

**Delårsrapport
Augusti 2019**

Region Kronoberg

Innehållsförteckning

REGIONDIREKTÖREN SAMMANFATTAR.....	4
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	5
Region Kronobergs organisation	5
Måluppfyllelse	9
<i>Invånare</i>	<i>9</i>
<i>Medarbetare</i>	<i>12</i>
<i>Verksamhetsutveckling</i>	<i>13</i>
<i>Ekonomi</i>	<i>16</i>
Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning.....	17
Händelser av väsentlig betydelse.....	17
Väsentliga personalförhållanden	18
<i>Region Kronoberg behåller befintliga medarbetare och attraherar nya genom möjligheter till utveckling, hälsofrämjande arbetsplatser och goda arbetsvillkor</i>	<i>18</i>
<i>Obligatorisk sjukfrånvaroredovisning</i>	<i>19</i>
<i>Medarbetarrelaterade nyckeltal.....</i>	<i>20</i>
Redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten	21
Balanskravsutredning.....	21
Förvaltning av finansiella medel	22
DRIFTSREDOVISNING	24
Resultatanalys	24
<i>Intäkter</i>	<i>25</i>
<i>Kostnader</i>	<i>25</i>
<i>Finansiering.....</i>	<i>29</i>
<i>Nettokostnadsutveckling</i>	<i>29</i>
Resultat per nämnd.....	31
INVESTERINGSREDOVISNING	37
RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING SAMT KASSAFLÖDESANALYS	39
REDOVISNING AV UPPDRAG	60

REGIONDIREKTÖREN SAMMANFATTAR

Vi i Region Kronoberg befinner oss i ett tufft läge där vi alla behöver jobba tillsammans. Jag brukar säga att det inte är någon enmansföreställning att vara regiondirektör. Bakom mig har jag till att börja med fler än 6 000 kollegor som gör ett fantastiskt jobb. När jag träffar mina kollegor i Sverige, det vill säga regiondirektörerna i de andra regionerna, slås jag ofta av de fördelar vi har i Kronoberg av att vara så (relativt) små (min kollega i Västra Götaland har till exempel 55 000 medarbetare – vi är drygt 6 000).

Vår storlek är en styrka: vi har kortare och enklare vägar för att prata med varandra, känna igen varandra och veta varandras namn, vad personer finns och gör. Vi har helt enkelt väldigt goda förutsättningar att göra saker tillsammans. Jag tror att det är lite lättare för oss att jobba över gränser, överbrygga organisatoriska stuprör och minska avstånden mellan ”vi” och ”dom”.

Dessutom är vi i Region Kronoberg väldigt duktiga! När vi jämförs med andra regioners hälso- och sjukvård ligger vi på nästan alla områden i toppskiktet. Några exempel: Minst antal överbeläggningar i psykiatrisk slutenvård (nr 1), minst antal utlokaliserade patienter i sluten somatisk vård (nr 1), primärvårdens tillgänglighet på telefon (nr 2), positivt helhetsintryck hos patienter som besökt en primärvårdsmottagning (nr 3), förtroende för 1177 Vårdguiden på telefon (nr 4), genomförda första besök inom 90 dagar i specialiserad vård (nr 5).

Sedan står vi, precis som hela den offentliga sektorn, inför tuffa tider då Sverige enligt alla prognoser är på väg in i en vikande konjunktur samtidigt som behoven i välfärden ökar. Om vi ser till vår egen Hälso- och sjukvård har dess ekonomi utvecklats negativt sedan delårsrapporten i mars, främst avseende hyrpersonal, köpt vård och läkemedel. Beslutade åtgärder har inte gett avsedd effekt vilket inneburit att ytterligare åtgärds paket har satts in för att bromsa kostnadsutvecklingen. Men vi kommer att behöva göra mer i form av ytterligare utvecklingsarbete för att frigöra tid i verksamheterna att klara de ökade behoven.

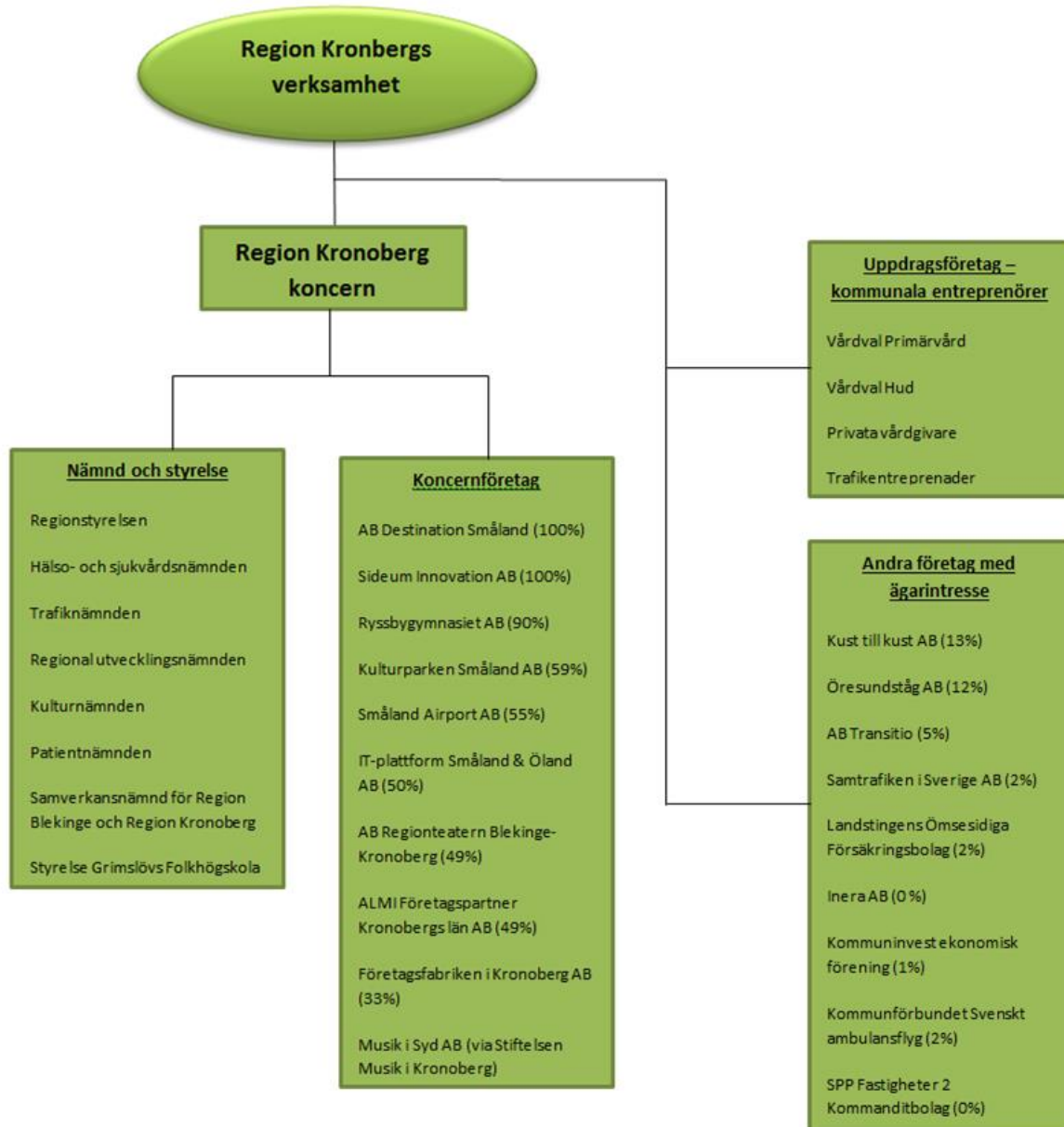
Under 2019 har även regionfullmäktige fattat ett spännande inriktningsbeslut om ett helt nytt akutsjukhus i Växjö. Vad det nya sjukhuset ska erbjuda och hur det ska utformas kommer att vägledas av målbilden för den nära vården. Det vill säga den omställning av hela hälso- och sjukvården som pågår och som bland annat innebär att mer vård ska bedrivas nära patienten genom öppna vårdformer, ökad digital tillgänglighet och ökade möjligheter för patienten att vara delaktig i sin vård.



Martin Myrskog, Regiondirektör

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Region Kronobergs organisation



Nämnder och styrelse

Regionstyrelsen

Regionstyrelsen är den högsta verkställande och beredande församlingen inom Region Kronoberg.

Styrelsen leder och samordnar förvaltningen av Region Kronobergs angelägenheter och har uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Ärenden som ska behandlas i regionfullmäktige bereds av regionstyrelsen

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Hälso- och sjukvårdsnämnden har vårdgivaransvaret för all hälso- och sjukvård, tandvård, habilitering och hjälpmedelsverksamhet som drivs i Region Kronobergs regi.

Trafiknämnden

Trafiknämnden ansvarar för verksamheten inom Länstrafiken Kronoberg. Nämnden ansvarar för sjukresor och för färdtjänst, riksfärdtjänst samt skolskjutsar enligt särskilda avtal med vissa av länets kommuner.

Regionala utvecklingsnämnden

Regionala utvecklingsnämnden verkar för att stärka utveckling och tillväxt inom regionen.

Kulturnämnden

Kulturnämndens uppgift är att förvalta och utveckla de gemensamma resurserna inom kulturområdet på regional nivå. Nämnden tar fram förslag till kulturplan för Kronobergs län för beslut i regionfullmäktige och ansvarar därefter för genomförandet och uppföljning av planen.

Grimslövs folkhögskolas styrelse

Region Kronoberg ansvarar för Grimslövs folkhögskola som bedriver vuxenutbildning. Styrelsens uppgift är att ansvara för skolans drift och förvaltning av skolans tillgångar.

Patientnämnden

Patientnämndens ansvar är att inom all offentligt finansierad hälso- och sjukvård och tandvård stödja och hjälpa enskilda patienter samt bidra till kvalitetsutveckling och hög patientsäkerhet.

Samverkansnämnd för Region Blekinge och Region Kronoberg

Samverkansnämnden för Region Blekinge och Region Kronoberg är en gemensam nämnd för Region Blekinge och Region Kronoberg vars uppgift är att verka för ett samarbete mellan huvudmännen. Nämnden har till uppgift att vidareutveckla samarbetet för de båda huvudmännen inom hälso- och sjukvårdsområdet enligt tecknat samverkansavtal.

Koncernföretag

Region Kronoberg är huvudman för eller delägare i ett antal stiftelser och bolag. Region Kronoberg är enligt lag inte skyldig att upprätta en sammanställd redovisning av den verksamhet som bedrivs. En konsolidering har heller inte bedömt tillföra väsentlig information i förhållande till Region Kronobergs resultat- och balansräkning.

AB Destination Småland, 100 procent

Bolaget är ett helägt bolag vars uppdrag är att i nära samverkan med länets kommuner, andra offentliga intressenter samt näringslivet skapa förutsättningar för en utveckling av besöksnäringen i regionen.

Sideum Innovation AB, 100 procent

Bolaget är ett helägt vilande bolag och har inte bedrivit någon verksamhet de senaste åren.

RyssbyGymnasiet AB, 90 procent

RyssbyGymnasiet är en friskola sedan i juli 2002 med elever från hela landet. Bolaget erbjuder utbildning på gymnasial nivå inom naturbruk, restaurang och livsmedel.

Kulturparken Småland AB, 59 procent

Bolaget bedriver förvaltning av museala samlingar, byggnader och arkiv samt fullgör regionala uppgifter inom Kronobergs läns kulturarv, samt annan kulturell verksamhet.

Växjö Småland Airport AB, 55 procent

Bolagets huvuduppdrag är att ta tillvara och utveckla kommunikationer med flyg till och från Växjö och därigenom bidra till regional utveckling och tillväxt.

IT-plattform Småland och Öland AB, 50 procent

Bolaget uppdrag är att bedriva verksamhet bestående i att utveckla och förvalta en IT-plattform för turiständamål och därmed tillgängliggöra Småland och Öland för nationella och internationella besökare.

AB Regionteatern Blekinge-Kronoberg, 49 procent

Bolagets uppdrag är att bedriva teaterverksamhet samt vara en aktiv del av samhälls- och kulturlivet i Kronobergs och Blekinge län.

ALMI Företagspartner Kronobergs län AB, 49 procent

Almis uppdrag är att stärka det svenska näringslivets utveckling och verka för hållbar tillväxt genom att medverka till att utveckla och finansiera små och medelstora företag med lönsamhets- och tillväxtpotential.

Företagsfabriken i Kronoberg AB, 33,3 procent

Bolagets ändamål är att effektivisera kunskapsöverföringen och kommersialiseringen av akademiska avknoppningar samt stötta kunskapsintensiva företag.

Stiftelsen Musik i Kronoberg

Region Kronoberg är ensam huvudman för stiftelsen Musik i Kronoberg. Tillsammans med Stiftelsen Musik i Skåne, med Region Skåne som huvudman, äger man Musik i Syd AB. Syftet med Musik i Syd är att ge människor tillgång till skapande och levande musikupplevelser.

Uppdragsföretag - kommunala entreprenörer

Regionfullmäktige fördelar ekonomiska ramar och utarbetar uppdrag till nämnderna. Aktiviteter för att nå fullmäktiges mål kan antingen ske i egen regi eller genom att ingå avtal med externa utförare. Det senare sker bland annat genom upphandling enligt *Lag om offentlig upphandling* och *Lag om valfrihetsystem*.

Region Kronobergs största uppdragsföretag inom olika verksamhetsområden är:

Uppdragstagare	Verksamhetsområde	Utfall mnkr
Achima Care AB	Vårdcentralsverksamhet	54,7
Art Clinic AB	Specialistvård	21,9
Capio Primärvård AB	Vårdcentralsverksamhet	20,8
Unicare Vård i Kronoberg AB	Vårdcentralsverksamhet	19,3
Smålandshälsan i Ljungby AB	Vårdcentralsverksamhet	14,7
Helsa Primärvård AB	Vårdcentralsverksamhet	13,0
Specialistcenter Scandinavia AB	Specialistvård	10,3
Gränsbygdskliniken Vård AB	Vårdcentralsverksamhet	10,0
Växjöhälsan AB	Vårdcentralsverksamhet	9,3
Läkarhuset i Ljungby	Vårdcentralsverksamhet	6,4
Transdev Sverige AB	Tågtrafik - Öresundståg	33,3
Vy Tåg AB	Tågtrafik- Krösatåg	13,8
Arriva Sverige AB	Tågtrafik- Pågatåg	1,0
Bergkvarabuss AB	Linjetrafik med buss	84,0
Grimslövsbuss AB	Linjetrafik med buss	31,7
Nilsbuss AB	Linjetrafik med buss	28,5
Flexbuss Sverige AB	Abonnerad skolskjuts	28,0
Grimslövsbuss AB	Abonnerad skolskjuts	10,9
Taxi 16000 AB	Abonnerad skolskjuts	4,2
Östra Torsås Taxi AB	Serviceresor	15,8
Beställningscentralen i Kronoberg AB	Serviceresor	7,0
Växjö Safety Taxi AB	Serviceresor	6,6

Måluppfyllelse

Region Kronoberg har utifrån visionen "*Ett gott liv i ett livskraftigt län*" formulerat fyra övergripande långsiktiga mål:

- Nöjda invånare med stort förtroende för Region Kronobergs verksamhet
- Attraktiv arbetsgivare med medarbetare som trivs och utvecklas
- En effektiv verksamhet med hög kvalitet
- En hållbar ekonomi i balans

Regionfullmäktige beslutar årligen om inriktningsmål inom perspektiven *Invånare*, *Medarbetare*, *Verksamhetsutveckling* och *Ekonomi*. Inriktningsmålen har måtetal kopplade till sig för att indikera om Region Kronoberg rör sig i riktning mot målen. Nedan följer en redovisning av måluppfyllelsen för perioden.

Färgmarkering utifrån måluppfyllelse (% av målvärde) nedan:



Trendpilen anger om förändringen sker i önskad riktning och en trendpil som pekar uppåt avser att utvecklingen är positiv ur Region Kronobergs perspektiv.

Nedan följer en redovisning av måluppfyllelsen för perioden januari-augusti 2019 (utfallen i tabellerna nedan jämför perioden januari-augusti respektive år).

Invånare

Förtroendet för verksamheten ska vara högt

Måtetal		Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Mål 2019	Kommentar
Förtroende för hälso- och sjukvården enligt Hälso- och sjukvårdsbarometern		63 %	62 %	63 %	67 %	Resultat för augusti 2019 avser delårsresultat. Hälso- och sjukvårdsbarometern genomförs 2 gånger per (vår/höst), resultat som presenteras nationellt är sammanslagning av båda mätningar. Delårsresultat har större osäkerhetsmarginal än årsresultat. Resultat är en procentenhet bättre än vid redovisningen i delårsrapport augusti 2018.
Nöjd kund index (NKI) buss/tåg enligt Kollektivtrafikbarometern		72 %	64 %	72 %	68 %	Utfallet visar en positiv utveckling och ligger klart över målvärdet för 2019. En bidragande orsak kan vara att situationen vid ombyggnationen av Växjö stationsområde har förbättrats under perioden. Andra bidragande orsaker är utökat och förändrat trafikutbud.

Tillgängligheten till verksamheterna ska vara god

Mätetal	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Mål 2019	Kommentar
Andel genomförda läkarbesök till specialist i allmänmedicin inom primärvård 3 dagar 	82 %			80 %	Ny mätning fr o m 2019. Utfall för medicinsk bedömning till allmänläkare inom 3 dagar fick 82 % tid inom 3 dagar under perioden januari till augusti (offentlig 81 % och privat vårdgivare 83 %). Utfall enligt vårdgarantin fick 77 % en medicinsk bedömning till legitimerad personal (offentlig 76 % och privat vårdgivare 80 %) inom 3 dagar för januari till augusti 2019. Det är endast vårdgarantibesök som har en dokumenterad medicinsk bedömning, diagnos alt åtgärdskod som är med i beräkningen.
Andel väntande patienter till läkarbesök(nybesök) inom planerad specialiserad vård som väntat 60 dagar eller kortare 	60 %	57 %	62 %	80 %	I utfallet ingår samtliga mottagningar som rapporterar till Sveriges kommuner och landstings väntetidsdatabas, både offentlig och privata. Se kommentarer nedan.
Andel väntande patienter till behandling inom planerad specialiserad vård som väntat 60 dagar eller kortare 	53 %	40 %	36 %	80 %	I utfallet ingår samtliga operationer/åtgärder som rapporteras till Sveriges kommuner och landstings väntetidsdatabas. Se kommentarer nedan.
Andel telefonsamtal som besvaras av vårdcentral inom samma dag 	95,2 %	93 %	93 %	100 %	I utfallet ingår samtliga vårdcentraler både offentlig och privata och det går att utläsa en klar förbättring av telefontillgängligheten jämfört med tidigare år.
Spridning av aktiviteter inom kultursamverkansmodell en och studieförbunden, Andel aktiviteter utanför Växjö kommun (%) 	55 %	53 %	43 %	54 %	Indexet är baserat på spridning av aktiviteter hos verksamheter inom kultursamverkansmodellen och studieförbunden.

Inom sjukhusvården är väntetidsläget till nybesök och operation/behandling bättre än tidigare och handlingsplan finns för att säkerställa och förbättra tillgängligheten på områden med många väntande. Flest väntande finns inom ortopedi och här planeras extramottagningar under hösten. Fler operationer har genomförts inom både slutenvård och dagkirurgi men antalet patienter på väntelistorna har ökat vilket visar ett högt inflöde. Den nationella vårdgarantin för operation/behandling har förbättrats från 56 procent augusti 2018 till 79 procent augusti 2019. För nybesök till mottagning redovisas en förbättring från 75 procent till 77 procent i år. Akutvårdsgarantin avseende andel avslutade besök inom 4 timmar på akutmottagningarna ligger kvar på 68 procent vilket understiger målvärdet. Här ses en negativ utveckling.

Kvaliteten i verksamheten ska vara god

Mätetal		Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Mål 2019	Kommentar
Vårdrelaterade infektioner		12,3 %	13,9 %	13,9 %	9 %	Ingen ny mätning är gjord. Utfallet är från delår mars 2019.
Antalet läkemedels- genomgångar ska öka		439	290	539	1 100	Prognos för helår ca 900. Avvikelsen mot målet beror i huvudsak på att färre läkemedelsgenomgångar än planerat har bokats in från primärvården.
Antalet psykologer inom den offentligt drivna primärvården ska öka		6			6	3 psykologer + 3 PTP finns anställda inom primärvårdsrehab.
Punktlighet stadsbusstrafik +3 min		92 %			96 %	Utfallet avser mars 2019. Någon ny data har inte kunnat tas ut på grund av tekniska problem med databasen.
Punktlighet regionbusstrafik +3 min		82 %			92 %	Utfallet avser mars 2019. Någon ny data har inte kunnat tas ut på grund av tekniska problem med databasen.
Kundnöjdhet Serviceresor gällande väntetid i telefon			70 %	68 %	82 %	Frågan om Kundnöjdhet gällande väntetid i telefon har förändrats i vår undersökning Anbarö. Från och med juli mäts den genom att kunden får frågan "Var väntetiden innan du fick svar och kunde göra din beställning rimlig?" med svarsalternativ Ja/Nej/Vet ej. I mars gav 71 % av kunderna väntetiden betyget 4 eller 5. I mätningen för augusti svarar 94 % Ja på att väntetiden är rimlig. I mars gav 91 % betyg 3, 4 eller 5 vilket är det värde som är mest likt det nya där man frågar efter om väntetiden är rimlig. Nytt mätetal har skapats "Kundnöjdhet Serviceresor gällande om väntetid i telefon är rimlig" se nedan.
Kundnöjdhet Serviceresor gällande om väntetid i telefon är rimlig (OBS! Ersätter ovanstående mätetal)		94 %				Frågan om Kundnöjdhet gällande väntetid i telefon har förändrats i vår undersökning Anbarö. Från och med juli mäts den genom att kunden får frågan "Var väntetiden innan du fick svar och kunde göra din beställning rimlig?" med svarsalternativ Ja/Nej/Vet ej. Ett målvärde från politiken har ännu inte fastställts utifrån den nya mätmetoden.

Medarbetare

Region Kronoberg ska vara en attraktiv arbetsgivare

Mätetal		Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Mål 2019	Kommentar
Sjukfrånvaron		4,8 %	5,3 %	5,3 %	5,2 %	Positiv utveckling, prognos att målet 5,2 % på helår kommer att uppnås.
Kostnader för hyrpersonal i förhållande till kostnad för egen personal (%)		6,2 %	5,1 %	7,6 %	3 %	Kostnaderna för hyrpersonal har ökat betydligt jämfört med samma period förra året och även sett i förhållande till egen personal. Kostnaden har hittills i år ökat med ca 28 mnkr jämfört med samma period 2018. Den största procentuella ökningen finns inom yrkeskategorin sjuksköterskor. (OBS! Enligt riktlinjer för rapportering till SKL är detta exkl Tandvård)
Antal anställda med delade turer		91	111	109	50	Genomförandet av avvecklandet har varit komplext och för tillfället helt avstannat pga att det uppstod behov av utökning av antal tjänster för att lösa uppdraget. Under resterande del av året kommer arbete bedrivas för att hitta lämpliga lösningar på detta.

Perioden präglas av kraftigt minskad sjukfrånvaro. I nuläget är användandet av hyrpersonal på en betydligt högre nivå än vad Hälso- och sjukvården önskar. Det är fortsatt svårt att rekrytera vissa läkarspecialiteter, allmänsjuksköterskor och specialistsjuksköterskor, vilket leder till fortsatt hyrberoende. Ett starkt fokus riktas på att bemanna med egen personal istället för hyrpersonal och beslut har fattas om en uppdaterad utfasningsplan. Förutom att rekrytera pågår översyn av grunderna för bemanning genom att fokusera på möjligheterna till heltidstjänstgöring/högre tjänstgöringsgrad, bemanningsplanering och schemaläggning. I verksamhetsområdenas rapporter återkopplas att de kommer att minska användandet av hyrpersonal i följande period och att stort fokus kommer att vara på detta. Hälso- och sjukvården beskriver också ur ett medarbetarperspektiv att det har varit en välfungerande sommar.

Verksamhetsutveckling

Effektiva och kvalitativa processer i verksamheten

Mätetal		Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Mål 2019	Kommentar
Antal överbeläggningar per 100 disponibla vårdplatser	 	2,49	2,4	3,1	1,3	Utfallet grundar sig på samtliga överbeläggningar och disponibla vårdplatser som rapporterats till Sveriges kommuner och landstings databas. Utdatan är ackumulerad från årets början.
Antibiotikaförskrivning, antal recept per 1000 invånare	 	288	312	314	250	Utfallet är på en något lägre nivå som augusti förra året. Utfallet sett till rullande 12 mån visar på 288 recept per 1 000 invånare.
Produktivitet, (kr/viktpoäng) - PRIMÄRVÅRD	 	2 726	2 585	2 363	2 600	Inom primärvården kan det konstateras att den totala viktade produktionen för årets åtta första månader minskat marginellt (en procentenhet) jämfört med samma period föregående år. Kostnaden för samma period ökade dock procentuellt sett något mer än vad som kan förväntas sett till löne- och prisförändringar (landstingsprisindex, LPIK), vilket främst beror på ökade kostnader för hyrpersonal jämfört med 2018. Kostnaden per viktpoäng ligger därmed något över målvärdet för 2019.
Produktivitet, (kr/viktpoäng) - SPECIALISERAD SOMATISK VÅRD	 	3 879	3 707	3 550	3 820	Inom den specialiserade somatiska vården ökade kostnaden för verksamheten i egen regi mer än LPIK, vilket förklaras av bland annat av ökade kostnader för bemanning och läkemedel. Kostnaden ökade med sju procent jämfört med föregående år. Den viktade produktionen har även den ökat, dock ej i samma omfattning. Sammantaget ligger kostnaden per viktpoäng något under målvärdet för året.
Produktivitet, (kr/viktpoäng) - SPECIALISERAD PSYKIATRISK VÅRD	 	3 865	3 830	3 738	3 920	Inom den specialiserade psykiatriska vården ökar kostnaden i den omfattning som kan förväntas utifrån hur löner och priser förändrats (enligt LPIK). Samtidigt ökar den viktade produktionen motsvarande kostnaderna och kostnaden/viktpoäng håller sig inom målvärdet för året.

Antal "Fysisk aktivitet på recept"		1 050	1 357	2 000	Målet är 2 000 recept för hela 2019. För att nå målet krävs att 950 FaR förskrivs under årets sista kvartal. Över tid kan ses att ungefär en fjärdedel av förskrivningen genomförs under årets sista kvartal. Det innebär att vi förmodligen inte kommer att nå måltalet för året
------------------------------------	---	-------	-------	-------	---

Region Kronoberg ska vara en drivande utvecklingsaktör

Mätetal		Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Mål 2019	Kommentar
Antal företag som Region Kronoberg nått direkt eller indirekt via våra bolag eller andra som finansieras av Region Kronoberg	 	668	720		900	Följs upp på helår. Efter åtta månader kan nuvarande mätetal vara rimligt, med hänsyn till att arbetet gentemot företag i länet fortsätter under hösten, både genom våra bolag och våra egna affärsutvecklingscheckar. Konsulttimmens första fas avslutades däremot i augusti och kommer således inte att generera fler företagskontakter under resten av innevarande år.
Antal elever Region Kronoberg nått för att främja medvetna studieval	 	6 725	6 725		7 500	Målet följs upp på helår. Föregående års utfall (En periodiserad uppföljning under året kan vara missvisande eftersom insatserna inte sker löpande under året.)
Antal nystartade företag i länet enligt Tillväxtanalys	 	1 031			1 100	Måttet följs upp på helår. Utfallet är föregående års värde
Nystartade företag i länet enligt Tillväxtanalys - Andel startade av kvinnor	 	32 %			32 %	Måttet följs upp på helår. Föregående års utfall

Region Kronobergs klimatpåverkande utsläpp ska minska

Mätetal		Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Mål 2019	Kommentar
Andel av resorna med fordon från bilpoolen som sker med förnyelsebart bränsle		48 %	48 %	45 %	75 %	Utfallet är från mätning bokslut 2018. På grund av byte av system går det inte att ta fram utfall för delåret jan-aug. Beräknas vara klart till årsskiftet då vi kan mäta utfallet för helår 2019.
Andel förnyelsebara drivmedel inom Länstrafikens samtliga fordon (buss, bil och minibuss)		96 %	90 %	87 %	87 %	Andel förnybara bränslen i länstrafikens fordon följs upp halv- och helårsvis. I linjetrafiken var andelen förnyelsebara drivmedel 99,5 procent första halvåret 2019. När skoltrafiken och Serviceresor inkluderas blir den totala andelen förnybart 96 procent vilket är en ökning med 6 procentenheter jämfört med utfallet för första halvåret 2018. Anledningen till ökningen är det nya trafikavtal för skoltrafiken och Serviceresor som trädde i kraft i januari 2019. Målvärdet för 2019 är därmed redan uppnått.
Andel av energiförbrukningen (uppvärmning) inom verksamheten som kommer från icke-fossila källor		96,2 %	96 %	94 %	95 %	Ingen väsentlig skillnad i utfall utan bara små skillnader i fördelning av värmeförbrukning – Ljungby, som har högre andel fossil energi från Ljungby värmeverk, hade något större andel av den totala förbrukningen jan-aug jämfört med jan-mars då utfallet för förnybart blev 96,4.

Ekonomi

En hållbar ekonomi i balans

Mätetal	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Mål 2019	Kommentar
Resultat (%) i förhållande till skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag 	1 %	3,9 %	1,6 %	1,3 %	Balanskravsresultatet visar på ett positivt utfall för perioden i förhållande till skatteintäkter, utjämning och statsbidrag, dock något sämre än budgeterat. Det nya lagen för kommunal redovisning innebär att regioner och kommuner ska värdera sina finansiella tillgångar till marknadsvärde varje månad. Med orealiserade vinster inräknat blir utfallet 3,7 % (Vid beräkning av regionens balanskravsresultat ska dock dessa enligt regelverket räknas bort).
Nettokostnadsutveckling totalt, (%) 	5,9 %	5 %	6,6 %	4,5 %	Region Kronoberg har fortfarande en hög nettokostnadsutveckling jämfört med samma period förra året. Regionen har sedan 2015 legat på en nivå för nettokostnadsutvecklingen som överstigit genomsnittet i riket.

Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning utifrån en stabil ekonomi som kännetecknas av långsiktighet och hållbarhet ska vara grunden för regionens verksamhet och ge regioninvånarna en god och kvalitativ service. Det skapas genom att verksamheten drivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt och betyder att dagens kostnader inte skjuts över på framtidens generationer. För både verksamhet och ekonomi finns ett antal regionövergripande mål. I strävan mot en god ekonomisk hushållning ska såväl verksamhetsmässiga som ekonomiska mål beaktas.

De finansiella resultatmålen som redovisas ovan uppnås ej för perioden januari-augusti. Prognosen för helåret är att resultatet(balanskravsresultatet) uppgår till ca 0,5 procent av skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag. Gällande nettokostnadsutvecklingen så är prognosen en minskad ökningstakt jämfört med augusti samt tidigare år och beräknas enligt lämnade prognoser att hamna på ca 4,3 procent, vilket är bättre än uppsatt mål för 2019.

För de 29 verksamhetsmässiga resultatmålen är 9 resultatmål rödmarkerade då måluppfyllelsen är mindre än 80 procent, för 6 av dessa är dock trendutvecklingen positiv jämfört med tidigare år och prognosen i nuläget är att god ekonomisk hushållning sammantaget bör uppnås för helåret 2019.

Händelser av väsentlig betydelse

Inga händelser av väsentlig betydelse finns att rapportera.

Väsentliga personalförhållanden

Region Kronoberg behåller befintliga medarbetare och attraherar nya genom möjligheter till utveckling, hälsofrämjande arbetsplatser och goda arbetsvillkor

Fortsätta att utveckla ledarskap och medarbetarskap i Region Kronoberg

En projektrapport har arbetats fram med ett förslag att säkerställa chefers organisatoriska förutsättningar, där vi bland annat tittat på antal medarbetare per chef och stödfunktioner. Under arbetets gång har dialog förts med flera andra Regioner. Förslaget har varit ute på remiss i olika ledningsgrupper och kommer att tas upp i Regionens ledningsgrupp i oktober. Ett program för framtida ledare har genomförts i samarbete med Linnéuniversitetet med totalt 21 deltagare. En utvärdering kommer att genomföras och därefter kommer det föras en dialog kring kommande utbildning. Fortsatt utveckling och kvalitetssäkring pågår inom områdena chefsrekrytering och chefsutvärdering. Ca 25 chefsrekryteringar har genomförts under 2019.

Under våren 2019 fick HR-direktören och Utvecklingsdirektören i uppdrag att ta fram ett förslag på ett ledarskapsprogram för befintliga chefer. Förslaget arbetas fram av en arbetsgrupp med representanter från HR, FoUU samt Kommunikationsavdelningen och kommer att presenteras i Regionens ledningsgrupp i oktober 2019. Implementering av medarbetariden pågår och utbildning för chefer och HR har genomförts under perioden maj-september. En uppbyggnad av en kompetensportal har startats, där en struktur och ett årshjul kring utbildningar byggs upp. Kontinuerlig översyn sker kring obligatoriska utbildningar och påbyggnadsutbildningar när det gäller bland annat dess innehåll och uppbyggnad. Implementering av kompetensportalen kommer att ske under oktober månad. Samarbetet mellan HR och FoUU har intensifierats under 2019, bland annat inom områdena; ledarskap, utbildning, studerandefrågor och olika stödsatser.

Fortsätta att utveckla hälsofrämjande arbetsplatser och en hållbar arbetsmiljö

Arbetet pågår och följer plan. Åtgärder sker på olika nivåer för att öka kunskap att uppnå hälsofrämjande arbetsplatser (HFA) och minska ohälsa. Ca 70 arbetsmiljöteam har startats bestående av chef, skyddsombud och hälsoinspiratör. Arbetsmiljöteamen ses som ett strategiskt viktigt forum för att uppnå en hälsofrämjande arbetsplats genom att öka kunskap och dialog på arbetsplatserna samt fånga frisk- och riskfaktorer. Flera framtagna HFA-verktyg har utvecklats som stöd till arbetsplatserna.

Arbetsmiljöutbildningen har reviderats och ett nytt upplägg påbörjades i maj för chefer, skyddsombud och HR. En repetitionsutbildning startar i november för samma målgrupp. Kontinuerlig samverkan sker mellan HR centralt/lokalt och Företagshälsovården och gemensamma förbättringsområden har identifierats och flera åtgärder vidtagits. Flera prioriterade arbetsplatser har förstärkts med insatser från ett centralt HR-team och utvecklas successivt. Syftet med dessa riktade insatser är att ge utökat stöd åt chef och verksamhet genom t ex chefsstöd, grupputveckling, reflektion och dialog.

Fortsätta att stärka och utveckla kompetensförsörjningen

I början av året genomfördes upplevelseverkstad för länets 8:e-klassare vilket innebär att alla elever (2 500) får en kort men kärnfull bild av vård- och omsorgsarbete genom ett studiebesök på Kliniskt träningscentrum (KTC) i Ljungby eller Växjö. Det är tredje gången som upplevelseverkstäderna genomförs och Hälso- och sjukvården ser det som ett mycket bra sätt att möta framtidens medarbetare och väcka intresse och nyfikenhet för vårdens yrken.

”Attraheraperspektivet” som innebär att Region Kronoberg möter potentiella framtida medarbetare är mycket aktivt och arbetet bedrivs utifrån ett årshjul där insatser planeras långt i förväg utifrån vårt långsiktiga rekryteringsbehov. Parallellt med detta ser Hälso- och sjukvården över grunderna för bemanning genom att fokusera på möjligheterna till heltidstjänstgöring/högre tjänstgöringsgrad, bemanningsplanering och schemaläggning. Allt detta måste göras på ett sätt som gör att vi använder resurserna på ett så effektivt sätt som möjligt samtidigt som vi är attraktiva arbetsgivare och fasar ut hyrpersonal.

Rekryteringsarbetet gällande sommarvikarier (undersköterskor/skötare, medicinska sekreterare, underläkare) har gått bra, men upplevelsen är att konkurrensen om arbetskraften ökat jämfört med föregående år.

Utveckla lönebildningen och digitalisera anställnings- och löneprocessen

Syftet är att fortsätta utveckla enhetliga regelverk för lönebildningen samt skapa digitala flöden inom anställnings- och löneprocessen. Inom lönebildningsprocessen pågår fyra olika åtgärder vilka är att ta fram nya riktlinjer för lönetillägg, översyn av nuvarande lönestruktur, ta fram utbildningsmaterial för utbildning för medarbetare i lönebildning samt att utvärdera de nya regiongemensamma lönekriterierna.

Ett nytt digitalt stöd vid nyanställning och förlängning av anställningar planeras att införas till årsskiftet. Det har även påbörjats ett arbete med att digitalisera anställdas personakter.

Obligatorisk sjukfrånvaroredovisning

Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid	Jan - aug 2019			Jan - aug 2018		
	Totalt	Kvinna	Man	Totalt	Kvinna	Man
Region Kronoberg	4,8	5,4	2,7	5,3	5,9	3,3

Sjukfrånvarodagar (kort/lång) per snittanställd						
	Jan-aug 2019			Jan-aug 2018		
	Totalt	1 -14 dgr.	>14 dgr.	Totalt	1 -14 dgr.	>14 dgr.
Region Kronoberg	10,1	2,7	7,4	11,3	3,1	8,1

Sjukfrånvaron (i procent av ordinarie arbetstid) har kraftigt minskat i jämförelse med föregående period och år, från 5,3 procent till 4,8 procent. Minskningen gäller både kvinnornas och männens sjukfrånvaro. Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid varierar mycket mellan personalgrupperna, från som lägst 0,7 procent till som högst 8,7 procent. Prognosen är att målet om 5,2 procent på helårsbasis kommer att uppnås, vilket är mycket glädjande. Sjukfrånvarodagar per snittanställd har minskat i jämförelse med föregående period och år. Framför allt är det den längre sjukfrånvaron som har minskat.

En bidragande förklaring till den lägre sjukfrånvaron är att vi tidigt fångar korttidssjukfrånvaro, har bättre uppföljning, genomför tidigt riktade insatser samt att ett aktivt rehabiliteringsarbete pågår i verksamheterna. Därutöver var influensaperioden lindrigare i år, vilket påverkat sjukfrånvaron positivt. De orsaker som framförallt anges i rehabiliteringsärenden är upprepad korttidsfrånvaro av olika skäl, infektion och fysisk skada. Verksamheterna anger att sjukfrånvaron till största delen inte är arbetsrelaterad men framhåller samtidigt att det kan vara svårt att bedöma vad som är arbetsrelaterat.

Medarbetarrelaterade nyckeltal

Anställningsflöde, sjuksköterskor & specialistsjuksköterskor (endast tillsvidareanställda)		
	Jan-aug 2019	Jan-aug 2018
Nyanställda	70	89
Återanställda	25	22
Totalt	95	111
Avgångar	104	90
varav pension	31	18
Netto	-9	21

Tabellen visar anställningsflöde för tillsvidareanställda sjuksköterskor och specialistsjuksköterskor under perioden januari-augusti respektive år. Nettot under perioden är totalt sett 30 personer sämre/färre än föregående period och år. Bakgrunden till detta är att vi under perioden haft ett högre antal pensioneringar samtidigt som vi har anställt färre nyexaminerade sjuksköterskor. Orsaken till detta kan härledas till färre examinerade. I juni 2020 tar den första kullen av sjuksköterskor utbildade i Ljungby examen, detta leder både till ett lokalt tillskott i västra länsdelen och bidrar även till att den totala mängden examinerade ökar. Vi behåller inflödet av återanställda på ungefär samma nivå. En utmaning är att nya sjuksköterskor ofta är yngre och därmed i högre grad har behov av föräldra- och studieledighet vilket rekryteringarna inte riktigt förmår täcka.

Denna mätning innehåller endast tillsvidareanställda då inkluderande av vikarier skapar svårigheter att jämföra siffrorna över tid. Dessa siffror kan således inte jämföras med siffror från tidigare rapporter.

Andelen heltidsanställda/heltidsarbetande						
	Augusti 2019		Augusti 2018		Augusti 2017	
	Anställda	Arbetande	Anställda	Arbetande	Anställda	Arbetande
Primärvård	75,7 %	54,1 %	69,9 %	47,9 %	iu	iu
Specialiserad somatisk vård	77,1 %	62,1 %	75,2 %	60,4 %	iu	iu
Specialiserad psykiatrisk vård	95,1 %	82,6 %	94,3 %	81,8 %	iu	iu
Tandvård	87,5 %	62,3 %	86,0 %	59,9 %	iu	iu
Övrig hälso- och sjukvård	86,6 %	72,3 %	85,6 %	73,1 %	iu	iu
Utbildning	70,2 %	69,8 %	63,6 %	63,6 %	iu	iu
Kultur	66,7 %	75,0 %	100,0 %	100,0 %	iu	iu
Trafik och infrastruktur	89,2 %	83,8 %	87,7 %	80,5 %	iu	iu
Allmän regional verksamhet	94,4 %	84,1 %	94,7 %	84,9 %	iu	iu
Övrigt	91,3 %	81,6 %	90,2 %	79,5 %	iu	iu
Region Kronoberg	84,0 %	69,5 %	82,2 %	67,5 %	iu	iu

Andelen heltidsanställda och heltidsarbetande har ökat i jämförelse med föregående period och år. Viktigt att beakta i detta är att resultatet påverkas av att ett stort antal sommarvikarier som ofta arbetar/anställs på heltid, detta fråntar dock inte den positiva trenden då perioden jämförs med motsvarande period föregående år. Andelen heltidsarbetande kommer sannolikt minska något under

hösten med anledning av ovanstående. Utifrån det nuvarande och framtida kompetensförsörjningsbehovet är möjligheten att öka medarbetares faktiska tjänstgöringsgrad ett viktigt mål.

Redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten

För de första åtta månaderna 2019 redovisar regionen ett balanskravsresultat på 44 mnkr.

Helårsprognosen är ett balanskravsresultat på 30 mnkr för 2019 vilket är 54 mnkr sämre än budget.

Helårsprognosen är inklusive statsbidrag och beräknad effekt av beslutade åtgärder.

Verksamhetens nettokostnader för perioden januari-augusti avviker negativt mot budget med 4 mnkr.

Helårsprognosen är trots beslutade åtgärder en negativ avvikelse mot budget med 40 mnkr. Den negativa avvikelsen kan i stort sett helt och hållet hänföras till Hälso- och sjukvården som har en prognostiserad negativ avvikelse 114 mnkr.

Balanskravsutredning

Balanskravsutredningen utgår från årets redovisade resultat. Detta resultat ska justeras för intäkter och kostnader som inte härrör från den löpande verksamheten. Justering ska göras för realisationsvinster vid försäljning av fastigheter, orealiserade vinster och förluster på värdepapper samt nedskrivning av värdepapper och återföring av tidigare nedskrivning av värdepapper.

Tabell: *Balanskravsutredning - aug 2019*

(Belopp i mnkr)	
Periodens resultat	156
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-120
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	8
Resultat efter balanskravsjusteringar	44
Medel till resultatutjämningsreserv	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	44

I kommunallagen stadgas det att kommuner och landsting ska ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Definitionen av vad god ekonomisk hushållning innebär bestäms av organisationen själv. För 2019 är det av regionfullmäktige beslutade målet för Region Kronoberg att det justerade resultatet enligt balanskravet, i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, ska uppgå till 1,3 procent. Det motsvarar det budgeterade resultatet på 84 mnkr.

Helårsprognosen om ett balanskravsresultat på 30 mnkr innebär att det finansiella målet för en god ekonomisk hushållning inte uppnås.

Förvaltning av finansiella medel

Region Kronoberg ska på ett effektivt och säkert sätt förvalta de finansiella medel som organisationen förfogar över. Region Kronobergs finansiella medel förvaltas i enlighet med ett särskilt reglemente och kan delas in i tre delar; löpande likviditet, kapitalförvaltning och pensionsmedelsförvaltning.

(Belopp i mnkr)	Aug 2019	Aug 2018	Dec 2018
Likviditet (drift)	-34	-8	-44
Kapitalförvaltning	1 055	1 421	1 423
Pensionsmedelsförvaltning	1 081	740	771
Totala finansiella medel	2 102	2 153	2 149

* Tabellen ovan innehåller endast koncernkontoordningens saldo samt kapital- och pensionsmedelsförvaltningens anskaffningsvärden.

Marknadskommentar

Aktiemarknaderna har utvecklats mycket starkt årets första 8 månader. Efter en bister avslutning på 2018 bjöd början av 2019 på en återhämtning för såväl globala börser som på Stockholmsbörsen. Faktorer som anses ha bidragit till den ökade riskapiten är bland annat en ljusning i handelskonflikten mellan USA och Kina samt en tro på lägre räntehöjningstakt i USA. God konsumtionstillväxt med tillhörande god BNP-utveckling i USA har också varit bidragande till den positiva utvecklingen. De sista månaderna har utvecklingen av börserna dämpats av oro för en svagare framtida utveckling. Statisk har kommit kring negativ BNP utveckling för den viktiga tyska marknaden. Det pågående tullkriget mellan USA och Kina har inte trappades ner vilket det funnits vissa förhoppningar om. Samtidigt bedöms risken för ett avtalslöst BREXIT att öka på grund av uttalanden från Storbritanniens nya premiärminister, Boris Johnson.

Indexet för våra svenska aktier SIX PRX är upp 19,5 procent och för utländska aktier MSCI AC World 25,5 procent. Avkastningen för våra svenska respektive utländska aktier är 22,8 procent respektive 25,1 procent. Sammanlagt slår vårt aktieinnehav sitt jämförelseindex med 1 procent. Även avkastningen på räntor har varit positiv. Våra jämförelseindex har gått upp med 1,3 procent respektive 1,4 procent. I pensionsportföljen har avkastningen för räntor varit 5,3 procent och i kapitalförvaltningen 1,8 procent.

Likvida medel och kapitalförvaltning

Likvida medel, det vill säga banktillgodohavanden, uppgick per den 31 augusti 2019 till -34 mnkr. Det är en förbättring från årsskiftet med 10 mnkr.

Syftet med kapitalförvaltningen är att uppnå högre avkastning på den del som inte behövs kortsiktigt. Målet är att avkastningen över tid ska överträffa sina jämförelseindex. Marknadsvärdet på kapitalförvaltningen uppgick per den 31 december 2018 till 1 423 mnkr och per 31 augusti 2019 var marknadsvärdet 1 055 mnkr. Under året har överföringar från kapitalförvaltningen till pensionsmedelsförvaltning gjorts om totalt 300 mnkr enligt beslut av fullmäktige. Överföring har även gjorts med 100 mnkr till likviditetsförvaltningen för att stärka den löpande likviditeten. Avkastning har sedan årsskiftet varit 3,4 procent vilket är 2,1 procent bättre än jämförelseindexen.

Pensionsmedelsförvaltning

För att trygga långsiktiga pensionsåtaganden har Region Kronoberg avsatt 294 mnkr till en pensionsmedelsförvaltning. Avkastningsmålet för pensionsmedelsförvaltningen är minst 3 procent reallt över tid. Marknadsvärdet på denna uppgick per den 31 december 2018 till 763 mnkr. Per den 31 augusti

2019 var marknadsvärdet 1 176 mnkr. Real avkastning har sedan årsskiftet varit 12,7 procent.

Pensions- och kapitalförvaltningens realiserade avkastning (utdelningar, räntor och reavinster/realförluster) uppgick under perioden till 33 mnkr.

Totala pensionsförpliktelserna

Marknadsvärdet av Region Kronobergs pensionsförvaltning, som alltså är en buffert för kommande pensionsutbetalningar, uppgick 31 augusti 2019 till 1175 mnkr vilket motsvarar 24 procent av senast beräknade pensionsförpliktelsen (4 981 mnkr). Ansvarsförbindelsen uppgår till på 2,8 miljarder kronor och återlånas i verksamheten.

DRIFTSREDOVISNING

Resultatanalys

(mnkr)	Utfall jan-aug 2019	Budget jan-aug 2019	Avvik	Utfall jan-aug 2018	Föränd ring utfall %	Års- budget 2019	Helårs- prognos 2019	Prognos avvik 2019
Intäkter								
Avgifter	425	412	13	439	-3,3 %	640	655	15
Sålda tjänster	361	352	10	331	9,0 %	519	528	9
Övriga intäkter	334	238	96	313	6,8 %	360	473	113
Summa intäkter	1 119	1 001	118	1 083	3,4 %	1 520	1 656	137
Kostnader								
Personalkostnad	-2 674	-2 725	51	-2 546	5,0 %	-4 107	-4 017	91
Hyrpersonal	-129	-19	-110	-101	28,5 %	-28	-173	-144
Köpt vård	-395	-355	-40	-343	15,2 %	-518	-575	-57
Offentligt finansierad privat vård	-192	-197	5	-186	2,9 %	-295	-292	3
Trafik	-518	-507	-11	-531	-2,4 %	-779	-794	-15
Läkemedel	-484	-471	-12	-464	4,2 %	-707	-735	-28
Övriga kostnader	-768	-761	-7	-726	5,7 %	-1 144	-1 171	-27
Summa kostnader	-5 160	-5 035	-125	-4 898	5,4 %	-7 579	-7 756	-177
Avskrivningar	-151	-154	3	-145	4,7 %	-236	-236	0
Verksamhetens nettokostnad	-4 192	-4 187	-4	-3 959	5,9 %	-6 295	-6 335	-40
Skatteintäkter	3 326	3 327	-1	3 205	3,8 %	5 004	5 007	3
Statsbidrag	916	936	-21	883	3,7 %	1 408	1 374	-34
Verksamhetens resultat***	50	76	-26	129		117	46	-71
Finansnetto****	106	-22	128	29		-33	96	129
Redovisat resultat	156	54	102	158		84	142	58
Balanskravs- justering vinst/förl värdepapper*	-120		-120				-120	-120
Övriga balanskravs justeringar**	8		8				8	8
Balanskravsresultat	44	54	-10	158	0	84	30	-54

* vid balanskravsutredningen har redovisat resultat justerats för orealiserade vinster/förluster på värdepapper

** vid balanskravsutredningen har redovisat resultat justerats för tidigare års värdejustering för sålda värdepapper

*** I helårsprognosen för 2019 har värdet på orealiserade vinster/förluster på värdepapper tagits upp till samma värde som i delårsboksutslutet.

**** Jämförelsetal för föregående år har omräknats enligt den nya principen för redovisning av orealiserade vinster/förluster på värdepapper.

Verksamhetens resultat för perioden uppgår till **50 mnkr** vilket är 26 mnkr sämre än budget. Finansnettot ger ett överskott på 106 mnkr och regionens redovisade resultat för perioden blir därigenom ett överskott på 156 mnkr. I finansnettot ingår 120 mnkr i orealiserade värdestegringar på värdepapper, vilka inte får medräknas i balanskravsresultatet. **Balanskravsresultatet** är **44 mnkr** vilket är 10 mnkr sämre än budget

Intäkter

Intäkterna har ökat med 36 mnkr eller 3,4 procent jämfört med samma period föregående år.

Tabell: Övriga intäkter för perioden januari - aug 2019

(mnkr)	Utfall jan-aug 2019	Budget jan-aug 2019	Avvikelse	Utfall jan-aug 2018
Försäljning övriga medicinska tjänster	30	41	-12	28
Försäljning övriga tjänster	27	34	-7	26
Specialdestinerade statsbidrag	168	87	81	154
Ersättning asylsökande	12	17	-5	19
6 -% ersättning vid upphandling*	21	14	7	20
Övriga bidrag och ersättningar	52	27	25	38
Övrigt	24	17	7	29
Totalt övriga intäkter	334	238	96	313

* Momsersättning till kompensation för ingående moms vid upphandling i verksamhet som inte är momspliktig. Ersättningen beräknas schablonmässigt till 6 procent av den kostnad som ger rätt till ersättning.

Övriga intäkter visar ett överskott på 96 mnkr jämfört med budget vilket till största delen förklaras av ökade statsbidrag till hälso- och sjukvården (+ 40 mnkr inkl projekt), att statsbidrag och andra bidrag kopplade till Regionala utvecklingsnämndens projektverksamhet inte budgeteras (+ 22 mnkr) och att statsbidrag som tidigare aviserats upphöra, f d professionsmiljarden och delar av f d sjukskrivningsmiljarden, fortsatt även 2019 (+ 21 mnkr). Utfall avseende statsbidragen som tidigare aviserats upphöra redovisas under regiongemensamt då verksamheten fått budgetkompensation för att statsbidragen skulle upphöra.

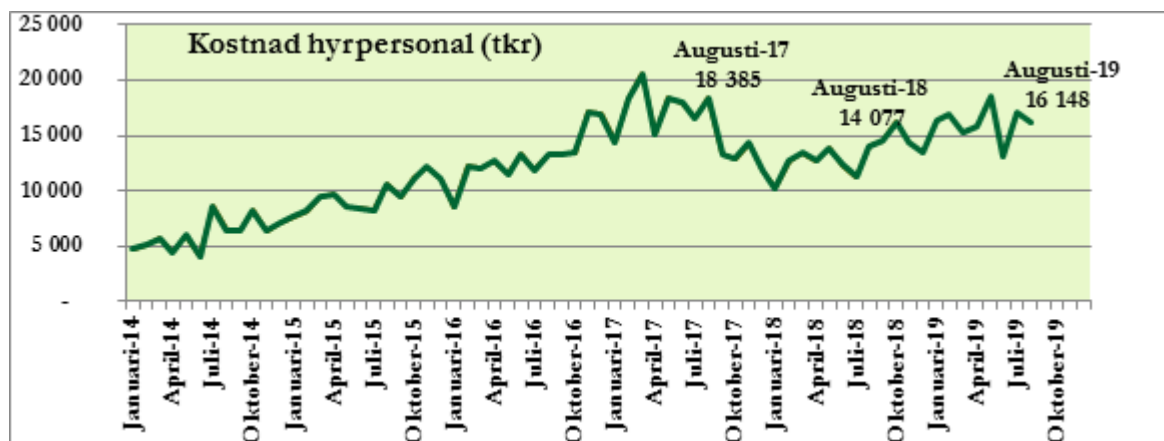
Kostnader

Bemanningskostnader

På kostnadssidan ger **personalkostnaderna** ett ackumulerat överskott på 51 mnkr till följd av vakanser och frånvaro. Kostnaderna för OB inklusive infört tillägg har ökat med ca 30 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. Kostnaderna för sjuklön minskar med 3 mnkr medans kostnaderna för övertid ökar med knappt 1 mnkr. Totalt har kostnaderna för egen personal ökat med 128 mnkr eller 5 procent jämfört med motsvarande period 2018. Närvarotiden ökar motsvarande 92 tjänster.

Kostnaderna för **hyrpersonal** har de senaste åren ökat kraftigt. Efter beslut i regionfullmäktige har arbetet med att fasa ut hyrpersonal i hälso- och sjukvården intensifierats. Satsningen på att fasa ut hyrpersonal genomförs i grunden för att förbättra kontinuitet och kvalitet för patienter och personal. Samtidigt är det tydligt att en utfasning har positiva konsekvenser för ekonomin vilka kan avläsas i resultaträkningen.

Diagram: Utveckling månatlig kostnad hyrpersonal för perioden januari-14 tom augusti 2019



Diagrammet visar den månatliga kostnaden för hyrpersonal fr.o.m. 2014, då organisationen var att anse som hyroberoende, och framåt. I september 2017 syns ett tydligt trendbrott då kostnaden för hyrpersonal sjönk markant jämfört med föregående månader till en kostnad i nivå med september 2016. Trenden med minskande kostnader för hyrpersonal höll i sig under slutet av 2017 och inledningen av 2018. Därefter har kostnaden för hyrpersonal ånyo visat en stigande trend.

Totalt uppgår kostnaden för hyrpersonal till 129 mnkr att jämföra med 101 mnkr för samma period 2018, en ökning med 28,5 procent. Merkostnaden jämfört med egen personal uppgår till ca 77 mnkr. Kostnadsandelen hyrpersonal av egen personal uppgår till 5,9 procent inom hälso- och sjukvården(exklusive Tanvård är andelen 6,2 procent) , att jämföra med målet för oberoende som ligger på 2 procent. I genomsnitt har hälso- och sjukvården under de första åtta månaderna 2019 haft ca 39 hyrläkare, 47 hyrsjuksköterskor och 4 hyrpsykologer anlitade vilket är en ökning jämfört med samma period 2018 då i genomsnitt ca 32 hyrläkare, 32 hyrsjuksköterskor och 3 hyrpsykologer anlitas.

Prognosen för helåret 2019 pekar på att kostnaden för hyrpersonal (inkl. beräknad effekt av åtgärder beslutade av RS 2019-09-17) kommer att hamna på 171 mnkr, vilket skulle innebära en ökning på 7,5 procent i förhållande till utfallet 2018 på 159 mnkr.

Hur kostnaden för hyrpersonal fördelar sig per verksamhetsområde och yrkeskategori inom hälso- och sjukvården framgår av nedanstående tabell.

Tabell: *Kostnad för hyrpersonal inom HSN per verksamhetsområde och yrkeskategori, ackumulerat utfall jan-aug 2019 och jan-ag 2018 (tkr).*

(tkr)	Ackumulerat jan-aug 2019 (tkr)				Ackumulerat jan -aug 2018 (tkr)				Differens 2019 jmf 2018 (tkr)			
	Läkare	Sjuk-sköterskor	Övriga yrkes-grupper	Summa	Läkare	Sjuk-sköterskor	Övriga yrkes-grupper	Summa	Läkare	Sjuk-sköterskor	Övriga yrkes-grupper	Summa
Primärvård och Rehab	39 837	1 016	50	40 903	34 050	0	0	34 050	5 786	1 016	50	6 852
Psykiatrivård	9 516	6 095	6 460	22 070	12 279	3 420	4 733	20 432	-2 763	2 675	1 727	1 639
Rättsspsykiatri	0	979	80	1 059	1 671	788	112	2 571	-1 671	191	-32	-1 512
Folktandvård	0	0	1 435	1 435	0	0	1 822	1 822	0	0	-387	-387
Sjukhusvård	29 675	32 741	771	63 188	20 028	20 786	382	41 197	9 647	11 955	389	21 991
Hälso- och sjukvårdsgemensamt	0	0	0	0	0	0	255	255	0	0	-255	-255
SUMMA	79 028	40 831	8 796	128 654	68 028	24 994	7 304	100 326	11 000	15 837	1 492	28 328

Hyrkostnaden har ökat i Primärvård och rehab sedan förra året till följd av något högre tillsättningsgrad i förhållande till läkarvakanserna, viss hyrsjuksköterskebemanning på vårdcentral samt tillkommande hyrpersonal på Rehabkliniken och Habiliteringen.

Psykiatrivård följer utfasningsplan och den stora utfasningen av hyrpersonal ska ske nu i september. Under perioden september till december beräknas psykiatri vara hyroberoende.

Rättsspsykiatriska regionkliniken har minskat jämfört med föregående år och för läkare är kliniken helt oberoende av hyrpersonal. Hyrsjuksköterskor anlitas för att lösa sommarmånaderna. Under hösten kommer kliniken behöva minst tre hyrsjuksköterskor. Bemanningsläget ser bra ut för de flesta yrkesgrupperna förutom sjuksköterskor.

Sjukhusvård redovisar betydligt högre kostnader för hyrpersonal och prognosen för hösten ligger kvar på samma omfattning. Vissa verksamheter har minskat behov eller har helt fasat ut hyrpersonal medan behovet ökar för främst specialistsjuksköterskor inom operation, anestesi och IVA.

Köpt vård

Tabell: Köpt vård för perioden januari – augusti 2019

(mnkr)	Utfall jan-aug 2019	Budget jan-aug 2019	Avvikelse	Utfall jan-aug 2018	Årsbudget 2019
Högspecialiserad vård	-261	-243	-17	-236	-365
Ej högspecialiserad vård					
- Vårdgarantin	-9			-9	
- Fritt vårdsökande	-29			-25	
- Övrig	-80			-61	
Summa ej högspecialiserad vård	-119	-93	-26	-95	-126
Övrigt	-15	-18	3	-13	-27
Totalt köpt vård	-395	-355	-40	-343	-518

Den externt köpta vården redovisar efter två tertial mycket höga kostnadsnivåer som ökat med 52 mnkr (15 procent) jämfört med samma period 2018. Utfallet för köpt vård inkluderar kostnader för utomlänspatienter som söker vård hos privata utförare som Region Kronoberg har avtal med till ett värde av 28 mnkr. Dessa kostnader, som förklarar en stor del av ökningen jämfört med samma period 2018 för "Ej högspecialiserad vård – Övrig", vidarefaktureras till andra regioner.

Kostnaderna för externt köpt högspecialiserad vård uppgår till 261 mnkr, vilket innebär en ökning med 25 mnkr eller 11 procent jämfört med föregående år. Mycket dyra vårdtillfällen (600 tkr) uppgår till 41 mnkr, en mindre ökning med 1 mnkr jämfört med samma period förra året. Högst kostnader redovisas för thoraxkirurgi, vård av för tidigt födda barn, och transplantationer. Jämfört med samma period föregående år köper Kronoberg mer vård utanför Södra sjukvårdsregionen, vilket ger ett något sämre utfall för abonnemangsmodellen med 1 mnkr.

Det fria vårdsökande ökar med 4 mnkr och är generellt för i stort sett samtliga kliniker men mest för kvinnokliniken. Förändringar avseende köpt vård inom vårdgarantin är små, men positiva rörelser noteras för öron-, näsa-, halssjukvård där kostnaden minskar med 30 procent. Kostnad för fritt vårdsökande inom ögonsjukvård är oförändrat jämfört med augusti 2018. Digitala besök via appar ökar kraftigt från 3 045 st jan-aug 2018 till 7 077 st i år. Kostnaderna ökar från 1,5 mnkr till 3,5 mnkr.

Trafik

Avvikelsen förklaras till största delen av trafik kostnader som Trafiknämnden vidarefakturerar, externt eller internt.

Läkemedel

Läkemedelskostnaderna ökar ackumulerat med 20 mnkr eller 4,2 procent jämfört med samma period 2018. Ökningstakten bromsas av läkemedelsrabatter och effekt av patentutgång för läkemedlet humira. Kostnad för nya cancerläkemedel, cystisk fibros och spinal muskelatrofi står för de största ökningarna. Ett nytt förebyggande läkemedel mot migrän (Aimovig) införs till en kostnad på drygt 1,5 mnkr. Andra områden där kostnaderna fortsätter att öka är ögonsjukvård, ADHD och diabetessjukvård.

Övriga kostnader

(mnkr)	Utfall jan-aug 2019	Budget Jan-aug2019	Avvikelse	Årsbudget 2019
Sjukvårdsart. och medicinskt material	-141	-127	-15	-191
Annat material	-65	-61	-4	-91
Övriga anslag	-101	-119	18	-178
Lokal och fastighetskostn inkl. reparation, underhåll och energi mm exkl avskrivningar	-92	-104	12	-156
Förbr invent/material inkl. dataprogram	-75	-79	4	-118
Reparation och underhåll inventarier	-38	-40	2	-60
Telefon, datakommunikation och porto	-18	-18	0	-27
Försäkrings avg. och övriga riskkostn	-36	-29	-7	-44
Övriga tjänster, bl.a. IT-tjänster, andra konsultarvoden och tolkarvode	-65	-47	-18	-71
Övrigt,	-137	-138	1	-208
Totalt övriga kostnader	-768	-761	-7	-1 144

Den positiva budgetavvikelsen för övriga anslag förklaras till största delen av ej utnyttjade/fördelade anslag under regiongemensamt.

Finansiering

Tabellen nedan visar utfall och prognos för finansieringen 2019.

	Utfall jan-aug 2019	Prognos 2019	Budget 2019	Avvik.	Utfall 2018	Förändri ng mnkr	Förändri ng %
Skatter	3 326	5 007	5 004	3	4 818	189	3,9 %
Preliminärskatt	3 358	5 051	5 004	47	4 837	214	
Avräkning skatteintäkter	-32	-44		-44	-19	-25	
Utgjämningssystem och generella statsbidrag	916	1 374	1 408	-34	1 318	56	4,3 %
Inkomstutjämningsbidrag	669	1 006	1 015	-9	975	31	
Kostnadsutjämningsavg.	-139	-210	-207	-3	-203	-7	
Strukturbidrag	31	46	46	0	45	1	
Regleringsavgift	-26	-39	-32	-7	-60	21	
Bidrag läkemedel inom förmånen	360	542	555	-13	516	26	
Övriga statsbidrag	21	28	31	-3	45	-17	
Summa skatter, utjämningsbidrag samt generella statsbidrag	4 242	6 381	6 412	-31	6 136	245	4,0 %
Finansiella intäkter*	157	44	30	14	104	-60	
Finansiella kostnader*	-48	-68	-63	-5	-57	-11	
varav finansiell del pensioner	-45	-67	-62	-5	-52	-15	
Summa	4 351	6 357	6 379	-22	6 183	174	2,8 %

*Finansiella intäkter och kostnader är i utfallet för 2019 beräknade inklusive realiserade vinster och förluster. Prognosen för 2019 och utfallet 2018 är beräknade exklusive realiserade vinster och förluster.

Skatteintäkterna utgår från skatteunderlagsprognosen från SKL i augusti 2019. Prognosen för skatteintäkterna är att dessa blir 3 mnkr högre än budget.

Prognosen för bidraget för läkemedelsförmånen är 13 mnkr lägre än budget. Det beror på att statens del av återbäringen inom läkemedelsförmånerna blir större än budgeterat.

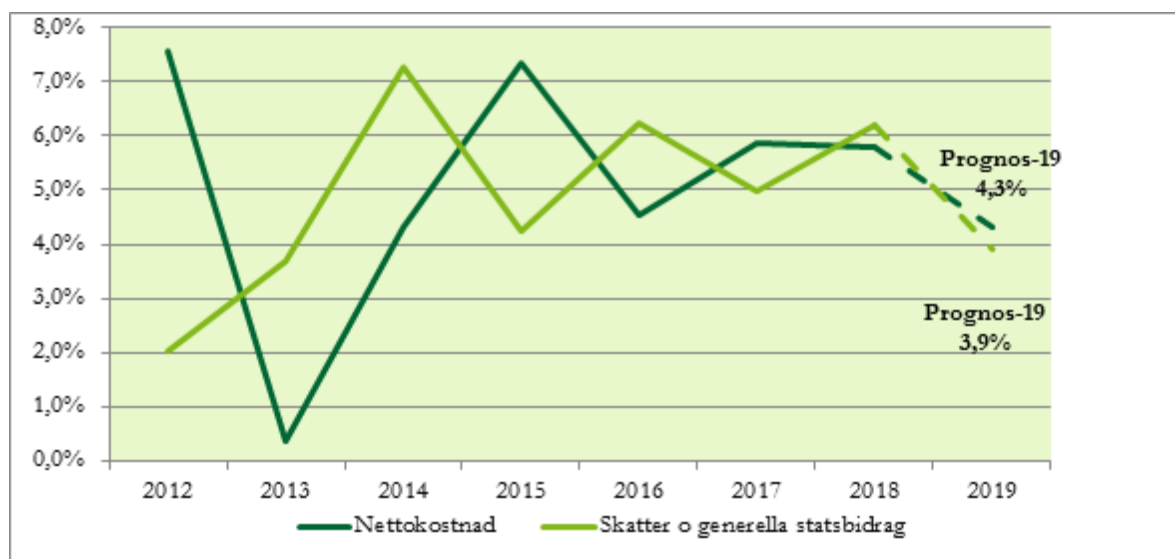
De finansiella intäkterna är 14 mnkr högre än budgeterat till följd av försäljningar och förfall som skett eller kommer ske under året.

Nettokostnadsutveckling

Nettokostnaden har ökat med 5,9 procent under de åtta första månaderna 2019 jämfört med utfallet samma period 2018. Ökningstakten drivs främst av höga kostnader för köpt vård och hyrpersonal. Genomsnittet i riket för perioden är 5,0 procent.

Helårsprognosen pekar på en nettokostnadsutveckling för 2019 på 4,3 procent. Skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag prognostiseras öka med 3,9 procent.

Diagram: Utveckling nettokostnad och finansiering (för 2019 redovisas prognos)



Resultat per nämnd

Resultat och prognos per nämnd för perioden

	Utfall för perioden	Budget för perioden	Avvik	Års- budget	Prognos 2019	Avvik 2019	Prognos 2020
Hälso- och sjukvårdsnämnd	-2 843	-2 756	-87	-4 197	-4 312	-114	-122
Trafiknämnd	-219	-220	1	-329	-329	0	0
Regional utvecklingsnämnd	-41	-45	4	-71	-68	2	0
Kulturnämnd	-41	-42	1	-63	-63	0	0
Styrelse för Grimslövs folkhögskola	-8	-8	0	-12	-12	0	0
Vårdval	-742	-743	0	-1 118	-1 119	-2	-4
Regionstyrelsen	-297	-374	77	-506	-432	74	25
Verksamhetens nettokostnad	-4 192	-4 187	-4	-6 295	-6 335	-40	-101
Skatteintäkter	3 326	3 327	-1	5 004	5 007	3	-52
Statsbidrag	916	936	-21	1 408	1 374	-34	43
Verksamhetens resultat	50	76	-26	117	46	-71	-110
Finansnetto	106	-22	128	-33	96	129	17
(Resultatmål 2020)							63
Redovisat resultat***	156	54	102	84	142	58	-30
Balanskravsjustering vinst/förl värdepapper*	-120		-120		-120	-120	
Övriga balanskravs justeringar**	8		8		8	8	
Balanskravsresultat	44	54	-10	84	30	-54	-30

* vid balanskravsutredningen har redovisat resultat justerats för realiserade vinster/förluster på värdepapper.

** vid balanskravsutredningen har redovisat resultat justerats för tidigare års värdering för sålda värdepapper

*** I belärsprognosen för 2019 har värdet på realiserade vinster/förluster på värdepapper tagits upp till noll värde som i delårsboks slutet.

Hälso- och sjukvårdsnämnd

Hälso- och sjukvårdens ekonomi har utvecklats negativt sedan delårsrapport mars, främst avseende hyrpersonal, köpt vård och läkemedel. Beslutade åtgärder har inte gett avsedd effekt vilket inneburit att ytterligare åtgärds paket har satts in för att bromsa kostnadsutvecklingen. I augustiresultatet har riktade statsbidrag utan särskilda villkor lyfts in vilket innebär en förbättring med 27 mnkr. Utfallet för läkemedel och köpt vård är dessutom lägre i augusti än tidigare månader. Det ackumulerade resultatet slutar på -87 mnkr jämfört med budget. Helårsprognosen har uppdaterats med effekt av statsbidrag motsvarande 60 mnkr och åtgärder beslutade av regionfullmäktige 2019-09-25 med 19 mnkr. Verksamhetsområdenas prognoser förbättras något även om en försämring avseende hyrpersonal förväntas och den samlade helårsprognosen slutar på -114 mnkr. En prognos för 2020 inklusive väntade prisökningar, ökade läkemedelskostnader och effekt av åtgärder slutar på -122 mnkr. Nivån för statsbidrag antas då oförändrad och eventuellt ytterligare sparåtgärder är inte inräknade.

Genomförda och planerade åtgärder för ekonomi i balans

Åtgärder ekonomisk effekt

	Resultat jan-aug	Åtgärder	Prognos åtgärder
Primärvård och rehab	-7 474	7 199	11 500
- varav vårdval	-16 924	1 336	3 500
- varav rehab + övr	9 450	5 863	8 000
Psykiatrvård	-8 904	5 940	14 693
Rättspsykiatriska regionkliniken	-1 195		4 000
Tandvård	9 717		
Sjukhusvård	-88 893	7 704	15 742
Summa verksamhetsområde	-96 748	20 843	45 935
Hälso- och sjukvårdsgem.	6 000	1 579	4 000
Projekt	3 952		
Åtgärder enligt RF 2019-09-25			19 000
Resultat HSN totalt inkl projekt	-86 796	22 422	68 935

Hälso- och sjukvårdsnämnden beslutade 2019-04-04 att åtgärder motsvarande 89 mnkr skulle vidtas för att sänka kostnaderna och reducera underskottet jämfört med budget. I samband med majrapporten framkom att åtgärder motsvarande totalt 50 mnkr saknades. Arbete inleddes före sommaren och har sedan dess pågått inom primärvården, sjukhusvården, hälso- och sjukvårdsledning samt regionledning för att ta fram nya åtgärder, med syfte att på såväl kort som lång sikt reducera nettokostnaderna.

Verksamhetsområdena inkl hälso- och sjukvårdsgemensamt redovisar effekter av åtgärder efter augusti motsvarande 22 mnkr. Exempel på åtgärder är ökad kvalitet i registrering inom primärvård vilket väntas förbättra intäktssidan, strikt budgetdisciplin avseende personal, lägre kostnader för medicinsk service och leasingbilar samt vakanshållande av tjänster inom rehabverksamheten. Sjukhusvården vidtar åtgärder för att sänka övertidskostnader och en förbättrad operationsprocess ska leda till minskade kostnader för köpt vård inom vårdgarantin. Byte av läkemedel till billigare alternativ, avslutat avtal avseende förfyllda antibiotikasprutor och upphandling av textilmaterial ger effekt. Primärvården och sjukhusvården redovisar oförändrad förväntad effekt av åtgärder jämfört med maj- och julirapporterna. De förväntade effekterna på sammanlagt 8 mnkr av vakanshållningar plus övriga åtgärder inom anslagsfinansierade/rehabverksamheterna kvarstår.

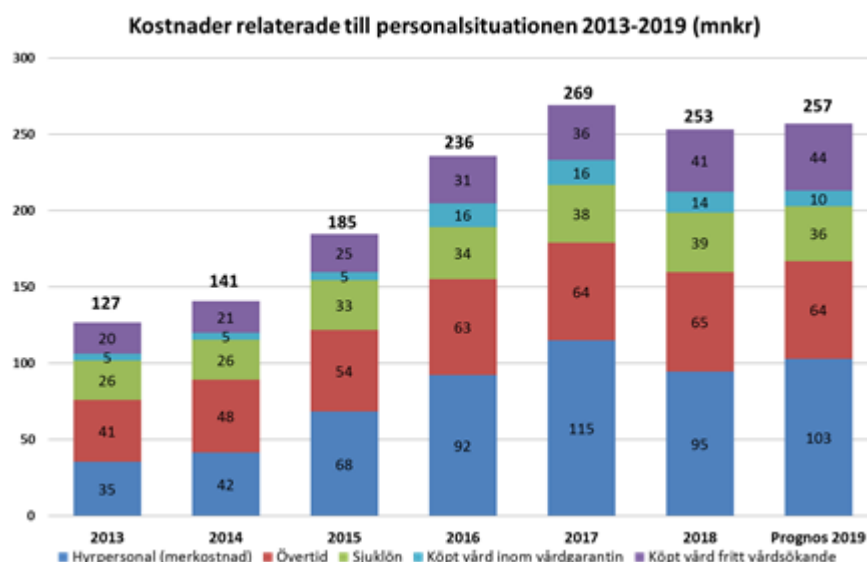
Inom psykiatrin fasas hyrpersonal ut i snabbare takt med hjälp av förändrade arbetssätt. Gemensam jour provas för klinikerna och anpassning av vårdnivå för patienter dömda till rättspsykiatrisk vård ger positivt utfall. Psykiatrins resultat genererar överskott sedan juli. Man har reviderat upp prognosen till +1 mnkr inkl statsbidrag, innebärande att åtgärderna väntas ge effekt motsvarande 14 mnkr. Under hälso- och sjukvårdsgemensamma kostnadsställen förväntas effekt av åtgärder uppnås avseende sänkta kostnader för tvätt av personalkläder, administrativa tjänster och förbrukningsinventarier.

Arbetet inom region- och hälso- och sjukvårdsledning har mynnat ut i ett antal områden där åtgärderna skärps. Regionstyrelsen beslutade 2019-09-17 att åtgärder med effekt 2019 och 2020 ska genomföras enligt tabellen nedan.

Åtgärder inom hälso- och sjukvård enligt beslut i RS 2019-09-17 (tkr)	2019	2020
Anställningsprövning av vakanta administrativa tjänster (beslut av regiondirektör)	600	2 500
Inköpsstopp för förbrukningsinventarier och material (ej med- eller för patientrelaterat)	1 500	6 000
Särskild prövning av konsultkostnader (beslut förvaltningsdirektör och VO-chef)	600	1 200
Genomförande av plan för utlösning av hyrpersonal	5 000	20 000
Minskad medicinsk service (provtagning och undersökningar)	4 000	10 000
Flytt av LRV-patienter från rättspsykiatri till psykiatri (andra patienter till rättspsykiatri)	4 600	11 000
Minskad kostnad inom vårdgarantin	2 700	10 000
Summa	19 000	60 700

Arbetet med digitalisering, kompetensförsörjning, patientsäkerhet, hälsofrämjande och folkhälsoarbete samt kvalitetsförbättringar kommer att ge framgång på lång sikt. Till detta kommer utveckling av den nya nära vården. Sett ur ett såväl ekonomiskt som verksamhets-, medarbetar- eller invånarperspektiv är personalsituationen den avgörande framgångsfaktorn.

Diagrammet nedan visar utvecklingen av merkostnad för hyrpersonal, övertid, sjuklön, fritt vårdssökande och vård inom vårdgarantin. Den positiva förändringen 2018 måste fortgå med målet att nå minst 2014 års nivåer, vilket i praktiken innebär ett oberoende av hyrpersonal.



Trafiknämnd

Resultatet för perioden är totalt 1 mnkr bättre än budget.

Regiontrafiken och stadstrafiken redovisar underskott för perioden på vardera ca 1 mnkr. Underskotten förklaras av högre kostnadsnivåer än budgeterat vilka dock i bådas fall till viss del kompenseras av att även intäkterna är högre än budgeterat.

Krösatågen, som 2019 är sammanslaget till ett system mot tidigare två, visar ett positivt resultat på ca 3 mnkr till följd av lägre kostnader än budgeterat. Utfallet på kostnadssidan beror på slutreglering av det trafikavtal som upphörde i december 2018. Öresundståg redovisar ett underskott på 2 mnkr vilket förklaras av såväl högre kostnader som lägre intäkter. En stor anledning till de minskade intäkterna samt ökade kostnaderna är många planerade banarbeten och dessutom en hel del akuta tekniska störningar, typ signal/växel/transformator fel.

Prognosen för såväl 2019 som 2020 är resultat i nivå med budget.

Nöjd kund index (NKI) för buss/tåg har haft en positiv utveckling, detta trots att det under sommaren har varit ett flertal störningar i tågtrafiken, både planerade och oplanerade. NKI för serviceresor ligger på en stabilt hög nivå. Sammantaget visar detta på ett totalt sett högt förtroende för länstrafikens verksamheter.

Självfinansieringsgraden för Länstrafikens linjetrafik totalt ligger t.o.m. augusti något under budget. Även årsprognosen ligger marginellt under budget (prognos 53,1 procent jämfört med budget 53,2 procent).

Regional utvecklingsnämnd

För årets första åtta månader visar Regional Utveckling ett positivt resultat på knappt 4 milj kronor. Kostnaderna har inte upparbetats i samma takt som budgeten och eftersom viss osäkerhet kvarstår har inte uppbokning gjorts. En del av personalen arbetar deltid tillfälligt men är budgeterade på heltid vilket påverkar resultatet positivt. Semesterlöneskulden påverkar negativt efter sommaren men kommer att periodiseras enligt budget när året är slut. Egna medel har ännu inte utnyttjats fullt ut. Mobilitetsersättningarna har visat ett positivt resultat första halvåret men förväntas öka under hösten.

Verksamheterna löper på enligt plan och det finns inga stora enskilda avvikelsepöster, varken positiva eller negativa. Prognosen för 2019 är ett resultat som är 2 mnkr bättre än budget och för 2020 ett resultat i nivå med budget.

Regionala utvecklingsnämndens budget uppvisar en god ekonomi, men är beroende av extern finansiering för att bibehålla och utveckla verksamheten. Det handlar bl.a. om statliga uppdrag som ofta saknar finansiering. Det finns således ett behov av att särskilt följa upp de externa intäkterna löpande och fortsätta att utveckla projektstödet till vår verksamhet och externa aktörer.

Kulturnämnd

Resultatet för perioden är totalt 1 mnkr bättre än budget.

Överskottet för perioden beror på att kostnader ännu inte har upparbetats enligt budget. Bedömningen är att det kommer ske före årets utgång. Prognosen för såväl 2019 som 2020 är resultat i nivå med budget.

Region Kronoberg ingår i den statliga kultursamverkansmodellen. Region Kronobergs ambition är att under kulturplaneperioden, utöver ordinarie löne- och prisuppräkningsverk, verka för en utökad fördelning av statsbidrag vad gäller två utvecklingsområden; muntligt berättande samt bild och form. Mätetalet ”Statlig uppräkningsnivå i nivå med regional uppräkningsnivå” uppnås inte 2019.

Styrelsen för Grimslövs folkhögskola

Resultatet har förbättrats sedan delårsbokslutet i mars men visar fortfarande på ett mindre minus.

Skoldelen genererar ett överskott under årets första åtta månader. Undervisning och verksamhet löper enligt plan. Samtliga ordinarie deltagarveckor och drygt 200 av de utökade deltagarveckorna beräknas fyllas.

Skolan har under året haft svårt att få tillräcklig beläggning på internatet för att uppnå budgeten. Detta underskott påverkar även restaurangen eftersom eleverna inte då äter alla måltider på skolan. Vid skolstarten nu på hösten är internatet fullt under de första veckorna och kommer vara det även vid terminens slut. Att det inte är elever boende hela terminen beror på att de tillbringar del av

undervisningen på annan ort.

Ekhagen har haft svårt att uppnå budgeten under första halvåret eftersom man är i ett uppstartsskede. Nu har man betydligt fler bokningar under hösten och folk har glädjande nog hittat Ekhagen via olika kanaler. Man har både externa gäster och interna från Region Kronoberg.

Verksamheten visar ett mindre negativt resultat totalt men det har minskat över tid och prognosen är en budget i balans för såväl 2019 som 2020.

Vårdvalsenheten (beställarenhet)

Här redovisas Vårdval Primärvård, Vårdval Hud, Barn- och ungdomsvård samt Särskilt tandvårdsstöd. För perioden visar enheten totalt ett resultat som är lite bättre än budget. Helårsprognosen för enheten är ett underskott på -2 mnkr.

Vårdval Primärvård redovisar för perioden ett överskott på 4 mnkr vilket främst förklaras av ett överskott avseende hälso- och sjukvårdspengen till följd av lägre befolkningsökning än prognosticerat samt överskott avseende besöks- och tilläggsersättning. Resultatet dras ned av underskott avseende ersättning till ST-läkare och pre-ST. Med start från och med 2017 har fler ST-läkare anställts än vad som budgeterats och dessutom höjdes då också lönen för samtliga ST-läkare inom allmänmedicin. Orsaken till detta var bristen på läkare inom primärvården. Förhoppningen var att fler fast anställda läkare kommer att finnas inom primärvården på ett par års sikt. Dessa satsningar har dock inte finansierats inom vårdvalet. Prognosen för helåret är ett underskott på -7 mnkr för ST-läkare. För Vårdval Primärvård som helhet är helårsprognosen ett överskott på 5 mnkr.

Vårdval Hud redovisar för perioden ett överskott på 2 mnkr. Överskottet beror främst på att ersättning för vårdepisoder är lägre än budgeterat samt att den ST-läkartjänst som finansieras av Vårdval Hud har varit vakant. Helårsprognosen är ett överskott på 1 mnkr.

Tandvård redovisar för perioden ett underskott på -6 mnkr. Underskottet avser till största delen barntandvårdspengen och beror på att statsbidraget som Region Kronoberg fått för höjningen av åldersgränsen från 19 år till 23 år 2019 inte är tillräckligt. Underskottet har ökat ytterligare till följd av att statsbidraget för 23-åringarna inte tillförts Vårdvalsenheten. Helårsprognosen är ett underskott på -8 mnkr.

För 2020 är prognosen för Vårdvalet sammantaget ett underskott på -4 mnkr vilket främst förklaras av fortsatt underskott inom barntandvården.

Regionstyrelsen

Här redovisas Regionsservice, Regionstaben, Regiongemensamt, FoUU (Forskning, utveckling och utbildning) samt Förtroendemannaorganisationen. För perioden redovisar Regionstyrelsen totalt ett överskott på 77 mnkr.

Helårsprognosen för 2019 är ett resultat som är 74 mnkr bättre än budget. Det prognosticerade överskottet förklaras främst av högre statsbidrag än budgeterat (sjukskrivnings- och professionsmiljarden kvar även 2019 vilket inte var känt när budgeten beslutades), ej utfördelade tillskott i budget 2019, lägre personalkostnader inom Staben beroende på vakanser och frånvaro samt ej förbrukade forskningsmedel inom FoUU. Helårsprognosen påverkas negativt av en försämrad pensionsprognos.

För 2020 är prognosen ett överskott på 25 mnkr. Försämringen i förhållande till 2019 förklaras främst

av rationaliseringskravet på styrelsen om 40 mnkr. Helårsprognosen påverkas positivt av en förbättrad pensionsprognos.

INVESTERINGSREDOVISNING

För att möta de framtida kraven på Region Kronoberg och framförallt en hälso- och sjukvård av hög kvalitet, patientsäkerhet och att vara en attraktiv arbetsgivare genomför Region Kronoberg ett omfattande investeringsprogram. Investeringar som Region Kronoberg gör ska bidra till verksamhetsutveckling och möjliggöra effektiviseringar genom nya eller förbättrade produkter, ökad kapacitet eller sänkta kostnader. Investeringar görs även för att byta ut befintliga resurser för att bibehålla kapacitet eller standard.

Region Kronobergs investeringar uppgår för perioden januari-augusti till 254 mnkr. För helåret 2019 bedöms investeringarna avvika med ca 223 mnkr jämfört med investeringsplanen. Region Kronoberg har beslutat om att bygga ett nytt sjukhus i Växjö vilket påverkar planerade investeringar för 2019.

(Belopp i mnkr)	Utfall 2019	Budget 2019	Inv. plan 2019	Prognos 2019	Utfall 2018
Fastigheter	179	488	428	270	418
Medicinsk teknik och övriga inventarier	28	136	135	90	108
Informationsteknik	30	39	48	48	49
Medicinsk teknik, övrig utrustning och inventarier intäktsfinansierad verksamhet	16	30	33	33	25
Övriga investeringar och oförutsett	1	22	34	14	2
Totalt	254	715	678	455	602

TABELL: Investeringar jan-aug 2019 jämfört med budget, investeringsplan och utfall föregående år (belår)

Självfinansieringsgraden perioden januari till augusti var 77 procent.

Fastigheter

Investeringsplanen för fastighetsinvesteringar är 428 mnkr för helåret. Det totala utfallet för januari-augusti uppgår till 179 mnkr. Större investeringar gjorda för perioden gäller främst vuxenpsykiatri och habiliteringen på Sigfridsområdet, ombyggnation vårdavdelningar samt om- och tillbyggnation av ambulansgarage på Ljungby lasarett, ombyggnation specialisttandvården, och byte av ställverk på centrallasarettet Växjö. Smärre ombyggnationer på CLV, LL och övriga anläggningar samt utbyte av passagesystem har även det gjorts under perioden. Den lägre prognosen för fastighetsinvesteringar beror framförallt på att arbetet med om- och tillbyggnad av CLV pausats utifrån beslut av ett nytt sjukhus i Växjö.

Medicinsk teknik och övriga inventarier

Investeringsplanen för medicinsk teknik, övrig utrustning och inventarier är 135 mnkr för helåret. I planen ingår även 12 mnkr för investeringar som beviljades 2018 men där utfall kommer att ske under 2019. Det totala utfallet för januari-augusti uppgår till 28 mnkr. Flera dyra beviljade investeringar som avser 2019 som upphandlas under året kommer troligtvis inte levereras innan årets slut. Eftersom betalningen görs först efter leverans och installation kommer utfallet ske först 2020. Prognostiserat belopp för de investeringarna som väntas kosta först 2020 är ca 45 mnkr och gäller bland annat CT, lung- och skelettlabb, akut röntgenlabb, autoklaver, MR-kamera och ambulansfordon.

Informationsteknik

Investeringsplanen för informationsteknik är 48 mnkr för helåret. I planen ingår 8 mnkr för investeringar som beviljades 2018 men där visst utfall kommer att ske under 2019. Det totala utfallet för januari-augusti uppgår till 30 mnkr. Större investeringar gjorda för perioden gäller främst nytt resesystem, funktioner och nya moduler till Cosmic, införande av nytt HPV-flöde, etablering av nytt IT-rum, nya funktioner för trådat och trådlöst nät och ny backupplattform. Prognosen för helåret är enligt plan 48 mnkr.

Medicinsk teknik, övrig utrustning och inventarier intäktsfinansierad verksamhet

Investeringsplanen för MT, övrig utrustning och inventarier i intäktsfinansierad verksamhet är 33 mnkr för helåret. I beloppen ingår inte utrustning och inventarier kopplade till fastighetsinvesteringar beslutade av Regionstyrelsen. Det totala utfallet för januari-augusti uppgår till 16 mnkr.

Övriga investeringar och oförutsett

Investeringsplanen för övriga investeringar och oförutsedda händelser är 34 mnkr för helåret. Det totala utfallet för januari-augusti uppgår till 1 mnkr och avser konstinvesteringar. Prognosen för investeringarna förväntas ej uppgå till budgeterat belopp vilket främst beror på att bredbandsinvesteringar troligtvis inte blir aktuella under 2019.

RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING SAMT KASSAFLÖDESANALYS

Resultaträkning

	Not	2019-01-01 2019-08-31	2018-01-01 2018-08-31
<i>miljoner kr</i>			
Verksamhetens intäkter	2	1 119	1 083
Verksamhetens kostnader	3,4	-5 160	-4 898
Avskrivningar	5	-151	-145
Verksamhetens nettokostnader		-4 192	-3 959
Skatteintäkter	6	3 326	3 205
Generella statsbidrag och utjämning	7	916	883
Verksamhetens resultat		50	129
Finansiella intäkter	8	157	69
Finansiella kostnader	9	-51	-40
Resultat efter finansiella poster		156	158
Årets resultat	10	156	158

Kassaflödesanalys

	Not	2019-01-01 2019-08-31	2018-01-01 2018-12-31
<i>miljoner kr</i>			
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		156	18
<u>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</u>			
Avskrivningar	5	151	221
Gjorda avsättningar	21	192	208
Övriga ej likviditetspåverkande poster	27	0	90
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		499	537
Ökning/minskning kortfristiga fordringar (-/+)	17	105	-85
Ökning/minskning förråd och varulager (-/+)	16	0	-4
Ökning/minskning kortfristiga skulder (-/+)	25	-325	194
Kassaflöde från den löpande verksamheten		279	642
Investeringsverksamhet			
Investering i immateriella anläggningstillgångar	11	-12	-32
Investering i materiella anläggningstillgångar	12,13	-243	-571
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (likvid)	12,13	1	3
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-255	-600
Finansieringsverksamheten			
Ökning/minskning långfristiga fordringar och aktier/andelar	14,15	-1	1
Ökning/minskning långfristiga skulder	23	0	5
Omklassificering investeringsbidrag		0	-4
Ökning/minskning checkräkningskredit	24	38	44
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		37	46
Årets kassaflöde		62	88
Likvida medel vid årets början inkl kortfristiga placeringar		2 208	2 120
Likvida medel vid årets slut inkl kortfristiga placeringar		2 269	2 208

Balansräkning

	Not	2019-08-31	2018-12-31
<i>miljoner kr</i>			
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
IT-program, licenser och utveckling	11	46	48
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Mark, byggnader och teknisk anläggningar	12	1 652	1 538
Maskiner och inventarier	13	466	475
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Aktier, andelar och bostadsrätter	14	72	72
Långfristiga fordringar	15	33	31
Summa anläggningstillgångar		2 269	2 165
Omsättningstillgångar			
Förråd	16	57	57
Kortfristiga fordringar	17	493	598
Kortfristiga placeringar	18	2 246	2 192
Kassa och Bank	19	23	16
Summa omsättningstillgångar		2 819	2 863
Summa tillgångar		5 088	5 027

Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Övrigt eget kapital	20	1 493	1 475
Resultatutjämningsreserv	20	45	45
Årets resultat	10	156	18
Summa eget kapital		1 694	1 538
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	21,22	2 184	1 992
Summa avsättningar		2 184	1 992
Skulder			
Långsiktiga skulder	23	7	7
Skuld till kreditinstitut	24	82	44
Kortfristiga skulder	25	1 121	1 446
Summa skulder		1 210	1 497
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		5 088	5 027
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelse som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna	26	2 252	2 267
Löneskatt pensionsskuld		546	550
Kulturparken		8	8
Transitio		420	432

Not 1 Redovisnings-och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:5597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Det innebär att:

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras Region Kronoberg och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Från och med 2019 värderas finansiella instrument som huvudregel till verkligt värde i stället för som tidigare till anskaffningsvärde.

Region Kronoberg följer inte LKRBR 3 kap. 11 § som föreskriver en dokumentation av redovisningssystemet. Arbetet med att upprätta en komplett dokumentation av redovisningssystemet har påbörjats, men har under 2019 stått still.

Ändrade redovisningsprinciper

Från och med 2019 värderas finansiella instrument till verkligt värde i stället för som tidigare till anskaffningsvärde. Förändringen innebär att skillnaden mellan bokfört värde och verkligt värde vid ingången av räkenskapsåret redovisas direkt mot eget kapital som en följd av byte av redovisningsprincip. I not 20 Eget kapital framgår effekten på eget kapital av de ändrade redovisningsprinciperna.

Per 31 augusti 2019 uppgår orealiserade vinster till totalt 122 mnkr och orealiserade förluster till totalt - 2 mnkr. Dessa har redovisats som finansiell intäkt respektive finansiell kostnad och påverkar årets resultat. Jämförelsetalen för föregående år har omräknats enligt den nya principen.

Sammanställa räkenskaper

Enligt 12 kap. 2 § andra stycket LKBR behöver sammanställda räkenskaper inte upprättas för den kommunala koncernen, om samtliga kommunala koncernföretag, såväl var för sig som tillsammans, är utan väsentlig betydelse för kommunen. Enligt RKR:s rekommendation R16 kan följande undantas från de sammanställda räkenskaperna: ”företag vars verksamhet är av obetydlig omfattning, vilket definieras som företag där den kommunala koncernens andel av omsättning eller omslutning är mindre än 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Den sammanlagda kommunala koncernens andel av omsättningen eller omslutningen hos de företag som undantas, får dock inte överstiga 5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag”. För Region Kronobergs koncernföretag är inget av dessa villkor uppfyllda och några sammanställda räkenskaper behöver därför inte upprättas.

Bedömningen är att konsolidering inte tillför väsentlig information i förhållande till Region Kronobergs resultat- och balansräkning. I avsnitt ”Region Kronobergs organisation” i förvaltningsberättelsen redovisas uppgifter om de stiftelser och bolag som Region Kronoberg är huvudman för eller delägare i.

Jämförelsestörande poster

För att klassas som jämförelsestörande ska beloppet vara väsentligt, sakna tydligt samband till den ordinarie verksamheten och inte inträffa regelbundet eller ofta. Klassas posterna som jämförelsestörande räknas nyckeltal om. Det sker dock varje år förändringar som innebär tillfällig påverkan på resultatet men som inte är av digniteten jämförelsestörande poster. Jämförelsestörande poster särredovisas i not.

Periodiseringsprinciper

Som huvudprincip gäller att kostnader och intäkter hänförs till det redovisningsår där motsvarande prestation hör hemma. I allt väsentligt har leverantörsfakturer, arbetsgivaravgifter, räntekostnader, avgifter, ersättningar och ränteintäkter periodiserats på detta sätt.

Pågående externt finansierade projekt periodiseras för att matcha projektets intäkter med projektets kostnader. När projektet är avslutat resultatavräknas eventuellt överskott eller underskott.

Budgetfinansierade projekt periodiseras inte eftersom upparbetade kostnader anses matchade mot beslutad budget.

Intäkter

Skatteintäkter

I redovisningen för år 2019 ingår den definitiva slutavräkningen för 2018 och en preliminär slutavräkning för år 2019. Prognos för skatteintäkterna baseras på SKL:s augustiprognos.

Statsbidrag

Generella statsbidrag och utjämning redovisas i resultaträkningen tillsammans med bidrag och avgifter i utjämningssystemet i posten generella statsbidrag och utjämning. De redovisas normalt enligt kontantmetoden vilket innebär att de redovisas vid utbetalning.

Specialdestinerade statsbidrag avser bidrag som är avsedda för en bestämd verksamhet eller ett bestämt ändamål och redovisas i resultaträkningen tillsammans med övriga verksamhetsanknutna intäkter. De kräver i regel någon form av motprestation och återrapportering. De periodiseras i normalfallet till den period där kostnaderna som statsbidraget avser är bokförda.

Övriga intäkter

I enlighet med RKR:s rekommendation R2 Intäkter får investeringsbidrag tillsvidare även redovisas i enlighet med RKR 18.1 (september 2009). Region Kronoberg har valt att tillsvidare redovisa investeringsbidragen i enlighet med RKR 18.1 (september 2009). Enligt RKR 18.1 ska investeringsbidrag till anläggningstillgångar redovisas som en förutbetalad intäkt och periodiseras över anläggningstillgångens nyttjandeperiod.

Realisationsvinster i balanskravsresultatet

Normala omplaceringsvinster återläggs inte vid beräkning av balanskravsresultat, utan endast realisationsvinster vid försäljning av fastigheter samt nedskrivning av värdepapper och återföring av tidigare nedskrivning av värdepapper. Med normala omplaceringsvinster menas exempelvis vinst vid byte av inventarier och löpande avkastning på kapitalförvaltningen i form av utdelning, räntor och resultat vid normala omplaceringar.

Från och med år 2019 justeras årets resultat vid beräkning av balanskravsresultatet även med orealiserade vinster och förluster i värdepapper samt att det görs en återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Det utifrån att det inte är rimligt att kortsiktiga upp- och nedgångar i marknadsvärden på värdepapper ska påverka förutsättningarna att uppnå balanskravet.

Tillgångar

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar tas upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet. Det med

undantag för finansiella instrument som från 2019 som huvudregel värderas till verkligt värde. Aktiva kundfordringar som överlämnats till anlitat inkassobolag bedöms och värderas löpande. Osäkra fordringar skrivs ner till uppskattat verkligt värde.

Region Kronobergs pensionsmedelsportfölj är klassificerad som omsättningstillgång som från och med 2019 som huvudregel värderas till verkligt värde, se avsnitt ”Finansiella tillgångar och skulder” nedan. Portföljens förvaltning regleras i antaget Reglemente för den finansiella verksamheten, fastställt av Regionfullmäktige 2017-04-26. Region Kronoberg tillämpar i enlighet med RKR:s rekommendation R8 säkringsredovisning på valutarisken för utländska värdepapper. Den säkrade risken utgörs av värdeförändringar i framtida kuponger och ursprungligt investerat belopp på grund av förändringar mellan svenska kronor och utländsk valuta. Säkringsredovisningen finns närmare beskriven i säkringsdokumentationen.

Finansiella tillgångar och skulder

Värdering av finansiella tillgångar som innehas för att generera avkastning eller värdestegring

Finansiella tillgångar som Region Kronoberg innehar för att generera avkastning eller värdestegring värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde. Efter första redovisningstillfället värderas finansiella tillgångar som innehas för att generera avkastning eller värdestegring till verkligt värde i den mån det är förenligt med 7 kap. 6 och 7 §§ LKBR. Förändringen i tillgångarnas verkliga värden redovisas löpande i resultaträkningen. Obligationer och andra räntebärande värdepapper som regionen har för avsikt att behålla fram till förfallodagen värderas till anskaffningsvärde i enlighet med vad som anges nedan för finansiella tillgångar som inte innehas för att generera avkastning eller värdestegring.

Värdering av övriga finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar som inte innehas i syfte att generera avkastning eller värdestegring värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärdet. Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärde och försäljningsvärde. Finansiella anläggningstillgångar värderas till efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar.

Finansiella skulder

Finansiella skulder värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde. Efter första redovisningstillfället redovisas kortfristiga finansiella skulder till anskaffningsvärde.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar omfattar immateriella och materiella tillgångar. Anläggningstillgångar tas upp till anskaffningsvärdet med avdrag för ackumulerade avskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar består av inventarier och utrustning, mark och byggnader som är avsedda för stadigvarande bruk. En anskaffning som i övrigt uppfyller kriterierna för investering bokförs som en materiell anläggningstillgång endast under förutsättning att utgiften uppgår till minst ett halvt basbelopp och en nyttjandeperiod på minst 3 år.

För att få en mer rättvisande redovisning samt minska gränsdragningsproblematiken mellan investeringar och planerat underhåll används en modell för komponentavskrivning inom fastighetsområdet. Region Kronoberg har valt en schabloniserad komponentavskrivning utifrån tre krav

på komponenterna; relativ storlek, olika förväntade livslängder samt någon form av funktionell samhörighet så att grupperingen framstår som logisk. Komponentindelning kan vara aktuell vid fastighetsinvesteringar över 3 miljoner kronor och utgår från fyra olika komponentgrupper med avskrivningstider på 50 år, 30 år, 20 år respektive 10 år.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar består av IT-system, -program, -licenser och utveckling som upphandlats. I den mån IT-system utvecklas internt, betraktas dessa i normalfallet inte som tillgångar utan de kostnadsförs. Förutsättningen för att en anskaffning ska hanteras som en investering och bokföras som en immateriell anläggningstillgång är att anskaffningsvärdet överstiger 100 000 kronor och att nyttjandeperioden är mer än tre år.

Avskrivningar

Anläggningstillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärde skrivs av utifrån beräknad nyttjandeperiod med linjär avskrivning. Den normala avskrivningstiden för olika typer av anläggningstillgångar är följande:

IT-system, -program, -licenser, -utveckling	3-5 år
Byggnader (komponentavskrivning från och med 2014)	10-50 år
Verksamhetsanpassningar i egna lokaler	5-10 år
Medicinteknisk utrustning	5-10 år
Fordon	5-7 år
Övriga inventarier	5-10 år

Omrövning av nyttjandeperioden görs om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt och att det rör sig om väsentliga belopp.

Konst inkorporerad i fastigheten aktiveras och avskrivs tillsammans med fastigheten. På tillgångar i form av övrig konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar. Vid investering i annans fastighet av värdehöjande slag sker avskrivning enligt systematisk plan över nyttjandetiden.

Leasingavtal

Region Kronoberg har enligt definition endast operationell leasing. Klassificeringen beror på i vilken omfattning de ekonomiska riskerna och fördelarna med ägandet finns hos leasingtagaren eller inte. Om avtalet är av mindre värde eller avtalstiden är högst 3 år redovisas det alltid som operationell leasing.

Skulder och avsättningar

Personalskuld

Region Kronoberg skulder till personalen i form av semesterlöneskuld, ej kompenserad övertid, jour och beredskap har värderats enligt löneläge den 31 augusti 2019 och redovisas som kortfristig skuld. De bokförda löneskulderna inkluderar sociala avgifter. Flextidsskuden redovisas inte i bokföringen.

Pensionsskuld

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i Region Kronoberg är beräknade enligt RIPS och redovisas enligt den s.k. blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning. Beräkningen görs av pensionsbolaget Skandia på grundval av uppgifter som lämnas av Region Kronoberg om löneläge, sysselsättningsgrad med mera. Beräkningen bygger på gällande pensionsavtal

och ett antal antaganden om bland annat löneutveckling, realränteutveckling, pensionstidpunkt och medellivslängd. Hänsyn har tagits till ökade kostnader för särskilda pensioner som Skandia inte har kännedom till. För avtal med samordnings-klausul utgår beräkningen från de förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt, görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske.

Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Transparenslagen - konkurrensneutralitet

Transparenslagen (2005:590), ställer krav på öppen och separat redovisning i offentliga företag som är konkurrensutsatta. Nettoomsättningen skall vara mer än 40 miljoner euro för att det ska bli aktuellt att göra en öppen redovisning. Inom Region Kronoberg är det främst vuxentandvården som faller under begreppet, men nettoomsättningen överstiger inte nivån. När det gäller tandvårdsverksamheten särredovisas den utifrån konkurrenssynpunkt enligt en gemensam modell för samtliga landsting/regioner för mer öppen redovisning. Resultatet presenteras i bilaga till årsredovisningen och finns även tillgänglig hos Folktandvårdens Kansli.

Not 2 Verksamhetens intäkter

	2019-01-01 2019-08-31	2018-01-01 2018-08-31
Verksamhetens intäkter inkl interna poster	6 391	6 119
Interna intäkter för verksamheten	-5 271	-5 037
Summa	1 119	1 083

För specifikation av intäkter se detaljerad resultatuppföljning i avsnittet *Ekonomi* i förvaltningsberättelsen.

Not 3 Kostnad för Räkenskapsrevision

	2019-01-01 2019-08-31	2018-01-01 2018-08-31
Total kostnad för räkenskapsrevision	0,5	0,5
Varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna	0,5	0,5

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2019.

Not 4 Verksamhetens kostnader

	2019-01-01	2018-01-01
	2019-08-31	2018-08-31
Verksamhetens kostnader (exkl avskrivningar) inkl interna poster	-10 431	-9 934
Interna kostnader (exkl avskrivningar) för verksamheten	5 271	5 037
Summa verksamhetens externa kostnader (exkl avskrivningar)	-5 160	-4 898
Årets avskrivningar	-151	-145
Summa verksamhetens externa kostnader inklusive avskrivningar	-5 311	-5 042

För specifikation av kostnaderna se detaljerad resultatuppföljning i avsnittet *Ekonomi* i förvaltningsberättelsen.

Not 5 Avskrivningar

	2019-01-01	2018-01-01
	2019-08-31	2018-08-31
Avskrivningar immateriella tillgångar	14	12
Avskrivningar byggnader och anläggningar	64	64
Avskrivningar maskiner och inventarier	73	69
Summa	151	145

Not 6 Skatteintäkter

	2019-01-01	2018-01-01
	2019-08-31	2018-08-31
Preliminära skatteintäkter	3 358	3 214
Slutavräkning föregående år	4	-9
Preliminär slutavräkning innevarande år	-37	0
Summa	3 326	3 205

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

	2019-01-01	2018-01-01
	2019-08-31	2018-08-31
Inkomstutjämningsbidrag	669	648
Strukturbidrag	30	30
Bidrag läkemedelsförmån	360	350
Övriga statsbidrag	21	30
Kostnadsutjämningsavgift	-139	-135
Regleringsavgift	-26	-40
Summa	916	883

Not 8 Finansiella intäkter

	2019-01-01	2018-01-01
	2019-08-31	2018-08-31
Utdelningar värdepapper	15	11
Räntor	7	8
Vinst vid försäljning av andelar och värdepapper	13	50
Orealiserad vinst vid marknadsvärdering av finansiella värdepapper	122	0
Övriga finansiella intäkter	1	1
Summa	157	69

Under året uppgick orealiserade vinster på finansiella värdepapper till totalt 122 mnkr. Dessa har från och med 2019 redovisats som en finansiell intäkt och påverkar årets resultat. Jämförelsetal för föregående år har omräknats enligt den nya principen.

Not 9 Finansiella kostnader

	2019-01-01	2018-01-01
	2019-08-31	2018-08-31
Förlust vid försäljning av andelar och värdepapper	-1	-2
Orealiserad förlust vid marknadsvärdering av finansiella värdepapper	-2	-3
Ränta på pensionskostnader	-45	-32
Övriga finansiella kostnader	-3	-4
Summa	-51	-40

Under året uppgick orealiserade förluster på finansiella värdepapper till totalt 2 mnkr. Dessa har från och med 2019 redovisats som en finansiell kostnad och påverkar årets resultat. Jämförelsetal för föregående år har omräknats enligt den nya principen.

Not 10 Årets resultat

	2019-01-01	2018-01-01
	2019-08-31	2018-08-31
Årets resultat enligt resultaträkningen	156	158
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-120	3
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	8	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	44	160
Medel till resultatutjämningsreserv	0	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Summa	44	160

Not 11 Immateriella anläggningstillgångar

	2019-08-31	2018-12-31
IT-program, -licenser och -utveckling		
Ingående anskaffningsvärde	134	112
Årets förändringar:		
-Årets aktiverade utgifter	12	32
-Rättelse utrangerade tillgångar år 2017	0	-9
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	146	134
Ingående avskrivningar	-86	-76
Årets förändringar:		
-Årets avskrivningar	-14	-19
-Rättelse utrangerade tillgångar år 2017	0	9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-100	-86
Utgående redovisat värde	46	48

Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar

	2019-08-31	2018-12-31
Verksamhetsfastigheter		
Ingående anskaffningsvärde	3 419	3 001
-Årets aktiverade utgifter	178	418
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 597	3 419
Ingående avskrivningar	-1 881	-1 785
-Årets avskrivningar	-64	-96
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 945	-1 881
Mark		
Ingående anskaffningsvärde	1	1
-Årets aktiverade utgifter	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1	1
Utgående redovisat värde	1 652	1 538
Avskrivningstider (genomsnittliga)	32	30

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar utom mark, se not 1 Redovisningsprinciper.

Not 13 Maskiner och inventarier

	2019-08-31	2018-12-31
Maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	1 274	1 176
Årets förändringar:		
-Årets aktiverade utgifter	71	132
-Omklassificering investeringsbidrag	0	4
-Rättelse utrangerade inventarier år 2017	0	-9
-Försäljningar och utrangeringar, anskaffningsvärde	-17	-29
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 327	1 274
Ingående avskrivningar	-841	-770
-Årets avskrivningar	-73	-105
-Rättelse utrangerade inventarier år 2017	0	9
-Försäljning och utrangeringar	17	26
Utgående ackumulerade avskrivningar	-897	-841
Pågående nyanläggningar		
Ingående balans	42	21
-Utgifter under året	-6	21
Utgående balans	36	42
Utgående restvärde enligt plan	466	475
Avskrivningstider (genomsnittliga)	12	11

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga maskiner och inventarier, se not 1 Redovisningsprinciper.

Not 14 Finansiella anläggningstillgångar

	Ägarandel	2019-08-31	2018-12-31
Aktier och andra andelar i dotterbolag:			
AB Destination Småland	100 %	0	0
Sideum Innovation AB	100 %	0	0
Ryssbygymnasiet AB	90 %	3	3
Kulturparken Småland AB	59 %	1	1
Småland Airport AB	55 %	4	4
Övriga aktier och andelar:			
AB Regionteatern Blekinge- Kronoberg	49 %	1	1
ALMI Företagspartner Kronobergs län AB	49 %	0	0
Företagsfabriken i Kronoberg AB	33 %	0	0
IT-plattform Småland & Öland AB	50 %	0	0
Kust till Kust AB	13 %	0	0
Öresundståg AB	12 %	0	0
AB Transitio	5 %	1	1
Samtrafiken i Sverige AB	2 %	0	0
Inera AB	0 %	0	0
Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag	2 %	27	27
Kommuninvest ekonomisk förening	1 %	34	34
Kommunalförbundet Svenskt ambulansflyg		0	0
SPP Fastigheter 2 Kommanditbolag	0 %	0	0
Ascan ekonomisk förening	14 %	0	0
Andelar i bostadsrättsföreningar		0	0
Summa		72	72

Not 15 Långfristiga fordringar

	2019-08-31	2018-12-31
Fordran Ryssbygymnasiet AB	23	23
Fordran Småland Airport AB	8	8
Svenskt Ambulansflyg	1	0
Övriga långfristiga fordringar	0	0
Summa	33	31

Not 16 Förråd

	2019-08-31	2018-12-31
Förråd	57	57
Summa	57	57

Not 17 Kortfristiga fordringar

	2019-08-31	2018-12-31
Kundfordringar	186	201
Värdereglering kundfordringar överlämnade till inkasso	-36	-28
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	176	243
Fordran skattekonto	13	75
Statsbidragsfordringar	123	89
Övriga kortfristiga fordringar	32	19
Summa	493	598

Not 18 Kortfristiga placeringar

	2019-08-31	2018-12-31
Aktier kapitalförvaltning	270	321
Aktier pensionsförvaltning	503	331
Värdereglering aktier pensionsförvaltning	84	0
Räntor kapitalförvaltning	736	1 056
Värdereglering räntor kapitalförvaltning	15	6
Räntor pensionsförvaltning	538	388
Värdereglering räntor pensionsförvaltning	11	-8
Likvida medel kapitalförvaltning	49	46
Likvida medel pensionsförvaltning	40	51
Summa	2 246	2 192

	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde 2019-08-31
Aktier kapitalförvaltning	270	270	280
Aktier pensionsförvaltning	503	587	587
Räntor kapitalförvaltning	736	752	752
Räntor pensionsförvaltning	538	548	548
Likvida medel kapitalförvaltning	49	49	49
Likvida medel pensionsförvaltning	40	40	40
Summa 2019-08-31	2 136	2 246	2 256

Från och med 2019 värderas finansiella instrument som huvudregel till verkligt värde i stället för som tidigare till anskaffningsvärde. Jämförelsetalen för föregående år har omräknats enligt den nya principen.

Not 19 Kassa och bank

	2019-08-31	2018-12-31
Kassa	1	0
Bank	22	15
Summa	23	16

Not 20 Eget kapital

	2019-08-31	2018-12-31
Ingående eget kapital	1 540	1 520
Byte av redovisningsprincip för värdering av finansiella värdepapper	-2	0
Årets resultat	156	18
Utående eget kapital	1 694	1 538

Fullmäktige beslutade 2014 att avsätta 45,0 mnkr av årets resultat till resultatutjämningsreserven.

Resultatutjämningsreserven ingår som en del av ingående eget kapital.

Från och med 2019 värderas finansiella instrument till verkligt värde i stället för som tidigare till anskaffningsvärde. Förändringen innebär att skillnaden mellan bokfört värde och verkligt värde vid ingången av räkenskapsåret redovisas direkt mot eget kapital som en följd av byte av redovisningsprincip. Jämförelsetalen för föregående år har omräknats enligt den nya principen.

Not 21 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	2019-08-31	2018-12-31
Ingående avsättning	1 992	1 784
Pensionsutbetalningar	-29	-38
Nyintjänad pension	130	159
Ränte- och basbeloppsuppräknings	46	33
Förändring av löneskatt	37	40
Skulduppräkning utanför KPA	0	1
Övrigt	7	12
Utgående avsättning	2 184	1 992
Utredningsgrad (den andel av personakterna för anställd personal som är uppdaterad med avseende på tidigare pensionsgrundande anställning), %	95	95

Förpliktelsen är minskad genom försäkring avseende alternativ KAP-KL och den försäkringslösning Regionförbundet. Södra Småland hade innan sammanslagningen den 1 januari 2015. Alternativ KAP-KL innebär att den förmånsbestämda ålderspensionen enligt KAP-KL byts mot en premiebestämd ålderspension. Pensionsförmånen tryggas genom tjänstepensionsförsäkring och premie betalas månadsvis. Premien motsvarar den som Region Kronoberg skulle ha betalat för förmånsbestämd ålderspension om den hade försäkrats. Överskottsmedel i försäkringen uppgår till 0,7 mnkr.

Not 22 Pensionsförmåner

	2019-08-31	2018-12-31
Region Kronoberg har överenskommelser om följande pensionsförmåner enligt RKR:s rekommendation 2.1) - (ingår i not 21):		
Särskild avtalspension enligt KAP-KL	1	0
Visstidspension	10	10

Förmånerna omfattar 3 stycken överenskommelser avseende särskild avtalspension och 5 stycken med visstidspension.

Not 23 Långfristiga skulder

	2019-08-31	2018-12-31
Investeringsbidrag, maskiner och inventarier	6	6
Investeringsbidrag, mark, byggnader och tekniska anläggningar	1	2
Summa	7	7

Not 24 Skuld till kreditinstitut

	2019-08-31	2018-12-31
Checkräkningskredit	82	44
Summa	82	44

Posten består av den utnyttjade delen av kassakrediten. Total kassakreditlimit är 500 miljoner kronor.

Not 25 Kortfristiga skulder

	2019-08-31	2018-12-31
Leverantörsskulder	270	508
Övriga kortfristiga skulder	56	83
Löneskulder inkl semesterlöner	259	332
Personalens källskatt	67	63
Upplupna arbetsgivaravgifter	67	66
Avgiftsbestämd ålderspension	107	139
Förutbetalda skatteintäkter	49	40
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	244	215
Summa	1 121	1 446

Not 26 Ansvarsförbindelser

	2019-08-31	2018-12-31
Pensionsförpliktelse som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna och som inte heller har täckning i pensionsstiftelsens förmögenhet		
Ingående ansvarsförbindelse pensioner	2 817	2 875
Pensionsutbetalningar	-89	-129
Nyintjänad pension	2	47
Ränte- och basbeloppsuppräknings	65	45
Förändring löneskatt	-4	-11
Övrigt	6	-10
Utgående ansvarsförbindelse pensioner	2 798	2 817
Utredningsgrad (den andel av personakterna för anställd personal som är uppdaterad med avseende på tidigare pensionsgrundande anställning), %	95	95
Kulturparken Småland AB	8	8
AB Transitio	420	432
Region Kronoberg har påtecknat borgensförpliktelser för solidarisk borgensåsom för egen skuld för AB Transitio avseende finansiering av spårfordon uppgående till 2 480 mnkr samt enskilt garanterat för 100 mnkr. Tillsammans har garantigivarna borgensförbindelser på totalt 5 838 mnkr för AB Transitio. Ett avtal om regressrätt har träffats mellan samtliga ingående landsting/regioner. Regressavtalet innebär att Region Kronobergs åtagande begränsas till borgen för de fordon som beställts av Länsstrafiken.		
Summa	3 226	3 256

Övriga ansvarsförbindelser:

Kommuninvest i Sverige AB

Region Kronoberg har hösten 2016 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och landsting som per 2019-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Region Kronobergs ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-06-30

uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 457 518 mnkr och totala tillgångar till 455 143 mnkr. Region Kronobergs andel av de totala förpliktelserna uppgick till 356 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 328 mnkr.

Patientförsäkringen LÖF

Region Kronoberg ansvarar som delägare i Patientförsäkringen LÖF för bolagets förbindelser till ett belopp motsvarande 10 gånger den premie som Region Kronoberg har att erlägga för vart år som förlust har uppkommit i patientförsäkringen. År 2019 uppgår premien till 28,3 mnkr.

Not 27 Övriga ej likviditetspåverkande poster

	2019-08-31	2018-12-31
Övriga ej likviditetspåverkande poster		
Realisationsvinst vid försäljning av anläggningstillgångar	0	-1
Realisationsförlust vid försäljning av anläggningstillgångar	1	2
Ändrad redovisningsprincip - värdereglering till verkligt värde på finansiella värdepapper	0	90
Summa	0	90

REDOVISNING AV UPPDRAG

Perspektiv	Uppdrag	Prognos helår	Kommentar
 Invånare	Införa vårdval inom Barn och ungdomspsykiatri (BUP)		Regionstyrelse Klar Vårdval BUP är utrett och beslutat och införs januari 2020.
	Stimulera flexibla öppettider inom vårdvalet		Regionstyrelse Klar Detta är Inskrivet som den del i Uppdragsspecifikationen för Vårdval inför 2020
	Säkerställa fast vårdkontakt i den nära vården.		Hälso- och sjukvårdsnämnd Pågående Fast vårdkontakt ingår i konceptet Patientkontrakt. Ett antal enheter har startat arbetet och bidrar med att utveckla nya arbetssätt. Det fortsatta arbetet handlar om att omsätta konceptet inom fler enheter i respektive verksamhetsområde samt att införa som en naturlig del inom de prioriterade standardiserade vårdprocesserna.
	Organisera akuten och jourläkarcentralen gemensamt så att invånarna får en väg in. När patienten söker vård hänvisas de till rätt vårdnivå		Hälso- och sjukvårdsnämnd Pågående Dialog pågår om vilka möjligheter det finns att utforma en gemensam väg in för akutmottagning och jourläkarcentral.
 Medarbetare	Skapa bättre möjligheter att göra karriär inom professionen.		Regionstyrelse Pågående En kartläggning av nuvarande och befintliga karriärvägar är kartlagda och beskrivna samt presenterade för Personalutskottet. Personalutskottet har ännu ej givit vidare anvisningar i frågan.
 Verksamhetsutveckling	Tillse att laddmöjligheter för personbil ska finnas i anslutning till Region Kronobergs arbetsplatser senast 2021		Regionstyrelse Pågående Hälften av de planerade laddstolparna på de tre sjukhusområdena och vid fastigheterna i Grimslöv är nu installerade och driftsatta.
	Göra det enklare att starta och driva vårdcentraler. Vi ska ge möjlighet att utföra delar av vårdvalsuppdraget t.ex. driva en mottagning		Regionstyrelse Klar Uppdraget är uppfyllt då det ingår Uppdragsspecifikationen 2020 för Vårdval Kronoberg primärvård.

Perspektiv	Uppdrag	Prognos helår	Kommentar
	med inriktning mot psykisk ohälsa		
	Ta fram en plan för hur vi ska flytta vårdresurser från sjukhusen till primärvården.		Hälso- och sjukvårdsnämnd Pågående Uppdraget hanteras i det fortsatta arbetet med Nära vård. Det finns i dagsläget ingen plan framtagen.
	Fortsätta utveckla mobila vårdteam i hela länet med utgångspunkt i den nära vården.		Hälso- och sjukvårdsnämnd Pågående Utveckling av redan etablerade mobila arbetssätt pågår. Det handlar om tandvårdsbuss, mobil röntgen, hembesök av läkare och vårdteam inom primärvård, psykiatri, palliativ vård samt mobil medicinläkare för östra respektive västra länsdelen.
	Ta fram en handlingsplan utifrån RCC-s uppdaterade cancerplan.		Hälso- och sjukvårdsnämnd Pågående En kartläggning pågår gällande regionens nuläge i förhållande till det som står i cancerplanen. Därefter ska en arbetsgrupp arbeta fram ett förslag på handlingsplan med syfte att implementera denna under 2020.
	Ge Regionala utvecklingsnämnden i uppdrag att samordna och utveckla satsningarna på besöksnäringen.		Regional utvecklingsnämnd Pågående Förvaltningen har tagit initiativ till att påbörja arbetet med att ta fram en ny besöksnäringstrategi med handlingsplan. Upphandling av processtöd pågår, Tidsplanen anger att beslut om en ny strategi kan fattas av Regionfullmäktige i slutet av 2020. Vidare har nämnden har givit uppdrag till vårt destinationsbolag att jobba med en Masterplan för marknadsföring, medverka i arbetet med Sydostledens utveckling, stimulera utvecklingen av besöksnäringen i samband med MAT och ta fram en långsiktigt handlingsplan för utvecklingen av besöksnäringen i Glasriktet i samband med GAS 2020. Utvärderingen av MAT kommer att göras under hösten, men nämnas kan att antalet besökare vid seminarier och i mattältet uppskattas ha visat på ett rekord i år. I arbetet med GAS har destinationsbolaget anställt en projektledare och en styrgrupp för arbetet har formerats där Regional utvecklingsdirektör är ordförande. I arbetet med att utveckla

Perspektiv	Uppdrag	Prognos helår	Kommentar
			sydostleden har destinationsbolaget fått i uppdrag att medverka i och representera Kronoberg i den s.k Ledhuvudmannagruppen.
	Ge Kulturnämnden ett särskilt uppdrag att genom samverkan med arrangörer sprida kulturen i hela länet.		Kulturnämnd Klar Hanteras inom Kultur i hela Kronoberg genom samarbetet Scensommar Kronoberg.
	Ge Regionala utvecklingsnämnden i uppdrag att ta fram en handlingsplan för att öka antalet nystartade företag i länet och särskilt av kvinnor.		Regional utvecklingsnämnd Klar Nyföretagarmiljonen har utökats med 500 000 kr vilket gjordes med särskilt syfte att utveckla förutsättningarna för att öka antalet nystartade företag i länet och särskilt av kvinnor. Medlen riktas mot aktörerna i främjarsystemet (F4) och en återrapportering av hur man lyckats med uppdraget kommer under hösten.
	Strukturera och intensifiera samarbetet med näringslivet och kommunerna runt infrastrukturfrågor.		Regional utvecklingsnämnd Klar Region Kronoberg ingår i Regionsamverkan Sydsverige (RSS) som bl.a. arbetar med att utveckla förutsättningarna för godstransporter och godshantering i södra Sverige, vilket har en stark koppling till näringslivets utvecklingsmöjligheter. En del i arbetet är att ta fram ett gemensamt positionspapper kring infrastrukturen i området. Regionen deltar även i arbetet med Sydostlänken och Baltic Link där näringslivets villkor och behov av infrastruktur är en viktig utgångspunkt. Initiativ har tagits för att föra in näringslivsfrågorna kopplat till infrastruktur genom IKA gruppen (Infrastruktur, kollektivtrafik - arbetsgrupp). IKA gruppen består av tjänstepersoner från Region Kronoberg, samtliga kommuner, Länsstyrelsen och Trafikverket.
	Genomföra förhandlingar med grannlänerna i syfte att helt avskaffa länsgränsens påverkan på biljettpriset		Trafiknämnd Pågående Detta arbete har pågått och diskuterats under lång tid. I samband med att den nya Sydtaxan införs under 2020, kommer priserna att sänkas vid resor över länsgräns. Dock inte så att det blir helt neutralt. För att detta ska vara möjligt bör alla

Perspektiv	Uppdrag	Prognos helår	Kommentar
			inblandade län besluta om samma taxe/zonnivå.
	I samarbete med grannlänerna stärka kollektivtrafiken över länsgränsen i syfte att underlätta arbetspendling		Trafiknämnd Klar Detta är ett ständigt pågående arbete, då Länstrafikens huvuduppdrag sedan start är att erbjuda arbets- och studiependling.
 Ekonomi	Utarbeta en modell för hantering av över- och underskott		Regionstyrelse Pågående En utredning av ett införande av hantering av över- och underskott genomfördes 2016. Då togs beslutet att inte införa en sådan modell. Uppdraget återaktualiserades i Budget 2019. Efter dialog med företrädare för majoriteten föreslås uppdraget omformuleras till " <i>att ta fram en modell för att mäta och utvärdera fler dimensioner kopplat till respektive verksamhet- EKP</i> ". Ett sådant uppdrag är formulerat i Budget 2020-2022. Detta för att ge större möjlighet till att bedöma resultatet som en helhet, samt göra en översyn av resultatbaserade ersättningar i vissa utvalda verksamheter kopplat till detta.
	Utarbeta en policy för intraprenader i Region Kronoberg		Regionstyrelse Pågående En genomgång och utvärdering av gamla riktlinjer för intraprenader har genomförts och ett nytt förslag har utarbetats för politisk behandling för under hösten 2019.
	Ändra vårdvalsersättningen till 85 % ACG (vårdtyngd) - 5 % ålder - 10 % CNI (socioekonomiska faktorer), dessutom ska ersättning för tolkhjälp utgå med 500 kr per tillfälle.		Regionstyrelse Klar Reglerad i uppdragsspecifikation 2019 för Vårdval Kronoberg – Primärvård.

BILAGOR

Hälsa och sjukvårdsnämnden

Resultatuppföljning för perioden

Resultaträkning exkl. projekt (mnkr)	ACKUMULERAT 2019			2018	Årsutfall	Rullande	Årsbudget	Prognos	Prognos
	Utfall	Budget	Diff	jan-aug	2018	12 mån	2019	2019	2020
Intäkter									
Patientavgifter	109,8	104,6	5,2	104,1	158,7	164,4	157,5	6,3	5,7
Såld vård inkl tandvård ¹	500,4	497,4	3,0	465,6	720,0	754,8	738,4	2,2	24,9
Regionersättning	2 760,5	2 760,5	0,0	2 644,6	4 023,9	4 139,9	4 188,2	0,0	19,5
Övriga intäkter	938,7	864,6	74,1	918,8	1 386,2	1 406,1	1 300,8	95,3	93,9
Summa intäkter	4 309,4	4 227,1	82,3	4 133,1	6 288,9	6 465,2	6 384,9	103,8	144,0
Kostnader									
Personalkostnader	-2 139,6	-2 198,0	58,5	-2 021,7	-3 134,3	-3 252,2	-3 370,8	86,9	28,0
Hyrpersonal	-126,6	-18,1	-108,5	-100,3	-157,8	-184,1	-27,1	-144,3	-68,7
Summa bemanning	-2 266,2	-2 216,1	-50,1	-2 122,0	-3 292,1	-3 436,3	-3 397,9	-57,4	-40,7
Köpt vård ¹	-509,7	-452,7	-57,0	-459,8	-708,6	-758,6	-664,8	-55,2	-52,9
Läkemedel	-445,2	-434,1	-11,1	-429,0	-658,1	-674,3	-651,4	-27,8	-58,6
Medicinsk service	-212,4	-192,4	-20,0	-206,9	-314,4	-319,8	-288,6	-27,8	-29,6
Medicinskt och övrigt material	-196,5	-176,2	-20,2	-183,6	-284,2	-297,1	-264,7	-35,8	-42,7
Övriga kostnader ³	-697,6	-683,1	-14,5	-666,7	-1 012,8	-1 043,7	-1 025,5	-23,0	-48,5
Avskrivningar och internränta	-61,5	-61,5	0,0	-58,4	-89,0	-92,2	-91,2	-0,4	-1,0
Summa kostnader	-4 389,1	-4 216,2	-172,9	-4 126,4	-6 359,2	-6 621,9	-6 384,0	-227,3	-274,1
Projekt	3,9	0,0	4,0	2,2	8,5	10,2	0,0	8,5	7,5
Verksamhetens nettokostnader	-75,8	10,9	-86,7	8,9	-61,8	-146,5	0,9	-115,0	-122,7
Finansiella intäkter	0,3	0,2	0,1	0,3	0,4	0,4	0,3	0,2	0,2
Finansiella kostnader	-1,0	-0,8	-0,2	-1,8	-1,6	-0,8	-1,2	0,3	0,3
Resultat	-76,5	10,3	-86,8	7,4	-63,0	-146,9	0,0	-114,5	-122,2

Under såld och köpt vård bruttoredovisas intäkter och kostnader för utomlänspatienter som söker vård på Region Kronobergs avtal med privata aktörer. Kostnaden vidarefaktureras till patientens hemlandsting. Efter augusti uppgår intäkter och kostnader till 28 mnkr.

Resultat 2018 är justerat för omorganisation

Resultatuppföljning HSN per verksamhetsområde

Verksamhetsområde/motsv (tkr)	Augusti ack 2019	Augusti ack 2018*)	Resultat 2018*)	Rullande 12-mån*)	Prognos Helår
Primärvård och rehab	-7 474	4 003	-7 733	-15 015	-14 500
<i>varav vårdval</i>	-16 924	-3 309	-15 347	-24 767	-23 500
<i>varav rehab + övrigt</i>	9 450	7 312	7 613	9 752	9 000
Psykiatrivård	-8 904	-2 857	-5 425	-11 401	1 100
<i>varav vuxenpsykiatri</i>	7 668	11 578	18 279	14 369	
<i>varav barn- och ungdomspsykiatri</i>	-15 309	-13 580	-21 844	-23 572	
Rättpsykiatri	-1 195	1 235	-902	-910	-5 000
Tandvård	9 717	2 516	611	7 794	6 000
Sjukhusvård	-88 893	-47 043	-113 039	-156 030	-153 500
Summa verksamhetsområden	-96 748	-42 147	-126 488	-175 562	-165 900
Hälso- och Sjukvårdsgemensamt	6 000	42 464	54 896	18 413	24 900
Projekt	3 952	2 421	8 538	10 234	7 500
Åtgärder enligt RF 2019-09-25					19 000
Resultat	-86 796	2 738	-63 055	-146 915	-114 500

Not: 2018 har justerats för organisationsförändringar

Trafiknämnden

Resultatuppföljning per bas/delenhet

Resultaträkning (tkr)	Månad: Januari – Augusti 2019			Rullande	Årsbudget	Prognos
	Utfall ack	Budget Ack	Differens	12 mån	2019	Budget- avvikelse
Länstrafikens Kansli	-21 330	-21 858	528	-32 088	-33 650	300
Teknik och omkostnader	-15 752	-15 505	-247	-25 256	-23 257	-400
Marknadsföring	-2 795	-4 317	1 522	-5 694	-7 400	500
Utredningsuppdrag	-817	-667	-151	-1 062	-1 000	-100
Regiontrafik	-86 017	-84 793	-1 224	-125 812	-123 500	-2 400
Växjö stadstrafik	-50 048	-49 217	-832	-76 658	-75 300	-1 600
Älmhults stadstrafik	-759	-800	41	-1 109	-1 200	0
Krösatåg	-27 537	-30 400	2 863	-44 652	-45 200	3 600
Öresundståg	-9 677	-7 400	-2 277	-9 616	-10 500	-1 600
Pågatåg	-1 110	-1 133	23	-1 641	-1 700	0
Vidarefakturering tågtrafik	0	0	0	0	0	0
Anropsstyrd trafik	-2 430	-3 667	1 237	-3 649	-5 500	1 700
Serviceresor	-1 163	-234	-930	-1 369	-679	0
Sjukrese- administration	0	0	0	0	0	0
Färdtjänstavdelning	-17	-17	0	-50	-111	0
Abonnerad skolskjuts	0	0	0	0	0	0
Totalsumma	-219 451	-220 006	555	-328 656	-328 997	0

Självfinansieringsgrad per trafikslag (linjetrafik)

Trafikslag	Intäkter tkr jan-aug 2019	Kostnader tkr jan-aug 2019	% jan-aug 2019	Jämförelse % Bokslut 2018	Jämförelse % Budget 2019	% Prognos 2019
Öresundståg	78 158	87 834	89,0%	99,6%	92,0%	90,8%
Älmhults stadstrafik	974	1 733	56,2%	57,0%	55,6%	55,6%
Regiontrafik buss	63 147	149 164	42,3%	44,1%	43,9%	43,9%
Växjö stadstrafik	30 348	80 397	37,7%	38,8%	39,2%	39,0%
Krösatåg	538	1 648	32,6%	33,2%	32,0%	32,0%
Pågatåg	15 931	43 467	36,7%	31,6%	35,6%	37,1%
SUMMA	189 096	364 243	51,9%	53,4%	53,2%	53,1%

Regional utvecklingsnämnd

Resultat

Resultaträkning exkl proj (tkr)	Månad: Januari – Augusti 2019			Rullande	Årsbudget	Prognos
	Utfall ack	Budget Ack	Differens	12 mån	2019	Budgetavvikelse
Internt stöd	13 499	14 083	583	22 007	22 297	300
Projektkontor ekonomiskt stöd	14 152	14 489	337	19 303	21 735	0
Kompetens och lärande	3 475	5 176	1 701	7 831	8 146	800
Folkhälsa och social utveckling	4 742	5 539	797	8 498	8 935	700
Hållbar tillväxt	5 506	6 038	532	8 587	9 429	300
Totalsumma	41 375	45 324	3 950	66 225	70 541	2 100

Kulturnämnd

Resultat

Resultaträkning exkl proj (tkr)	Månad: Januari – Augusti 2019			Rullande	Årsbudget	Prognos
	Utfall ack	Budget Ack	Differens	12 mån	2019	Budgetavv
Administrativt stöd	3 105	3 665	559	5 004	5 572	0
Verksamhetsstöd	38 079	38 059	-21	58 168	57 088	0
Totalsumma	41 185	41 723	539	63 172	62 661	0

Styrelsen för Grimslövs Folkhögskola

Resultat

Resultaträkning exkl proj (tkr)	Månad: Januari – Augusti 2019			Rullande	Årsbudget	Prognos
	Utfall ack	Budget Ack	Differens	12 mån	2019	Budgetavv
Skoldelen	-5 706	-6 337	631	-11 129	-10 013	
Internat	-269	24	-293	-273	-21	
Restaurang	-507	-318	-189	-863	-548	
Ekhagen	-1 148	-990	-157	-1 726	-1 546	
Totalsumma	-7 629	-7 621	-8	-13 991	-12 129	0

Regionstyrelsen

Månad: Januari - Augusti 2019				HELÅR 2019		
Resultatuppföljning (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Rullande 12	Årsbudget	Prognos budget avvikelse
Regionservice	12	11	1	-1	5	0
Regionstaben	-74	-77	3	-118	-120	3
Regiongemensamt	-170	-233	63	-211	-277	64
FoUU	-42	-49	7	-64	-75	5
Summa	-274	-348	74	-394	-466	72
Vårdval och tandvårdsstöd						
Vårdval primärvård	-664	-667	4	-990	-1 003	5
Vårdval hud	-12	-14	2	-17	-21	2
Barn tandvård och särskilt tandvårdsstöd	-67	-62	-6	-99	-94	-8
Summa Vårdval och tandvårdsstöd	-742	-743	0	-1 106	-1 118	-2
Förtroendemanna-organisationen	-23	-26	3	-38	-39	2
Summa förtroendemanna-organisation	-23	-26	3	-38	-39	2
Verksamhetens nettokostnad	-1 039	-1 117	78	-1 539	-1 623	72