



**Årsredovisning  
Region Kronoberg  
2023**



## Innehållsförteckning

|                                                                                                                                                                                 |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>REGIONDIREKTÖREN SAMMANFATTAR.....</b>                                                                                                                                       | <b>5</b>  |
| <b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....</b>                                                                                                                                              | <b>7</b>  |
| Översikt av verksamhetens utveckling .....                                                                                                                                      | 7         |
| Den kommunala koncernen .....                                                                                                                                                   | 8         |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....                                                                                                                 | 13        |
| <i>Omvärldsrisker</i> .....                                                                                                                                                     | 13        |
| <i>Verksamhetsrisker</i> .....                                                                                                                                                  | 13        |
| <i>Finansiella risker</i> .....                                                                                                                                                 | 14        |
| <i>Förvaltning av finansiella medel</i> .....                                                                                                                                   | 15        |
| Händelser av väsentlig betydelse.....                                                                                                                                           | 16        |
| Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....                                                                                                                     | 17        |
| God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....                                                                                                                          | 18        |
| <i>Uppföljning av God ekonomisk hushållning</i> .....                                                                                                                           | 18        |
| <i>Samlad bedömning av måluppfyllelse avseende God ekonomisk hushållning</i> .....                                                                                              | 33        |
| <i>Ekonomisk ställning</i> .....                                                                                                                                                | 33        |
| Balanskravsresultat.....                                                                                                                                                        | 45        |
| Väsentliga personalförhållanden .....                                                                                                                                           | 46        |
| <i>Region Kronoberg behåller befintliga medarbetare och attraherar nya genom<br/>    möjligheter till utveckling, hälsofrämjande arbetsplatser och goda arbetsvillkor</i> ..... | 46        |
| <i>Obligatorisk sjukfrånvaroredovisning</i> .....                                                                                                                               | 50        |
| <i>Medarbetarrelaterade nyckeltal</i> .....                                                                                                                                     | 51        |
| <i>Årsarbetare och budgeterade tjänster</i> .....                                                                                                                               | 52        |
| Förväntad utveckling .....                                                                                                                                                      | 55        |
| <b>DRIFTSREDOVISNING .....</b>                                                                                                                                                  | <b>56</b> |
| Resultat per nämnd.....                                                                                                                                                         | 56        |
| Resultaträkning .....                                                                                                                                                           | 58        |
| Finansiering .....                                                                                                                                                              | 58        |
| <b>INVESTERINGSREDOVISNING .....</b>                                                                                                                                            | <b>60</b> |
| <b>RESULTAT-OCH BALANSRÄKNING SAMT KASSAFLÖDESANALYS .....</b>                                                                                                                  | <b>63</b> |

**Bilagor**

*Bilaga 1: Redovisning av uppdrag 2023*

*Bilaga 2: Stiftelser och bolag 2023*

*Bilaga 3: Rapport finansförvaltning 2023*

*Bilaga 4: Särredovisning tandvård 2023*

## REGIONDIREKTÖREN SAMMANFATTAR

År 2023 är ett år som på många sätt fortsatt präglats av oron i vår omvärld. Krigen i Ukraina och Gaza och dess följder påverkar oss, och inte minst den historiskt höga inflationen. Inflationen har lett till ökade kostnader för våra verksamheter generellt, och bidrar också till kraftigt höjda kostnader för pensioner.

Den ekonomiska situationen har påverkat oss alltmer under året som gått och Region Kronoberg står, med anledning av hög inflation och lågkonjunktur, inför ett par tuffa år rent ekonomiskt. I stort sett alla regioner i Sverige gör stora underskott. Så även vi, även om vi har ett förhållandevis gynnsamt läge när vi jämför oss med andra regioner. Det ekonomiska läget, parallellt med arbetet för omställning, kommer att präglade även de kommande åren.

Kostnadsläget ledde också till ett historiskt beslut som regionfullmäktige tog i juni: att avbryta bygget av ett nytt akutsjukhus i Räppe. Det ekonomiska konsekvenserna blev helt enkelt ohållbara, och nu planeras istället för om- och nybyggnation vid den befintliga sjukhustomten. Samtidigt har arbetet med att bygga om och nytt vid Ljungby lasarett kommit igång. Beslutet att avbryta bygget i Räppe får förstås stor påverkan på vår planering för framtidens hälso- och sjukvård och har konkret förändrat arbetsvardagen för många av våra medarbetare.

Under året har vi kommit framåt i många viktiga frågor. Arbetet med omställning av hälso- och sjukvården till nära vård utvecklas positivt, och är helt nödvändigt för att vi ska kunna erbjuda kronobergarna god hälso- och sjukvård trots kompetensbrist. Under året kom vi också överens med våra grannregioner om att arbeta tillsammans för att kraftigt minska behovet av inhyrd personal i hälso- och sjukvården. Under 2023 genomfördes även en undersökning kring dialog och kulturklimatet i Region Kronoberg. Styrgruppen för internkommunikation har påbörjat arbetet utifrån denna undersökning. Dialog och medarbetares delaktighet kommer behöva ligga till grund för det fortsatta arbetet framåt.

När det gäller kollektivtrafiken har återhämtningen av resandet efter pandemin ökat snabbare än förväntat men intäkterna är ännu inte i nivå med hur intäkterna var innan pandemin. Resenärernas nya vanor och behov påverkar, såsom distansarbete, och medför att man inte har behov av att pendla till arbete fem dagar i veckan lika ofta som tidigare. Trafikstarten för det nya linjetrafikavtalet skedde i december. Uppstarten medförde inledningsvis en del problem och trafikstörningar hos den nya leverantör Connect Bus.

I vårt arbete med den regionala utvecklingen möter vi med stor ödmjukhet alla de utmaningar samhället står inför. Våra verksamheter har levererat resultat utifrån beslutade uppdrag och handlingsplaner samtidigt som mycket energi har gått åt till att parera och mobilisera för det oförutsedda. I detta läge är det avgörande att vi både lyckas bibehålla takt och engagemang i utvecklingsarbetet, samtidigt som vi förmår att bygga beredskap och motståndskraft för det som utmanar.

Trots oroliga tider så har länets kommuner, myndigheter, lärosäten, näringsliv och civilsamhälle slutit upp med en fantastisk vilja och kraft under 2023 kring vårt uppdrag att peka ut riktning

för länets utveckling i framtagandet av en ny regional utvecklingsstrategi (RUS). Breda sammankomster ute i länet har under våren samlat hundratals aktörer i arbetet med en ny RUS. Detta följs nu upp med täta dialoger med länets kommuner. Målsättningen är att vinna så stor förankring som möjligt för att anta en strategi som är styrande för regionens arbete men på riktigt vägledande för länets övriga aktörer.

Region Kronoberg och Ljungby kommun tog tillsammans hem vinsten Årets välfärdsinspiratör 2023 vid Framtidens hälso- och sjukvårdsmässa för det gemensamma utvecklingsarbetet "God och nära vård", där informationsdriven vård står i fokus. Utvecklingsarbetet handlar om att utveckla framtidens vård med hjälp av organisationsöverskridande samarbete och med stöd av AI för att koppla ihop information mellan kommun och region kring enskilda individer, vilket i detta fall är personer över 65 år. Förväntningarna är att det ska leda till en bättre vårdupplevelse med hjälp av bättre resursoptimering, gemensamma arbetssätt som överbryggar de organisatoriska mellanrummen samt utveckling av välfärdstekniska lösningar.



Martin Myrskog, Regiondirektör

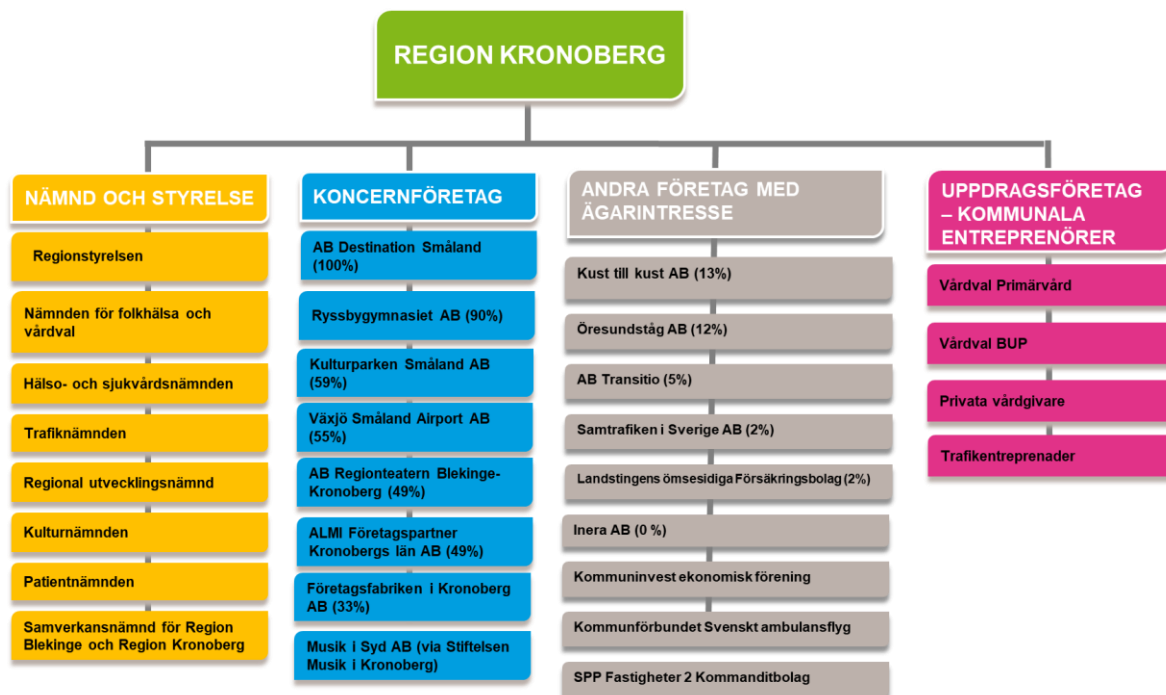
# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## Översikt av verksamhetens utveckling

|                                          | not | 2023    | 2022    | 2021    | 2020    | 2019    |
|------------------------------------------|-----|---------|---------|---------|---------|---------|
| Utdebitering, (kr)                       |     | 12,00   | 12,00   | 12,00   | 12,00   | 12,00   |
| Antal invånare, (1 nov)                  |     | 204 028 | 204 257 | 203 243 | 202 247 | 201 290 |
| Antal anställda                          | 1   | 6 460   | 6 361   | 6 388   | 6 383   | 6 299   |
| Antal årsarbetare                        | 2   | 5 445   | 5 363   | 5 397   | 5 232   | 5 261   |
|                                          |     |         |         |         |         |         |
| Verksamhetens nettokostnader             |     | 7 864   | 6 952   | 6 832   | 6 450   | 6 314   |
| Personalkostnader                        |     | 4 741   | 4 345   | 4 439   | 4 160   | 4 047   |
| Hyrpersonal                              |     | 260     | 249     | 225     | 182     | 183     |
| Köpt vård                                |     | 714     | 650     | 619     | 579     | 627     |
| Läkemedelskostnader                      |     | 887     | 845     | 785     | 755     | 740     |
| Trafikkostnader, (linjetrafik)           |     | 652     | 659     | 567     | 557     | 556     |
|                                          |     |         |         |         |         |         |
| Patientavgifter                          |     | 171     | 167     | 163     | 154     | 166     |
| Såld vård (inkl tandvård)                |     | 586     | 575     | 540     | 538     | 543     |
| Trafikintäkter, linjetrafik              |     | 280     | 272     | 173     | 226     | 296     |
| Specialdestinerade statsbidrag           |     | 366     | 582     | 875     | 560     | 282     |
| Statsbidrag, Läkemedelsförmånen          | 3   | 680     | 653     | 631     | 580     | 542     |
|                                          |     |         |         |         |         |         |
| Skatteintäkter och generella statsbidrag | 3   | 7 933   | 7 554   | 7 174   | 6 841   | 6 390   |
| Årets resultat                           |     | 0       | 140     | 546     | 452     | 201     |
| Justerat resultat enligt balanskravet    |     | -146    | 559     | 431     | 395     | 66      |
| Eget kapital                             | 4   | 2 761   | 2 761   | 2 743   | 2 197   | 1 745   |
| Soliditet, (%)                           | 4   | 32      | 33      | 39      | 36      | 32      |
| Soliditet inkl ansvarsförbindelse, (%)   | 4   | 2       | 3       | 2       | -7      | -19     |
|                                          |     |         |         |         |         |         |
| Investeringar                            |     | 553     | 663     | 221     | 335     | 369     |
| Självfinansieringsgrad (%)               |     | 25      | 121     | 327     | 199     | 88      |

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 2023 och 2022 ovan är justerade för över gång 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

Krisledningsnämnden fullgör uppgifter enligt lagen (2006:544) om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap. Vid allvarlig händelse som är så omfattande att den efter beslut av arbetsutskottets ordförande bedöms vara en extraordinär händelse, träder krisledningsnämnden i funktion.

#### Infrastrukturberedningen

Infrastrukturberedningen är en beredning under regionstyrelsen. Beredningen uppgift är att bereda och bevaka infrastrukturfrågor inför regionstyrelsen.

#### Organisationsberedningen

Organisationsberedningen är en beredning under regionstyrelsen. Organisationsberedningen är ett forum för övergripande frågor som kräver överläggningar mellan partigrupperna. Organisationsberedningen 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 för färdtjänst, riksfärdtjänst samt skolskjutsar enligt särskilda avtal med vissa av länets kommuner.

**Regionala utvecklingsnämnden**

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

**Kulturnämnden**

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

**Grimslövs folkhögskolas styrelse**

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

**Patientnämnden**

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

**Samverkansnämnd för Region Blekinge och Region Kronoberg**

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

## Koncernföretag

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

### **AB Destination Småland, 100 procent**

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

### **RyssbyGymnasiet AB, 90 procent**

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

### **Kulturparken Småland AB, 59 procent**

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

### **Växjö Småland Airport AB, 55 procent**

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

### **AB Regionteatern Blekinge-Kronoberg, 49 procent**

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

### **ALMI Företagspartner Kronobergs län AB, 49 procent**

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

### **Företagsfabriken i Kronoberg AB, 33,3 procent**

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

### **Stiftelsen Musik i Kronoberg**

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

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

## Uppdragsföretag - kommunala entreprenörer

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

Enligt lagen om valfrihetssystem i primärvården drivs 11 vårdcentraler i privat regi och 21 i egen regi. Utav Region Kronobergs 203 283 invånare var 69 503 listade på privat vårdcentral, dvs 34,2 procent per 2023-12-31. Det är en ökning med 0,7 procentenheter mot 2022 och 1,4 procentenheter mot 2021. Den totala kostnaden för privat drivna vårdcentraler 2023 uppgår till 336 mnkr.

Inom Vårdval BUP finns två privata vårdgivare. Den totala ersättningen till dem för 2023 är 38,2 mnkr.

Ersättning till vårdgivare som verkar inom *lagen om läkarvårdsersättning*, *lag om ersättning för sjukgymnaster* och *lag om offentlig upphandling* uppgår till 54,6 mnkr. Prisuppräknningen var 3 procent, kostnaden steg med 2,9 procent.

Ersättning för barntandvård, som utförs av privata vårdgivare, uppgår till 19,3 mnkr. Prisuppräknningen var 6,8 procent och kostnadsökningen var på 5,3 procent.

Ersättningen för särskilt tandvårdsstöd för vuxna utfört av privata vårdgivare uppgår till 9,4 mnkr, en ökning med 29,8 procent mot 2022.

Region Kronobergs största uppdragsföretag inom olika verksamhetsområden är:

| Uppdragstagare                           | Verksamhetsområde              | Utfall mnkr Dec-22 | Utfall mnkr Dec-23 |
|------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Achima Care AB                           | Primärvård                     | 103,0              | 112,3              |
| Capio Primärvård AB                      | Primärvård                     | 39,9               | 42,5               |
| Unicare Vård i Kronoberg AB              | Primärvård                     | 37,0               | 39,7               |
| Smålandshälsan i Ljungby AB (tom maj-22) | Primärvård                     | 5,6                | 0,0                |
| Praktikertjänst AB (fr o m jun-22)*)     | Primärvård                     | 9,6                | 16,9               |
| Helsa Primärvård AB                      | Primärvård                     | 20,5               | 21,5               |
| Gränsbygdskliniken Vård AB               | Primärvård                     | 15,3               | 16,7               |
| Växjöhälsan AB                           | Primärvård                     | 15,4               | 16,5               |
| Läkarhuset i Ljungby                     | Primärvård                     | 13,7               | 14,3               |
| Hälsocentralen Falken AB                 | Primärvård                     | 10,3               | 10,9               |
| Modigo AB                                | Specialiserad psykiatrisk vård | 30,4               | 17,1               |
| Psykiatripartner i Östergötland AB       | Specialiserad psykiatrisk vård | 15,3               | 21,6               |
| Adavio Familj AB                         | Specialiserad psykiatrisk vård | 12,1               | 16,5               |
| Fertilitetscentrum AB                    | Specialiserad somatisk vård    | 11,9               | 8,6                |
| Art Clinic AB (fr o m mars-23)           | Specialiserad somatisk vård    | 0,0                | 17,2               |

Region Kronoberg, Årsredovisning Region Kronoberg

11(117)

| Uppdragstagare                        | Verksamhetsområde       | Utfall<br>mnkr<br>Dec-22 | Utfall<br>mnkr<br>Dec-23 |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Transdev-Mantena (2023)/ SJ AB (2022) | Tågtrafik - Öresundståg | 64,9                     | 72,8                     |
| SJ AB **)                             | Tågtrafik- Krösatåg     | 45,5                     | 46,8                     |
| Arriva Sverige AB                     | Tågtrafik- Pågatåg      | 2,1                      | 2,6                      |
| Bergkvarabuss AB                      | Linjetrafik med buss    | 162,9                    | 162,5                    |
| Grimslövsbuss AB                      | Linjetrafik med buss    | 65,4                     | 59,7                     |
| Nilsbuss AB                           | Linjetrafik med buss    | 56,0                     | 48,7                     |
| Flexbuss Sverige AB                   | Abonnerad skolskjuts    | 47,6                     | 50,9                     |
| Grimslövsbuss AB                      | Abonnerad skolskjuts    | 21,0                     | 22,9                     |
| Taxi Kenth i Knäred AB                | Abonnerad skolskjuts    | 8,7                      | 9,1                      |
| Östra Torsås Taxi AB                  | Serviceresor            | 29,6                     | 31,8                     |
| Växjö Safety Taxi AB                  | Serviceresor            | 12,4                     | 13,5                     |
| Beställningscentralen i Kronoberg AB  | Serviceresor            | 11,5                     | 13,0                     |

\*) det finns flera privata aktörer knutna till Praktikertjänst, men i tabellen ovan är det Vårdcentralen Praktikertjänst i Ljungby.

\*\*) Jämförelsesiffrorna dec-22 är justerade jämfört med årsredovisningen 2022.

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### *Omvärldsrisker*

Sveriges kommuner och regioner (SKR) har presenterat en skrift Vägval för framtiden 5 som är en omvärldsanalys och trendspaning inför framtiden. Även om vi inte med säkerhet kan förutsäga framtiden, finns det mer eller mindre synliga trender som kommuner och regioner behöver förhålla sig till. Det kan handla om ökad komplexitet, nya utmaningar eller möjligheter som påkallar behov av nya arbetssätt eller perspektiv. Exempelvis demografiska förändringar som påverkar både välfärden och kompetensförsörjningen.

### **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 80+ ökar snabbt. Situationen ser avsevärt bättre ut i större städer med omland, även om befolkningen också där blir äldre.

En stor utmaning för framtiden är den förändrade demografien 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 (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 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. Investeringstakten 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 innemiljö och byggrelaterad 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 2023 hade Regionen inga räntebärande skulder. De finansiella räntebärande tillgångarna i kapitalförvaltningen och pensionsförvaltningen uppgick till totalt 1 818 (1 724) 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 2023 uppgick tillgängliga medel till 1 620 (1 925) 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 emmitent 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.

### 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 2023 bestod Regionens finansiella tillgångar av 39 (40) procent aktier i pensionsmedelsportföljen och 44 (43) procent ränta samt 17 procent (17) alternativa tillgångar. Andelen alternativa placeringar får uppgå till maximalt 30 procent av kapitalförvaltningen. Per den 31 december 2023 bestod Regionens finansiella tillgångar av 100 (100) procent räntor i kapitalförvaltningen och 0 (0) procent alternativa tillgångar.

## 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 2023     | Dec 2022     |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Likviditet (drift)              | 63           | 423          |
| Kapitalförvaltning              | 1 056        | 1 002        |
| Pensionsmedelsförvaltning       | 2 505        | 2 150        |
| <b>Totala finansiella medel</b> | <b>3 624</b> | <b>3 575</b> |

#### Likvida medel och kapitalförvaltning

Likvida medel, det vill säga banktillgodohavanden, uppgick per den 31 december 2023 till 63 mnkr. Det är en minskning under året med 360 mnkr.

Syftet med kapitalförvaltningen är att uppnå högre avkastning på den del som inte behövs

kortsiktigt. Målet är att avkastningen över tid ska överträffa sina jämförelseindex. Marknadsvärdet på kapitalförvaltningen uppgick per den 31 december 2023 till 1 056 (1 002) mnkr. Under året har överföringar från likviditeten till pensionsmedelsförvaltning gjorts om totalt 200 mnkr enligt beslut av fullmäktige. Avkastning har sedan årsskiftet varit 5,9 procent vilket är 1,5 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 2023 till 2 505 (2 150) mnkr. Real avkastning har sedan årsskiftet varit 1,2 procent.

Pensions- och kapitalförvaltningens realiserade avkastning (utdelningar, räntor och reavinster/reaförluster) uppgick under året till 78 (69) mnkr.

### **Totala pensionsförpliktelserna**

Marknadsvärdet av Region Kronobergs pensionsförvaltning, som alltså är en buffert för kommande pensionsutbetalningar, uppgick 31 december 2023 till 2 505 (2 150) mnkr vilket motsvarar 41 (39) procent av senast beräknade pensionsförpliktelserna 6 045 (5 466) mnkr. Ansvarsförbindelsen uppgår till 2,6 mdkr.

## **Händelser av väsentlig betydelse**

- Beslut fattades av Regionfullmäktige i juni månad att avbryta projektet med ett nytt sjukhus i Råppe

## Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

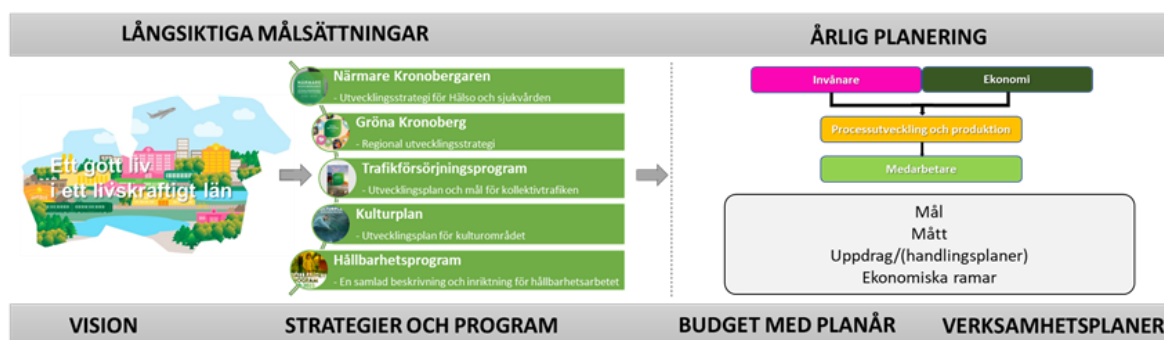
Region Kronobergs vision är *Ett gott liv i ett livskraftigt län* och värdegrund är *Respekt för människan*. Det är det som är grunden i allt vi gör – hur vi är mot varandra och i mötet med kronobergarna, i de beslut vi fattar, när vi prioriterar våra resurser, när vi utvecklar och förändrar vår verksamhet, 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 2023.

## 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 2023 | Utfall 2022 | Utfall 2021 | Mål 2023 | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Förtroendet för Hälso- och sjukvården enligt Hälso- och sjukvårdsbarometern |  | 56 %        | 64 %        | 71 %        | 72 %     | Förtroendet har minskat markant jämfört med föregående år. Kronoberg ligger nu under rikssnittet på 61 %. Minskningen syns i stora delar av befolkningen, men framför allt hos grupper med förmodat hög vårdkonsumtion, dvs äldre, personer med sämre hälsotillstånd och de som besökt vården i närtid. Ytterligare fördjupning kring hur förtroendet för hälso- och sjukvården upplevs av invånarna framgår i hälso- och sjukvårdsnämndens årsrapport. |

### Invånarna är aktiva och medskapande i hälsa och vård

| Mätetal                                                                                                           |                                                                                     | Utfall 2023 | Utfall 2022 | Utfall 2021 | Mål 2023 | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Andel patienter som får en medicinsk bedömning av legitimerad personal inom 3 dagar i primärvården                |  | 85 %        | 85 %        | 81 %        | 85 %     | Utfall december månad<br>Offentlig primärvård 85%<br>Privat primärvård 85% Region Kronoberg 85%                                                                                                                                                                                                    |
| Andel väntande patienter till första besök inom planerad specialiserad vård som väntat 60 dagar eller kortare     |  | 61 %        | 65 %        | 63 %        | 72 %     | Sjukhusvårdens utfall är 60%. Inom psykiatri uppnås målet med en tillgänglighet på 76%, rehabiliteringens tillgänglighet är 31%, och habiliteringens tillgänglighet är 58%.                                                                                                                        |
| Andel väntande patienter till operation/åtgärd inom planerad specialiserad vård som väntat 60 dagar eller kortare |  | 66 %        | 72 %        | 64 %        | 72 %     | Vårdplatsbehovet samt stängda operationssalar i Ljungby lasarett på grund av byte av operationsbord påverkar tillgängligheten där kvinnokliniken, ortopedkliniken och ögonkliniken tappar ungefär 18% vardera i kapacitet. En översyn görs hur båda sjukhusen i regionen ska kunna nyttjas bättre. |

## Vården är nära och samordnad

| Mätetal                                                                                                       |                                                                                     | Utfall 2023 | Utfall 2022 | Utfall 2021 | Mål 2023 | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Andel distanskontakt video av samtliga öppenvårdsbesök                                                        |    | 1,3 %       | 2,5 %       | 2 %         | 7 %      | Målnivån nås inte och trenden är sjunkande. Ett fåtal enheter inom psykiatrien når målet i dagsläget. Inom sjukhusvården noteras ett fortsatt lågt resultat. En referensgrupp bestående avdelningschefer och IT har identifierat tänkbara åtgärder för att öka videokontakter. Arbete pågår för att ersätta Skype med en ny videolösning som gör systemet mer stabilt. Central kontaktingång har breddinförts inom primärvården vilket sannolikt får effekt på utfallet. Det finns videobesök från verktyget Visiba som inte fångas upp i mätetalet. |
| Andel vårdtillfällen för patienter 65 år eller äldre där oplanerad återinskrivning skett inom 30 dagar        |   | 16,2 %      | 16,2 %      | 15 %        | 10 %     | Resultatet avser januari till november. Motsvarande mätning gällande återinläggning som görs för samma diagnos är 3,5%. För samma diagnos tillika samma klinik är utfallet 3,3%. Arbete pågår med införande av patientkontrakt och skörhetsskala i syfte att minska oplanerade återinskrivningar.                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Andel patienter som haft samma läkare de tre sista besöken, gjort minst tre besök sista tre åren(kontinuitet) |  | 14 %        | 17 %        | 18 %        | 30 %     | Vårdcentralerna eftersträvar stabilare läkargrupper och kontinuitet, men vakanser och sjukskrivningar påverkar trenden negativt. Även hyrläkare påverkar möjligheten till kontinuitet. För att nå målet behöver arbetssättet i primärvården ses över för att fast läkarkontakt ska användas mer aktivt i samband med triagering.                                                                                                                                                                                                                     |

## Uppdrag

| Uppdrag                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  Primärvården behöver bli mer tillgänglig. Medborgare ska kunna nå vården på olika sätt. Användningen av TeleQ behöver moderniseras, dels utifrån digitalisering och dels bemanning av olika yrkesgrupper |
|  Genomföra det politiska programmet för Närmare Kronobergaren                                                                                                                                             |
|  Civilt försvar etablerat i nivå med nationella direktiv                                                                                                                                                  |
|  Ge ett fördjupat uppdrag till BVC angående barnfetma                                                                                                                                                     |
|  Region Kronoberg ska erbjuda digitala vårdbesök även på jourtid                                                                                                                                          |
|  Tillsammans med kommunerna hitta nya sätt att arbeta för att minska oplanerade återinskrivningar till slutenvården                                                                                       |
|  Utred hur resurserna till BVC kan användas för en mer likvärdig och jämlik barnhälsovård                                                                                                                 |
|  Utred modell för ökad samverkan med kommunernas elevhälsovård, i syfte att stärka det förebyggande arbetet mot psykisk ohälsa bland barn och unga                                                        |

| Uppdrag                                                                           |                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Utred hur processen för psykisk ohälsa för barn och ungdomar kan stärkas och komma närmare patienterna |
|  | Stärk behandlingen av psykisk ohälsa för vuxna i primärvården med psykologer och psykiatriker.         |

För utförigare kommentarer till uppdragen, se bilaga Redovisning av uppdrag.

## Samlad bedömning

Måluppfyllelsen för målet *Vården är till för alla* utvecklas i negativ riktning. Förtroendet för hälso- och sjukvården är lägre jämfört med föregående mätning och även i relation till rikssnittet.

Måluppfyllelsen för målet *Invånarna är aktiva och medskapande i hälsa och vård* uppnås delvis. Andel patienter som får medicinsk bedömning av legitimerad personal i primärvården utvecklas i rätt riktning medan viss försämring rörande väntetider.

För målet *Vården är nära och samordnad* är samtliga mätetalsutfall negativa. Den sammantagna bedömningen är att regionen brister i distanskontakt vid öppenvårdsbesök, kontinuitet samt oplanerade återinskrivningar.

Hälso- och sjukvårdsnämnden har under 2023 genomfört uppdrag enligt fastställd verksamhetsplan med huvudsakligen gott resultat. Några uppdrag är fleråriga och fortsätter under kommande period.

Sammantaget så bedöms måluppfyllelsen inom hälso- och sjukvården som endast ***delvis tillfredställande*** för 2023.

## 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 2023 | Utfall 2022 | Utfall 2021 | Mål 2023 | Kommentar                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nöjd kund index (NKI) buss/tåg enligt Kollektivtrafikbarometern             | <br> | 66 %        | 62 %        | 66 %        | 68 %     | Nöjd kund-index faller mot slutet av året, sannolikt påverkat av utmaningar i samband med ny trafikstart.                                         |
| Nöjd kund index (NKI) Serviceresor enligt Barometern för anropsstyrd trafik | <br> | 89 %        | 87 %        | 87 %        | 81 %     | 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 2023 | Utfall 2022 | Utfall 2021 | Mål 2023 | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kunder - För de flesta resor jag gör, vet jag hur jag kan åka kollektivt enligt Kollektivtrafikbarometern    | <br>  | 85 %        | 84 %        | 82 %        | 83 %     | Kundernas kännedom om vilka resmöjligheter som står till buds är god, vilket är ett tecken på att dessa tagit till sig länstrafikens information.                                                                                                         |
| Allmänhet - För de flesta resor jag gör, vet jag hur jag kan åka kollektivt enligt Kollektivtrafikbarometern | <br> | 62 %        | 64 %        | 58 %        | 60 %     | Den generella uppfattningen hos medborgarna är att de har en god kunskap om hur man kan färdas kollektivt i länet. Länstrafikens arbete med att öka kunskapen hos såväl resenärer som allmänhet får därför anses ha gett en positiv och bestående effekt. |

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

| Mätetal                                                                         |                                                                                                                                                                            | Utfall 2023 | Utfall 2022 | Utfall 2021 | Mål 2023 | Kommentar                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kunder - Avgångstiderna passar mina behov enligt Kollektivtrafikbarometern      | <br> | 57 %        | 57 %        | 62 %        | 64 %     | Nöjdhetuppfattning avseende huruvida avgångar passar kundernas behov är på samma nivå som vid förra årets utgång och en tillfällig uppgång under året blev inte bestående utan resultatet ligger under målet. |
| Allmänheten - Avgångstiderna passar mina behov enligt Kollektivtrafikbarometern | <br> | 37 %        | 38 %        | 39 %        | 41 %     | En fortsatt vikande trend för nöjdhet med avgångstider hos allmänheten ger anledning till en djupare analys.                                                                                                  |

## Kollektivtrafikens marknadsandel ska öka till minst 16 procent 2030

| Mätetal                                                         |                                                                                   | Utfall 2023 | Utfall 2022 | Utfall 2021 | Mål 2023 | Kommentar                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kollektivtrafikens marknadsandel (av det motoriserade resandet) |  | 14 %        | 14 %        | 9 %         | 12 %     |  Fortsatt historiskt hög marknadsandel, främst beroende på lägre resande i samhället i stort. |

### Uppdrag

| Uppdrag                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  Genomföra åtgärderna i återhämtningsplanen "Hållbar omstart"  |
|  Kvalitetssäkra uppstart av trafikavtal 2023                   |
|  Implementera nytt och förbättrat trafikledningssystem         |
|  Slutföra trafikupphandling 2025 (skolskjuts och Serviceresor) |

För utförare kommentarer till uppdragen, se bilaga Redovisning av uppdrag.

### Samlad bedömning

Länstrafikens verksamhet fortsätter att påverkas av omvärlden, nu senast med elkomponentbrist i världen vilket resulterat i försenade bussleveranser av de elbussar som skulle börjat trafikera det nya trafikavtalet som startade i december. Tidigare har omvärlden påverkat verksamheten med bland annat kraftiga kostnadsökningarna i samhället, men även genom att invånarnas vanor och resbehov förändrats under pandemin. Länstrafikens arbete med åtgärderna i återhämtningsplanen har fortsatt och under 2023 fortsatte resandet att återhämta sig efter den kraftiga minskningen som skedde under pandemin. Resandet ökade jämfört med föregående år med 10 procent och nådde 9,5 miljoner vilket gav en marknadsandel om 14 procent.

I december startade det nya linjetrafikavtalet för samtlig stads- och regionbusstrafik i Kronoberg. Trafikstarten blev framflyttad ett halvår på grund av en långdragen hantering av överprövning av upphandlingen i förvaltningsrätten. Inför trafikstarten genomfördes ett omfattande uppstartsprojekt för att kvalitetssäkra trafikstarten på länstrafiken samt att ett nytt trafikplaneringssystem togs i bruk efter att det kvalitetssäkrats. Vid trafikstarten hade trafikföretaget betydande uppstartsproblem med bland annat försenade bussleveranser, förarbrist och utmaningar med teknik och planeringssystem. Detta resulterade i störningar med försenade och inställda turer med påverkan för länstrafikens resenärer. Ett omfattande arbete startades upp på trafikföretaget för att åtgärda de brister som fanns.

För tågtrafiken sker ett omfattande samarbete med våra grannlän med varierande frågor. Under perioden har det beslutats om nya ägardirektiv och samarbetsavtal rörande Öresundstågstrafiken med nya kostnadsfördelningsprinciper bland annat.

De har varit en positiv utveckling för målet för NKI (Nöjd Kund Index) hos kunderna avseende frågeställningen om den senaste resan. Däremot påverkades nöjdheten negativt avseende helheten av de störningar som var vid trafikstarten i december. Ökningar av kundindex syns annars när det gäller frågeställningar kring enkelt att förstå utbud och köpa

biljetter och kort. Nöjdhetssuppfattning avseende huruvida avgångar passar kundernas behov är på samma nivå som vid förra årets utgång och en tillfällig uppgång under året blev inte bestående utan resultatet ligger under målet. En fortsatt vikande trend för nöjdhet med avgångstider hos allmänheten om de passar deras behov ger anledning till en djupare analys och en översyn av linjetrafikutbudet i länet är uppstartad. Målen för NKI i den anropsstyrda trafiken har uppnåtts. Det systematiska arbetet med telecoaching samt förarcertifiering har givit effekt. Även arbetet med avtalsuppföljning har bidragit till de goda resultaten.

Sammantaget bedöms måluppfyllelsen inom Kollektivtrafik vara **tillfredställande** för 2023.

## 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.

### Region Kronoberg ska 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 2023 har en av de viktigaste insatserna varit att på regionfullmäktiges uppdrag arbeta fram en ny regional utvecklingsstrategi. Tillsammans med vårt grunduppdrag, att bidra till länets hållbara utveckling, har processen kring en ny regional strategi definierat vårt ansvar som en drivande utvecklingsaktör under året. Uppslutningen och engagemanget från länets aktörer har varit mycket stor. Påverkansarbete i relation till staten och Eu har intensifierats på olika sätt under 2023. Dels genom regionsamverkan Sydsverige (RSS) men också genom vårt Brysselkontor - Småland Blekinge Halland South Sweden (SBHSS).

## Uppdrag

| Uppdrag                                                                             |                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|  | Stärk samhällets robusthet och beredskap                                      |
|  | Ta fram en ny Regional utvecklingsstrategi för 2025-2028                      |
|  | Stärk samhällets hållbara omställning                                         |
|  | Stärk invånarnas och civilsamhällets involvering i samhällsutvecklingen       |
|  | Stärk folkhälsan som område och perspektiv i det regionala utvecklingsarbetet |
|  | Fastställa och följa upp genomförandeplan 2023 för Hållbarhetsprogrammet      |

**Uppdrag**

Revidera och ta fram förslag på nytt hållbarhetsprogram för perioden 2024-2028

*För utförligare kommentarer till uppdragen, se bilaga Redovisning av uppdrag.***Samlad bedömning**

Regional utveckling har under 2023 genomfört handlingsplaner och uppdrag enligt fastställd verksamhetsplan i regionala utvecklingsnämnden. Uppdraget om att ta fram en ny regional utvecklingsstrategi är pågående och beslut om en ny strategi förväntas i slutet av 2024.

Sammantaget bedöms måluppfyllelsen inom Regional utveckling vara **tillfredställande** för 2023.

## 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

- Både kultur och idrott befinner sig fortsatt i en återhämtningsperiod och har inte till fullo återhämtat sig efter pandemin. Nya kriser har tillkommit vilket gör situationen ännu mer komplex men sammantaget visar dialoger och uppföljning att återstart ändå sker i en positiv riktning. Under 2023 har frågan om beredskap blivit alltmer aktuell och enheten har påbörjat ett arbete kring ökad robusthet i händelse av kris eller krig. Prioriterade områden är kulturarv och undanförsel samt vikten av att hålla kulturlivet igång.

För att stärka demokratin och arbetet med konstnärlig frihet initierades under förra året en extern utredning om tillämpningen av principen om armlängds avstånd inom Region Kronoberg. Efter att utredningen slutrapporterades i början utav året har flertalet kompetenshöjande insatser genomförts. Region Kronobergs arbete med konstnärlig frihet har uppmärksammats nationellt i flera sammanhang under året.

Arbete kring att ge barn och unga likvärdig tillgång till kultur i skolan fortgår, ett praktiskt resultat är etablerande av ny kunskapsnod på Kulturparken Småland i samverkan med Mot nya höjder. Den tidigare scenkonstöverenskommelsen mellan Region Kronoberg, Regionteatern Blekinge Kronoberg och kommunerna har sagts upp och medel omfördelas från och med 2024 för att möjliggöra en samlad regional samordning av kultur i skolan som inkluderar alla konstområden. Satsningen på läsfrämjande verksamhet för barn och unga har permanentats från och med 2023 och Biblioteksutveckling Blekinge Kronoberg har erhållit ökade regionala driftsanslag och statsbidrag för att arbeta med uppdraget.

### Uppdrag

| Uppdrag                                                                             |                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Återstarta kulturen och idrotten efter pandemin                                     |
|  | Stärka demokratin genom att säkerställa konstnärlig frihet                          |
|  | Vårda regionens fasta konst                                                         |
|  | Utveckla likvärdig tillgång till kultur för barn och unga i skolan                  |
|  | Utveckla samarbete mellan kulturområdet och besöksnäring för att nå fler målgrupper |

## Uppdrag



Region Kronoberg ska permanenta den utökade satsningen på läsfrämjande verksamhet för barn och unga som initierats under innevarande mandatperiod

*För utförigare kommentarer till uppdragen, se bilaga Redovisning av uppdrag.*

### Samlad bedömning

Övergripande mål för verksamheten är att erbjuda ett hållbart och inkluderande kulturliv med bredd och spets. Arbetet genomförs utifrån den regionala kulturplanen samt kulturnämndens årliga verksamhetsplan med uppdrag från regionfullmäktige.

Under året har förvaltningens arbete både handlat om att ge stöd till återstart och att initiera och driva utveckling och även under 2023 har riktade återstartsinsatser genomförts löpande i form av tillfälliga resursförstärkningar.

Demokratin stärks genom att fortsatt arbeta med insatser utifrån den genomlysning som gjordes kring konstnärlig frihet. En förvaltningsstrategi är framtagen för att på ett hållbart och långsiktigt sätt vårda regionens fasta konst.

Verksamhet för barn och unga har stärkts genom satsning på läsfrämjande åtgärder och planering pågår för en regional samordning av kultur för barn och unga i skolan. Samarbete har startats mellan besöksnäring och kultur för att nå fler målgrupper och öka länets attraktivitet.

Sammantaget bedöms måluppfyllelsen för Kultur vara **tillfredställande** för 2023.

## 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 2023 | Utfall 2022 | Utfall 2021 | Mål 2023 | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hållbart medarbetarengagemang (HME)            |    | 78,5        | 79,1        |             | 80       |  Generellt visar resultatet på hög motivation och gott ledarskap men att uppföljning av mål kan utvecklas.                                                                                                                                                 |
| Faktisk sysselsättningsgrad                    |    | 85,3 %      | 85,2 %      | 84,4 %      | 86 %     |  Dialog kring hantering av icke lagstadgad tjänstledighet, sänkt sjuktal samt återupptaget regionövergripande arbete är gynnsamma faktorer för måluppfyllelse.                                                                                             |
| Sjukfrånvaron (%)                              |   | 5,4 %       | 6,2 %       | 5,7 %       | 5 %      |  Sjukfrånvaron har minskat under året. Ett aktivt rehabiliteringsarbete bidrar till minskningen.                                                                                                                                                          |
| Antal yrkesgrupper med framtagen karriärmodell |  | 5           | 0           | 0           | 10       |  Karriärmodeller för sjuksköterskor, specialistsjuksköterskor samt röntgensjuksköterskor är klara och implementering pågår. Karriärmodeller för barnmorskor och biomedicinska analytiker är precis färdigställda och planering för implementering pågår. |

### Uppdrag

| Uppdrag                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  Att arbeta med ökad faktisk sysselsättningsgrad                                                                                                                                                      |
|  Utred möjligheten att införa semesterdagsväxling                                                                                                                                                     |
|  Att arbeta med att tillvarata och utveckla medarbetarnas forskarkompetens                                                                                                                            |
|  Uppmuntra initiativ där en eller flera arbetsplatser vill testa helt nya arbetssätt, gällande fördelning av arbetsuppgifter mellan yrkesgrupper, ekonomistyrning, osv. Uppföljning ska göras av RSPU |

För utförligare kommentarer till uppdragen, se bilaga Redovisning av uppdrag.

### 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 och det regionövergripande arbete med handlingsplan för ökad sysselsättningsgrad har återupptagits.

Sjukfrånvaron är på något högre nivå än målsättningen men 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 2023.

## 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 2023 | Utfall 2022 | Utfall 2021 | Mål 2023 | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Resultat (%) i förhållande till skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag |    | -1,8 %      | 7,2 %       | 6 %         | 0 %      | (Resultat efter balanskravsjusteringar), Årets negativa resultat beror till största delen på kraftigt ökade pensionskostnader 2023 med anledning av inflationens påverkan på regionens pensionsavsättningar. Även förgäveskostnader med anledning av upphävt beslut om nytt sjukhus i Råppe påverkar årets resultat, exklusive detta blir resultatet 0,3 %. Det redovisade resultatet är +/- 0.              |
| Nettokostnadsutveckling totalt, (%)                                                                   |  | 13 %        | 2,3 %       | 5,9 %       | 3,5 %    | Den höga nettokostnadsutvecklingen kan till stora delar hänföras till dels till minskade statsbidrag som funnits under pandemin samt kraftigt ökade pensionskostnader då den höga inflationen driver upp dessa och belastar periodens resultat. Även engångseffekt av förgäveskostnader p g a upphävt beslut om nytt sjukhus i Råppe påverkar (exklusive denna blir utfallet 10 procent jfr med förra året). |
| Självfinansieringsgrad investeringar                                                                  |  | 25 %        | 118 %       | 327 %       | 18 %     | Investeringsnivån för året är lägre än budgeterad, 553 mnkr utfall jämfört med 888 mnkr i budget. Det negativa resultatet i såväl utfall som budget sänker självfinansieringsgraden, (Årets resultat efter balanskravsjusteringar + Avskrivningar) / Investeringsutgift                                                                                                                                      |
| Självfinansieringsgrad kollektivtrafik (%)                                                            |  | 42,9 %      | 41 %        | 31 %        | 45 %     | Målet för självfinansieringsgraden 2023 för den samlade linjetrafiken kunde inte uppnås helt på grund av dels lägre intäkter dels högre trafik kostnader. Trenden med tidigare stadigt ökande biljettintäkter har stannat av på en lägre nivå än den som var före pandemin. Fortsatt hög indexnivå förklarar överdraget mot budgeterade trafik kostnader för busstrafiken.                                   |

## Uppdrag

| Uppdrag                                                                           |                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Utveckla modell för att utvärdera effekthemtagning och säkra att den verkställs enligt plan |

*För utförligare kommentarer till uppdragen, se bilaga Redovisning av uppdrag.*

### Samlad bedömning

Det årliga utfallet för resultat och kostnadsutveckling är sämre än årets målsättningar. Mycket beror på makroläget och framförallt inflationens påverkan på regionens pensionskostnader, men även regionfullmäktiges beslut att avbryta projektet med nytt sjukhus i Räppe påverkar det årliga utfallet med förgäveskostnader. Om de förgäveskostnader som, med anledning av beslutet, belastar resultatet skulle exkluderas är årets resultat positivt. Sett över en femårsperiod har dock Region Kronoberg ett genomsnittligt resultat motsvarande 3,6 procent av skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag för samma period.

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 endast ***delvis tillfredställande*** för 2023.

## *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.

Av de fyra finansiella resultatmålen som redovisas ovan visar två av målen en ej tillfredställande måluppfyllelse. Gällande resultat i förhållande till skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag så uppnås med marginal det budgeterade balanskravsresultatet på två procent och över en femårsperiod är den genomsnittliga resultatnivån 3,6 procent.

Sammantaget är bedömningen att Region Kronoberg **delvis uppfyller** de finansiella målen för god ekonomisk hushållning. (För ytterligare kommentarer kring finansiella mål kopplade till regionfullmäktiges riktlinjer för God ekonomisk hushållning, se nedan under Ekonomisk ställning.)

De verksamhetsmässiga inriktningsmålen följs upp via årliga resultatmålen, redovisning av uppdrag och utfallet för 2023 visar att 13 mål har en helt eller delvis tillfredsställande måluppfyllelse. Fem resultatmål har en ej tillfredsställande måluppfyllelse.

Tre inriktningsmål följs upp kvalitativt och anses ha en tillfredställande måluppfyllelse för 2023.

Sammantaget är bedömningen att Region Kronoberg **delvis uppfyller** de verksamhetsmässiga målen för god ekonomisk hushållning.

## *Ekonomisk ställning*

Region Kronoberg går in i 2024 med en relativt god ekonomisk ställning. Genomsnittligt årligt resultat (balanskravsresultat) för de senaste fem åren uppgår till ca 262 mnkr, vilket motsvarar 3,6 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 2023 uppgick till 1 683 mnkr, vilket motsvarar ca tre månaders betalningsberedskap (mål minst en månads betalningsberedskap). Regionens soliditet har försämrats något under 2023 och uppgår till 32 procent samt 2 procent inklusive ansvarsförbindelsen (mål stärka soliditet och uppnå positiv soliditet inkl ansvarsförbindelse).

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 25 procent (mål investeringar ska över tid vara självfinansierade till 100 procent). Framtida investeringsbehov kommer att ställa krav på fortsatt höga resultatnivåer.

## Resultat per nämnd

Det ekonomiska resultatet har i hög grad påverkats av den höga inflationstakten. Inflationen har medfört ökade kostnader för verksamheterna generellt men framförallt har den lett till kraftigt ökade pensionskostnader. Under 2023 minskade de riktade statsbidragen som varit relaterade till coronapandemin vilket återspeglas i resultatet. Resultatet belastas med engångseffekt av förgäveskostnader pga. upphävt beslut om nytt akutsjukhus i Räppe.

Resultatet påverkas positivt av att utfallet för skatt, utjämning och generella statsbidrag samt finansnetto är betydligt bättre än budgeterat.

För Region Kronoberg som helhet uppgår årets resultat efter balanskravsjusteringar till **- 146 mnkr** vilket är en negativ avvikelse mot budget på - 63 mnkr.

En tidig **prognos för 2024** pekar mot ett resultat efter balanskravsjusteringar på **- 285 mnkr** vilket är 117 mnkr sämre än det budgeterade resultatmålet på - 168 mnkr.

|                                                     | Utfall        | Budget        | Avvik       | Utfall 2022*** | Prognos avvik 2024 |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|----------------|--------------------|
| Hälso- och sjukvårdsnämnd                           | -5 118        | -4 920        | -198        | -4 546         | -308               |
| Trafiknämnd                                         | -457          | -413          | -44         | -446           | 10                 |
| Regional utvecklingsnämnd                           | -80           | -82           | 2           | -77            | 0                  |
| Kulturnämnd                                         | -73           | -74           | 0           | -71            | 0                  |
| Styrelse för Grimslövs folkhögskola                 | -16           | -16           | 0           | -13            | 0                  |
| Nämnden för Folkhälsa och vårdval                   | -1 364        | -1 332        | -32         | -1 248         | -32                |
| Regionstyrelsen                                     | -748          | -691          | -58         | -544           | 34                 |
| Patientnämnden                                      | -0,4          | -0,9          | 0,5         | -0,5           | 0                  |
| Regionfullmäktige                                   | -8            | -8            | 1           | -7             | 0                  |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b>                   | <b>-7 864</b> | <b>-7 537</b> | <b>-327</b> | <b>-6 952</b>  | <b>-296</b>        |
| Skatteintäkter                                      | 5 877         | 5 756         | 121         | 5 592          | -25                |
| Statsbidrag                                         | 2 056         | 1 974         | 82          | 1 961          | 178                |
| <b>Verksamhetens resultat</b>                       | <b>68</b>     | <b>193</b>    | <b>-125</b> | <b>602</b>     | <b>-143</b>        |
| Finansnetto                                         | -68           | -276          | 208         | -461           | 41                 |
| <b>Årets resultat</b>                               | <b>0</b>      | <b>-83</b>    | <b>83</b>   | <b>140</b>     | <b>-102</b>        |
| <i>Balanskravsjustering vinst/förl värdepapper*</i> | -160          |               | -160        | 419            | -15                |
| <i>Övriga balanskravs justeringar**</i>             | 14            |               | 14          | 0              |                    |
| <b>Budgeterat resultat</b>                          |               |               |             |                | <b>-168</b>        |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>  | <b>-146</b>   | <b>-83</b>    | <b>-63</b>  | <b>559</b>     | <b>-285</b>        |

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

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

\*\*\* Jämförelsesiffrorna för Utfall 2022 har justerats pga. omklassificering finansiell lease.

## Hälso- och sjukvårdsnämnd

2023 har präglats av oro beträffande den samhällsekonomiska utvecklingen med hög inflation, lågkonjunktur och lägre statsbidragsnivåer. Närvarotiden för egen personal har ökat i och med lägre nivå på sjukfrånvaron, men svårigheterna med kompetensförsörjning har medfört fortsatt beroende av hyrpersonal.

Hälso- och sjukvårdens resultat slutar 2023 på -198 mnkr och förklaras främst av höga kostnader för hyrpersonal samt ej genomförda besparingar inom sjukhusvården.

Arbetet med utfasning av hyrsjuksköterskor inleddes 1 oktober. Antal hyrsjuksköterskor uppgår i genomsnitt för helåret till 74 stycken, främst på grund av hög inhyrning under sommaren. Genomsnittet för perioden okt-dec uppgår till 63.

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 bedöms sänka kostnaderna med 119 mnkr över perioden, och kommer att redovisas för nämnden i februari 2024. Med nuvarande förutsättningar kan inte en ekonomi i balans nås.

En första prognos för 2024 lämnas med -308 mnkr och förutsätter att framtagna förslag till åtgärder realiserar med bedömda effekter. Förmågan att ställa om till nära vård, realisera effekter och fasa ut hyrpersonal är avgörande framgångsfaktorer för att nå en ekonomi i balans. Prognoserna för läkemedel och köpt vård är alltså tillkommande osäkerhetsfaktorer.

## Trafiknämnd

Länstrafikens verksamhet fortsätter att påverkas av omvärlden, nu senast med elkomponentbrist i världen vilket resulterat i försenade bussleveranser av de elbussar som skulle börjat trafikera det nya trafikavtalet som startade i december. Tidigare har omvärlden påverkat verksamheten med bland annat kraftiga kostnadsökningarna i samhället, men även genom att invånarnas vanor och resbehov förändrats efter pandemin.

När det gäller återhämtningen av resandet efter pandemin så har resandet ökat något snabbare än förväntat men intäkterna är ännu inte i nivå med hur intäkterna var innan pandemin. Resenärernas nya behov och vanor påverkar, såsom distansarbete, och medför att man inte har behov av att pendla till arbete fem dagar i veckan lika ofta som tidigare. Detta påverkar i sin tur försäljningen av periodbiljetter mycket, men en glädjande nyhet har varit att fritidsresor ökar och då främst i tågtrafiken.

Trafikkostnaderna i budget 2023 var inte anpassade efter de senaste årens kraftiga indexökningar och kostnadsökningar i samhället för bland annat drivmedel, energi och räntekostnader. Länstrafikens verksamhet bedrivs bara till en liten del med egen personal och trafikföretagen som utför trafiken kostnadskompenseras genom indexuppräkning vilket påverkar samtliga trafikslag.

Den 10 december startade det nya linjetrafikavtalet för samtlig stads- och regionbusstrafik i Kronoberg. Sedan trafikstarten har trafikföretaget haft omfattande uppstartsproblem med bland annat försenade bussleveranser, förarbrist och utmaningar med teknik och planeringssystem. Detta resulterade i kraftiga störningar med försenade och inställda turer med påverkan för länstrafikens resenärer. De brister som uppstod gentemot avtalet var så omfattande att länstrafiken krävde vitesavdrag i stor omfattning.

En ekonomi i balans uppnåddes inte 2023. Det ekonomiska resultatet för helåret 2023 gentemot budget är -44 mnkr. Målet om minst 50 procent självfinansieringsgrad uppnås inte och helårsresultatet blev 42,9 procent.

Prognosticerat resultat för 2024 är + 10 mnkr.

### **Regional utvecklingsnämnd**

Samtliga verksamheter uppvisar överskott förutom det övergripande där gemensamma kostnader har belastat. De positiva differenserna beror på att verksamheten har haft vakanser och tjänstledigheter under året. Totalt för 2023 redovisar Regionala utvecklingsnämnden ett överskott på drygt 2 mnkr.

Verksamheten uppvisar en ekonomi i balans vid årsskiftet 2023.

Prognos för 2024 är +/- 0.

### **Kulturnämnd**

Kulturnämndens förvaltningsmodell med ett flertal externa kulturorganisationer, bolag och organisationer inom det civila samhället innebär att pandemins ekonomiska konsekvenser drabbar utanför nämndens rambudget.

För 2023 redovisar Kulturnämnden ett mindre överskott och detta är på förtroendevalda. Man har inte upparbetat sin budget helt.

Verksamheten uppvisar en ekonomi i balans vid årsskiftet 2023.

Prognos för 2024 är +/- 0.

### **Styrelsen för Grimslövs folkhögskola**

Grimslövs folkhögskola har gått in i en mycket tuff ekonomisk period från och med årsskiftet 2022-2023. Det har sin grund i att statsbidrag motsvarande 3,6 mkr försvann vid årsskiftet. De minskade intäkterna har medfört att verksamheten har en mycket stram budget att leva efter. Det ledde också till att styrelsen fattade beslut om ett minskat utbildningsutbud från och med augusti 2023. Under året har det skett personalneddragningar som främst varit kopplade till de utbildningar som inte startade i augusti 2023.

För 2023 redovisar Grimslövs folkhögskola ett mindre överskott. Detta förklaras främst av att flera utbildningar inte längre erbjuds. En annan viktig förklaring till det positiva ekonomiska resultatet är att statsbidragen för 2022 blev betydligt högre än förväntat. Dessa regleras inte förrän i skiftet mars/april året därpå och är den viktigaste förklaringen till att skoldelen har ett betydande överskott. Detta överskott har sedan väl kunnat kompensera underskott i både internat, restaurang och på Ekhagen. Underskottet på internat och restaurang hör ihop med att verksamheten haft för få deltagare boende på internatet vilket då också påverkar restaurangens ekonomi. Därutöver har de stigande livsmedelspriserna pressat restaurangens ekonomi.

Prognos för 2024 är +/- 0.

### **Nämnden för Folkhälsa och Vårdval**

För 2023 redovisar nämnden totalt ett underskott på -32 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 2024 är ett överskott på 5 mnkr.

Vårdval BUP redovisar ett underskott på - 32 mnkr. Det som främst skapar avvikelsen är produktion, kostnadstak, enstaka besök och vårdepisoder. Tillskott i form av statsbidrag för "Ökad tillgänglighet i hälso- och sjukvården", förbättrar resultatet.

Leverantörerna har erhållit full kompensation för den utförda vården under 2023, då regionfullmäktige beslutat om avsteg från fastställt takbelopp.

Helårsprognosen för 2024 är ett underskott på -27 mnkr.

Barntandvården och särskilt tandvårdsstöd redovisar sammantaget ett underskott på - 9 mnkr för 2023. Drygt halva underskottet härrör från barntandvården. Vid den successiva höjningen av åldersgränsen för fri tandvård, till att även omfatta 20-23-åringar, blev inte tandvården budgetkompenserad fullt ut. From 2025 kommer unga vuxna 20-23 år inte längre omfattas av fri tandvård, varvid kostnaderna kommer att minska.

Helårsprognosen för 2024 är ett underskott på -10 mnkr.

## Regionstyrelsen

Verksamheterna under regionstyrelsen redovisar för 2023 ett resultat som är 58 mnkr sämre än budget.

Den negativa budgetavvikelsen förklaras främst av förgäveskostnader kopplade till beslutet om att avbryta projektet "Nytt akutsjukhus i Räppe". Resultatet har påverkats positivt av ej utnyttjade anslag under regiongemensamt, att avskrivningskostnaderna är lägre än budgeterat samt överskott inom FoUU.

Helårsprognosen för 2024 är ett resultat som är 34 mnkr bättre än budget. Det förväntade överskottet förklaras främst av att pensionskostnaderna förväntas bli betydligt lägre än budgeterat. Beaktas ska dock att prognosen för pensionskostnaden är behäftad med en betydande grad av osäkerhet. Att regionens avskrivningskostnader beräknas bli lägre än budgeterat och vakanser inom FoUU bidrar också till den positiva prognosen. Högre IT- och energikostnader påverkar prognosen negativt.

## Patientnämnden

Resultatet för år 2023 är ett överskott på 0,5 mnkr. Överskottet förklaras främst av lägre kostnader för arvode än budgeterat samt bidrag i juni för kompetensutveckling. Prognosen för år 2024 är budget i balans (+/-0).

## Regionfullmäktige inkl revisorer

Resultatet för år 2023 är ett överskott på 0,6 mnkr. Överskottet härrör till största delen från revisionen. Prognosen för år 2024 är budget i balans (+/-0).

## Resultatanalys

### Resultatuppföljning för perioden januari-december 2023

| (mnkr)                                                 | Utfall 2023   | Budget 2023   | Avvik       | Utfall 2022<br>*** | Förändring<br>utfall % |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|--------------------|------------------------|
| <b>Intäkter</b>                                        |               |               |             |                    |                        |
| Avgifter                                               | 662           | 653           | 9           | 643                | 3,0 %                  |
| Sålda tjänster                                         | 593           | 618           | -25         | 584                | 1,6 %                  |
| Övriga intäkter                                        | 726           | 756           | -29         | 969                | -25,1 %                |
| <b>Summa intäkter</b>                                  | <b>1 981</b>  | <b>2 027</b>  | <b>-46</b>  | <b>2 196</b>       | <b>-9,8 %</b>          |
| <b>Kostnader</b>                                       |               |               |             |                    |                        |
| Personalkostnad                                        | -4 741        | -4 790        | 49          | -4 345             | 9,1 %                  |
| Hyrpersonal                                            | -260          | -221          | -39         | -249               | 4,6 %                  |
| Köpt vård                                              | -714          | -712          | -2          | -650               | 9,9 %                  |
| Offentligt finansierad privat vård                     | -430          | -388          | -42         | -352               | 21,9 %                 |
| Trafik                                                 | -823          | -757          | -66         | -911               | -9,6 %                 |
| Läkemedel                                              | -887          | -866          | -21         | -845               | 5,0 %                  |
| Övriga kostnader                                       | -1 706        | -1 508        | -197        | -1 510             | 12,9 %                 |
| <b>Summa kostnader</b>                                 | <b>-9 561</b> | <b>-9 243</b> | <b>-318</b> | <b>-8 863</b>      | <b>7,9 %</b>           |
| Avskrivningar                                          | -284          | -321          | 37          | -285               | -0,3 %                 |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b>                      | <b>-7 864</b> | <b>-7 537</b> | <b>-327</b> | <b>-6 952</b>      | <b>13,1 %</b>          |
| Skatteintäkter                                         | 5 877         | 5 756         | 121         | 5 592              | 5,1 %                  |
| Statsbidrag                                            | 2 056         | 1 974         | 82          | 1 961              | 4,8 %                  |
| <b>Verksamhetens resultat</b>                          | <b>68</b>     | <b>193</b>    | <b>-125</b> | <b>602</b>         |                        |
| Finansnetto                                            | -68           | -276          | 208         | -461               |                        |
| <b>Årets resultat</b>                                  | <b>0</b>      | <b>-83</b>    | <b>83</b>   | <b>140</b>         |                        |
| Balanskravsjustering vinst/förl<br>värdepapper*        | -160          |               | -160        | 419                |                        |
| Övriga balanskravs justeringar**                       | 14            |               | 14          | 0                  |                        |
| <b>Årets resultat efter<br/>balanskravsjusteringar</b> | <b>-146</b>   | <b>-83</b>    | <b>-63</b>  | <b>559</b>         |                        |

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

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

\*\*\* Jämförelsesiffrorna för Utfall 2022 har justerats pga. omklassificering finansiell lease.

## Intäkter

Verksamhetsvolymerna inom hälso-och sjukvården har ökat jämfört med föregående år vilket i kombination med höjt högkostnadsskydd påverkar patientavgifter positivt.

När det gäller återhämtningen av resandet efter pandemin så har resandet ökat något snabbare än förväntat men Länstrafikens intäkter är ännu inte i nivå med hur intäkterna var innan pandemin. Resenärernas nya behov och vanor påverkar, såsom distansarbete, och medför att man inte har behov av att pendla till arbete fem dagar i veckan lika ofta som tidigare. Detta påverkar i sin tur försäljningen av periodbiljetter mycket, men en glädjande nyhet har varit att fritidsresor ökar och då främst i tågtrafiken.

För såld vård redovisas ett underskott på totalt - 25 mnkr. Detta förklaras främst av att regleringen av abonnemang inom Södra sjukvårdsregionen ger ett underskott på -19 mnkr kopplat till ökade volymer jämfört med underlag för abonnemangsintäkten.

**Tabell: Övriga intäkter för perioden januari - december 2023**

| (mnkr)                                 | Utfall 2023 | Budget 2023 | Avvikelse  | Utfall 2022 |
|----------------------------------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| Försäljning övriga medicinska tjänster | 102         | 113         | -11        | 111         |
| Försäljning övriga tjänster            | 54          | 73          | -18        | 46          |
| Specialdestinerade statsbidrag         | 366         | 131         | 235        | 582         |
| Ersättning asylsökande                 | 21          | 15          | 6          | 21          |
| 6 -% ersättning vid upphandling*       | 30          | 24          | 6          | 31          |
| Övriga bidrag och ersättningar         | 102         | 89          | 12         | 137         |
| Övrigt                                 | 50          | 310         | -260       | 42          |
| <b>Totalt övriga intäkter</b>          | <b>726</b>  | <b>756</b>  | <b>-29</b> | <b>969</b>  |

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

**Övriga intäkter** visar ett underskott jämfört med budget vilket till största delen förklaras av ej genomförda besparingar inom sjukhusvården. Dessa ligger utfördelade till respektive klinik och uppgår till -289 mnkr.

Resultatet påverkas positivt av överskott för specialdestinerade statsbidrag. Jämfört med föregående år har nivån på de specialdestinerade statsbidragen dock minskat kraftigt. Den lägre nivån har till största del varit känd i och med att bidrag och ersättningar kopplade till pandemin såsom för provtagning, vaccination, smittspårning och uppskjuten vård reducerats eller tagits bort. Kriterierna för bonuspott inom tillgänglighet har ändrats vilket, tillsammans med sämre måluppfyllelse, också medfört lägre intäkter för regionen.

## Kostnader

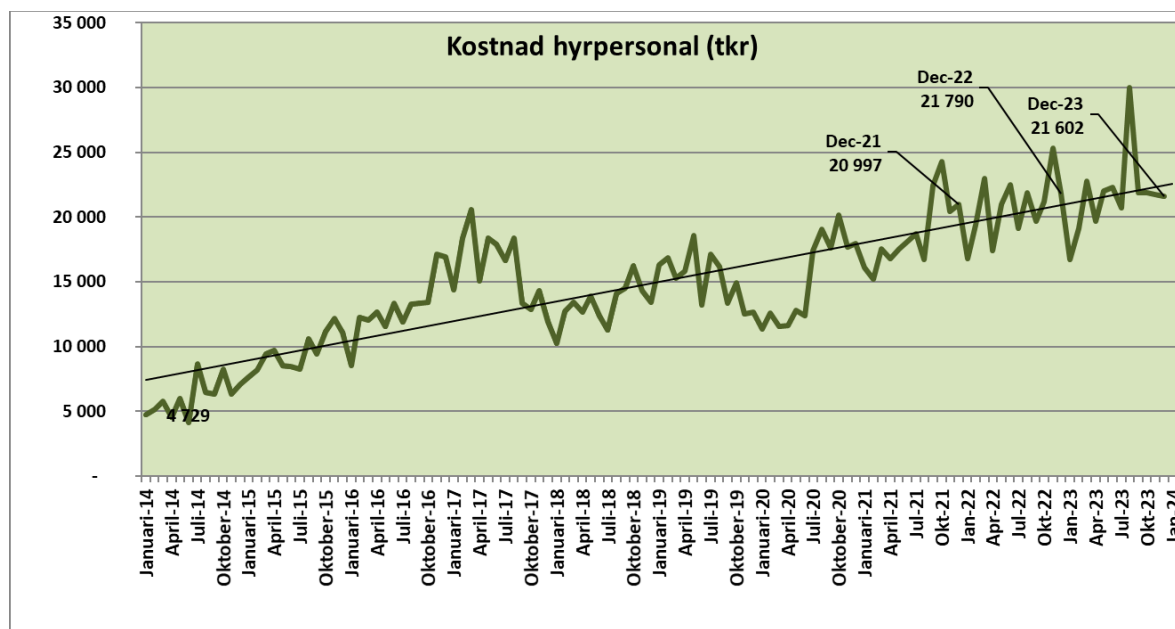
### Bemanningskostnader

På kostnadssidan visar **personalkostnaderna** ett överskott på 49 mnkr vilket främst förklaras av ej utnyttjade anslag under hälso- och sjukvårdsgemensamt samt vakanser. Samtliga verksamhetsområden inom hälso- och sjukvården förutom sjukhusvården redovisar överskott. Personalkostnaderna ökar med 9,1 % jämfört med 2022. Den stora kostnadsökningen förklaras till stor del av höga pensionskostnader vilka i sin tur förklaras av inflationens påverkan på regionens pensionsavsättningar.

Kostnaden för hyrpersonal har legat på en hög nivå sedan sommaren 2020. Orsaken är svårigheter att bemanna med egen personal för vissa kliniker och vårdcentraler.

Verksamhetsområdena har budgeterat planerad användning av hyrbemanning, men överskrider denna. Kostnaden uppgår för 2023 till totalt 260 mnkr, en ökning med 4,6 % (11 mnkr) jämfört med 2022. Merkostnaden i förhållande till bemanning med egen personal beräknas till cirka 150 mnkr.

**Diagram:** Utveckling månatlig kostnad hyrpersonal för perioden jan 2014 tom dec 2023



Diagrammet visar den månatliga kostnaden för **hyrpersonal** fr.o.m. 2014, då organisationen var att anse som hyroberoende, och framåt.

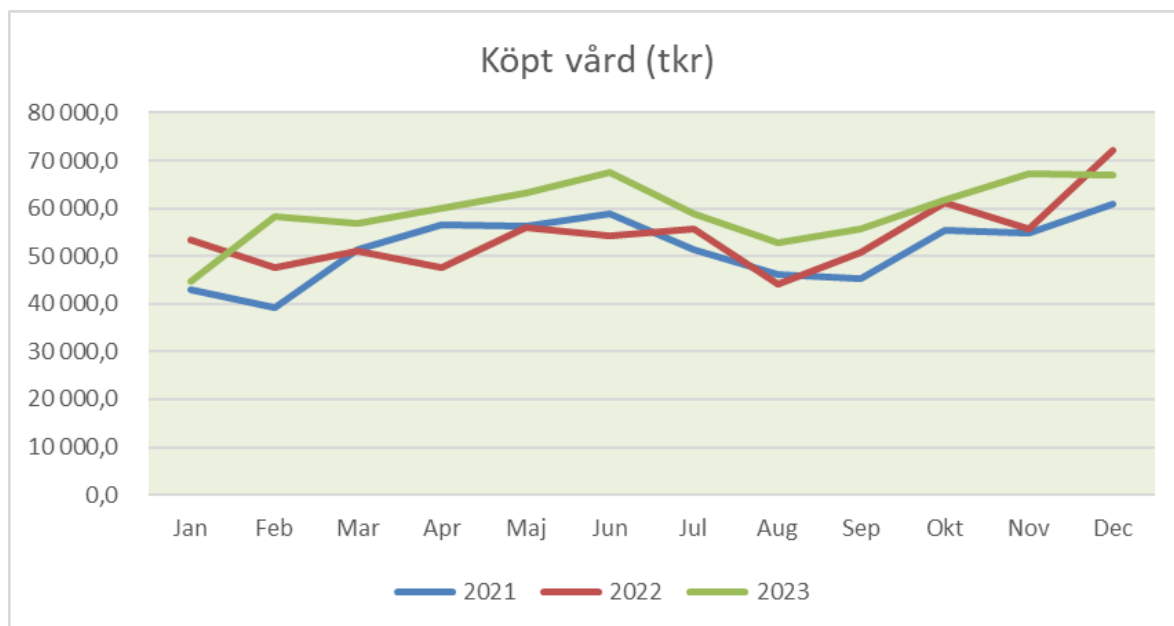
Antal hyrläkare uppgår till 45 stycken, vilket är en ökning jämfört med 2022. Antal hyrsjuksköterskor uppgår i genomsnitt för helåret till 74 stycken, främst på grund av hög inhyrning under sommaren. Utfasning har påbörjats fr o m 1 oktober och genomsnittet för perioden okt-dec uppgår till 63.

Andelen hyrbemanning av egen personal uppgår till 6,7 %, vilket är något lägre jämfört med 2022. Nationellt anges 2 % andel hyrbemanning av egen personal som gräns för hyroberoende.

**Tabell:** Kostnad för hyrpersonal inom HSN per verksamhetsområde och yrkeskategori, ackumulerat utfall jan-dec 2023 och jan-dec 2022 (tkr)

| (belopp i tkr)                 | 2023           |                 |                      |                | 2022           |                 |                      |                |
|--------------------------------|----------------|-----------------|----------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------------|----------------|
|                                | Läkare         | Sjuk-sköterskor | Övriga yrkes-grupper | Summa          | Läkare         | Sjuk-sköterskor | Övriga yrkes-grupper | Summa          |
| Rättspsykiatri                 | -61            | 9 348           | 0                    | 9 287          | 1 385          | 7 416           | 0                    | 8 802          |
| Sjukhusvård                    | 54 611         | 108 161         | 2 288                | 165 061        | 56 627         | 108 106         | 3 013                | 167 746        |
| Tandvårdscentrum               | 0              | 0               | 1 017                | 1 017          | 0              | 0               | 1 039                | 1 039          |
| Primärvård psykiatri och rehab | 71 324         | 8 515           | 1 833                | 81 671         | 60 036         | 5 719           | 2 896                | 68 651         |
| <b>SUMMA</b>                   | <b>125 874</b> | <b>126 024</b>  | <b>5 138</b>         | <b>257 036</b> | <b>118 048</b> | <b>121 241</b>  | <b>6 948</b>         | <b>246 237</b> |

## Köpt vård



Kostnaderna för externt köpt vård uppgår till 714 mnkr 2023 och inkluderar utomlänspatienter som söker vård på Region Kronobergs avtal med 27 mnkr. Kostnaden ökar med 9,9 % (64 mnkr) jämfört med samma period föregående år. Kostnadsökningen avser främst köpt högspecialiserad vård och vård inom vårdgarantin.

Inom den högspecialiserade vården ökar antal mycket dyra vårdtillfällen (> 600 tkr) med sju, men med betydligt högre kostnad och uppgår totalt till 87 mnkr jämfört med 65 mnkr föregående år.

Kostnaden för vård inom vårdgarantin uppgår till 71 mnkr, vilket är en ökning med 24 mnkr. som också motsvarar den redovisade kostnaden för uppskjuten vård. Kostnader för fritt vårdsökande uppgår till 47 mnkr. Högst kostnader för fritt vårdsökande redovisas för kvinnosjukvård, ögonsjukvård, medicinsk vård och ortopedi.

Köpt vård via webben redovisar en ökning jämfört med föregående år. Antal kontakter är i stort sett oförändrade och uppgår till 34 400 till en kostnad av 15,6 mnkr, en ökning med 1,5 mnkr.

## Offentligt finansierad privat vård

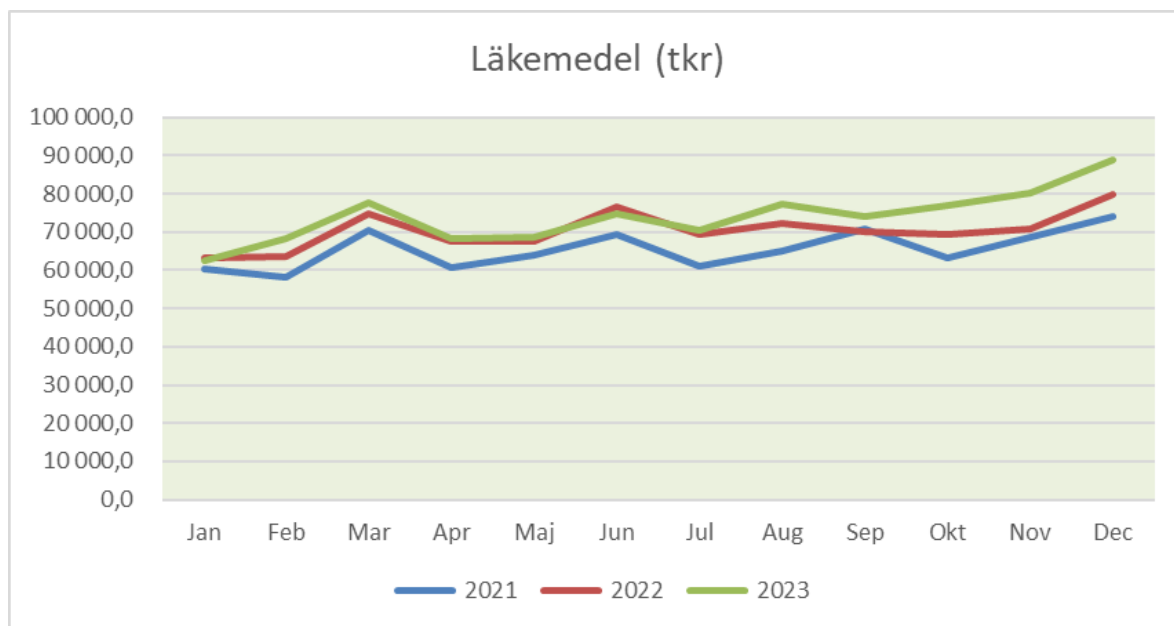
Avvikelsen mot budget förklaras främst av att Vårdval BUP tillåts att gå med minusresultat för att finansiera full produktion. Ersättningar till privata vårdcentraler inom Vårdval primärvård kopplade till prestationsbaserade statsbidrag bidrar också till den negativa budgetavvikelsen. Den stora ökningen i utfall förklaras främst av ändrad redovisning (kontering) inom Vårdval Primärvård.

## Trafik

Fortsatt högre drivmedelspriser men även högre övriga kostnader/räntor som medfört högre indexreglerad ersättning till de anlitade entreprenörerna är de främsta orsakerna till den negativa budgetavvikelsen.

Minskningen i utfallet jämfört med föregående år beror främst på att fr o m 2023 har del av trafik kostnaderna bokförts under kontoklass 6 i enlighet med R-BAS 2023.

## Läkemedel



Kostnaden för **läkemedel** har varierat under pandemin kopplat till verksamhetsvolym och hamstring. För 2023 slutar kostnaden på 887 mnkr, en ökning med 5 % (42 mnkr) jämfört med 2022.

Nya dyra läkemedel, bl. a. för behandling av cystisk fibros och Skellefteåsjukan förklarar delar av kostnadsökningen. Här tillkommer rabattavtal vars konstruktion gör kostnaden svårprognostiserad. Kostnadsökningen hålls tillbaka av byte till billigare alternativ mot Zytiga.

## Övriga kostnader

**Tabell:** Övriga kostnader perioden januari - december 2023

| (mnkr)                                                                                 | Utfall 2023   | Budget 2023   | Avvikelse   | Utfall 2022   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| Sjukvårdsart. och medicinskt material                                                  | -302          | -276          | -26         | -310          |
| Annat material                                                                         | -129          | -122          | -7          | -106          |
| Övriga anslag                                                                          | -150          | -201          | 51          | -212          |
| Lokal och fastighetskostn inkl. reparation, underhåll och energi mm exkl avskrivningar | -170          | -185          | 15          | -155          |
| Förbr invent/material inkl. dataprogram                                                | -187          | -162          | -26         | -177          |
| Reparation och underhåll inventarier                                                   | -74           | -68           | -5          | -70           |
| Telefon, datakommunikation och porto                                                   | -38           | -34           | -4          | -37           |
| Försäkrings avg. och övriga riskkostn                                                  | -47           | -43           | -4          | -53           |
| Övriga tjänster, bl.a. IT-tjänster, andra konsultarvoden och tolkarvode                | -284          | -89           | -195        | -123          |
| Övrigt,                                                                                | -325          | -328          | 3           | -267          |
| <b>Totalt övriga kostnader</b>                                                         | <b>-1 706</b> | <b>-1 508</b> | <b>-197</b> | <b>-1 510</b> |

Den stora negativa budgetavvikelsen för **"Övriga tjänster"** förklaras främst av förgäveskostnader kopplade till beslutet att avbryta projektet Nytt akutsjukhus i Räppe.

För **"Övriga anslag"** redovisas en positiv budgetavvikelse som till stor del förklaras av inte utnyttjade centrala anslag under Regiongemensamt och Hälso- och sjukvårdsstaben.

Minskningen i utfall jämfört med föregående år beror dels på ändrad redovisning av utbetald ersättning inom Vårdval Primärvård, dels på en engångspost 2022 (Infrastrukturbidrag kopplat till nytt akutsjukhus Räppe på 29 mnkr).

Den stora ökningen i utfall för **"Övrigt"** jämfört med föregående år beror främst på att fr o m 2023 har kostnader som tidigare bokförts som trafik kostnader istället bokförts under övriga verksamhetskostnader (bl.a. hyra av tåg och banavgifter) i enlighet med R-BAS 2023. Effekten av detta "motverkas" till viss del av omföringar till följd av övergång till redovisning av finansiell lease.

## Finansiering

Skatteintäkterna utgår från skatteunderlagsprognosen från SKR i december 2023.

Skatteprognosen ger ett utfall som är 121 mnkr högre än budget.

Att skatteunderlaget ökade så mycket beror på den starka arbetsmarknaden 2023. Men även den fulla årseffekten av höjda garantipensioner 2022 samt en stor höjning av pensionerna, beroende på ökningen av prisbasbeloppet 2023.

Bidraget för läkemedelsförmånen hade ett utfall på 10 mnkr högre än budget.

De finansiella intäkterna är 235 mnkr högre än budget. Det beror på ett starkt börsår som medfört stora orealiserade vinster samt att ränteintäkterna ökat till följd av höjda räntor.

|                                                                   | Utfall<br>2023 | Budget<br>2023 | Avvik.     | Utfall<br>2022 | Förändrin<br>g mnkr | Förändrin<br>g % |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|---------------------|------------------|
| <b>Skatter</b>                                                    | <b>5 877</b>   | <b>5 756</b>   | <b>121</b> | <b>5 592</b>   | <b>285</b>          | <b>5,1 %</b>     |
| Preliminärskatt                                                   | 5 751          | 5 756          | -5         | 5 416          | 335                 |                  |
| Avräkning skatteintäkter                                          | 126            | 0              | 126        | 176            | -50                 |                  |
| <b>Utjämningsystem och generella statsbidrag</b>                  | <b>2 056</b>   | <b>1 974</b>   | <b>82</b>  | <b>1 961</b>   | <b>95</b>           | <b>4,8 %</b>     |
| Inkomstutjämningsbidrag                                           | 1 245          | 1 249          | -4         | 1 155          | 90                  |                  |
| Kostnadsutjämningsavg.                                            | -3             | -2             | -1         | -29            | 26                  |                  |
| Strukturbidrag                                                    | 47             | 47             | 0          | 47             | 0                   |                  |
| Regleringsavgift                                                  | 87             | 10             | 77         | 133            | -46                 |                  |
| Bidrag läkemedel inom förmånen                                    | 680            | 670            | 10         | 653            | 27                  |                  |
| Övriga statsbidrag                                                | 0              | 0              | 0          | 2              | -2                  |                  |
| <b>Summa skatter, utjämningsbidrag samt generella statsbidrag</b> | <b>7 933</b>   | <b>7 730</b>   | <b>203</b> | <b>7 553</b>   | <b>380</b>          | <b>5,0 %</b>     |
| Finansiella intäkter*                                             | 285            | 50             | 235        | 77             | 208                 |                  |
| Finansiella kostnader*                                            | -353           | -326           | -27        | -538           | 185                 |                  |
| varav finansiell del pensioner                                    | -311           | -309           | -2         | -71            | -240                |                  |
| <b>Summa</b>                                                      | <b>7 865</b>   | <b>7 454</b>   | <b>411</b> | <b>7 092</b>   | <b>773</b>          | <b>10,9 %</b>    |

\*Finansiella intäkter och kostnader är i utfallet för 2023 och 2022 beräknade inklusive orealiserade vinster och förluster samt räntekostnader för finansiell leasing.

\*\*Justering av jämförelsesiffror utfall 2022 pga övergång till finansiell lease med totalt - 11 mnkr.

## Kostnadsutveckling

**Diagram:** Kostnadsutveckling rullande 12-månaders perspektiv



Den höga kostnadsökningstakten kan till stora delar förklaras av den höga inflationen och då framförallt inflationens effekt på pensionskostnaden. Även engångseffekt av förgäveskostnader kopplade till upphävt beslut om Nytt akutsjukhus i Råppe påverkar.

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 - 2023-12-31*

| (Belopp i mnkr)                                                | 2023-12-31  | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|----------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|
| <b>Årets resultat enligt resultaträkningen*</b>                | <b>0</b>    | <b>140</b> | <b>546</b> |
| Orealiserade vinster och förluster i värdepapper               | -160        | 419        | -156       |
| Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 14          |            | 41         |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>             | <b>-146</b> | <b>559</b> | <b>431</b> |
| Reservering av medel till resultatutjämningsreserv             |             | -46        | -287       |
| Användning av medel från resultatutjämningsreserv              | 146         | 0          |            |
| <b>Balanskravsresultat</b>                                     | <b>0</b>    | <b>513</b> | <b>144</b> |

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

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 2023 är det av regionfullmäktige beslutade målet för Region Kronoberg att resultat efter balanskravsjusteringar, i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, ska uppgå till -1,1 procent. Det motsvarar det budgeterade resultatet på - 83 mnkr.

Det redovisade resultatet efter balanskravsjusteringar på - 146 mnkr innebär att det finansiella målet för en god ekonomisk hushållning inte uppnås.

För det negativa resultatet som uppstår åberopas disponering av resultatutjämningsreserven (RUR) med 146 mnkr i enlighet samt Region Kronobergs beslutade riktlinjer för God ekonomisk hushållning (RF §144/2023). Anledningen är inflationens kraftiga påverkan på Region Kronobergs pensionsavsättningar under 2023. Värdesäkringen av pensionsförpliktelser inom avsättningarna i balansräkningen innebär en stor tillfällig belastning på regionens resultat.

Något underskott att återställa inom den närmaste treårsperioden i enlighet med kommunallagen, kapitel 11, § 12 föreligger därefter inte längre då balanskravsresultatet efter användning av medel från RUR är +/-0.

## Väsentliga personalförhållanden

Nya arbetstidsregler i form av skärpta regler avseende dygns- och veckovila har ägnats stor uppmärksamhet under året och då framför allt inom hälso- och sjukvården men även inom regionens beredskapsverksamheter. Ett till stora delar utmanande planeringsarbete då invanda arbetssätt och planering måste ändras men som kommer lägga grund för arbetstider som skapar förutsättningar till ett hållbart och hälsosamt arbetsliv.

Gällande inhyrning av personal har steg tagits under året, såväl nationellt som regionalt. Stor samstämmighet råder bland regionerna om att denna fråga löses bäst med gemensamma strategier. I region Kronoberg finns numera en handlingsplan för en hyroberoende verksamhet med ett antal verktyg som ska stärka detta arbete. Sedan december finns ett nationellt avtal för hyrpersonal och där samtliga regioner är avtalsbärande vilket kommer sänka kostnaden per inhyrd timme och där konsulter kommer via nationellt upphandlade leverantörer.

Den totala sjukfrånvaron har minskat under året vilket är glädjande. Den faktiska sysselsättningsgraden ökar jämfört med föregående år vilket är positivt. Flera medarbetare som går till arbetet bidrar till den samlade kompetensförsörjningen.

Antal årsarbetare ökar jämfört med föregående år samtidigt som ett antal verksamheter upplever stor brist på några yrkesgrupper.

Stor uppmärksamhet ägnas åt olika former av ledarskapsutvecklingsaktiviteter. Kommande år behöver mer uppmärksamhet ägnas åt chefskap samt chefers organisatoriska förutsättningar.

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

**Fortsätta att utveckla arbetet kring ledarskap i Region Kronoberg.**

Inom ledarskapsområdet är målet att det ska finnas en röd tråd mellan de olika delarna. Program för framtida ledare, ledarskapsprogrammet för befintliga chefer och nätverk för engagerat ledarskap är exempel på satsningar. Under 2023 påbörjades även en satsning på ledningsgruppsutveckling. Målet med denna satsning är att utveckla trygga, strategiska och effektiva ledningsgrupper. Programmet omfattar ca 3,5 dagar samt ett uppföljningstillfälle cirka sex månader senare. Under året har 19 ledningsgrupper hittills slutfört eller är på väg att slutföra utvecklingsatsningen och fler ledningsgrupper är inplanerade under 2024.

Under året har 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. Ytterligare en omgång av programmet startar upp i mars 2024.

I juni 2023 avslutades tredje omgången av regionens ledarskapsprogram på totalt 9 dagar och fram till dess hade cirka 120 chefer genomfört programmet. Uppstart av fjärde omgången skedde i september 2023 med ytterligare 50 chefer.

Under året har chefsnätverk hållits i anslutning till samtliga regiongemensamma chefsdagar. Cheferna är indelade i ca 30 grupper med ca 8–12 deltagare i varje grupp. Ca 30 samtalsledare har utbildats och leder grupperna. Vid varje tillfälle diskuteras ett nytt gemensamt tema, t.ex. ”Skapa värde för kund/intressent” och ”Involvera engagerade medarbetare”. Utvärderingarna har visat på mycket god respons från cheferna.

I juni 2023 beslutade regionens ledningsgrupp att i början av 2024 erbjuda upp till 24 chefer på högre nivå (från verksamhetschefsnivå) utbildning i Indirekt Ledarskap (IL). En utbildning som omfattar 2+2 dagar. Grupperna blandas med chefer från olika delar av organisationen. Utbildningen leds av interna handledare. Vidare fick HR-direktören i uppdrag av att ta fram ett förslag på upplägg för utbildning i Utvecklande Medarbetarskap (UM). Ett första förslag som innehöll omvärldsbevakning, syfte, mål, upplägg/innehåll presenterades i regionens ledningsgrupp i november. Dialog fördes kring resursåtgång, budget, genomförandeplan samt vilka andra förutsättningar som krävs för att kunna nå i mål. Ett formellt beslut har inte tagits kring att gå vidare utan dialog fortsätter

Utöver ovan återkommande utbildningsinsatser arbetar även organisationsutvecklare med löpande insatser som exempelvis chefsstöd, chefshandledning individuellt och i grupp, arbetsmiljökartläggningar, grupputveckling, konflikthantering och krisstöd. En utbildningssatsning som också erbjuds till medarbetare som har någon ledande roll utan att vara formell chef är "Att leda utan att vara chef". Under året har flera grupper genomgått utbildningen.

Arbete gällande Chefers organisatoriska förutsättningar (CHOF) har fortsatt pågått under året. En rapport kring nuläge och förslag till fortsatt arbete presenterades för regionstyrelsens personalutskottet, regionens ledningsgrupp och Centrala samverkansgruppen i början av hösten. Statistiken per 31/12 kommer att ligga till grund för fortsatt upplägg och genomförande.

Sedan flera år tillbaka har Region Kronoberg ett chefsrekryteringsteam. I varje chefsrekrytering ingår planeringsmöte, avgångssamtal, annonsering, sociala medier, arbetspsykologiska tester, urval av sökande, kompetensbaserade intervjuer, referenstagning och facklig samverkan.

### **Fortsätta utveckla arbetet med kompetensförsörjning.**

Regionen medverkade vid mässor i Tyskland och Nederländerna och har fortsatt dialog med de kandidater som visade sitt intresse för arbete inom Region Kronoberg. Flera personer som har en efterfrågad kompetens har varit på en så kallad previsit. De har fått en introduktion till Region Kronoberg som arbetsgivare, fått en visning av aktuell arbetsplats och en visning av aktuell stad, Växjö eller Ljungby. Fortsatt kontakt sker för att utröna om det är aktuellt med en anställning på sikt.

Region Kronoberg medverkade vid Yrkesdagen med syfte att visa högstadiel elever bredden av yrken och de yrkesprogram som finns. Här visades bland annat vårdyrken som kräver gymnasieexamen.

Arbetet med karriärmodeller fortlöper enligt planering. Karriärmodeller för sjuksköterskor,

specialistsjuksköterskor samt röntgensjuksköterskor är klara och implementering pågår. Implementering sker i olika takt utifrån verksamhetens förutsättningar. Karriärmodeller för barnmorskor och biomedicinska analytiker är precis färdigställda och planering för implementering pågår. Framtagande av karriärmodeller för fysioterapeuter och psykologer pågår.

Under året beviljades 48 utbildningstjänster för sjuksköterskor.

Inom AT-området är det fortsatt stort intresse för utlysta AT-tjänster. Även BT-tjänster har tilldragit sig intresse och de sex BT-tjänster som finns per år är tillsatta. Växjö lasarett hamnade på 14:e plats i AT-rankingen som görs varje år av SYLF. Medicinkliniken hamnade på andra plats när det gäller AT inom medicin.

Arbetet med att skapa förutsättningar för personer med funktionsnedsättning som behöver anpassningar i arbetet fortgår. 13 personer har fått en anpassad anställning under året. Flera personer är på introduktion eller arbetsträning med målet att landa i en anställning.

Under sommaren erbjöds 59 ungdomar sommarpraktik/feriearbete.

Användande av hyrpersonal är fortsatt på mycket höga nivåer. Till viss del beror det på belastning inom vissa verksamheter med anledning av medarbetares sjukfrånvaro, men också på fortsatta svårigheter att rekrytera sjuksköterskor och läkare till vakanta tjänster. Arbete med utfasning av hyrsjuksköterskor intensifierades under året och målvärdet var en halvering från och med 1 oktober. För perioden oktober-december kan ses en positiv förskjutning även om målvärdet inte uppnås. Verksamheterna arbetar aktivt med att erbjuda hyrpersonal anställning inom regionen. Samverkansmöten kring hyroberoende inom hälso- och sjukvården i Region Kronoberg, Kalmar och Blekinge har genomförts vid fem tillfällen. Ett politiskt inriktningsbeslut avseende stödjande insatser fastställdes i juni.

### **Fortsätta utveckla arbetsmiljö- och hälsoarbetet för att främja den goda arbetsplatsen i strävan att uppnå Region Kronobergs nollvision mot arbetsrelaterad ohälsa.**

Med anledning av inspektion från Arbetsmiljöverket 2022 har fortsatt utveckling och förenkling av det systematiska arbetsmiljöarbetet, SAM skett. Under året har modulen för systematiskt arbetsmiljöarbete i Stratsys införts. Alla verksamheter förutom primärvården dokumenterar och följer upp samtliga moment i det lokala arbetsmiljöarbetet i modulen. Primärvården förväntas starta under 2024. Vad gäller årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet genomförs den från och med januari 2024 i Stratsys. Frågorna har uppdaterats och en rapportmall har tagits fram för analys på verksamhetsnivå. Samtliga verksamheter genomför årlig uppföljning i Stratsys.

Rutinen för arbetsskador och tillbud har uppdaterats och ett förslag till ny rutin för undersökning och riskbedömning av organisatorisk och social arbetsmiljö har tagits fram och förväntas lanseras i början av 2024. Rutinen ska exempelvis utgöra ett stöd för undersökning och riskbedömning av arbetsbelastning. En ny sida har skapats på intranätet för praktiskt stöd i arbetet med organisatoriska och sociala risk- och friskfaktorer. Under året har en översyn och ett utvecklingsarbete påbörjats av det interna verktyget/modellen för hälsofrämjande

arbetsplats och friskfaktorer.

Arbetsmiljöutbildning grund (två dagar) och repetitions-/fördjupningsutbildning (en dag) har erbjudits vid fyra tillfällen. Målgruppen är chefer, skyddsombud och HR. Under året har en kort digital arbetsmiljöutbildning för introduktion till området för nya chefer och skyddsombud tagits fram, med planerad lansering under 2024. Därutöver har informations-, kompetenshöjande och stödjande insatser kring exempelvis genomförande av arbetsmiljöromd och årlig uppföljning erbjudits.

Kontinuerligt arbete har bedrivits för att utveckla och kompetensstärka arbetsmiljöteamen och hälsoinspiratorerna. Arbetsmiljöteam erbjuds kontinuerligt introduktion, uppstartsutbildning och kompetenshöjande aktiviteter för stöd i det praktiska arbetet, under hösten 2023 på exempelvis temat "OSA i praktiken". Under första kvartalet av 2024 ska uppföljning genomföras för att undersöka antalet aktiva team i organisationen, samt för att kvalitetssäkra och ge riktat stöd. Uppföljningsarbetet fick tyvärr nedprioriteras under år 2023.

Nätverket av hälsoinspiratörer har kontinuerligt erhållit information och kunskapspåfyllnad genom utskick och föreläsningar inom arbetsmiljö och hälsa. Hälsoinspiratörer finns inom de flesta verksamheterna i Region Kronoberg.

Under året har två pulsmätningar genomförts. Vid mätningen i mars var svarsfrekvensen på 77,6 procent och ett HME (Hållbart medarbetarengagemang) resultat på 79,7. Höstens mätning hade en svarsfrekvens på 79,9 procent och ett HME-resultat på 78,5. 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.

2023 ansökte och beviljades Region Kronoberg statliga medel på temat hållbart arbetsliv inom vård och omsorg. Totalt beviljades fyra projekt, varav projektet "Återhämtning, gemenskap och friskvård" möjliggjorde att arbetsplatser inom Region Kronoberg kunde erbjudas att delta i ett halvdagskoncept vid regionens konferensanläggning Ekhagen i Grimslöv med fokus på återhämtning och gemenskap utifrån tre valbara koncept: "Må bra på och utanför jobbet - fokus på friskfaktorer och återhämtning", "Grupputveckling- stärk samarbetet och öka förståelse för varandra", eller "Utmana er och bygg ert team med hjälp av företaget Inlåst AB". Totalt deltog 1470 medarbetare genom 42 arbetsgrupper under våren och 31 arbetsgrupper under hösten. Resultat av utvärderingar visar på mycket stor nöjdhet och kommentarer vittnar om att arbetsgrupperna fått med sig verktyg att använda på arbetsplatsen för utveckling och ökad arbetsglädje. Till stor del har koncepten letts av interna medarbetarresurser, främst från den centrala HR-avdelningen.

Övriga tre beviljade projekt har bland annat möjliggjort tillhandahållande av det digitala rörelseprogrammet Pausit för samtliga medarbetare och inköp av tre massagestolar som ska rotera mellan olika arbetsplatsplatser. Vidare erbjöds även alla medarbetare att delta i en inspirationsdag i december på temat kommunikation och bemötande med externa

föreläsare/talare. För att nå så många medarbetare som möjligt erbjöds samma föreläsning vid tre tillfällen under samma dag. Cirka 1300 medarbetare deltog.

Alla medarbetare erbjuds att nyttja friskvårdsbidrag. Från och med den 1 januari 2023 är summan upp till 2000 kr per år. Nyttjandegraden år 2023 uppgick till 73 procent, jämfört med 60 procent 2022.

I februari 2023 invigdes ett nytt personalgym på Sigfridsområdet i Specialistpsykiatrins lokaler. Gymmet går att nyttja av alla regionanställda och är ett av fyra gym inom Region Kronoberg där medarbetare ges möjlighet att träna utan avgift. Inköp har också gjorts av massagestolar som ska rotera till olika arbetsplatser.

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). Efter höstens beställningsomgång har totalt 1183 medarbetare tagit del av erbjudandet och sammanlagt hyrs 1372 cyklar ut.

### Obligatorisk sjukfrånvaroredovisning

#### Sjukfrånvaro i % av arbetstid inkl. timavlönade

|                                                        | Jan-dec 2023 | Jan-dec 2022 |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Sjukfrånvaro i % av arbetstid inkl. timavlönade</b> | <b>5,4</b>   | <b>6,2</b>   |
| -varav kvinnor                                         | 6,0          | 6,8          |
| -varav män                                             | 3,4          | 4,3          |
| <b>29 år eller yngre</b>                               | <b>5,6</b>   | <b>6,4</b>   |
| -varav kvinnor                                         | 6,0          | 6,6          |
| -varav män                                             | 4,3          | 5,6          |
| <b>30 -49 år</b>                                       | <b>4,9</b>   | <b>6,1</b>   |
| -varav kvinnor                                         | 5,6          | 6,8          |
| -varav män                                             | 2,8          | 3,9          |
| <b>50 år eller äldre</b>                               | <b>5,9</b>   | <b>6,4</b>   |
| -varav kvinnor                                         | 6,6          | 6,9          |
| -varav män                                             | 3,8          | 4,5          |
| <b>Långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mer) i %</b>   | <b>44,0</b>  | <b>40,5</b>  |
| -varav kvinnor                                         | 45,6         | 41,9         |
| -varav män                                             | 33,9         | 32,6         |

#### Sjukfrånvarodagar (kort/lång) per snittanställd

|                  | Jan-dec 2023 |             |           | Jan-dec 2022 |             |           |
|------------------|--------------|-------------|-----------|--------------|-------------|-----------|
|                  | Totalt       | 1 -14 dagar | >14 dagar | Totalt       | 1 -14 dagar | >14 dagar |
| Region Kronoberg | 15,6         | 6,0         | 9,6       | 18,3         | 8,1         | 10,3      |

Totalt antalet sjukfrånvarodagar per snittanställd har minskat i jämförelse med föregående år.

Den totala sjukfrånvaron i procent har också minskat under året samtidigt som den längre

sjukfrånvaron (60 dagar eller mer) har ökat. Vid majoriteten av långa sjukskrivningar är orsaken inte arbetsrelaterad. Antalet rehabiliteringsärenden har minskat. Orsaker till korttidsfrånvaro är huvudsakligen infektion/förkylning och psykisk ohälsa/övriga fysiska sjukdomar vid långtidsfrånvaro. Arbete med rehabilitering är ett ständigt aktivt pågående arbete inom verksamheterna tillsammans med HR-funktionen. För berörda medarbetare finns rehabiliteringsplaner. Inom verksamhetsnära HR pågår arbeten med att förebygga och förkorta sjukfrånvaro utifrån riskorienterat arbetssätt och ett proaktivt arbete med Suntarbetslivs friskfaktorer. Arbete pågår även med arbetsmiljöteam på enheterna.

### Medarbetarrelaterade nyckeltal

#### Anställningsflöde, sjuksköterskor & specialistsjuksköterskor (endast tillsvidareanställda)

|               | Jan-dec 2023 | Jan-dec 2022 |
|---------------|--------------|--------------|
| Nyanställda   | 120          | 114          |
| Återanställda | 34           | 32           |
| <b>Totalt</b> | <b>154</b>   | <b>146</b>   |
|               |              |              |
| Avgångar      | 174          | 154          |
| varav pension | 25           | 28           |
| <b>Netto</b>  | <b>-20</b>   | <b>-8</b>    |

Nettot under perioden är lägre i jämförelse med föregående period och år. Av de nyanställda är ca 44 procent nyexaminerade vilket är något högre i jämförelse med föregående period och år (39 procent 2022).

#### Överenskommen- och faktisk sysselsättningsgrad

|                                       | dec 2023      |               | dec 2022      |               | dec 2021      |               |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                       | Över. ssg     | Fakt. ssg     | Över. ssg     | Fakt. ssg.    | Över. ssg     | Fakt. ssg.    |
| Allmän regional verksamhet totalt     | 98,5 %        | 92,4 %        | 99,2 %        | 92,1 %        | 98,7 %        | 89,3 %        |
| Kultur totalt                         | 87,8 %        | 79,4 %        | 89,3 %        | 86,4 %        | 87,5 %        | 75,8 %        |
| Primärvård totalt                     | 94,5 %        | 81,4 %        | 95,2 %        | 81,4 %        | 94,6 %        | 80,0 %        |
| Specialiserad psykiatrisk vård totalt | 98,7 %        | 87,6 %        | 98,6 %        | 86,8 %        | 98,5 %        | 86,3 %        |
| Specialiserad somatisk vård totalt    | 96,3 %        | 82,2 %        | 96,2 %        | 81,3 %        | 95,9 %        | 81,0 %        |
| Tandvård totalt                       | 98,1 %        | 85,7 %        | 98,0 %        | 84,7 %        | 97,5 %        | 82,8 %        |
| Trafik och infrastruktur totalt       | 96,7 %        | 91,9 %        | 97,3 %        | 91,1 %        | 97,8 %        | 91,9 %        |
| Utbildning totalt                     | 93,7 %        | 91,3 %        | 93,2 %        | 89,1 %        | 93,4 %        | 88,5 %        |
| Övrig hälso- och sjukvård totalt      | 97,2 %        | 86,9 %        | 97,4 %        | 87,3 %        | 97,1 %        | 86,1 %        |
| Övrigt                                | 98,2 %        | 89,5 %        | 98,4 %        | 91,7 %        | 98,2 %        | 90,5 %        |
| <b>Region Kronoberg</b>               | <b>97,0 %</b> | <b>85,3 %</b> | <b>97,0 %</b> | <b>85,2 %</b> | <b>96,8 %</b> | <b>84,4 %</b> |

Den överenskomna sysselsättningsgraden ligger stabilt och kan kopplas till utgångspunkten att

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. Det regionövergripande arbete med handlingsplan för ökad sysselsättningsgrad har återupptagits.

### Nyckeltal medarbetare

|                                   | 2023         | 2022         | 2021         |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Antal anställda</b>            | <b>6 460</b> | <b>6 361</b> | <b>6 388</b> |
| -varav kvinnor                    | 4 973        | 4 906        | 4 937        |
| -varav män                        | 1 487        | 1 455        | 1 451        |
| <b>Antal tillsvidareanställda</b> | <b>6 107</b> | <b>6 012</b> | <b>6 019</b> |
| -varav heltid                     | 5 358        | 5 260        | 5 204        |
| -varav deltid                     | 749          | 452          | 816          |
| <b>Antal visstidsanställda</b>    | <b>353</b>   | <b>349</b>   | <b>369</b>   |
| -varav heltid                     | 277          | 274          | 284          |
| -varav deltid                     | 76           | 75           | 85           |
| <b>Antal chefer</b>               | <b>330</b>   | <b>315</b>   | <b>308</b>   |
| -varav kvinnor                    | 235          | 226          | 225          |
| -varav män                        | 95           | 89           | 83           |
| <b>Medelålder (år)</b>            | <b>43,9</b>  | <b>43,8</b>  | <b>43,9</b>  |
| -varav kvinnor                    | 43,9         | 43,8         | 43,9         |
| -varav män                        | 43,7         | 43,7         | 43,7         |
| <b>Personalomsättning (%)</b>     | <b>7,3 %</b> | <b>8,0 %</b> | <b>6,0 %</b> |

### Årsarbetare och budgeterade tjänster

| Organisation                         | 2023 jan-dec         |                |             | 2022 jan-dec         |                |             |
|--------------------------------------|----------------------|----------------|-------------|----------------------|----------------|-------------|
|                                      | Budgeterade tjänster | Årsarbetare    | Diff.       | Budgeterade tjänster | Årsarbetare    | Diff.       |
| Regionstyrelse                       | 733,5                | 767,4          | -33,9       | 719,9                | 754,2          | -34,3       |
| Hälso- och sjukvårdsnämnd            | 4 582,1              | 4 540,7        | 41,4        | 4 536,4              | 4 472,4        | 63,9        |
| Trafiknämnd                          | 84,9                 | 80,0           | 4,8         | 85,7                 | 78,9           | 6,7         |
| Kulturnämnd                          | 6,4                  | 6,9            | -0,5        | 5,5                  | 4,8            | 0,7         |
| Styrelsen för Grimslövs Folkhögskola | 35,2                 | 29,4           | 5,8         | 36,2                 | 31,4           | 4,9         |
| Regional utvecklingsnämnd            | 72,0                 | 66,5           | 5,6         | 74,6                 | 71,1           | 3,4         |
| Nämnden för folkhälsa och vårdval    | 0                    | 0              | 0           | 0                    | 0              | 0           |
| <b>TOTALT</b>                        | <b>5 514,1</b>       | <b>5 490,9</b> | <b>23,2</b> | <b>5 458,3</b>       | <b>5 412,8</b> | <b>45,3</b> |

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 har ökat med 13 årsarbetare jämfört med 2022 och antalet årsarbetare överstiger budgeterade tjänster med ca 34 årsarbetare.

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 eller via så kallade fria köp inom regionen. Personal på bemanningsenheten finansieras via timdebiteringar.

## Hälso och sjukvårdsnämnd

Antal årsarbetare inom hälso- och sjukvården uppgår till 4 541 jämfört med 4 582 budgeterade tjänster (exkl semestervikarier). Överskotten jämfört med budget 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 2022. Sett till personalkategori redovisas såväl ökningar som minskningar. Antal specialistläkare och ST-läkare minskar jämfört med föregående år. Primärvårdsrehab har för få sjukgymnaster, och vårdcentralen Teleborg har färre sjuksköterskor än budgeterat. Vakanserna täcks av hyrbemanning och uppgiftsväxling.

Psykiatrin har ett stort överskott jämfört med budget för sjuksköterskor, men även för psykologer, läkare och medicinska sekreterare. Personalomsättning försvårar utfasning av hyrpersonal.

*Rättspsykiatrin* redovisar fler årsarbetare än budgeterat. Ökning av bemanning jämfört med 2022 utgörs främst av undersköterskor.

*Tandvården* redovisar en i stort sett oförändrad bemanning jämfört med föregående år. Ett visst behov av hyrbemanning kvarstår en bit in på 2024

Även *sjukhusvården* redovisar en ökning av antal årsarbetare jämfört med 2022, men ligger ändå under budgeterad nivå. Störst avvikelse mot budget redovisas för anestesi- och akutkliniken, men flertalet kliniker har färre årsarbetare än budgeterat. Avvikelserna förklaras framför allt av den svåra rekryteringssituationen som finns inom flera verksamheter.

## Trafiknämnd

Antal årsarbetare har ökat något jämfört med föregående år, men är fortfarande lägre än budgeterad nivå. Denna differens beror på främst på sjukskrivningar, vakanser på några tjänster samt föräldraledighet under året.

## Kulturnämnd

I antalet anställda ingår stab, konsthandläggare och medarbetare inom Bild- och form samt Litteratur i Kronoberg. Antal årsarbetare stämmer väl överens med budgeterade tjänster. Skillnaden beror på att ett arbete har gjorts kring konsten på uppdrag av politiken så

medarbetare som arbetar med detta har gått upp i tjänst.

### **Styrelsen för Grimslövs folkhögskola**

Antal årsarbetare är i stort sett oförändrat jämfört med 2022 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.

### **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.

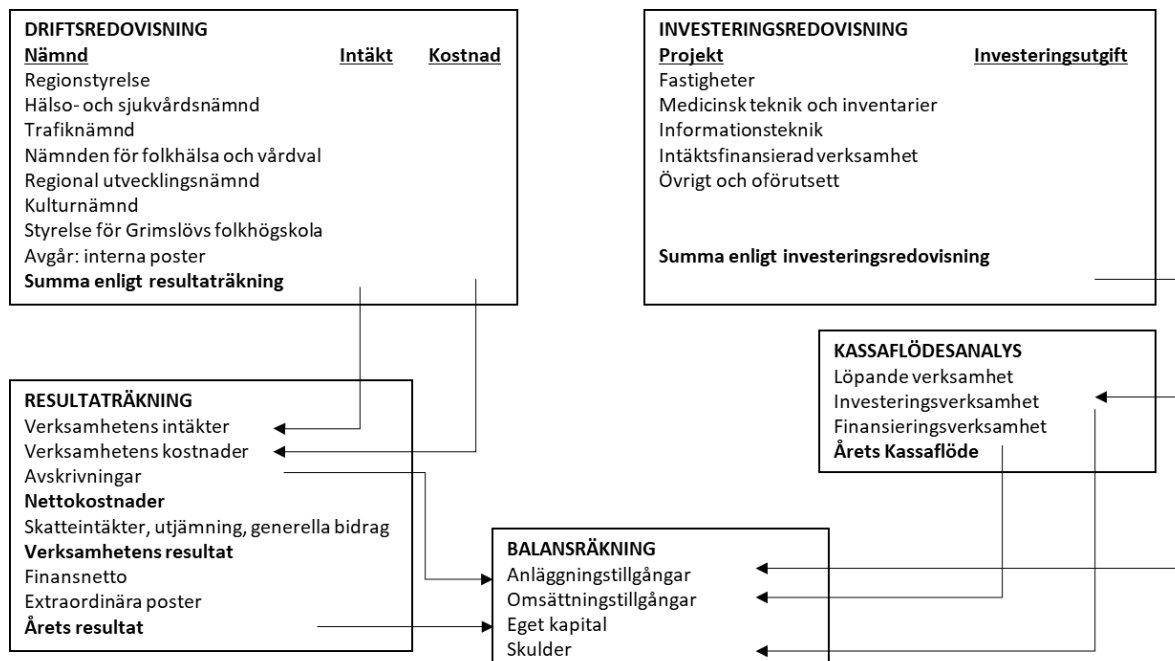
Region Kronoberg behöver vidta åtgärder för att bromsa den underliggande kostnadsutvecklingen för att lyckas hålla oss inom våra ekonomiska ramar över tid. Utöver det behöver vi skapa ett förhållningssätt där vi utgår ifrån att hitta lösningar utifrån de resurser vi har.

Tidig prognos för 2024 -285 mnkr, vilket är 117 mnkr sämre än budgeterat resultat (-168 mnkr). Prognosen förutsätter bland annat effekt av framtagna förslag till åtgärder inom hälso- och sjukvården på 126 mnkr (varav utfasning hyrbemannning 50 mnkr).

Regionfullmäktige (RF §172/2023) har beslutat om att samtliga nämnder utifrån Region Kronobergs ekonomiska planeringsförutsättningar ska ta fram åtgärder för ekonomi i balans för perioden 2024-2026.

## 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 2023

Regionfullmäktige beslutade i november 2022 om preliminära driftsramar per nämnd i samband med att budgeten antogs för 2023 med flerårsplan för 2024 - 2025.

Till följd av genomförda verksamhetsanpassningar uppkom ytterligare behov av förändringar i driftsramar mellan nämnder. Regionfullmäktige beslutade med anledning härav i september 2023 (RF §142/2023) om att ändra nämndernas driftsramar.

I förhållande till de i november 2022 beslutade preliminära driftramarna per nämnd så har därutöver omfördelats medel för internbudget, lönerevision 2023, avskrivningskostnader samt ökade pensionskostnader (ökat PO-pålägg) i enlighet med regionens, av regionfullmäktige beslutade, ekonomistyrningsprinciper (RF §155/2020). Den största posten är kompensation till anslagsfinansierad verksamhet för att PO-pålägget ökat till följd av inflationens påverkan på värdesäkring av regionens pensionsavsättningar.

Därtill har budgeten även justerats p g a övergång till redovisning av finansiell lease på fastighets- tåg- och fordonsavtal i enlighet med RKR R5. Den minskade nettokostnaden till följd av detta matchas upp av en ökad finansiell kostnad.

| Belopp i mnkr                       | RF budget-<br>beslut nov-22 | RF justerings-<br>beslut sep-23 | Omfördelning medel<br>för internbudget,<br>lönerevision-23, ökat<br>PO-pålägg mm | Ram 2023      |
|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Hälso- och sjukvårdsnämnd           | -4 710                      | 2                               | -213                                                                             | -4 920        |
| Trafiknämnd                         | -409                        |                                 | -4                                                                               | -413          |
| Regional utvecklingsnämnd           | -78                         |                                 | -4                                                                               | -82           |
| Kulturnämnd                         | -73                         |                                 | 0                                                                                | -74           |
| Styrelse för Grimslövs folkhögskola | -13                         |                                 | -3                                                                               | -16           |
| Nämnden för Folkhälsa och vårdval   | -1 333                      | 2                               | -1                                                                               | -1 332        |
| Regionstyrelsen                     | -926                        | -4                              | 239                                                                              | -691          |
| Patientnämnden                      | -2                          |                                 | 2                                                                                | -1            |
| Regionfullmäktige                   | -8                          |                                 | 0                                                                                | -8            |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b>   | <b>- 7 553</b>              | <b>0</b>                        | <b>16</b>                                                                        | <b>-7 537</b> |
| Skatteintäkter                      | 5 756                       |                                 |                                                                                  | 5 756         |
| Statsbidrag                         | 1 974                       |                                 |                                                                                  | 1 974         |
| <b>Verksamhetens resultat</b>       | <b>177</b>                  | <b>0</b>                        | <b>16</b>                                                                        | <b>193</b>    |
| Finansnetto                         | -260                        |                                 | -16                                                                              | -276          |
| <b>Årets resultat</b>               | <b>-83</b>                  | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                                                         | <b>-83</b>    |

## Resultat per nämnd

|                                                     | Utfall 2023   | Budget 2023   | Avvik       | Utfall 2022*** |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|----------------|
| Hälso- och sjukvårdsnämnd                           | -5 118        | -4 920        | -198        | -4 546         |
| Trafiknämnd                                         | -457          | -413          | -44         | -446           |
| Regional utvecklingsnämnd                           | -80           | -82           | 2           | -77            |
| Kulturnämnd                                         | -73           | -74           | 0           | -71            |
| Styrelse för Grimslövs folkhögskola                 | -16           | -16           | 0           | -13            |
| Nämnden för Folkhälsa och vårdval                   | -1 364        | -1 332        | -32         | -1 248         |
| Regionstyrelsen                                     | -748          | -691          | -58         | -544           |
| Patientnämnden                                      | -0,4          | -0,9          | 0,5         | -0,5           |
| Regionfullmäktige                                   | -8            | -8            | 1           | -7             |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b>                   | <b>-7 864</b> | <b>-7 537</b> | <b>-327</b> | <b>-6 952</b>  |
| Skatteintäkter                                      | 5 877         | 5 756         | 121         | 5 592          |
| Statsbidrag                                         | 2 056         | 1 974         | 82          | 1 961          |
| <b>Verksamhetens resultat</b>                       | <b>68</b>     | <b>193</b>    | <b>-125</b> | <b>602</b>     |
| Finansnetto                                         | -68           | -276          | 208         | -461           |
| <b>Årets resultat</b>                               | <b>0</b>      | <b>-83</b>    | <b>83</b>   | <b>140</b>     |
| <i>Balanskravsjustering vinst/förl värdepapper*</i> | -160          |               | -160        | 419            |
| <i>Övriga balanskravs justeringar**</i>             | 14            |               | 14          | 0              |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>  | <b>-146</b>   | <b>-83</b>    | <b>-63</b>  | <b>559</b>     |

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

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

\*\*\* Jämförelsesiffrorna för Utfall 2022 har justerats pga. omklassificering finansiell lease.

## Resultaträkning

|                                                       | Utfall 2023   | Budget 2023   | Avvik       | Utfall 2022** |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| Verksamhetens intäkter                                | 1 981         | 2 027         | -46         | 2 196         |
| Verksamhetens kostnader                               | -9 845        | -9 564        | -282        | -9 148        |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b>                     | <b>-7 864</b> | <b>-7 537</b> | <b>-327</b> | <b>-6 952</b> |
| Skatteintäkter                                        | 5 877         | 5 756         | 121         | 5 592         |
| Generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning | 2 056         | 1 974         | 82          | 1 961         |
| <b>Verksamhetens resultat</b>                         | <b>68</b>     | <b>193</b>    | <b>-125</b> | <b>602</b>    |
| Finansnetto                                           | -68           | -276          | 208         | -461          |
| <b>Årets resultat</b>                                 | <b>0</b>      | <b>-83</b>    | <b>83</b>   | <b>140</b>    |
| <i>Balanskravsjusteringar*</i>                        | -146          |               | -146        | 419           |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjustering</b>      | <b>-146</b>   | <b>-83</b>    | <b>-63</b>  | <b>559</b>    |

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

\*\* Jämförelsesiffrorna för Utfall 2022 har justerats pga. omklassificering finansiell lease.

## Finansiering

|                                                                    | Utfall 2023  | Budget 2023  | Avvik.      | Utfall 2022  |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| <b>Skatter</b>                                                     | <b>5 877</b> | <b>5 756</b> | <b>121</b>  | <b>5 592</b> |
| Preliminärskatt                                                    | 5 751        | 5 756        | -5          | 5 416        |
| Avräkning skatteintäkter                                           | 126          | 0            | 126         | 176          |
| <b>Uljämningssystem och generella statsbidrag</b>                  | <b>2 056</b> | <b>1 974</b> | <b>82</b>   | <b>1 961</b> |
| Inkomstutjämningssbidrag                                           | 1 245        | 1 249        | -4          | 1 155        |
| Kostnadsutjämningssavg.                                            | -3           | -2           | -1          | -29          |
| Strukturbidrag                                                     | 47           | 47           | 0           | 47           |
| Regleringsavgift                                                   | 87           | 10           | 77          | 133          |
| Bidrag läkemedel inom förmånen                                     | 680          | 670          | 10          | 653          |
| Övriga statsbidrag                                                 | 0            | 0            | 0           | 2            |
| <b>Summa skatter, utjämningssbidrag samt generella statsbidrag</b> | <b>7 933</b> | <b>7 730</b> | <b>203</b>  | <b>7 553</b> |
| Finansiella intäkter                                               | 285          | 50           | 235         | 77           |
| Finansiella kostnader                                              | -353         | -326         | -27         | -538         |
| <i>varav finansiell del pensioner</i>                              | <i>-311</i>  | <i>-309</i>  | <i>-2</i>   | <i>-71</i>   |
| <b>Summa</b>                                                       | <b>7 865</b> | <b>7 454</b> | <b>-394</b> | <b>7 092</b> |

## 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 2023 till 553 mnkr.

| (belopp i mnkr)                                                 | Utfall 2023 | Budget 2023 | Utfall 2022 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Fastigheter                                                     | 372         | 679         | 510         |
| Medicinsk teknik och övriga inventarier *                       | 91          | 86          | 83          |
| Informationsteknik                                              | 45          | 44          | 47          |
| Medicinsk teknik och inventarier, intäktsfinansierad verksamhet | 23          | 35          | 18          |
| Övriga investeringar och oförutsett                             | 23          | 44          | 5           |
| <b>Totalt</b>                                                   | <b>553</b>  | <b>888</b>  | <b>663</b>  |

\*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 |
| <b>Färdigställda investeringar</b>                           |                                            |         |           |             |                                    |              |           |
| <b>Fastigheter</b>                                           | 695,8                                      | 690,8   | 5,0       | 688,3       | 432,8                              | 237,0        | 195,8     |
| <b>Centrallasarettet Växjö</b>                               |                                            |         |           |             |                                    |              |           |
| - varav: Ombyggnation dialysen                               | 27,0                                       | 27,4    | -0,4      | 27,4        | 22,0                               | 17,1         | 4,9       |
| - varav: Byte av aggregat central OP CLV                     | 8,0                                        | 8,1     | -0,1      | 8,1         | 8,0                                | 8,1          | -0,1      |
| <b>Ljungby Lasarett</b>                                      |                                            |         |           |             |                                    |              |           |
| <b>Sigfridsområdet och övriga länet</b>                      |                                            |         |           |             |                                    |              |           |
| - varav: Köp av Regionhuset                                  | 197,0                                      | 199,0   | -2,0      | 196,6       | 0,0                                | 196,6        | -196,6    |
| - varav: Bussdepå för elbussar                               | 223,8                                      | 213,8   | 10,0      | 213,8       | 35,8                               | 34,2         | 1,6       |
| - varav: Ombyggnation E56 Hjälpmedelscentral och regionarkiv | 72,0                                       | 79,0    | -7,0      | 78,9        | 17,0                               | 12,7         | 4,3       |
| Nytt akutsjukhus Växjö                                       |                                            |         |           |             |                                    |              |           |
| - varav: Markinvestering                                     | 118,0                                      | 118,0   | 0,0       | 118,0       | 0,0                                | 0,0          | 0,0       |
| - varav: Byggnader, inkl markberedning                       | 0,0                                        | 0,0     | 0,0       | 0,0         | 300,0                              | -77,2        | 377,2     |
| Fastighetsanslaget, regionövergripande                       |                                            |         |           |             |                                    |              |           |
| - varav: Mindre anpassningar och tekniska reinvesteringar    | 50,0                                       | 45,5    | 4,5       | 45,5        | 50,0                               | 45,5         | 4,5       |

|                                                                                  | Uppföljning av projektets totala kostnader |              |            |              | Uppföljning av årets investeringar |              |              |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------|------------|--------------|------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                                  | Total budget                               | Prognos      | Avvikelse  | Ack. utfall  | Årets budget                       | Årets utfall | Avvikelse    |
| <b>MT och övriga inventarier</b>                                                 | 32,1                                       | 33,5         | -1,4       | 33,5         | 30,4                               | 30,4         | 0,0          |
| - varav: Patientövervakning                                                      | 32,1                                       | 33,5         | -1,4       | 33,5         | 15,0                               | 30,4         | -15,4        |
| <b>IT</b>                                                                        | 65,0                                       | 66,1         | -1,1       | 66,1         | 44,0                               | 45,0         | -1,0         |
| - varav: SECTRA - RIS-PACS-VNA                                                   | 30,0                                       | 30,1         | -0,1       | 30,1         | 9,0                                | 8,8          | 0,2          |
| - varav: IT-infrastruktur Datakom – Vidareutveckling av regiongemensam plattform | 6,0                                        | 6,5          | -0,5       | 6,5          | 6,0                                | 6,5          | -0,5         |
| - varav: IT-system Leverans och Tjänstestöd - Nytt IT-stöd för ITSM              | 5,0                                        | 5,5          | -0,5       | 5,5          | 5,0                                | 5,5          | -0,5         |
| <b>Intäktsfinansierade verksamheter</b>                                          | 35,0                                       | 32,7 *       | 2,3        | 32,7 *       | 35,0                               | 32,7 *       | 2,3          |
| - varav: Rättspsykiatri                                                          | 14,3                                       | 13,7         | 0,6        | 13,7         | 14,3                               | 13,7         | 0,6          |
| - varav: Tandvård                                                                | 4,5                                        | 4,8          | -0,3       | 4,8          | 4,5                                | 4,8          | -0,3         |
| - varav: Primärvård och Habilitering                                             | 1,6                                        | 1,0          | 0,6        | 1,0          | 1,6                                | 1,0          | 0,6          |
| - varav: Hjälpmedelscentralen                                                    | 9,0                                        | 8,8          | 0,2        | 8,8          | 9,0                                | 8,8          | 0,2          |
| - varav: Mikrobiologen                                                           | 5,7                                        | 4,4          | 1,3        | 4,4          | 5,7                                | 4,4          | 1,3          |
| <b>Övrigt</b>                                                                    | 18,0                                       | 21,6         | -3,6       | 21,6         | 18,0                               | 21,6         | -3,6         |
| - varav: Kirurgisk robot                                                         | 18,0                                       | 21,6         | -3,6       | 21,6         | 18,0                               | 21,6         | -3,6         |
| <b>Summa färdigställda investeringar</b>                                         | <b>845,9</b>                               | <b>844,7</b> | <b>1,2</b> | <b>842,2</b> | <b>560,2</b>                       | <b>366,7</b> | <b>193,5</b> |
| <b><u>Pågående investeringar</u></b>                                             |                                            |              |            |              |                                    |              |              |
| <b>Fastigheter</b>                                                               | 1 637,5                                    | 1 616,0      | 21,5       | 167,7        | 246,2                              | 125,2        | 121,0        |
| <b>Centrallasarettet Växjö</b>                                                   |                                            |              |            |              |                                    |              |              |
| <b>Ljungby Lasarett</b>                                                          |                                            |              |            |              |                                    |              |              |
| - varav: Nytt Parkeringsdäck                                                     | 106,0                                      | 87,0         | 19,0       | 83,5         | 80,0                               | 64,9         | 15,1         |
| - varav: Förstärkning hus 1 C                                                    | 25,0                                       | 25,0         | 0,0        | 7,5          | 1,0                                | 3,4          | -2,4         |
| - varav: Nybyggnation hus 1 N                                                    | 1 014,0                                    | 1 014,0      | 0,0        | 9,0          | 20,0                               | 1,1          | 18,9         |
| <b>Sigfridsområdet och övriga länet</b>                                          |                                            |              |            |              |                                    |              |              |
| - varav: Mediaförsörjning SO                                                     | 30,0                                       | 27,0         | 3,0        | 23,7         | 10,0                               | 20,9         | -10,9        |
| - varav: Ombyggnation hus 1 Barnhab                                              | 169,0                                      | 169,0        | 0,0        | 29,2         | 70,0                               | 16,8         | 53,2         |
| - varav: Ny byggnad för rättspsykiatri                                           | 275,5                                      | 275,5        | 0,0        | 11,6         | 10,0                               | 1,7          | 8,3          |
| - varav: Värmeanläggnings Grimslov                                               | 18,0                                       | 18,5         | -0,5       | 3,2          | 8,0                                | 3,0          | 5,0          |
| <b>MT och övriga inventarier</b>                                                 | 69,8                                       | 66,7         | 3,1        | 60,3         | 55,6                               | 60,3         | -4,7         |
| - varav: Operationsbord                                                          | 9,0                                        | 5,6          | 3,4        | 5,2          | 9,0                                | 5,2          | 3,8          |
|                                                                                  |                                            |              |            |              |                                    |              | 0,1          |
| - varav: Transportkuvös                                                          | 5,2                                        | 5,5          | -0,3       | 5,1          | 5,2                                | 5,1          |              |

|                                                    | Uppföljning av projektets totala kostnader |                |             |                | Uppföljning av årets investeringar |              |              |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                    | Total budget                               | Prognos        | Avvikelse   | Ack. utfall    | Årets budget                       | Årets utfall | Avvikelse    |
| <b>IT</b>                                          |                                            |                |             |                |                                    |              |              |
| <b>Intäktsfinansierade verksamheter</b>            |                                            |                |             |                |                                    |              |              |
| <b>Övrigt</b>                                      | 26,0                                       | 4,5            | 21,5        | 1,9            | 26,0                               | 1,2          | 24,8         |
| - varav: Konst                                     | 4,5                                        | 4,5            | 0,0         | 1,9            | 1,2                                | 1,2          | 0,0          |
| <b>Summa pågående investeringar</b>                | <b>1 733,3</b>                             | <b>1 687,2</b> | <b>46,1</b> | <b>229,9</b>   | <b>327,8</b>                       | <b>186,7</b> | <b>141,1</b> |
| <b>Summa investeringar</b>                         | <b>2 579,2</b>                             | <b>2 531,9</b> | <b>47,3</b> | <b>1 072,1</b> | <b>888,0</b>                       | <b>553,4</b> | <b>334,6</b> |
| - varav: Finansiell leasing                        | 0,0                                        | 2,8            | -2,8        | 2,8            | 0,0                                | 2,8          | -2,8         |
| <b>Summa investeringar exkl finansiell leasing</b> | <b>2 579,2</b>                             | <b>2 529,1</b> | <b>50,1</b> | <b>1 069,3</b> | <b>888,0</b>                       | <b>550,6</b> | <b>337,4</b> |

*\*Utfallet för de intäktsfinansierade verksamheterna inkluderar även mindre fastighetsanpassningar, totalt ca 9,7 mnkr*

Inom fastigheter har flera stora projekt färdigställts under året. Bland dem är ombyggnationen av dialysen på CLV, ombyggnation av hjälpmedelcentral och centralt regionarkiv på Sigfridsområdet, och vår nya elbussdepå. I Ljungby var parkeringsdäcket nästan klart vid årsskiftet, och invigning skedde i jan 2024.

I juni togs ett beslut att avsluta projekt Nytt akutsjukhus Växjö. Investeringskostnaderna har kostnadsförts. Se not 2 och not 4.

På Sigfridsområdet pågår en ombyggnation av hus 1 för att inhysa barnhabiliteringen i nya lokaler, och en nybyggnation av ett hud för Rättsspsykiatri. På Folkhögskolan Grimslov pågår installationen av ett nytt värmesystem.

På grund av långa leveranstider har utfall från 2022 års MT-projekt infallit 2023, ca 35 mnkr. Samtidigt beräknas ca 31 mnkr utfall från projekt 2023 infalla under 2024. Resultatet blir en avvikelse på ca 4 mnkr.

Konstprojekten för ombyggnation Hjälpmedelscentralen/Regionarkiv samt Dialysen är slutförda. Konstprojekten för nybyggnation Rättsspsykiatri och ombyggnation Barnhabilitering pågår.

# RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING SAMT KASSAFLÖDESANALYS

## Resultaträkning

|                                          | Not | 2023-01-01<br>2023-12-31 | 2022-01-01<br>2022-12-31 |
|------------------------------------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| <i>miljoner kr</i>                       |     |                          |                          |
| Verksamhetens intäkter                   | 3   | 1 981                    | 2 196                    |
| Verksamhetens kostnader                  | 4   | -9 561                   | -8 863                   |
| Avskrivningar                            | 5   | -284                     | -285                     |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>      |     | <b>-7 864</b>            | <b>-6 952</b>            |
| Skatteintäkter                           | 6   | 5 877                    | 5 592                    |
| Generella statsbidrag och utjämning      | 7   | 2 056                    | 1 961                    |
| <b>Verksamhetens resultat</b>            |     | <b>68</b>                | <b>602</b>               |
| Finansiella intäkter                     | 8   | 285                      | 77                       |
| Finansiella kostnader                    | 9   | -353                     | -538                     |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> |     | <b>0</b>                 | <b>140</b>               |
| <b>Årets resultat</b>                    |     | <b>0</b>                 | <b>140</b>               |

**Balansräkning**

|                                              | Not | 2023-12-31   | 2022-12-31   |
|----------------------------------------------|-----|--------------|--------------|
| <i>miljoner kr</i>                           |     |              |              |
| <b>Tillgångar</b>                            |     |              |              |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                 |     |              |              |
| Immateriella anläggningstillgångar           | 10  | 49           | 49           |
| Materiella anläggningstillgångar:            |     |              |              |
| 1. Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 11  | 2 908        | 2 676        |
| 2. Maskiner och inventarier                  | 12  | 739          | 705          |
| Finansiella anläggningstillgångar            | 13  | 126          | 145          |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>           |     | <b>3 822</b> | <b>3 575</b> |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                 |     |              |              |
| Förråd                                       | 14  | 73           | 74           |
| Kortfristiga fordringar                      | 15  | 1 051        | 1 067        |
| Kortfristiga placeringar                     | 16  | 3 574        | 3 135        |
| Kassa och bank                               | 17  | 64           | 423          |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>           |     | <b>4 762</b> | <b>4 699</b> |
| <b>Summa tillgångar</b>                      |     | <b>8 584</b> | <b>8 274</b> |

|                                                                              | Not | 2023-12-31   | 2022-12-31   |
|------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|--------------|
| <b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>                                |     |              |              |
| <b>Eget kapital</b>                                                          |     |              |              |
| Årets resultat                                                               | 18  | 0            | 140          |
| Resultatutjämningsreserv                                                     | 18  | 489          | 635          |
| Övrigt eget kapital                                                          | 18  | 2 272        | 1 986        |
| <b>Summa eget kapital</b>                                                    |     | <b>2 761</b> | <b>2 761</b> |
| <b>Avsättningar</b>                                                          |     |              |              |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser                        | 19  | 3 469        | 2 936        |
| Andra avsättningar                                                           | 20  | 1            | 30           |
| <b>Summa avsättningar</b>                                                    |     | <b>3 470</b> | <b>2 966</b> |
| <b>Skulder</b>                                                               |     |              |              |
| Långsiktiga skulder                                                          | 21  | 878          | 917          |
| Kortfristiga skulder                                                         | 22  | 1 475        | 1 630        |
| <b>Summa skulder</b>                                                         |     | <b>2 353</b> | <b>2 547</b> |
| <b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>                          |     | <b>8 584</b> | <b>8 274</b> |
| <b>Panter och ansvarsförbindelser</b>                                        |     |              |              |
| Pensionsförpliktelse som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna | 23  | 2 576        | 2 530        |
| Övriga ansvarsförbindelser                                                   | 24  | 578          | 508          |

## Kassaflödesanalys

|                                                                     | Not   | 2023-01-01<br>2023-12-31 | 2022-01-01<br>2022-12-31 |
|---------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| <i>miljoner kr</i>                                                  |       |                          |                          |
| <b>Den löpande verksamheten</b>                                     |       |                          |                          |
| Årets resultat                                                      |       | 0                        | 140                      |
| <u>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</u>            |       |                          |                          |
| Avskrivningar                                                       | 5     | 284                      | 285                      |
| Gjorda avsättningar                                                 | 19,20 | 504                      | 222                      |
| Övriga ej likviditetspåverkande poster                              | 26    | -237                     | 357                      |
| <b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>    |       | <b>552</b>               | <b>1 004</b>             |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar (-/+)                      | 15    | 16                       | -279                     |
| Ökning/minskning förråd och varulager (-/+)                         | 14    | 1                        | 0                        |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder (+/-)                         | 22    | -156                     | 60                       |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                     |       | <b>413</b>               | <b>786</b>               |
| <b>Investeringsverksamhet</b>                                       |       |                          |                          |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar                    | 10    | -24                      | -31                      |
| Investering i materiella anläggningstillgångar                      | 11,12 | -530                     | -634                     |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar (likvid)            | 11,12 | 1                        | 0                        |
| Förvärv av värdepapper (kortfr placeringar)                         | 16    | -193                     | -142                     |
| Avyttring av värdepapper (kortfr placeringar)                       | 16    | 122                      | 15                       |
| Ökning/minskning transaktionskonto för kortfr placeringar           | 16    | -129                     | -74                      |
| Ökning/minskning långfristiga fordringar och aktier/andelar         | 13    | 19                       | 25                       |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                     |       | <b>-733</b>              | <b>-840</b>              |
| <b>Finansieringsverksamheten</b>                                    |       |                          |                          |
| Ökning/minskning långfristiga skulder                               | 21    | -39                      | -39                      |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                    |       | <b>-39</b>               | <b>-39</b>               |
| <b>Årets kassaflöde</b>                                             |       | <b>-359</b>              | <b>-93</b>               |
| <b>Likvida medel vid årets början exkl kortfristiga placeringar</b> |       | <b>423</b>               | <b>517</b>               |
| <b>Likvida medel vid årets slut exkl kortfristiga placeringar</b>   |       | <b>64</b>                | <b>423</b>               |

## 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.

## Justering av jämförelsesiffror 2022

Enligt RKR R12 ska väsentliga fel under tidigare perioder, om det är möjligt, retroaktivt rättas i de första finansiella rapporter som godkänns för utfärdande efter upptäckten av felet. Rättelse görs genom omräkning av jämförelsetalen för den tidigare period eller de tidigare perioder där felet finns.

Jämförelsetalen för föregående år har räknats om p g a övergång till finansiell lease på fastighets- tåg- och fordonsavtal i enlighet med enligt RKR:s R5 Leasing. I tabellen nedan framgår justeringen i jämförelsetalen som gjorts p g a övergång till finansiell lease.

| Belopp i mnkr                                                                    | Maskiner och inventarier | Mark och byggnader | Kortfristiga skulder | Långfristiga skulder | Eget kapital  |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| <b>Utgående balans enligt årsredovisningen 2022</b>                              | <b>427</b>               | <b>2 098</b>       | <b>-1 591</b>        | <b>-5</b>            | <b>-2 857</b> |
| Justering pga övergång till finansiell lease fastighets-, tåg- och fordonsavtal: |                          |                    |                      |                      |               |
| Rättelse av tidigare år (UB2021/IB 2022)                                         | 295                      | 603                | -39                  | -951                 | 92            |
| Rättelse resultaträkning 2022 (avskrivning, räntor och amortering)               | -17                      | -25                | -1                   | 39                   | 4             |
| <b>Justerad utgående balans 2022</b>                                             | <b>705</b>               | <b>2 676</b>       | <b>-1 630</b>        | <b>-917</b>          | <b>-2 761</b> |

För 2023 har noterna anpassats utifrån RKR:s idèskrift ”Noter 2023 – exempel och kommentarer”. Det innebär att vissa noters uppdelning justerats jämfört med årsredovisningen 2022.

## 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

|                                                   |         |
|---------------------------------------------------|---------|
| Region Kronoberg, Årsredovisning Region Kronoberg | 67(117) |
|---------------------------------------------------|---------|

kan följande undantas från de sammanställda räkenskaperna: ”företag vars verksamhet är av obetydlig omfattning, vilket definieras som företag där den kommunala koncernens andel av omsättning eller omslutning är mindre än 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Den sammanlagda kommunala koncernens andel av omsättningen eller omslutningen hos de företag som undantas, får dock inte överstiga 5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag”. För Region Kronobergs koncernföretag är inget av dessa villkor uppfyllda och några sammanställda räkenskaper behöver därför inte upprättas.

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

### **Jämförelsestörande poster**

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

### **Periodiseringsprinciper**

Som huvudprincip gäller att kostnader och intäkter hänförs till det redovisningsår där motsvarande prestation hör hemma. I allt väsentligt har 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 2023 ingår den definitiva slutavräkningen för 2022 och en preliminär slutavräkning för år 2023. 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 uppfylla.

***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 komponentindelningen 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%              |
| 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.

Fram till och med 2022-12-31 betraktades samtliga leasingavtal som operationell leasing. Under 2023 har arbetet färdigställts med att säkerställa att klassificering av lokalhyres-, tåg- och fordonsavtal är i enlighet med RKR R5. Jämförelsesiffrorna för 2022 är i de finansiella rapporterna justerade pga övergången till finansiell lease för lokalhyres-, tåg- och fordonsavtal,

se ovan i not 1.

Person- och lätta lastbilar som leasas längre än 3 år klassificeras som finansiell leasing, övriga som operationell lease. Totalt leasas 105 olika lokaler och 10 tåg. Av dessa är 34 fastighets- och 7 tåghyresavtal klassificerade som finansiella leasingavtal och redovisade som materiella anläggningstillgångar med tillhörande leasingsskuld, 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, folktandvården 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.

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. Minimileaseavgifterna regleras årligen genom en indexuppräknings, i normalfallet KPI.

#### 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

Region Kronoberg, Årsredovisning Region Kronoberg

71(117)

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

### **Finansiella tillgångar och skulder**

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

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

#### *Värdering av övriga finansiella tillgångar*

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

#### *Finansiella skulder*

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

### **Anläggningstillgångar**

Anläggningstillgångar omfattar 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 2023 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), 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 52,28% som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,25% 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 felavhjälpande 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 2023 sker återredovisning till staten först under 2024 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 2024.

Den 14 juni 2023 beslutade regionfullmäktige att upphäva både regionfullmäktiges beslut § 73/2019 avseende byggnation av nytt akutsjukhus i Växjö och regionfullmäktiges beslut § 49/2022 avseende byggnation av nytt akutsjukhus i Råppe, samt uppdra åt Region Kronobergs firmatecknare att avbryta beställningen av fas 1 i enlighet med gällande kontraktsvillkor som anges i entreprenadkontrakt mellan Region Kronoberg och Skanska Sverige AB. Det juridiska avslutet av projektet är ännu inte slutfört då både regionstyrelsens beslut att föreslå regionfullmäktige att besluta och regionfullmäktiges beslut den 14 juni är överklagat och har därmed ännu inte vunnit laga kraft. Som en konsekvens av beslutet har resultatet per 31 december 2023 dock belastats med netto 166 mnkr (inklusive återföring av 28 mnkr i avsatt infarkturbidrag till Trafikverket) i förgäveskostnader. Överenskommelser är tecknade avseende krav om avbrottsersättningar och inga ytterligare krav förväntas uppstå efter årsskiftet. En nedskrivningsprövning är gjord av tomten i Råppe, men då ingen av nedskrivningsindikatorerna i RKR:s R6 Nedskrivning är uppfyllda var en nedskrivning av tomtens värde i nuläget inte aktuell.

Region Kronoberg har två överprövade upphandlingar i förvaltningsrätten. Dessa avser dock inte ekonomiska krav utan att upphandlingen ska göras om eller rättas. Om utgången blir sådan att den upphandlande myndigheten inte har följt upphandlingslagstiftningen kan leverantören väcka talan om skadestånd vid allmän domstol. Utöver det har Region Kronoberg (tillsammans med flera andra regioner) stämts av Apotekstjänst AB avseende en upphandling. Deras skadeståndsyrkande har inte preciserats i stämningsansökan utan yrkat belopp är oklart innan avtalstiden löpt ut. Regionen har även fått in en begäran om ersättning/skadestånd från en näringsidkare, som i sin helhet har bestridits skriftligen. Kravet skulle kunna rendera i en stämning.

Uppstart av nytt busstrafikavtal i december 2023 medförde betydande driftsproblem av olika slag. Det i sin tur har utlöst krav om vite gentemot trafikentreprenören. Med bakgrund i att viteskraven ännu inte är avstämda med motparten har försiktighetsprincipen tagits i betraktning när vitesfordran bokades upp vid årsbokslutet.

## Not 3 Verksamhetens intäkter

| mnkr                                                                      | 2023-01-01   | 2022-01-01   |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                           | 2023-12-31   | 2022-12-31   |
| Patientavgifter hälso- och sjukvård                                       | 95           | 91           |
| Patientavgifter tandvård                                                  | 77           | 76           |
| Trafikintäkter                                                            | 475          | 463          |
| Försäljning av hälso- och sjukvård                                        | 546          | 537          |
| Försäljning av tandvård                                                   | 41           | 39           |
| Försäljning inom regional utveckling                                      | 7            | 9            |
| Försäljning av medicinska tjänster                                        | 102          | 111          |
| Försäljning av andra tjänster                                             | 54           | 46           |
| Försäljning av material o varor                                           | 19           | 16           |
| Bidrag och kostnadsersättningar från staten                               | 375          | 599          |
| Offentliga investeringsbidrag                                             | 0            | 0            |
| Övriga bidrag                                                             | 144          | 172          |
| Övriga intäkter                                                           | 46           | 39           |
| <b>Summa</b>                                                              | <b>1 981</b> | <b>2 196</b> |
| <b><u>Större poster mer av engångskaraktär:</u></b>                       |              |              |
| Minskade trafikavgifter pga covid-19 (minskning jämfört med jan-dec 2019) | -16          | -24          |
| Statsbidrag pga biljettintäktsbortfall i kollektivtrafiken pga covid-19   | 0            | 20           |
| Statsbidrag testning, smittspårning och vaccination pga covid-19          | 17           | 158          |
| Statsbidrag uppskjuten vård pga covid-19                                  | 25           | 91           |
| Statsbidrag ersättning för höga sjuklönekostnader                         | 0            | 17           |
| <b>Summa större poster mer av engångskaraktär</b>                         | <b>26</b>    | <b>262</b>   |

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

## Not 4 Verksamhetens kostnader

| mnkr                                                                   | 2023-01-01    | 2022-01-01    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                        | 2023-12-31    | 2022-12-31    |
| Löner, arvorden och ersättningar                                       | -2 988        | -2 875        |
| Lagstadgade arbetsgivaravgifter och avtalsförsäkringar                 | -915          | -866          |
| Pensionskostnader inklusive löneskatt                                  | -791          | -563          |
| Övriga personalkostnader                                               | -46           | -41           |
| Kostnader för köpt verksamhet, inköp av material och varor samt bidrag | -2 645        | -2 664        |
| Kostnader för läkemedel, sjukvårdsartiklar och medicinskt material     | -1 189        | -1 155        |
| Övriga verksamhetskostnader*) **)                                      | -986          | -698          |
| <b>Summa verksamhetens kostnader</b>                                   | <b>-9 561</b> | <b>-8 863</b> |
| <b><u>Större poster mer av engångskaraktär:</u></b>                    |               |               |
| Merkostnad pga covid-19                                                | 0             | -13           |
| Merkostnad testning, smittspårning och vaccination pga covid-19        | -14           | -59           |
| Merkostnad uppskjuten vård pga covid-19                                | -25           | -54           |
| Infrastrukturbidrag till Trafikverket - nytt sjukhus i Räppe           | 28            | -29           |
| Förgäveskostnader pga upphävt beslut att bygga nytt sjukhus i Räppe    | -194          | 0             |
| <b>Summa större poster mer av engångskaraktär</b>                      | <b>-205</b>   | <b>-155</b>   |

\*) Jämförelsesiffrorna per 31 december 2022 har pga övergång till finansiell lease minskat med 60 mnkr.

\*\*) Förtydligande i R-Bas 2023 avseende trafik kostnader har medfört att 82 mnkr under 2023 bokats som övriga verksamhetskostnader istället för köpt verksamhet.

**Not 5 Av- och nedskrivningar**

| mnkr                                                                                         | 2023-01-01  | 2022-01-01  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                                              | 2023-12-31  | 2022-12-31  |
| Avskrivningar immateriella tillgångar                                                        | -23         | -18         |
| Avskrivningar byggnader och anläggningar*                                                    | -140        | -139        |
| Avskrivningar maskiner och inventarier **)                                                   | -121        | -129        |
| Nedskrivning byggnader                                                                       | 0           | 0           |
| <b>Summa</b>                                                                                 | <b>-284</b> | <b>-285</b> |
| <b><u>Poster av mer engångskaraktär:</u></b>                                                 |             |             |
| Direktavskrivning restvärde för harmonisering till nya gränsvärden för anläggningstillgångar | 0           | -7          |
| <b>Summa</b>                                                                                 | <b>0</b>    | <b>-7</b>   |

\*) Jämförelsesiffrorna för 2022 har per 31 dec ökat med 25 mnkr pga övergång till finansiell leasing

\*\*) Jämförelsesiffrorna för 2022 har per 31 dec ökat med 18 mnkr pga övergång till finansiell leasing

Se även not 10, 11 och 12.

**Not 6 Skatteintäkter**

| mnkr                                    | 2023-01-01   | 2022-01-01   |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
|                                         | 2023-12-31   | 2022-12-31   |
| Preliminär kommunalskatt                | 5 751        | 5 416        |
| Preliminär slutavräkning innevarande år | 94           | 137          |
| Slutavräkningsdifferens föregående år   | 32           | 39           |
| <b>Summa</b>                            | <b>5 877</b> | <b>5 592</b> |

**Not 7 Generella statsbidrag och utjämning**

| mnkr                         | 2023-01-01   | 2022-01-01   |
|------------------------------|--------------|--------------|
|                              | 2023-12-31   | 2022-12-31   |
| Inkomstutjämningsbidrag      | 1 245        | 1 155        |
| Strukturbidrag               | 47           | 47           |
| Regleringsbidrag/avgift      | 87           | 133          |
| Bidrag läkemedelsförmån      | 680          | 653          |
| Övriga generella statsbidrag | 0            | 2            |
| Kostnadsutjämningsavgift     | -3           | -29          |
| <b>Summa</b>                 | <b>2 056</b> | <b>1 961</b> |

**Not 8 Finansiella intäkter**

| mnkr                                     | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
|------------------------------------------|------------|------------|
|                                          | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Utdelningar värdepapper                  | 89         | 67         |
| Ränteintäkter                            | 28         | 8          |
| Vinst vid försäljning av värdepapper     | 7          | 0          |
| Orealiserad värdestegring på värdepapper | 160        | 1          |
| Övriga finansiella intäkter              | 1          | 0          |
| <b>Summa</b>                             | <b>285</b> | <b>77</b>  |

**Not 9 Finansiella kostnader**

| mnkr                                                    | 2023-01-01  | 2022-01-01  |
|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                         | 2023-12-31  | 2022-12-31  |
| Räntekostnad på lån *)                                  | -20         | -22         |
| Förlust vid försäljning av värdepapper                  | -28         | -1          |
| Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar          | 7           | -6          |
| Orealiserad värdeminskning värdepapper                  | 0           | -420        |
| Finansiell kostnad, förändring vid pensionsavsättningar | -311        | -71         |
| Övriga finansiella kostnader                            | -1          | -18         |
| <b>Summa</b>                                            | <b>-353</b> | <b>-538</b> |

\*) Jämförelsesiffrorna per 31 december 2022 har pga övergång till finansiell lease ökat med 21 mnkr.

**Not 10 Immateriella anläggningstillgångar**

| mnkr                                                 | 2023-12-31  | 2022-12-31  |
|------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Förvärvade immateriella anläggningstillgångar</b> |             |             |
| <b>Ingående anskaffningsvärde</b>                    | <b>177</b>  | <b>146</b>  |
| Inköp                                                | 24          | 31          |
| Försäljningar / utrangeringar                        | -8          | 0           |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>      | <b>192</b>  | <b>177</b>  |
| <b>Ingående ackumulerade avskrivningar</b>           | <b>-128</b> | <b>-110</b> |
| Årets avskrivningar                                  | -23         | -18         |
| Försäljningar / utrangeringar                        | 8           | 0           |
| <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>           | <b>-142</b> | <b>-128</b> |
| <b>Utgående redovisat värde</b>                      | <b>49</b>   | <b>49</b>   |
| Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod                 | 7 år        | 8 år        |

**Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar**

| <b>mnkr</b>                                     | <b>2023-12-31</b> | <b>2022-12-31</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Verksamhetsfastigheter</b>                   |                   |                   |
| <b>Ingående anskaffningsvärde</b>               | <b>5 010</b>      | <b>3 908</b>      |
| Justering IB 2022                               | 0                 | 799               |
| Inköp                                           | 372               | 512               |
| Försäljningar / utrangeringar                   | -24               | -210              |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b> | <b>5 358</b>      | <b>5 010</b>      |
| <b>Ingående ackumulerade avskrivningar</b>      | <b>-2 326</b>     | <b>-2 198</b>     |
| Justering IB 2022                               | 0                 | -196              |
| Årets avskrivningar *)                          | -140              | -139              |
| Försäljningar / utrangeringar                   | 23                | 207               |
| <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>      | <b>-2 442</b>     | <b>-2 326</b>     |
| <b>Ingående ackumulerade nedskrivningar</b>     | <b>-8</b>         | <b>-8</b>         |
| Årets nedskrivningar/återföringar               | 0                 | 0                 |
| <b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>     | <b>-8</b>         | <b>-8</b>         |
| <b>Utgående redovisat värde</b>                 | <b>2 908</b>      | <b>2 676</b>      |
| Därav finansiell leasing - fastigheter          | 553               | 578               |
| Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod            | 34 år             | 33 år             |

\*) Utöver justering av IB har jämförelsesiffrorna 2022 justerats pga övergång till finansiell lease med totalt 25 mnkr.

Bokförd nedskrivning avser fastigheter i Ljungby och på Sigfrids där beslut är fattat om att rivning ska genomföras. Rivning har ännu inte genomförts.

## Not 12 Maskiner och inventarier

| mnkr                                                          | 2023-12-31   | 2022-12-31   |
|---------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Maskiner och inventarier</b>                               |              |              |
| <b>Ingående anskaffningsvärde</b>                             | <b>1 661</b> | <b>1 226</b> |
| Justering IB 2022                                             | 0            | 485          |
| Inköp *)                                                      | 158          | 121          |
| Försäljningar / utrangeringar                                 | -86          | -172         |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>               | <b>1 733</b> | <b>1 661</b> |
| <b>Ingående ackumulerade avskrivningar</b>                    | <b>-956</b>  | <b>-804</b>  |
| Justering IB 2022                                             | 0            | -191         |
| Årets avskrivningar **)                                       | -121         | -129         |
| Försäljningar / utrangeringar                                 | 83           | 168          |
| <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>                    | <b>-994</b>  | <b>-956</b>  |
| <b>Utgående redovisat värde</b>                               | <b>739</b>   | <b>705</b>   |
| Därav finansiell leasing - bilar                              | 3            | 1            |
| Därav finansiell leasing - tåg                                | 260          | 277          |
| Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod (exkl leasing bil o tåg) | 10 år        | 10 år        |
| Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod (inkl leasing bil o tåg) | 13 år        | 12 år        |

\*) Justering av jämförelsesiffrorna pga övergång till finansiell lease med totalt 1 mnkr.

\*\*) Utöver justering av IB har jämförelsesiffrorna 2022 justerats pga övergång till finansiell lease med totalt 18 mnkr.

## Not 13 Aktier, andelar och bostadsrätter

| mnkr                                                    | Ägarandel | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|
| <b>Aktier och andelar kommunkoncernföretag mm</b>       |           |            |            |
| Regionfastigheter Småland AB                            | 100 %     | 0          | 21         |
| 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                         | 33 %      | 0          | 0          |
| <b>Summa aktier och andelar kommunkoncernföretag mm</b> |           | <b>9</b>   | <b>30</b>  |
| <b>Övriga långfristiga aktier och andelar:</b>          |           |            |            |
| Kust till Kust AB                                       | 13 %      | 0          | 0          |
| Öresundståg AB                                          | 12 %      | 0          | 0          |
| AB Transitio                                            | 5 %       | 1          | 1          |
| Samtrafiken i Sverige AB                                | 2 %       | 0          | 0          |
| Inera AB                                                | 0 %       | 0          | 0          |
| Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag                | 2 %       | 27         | 27         |
| Kommuninvest ekonomisk förening                         |           | 46         | 42         |
| Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg                  |           | 0          | 0          |
| SPP Fastigheter 2 Kommanditbolag                        |           | 0          | 0          |
| Andelar i bostadsrättsföreningar                        |           | 0          | 0          |
| <b>Summa övriga långfristiga aktier och andelar</b>     |           | <b>75</b>  | <b>71</b>  |
| <b>Långsiktiga fordringar:</b>                          |           |            |            |
| Ryssbygymnasiet AB                                      |           | 22         | 23         |
| Växjö Småland Airport AB                                |           | 8          | 8          |
| Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg                  |           | 12         | 13         |
| Övriga långfristiga fordringar                          |           | 0          | 0          |
| <b>Summa långfristiga fordringar</b>                    |           | <b>43</b>  | <b>45</b>  |
| <b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>          |           | <b>126</b> | <b>145</b> |

## Not 14 Förråd

| mnkr         | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------|------------|------------|
| Förråd       | 73         | 74         |
| <b>Summa</b> | <b>73</b>  | <b>74</b>  |

**Not 15 Kortfristiga fordringar**

| mnkr                                         | 2023-12-31   | 2022-12-31   |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Kundfordringar                               | 189          | 191          |
| Fordran skattekonto                          | 141          | 85           |
| Statsbidragsfordringar                       | 105          | 96           |
| Övriga kortfristiga fordringar               | 64           | 101          |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 552          | 593          |
| <b>Summa</b>                                 | <b>1 051</b> | <b>1 067</b> |

Upplupna generella statsbidrag består av bidrag för läkemedelsförmånen för november och december 2023 på totalt 99,8 mnkr som utbetalas i januari och februari 2024.

Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls. Beslutade ej erhållna riktade statsbidrag uppgår totalt till 0 mnkr.

**Not 16 Kortfristiga placeringar**

| mnkr                                                   | 2023-12-31   | 2022-12-31   |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Aktier och aktiefonder</b>                          |              |              |
| Anskaffningsvärde                                      | 785          | 743          |
| Värdereglering                                         | 185          | 108          |
| <b>Räntebärande värdepapper</b>                        |              |              |
| Anskaffningsvärde                                      | 1 970        | 1 944        |
| Värdereglering                                         | -152         | -221         |
| <b>Alternativa placeringar</b>                         |              |              |
| Anskaffningsvärde                                      | 446          | 350          |
| <b>Övriga kortfristiga placeringar (likvidkonto)</b>   |              |              |
| Anskaffningsvärde                                      | 340          | 211          |
| <b>Summa anskaffningsvärde vid årets slut</b>          | <b>3 541</b> | <b>3 248</b> |
| <b>Summa orealiserad värdereglering vid årets slut</b> | <b>33</b>    | <b>-113</b>  |
| <b>Summa kortfristiga placeringar</b>                  | <b>3 574</b> | <b>3 135</b> |
| <b>Specifikation av kortfristiga placeringar</b>       |              |              |
| Pensionsmedelsförvaltning                              | 2 518        | 2 133        |
| Övrig kapitalförvaltning                               | 1 056        | 1 002        |
| <b>Summa kortfristiga placeringar</b>                  | <b>3 574</b> | <b>3 135</b> |

**Not 17 Kassa och bank**

| mnkr         | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------|------------|------------|
| Kassa        | 0          | 0          |
| Bank         | 63         | 423        |
| <b>Summa</b> | <b>64</b>  | <b>423</b> |

Enligt avtal har Region Kronoberg rätt att åberopa en checkräkningskredit upp till 500 miljoner kronor. Krediten är för närvarande outnyttjad.

**Not 18 Eget kapital**

| mnkr                                                                            | 2023-12-31   | 2022-12-31   |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Ingående eget kapital</b>                                                    | <b>2 761</b> | <b>2 743</b> |
| Justering direkt mot ing eget kapital pga tidigare års fel särskild löneskatt*) | 0            | -30          |
| Justering direkt mot ing eget kapital pga övergång till finansiell leasing**)   | 0            | -92          |
| <b>Justerat ingående eget kapital</b>                                           | <b>2 761</b> | <b>2 621</b> |
| Överfört från eget kapital till reservutjämningsreserv                          | 0            | -46          |
| Överfört till eget kapital från resultatutjämningsreserv                        | 146          | 0            |
| Avsatt till resultatutjämningsreserv                                            | 0            | 46           |
| Användning av medel från resultatutjämningsreserv                               | -146         | 0            |
| Årets resultat**                                                                | 0            | 140          |
| <b>Utgående eget kapital</b>                                                    | <b>2 761</b> | <b>2 761</b> |

\*) För lågt deklarerat underlag för särskild löneskatt tidigare år resulterade 2022 i en skuldökning med 30,2 mnkr, som bokförts direkt mot eget kapital. Ingående eget kapital har därmed minskat med 30,2 mnkr jämfört med utgående eget kapital per 31 december 2021.

\*\*) Övergång till finansiell leasing har resulterat i en justering i jämförelsesiffrorna direkt mot eget kapital med 92 mnkr mot ingående kapital 2022 och med 4 mnkr i lägre resultat för belåret 2022.

Fullmäktige har sedan 2014 beslutat om att avsätta totalt 635 mnkr till resultatutjämningsreserven. Årets negativa balanskravsresultat på -146 mnkr täcks med disponering av medel från resultatutjämningsreserven. Resultatutjämningsreserven ingår som en del av ingående eget kapital.

**Not 19 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser**

| mnkr                                    | 2023-12-31   | 2022-12-31   |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Ingående avsättning</b>              | <b>2 936</b> | <b>2 744</b> |
| Nyintjänad pension, varav:              |              |              |
| -Förmånsbestämd ålderspension           | 272          | 141          |
| -Särskild avtalspension                 | 3            | 4            |
| Pensionsutbetalningar                   | -66          | -56          |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings        | 218          | 54           |
| Ändring av försäkrningstekniska grunder | 0            | 0            |
| Övrig post                              | 2            | 11           |
| Förändring av löneskatt                 | 104          | 38           |
| <b>Utgående avsättning</b>              | <b>3 469</b> | <b>2 936</b> |
| Utredningsgrad                          | 96 %         | 95 %         |

Förpliktelsen är minskad genom försäkring avseende alternativ KAP-KL och den försäkringslösning Regionförbundet Södra Småland hade innan sammanslagningen den 1 januari 2015. Alternativ KAP-KL innebär att den förmånsbestämda ålderspensionen enligt KAP-KL byts mot en premiebestämd ålderspension. Pensionsförmånen tryggas genom tjänstepensionsförsäkring och premie betalas månadsvis. Premien motsvarar den som Region Kronoberg skulle ha betalat för förmånsbestämd ålderspension om den hade försäkrats. Överskottsmedel i försäkringen uppgick 2023-12-31 till 3,0 mnkr.

**Not 20 Andra avsättningar**

| mnkr                                                            | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Avsatt bidrag Trafikverket</b>                               |            |            |
| Redovisat vid årets början                                      | 29         | 0          |
| Nya avsättningar                                                | 0          | 29         |
| Återförd avsättning                                             | -28        | 0          |
| <b>Utgående avsättning</b>                                      | <b>1</b>   | <b>29</b>  |
| <b>Avsättning återkrav projekt Transporteffektivt Kronoberg</b> |            |            |
| Redovisat vid årets början                                      | 1          | 0          |
| Nya avsättningar                                                | 0          | 1          |
| Anspråktagen avsättning                                         | 0          | 0          |
| Återförd avsättning                                             | 0          | 0          |
| <b>Utgående avsättningar</b>                                    | <b>0</b>   | <b>1</b>   |
| <b>Summa andra avsättningar</b>                                 | <b>1</b>   | <b>30</b>  |

**Bidrag till Trafikverket**

Infrastrukturbidraget avser anläggande av vägport under Riksväg 23 i anslutning till nytt sjukhus i Råppe. Avtal tecknades hösten 2022. Den totala utgiften bedöms att uppgå till ca 29

Region Kronoberg, Årsredovisning Region Kronoberg 85(117)

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 Råppe medför att anläggandet av vägporten under Riksväg 23, som infrastrukturbidraget skulle täcka kommer inte att aktualiseras. Slutavräkning från Trafikverket kvarstår, som den utestående avsättningen ska kunna täcka.

### Återkrav projekt Transporteffektivt Kronoberg

Tillväxtverket 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                                                | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag | 5          | 5          |
| Långfristig leasingskuld *)                         | 873        | 912        |
| <b>Summa</b>                                        | <b>878</b> | <b>917</b> |

\*) Justering av jämförelsesiffrorna pga övergång till finansiell lease med totalt 912 mnkr, varav 951 mnkr avser tidigare år och -40 mnkr avser 2022 års omklassificering till kortfristig leasingskuld.

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

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

### Not 22 Kortfristiga skulder

| mnkr                                         | 2023-12-31   | 2022-12-31   |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Leverantörsskulder                           | 401          | 456          |
| Övriga kortfristiga skulder*                 | 90           | 117          |
| Löneskulder inkl semesterlöner               | 363          | 351          |
| Personalens skatter, avgifter och löneavdrag | 72           | 71           |
| Upplupna arbetsgivaravgifter                 | 75           | 71           |
| Avgiftsbestämd ålderspension inkl löneskatt  | 273          | 275          |
| Statsbidragsskulder                          | 25           | 22           |
| Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader | 177          | 266          |
| <b>Summa</b>                                 | <b>1 475</b> | <b>1 630</b> |

\*) Justering av jämförelsesiffrorna pga övergång till finansiell lease med totalt 40 mnkr. För kortfristig del av leasingskuldens 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 25 mnkr. Av de upplupna riktade statsbidragen är huvuddelen hänförliga till Regional Utvecklings arbete med väderanpassningar 6,6 mnkr samt inom hälso- och sjukvård ökad försörjningsberedskap för läkemedel 12,6 mnkr och standardiserade vårdförlopp 3,5 mnkr och vaccinationer 1,8 mnkr.

## Not 23 Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna

| mnkr                                                               | 2023-12-31   | 2022-12-31   |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998</b>        |              |              |
| <b>Ingående ansvarsförbindelse pensioner</b>                       | <b>2 530</b> | <b>2 623</b> |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings                                   | 173          | 58           |
| Ändring av försäkringstekniska grunder                             | 0            | 0            |
| Nyintjänad pension                                                 | -1           | -3           |
| Pensionsutbetalningar                                              | -147         | -137         |
| Övrig post                                                         | 12           | 8            |
| Förändring löneskatt                                               | 9            | -18          |
| <b>Utgående ansvarsförbindelse pensioner</b>                       | <b>2 576</b> | <b>2 530</b> |
| Utredningsgrad                                                     | 96 %         | 95 %         |
| <br>Antal anställda med rätt till visstidspension                  | <br>0        | <br>0        |
| Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF     | 1            | 3            |
| Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL | 8            | 6            |

## Not 24 Övriga ansvarsförbindelser

| mnkr                                    | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| Växjö Småland Airport AB                | 10         | 10         |
| RyssbyGymnasiet AB                      | 92         | 27         |
| AB Transitio *)                         | 477        | 471        |
| <b>Summa ansvarsförbindelser totalt</b> | <b>578</b> | <b>508</b> |

\*) Region Kronoberg har påtecknat borgensförpliktelser för solidarisk borgen såsom för egen skuld för AB Transitio avseende finansiering av spårfordon uppgående till 501 mnkr samt enskilt garanterat för 327 mnkr. Tillsammans har garantigivarna borgensförbindelser på totalt 9 295 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 Länsstrafiken.

I balansräkningen är 307 mnkr skuldfört som finansiell leasingsskuld medan 8 mnkr klassats som ett operationellt leasingåtagande.

### Övriga ansvarsförbindelser:

#### **Kommuninvest i Sverige AB**

Region Kronoberg har hösten 2016 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och 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 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 mnkr och totala tillgångar till 562 023 mnkr. Region Kronobergs andel av de totala förpliktelserna uppgick till 562 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 562 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 2023 uppgår premien till 26,7 mnkr.

## Not 25 Leasing

| mnkr                                                | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Finansiella leasingavtal</b>                     |            |            |
| <b>Fastigheter</b>                                  |            |            |
| Totala minimileaseavgifter                          | 715        | 749        |
| Nuvärde minimileaseavgifter                         | 604        | 627        |
| Därav förfall inom 1 år                             | 24         | 23         |
| Därav förfall inom 1-5 år                           | 100        | 98         |
| Därav förfall senare än 5 år                        | 480        | 506        |
| <b>Tåg</b>                                          |            |            |
| Totala minimileaseavgifter                          | 377        | 403        |
| Nuvärde minimileaseavgifter                         | 307        | 324        |
| Därav förfall inom 1 år                             | 17         | 17         |
| Därav förfall inom 1-5 år                           | 73         | 71         |
| Därav förfall senare än 5 år                        | 217        | 236        |
| <b>Person- och lätt lastbil</b>                     |            |            |
| Totala minimileaseavgifter                          | 4          | 1          |
| Nuvärde minimileaseavgifter                         | 3          | 1          |
| Därav förfall inom 1 år                             | 1          | 0          |
| Därav förfall inom 1-5 år                           | 3          | 1          |
| Därav förfall senare än 5 år                        | 0          | 0          |
| <b>Operationella leasingavtal överstigande 1 år</b> |            |            |
| <b>Fastigheter</b>                                  |            |            |
| Minimileaseavgifter:                                |            |            |
| Med förfall inom 1 år                               | 38         | 76         |
| Med förfall inom 1-5 år                             | 65         | 90         |
| Med förfall senare än 5 år                          | 58         | 70         |
| <b>Tåg</b>                                          |            |            |
| Minimileaseavgifter:                                |            |            |
| Med förfall inom 1 år                               | 8          | 8          |
| Med förfall inom 1-5 år                             | 8          | 16         |
| Med förfall senare än 5 år                          | 0          | 0          |
| <b>Personbil</b>                                    |            |            |
| Minimileaseavgifter:                                |            |            |
| Med förfall inom 1 år                               | 6          | 5          |
| Med förfall inom 1-5 år                             | 6          | 3          |
| Med förfall senare än 5 år                          | 0          | 0          |
| Region Kronoberg, Årsredovisning Region Kronoberg   |            | 89(117)    |

| mnkr                                                          | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>IT-utrustning</b>                                          |            |            |
| Minimileaseavgifter:                                          |            |            |
| Med förfall inom 1 år                                         | 24         | 28         |
| Med förfall inom 1-5 år                                       | 25         | 39         |
| Med förfall senare än 5 år                                    | 0          | 0          |
| <b>Förmånsbrev</b>                                            |            |            |
| Minimileaseavgifter:                                          |            |            |
| Med förfall inom 1 år                                         | 9          | 6          |
| Med förfall inom 1-5 år                                       | 7          | 9          |
| Med förfall senare än 5 år                                    | 0          | 0          |
| <b>Övriga maskiner och inventarier</b>                        |            |            |
| Minimileaseavgifter:                                          |            |            |
| Med förfall inom 1 år                                         | 5          | 4          |
| Med förfall inom 1-5 år                                       | 3          | 6          |
| Med förfall senare än 5 år                                    | 0          | 0          |
| <b>Operationella leasingavtal uthyrning överstigande 1 år</b> |            |            |
| <b>Fastigheter</b>                                            |            |            |
| Minimileaseavgifter:                                          |            |            |
| Med förfall inom 1 år                                         | 6          |            |
| Med förfall inom 1-5 år                                       | 24         |            |
| Med förfall senare än 5 år                                    | 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.

Fram till och med 2022-12-31 betraktas alla leasingavtal som operationell leasing. Under 2023 har arbetet med att säkerställa att klassificering av lokalhyres-, tåg- och fordonsavtal är i enlighet med RKR R5 färdigställt. Jämförelsesiffrorna för 2022 är i de finansiella rapporterna justerade pga övergången till finansiell lease för lokalhyres-, tåg- och fordonsavtal.

**Not 26 Övriga ej likviditetspåverkande poster**

| mnkr                                                                                         | 2023-01-01  | 2022-01-01 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
|                                                                                              | 2023-12-31  | 2022-12-31 |
| <b>Realisationsvinster/förluster vid avyttring av anläggningstillgångar:</b>                 |             |            |
| Realisationsvinst vid försäljning av anläggningstillgångar                                   | -2          | 0          |
| Realisationsförlust vid försäljning av anläggningstillgångar                                 | 3           | 7          |
| <b>Justering för ej rörelselikvidpåverkande poster i pensionsmedels-/ kapitalavkastning:</b> |             |            |
| Utdelning och vinst på försäljning av värdepapper                                            | -79         | -69        |
| Orealiserad värdestegring på värdepapper                                                     | -160        | -1         |
| Orealiserad värdeminskning värdepapper                                                       | 0           | 420        |
| <b>Summa</b>                                                                                 | <b>-237</b> | <b>357</b> |

**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                                                       | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                            | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| <b>Total kostnad för räkenskapsrevision</b>                | <b>1</b>   | <b>1</b>   |
| Varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaper | 1          | 1          |

Kostnader för räkenskapsrevision ovan anger den totala kostnaden för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2023.

## Redovisning av uppdrag 2023

| Perspektiv                                                                                 | Uppdrag                                                                                                                                                                                                        | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  Invånare | Primärvården behöver bli mer tillgänglig.<br>Medborgare ska kunna nå vården på olika sätt.<br>Användningen av TeleQ behöver moderniseras, dels utifrån digitalisering och dels bemanning av olika yrkesgrupper |  <b>Hälso- och sjukvårdsnämnd</b><br>Styrning och utveckling av Tele Q och webbtidböcker kommer integreras med taligenkänning och en gemensam förvaltningsgrupp har skapats för detta. Här arbetar man ihop med sjukhusvården för att hålla ihop strukturen för Tele Q men också för vårdcentralerna. Gemensamma riktlinjer är framtagna under hösten 2023.<br>Den digitala ingången och enheten 1177 direkt är igång men fortfarande under utveckling. För de offentliga vårdcentralerna har inflödet av patientärenden varit lågt och arbetssätten på vårdcentralerna har inte ändrats. Initialt har detta ökat belastningen på vårdcentralerna men målet är att under 2024 utnyttja verktyget på ett bättre sätt. En förvaltnings-/arbetsgrupp kommer tillsättas för att stödja det operativa förbättringsarbetet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                            | Återstarta kulturen och idrotten efter pandemin                                                                                                                                                                |  <b>Kulturnämnd</b><br>En viktig del i arbetet med att återstarta kultur och idrott efter pandemin är fortsatt omvärldsanalys och dialog med länets intressenter. De redovisningar som de regionala kulturverksamheterna lämnar in via den nationella kulturdatabasen samt de verksamhetsdialoger som genomfördes under april-maj visar att återstarten sker i positiv riktning i Kronoberg samtidigt som den fortsatt är komplex. Analys och återkoppling av nuläget gjordes till både kulturnämnden och regionfullmäktige under året i form av en uppföljningsrapport som utgör en del i den ordinarie verksamhetsuppföljningen av den externa regionala kulturverksamheten.<br>Utöver de insatser som sker i den regionala kulturverksamhetens ordinarie uppdrag har ett flertal riktade återstartsinsatser genomförts löpande under 2023 i form av tillfälliga resursförstärkningar och satsningar med strategiska utvecklingsmedel. Insatserna har riktat sig till den regionala kulturverksamheten, folkbildningen, den regionala idrottsrörelsen och ungdomsorganisationer. Även det lokala föreningslivet har kunnat ta del av återstartsstöd i form av ett tillfälligt regionalt arrangörsstöd. |
|                                                                                            | Stärka demokratin genom att säkerställa konstnärlig frihet                                                                                                                                                     |  <b>Kulturnämnd</b><br>För att stärka demokratin och arbetet med konstnärlig frihet initierades under förra året en extern utredning om tillämpningen av principen om armlängds avstånd inom Region Kronoberg. Utredningen har genomförts av Nätverkstan kultur. Utredningen slutrapporterades i samband med kulturnämndens tema <i>Konstnärlig frihet och principen om armlängds avstånd</i> den 28 april. Under perioden har även kunskapshöjande insatser genomförts i ett forum för länets ledande kulturpolitiker samt internt, både inom regionala utvecklingsavdelningens ledningsgrupp och den centrala ledningsgruppen. Region Kronobergs arbete med konstnärlig frihet har under 2023 uppmärksammats nationellt i flera sammanhang, bland annat vid det kulturpolitiska konventet Folk och kultur i Eskilstuna samt kvalitetsmässan i Göteborg. Förvaltningen arbetar vidare med fortsatta insatser mot bakgrund av utredningens råd och rekommendationer för att integrera dem i den                                                                                                                                                                                                        |

| Perspektiv | Uppdrag                                                                                                                                              | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |                                                                                                                                                      | ordinarie verksamheten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|            | Vårda regionens fasta konst                                                                                                                          |  <b>Kulturnämnd</b><br>Under 2023 har en förvaltningsstrategi skrivits fram, vilken planeras att fastställas första kvartalet 2024. Förvaltningsplanen består efter 2023 av förstudier och förvaltningsstrategi men ska under 2024 tillfogas konkreta förvaltningsinstruktioner (sk. åtgärds- och underhållsplan) för varje enskilt fast konstverk för att anses komplett. Under 2023 har ett arbete med att testa funktionen "Tillsyn & Skötsel" i Faciliate också genomförts, för att möjliggöra autogenererade AO (rondering) med ovan nämnda förvaltningsinstruktioner. T&S-funktionen kan börja användas i produktion under 2024.<br>I slutet av 2023 blev upphandlingen av konservatorer klar och redan i december 2023 kunde ett första konstverk restaureras, Göran Gidenstams muralmålning i CLV:s huvudentré.                                                                                                                                                                                                                            |
|            | Utveckla likvärdig tillgång till kultur för barn och unga i skolan                                                                                   |  <b>Kulturnämnd</b><br>Arbetet med att utveckla likvärdig tillgång till kultur för barn och unga i skolan pågår enligt plan och har fallit väl ut. Mot bakgrund av den användarstudie med lärare som genomfördes under förra året pågår konkreta insatser för att den regionala kulturverksamheten bättre ska kunna bidra till skolans kulturuppdrag i Lgr22. Omvärldsbevakning, gemensamma studiebesök och erfarenhetsutbyten har genomförts och Kulturparken Småland har under året blivit en av de så kallade science noderna i Mot nya höjder. Ett kunskapsunderlag med vägval inför kommande insatser har tagits fram och dialog pågår inom regionala utvecklingsavdelningen mellan de båda enheterna kultur och kompetens och lärande. Den tidigare scenkonstöverenskommelsen mellan Region Kronoberg, Regionteatern Blekinge Kronoberg och kommunerna har sagts upp och medel omfördelas från och med 2024 för att möjliggöra en samlad regional samordning av kultur i skolan som inkluderar alla konstområden. Rekrytering har påbörjats. |
|            | Utveckla samarbete mellan kulturområdet och besöksnäring för att nå fler målgrupper                                                                  |  <b>Kulturnämnd</b><br>Möten mellan regionala utvecklingssamordnare kultur och näringsliv med inriktning på besöksnäring har genomförts i syfte att utveckla gemensamma insatser. Destination Småland har utvecklat sin samverkan med Berättarnätet Kronoberg och Sagobygden inom ramen för den nationella satsningen Spellbound som Visit Sweden initierat. Representeranter från Berättarnätet Kronoberg har medverkat vid en besöksnäringssmäs i Hamburg. Utvecklingsprojekt har initierats av Kulturparken Småland, dels vad gäller digitalisering av Kronobergs slottsruin och dels utveckling av den migrationshistoriska utställningen vid Utvandarnas hus. En förstudie om Sagobygden som genomförs av Destination Småland har också medfinansierats under perioden.                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|            | Region Kronoberg ska permanenta den utökade satsningen på läsförbättrings verksamhet för barn och unga som initierats under innevarande mandatperiod |  <b>Kulturnämnd</b><br>Satsningen på läsförbättrings verksamhet för barn och unga har permanentats från och med 2023. I kulturnämndens budget har både regionala driftsanslag och statsbidrag via kultursamverkansmodellen utökats till Biblioteksutveckling Blekinge Kronoberg för ändamålet. Kulturnämnden har också prioriterat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| Perspektiv                                                                                                           | Uppdrag                                                                                                                                                                                              | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                      | ytterligare medel i en tillfällig förstärkning under året. Under perioden har även en utvärdering genomförts. Den regionala satsningen ligger väl i linje med den nationella satsningen på ett läsförbättringslyft för personal på de kommunala folkbiblioteken. Läsförbättringslyftet pågår 2021-2023 och ska bidra till kompetensutveckling inom litteraturförmedling och läsförbättring, med ett särskilt fokus på barns och ungas läsning.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|  Medarbetare                        | Att arbeta med ökad faktisk sysselsättningsgrad                                                                                                                                                      |  <b>Regionstyrelse</b><br>Regionövergripande arbete med handlingsplan för ökad sysselsättningsgrad har återupptagits. Dialog kring hantering av icke lagstadgad tjänstledighet, sänkt sjuktalet samt återupptaget regionövergripande arbete är gynnsamma faktorer för målfyllnelse.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                                                                                                                      | Utreda möjligheten att införa semesterdagsväxling                                                                                                                                                    |  <b>Regionstyrelse</b><br><b>Klart</b><br>Utredningen är klar och har överlämnats till politiken.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                                                                      | Att arbeta med att tillvarata och utveckla medarbetarnas forskarkompetens                                                                                                                            |  <b>Regionstyrelse</b><br>Flera åtgärder är i drift; bilda FoUU nätverk på klinik (finns idag på anestesikliniken, psykiatri, tandvården, kirurgkliniken för läkare, under uppstart på akutkliniken och barnkliniken), via Klinisk prövning enhet (KPE) skapa en struktur för klinisk forskning på klinik (KPE ligger organisatoriskt under FoU idag med två tjänster kopplade till onkologkliniken, 20% finns på kirurgkliniken och tjänst som inkluderar 20% forskningssjuksköterska finansierat av FoU är utlyst på medicinkliniken), arbete pågår med att ta fram en lista till verksamhetschefer med exempel på hur man kan tillvarata forskarkompetens, tema på jubileumsdagen blir från student till docent och hur man kan integrera såväl klinisk som akademisk kompetens på klinik samt nyttan med forskning och hur man kan tillvarata forskarkompetens m.fl. åtgärder. |
|                                                                                                                      | Uppmuntra initiativ där en eller flera arbetsplatser vill testa helt nya arbetssätt, gällande fördelning av arbetsuppgifter mellan yrkesgrupper, ekonomistyrning, osv. Uppföljning ska göras av RSPU |  <b>Regionstyrelse</b><br>Ej påbörjad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|  Processutveckling och produktion | Genomföra det politiska programmet för Närmare Kronobergaren                                                                                                                                         |  <b>Hälso- och sjukvårdsnämnd</b><br>Arbetet sker delvis enligt planering och samtliga projekt som pågår under 2023 ligger i linje med Närmare Kronobergaren och det politiska programmet. Största utmaningen för verksamheterna är att det pågår andra stora förändringar, vilket ställer höga krav på verksamheten och stödet till verksamheten att prioritera i förändringsarbetet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                                                                                                      | Civilt försvar etablerat i nivå med nationella direktiv                                                                                                                                              |  <b>Hälso- och sjukvårdsnämnd och Regionstyrelse</b><br>Arbetet med nationella överenskommelser pågår kontinuerligt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                                                                                                      | Ge ett fördjupat uppdrag till BVC angående barnfetma                                                                                                                                                 |  <b>Nämnden för folkhälsa och vårdval</b><br>Inom Region Kronoberg pågår utvecklingsarbeten inom barnkliniken och mödrahälsovården som syftar till att öka möjligheten till stöd vid obesitas hos barn och unga samt gravida under och efter graviditet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| Perspektiv | Uppdrag                                                                                                            | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |                                                                                                                    | <p>BHV är en viktig aktör för att identifiera behov av stöd, men barn med fetma ska få behandling på specialistnivå och remitteras till barnkliniken.</p> <p>En utredning pågår kring barnens kontakt med, och väg genom, vården. En del i utredningen är ett arbete kring obesitas och att ta hand om kvarstående områden i "Långsiktig plan för Region Kronoberg avseende prevention och behandling av övervikt och fetma, samt främjande av hälsosamma matvanor och fysisk aktivitet, bland barn och unga i Kronobergs län.</p> <p>Utifrån nya nationella riktlinjer för behandling vid obesitas samt nationellt vårdprogram för behandling av obesitas för barn och unga har hälso- och sjukvårdens ledningsgrupp i november beslutat om att under 2024 skapa en lokal arbetsgrupp. Syftet är att kartlägga gap och ta fram förslag på åtgärder.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|            | Region Kronoberg ska erbjuda digitala vårdbesök även på jourtid                                                    |  <b>Nämnden för folkhälsa och vårdval</b> <p>Att genomföra digitala vårdbesök även under jourtid är tekniskt möjligt. Idag sker det i relativt liten omfattning, dock enbart under dagtid. 1177 sjukvårdsrådgivningen har möjlighet till att koppla över till videosamtal, och har därigenom möjlighet att möta invånaren under jourtid.</p> <p>I dagsläget pågår inga projekt drivna initiativ rörande videomöten på jourtid. Inom PPR har arbetet övergått i förvaltning och bedrivs i vardera verksamhet. De tekniska förutsättningar som krävs för en bredare användning finns på plats.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|            | Tillsammans med kommunerna hitta nya sätt att arbeta för att minska oplanerade återinskrivningar till slutenvården |  <b>Hälso- och sjukvårdsnämnd</b> <p>Projekt och aktiviteter pågår i olika delar av organisationen i syfte att minska oplanerade återinskrivningar. Projektet Nära vård i hemmet i omställningsprogrammet har flera aktiviteter som syftar direkt till detta mål. Breddinförande av samverkan mellan hemsjukvård och ambulans genomförs i hela länet. Arbetet möjliggör vård på rätt nivå oavsett kommunal eller regional huvudman.</p> <p>Arbete för att utse funktionen vårdkoordinator på varje vårdcentral pågår fortsatt. Koordinatören fungerar som länk mellan kommunal och regional primärvård samt slutenvård och är till för patienter med många vårdkontakter och komplex sjukdomsbild. Linkansvariga inom regionen agerar samordnande för nätverket.</p> <p>Införande av en tillgänglighetsfunktion inom varje klinik i slutenvården pågår. Denna funktion kan också genomföra uppföljningar, konsultationer och rådgivning med kommunal och regional primärvård med stöd av digitala verktyg.</p> <p>Sammantaget bedöms uppdraget och dess tillhörande aktiviteter förlöpa enligt plan, däremot noteras ännu ingen effekt på mätetalet andel vårdtillfällen för patienter 65 år eller äldre där oplanerad återinskrivning skett inom 30 dagar. Möjliga skäl till detta bedöms vara att patienter dels återinläggs med sviter efter infektioner, dels att det ansträngda vårdplatsläget kan innebära att de skickas hem i förtid.</p> |
|            | Utred hur resurserna till BVC kan användas för en mer likvärdig och jämlik barnhälsovård                           |  <b>Nämnden för folkhälsa och vårdval</b> <p>Under 2023 och början av 2024 pågår utredningen, <i>Fördjupad utredning barnprocessen</i>. Utredningen leds av tf. verksamhetsområdeschef primärvård, psykiatri och rehab. Utredningen ska bidra till kvalitet i arbetet och att regionen använder sina resurser på</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| Perspektiv | Uppdrag                                                                                                                                           | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |                                                                                                                                                   | <p>ett klokt sätt men även att barnens kontakt med och väg genom vården ska bli enklare och tillgängligheten bättre. Utredningen har också förhoppningen att fler barn och ungdomar ska få insatser i sin vardagsmiljö. Att länets barn och unga ska få mer jämlik vård utifrån behov och att samhällets resurser används på bästa möjliga sätt. Detta för att främja barn och ungas hälsa och förmåga att klara skolgång.</p> <p>Inriktningsbeslut har tagits, som lett till fler utredningsuppdrag och ett fortsatt arbete görs med att konkretisera arbetssätt och organisering tillsammans med risk- och konsekvensanalyser och facklig förankring. Det behöver göras ett arbete kring hur olika verksamheter ska samverka på ett annat sätt än idag och i vissa fall behöver prioriteringsordningar och rutiner tas fram. Detta planeras bli klart under våren 2024. Dialog med kommunerna har påbörjats.</p> <p>Hälso- och sjukvårdsnämnden gav 2022-08-31 i uppdrag att utreda en mer jämlik barnhälsovård. En utredning gällande familjecentraler genomfördes under 2022. Hälso- och sjukvårdsnämnden beslutade 2023-11-22, §134, att gå vidare i processen för att starta upp familjecentraler i Tingsryd, Alvesta och på Teleborg.</p> <p>Vad gäller barnhälsovård föreslås att föra in kvalitetsindikatorer i vårdvalsspecifikationen för 2025. Ett förslag behöver arbetas fram under våren 2024.</p> |
|            | Utred modell för ökad samverkan med kommunernas elevhälsovård, i syfte att stärka det förebyggande arbetet mot psykisk ohälsa bland barn och unga |  <b>Hälso- och sjukvårdsnämnd</b> <p>Utredning pågår där flera områden som rör barn och ungas psykiska ohälsa ingår inklusive kopplingen till elevhälsan. Utredningen har initialt handlat om hur regionen ska organisera sitt arbete för att i nästa led koppla detta med kommunerna. Det har varit ett inledande möte på länets ledningsgrupp och frågan kommer tas upp under Q1 i länets ledningsgrupp.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|            | Utred hur processen för psykisk ohälsa för barn och ungdomar kan stärkas och komma närmare patienterna                                            |  <b>Nämnden för folkhälsa och vårdval</b> <p>Under 2023 och början av 2024 pågår <i>Fördjupad utredning barnprocessen</i>. Utredningen leds av tf. verksamhetsområdeschef primärvård, psykiatri och rehab. Utredningen ska bidra till kvalitet i arbetet och att regionen använder sina resurser på ett klokt sätt men även att barnens kontakt med och väg genom vården ska bli enklare och tillgängligheten bättre. Utredningen har också förhoppningen att fler barn och ungdomar ska få insatser i sin vardagsmiljö. Att länets barn och unga ska få mer jämlik vård utifrån behov och att samhällets resurser används på bästa möjliga sätt. Detta för att främja barn och ungas hälsa och förmåga att klara skolgång.</p> <p>Inriktningsbeslut har tagits, som lett till fler utredningsuppdrag och ett fortsatt arbete görs med att konkretisera arbetssätt och organisering tillsammans med risk- och konsekvensanalyser och facklig förankring. Det behöver göras ett arbete kring hur olika verksamheter ska samverka på ett annat sätt än idag och i vissa fall behöver prioriteringsordningar och rutiner tas fram. Detta planeras bli klart under våren 2024. Dialog med kommunerna har påbörjats.</p>                                                                                                            |
|            | Stärk behandlingen av psykisk ohälsa för vuxna i primärvården med psykologer och                                                                  |  <b>Nämnden för folkhälsa och vårdval</b> <p>AMK har ett uppdrag att driva integrerad primärvård/tidiga insatser i primärvård vid psykisk</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| Perspektiv | Uppdrag                                                       | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | psykiatriker.                                                 | <p>ohälsa. De åtgärder som pågår inom ramen för uppdraget är bland annat utbildningar för chefer och medarbetare inom bland annat integrerad primärvård och tidiga insatser, stöd till vårdcentraler för att implementera arbetssätt som främjar integrerad primärvård och tidiga insatser. AMK erbjuder även olika verksamheter och strukturer konsultfunktion i frågorna.</p> <p>I uppdragsspecifikationen för Vårdval Kronoberg Primärvård finns ett tilläggsuppdrag vars avsikt är att visa riktning för framtidens nära vård och möjliggör ytterligare sätt att vara tillgänglig för invånare med psykisk ohälsa. Uppdraget går ut på att stimulera fler psykologbedömningar inom den nära vården. Syftet är att minska väntetiderna till olika utredningar. Målet är att korta väntetider till utredningar och bedömningar av psykiska tillstånd och syndrom samt minskad psykisk ohälsa.</p>           |
|            | Genomföra åtgärderna i återhämtningsplanen "Hållbar omstart"  | <p> <b>Trafiknämnd</b></p> <p>Arbetet med återhämtningsplanen har löpt på enligt plan och måtetalen har löpande följts upp. Under året har perspektivet skiftats från att jämföra bakåt i tid, till att allt mer titta framåt. Slutrapportering av "Hållbar omstart" planeras till trafiknämnden under kvartal 1 2024 och sedan bedöms återhämtningsplanen kunna avslutas.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|            | Kvalitetssäkra uppstart av trafikavtal 2023                   | <p> Förberedelserna inför trafikstart fullföljdes enligt plan. Det visade sig dock inte vara tillräckligt. Efter trafikstart visade sig problem hos leverantören som inte var tidigare kända, som resulterade i väsentligt lägre kvalitet än avtalat och förväntat.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|            | Implementera nytt och förbättrat trafikledningssystem         | <p> <b>Trafiknämnd</b></p> <p>Lanseringen av nya trafikledningssystemet är färdigställt och används nu i skarp drift av länstrafikens trafikledning. Verksamheten upplever det som klara förbättringar kring uppföljning och styrning av trafiken. Även realtidsinformation till digitala kanaler upplevs som mer stabil än tidigare lösning.</p> <p>Fokus på vidareutveckling handlar främst om att förbättra nya lösningen genom en ännu bättre överblick över Växjö stadstrafik när trafiken dras med många förseningar i stadstrafiken samtidigt. Detta initiativ tas med i förvaltningsplanen och det förs redan nu en diskussion med leverantören om hur man kan underlätta kartbilden vid större störningar i hela stadskärnan.</p>                                                                                 |
|            | Slutföra trafikupphandling 2025 (skolskjuts och Serviceresor) | <p> <b>Trafiknämnd</b></p> <p>Underrättelse om tilldelningsbeslut för trafikupphandling 2025 skickades ut 2023-06-16, samma dag sammanträdde även de politiska styrgrupperna för upphandlingen för att delges information om tilldelningsbeslutet och resultatet av upphandlingen. Totalt deltog 42 företag i upphandlingen och det blir fem trafikföretag som får dela på uppdraget som omfattar 249 fordon och är uppdelat i 31 olika trafikområden. Det totala kontraktsvärdet beräknas till ca 1,2 miljarder kronor.</p> <p>Inga ansökningar om överprövning av Trafikupphandling 2025 inkom inom avtalsspärren som löpte till och med den 26 juni. Avtalen med vinnande anbudsgivare tecknades under perioden 2023-09-19 – 2023-10-05. Trafikupphandling 2025 är därmed avslutad och etableringsfasen för avtalen</p> |

| Perspektiv | Uppdrag                                                  | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |                                                          | som kommer att pågå fram till trafikstart 2025-07-01 är påbörjad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|            | Stärk samhällets robusthet och beredskap                 |  <b>Regional utvecklingsnämnd</b><br>Under 2023 levde vi med höga elpriser, skenande inflation, stigande räntor, effekter av pandemin och krig i vår närhet. Redan i början av året aktiverade Region Kronoberg Tillsammansnätverket där Region Kronoberg, Länsstyrelsen, länets kommuner, Arbetsförmedlingen, branschorganisationer, arbetsgivarorganisationer och företagsfrämjande organisationer ingår. Nätverket har tagit upp aktuella frågor från näringslivet för att ge en överblick över situationen i länet. Ett annat syfte har varit att tydliggöra vem som tar vilken roll och uppgift under en kris. Tillsammansnätverket har träffats ungefär var sjätte vecka eller utifrån behov.<br><br>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.<br><br>Regionen har sedan årsskiftet 2022/2023 startat 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.<br><br>Utöver Kronobergsmodellen och Tillsammansnätverket så samordnar avdelningen för regional utveckling i Region Kronoberg näringslivsansvariga i länets samtliga kommuner i samarbetet Business Region Kronoberg. Denna arena har varit mycket viktig under året för erfarenhetsutbyte, avstämning och analys kring situationen för länets näringsliv. |
|            | Ta fram en ny Regional utvecklingsstrategi för 2025-2028 |  <b>Regional utvecklingsnämnd</b><br>Under året har processen med att ta fram en ny regional utvecklingsstrategi skett enligt plan. Det har varit fokus på dialoger, med beslutfattare och chefer vid Regiondagarna i januari, med en bredd av aktörer på workshopar på fyra platser i länet och digitalt, samtal med ungdomar i flera kommuner och en särskild workshop med civilsamhället. Syftet med dessa var att få fram ett utkast på övergripande målbild.<br><br>Mer information om processen och vad som framkommit på workshoparna hittar ni på: <a href="https://miro.com/app/board/uXjVPwtL4G4=/">https://miro.com/app/board/uXjVPwtL4G4=/</a><br><br>I juni anordnades en fysisk och en digital workshop med länets aktörer om nästa steg "Hur ska vi ta oss till vår önskade framtid i Kronoberg 2035?". Fokus var att ta fram kraftsamlingar som vi gemensamt behöver agera kring framåt och som kräver nytt angreppssätt för att påverka en komplex utmaning. Vid dessa tillfällen gavs även möjlighet att tycka till om utkast till målbild. Kommundialoger mellan Kommunstyrelsens presidium och Regionala utvecklingsnämndens presidium skedde i alla                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| Perspektiv | Uppdrag                                                                                                                                                     | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |                                                                                                                                                             | <p>kommuner under hösten. Deltog gjorde även kommunchef och regional utvecklingsdirektör. Fokus var att ta del av förslaget till målbild och prata om kraftsamlingar. Upplevelsen är att kommunerna känner igen sig i målbilden utifrån dialogerna som varit och att de upplever att de fått vara involverade i processen.</p> <p>Under året har ett förslag till strukturbild tagits fram. Syftet med en strukturbild för Kronobergs län är att som en del i regionala utvecklingsstrategin visualisera länets utvecklingsinriktning på karta. Den 1 december genomfördes en samplaneringsdag med samhällsplanerare i samtliga kommuner, Region Kronoberg, Länsstyrelsen och Trafikverket för att resonera om förslaget.</p> <p>Under senare delen av hösten har ett utkast på strategi arbetats fram och delar har stämts av med sakterperter, nätverk, regionala utvecklingsnämnden och infrastrukturberedning i Region Kronoberg.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|            | Stärk samhällets hållbara omställning                                      | <p><b>Regional utvecklingsnämnd</b></p> <p>Arbetet för att stärka företagens gröna omställning har genomförts genom aktiviteter i de olika strategier som regionen antagit. Transformationsanalysen för smart specialisering har slutförts och arbete pågår för att ta vidare resultaten i nya projekt och arbetsformer i samverkan med de andra länen i Småland och öarna. Ett resultat inom strategin för Smart specialisering är att förprojekteringen av Skogsindustrins gröna omställning pågår. Det är ett initiativ av ett 30-tal företag i regionen och där Smålands skogsindustri och dess värdekedja skall bli världens grönaste. Arbetet skall formaliseras under 2024. Projektet Transporteffektivt Kronoberg som avslutats under året har stöttat företag i länet med omställningen inom arbets- och tjänsteresor genom att erbjuda testaktiviteter inom kollektivtrafik och elcykling.</p> <p>Inom arbetet för ett robust elsystem sker mobilisering internt och med externa aktörer för att söka utvecklingsprojekt under hösten. Det är många projektansökningar och intresse för att få finansiering för olika typer av projekt kopplat till energiförsörjningen i länet. Ett initiativ pågår i samverkan med Kalmar län och länsstyrelsen att utveckla ett projekt för att gemensamt kunna skala upp samverkan inom elförsörjningsarbetet. Projektet Re: drive har avslutats och resultaten förs vidare i ordinarie verksamhet. Samverkan inom RSS pågår med bl a projekt för Effektprognoser som blivit försenat men väntas leverera resultat under 2024.</p> <p>Efter en dialog under våren har ett samarbetsavtal slutits med forskningsstation Bolmen för att utveckla dialoger och samarbeten med fokus på vatten. Även region Halland är en samverkanspart och samarbetet väntas kunna lyfta diskussionen kring vatten som en resurs för regional utveckling. Samtal pågår för former för samverkan mellan Lst, LNU och regionen.</p> |
|            | Stärk invånarnas och civilsamhällets involvering i samhällsutvecklingen  | <p><b>Regional utvecklingsnämnd</b></p> <p>Att samverkan med civilsamhället ska ske inom det regionala utvecklingsarbetet finns fastställd både i den regionala utvecklingsstrategin och RUN:s VP. Mellan 2020–2023 har detta även varit ett särskilt fokusområde i regeringsuppdraget Vägar till hållbar utveckling. Detta uppdrag avslutades under våren 2023 men delar av arbetet har fortsatt; främst</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| Perspektiv | Uppdrag                                                                       | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |                                                                               | <p>Samverkan inom VäV Kronoberg tillsammans och projektstödsmodellen Tillsammans för hälsa. Extern samverkan med civilsamhället sker i dagsläget främst genom VäV, där finns förutom en mängd olika civilsamhälleaktörer även Länsstyrelsen, Växjö kommun och Älmhults kommun. Internt så har det under året förts dialoger mellan de olika avdelningarna inom regional utveckling, samt dialog med utredare inom hälso- och sjukvårdsstaben.</p> <p>Utmaningar och hinder<br/>Sedan projektet Vägar till hållbar utveckling avslutades har det inte funnit någon utpekat ansvar för arbetet framöver, samt hur detta arbete ska se ut framöver. Dialog inom FSU har pågått och planen är att detta ska upp för diskussion på RULG i början av 2024. En annan utmaning har också varit förankringen i RUN, den hanteringen ingår i den vidare diskussionen med RULG.</p> <p>Framgångsfaktorer<br/>Trots ovan beskrivna utmaningar har det under 2023 tagits beslut som gjort att arbetet med att utveckla samverkan med civilsamhället fortlöpt, och till viss del även utvecklats. VäV Kronoberg tillsammans kommer under 2023–2024 att bedrivas i projektform där bl.a. långsiktiga strukturer för finansiering och samverkan ska tas fram. Region Kronoberg medverkar som aktiv samverkanspart i projektet med representation i styrgruppen. Beslut om att regional utveckling ska medverka i SKR:s professionsnätverk för samverkan med civilsamhället togs i slutet av året. Ett ytterligare beslut som tagits var att förlänga projektet Tillsammans med hälsa med ytterligare en utlysningssperiod för 2024.</p> <p>Fortsättning framåt<br/>Arbetet med att utveckla samverkan med civilsamhället kommer att fortsätta i förvaltning under 2024 utifrån ovan beskrivna delar – VäV, Tillsammans för hälsa, samt medverkan i SKR:s professionsnätverk. Med ett tydligare utpekat ansvar och viljeinriktning för området finns det är möjlighet att utveckla arbetet ytterligare framöver.</p> |
|            | Stärk folkhälsan som område och perspektiv i det regionala utvecklingsarbetet | <p> <b>Regional utvecklingsnämnd</b></p> <p>Arbetet fortlöper enligt plan. Ett antal olika gemensamma arbeten är initierade och påbörjade inom Regional utveckling, se exempel nedan.</p> <p>Samverkan med BY2030 sker fortlöpande med stöd av regelbundna avstämningar. Bland annat är gemensamt projektinitiativ taget, och Folkhälsoperspektivet finns med som en del i ex Byutvecklingsplan och i BY2030:s samverkansstrukturer.</p> <p>Gemensamt arbete med att förvalta och utveckla Digipuls är initierat.</p> <p>FSU har försökt att ta en aktivare roll i det pågående RUS arbetet.</p> <p>"Tillsammans för hälsa", projektmedel för folkhälsoinsatser inom civilsamhället/föreningslivet, är just nu öppen för nya ansökningar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|            | Fastställa och följa upp genomförandeplan 2023 för Hållbarhetsprogrammet      | <p> <b>Regionstyrelse</b></p> <p>Regionstyrelse har tagit beslut om genomförandeplan kopplat till hållbarhetsprogrammet 2023. En särskild uppföljning görs årligen och via delrapporter sker till regionstyrelsen under året.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| Perspektiv                                                                                | Uppdrag                                                                                     | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                           | Revidera och ta fram förslag på nytt hållbarhetsprogram för perioden 2024-2028              |  <b>Regionstyrelse</b><br>Förslag för nytt hållbarhetsprogram är framtaget. Beslut är planerat att fattas i Regionfullmäktige under 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|  Ekonomi | Utveckla modell för att utvärdera effekthemtagning och säkra att den verkställs enligt plan |  <b>Hälso- och sjukvårdsnämnd</b><br>De beräknade effekterna av initiativen i nära vård utifrån historiska data har tagits fram. Ett arbete pågår med att ta fram mätetal som speglar vilka effekter som uppnås. Överlag handlar effekterna om minskade vårdvolym/behov och frigjord tid. Ambitionen är att effekterna ska bidra till bl.a. minskat beroende av hyrpersonal, övertid och köpt vård. En summering av effekterna av taligenkänning är framtagen. Uppföljning av effekter ska ske bland annat i samband med månadsuppföljning för respektive verksamhetsområde. Under hösten har ett uppdrag initierats för att skapa en samlad modell för effekthanteringen inklusive även övriga delar i regionen för att få en systemhelhet. |

I Årsredovisning 2022 hade nedanstående uppdrag status "Pågående". Status vid årsbokslut 2023 är följande:

#### Hälso- och sjukvårdsnämnden:

- Riktade hälsosamtal ska erbjudas vid länets samtliga vårdcentraler
  - Klar, breddinförande pågår. Möjligheten till att få ett riktat hälsosamtal varierar för länets invånare, där en faktor är vissa vårdcentralers bemanningssituation. Några vårdcentraler kommer samarbeta så att samtalsledare erbjuder hälsosamtal till andra vårdcentraler
- Utreda och föreslå en lösning för ökad telefontillgänglighet för patienterna
  - *Ingår uppdrag 2023:* "Primärvården behöver bli mer tillgänglig. Medborgare ska kunna nå vården på olika sätt. Användningen av TeleQ behöver moderniseras, dels utifrån digitalisering och dels bemanning av olika yrkesgrupper" (se kommentar ovan)
- Utveckla webbtidboken så att det för patienter går att hitta och boka lediga tider över hela primärvården, vid brist på tider på den egna vårdcentralen
  - *Ingår även det i uppdraget 2023 ovan.* Är även ett initiativ i omställningen till nära vård. Webbtidböcker används framförallt för provtagning och vaccinationer. Vårdcentralerna i Markaryd och Strömsnäsbruk har lagt ut flertalet mottagningstider i webbtidböckerna. Flertalet BVC-mottagningar använder webbtidböcker.
- En modell för att stimulera specialister från sjukhusvården att medverka i den nära vården, så att patienter inte behöver besöka sjukhusen lika ofta, ska utvecklas exempelvis via digital konsultation
  - *Ingår i uppdrag 2023:* "Tillsammans med kommunerna hitta nya sätt att arbeta för att minska oplanerade återinskrivningar i till slutenvården"
    - NFV har ett uppdrag: Stärk behandlingen av psykisk ohälsa för vuxna i

- primärvården med psykologer och psykiatriker.
  - Ingår i initiativ patientkontrakt inom omställningen till nära vård
  - Det finns även upparbetade samarbeten redan idag mellan primärvård och specialistvård.
- Digital triagering och anamnes ska breddinföras så att det blir tillgängligt vid alla länets vårdcentraler och folktandvårdskliniker
  - *Ingår i uppdrag 2023:* "Primärvården behöver bli mer tillgänglig. Medborgare ska kunna nå vården på olika sätt. Användningen av TeleQ behöver moderniseras, dels utifrån digitalisering och dels bemanning av olika yrkesgrupper"
    - Ett breddinförande med en digital ingång 1177 direkt för de offentliga vårdcentralerna planeras införas under hösten 2023.
- Utredda och föreslå en modell för digitala vårdbesök på jourtid
  - *Uppdrag i budget 2024* "Se över hur första linjens vård ska se ut på jourtid". Delt av "Vägen till vården" – inom omställningsprogrammet
- Utveckla en modell där kommunal hemsjukvård kan nå läkare dygnet runt
  - *Klar, Drivs* inom "Nära vård i hemmet"

Dialog pågår inom omställning nära vård kopplat till länssamverkan.

#### Regionstyrelsen:

- Utarbeta och besluta om ett lönepolitiskt program.
  - *Pågående*, Dialog förs med personalutskottet och kommer att arbetas fram fortsatt under hösten och sannolikt vintern.
- Utredda förutsättningarna för att genomföra arbetsmarknadsprojekt inom Region Kronoberg för att ge ungdomar möjlighet till arbete
  - *Ej påbörjad*
- Genomföra testprojekt för grön rehab enligt föregående års uppdrag
  - *Pausad*, finns ett tangerande uppdrag i budget 2024 som ersätter.

## 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:                                    | 2023 (prel) | 2022   |
|------------------------------------------------------|-------------|--------|
| Omsättning (tkr)                                     | 12 981      | 13 115 |
| Resultat efter finansiella poster (tkr)              | 20          | -830   |
| Årets resultat (tkr)                                 | 20          | -786   |
| Balansomslutning (tkr)                               | 4 620       | 4 790  |
| Intäktsfört driftsbidrag från Region Kronoberg (tkr) | 6 993       | 6 993  |
| Soliditet (procent)                                  | 58%         | 53%    |
| Antal anställda                                      | 7           | 11     |

### 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:                                    | 2023 (prel) | 2022   |
|------------------------------------------------------|-------------|--------|
| Omsättning (tkr)                                     | 63 055      | 58 254 |
| Resultat efter finansiella poster (tkr)              | -721        | 1 452  |
| Årets resultat (tkr)                                 | -721        | 1 452  |
| Balansomslutning (tkr)                               | 140 162     | 77 238 |
| Intäktsfört driftsbidrag från Region Kronoberg (tkr) | 0           | 0      |

|                     |    |     |
|---------------------|----|-----|
| Soliditet (procent) | 8% | 16% |
| Antal anställda     | 59 | 56  |

Totalt lån till bolaget uppgår till 22 mnkr. Utöver detta lånet har Region Kronoberg även ett borgensåtagande för bolagets lån hos Kommuninvest upp till 128,5 mnkr. Bolagets lån hos Kommuninvest är per 31 dec 2023 på 92 mnkr.

### 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, Utvandranas 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:                                    | 2023 (prel) | 2022   |
|------------------------------------------------------|-------------|--------|
| Omsättning (tkr)                                     | 37 554      | 37 198 |
| Resultat efter finansiella poster (tkr)              | 227         | -97    |
| Årets resultat (tkr)                                 | 109         | -8     |
| Balansomslutning (tkr)                               | 16 831      | 17 255 |
| Intäktsfört driftsbidrag från Region Kronoberg (tkr) | 11 766      | 12 073 |
| Soliditet (procent)                                  | 20%         | 19%    |
| Antal anställda                                      | 38          | 39     |

### 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:                                    | 2023 (prel) | 2022   |
|------------------------------------------------------|-------------|--------|
| Omsättning (tkr)                                     | 38 179      | 32 905 |
| Resultat efter finansiella poster (tkr)              | -13 224     | -2 325 |
| Årets resultat (tkr)                                 | -12 438     | -1 541 |
| Balansomslutning (tkr)                               | 79 801      | 91 538 |
| Intäktsfört driftsbidrag från Region Kronoberg (tkr) | 5 500       | 5 500  |
| Soliditet (procent)                                  | 27%         | 38%    |
| Antal anställda                                      | 39          | 40     |

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:                                    | 2023 (prel) | 2022   |
|------------------------------------------------------|-------------|--------|
| Omsättning (tkr)                                     | 47 098      | 46 299 |
| Resultat efter finansiella poster (tkr)              | 1 960       | 0      |
| Årets resultat (tkr)                                 | 1 078       | 30     |
| Balansomslutning (tkr)                               | 27 125      | 25 299 |
| Intäktsfört driftsbidrag från Region Kronoberg (tkr) | 14 022      | 13 386 |
| Soliditet (procent)                                  | 45%         | 42%    |
| Antal anställda                                      | 45          | 45     |

### 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:                                    | 2023 (prel) | 2022   |
|------------------------------------------------------|-------------|--------|
| Omsättning (tkr)                                     | 21 700      | 23 100 |
| Resultat efter finansiella poster (tkr)              | 400         | -1 680 |
| Årets resultat (tkr)                                 | 400         | -1 680 |
| Balansomslutning (tkr)                               | 24 500      | 24 300 |
| Intäktsfört driftsbidrag från Region Kronoberg (tkr) | 7 800       | 7 800  |
| Soliditet (procent)                                  | 82%         | 85%    |
| Antal anställda                                      | 14          | 15     |

### Företagsfabriken i Kronoberg AB, 33,3 procent

Företagsfabriken i Kronoberg AB ägs till 33,3 procent vardera av Region Kronoberg, Växjö kommun och Linnaeus University Development AB.

Bolagets ändamål är att stötta utvecklingen av kunskapsintensiva och tillväxtorienterade företag och verksamheter samt stötta uppkomsten och kommersialisering av nya akademiska avknoppningar.

| Utfall/Nyckeltal:                                    | 2023 (prel) | 2022  |
|------------------------------------------------------|-------------|-------|
| Omsättning (tkr)                                     | 6 387       | 9 017 |
| Resultat efter finansiella poster (tkr)              | 405         | 1 867 |
| Årets resultat (tkr)                                 | 236         | 1 493 |
| Balansomslutning (tkr)                               | 8 249       | 9 213 |
| Intäktsfört driftsbidrag från Region Kronoberg (tkr) | 1 122       | 1 522 |
| Soliditet (procent)                                  | 27%         | 26%   |
| Antal anställda                                      | 3           | 4     |

### 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. 2023 var premieinbetalningen 26,7 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. 2023 uppgick särskilt bidrag till 2,0 mnkr. Totalt lån till förbundet uppgår till 12,3 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.

### **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:                                    | 2023 (prel) | 2022    |
|------------------------------------------------------|-------------|---------|
| Omsättning (tkr)                                     | 114 219     | 109 406 |
| Resultat efter finansiella poster (tkr)              | 172         | 506     |
| Årets resultat (tkr)                                 | 0           | 313     |
| Balansomslutning (tkr)                               | 31 805      | 38 002  |
| Intäktsfört driftsbidrag från Region Kronoberg (tkr) | 26 650      | 25 438  |
| Soliditet (procent)                                  | 25%         | 23%     |
| Antal anställda                                      | 84          | 82      |

### **Samordningsförbundet Värend**

I samordningsförbundet Värend 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.

## 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 3,6 mdkr. Avkastningen i pensionsmedelsförvaltningen för år 2023 är realt 1,2 (-24,4) procent, jämfört med målsättningen på 3 procent, och för kapitalförvaltningen 0,1 (-17,0) procent realt. Realiserad avkastning år 2023 i pensionsmedelsförvaltningen är 73 (51) mnkr och i kapitalförvaltningen 5 (18) mnkr. Region Kronoberg har inte haft några banklån sedan 2001.

### Marknadsanalys

Inför börsåret 2023 fanns det mycket att oroa sig för bland annat, höga räntor, hög inflation, befarad lågkonjunktur och krig i Europa. Men det blev ingen lågkonjunktur och det slutade med att världsindex steg med cirka 20 procent. Men det var ingen bred uppgång utan uppgången berodde till stora delar på de sju amerikanska bolagen kallade Magnificent 7, Apple, Microsoft, Google, Amazon, Nvidia, Meta och Tesla. Av ökningen på dryga 20% av världsindex stod Magnificent 7 för nästan hälften av uppgången. De innebär att de fonder som inte har haft dessa bolag har haft svårt att matcha index.

Den breda Stockholmsbörsen (OMXSGI) steg med ca 18%. Det berodde på det rally som kom de två sista månaderna av året. Fram till och med oktober var index i stort sett oförändrat. Inför 2024 ser det ljusare ut än inför 2023. Sjuknade inflation och räntesänkningar i antågande. Osäkerheten finns dock kvar vart konjunkturen är på väg.

### Region Kronobergs finansförvaltning

Region Kronobergs finansiella medel förvaltas i enlighet med reglementet för den finansiella verksamheten<sup>1</sup> 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 värderas till anskaffningsvärdet. Totalt per 31 december 2023 uppgår de finansiella medlen till:

| (Belopp i mnkr)                  | 2023         | 2022         |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Likviditet (drift)</b>        | 64           | 423          |
| <b>Kapitalförvaltning</b>        | 1 056        | 1 002        |
| <b>Pensionsmedelsförvaltning</b> | 2 505        | 2 150        |
| <b>Totala finansiella medel</b>  | <b>3 624</b> | <b>3 575</b> |

**TABELL:** Finansiella medel per 31 december, (mnkr)

### 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.

<sup>1</sup> Reglemente för den finansiella verksamheten i Region Kronoberg, fastställt av fullmäktige 2017-04-26.

Den genomsnittliga likviditeten för 2023 uppgick till 1 683 (1 534) mnkr. Trots att 200 mnkr förts över till pensionsmedelsförvaltningen ökar likviditeten. Att genomsnittet ökar avspeglar sig inte i det redovisade resultatet beroende på att stora ej likvidpåverkande kostnader påverkat resultatet men ej likviditeten. Exempel på dessa kostnader är ökning av skuld för pensioner samt nedskrivning av projektet Nytt akutsjukhus Räppe.

### 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.

|                                 | 2023               |                    |                              |                                   | 2022               |                    |                              |                                   |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|-----------------------------------|
|                                 | Marknads-<br>värde | Anskaff.-<br>värde | Orealiserad<br>vinst/förlust | Andel av<br>marknads-<br>värde(%) | Marknads-<br>värde | Anskaff.-<br>värde | Orealiserad<br>vinst/förlust | Andel av<br>marknads-<br>värde(%) |
| <b>Räntebärande värdepapper</b> | 952                | 1 022              | -70                          | 90 %                              | 908                | 1 014              | -106                         | 91 %                              |
| <b>Likvida medel</b>            | 104                | 104                | 0                            | 10 %                              | 94                 | 94                 | 0                            | 9 %                               |
| <b>Totalt</b>                   | <b>1 056</b>       | <b>1 126</b>       | <b>-70</b>                   | <b>100 %</b>                      | <b>1 002</b>       | <b>1 108</b>       | <b>-106</b>                  | <b>100 %</b>                      |

**TABELL:** Kapitalförvaltningens anskaffningsvärde och marknadsvärde

Portföljens marknadsvärde uppgick vid årsskiftet till 1 002 (1 002) mnkr. Portföljen bestod vid årets utgång av 90 procent räntor samt 10 procent likvida medel.

### Utveckling under året

Tillgångsslaget räntor har under året utvecklas 1,5 procent bättre än index. Totalt har avkastningen i kapitalförvaltningen överavkastat mot index med 1,5 procent. Skillnaden mot index beror på att indexet innehåller 40 procent statsobligationer, vilket är mer än regionen har och att dessa gått sämre än företagsobligationer.

| Tillgångsslag          | Index                    | Tillgångs-<br>avkastning 2023 | Indexavkastning<br>2023 | Differens jmf med<br>index |
|------------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| <b>Räntor</b>          | OMRX Bond/OMRX<br>T-Bill | 5,9 %                         | 4,4 %                   | 1,5 %                      |
| <b>Totalportföljen</b> |                          | 5,9 %                         | 4,4 %                   | 1,5 %                      |

**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 2 505 (2 150) mnkr. Avkastningen i pensionsmedelsförvaltningen för år 2023 är 7,0 (-12,9) procent nominellt. Realiserad avkastning år 2023 är 73 mnkr jämfört med 51 mnkr år 2022.

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 2023 till 2 505 mnkr. Det är en ökning med 355 mnkr jämfört med 2022. Totalt har 200 mnkr tillförts pensionsmedelsförvaltningen under 2023. Avkastningen under 2023 var 1,2 (-24,4) procent realt. Nedanstående tabell visar anskaffningsvärde och marknadsvärde för de olika tillgångsslagen:

|                                 | 2023           |                |                           |                            | 2022           |                |                           |                            |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------------------|
|                                 | Marknads-värde | Anskaff.-värde | Orealiserad vinst/förlust | Andel av marknads-värde(%) | Marknads-värde | Anskaff.-värde | Orealiserad vinst/förlust | Andel av marknads-värde(%) |
| <b>Aktier</b>                   | 970            | 785            | 185                       | 39 %                       | 851            | 743            | 108                       | 40 %                       |
| <b>Räntebärande värdepapper</b> | 866            | 947            | -81                       | 35 %                       | 816            | 930            | -114                      | 38 %                       |
| <b>Alternativa tillgångar</b>   | 433            | 446            | -13                       | 17 %                       | 366            | 350            | 16                        | 17 %                       |
| <b>Likvida medel</b>            | 236            | 236            | 0                         | 9 %                        | 117            | 117            | 0                         | 5 %                        |
| <b>Totalt</b>                   | <b>2 505</b>   | <b>2 140</b>   | <b>10</b>                 | <b>100 %</b>               | <b>2 150</b>   | <b>2 140</b>   | <b>10</b>                 | <b>100 %</b>               |

**TABELL:** Pensionsmedelsförvaltningens anskaffningsvärde och marknadsvärde

### Pensionsmedelsförvaltningens utveckling

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

| Tillgångsslag                    | Index                               | Tillgångs-avgkastning 2023 | Indexavgkastning 2023 | Differens jmf med index |
|----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>Räntor</b>                    | OMRX Bond/OMRX T-Bill               | 6,5 %                      | 4,4 %                 | 2,1 %                   |
| <b>Svenska aktier</b>            | SIX Portfolio return Index          | 15,4 %                     | 19,2 %                | -3,8 %                  |
| <b>Utländska aktier</b>          | MSCI All Country Net Div reinvested | 12,0 %                     | 18,2 %                | -6,2 %                  |
| <b>Alternativa investeringar</b> | OMRX T-bill + 2%                    | -3,4 %                     | 5,3 %                 | -8,8 %                  |
| <b>Totalportföljen</b>           |                                     | 7,0 %                      | 11,5 %                | -4,5 %                  |

**TABELL:** Pensionsmedelsförvaltningens tillgångsavgkastning jämfört med index

Pensionsmedelsportföljen har under 2023 gett en avgkastning på 7,0 procent nominellt. Det är sämre än ett sammansatt index som ökade med 11,5 procent. Differensen mot index har några olika orsaker. Huvudorsaken är underavgkastning i aktieportföljen och alternativa placeringar samt undervikt av aktier relativt vår benchmark .

Vad gäller underavgkastning i aktiefonderna är detta generellt för aktiva globalfonder under 2023, och beror på aktiva fonder oavsett inriktning typiskt har underviktat de s.k. ”magnificent 7” (Apple, Microsoft, Google, Amazon, Nvidia, Meta, och Tesla). Det är dessa bolag som har drivit huvuddelen av avgkastning på den amerikanska aktiemarknaden.

Regionens svenska aktier är mer inriktade på tillväxt än index och detta har varit ogynnsamt i en stigande räntemiljö. Alternativa investeringar har under 2023 gett negativ avkastning och underavkastat mot sitt jämförelseindex med 8,8 procent. Underavkastningen beror dels på att den höjda räntan vilket ger ett högre avkastningskrav på investeringarna samt att räntan ger ett svårare index att slå, då indexet är beroende av räntan. Regionen har behållit sina relativa andel av alternativa investeringar under året. Både vid årets ingången och utgången den varit på 17 procent.

### Pensionsförpliktelse

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 pensionsförpliktelsen, inklusive kortfristig skuld, för avgiftsbestämd ålderspension uppgår den 31 december 2023 till 5 731 mnkr och fördelar sig enligt nedanstående tabell:

| (Belopp i mnkr)                         | 2023         | 2022         |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Avgiftsbestämd ålderspension</b>     | 273          | 275          |
| <b>Pensionsskuld avsättning</b>         | 3 469        | 2 936        |
| <b>Pensionsskuld ansvarsförbindelse</b> | 2 576        | 2 530        |
| <b>Total Pensionsskuld</b>              | <b>6 318</b> | <b>5 741</b> |

**TABELL:** Pensionsskuld inklusive löneskatt, miljoner kronor

Den totala pensionsskulden har ökat med 577 (218) mnkr jämfört med föregående år. Det beror främst på den höga inflationen som har medfört stora avsättningsökningar.

Ansvarsförbindelsen har ökat med 46 (-93) mnkr samtidigt har pensionsskuldsavsättningen ökat med 533 (192) mnkr. Avgiftsbestämd ålderspension har minskat med 2 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 2023 till 2 505 mnkr. Det täcker i dagsläget 41 procent av den nuvarande pensionsförpliktelsen på 6 045 mnkr, exklusive kortfristig skuld. Tabellen nedan redovisar en samlad bild av Region Kronobergs förvaltning av pensionsmedlen i förhållande till pensionsförpliktelse 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.

| <b>Utveckling pensionsförpliktelse och förvaltning,</b><br>(belopp i mnkr om inget annat anges) | <b>2023</b>  | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Avsättningar för pensioner</b>                                                               |              |             |             |             |             |
| Pensioner                                                                                       | 2 792        | 2 363       | 2 208       | 1 939       | 1 780       |
| Särskild löneskatt                                                                              | 677          | 573         | 536         | 470         | 431         |
| <b>Summa avsättning</b>                                                                         | <b>3 469</b> | 2 926       | 2 744       | 2 409       | 2 211       |
| <b>Ansvarsförbindelse</b>                                                                       |              |             |             |             |             |
| Pensionsskuld                                                                                   | 2 073        | 2 036       | 2 111       | 2 136       | 2 211       |
| Särskild löneskatt                                                                              | 503          | 494         | 512         | 518         | 536         |
| <b>Summa ansvarsförbindelse</b>                                                                 | <b>2 576</b> | 2 530       | 2 623       | 2 654       | 2 747       |
| <b>Summa pensionsförpliktelser*</b>                                                             | <b>6 045</b> | 5 456       | 5 367       | 5 063       | 4 958       |
|                                                                                                 |              |             |             |             |             |
| <b>Bokfört värde finansiella placeringar**</b>                                                  | <b>2 505</b> | 2 150       | 2 216       | 1 747       | 1 400       |
| Procentandel av pensionsförpliktelserna                                                         | 41 %         | 39 %        | 41 %        | 35 %        | 28 %        |
| <b>Resterande pensionsförpliktelse</b>                                                          | <b>3 540</b> | 3 306       | 3 151       | 3 316       | 3 558       |
|                                                                                                 |              |             |             |             |             |
| <b>Marknadsvärde finansiella placeringar</b>                                                    | <b>2 505</b> | 2 150       | 2 216       | 1 747       | 1 400       |
| <b>Anskaffningsvärde finansiella placeringar</b>                                                | <b>2 415</b> | 2 140       | 1 889       | 1 568       | 1 271       |
| <b>Mellanskillnad = realiserad vinst/förlust</b>                                                | <b>90</b>    | 10          | 327         | 179         | 129         |
|                                                                                                 |              |             |             |             |             |
| <b>Marknadsvärdets utveckling, %</b>                                                            | <b>7 %</b>   | -13 %       | 11 %        | 6,0 %       | 17,6 %      |
| <b>Realisationsvinst/förlust, räntor, utdelningar och kostnader netto</b>                       | <b>73</b>    | 51          | 86          | 16          | 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 (33) procent exklusive pensionsskuld inom ansvarsförbindelsen. Under 2023 började Region Kronoberg redovisa finansiell leasing. Det påverkade soliditeten negativt med 6 procent. 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 2 (3) procent för 2023. Även detta mått är påverkad av finansiell leasing. Soliditeten sjönk med 2 procent till följd av införandet av finansiell leasing. 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 pensioner samtidigt kommer innebära fortsatta krav på prioriteringar som kan innebära en risk att resurserna till den löpande verksamheten framöver måste ställas mot kapitalkostnader.

## Tandvårdens intäkter och kostnader

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

| Verksamhetsgrenar                                                | KU/KS<br>/MV 2)<br>3) | Summa<br>intäkter | Summa<br>kostnader | Resultat 2023 | Resultat 2022 | Kommentar<br>resultat-<br>hantering,<br>subventioner<br>mm | Akkumulerat<br>resultat<br>fr o m 2012 |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|---------------|---------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Folktandvården</b>                                            |                       |                   |                    |               |               |                                                            |                                        |
| <b>Barn- och ungdomstandvård</b>                                 |                       |                   |                    |               |               |                                                            |                                        |
| Allmäntandvårdersättning 3-23 år                                 | KU                    | 69 807            | 69 599             | 208           | -854          |                                                            |                                        |
| Befolkningsansvar                                                | KS                    | 11 264            | 8 719              | 2 545         | 0             |                                                            |                                        |
| Specialisttandvård                                               | KS                    | 38 023            | 39 135             | -1 112        | -1 200        |                                                            |                                        |
| Tandvård till gömda och ayslsökande barn till 18 år 4)           | KU                    | 1 321             | 1 367              | -47           | -33           |                                                            |                                        |
| <b>Vuxentandvård</b>                                             |                       |                   |                    |               |               |                                                            |                                        |
| Allmäntandvård vuxna                                             | KU                    | 97 796            | 91 582             | 6 214         | 5 817         |                                                            |                                        |
| Befolkningsansvar                                                | KS                    | 1 409             | 6 647              | -5 238        | 0             |                                                            |                                        |
| Specialisttandvård                                               | KS                    | 30 542            | 33 935             | -3 393        | -6 048        |                                                            |                                        |
| Tandvård till patienter med särskilda behov                      | KU                    | 23 618            | 22 704             | 914           | 489           |                                                            |                                        |
| Akut tandvård till gömda och asylsökande patienter from 18 år 4) | KU                    | 1 005             | 1 013              | -9            | 7             |                                                            |                                        |
| <b>Särskilda uppdrag</b>                                         |                       |                   |                    |               |               |                                                            |                                        |
| Forskning                                                        | KS                    | 450               | 409                | 41            | 0             |                                                            |                                        |
| ST-utbildning                                                    | KS                    | 2 300             | 2 221              | 79            | 0             |                                                            |                                        |
| Introduktion av nyutexaminerade                                  | KS                    | 2 267             | 1 841              | 425           | 0             |                                                            |                                        |
| Nyrekrytering                                                    | KS                    | 6 000             | 6 010              | -10           | 0             |                                                            |                                        |
| Särskild ersättning till specialisttandvårdsverksamhet           | KS                    | 7 566             |                    | 7 566         | 5 282         |                                                            |                                        |
| Övriga mindre projekt och uppdrag                                | KS                    | 24 605            | 24 717             | -112          | 1 257         |                                                            |                                        |
| Övriga mindre projekt och uppdrag                                | KU                    | 28 827            | 29 277             | -450          | -510          |                                                            |                                        |
| <b>Summa Folktandvård</b>                                        |                       | <b>346 799</b>    | <b>339 177</b>     | <b>7 622</b>  | <b>4 207</b>  | Enheten har inget eget kapital                             | <b>41 592</b>                          |

| Verksamhetsgrenar                                                | KU/KS<br>(MV 2)<br>3) | Summa<br>intäkter | Summa<br>kostnader | Resultat 2023 | Resultat 2022 | Kommentar<br>resultat-<br>hantering,<br>subventioner<br>mm | Ackumulerat<br>resultat<br>fr o m 2012 |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|---------------|---------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Huvudmannaskap</b>                                            |                       |                   |                    |               |               |                                                            |                                        |
| Huvudman - ex.vis beställarenhet                                 | MV                    | 9 020             | 1 387              | 7 633         | 5 269         |                                                            |                                        |
| <b>Barn- och ungdomstandvård</b>                                 |                       |                   |                    |               |               |                                                            |                                        |
| Allmäntandvårdsersättning 3-23 år                                | KU                    | 81 600            | 86 470             | -4 870        | -3 855        |                                                            |                                        |
| Befolkningsansvar                                                | KS                    | 12 800            | 13 126             | -326          | -228          |                                                            |                                        |
| Specialisttandvård                                               | KS                    | 893               | 477                | 416           | 177           |                                                            |                                        |
| Tandvård till gömda och ayslsökande barn till 18 år*             | KU                    | 60                | 60                 | 0             | 0             |                                                            |                                        |
| <b>Vuxentandvård</b>                                             |                       |                   |                    |               |               |                                                            |                                        |
| Specialistvård                                                   | KS                    |                   |                    | 0             | 0             |                                                            |                                        |
| Befolkningsansvar                                                | KS                    |                   |                    | 0             | 0             |                                                            |                                        |
| Tandvård till patienter med särskilda behov                      | KU                    | 27 100            | 31 512             | -4 412        | 239           |                                                            |                                        |
| Akut tandvård till gömda och asylsökande patienter from 18 år 4) | KU                    | 555               | 555                | 0             | 0             |                                                            |                                        |
| <b>Summa Huvudmannaskap</b>                                      |                       | <b>132 028</b>    | <b>133 586</b>     | <b>-1 558</b> | <b>1 602</b>  | <i>Enheten har inget eget kapital</i>                      | <b>42 300</b>                          |
| <b>Resultat</b>                                                  |                       | <b>478 827</b>    | <b>472 763</b>     | <b>6 064</b>  | <b>5 809</b>  |                                                            | <b>83 892</b>                          |

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| Resultat/summa konkurrensskyddad | KS,<br>MV |
| Resultat/summa konkurrensutsatt  | KU        |

|        |       |
|--------|-------|
| 8 515  | 4 509 |
| -2 451 | 1 300 |

1) År 2012 var första året Region Kronoberg redovisade tandvårdsverksamheten på denna detaljerade nivå. År 2015 är första året den ingår som en bilaga till årsredovisningen.

Modellen godkändes av Statskontoret 2011 och 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. År 2019 har det gjorts beräkning med tillhörande omallokering från allmäntandvård till befolkningsansvar barn respektive

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

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) Regionernas gemensamma modell reviderades år 2018. Intäkter och kostnader för gömda och ayslsökande specificeras särskilt från år 2018.