



Regionkontoret
Ekonomi
Per Karlsson
Redovisningschef

Regionstyrelsen

Resultathantering 2019 med justering av budgetanslag 2020

Förslag till beslut

Regionstyrelsen föreslår Regionfullmäktige besluta att

- resultatbalansera totalt 32,1 mnkr för anslagsfinansierade verksamheter, vilket justeras i budgetanslagen för 2020
- resultatbalansera totalt 3,4 mnkr för konkurrensutsatta verksamheter, vilket förs till tidigare ackumulerade över-/underskott via eget kapital
- uppmärksamma Driftnämnd Hallands sjukhus och Driftnämnd Psykiatri på att fortsätta arbetet med åtgärder för att komma tillrätta med ackumulerade underskott i vårdval för hud respektive psykiatri
- ombudgetera totalt 102,3 mnkr avseende pågående investeringsprojekt, vilket justeras i budgetanslagen för 2020
- justera budgetanslagen 2020 med 75,6 mnkr med anledning av lönerrevision

Sammanfattning

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.

Utifrån nämndernas motiveringar tillsammans med en helhetsbedömning på Regionkontoret föreslås följande budgetavvikelser för anslagsfinansierade verksamheter resultatbalanseras till 2020 (se kommentarer nedan samt bilaga):

- | | |
|---|-------------------|
| • Driftnämnd Hallands sjukhus (exkl. Vårdval Hud) | +12,8 mnkr |
| • Driftnämnd Regionservice | -2,0 mnkr |
| • Driftnämnd Kultur och Skola | +1,3 mnkr |
| • Lokal nämnd Falkenberg | +0,1 mnkr |
| • Regionstyrelsens verksamheter | <u>+19,9 mnkr</u> |
| | +32,1 mnkr |

Övriga driftnämnders 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 2019 förs till tidigare ackumulerade över-/underskott via eget kapital:

• Driftnämnd Närsjukvård – Vårdval Halland	+0,9 mnkr
• Driftnämnd Närsjukvård – Folkandvården	+2,9 mnkr
• Driftnämnd Hallands sjukhus – Vårdval Hud	-3,8 mnkr
• Driftnämnd Psykiatri – Vårdval Psykiatri	+3,4 mnkr
	+3,4 mnkr

Driftnämnd Hallands sjukhus och Driftnämnd Psykiatri behöver fortsätta arbetet med åtgärder för att hantera ackumulerade underskott i vårdval för hud (-10,2 mnkr) respektive vårdval för psykiatri (-55,5 mnkr).

I beslutad Riktlinjen 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.

Följande budgetavvikelse i investeringsbudgeten föreslås ombudgeteras till 2020 (se detaljer i bilaga):

• Driftnämnd Ambulans, diagnostik och hälsa	+31,7 mnkr
• Driftnämnd Kultur och Skola	+0,7 mnkr
• Regionstyrelsens verksamheter	+39,9 mnkr
• Regiongemensamt	+30,0 mnkr
	+102,3 mnkr

Lönerevision 2019 blev klar i slutet av november 2019. Det innebär att de anslagsfinansierade verksamheterna får ökade ramar i budget 2020. I sin tur innebär det att det budgeterade resultatet för 2020 påverkas då den budgeterade kostnadsnivån ökar. Från och med 2020 finns lönerevision inkluderad i nämndernas budgetar från början och denna hantering kommer därmed upphöra.

Bakgrund

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.

Korta motiveringar till respektive anslagsfinansierads verksamhets förslag till resultathantering:

- Driftnämnd Hallands sjukhus (exkl. Vårdval Hud)
Ett målinriktat arbete har bedrivits för att reducera kostnadsutvecklingen för läkemedel. Införandet av nya läkemedel främst inom cancerområdet har lett till stora kostnadsökningar inom medicinska specialiteter och akutsjukvård, där ökningen varit cirka 23 procent eller 30 mnkr. Samtidigt har andra delar, bland annat inom område integrerad specialistvård samt område opererande specialiteter, tack vare nya arbetssätt och aktivt läkemedelsgenomlysning haft en negativ kostnadsutveckling på minus 11 procent eller 9 mnkr jämfört med 2018.

Kostnader för regionvård varierar över tid och förekomst eller frånvaro av enskild regionvårdspatient kan vara direkt resultatpåverkande, budgetunderskottet föreslås därför ej vara föremål för resultathantering.

Budgetöverskott inom specialisttandvården är en konsekvens av ett omfattande effektiviseringsarbete, verksamheten har haft ett målinriktat arbete med digitalisering, distanskontakter samt minskat materialåtgång. Verksamheten har också genom en ökad extern utbildningsverksamhet ökat sina intäkter och ökat kompetensen hos medarbetarna.

- Driftnämnd Ambulans, diagnostik och hälsa
Generellt god måluppfyllelse utifrån indikatorer, flertalet aktiviteter i verksamhetsplanen med koppling till beslutade fokusområden genomförda och klara.

Budgetunderskott avseende sjukresor med taxi föreslås ej belasta 2020, avtalet som Hallandstrafiken tecknade med taxibolagen i Halland med giltighet från 2018-07-01 blev betydligt dyrare än initial bedömning.

Detsamma gäller budgetunderskott avseende extern rehab. Beslut om budgetneddragning avseende extern rehabilitering togs 2018. Uppdraget kvarstod dock och beslutet om att upphöra med externa rehabiliteringsinsatser togs först i maj 2019.

- Driftnämnd Psykiatri (exkl. Vårdval Psykiatri)
Under 2019 har nämnden aktivt jobbat med kostnadsanpassningar för att öka budgetföljsamheten. Samtidigt som ekonomin förbättrats har både antalet vårdkontakter och antalet patienter ökat i jämförelse med 2018 och 2017, i vissa fall som exempelvis inom BUP kan vi se en dramatisk ökning. Tack vare en stor ansträngning hos medarbetarna i kombination med verksamhetsutvecklande åtgärder har volymerna hanterats. I sammanhanget kan noteras att vårdkvaliteten ligger fortsatt på en hög nivå.

Även kvalitetsmässigt har Psykiatri Halland under 2019 tagit steg framåt. Ett exempel är vårdövergången mellan heldygnsvård och öppenvård där de båda vuxenpsykiatriska verksamheterna infört ett standardiserat arbetssätt i form av gemensamma förbättringsmöten där problem som berör båda verksamheterna tas upp. Ett annat exempel på förbättringsarbete avser ADHD-processen. Den vuxenpsykiatriska öppenvården har under året arbetat mycket med att förbättra flöde och processer för neuropsykiatriska utredningar. Bland annat har antalet neuropsykiatriska utredningar ökat med 46 procent till 525 utredningar. Därutöver har antalet minnesutredningar ökat med 19 procent till 460 utredningar.

- **Driftnämnd Regionservice**
Resultatet för RGS verksamhetsåret innehåller såväl positiva som negativa utfall på områdesnivå. Utfallet på -12 mnkr motsvarar 1,6 procent av nämndens omsättning. Den obalans inom Vårdnära service (VNS) som uppmärksammats av Regionstyrelsen, och som i budgetprocessen för 2020 tillförts medel om 10 mnkr, föreslås inte behöva återställa under kommande år.
- **Driftnämnd Kultur och Skola**
Måluppfyllelsen inom nämndens verksamheter är god. Effektiviseringar under året har bidragit till ett budgetöverskott, bland annat har folkhögskolorna börjat jobba på annat sätt inom viss områden och på så vis klarat sig med mindre bemanning, sammantaget motsvarar detta 4,8 tjänster. Man har också utfört fler deltagarveckor med befintlig personal.
- **Lokal nämnd Falkenberg**
Förslag att Falkenbergsnämnden får överföra 0,1 mnkr till kommande verksamhetsår för nämndens fortsatta arbete med psykisk ohälsa med fokus på suicidprevention. Detta arbete sker i samverkan med Räddningstjänst Väst och Polisen, med förhoppning om att ytterligare samverkansparter tillkommer under arbetets gång.
- **Regionstyrelsens verksamheter**
Under 2019 har Regionkontoret arbetat med uppdrag där det av olika anledningar uppstått tidsmässiga förskjutningar, vilket medfört ekonomiska överskott. Avseende FVIS har en del arbete som var planerat för 2019 inte kunnat påbörjas fullt ut innan beslutet togs i Regionfullmäktige i december 2019.

Beslut om budget för riktade hälsosamtal togs av hälso- och sjukvårdsutskottet den 30 oktober år 2018. Projektet har därefter försenats på grund av problem med implementation av systemstöd. I juni togs beslut om samverkan med Region Västmanland och den externa leverantör (Headlight) som utvecklat deras systemstöd. Därefter har det varit ett högt och ordinärt tempo i utvecklingsarbetet, men ett breddinförande är möjligt först under 2020.

En anledning till överskott avseende utvecklingsmedel inom Hälso- och sjukvård är att regeringen för 2019 beslutade om överenskommelser för riktade statsbidrag så sent som i juni, vilket gjorde att kostnaderna för projekt som beslutades under senare delen av året kommer att komma först 2020. Gångse hantering är att överenskommelser för riktade statsbidrag beslutas av regeringen i december året innan eller i januari innevarande år.

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Förslaget till beslut innebär sammantaget att driftanslagen i Mål och budget justeras med 107,7 mnkr, dels 32,1 mnkr avseende resultathantering 2019 och dels 75,6 mnkr avseende lönerrevision. 2020 års budgeterade resultat justeras i och med detta från +188 mnkr till +80 mnkr. Investeringsanslagen i Mål och budget justeras med 102,3 mnkr från 650,6 mnkr till 752,9 mnkr.

Regionkontoret

Jörgen Preuss
Regiondirektör

Per Karlsson
Redovisningschef

Bilaga:
Resultathantering 2019 med justering av budgetanslag 2020

Styrelsens/nämndens beslut delges
Samtliga nämnder

