidareutveckla Hälsolinjen. Arbetet omfattar bland annat främjande av fysisk aktivitet för yngre personer med demenssjukdom och för nydiagnostiserade patienter med demenssjukdom, samt utbildningsinsatser och utveckling av arbetet med fysisk aktivitet inom rättspsykiatrisk vård.

Inom Hallands sjukhus följs alla vårdprocesser upp enligt etablerad struktur två gånger per år eller oftare vid behov. Närsjukvården har i dagsläget svårt att ta fram utdata och indikatorer, men införandet av Cosmic kommer att medföra bättre möjlighet till uppföljning.

2.4 Finansiella mål

Enligt Mål och budget 2024 ska tre finansiella indikatorer följas, för att uppnå en hållbar ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning. För att åstadkomma en långsiktighet behöver målvärdena utvärderas över tid och inte isoleras för varje budgetår.

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

En generell praxis som SKR använder sig av är att detta resultatmått bör uppgå till minst 2 procent över tid, främst för att finansiera investeringar. För Region Hallands del skulle det innebära en genomsnittlig resultatnivå på cirka 260 mnkr. I prognosen beräknas denna indikator till -1,7 procent, vilket är en förbättring jämfört med uppföljningsrapporten efter fyra månader (-3,2 procent) och bättre än den budgeterade nivån på -5,2 procent. Förbättringen beror på den positiva och förbättrade prognostiserade budgetavvikelsen. Utfallet når dock inte det långsiktiga målvärdet på två procent. Snittvärdet för de senaste tre åren (2021 - 2023) uppgår till 6,8 procent, det vill säga klart högre än 2-procentsmålet. Förklaringen är de starka resultat som uppnåddes under pandemiåren.

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

	2020	2021	2022	2023	Progn. 2024
Indikator 1	7,5%	10,3%	10,1%	0,1%	-1,7%
Resultat (mnkr)	766	1 304	876	260	-16

2.4.2 Självfinansieringsgraden av investeringarna

Denna indikator beskriver hur stor andel av regionens investeringar som finansieras av det egna kassaflödet. Resultatet rensat för avskrivningskostnader sätts i relation till de totala investeringarna. Den långsiktiga målsättningen bör vara att självfinansieringsgraden ska uppgå till minst 100 procent. I prognosen beräknas denna indikator till 30 procent, vilket är en förbättring jämfört med uppföljningsrapporten efter fyra månader (5 procent) och bättre än den budgeterade nivån på -20 procent.
Årets utfall når dock inte det långsiktiga målvärdet. Snittvärdet för de senaste tre åren uppgår till 172 procent, det vill säga klart högre än 100-procentsmålet. Även här är förklaringen de starka resultat som uppnåddes under pandemiåren.

SJÄLVFINANSIERINGSGRADEN AV INVESTERINGARNA *Indikator 2*

	2020	2021	2022	2023	Progn. 2024
Indikator 2	198%	216%	232%	67%	30%
Investeringar (mnkr)	580	753	704	708	824

2.4.3 Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser

Regionen har som målsättning att soliditeten inklusive hela pensionsåtagandet, ska vara positiv och inte minska över tid. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser uppgår efter åtta månader till 19,1 procent, vilket är en försvagning med 3,0 procentenheter jämfört med motsvarande tidpunkt föregående år. Försvagningen förklaras av en kombination

av en svag resultatutveckling och en ökande balansomslutning.

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

2.5 Utvärdering av god ekonomisk hushållning

I utvärderingen av god ekonomisk hushållning beaktas utfallet för fokusområdena, målen och de finansiella målen. Bedömningen görs att tre av sju fokusområden kommer att uppnås för helåret 2024. För ytterligare fyra fokusområden görs den preliminära bedömningen att de delvis kommer att uppnås. Inom fokusområdena finns totalt 21 mål, varav 14 av dessa bedöms uppnås för helåret 2024. För resterande sju mål görs den preliminära bedömningen att de delvis kommer att uppnås.

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

Prognosen är att inget av de tre finansiella målen kommer att uppnå de långsiktiga målvärdena som Region Halland förhåller sig till. Samtidigt bör de finansiella målen utvärderas på längre sikt för att bedöma god ekonomisk hushållning över tid. Region Halland har en mycket god, både kortsiktig och långsiktig, finansiell handlingsberedskap samt därmed också en stark finansiell ställning. Det har uppnåtts genom medveten hushållning av resurser över tid, både för att klara framtida åtaganden och för att kunna hantera tillfälliga konjunktursvängningar.

Med hänvisning till god finansiell ställning beslutades inför året att frångå de långsiktiga målvärden som Region Halland förhåller sig till för de finansiella indikatorerna. Detta innebär att vid en jämförelse med de uppsatta målen för 2024 så bedöms två av tre finansiella indikatorer uppfyllas. Men att grunda bedömningen av god ekonomisk hushållning på de tillfälliga målvärdena skulle bli missvisande vid utvärdering i det längre perspektivet.

En sammantagen bedömning av regionfullmäktiges fokusområden och mål visar på en god måluppfyllelse. Prognosen är dock att de finansiella målen inte kommer att uppnås för 2024, vilket innebär att Region Halland inte kommer att uppnå en god ekonomisk hushållning för helåret 2024.

2.6 Händelser av väsentlig betydelse

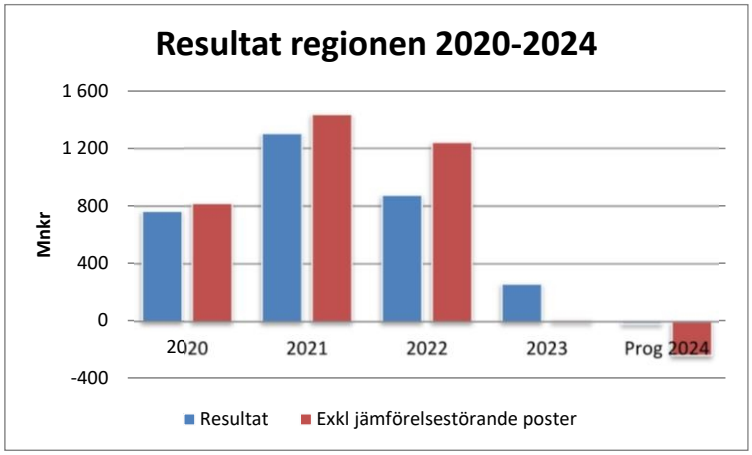
Planer för sjukhusområdena tar form
I december 2023 fattade regionfullmäktige beslut om att fortsätta utveckla de nuvarande sjukhusområdena. Nu finns det även ett beslut om hur områdena ska utvecklas samt en investeringsram för hela byggnationen. Den 19 juni 2024 fattade regionfullmäktige beslut om hur de tre sjukhusområdena i Kungsbacka, Varberg och Halmstad ska fortsätta utvecklas genom om- och nybyggnation. Som stöd för utvecklingen finns lokalförsörjningsplaner som beskriver det samlade resultatet av fastigheternas förutsättningar och verksamheternas behov. Behoven av yta och bättre funktionalitet i verksamheterna har inventerats utifrån ett antal antaganden och vägledande riktningar. Effektiva patientflöden, viktiga samband mellan verksamheter, en ökad öppenvård och möjlighet till framtida flexibilitet är viktigt för ett hållbart och långsiktigt resultat. Totalt omfattar investeringsprogrammet för alla tre sjukhusområden cirka 22 mdkr räknat i 2024 års prisnivå, fördelat över perioden 2025–2050.

Arbetsrättslig konflikt med Vårdförbundet
Trots en förbättrad trend för flera personalindikatorer sedan en tid tillbaka har vårens arbetsrättsliga konflikt med Vårdförbundet (i form av mertids-, övertids-, samt nyanställningsblockad) inneburit ett ansträngt läge för flera verksamheter under tiden som konflikten pågick. Den 28 juni kom SKR och Vårdförbundet överens om ett nytt avtal och konflikten som hade pågått sedan april var över. Efter blockadens slut har sommaren varit utmanande men med acceptabla bemanningsförutsättningar.

2.7 Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

2.7.1 Resultatutveckling

Regionens balanskravsresultat prognostiseras till -234 mnkr och därmed bedöms regionen inte uppfylla kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Vid ett negativt balanskravsresultat kommer regionen att åberopa synnerliga skäl med hänvisning till regionens starka finansiella ställning. Se rubriken Balanskravsresultat för fördjupad information om balanskravet.



Region Halland har för 2024 beslutat om en negativ budget med ett budgeterat resultat på -686 mnkr. Regions resultat för 2024 prognostiseras till -16 mnkr vid årets slut, vilket innebär en positiv avvikelse mot årsbudgeten med 670 mnkr. Både global och svensk tillväxt blir svag i år, men konjunkturnedgången bottnar i år. Det ger avtryck i arbetsmarknaden med en fortsatt dämpning av sysselsättningsgraden. Den svaga sysselsättningen i år medför en ovanligt liten uppgång av lönesumman. Ökningen av skatteunderlaget blir 2024 därför den lägsta sedan 2010 om man undantar pandemiåret 2020, vilket också visar sig i utvecklingen av skatteintäkterna. En återhämtning av andelen sysselsatta beräknas ske 2025. Stigande sysselsättning ger då en snabbare ökning av skatteunderlaget än i år.

Positiva prognostiserade budgetavvikelser finns inom Regiongemensamma kostnader och finansiering (801 mnkr), Regionstyrelsens hälso- och sjukvårdsfinansiering (42 mnkr), Närsjukvården (9 mnkr) och Regionservice (2 mnkr). Tre driftnämnder prognostiserar underskott mot budget, dessa är Hallands sjukhus (-171 mnkr), Psykiatrin (-8 mnkr) och Kollektivtrafiken (-5 mnkr). Övriga driftnämnder och verksamheter prognostiserar att budgeten kan hållas. Totalt sett har sex driftnämnder samt regionstyrelsen förbättrat prognoserna jämfört med uppföljningsrapporten efter fyra månader, medan inga prognosförsämringar har skett.

Det största överskottet mot budget prognostiseras inom Regiongemensamma kostnader och finansiering med 801 mnkr. Största förklaringsposten består av generella statsbidrag och kostnads- och intäktsutjämningen som prognostiserar överskott med 423 mnkr. Här ingår bland annat sektorsbidragen om 9 miljarder kronor, där regionens del uppgår till 298 mnkr. Den positiva utvecklingen på aktiemarknaden har också bidragit till det prognostiserade överskottet. Då regionens finansiella placeringar har ökat i värde jämfört med ingångsvärdet vid årets början, har en orealiserad vinst redovisats som en finansiell intäkt (218 mnkr). Övriga finansiella intäkter såsom räntor och faktiska reavinster avseende sålda värdepapper prognostiserar överskott mot budget (160 mnkr). Vidare beräknas överskott för statsbidraget

inom läkemedelsförmånen (60 mnkr), medan underskott beräknas för pensioner (-86 mnkr) och skatteintäkter (-20 mnkr).

Störst underskott mot budget prognostiseras inom Driftnämnden Hallands sjukhus med 171 mnkr, vilket förklaras av ökande underskott inom regionvården, samt merkostnader för inhyrd personal och kostnader kopplat till arbetet med att upprätthålla så mycket vård som möjligt trots nuvarande vårdplatskapacitet. Driftnämnden Psykiatri prognostiserar underskott mot budget med 8 mnkr, vilket förklaras av köpt rättspsykiatrisk vård. Driftnämnden Kollektivtrafik prognostiserar underskott mot budget med 5 mnkr, vilket bland annat förklaras av en hög kostnadsutveckling.

STÖRRE BUDGETAVVIKELSER 2024

(mnkr)	Budget avvikelse 2024
Total Region Halland	**670**
större förklaringsposter nedan:	
PLUSPOSTER	
Generella statsbidrag [1)] samt kostnads- och intäktsutjämning	423
Förändring marknadsvärdering finansiella-placeringar (orealiserade vinster)	218
Finansiella intäkter	160
Bidrag läkemedelsförmånen	60
MINUSPOSTER	
Skatteintäkter	-20
Pensioner/pensionsskuld	-86
Driftnämnder och förvaltningar	-172

[1)] Består av följande delposter. Kostnads- och intäktsutjämningen 125 mnkr där regleringsposten innehåller en förstärkning av generella statsbidrag, sektorsbidrag (3 mdkr) 100 mnkr samt det senaste sektorsbidraget (6 mdkr) där Hallands del uppgick till 198 mnkr.

Regionens resultat efter åtta månader uppgår till 63 mnkr, vilket är 629 mnkr bättre än den periodiserade budgeten. Den positiva budgetavvikelsen förklaras till största del av överskott inom Regiongemensamma kostnader och finansiering (576 mnkr), vilket bland annat består av överskott avseende generella statsbidrag och kostnads- och intäktsutjämningen (282 mnkr) och förändrade marknadsvärderingen av finansiella placeringar (218 mnkr). Driftnämnder och styrelsers samlade resultat efter åtta månader är 32 mnkr sämre än den ackumulerade budgeten.

Jämfört med prognosen efter april månad har prognosen förbättrats med 360 mnkr. Prognosförbättringen förklaras främst av förändrad marknadsvärdering avseende finansiella placeringar (150 mnkr), övriga finansiella intäkter (87 mnkr) samt inom Hälso- och sjukvårdsfinansiering (64 mnkr).

Jämfört med motsvarande period föregående år är det en resultatförbättring med 24 mnkr. Men om vi bortser från utvecklingen på aktiemarknaden, det vill säga bortser från den förändrade marknadsvärderingen av regionens finansiella placeringar, så har resultatet försämrats med 93 mnkr. Merparten av resultatförsämringen återfinns inom Hallands sjukhus (284 mnkr), där kostnaderna för slutenvård har ökat med 198 mnkr och kostnader för regionvård med 110 mnkr jämfört med föregående år.

Regionens finansiella placeringar ska värderas till verkligt värde (marknadsvärde). Värdeförändringen påverkar regionens redovisade resultat. I utfallet efter åtta månader och i prognosen ingår en finansiell intäkt och budgetavvikelse (218 mnkr), då regionens finansiella placeringar har ökat i värde jämfört med värdet vid årets början. Regionen har valt att klassificera denna post som jämförelsestörande. I tabellen resultatutveckling visas regionens resultat exklusive jämförelsestörande poster. Under pandemiåren (2020–2022) har regionen uppvisat mycket starka ekonomiska resultat som beror dels på regionens skattehöjning under 2020, men främst på stora tillfälliga pandemirelaterade bidrag från staten. Under 2023 försvagades konjunkturen, inflation, räntor, pensionskostnader och övriga kostnader steg kraftigt, vilket fick till följd att regionens ekonomiska resultat försämrades. Även under 2024 har den negativa utvecklingen fortsatt. Nu liggande prognos innebär att de senaste årens trend med positiva helårsresultat bryts under innevarande år.

RESULTATUTVECKLING

(mnkr)	Utfall 2022-08	Utfall 2022	Utfall 2023-08	Utfall 2023	Utfall 2024-08	Prognos 2024
Resultat	724	876	39	260	63	-16
Jämförelsestörande poster						
Marknadsvärdering orealiserade vinster/förluster	-358	-365	101	247	218	218
Resultat exkl jämförelsestörande poster	1 082	1 241	-62	13	-155	-234

2.7.2 Skatte- och nettokostnadsutveckling

Regionens största intäktskälla är regionskatten som står för cirka 64 procent av de externa intäkterna. Detta innebär att skatteintäkternas utveckling har en avgörande betydelse för regionens ekonomi. Utfallet för regionens skatteintäkter efter åtta månader uppgår till 6 973 mnkr vilket innebär en ökning med 2,6 procent jämfört med motsvarande period föregående år. I augustiprognosen från SKR beräknas skatteintäkterna till 10 476 mnkr, vilket är 20 mnkr lägre än årets budget. Jämfört med 2023 beräknas skatteintäkterna öka med 2,3 procent (2023 års ökning 5,8 procent).

SKR skriver i Ekonomirapporten (maj 2024): ”*Regionernas budgetar för 2024 summeras till ett samlat underskott på närmare 17 miljarder kronor. Detta trots att två regioner höjt skatten motsvarande närmare 3 miljarder kronor. Många regioner har en större kostym och ett större uppdrag än det finns budget för. Det främsta skälet till att inte genomföra drakoniska nedskärningar eller tillfälligt höja skatten är att 2024, liksom 2023, är starkt påverkat av inflationen. Den generella ökningen av priserna går inte att backa, men inflationseffekten på pensionerna är tillfällig. Kommande år väntas lägre pensionskostnader.*”

”År 2024 är andra året i rad då kommuner och regioner påverkas av realt urholkade skatteintäkter. I år kommer skatteunderlaget att öka betydligt långsammare än normalt samtidigt som sektorn fortsätter påverkas av höga kostnadsökningar främst från pensionskostnaderna. Det sammantagna resultatet för regionerna beräknas bli -16 miljarder kronor, trots höjt statsbidrag och att regionerna genomför omfattande åtgärder för att få ner kostnaderna.”

”SKR skriver i MakroNytt 2 (augusti 2024): *Skatteunderlagets ökningstakt bromsas i år till följd av att antalet arbetade timmar i ekonomin är oförändrade sedan 2023. Detta utgör den viktigaste faktorn till nedgången för skatteunderlagstillväxten 2024 jämfört med 2023. Lönesumman ökar alltså särdeles svagt i år. Återhämtningen av skatteunderlagstillväxten samt nedväxlingen av inflationen innebär att kommunsektorns köpkraft åter beräknas öka framöver. De exceptionellt svaga åren 2023 och 2024, med ett skatteunderlag som i reala termer minskar, följs av en markant rekyl 2025.”*

Efter åtta månader uppgår generella statsbidragsintäkter och utjämning till 2 198 mnkr vilket innebär en ökning med 20,6 procent jämfört med motsvarande period föregående år. I prognosen beräknas intäkterna för generella statsbidrag och utjämning till 3 287 mnkr, vilket är 483 mnkr högre än budgeterat. Största förklaringsposten består av generella statsbidrag och kostnads- och intäktsutjämningen som prognostiserar överskott med 423 mnkr. Här ingår bland annat en förstärkning av det generella statsbidraget med 99 mnkr, samt de båda sektorsbidragen om 3 respektive 6 miljarder kronor, där regionens del uppgår till 100 respektive 198 mnkr. Jämfört med föregående år innebär prognosen en ökning med 20,0 procent för generella statsbidrag och utjämning.

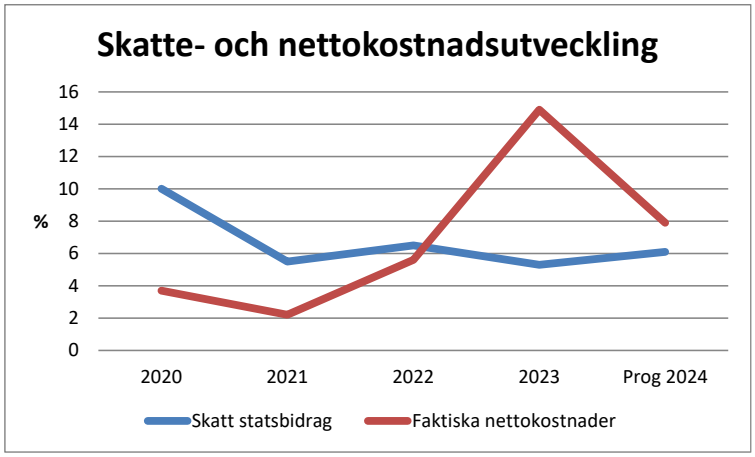
Prognostiserat finansnetto exklusive marknadsvärdering av finansiella placeringar beräknas till -280 mnkr, vilket är 132 mnkr bättre än budgeterat. Av de finansiella kostnaderna avser merparten räntekostnader för pensionsskulden.

SKATTE- OCH NETTOKOSTNADSUTVECKLING

	8 mån 2022	2022	8 mån 2023	2023	8 mån 2024	Progn 2024
Skatt och statsbidrag	6,8%	6,5%	5,0%	5,3%	6,4%	6,1%
Nettokostnader	4,3%	5,6%	18,0%	14,9%	7,3%	7,9%

Regionens skatteintäkter och generella statsbidrag ökade med 6,4 procent under årets första åtta månader, jämfört med samma period 2023. Årets ökning förklaras ungefär till en tredjedel av ökade skatteintäkter och två tredjedelar av ökade generella statsbidrag. Ett normalår brukar skatteintäkterna stå för huvuddelen av ökningen. För helåret beräknas skatt och statsbidrag öka med 6,1 procent i jämförelse med föregående år. Att årets prognostiserade ökning hamnar på en relativt normal nivå förklaras av ovan nämnda förstärkningar i form av sektorsbidrag från staten.

Under årets åtta första månader har nettokostnaderna ökat med 7,3 procent jämfört med samma period föregående år. Störst påverkan på ökningen har ökade kostnader för slutenvård som står för cirka 32 procent av nettokostnadsökningen. Ökade pensionskostnader står för 27 procent och kostnader för regionvård för 18 procent av ökningen. Andra poster med stora nettokostnadsökningar under årets åtta första månader är kostnader för läkemedel, den nära vården – vårdval Halland samt IT och digitalisering. För helåret beräknas nettokostnaderna öka med 7,9 procent i jämförelse med föregående år. Den budgeterade nettokostnadsökningen uppgår till 6,8 procent för 2024 (budget 2024 i förhållande till utfall 2023). Nu liggande prognos pekar på att det blir andra året i rad då ökningstakten för nettokostnaderna överstiger ökningstakten för skatteintäkter och statsbidrag.



- I posten nettokostnader ingår bland annat kostnader för personal, vilket är regionens största kostnadspost med en andel på cirka 42 procent av kostnaderna. Här ingår bland annat löner, sociala avgifter och pensionskostnader, som under året har ökat med 330 mnkr eller 7,3 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Jämfört med budget redovisas här en positiv avvikelse med 6 mnkr. Skillnaden mellan regionens verksamheter är stor och den största positiva budgetavvikelse finns inom Regionkontoret (37 mnkr), och beror bland annat på vakanta tjänster. Den största negativa budgetavvikelse finns inom regiongemensamma kostnader och finansiering (93 mnkr) och beror bland annat på pensionskostnader. Regionens lönekostnader har ökat med 5,0 procent (180 mnkr) jämfört med motsvarande period föregående år.

- Alla Sveriges regioner har kommit överens om att minska hyrbemanningen i förhoppningen om att fler återvänder till en anställning i regionerna. Bemanning med egen personal är en förutsättning för utvecklingsarbete, god arbetsmiljö, hög patientsäkerhet och lägre kostnader. Regionens totala kostnader för all inhyrd personal har minskat med 34 procent och uppgår till 131 mnkr efter åtta månader. Under årets åtta första månader har 44 mnkr varit budgeterat för inhyrd personal, vilket för regionen som helhet innebär en negativ avvikelse mot budget med 87 mnkr. Kostnaderna för inhyrda läkare har minskat med 42 procent och uppgår till 44 mnkr, medan kostnaderna för inhyrda sjuksköterskor har minskat med 18 procent till 84 mnkr. Störst kostnad för inhyrd personal har Driftnämnden Hallands sjukhus, där kostnaderna har minskat med 14 procent till 90 mnkr. Driftnämnden Psykiatris kostnader för inhyrd personal uppgår till 26 mnkr (minskning 29 procent) och Driftnämnden Ambulans, diagnostik och hälsas kostnader uppgår till 12 mnkr (minskning 43 procent).

- Regionens kostnader för köpt extern vård har under året ökat med 183 mnkr eller 11,0 procent till 1 845 mnkr. Jämfört med budget redovisas en negativ avvikelse med 79 mnkr. Hela budgetavvikelsen återfinns inom Driftnämnden Hallands sjukhus och avser regionvård, fler patienter har behövt regionvård och den genomsnittliga kostnaden per regionvårdstillfälle har ökat.

- Regionens totala kostnader för läkemedel har under årets åtta första månader ökat med 107 mnkr eller 9,6 procent till 1 220 mnkr. Jämfört med budget redovisas en negativ avvikelse med 32 mnkr. Posten består dels av läkemedel på rekvisition, det vill säga det som används på vårdinrättningar, dels av förskrivningsläkemedel, det som skrivs ut på recept.

- Verksamhetens intäkter har under årets åtta första månader ökat med 101 mnkr eller 5,7 procent till 1 869 mnkr. Jämfört med budget redovisas en positiv avvikelse med 53 mnkr. Intäktsökningen och den positiva budgetavvikelsen förklaras av en ökad försäljning av hälso- och sjukvård, främst ökad produktion inom vårdval psykiatri, samt en ökning av biljettintäkter inom Hallandstrafiken.
  Riktade statsbidrag har minskat med 7,3 procent jämfört med motsvarande period föregående år, men i förhållande till periodens budget redovisas ett överskott med 25 mnkr.

2.7.3 Nettokostnadsandelen och dess utveckling

Balansen mellan intäkter och kostnader kan mätas genom nyckeltalet nettokostnadsandel. En andel under 100 procent visar på en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter, vilket skapar utrymme för att finansiera investeringar. Med anledning av den ekonomiska situationen och en negativ budget är regionens mål för 2024 att nettokostnadsandelen ska uppgå till högst 105,2 procent. Redovisningen av nettokostnadsandelen är gjord exklusive orealiserade finansiella kostnader/intäkter avseende förändringar i marknadsvärdet av regionens finansiella placeringar.

Nettokostnadsandelen efter åtta månader uppgår till 101,7 procent, vilket är en försämring med 1,0 procentenheter jämfört med motsvarande tidpunkt föregående år. Prognosen för 2024 pekar på en nettokostnadsandel på 101,7 procent, vilket är 3,5 procentenheter bättre än budgeterat. Årets prognostiserade värde innebär en försämring med 1,8 procentenheter jämfört med föregående års värde. Den genomsnittliga nettokostnadsandelen över den senaste femårsperioden uppgår till 94,2 procent (2019–2023). Det starka genomsnittliga femårsvärdet är en konsekvens av de stora pandemirelaterade tillskotten som regionen erhöll från staten, samt regionens skattehöjning 2020.

NETTOKOSTNADSANDEL

	8 mån 2022	2022	8 mån 2023	2023	8 mån 2024	Progn 2024
Verksamhetens andel [1]	83,5	86,6	93,7	94,4	94,3	96,1
Avskrivningar [1]	3,0	3,2	3,5	3,6	3,7	3,5
Finansnetto [1] [2]	0,3	0,1	3,5	1,9	3,7	2,0
Nettokostnadsandel	**86,8**	**89,9**	**100,7**	**99,9**	**101,7**	**101,7**

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

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

2.7.4 Investeringar

Periodens investeringar uppgår till 389 mnkr, vilket är 47 mnkr högre än för motsvarande period föregående år. Investeringar redovisas utförligare under avsnittet Investeringsredovisning.

INVESTERINGAR (MNKR)

(mnkr)	8 mån 2022	2022	8 mån 2023	2023	8 mån 2024	Progn 2024
Investeringar	215	704	342	708	389	824

2.7.5 Soliditet

Soliditeten är ett mått på den långsiktiga finansiella styrkan. Soliditeten visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med skattemedel (eget kapital). Ju högre procenttal som soliditeten uppvisar, desto starkare finansiell styrka finns det. Regionen har som målsättning att soliditeten inklusive hela pensionsåtagandet, ska vara positiv och inte minska över tid. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, det vill säga inklusive pensioner intjänade före år 1998, uppgår efter åtta månader till 19,1 procent, vilket är en försvagning med 3,0 procentenheter jämfört med motsvarande tidpunkt föregående år.

Försvagningen förklaras av en kombination av en svag resultatutveckling och en ökande balansomslutning.

SOLIDITET					
(%)	**8 mån 2022**	**2022**	**8 mån 2023**	**2023**	**8 mån 2024**
Inkl. pensionsförpliktelser					
Regionen	24,5	24,7	22,1	21,9	19,1
(exkl. pensionsförpliktelser - blandmodellen)					
Regionen	49,1	47,5	44,2	42,5	39,8

Redovisningen av soliditeten är gjord exklusive orealiserade vinster/förluster.

Soliditeten enligt den lagstadgade blandmodellen, det vill säga exklusive pensionsförpliktelserna under ansvarsförbindelsen, uppgår till 39,8 procent efter åtta månader, vilket innebär en försvagning med 4,4 procentenheter jämfört med motsvarande tidpunkt föregående år. Försvagningen förklaras av en kombination av en svag resultatutveckling och en ökande balansomslutning.

2.7.6 Likviditet

Kassalikviditeten är ett mått på regionens kortsiktiga betalningsberedskap. Regionens kassalikviditet är stark även om en viss minskning har skett jämfört med motsvarande period föregående år. Försvagningen förklaras främst av en ökning av kortfristiga skulder.

KASSALIKVIDITET					
	8 mån 2022	**2022**	**8 mån 2023**	**2023**	**8 mån 2024**
Kassalikviditet	407%	336%	416%	340%	394%

Redovisningen av kassalikviditeten är exklusive orealiserade vinster/förluster.

LIKVIDA MEDEL					
(mnkr)	**8 mån 2022**	**2022**	**8 mån 2023**	**2023**	**8 mån 2024**
Likvida medel	6 866	6 967	7 449	7 639	8 342
Likvida medel i förhållande till verksamhetens nettokostnad	96,7%	63,0%	88,9%	60,1%	92,8%

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

Regionens likvida medel uppgår per den sista augusti till 8 342 mnkr (exklusive orealiserade poster). Detta innebär en ökning med 703 mnkr jämfört med årsskiftet.

Regionen förvaltar medel i tre portföljer, vilka är pensionsmedelsförvaltning, medelsförvaltning och likviditetsförvaltning. Pensionsförvaltningen förvaltas enbart i fonder, medelsförvaltningen i både fonder och obligationer, samt likviditetsförvaltningen enbart i obligationer. Utöver detta finns även traditionella banktillgodohavanden.

LIKVIDA MEDEL - DELPOSTER

(mnkr)	Anskaffnings-värde	Marknads-värde
Pensionsmedelsförvaltning	2 080	2 359
Medelsförvaltning	5 110	5 302
Likviditetsförvaltning	311	311
Banktillgodohavanden	841	841
Totalt	**8 342**	**8 813**

2.7.7 Pensionsskuld

Regionens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgick per den 31 augusti till 8 997 mnkr, vilket motsvarar en ökning med 13,1 procent eller 1 045 mnkr jämfört med samma period föregående år. Den höga ökningen förklaras av basbeloppsuppräkningar kopplade till den höga inflationsnivån, vilket har påverkat avsättningen till pensioner. Av pensionsåtagandet avser 3 087 mnkr pensioner som är äldre än 1998 och 5 910 mnkr avser därefter intjänade pensionsförmåner.

PENSIONSSKULD INKL LÖNESKATT

(mnkr)	8 mån 2022	2022	8 mån 2023	2023	8 mån 2024
Avsättning	4 145	4 195	4 934	4 970	5 910
Ansvarsförbindelse	2 994	2 945	3 018	2 961	3 087
Summa åtagande	**7 139**	**7 141**	**7 952**	**7 931**	**8 997**
Förändring (%)	1,8%		11,4%		13,1%

2.7.8 Känslighetsanalys

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

Förändring med 1 procent	
Effekt på regionens intäkter	**Effekt +/- mnkr**
Skatteintäkter	105
Generella statsbidrag och utjämning	28
Riktade statsbidrag	5
Biljettintäkter	5
Patientavgifter	2
Effekt på regionens kostnader	**Effekt +/- mnkr**
Personalkostnader	73
Köpt vård	26
Läkemedel	18
Kollektivtrafiktjänster	12

2.8 Balanskravsresultat

Regionen har inget negativt balanskravsresultat att återställa från tidigare år, fram till och med bokslutet för 2022. Balanskravsresultatet för 2023 var negativt och uppgick till -11 mnkr. Regionen har åberopat synnerliga skäl för att inte återställa 2023 års resultat. Jämfört med årets uppföljningsrapport efter fyra månader har balanskravsresultatet förbättrats med 211 mnkr. Nu liggande prognos för innevarande år skulle innebära ett negativt balanskravsresultat uppgående till 234 mnkr. Vid ett negativt balanskravsresultat 2024, kommer regionen att åberopa synnerliga skäl med hänvisning till regionens starka finansiella ställning.

Regionen har redan i budgeten för 2024 åberopat synnerliga skäl då årets budget är negativ (-686 mnkr efter beslut om resultathantering). I dokumentet Mål och budget 2024 beskrivs förfarandet utförligare, se följande beskrivning från detta dokument: ”Region Halland budgeterar ett negativt resultat 2024, därefter från 2025 och framåt budgeteras återigen positiva resultat. De negativa resultaten förklaras av tillfälligt ökade pensionskostnader föranlett av pensionsskuldens uppräkning utifrån prisbasbeloppet som i sin tur styrs av inflationen. Underskottet regleras mot eget kapital genom att åberopa synnerliga skäl att inte återställa ett negativt resultat i enlighet med kommunallagen.” Region Halland har en mycket god, både kortsiktig och långsiktig, finansiell handlingsberedskap samt därmed också en definitionsmässigt stark finansiell ställning. Denna ekonomiska situation har uppnåtts genom medveten hushållning av resurser över tid, både för att klara framtida åtaganden och för att kunna hantera tillfälliga konjunktursvängningar.

BALANSKRAVSUTREDNING

(mnkr)	2020	2021	2022	2023	Prognos 2024
= Årets resultat enligt resultaträkningen	**766**	**1 304**	**876**	**260**	**-16**
- reducering av samtliga realisationsvinster	-22		-3	-24	
-/+ orealiserade vinster och förluster i värdepapper	52	-109	365	-247	-218
= **Balanskravsresultat**	**797**	**1 195**	**1 238**	**-11**	**-234**
= **IB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
+ årets balanskravsresultat	797	1 195	1 238	-11	-234
+ synnerliga skäl att inte återställa				11	234
= **UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Fotnot. Region Halland tillämpar inte RUR.

2.9 Väsentliga personalförhållanden

Kvalitetsindikatorer	Utfall augusti 2023	Målvärde 2024	Utfall augusti 2024
Personalomsättning	13,7 %	11,0 %	11,6 %
Sjukfrånvaro	5,9 %	5,2 %	5,9 %
Bemanningspersonal kostnad - läkare och sjuksköterskor	267 385 tkr	*	214 847 tkr
Bemanningskostnader - läkare och sjuksköterskor i relation till totala personalkostnader i vårdförvaltningarna	5,6 %	2,0 %	4,2 %

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

2.9.1 Personalomsättning

Region Hallands personalomsättning minskar, en trend som har hållit i sig sedan slutet av förra året. Den totala personalomsättningen har minskat med cirka 2 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år och hamnar på 11,6 procent.

Den externa personalomsättningen har haft en minskande trend hittills under året och har minskat jämfört med samma period föregående år, från 7,3 procent till 6,4 procent. Pensionsavgångarna som legat relativt stabilt under de senaste åren har ökat marginellt jämfört med föregående år. Även den interna personalomsättningen har minskat jämfört med förra året, från 4,9 procent till 3,5 procent. Eftersom arbetsgivare mäter personalomsättning på olika sätt är det lättast att jämföra den externa omsättningen, där Region Halland ligger i nivå med övriga arbetsmarknaden även om detta varierar beroende på bransch och sektor.

Det är fortsatt fler som börjar än slutar i regionen. Antalet tillsvidareanställda medarbetare har ökat med 230 fler jämfört med förra året. Ökningen syns inom majoriteten av yrkesgrupperna.

Personalomsättningen varierar mellan yrkesgrupper och verksamheter och det är viktigt att fortsätta arbetet med att stärka kompetensförsörjningen.

Vissa trender kopplat till personalomsättningen fortsätter, bland annat att kvinnors personalomsättning fortsatt är högre än männens, även om skillnaden har minskat det senaste året.

2.9.2 Sjukfrånvaro

Region Hallands sjukfrånvaro har legat på en relativt stabil nivå sedan en tid tillbaka och landar på 5,9 procent för perioden, vilket är på samma nivå som föregående år. Det har skett en minskning i korttidssjukfrånvaron (sjukdag 1–14) jämfört med föregående år. Både mellan (sjukdag 15–90) samt långtidssjukfrånvaron (sjukdag 91-) ökar något. Det finns fortsatt en variation mellan förvaltningar och verksamheter där den totala sjukfrånvaron har minskat i ungefär hälften av förvaltningarna jämfört med samma period föregående år. Det finns även fortsatt en skillnad i sjukfrånvaro mellan yrkesgrupper där det hälsofrämjande och förebyggande arbetsmiljöarbetet spelar en viktig roll framöver.

Kvinnor har historiskt sett haft en högre sjukfrånvaro än män vilket är en trend som

fortsätter, där kvinnors sjukfrånvaro ökar något och männens sjukfrånvaro minskar. Kvinnors sjukfrånvaro för perioden är 6,5 procent och för männen 3,8 procent.

Sjukfrånvaron i Region Halland har genom åren varit låg i nationell jämförelse och enligt statistik från SKR visar utfallet för 2023 att regionens resultat fortsatt är bättre än rikssnittet för regioner i Sverige.

2.9.3 Bemanningspersonal kostnad, Läkare och sjuksköterskor

Kostnader för inhyrda läkare och sjuksköterskor minskar i Region Halland sedan slutet av 2023 och 12 månaders-värdet har minskat med 52,5 mnkr jämfört med samma period föregående år. Även hyrkostnaderna i relation till totala personalkostnader har minskat jämfört med motsvarande period 2023 och landar på 4,2 procent. Hittills under året syns en minskande trend inom samtliga förvaltningar där Närsjukvården sticker ut mest. Under det första halvåret har Region Halland lyckats minska hyrkostnaderna med 31 procent jämfört med motsvarande första halvår 2023. Detta kan jämföras med snittet bland samtliga regioner som minskade med 28 procent under det första halvåret. Sett till minskade kostnader inom primärvården har Region Halland den största minskningen av samtliga regioner under det första halvåret.

Frågan om användandet av hyrbolag är fortsatt högst aktuell både nationellt och regionalt. Arbetet med att minska användandet hyrbolag har intensifierats i samtliga regioner i Sverige vilket också syns i statistik från SKR där 20 av 21 regioner lyckats minska sina kostnader för hyrbolag under det första halvåret, i varierande utsträckning.

3 Finansiella rapporter

3.1 Resultaträkning

(mnkr)	Not	Utfall 2023-08	Utfall 2024-08	Prognos 2024	Budget 2024	Avvik 2024	Utfall 2023
Verksamhetens intäkter	2	1 768	1 869	2 781	2 772	9	2 815
Verksamhetens kostnader	3	-9 841	-10 513	-16 013	-15 872	-141	-15 062
Avskrivningar	4	-303	-344	-485	-475	-10	-462
Verksamhetens nettokostnader		**-8 376**	**-8 987**	**-13 717**	**-13 575**	**-142**	**-12 710**
Skatteintäkter	5	6 795	6 973	10 476	10 496	-20	10 235
Generella statsbidrag och utjämning	6	1 823	2 198	3 287	2 804	483	2 739
Verksamhetens resultat		**242**	**184**	**45**	**-275**	**320**	**265**
Finansiella intäkter	7	130	167	247	87	160	208
Förändring marknads-värdering finansiella-placeringar (orealiserad)	8	101	218	218	0	218	247
Finansiella kostnader	9	-433	-507	-527	-499	-28	-460
Resultat efter finansiella poster		**39**	**63**	**-16**	**-686**	**670**	**260**
Extraordinära poster		-	-	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT		**39**	**63**	**-16**	**-686**	**670**	**260**
Resultat exkl marknads-värdering orealiserade poster		**-62**	**-155**	**-234**	**-686**	**452**	**13**

3.2 Balansräkning

TILLGÅNGAR (MNKR)	Noter	Utfall 2023-08-31	Utfall 2024-08-31	Förändring 2023-2024	Utfall 2023-12-31
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	*10*	18	15	-3	17
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	*11*	3 523	3 767	244	3 651
Maskiner och inventarier	*12*	1 168	1 254	86	1 250
Finansiella anläggningstillgångar	*13*	172	172	0	172
Summa anläggningstillgångar		**4 881**	**5 207**	**326**	**5 089**
Bidrag till statlig infrastruktur	*14*	**164**	**153**	**-11**	**160**
Omsättningstillgångar					
Förråd	*15*	142	153	11	144
Fordringar	*16*	991	1 098	107	1 333
Kortfristiga placeringar	*17*	6 497	7 958	1 461	6 687
Kassa och bank	*17*	1 045	841	-204	1 191
Summa omsättningstillgångar		**8 675**	**10 050**	**1 375**	**9 355**
SUMMA TILLGÅNGAR		**13 720**	**15 410**	**1 690**	**14 605**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat		39	63	-24	260
Övrigt eget kapital		6 083	6 341	-258	6 082
Summa eget kapital	*18*	**6 122**	**6 405**	**-282**	**6 341**
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	*19*	4 934	5 910	-976	4 970
Summa avsättningar		**4 934**	**5 910**	**-976**	**4 970**
Skulder					
Långfristiga skulder	*20*	636	702	-65	653
Kortfristiga skulder	*21*	2 027	2 394	-367	2 640
Summa skulder		**2 664**	**3 096**	**-432**	**3 293**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**13 720**	**15 410**	**-1 690**	**14 605**
Panter och ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser	*22*	3 030	3 087	-57	2 973
Borgens åtaganden [a)]	*23*	169	162	7	162

[a)] Avser bokslutsvärdet.

3.3 Kassaflödesanalys

(mnkr)	Noter	Utfall 2023-08-31	Utfall 2024-08-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Periodens resultat		39	63
Förändring marknadsvärdering pensionsplaceringar		-101	-218
Justering för avskrivningar (+)		303	344
Justering för nedskrivningar (+)			
Realisationsvinst / realisationsförlust		-22	
Justering för gjorda avsättningar, pensioner (+)		739	940
Justering för ianspråktagna avsättningar (-)			
Övriga ej likviditetspåverkande poster Ökning(+) Minskning (-)		-37	-16
Ökning (-) / minskning (+) kortfristiga fordringar		328	235
Ökning (-) / minskning (+) förråd och exploatering		-8	-9
Ökning (+) / minskning (-) kortfristiga skulder		-440	-246
Kassaflöde från den löpande verksamhet		**801**	**1 092**
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Bruttoinvesteringar i materiella / imateriella anläggningstillgångar (-)		-342	-389
Försäljningspris materiella / imateriella anläggningstillgångar (+)		23	
Investering i finansiella anläggningstillgångar (-)			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar (+)			
Erhållna investeringsbidrag, övriga investeringsinkomster (+)		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	*24*	**-319**	**-389**
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån (+)			
Amortering av skuld (-)			
Ökning/minskning av långfristiga fordringar		0	-1
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**0**	**-1**
UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR			
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur			
PERIODENS KASSAFLÖDE		**482**	**703**
Likvida medel vid årets början		**6 967**	**7 639**
Likvida medel per 31 augusti		**7 449**	8 342

3.4 Noter och tilläggsupplysningar

Innehållsförteckning	
Not 1	Redovisningsprinciper
Not 2-9	Resultaträkning
Not 10-23	Balansräkning
Not 24	Kassaflödesanalys

Not 1 Redovisningsprinciper

Inledning
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med kommunallagen, lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). I 2024 års bokföring har lagstiftning och rådets rekommendationer i allt väsentligt tillämpats. De avsteg som gjorts redovisas nedan i detta avsnitt.

Detta innebär bland annat att:

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

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

INTÄKTER

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

Skatteintäkter
Skatteintäkterna för 2024 är periodiserade enligt augustiprognosen från Sveriges Kommuner

och Regioner. Detta är i enlighet med rekommendation RKR R2 intäkter.

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

Läkemedelsförmånen
Under generella statsbidrag och utjämning redovisas även statsbidragsintäkter avseende läkemedelsförmånen. Den 15 december 2023 godkände SKR:s styrelse en överenskommelse om statens bidrag till regionerna för läkemedelsförmånerna som gäller för 2024. Dessa medel är ett statsbidrag för regionens kostnader för läkemedelsförmånerna, även läkemedel förskrivna enligt smittskyddslagen samt läkemedel för behandling av hepatit C.

KOSTNADER

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

Hyres- och leasingkostnader
Av regionens finanspolicy framgår att leasing i princip endast ska få förekomma när det gäller fordon. Dessa leasingavtal klassificeras som finansiell leasing. Leasetagaren ska redovisa objekt som innehas enligt ett finansiellt leasingavtal som anläggningstillgång i balansräkningen (RKR R5). Förpliktelsen att i framtiden betala leasingavgifter redovisas som skuld i balansräkningen. Ett finansiellt leasingavtal resulterar i både avskrivningar och räntekostnader som redovisas i resultaträkningen. Reglering sker i samband med uppföljningsrapporterna i april (UR1) och augusti (UR2) samt i årsbokslutet. Från och med uppföljningsrapport 1, i april 2023, redovisas även externa hyror som finansiell leasing enligt RKR R5. All övrig leasing har klassificerats som operationell leasing. Regionens operationella leasingavtal redovisas som hyreskostnader i redovisningen. Sedan januari 2023 bedrivs Hallandstrafikens verksamhet i förvaltningsform inom regionen, till skillnad mot tidigare år då verksamheten bedrevs i bolagsform. Vid övergången fick regionen överta leasingkontrakt avseende tre tåg-set. Då regionen har möjlighet att köpa ut dessa tåg under januari 2025, görs ingen förändring av redovisningsprinciper till att redovisa dessa tåg som finansiell leasing under dessa 13 månader. Detta innebär att avsteg görs från RKR R5.

Komponentredovisning
Från och med 2016 tillämpar regionen komponentredovisning för nya byggnader. Historiken har hanterats så att alla byggnader med väsentliga värden nu redovisas enligt

komponentmetoden. Övergången till komponentredovisning är i enlighet med RKR R4, materiella anläggningstillgångar. Här anges att om skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter förväntas vara väsentlig, ska tillgången delas upp i dessa. Respektive komponent ska skrivas av separat, då avskrivningarna ska avspegla hur tillgångars värde och/eller servicepotential successivt förbrukas.

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

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

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Region Halland ställer upp två kriterier för att anskaffningen ska betraktas som en investering, vilka är att beloppet ska uppgå till minst två prisbasbelopp exklusive moms (114 600 kr under 2024) och att nyttjandeperioden är minst tre år. Uppfylls inte dessa två kriterier ska anskaffningen bokföras som en driftkostnad.

Finansiella tillgångar

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

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Pensioner

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

ÖVRIGT

Förändring marknadsvärdering finansiella placeringar

Enligt LKBR ska finansiella instrument som innehas för att generera avkastning eller värdestegring värderas till verkligt värde (marknadsvärde). Detta berör regionens finansiella placeringar. Värdeförändringen påverkar tillgångarnas värde och regionens redovisade resultat. Om tillgångarna ökar i värde jämfört med ingångsvärdet vid årets början, ska en orealiserad

vinst redovisas som en finansiell intäkt och vid en minskning ska en orealiserad förlust redovisas som en finansiell kostnad. Denna positiva eller negativa värdeförändring redovisas under Regionstyrelsens regiongemensamma kostnader och finansiering och ingår sedan i regionens totala resultat. I balanskravsutredningen vid årets slut ska den orealiserade vinsten eller förlusten exkluderas vid framräknandet av regionens balanskravsresultat. Undantag från marknadsvärdering görs för de direktägda obligationer som redovisas i likviditetsförvaltningen, då avsikten är att behålla dessa till förfall.

Noter till resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys.

2. Verksamhetens intäkter

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
Patientavgifter	157	161
Biljettintäkter	335	373
Försäljning hälso- och sjukvård	251	320
Försäljning av tandvård	29	29
Försäljning regional utveckling	74	106
Intäkt färdtjänst och skolskjuts	235	230
Försäljning medicinska tjänster	46	48
Försäljning andra tjänster	127	111
Försäljning material varor	12	20
Erhållna bidrag	61	80
Riktade statsbidrag	417	387
Övriga intäkter	24	4
SUMMA	**1 768**	**1 869**

3. Verksamhetens kostnader

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
Personalkostnader	4 491	4 821
Köpt vård	1 662	1 845
Köp av kollektivtrafiktjänster	777	798
Inhyrd personal	198	131
Läkemedel	1 113	1 220
Sjukvårdsartiklar medicinskt material	304	325
Verksamhetens övriga kostnader	1 296	1 372
SUMMA	**9 841**	**10 513**

4. Avskrivningar

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
Immateriella anläggningstillgångar	2	2
Inventarier	177	188
Fastigheter	123	153
SUMMA	**303**	**344**

5. Skatteintäkter

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
Preliminära skatteintäkter	6 682	6 969
Preliminär slutavräkning	71	35
Justering slutavräkn.föregående år	42	-31
SUMMA	**6 795**	**6 973**

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

6. Generella statsbidrag och utjämning

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
Inkomstutjämning	973	1 007
Regleringsavgift	98	167
Kostnadsutjämning	-45	-35
Statsbidrag för läkemedelsförmånen	787	861
Generella statsbidrag	11	199
SUMMA	**1 823**	**2 198**

7. Finansiella intäkter

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
Ränteintäkter	62	84
Reavinster värdepapper	53	61
Övriga finansiella intäkter	15	22
SUMMA	**130**	**167**

8. Förändrad marknadsvärdering finansiella placeringar

(mnkr)		
Förändrad marknadsvärdering	**101**	**218**

Orealiserad värdestegring (+) eller orealiserad värdeminskning (-) under året. Regionen klassificerar denna post som jämförelsestörande, se även redovisningsprinciper.

9. Finansiella kostnader

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
Finansiell kostnad pensioner	396	491
Övriga finansiella kostnader	38	16
SUMMA	**433**	**507**

10. Immateriella anläggningstillgångar

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
Ingående värde	20	17
Investeringar		
Försäljning och utrangering		
Reavinst/reaförlust		
Årets avskrivningar	-2	-2
SUMMA	**18**	**15**
Ackumulerat anskaffningsvärde	29	29
Ackumulerade avskrivningar	-11	-14
Ackumulerade nedskrivningar		

11. Mark och byggnader

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
Ingående värde	2 914	3 651
Investeringar	219	225
Försäljning och utrangering	-23	
Reavinst/reaförlust	22	
Effekt av ändrade redovisningsprinciper	514	43
Årets avskrivningar	-123	-153
SUMMA	**3 523**	**3 767**
Ackumulerat anskaffningsvärde	7 287	7 751
Ackumulerade avskrivningar	-3 726	-3 946
Ackumulerade nedskrivningar	-38	-38

12. Maskiner och inventarier

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
Ingående värde	1 198	1 250
Investeringar	122	163
Årets investering finansiell leasing	8	
Försäljning och utrangering	0	-1
Reavinst/reaförlust		
Effekt av ändrade redovisningsprinciper	17	29
Årets avskrivningar	-159	-166
Årets avskrivningar finansiell leasing	-19	-22
SUMMA	**1 168**	**1 254**
Anskaffningsvärde	3 529	3 894
Ackumulerade avskrivningar	-2 360	-2 640
Ackumulerade nedskrivningar		

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

Därav långfristiga fordringar

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
Lån Stiftelsen Hallands Länsmuseer	9,20	9,00
Lån Hushållningssällskapet	1,00	1,00
Neurol handikapp N-för	0,25	0,25
Svenskt ambulansflyg	21,47	20,68
DELSUMMA	**31,92**	**30,93**

Därav aktier, andelar, bostadsrätter

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
Aktier Öresundståg AB	0,12	0,12
Aktier Hallandstrafiken AB	2,50	2,50
Hallandstrafiken AB aktieägartillskott	92,70	92,70
Aktier Transitio AB	1,00	1,00
Andelar Varbergs Vind ek förening	1,80	1,80
Aktier Inera AB	0,01	0,01
Aktiekapital ALMI	0,49	0,49
Aktiekapital Teater Halland	1,40	1,40
Aktiekapital Svensk Turism	0,00	0,00
Insatser skolverksamhet	1,99	1,99
Andelskapital Svenskt Ambulansflyg	0,31	0,31
IUC	0,02	0,02
Garantikapital Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag	38,18	38,18
Andelar intresseföretag Hallandstrafiken	0,03	0,03
Insatskapital Södra Skogsägarna		0,81
DELSUMMA	**140,55**	**141,35**

Beslut om aktieägartillskott till Hallandstrafiken AB med 50 mnkr (Regionfullmäktige § 48, 2014), samt 42,7 mnkr under 2004. LÖF:s ägare har beslutat att under 2015 tillskjuta det extra kapital som behövs enligt det nya Solvens II regelverket. Behovet av kapitaltillskott uppgår till 1200 mnkr, att tillföras i form av nytt garantikapital varav Region Hallands andel utgör 38,2 mnkr.

14. Bidrag till statlig infrastruktur

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
Ingående beslutat bidrag	171	160
Ack. upplösning bidrag till statlig infrastruktur	-7	-7
SUMMA	**164**	**153**

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

15. Förråd

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
Hjälpmedelsprodukter	94	103
Medicintekniska behandlingshjälpmedel	21	23
Förrådsvaror	14	13
Jordbruksprodukter	5	5
Synhjälpmedel	4	3
Övrigt förråd	4	6
SUMMA	**142**	**153**

16. Fordringar

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
Kund/patientfordringar	120	129
Övriga kortfristiga fordringar	144	123
Interimsfordringar	727	846
SUMMA	**991**	**1098**

17. Likvida medel

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
Summa	**7 542**	**8 799**
Därav kortfristiga placeringar orealiserade finansiella poster	92	457

18. Eget kapital

Periodens resultat har ökat det egna kapitalet med 63 mnkr.
I enlighet med aktuell lagstiftning så inkluderar det egna kapitalet effekten av att regionens finansiella placeringar nu värderas till verkligt värde.
Region Halland har beslutat att inte utnyttja möjligheten att införa en resultatutjämningsreserv (RUR).

19. Avsättningar för pensioner inklusive särskild löneskatt

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

20. Långfristiga skulder

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
Hallandstrafiken AB, aktieägartillskott	93	93
Leasingskuld	538	605
Varbergs Vind ek. förening	1	1
Statsbidrag byggnation	5	3
SUMMA	**636**	**702**

21. Kortfristiga skulder

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
SUMMA	**2 027**	**2 394**
Därav		
Leverantörsskulder	253	398
Interimsskulder	1 159	1 370
Övriga kortfristiga skulder	615	626

22. Pensionsförpliktelser

Under ansvarsförbindelser redovisas pensionsförmåner inklusive löneskatt intjänade före 1998, det vill säga dessa redovisas ej som en avsättning (skuld) i balansräkningen. Från 2024 ingår visstids-pensioner för förtroendevalda som inte har avgått i pension i den ordinarie beräkningen. Uppgår till 10,9 mnkr för fyra politiker.

23. Borgensåtaganden

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
SUMMA	**169**	**162**
Därav		
a) Stiftelsen Bräcke Diakoni	12	12
b) Solidarisk borgen AB Transitio	157	150

a) LT § 94/1983. Baserat på faktiskt pensionsåtagande enligt 2022 års bokslut för stiftelsen.
b) LF § 105/2007. Solidarisk borgen avseende AB Transitio. År 2008 ingick dåvarande Landstinget Halland en solidarisk borgen såsom för egen skuld avseende AB Transitio upp till 8 miljarder kronor. Transitio är ett samverkansorgan för att anskaffa och tillhandahålla spårfordon för regional järnvägstrafik. Detta borgens-åtagande är genom ett regressavtal begränsat till att endast omfatta regionens, genom Hallandstrafiken AB, "egna tåg". Regionens borgensandel uppgår här till 150 mnkr.

24. Kassaflöde från investeringsverksamheten

(mnkr)	31/8 2023	31/8 2024
Inventarier	-123	-163
Fastigheter	-220	-225
Avyttring materiella tillgångar	23	
Avyttring finansiella tillgångar		
Aktieägartillskott		
SUMMA	**-319**	**-389**

3.5 Driftredovisning

(mnkr) Driftnämnd/styrelse	ACK Avvikelse jan-aug 2023	ACK Resultat jan-aug 2024	ACK Per budget jan-aug 2024	ACK Avvikelse jan-aug 2024	HELÅR Resultat 2023	HELÅR Budget-avvikelse 2023	HELÅR Prognos resultat 2024	HELÅR Prognos budg avvik 2024	Not
DN Hallands sjukhus	**-46**	**-3 815**	**-3 712**	**-103**	**-5 457**	**-142**	**-5 852**	**-171**	
Somatisk specialistvård	-62	-3 259	-3 230	-29	-4 740	-118	-5 020	-64	
Regionvård	10	-523	-444	-78	-664	-30	-776	-110	
Vårdval	2	3	0	3	3	3	3	3	
Tandvård	4	-37	-38	1	-56	4	-59	0	
DN ambulans diagnostik hälsa	**-14**	**-521**	**-533**	**12**	**-798**	**-57**	**-835**	**0**	
Ambulanssjukvård	-18	-521	-533	12	-388	-22	-835	0	
Medicinsk service	-3	0	0	0	-55	-27			
Hälsa och funktionsstöd	8			0	-354	-9			
DN Psykiatri	**-9**	**-560**	**-559**	**-1**	**-825**	**-25**	**-862**	**-8**	
Psykiatri	-12	-524	-531	7	-829	-29	-804	8	
Remitterad rättsvård		-43	-28	-15			-65	-24	
Vårdval	3	7	0	7	4	4	8	8	
DN Närsjukvården	**-15**	**-45**	**-57**	**12**	**-107**	**-13**	**-102**	**9**	
Vårdcentralen Halland	-18	-16	-22	7	-55	-15	-49	5	
Folktandvård	3	-18	-24	6	-38	1	-36	5	
Palliativ vårdavdelning	1	-11	-11	-1	-15	1	-17	-1	
N hemsjukvård o hjälpmedel	0	-56	-56	0	-80	0	-84	0	
Patientnämnden	0	-1	-1	0	-1	0	-1	0	
DN Kultur och skola	**5**	**-127**	**-135**	**8**	**-176**	**-3**	**-186**	**0**	
Skolverksamhet	1	-45	-49	4	-51	-5	-52	0	
Kulturverksamhet	4	-82	-86	3	-125	2	-134	0	
DN Regionservice	4	10	6	4	-5	5	2	2	
DN Kollektivtrafik	-2	-370	-379	9	-557	-13	-567	-5	
Regionstyrelsen	**161**	**5 549**	**4 864**	**686**	**8 272**	**831**	**8 477**	**843**	
Regionkontoret	75	-424	-453	29	-742	73	-702	0	
RS Hälso- och sjukvård	27	-2 373	-2 455	82	-3 396	71	-3 641	42	
RH Fastighetsförvaltning	-1	-9	-7	-2	-33	-24	-13	0	
Regiongem.kostn./finansiering	60	8 355	7 779	576	12 443	711	12 833	801	A
Regiongem.finansiering	*233*	*9 052*	*8 448*	*604*	*12 975*	*697*	*13 689*	*800*	A
Regiongem.övr.kostnader	*-173*	*-697*	*-670*	*-27*	*-532*	*14*	*-856*	*0*	
Revision	2	-2	-4	3	-6	0	-6	0	
RESULTAT	**87**	**63**	**-566**	**629**	**260**	**582**	**-16**	**670**	A

Årsbudget Region Halland
Region Hallands årsbudget enligt Mål och budget 2024 uppgår till -641 mnkr. Därefter har regionfullmäktige (RF, §45, 2024) justerat budgetanslagen enligt ärendet "Beslut om resultathantering 2023". Här beslutas att resultatbalansera totalt 45 mnkr för anslagsfinansierad verksamhet, vilket justeras i budgetanslagen för 2024. Ny årsbudget för 2024 uppgår till -686 mnkr efter beslutade justeringar.

A) Resultat 2023 inkl orealiserad finansiell vinst 247 mnkr. Resultat och prognos 2024 inkl 218 mnkr orealiserad finansiell vinst.

Driftnämnden Hallands sjukhus

Inom målstyrningen fortgår utveckling och förflyttning för samtliga sexton utvecklingsområden i nämndens verksamhetsplan. I många fall handlar det om att breddinföra och förfina nya arbetssätt, exempelvis genom att låta teknik förenkla arbetsuppgifter med fokus på säkerhet, effektivitet, resursanvändning och arbetsmiljö.

Driftnämnden Hallands sjukhus

	Helår 2023	2024 08	Prognos 2024
Budgetavvikelse (mnkr)	-142	-103	-171
därav egen verksamhet	-112	-25	-61
därav regionvård	-30	-78	-110
Snittanställda (antal)	4 002	4 044	

Nämnden redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden om 103 mnkr. Regionvård gör en negativ avvikelse om 78 mnkr och egen verksamhet gör en negativ avvikelse om 25 mnkr.

Inom den egna verksamheten innebär kostnaden för personal och hyrbemanning en negativ budgetavvikelse på 22 mnkr för perioden. Det finns fortsatt behov av att ersätta vakanta tjänster med hyrbemanning. Under årets två första månader var hyrbemanningskostnaderna i nivå med år 2023, efter det har de varit betydligt lägre. Under juli-augusti har kostnaderna dock återigen varit på liknande nivå som föregående år.

Kostnaden för läkemedel har under perioden varit högre än budgeterat. De största kostnadsökningarna återfinns för cancerbehandlingar samt läkemedel inom ögonsjukvård. Även inom labb och röntgen samt inom hjälpmedel och material finns negativa budgetavvikelser.

Regionvård har sedan slutet av föregående år haft kraftiga kostnadsökningar. Kostnadsökningen beror på att fler patienter behöver regionvård och att den genomsnittliga kostnaden per regionvårdstillfälle har ökat. Den höga medelkostnaden beror dels på avtalade prisökningar mellan Region Halland och samverkansregioner, men även på en anhopning av regionvårdsbehov med höga kostnader.

För helår 2024 prognostiserar Hallands sjukhus en negativ budgetavvikelse på 171 mnkr. De stora avvikelserna finns inom den somatiska vården som prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 64 mnkr samt regionvård som prognostiserar en negativ avvikelse om 110 mnkr.

Den största ekonomiska utmaningen finns inom somatisk vård där merkostnaderna för hyrbemanning innebär en negativ prognostiserad budgetavvikelse på 82 mnkr. Det finns också utmaningar i form av merkostnader på grund av att bristen på sjuksköterskor minskat vårdplatstillgången.

Driftnämnden Ambulans, diagnostik och hälsa

Verksamhetens arbete fortsätter till största del enligt plan och prognosen för måluppfyllnad är god. Tillgängligheten är bra över lag, med en viss kvarstående utmaning på hörselmottagningarna - antalet väntande är dock fortsatt lågt och ett arbete för att jämna ut tillgängligheten mellan ny- och återbesök har initierats. Även ambulansen har en fortsatt god tillgänglighet.

Driftnämnden Ambulans, diagnostik och hälsa

	Helår 2023	2024 08	Prognos 2024
Budgetavvikelse (mnkr)	-57	12	0
Snittanställda (antal)	1 306	1 335	

Nämnden visar en positiv avvikelse mot budget om 12 mnkr för perioden. Den största negativa budgetavvikelsen finns inom personal och hyrpersonal vilket totalt uppgår till knappt 33 mnkr. Avvikelsen är dock egentligen inte riktigt så stor då drygt 14 mnkr felaktigt omdisponerats som övriga kostnader i budget, dessa avser egentligen finansiering av personalkostnader. Kostnader för material- och hjälpmedel har fortsatt att öka under perioden, men dessa kompenseras av minskade kostnader för sjukresor med taxi samt ökade intäkter i form av utvecklingsmedel för FVIS samt andra riktade bidrag.

För helår 2024 prognostiserar nämnden en budgetavvikelse om 0 mnkr. Ambulans och

sjukresor prognostiserar ett positiv budgetavvikelse om 20 mnkr. Den stora anledningen till den positiva avvikelsen är att verksamheten fick ett tillskott om 15 mnkr till sjukresor med taxi till följd av den prisuppgång som skedde under 2022 och början av 2023. I mitten av 2023 gjordes en ny upphandling, vilken innebar en positiv prisjustering avseende resorna. Totalt förväntas ett överskott om 13 mnkr inom sjukresor. Inom ambulansverksamheten förväntas en positiv budgetavvikelse om 7 mnkr. Verksamheten har under en längre tid arbetat med en åtgärdsplan för en ekonomi i balans, där bland annat minskning av övertid, minskning av hyrpersonal samt övergång till dynamisk bemanning där vakanser enbart ersätts vid behov givit stora ekonomiska effekter med minimal påverkan på tillgängligheten och arbetsmiljö. Inom Medicinsk diagnostik prognostiseras ett negativ budgetavvikelse om 15 mnkr, vilket till största del är relaterat till röntgenverksamhetens strukturella underskott om drygt 13 mnkr.

Området Hälsa och funktionsstöd prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 10 mnkr. Den största delen av underskottet avser ökade personalkostnader, där mycket av kostnaderna är relaterat till införandet av FVIS. Utöver detta finns negativa budgetavvikelser relaterat till ökade kostnader för hjälpmedel inom syncentralen, hörselmottagningen samt habiliteringen.

Driftnämnden Psykiatri

Driftnämnden Psykiatri Halland har under perioden arbetat utifrån beslutad verksamhetsplan med fokus på vårdkvalitet, tillgänglighet, arbetsmiljö samt en långsiktigt hållbar ekonomi. Ett stort arbete under perioden har varit kopplat till den åtgärdsplan för ekonomi i balans, med fokus på minskade kostnader för bemanning som beslutades om i början av året.

Driftnämnden Psykiatri

	Helår 2023	2024 08	Prognos 2024
Budgetavvikelse (mnkr)	-25	-1	-8
Snittanställda (antal)	920	939	

Nämnden redovisar efter perioden en negativ budgetavvikelse om 1 mnkr. Köpt rättspsykiatrisk vård gör en negativ budgetavvikelse om 15 mnkr, medan Psykiatri och Vårdval psykiatri redovisar en positiv budgetavvikelse om 14 mnkr.

Positiva avvikelser finns framför allt inom kontoklasserna "personal" och "intäkter". Kompetensbrist, främst avseende sjuksköterskor och läkare, leder till motsvarande kostnader under bemanningspersonal. Köpt vård redovisar en negativ budgetavvikelse.

Nämnden prognostiserar en negativ budgetavvikelse på 8 mnkr för helår 2024.
Köpt rättspsykiatrisk vård beräknas göra en negativ budgetavvikelse om 23 mnkr, 15 patienter vårdas just nu på den rättspsykiatriska kliniken i Växjö samt på Rågården i Västra Götalandsregionen. Prognosen bygger på att patienterna finns kvar året ut.

Inom uppdragen ”Psykiatri och Vårdval Psykiatri” är prognosen för helår en positiv budgetavvikelse om 15 mnkr. Intäktssidan förväntas ge en positiv budgetavvikelse om 16 mnkr där vårdvalsintäkterna bidrar med 7 mnkr och tillskottet för finansiering av Cosmic-införandet 6 mnkr. Genomgående i förvaltningen redovisas positiva avvikelser under personalkostnader 29 mnkr, som till stor del uppkommit på grund av kompetensbrist. Kompetensbristen generar i stället kostnader för bemanningspersonal som för förvaltningen beräknas innebära en negativ budgetavvikelse om 35 mnkr.

Driftnämnden Närsjukvården Halland

Närsjukvården Halland arbetar enligt plan inom beslutade uppdrag. Inom områdena Accelerera digital transformation samt Nära och sammanhållen vård fortsätter ett flertal utvecklingsinitiativ. Folktandvården Halland har under perioden gjort en stor digital förflyttning genom införande av digital tandvård i form av chatt och video via Clinic24. På vårdcentralerna fortsätter arbetet med digifysiska arbetssätt och antalet chattar ökar stadigt.

Driftnämnden Närsjukvården Halland

	Helår 2023	2024 08	Prognos 2024
Budgetavvikelse (mnkr)	-13	12	9
Snittanställda (antal)	1 200	1 199	

Nämnden redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden om 12 mnkr. Båda verksamhetsområdena, Vårdcentralen Halland samt Folktandvården Halland, visar en positiv avvikelse mot budget med drygt 4 mnkr respektive 6 mnkr.

Inom Vårdcentralen Halland ses minskade kostnader för framför allt personal då anpassningar i bemanningen har genomförts enligt handlingsplanerna som upprättades föregående år. Det hyrläkarstopp som gäller sedan 1 februari gör att kostnaden för inhyrd personal är kraftigt reducerad i jämförelse med föregående år.

Inom tandvården är det främst lägre kostnader för personal beroende på vakanta tjänster samt lägre kostnader för tandvårdsmaterial och övriga kostnader som bidrar till den positiva budgetavvikelsen. Den framskjutna införandeplanen för FVIS/Cosmic innebär för Folktandvården att produktionen av besök prognostiseras bli högre än planerat under hösten vilket bidrar till en positiv helårsprognos.

Nämnden prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 9 mnkr för helår 2024. Folktandvården Halland bidrar till prognosen genom en prognostiserad budgetavvikelse om 5 mnkr vid året slut. En stor anledning är den förskjutna tidplanen för införandet av FVIS/Cosmic som innebär att produktionsminskningen under hösten 2024 delvis uteblir och därmed kommer att kunna stärka resultatet på helår. Även lägre kostnader för personal samt tandvårdsmaterial bidrar till prognosen.

Vårdcentralen Halland prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 2,5 mnkr vid årets slut. Anledningen är framför allt minskade kostnader för inhyrd personal samt att merkostnader för sommarens vårdcentralsakuter redan belastat resultatet till och med augusti.

Nämnden för hemsjukvård och hjälpmedel, Patientnämnden och Revision

Nämnderna prognostiserar ett utfall i nivå med budget på helår 2024.

Driftnämnden Kultur och skola

Under perioden har förslag till Hallands kulturstrategi 2025 - 2032 samt Hallands kulturplan 2025 - 2028 varit ute på öppen remiss. Arbetet med uppdragen i verksamhetsplanen sker enligt plan. Inom kulturverksamheten prioriteras samverkan såväl internt, kring frågor som barnrätt och kultur och hälsa, som externt, kring frågor som arrangörsutveckling och Halland som konstdestination.

Driftnämnden Kultur och skola

	Helår 2023	2024 08	Prognos 2024
Budgetavvikelse (mnkr)	-3	8	0
Snittanställda (antal)	322	321	

Nämnden redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden om 8 mnkr.

Kultur i Halland gör en positiv avvikelse på 3 mnkr vilket framför allt beror på lägre personalkostnader jämfört med budget. Även arrangemang, aktiviteter och nätverksmöten genererar ett överskott vilket framför allt beror på en senarelagd tidsplan. Medel inom Små barns språkutveckling bidrar också till den positiva avvikelsen då dessa ännu inte tagits i anspråk.

Munkagårdsgymnasiet gör en positiv budgetavvikelse om 3 mnkr vilket beror på högre intäkter för interkommunal ersättning jämfört med budgeterat. Det finns även en positiv avvikelse avseende kostnaden för personal under perioden. Driftverksamheten bidrar med en positiv budgetavvikelse på drygt 1 mnkr, vilket beror på högre produktion och pris på mjölk samt lägre personalkostnader på grund av tjänstledighet.

Folkhögskoleverksamheten gör en positiv budgetavvikelse på drygt 1 mnkr. Anledningen är att Löftadalens folkhögskola haft lägre kostnader för personal, livsmedel samt IT-utrustning.

Nämnden prognostiserar en budgetavvikelse på 0 mnkr för helår 2024. I prognosen har hänsyn tagits till att de budgeterade personalkostnaderna delvis är felperiodiserade. Detta genererar en positiv budgetavvikelse för perioden, men sett över hela året kommer utfallet att följa budget.

Arrangemang, aktiviteter och nätverksmöten som var avsedda att genomföras under perioden har i vissa fall flyttat till hösten.

Överskott inom Kultur i Hallands verksamhet kommer att användas för att möjliggöra fler kulturprojekt. Nästa utlysning är i oktober och beslut tas i november.

Driftnämnden Regionservice

Under perioden har nämnden arbetat med flera delar. Inom Städ och vårdnära service finns nu robotdammsugare utplacerade för stadigvarande arbete, vilket innebär en effektivisering samtidigt som det leder till bättre arbetsmiljö. Tekniken används på utvalda områden, främst administrativa lokaler. Under perioden har även arbetet med att standardisera källsorteringen i samtliga miljöstationer på sjukhuset i Varberg genomförts och kärlen har anpassats efter frekvens på tömning.

Driftnämnden Regionservice

	Helår 2023	2024 08	Prognos 2024
Budgetavvikelse (mnkr)	5	4	2
Snittanställda (antal)	595	603	

Nämnden redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden om 4 mnkr. Anledningen är framför allt att verksamheten för ökad försörjningsberedskap inte haft kostnader i motsvarande takt som budgeterat vilket innebär en positiv budgetavvikelse med 4 mnkr. Städ och vårdnära service har under perioden fått hantera ett betydande antal avbokningar inom storstädning vilket uppgår till motsvarande cirka 25 procent av planeringen. Utöver

återkommande hantering för att ställa om verksamhetens resursplanering så påverkas även resultatet negativt. Logistikservice redovisar en positiv budgetavvikelse om 2,6 mnkr där bland annat engångseffekter för avyttringar av fordon har påverkat positivt. Måltidsservice redovisar en negativ budgetavvikelse om drygt 3 mnkr vilket beror på låga försäljningsvolymer och lägre intäkter i restaurang och patientkost.

Nämnden prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 2 mnkr för helår 2024. Den positiva avvikelsen beror framför allt på att enbart drygt hälften av årets avsatta medel avseende verksamhet till ökad försörjningsberedskap kommer nyttjas, vilket därmed ger ett positiv budgetavvikelse om 4 mnkr. Den ordinarie verksamheten beräknas dock göra en negativ budgetavvikelse om 2 mnkr, främst drivet av utmaningarna kopplat till försäljningsvolym inom måltidsservice samt avbokningarna av storstädning inom städ- och vårdnära service.

Driftnämnden Kollektivtrafik

Driftnämnd Kollektivtrafik

	Helår 2023	2024 08	Prognos 2024
Budgetavvikelse (mnkr)	-13	9	-5
Snittanställda (antal)	91	97	

Nämnden redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden om 9 mnkr. Den stora anledningen är att biljettintäkterna gör en positiv avvikelse mot budget om 14 mnkr. Intäkterna har ökat med 4,2 procent jämfört med föregående år. Förutom ett ökat resande förklaras ökningen också av att SJ under perioden januari till mars ställde in fler än hälften av tågavgångarna mellan Malmö och Göteborg.

Trafikkostnaden för buss och regiontåg gör en negativ budgetavvikelse om drygt 2 mnkr. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av en ökad kostnad för trafiken i Kungsbacka främst relaterat till minskade intäkter på bussidan. Kostnaden för planerad ersättningstrafik har ökat under perioden vilket innebär en negativ budgetavvikelse på 6,5 mnkr för perioden. Anledningen är underhåll av järnvägen som inte var kända vid budgettillfället.

Nämnden prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 5 mnkr för helår 2024. I nämndens budget för innevarande år finns en ofinansierad justeringspost på 35 mnkr. Justeringsposten finns upplagd till följd av kraftigt stigande kostnader vid indexuppräkning i trafikavtalen under 2022, ett ökat antal fordon i Öresundstågstrafiken samt en intäktsutveckling som inte var som förväntad föregående år.

Biljettintäkterna har visat på en stark utveckling under perioden, arbetet med att stärka biljettintäkterna genom företagsförsäljning, kampanjer och intäktssäkring har haft avsedd effekt. En prisjustering genomfördes i augusti och årsprognosen för biljettintäkterna är en positiv budgetavvikelse på 16 mnkr. Minskade kostnader för Öresundstågsdriften för underhåll av tågen, drivmotorström och banavgifter innebär en prognostiserad positiv budgetavvikelse på 8 mnkr.

Regionstyrelsens verksamheter - Regionkontoret

Regionstyrelsen har i sin verksamhetsplan för 2024 prioriterat uppdrag som kräver regionkontorets samlade stöd för att utvecklas i syfte att få effekt såväl inom kontorets arbetssätt som i Region Hallands samlade arbete. Den samlade bedömningen är att alla förvaltningsuppdrag pågår och utveckling sker inom samtliga uppdrag.

Regionkontoret

	Helår 2023	2024 08	Prognos 2024
Budgetavvikelse (mnkr)	73	29	0
Snittanställda (antal)	546	564	

Regionkontoret redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden om 29 mnkr. För motsvarande period föregående år var budgetavvikelsen 37 mnkr. Både 2024 och 2023 kan en stor del av avvikelsen förklaras genom ett överskott på personalkostnader.

Regionkontoret prognostiserar en budgetavvikelse om 0 mnkr för helår 2024. Prognosen grundar sig på att FVIS programbudget bedöms bli dyrare än budgeterat och innebära en negativ budgetavvikelse på 11 mnkr vid årets slut. Införandet av TESSA prognostiseras generera negativ budgetavvikelse på knappt 6 mnkr, kostnader som bedöms belasta Regionkontoret. Inom säkerhetsområdet är prognosen för bevakningskostnaderna en negativ budgetavvikelse om 9 mnkr på grund av ökade kostnader för bevakning efter pandemin.

Hälso- och sjukvårdsavdelningarna prognostiserar ett samlad positiv budgetavvikelse om 14 mnkr vid årets slut, till stor del beroende av vakanser samt minskat användande av konsulttjänster. Inom Regional utveckling är det främst hållbarhetsavdelningen som bidrar till årsprognosen genom en positiv budgetavvikelse om 7 mnkr, beroende av vakanser samt minskat nyttjande av konsulter. Inom HR prognostiseras en positiv budgetavvikelse om drygt 3 mnkr som till stor del innefattas av att ledarskapsutbildningar, Trainee Halland och Morgondagens ledare inte startat i full skala under året.

Regionstyrelsens Hälso- och sjukvårdsfinansiering

Regionstyrelsen Hälso- och sjukvårdsfinansiering

	Helår 2023	2024 08	Prognos 2024
Budgetavvikelse (mnkr)	71	82	42

Regionstyrelsens Hälso- och sjukvårdsfinansiering gör en positiv budgetavvikelse om 82 mnkr för perioden. Budgetavvikelserna är stora inom flera områden, men det beror till viss del på säsongsvariationer. Området Finansiering vårdval och tandvård gör en positiv budgetavvikelse om 36 mnkr. Här inväntas dock kostnader för vaccination mot säsongsinfluensa samt högre kostnader för ST-läkare inom närsjukvården.

Inom området Köpt vård och läkemedel avviker avtals och taxevård samt valfrihetsvård negativt mot budget. Detta beror på höga kostnader för vårdgaranti och att färre utomlänspatienter vårdas i Halland vilket innebär att intäkter för utomlänspatienter minskat jämfört med de senaste åren.

Inom området övrig gemensamt hälso-och sjukvård finns en positiv avvikelse som till största delen beror på schablonintäkter för asylsökande och flyktingar där kostnader för vården inte varit på samma nivå.

Regionstyrelsens Hälso- och sjukvårdsfinansiering prognostiserar en positiv avvikelse på 42 mnkr för helår 2024. Prognosen är svårbedömd då flera effekter av pandemin fortfarande spelar in, bland annat när det gäller köpt och såld vård, provtagningskostnader, vaccinationer och smittspårning. Det är oklart i vilken omfattning detta fortsätter och framför allt hur det påverkar vårdflöden mellan regionerna och behov av vårdgaranti.

Nära vården prognostiserar en positiv budgetavvikelse på knappt 24 mnkr. Detta beror på att kostnaderna inte varit lika höga som budgeterat för vårdvalet inom Närsjukvården beroende på lägre befolkningsutveckling än förväntat. Även anslag för beredskapsjour har lägre kostnader än beräknat dels beroende på lägre volymer jämfört med tidigare år, men även på grund av en ny aktör med lägre upphandlade priser.

Inom området Köpt vård och läkemedel prognostiseras negativa budgetavvikelser för helår beroende på ökade kostnader för vårdgaranti samt minskade intäkter för utomlänspatienter som vårdas i Halland.

Regionstyrelsens fastighetsförvaltning

Fastighetsförvaltning

	Helår 2023	2024 08	Prognos 2024
Budgetavvikelse (mnkr)	-24	-2	0

Regionstyrelsens fastighetsförvaltning redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden på 2 mnkr. Budgetavvikelsen beror främst på att kostnaderna för planerat och akut underhåll är något högre än budgeterat för perioden.

Prognosen för helår 2024 är en budgetavvikelse om 0 mnkr. Anledningen är att kostnaden för planerat underhåll beräknas minska under hösten.

Regiongemensamma kostnader och finansiering

Regiongemensamma kostnader och finansiering

	Helår 2023	2024 08	Prognos 2024
Budgetavvikelse (mnkr)	711	576	801
därav orealiserad reavinst (+)/förlust (-)	247	218	218

Regiongemensamma kostnader och finansiering redovisar efter åtta månader en positiv avvikelse mot budget med 576 mnkr. Den positiva avvikelsen förklaras främst av överskott avseende generella statsbidrag (245 mnkr), stigande marknadsvärde avseende regionens finansiella placeringar (218 mnkr) jämfört med värdet 2024-01-01, samt övriga finansiella intäkter (110 mnkr) såsom ränteintäkter och utdelningar. Några poster med underskott mot budget finns också, bland annat är regionens skatteintäkter lägre (24 mnkr) än den periodiserade budgeten.

Den prognostiserade budgetavvikelsen har förbättrats med 204 mnkr sedan uppföljningsrapporten efter fyra månader, vilket främst förklaras av ett stigande marknadsvärde (150 mnkr) avseende finansiella placeringar. Den prognostiserade budgetavvikelsen för helåret beräknas till 801 mnkr. Den största förklaringsposten består av generella statsbidrag och kostnads- och intäktsutjämningen som prognostiserar överskott (423 mnkr). Här ingår bland annat det senaste sektorsbidraget om 6 miljarder kronor som

beslutades av riksdagen i vårändringsbudgeten under juni månad, där regionens del uppgår till 198 mnkr. Vidare beräknas överskott för statsbidraget inom läkemedelsförmånen (60 mnkr). I prognosen beräknas en positiv budgetavvikelse (218 mnkr) avseende stigande marknadsvärde av regionens finansiella placeringar jämfört med värdet 2024-01-01. Övriga finansiella intäkter redovisar överskott mot budget (160 mnkr). Även utvecklingsmedel främst inom hälso- och sjukvård prognostiserar överskott (38 mnkr). Underskott beräknas för skatteintäkter (20 mnkr) enligt skatteprognosen efter augusti månad, samt för pensionskostnader och pensionsskuldens förändring (86 mnkr).

3.6 Investeringsredovisning

Investeringar per nämnd/styrelse (mnkr)	Utfall 2023-08	Utfall 2024-08	Budget 2024	Prognos 2024	Prog.budg. avvikelse	Utfall 2023
UTRUSTNING/INVENTARIER						
DN Hallands sjukhus	49	65	160	115	45	102
DN ambulans diagnostik hälsa	19	27	116	96	20	40
DN Närsjukvård	7	3	24	14	11	14
DN Psykiatri	0	2	5	3	2	4
DN Regionservice	9	1	19	17	2	12
DN kultur och skola	3	2	4	3	1	6
DN Kollektivtrafik	15	3	45	34	11	49
Regionkontoret	20	57	117	82	35	63
RH Fastighetsförvaltning	1	3				3
Regiongem.kostn./finansiering			10	10	0	0
SUMMA UTRUSTNING/INVENTARIER	**122**	**163**	**500**	**374**	**126**	**293**
IMMATERIELLA TILLGÅNGAR	**0**	**0**	**22**	**1**	**21**	**1**
Regionkontoret	0		15	1	14	1
DN Kollektivtrafik			7	0	7	
FASTIGHETSINVESTERINGAR						
Fastigheter	219	225	554	450	104	415
SUMMA FASTIGHETSINVESTERINGAF	**219**	**225**	**554**	**450**	**104**	**415**
SUMMA INVESTERINGAR	**342**	**389**	**1 075**	**824**	**251**	**708**

Regionens investeringsbudget enligt Mål och budget 2024 uppgick till 983 mnkr. Därefter har regionfullmäktige justerat budgetanslagen enligt ärende *Beslut om resultathantering 2023 med justering av budgetanslag 2024*. Här beslutades att ombudgetera totalt 92 mnkr avseende investeringsmedel från 2023. Ny investeringsbudget för 2024 uppgår till 1 075 mnkr efter beslutade justeringar. Periodens investeringar uppgår till 389 mnkr, vilket är 47 mnkr högre än för motsvarande period föregående år. Investeringsprognosen för 2024 uppgår till 824 mnkr och större delposter är fastigheter 450 mnkr och utrustning 374 mnkr.

Fastigheter – större enskilda investeringar

Fläkt- samt värme och kylsystem, Hallands sjukhus Varberg
Byte av större ventilationssystem samt värme- och kylsystem. Den totala prognos för projektet är 164 mnkr. Avvikelse mot ursprunglig budget (135 mnkr) beror på att prisbilden har förändrats, främst på grund av osäkra omvärldsförhållanden och ökade priser. Tidsplanen har förskjutits något i samband med projektering.

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

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

Elevbostäder, Munkagårdsgymnasiet Fastarp, Tvååker
Etapp 2, fortsatt renovering, innefattar värmesystem, ventilation samt renovering av resterande elevbostäderna. Två hus renoverades under 2022.

Anpassning för dietistmottagning, Halmstad
För att tillgodose ett ökat lokalbehov i samband med utvecklingen av nutritionsvården och en utökning av dietistresursen i Halland, uppförs en ny paviljongbyggnad vid Hallands sjukhus Halmstad.

Ombyggnad P-hus och bussvändslinga Hallands sjukhus Halmstad
Bussvändslingan vid sjukhuset behöver göras större, vilket medför att utfarten till parkeringshuset inte kan vara kvar på befintlig plats.

Anpassning Akuten och AVA Hallands sjukhus Halmstad
På akutmottagningen i Halmstad finns stora lokalanpassningsbehov. Denna anpassning innefattar bland annat tillskapande av ett tredje akutrum samt anpassning av lokaler på gamla akutvårdsavdelningen (AVA).

Fastighet	Investeringsobjekt	Total beslutad budget	Ack.Utfall tom aug 2024	Prognos objekt totalt	Utfall jan-aug 2024	Budget 2024	Prognos 2024	Färdigt år
HS Varberg	Ventilationssystem och VSKB-system	135	152	164	33	45	45	2024
HS Halmstad	Ombyggnad för nytt PCI-lab	57	55	57	7	20	8	2024
Halmstad	Berghem, Habiliteringen	52	50	50	9	8	9	2024
Munkagård	Renovering elevbostäder	40	27	31	10	20	15	2024
HS Halmstad	Dietistmottagning	36	26	34	25	34	32	2024
HS Halmstad	P-hus och bussvändslinga	15	2	15	1	14	8	2024
HS Halmstad	Anpassning Akuten	10	2	9	2	2	4	2025
Summering övriga fastighetsobjekt					139	411	329	
Summa fastighetsinvesteringar					**225**	**554**	**450**	

4 Indikatorer 2024

Fokusområden	Indikatorer	Målvärden 2024	Utfall augusti 2024
Accelerera digital transformation	-	-	-
Attraktiva och hållbara livsmiljöer	Inrikes flyttnetto	1 plats i riket	Plats 1
	Klimatpåverkan från transportsektorn	Utsläppsminskning som krävs för att på sikt nå målet om 70 % minskning perioden 2010 - 2030	Indikatorn följs på årsbasis
	Koldioxidutsläpp i regionens egna verksamheter	Inget målvärde år 2024	Indikatorn följs på årsbasis
	Egenproducerad förnybar energi	≥ 1 600 000 kWh	Indikatorn följs på årsbasis
Förnyelseförmåga och konkurrenskraft	Bruttoregionalprodukt (BRP) per sysselsatt inom näringslivet	Högre tillväxt än riksgenomsnittet	Indikatorn följs på årsbasis
	Sysselsatt dagbefolkning 20 – 64 år	Tillväxt plats 1–3 i riket	Plats 18
	Näringslivets klimatpåverkande utsläpp	Lägre utsläpp per producerad miljon än föregående år	Indikatorn följs på årsbasis
Utbildning, kompetens och jämlik hälsa	Förvärvsfrekvens	1 plats i riket	Plats 3
	Förväntad medellivslängd	1 plats i riket	Indikatorn följs på årsbasis
En robust kultursektor	Antal kulturskapare	Högre tillväxt än riksgenomsnittet	Indikatorn följs på årsbasis
Nära och sammanhållen vård	Andel kvalitetsindikatorer i Vården i siffror med bättre resultat än rikssnitt	≥60 %	62 %
	Medelvårdtid som utskrivningsklar	≤ 2,7 dagar	2,5 dagar
	Andel vårdtillfällen för patienter >65 år där oplanerad återinskrivning skett inom 30 dagar	≤18 %	17 %
	Andel patienter som har fått medicinsk bedömning i primärvård inom 3 dagar	≥90 %	89 %
	Andel patienter som väntat 60 dagar eller kortare på första kontakt i specialiserad vård	≥80 %	64 %
	Andel patienter som väntat 60 dagar eller kortare på operation/åtgärd i specialiserad vård	≥80 %	50 %
	Andel genomförda första besök inom 30 dagar vid BUP	≥75 %	42 %

Fokusområden	Indikatorer	Målvärden 2024	Utfall augusti 2024
	Andel distanskontakter av totala antalet öppenvårdsbesök	Inget målvärde år 2024	7,7 %
Styrning utifrån kunskap och kvalitet inom hälso- och sjukvård	Andel kvalitetsindikatorer i Vården i siffror med bättre resultat än rikssnitt	≥60 %	62 %
	Andel kvalitetsindikatorer inom Cancer i Vården i siffror med bättre resultat än rikssnitt	≥50 %	57 %
	Andel patienter med cancer som utreds inom ett standardiserat vårdförlopp	≥80 %	94 %
	Andel patienter som genomgår standardiserat vårdförlopp vid cancer inom den angivna ledtiden	≥60 %	47 %

* Indikatorn ”Andel kvalitetsindikatorer i Vården i siffror med bättre resultat än rikssnitt” berör två fokusområden (Nära och sammanhållen vård och Styrning utifrån kunskap och kvalitet inom hälso- och sjukvård). Därav finns indikatorn på två ställen i tabellen ovan.

Granskning av god ekonomisk hushållning per 2024-08-31

Region Halland

Revisionsrapport
Oktober 2024

Marie Lindblad
Pariya Baker Zell

Inledning

Bakgrund

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

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

Syfte och revisionsfrågor

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

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

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

Revisionskriterier

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

Avgränsning

Granskningen avser delårsrapport som upprättats per 2024-08-31 och som behandlats av regionstyrelsen 2024-10-09.

Metod

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

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef/redovisningschef.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

Regionfullmäktige beslutade vid sammanträde 2023-06-21 §79 om “Mål och budget 2024 och ekonomisk plan 2025–2028”.

Iakttagelser

- Delårsrapporten per augusti (Uppföljningsrapport 2) innehåller en helårsprognos för regionens finansiella mål och fokusområden med tillhörande fullmäktigemål. Dessa mål framgår i den regionövergripande planen för Mål och Budget 2024.

Finansiella mål

- Regionfullmäktige har beslutat om tre finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. I mål och budget 2024 har fullmäktige även beslutat att frångå de långsiktiga målvärdena för de finansiella indikatorerna för år 2024. Detta beslut baseras på regionens mycket goda finansiella ställning både på kort och lång sikt. Beslutet avser 2024 och regionen avser att återgå till de långsiktiga målvärdena från och med 2025.
- I uppföljningen per sista augusti med tillhörande prognos för helår framgår att inget av de tre finansiella målen kommer att uppnå de långsiktiga målvärdena.
- Utifrån de målvärden som är beslutade för 2024 uppfylls två av tre finansiella indikatorer.
- Enligt delårsrapporten är de långsiktiga finansiella målen fortfarande avgörande för att bedöma god ekonomisk hushållning över tid. Att enbart fokusera på de tillfälliga målvärdena för 2024 skulle vara missvisande.

Verksamhetsmål

- Regionfullmäktige har beslutat om sju fokusområden.
- I uppföljningen per sista augusti bedömer regionstyrelsen att tre av sju fokusområden kommer att uppnås för helåret 2024. För ytterligare fyra fokusområden görs den preliminära bedömningen att de delvis kommer att uppnås.
- Inom fokusområdena finns totalt 21 mål, varav 14 av dessa bedöms uppnås för helåret 2024. För resterande sju mål görs den preliminära bedömningen att de delvis kommer att uppnås.

Sammantagen bedömning om God ekonomisk hushållning

En sammantagen bedömning av regionfullmäktiges fokusområden och mål visar på en god måluppfyllelse. Prognosen är dock att de finansiella målen inte kommer att uppnås för 2024, vilket innebär att Region Halland inte kommer att uppnå en god ekonomisk hushållning för helåret 2024.

Granskningsresultat: Balanskravet

Iakttagelser

- Regionen hade inget negativt balanskravsresultat att återställa fram till bokslutet för 2022. Balanskravsresultatet för 2023 var negativt och uppgick till -11 mnkr och regionen har åberopat synnerliga skäl för att inte återställa 2023 års negativa resultat.
- Balanskravsresultatet har förbättrats med 211 mnkr jämfört med uppföljningsrapporten efter fyra månader.
- Prognosen för 2024 indikerar ett negativt balanskravsresultat på -234 mnkr och därmed bedöms regionen inte uppfylla kommunallagens krav på en ekonomi i balans.
- Vid ett negativt balanskravsresultat 2024 avser regionen att åberopa synnerliga skäl med hänvisning till sin starka finansiella ställning. Regionen har redan i budgeten för 2024 åberopat synnerliga skäl för ett negativt resultat på -686 mnkr efter beslut om resultathantering.
- Regions resultat för 2024 prognostiseras till -16 mnkr vid årets slut, vilket innebär en positiv avvikelse mot den negativa årsbudgeten med 670 mnkr. Största förklaringsposten består av generella statsbidrag och kostnads- och intäktsutjämningen som prognostiserar överskott (423 mnkr). Andra överskott som prognostiseras är bland annat förändrad marknadsvärdering av finansiella placeringar (218 mnkr), övriga finansiella intäkter (160 mnkr), medan underskott prognostiseras för pensioner (86 mnkr) och skatteintäkter (20 mnkr).
- Tre driftnämnder prognostiserar underskott mot budget. För närvarande pågår ett arbete med åtgärdsplaner med målsättningen att uppnå en långsiktig ekonomisk balans.

Bedömning

- Vi konstaterar, utifrån den helårsprognos som lämnas i delårsrapporten, att regionstyrelsen bedömer att det lagstadgade balanskravet inte kommer att uppfyllas. Vi ser ingen anledning till att göra en annan bedömning, beaktat de osäkerhetsfaktorer som en prognos innebär.
- Region Halland har, precis som under 2023, i sin budget för 2024 åberopat synnerliga skäl för att inte återställa det budgeterade underskottet.

Samlad bedömning

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

- Finansiella mål	**Delvis uppfyllt (2 av 3 bedöms uppfyllas vid helår för 2024)**	
- Verksamhetsmål	**Ja, uppfyllt**	

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

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

2024-10-16

Marie Lindblad	Marie Lindblad
Uppdragsledare	*Projektledare*

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 från den 2024-06-19. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

BÄSTA LIVSPLATSEN
Region Halland

Regionens revisorer 2024-10-16

Till
Fullmäktige i Region Halland
Org nr 232100-0115

Revisorernas bedömning av delårsrapport 2024-08-31

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

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

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

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

Efter genomförd granskning vill vi särskilt framhålla följande iakttagelser:

Regionens balanskravsresultat prognostiseras till -234 mnkr och därmed bedöms regionen inte uppfylla kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Vid ett negativt balanskravsresultat kommer Region Halland att åberopa synnerliga skäl, med hänvisning till en stark finansiell ställning. Regionens prognos för årets resultat (-16 mnkr) innebär en positiv avvikelse mot den negativa årsbudgeten med 670 mnkr.

Region Halland har i budget 2024 åberopat synnerliga skäl att inte återställa ett budgeterat underskott.

Vi revisorer vill trycka på vikten av att regionen de kommande åren återgår till att uppfylla balanskravet och redovisa positiva resultat för att säkerställa en fortsatt stark finansiell ställning.

Revisorernas samlade bedömning är följande:

- Resultatet i delårsrapporten är delvis förenligt med de finansiella mål som fullmäktige beslutat om för år 2024.
- Resultatet i delårsrapporten är förenligt med de verksamhetsmässiga mål som fullmäktige beslutat om.
- Resultatet i delårsrapporten visar att balanskravet prognostiseras att inte komma att uppfyllas.

Signerat 2024-10-16 18:58:20 UTC Oneflow ID 8860442 Sida 1 / 3

Lillemor Landén Vepsä	Annalena Emilsson	Anders Blomqvist
Lars Oskarsson	Eva Hudin	Christina Nillius
Filip Bengtsson		

Bilagor:

Rapport över de sakkunnigas granskning av resultat enligt delårsrapport

Deltagare

REGION HALLAND 232100-0115 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2024-10-16 10:00:10 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: LILLEMOR LANDÉN VEPSÄ

Datum

Lillemor Landén Vepsä

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID — *2024-10-16 18:58:20 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: ANNALENA EMILSSON

Datum

Annalena Emilsson

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID — *2024-10-16 10:04:22 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: EVA HUDIN

Datum

Eva Hudin

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID — *2024-10-16 10:01:03 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: CHRISTINA NILLIUS

Datum

Christina Nillius

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID — *2024-10-16 10:01:07 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Anders Eric Blomqvist

Datum

Anders Blomqvist

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID — *2024-10-16 10:00:54 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: LARS ERIC OSKARSSON

Datum

Lars Oskarsson

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID — *2024-10-16 10:01:38 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: FILIP BENGTSSON

Datum

Filip Bengtsson

Leveranskanal: E-post

Sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport
Till revisorerna i Region Halland

Org.nr 232100-0115

Inledning
Vi har utfört en översiktlig granskning av utfall och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, den översiktliga beskrivningen av regionens drift- och investeringsverksamhet samt noter för Region Halland för perioden 2024-01-01 – 2024-08-31. Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vårt ansvar är att uttala en slutsats grundad på vår översiktliga granskning.

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

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

Grund för en uttalad slutsats med reservation
Vi noterar att det i regionens delårsrapport saknas not för erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag.

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

En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Malmö den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mats Åkerlund
Ansvarigt sakkunnigt biträde & auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID	*2024-10-15 09:29:14 UTC*
Namn returnerat från Svenskt BankID: Mats Erik Åkerlund	Datum

Mats Åkerlund
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Granskning av god ekonomisk hushållning per 2024-08-31

Region Halland

Revisionsrapport
Oktober 2024

Marie Lindblad
Pariya Baker Zell

Inledning

Bakgrund

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

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

Syfte och revisionsfrågor

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

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

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

Revisionskriterier

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

Avgränsning

Granskningen avser delårsrapport som upprättats per 2024-08-31 och som behandlats av regionstyrelsen 2024-10-09.

Metod

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

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef/redovisningschef.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

Regionfullmäktige beslutade vid sammanträde 2023-06-21 §79 om “Mål och budget 2024 och ekonomisk plan 2025–2028”.

Iakttagelser

- Delårsrapporten per augusti (Uppföljningsrapport 2) innehåller en helårsprognos för regionens finansiella mål och fokusområden med tillhörande fullmäktigemål. Dessa mål framgår i den regionövergripande planen för Mål och Budget 2024.

Finansiella mål

- Regionfullmäktige har beslutat om tre finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. I mål och budget 2024 har fullmäktige även beslutat att frångå de långsiktiga målvärdena för de finansiella indikatorerna för år 2024. Detta beslut baseras på regionens mycket goda finansiella ställning både på kort och lång sikt. Beslutet avser 2024 och regionen avser att återgå till de långsiktiga målvärdena från och med 2025.
- I uppföljningen per sista augusti med tillhörande prognos för helår framgår att inget av de tre finansiella målen kommer att uppnå de långsiktiga målvärdena.
- Utifrån de målvärden som är beslutade för 2024 uppfylls två av tre finansiella indikatorer.
- Enligt delårsrapporten är de långsiktiga finansiella målen fortfarande avgörande för att bedöma god ekonomisk hushållning över tid. Att enbart fokusera på de tillfälliga målvärdena för 2024 skulle vara missvisande.

Verksamhetsmål

- Regionfullmäktige har beslutat om sju fokusområden.
- I uppföljningen per sista augusti bedömer regionstyrelsen att tre av sju fokusområden kommer att uppnås för helåret 2024. För ytterligare fyra fokusområden görs den preliminära bedömningen att de delvis kommer att uppnås.
- Inom fokusområdena finns totalt 21 mål, varav 14 av dessa bedöms uppnås för helåret 2024. För resterande sju mål görs den preliminära bedömningen att de delvis kommer att uppnås.

Sammantagen bedömning om God ekonomisk hushållning

En sammantagen bedömning av regionfullmäktiges fokusområden och mål visar på en god måluppfyllelse. Prognosen är dock att de finansiella målen inte kommer att uppnås för 2024, vilket innebär att Region Halland inte kommer att uppnå en god ekonomisk hushållning för helåret 2024.

Granskningsresultat: Balanskravet

Iakttagelser

- Regionen hade inget negativt balanskravsresultat att återställa fram till bokslutet för 2022. Balanskravsresultatet för 2023 var negativt och uppgick till -11 mnkr och regionen har åberopat synnerliga skäl för att inte återställa 2023 års negativa resultat.
- Balanskravsresultatet har förbättrats med 211 mnkr jämfört med uppföljningsrapporten efter fyra månader.
- Prognosen för 2024 indikerar ett negativt balanskravsresultat på -234 mnkr och därmed bedöms regionen inte uppfylla kommunallagens krav på en ekonomi i balans.
- Vid ett negativt balanskravsresultat 2024 avser regionen att åberopa synnerliga skäl med hänvisning till sin starka finansiella ställning. Regionen har redan i budgeten för 2024 åberopat synnerliga skäl för ett negativt resultat på -686 mnkr efter beslut om resultathantering.
- Regions resultat för 2024 prognostiseras till -16 mnkr vid årets slut, vilket innebär en positiv avvikelse mot den negativa årsbudgeten med 670 mnkr. Största förklaringsposten består av generella statsbidrag och kostnads- och intäktsutjämningen som prognostiserar överskott (423 mnkr). Andra överskott som prognostiseras är bland annat förändrad marknadsvärdering av finansiella placeringar (218 mnkr), övriga finansiella intäkter (160 mnkr), medan underskott prognostiseras för pensioner (86 mnkr) och skatteintäkter (20 mnkr).
- Tre driftnämnder prognostiserar underskott mot budget. För närvarande pågår ett arbete med åtgärdsplaner med målsättningen att uppnå en långsiktig ekonomisk balans.

Bedömning

- Vi konstaterar, utifrån den helårsprognos som lämnas i delårsrapporten, att regionstyrelsen bedömer att det lagstadgade balanskravet inte kommer att uppfyllas. Vi ser ingen anledning till att göra en annan bedömning, beaktat de osäkerhetsfaktorer som en prognos innebär.
- Region Halland har, precis som under 2023, i sin budget för 2024 åberopat synnerliga skäl för att inte återställa det budgeterade underskottet.

Samlad bedömning

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

- Finansiella mål	**Delvis uppfyllt (2 av 3 bedöms uppfyllas vid helår för 2024)**	
- Verksamhetsmål	**Ja, uppfyllt**	

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

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

2024-10-16

Marie Lindblad	Marie Lindblad
Uppdragsledare	*Projektledare*

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 från den 2024-06-19. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

UR2 sammanfattad i filmformat
(klicka ovan)

UR2 sammanfattad i filmformat
(klicka ovan)