



Innehållsförteckning

Inledning	3
Ekonomi	4
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	4
Resultatanalys årets resultat.....	4
Nettokostnadsutveckling.....	6
Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag.....	6
Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv.....	6
Resultatredovisning från förvaltningar och nämnder.....	7
Investeringar.....	8
Likviditet och placerade pensionsmedel.....	8
Pensionsåtagande.....	8
Fem år i sammandrag	9

Inledning

Region Kalmar läns bokslutsrapport omfattar en översiktlig beskrivning av det ekonomiska utfallet för 2021. Årsredovisningen med en djupare ekonomisk analys och verksamhetsredovisning lämnas till regionstyrelsen i mars. Regionfullmäktige fastställer årsredovisningen i juni.

Ytterligare ett år har gått som präglats av den pågående pandemin. Osäkerheten är fortfarande stor hur spridningen av det nya coronaviruset kommer att utvecklas och hur det påverkar Region Kalmar läns verksamheter. Det har ställt organisationen inför helt nya utmaningar, men också fungerat som en hävstång för snabb utveckling och omställning. Organisationen har kunnat göra omställning med hög effektivitet och tillsammans med att olika former av statsbidrag har erhållits, så har en hög resultatnivå kunnat bibehållas.

Region Kalmar län redovisar ett resultat för 2021 på 787 Mkr, vilket är 579 Mkr bättre än budget och motsvarar 8,8 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. I jämförelse med föregående år är resultatförbättringen 428 Mkr. Resultatet är även 262 Mkr bättre än beräknat mot helårsprognosen som gjordes i oktober. De främsta orsakerna till det är ett bättre resultat i förvaltningarna och ökade statliga tillskott i form av riktade statsbidrag för bland annat vaccinationer, testning- och smittspårning samt för köförtkortande åtgärder. Det har därutöver varit en positiv utveckling avseende avkastningen på placerade pensionsmedel. I bokslutet ökar även Region Kalmar läns intäkter i form av skattemedel, utjämning och generella statsbidrag med 4,7 procent.

Årets resultat har påverkats av en engångseffekt på 216 Mkr i ökade pensionskostnader som avser förändrade livslängdsparametrar i riktlinjerna för pensionskuldsberäkning.

Nettokostnadsutvecklingen för året uppgår till 3,8 procent, där motsvarande siffra föregående år är 3,5 procent. Nettokostnadsutvecklingen inkluderar även de riktade statsbidrag som erhållits under året.

Efter en hård belastning i hälso- och sjukvården under förra vintern och våren har slutet av det här året återigen påverkats av den pågående pandemin med behov av flera åtgärder. Det handlar om beredskap, testning och smittspårning och inte minst genomförs ett brett och utmanande vaccinationsuppdrag. Regionen har under året arbetat systematiskt med

att förebygga smittspridning i samhället genom testning och smittspårning. Under året har nästan 470 000 vaccinationer givits i länet. En växande vaccinationstäckning minskar trycket på sjukvården även om pandemin fortfarande inte är över. Samverkan i olika frågor har fördjupats under året inom regionen, mellan enheter, med andra aktörer, med andra regioner och med länets kommuner och utveckling mot en mer nära vård och den digitala omställningen har fått en skjuts under den här tiden. Samtidigt har det under året presenterats ett antal nationella mätningar där Region Kalmar län visat på fortsatt väldigt goda resultat. I Hälso- och sjukvårdsbarometern framgår att förtroendet för regionens verksamheter ökar, antalet utskrivningsklara dagar är lägst i landet, och i Nationella patientenkäten är resultaten liksom tidigare år mycket goda. Som exempel framgår det återigen att Region Kalmar län har Sveriges bästa sjukhusmat.

Pandemins effekter kommer att vara kännbara en lång tid framöver och därutöver finns också demografiska utmaningar för Region Kalmar län som skapar allt större behov av vård och omsorg. Med rådande förutsättningar behöver utvecklingen mot en nära vård och den digitala omställningen därför fortsätta, parallellt med ständiga verksamhetsförbättringar och förändrade arbetssätt, i syfte att dämpa nettokostnadsutvecklingen. Samtidigt är det av största vikt att bibehålla verksamhetens goda resultat inom många områden ■



Ekonomi

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

För att säkra god hushållning ur ett finansiellt perspektiv ska följande finansiella mål nås:

- Resultatet ska respektive år uppgå till minst 2 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning
- Investeringarna ska finansieras utan extern upplåning

Region Kalmar läns finansiella mål att nå ett resultat på minst 2 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning motsvarar ett resultat på 174 Mkr. I regionplanen beslutades om ett resultat på 208 Mkr vilket motsvarar 2,4 procent.

Årets resultat uppgår till 787,4 Mkr vilket motsvarar 8,8 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Det innebär att det finansiella resultatmålet uppnås med god marginal.

Region Kalmar län finansierar investeringarna med egna medel utan extern upplåning och har en god likviditet. De likvida medlen uppgick till 1 427,5 Mkr vid årets slut och kassaflödet för året blev positivt med 447,1 Mkr.

Soliditeten är ett mått på regionens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Soliditeten enligt blandmodellen, som är regionens modell för redovisning av pensionskulden, har förbättrats med fyra procentenheten under året och uppgår till 40 procent. Ju större del som finansieras med egna medel, desto mindre av det ekonomiska utrymmet behöver användas till kapitalkostnader och skapar därmed stabila förutsättningar för framtiden.

RESULTATANALYS ÅRETS RESULTAT I MKR

Mkr	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens resultat	462,1	368,0
Årets resultat	787,4	358,8
Nettokostnadsutveckling %	3,8	3,5

Årets resultat uppgår till 787 Mkr. Motsvarande resultat föregående år var 359 Mkr vilket är en förbättring med 428 Mkr. Verksamhetens resultat uppgår till 462 Mkr och har förbättrats med 94 Mkr.

Förbättringen i årets resultat mot föregående år beror främst på en god avkastning på placerade pensionsmedel, ökade statsbidrag för vaccinationer, test- och smittspårning samt

ökade skatteintäkter. I årets resultat ingår en kostnad som avser förändrade livslängdsantaganden i riktlinjerna för pensionskultsberäkning. Kostnaden avser engångseffekten som uppstod när nya livslängdsantaganden implementerades under året. Kostnaden uppgår till 216 Mkr och redovisas som jämförelsestörande post.

Förvaltningarna uppvisar ett budgetunderskott på 345 Mkr. Exklusive merkostnader för covid-19 reduceras förvaltningarnas underskott till 139 Mkr. Förvaltningarnas budgetavvikelse har förbättrats med 174 Mkr mot föregående år. Gemensamma poster för pensioner, skatteintäkter och finansnetto redovisar ett överskott mot budget på 924 Mkr. Frånräknat statsbidrag för covid-19 uppgår överskottet till 718 Mkr.

Nedan redovisas intäcks- och kostnadsförändringar i jämförelse med föregående år.

Verksamhetens totala intäkter i form av riktade statsbidrag, patientavgifter, trafikintäkter, såld vård med mera visar en ökning med 14 procent. Främsta anledningen till ökningen, som uppgår till 271 Mkr, är de coronarelaterade statsbidragen som står för 257 Mkr. I den ökningen ingår coronarelaterade bidrag på 57 Mkr som erhållits under 2021 men som avser föregående år och därmed intäktsförts under 2021.

På grund av minskat resande minskade trafikintäkterna fram till augusti med 1,3 procent, resten av året har trafikintäkterna istället ökat något och årets ökning uppgår till 2,0 procent. I början av oktober öppnades framdörrarna i den allmänna kollektivtrafiken vilket bidrog till intäktsökningen. Motsvarande trend syns också för intäkterna avseende tandvård och såld vård där minskningarna i början av året förbytts till ökning med 8,1 procent respektive 13,1 procent. Den största anledningen till ökningen av tandvårdens intäkter är att Folkandvården under våren 2020 förändrade sitt utbud till att endast bedriva akut tandvård. Den sålda vården har ökat från halvårsskiftet, vilket bland annat beror på att verksamheten normaliserats något igen under sommaren och hösten. Asylintäkterna uppvisar fortsatt minskning med 24 Mkr motsvarande 60,7 procent.

Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar visar en ökning med 5,8 procent.

Lönekostnadsökningen är relativt hög och uppgår till 5,2 procent, vilket överstiger vad som förväntats utifrån träffade

löneavtal och beslutade satsningar i 2021 års budget. Ökningen består till stor del av olika extra covidrelaterade ersättningar. Det är både särskilda ersättningar, timlön, kvalificerad övertid samt kostnader för krislägesavtalet som var aktiverat under maj och juni. Övertid och fyllnadstid har ökat med 23 Mkr motsvarande 11,4 procent. Volymökningen mätt i arbetade timmar uppgår till 2,2 procent.

Pensionskostnaderna har ökat med 190 Mkr eller 33,7 procent vilket främst beror på den jämförelsestörande posten avseende förändrade livslängdsantaganden.

Kostnaderna för inhyrd personal ökar med 5,5 procent och uppgår till 240 Mkr, där ökningen framför allt återfinns i den somatiska vården. Kostnaderna för kategorin läkare är i stort sett oförändrade mot föregående år. För kategorin sjuksköterskor uppvisas en kostnadsökning medan kostnader för psykologer minskar något. Kostnaderna för inhyrd personal mätt i relation till egna personalkostnader motsvarar 6,1 procent, vilket är samma relation som föregående år. Regionplanens målvärde på kort sikt uppgår till 5,5 procent medan det långsiktiga målvärdet är 2 procent.

Kostnaden för den köpta vården utanför länet har ökat med 49 Mkr, vilket motsvarar 7,8 procent. Kostnaden för den köpta vården i sydöstra sjukvårdsregionen har totalt ökat med 22 Mkr eller 5,7 procent, medan kostnaden för köpt vård från övriga regioner avseende sjukhusvård, och psykiatri har ökat med 27 Mkr eller 11,8 procent. Utomläns primärvård är i stort sett oförändrat mot föregående år. Antalet slutenvårdstillfällen har minskat med 3 procent medan antalet öppenvårdskontakter har ökat med 5 procent.

Läkemedelskostnaderna har under året ökat med 16 Mkr. Det är en ökning med 1,8 procent och ökningen är förväntad. Uttag ur nationella läkemedelsförrådet påverkar kostnaderna. Det tillkommer nya preparat samt utökade indikationer för läkemedelsbehandling av cancer. Kostnaden för läkemedelsförmånen har ökat med 1,5 procent. Nya läkemedel prövas kontinuerligt inom ramen för ordnat införande.

Grupperna *sjukvårdsartiklar, material och varor* uppvisar en kostnadsminskning under året med 75 Mkr motsvarande 12,3 procent. Inom grupperna har kostnader för laboriematerial ökat med 7 Mkr motsvarande 8,7 procent. Engångsartiklar uppvisar däremot en kraftig kostnads-

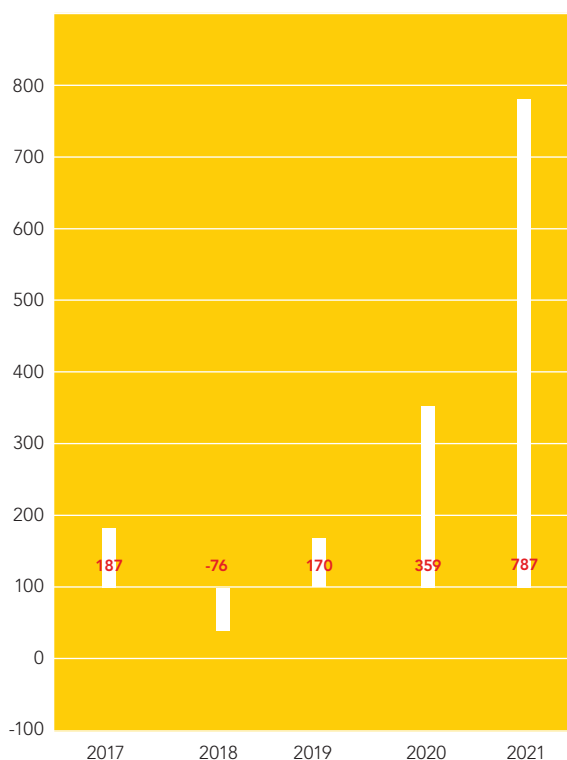
minskning med 50 Mkr motsvarande 70 procent. Likaså syns också en minskad kostnad för operationsmaterial på 25 Mkr motsvarande 38 procent. Minskningen förklaras med en stor förbrukning under pandemins höjdpunkt föregående år.

Trots en viss återgång till normala förhållanden har den rådande situationen medfört att kostnadsökningen för *kurser, konferenser och resor* fortfarande är låg. Kostnadsökningen uppgår till 1,5 Mkr motsvarande 4,9 procent. Då kostnaden jämförs med föregående år, finns en pandemipåverkan i jämförelsen, då kostnaderna under 2020 minskade kraftigt.

Kostnaderna för länstrafikens trafikentreprenader minskar med 12 Mkr motsvarande 1,3 procent.

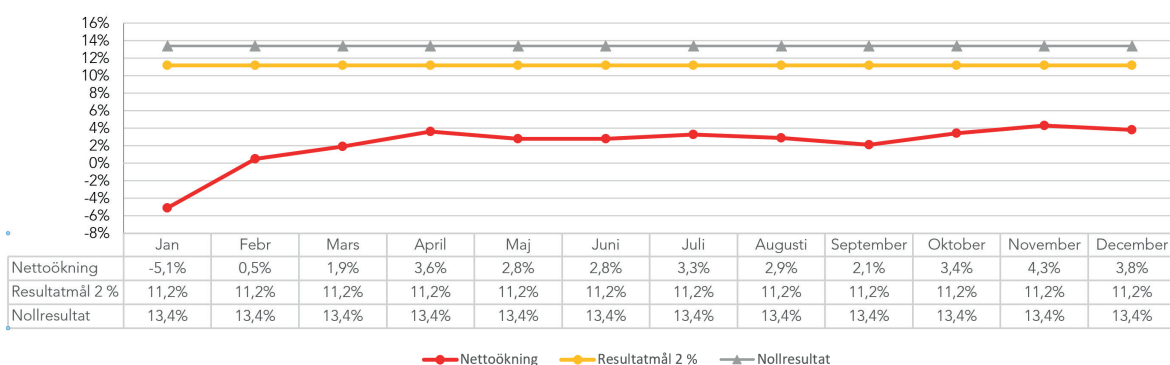
Kostnader kopplade till pandemin inklusive vaccination har särredovisats löpande under året och uppgår till 216 Mkr. För motsvarande period föregående år var kostnaderna 251 Mkr.

ÅRETS RESULTAT | MKR



Nettokostnadsutveckling

Nettokostnaderna uppgår till 8 518 Mkr, vilket motsvarar en ökning under året med 3,8 procent. För att nå resultatmålet på 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag får kostnadsökningen inte överstiga 11,2 procent. Resultatmålet uppnås därmed med god marginal. För att uppfylla kommunallagens minimikrav, det vill säga ett resultat på +/- 0, är utrymmet för nettokostnadsökning 13,4 procent.



Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag

I 2021 års bokslut ökar Region Kalmar läns intäkter i form av skattemedel, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag med 4,7 procent och uppgår till 8 980 Mkr.

Skatteintäkterna grundar sig på SKR:s prognos i december och uppgår till 6 312 Mkr vilket är en ökning under året med 5,3 procent. I prognosen ingår en bedömning om att den snabba konjunkturåterhämtningen innebär höga tillväxttal för BNP och arbetade timmar. Det är den viktigaste förklaringen till att prognosen visar en stark ökning av skatteunderlaget. Det är främst lönesumman som driver uppgången.

Överenskommelsen med staten om bidraget till läkemedelsförmånen innebär att Region Kalmar län erhåller 831 Mkr, inklusive reglering avseende 40 procent av läkemedelsrabatterna som ska tillfalla staten, samt vinst- och förlustdelningsmodellen för läkemedel mot Hepatit C.

Bidraget inom den kommunalekonomiska utjämningen uppgår till 1 837 Mkr.

Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv

Vid avstämningen mot kommunallagens balanskrav reduceras eller tillförs resultatet poster som inte härrör från den löpande verksamheten. I balanskravsutredningen uppdelas

resultatet i tre olika nivåer enligt nedanstående tabell. Årets resultat enligt resultaträkningen är 787,4 Mkr. Efter justering för orealiserade vinster och förluster i värdepapper uppgår årets resultat efter balanskravsjusteringar till 596,3 Mkr. 332 Mkr av resultatöverskott från tidigare år har reserverats i en resultatutjämningsreserv (RUR). I nuläget planeras ingen förändring av RUR, bland annat med anledning av att utredningen God kommunal hushållning föreslår att RUR ska ersättas av en ny resultatreserv. Årets balanskravsresultat uppgår därmed till 596,3 Mkr.

Mkr	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	787,4	358,8
- Reducering av samtliga realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar	-0,4	-0,2
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-190,6	61,3
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	596,3	419,8
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		-187,3
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv		
Årets balanskravsresultat	596,3	232,5

Resultatredovisning från förvaltningar och nämnder

Pandemin har påverkat förvaltningarnas resultat även under 2021 och nationellt har staten avsatt medel för att täcka uppkomna merkostnader. Det avser merkostnader för vård av covidpatienter och uppskjuten vård, samt ersättning för att upprätthålla kollektivtrafiken. För att minska smittspridning och begränsa smittans effekter har staten även finansierat PCR-testning och serologisk testning och ersatt regionerna för att skyndsamt genomföra vaccinationer.

I tabellen nedan redovisas förvaltningarnas budgetavvikelse inklusive och exklusive merkostnader i hälso- och sjukvård, samt ersättning för minskade biljettintäkter i kollektivtrafiken. Utöver redovisade merkostnader per

förvaltning har pandemin påverkat verksamheternas ekonomi på flera sätt. Det handlar om kostnadsökningar som inte ingått i statsbidraget och minskade intäkter för till exempel patientavgifter och såld vård. Resultaten påverkas också av något minskade kostnader för till exempel resor, kurser, konferenser som också är en följd av råd och restriktioner under pågående pandemi.

Totalt redovisar förvaltningarna en negativ budgetavvikelse inklusive effekten av pandemin med 345 Mkr. Exklusive ersättning för merkostnader och ersättning för minskade biljettintäkter är budgetavvikelsen 139 Mkr, vilket är 95 Mkr bättre än föregående år. Förvaltningars och nämndernas analys av det gångna verksamhetsåret kommer att inkluderas i årsredovisningen.

Budgetavvikelse i Mkr	2020	2021	Merkostnader hälso- och sjukvård till följd av covid-19	Ersättning för minskade biljettintäkter	Resultat 2021 exklusive merkostnader och ersättning minskade biljettintäkter
Regionstyrelsen som driftsnämnd:					
Hälso- och sjukvårdsförvaltningen	-299,1	-303,9	120,5		-183,4
Primärvårdsförvaltningen	-12,8	30,8	5,3		36,1
Psykiatriförvaltningen	23,3	15,6	0,5		16,1
Folktandvården	0,0	0,0			0,0
IT-förvaltningen	0,8	-11,1	2,0		-9,0
Regionservice	-109,8	-8,0	20,3		12,3
Centraladministrerad verksamhet	-3,2	-2,6	8,6		6,1
Regionrevisionen	0,3	0,6			0,6
Summa	-400,5	-278,6	157,3	0,0	-121,3
Regionala utvecklingsnämnden					
Regional utvecklingsförvaltning	4,3	5,2	0,3		5,5
Summa	4,3	5,2	0,3	0,0	5,5
Kollektivtrafiknämnden					
Kalmar länstrafik	-122,3	-71,5	13,2	35,6	-22,7
Summa	-122,3	-71,5	13,2	35,6	-22,7
Summa nämnder	-518,5	-344,8	170,7	35,6	-138,5
Finansiering	675,8	924,3	-170,7	-35,6	717,9
Total	157,3	579,5	0,0	0,0	579,5

Investeringar

Region Kalmar län planerar och genomför omfattande investeringar vad gäller fastigheter och inventarier. Investeringar ska bidra till utveckling av verksamheterna och möjliggöra effektiviseringar. Investeringar görs även för att bibehålla kapacitet och krav på standard. Under året har investeringar i Mark, byggnader och inventarier genomförts på 633 Mkr. Årets investeringsbudget uppgår till 955 Mkr.

En detaljerad uppföljning av investeringar görs i årsredovisningen för 2021.

Mark och byggnader

Fastighetsinvesteringarna uppgår för året till 465 Mkr med en årsbudget på 762 Mkr.

Medicinteknik, tekniska hjälpmedel, övriga inventarier och immateriella anläggningstillgångar

Årets investeringsbudget för medicinteknik, tekniska hjälpmedel och övriga inventarier uppgår till 168 Mkr. Under året har investeringar genomförts med 161 Mkr.

Årsbudgeten på 15 Mkr för immateriella tillgångar avser utökad ambition i vårdinformationssystemet Cosmic. 6,8 Mkr har aktiverats under året.

Finansiella anläggningstillgångar

I årsbudgeten för finansiella anläggningstillgångar ingår investeringar i bredbandsutbyggnad på 10 Mkr. Några utbetalningar har inte skett under året.

I samband med investeringen i Kalmar Öland Airport AB under 2020 gjordes även inbetalningar av insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Under 2021 har ytterligare 5 Mkr betalats in som medlemsinsats. Totalt insatt kapital uppgår nu till 49 Mkr.

Likviditet och placerade pensionsmedel

Region Kalmar läns likviditet ska vara tillräcklig för att kunna hålla en god betalningsberedskap. De likvida medlen uppgick till 1 427,5 Mkr vid årets slut där motsvarande värde vid ingången av 2021 var 980,4 Mkr. Årets kassaflöde blev därmed positivt med 447,1 Mkr. Under året har utbetalningar av lån till Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg genomförts på 13,3 Mkr. Även inbetalning av ytterligare insatskapital till Kommuninvest ekonomisk förening på 5,0 Mkr har skett.

Kassalikviditeten, som är en indikation på den korta betalningsförmågan, är vid årets slut 119 procent att jämföra med 89 procent föregående år.

Marknadsvärdet för Region Kalmar läns pensionsmedelsportfölj uppgår vid årets slut till 2 572,2 Mkr. Vid årets ingång var motsvarande värde 2 195,6 Mkr, vilket innebär en positiv påverkan på finansnettot med 376,6 Mkr. I den totala avkastningen ingår en ej realiserad värdeökning på placerade pensionsmedel på 190,6 Mkr vilket reducerar årets resultat i balanskravsutredningen.

Pensionsåtagande

Region Kalmar läns pensionsåtagande uppgår vid årets slut till 7 306 Mkr. Pensionsåtagandet består av tre delar; pensioner som är bokförda som avsättning och till största delen består av den förmånsbestämda ålderspensionen, den avgiftsbestämda ålderspensionen som är bokförd som kortfristig skuld och pensioner intjänade före 1998 som finns under ansvarsförbindelsen. Pensionsskulden räknas som nuvärdet av alla framtida utbetalningar. Under året har antagandet om förlängd livslängd reviderats och effekten för Region Kalmar läns resultat uppgår till 216 Mkr och redovisas som en jämförelsestörande post.



FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2021	2020	2019	2018	2017
Resultaträkning					
Verksamhetens intäkter	2 201	1 930	1 752	1 555	1 420
Verksamhetens kostnader	-10 376	-9 821	-9 371	-8 959	-8 399
Avskrivningar	-343	-315	-309	-305	-286
Verksamhetens nettokostnader	-8 518	-8 206	-7 928	-7 709	-7 265
Skatteintäkter	6 312	5 997	5 782	5 600	5 496
Utjämning och generella statsbidrag	2 668	2 577	2 052	1 973	1 858
Verksamhetens resultat	462	368	-93	-136	89
Finansiella intäkter	438	203	393	200	162
Finansiella kostnader	-112	-212	-130	-140	-64
Resultat efter finansiella poster	787	359	170	-76	187
Årets resultat	787	359	170	-76	187
Justerat resultat enligt balanskrav	596	420	-11	-92	186
Kassaflödesanalys					
Medel från verksamheten	1 559	927	741	486	644
Förändring rörelsekapital	-469	78	-318	-151	-66
Medel från investeringsverksamheten	-636	-759	-652	-712	-373
Medel från finansieringsverksamheten	-7	-1	0	0	-1
Årets kassaflöde	447	245	-229	-377	204
Nettoinvesteringar	633	634	652	712	373
Balansräkning					
Anläggningstillgångar	4 129	3 824	3 399	3 057	2 650
Omsättningstillgångar	4 767	3 841	3 491	3 287	3 470
Summa tillgångar	8 897	7 665	6 890	6 344	6 119
Eget kapital	3 554	2 767	2 409	2 238	2 333
Avsättningar och skulder	5 343	4 898	4 481	4 105	3 786
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	8 897	7 665	6 890	6 344	6 119
Nyckeltal					
Årets resultat / skatteintäkter, utjämning o generella statsbidrag	8,8	4,2	2,2	-1,0	2,5
Kassalikviditet exklusive placerade pensionsmedel	119	89	83	96	124
Soliditet exklusive pensionsförpliktelser	40	36	35	35	38
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser	-1	-12	-20	-26	-27



Region Kalmar län

Box 601, 391 26 Kalmar • Telefon 0480-840 00 • regionkalmar.se