

Regionfullmäktige

§41

Resultathantering 2020 med justering av budgetanslag 2021

RS200033

Beslut

Regionfullmäktige beslutar att

- godkänna resultatbalansering om totalt 21,1 mnkr för anslagsfinansierade verksamheter, vilket justeras i budgetanslagen för 2021
- godkänna resultatbalansering om totalt 17,0 mnkr för konkurrensutsatta verksamheter, vilket förs till tidigare ackumulerade över-/underskott via eget kapital.
- uppmärksamma Driftnämnd Psykiatri och Driftnämnd Hallands sjukhus på att fortsätta arbetet med åtgärder för att komma tillrätta med ackumulerade underskott i vårdval för psykiatri respektive vårdval hud.
- godkänna ombudgetering om totalt 171,4 mnkr avseende pågående investeringsprojekt, vilket justeras i budgetanslagen för 2021.

Ärendet

Resultatnivån i 2021 års driftbudget uppgår till 24 mnkr. För att inte åstadkomma en negativ budget kan resultathanteringen därför totalt inte uppgå till mer än 24 mnkr.

Utifrån nämndernas motiveringar tillsammans med en helhetsbedömning på Regionkontoret föreslås följande budgetavvikelser för anslagsfinansierade verksamheter resultatbalanseras till 2021 (se kommentarer nedan samt bilaga):

Driftnämnd Hallands sjukhus +12,8 mnkr
Driftnämnd Regionservice +2,0 mnkr
Driftnämnd Kultur och skola +1,8 mnkr
Regionstyrelsens verksamheter +4,5 mnkr
+21,1 mnkr

Övriga driftsnämnders anslagsfinansierade över-/underskott föreslås avskrivas.

För konkurrensutsatt verksamhet kvarstår syftet med resultathanteringen via eget kapital, då dessa verksamheter i egen regi redovisningsmässigt ska kunna jämföras med motsvarande verksamheter i privat regi. Följande resultat 2020 förs till tidigare ackumulerade över-/underskott via eget kapital:

Driftnämnd Närsjukvård – Folk tandvården +1,2 mnkr

Ordförandes sign

Justerares sign

Utdragsbestyrkande

Regionfullmäktige

Driftnämnd Närsjukvård – Vårdval Halland +9,3 mnkr
Driftnämnd Psykiatri – Vårdval psykiatri +6,5 mnkr
+17,0 mnkr

Driftnämnd Psykiatri och Driftnämnd Hallands sjukhus behöver fortsätta arbetet med åtgärder för att hantera ackumulerade underskott i vårdval för psykiatri (-49,0 mnkr) respektive vårdval hud (-10,2 mnkr).

Följande budgetavvikelser i investeringsbudgeten föreslås ombudgeteras till 2021 (se detaljer i bilaga):

Driftnämnd Hallands sjukhus +37,0 mnkr
Driftnämnd ADH +56,5 mnkr
Regiongemensamt +21,5 mnkr
Regionstyrelsens verksamheter +56,4 mnkr
därav Regionkontoret +10,4 mnkr
därav RH Systemförvaltning +15,0 mnkr
därav RH Fastighetsförvaltning +31,0 mnkr
+171,4 mnkr

Förslag till beslut

Regionstyrelsen föreslår regionfullmäktige besluta att

- godkänna resultatbalansering om totalt 21,1 mnkr för anslagsfinansierade verksamheter, vilket justeras i budgetanslagen för 2021.
- godkänna resultatbalansering om totalt 17,0 mnkr för konkurrensutsatta verksamheter, vilket förs till tidigare ackumulerade över-/underskott via eget kapital.
- uppmärksamma Driftnämnd Psykiatri och Driftnämnd Hallands sjukhus på att fortsätta arbetet med åtgärder för att komma tillrätta med ackumulerade underskott i vårdval för psykiatri respektive vårdval hud.
- godkänna ombudgetering om totalt 171,4 mnkr avseende pågående investeringsprojekt, vilket justeras i budgetanslagen för 2021

Beslutsunderlag

- Paragraf 40 - Beslut om resultathantering 2020 med justering av budgetanslag 2021

Ordförandes sign

Justerares sign

Utdragsbestyrkande

Regionfullmäktige

- Beslutsförslag Beslut om resultathantering 2020 med justering av budgetanslag 2021
- Resultathantering 2020 med justering av budgetanslag 2021
- Ombudgetering investeringar 2020

Expedieras till
Samtliga nämnder

Paragrafen är justerad

Ordförandes sign

Justerares sign

Utdragsbestyrkande

Regionkontoret

Välj verksamhetsområde
Per Karlsson
Ekonomidirektör

Beslutsförslag

Datum	Diarienummer
2021-04-07	RS200033

Regionstyrelsen

Beslutsförslag Beslut om resultatthantering 2020 med justering av budgetanslag 2021

Förslag till beslut

Regionstyrelsen föreslår Regionfullmäktige besluta att

- godkänna resultatbalansering om totalt 21,1 mnkr för anslagsfinansierade verksamheter, vilket justeras i budgetanslagen för 2021
- godkänna resultatbalansering om totalt 17,0 mnkr för konkurrensutsatta verksamheter, vilket förs till tidigare ackumulerade över-/underskott via eget kapital
- uppmärksamma Driftnämnd Psykiatri och Driftnämnd Hallands sjukhus på att fortsätta arbetet med åtgärder för att komma tillrätta med ackumulerade underskott i vårdval för psykiatri respektive vårdval hud
- godkänna ombudgetering om totalt 171,4 mnkr avseende pågående investeringsprojekt, vilket justeras i budgetanslagen för 2021

Sammanfattning

Resultatnivån i 2021 års driftbudget uppgår till **24 mnkr**. För att inte åstadkomma en negativ budget kan resultatthanteringen därför totalt inte uppgå till mer än 24 mnkr.

Utifrån nämndernas motiveringar tillsammans med en helhetsbedömning på Regionkontoret föreslås följande budgetavvikelse för anslagsfinansierade verksamheter resultatbalanseras till 2021 (se kommentarer nedan samt bilaga):

- | | |
|---------------------------------|-------------------|
| • Driftnämnd Hallands sjukhus | +12,8 mnkr |
| • Driftnämnd Regionservice | +2,0 mnkr |
| • Driftnämnd Kultur och skola | +1,8 mnkr |
| • Regionstyrelsens verksamheter | <u>+4,5 mnkr</u> |
| | +21,1 mnkr |

Övriga driftsnämnders anslagsfinansierade över-/underskott föreslås avskrivas.

För konkurrensutsatt verksamhet kvarstår syftet med resultathanteringen via eget kapital, då dessa verksamheter i egen regi redovisningsmässigt ska kunna jämföras med motsvarande verksamheter i privat regi. Följande resultat 2020 förs till tidigare ackumulerade över-/underskott via eget kapital:

- Driftnämnd Närsjukvård – Folktandvården +1,2 mnkr
- Driftnämnd Närsjukvård – Vårdval Halland +9,3 mnkr
- Driftnämnd Psykiatri – Vårdval psykiatri +6,5 mnkr
- +17,0 mnkr**

Driftnämnd Psykiatri och Driftnämnd Hallands sjukhus behöver fortsätta arbetet med åtgärder för att hantera ackumulerade underskott i vårdval för psykiatri (-49,0 mnkr) respektive Vårdval Hud (-10,2 mnkr).

Följande budgetavvikelser i investeringsbudgeten föreslås ombudgeteras till 2021 (se detaljer i bilaga):

- Driftnämnd Hallands sjukhus +37,0 mnkr
- Driftnämnd Ambulans, diagnostik o hälsa +56,5 mnkr
- Regiongemensamt +21,5 mnkr
- Regionstyrelsens verksamheter +56,4 mnkr
 - därav Regionkontoret +10,4 mnkr*
 - därav RH Systemförvaltning +15,0 mnkr*
 - därav RH Fastighetsförvaltning +31,0 mnkr*
- +171,4 mnkr**

Bakgrund

Riktlinje för god ekonomisk hushållning beslutades av Regionstyrelsen 2019-11-20. I avsnittet om Resultathantering finns bland annat följande principer:

- En grundförutsättning för den ekonomiska styrningen är att nämnderna tar ansvar för den från Regionfullmäktige angivna budgetramen.
- Nämnden/styrelsen ska ta ansvar för och tillgodoräknas effekterna av sitt eget agerande (oavsett om nämnden redovisar ett överskott eller underskott).
- Resultathantering sker per nämnd/styrelse och regleras i budgeten året efter räkenskapsåret.
- En plan för att återställa eventuellt underskott inom maximalt tre år efter räkenskapsårets utgång ska tas fram av berörd nämnd/styrelse.

- Över-/underskott inom konkurrensutsatt verksamhet hanteras redovisningsmässigt som en särredovisning av eget kapital.

Syftet med regelverket för resultathantering är att åstadkomma ett ansvarstagande för nämndens budget och utfall över tid. Resultathanteringen ska fokusera på föregående års resultat och måluppfyllelse. Syftet är inte att få en parallell budgetprocess med risk för ökade långsiktiga kostnader.

I beslutad Riktlinje för god ekonomisk hushållning regleras också ombudgetering av investeringar enligt följande principer:

- För beslutade investeringar, som har en budget över flera kalenderår, ombudgeteras regelmässigt medel som ej förbrukats under året över till nästkommande års budget till dess att investeringen är färdigställd. Detta görs under förutsättning att investeringen, beslutad i innevarande års budget, ej har slutförts.
- För årligen återkommande investeringar där medel avsätts regelbundet, sker ingen ombudgetering.

Övervägande

Korta motiveringar till respektive anslagsfinansierads verksamhets förslag till resultathantering:

Driftnämnd Hallands sjukhus (exkl. Vårdval Hud)

När epidemin avtar avser Hallands sjukhus att göra så mycket extra satsningar som möjligt, till exempel bevilja klimatvård för ett större antal patienter för att möta det samlade behovet från 2020 under 2021. Nämnden anser att ekonomiska medel inte ska vara ett hinder för att erbjuda vård för de som fått sina vårdinsatser framflyttade under 2020. För specialisttandvården har pandemin inneburit att den utbildningssatsning som planerats genomföras för tilläggsbudgeten 2020 inte har kunnat genomföras.

Driftnämnd Regionservice

Regionservice har under året förfogat över särskilt avsatta utvecklingsmedel. Under rådande situation har dessa medel endast kunnat avropas i begränsad utsträckning, vilket i sin tur drabbat den fortlöpande utvecklingstakten i förvaltningen negativt. Att få föra över upparbetade utvecklingsmedel för det kommande året skulle göra skillnad och möjliggöra verksamhetsutveckling i den utsträckning som förväntas.

Driftnämnd Kultur och skola

Kulturverksamheten i länet har påverkats kraftigt av pandemin. Det behövs ett fortsatt stöd för att kunna hålla verksamheter vid liv, stöd till den digitala utvecklingen och hjälp för att starta upp igen när det är möjligt. Art Inside Outs planerade residens i samarbete med Falkenbergs kommun är flyttat till 2021, vilket resulterade i ett överskott 2020. Överskottet är behövligt 2021 för att bland annat kunna genomföra residenset enligt avtalad plan.

Regionstyrelsens verksamheter

Regionkontoret

Aktiviteter som avser FVIS är kraftigt försenade på grund av pandemin och med påföljd av att kostnaderna förskjuts behövs medel för att förstärka 2021 års budget. Vidare har pandemin haft en negativ inverkan på tidplanen för framtagandet av en ny Regional utvecklingsstrategi (RUS). Medel är därmed nödvändiga för att kunna fortsätta med arbetet.

Övriga driftsnämnders anslagsfinansierade över-/underskott föreslås avskrivas.

Konsekvensbeskrivning

Ärendet har inga direkta konsekvenser utifrån kön etc. Resursfördelning generellt har dock en indirekt påverkan på alla invånare i Halland. Området är i behov av utveckling för att få med som en dimension i den ekonomiska styrningen. Hittills arbetar vi främst ur ett uppföljningsperspektiv med könsuppdelad statistik där det är möjligt.

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Förslaget till beslut innebär sammantaget att driftanslagen i Mål och budget justeras med 21,1 mnkr. 2021 års budgeterade resultat justeras i och med detta från 24,1 mnkr till 3,0 mnkr. Investeringsanslagen i Mål och budget justeras med 171,4 mnkr från 652,6 mnkr till 824,0 mnkr.

Regionkontoret

Jörgen Preuss
Regiondirektör

Per Karlsson
Ekonomidirektör

Bilaga:

Resultathantering 2020 med justering av budgetanslag 2021
Ombudgetering investeringar 2020

Styrelsens/nämndens beslut delges

Samtliga nämnder

RESULTATHANTERING BOKSLUT 2020 (mkr)**Drift**

Nämnd/styrelse	Konkurrens- utsatt verksamhet ackumulerat 2019	Resultat 2020	Förslag resultat- hantering 2020	Konkurrens- utsatt verksamhet ackumulerat 2020
Halmstadsnämnden		0,3	0,0	
Varbergsnämnden		0,3	0,0	
Laholmsnämnden		0,4	0,0	
Hyltenämnden		0,2	0,0	
Falkenbergsnämnden		0,4	0,0	
Kungsbackanämnden		0,3	0,0	
Närsjukvård Region Halland		10,5	10,5	
<i>därav Folkvandvården</i>	32,2	1,2	1,2	33,4
<i>därav Vårdval Halland</i>	1,6	9,3	9,3	10,9
Hallands Sjukhus		65,7	12,8	
<i>därav Vårdval Hud</i>	-10,2	0,0	0,0	-10,2
Ambulans, diagnostik och hälsa		-15,7	0,0	
Psykiatri i Halland		5,2	6,5	
<i>därav Vårdval Psykiatri</i>	-55,5	6,5	6,5	-49,0
Regionservice		10,7	2,0	
Kultur och Skola		1,8	1,8	
Nämnden för hemsjukvård och hjälpmedel		0,0	0,0	
Patientnämnden		0,2	0,0	
Revision		0,6	0,0	
Regionstyrelsens verksamheter		383,8	4,5	
Finansieringsanslag ej föremål för resultathantering		301,8	0,0	
Total	-31,9	766,4	38,1	-14,9
därav anslagsfinansierade verksamheter (justeras i budgetanslagen 2021)			21,1	
därav konkurrensutsatta verksamheter (balanseras via eget kapital)			17,0	

OMBUDGETERING BOKSLUT 2020 (mnkr)**Investeringar**

Nämnd/styrelse	Budget- avvikelse 2020	Förslag ombudgetering 2020
Närsjukvård Region Halland	14,4	0,0
Hallands Sjukhus	64,8	37,0
<i>därav patientövervakningsutrustning</i>	31,0	31,0
<i>därav patientindividuell läkemedelsförsörjning</i>	6,0	6,0
Ambulans, diagnostik och hälsa	56,5	56,5
<i>därav röntgenutrustning</i>		53,2
<i>därav dehydreringsutrustning</i>		1,3
<i>därav blodgruppsserologiskt instrument klin kem</i>		2,0
Psykiatrin i Halland	-1,7	0,0
Regionservice	-9,4	0,0
Kultur och Skola	0,1	0,0
Regionstyrelsens verksamheter	80,2	56,4
<i>därav RH Systemförvaltning</i>	30,4	15,0
- <i>WIFI- och mobilnät Hallands sjukhus</i>		15,0
<i>därav RH Fastighetsförvaltning</i>	18,4	31,0
- <i>Avfuktning sterila miljöer Hallands sjukhus</i>		7,2
- <i>Ny ambulansstation Halmstad</i>		4,5
- <i>Övriga fastighetsinvesteringar</i>		19,3
<i>därav Regionkontoret</i>	31,4	10,4
- <i>Teknikutrustning och möbler</i>		0,9
- <i>Utbyte av larm</i>		8,5
- <i>Laddstolpar</i>		1,0
Regiongemensamt	-32,1	21,5
Total	172,9	171,4