



Årsredovisning

**Region Kronoberg
2024**

Innehållsförteckning

REGIONDIREKTÖREN SAMMANFATTAR.....	4
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	6
Översikt av verksamhetens utveckling	6
Den kommunala koncernen	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	11
<i>Omvärldsrisker</i>	<i>11</i>
<i>Verksamhetsrisker.....</i>	<i>11</i>
<i>Finansiella risker</i>	<i>12</i>
<i>Förvaltning av finansiella medel.....</i>	<i>13</i>
Händelser av väsentlig betydelse.....	14
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	15
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	16
<i>Uppföljning av God ekonomisk hushållning</i>	<i>16</i>
<i>Samlad bedömning av måluppfyllelse avseende God ekonomisk hushållning</i>	<i>30</i>
<i>Ekonomisk ställning</i>	<i>30</i>
Balanskravsresultat.....	42
Väsentliga personalförhållanden	43
<i>Region Kronoberg behåller befintliga medarbetare och attraherar nya genom</i> <i>möjligheter till utveckling, hälsofrämjande arbetsplatser och goda arbetsvillkor</i>	<i>43</i>
<i>Obligatorisk sjukfrånvaroredovisning</i>	<i>46</i>
<i>Medarbetarrelaterade nyckeltal.....</i>	<i>47</i>
<i>Årsarbetare och budgeterade tjänster.....</i>	<i>48</i>
Förväntad utveckling	51
DRIFTSREDOVISNING	52
Resultat per nämnd.....	54
Resultaträkning	55
Finansiering	55
INVESTERINGSREDOVISNING	56
RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING SAMT KASSAFLÖDESANALYS	60
BILAGA - UPPDRAG	86

Bilagor

Bilaga 1: Stiftelser och bolag 2024

Bilaga 2: Särredovisning tandvård 2024

Bilaga 3: Rapport finansförvaltning 2024

REGIONDIREKTÖREN SAMMANFATTAR

2024 har varit ett händelserikt år i Region Kronoberg, och inte minst för mig personligen, som klev in i uppdraget som regiondirektör i september. Under året har vi bland annat också fått en ny hälso- och sjukvårdsdirektör, Ewa Ekman.

I april fick Region Kronoberg en helt ny politisk majoritet, när Socialdemokraterna och Moderaterna initierade sitt samarbete ”Ansvar för Kronoberg”. Henrietta Modig Serrate (S) blev ny ordförande i regionstyrelsen efter avgående Mikael Johansson (M).

I början av året tecknade Sveriges alla regioner ett gemensamt avtal för hyrbemanning inom hälso- och sjukvården. Tillsammans med en satsning på att minska inhyrningen, och förstås att rekrytera nya medarbetare, har det gett resultat i form av att kostnaderna för inhyrning i Region Kronoberg minskade med cirka 50 miljoner kronor jämfört med 2023. Detta har varit möjligt tack vare att våra medarbetare gjort fina insatser.

Under våren fick två frågor stort fokus i organisationen: de stridsåtgärder som Vårdförbundet genomförde, och som innebar en blockad mot övertidsarbete, samt den utredning om samplanering av sjukhusvården i Kronoberg som presenterades för regionstyrelsen i juni. Denna utredning följdes av flera nya utredningsuppdrag till regiondirektör och hälso- och sjukvårdsdirektör, bland annat att utreda en alternativ driftsform för Ljungby lasarett tillsammans med kommunerna i västra Kronoberg. Utredningarna har renderat stort intresse och uppmärksamhet från media och allmänhet, och har präglat mycket av det offentliga samtalet om hälso- och sjukvården.

Under året startade Region Kronobergs arbete med Suntarbetslivs åtta friskfaktorer, bland annat som en följd av den kulturundersökning som gjordes under 2023. Arbetet med friskfaktorer pågår lokalt på arbetsplatserna, men också centralt på ledningsnivå. Vi har haft ett särskilt fokus på friskfaktorn ”Rättvis och transparent organisation”. Det har framför allt handlat om att ledning och styrning, beslutsgång och strukturer ska vara begripliga för alla, så att man förstår var besluten fattas – och varför. Kultur, struktur och riktning har varit en devis som präglat ledningsarbetet under hösten.

De ekonomiska prognoserna för 2024 såg länge dystra ut, och vi hade budgeterat för ett negativt resultat. (Efter att ha återopat undantag enligt kommunallagen.) Vi räddades dock av ett statligt sektorsbidrag på 180 miljoner, ett bra resultat för Länstrafiken samt de minskade kostnaderna för hyrpersonal. Därför landade resultatet till slut på +69 miljoner kronor. Men vi har fortfarande ekonomiska utmaningar, eftersom våra kostnader – framför allt i hälso- och sjukvården – ökar snabbare än våra intäkter. Vi vet att vi har några tuffa år framför oss, inte minst eftersom vi dessutom har utmaningar kopplat till den demografiska utvecklingen och kompetensförsörjningen.

I vår verksamhet finns tuffa utmaningar, men också otaliga exempel på såväl fantastiskt fint arbete i vardagen som framgångsrik utveckling och forskning. Vi får ständigt bevis på att vår organisation skapar värde för invånarna. Ett exempel på en prestigefylld utmärkelse är att EU-kommissionen i mars utsåg klinisk mikrobiologi till ett av tre laboratorier i Europa som ska bilda ett europeiskt referenslaboratorium för antibiotikaresistens. I december utsågs som vanligt årliga vinnare av kvalitetspriset och hållbarhetspriset. Kvalitetspriset gick till

hudkliniken, för deras ”sista minuten-tider” som ökar tillgänglighet för patienter, kortar ned köerna och gjort att vi sluppit köpa vård utanför regionen. Hållbarhetspriset vann vårdcentralen Ingelstad, för sitt arbete med att minska förskrivningen av läkemedel med negativ miljöpåverkan. Och det är bara ett litet axplock...



Andreas Liljenrud, Regiondirektör

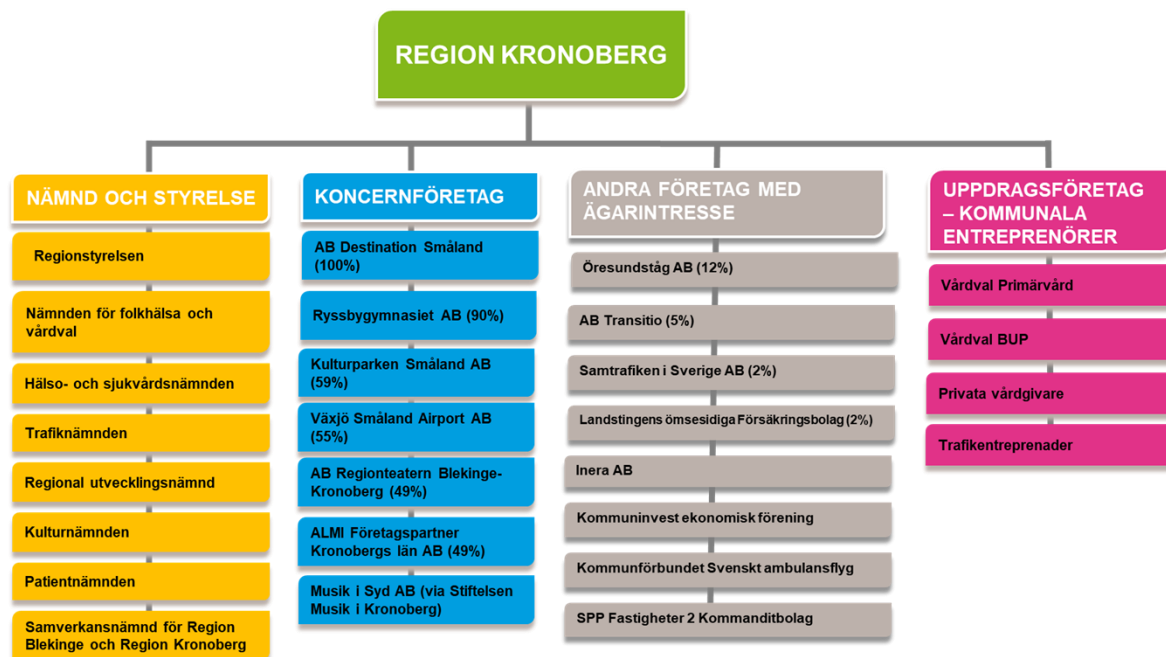
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt av verksamhetens utveckling

	not	2024	2023	2022	2021	2020
Utdebitering, (kr)		12,00	12,00	12,00	12,00	12,00
Antal invånare, (1 nov)		203 445	204 028	204 257	203 242	202 247
Antal anställda	1	6 505	6 460	6 361	6 387	6 383
Antal årsarbetare	2	5 514	5 445	5 363	5 397	5 261
Verksamhetens nettokostnader		8 047	7 864	6 952	6 832	6 450
Personalkostnader		5 029	4 741	4 345	4 439	4 160
Hyrpersonal		205	260	249	225	182
Köpt vård		732	714	650	619	579
Läkemedelskostnader		985	887	845	785	755
Trafikkostnader, (linjetrafik)		559	652	659	567	556
Patient-och egenavgifter		188	178	174	168	158
Såld vård (inkl tandvård)		617	586	575	540	538
Trafikintäkter, linjetrafik		308	280	272	173	226
Specialdestinerade statsbidrag		281	366	582	875	560
Statsbidrag, Läkemedelsförmånen	3	754	680	653	631	580
Skatteintäkter och generella statsbidrag	3	8 376	7 933	7 554	7 174	6 841
Årets resultat		217	0	140	546	452
Justerat resultat enligt balanskravet		69	-146	559	431	395
Eget kapital		2 978	2 761	2 761	2 743	2 197
Soliditet, (%)		31	32	33	39	36
Soliditet inkl ansvarsförbindelse, (%)		4	2	3	2	-7
Investeringar		398	553	663	221	335
Självfinansieringsgrad (%)		94	25	121	327	199

1) Antalet anställda avser antalet tillsvidare-och visstidsanställda registrerade sista dagen i månaden. 2) Årsarbetare=Närvarotimmar inkl. semester/165 tim * antal månader (heltid 1980 tim), exkl. hyrpersonal. 3) Statsbidrag Läkemedelsförmånen är ett specialdestinerat statsbidrag men ingår, efter beslut i RKR, som en del av posten generella statsbidrag enligt resultaträkningen. 4) Uppgifter för år 2024, 2023 och 2022 ovan är justerade för övergång till finansiell leasing

Den kommunala koncernen



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.

Krisledningsnämnden fullgör uppgifter enligt lagen (2006:544), om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap. Vid en allvarig händelse som är så omfattande att den efter beslut av arbetsutskottets ordförande bedöms vara en extraordinär händelse, träder krisledningsnämnden i funktion. *Infrastrukturberedningen* är en beredning under regionstyrelsen. Beredningens uppgift är att bereda och bevaka infrastrukturfrågor inför regionstyrelsen. *Organisationsberedningen* är en beredning under regionstyrelsen. Det är ett forum för övergripande frågor som kräver överläggningar mellan partigruppmedlemmarna. Det arbetar med principiella frågor som rör Region Kronobergs politiska organisation.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

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

Nämnden för folkhälsa och vårdval

Nämnden för folkhälsa och vårdval ansvarar för vårdvalsfrågor och övergripande folkhälsofrågor.

Trafiknämnden

Trafiknämnden ansvarar för verksamheten inom Länstrafiken Kronoberg. Nämnden ansvarar för sjukresor och 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 samt 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 de båda regionerna. Samverkansnämndens uppgift är att verka för ett samarbete mellan huvudmännen. Den 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.

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

AB Regionteatern Blekinge-Kronoberg, 49 procent

Bolagets uppgift 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 uppgift 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.

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.

För mer detaljerad redovisning, se bilaga (Stiftelser och bolag).

Uppdragsföretag - kommunala entreprenörer

Regionfullmäktige fördelar ekonomiska ramar och utarbetar uppgifter 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 valfrihetssystem*.

Enligt lagen om valfrihetssystem i primärvården drivs 11 vårdcentraler i privat regi och 21 i egen regi. Utav Region Kronobergs 202 816 invånare var 70 175 listade på privat vårdcentral, dvs 34,6 procent per 2024-12-31. Det är en ökning med 0,4 procentenheter mot 2023 och 1,1 procentenheter mot 2022. Den totala kostnaden för privat drivna vårdcentraler 2024 uppgår till 350 mnkr (336,3 mnkr 2023).

Inom Vårdval BUP finns fortsatt två privata vårdgivare. En vårdgivare har köpt upp en konkurrent och en ny aktör har tillkommit. Den totala kostnaden för privata vårdgivare inom Vårdval BUP var 48,3 mnkr (38,1 mnkr 2023).

Ersättning till vårdgivare som verkar inom *lagen om läkarvårdsersättning, lag om ersättning för fysioterapeuter* och *lag om offentlig upphandling* uppgår till 56,9 mnkr (54,8 mnkr 2023).

Ersättning för barntandvård, som utförs av privata vårdgivare, uppgår till 19,6 mnkr. (19,3 mnkr 2023).

Ersättningen för särskilt tandvårdsstöd för vuxna utfört av privata vårdgivare uppgår till 10 mnkr (9,4 mnkr 2023).

Region Kronobergs största uppdragsföretag inom olika verksamhetsområden är:

Uppdragstagare	Verksamhetsområde	Utfall mnkr Dec-23 **)	Utfall mnkr Dec-24
Achima Care AB	Primärvård	126,7	130,3
Capio Primärvård AB	Primärvård	49,3	52,3
Prima vård AB (fd Unicare vård i Kronoberg AB)	Primärvård	47,6	52,0
Praktikertjänst AB *)	Primärvård	19,7	18,0
Kry Primärvård AB (f d Helsa Primärvård AB)	Primärvård	25,7	26,9
Gränsbygdskliniken Vård AB	Primärvård	17,8	18,6
Växjöhälsan AB	Primärvård	20,4	21,4
Läkarhuset i Ljunghy	Primärvård	16,4	17,7
Hälsocentralen Falken AB	Primärvård	12,6	12,9
Modigo AB	Specialiserad psykiatrisk vård	15,3	0,0
Psykiatripartner i Östergötland AB	Specialiserad psykiatrisk vård	21,6	36,0
Adavio Familj AB ***)	Specialiserad psykiatrisk vård	16,5	4,3
WeMind AB	Specialiserad psykiatrisk vård	0,0	8,0
Livio Göteborg (fd Fertilitetscentrum AB)	Specialiserad somatisk vård	8,6	7,0
Art Clinic AB (fr o m mars-23)	Specialiserad somatisk vård	17,2	1,8
GB Obesitas Skåne AB	Specialiserad somatisk vård	7,6	7,6
Transdev-Mantena	Tågtrafik - Öresundståg	72,8	66,6
SJ AB	Tågtrafik- Krösatåg	46,8	53,3
Arriva Sverige AB	Tågtrafik- Pågatåg	2,6	2,9
Connect Bus AB (fr o m 10 dec-23)	Linjetrafik med buss	14,8	268,0
Bergkvarabuss AB	Linjetrafik med buss	162,5	0,0
Grimslövsbuss AB	Linjetrafik med buss	59,7	0,0
Nilsbuss AB	Linjetrafik med buss	48,7	0,0
Flexbuss Sverige AB	Abonnerad skolskjuts	50,9	51,2
Grimslövsbuss AB	Abonnerad skolskjuts	22,9	21,0
Taxi Kenth i Knäred AB	Abonnerad skolskjuts	9,1	8,1
Östra Torsås Taxi AB	Serviceresor	31,8	31,2
Växjö Safety Taxi AB	Serviceresor	13,5	13,5
Beställningscentralen i Kronoberg AB	Serviceresor	13,0	13,1

*) Det finns flera privata aktörer knutna till Praktikertjänst. Ovan avser Vårdcentralen Praktikertjänst i Ljunghy.

**) Jämförelsesiffrorna dec-23 är för primärvård och Modigo AB justerade jämfört med årsredovisningen 2023.

***) Adavio Familj AB har köpts upp av Psykiatripartner i Östergötland AB.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsrisker

Demografiska förändringar

Befolkningskurvorna i stora delar av världen pekar åt samma håll, den globala befolkningstillväxten bromsar in. Sverige har en liknande demografisk utveckling, men den är inte fullt så dramatisk som i vissa andra europeiska länder.

Prognoserna för Sverige pekar på ett minskat barnafödande och minskad invandring av barn och unga. Risker är då att viktig samhällsservice utarmas. Situationen blir särskilt utmanande i orter och samhällen där man behöver locka nya inflyttare, såväl unga som barnfamiljer.

Försörjningskvoten ökar genomgående men det finns betydande skillnader mellan landets regioner och kommuner. I en majoritet av kommunerna, främst i lands- och glesbygd, minskar andelen invånare i yrkesverksam ålder samtidigt som andelen över 80 ökar snabbt. Situationen ser avsevärt bättre ut i större städer med omnejd, även om befolkningen också där blir äldre.

En stor utmaning för framtiden är den förändrade demografin och de konsekvenser som den för med sig. De demografiska utmaningarna med en åldrande befolkning i Sverige kommer inte som en överraskning och att välfärdsbehoven kommer att öka har varit känt sedan länge. För regionernas del ökar behoven främst då fler kommer att tillhöra den vårdintensiva gruppen äldre över 80 år, vilket sannolikt kommer bidra till en ökad belastning på vården.

Att människor lever längre som en konsekvens av en förbättrad välfärd och medicinska framsteg är naturligtvis positivt. En utmaning som dock uppstår är när dessa grupper som inte genererar skatteintäkter växer mer än befolkningen i arbetsför ålder. Det innebär en risk att skatteintäkterna inte växer i samma utsträckning som de förväntade ökade kostnaderna.

Verksamhetsrisker

Kompetensförsörjning

Den demografiska utvecklingen visar att kommuner och regioner har flera tuffa år framöver. Antalet invånare över 80 år ökar med nästan 50 procent de närmsta tio åren, vilket kommer att öka behoven av välfärdstjänster som sjukvård och äldreomsorg. Samtidigt ökar antalet personer i arbetsför ålder blygsamt under samma period. De demografiska förutsättningarna skiljer sig åt över landet, men när arbetskraften inte räcker till går det inte att möta kompetensutmaningen enbart genom att rekrytera fler. Konkurrensen om arbetskraften på hela arbetsmarknaden är stenhård och många branscher efterfrågar personal.

Enligt Socialstyrelsen rapporterade samtliga regioner brist på barnmorskor, specialistsjuksköterskor, läkare med specialistkompetens och röntgensjuksköterskor. De främsta orsakerna var enligt regionerna brist på utbildad personal, konkurrens från andra arbetsgivare och pensionsavgångar.

I nuläget är Region Kronoberg beroende av både inhyrda läkare och sjuksköterskor för den löpande verksamheten. Om regionen inte lyckas att bli oberoende av inhyrd personal riskeras en försämrad kvalitet och trygghet för patienterna. För att klara utmaningen krävs en långsiktig

planering av kompetensförsörjningen både när det gäller rekrytering och att ompröva arbetssätt och arbetsuppgifter.

Åldrande anläggningar och fastigheter

Region Kronoberg har flera åldrande anläggningar och fastigheter. Utgifterna för underhåll och reinvesteringar i byggnader har under lång tid varit låga, investeringsplanen har dock utökats under de senaste åren, vilket på sikt kommer förbättra förutsättningarna. Investeringsstakten har också varit låg under ett antal år, främst beroende på pandemin och personalbrist. Ett förändrat säkerhetsläge har inneburit omfördelning till att genomföra robusthöjande åtgärder vilket innebär ett fortsatt eftersatt underhåll och en fortsatt stor risk för driftstörningar, dålig inomhusmiljö och byggregrelaterad ohälsa hos verksamheterna.

Finansiella risker

Finansiella risker och riskhantering

Det av fullmäktige beslutade finansiella reglementet beskriver hur Region Kronoberg skall bedriva dess finansiella verksamhet. Det innehåller limiter för att hantera vilken risk regionen får ta. Region Kronoberg är exponerad för framför allt följande finansiella risker: administrativ risk, ränterisk, refinansieringsrisk, motpartsrisk, likviditetsrisk, valutarisk, kreditrisk och marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar.

Administrativ risk

För att minska den administrativa risken finns en tydlig ansvarsfördelning och organisation.

Ränterisk

Per den 31 december 2024 hade Regionen inga räntebärande skulder. De finansiella räntebärande tillgångarna i kapitalförvaltningen och pensionsförvaltningen uppgick till totalt 1 987 (1 818) mnkr.

Refinansieringsrisk

Enligt reglementet ska betalningsberedskap finnas motsvarande minimum på en månads utgifter som tillgängliga likvida medel, det motsvarar minimalt 450 mnkr. Per den 31 december 2024 uppgick tillgängliga medel till 2 443 (1 620) mnkr.

Motpartsrisk

Motpartsrisken begränsas genom att enbart godkända motparter används i samband med finansiella transaktioner. Det finns även limiter för hur stor en enskild exponering mot en emittent får vara.

Kredit- och likviditetsrisk

Regionen placerar i räntebärande värdepapper och fonder. Absoluta merparten placeras i värdepapper emitterade med en kreditrating motsvarande BBB eller bättre enligt Standard & Poor's. Dessa värdepapper har god likviditet. Begränsning finns även gällande löptiderna för att begränsa kreditrisken.

Valutarisk

Alla placeringar i räntebärande värdepapper och värdepappersfonder måste valutasäkras. I pensionsmedelsförvaltningen finns valutarisk i de utländska innehaven i aktiefonderna och private equity.

Marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar

För att begränsa vilken marknadsvärdesrisk som Regionen får ta har reglementet begränsningar gällande olika tillgångsslag. Enligt reglementet får finansiella placeringar göras i såväl räntebärande värdepapper som aktier och alternativa placeringar. Andelen aktier får uppgå till maximalt 65 procent av pensionsmedelsportföljens värde. Per den 31 december 2024 bestod Regionens finansiella tillgångar av 44 (39) procent aktier i pensionsmedelsportföljen och 37 (44) procent ränta samt 19 procent (17) alternativa tillgångar. Andelen alternativa placeringar får uppgå till maximalt 40 procent av pensionsmedelsportföljen. Per den 31 december 2024 bestod Regionens finansiella tillgångar av 100 (100) procent räntor i kapitalförvaltningen och 0 (0) procent aktier.

Förvaltning av finansiella medel

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

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)	Dec 2024	Dec 2023
Likviditet (drift)	811	63
Kapitalförvaltning	1 094	1 056
Pensionsmedelsförvaltning	2 741	2 505
Totala finansiella medel	4 646	3 624

Likvida medel och kapitalförvaltning

Likvida medel, det vill säga banktillgodohavanden, uppgick per den 31 december 2024 till 811 mnkr. Det är en ökning under året med 748 mnkr. Det beror främst på höga avsättningar till pensioner som inte är likvidpåverkande och ett starkt resultat.

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 2024 till 1 094 (1 056) mnkr. Beslut av fullmäktige finns att överföra 200 mnkr för 2024. Detta är gjort under januari 2025. Avkastning har sedan årsskiftet varit 3,9 procent vilket är 0,8 procent bättre än jämförelseindexen.

Pensionsmedelsförvaltning

För att trygga långsiktiga pensionsåtaganden har Region Kronoberg avsatt medel till en

pensionsmedelsförvaltning. Avkastningsmålet för pensionsmedelsförvaltningen är minst 3 procent realt över tid. Marknadsvärdet uppgick per den 31 december 2024 till 2 741 (2 505) mnkr. Real avkastning har sedan årsskiftet varit 7,4 procent.

Pensions- och kapitalförvaltningens realiserade avkastning (utdelningar, räntor och reavinster/realförluster) uppgick under året till 103 (78) mnkr.

Totala pensionsförpliktelserna

Marknadsvärdet av Region Kronobergs pensionsförvaltning, som alltså är en buffert för kommande pensionsutbetalningar, uppgick 31 december 2024 till 2 741 (2 505) mnkr vilket motsvarar 41 (41) procent av senast beräknade pensionsförpliktelsen 6 765 (6 045) mnkr. Ansvarsförbindelsen uppgår till 2,6 mdkr.

Händelser av väsentlig betydelse

Inga händelser av väsentlig betydelse finns att rapportera för perioden.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

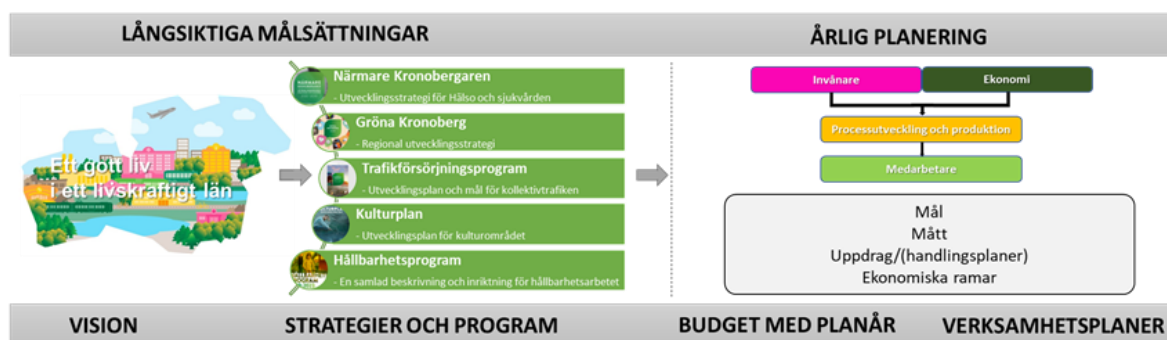
Region Kronobergs vision är ***Ett gott liv i ett livskraftigt län*** och värdegrund är ***Respekt för människan***. Det är det som är grunden i allt vi gör – hur vi är mot varandra och i mötet med kronobergarna, i de beslut vi fattar, när vi prioriterar våra resurser, när vi utvecklar och förändrar vår verksamhet, när vi sätter mål, formar strategier och planerar aktiviteter.

Regionfullmäktige har utifrån visionen och värdegrunden beslutat om följande strategier, program och planer som anger långsiktiga målsättningar och inriktningen på utvecklingen inom våra verksamheter:

- Närmare Kronobergaren (utvecklingsstrategi inom hälso och sjukvården)
- Gröna Kronoberg (regional utvecklingsstrategi)
- Trafikförsörjningsprogram
- Kulturplan
- Hållbarhetsprogram

Strategierna och de långsiktiga målsättningarna operationaliseras årligen i regionfullmäktiges budget med mål, mått och uppdrag. Operationaliseringen sker i fyra perspektiv: invånare, medarbetare, processutveckling och produktion samt ekonomi.

Beslutad budget omsätts sedan av nämnderna och dess verksamheter via verksamhetsplaner i konkreta handlingsplaner och ekonomiska ramar.



Uppföljningen av verksamheten på koncernnivå sker tre gånger årligen i samband med delårsrapporter per mars och augusti samt årsredovisning. Samtliga nämnder och styrelser är ålagda att upprätta delårsrapporter och årsrapporter vid ovanstående tillfällen.

Respektive nämnd eller styrelse beslutar om uppföljningsplan för övrig rapportering. Region Kronoberg använder Stratsys för att samla verksamhetsplaner, uppföljning och rapportering.

Internkontrollplan upprättas av respektive nämnd eller styrelse och resultat av kontrollmoment rapporteras och följs upp årligen.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Uppföljning av God ekonomisk hushållning

Färgmarkering utifrån måluppfyllelse (% av målvärde) nedan:

■ ≤ 80 ◆ ≤ 100 ●



Målet uppfyllt



Delvis tillfredsställande måluppfyllelse



Otillfredsställande måluppfyllelse

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-december 2024.

Hälso och sjukvård samt tandvård

Hälso- och sjukvården är en komplex och omfattande verksamhet vars grunduppdrag utgår ifrån hälso- och sjukvårdslagen och övriga lagar på området, de av regionfullmäktige beslutade målen och uppdragen, nationella styrdokument, vetenskap och beprövad erfarenhet samt tillgängliga resurser. Likt övriga regioner i landet arbetar Region Kronoberg med en omställning till Nära vård. Hälso- och sjukvårdens långsiktiga utvecklingsstrategi, Närmare Kronobergaren sätter riktningen för regionens omställningsarbete.

Vården är till för alla

Mätetal		Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Mål 2024	Kommentar
Förtroendet för Hälso- och sjukvården enligt Hälso- och sjukvårdsbarometern		66 %	56 %	64 %	72 %	Förtroendet har ökat till 66 procent och ligger nu strax under rikssnittet på 67 procent. Det ökade förtroendet märks i stora delar av befolkningen och syns även för riket som helhet.

Invånarna är aktiva och medskapande i hälsa och vård

Mätetal		Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Mål 2024	Kommentar
Andel patienter som får en medicinsk bedömning av legitimerad personal inom 3 dagar i primärvården		82 %	85 %	85 %	93 %	Offentlig primärvård: 83%, Privat primärvård: 80%. Av 32 vårdcentraler har 13 ett utfall på 90 % eller högre, 11 vårdcentraler ligger på 80 % eller lägre, resterande 8 vårdcentraler befinner sig inom intervallet 81–89 %.
Andel väntande patienter till första besök inom planerad specialiserad vård som väntat 60 dagar eller kortare		60,4 %	61 %	65 %	74 %	Sistaminutentider är genomförda på samtliga verksamheter inom sjukhusvården. Analys behöver ske över hur mycket mottagning som tappas på grund av förändringarna i Allmänna bestämmelser. För samtliga konsekvensutredningar som genomförts har fokus varit på att klara jouruppdraget, och för att gardera för kompensatorisk vila läggs administrationstid till vilket innebär ett tapp i produktionen på mottagningssidan. Psykiatri och rehabiliteringen uppnår målet. Inom psykiatri bland annat genom införande av nybesök av annan profession än läkare. Inom neuroenheten har arbete skett bland annat kring introduktion av nyanställda, följt väntelistor och fokus på mottagning som tidigare haft långa väntetider. Habiliteringen når inte målet. Insatser pågår där produktions- och kapacitetsplanering ingår.

Mätetal		Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Mål 2024	Kommentar
Andel väntande patienter till operation/åtgärd inom planerad specialiserad vård som väntat 60 dagar eller kortare		69,9 %	66 %	72 %	74 %	En försämring jämfört med föregående, framförallt inom ortopedi. Frånvaro och operationsbordbyten framförs som huvudorsaker. Arbetet är nu startat med att införa Astrada som verktyg för att bättre kunna följa processen inom ortopedin. Mätetalet följer nu också rapporteringen till SKR där snittet för riket är 69%. I jämförelse med våra närliggande regioner ligger vi något lägre framförallt Region Jönköping som har ett utfall på 91%.

Vården är nära och samordnad

Mätetal		Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Mål 2024	Kommentar
Andel vårdtillfällen för patienter 65 år eller äldre där oplanerad återinskrivning skett inom 30 dagar			16,2 %	16,2 %	10 %	Brister i den underliggande datakvaliteten har upptäckts, vilket innebär att ett tillförlitligt värde för indikatorn inte kan rapporteras i nuläget. Arbetet med att felsöka och åtgärda problemet pågår, och målsättningen är att kunna återrapportera detta vid nästa uppföljningstillfälle.
Andel distanskontakt video av samtliga öppenvårdsbesök		1,4 %	1,3 %	2,5 %	7 %	Utvecklingen bedrivs i verksamheten.
Kontinuitetsindex för besök hos läkare för alla patienter de senaste 18 månaderna (primärvård)		0,31	0,34		0,35	Kronoberg ligger under snittet för riket (0,34 riket vs. 0,31 Kronoberg). Snittsiffran är dock ingen bra jämförelse då de stora regionerna driver utfallet. Bättre att jämföra median där Kronoberg ligger precis i mitten av alla regioner. Dock finns en stor variation inom regionens vårdcentraler, från 0,87 till 0,16. Generellt något bättre resultat hos privata vårdgivare.

Uppdrag

Uppdrag
 Civilt försvar etablerat i nivå med nationella direktiv
 Se över på vilket sätt vi för dialog med berörda patientgrupper
 Genomföra det politiska programmet för Närmare Kronobergaren
 Införa organiserad prostatacancer-testning 2025
 Ta fram en läkemedelsstrategi för Region Kronoberg
 Ta fram en handlingsplan för att långsiktigt nå socialstyrelsens rekommendation om en läkare per 1100, i hela Region Kronoberg
 Öka stödjande arbetet för föräldrar på BVC
 Se över hur första linjens vård ska se ut på jourtid

Uppdrag	
	Ta fram ett program för framtidens förlossningsvård
	Lyfta strategiskt förebyggande arbete med Folkhälsa tillsammans med länets övriga relevanta aktörer.

Samlad bedömning

Måluppfyllelsen för *Invanarna är aktiva och medskapande i hälsa och vård* uppnås inte.

Tillgängligheten för väntande patienter till första besök inom planerad specialiserad vård är sämre än jämfört med föregående år, förutom för väntande patienter till operation/åtgärd, där en förbättring noteras. Tillgängligheten varierar mellan berörda verksamhetsområden, där några uppnår det givna målet och andra inte.

För målet *Vården är nära och samordnad* är den sammantagna bedömningen att regionen brister i distanskontakt vid öppenvårdsbesök samt kontinuitet.

För målet *Vården är till för alla* visar mätetalet att förtroendet för hälso- och sjukvården ökat i jämförelse med föregående år, dock ligger utfallet fortsatt under uppsatt målvärde.

Sammantaget bedöms den totala måluppfyllelsen för hälso- och sjukvården som ***delvis tillfredställande*** för helåret 2024.

Kollektivtrafik

Region Kronoberg är regional kollektivtrafikmyndighet och Länstrafiken Kronoberg har ansvar för att omsätta Region Kronobergs mål och ambitioner som beslutas genom det regionala trafikförsörjningsprogrammet i trafik för kronobergarna.

Ökad nöjdhet hos resenärer och allmänheten

Mätetal		Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Mål 2024	Kommentar
Kunder - Nöjd kundindex (NKI) buss/tåg enligt Kollektivtrafikbarometern*		58 %	66 %	62 %	70 %	Under året har nöjdhetsbetyget hos länstrafikens kunder sjunkit och förklaringen står sannolikt delvis att finna i den problematiska starten av linjetrafikavtalet, men också på grund av många inställda och försenade avgångar i tågtrafiken beroende på infrastrukturstörningar.
Kunder - Nöjd kundindex (NKI) Serviceresor enligt Barometern för anropsstyrd trafik*		87 %	89 %	87 %	84 %	Kunderna är generellt nöjda med sina resor. Arbetet med förarcertifiering, telecoaching och avtalsuppföljning fortsätter och ger önskat resultat.

Ökad trygghet i kollektivtrafiken samt på väg till och från den

Mätetal		Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Mål 2024	Kommentar
Kunder - För de flesta resor jag gör, vet jag hur jag kan åka kollektivt enligt Kollektivtrafikbarometern*		80 %	85 %	84 %	84 %	För de som reser frekvent med länstrafiken, har kunskapsuppfattningen gått ned sedan årets början. Anledningen kan för årets inledning sannolikt spåras i tillförlitlighetsproblematiken fanns med vid starten av det nya linjetrafikavtalet på bussidan. För resterande del av året är det sannolikt att bekymmer med tågtrafiken har färgat av sig i form av osäkerhet om tjänsteutbudet.
Allmänhet - För de flesta resor jag gör, vet jag hur jag kan åka kollektivt enligt Kollektivtrafikbarometern*		63 %	62 %	64 %	64 %	Länstrafikens löpande information om tillgängliga tider och turer ger goda möjligheter att informera om trafikutbud och marknadsföra resmöjligheter. Mätetalet har utvecklats svagt positivt under året vilket får anses bra även om målet inte nåtts fullständigt.

Stärkt tillgänglighet i länet till service, fritid, arbete och studier

Mätetal	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Mål 2024	Kommentar
Kunder - Avgångstiderna passar mina behov enligt Kollektivtrafikbarometern* 	63 %	57 %	57 %	65 %	Kunder, det vill säga de som reser en gång/månad eller oftare, får antas ha högre ställda behov än allmänheten som reser mer sällan. Under året har det dock skett en upphämtning i fråga vilket får antas bero på breda konsekventa informationsinsatser från länstrafiken vilka sammantaget gör att ändå fler resenärer gör bedömningen att tider och turer passar de flestas behov.
Allmänheten - Avgångstiderna passar mina behov enligt Kollektivtrafikbarometern* 	42 %	37 %	38 %	42 %	Under året har det skett en upphämtning på fem procentenheter vilket gör att det uppsatta målet för året nås. Det kan antas att regelbunden information från länstrafiken har bidragit till att allmänheten kunnat ta del av till buds stående möjligheter och att fler med kunskap om dessa vid en sammanvägd bedömning ändå funnit att det går i linje med de behov som finns.

Kollektivtrafikens marknadsandel ska öka till minst 16 procent 2030

Mätetal	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Mål 2024	Kommentar
Kollektivtrafikens marknadsandel (av det motoriserade resandet) 	11 %	14 %	14 %	16 %	Det frekventa resandet med kollektivtrafik har gått ned jämfört med föregående år, resande från 2 dagar i veckan upp till 7 dagar i veckan har minskat med en procentenhet. Förflyttningen har skett till mer sporadiskt kollektivtrafikresande - med totalt sett färre resor som följd.

Uppdrag

Uppdrag
 Kvalitetssäkra uppstart av trafikavtal 2025
 Tillgänglighetsanpassning av hållplatser
 Upphandling fordon Öresundståg
 Upphandling trafik Öresundståg
 Strategiska trafikutredningar
 Kollektivtrafik i glesa miljöer
 Krösatågstrafik Växjö – Emmaboda/Kalmar
 Ta fram modell för reklam inom kollektivtrafiken, för att öka den externa finansieringen.

Samlad bedömning

Länstrafikens verksamhet har de senaste fyra åren redovisat negativa resultat ekonomiskt beroende på påverkan av omvärlden med pandemi med minskat resande och intäkter, kostnadsökningar och oroligheter. Denna trend är nu bruten och sammantaget uppgår det totala överskottet gentemot budget till + 83 mnkr. Orsaker till det goda resultatet är bland annat lägre bränslepriser och nytt trafikavtal. Men en annan väsentlig del är också de av förvaltningen genomförda åtgärder i syfte att minska kostnader. Kostnadsminskningarna är ett resultat av till exempel pausade trafiksatsningar samt anpassningar och effektiviseringar av befintlig trafik.

Ett år har nu passerat med det nya linjetrafikavtalet för busstrafiken. Efter omfattande uppstartsproblem samt uteblivna fordonsleveranser av elbussar till stadstrafiken fungerar trafiken nu allt bättre, även om utmaningar fortfarande finns. Senaste prognos är att leveranserna av elbussarna sker under sommaren 2025.

Det har varit många och stora utmaningar i tågtrafiken under 2024, både till följd av planerade banarbeten men också många oplanerade störningar. Det har lett till försämrad punktlighet och bristande förtroende för tågtrafiken.

Måluppfyllelsen för mål kopplade till invånare, för den linjelagda kollektivtrafiken, når inte upp till målvärdena. Detta bedöms till stor del bero på de uppstartsproblem kollektivtrafiken hade i samband med trafikstarten i december 2023 samt de stora utmaningarna i tågtrafiken. När det gäller Serviceresor (anropsstyrd trafik) är måluppfyllelsen för NKI (Nöjd-kund-index) fortsatt över målvärdet.

Marknadsandelen är på en betydligt lägre nivå än målvärdet. Detta bedöms till stor del bero på förändrade resmönster samtidigt som drivmedelspriserna under året har minskat och nyttjandet av bil ökat.

Sammantaget bedöms den totala måluppfyllelsen för kollektivtrafiken som ***delvis tillfredställande*** för helåret 2024.

Regional utveckling

Region Kronoberg har det regionala utvecklingsansvaret i länet. Regional utveckling innebär att arbeta strategiskt med näringslivs- och innovationsfrågor, attraktiva boendemiljöer, transport och infrastrukturfrågor, kompetensförsörjning och folkhälsofrågor. Alla insatser inom sakområdena ska gemensamt bidra till en mer hållbar regional utveckling.

Gröna Kronoberg är Kronobergs läns regionala utvecklingsstrategi. Strategin beskriver hur det ska vara att leva i Kronoberg och är ett verktyg för att skapa bättre förutsättningar för en hållbar regional utveckling. Strategin är styrande för Region Kronobergs arbete med hållbar regional utveckling och stödjande för andra aktörer i länet

Skapa ökade förutsättningar för en hållbar regional utveckling



Regionala utvecklingsnämndens prioritet 2024 har varit att påskynda omställningen mot en hållbar regional utveckling utifrån prioriteringarna i den regionala utvecklingsstrategin Gröna Kronoberg 2025. I strategin återfinns indikatorer och mätetal som vi använder för att följa upp länets utveckling inom alla de områden som den Regionala utvecklingsstrategin omfattar. För att öka förutsättningarna för alla aktörer att kunna bidra till länets utveckling, erbjuds stöd angående internationella frågor med fokus på EU, angående regionala analyser och statistik, angående projektutveckling och finansieringskällor samt angående innovation och idéutveckling.

Bidra till hållbar utveckling



Regeringen styr regionernas regionala utvecklingsuppdrag utifrån den nationella strategin för hållbar regional utveckling. Region Kronoberg bidrar till länets utveckling genom finansiering, samordning och kapacitetsbyggande så att länets aktörer gemensamt kan bidra till målen i den regionala utvecklingsstrategin. Region Kronoberg är också utförare av insatser. Genom våra egna verksamheter, hel- eller delägda bolag samt externfinansierade projekt är regionen en central aktör för länets utveckling. En utförlig återrapportering av det regionala utvecklingsuppdraget lämnas årligen till ansvarigt departement på regeringskansliet och Region Kronobergs regionfullmäktige.

Vara en drivande utvecklingsaktör



Under 2024 har en viktig insats varit att ta hand om ett stort dialogmaterial och remissresultat, för att kunna föreslå ett slutligt förslag på ny regional utvecklingsstrategi för Region Kronoberg. Regionfullmäktige fattade beslut om strategin i november och arbetet med genomförandeprocess påbörjades. Uppslutningen och engagemanget från länets aktörer har varit mycket stor. Påverkansarbete i relation till staten och EU har fortsatt under 2024. Dels nationellt genom regeringens "Forum för hållbar tillväxt", dels mellanregionalt genom regionsamverkan Sydsverige (RSS) och genom vår EU samverkan - Småland Blekinge Halland

South Sweden (SBHSS). Dels i vår egen region genom att leda och delta i nätverk och samverkansforum, genom att stödja företagsfrämjande organisationer, genom att driva egna utvecklingsinsatser och genom att stödja utvecklingsinsatser och projekt av andra aktörer i länet.

Uppdrag

Uppdrag	
	Fastställa och följa upp genomförandeplan 2024 för Hållbarhetsprogrammet
	Ta fram en ny Regional utvecklingsstrategi för 2025–2028.
	Stärk samhällets robusthet och beredskap
	Ta fram Energi-strategi för Kronobergs län samt skapa en samverkansplattform med aktuella aktörer
	Tillsammans med näringslivet och Linneuniversitetet utveckla arbetet med att få studenter att stanna kvar i Kronoberg

Samlad bedömning

Regional utveckling har under 2024 genomfört handlingsplaner och uppdrag enligt fastställd verksamhetsplan i regionala utvecklingsnämnden. Uppdraget om att ta fram en ny regional utvecklingsstrategi har slutförts genom att beslut om ny strategi fattats av Regionfullmäktige i november 2024.

Sammantaget bedöms måluppfyllelsen inom Regional utveckling vara **tillfredställande** för 2024.

Kultur

Kultur och bildning bidrar till Region Kronobergs vision och värdegrund genom att skapa ett livskraftigt, öppet och demokratiskt Kronoberg. Regionernas kulturuppdrag är att genomföra och följa upp regionala och nationella kulturpolitiska mål. Det sker genom arbetet med de regionala kulturplanerna och den nationella *kultursamverkansmodellen*. Kulturplanplan Kronoberg beskriver Region Kronobergs kulturpolitiska utgångspunkter och regionala ambitioner – vad vi vill uppnå och hur det ska genomföras.

Erbjuda ett hållbart och inkluderande kulturliv med bredd och spets



En samordnare för kultur för barn och unga har rekryterats och fokus låg inledningsvis på omvärldsbevakning och etablering av nätverk. En åtgärds- och underhållsplan för regionens konstnärliga gestaltning är framtagen.

Vara en drivande utvecklingsaktör

Uppföljning



Arbetet inom Regionsamverkan Sydsverige pågår utifrån den gemensamt beslutade handlingsplanen. Operativa arbetsgrupper fortsätter att utveckla och genomföra gemensamma satsningar, nytt för i år är en arbetsgrupp för musik.

Uppdrag

Uppdrag	
	Främja fortsatt återstart för kultur, idrott och folkbildning
	Revidera den regionala kulturplanen
	Utred möjligheten och ta fram ett regelverk för hur våra bolag ska arbeta för att utöka sin externa finansiering, genom exempelvis sponsorer och reklam

Samlad bedömning

Kultursektorn har till stor del återhämtat sig efter nedgången under pandemin, dock har nya utmaningar tillkommit såsom krig, hög inflation och ett allmänt ansträngt ekonomiskt läge vilket påverkat såväl kulturområdet som samhället i stort.

Frågan om beredskap och robusthet i händelse av kris eller krig har fått ökad aktualitet även för kultursektorn och nya samarbeten är under uppstart.

Uppdragen i den regionala kulturplanen samt den årliga verksamhetsplanen har trots en ansträngd personalsituation i stort sett kunnat genomföras enligt plan, den samlade bedömningen är att måluppfyllelsen är **tillfredställande**.

Medarbetare

Region Kronobergs övergripande mål inom perspektivet medarbetare är att vara en attraktiv arbetsgivare. Region Kronoberg ska vara en hållbar och modern arbetsgivare, med en tydlig och sammanhållen arbetsgivarpolitik. Som attraktiv arbetsgivare visar Region Kronoberg förtroende för våra medarbetare och erbjuder en hälsofrämjande arbetsplats samt goda förutsättningar för medarbetare att utföra sitt arbete, växa inom organisationen och bidra till utveckling.

Vara en attraktiv arbetsgivare

Mätetal		Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Mål 2024	Kommentar
Sjukfrånvaron (%)		5,2 %	5,4 %	6,2 %	5 %	De redan låga sjuktalen har sjunkit ytterligare under året. Ett aktivt rehabiliteringsarbete bidrar till minskningen.
Faktisk sysselsättningsgrad		86,5 %	85,3 %	85,2 %	86 %	Dialog kring hantering av icke lagstadgad tjänstledighet och sänkt sjuktal är gynnsamma faktorer för måluppfyllelse.
Hållbart medarbetarengagemang (HME)		79,4	78,5	79,1	80	Generellt visar resultatet på hög motivation och gott ledarskap samt att uppföljning av mål kan utvecklas.
Antal yrkesgrupper med framtagen karriärmodell		8	5		10	Karriärmodeller för sjuksköterskor, specialistsjuksköterskor, röntgensjuksköterskor, biomedicinska analytiker, barnmorskor, fysioterapeuter, psykologer och mikrobiologer är klara och implementering pågår. Framtagande av karriärmodeller för kuratorer och arbetsterapeuter pågår.
Arbetad tid utförd av medarbetare över 65 år omräknat till heltidstjänster		274	245	258		Inget målvärde fastställt av RF i Budget 2024.

Patientens behov möts med kompetens och arbetsglädje

Åtgärder för att möta dagens och framtida kompetensutmaning fortgår.

Arbetet med att utveckla karriärmodeller fortskrider enligt plan. Karriärmodeller för sjuksköterskor, specialistsjuksköterskor, röntgensjuksköterskor, biomedicinska analytiker, barnmorskor, fysioterapeuter, psykologer och mikrobiologer är klara och implementering pågår. Implementering sker i olika takt utifrån verksamhetens förutsättningar. Framtagande av karriärmodeller för kuratorer och arbetsterapeuter pågår. Plan framåt är att påbörja karriärmodell för medicinska sekreterare framåt sommaren.

Arbetet med att utveckla chef- och ledarskapet i Region Kronoberg fortsätter; bland annat genom program för framtida ledare, ledarskapsprogram för befintliga chefer och nätverk för engagerat ledarskap samt ledningsgruppsutveckling.

Region Kronoberg har medverkat vid olika mässor och aktiviteter i syfte att synliggöra

regionen som arbetsgivare. I början av april deltog Region Kronoberg på en emigrantmässa i Holland för att möta sjukvårdspersonal som överväger att flytta till Sverige/Småland. Dessutom har ett stort antal gymnasieelever som läser teoretiska program åk 2 bjudits in och fått träffa representanter för olika akademiska yrken i regionen, i syfte att skapa intresse och nyfikenhet för våra yrken inför kommande utbildningsval. Under hösten genomfördes Yrkesdagen där ett stort antal yrken visas upp för åk 6 och åk 9. Region Kronoberg representerade med en handfull yrken och lät elever prova på olika moment bl. a HLR.

Till höstens utbildningstjänster för SSK, sökte cirka 140 medarbetare. Det är det högsta antalet sedan utbildningstjänster inrättades. 55 medarbetare har beviljats att påbörja studier med utbildningstjänst, vilket är i linje med planeringen. Det är dock högt söktryck på vissa specialiteter och därmed svårt för medarbetare att komma in på universitetets utbildningar. Regionen har och fortsätter att köpa platser på några av utbildningarna för att säkerställa kompetensförsörjningen till dessa specialiteter. Rekryteringen till HT 25 påbörjades under december 2024 med annonser och marknadsföring i olika kanaler för att säkerställa ett så högt söktryck som möjligt till utbildningstjänsterna.

Vård- och omsorgscollege i Kronoberg har återcertifierats och certifieringen gäller under kommande fyra år. Arbetet startar nu med att prioritera olika mål som tagits fram och hur Vård- och omsorgscollege gemensamt ska arbeta för att nå dessa.

Det är fortsatt stort intresse för utlysta AT-tjänster. Under året har 25 AT-läkare i Växjö och 13 AT-läkare i Ljungby anställts.

Arbetet med att skapa förutsättningar för personer med funktionsnedsättning som behöver anpassningar i arbetet fortgår. Personer med vårdutbildning som behöver anpassningar för att kunna arbetsträna eller ta en anställning har särskilt prioriterats.

Cirka 100 ungdomar har under sommaren 2024 gjort sommarpraktik på olika arbetsplatser. Beslut har tagits under våren att byta namn från sommarpraktik till sommarlovsjobb, för att modernisera och understryka att det är ett betalt arbete.

Arbete med utfasning av hyrsjuksköterskor har fortsatt även under detta år bland annat genom samverkan med grannregioner. Under året har användande av hyrsjuksköterskor minskat markant. Den totala hyrbemanning vilket inkluderar läkare, ligger fortsatt på höga nivåer. Till viss del beror det på belastning inom vissa verksamheter, svårigheter att rekrytera samt föräldraledigheter. Verksamheterna arbetar aktivt med att erbjuda hyrpersonal anställning inom regionen.

Region Kronoberg har 80 disputerade medarbetare och 44 doktorander. Det övergripande arbetet vid forskningsenheten fokuserar på att tillvarata forskarkompetens samt att integrera forskning, utbildning och utveckling på klinik. Exempelvis via FoUU nätverk som finns på flera kliniker vilka arbetar för att uppnå kriterier för Akademisk klinik liknande akutkliniken. En övergripande struktur för kliniska prövningar tillskapas på den kliniska prövningsenheten (KPE) och via Hälsobiblioteket nås kunskapsstöd inom områdena hälsa och sjukvård, för forskare, studerande och medarbetare inom hela regionen. Hälsobiblioteket arbetar även med omvärldsbevakning med mål att bli ett stöd till verksamheternas utvecklingsarbete.

Uppdrag

Uppdrag	
	Att arbeta med ökad faktisk sysselsättningsgrad
	Utred hur vi ska minska sjukskrivningstalen med särskilt fokus på kvinnliga medarbetare
	Tillsammans med fackförbunden se över arbetsmiljödokumenterna för att stärka det långsiktiga systematiska arbetsmiljöarbetet.
	Delade turer ska avskaffas i Region Kronoberg
	Stärka arbetet med att välkomna praktikanter och sommarjobbare för att kunna säkra framtidens medarbetare
	Ta fram strukturerad modell för mentorskap för nyanställda medarbetare samt där seniora medarbetare kan få viss grad av mentorstjänst i sin anställning.
	Utreda hur vi får fler att arbeta efter pensionsåldern.
	Hitta sätt att stimulera att fler vidareutbildar sig
	Öka möjlighet till språkstöd för att kunna rekrytera och behålla fler medarbetare med annat modersmål än svenska inom verksamheten
	Ta fram en samlad kompetensförsörjningsplan
	Arbeta fram " bästa möjliga rehabkedja" för regionens medarbetare
	Ta fram åtgärder för att minska hyrberoendet
	Utred hur införande av skobidrag kan administreras digitalt för att sedan implementeras.

Samlad bedömning

Måluppfyllelsen för målet Vara en attraktiv arbetsgivare utvecklas i rätt riktning.

HME resultatet visar generellt på hög motivation och gott ledarskap men att uppföljning av mål kan utvecklas. Resultatet är ett viktigt underlag för dialog och reflektion kring friskfaktorer och förbättringsområden på arbetsplatsen inom medarbetarengagemang.

Faktisk sysselsättningsgrad utvecklas i rätt riktning.

Sjukfrånvaron är på något högre nivå än målsättningen och har minskat under perioden. Ett aktivt rehabiliteringsarbete bidrar till minskningen.

Arbetet med karriärmodeller pågår och fortsätter under kommande period.

Sammantaget så bedöms måluppfyllelsen inom medarbetarperspektivet som ***delvis tillfredställande*** för perioden.

Ekonomi

God ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet innebär bland annat att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar, så att ingen generation ska behöva betala för den som en tidigare generation har förbrukat.

En hållbar ekonomi i balans

Mätetal	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Mål 2024	Kommentar
Resultat (%) i förhållande till skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag 	0,8 %	-1,8 %	7,2 %	-1,7 %	Avser resultat efter balanskravsjusteringar. (För redovisat resultat är utfallet 2,6 %).
Självfinansieringsgrad investeringar 	94 %	25 %	118 %	8 %	Investeringsnivån för året är lägre än budgeterat, främst pga att 400 mnkr fanns budgeterat för Nytt akutsjukhus i Växjö. Utöver det så är att resultatet för året betydligt bättre än vad som budgeterats.
Kostnadsutveckling (%) i förhållande till skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag 	41 %	242 %	36 %	100 %	Jämfört med föregående år är kostnadsutvecklingen betydligt lägre. Detta beror främst på att pensionskostnaden ökade kraftigt inför 2023 samt att förgäveskostnader för avbrutet projekt med nytt sjukhus i Råppe belastar 2023.
Soliditet (%) 	31 %	32 %	39 %	31 %	Utfall exklusive ansvarsförbindelsen, (inkl ansvarsförbindelsen uppgår soliditeten till 4 %). Utfallet är efter övergång till finansiell leasing.
Genomsnittlig likviditet (mnkr) 	1 810	1 683	1 534	500	Likviditeten (exklusive bankkredit) och betalningsberedskapen är god (ca tre månaders beredskap) och överstiger det finansiella målet för God ekonomisk hushållning där Region Kronoberg alltid ska ha minst en månads betalningsberedskap.

Uppdrag

Uppdrag
 Säkerställa en långsiktig ekonomisk planering och finansiering
 Skapa ett system för att kunna följa och utvärdera effekthemtagningen i omställningsarbetet
 Utveckla möbelåterbruk där vi utvecklar modell ta hem effekterna av återbruket.

Samlad bedömning

Samtliga finansiella mål visar positiva utfall och måluppfyllelsen är tillfredställande.

För att över tid bibehålla god ekonomisk hushållning ska det fortsatt finnas en långsiktighet i planering och hushållning med tillgängliga resurser. Nya satsningar och investeringar i verksamheten ska ske med långsiktig ekonomisk stabilitet i fokus.

Sammantaget så bedöms måluppfyllelsen inom ekonomiperspektivet som **tillfredställande** för perioden.

Samlad bedömning av måluppfyllelse avseende 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.

Samtliga finansiella mål visar på en tillfredställande måluppfyllelse (se med under *Ekonomisk ställning* nedan).

För de 19 verksamhetsmässiga resultatmålen har 15 resultatmål en helt eller delvis tillfredställande måluppfyllelse för 2024. Ett resultatmål har inget utfall samt att ett resultatmål inte har ett fastställt målvärde. Utöver det finns fem budgetmål där uppföljningen är kvalitativ utifrån nämndernas arbete. Samtliga bedöms ha en tillfredställande måluppfyllelse för 2024.

Sammantaget är bedömningen att Region Kronoberg har en **tillfredställande** måluppfyllelse för de finansiella målen samt **delvis tillfredsställande** för de verksamhetsmässiga målen för god ekonomisk hushållning.

Ekonomisk ställning

Region Kronoberg går in i 2025 med en relativt god ekonomisk ställning. Genomsnittligt årligt resultat (balanskravsresultat) för de senaste fem åren uppgår till 262 mnkr, vilket motsvarar 3,5 procent av skatteintäkter, kommunal ekonomisk utjämning och generella statsbidrag över samma tidsperiod (mål enligt Riktlinjer för God ekonomisk hushållning två procent över en femårsperiod).

Den genomsnittliga likviditeten för 2024 uppgick till 1 810 mnkr, vilket motsvarar drygt ca tre månaders betalningsberedskap (mål minst en månads betalningsberedskap). Regionens soliditet har försämrats något under 2024 och uppgår till 31 procent, inklusive ansvarsförbindelsen har dock soliditeten stärkts och uppgår till 4 procent.

Region Kronoberg har inga lån och hittills har investeringarna kunnat finansieras med egna medel det vill säga årets resultat och avskrivningar samt från regionens sparande. Årets investeringar är självfinansierade till 94 procent (mål investeringar ska över tid vara självfinansierade till 100 procent). Framtida investeringsbehov kommer att ställa krav på fortsatt höga resultatnivåer.

Resultat per nämnd

	Utfall	Budget	Avvik	Utfall fg år
Hälso- och sjukvårdsnämnd	-5 558	-5 420	-138	-5 118
Trafiknämnd	-339	-423	83	-457
Regional utvecklingsnämnd	-84	-85	0	-80
Kulturnämnd	-72	-73	1	-73
Styrelse för Grimslövs folkhögskola	-17	-18	0	-16
Nämnden för Folkhälsa och vårdval	-1 438	-1 426	-12	-1 364
Regionstyrelsen	-530	-714	184	-748
Patientnämnden	-0,6	-0,9	0,3	-0,4
Regionfullmäktige	-7	-8	1	-8
Verksamhetens nettokostnad	-8 047	-8 167	120	-7 864
Skatteintäkter	5 954	5 959	-5	5 877
Statsbidrag	2 422	2 420	2	2 056
Verksamhetens resultat	328	212	116	68
Finansnetto	-112	-355	243	-68
Redovisat resultat	217	-143	360	0
<i>Balanskravsjustering vinst/förl värdepapper*</i>	-159		-159	-160
<i>Övriga balanskravs justeringar**</i>	11		11	14
Resultat efter balanskravsjusteringar	69	-143	212	-146

* 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

Hälso- och sjukvårdsnämnd

Hälso- och sjukvårdens resultat uppgår 2024 till -138 mnkr. Det redovisade underskottet motsvarar 2,5 procent av hälso- och sjukvårdens bruttointäkter inklusive region- och vårdvalersättningar, men rensat för nämndsinterna transaktioner. Resultatutvecklingen har under november och december varit bättre än förväntat beroende på något avmattad kostnadsutveckling för köpt vård och läkemedel i kombination med hög tilldelning av prestationsbaserade statsbidrag och fortsatt låga kostnader för hyrpersonal.

Trots den utmanande situationen när det gäller kompetensförsörjning kan positiva iakttagelser göras gällande kostnader för sjuklön, ett stort semesteruttag och lägre kostnader för övertid, även om vårdförbundets blockad i våras påverkar den senare.

Hälso- och sjukvårdsnämnden beslutade den 4 oktober 2023 om att ta fram ett åtgärdsprogram med syfte att nå en ekonomi i balans under perioden 2024-2026. Åtgärdsprogrammet bedömdes sänka kostnaderna med 119 mnkr över perioden, och följs löpande upp av nämnden. Under 2024 bedöms 25 mnkr ha realiserats och prognostiserad effekt har justerats ner till 78 mnkr för perioden. Utöver åtgärdsprogrammet har reducering av hyrpersonal störst effekt med 50 mnkr. Med nuvarande förutsättningar kan inte en ekonomi i balans nås under planperioden.

En första prognos för 2025 pekar på ett resultat om -150 mnkr och förutsätter att framtagna åtgärder realiserar med bedömda effekter.

Trafiknämnd

Länstrafikens verksamhet har de senaste fyra åren redovisat negativa resultat ekonomiskt beroende på påverkan av omvärlden med pandemi följt av minskat resande och sjunkande intäkter samtidigt som kostnaderna ökade långt utöver det normala. Denna trend är nu bruten och 2024 uppgår det totala överskottet gentemot budget till + 83 mnkr. Orsaker till det stora positiva resultatet är framförallt betydligt lägre linjetrafikkostnader. På bussidan förklaras detta av kraftigt sänkta indexutfall drivet av främst lägre drivmedelspriser men också vitesersättningar bidrar. Även tågstäckor understiger budget på grund av dels plusposter av engångskaraktär avseende 2023 för bland annat lägre fordonshyra och reparationskostnader, dels lägre drifts- och underhållskostnader framförallt för Öresundståg.

En annan väsentlig del är också av förvaltningen genomförda åtgärder i syfte att minska kostnader. Kostnadsminskningarna är ett resultat av pausade trafiksatsningar, anpassningar och effektiviseringar av befintlig trafik, utlokalisering av trafikledningsfunktionen men även borttag av stationsvärdar i Alvesta, pausad ombordservering på Öresundståg och pausade IT-satsningar.

I syfte att öka länstrafikens intäkter genomfördes en större taxehöjning på i genomsnitt 12 procent i januari. Samtidigt har drivmedelspriserna under året sjunkit och nyttjandet av bil ökat. Detta tillsammans med att invånarnas vanor och resbehov förändrats efter pandemin bedöms ha bidragit till att resandeökningen mattats av och inte når uppsatt mål, vilket innebär lägre intäkter än budgeterat.

Självfinansieringsgraden för året är 55,1 procent, vilket är väl över det långsiktiga målet på 50 procent.

Prognosticerat resultat för 2025 är + 60 mnkr exklusive eventuella vitesersättningar.

Regional utvecklingsnämnd

Verksamheten uppvisar ett mindre överskott för 2024. Prognosen var något högre under året men politiska beslut om att stödja våra främjandeverksamheter bland annat gjorde att överskottet blev något mindre. En något lägre externfinansiering än budgeterat men målet är att externa aktörer ska få hem medel och vara projektägare. Region Kronoberg kan bistå med projektutveckling. Totalt uppvisar Regionala Utvecklingsnämnden ett positivt resultat på 291 tkr.

Verksamheten uppvisade en ekonomi i balans vid årsskiftet 2024.

Prognosen för 2025 är +/- 0.

Kulturnämnd

Verksamheten uppvisar ett positivt resultat på +869 tkr. Till största del beror detta på att en extern verksamhet blev återbetalningsskyldig då man inte utfört uppdraget. Då det förekommit vakanser i början på året har de strategiska medlen inte heller kunnat upparbetas. Uppdragen utförs nästan uteslutande av externa aktörer och Region Kronoberg utbetalar driftstöd.

Verksamheten uppvisade en ekonomi i balans vid årsskiftet 2024.

Prognosen för 2025 är +/- 0.

Styrelsen för Grimslövs folkhögskola

Verksamheten uppvisar ett positivt resultat på 89 tkr vilket är tack vara att skoldelen gått väldigt bra. Det är en god beläggning på studiemotiverande folkhögskolekurs på både vår filial Växjö Folkhögskola och på moderfolkhögskolan. Sommarkursveckan var också positiv med många deltagare och en del omläggningar av kurser har skett för att få bättre utbildningar och bättre ekonomi. Dessutom har man haft en stor kostnadsmedvetenhet inom verksamheten som har bidragit. Ekhagen och internatet dras fortfarande med ett ekonomiskt underskott. Dels beror det på kostnadsökningar och dels på att beläggningen inte är tillräcklig.

Verksamheten uppvisade en ekonomi i balans vid årsskiftet 2024.

Prognosen för 2025 är +/- 0.

Nämnden för Folkhälsa och Vårdval

För 2024 redovisar nämnden totalt ett underskott på 12 mnkr.

Vårdval Primärvård redovisar för perioden ett överskott på 10 mnkr vilket främst förklaras av överskott från vård-, besöks- och kvalitetsersättningarna. Kostnaden för bidrag till ST-läkare påverkar resultatet negativt.

Helårsprognosen för 2025 är ett överskott på 4 mnkr.

Vårdval BUP

Vårdval BUP redovisar ett resultat på -12 mnkr, främst till följd av högre kostnader för köpt utomlänsvård och klinikläkemedel jämfört med budget. För att säkerställa produktionstakten och undvika regeln om riskdelning har takbudgeten förstärkts med 22,4 mnkr i extra medel. Därmed har leverantörerna inom vårdvalet fått full ersättning för den vård som utförts under 2024. Inför 2025 förväntas ett balanserat resultat eftersom budgeten har stärkts för att möta de ökade kostnaderna.

Barntandvården och särskilt tandvårdsstöd redovisar sammantaget ett underskott på 9 mnkr för 2024. Drygt halva underskottet härrör från barntandvården. Vid den successiva höjningen av åldersgränsen för fri tandvård, till att även omfatta 20-23-åringar, kompenserade staten inte regionerna fullt ut. Från och med 2025 kommer unga vuxna 20-23 år inte längre omfattas av fri tandvård, varvid kostnaderna kommer att minska.

Antalet som kommer i fråga för särskilt tandvårdsstöd är ökande vilket har gett ett underskott de senaste åren. 2025 får enheten ett budgettillskott för att möta de nya förhållandena där mer tandvård krävs.

Prognosen för 2025 är en prognos på 0 mnkr.

Regionstyrelsen

Verksamheterna under regionstyrelsen redovisar för 2024 ett resultat som är 184 mnkr bättre än budget.

Den positiva budgetavvikelsen förklaras främst av att pensionskostnader är lägre än

budgeterat. Resultatet har också påverkats positivt av ännu ej utnyttjade anslag under regiongemensamt, att avskrivningskostnaderna är lägre än budgeterat samt överskott inom FoUU och Programkontor nya vårdbyggnader.

Prognosen för år 2025 är i ett tidigt skede ett överskott på ca 40 mnkr..

Patientnämnden

Resultatet för år 2024 är ett överskott på 0,3 mnkr.

Prognosen för år 2025 är budget i balans (+/-0).

Regionfullmäktige inkl revisorer

Resultatet för år 2024 är ett överskott på 1 mnkr.

Prognosen för år 2025 är budget i balans (+/-0).

Resultatanalys

	Utfall	Budget	Avvik	Utfall fg år
Intäkter				
Avgifter	683	695	-12	662
Sålda tjänster	624	654	-30	593
Specialdestinerade statsbidrag	281	91	190	366
Övriga intäkter	351	576	-225	360
Summa Intäkter	1 939	2 016	-77	1 981
Kostnader				
Personal	-5 029	-5 175	146	-4 741
Hyrpersonal	-205	-200	-5	-260
Köpt vård	-732	-740	8	-714
Offentligt finansierad privat vård	-456	-435	-21	-430
Trafik	-704	-780	76	-823
Läkemedel	-985	-923	-61	-887
Material och förbrukningsinventarier	-630	-580	-50	-618
Övriga kostnader	-939	-1 013	74	-1 087
Summa Kostnader	-9 679	-9 847	167	-9 561
Avskrivningar***	-307	-336	29	-284
Verksamhetens nettokostnad	-8 047	-8 167	120	-7 864
Skatteintäkter	5 954	5 959	-5	5 877
Generella statsbidrag	2 422	2 420	2	2 056
Verksamhetens resultat	328	212	116	68
Finansnetto***	-112	-355	243	-68
Redovisat resultat	217	-143	360	0
Balanskravsjustering vinst/förl värdepapper*	-159		-159	-160
Övriga balanskravs justeringar**	11		11	14
Resultat efter balanskravsjusteringar	69	-143	212	-146

* 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

Intäkter

Avgifter

Verksamhetsvolymerna i öppen vård fortsätter att öka jämfört med föregående år vilket i kombination med höjt högkostnadsskydd påverkar patientavgifter positivt.

Länstrafikens biljettintäkter är lägre än budget. 2024 höjdes länstrafikens biljettaxor med 12 procent vilket påverkat intäkterna positivt men resandet något negativt till en mindre del.

Sålda tjänster

Totalt redovisas ett samlat underskott för såld vård exklusive tandvård med -17 mnkr jämfört med budget. (Den sålda vården redovisar överskott jämfört med budget för rättspsykiatri med 25 mnkr.) Regleringen av abonnemang inom Södra sjukvårdsregionen under hälso- och sjukvårdsgemensamt ger ett underskott på -19 mnkr kopplat till ökade volymer jämfört med

underlag för abonnemangsintäkten. Inom sjukhusvården redovisas negativa avvikelser mot budget för onkologkliniken, kirurgkliniken, ortopedkliniken och barnkliniken. Medicinkliniken och öron-, näsa-, halskliniken redovisar överskott. Inom primärvård, psykiatri och rehab redovisar primärvårdsrehab, Ekeliden och BUP underskott. Vårdvalsintäkter för BUP minskar med 1 mnkr jämfört med föregående år. Trenden med minskande andel listade för vårdcentraler i offentlig regi fortsätter.

Specialdestinerade statsbidrag

De riktade statsbidragen har minskat sedan pandemins mycket höga nivåer och under 2024 är nivån tillbaka likt för pandemin.

Övriga intäkter

Tabell: Övriga intäkter 2024

(mnkr)	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse	Utfall 2023
Försäljning övriga medicinska tjänster	99	137	-38	102
Försäljning övriga tjänster	60	77	-17	54
Ersättning asylsökande	15	20	-5	21
6 -% ersättning vid upphandling*	30	24	6	30
Övriga bidrag och ersättningar	99	77	22	102
Övrigt	48	242	-194	50
Totalt övriga intäkter	351	577	-227	360

* 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.

Raden "Övrigt" visar ett underskott beroende på budgeterad obalans inom sjukhusvården. Denna ligger utfördelad till respektive klinik och uppgår för 2024 till -211 mnkr.

Kostnader

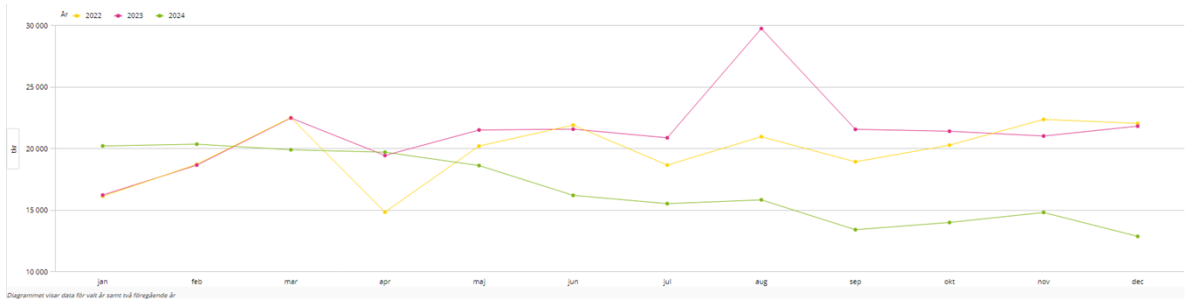
Bemanningskostnader

På kostnadssidan visar personalkostnaderna ett överskott på 146 mnkr vilket främst förklaras av lägre pensionskostnader än budgeterat. Vakanser inom FoUU och hälso- och sjukvården bidrar också till överskottet tillsammans med ej utnyttjade anslag under hälso- och sjukvårdsgemensamt.

Personalkostnaderna ökar med 6 procent jämfört med 2023. Den kraftiga kostnadsökningen förklaras till stor del av höga pensionskostnader vilka i sin tur förklaras av inflationens påverkan på regionens pensionsavsättningar.

Fortsatt finns svårigheter att bemanna med egen personal för vissa kliniker och vårdcentraler. Kostnaden uppgår till ca 200 mnkr, vilket ger en merkostnad på cirka 120 mnkr. Kostnaden för hyrläkare ökar med totalt ca 2 mnkr medan kostnaden för hyrsjuksköterskor minskar med 52 mnkr jämfört med 2023.

Diagram: Utveckling månatlig kostnad hyrpersonal för perioden 2022-2024



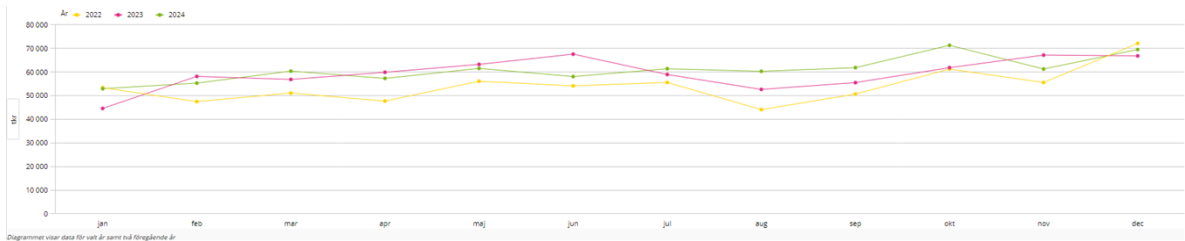
Andelen hyrbemanning av egen personal uppgår till 4,9 procent, vilket är en minskning jämfört med samma period föregående år (6,6 procent). Målet har fastställts till 2 procent vilket nationellt angetts som gräns för hyroberoende.

Tabell: Kostnad för hyrpersonal inom HSN per verksamhetsområde och yrkeskategori, ackumulerat utfall 2024 och 2023 (tkr).

(belopp i tkr)	2024				2023			
	Läkare	Sjuk-sköterskor	Övriga yrkes-grupper	Summa	Läkare	Sjuk-sköterskor	Övriga yrkes-grupper	Summa
Rättsspsykiatri	0	3 910	-4	3 907	-61	9 348	0	9 287
Sjukhusvård	49 953	62 277	1 696	113 926	54 611	108 164	2 288	165 064
Tandvårdscentrum	0	0	910	910	0	0	1 017	1 017
Primärvård psykiatri och rehab	77 096	5 789	86	82 971	71 324	8 515	1 807	81 645
SUMMA	127 049	71 976	2 688	201 713	125 874	126 026	5 112	257 013

Köpt vård

Diagram: Utveckling månatlig kostnad köpt vård för perioden 2022-2024



Kostnaderna för externt köpt vård uppgår till 732 mnkr för perioden och inkluderar utomlänspatienter som söker vård på Region Kronobergs avtal med 4 mnkr. Kostnaden ökar med 2,5 procent (18 mnkr) jämfört med samma period föregående år. Kostnadsökningen avser främst köpt högspecialiserad vård, akut utomlänsvård, vård inom vårdgarantin och distanskontakter.

Inom den högspecialiserade vården ökar antal mycket dyra vårdtillfällen (700 tkr) till 76, och ökar till 91 mnkr jämfört med 82 mnkr föregående år. Högst kostnader redovisas för thoraxkirurgi, barn- och ungdomskirurgi samt hematologi. Abonnemangsmodellen inom Södra sjukvårdsregionen redovisar överskott med 11 mnkr, där Skånes Universitetssjukhus utgör 1,6

mnkr och Thorax Blekinge 9,6 mnkr. Region Kronoberg köper således mer vård från Skånes universitetssjukhus och Thorax Blekinge jämfört med de volymer som låg till grund för abonnemanget.

Kostnaden för vård inom vårdgarantin uppgår till 65 mnkr, vilket är en minskning med 5 mnkr. Antal vårdkontakter minskar med 464 jämfört med föregående år, framför allt inom ortopedi och hudsjukvård. Kostnader för fritt vårdsökande uppgår till 47 mnkr, vilket är oförändrat jämfört med föregående år. Högst kostnader för fritt vårdsökande redovisas för kvinnosjukvård, ögonsjukvård och medicinsk vård.

Köpt vård via webben redovisar en ökning jämfört med föregående år.

Offentligt finansierad privat vård

Den negativa avvikelsen förklaras av att produktionen varit högre än budgeterat hos de privata utförarna inom Vårdval BUP.

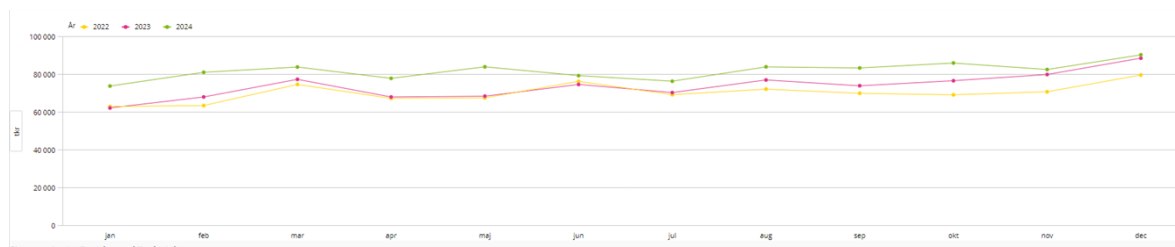
Trafik

Den främsta förklaringen till det positiva resultatet 2024 är de lägre linjetrafikkostnaderna med anledning av ett betydligt lägre genomsnittligt utfall i samtliga indexkorgar än budgeterat. Stora vitesersättningar bidrar också till de lägre busstrafikkostnaderna.

Även tågkostnaderna understiger budget dels på grund av plusposter av engångskaraktär avseende 2023 dels hittills lägre såväl drifts- som underhållskostnader för Öresundstrafiken.

Läkemedel

Diagram: Utveckling månatlig kostnad läkemedel för perioden 2022-2024



Kostnaden för **läkemedel** har varierat under pandemin kopplat till verksamhetsvolym och hamstring. Under slutet av 2023 ökade kostnaderna i högre takt vilket också fortsatt under 2024. Antal patienter som hämtat ut läkemedel på recept redovisar en ökning med 1,6 procent, medan rekvirerade definierade dygnsdoser minskar med 4 procent. Även läkemedelsbudgeten har förstärkts men redovisar ett underskott på 35 mnkr. Nya dyra läkemedel, bland annat för behandling av cystisk fibros och Skellefteåsjukan förklarar delar av kostnadsökningen men även blödarpreparat, cytostatika och diabetesläkemedel redovisar ökade kostnader. Här tillkommer rabattavtal vars konstruktion gör kostnaden svårprognostiserad. Sjukhusvård, primärvård och rättspsykiatri redovisar underskott för läkemedel. TLV har tillåtit apoteken att höja handelsmarginalen beroende på försämrade lönsamhet de senaste åren. TLV bedömer att var tionde apotek ytterst riskerar nedläggning om kostnaderna ökar utan motsvarande intäkter. Det är framför allt ökad inflation som påverkar bland annat personal- och lokalkostnader samt en svagare kronkurs som negativt påverkar apotekens lönsamhet.

Material och förbrukningsinventarier

Utfallet för **material och förbrukningsartiklar** uppgår till 630 mnkr, en ökning med 1,9 procent (12 mnkr) jämfört med 2023.

Övriga kostnader

Tabell: *Övriga kostnader 2024*

(mnkr)	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse	Utfall 2023
Övriga anslag	-151	-198	47	-150
Lokal och fastighetskostn inkl. reparation, underhåll och energi mm exkl avskrivningar	-187	-173	-14	-170
Reparation och underhåll inventarier	-78	-76	-2	-74
Telefon, datakommunikation och porto	-38	-33	-4	-38
Försäkrings avg. och övriga riskkostn	-52	-44	-8	-47
Övriga tjänster, bl.a. IT-tjänster, andra konsultarvoden och tolkarvode	-106	-110	4	-284
Övrigt	-327	-379	51	-325
Totalt övriga kostnader	-939	-1 013	74	-1 087

Överskottet avseende övriga anslag förklaras främst av ej utnyttjade centrala anslag under regiongemensamt.

Finansiering

Skatteintäkterna utgår från skatteunderlagsprognosen från SKR i december 2024.

Skatteundersprognosen kom in något lägre än budget. Från att i början av året sett mer positivt ut nedreviderades sysselsättningen under året. Skatteprognosen ger ett utfall som är 5 mnkr lägre än budget.

Bidraget för läkemedelsförmånen hade ett utfall på 1 mnkr högre än budget.

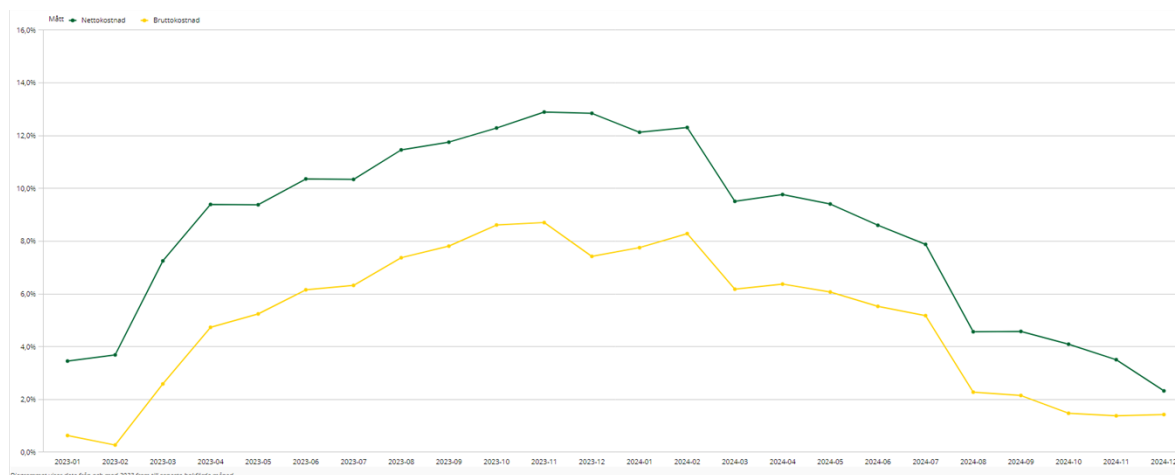
De finansiella intäkterna är 248 mnkr högre än budget. Det beror på ett starkt börsår som medfört stora orealiserade vinster. Det beror även på högre ränteintäkter än budgeterat samt att regionen gjort realisationsvinster vid försäljningar av placeringar.

	Utfall 2024	Budget 2024	Avvik.	Utfall 2023	Förändrin g mnkr	Förändrin g %
Skatter	5 954	5 959	-5	5 877	77	1,3 %
Preliminärskatt	5 958	5 959	-1	5 751	207	
Avräkning skatteintäkter	-4	0	-4	126	-130	
Utgjämningssystem och generella statsbidrag	2 422	2 420	2	2 056	366	17,8 %
Inkomstutjämningsbidrag	1 292	1 292	0	1 245	47	
Kostnadsutjämningsavg./-bidrag	1	1	0	-3	4	
Strukturbidrag	47	47	0	47	0	
Regleringsavgift	149	149	0	87	62	
Bidrag läkemedel inom förmånen	754	753	1	680	74	
Övriga statsbidrag	180	178	2	0	180	
Summa skatter, utjämningsbidrag samt generella statsbidrag	8 376	8 379	-3	7 933	443	5,6 %
Finansiella intäkter*	298	50	248	285	14	
Finansiella kostnader*	-410	-405	-5	-353	-57	
varav finansiell del pensioner	-386	-388	2	-311	-75	
Summa	8 264	8 024	240	7 865	399	5,1 %

**Finansiella intäkter och kostnader är i utfallet för 2024 och 2023 beräknade inklusive orealiserade vinster och förluster samt räntekostnader för finansiell leasing.*

Kostnadsutveckling

Diagram: *Kostnadsutveckling rullande 12-månaders perspektiv*



Att ökningstakten vänt neråt igen kan till stora delar förklaras av att effekten av den höga inflationen föregående år inte består, utan förväntas istället fortsätta neråt under nästkommande år. Även engångseffekt av förgäveskostnader kopplade till upphävt beslut om Nytt akutsjukhus i Råppe påverkar föregående år men har fallit bort tills i år.

Vad gäller nettokostnaden så tillkommer effekt av lägre statsbidragsnivåer efter pandemin.

Balanskravsresultat

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 - 2024-12-31*

(Belopp i mnkr)	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Årets resultat enligt resultaträkningen*	217	0	140
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-159	-160	419
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	11	14	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	69	-146	559
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	-46
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	146	0
Balanskravsresultat	69	0	513

**Jämförelsesiffrorna för Årets resultat enligt resultaträkningen 2022 har justerats pga. omklassificering finansiell leasing.*

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 2024 är det av regionfullmäktige beslutade målet för Region Kronoberg att resultat efter balanskravsjusteringar, i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, ska uppgå till -1,7 procent. Det motsvarar det budgeterade resultatet för 2024 på -143 mnkr. Anledningen till det beslutade negativa resultatmålet för 2024 var inflationens kraftiga påverkan på Region Kronobergs pensionsavsättningar under 2024. Värdesäkringen av pensionsförpliktelser inom avsättningarna i balansräkningen innebär en stor tillfällig belastning på regionens resultat. Förbättrad pensionsprognos under året och ett tillfälligt statligt sektorsbidrag är de främsta orsakerna till det positiva resultatet.

Det redovisade resultatet efter balanskravsjusteringar på 69 mnkr innebär att det finansiella målet för en god ekonomisk hushållning uppnås.

Väsentliga personalförhållanden

Under året har fokus främst legat på att behålla och utveckla befintliga medarbetare, samtidigt som arbete pågår för att attrahera och rekrytera nya medarbetare.

En grundläggande förutsättning för att medarbetare ska vilja stanna och utvecklas på sin arbetsplats är en god och hälsofrämjande arbetsmiljö. Därför har ett arbete inletts under året med att implementera friskfaktorer i organisationen. Denna modell ska finnas på både strategisk och operativ nivå och främja en god arbetsmiljö i alla avseenden.

För att medarbetare ska stanna och utvecklas krävs även kompetensutveckling och möjligheter att växa i sin roll eller byta roll under sitt arbetsliv. Arbetet med karriärmodeller för yrkesgrupper inom hälso- och sjukvården har fortsatt och omfattar snart ett tiotal vårdyrken.

Under 2024 har inhyrningen av hyrsjuksköterskor minskat, och fler arbetsplatser är nu oberoende av hyrsjuksköterskor. Inhyrda läkare ligger på ungefär samma nivåer som tidigare. Det nya nationella avtalet för hyrpersonal har implementerats, vilket har lett till ett förändrat arbetssätt och inflöde av kandidater vid avrop.

För att möta kompetensutmaningen och kunna planera långsiktigt har en strategisk kompetensförsörjningsplan tagits fram. Den är tänkt att fungera som kunskapskälla, inspiration och framför allt ett stöd i att analysera framtida kompetensbehov och planera för att möta dessa behov.

Den totala sjukfrånvaron fortsätter att minska samtidigt som den faktiska sysselsättningsgraden ökar något. Att antalet arbetade timmar på detta sätt ökar är mycket positivt.

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

Fortsätta att utveckla arbetet kring chef- och ledarskap i Region Kronoberg.

Arbetet med att utveckla chef- och ledarskapet i Region Kronoberg fortsätter; bland annat genom program för framtida ledare, ledarskapsprogram för befintliga chefer och nätverk för engagerat ledarskap samt ledningsgruppsutveckling.

Under året har ytterligare 20 medarbetare genomgått programmet för framtida ledare. Satsningen är ett led i att trygga Region Kronobergs framtida behov av ledare/chefer men också en satsning på den enskilde medarbetaren utifrån målet att vara en attraktiv arbetsgivare.

Femtio chefer deltar för närvarande i femte omgången av regionens ledarskapsprogram om totalt nio dagar som avslutas i maj 2025. Hittills har cirka 220 chefer genomfört programmet.

I februari 2024 startade första omgången av regionens utbildning i Indirekt Ledarskap (IL) för chefer på högre nivå. Utbildningen omfattar två plus två dagar. Under hösten har ytterligare två omgångar av utbildningen genomförts. Sammanlagt har 36 chefer genomgått utbildningen och ytterligare utbildningstillfällen är inplanerade våren 2025.

Under året har fyra nätverk för engagerat ledarskap hållits i anslutning till regionens chefsdagar. I februari var temat ”Kraft att lösa utmaningar” och i maj ”Innovation för regioner”. Höstens

två nätverksträffar har haft tema arbetsmiljö med fokus på styrning och ledning utifrån friskfaktorer.

Regionens ledningsgruppsutveckling, vars mål är att utveckla trygga, strategiska och effektiva ledningsgrupper har fortsatt under 2024. Sedan satsningen påbörjades 2023 har sammanlagt 34 ledningsgrupper genomfört utvecklingsinsatsen och ytterligare 11 är delvis genomförda eller pågående under året.

Ett förslag på upplägg för utbildning i Utvecklande Medarbetarskap (UM) har tagits fram och en pilot genomförs på medicinkliniken i januari 2025. Därefter kommer formellt beslut fattas om att gå vidare med insatsen. Vidare har ett arbete och en dialog påbörjats om hur chefskapet och rollen som trebenschef i Region Kronoberg kan stärkas och utvecklas, bland annat genom en översyn av chefsintroduktionen.

Fortsätta utveckla arbetet med kompetensförsörjning.

Arbetet fortsätter på olika sätt för att kunna säkra framtidens kompetensförsörjning.

Arbetet med att utveckla karriärmodeller fortskrider enligt plan. Karriärmodeller för sjuksköterskor, specialistsjuksköterskor, röntgensjuksköterskor, biomedicinska analytiker, barnmorskor, fysioterapeuter, psykologer och mikrobiologer är klara och implementering pågår. Implementering sker i olika takt utifrån verksamhetens förutsättningar. Framtagande av karriärmodeller för kuratorer och arbetsterapeuter pågår.

Region Kronoberg har medverkat vid olika mässor och aktiviteter i syfte att synliggöra regionen som arbetsgivare. I början av april deltog Region Kronoberg på en emigrantmässa i Holland för att möta sjukvårdspersonal som överväger att flytta till Sverige/Småland. Dessutom har ett stort antal gymnasieelever som läser teoretiska program åk 2 bjudits in och fått träffa representanter för olika akademiska yrken i regionen, i syfte att skapa intresse och nyfikenhet för våra yrken inför kommande utbildningsval. Under hösten genomfördes Yrkesdagen där ett stort antal yrken visas upp för åk 6 och åk 9. Region Kronoberg representerade med en handfull yrken och lät elever prova på olika moment bl. a HLR.

Till höstens utbildningstjänster för SSK, sökte cirka 140 medarbetare. Det är det högsta antalet sedan utbildningstjänster inrättades. 55 medarbetare har beviljats att påbörja studier med utbildningstjänst, vilket är i linje med planeringen. Det är dock högt söktryck på vissa specialiteter och därmed svårt för medarbetare att komma in på universitetets utbildningar. Regionen har och fortsätter att köpa platser på några av utbildningarna för att säkerställa kompetensförsörjningen till dessa specialiteter. Rekryteringen till HT 25 påbörjades under december 2024 med annonser och marknadsföring i olika kanaler för att säkerställa ett så högt söktryck som möjligt till utbildningstjänsterna.

Vård- och omsorgscollege i Kronoberg har återcertifierats och certifieringen gäller under kommande fyra år. Arbetet startar nu med att prioritera olika mål som tagits fram och hur Vård- och omsorgscollege gemensamt ska arbeta för att nå dessa.

Det är fortsatt stort intresse för utlysta AT-tjänster. Under året har 25 AT-läkare i Växjö och 13 AT-läkare i Ljungby anställts.

Arbetet med att skapa förutsättningar för personer med funktionsnedsättning som behöver

anpassningar i arbetet fortgår. Personer med vårdutbildning som behöver anpassningar för att kunna arbetsträna eller ta en anställning har särskilt prioriterats.

Cirka 100 ungdomar har under sommaren 2024 gjort sommarpraktik på olika arbetsplatser. Beslut har tagits under våren att byta namn från sommarpraktik till sommarlovsjobb, för att modernisera och understryka att det är ett betalt arbete.

Under första delen av året togs en regionövergripande digital introduktion för nyanställda medarbetare fram, som delges alla nyanställda under deras första veckor. Syftet är att ge nya medarbetare likvärdig information om sin nya arbetsgivare och förutsättningar att kunna fokusera på sina arbetsuppgifter på arbetsplatsen. Ytterligare ett syfte är att avlasta chefer från viss introduktion som nu ges digitalt.

Arbete med utfasning av hyrsjuksköterskor har fortsatt även under detta år bland annat genom samverkan med grannregioner. Under året har användande av hyrsjuksköterskor minskat markant. Den totala hyrbemanning vilket inkluderar läkare, ligger fortsatt på höga nivåer. Till viss del beror det på belastning inom vissa verksamheter, svårigheter att rekrytera samt föräldraledigheter. Verksamheterna arbetar aktivt med att erbjuda hyrpersonal anställning inom regionen.

Fortsätta utveckla arbetsmiljö- och hälsoarbetet för att främja den goda arbetsplatsen

Arbetet med att utveckla arbetsmiljö- och hälsoarbetet för att främja den goda arbetsplatsen fortsätter. Från och med 2024 använder alla verksamheter Stratsys SAM-modul för att dokumentera och följa upp det systematiska arbetsmiljöarbetet. Från och med 2024 genomförs även en analys på verksamhetsnivå av enheternas årliga systematiska arbetsmiljöarbete.

En ny rutin för undersökning och riskbedömning av organisatorisk och social arbetsmiljö fastställdes i mars 2024. Rutinen utgör ett stöd för undersökning och riskbedömning av arbetsbelastning.

I april beslutades att implementera Suntarbetslivs modell för friskfaktorer för att främja en god arbetsmiljö och hälsa hos medarbetare och chefer. Detta innebär att Region Kronoberg använder en nationell, partsgemensam och tydligt forskningsbaserad modell som utvecklas kontinuerligt. Friskfaktorarbetet får även en tydligare förankring på ledningsnivå, vilket ger frågan om friskfaktorer ett tydligare och större fokus i organisationen, såväl operativt som strategiskt. Startskottet för implementering av modellen i organisationen skedde i samband med chefsdagen i september och under hösten har aktiviteter i form av utbildningar och workshops erbjudits arbetsmiljöteam och chefer. Implementeringen fortsätter under 2025 och är en viktig faktor i arbetet med att möta kompetensutmaningen.

Under året har två pulsmätningar genomförts. Vid mätningen i mars var svarsfrekvensen på 81,6 procent och ett HME (Hållbart medarbetarengagemang) resultat på 79,8. Höstens mätning hade en svarsfrekvens på 79,7 procent och ett HME-resultat på 79,4. Pulsmätningen är ett viktigt underlag för dialog och reflektion kring friskfaktorer och förbättringsområden på arbetsplatsen inom medarbetarengagemang och patientsäkerhetskultur. Undersökningen är en del i det systematiska arbetsmiljöarbetet som bidrar till att kontinuerligt undersöka arbetsmiljön. I höstens mätning ingick även frågor kring diskriminering, kränkande särbehandling, sexuella trakasserier samt hot och våld.

Alla medarbetare erbjuds att nyttja friskvårdsbidrag. Från och med den 1 januari 2023 är summan upp till 2000 kr per år. Nyttjandegraden år 2024 uppgick till 76 procent, jämfört med 73 procent 2023.

I oktober fattade regionstyrelsen beslut om att införa ett årligt skobidrag till samtliga medarbetare. Sammanlagt 3052 medarbetare har ansökt och erhållit skobidrag under 2024.

Tillsvidareanställda medarbetare har sedan våren 2022 möjlighet att två gånger per år ta del av ett erbjudande om att hyra förmånscykel (max 2 cyklar per medarbetare). Vid årets slut hade 1275 medarbetare tagit del av erbjudandet och sammanlagt hyrs 1461 cyklar ut.

Obligatorisk sjukfrånvaroredovisning

Sjukfrånvaro i % av arbetstid inkl. timavlönade

	Jan-dec 2024	Jan-dec 2023
Sjukfrånvaro i % av arbetstid inkl. timavlönade	5,2	5,4
-varav kvinnor	5,8	6,0
-varav män	3,3	3,4
29 år eller yngre	5,2	5,6
-varav kvinnor	5,5	6,0
-varav män	4,4	4,4
30 -49 år	4,7	4,9
-varav kvinnor	5,3	5,6
-varav män	2,7	2,9
50 år eller äldre	5,9	5,9
-varav kvinnor	6,6	6,5
-varav män	3,5	3,7
Långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mer) i %	44,5	44,0
-varav kvinnor	46,4	45,6
-varav män	31,7	34,1

Sjukfrånvarodagar (kort/lång) per snittanställd

	Jan-dec 2024			Jan-dec 2023		
	Totalt	1 -14 dagar	>14 dagar	Totalt	1 -14 dagar	>14 dagar
Region Kronoberg	15,4	5,6	9,7	15,7	6,1	9,6

Sjukfrånvaron har minskat i jämförelse med föregående år. Korttidssjukfrånvaron beror främst på infektion/förkylning, medan långtidssjukfrånvaro oftast orsakas av psykisk ohälsa/övriga fysiska sjukdomar. Majoriteten av de långa sjukskrivningar är inte arbetsrelaterade. Antalet rehabiliteringsärenden har också minskat. Rehabiliteringsarbetet är ett ständigt aktivt pågående arbete inom verksamheterna tillsammans med HR-funktionen. För de berörda medarbetarna finns rehabiliteringsplaner. Inom verksamhetsnära HR pågår arbeten med att förebygga och förkorta sjukfrånvaro utifrån ett proaktivt arbete med Suntarbetslivs friskfaktorer. Arbete pågår även med arbetsmiljöteam på enheterna.

Medarbetarrelaterade nyckeltal

Anställningsflöde, sjuksköterskor & specialistsjuksköterskor (endast tillsvidareanställda)

	Jan-dec 2024	Jan-dec 2023
Nyanställda	140	121
Återanställda	60	33
Totalt	200	154
Avgångar	158	175
varav pension	24	25
Netto	42	-21

Nettot under perioden är högre i jämförelse med föregående år. Av de nyanställda är ca 56 procent nyexaminerade vilket är högre i jämförelse med föregående år (47 % 2023).

Överenskommen- och faktisk sysselsättningsgrad

	dec 2024		dec 2023		dec 2022	
	Över. ssg	Fakt. ssg	Över. ssg	Fakt. ssg.	Över. ssg	Fakt. ssg.
Allmän regional verksamhet totalt	98,9 %	93,2 %	98,5 %	92,4 %	99,2 %	92,1 %
Kultur totalt	90,0 %	83,6 %	87,8 %	79,4 %	89,3 %	86,4 %
Primärvård totalt	95,0 %	83,3 %	94,5 %	81,4 %	95,2 %	81,4 %
Specialiserad psykiatrisk vård totalt	98,8 %	87,9 %	98,7 %	87,6 %	98,6 %	86,8 %
Specialiserad somatisk vård totalt	96,4 %	83,3 %	96,3 %	82,2 %	96,2 %	81,3 %
Tandvård totalt	97,6 %	85,7 %	98,1 %	85,7 %	98,0 %	84,7 %
Trafik och infrastruktur totalt	94,7 %	86,2 %	96,7 %	91,9 %	97,3 %	91,1 %
Utbildning totalt	94,9 %	88,7 %	93,7 %	91,3 %	93,2 %	89,1 %
Övrig hälso- och sjukvård totalt	97,2 %	88,2 %	97,2 %	86,9 %	97,4 %	87,3 %
Övrigt	98,3 %	92,1 %	98,2 %	89,5 %	98,4 %	91,7 %
Region Kronoberg	97,1 %	86,5 %	97,0 %	85,3 %	97,0 %	85,2 %

Den överenskomna sysselsättningsgraden ligger stabilt och kan kopplas till att fler nya tillsvidareanställda medarbetare erbjuds heltidstjänst. Ökningen av den faktiska sysselsättningsgraden beror till viss del på dialog kring förutsättningar för tjänstledighet och till viss del på sänkt sjuktal.

Nyckeltal medarbetare

	2024	2023	2022
Antal anställda	6 505	6 460	6 361
-varav kvinnor	4 980	4 974	4 906
-varav män	1 525	1 486	1 455
Antal tillsvidareanställda	6 157	6 108	6 012
-varav heltid	5 416	5 362	5 260
-varav deltid	741	746	752
Antal visstidsanställda	348	352	349
-varav heltid	283	275	274
-varav deltid	65	77	75
Antal chefer	322	331	315
-varav kvinnor	228	236	226
-varav män	94	95	89
Medelålder (år)	44,0	43,9	43,9
-varav kvinnor	44,1	43,9	43,9
-varav män	43,4	43,7	43,7
Personalomsättning (%)	7,7 %	7,3 %	8,0 %

Årsarbetare och budgeterade tjänster

Organisation	2024 jan-dec			2023 jan-dec		
	Budgeterade tjänster	Årsarbetare	Diff.	Budgeterade tjänster	Årsarbetare	Diff.
Regionstyrelse	741,8	752,4	-10,8	721,5	752,7	-31,2
Hälso-och sjukvårdsnämnd	4 647,0	4 619,0	27,9	4 594,2	4 564,4	29,7
Trafiknämnd	77,3	71,4	5,8	84,9	80,0	4,8
Kulturnämnd	7,4	6,8	0,6	6,3	6,9	-0,5
Styrelsen för Grimslövs Folkhögskola	31,8	26,6	5,2	35,2	29,4	5,8
Regional utvecklingsnämnd	70,2	64,5	5,7	72,0	66,5	5,6
Nämnden för folkhälsa och vårdval	0	0	0	0	0	0
TOTALT	5 575,5	5 540,7	34,4	5 514,1	5 499,9	14,2

En applikation har tagits fram för analys av närvarotid och semester uttryckt som årsarbetare jämfört med budgeterade tjänster. Applikationen innehåller även hyrpersonal.

Regionstyrelse

Antal årsarbetare inom Regionstyrelsen är i stort sett oförändrat jämfört med 2023 och antalet årsarbetare överstiger budgeterade tjänster med ca 11 årsarbetare.

Detta beror främst på att Regionfastigheter har de senaste åren utökat organisationen med projektfinansierade ingenjörer, byggprojektledare och lokalutvecklare. Detta för att klara av den stora volym byggprojekt som planeras och genomförs i Region Kronoberg. Inom Regionservice finns även tjänster som är intäktsfinansierade genom avtal med verksamheter.

Personal på bemanningsenheten finansieras via timdebiteringar

Hälso och sjukvårdsnämnd

En sammanställning av antal årsarbetare inklusive hyrpersonal, men exklusive semestervikarier visar att 4 619 jämfört med 4 647 budgeterade tjänster inom hälso- och sjukvården.

Timanställda ingår inte i personalbudgeten, men timmarna räknas om till tjänster i utfallet vilket ger en viss skevhet i statistiken för psykiatri och rättspsykiatri. Överskotten jämfört med budget (bristen) speglar delvis den svåra rekryteringssituationen och behovet av att anlita hyrpersonal. Det största överskottet (störst brist) redovisas för primärvård, psykiatri och rehab.

Primärvård, psykiatri och rehab har färre årsarbetare än budgeterat och totalt sett oförändrat antal tjänster jämfört med 2023. Sett till personalkategori redovisas såväl ökningar som minskningar. Antal specialistläkare ökar något medan ST-läkare minskar jämfört med föregående år. Rehabkliniken har 18 tjänster mindre än budgeterat fördelat över flertalet kategorier. Stängningen av rehabavdelningen är en bidragande orsak. Primärvårdsrehab har för få sjukgymnaster och kuratorer. Inom primärvården redovisas en mindre ökning av antal sjuksköterskor. Vakanserna täcks av hyrbemanning och uppgiftsväxling.

Psykiatri har ett stort överskott jämfört med budget för sjuksköterskor, men även för psykologer, läkare och medicinska sekreterare. Man har hyrläkare inom barn- och ungdomspsykiatri.

Rättspsykiatri redovisar fler årsarbetare än budgeterat. Till del förklaras det av timanställda som inte ingår i personalbudgeten. Ökning av bemanning jämfört med 2023 utgörs främst av undersköterskor. Kliniken har även ökat antal allmän- och specialistsjuksköterskor samtidigt som man blivit oberoende av hyrpersonal.

Tandvården redovisar en oförändrad bemanning jämfört med föregående år. Avvikelsen mot budget redovisas främst för tandsköterskor där flera är partiellt lediga eller helt föräldralediga och inte har ersatt med vikarier. Ett visst behov av hyrbemanning inom specialisttandvård kvarstår.

Även *sjukhusvården* redovisar en ökning av antal årsarbetare jämfört med 2022, men ligger ändå under budgeterad nivå. Störst avvikelse mot budget redovisas för anesthesi-, klinisk kemi och akutkliniken, men flertalet kliniker har färre årsarbetare än budgeterat. Avvikelserna förklaras framför allt av den svåra rekryteringssituationen som finns inom flera verksamheter. Närvarotiden ökar motsvarande 16 årsarbetare främst avseende undersköterskor och specialistsjuksköterskor, men även för läkare. Användning av hyrsjuksköterskor minskar motsvarande 22 årsarbetare medan hyrläkare minskar med en.

Trafiknämnd

Färre antal budgeterade tjänster jämfört med föregående år beror till största delen på att trafikledningen utlokaliserats till trafikföretaget och tjänsten nu köps in av dem istället. Differensen i utfall mot budget beror till största delen på att stationsvärdarna i Alvesta har tagits bort.

Kulturnämnd

I antalet anställda ingår stab, konsthandläggare och medarbetare inom Bild- och form samt

Litteratur i Kronoberg viss del av året. Att utfallet är något lägre än budget beror på att det fanns en vakans i början på året och att någon medarbetare önskat få gå ner i tid.

Styrelsen för Grimslövs folkhögskola

Antal årsarbetare är i något färre jämfört med 2023 och är lägre än antalet budgeterade tjänster. Anledningen är främst att en del tjänster har varit vakantsatta under året.

Regional utvecklingsnämnd

Antalet årsarbetare är något färre än budgeterade tjänster. Det har varit en vakans större delen av året. Dessutom har återbesättningar släpat något. På Folkhälsa och social hållbarhet har tjänsteutrymmen flyttats inom Region Kronoberg.

Nämnden för folkhälsa och vårdval

Nämnden har ingen personal anställd och därmed ingen personalbudget. Personella resurser för beredning av nämndens ärenden kommer främst från Regionstyrelse och Hälso-och sjukvårdsnämnd.

Förväntad utveckling

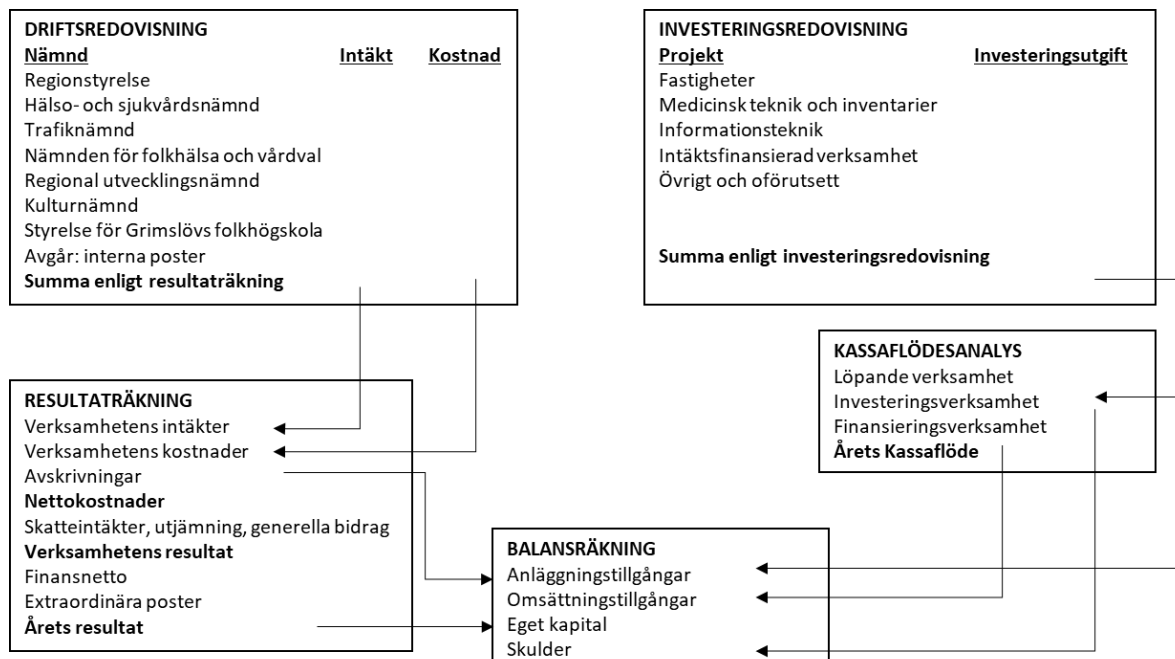
Kostnaderna för välfärden kommer att öka i betydligt snabbare takt än kommunsektorns intäkter framöver. För att klara välfärden behövs olika åtgärder, som ökade resurser och nya arbetssätt. Kompetensförsörjningen med stor arbetskraftsbrist är välfärdens största utmaning framöver. Fler kommer att behöva rekryteras samtidigt som tillgången på arbetskraft inte ökar i samma takt. Det medför att traditionella arbetssätt behöver utmanas samtidigt som heltid blir norm och arbetslivet behöver förlängas.

Region Kronoberg behöver vidta åtgärder för att bromsa den underliggande kostnadsutvecklingen för att lyckas hålla oss inom våra ekonomiska ramar över tid. Utöver det behöver vi skapa ett förhållningssätt där vi utgår ifrån att hitta lösningar utifrån de resurser vi har.

Tidig prognos för 2025 är ett resultat på ca 150 mnkr vilket är något sämre än budgeterat (172 mnkr).

DRIFTSREDOVISNING

Nedan beskrivs av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar.



Driftredovisningen visar den löpande verksamhetens utfall gentemot budget. Den speglar också de ekonomiska relationerna mellan nämnder och verksamheter. Driftredovisningen innehåller därför regioninterna poster såsom köp och försäljning mellan varandra. Den regionövergripande resultaträkningen innehåller däremot bara externa intäkter och kostnader. Resultaträkningen omfattar även poster som inte finns i driftredovisningen; skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster.

Investeringsredovisningen visar investeringar per projekt gentemot budget. Investeringarna återfinns även under investeringsverksamheten i kassaflödesanalysen samt bland anläggningstillgångarna i balansräkningen. Avskrivningar av anläggningstillgångar återfinns förutom i balansräkningen även i resultaträkningen. Årets resultat i resultaträkningen återfinns under balansräkningens eget kapital. Förändring av skulder återfinns under finansieringsverksamheten i kassaflödesanalysen.

Anslagsförändringar 2024

Regionfullmäktige beslutade i juni om preliminära driftsramar per nämnd i samband med att budgeten antogs för 2024 med flerårsplan för 2025 - 2026.

Under 2024 har regionfullmäktige beslutat om tilläggsbudget vid två olika tillfällen (RF 2024 §16 samt §152) med anledning av ett tillfälliga sektorsbidrag från staten.

Till följd av genomförda verksamhetsanpassningar beslutade regionfullmäktige (RF 2023 §210, samt 2024 §15, §151) om förändringar i driftsramar mellan nämnder och i samma beslut att omfördela medel för internbudget, lönerrevision 2024, avskrivningskostnader samt ökade pensionskostnader (ökat PO-pålägg) i enlighet med regionen ekonomistyrningsprinciper (RF §155/2020).

Belopp i mnkr (avrundat till hela miljoner)	Beslut (juni 2023)	TB nr 1	TB nr 2	Övriga justeringar		RAM 2024
	RF 2023 §120	RF 2024 §16	RF 2024 §152	RF 2023 §210, RF 2024 § 15, §151	Justering avskrivnin g*	
Hälso-och sjukvårdsnämnd	-4 985	-110	-90	-224	-11	-5 420
Trafiknämnd	-422			-1		-423
Regional utvecklingsnämnd	-82			-4		-85
Kulturnämnd	-73					-73
Styrelse för Grimslövs folkhögskola	-16			-1		-18
Nämnden för folkhälsa och vårdval	-1 383	-16	-30	3		-1 426
Regionstyrelse	-964	-2		243	11	-714
Patientnämnd	-2			1		-1
Regionfullmäktige	-8			0		-8
Verksamhetens nettokostnad	-7 936	-128	-120	17	0	-8 167
Skatteintäkter	5 984	-25	0	0	0	5 959
Uljämning och statsbidrag	2 122	178	120	0	0	2 420
Verksamhetens resultat	170	25	0	17	0	213
Finansnetto	-339	0	0	-17	0	-355
Årets budgeterade resultat	-168	25	0	0	0	-143

TB - Tilläggsbudget

*justering gjord utifrån ekonomistyrningsprinciperna där anslagsfinansierad verksamhet kompenseras för sina ökade avskrivningskostnader i slutet av året.

Resultat per nämnd

	Utfall	Budget	avvik	Utfall fg år
Hälso-och sjukvårdsnämnd	-5 558	-5 420	-138	-5 118
varav:				
Sjukhusvård	-4 330	-4 117	-213	-4 055
Primärvård och psykiatri	-877	-853	-24	-798
Rättspsykiatri	1	0	1	3
Folktandvård	-89	-97	8	-84
Hälso-och sjukvårdsgemensamt	-263	-353	90	-184
Trafiknämnd	-339	-423	83	-457
varav:				
Kollektivtrafik, Buss	-178	-234	57	-299
Kollektivtrafik, Tåg	-78	-96	18	-77
Regional utvecklingsnämnd	-84	-85	0	-80
Kulturnämnden	-72	-73	1	-73
Styrelsen för Grimslövs folkhögskola	-17	-18	0	-16
Nämnden för folkhälsa och vårdval	-1 438	-1 426	-12	-1 364
varav:				
Vårdval Primärvård	-1 235	-1 245	10	-1 136
Vårdval BUP	-73	-61	-12	-76
Tandvård	-128	-119	-9	-123
Regionstyrelsen	-530	-714	184	-748
varav:				
Regionstab	-234	-254	20	-217
Regionservice	-1	-3	2	5
Regiongemensamt	-218	-355	136	-281
Regionövergripande	-57	-78	21	-236
Patientnämnden	-0,6	-0,9	0,3	-0,4
Regionfullmäktige	-7	-8	1	-8
Summa verksamhetens nettokostnad	-8 047	-8 167	120	-7 864
Skatteintäkter	5 954	5 959	-5	5 877
Utjämnning och statsbidrag	2 422	2 420	2	2 056
Verksamhetens resultat	328	212	116	68
Finansnetto	-112	-355	243	-68
Redovisat resultat	217	-143	360	0
Balanskravsjusteringar*	-148	-	-148	-146
Resultat efter balanskravsjusteringar	69	-143	212	-146

* vid balanskravsutredningen har redovisat resultat justerats för realiserade vinster/förluster på värdepapper samt för tidigare års värdereglering för sålda värdepapper.

Resultaträkning

	Utfall	Budget	Avvik	Utfall fg år
Verksamhetens intäkter	1 939	2 016	-77	1 981
Verksamhetens kostnader	-9 986	-10 183	197	-9 845
Verksamhetens nettokostnad	-8 047	-8 167	120	-7 864
Skatteintäkter	5 954	5 959	-5	5 877
Generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning	2 422	2 420	2	2 056
Verksamhetens resultat	328	212	116	68
Finansnetto	-112	-355	243	-68
Redovisat resultat	217	-143	360	0
Balanskravsjusteringar*	-148	-	-148	-146
Resultat efter balanskravsjustering	69	-143	212	-146

* vid balanskravsutredningen har redovisat resultat justerats för orealiserade vinster/förluster på värdepapper samt för tidigare års värdejustering för sålda värdepapper.

Finansiering

	Utfall	Budget	Avvik	Utfall fg år
Skatt				
Preliminärskatt	5 958	5 959	-1	5 751
Avräkning skatteintäkter	-4	0	-4	126
Summa skatt	5 954	5 959	-5	5 877
Utjämning och generella statsbidrag				
Inkomstutjämningsbidrag	1 292	1 292	0	1 245
Kostnadsutjämningsavgift	1	1	0	-3
Strukturbidrag	47	47	0	47
Regleringsavgift/-bidrag	149	149	0	87
Bidrag läkemedel inom förmånen	754	753	1	680
Övriga generella statsbidrag	180	178	2	0
Summa Utjämning och generella statsbidrag	2 422	2 420	2	2 056
Summa, Skatt, utjämning och generella statsbidrag	8 376	8 379	-3	7 933
Finansiella intäkter	298	50	248	285
Finansiella kostnader	-410	-405	-5	-353
-varav finansiell del pensioner	-386	-388	2	-311
SUMMA	8 264	8 024	240	7 865

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 uppgick år 2024 till 398 mnkr.

(belopp i mnkr)	Utfall 2024	Budget 2024	Utfall 2023
Fastigheter	258	785	372
Medicinsk teknik och övriga inventarier *	73	119	91
Informationsteknik	37	41	45
Medicinsk teknik och inventarier, intäktsfinansierad verksamhet	29	22	23
Övriga investeringar och oförutsett	1	44	23
Totalt	398	1 011	553

*Utfallet inkluderar även investeringar från arv och gåvor

	Uppföljning av projektets totala kostnader				Uppföljning av årets investeringar		
	Total budget	Prognos	Avvikelse	Ack. utfall	Årets budget	Årets utfall	Avvikelse r
Färdigställda investeringar							
Fastigheter	203,0	188,5	14,5	188,3	85,0	77,6	7,4
Centrallasarettet Växjö							
Ljunby Lasarett							
- varav: Nytt Parkeringsdäck	106,0	90,2	15,8	90,2	10,0	6,7	3,3
Sigfridsområdet och övriga länet							
- varav: Mediaförsörjning SO	29,0	29,0	0,0	29,0	17,0	5,1	11,9
- varav: Värmeanläggning Grimslov	18,0	20,3	-2,3	20,1	8,0	16,8	-8,8
Fastighetsanslaget, Regionövergripande							
- varav: Mindre anpassningar och tekniska reinvesteringar	50,0	49,0	1,0	49,0	50,0	49,0	1,0
MT och övriga inventarier	13,7	13,7	0,0	12,2	13,7	12,2	1,5
- varav: Ambulanser	6,1	6,1	0,0	6,1	6,1	6,1	0,0
- varav: Skelettlab CLV	7,6	7,6	0,0	6,1	7,6	6,1	1,5
IT	41,0	37,4	3,6	37,4	41,0	37,4	3,6
- varav: IT-system Vårdinformation – Nya moduler till Cosmic	5,1	5,1	0,0	5,1	5,0	5,1	-0,1

Uppföljning av projektets totala kostnader					Uppföljning av årets investeringar		
- varav: IT-infrastruktur Datakom – Ny plattform	10,5	10,5	0,0	10,5	11,0	10,5	0,5
Intäktsfinansierade verksamheter	22,0	28,7	-6,7	28,7	22,0	28,7	-6,7
- varav: Rättspsykiatri	5,0	6,0	-1,0	6,0	5,0	6,0	-1,0
- varav: Tandvård	5,0	3,6	1,4	3,6	5,0	3,6	1,4
- varav: Primärvård och Habilitering	2,0	1,1	0,9	1,1	2,0	1,1	0,9
- varav: Hjälpmedelscentralen	9,0	12,4	-3,4	12,4	9,0	12,4	-3,4
- varav: Mikrobiologen	1,0	5,6	-4,6	5,6	1,0	5,6	-4,6
Övrigt							
Summa färdigställda investeringar	279,7	268,3	11,4	266,6	161,7	155,9	5,8
<u>Pågående investeringar</u>							
Fastigheter	1 662,2	1 584,2	78,0	198,4	700,0	180,9	519,1
<i>Centrallasarettet Växjö</i>							
- varav: Ombyggnation neonatal	42,0	42,0	0,0	8,9	0,0	2,7	-2,7
- varav: PCI	36,0	36,0	0,0	2,1	0,0	0,2	-0,2
<i>Ljungby Lasarett</i>							
- varav: Förstärkning hus 1 C	25,0	23,0	2,0	6,8	14,0	2,0	12,0
- varav: Ny vårdbyggnad LL	1 014,0	1 014,0	0,0	9,5	64,0	0,5	63,5
- varav: Ombyggnation ögonavdelningen	23,1	23,1	0,0	4,3	0,0	2,3	-2,3
<i>Sigfridsområdet och övriga länet</i>							
- varav: Ombyggnation hus 1 Barnhab och adm	170,0	160,0	10,0	96,2	31,0	67,0	-36,0
- varav: Ny byggnad för rättspsykiatri	275,0	209,0	66,0	67,6	90,0	55,9	34,1
- varav: Ombyggnation VC Teleborg	77,1	77,1	0,0	3,0	15,0	1,5	13,5
MT och övriga inventarier	105,3	105,3	0,0	60,8	105,3	60,8	44,5
- varav: Operationsbord	12,3	12,3	0,0	10,4	12,3	8,8	3,5
IT							
Intäktsfinansierade verksamheter							
Övrigt	44,0	4,5	39,5	2,4	44,0	0,7	43,3
- varav: Konst	4,5	4,5	0,0	2,4	2,0	0,7	1,3
Summa pågående investeringar	1 811,5	1 694,0	117,5	261,6	849,3	242,4	606,9
Summa investeringar	2 091,2	1 962,3	128,9	528,2	1 011,0	398,3	612,7

Uppföljning av projektets totala kostnader					Uppföljning av årets investeringar		
- varav: Finansiell leasing	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa investeringar exkl finansiell leasing	2 091,2	1 962,3	128,9	528,2	1 011,0	398,3	612,7

Investeringsredovisning, Region Kronoberg		Kommentar till projektet
Färdigställda investeringar		
Fastigheter		
Ljungby Lasarett		
- varav: Nytt Parkeringsdäck	Invigd jan 2024. Mindre index än beräknat.	
Sigfridsområdet och övriga länet		
- varav: Mediaförsörjning SO	Färdigställt under 2024, 1 mnkr budget för utemiljö flyttad till hus 1	
- varav: Värmeanläggning Grimslöv	Prognos justerad till 20,3 Mkr pga större index än kalkylerat och en ombyggnad för elkraftsförsörjning som ej var väntad. Projekt färdigt.	
Fastighetsanslaget, regionövergripande		
- varav: Mindre anpassningar och tekniska reinvesteringar	Tekniska reinvesteringar prioriteras framför verksamhetsanpassningar utifrån stora underhållsbehov.	
MT och Övriga inventarier		
- varav: Ambulanser	Allt är klart och aktiverat. Utrustningen är i drift	
- varav: Skelettlab CLV	Installerades under vecka 49 och togs i drift precis i slutet av 2024.	
IT		
	Det lägre utfallet på 3,6 mnkr är kopplat till kommande flytt av medel från investering/avskrivning till driftbudget.	
- varav: IT-system Vårdinformation – Nya moduler till Cosmic	Del av kontinuerlig vidareutveckling av Cosmic	
- varav: IT-infrastruktur Datakom – Ny plattform		
Intäktsfinansierade verksamheter		
- varav: Rättsspykiatri	Renovering avd. 60 SYD har genomförts under hösten. Renovering av adm. Lunchrum. Övrig renovering av avd. inom K6 hänskjuts till större projekt inom förstudien.	
- varav: Tandvård	Löpande återinvesteringar pågår enligt plan men ca 700 tkr hamnar i januari 2025 istället för december 2024	
- varav: Primärvård och Habilitering	Lägre utfall än väntat. Investeringstakten är låg inom primärvården, bland annat i väntan på genomlysning utbudspunkter.	
- varav: Hjälpmedelscentralen	Fortsatt stort behov av inköp hjälpmedel	
- varav: Mikrobiologen	Fördröjda investeringar från 2023 fick utfall 2024	
Pågående investeringar		
Fastigheter	Totala utfallet påverkas av Nytt akutsjukhus i Växjö avslutande. Budget för det projektet 2024 var 400 mnkr	

Investeringsredovisning, Region Kronoberg	Kommentar till projektet
Centrallasarettet Växjö	
- varav: Ombyggnation neonatal	Beslut i RF under 2024. Budget för anpassningar CLV i 2024 års investeringsbudget var 32 mnkr.
- varav: PCI	Beslut i RF under 2024. Budget för anpassningar CLV i 2024 års investeringsbudget var 32 mnkr.
Ljungby Lasarett	
- varav: Förstärkning hus 1 C	Utförlig projektering för att minska verksamhetens påverkan vid byggnation
- varav: Ny vårdbyggnad LL	Avvaktar utredningar vårdens innehåll och rivning hus 1A. Budget inkluderar ej index
- varav: Ombyggnation ögonavdelningen	Beslut i RF under 2024. Budget för anpassningar LL i 2024 års investeringsbudget var 36 mnkr.
Sigfridsområdet och övriga länet	
- varav: Ombyggnation hus 1 Barnhab och adm	Risk för avvikelse pga entreprenörens konkurs
- varav: Ny byggnad för rättspsykiatri	Behov av tilläggsbeslut under 2023 försenade upphandlingen. Budget inkluderar index
- varav: Ombyggnation VC Teleborg	Beslut i RF under 2024.
MT och Övriga inventarier	
	Investeringar från 2023 med utfall 2024 uppgick till 28,9 mnkr. De flesta ärenden för 2024 är upphandlade och klara, men några större projekt levereras först 2025. Förväntat utfall 2025 för överflyttade ärenden är 52 mnkr, varav 41 mnkr är för EKG till hela regionen, PET/CT, ambulanser och skelettlab Ljungby.
- varav: Operationsbord	Grundleveransen av bord är utförd däremot kvarstår en del tillbehör och kringutrustning som krävs för full funktion.
Övrigt/oförutsett	
	Budgetutrymme har till viss del använts till säkerhetshöjande åtgärder inom fastigheter
- varav: Konst	Konstprojekten för nybyggnation Rättspsykiatri, ombyggnation Barnhab och ombyggnation Neo pågår

RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING SAMT KASSAFLÖDESANALYS

Resultaträkning

mnkr	Not	2024-01-01	2023-01-01
		2024-12-31	2023-12-31
Verksamhetens intäkter	3	1 939	1 981
Verksamhetens kostnader	4	-9 679	-9 561
Avskrivningar	5	-307	-284
Verksamhetens nettokostnader		-8 047	-7 864
Skatteintäkter	6	5 954	5 877
Generella statsbidrag och utjämning	7	2 422	2 056
Verksamhetens resultat		328	68
Finansiella intäkter	8	299	285
Finansiella kostnader	9	-410	-353
Resultat efter finansiella poster		217	0
Årets resultat		217	0

Balansräkning

mnkr	Not	2024-12-31	2023-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	10	43	49
Materiella anläggningstillgångar:			
1. Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	3 010	2 908
2. Maskiner och inventarier	12	732	739
Finansiella anläggningstillgångar	13	107	126
Summa anläggningstillgångar		3 892	3 822
Omsättningstillgångar			
Förråd	14	76	73
Kortfristiga fordringar	15	892	1 051
Kortfristiga placeringar	16	3 836	3 574
Kassa och bank	17	811	64
Summa omsättningstillgångar		5 615	4 762
Summa tillgångar		9 507	8 584
Eget kapital			
Eget kapital vid årets början	18	2 761	2 761
-varav resultatutjämningsreserv	18	489	635
Årets resultat	18	217	0
Eget kapital vid årets slut		2 978	2 761
-varav resultatutjämningsreserv		489	489
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	19	4 167	3 469
Andra avsättningar	20	0	1
Summa avsättningar		4 167	3 470
Skulder			
Långsiktiga skulder	21	835	878
Kortfristiga skulder	22	1 526	1 475
Summa skulder		2 362	2 353
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		9 507	8 584
Panter och ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelse som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna	23	2 598	2 576
Övriga ansvarsförbindelser	24	786	578

Kassaflödesanalys

mnkr	Not	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		217	0
<u>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</u>			
Avskrivningar	5	307	284
Gjorda avsättningar	19,20	697	504
Övriga ej likviditetspåverkande poster	26	-260	-237
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		960	552
Ökning/minskning kortfristiga fordringar (-/+)	15	158	16
Ökning/minskning förråd och varulager (-/+)	14	-2	1
Ökning/minskning kortfristiga skulder (+/-)	22	52	-156
Kassaflöde från den löpande verksamheten		1 168	413
Investeringsverksamhet			
Investering i immateriella anläggningstillgångar	10	-13	-24
Investering i materiella anläggningstillgångar	11,12	-385	-530
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (likvid)	11,12	1	1
Förvärv av värdepapper (kortfr placeringar)	16	-353	-193
Avyttring av värdepapper (kortfr placeringar)	16	123	122
Ökning/minskning transaktionskonto för kortfr placeringar	16	230	-129
Ökning/minskning finansiella anläggningstillgångar	13	19	19
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-378	-733
Finansieringsverksamheten			
Ökning/minskning långfristiga skulder	21	-43	-39
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-43	-39
Årets kassaflöde		747	-359
Likvida medel vid årets början exkl kortfristiga placeringar		64	423
Likvida medel vid årets slut exkl kortfristiga placeringar		811	64

Not 1 Redovisnings-och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) 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.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Kortfristiga placeringar värderas som huvudregel till verkligt värde i stället för till anskaffningsvärde.

Region Kronoberg följer inte LKBR 3 kap. 11 § som föreskriver en dokumentation av redovisningssystemet. Arbetet med att upprätta en komplett dokumentation av redovisningssystemet pågår.

Sammanställda 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.

Periodiseringsprinciper

Som huvudprincip gäller att kostnader och intäkter hänförs till det redovisningsår där motsvarande prestation hör hemma. I allt väsentligt har leverantörsfakturor, 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 2024 ingår den definitiva slutavräkningen för 2023 och en preliminär slutavräkning för år 2024. Prognos för skatteintäkterna är i enlighet med rekommendation R2 baserat på SKL:s decemberprognos.

Statsbidrag

Generella statsbidrag

Generella statsbidrag och utjämning redovisas i resultaträkningen tillsammans med bidrag och avgifter i utjämningsystemet i posten generella statsbidrag och utjämning. De redovisas normalt det år de inbetalas, då de inte innehåller några villkor eller andra restriktioner avseende när bidraget får eller ska användas. Bidrag för läkemedelsförmånen redovisas också i posten generella statsbidrag. Bidraget erhålls normalt med två månaders eftersläp varför två månaders bidrag fordringsbokförs, se not 15.

Specialdestinerade statsbidrag

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.

De bidrag som inte betalats bokslutsåret har fordringsförts enligt not 15, se även not 2 uppskattningar och bedömningar för detaljer. I not 22, där de förutbetalda intäkterna specificerats, framgår om något riktat statsbidrag skuldförts, till exempel på grund av återbetalningsskyldighet eller användning kommande år.

Övriga intäkter

Enligt rekommendationen RKR R2 Intäkter, får endast offentliga investeringsbidrag initialt skuldredovisas för att sedan successivt intäktsredovisas över tillgångens nyttjandeperiod. De bidrag som erhålls från privata aktörer intäktsförs i sin helhet när intäktskriterierna i R2 är uppfyllda.

Realisationsvinster i balanskravsresultatet

Normala omplaceringsvinster återläggs inte vid beräkning av balanskravsresultat, utan endast realisationsvinster vid försäljning av fastigheter. 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.

Vid beräkning av balanskravsresultatet justeras även resultatet 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.

Kostnader

Avskrivningar

Avskrivningar är månadsvisa värdeminskningar vilka fördelas på anläggningstillgångens nyttjandeperiod, det vill säga den tid som tillgången förväntas kunna användas. Avskrivningen börjar då investeringen tas i bruk och sker i normalfallet linjärt, det vill säga med lika stora nominella belopp varje år. För byggnader sker detta i normalfallet i samband med slutbesiktning. Omprövning av nyttjandeperioden görs om det finns omständigheter som indikerar på att det är nödvändigt, och att det rör sig om väsentliga belopp.

Konst inkorporerad i fastigheten aktiveras och avskrivs tillsammans med fastigheten. Vid investering i annans fastighet av värdehöjande slag sker avskrivning enligt systematisk plan över nyttjandetiden. För mark, pågående investeringar samt lös konst sker ingen planmässig avskrivning.

Nedanstående avskrivningstider tillämpas normalt för olika typer av anläggningstillgångar.

Nyttjandeperioder och årliga avskrivningar immateriella och materiella anläggningar

Typ av anläggningstillgång	Nyttjande-period	Årlig avskrivning
Immateriella:		
IT-system, -program, -licenser, -utveckling	3-5 år	20-33%
Materiella:		
Byggnader (se komponentinpdelningen nedan)	10-50 år	2-10%
Verksamhetsanpassningar byggnader i egna lokaler	5-10 år	10-20%
Medicinteknisk utrustning	5-10 år	10-20%
Fordon (exkl tåg)	5-7 år	14-20%
Tåg (leasade)	18-30 år	3-6%
Övriga inventarier	5-10 år	10-20%

Komponentredovisning

För att få en mer rättvisande redovisning samt minska gränsdragningsproblematiken mellan investeringar och planerat underhåll används en modell för komponentindelning och -avskrivning inom fastighetsområdet. Modellen bygger på en komponentindelning utifrån tre krav på komponenterna; relativ storlek, olika förväntade livslängder samt någon form av funktionell samhörighet så att grupperingen framstår som logisk. Totalt ingår åtta olika huvudgrupper som i sin tur indelats i 36 anläggningstyper med olika nyttjandeperioder.

Nyttjandeperioder och årliga avskrivningar byggnadskomponenter

Typ av anläggningstillgång	Nyttjande-period	Årlig avskrivning
Mark		0%
Markanläggningsarbeten	25-50 år	2-4%
Stomme	30-50 år	2-3%
Tak	30 år	3%
Fasad	15-40 år	2-7%

Typ av anläggningstillgång	Nyttjande-period	Årlig avskrivning
Inre ytskikt	15-25 år	2-4%
Byggnads- och markinventarier	10-30 år	3-10%
Installationer	10-30 år	3-10%

Leasingavtal

Klassificeringen av leasingavtalen beror på i vilken omfattning de ekonomiska riskerna och fördelarna med ägandet finns hos leasingtagaren eller inte. Om avtalets värde är av mindre belopp eller avtalstiden är högst tre år redovisas det alltid som operationell leasing.

Klassificering av avtalet görs vid leasingavtalets början.

Person- och lätta lastbilar som leasas längre än 3 år klassificeras som finansiell leasing, övriga som operationell lease. Totalt leasas 85 olika lokaler och 10 tåg. Av dessa är 34 fastighets- och 7 tåghyresavtal klassificerade som finansiella leasingavtal och redovisade som materiella anläggningstillgångar med tillhörande leasingskuld, se not 11, 12, 21, 22 och 25.

Finansiella leasingavtal - fastigheter

Vid klassificering av fastighetsavtal ingångna innan 2023-01-01 har bedömning gjorts samlat vid en genomgång av alla befintliga avtal. För 2023 togs det även fram schablonberäknade variabla kostnader per kvadratmeter. De fem största hyresavtalen är vårdcentralerna Centrum, Dalbo, Skärvet, folk tandvården på Klostergatan samt bussdepå på Hammerdalsvägen.

Om fastighetens nyttjandeperiod inte explicit framgår i kalkyl eller avtal görs en bedömning där nyttjandeperioden sätts utifrån att en lokals maximala nyttjandeperiod som huvudregel är 32 år. I lokaler av typen vårdcentral, ambulansstation och tandvård, som ofta är specialanpassad till verksamheten, är intentionen som huvudregel att avtalet kommer att sträcka sig över hela lokalens nyttjandeperiod oavsett avtalets formella längd. I övriga lokaler är intentionen som huvudregel att avtalet enbart sträcker sig över avtalets formella längd. Varje fastighetsavtal blir, oavsett vad intensionen som huvudregel är, individuellt bedömt.

I samtliga fastighethyresavtal klassificerade som finansiella avtal ingår möjlighet till förlängning av avtalen. Minimileaseavgifterna avser kallhyra varpå exempelvis el, värme, vatten debiteras som variabla avgifter. I de fall kallhyran inte är specificerad i avtalet görs en uppskattning av de variabla avgifterna, serviceavgifter och skatter utifrån regionens självkostnadspris på de tjänster som tillhandahålls.

Finansiella leasingavtal – tåg

Utgångspunkten vid omklassificering av tågavtalen till finansiell lease är leasegivarens ursprungliga anskaffningsvärde med ett restvärde vid avtalsslut lik 0 kronor. Om tåget varit nytt eller begagnat vid avtalets startdatum har sedan haft betydelse för tågens återstående tekniska livslängd (nyttjandeperiod). Minimileaseavgifterna avser kallhyra varpå variabla avgifter tillkommer.

Tre tågavtal har klassificerats som operationell leasing beroende av att avtalens slutdatum är redan 2025. Det bedöms därmed motiverat att inte hantera dem som finansiell leasing. Detta trots att intentionen vid avtalets ingång var långsiktig.

Tillgångar

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar tas upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet. Det med undantag för finansiella instrument vilka 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 vilka 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 2024-09-18. 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 materiella och immateriella tillgångar. För finansiella anläggningstillgångar se avsnitt ovan om ”Finansiella tillgångar och skulder”.

Anläggningstillgångar tas upp till anskaffningsvärdet med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Gränsvärdena för materiella anläggningstillgångar är ett prisbasbelopp och för immateriella anläggningstillgångar 200 000 kr.

I de fall investeringen finansierats med offentliga bidrag, intäktsförs inkomsten på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning. Den del som ännu inte intäktsförts, finns bland de långfristiga skulderna (långfristig förutbetalad intäkt) i balansräkningen. Icke offentliga investeringsbidrag intäktsförs när investeringen skett.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar består av inventarier och utrustning, mark och byggnader som är avsedda för stadigvarande bruk. Vid redovisning följs RKR R4. En anskaffning som i övrigt uppfyller kriterierna för investering bokförs som en materiell anläggningstillgång endast under förutsättning att utgiften uppgår till minst ett prisbasbelopp och en nyttjandeperiod på minst 3 år.

Vid bedömning av om en anskaffning ska bokföras som kostnad eller investering används varje enskilt objekts anskaffningsvärde som grund, även vid köp som är ett led i en större inventarieanskaffning. Regeln tillämpas i princip även vid anskaffning av inventarier med ett naturligt samband men här finns undantag för samband som är så starka att flera inventarier är nödvändiga för investeringens behov.

För att få en mer rättvisande redovisning samt minska gränsdragningsproblematiken mellan investeringar och planerat underhåll används en modell för komponentindelning inom fastighetsområdet, som utifrån tre krav på komponenterna; relativ storlek, olika förväntade livslängder samt någon form av funktionell samhörighet så att grupperingen framstår som logisk. Totalt ingår åtta olika huvudgrupper som i sin tur indelats i 36 anläggningstyper.

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 200 000 kronor och att nyttjandeperioden är mer än tre år.

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 december 2024 och redovisas som kortfristig skuld. De bokförda löneskulderna inkluderar sociala avgifter. Flexitidskulden redovisas inte i bokföringen.

Pensionsskuld

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i Region Kronoberg är beräknade enligt RIPS (Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld) i enlighet med RKR R10, och redovisas enligt den s.k. blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning. Det innebär att pensionsförmåner intjänade från och med 1998 redovisas i balansräkningen och att pensionsförmåner intjänade före 1998 återfinns under ansvarsförbindelsen. Pensionsskulden i balansräkningen redovisas dels under avsättningar och dels som en kortfristig skuld. Det som redovisas under avsättningar är främst intjänande av förmånsbestämd ålderspension (FÅP)

som beräknas på inkomster över 7,5 inkomstbasbelopp. Det som redovisas som en kortfristig skuld avser den avgiftsbestämda ålderspensionen. 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.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Huvudprincipen är att respektive verksamhet ska bära sina egna kostnader och intäkter. I konsekvens med detta ska som huvudregel internt köpta tjänster som medicinsk service, lokalvård, fastighetsservice med mera regleras.

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 56,50 procent som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 2,5 procent för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Internhyror för lokaler debiteras respektive verksamhet och bygger på en självkostnadshyra utifrån aktuella fastighetsdriftskostnader och kapitalkostnader. Prissättningen baseras på budgeterad självkostnad inklusive overheadkostnader. I fastighetsdrift ingår mediakostnader (el, fastbränsle, fjärrvärme, fjärrkyla, vatten samt avlopp), markskötsel, tillsyn och skötsel samt underhåll. Lokalhyran sätts utifrån lokalernas yta, standard, lokalklass och pris per kvadratmeter.

Kostnader för IT interndeberas utifrån självkostnad och fördelas både utifrån en schablon per verksamhet och debitering utifrån verkligt nyttjande. Prissättningen baseras på budgeterad självkostnad inklusive overheadkostnader.

Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling fördelas, med undantag av ej anslagsfinansierad verksamhet, inte ut på de olika verksamheterna.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

De flesta av de specialdestinerade statsbidragen redovisas (intäktsförs) det år de avser oavsett betalningstidpunkt. Det innebär att de bidrag som inte betalats ut under bokslutsåret fordringsförs. De bidrag där det bedöms föreligga en återbetalningsskyldighet eller att bidraget får användas kommande år skuldförs. För vissa av bidragen som intäktsförts 2024 sker återredovisning till staten först under 2025 och skulle därmed kunna resultera i en återbetalningsskyldighet. Bedömningen är att erhållna medel utnyttjats till avsett ändamål och

därmed inte löper risk att behöva återbetalas under 2025.

Grunder för bedömning av vad som är jämförelsestörande poster är lika tidigare år. För att klassas som jämförelsestörande ska beloppet vara väsentligt, sakna tydligt samband till den ordinarie verksamheten och inte inträffa regelbundet eller ofta. Jämförelsestörande poster särredovisas i not. Klassas en post som jämförelsestörande räknas nyckeltal om. Omräkning av jämförelsetal kan även ske av finansiella rapporter i andra fall såsom vid ändrad redovisningsprincip eller vid rättelse av fel.

Region Kronoberg har stämts (tillsammans med flera andra regioner) av Apotekstjänst AB avseende en upphandling av dosdispensering. Linköpings tingsrätt har i mellandom den 11 juni 2024 fastställt att det inte föreligger något upphandlingsfel. Apotekstjänst har överklagat mellandomen. Hovrätten har meddelat prövningstillstånd. Huvudförhandling i hovrätten är ännu inte inplanerad. Skadeståndsyrkande var inte preciserat i stämningsansökan.

Region Kronoberg har (tillsammans med flera andra regioner) även en pågående överprövningstvist mot Apotekstjänst AB avseende en ny upphandling av dosdispensering som genomfördes under 2024. Förvaltningsrätten i Växjö har avslagit Apotekstjänsts ansökan om överprövning. Apotekstjänst har överklagat domen. Kammarrätten har ännu inte tagit ställning till frågan om prövningstillstånd.

Not 3 Verksamhetens intäkter

mnkr	2024-01-01	2023-01-01
	2024-12-31	2023-12-31
Patientavgifter och egenavgifter hälso- och sjukvård *)	104	101
Patientavgifter tandvård	83	77
Trafikintäkter *)	496	483
Försäljning av hälso- och sjukvård	576	546
Försäljning av tandvård	41	41
Försäljning inom regional utveckling	6	7
Försäljning av medicinska tjänster	99	102
Försäljning av andra tjänster	60	54
Försäljning av material o varor	19	19
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	286	375
Offentliga investeringsbidrag	0	0
Övriga bidrag	138	144
Övriga intäkter *)	29	32
Summa	1 939	1 981
<u>Större poster mer av engångskaraktär:</u>		
Minskade trafikavgifter pga covid-19 (minskning jämfört med jan-dec 2019)	0	-16
Statsbidrag testning, smittspårning och vaccination pga covid-19	0	17
Statsbidrag uppskjuten vård pga covid-19	0	25
Summa större poster mer av engångskaraktär	0	26

*) Egenavgifter för tekniska hjälpmedel respektive sjukresa är flyttat från Övriga intäkter till Patient - och egenavgifter respektive Trafikintäkter. Jämförelsesiffrorna per 31 december 2023 har därav omklassificerats mellan raderna med 6,4 mnkr resp 8,1 mnkr.

Ytterligare upplysningar om periodisering av förutbetalda intäkter finns i not 22.

Not 4 Verksamhetens kostnader

mnkr	2024-01-01	2023-01-01
	2024-12-31	2023-12-31
Löner, arvorden och ersättningar	-3 099	-2 988
Lagstadgade arbetsgivaravgifter och avtalsförsäkringar	-957	-915
Pensionskostnader inklusive löneskatt	-925	-791
Övriga personalkostnader	-48	-46
Kostnader för köpt verksamhet, inköp av material och varor samt bidrag	-2 536	-2 645
Kostnader för läkemedel, sjukvårdsartiklar och medicinskt material	-1 288	-1 189
Övriga verksamhetskostnader	-826	-986
Summa verksamhetens kostnader	-9 679	-9 561
<u>Större poster mer av engångskaraktär:</u>		
Merkostnad testning, smittspårning och vaccination pga covid-19	0	-14
Merkostnad uppskjuten vård pga covid-19	0	-25
Infrastrukturbidrag till Trafikverket - nytt sjukhus i Råppe	0	28
Förgäveskostnader pga upphävt beslut att bygga nytt sjukhus i Råppe	0	-194
Summa större poster mer av engångskaraktär	0	-205

Not 5 Av- och nedskrivningar

mnkr	2024-01-01	2023-01-01
	2024-12-31	2023-12-31
Avskrivningar immateriella tillgångar	-20	-23
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-155	-140
Avskrivningar maskiner och inventarier	-130	-121
Nedskrivningar byggnader	-1	0
Summa	-307	-284

Se även not 10, 11 och 12.

Not 6 Skatteintäkter

mnkr	2024-01-01	2023-01-01
	2024-12-31	2023-12-31
Preliminär kommunalskatt	5 958	5 751
Preliminär slutavräkning innevarande år	23	94
Slutavräkningsdifferens föregående år	-27	32
Summa	5 954	5 877

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

mnkr	2024-01-01	2023-01-01
	2024-12-31	2023-12-31
Inkomstutjämningsbidrag	1 292	1 245
Strukturbidrag	47	47
Regleringsbidrag	149	87
Kostnadsutjämningsbidrag	1	0
Bidrag läkemedelsförmån	754	680
Övriga generella statsbidrag	180	0
Kostnadsutjämningsavgift	0	-3
Summa	2 422	2 056

Not 8 Finansiella intäkter

mnkr	2024-01-01	2023-01-01
	2024-12-31	2023-12-31
Utdelningar värdepapper	81	89
Ränteintäkter	35	28
Vinst vid försäljning av värdepapper	16	7
Orealiserad värdestegring på värdepapper	164	160
Övriga finansiella intäkter	2	1
Summa	299	285

Not 9 Finansiella kostnader

mnkr	2024-01-01	2023-01-01
	2024-12-31	2023-12-31
Räntekostnad på lån	-19	-20
Förlust vid försäljning av värdepapper	0	-28
Nedskrivning/återföring nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	0	7
Orealiserad värdeminskning värdepapper	-6	0
Finansiell kostnad, förändring vid pensionsavsättningar	-386	-311
Övriga finansiella kostnader	0	-1
Summa	-410	-353

Not 10 Immateriella anläggningstillgångar

mnkr	2024-12-31	2023-12-31
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar		
Ingående anskaffningsvärde	192	177
Inköp	13	24
Försäljningar / utrangeringar	-5	-8
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	200	192
- varav pågående investeringar	5	5
Ingående ackumulerade avskrivningar	-142	-128
Årets avskrivningar	-20	-23
Försäljningar / utrangeringar	5	8
Utgående ackumulerade avskrivningar	-158	-142
Utgående redovisat värde	43	49
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	9 år	7 år

Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar

mnkr	2024-12-31	2023-12-31
Verksamhetsfastigheter		
Ingående anskaffningsvärde	5 358	5 010
Inköp	258	372
Försäljningar / utrangeringar	-9	-24
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 608	5 358
- varav pågående investeringar	275	272
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 442	-2 326
Årets avskrivningar	-155	-140
Försäljningar / utrangeringar	7	23
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 591	-2 442
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-8	-8
Årets nedskrivningar/återföringar	1	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-7	-8
Utgående redovisat värde	3 010	2 908
Därav finansiell leasing - fastigheter	528	553
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	32 år	34 år

Bokförd nedskrivning avser fastigheter i Ljunghuset och CLV's parkeringshus, där beslut är fattat om att rivning ska genomföras. Rivning har ännu inte genomförts. Tidigare nedskrivna fastigheter på Sigrunds har under året rivits och utrangierats.

Not 12 Maskiner och inventarier

mnkr	2024-12-31	2023-12-31
Maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	1 733	1 661
Inköp	126	158
Försäljningar / uttrangeringar	-75	-86
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 784	1 733
- varav pågående investeringar	33	28
Ingående ackumulerade avskrivningar	-994	-956
Årets avskrivningar	-130	-121
Försäljningar / uttrangeringar	73	83
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 052	-994
Utgående redovisat värde	732	739
Därav finansiell leasing - bilar	3	3
Därav finansiell leasing - tåg	242	260
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod (exkl leasad bil o tåg)	11 år	10 år
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod (inkl leasad bil o tåg)	13 år	13 år

Not 13 Aktier, andelar och bostadsrätter

mnkr	Ägarandel	2024-12-31	2023-12-31
Aktier och andelar kommunkoncernföretag mm			
AB Destination Småland	100 %	0	0
Ryssbygymnasiet AB	90 %	3	3
Kulturparken Småland AB	59 %	1	1
Växjö Småland Airport AB	55 %	4	4
AB Regionteatern Blekinge- Kronoberg	49 %	1	1
ALMI Företagspartner Kronobergs län AB	49 %	0	0
Företagsfabriken i Kronoberg AB		0	0
Summa aktier och andelar kommunkoncernföretag mm		9	9
Övriga långfristiga aktier och andelar:			
Kust till Kust AB		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		50	46
Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg		0	0
SPP Fastigheter 2 Kommanditbolag		0	0
Andelar i bostadsrättsföreningar		0	0
Summa övriga långfristiga aktier och andelar		78	75
Långsiktiga fordringar:			
Ryssbygymnasiet AB		0	22
Växjö Småland Airport AB		8	8
Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg		12	12
Övriga långfristiga fordringar		0	0
Summa långfristiga fordringar		20	43
Summa finansiella anläggningstillgångar		107	126

Not 14 Förråd

mnkr	2024-12-31	2023-12-31
Förråd	76	73
Summa	76	73

Not 15 Kortfristiga fordringar

mnkr	2024-12-31	2023-12-31
Kundfordringar	178	189
Fordran skattekonto	119	141
Statsbidragsfordringar	128	105
Övriga kortfristiga fordringar	69	64
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	398	552
Summa	892	1 051

Upplupna generella statsbidrag består av bidrag för läkemedelsförmånen för november och december 2024 på totalt 126 mnkr som utbetalas i januari och februari 2025.

Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls. Beslutade ej erhållna riktade statsbidrag uppgår totalt till 5 mnkr, varav 2,6 mnkr avser schablonersättning mot Migrationsverket och resterande projekt inom Regional Utveckling.

Not 16 Kortfristiga placeringar

mnkr	2024-12-31	2023-12-31
Aktier och aktiefonder		
Anskaffningsvärde	916	785
Värdereglering	301	185
Räntebärande värdepapper		
Anskaffningsvärde	2 108	1 970
Värdereglering	-120	-152
Alternativa placeringar		
Anskaffningsvärde	521	446
Övriga kortfristiga placeringar (likvidkonto)		
Anskaffningsvärde	110	340
Summa anskaffningsvärde vid årets slut	3 655	3 541
Summa orealiserad värdereglering vid årets slut	181	33
Summa kortfristiga placeringar	3 836	3 574
Specifikation av kortfristiga placeringar		
Pensionsmedelsförvaltning	2 742	2 518
Övrig kapitalförvaltning	1 094	1 056
Summa kortfristiga placeringar	3 836	3 574

Not 17 Kassa och bank

mnkr	2024-12-31	2023-12-31
Kassa	0	0
Bank	811	63
Summa	811	64

Not 18 Eget kapital

mnkr	2024-12-31	2023-12-31
Ingående eget kapital	2 761	2 761
Årets resultat	217	0
Utgående eget kapital	2 978	2 761
- varav resultatutjämningsreserv	489	489

Not 19 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

mnkr	2024-12-31	2023-12-31
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	3 469	2 936
Nyintjänad pension, varav:		
-Förmånsbestämd ålderspension	336	272
-Särskild avtalspension	3	3
- Efterlevandepension	0	0
Årets utbetalningar	-78	-66
Ränte- och basbeloppsuppräknings	282	218
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0
Övrig post	18	2
Förändring av löneskatt	136	104
Utgående avsättning till pensioner inkl löneskatt	4 167	3 469

Uppgift om aktualiseringsgrad och visstidförordnande finns i not 23.

Utöver avsättningen finns också kortfristig skuld avseende avgiftsbestämd ålderspension till de anställda, vilken framgår av not 22.

Förpliktelserna är minskade genom försäkring avseende alternativ KAP-KL. Alternativ KAP-KL innebär att den förmånsbestämda ålderspensionen enligt KAP-KL byts mot en premiebestämd ålderspension. Pensionsförmånen tryggs genom tjänstepensionsförsäkring och premie betalas månadsvis. Premien motsvarar den som Region Kronoberg skulle ha betalat för förmånsbestämd ålderspension om den hade försäkrats.

Förpliktelserna är även minskade med den försäkringslösning Regionförbundet Södra Småland hade innan sammanslagningen den 1 januari 2015. Denna pensionsförpliktelse utgjorde per 31 december 2024 19,7 mnkr (2023: 19,9 mnkr). Pensionskapitalets värde exklusive överskottsfond utgjorde per 31 december 2024 26,0 mnkr (2023: 25,5 mnkr). Överskottsfondens värde uppgick per 31 december 2024 till 3,4 mnkr (2023: 3,0 mnkr).

Not 20 Andra avsättningar

mnkr	2024-12-31	2023-12-31
Avsatt bidrag Trafikverket		
Redovisat vid årets början	1	29
Nya avsättningar	0	0
Återförd avsättning	-1	-28
Utgående avsättning	0	1
Avsättning återkrav projekt Transporteffektivt Kronoberg		
Redovisat vid årets början	0	1
Nya avsättningar	0	0
Ianspråktagen avsättning	0	0
Återförd avsättning	0	0
Utgående avsättningar	0	0
Summa andra avsättningar	0	1

Bidrag till Trafikverket

Infrastrukturbidraget avser anläggande av vägport under Riksväg 23 i anslutning till nytt sjukhus i Rättvik. Avtal tecknades hösten 2022. Den totala utgiften bedömdes att uppgå till ca 29 mnkr i prisnivå januari 2022. Bedömd kostnad byggde på erfarenhetssiffror från tidigare projekt och var preliminära. Regionen hade det fulla kostnadsansvaret för projektets genomförande. Ambitionen var att åtgärden skulle vara färdigställd vid 2024 års utgång. Beslutet i regionfullmäktige i juni 2023 om att avbryta byggnationen av nytt sjukhus i Rättvik medför att anläggandet av vägporten under Riksväg 23, som infrastrukturbidraget skulle täcka inte blev aktualiserat. Den ingående avsättningen skulle täcka slutavräkningen från Trafikverket som nu är slutavräknad.

Återkrav projekt Transporteffektivt Kronoberg

Tillväxverket har utfört kontroll på plats och då konstaterat att Region Kronoberg möjligen inte får kostnaden godkänd. Beslut kom 2023 och i underkant av 0,3 mnkr godkändes inte.

Not 21 Långfristiga skulder

mnkr	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	4	5
Långfristig leasingskuld	831	873
Summa	835	878

Det offentliga investeringsbidraget periodiseras över samma antal år som nyttjandeperioden för den tillgång som bidraget avser.

För leasingskuldens fördelning på tillgångslag och skuldens förfallostruktur se not 25.

Not 22 Kortfristiga skulder

mnkr	2024-12-31	2023-12-31
Leverantörsskulder	398	401
Övriga kortfristiga skulder*	100	90
Löneskulder inkl semesterlöner	364	363
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	75	72
Upplupna arbetsgivaravgifter	79	75
Avgiftsbestämd ålderspension inkl löneskatt	290	273
Statsbidragsskulder	39	25
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	182	177
Summa	1 526	1 475

*) För kortfristig del av leasingskulden och dess fördelning på tillgångsslag se not 25.

Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls. Erhållna ej intäktsredovisade riktade statsbidrag uppgår totalt till 39 mnkr. Av de upplupna riktade statsbidragen är huvuddelen hänförliga till ökad försörjningsberedskap för läkemedel 8,7 mnkr respektive medicintekniska produkter 16,4 mnkr, standardiserade vårdförlopp 3,5 mnkr och våderskydd 6,2 mnkr.

Not 23 Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna

mnkr	2024-12-31	2023-12-31
Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998		
Ingående ansvarsförbindelse pensioner inkl löneskatt	2 568	2 530
Årets utbetalningar	-160	-147
Ränte- och basbeloppsuppräknings	178	173
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0
Nyintjänad pension	0	-1
Övrig post	-8	12
Visstidspension särredovisas fr o m 2024, se nedan	0	-7
Förändring löneskatt	2	9
Utgående ansvarsförbindelse pensioner inkl löneskatt	2 580	2 568
Övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder/avsättningar		
Visstidspension eller liknande	8	7
Omställningsstöd för förtroendevalda*	9	0
Övriga pensionsförpliktelser	0	0
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder/avsättningar	2 598	2 576
Aktualiseringsgrad	96 %	96 %
Antal anställda med rätt till visstidspension	0	0
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	3	2
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	9	8
Överskottsmedel i pensionsförsäkring	3	3

*) Jämförelsetal per dec-23 är inte omräknade.

Not 24 Övriga ansvarsförbindelser

mnkr	2024-12-31	2023-12-31
Växjö Småland Airport AB	10	10
RyssbyGymnasiet AB	135	92
AB Transitio *)	640	477
Summa ansvarsförbindelser totalt	786	578

*) Region Kronoberg har påtecknat borgensförpliktelser för solidarisk borgen såsom för egen skuld för AB Transitio avseende finansiering av spårfordon uppgående till 478 mnkr samt enskilt garanterat för 497 mnkr. Tillsammans har garantigivarna borgensförbindelser på totalt 9 376 mnkr för AB Transitio. Ett avtal om regressrätt har träffats mellan samtliga ingående regioner. Regressavtalet innebär att Region Kronobergs åtagande begränsas till borgen för de fordon som beställts av Länstrafiken.

I balansräkningen är 290 mnkr skuldfört som finansiell leasingsskuld medan 8 mnkr klassats som ett operationellt leasingåtagande.

Kommuninvest i Sverige AB
Region Kronoberg har bösten 2016 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och regioner som är 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 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 096 mnkr och totala tillgångar till 603 917 mnkr. Region Kronobergs andel av de totala förpliktelserna uppgick till 789 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 757 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 2024 uppgår premien till 23,7 mnkr.

Not 25 Leasing

mnkr	2024-12-31	2023-12-31
Finansiella leasingavtal		
Fastigheter		
Totala minimileaseavgifter	680	715
Nuvärde minimileaseavgifter	580	604
Därav förfall inom 1 år	24	24
Därav förfall inom 1-5 år	101	100
Därav förfall senare än 5 år	454	480
Tåg		
Totala minimileaseavgifter	352	377
Nuvärde minimileaseavgifter	290	307
Därav förfall inom 1 år	17	17
Därav förfall inom 1-5 år	75	73
Därav förfall senare än 5 år	198	217
Person- och lätt lastbil		
Totala minimileaseavgifter	3	4
Nuvärde minimileaseavgifter	3	3
Därav förfall inom 1 år	1	1
Därav förfall inom 1-5 år	2	3
Därav förfall senare än 5 år	0	0
Operationella leasingavtal överstigande 1 år		
Fastigheter		
Minimileaseavgifter:		
Med förfall inom 1 år	30	38
Med förfall inom 1-5 år	75	65
Med förfall senare än 5 år	45	58
Tåg		
Minimileaseavgifter:		
Med förfall inom 1 år	8	8
Med förfall inom 1-5 år	0	8
Med förfall senare än 5 år	0	0
Personbil		
Minimileaseavgifter:		
Med förfall inom 1 år	6	6
Med förfall inom 1-5 år	3	6
Med förfall senare än 5 år	0	0

IT-utrustning

Minimileaseavgifter:

Med förfall inom 1 år	28	24
Med förfall inom 1-5 år	33	25
Med förfall senare än 5 år	0	0

Förmånscyklar

Minimileaseavgifter:

Med förfall inom 1 år	7	9
Med förfall inom 1-5 år	4	7
Med förfall senare än 5 år	0	0

Övriga maskiner och inventarier

Minimileaseavgifter:

Med förfall inom 1 år	5	5
Med förfall inom 1-5 år	8	3
Med förfall senare än 5 år	0	0

**Operationella leasingavtal uthyrning
överstigande 1 år****Fastigheter**

Minimileaseavgifter:

Med förfall inom 1 år	10	6
Med förfall inom 1-5 år	28	24
Med förfall senare än 5 år	35	41

Klassificeringen av leasingavtalen beror på i vilken omfattning de ekonomiska riskerna och fördelarna med ägandet finns hos leasingtagaren eller inte. Om avtalets värde är av mindre belopp eller avtalstiden är högst tre år redovisas det alltid som operationell leasing.

Not 26 Övriga ej likviditetspåverkande poster

mnkr	2024-01-01	2023-01-01
	2024-12-31	2023-12-31
Realisationsvinster/förluster vid avyttring av anläggningstillgångar:		
Realisationsvinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-1	-2
Realisationsförlust vid försäljning av anläggningstillgångar	2	3
Justering för ej rörelselikvidpåverkande poster i pensionsmedels-/ kapitalavkastning:		
Utdelning och vinst på försäljning av värdepapper	-103	-79
Förlust vid försäljning av värdepapper	0	0
Orealiserad värdestegring på värdepapper	-164	-160
Orealiserad värdeminskning värdepapper	6	0
Summa	-260	-237

Not 27 Upplysning om upprättade särredovisningar

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.

Särredovisning av tandvårdens intäkter och kostnader har upprättats utifrån transparensdirektivet och presenteras i bilaga till årsredovisningen.

Not 28 Kostnad för Räkenskapsrevision

mnkr	2 024	2 023
Total kostnad för räkenskapsrevision	1	1
Varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna	1	1

Kostnader för räkenskapsrevision ovan anger den totala kostnaden för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2024.

BILAGA - UPPDRAG

Perspektiv	Uppdrag	Kommentar
 Invånare	Civilt försvar etablerat i nivå med nationella direktiv	 Regionstyrelse & Hälso-och sjukvårdsnämnd Arbetet med civilt försvar följer Socialstyrelsens förordning.
	Se över på vilket sätt vi för dialog med berörda patientgrupper	 Regionstyrelse Uppdraget behöver definieras tydligare för att en utredning ska kunna genomföras. Dialog förs med pensionärsorganisationer, resenärsråd och funktionsvariationsråd enligt en fastställd mötesstruktur. Berörda patientgrupper behöver definieras eftersom det sker en omfattande dialog med olika patientgrupper inom Region Kronoberg genom verksamheternas omsorg, vilket anses ligga inom uppdraget.
	Främja fortsatt återstart för kultur, idrott och folkbildning	 Kulturnämnd Omvärldsbevakning och dialog med länets intressenter görs kontinuerligt för att följa fortsatt återstart av kultur, folkbildning och idrott. Flera verksamheter rapporterar ökade siffror vad gäller publik verksamhet. Under perioden har Region Kronoberg fortsatt att följa den nationella utvecklingen inom folkbildningen och ett remissyttrande har lämnats på den nationella utredning av folkbildningens strukturer (Bildning, utbildning och delaktighet – folkbildningspolitik i en ny tid SOU 2024:42). Under hösten genomfördes en ny utlysning av arrangörsstöd. Söktrycket var något lägre under 2024 troligtvis beroende på ändringar i regelverket samt tidpunkten för utlysningen. Form och regelverk för arrangörstödet ses över inför 2025 då det fortsatt anses vara viktigt för utvecklingen av lokala arrangemang i hela regionen. Många aktörer har fortsatt att söka kontakt med Region Kronoberg för finansiering till kulturverksamhet som i hög utsträckning är kommunal, detta troligtvis beroende på ett ansträngt ekonomiskt läge i kommunerna.
 Medarbetare	Att arbeta med ökad faktisk sysselsättningsgrad	 Regionstyrelse & Hälso-och sjukvårdsnämnd Arbete för att öka faktisk sysselsättningsgrad pågår på flera olika sätt och det finns en medvetenhet om att det är viktigt att skapa förutsättningar för att t ex kunna jobba heltid. Faktisk sysselsättningsgrad följs upp via mätetal. Uppdraget fortsätter inom ramen för ordinarie löpande arbete.
	Utred hur vi ska minska sjukskrivningstalen med särskilt fokus på kvinnliga medarbetare	 Regionstyrelse Utredningen har påbörjats och kommer att avslutas under 2025.
	Tillsammans med fackförbunden se över arbetsmiljödokumentet för att stärka det långsiktiga systematiska arbetsmiljöarbetet.	 Regionstyrelse Översynen pågår och kommer att avslutas under kvartal 1 2025.
	Delade turer ska avskaffas i Region Kronoberg	 Regionstyrelse Uppdraget är avslutat och delade turer är avskaffade.
	Stärka arbetet med att välkomna praktikanter och sommarjobbare för att	 Regionstyrelse Uppdraget fortsätter inom ramen för ordinarie löpande arbete.

Perspektiv	Uppdrag	Kommentar
	kunna säkra framtidens medarbetare	
	Ta fram strukturerad modell för mentorskap för nyanställda medarbetare samt där seniora medarbetare kan få viss grad av mentorstjänst i sin anställning.	 Regionstyrelse En arbetsgrupp arbetar med uppdraget och kommer redovisas för regionstyrelsens personalutskott under våren 2025. Arbetet sker i samverkan med Utbildning och lärande.
	Utreda hur vi får fler att arbeta efter pensionsåldern.	 Regionstyrelse Utredningen har genomförts och redovisas för regionstyrelsens personalutskott i januari 2025.
	Hitta sätt att stimulera att fler vidareutbildar sig	 Regionstyrelse Det finns en rad insatser och aktiviteter redan som stimulerar och ger möjlighet till vidareutbildning på olika sätt. Uppdraget fortsätter inom ramen för ordinarie löpande arbete.
	Öka möjlighet till språkstöd för att kunna rekrytera och behålla fler medarbetare med annat modersmål än svenska inom verksamheten	 Regionstyrelse Regionen erbjuder svenska-utbildning för nya medarbetare som är inflyttande till Sverige och regionen. Det görs också insatser på lokala arbetsplatser för att öka språkstödet och kunna behålla medarbetare. Uppdraget fortsätter inom ramen för ordinarie löpande arbete.
	Ta fram en samlad kompetensförsörjningsplan	 Regionstyrelse Uppdraget har genomförts och redovisas till regionstyrelsens personalutskott i januari 2025. Förslaget till kompetensförsörjningsplan föreslås fastställas av regionstyrelsen i februari 2025.
	Arbeta fram "bästa möjliga rehabkedja" för regionens medarbetare	 Regionstyrelse Gällande rutin för arbetslivsinriktad rehabilitering ger ett ändamålsenligt stöd till cheferna vid arbete med arbetslivsinriktad rehabilitering. Rutinen ger information om tillvägagångssätt när en medarbetare visar tecken på ohälsa eller är sjukskriven. Efterlevnaden av rutinen är hög inom samtliga verksamhetsområden. Uppdraget anses därmed avslutat och fortsätter inom ramen för ordinarie löpande arbete.
	Ta fram åtgärder för att minska hyrberoendet	 Regionstyrelse & Hälso- och sjukvårdsnämnd Arbete med utfasning av hyrsjuksköterskor har fortsatt även under detta år bland annat genom samverkan med grannregioner. Under året har användande av hyrsjuksköterskor minskat markant. Den totala hyrbemanning vilket inkluderar läkare, ligger fortsatt på höga nivåer. Till viss del beror det på belastning inom vissa verksamheter, svårigheter att rekrytera samt föräldraledigheter. Verksamheterna arbetar aktivt med att erbjuda hyrpersonal anställning inom regionen.
 Processutveckling och produktion	Utred hur införande av skobidrag kan administreras digitalt för att sedan implementeras.	 Regionstyrelse Utredningen har genomförts och redovisats för regionstyrelsens personalutskott i september. Regionstyrelsen beslutade om ett införande av skobidrag fr o m 1 november 2024.
	Genomföra det politiska programmet för Närmare Kronobergaren	 Hälso- och sjukvårdsnämnd Majoriteten av omställningens initiativ förlöper övergripande enligt plan, samtidigt visar de mätetal som kopplas till omställningens utveckling på en generellt otillfredsställande utveckling. Detta kan delvis förklaras av att genomförandegrad och resultat varierar inom organisationen. Därtill finns svårigheter att finna robusta indikatorer för

Perspektiv	Uppdrag	Kommentar
		uppföljning, både nationellt såväl som lokalt. Utifrån att omställningens utvecklingsinitiativ från och med 2024 inkorporerats i hälso- och sjukvårdens verksamhetsplan, analyseras och effekthanteras numera initiativen genom sedvanlig planerings- och uppföljningsstruktur. Ytterligare uppdrag har tillkommit sedan föregående rapporteringsperiod. Bland annat har hälso- och sjukvårdsnämnden beslutat kring framtagande av gemensam plan för primärvård i samverkan med länets kommuner, samt framtagande av handlingsplan för vårdens förändringar och förflyttningar inom hälso- och sjukvården, med Närmare Kronobergaren som utgångspunkt. Dessa uppdrag följer enligt plan. Samtliga projekt - slutförda, pågående samt planerade, ligger i linje med Närmare Kronobergaren och det politiska programmet.
	Fastställa och följa upp genomförandeplan 2024 för Hållbarhetsprogrammet	Regionstyrelse Genomförandeplan är fastställd av Regionstyrelsen och följs upp i särskild ordning.
	Införa organiserad prostatacancer-testning 2025	Hälso- och sjukvårdsnämnd En projektorganisation är på plats och det verkliga arbetet med att bygga upp strukturer för införandet påbörjas januari 2025. De första utskicken planeras till Q 4 2025, därefter ett succesivt införande.
	Ta fram en läkemedelsstrategi för Region Kronoberg	Hälso- och sjukvårdsnämnd Läkemedelsstrategin antogs av hälso- och sjukvårdsnämnden under november 2024 (§ 160/2024) och budgetuppdrag är därmed slutfört.
	Ta fram en handlingsplan för att långsiktigt nå socialstyrelsens rekommendation om en läkare per 1100, i hela Region Kronoberg	Nämnden för folkhälsa och vårdval Eftersom det inte är möjligt att påverka bemanningen på vårdcentralerna och avseende de privata finns det för närvarande inte heller någon möjlighet att följa upp utfallet. HSN har dock påbörjat arbetet för de offentliga vårdcentralerna.
	Öka stödjande arbetet för föräldrar på BVC	Nämnden för folkhälsa och vårdval Detta arbetas med kontinuerligt, eftersom det är ett av barnhälsovårdens viktigaste uppdrag. Centralt barnhälsovårdsteam planerar och förbereder för en gruppledarutbildning där BHV-sjuksköterskor ska få utökad kunskap, kompetens, motivation och tilltro till sin förmåga att hålla i föräldragrupper. Utbildningen innefattar teorier om gruppleaderskap, grupprocesser och samtalsmetodik, samt praktiska övningar. De praktiska övningarna bidrar till ett inkluderande och föräldrastödjande förhållningssätt. En viktig komponent är att främja ett tryggt gruppklimat som gör att föräldrar vågar dela med sig av glädjeämnen och svårigheter i föräldraskapet. Denna utbildningssatsning behöver löpa över flera år för att hela målgruppen ska få möjlighet att delta. Satsningen finansieras av statsbidrag för förstärkt föräldraskapsstöd.
	Se över hur första linjens vård ska se ut på jourtid	Hälso- och sjukvårdsnämnd Uppdraget är avrapporterat till hälso- och sjukvårdsnämnden under början av hösten.
	Ta fram ett program för framtidens förlossningsvård	Hälso- och sjukvårdsnämnd I januari 2024 beslutade regeringen om förlängd uppdragstid för delar av Socialstyrelsens arbete med den nationella planen för förlossningsvård. Beslutet innebär att berörda delar i arbetet ska slutredovisas i februari 2025. Med anledning av den informationen

Perspektiv	Uppdrag	Kommentar
		inväntar Region Kronoberg Socialstyrelsens slutredovisning för att kunna beakta nationell inriktning. Arbetet med att ta fram ett program för framtidens förlossningsvård beräknas pågå under 2025 och återrapporteras till regionfullmäktige i slutet av 2025.
	Lyfta strategiskt förebyggande arbete med Folkhälsa tillsammans med länets övriga relevanta aktörer.	 Nämnden för folkhälsa och vårdval En kartläggning av länets folkhälsoarbete är sammanställd och genomförd av Länsstyrelsen i Kronobergs län och Region Kronoberg.
	Kvalitetssäkra uppstart av trafikavtal 2025	 Trafiknämnd Prognosen för året bedöms som grön utifrån att arbetet i stort pågått enligt plan. Den avvikelse som finns rör en försening gällande avtalstecknandet på grund av att upphandlingen av extra fordonsresurser blev överprövad.
	Tillgänglighetsanpassning av hållplatser	 Trafiknämnd Flera hållplats-förbättringar har gjorts under året, men det återstår mycket kvar att göra i hela länet.
	Upphandling fordon Öresundståg	 Trafiknämnd Förberedelserna inför upphandlingen av fordon för Öresundstågstrafiken har löpt på enligt plan. Arbetet utförs tillsammans med övriga län som är involverade i öresundstågstrafiken.
	Upphandling trafik Öresundståg	 Trafiknämnd Trafikupphandlingen av öresundstågstrafiken löpte på enligt plan under året. Under hösten tilldelades VR Sverige AB avtalet, som börjar gälla i december 2025 och sedan gäller i fem år.
	Strategiska trafikutredningar	 Trafiknämnd Flera utredning pågår. Ljungby västra och Moheda/Lammhult är nästan färdiga och där är målet att kunna fatta beslut under våren 2025 samt genomföra trafikstart augusti 2025.
	Kollektivtrafik i glesa miljöer	 Trafiknämnd Utredningar klara. Beslut fattat i trafiknämnden om glesbygdstrafik som ska ha trafikstart 2025-03-01.
	Krösatågstrafik Växjö – Emmaboda/Kalmar	 Trafiknämnd En enklare sammanställning gjordes under hösten som presenterades för trafiknämnd och Lessebo kommun. En större utredning planeras under 2025 då helårssiffror finns att tillgå.
	Ta fram modell för reklam inom kollektivtrafiken, för att öka den externa finansieringen.	 Trafiknämnd I budgeten för 2024 med flerårsplan 2025-2026 gav regionfullmäktige trafiknämnden i uppdrag att ta fram en modell för att införa reklam i kollektivtrafiken i Kronobergs län. Detta för att öka den externa finansieringen. Under hösten 2023 påbörjades därför en kartläggning över hur andra regionala kollektivtrafikmyndigheter hanterar frågan och vilka möjligheter det finns i Kronoberg för ett införande. Länstrafiken har för trafiknämnden presenterat en modell för hur reklam kan införas i kollektivtrafiken och trafiknämnden tog beslut om att införa reklam i kollektivtrafiken på trafiknämndens sammanträde den 15 maj. Arbetet med att implementera reklam i kollektivtrafiken, enligt beslutad modell, löper på enligt plan och planeras vara infört i slutet av Q3 2025.

Perspektiv	Uppdrag	Kommentar
	Ta fram en ny Regional utvecklingsstrategi för 2025–2028.	Regional utvecklingsnämnd Under 2024 färdigställdes en remissversion av regionala utvecklingsstrategin 2025-2035. Strategin var ute på remiss 21 mars till 17 juni. Samtliga kommuner i länet och grannregioner besvarade remissen samt 14 myndigheter och 10 övriga organisationer. Efter sommaren bearbetades remissvaren, synpunkter beaktats och arbetades in i slutversionen. Vid större ställningstaganden fördes samtal med presidiet för regionala utvecklingsnämnden. Under hösten beslutades strategin i Regionala utvecklingsnämnden, Regionstyrelsen och slutligen i Regionfullmäktige 27 november. Under perioden har även planering av struktur på genomförandet pågått.
	Stärk samhällets robusthet och beredskap	Regional utvecklingsnämnd Under de senaste åren har vi levt med strukturlåpverkande förändringar som höga elpriser, stigande inflation, stigande räntor, effekter av pandemin och krig i vår närhet. Tillsammansätverket där Region Kronoberg, Länsstyrelsen, länets kommuner, Arbetsförmedlingen, branschorganisationer, arbetsgivarorganisationer och företagsfrämjande organisationer ingår spelar en viktig roll för att sprida information och kontaktytor i länet. Även under 2024 har nätverket tagit upp aktuella frågor från näringslivet för att ge en överblick över situationen i länet, det har handlat om varselsituationen i näringslivet, om nya strategiska satsningar i länet och framtidsfrågor som effekter av kommande Fehmarn Bält-förbindelsen. Nätverket kan också syfta till att tydliggöra vem som tar vilken roll och uppgift under en kris, nätverket träffas utifrån behov. Kronobergsmodellen är en steg-för-steg-guide för att en kommun snabbt och koordinerat ska kunna agera när ett eller flera företag drabbas av kris. Modellen bygger på att skapa en liten, effektiv arbetsgrupp som – under ledning av en projektledare – samordnar organisationer och aktiviteter i en samverkansgrupp för att stötta det berörda företaget och dess anställda. Sedan 2023 finns också möjlighet att starta upp ett regionalt advisory board. Syftet med detta är att samla centrala aktörer, myndigheter och organisationer som kan komma att behöva göra koordinerade insatser vid varsel eller konkurser som bedöms få stora regionala effekter. Regionalt advisory board har haft beredskap för att aktiveras under året men lyckligtvis har det inte behövts. Utöver Kronobergsmodellen och Tillsammansätverket så samordnar avdelningen för Regional utveckling i Region Kronoberg näringslivsansvariga i länets samtliga kommuner i samarbetet Business Region Kronoberg BRK. Det är en viktig arena för erfarenhetsutbyte, avstämning och analys kring situationen för länets näringsliv. BRK har mötts löpande under 2024. Region Kronoberg är också projektägare för ett flerårigt projekt "Smarta elsystem" som berör flera aktörer i Kronoberg och Kalmar, regioner, länsstyrelser med flera. Projektet ska bland annat arbeta för att säkra framtidens elförsörjning och bidra till ett hållbart och robust elsystem.
	Ta fram Energi-strategi för Kronobergs län samt skapa en	Regional utvecklingsnämnd Regionala utvecklingsnämnden fastställde 2024-01-

Perspektiv	Uppdrag	Kommentar
	Samverkansplattform med aktuella aktörer	31 plan för genomförande av uppdraget. Uppdraget i sin helhet tolkas som ett långsiktigt (2024-2026) strategiskt utvecklingsarbete i syfte att nå ett hållbart energisystem, snarare än ett dokument som benämns energistrategi. För att nå ett hållbart energisystem behöver många aktörer bidra och samverka utifrån sina respektive ansvar och roller. Regional utveckling bidrar genom att bjuda in till dialog och samverkan, bidra till gemensamma kunskapsunderlag samt stödja projektutveckling och projekt. En viktig insats är det fleråriga projektet Smarta elsystem som startats upp 2024, som projektleds av Region Kronoberg och genomförs i samarbete med bland annat Region Kalmar län och de båda länsstyrelserna.
	Tillsammans med näringslivet och Linneuniversitetet utveckla arbetet med att få studenter att stanna kvar i Kronoberg	Regionstyrelse Inventering av befintliga insatser har gjorts och behov av eventuella förstärkningar utforskats. Smart Start har under 2024 startat upp en ny rekryteringsomgång. Smart start är ett graduate traineeprogram som ger talangfulla nyexaminerade chansen att etablera sig och bygga upp sin professionella karriär, samtidigt som vi främjar kompetensförsörjningen i region Sydost. Region Kronoberg skickar ut ett sommarjobbserbjudande till alla studenter inom vård och blåljusutbildningar som är riktade utifrån utbildning till vad man kan söka för sommarjobb. Frågan om studenters kvarstannande är lyft i nätverk för kommunernas näringslivschefer. Kvarstannandegrad på regionnivå föreslås följas över tid genom följande indikatorer med fokus på bristyrken (ej definierat ännu) - Kvarstannandegrad (Linnéregionen, Kalmar kommun, Växjö kommun) + region Kronoberg - Stannare/inflyttare (Linnéregionen, Kalmar kommun, Växjö kommun) + region Kronoberg
	Revidera den regionala kulturplanen	Kulturnämnd Kulturnämnden tog vid sitt sammanträde i februari beslut om inriktningsdirektiv för den kommande kulturplanen och för revideringsprocessen. Dialogprocess i enlighet med kultursamverkansmodellen och Kulturrådets riktlinjer genomfördes med olika intressenter. Kulturnämnden tog beslut om remissutgåva och remissperiod vid aprilmötet. Det nya förslaget till kulturplan skickades ut på remiss till kommuner i länet, intressenter med regionala uppdrag inom kultur och folkbildning samt övriga intressenter inom kultursfären. Remissperioden pågick till slutet av juni och drygt trettio remissvar inkom. Beslut om den nya kulturplanen togs av kulturnämnd och regionfullmäktige i oktober. Kulturplanen är översatt till de nationella minoritetsspråken och det finns också en kortversion framtagen.
 Ekonomi	Säkerställa en långsiktig ekonomisk planering och finansiering	Regionstyrelse En långtidsprognos för perioden 2024-2034 är framtagen enligt etablerad modell och presenterad i samband med budgetprocessen inför 2025-2027 samt publicerad i dokumentet Långsiktiga planeringsförutsättningar 2024-2034. Kopplat till denna långtidsprognos håller en modell för ekonomisk planering över tio år att tas fram.

Perspektiv	Uppdrag	Kommentar
	Skapa ett system för att kunna följa och utvärdera effekthemtagningen i omställningsarbetet	Regionstyrelse Efter genomförd kartläggning har regionen beslutat att Ineras modell för nyttoberäkningar ska användas. Dessa beräkningar utgör en del av besluts-/prioriteringsunderlag vid uppstart av nya, större initiativ. Nyttoberäkningen arbetas in i projektplaner/-direktiv och ska också utgöra en grund för att följa effekthemtagningen under initiativets genomförande och implementering. Vidare behandlas förslag att använda Koladas nationella indikatorer för uppföljning av omställningsarbetet. Dessa omfattar statistik från både region och kommun och möjliggör därmed jämförelser med övriga riket, samt länsgemensam uppföljning. Omställningens initiativ är sedan 2024 införlivade i Hälso- och sjukvårdens verksamhetsplan. Genomlysning av uppdrag, mätetal, rapportintervall och -struktur är viktiga faktorer för långsiktig och robust ledning och uppföljning.
	Utveckla möbelåterbruk där vi utvecklar modell ta hem effekterna av återbruket.	Regionstyrelsen Under hösten fördes dialog med regionledningen där modell för möbelåterbruk gällande resurser, nyttor och införande presenterades. I samband med detta fick vi klartecken på resurser och därmed att fortsätta arbetet med implementeringen under 2025. Efter detta har projektet fortsatt med detaljerad planering av arbetssätt, systemstöd och resurser som krävs för införandet. I slutet av året togs en kommunikationsplan fram och förberedelser pågår för införande av systemstöd samt rekrytering. Möbelcirkeln kommer bli en del av transports ordinarie verksamhet som arbetar i nära samarbete med sjukhustransporter, flyttkoordinatorer, miljöenheten, upphandling och andra berörda enheter.
	Utred möjligheten och ta fram ett regelverk för hur våra bolag ska arbeta för att utöka sin externa finansiering, genom exempelvis sponsorer och reklam	Kulturnämnd Arbetet har påbörjats bland annat genom genomgång av rapporten "Privat kulturfinansiering: Hinder möjligheter och konsekvenser" från Myndigheten för Kulturanalys samt omvärldsbevakning av nuläget i andra regioner och kommuner. I början av 2025 har ett konsultföretag med fokus på filantropiskt stöd i kulturverksamheter anlitats för en kompetenshöjande digital föreläsning riktad till alla verksamheter med regionala driftsanslag. Kartläggning av nuläget bland verksamheterna som får regionalt driftsanslag planeras att ske under våren 2025.

Bilaga - Stiftelser, bolag och förbund

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. Nedanför redovisas istället varje bolag och stiftelse separat.

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. En viktig del i arbetet för att skapa goda utvecklingsförutsättningar och stärkt konkurrenskraft är nationell och internationell marknadsföring och därtill kopplade aktiviteter. I samverkan med framförallt övriga Smålandslän ska bolaget arbeta för att stärka varumärket Småland.

Utfall/Nyckeltal:	2024 (prel)	2023
Omsättning (tkr)	8 614	11 779
Resultat efter finansiella poster (tkr)	69	158
Årets resultat (tkr)	69	239
Balansomslutning (tkr)	7 777	4 902
Intäktsfört driftsbidrag från Region Kronoberg (tkr)	6 693	6 693
Soliditet (procent)	35%	55%
Antal anställda	3	7

RyssbyGymnasiet AB, 90 procent

RyssbyGymnasiet AB ägs till 90 procent av Region Kronoberg. Vida AB och Rottne Industri AB äger vardera 5 procent efter en nyemission gjord 2014. RyssbyGymnasiet är en friskola sedan i juli 2002 med elever från hela landet. Bolaget erbjuder utbildning på gymnasial nivå inom naturbruk, restaurang och livsmedel. Därutöver erbjuds kortkurser inom respektive näring.

Utfall/Nyckeltal:	2024 (prel)	2023
Omsättning (tkr)	66 521	63 742
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-38 025	-38
Årets resultat (tkr)	-38 025	-38
Balansomslutning (tkr)	155 025	140 845
Intäktsfört driftsbidrag från Region Kronoberg (tkr)	0	0
Soliditet (procent)	6%	8%
Antal anställda	56	59

Bolagets underskott är främst förorsakat av en nedskrivning på fastigheten med -35,6 mnkr. Ett övervärde i bolagets marktillgångar möjliggjorde en uppskrivning med motsvarande belopp för att lösa den uppkomna bristen i det egna kapitalet på grund av nedskrivningen. Uppskrivningen redovisas direkt mot det egna kapitalet och inte via resultaträkningen.

Under året har bolaget löst lånet från Region Kronoberg på totalt 22 mnkr. Bolagets lån hos Kommuninvest uppgick per 31 dec 2024 till 133,9 mnkr. För bolagets lån hos Kommuninvest har Region Kronoberg ett borgensåtagande upp till ett lånebelopp om 138,5 mnkr, jämte därpå löpande räntor och kostnader.

Kulturparken Småland AB, 59 procent

Kulturparken startade sin verksamhet i oktober 2008 och ägs till 41 procent av Växjö Kommun och 59 procent av Region Kronoberg. Bolaget bedriver förvaltning av museala samlingar, byggnader och arkiv samt fullgör regionala uppgifter inom kulturarvssektorn i Kronobergs län, samt annan kulturell verksamhet. Bolaget bedriver verksamhet vid följande arenor/mötesplatser: Smålands museum/Sveriges glasmuseum, Utvandrarnas hus med Svenska Emigrantinstitutet, Kulturarvscentrum Småland med Kronobergsarkivet, Kronobergs lantbruksmuseum (Hjärtenholm), Ryttmästargården och Kronobergs slottsruin samt Ångaren Thor.

Bolaget ingår i den regionala kulturverksamheten i Kronoberg som tilldelas statsbidrag via den nationella kultursamverkansmodellen, i enlighet med förordning 2010:2012.

Utfall/Nyckeltal:	2024 (prel)	2023
Omsättning (tkr)	41 035	37 554
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-3	231
Årets resultat (tkr)	-15	112
Balansomslutning (tkr)	17 081	16 562
Intäktsfört driftsbidrag från Region Kronoberg (tkr)	11 966	11 766
Soliditet (procent)	20%	20%
Antal anställda	37	38

Växjö Småland Airport AB, 55 procent

Region Kronoberg innehar 55 procent av aktierna i Växjö Småland Airport AB. Flygplatsen ägs till resterande del av Växjö och Alvesta kommun. Bolaget äger i sin tur 100% i dotterbolaget Smaland Airport Trafikledningssystem AB.

Föremålet för bolagets verksamhet ska vara att äga, förvalta och driva Växjö Småland Airport AB samt annan därmed förenlig verksamhet. Bolagets huvuduppdrag är att ta tillvara och utveckla kommunikationer med flyg till och från Växjö och därigenom bidra till regional utveckling och tillväxt. Bolaget ska även aktivt medverka till att utveckla regionens attraktivitet för boende, näringsliv och studier.

Flygtrafiken i Sverige är fortfarande inte tillbaka till 2019 års nivå vare sig passagerarvolymen eller antal avgångar. Jämfört med 2022 ökade passagerarvolymen med 12%. Antalet passagerare slutade på 167 500 passagerare (år 2022:149 000) jämfört med 2019 som slutade på 278 000 passagerare.

Utfall/Nyckeltal:	2024 (prel)	2023
Omsättning (tkr)	35 554	38 170
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-8 303	-13 824
Årets resultat (tkr)	-7 543	-13 038
Balansomslutning (tkr)	78 278	79 147
Intäktsfört driftsbidrag från Region Kronoberg (tkr)	5 500	5 500
Soliditet (procent)	18%	27%
Antal anställda	38	41

Totalt lån till bolaget uppgår till 8 mnkr. Utöver detta lånet har Region Kronoberg även ett borgensåtagande för bolagets lån hos Kommuninvest på 10 mnkr.

AB Regionteatern Blekinge-Kronoberg, 49 procent

AB Regionteatern ägs till 49 procent av Region Kronoberg. Övriga ägare är Landstinget Blekinge med 29 procent och Växjö kommun med 22 procent av aktierna i bolaget.

Bolaget ska producera, arrangera och stimulera scenkonst i form av främst teater och dans för barn, unga och vuxna. Bolaget ska i de båda länen verka för att stärka arrangörs- och publikutvecklingen, stimulera det egna skapandet och vara en resurs för amatörer. Bolagets verksamhet ska präglas av konstnärlig och intellektuell frihet, hög kvalitet, vara oberoende av politiska och ideologiska grupperingar samt värna om demokratin.

Bolaget ingår i den regionala kulturverksamheten i Kronoberg som tilldelas statsbidrag via den nationella kultursamverkansmodellen, i enlighet med förordning 2010:2012.

Utfall/Nyckeltal:	2024 (prel)	2023
Omsättning (tkr)	45 743	47 098
Resultat efter finansiella poster (tkr)	312	1 960
Årets resultat (tkr)	165	1 078
Balansomslutning (tkr)	24 494	27 125
Intäktsfört driftsbidrag från Region Kronoberg (tkr)	13 524	14 021
Soliditet (procent)	49%	45%
Antal anställda	45	45

Under 2023 gjorde bolaget en översyn gällande verksamhetens innehåll och organisation som under verksamhetsåret resulterat i att man har nått 43 % fler besökare. Antalet föreställningar

och övriga aktiviteter uppgick till 824 st och den sammanlagda publiken uppgick till 38 893 personer.

ALMI Företagspartner Kronobergs län AB, 49 procent

Region Kronoberg äger Almi Företagspartner Kronoberg AB tillsammans med majoritetsägaren Almi Företagspartner AB, det nationella moderbolaget.

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.

Utfall/Nyckeltal:	2024 (prel)	2023
Omsättning (tkr)	21 700	21 700
Resultat efter finansiella poster (tkr)	332	310
Årets resultat (tkr)	145	405
Balansomslutning (tkr)	25 535	24 266
Intäktsfört driftsbidrag från Region Kronoberg (tkr)	7 758	7 808
Soliditet (procent)	85%	81%
Antal anställda	14	16

Öresundståg AB, 12 procent

Bolagets uppdrag är att samordna och driva gemensamma frågor för Öresundstågstrafiken i Sverige, inom avtalsfrågor, trafikplanering, fordons- och underhållsfrågor, marknad, försäljning, kvalitet och utveckling.

AB Transitio, 5 procent

Region Kronoberg äger tillsammans med andra svenska trafikhuvudmän AB Transitio som är ett samverkansorgan vars uppgift är att anskaffa spårfordon för främst regional järnvägstrafik åt svenska trafikhuvudmän. Syftet är att genom den samordnade anskaffningen minimera kostnaderna för fordonsförsörjningen. AB Transitio har även en mäklarroll när det gäller omfördelningar av fordon mellan användare för att nå ett effektivt fordonsutnyttjande.

Samtrafiken i Sverige AB, 2,1 procent

Region Kronoberg äger bolaget tillsammans med 37 andra svenska trafikföretag. Samtrafiken är ett tjänsteutvecklingsföretag som finns till för att göra kollektivt resande enklare, mer tillgängligt och mer pålitligt. Bolagets uppdrag är att genom samverkan inom planering, biljetter, stationer, information, trafikstörning och tillgänglighet medverka till att öka det kollektiva resandet i Sverige.

Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag (LÖF), 2 procent

Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag (LÖF) är ett rikstäckande försäkringsbolag vars huvuduppgift är att försäkra de vårdgivare som finansieras av landstingen och regionerna. Löf:s slutkund är de patienter som drabbats av patientskada och uppdraget är att utreda och

lämna ersättning till patienter som skadats i vården samt att bidra till att antalet skador i vården minskar. Löf är ett ömsesidigt försäkringsbolag som ägs av samtliga landsting och regioner. 2024 var premieinbetalningen 23,7 mnkr.

Kommunalförbundet Svenskt ambulansflyg, 1,9 procent

Kommunalförbundet Svenskt ambulansflyg bildades 2016 för att skapa samordningsvinster och stordriftsfördelar. Förbundets ändamål är att för medlemmarna tillhandahålla ambulansflyg för att öka patientnyttan och patientsäkerheten genom samordning av gemensamma resurser. Investeringar i flygplanen finansieras genom lån från medlemmarna efter andelstal. Förbundets medlemmar består av alla landsting och regioner i Sverige. 2024 uppgick särskilt bidrag till 2,2 mnkr. Totalt lån till förbundet uppgår till 11,8 mnkr.

Kommuninvest Ekonomisk Förening, 0,55 procent

Föreningen är en medlemsorganisation med svenska kommuner som medlemmar och har till ändamål att i sin verksamhet förverkliga en gemensam verksamhetsidé och vision bestående i att främja sina medlemmars ekonomiska intressen genom att skapa varaktigt bästa villkor för medlemmarnas upplåning, samt att genom stöd till medlemmarna skapa goda förutsättningar för deras verksamhet på det finansiella området. Samtliga medlemmar har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar har ingåtts regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av borgensförbindelsen se not 24.

Inera AB, 0,1 procent

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) är från år 2017 majoritetsägare i Inera AB. Alla regioner äger fem aktier vardera och även kommunerna har ägarandelar. Inera koordinerar och utvecklar gemensamma digitala lösningar till nytta för invånare, medarbetare och beslutsfattare. Uppdraget är att förvalta, utveckla och införa gemensamma e-hälsotjänster, teknisk infrastruktur samt gemensamma regelverk och standarder. I uppdraget ingår att samverka med övriga aktörer inom e-hälsoområdet, exempelvis regeringen, myndigheter, privata vårdgivare, Fou och ideella organisationer samt marknadens aktörer.

Stiftelsen Musik i Kronoberg

Region Kronoberg är ensam huvudman för stiftelsen Musik i Kronoberg. Ändamålet för stiftelsen är att i första hand organisera och driva musikverksamhet inom Kronobergs län. Tillsammans med Stiftelsen Musik i Skåne, med Region Skåne som huvudman, äger man Musik i Syd AB. Stiftelsen Musik i Kronobergs huvudsakliga verksamhet består i att ansöka om verksamhetsbidrag och vidarebefordra dessa till Musik i Syd AB. Styrelsen för Musik i Syd AB, med ledamöter från de två stiftelsestyrelserna, har sitt säte i Kristianstad. Den lagstadgade arkivverksamheten, Smålands Musikarkiv, finns hos Musik i Syd AB. Kammarorkestern Musica Vitae är en integrerad del av verksamheten och orkestern har fått en allt starkare förankring i hela regionen.

Syftet med Musik i Syd är att ge människor tillgång till skapande och levande musikupplevelser. Det är ett kulturpolitiskt uppdrag och del av en aktiv kulturpolitik med målet att göra levande musik tillgänglig även utanför de större städerna. Musik i Syds verksamhet för barn- och ungdomar har hög prioritet och erbjuder konsertupplevelser med levande musik inom många

olika genrer. För Musik i Syd är det viktigt att värna om och stimulera barn och ungdomars eget musikutövande.

Stiftelsen ingår i den regionala kulturverksamheten i Kronoberg som tilldelas statsbidrag via den nationella kultursamverkansmodellen, i enlighet med förordning 2010:2012.

Musik i Syd AB, 50 procent (indirekt ägarandel)

Utfall/Nyckeltal:	2024 (prel)	2023
Omsättning (tkr)	111 946	113 912
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-1 508	-195
Årets resultat (tkr)	0	7
Balansomslutning (tkr)	29 699	34 377
Intäktsfört driftsbidrag från Region Kronoberg (tkr)	26 939	26 650
Soliditet (procent)	24%	25%
Antal anställda	83	82

Samordningsförbundet Varend

I samordningsförbundet Varend ingår Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Kronoberg och kommunerna Alvesta, Lessebo, Tingsryd, Uppvidinge och Växjö. Förbundets vision är att förenkla processen för både individer och organisationer för att den enskilde människan ska uppnå eller förbättra sin förmåga till förvärvsarbete.

Samordningsförbundet Sunnerbo

I Sunnerbo Samordningsförbund ingår Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Kronoberg och kommunerna Markaryd, Ljungby och Älmhult. Förbundet har två huvuduppdrag; att stödja samverkan förbundsmedlemmarna emellan och att finansiera individinriktade insatser som drivs av medlemmarna.

Filmregion Sydost

Filmregion Sydost är en ideell förening som finansieras av samt verkar på uppdrag av huvudmännen Region Blekinge, Region Kronoberg och Region Kalmar län. Filmregion Sydost ingår i kultursamverkansmodellen och får även statligt stöd via Kulturrådet.

Föreningen ingår i den regionala kulturverksamheten i Kronoberg som tilldelas statsbidrag via den nationella kultursamverkansmodellen, i enlighet med förordning 2010:2012.

Bilaga – Särredovisning Tandvård

Tandvårdens intäkter och kostnader

Sammanställning per verksamhetsgren efter fördelning, årets och ack. resultat, tkr inkl interna poster 1)

Verksamhetsgrenar 4) 5)	KU/KS/ MV 2) 3)	Summa intäkter	Summa kostnader	Resultat 2024
Folktandvården				
Barn- och ungdomstandvård				
Allmäntandvårdersättning 3-23 år	KU	70 852	74 424	-3 572
Befolkningsansvar	KS	13 253	7 375	5 878
Specialisttandvård	KS	45 661	41 781	3 880
Tandvård till gömda och asylsökande barn till 18 år	KU	830	932	-102
Vuxentandvård				
Allmäntandvård vuxna	KU	104 904	100 830	4 074
Befolkningsansvar	KS	1 400	5 934	-4 534
Specialisttandvård	KS	31 041	35 916	-4 875
Tandvård till patienter med särskilda behov	KU	25 293	24 051	1 242
Akut tandvård till gömda och asylsökande patienter from 18 år	KU	612	664	-52
Särskilda uppdrag				
Forskning	KS	626	626	0
Introduktion av nyutexaminerade	KS	1 180	1 180	0
Nyrekrytering	KS	2 787	2 787	0
ST-utbildning	KS	7 818	7 818	0
Särskild ersättning till specialisttandvårdsverksamhet	KS	4 712	147	4 565
Övriga mindre projekt och uppdrag	KS	24 321	22 622	1 699
Övriga mindre projekt och uppdrag	KU	30 945	31 395	-450
Summa Folktandvård		366 235	358 482	7 753
Resultat/Summa				7 753
Resultat/summa konkurrensskyddad	KS			6 613
Resultat/summa konkurrensutsatt	KU			1 140
Folktandvården ackumulerat resultat				
		KS	KU	Totalt
Ingående ackumulerat resultat	IB	-30 232	71 824	41 592
- Varav resultat år	2022	-709	4 916	4 207
- Varav resultat år	2023	791	6 831	7 622
Årets resultat	2024	6 613	1 140	7 753
Utgående ackumulerat resultat	UB	-23 619	72 964	49 345

1) År 2012 var första året Region Kronoberg redovisade tandvårdsverksamheten på denna detaljerade nivå.

Modellen godkändes av Statskontoret 2011. 2012 var första året som samtliga landsting/regioner skulle använda modellen.

2) KU= Konkurrensutsatt verksamhet, KS= Konkurrensskyddad verksamhet samt MV = myndighetsverksamhet

3) Det föreligger svårigheter att beräkna och allokera kostnaderna för befolkningsansvaret.

Tidigare år har det varit upplyst i not att fördelningen mellan allmäntandvård och befolkningsansvar därmed varit något missvisande.

2019 gjordes en beräkning med tillhörande omallokering från allmäntandvård till befolkningsansvar barn respektive vuxen.

Beräkningen är baserad på uppskattade extra verksamhetskostnader hos glesbyggskliniker samt kostnad för glesbyggstillägg.

Fördelningen är förbättrad men bedöms fortfarande svår att få helt precis. Omallokeringen är gjord för perioden 2012-2019

och påverkar därmed också tidigare redovisad fördelning av ackumulerat resultat mellan KS och KU.

4) Tidigare år har bilagan även inkluderat uppgifter om huvudmannaskapets myndighetsverksamhet samt beställarverksamhetens intäkter och kostnader. Från 2024 inkluderas dessa inte i bilagan då beställarverksamheten inte är integrerad i tandvårdens verksamhet.

5) All specialisttandvård i Kronoberg bedrivs under Folktandvården.

Bilaga - Förvaltning av finansiella medel

Region Kronoberg skall på ett effektivt och säkert sätt förvalta de finansiella medel som regionen förfogar över. Totalt uppgår marknadsvärdet på de finansiella medlen till 4,7 mdkr. Avkastningen i pensionsmedelsförvaltningen för år 2024 är realt 7,4 (1,2) procent, jämfört med målsättningen på 3 procent, och för kapitalförvaltningen 2,3 (0,1) procent realt. Realiserad avkastning år 2024 i pensionsmedelsförvaltningen är 80 (73) mnkr och i kapitalförvaltningen 22 (5) mnkr. Region Kronoberg har inte haft några banklån sedan 2001.

Marknadsanalys

Under året 2024 har amerikanska teknikaktierna gått mycket starkt, vilket de även gjorde 2023. Bolag som har haft exponering mot AI har gått mycket starkt. Det har gjort att det även i år varit fortsatt fokus kring Magnificent 7, Apple, Microsoft, Google, Amazon, Nvidia, Meta och Tesla.

Under 2024 inledde Federal Reserve, ECB och vår egen Riksbank räntesänkningar under våren. Det gav bränsle till börserna. Globala aktier hade ett fenomenalt 2024 och steg runt 30 procent i svenska kronor, cirka sju procent av avkastningen kommer från svenska kronans fortsatta försvagning mot den amerikanska dollarn.

Den breda Stockholmsbörsen (OMXSGI) steg med ca 9 procent.

Inför 2025 finns ett antal frågetecken. Inflationen har åter börjat stiga i USA, vilket gett högre obligationsräntor vilket är negativt för aktiemarknaden. Värderingen av amerikanska börsen börjar bli hög främst tack vare teknikbolagen. I den positiva vågskålen är att USA har en ny president som är marknadsvänlig och som sägs se den amerikanska börsutvecklingen som ett mått på hans egen framgång.

Region Kronobergs finansförvaltning

Region Kronobergs finansiella medel förvaltas i enlighet med reglementet för den finansiella verksamheten¹ och kan delas in i tre delar; löpande likviditet, kapitalförvaltning och pensionsmedelsförvaltning. Tillgångarna i de olika förvaltningarna är bokförda som omsättningstillgång. Tillgångarna värderas till marknadsvärdet undantaget alternativa tillgångar som värderas till anskaffningsvärdet. Totalt per 31 december 2024 uppgår de finansiella medlen till:

(Belopp i mnkr)	2024	2023
Likviditet (drift)	848	64
Kapitalförvaltning	1 094	1 056
Pensionsmedelsförvaltning	2 742	2 505
Totala finansiella medel	4 684	3 624

TABELL: Finansiella medel per 31 december, (mnkr)

¹ Reglemente för den finansiella verksamheten i Region Kronoberg, fastställt av fullmäktige 2024-09-18.

Likviditetsförvaltning

För att Region Kronoberg ska kunna fungera rationellt och klara av de löpande betalningarna måste betalningsmedel alltid finnas i beredskap. Betalningsberedskapen är beroende av tillgången på likvida medel, det vill säga sådana tillgångar som snabbt kan utnyttjas för utbetalningar. Region Kronobergs likviditetsförvaltning är uppdelad i två delar: likviditetsförvaltning och kapitalförvaltning. Förvaltningen skiljer sig bland annat med avseende på syfte och placeringshorisont. Syftet med kapitalförvaltningen är att uppnå högre avkastning på den del som inte behövs kortsiktigt.

Den genomsnittliga likviditeten för 2024 uppgick till 1 810 (1 683) mnkr. Att genomsnittet ökar beror på det starka resultatet, samt att kostnader för stora avsättningar för pensioner inte är likvidpåverkade.

Kapitalförvaltning

Den del av Region Kronobergs likviditet som inte behövs för att säkerställa den kortsiktiga betalningsberedskapen kan överflyttas till kapitalförvaltningen. Syftet med kapitalförvaltningen är att uppnå högre förväntad avkastning jämfört med den korta likviditetsförvaltningen. Att högre avkastning kan förväntas beror främst på tillämpning av differentierad placeringshorisont.

	2024				2023			
	Marknads- värde	Anskaff.- värde	Orealiserad vinst/förlust	Andel av marknads- värde(%)	Marknads- värde	Anskaff.- värde	Orealiserad vinst/förlust	Andel av marknads- värde(%)
Räntebärande värdepapper	1080	1 133	-53	99 %	952	1 022	-70	90 %
Likvida medel	14	14	0	1 %	104	104	0	10 %
Totalt	1 094	1 147	-53	100 %	1 056	1 126	-70	100 %

TABELL: Kapitalförvaltningens anskaffningsvärde och marknadsvärde

Portföljens marknadsvärde uppgick vid årsskiftet till 1 094 (1 056) mnkr. Portföljen bestod vid årets utgång av 99 procent räntor samt 1 procent likvida medel.

Utveckling under året

Totalt har avkastningen i kapitalförvaltningen överavkastat mot index med 0,8 procent.

Tillgångsslag	Index	Tillgångs- avkastning 2024	Indexavkastning 2024	Differens jmf med index
Räntor	OMRX Bond/OMRX T-Biill	3,9 %	3,1 %	0,8 %
Totalportföljen		3,9 %	3,1 %	0,8 %

TABELL: Kapitalförvaltningens tillgångsavkastning jämfört med index

Pensionsmedelsförvaltning

Region Kronobergs pensionsmedelsförvaltning ska förvaltas på ett effektivt och säkert sätt. Totalt uppgår de finansiella medlen inom pensionsmedelsförvaltningen till 2 741 (2 505) mnkr. Avkastningen i pensionsmedelsförvaltningen för år 2024 är 9,0 (7,0) procent nominellt. Realiserad avkastning år 2024 är 80 mnkr jämfört med 73 mnkr år 2023.

Syftet med pensionsmedelsförvaltningen är att skapa en buffert för kommande pensionsutbetalningar och därmed trygga långsiktiga pensionsåtaganden. Region Kronobergs

pensionsmedelsförvaltning förvaltas i enlighet med de regler och limiter som är angivna i reglementet för den finansiella verksamheten.

Marknadsvärdet på pensionsmedelsförvaltningen uppgick per den 31 december 2024 till 2 741 mnkr. Det är en ökning med 236 mnkr jämfört med 2023. Avkastningen under 2024 var 7,4 (1,2) procent reallt. Nedanstående tabell visar anskaffningsvärde och marknadsvärde för de olika tillgångsslagen:

	2024				2023			
	Marknads- värde	Anskaff.- värde	Orealiserad vinst/förlust	Andel av marknads- värde(%)	Marknads- värde	Anskaff.- värde	Orealiserad vinst/förlust	Andel av marknads- värde(%)
Aktier	1 217	916	301	44 %	970	785	185	39 %
Räntebärande värdepapper	907	974	-67	33 %	866	948	-81	35 %
Alternativa tillgångar	521	521	0	19 %	433	446	-14	17 %
Likvida medel	96	96	0	4 %	236	236	0	9 %
Totalt	2 741	2 507	234	100 %	2 505	2 415	90	100 %

TABELL: Pensionsmedelsförvaltningens anskaffningsvärde och marknadsvärde

Pensionsmedelsförvaltningens utveckling

Enligt reglementet skall tillgångsavkastningen utvärderas mot angivna index. Nedanstående tabell visar en jämförelse mellan portföljens utveckling och reglementets angivna jämförelseindex:

Tillgångsslag	Index	Tillgångs- avkastning 2024	Indexavkastning 2024	Differens jmf med index
Räntor	OMRX Bond/OMRX T-Bill	4,7 %	3,1 %	+1,6 %
Svenska aktier	SIX Portfolio return Index	10,3 %	8,6 %	+1,8 %
Utländska aktier	MSCI All Country Net Div reinvested	19,0 %	29,0 %	-10,0 %
Alternativa investeringar	OMRX T-bill + 2%	6,0 %	5,8 %	+0,2 %
Totalportföljen		9,0 %	11,2 %	-2,2 %

TABELL: Pensionsmedelsförvaltningens tillgångsavkastning jämfört med index

Pensionsmedelsportföljen har under 2024 gett en avkastning på 9,0 procent nominellt. Det är sämre än ett sammansatt index som ökade med 11,2 procent.

Differensen mot index har några olika orsaker. Huvudorsaken är underavkastning i utländska aktieportföljen och undervikt av aktier relativt vår benchmark. Utöver det har våra utländska aktier underpresterat jämfört mot sina index.

Regionens svenska aktier har överavkastat jämfört med index. Alternativa investeringar har under 2024 gett positiv avkastning och överavkastat mot sitt jämförelseindex med 0,2 procent. Regionen har ökat sin relativa andel av alternativa investeringar under året från 17 procent till 19 procent.

Pensionsförpliktelserna

Region Kronobergs totala pensionsförpliktelse består av tre delar; den avgiftsbestämda ålderspensionen som är bokförd som kortfristig skuld, pensioner som är bokförd som avsättning och pensionsskulden under ansvarsförbindelser. Den totala pensionsförpliktelserna, inklusive kortfristig skuld, för avgiftsbestämd ålderspension uppgår den 31 december 2024 till 7 113 mnkr och fördelar sig enligt nedanstående tabell:

(Belopp i mnkr)	2024	2023
Avgiftsbestämd ålderspension	348	273
Pensionsskuld avsättning	4 167	3 469
Pensionsskuld ansvarsförbindelse	2 598	2 576
Total Pensionsskuld	7 113	6 318

TABELL: Pensionsskuld inklusive löneskatt, miljoner kronor

Den totala pensionsskulden har ökat med 795 (577) mnkr jämfört med föregående år. Det beror främst på den höga inflationen som har medfört stora avsättningsökningar. Ansvarsförbindelsen har ökat med 22 (46) mnkr samtidigt har pensionsskuldsavsättningen ökat med 698 (533) mnkr. Avgiftsbestämd ålderspension har ökat med 75 mnkr.

Enligt kommunallagen ska Region Kronoberg använda eller placera sina pensionsmedel på ett sådant sätt, att pensionsåtaganden kan infrias utan att det blir neddragning av verksamheten. Marknadsvärdet av pensionsmedelsförvaltningen, som är en buffert för kommande pensionsutbetalningar, uppgick vid utgången av 2024 till 2 741 mnkr. Det täcker i dagsläget 41 procent av den nuvarande pensionsförpliktelserna på 6 765 mnkr, exklusive kortfristig skuld. Tabellen nedan redovisar en samlad bild av Region Kronobergs förvaltning av pensionsmedlen i förhållande till pensionsförpliktelserna de senaste fem åren. Genom att följa det av fullmäktige antagna reglementet om hur pensionsmedel ska förvaltas, utifrån riskperspektiv, uppföljning och kontroll följer Region Kronoberg kommunallagen. Det är en utmaning för Region Kronoberg att klara av sina pensionsförpliktelser.

Utveckling pensionsförpliktelse och förvaltning, (belopp i mnkr om inget annat anges)	2024	2023	2022	2021	2020
Avsättningar för pensioner					
Pensioner	3 353	2 792	2 363	2 208	1 939
Särskild löneskatt	814	677	573	536	470
Summa avsättning	4 167	3 469	2 926	2 744	2 409
Ansvarsförbindelse					
Pensionsskuld	2 091	2 073	2 036	2 111	2 136
Särskild löneskatt	507	503	494	512	518
Summa ansvarsförbindelse	2 598	2 576	2 530	2 623	2 654
Summa pensionsförpliktelser*	6 765	6 045	5 456	5 367	5 063
Bokfört värde finansiella placeringar**	2 741	2 505	2 150	2 216	1 747
Procentandel av pensionsförpliktelserna	41 %	41 %	39 %	41 %	35 %
Resterande pensionsförpliktelse	4 024	3 540	3 306	3 151	3 316
Marknadsvärde finansiella placeringar	2 741	2 505	2 150	2 216	1 747
Anskaffningsvärde finansiella placeringar	2 507	2 415	2 140	1 889	1 568
Mellanskillnad = orealiserad vinst/förlust	234	90	10	327	179
Marknadsvärdets utveckling, %	9 %	7 %	-13 %	11 %	6,0 %
Realisationsvinst/förlust, räntor, utdelningar och kostnader netto	80	73	51	86	16

*Här ingår inte avgiftsbestämd ålderspension som bokförts som kortfristig skuld

TABELL: Utveckling av pensionsförpliktelser och pensionsmedelsförvaltningen

Soliditet

Region Kronobergs soliditet, det vill säga den långsiktiga betalningsförmågan, uppgår i bokslutet till 32 (32) procent exklusive pensionsskuld inom ansvarsförbindelsen. Ju större del som finansieras med egna medel (hög soliditet) desto mindre av det ekonomiska utrymmet behövs tas till kapitalkostnader, det vill säga kostnader för att låna pengar, exempelvis räntekostnader. Det blir istället större del över till löpande verksamhet, personalkostnader, material- och underhållskostnader med mera.

Med hänsyn tagen till Region Kronobergs pensionsskuld inom ansvarsförbindelsen, uppgår soliditeten istället till 3 (2) procent för 2024. Det är en låg nivå på soliditet men den är fortsatt positiv. Den långsiktiga betalningsförmågan är relativt oförändrad. Det faktum att Region Kronoberg idag belastas med kostnader både för nuvarande och gamla pensionssystemet samtidigt kommer innebära fortsatta krav på prioriteringar. Det kan innebära en risk att resurserna till den löpande verksamheten framöver måste ställas mot kapitalkostnader.