



Delårsrapport
Region Kronoberg
Augusti 2021

Innehållsförteckning

REGIONDIREKTÖREN SAMMANFATTAR	4
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	5
Region Kronobergs organisation	5
Händelser av väsentlig betydelse	10
<i>Konsekvenser av Covid -19</i>	<i>10</i>
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	15
<i>Måluppfyllelse</i>	<i>15</i>
Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning	21
Redovisning av uppdrag	23
Väsentliga personalförhållanden	28
<i>Region Kronoberg behåller befintliga medarbetare och attraherar nya genom möjligheter till utveckling, hälsofrämjande arbetsplatser och goda arbetsvillkor</i>	<i>28</i>
<i>Obligatorisk sjukfrånvaroredovisning</i>	<i>29</i>
<i>Medarbetarrelaterade nyckeltal</i>	<i>30</i>
Redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten	32
Balanskravsresultat	32
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	34
<i>Förvaltning av finansiella medel</i>	<i>34</i>
DRIFTSREDOVISNING	37
Resultat per nämnd	37
Resultatanalys	42
INVESTERINGSREDOVISNING	50
RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING SAMT KASSAFLÖDESANALYS	52

REGIONDIREKTÖREN SAMMANFATTAR

Coronapandemin fortsätter att påverka oss och vår verksamhet. Det dryga ett och ett halvt år som vi levt med pandemin har varit krävande på flera sätt – givetvis för alla i den direkta vården, men också för övriga verksamheter inom Region Kronoberg. Verksamhet har tidvis ställts in och fokus har legat på att säkerställa omhändertagandet av de patienter som behövt akut vård, provtagning och smittspårning samt vaccination. Det har verkligen varit en tid då vi tydligt behövt varandras kompetenser för att kunna räcka till för kronobergarna. Genomförda mätningar i Hälso- och sjukvårdsbarometern visar att kronobergarnas förtroende för hälso- och sjukvården ökar, vilket troligen har en koppling till pandemin.

Länstrafiken har fått fokusera på ett säkert resande enligt Folkhälsomyndighetens rekommendationer då kollektivtrafik är en samhällsviktig funktion för arbetsliv, skola och sjukvård. Resandet har varit mycket lägre än normalt under årets första åtta månader.

Samtidigt är vi på väg in i en brytningstid där pandemin klingar av och vi ska vänja oss vid ”det nya normala”. Vi kommer inte att gå tillbaka till det som var innan, utan är på väg in i något nytt.

De närmaste åren blir enligt min mening både spännande och rolig – men också krävande. Det är flera stora frågor som snurrar i vår verksamhet, och som vi behöver arbeta målinriktat med. Några kända exempel är omställningen till nära vård, digitalisering och planeringen av ett nytt sjukhus.



Martin Myrskog, Regiondirektör

Nämnder och styrelse

Regionstyrelsen

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

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

Hälso- och sjukvårdsnämnden

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

Trafiknämnden

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

Regionala utvecklingsnämnden

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

Kulturnämnden

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

Grimslövs folkhögskolas styrelse

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

Patientnämnden

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

Samverkansnämnd för Region Blekinge och Region Kronoberg

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

Koncernföretag

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

i förhållande till Region Kronobergs resultat- och balansräkning.

AB Destination Småland, 100 procent

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

Regionfastigheter Småland AB, 100 procent

Bolaget är ett helägt bolag som köptes hösten 2019. Bolaget ska inom Region Kronoberg, direkt eller indirekt, äga och förvalta fastigheter samt bedriva därmed förenlig verksamhet. Vid årsskiftet ägde bolaget mark och fastighet i Råppe där det planeras för nytt akutsjukhus.

Regionfastigheter Småland Norrängen 3 AB, 100 procent

Bolaget är ett helägt bolag som köptes hösten 2020. Bolaget ska äga och förvalta fastigheter samt bedriva därmed förenlig verksamhet. Vid årsskiftet ägde bolaget mark på Norrängen där det planeras för ny bussdepå.

Regionfastigheter Småland Renen 3 AB, 100 procent

Bolaget är ett helägt bolag som köptes hösten 2020. Bolaget ska äga och förvalta fastigheter samt bedriva därmed förenlig verksamhet. Vid årsskiftet ägde bolaget mark på Norrängen där det planeras för ny bussdepå.

Sideum Innovation AB, 100 procent

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

RyssbyGymnasiet AB, 90 procent

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

Kulturparken Småland AB, 59 procent

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

Växjö Småland Airport AB, 55 procent

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

IT-plattform Småland och Öland AB, 50 procent

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

AB Regionteatern Blekinge-Kronoberg, 49 procent

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

ALMI Företagspartner Kronobergs län AB, 49 procent

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

Företagsfabriken i Kronoberg AB, 33,3 procent

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

Stiftelsen Musik i Kronoberg

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

Uppdragsföretag - kommunala entreprenörer

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

Enligt lagen om valfribetssystem i primärvården drivs 11 vårdcentraler i privat regi och 21 i egen regi. Utav Region Kronobergs 202 282 invånare var 65 882 listade på privat vårdcentral, dvs 32,6 procent per 2021-08-31. Den totala kostnaden för privata vårdcentraler var 136 mnkr, en minskning med 13 procent. Till största delen beror minskningen på pandemin covid-19.

Från och med juni 2021 startade en andra privat aktör inom vårdval BUP.

Vårdval Hud har upphört i april.

Enligt lagen om läkarvårdsersättning, lag om ersättning för sjukgymnaster eller lag om offentlig upphandling uppgår kostnaden till 36,9 mnkr, en ökning med 14 procent.

Ersättning för barntandvård, som utförs av privata vårdgivare, uppgår till 11,9 mnkr, en ökning med 4% vid motsvarande tid 2020. Ersättningen för särskilt tandvårdsstöd för vuxna utfört av privata vårdgivare uppgår till 4,2 mnkr, en ökning med 12 procent vilket beror på en återgång till en mer normal tandvård efter avveckling av restriktioner i och med Covid 19.

Region Kronobergs största uppdragsföretag inom olika verksamhetsområden är:

Uppdragstagare	Verksamhetsområde	Utfall mnkr Aug-20	Utfall mnkr Aug-21
Achima Care AB	Vårdcentralsverksamhet	57,4	52,6
Capio Primärvård AB	Vårdcentralsverksamhet	20,4	18,3
Unicare Vård i Kronoberg AB	Vårdcentralsverksamhet	20,6	16,8
Smålandshälsan i Ljungby AB	Vårdcentralsverksamhet	12,7	11,7
Helsa Primärvård AB	Vårdcentralsverksamhet	13,1	9,3
Gränsbygdskliniken Vård AB	Vårdcentralsverksamhet	10,7	9,8
Växjöhälsan AB	Vårdcentralsverksamhet	8,2	6,3
Läkarhuset i Ljungby	Vårdcentralsverksamhet	7,3	6,4
Modigo AB	Specialistvård	0,6	19,5
Psykatripartner i Östergötland AB	Specialistvård	0,0	5,9
Art Clinic AB	Specialistvård	15,4	0,3
Specialistcenter Scandinavia AB	Specialistvård	8,9	0,0
Transdev Sverige AB (2020) / SJ AB (2021)	Tågtrafik - Öresundståg	34,4	38,2
Vy Tåg AB	Tågtrafik- Krösatåg	17,5	17,7
Arriva Sverige AB	Tågtrafik- Pågatåg	1,2	1,3
Bergkvarabuss AB	Linjetrafik med buss	85,3	89,9
Grimslövsbuss AB	Linjetrafik med buss	33,9	36,2
Nilsbuss AB	Linjetrafik med buss	29,4	31,8
Flexbuss Sverige AB	Abonnerad skolskjuts	26,9	25,4
Grimslövsbuss AB	Abonnerad skolskjuts	11,2	10,2
Taxi Kenth i Knäred AB	Abonnerad skolskjuts	4,6	4,4
Östra Torsås Taxi AB	Serviceresor	12,1	14,2
Växjö Safety Taxi AB	Serviceresor	6,1	9,3
Beställningscentralen i Kronoberg AB	Serviceresor	4,4	5,2

Händelser av väsentlig betydelse

- Perioden har fortsatt präglats i mycket stor omfattning av covid-19, (läs mer nedan om *Konsekvenser av covid-19*).
- Vaccination mot covid-19
- Planering och framtagande av beslutsunderlag för Nytt akutsjukhus i Växjö har fortskridit.
- Nytt livslängdsantagande i RIPS (Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld), Styrelsen för SKR har den 23 april 2021 beslutat att anta ändringarna i livslängdsantagandet i RIPS, enligt RIPS-kommitténs förslag, samt att rekommendera kommuner och regioner att tillämpa de nya parametrarna vid beräkning av pensionsskuldens storlek.

Konsekvenser av Covid -19

Hälso och sjukvårdsnämnden

Under perioden jan-aug 2021 har 605 patienter (862 vårdtillfällen) vårdats i sammanlagt 5 586 vårdtygn för covid-19 i Region Kronoberg, främst på specifika vårdavdelningar. 80 patienter (93 vårdtillfällen) av dessa har behövt intensivvård i 868 dygn. Merkostnaderna för perioden bedöms till drygt 90 mnkr. Under första halvåret har statsbidraget för uppskjuten vård fördelats till verksamheterna motsvarande 58 mnkr för att täcka merkostnaderna. Beslut om fördelning har fattats av RSAU.

Varje vecka har särskild krisledning träffats i regionen för att hantera regionövergripande frågor och innan dessa möten har Hälso och sjukvårdsledningen träffas för att hantera och förbereda frågor inom Hälso och sjukvården men därtill även frågor som behöver lyftas till särskild krisledning.

Pandemin har haft stor påverkan på sjukhusvårdens verksamhet även under 2021. Belastningen var mycket hög under inledningen av året och det tillskapades som mest 5 separata covidavdelningar. Efter en viss avmattning ökade smittspridningen åter under våren och sjukhusvården gick åter upp i förstärkningsläge. Efter en sommar med lägre smittotal har belastningen åter ökat om än inte i samma omfattning som tidigare.

Korttidssjukfrånvaron har varit mycket hög under pandemin med anledning av restriktioner vid förkylningssymtom samt biverkningar efter vaccinationer. Covid som konstaterad sjukfrånvaroorsak har dock minskat i takt med vaccineringarna och att många sedan tidigare har varit insjuknade. Även förändringarna av gravidas förutsättningar att jobba patientnära har påverkat möjligheten att bemanna. Arbetsmiljön har varit ansträngd till följd av hög vårdtyngd och bemanningsbrist som lett till stort behov av övertidsarbete. Det har funnits en stor lojalitet till omställning och medarbetarnas insatser har varit avgörande för hanteringen av pandemin. Pandemin har även inneburit omställning i form av exempelvis ökning av distanskontakter och nya samverkansformer.

Primärvård och rehab var fram till 17 juni 2021 i stabsläge pga pandemin. Utmaningar och nödvändiga åtaganden relaterat till covid 19 har inneburit höga krav på vårdcentralerna att

ställa om sina verksamheter till nya förutsättningar och påbud. Verksamheternas arbete har under våren och försommaren dominerats av vaccinationer. Vårdcentralerna har samtidigt som vaccinationerna och en hög efterfrågan på PCR- provtagning lyckats upprätthålla ett bra patientflöde med parallella ingångar. Då smittspridningen i länet periodvis varit mycket hög så har smittspridningen ökat och krävt resurser.

Uppskjuten vård

Pandemin har inneburit att viss hälso- och sjukvård fått stå tillbaka. Det är i stort sett inom samtliga verksamheter, inklusive tandvård, som utmaningarna med uppskjuten vård finns. Det finns också ett behov i primärvården att hantera uppföljning av äldre och kroniskt sjuka.

I resonemanget nedan kanske det är mer korrekt att tala om utebliven vård i stället för uppskjuten. Verksamhetsstatistik har jämförts med "normalår" och kostnadsberäknats. I tidigare rapporter har antagits att denna vård kommer att utföras, det är nu tveksamt att så är fallet. Uppskjuten vård benämnd därför som utebliven vård i avsnittet nedan.

Primärvård och rehab bedömer att värdet av den uteblivna vården uppgår till ca 26 mnkr, en minskning med 16 mnkr jämfört med delårsrapport mars. Sjukhusvården bedömer att 20 700 besök har uteblivit till ett värde av 57 mnkr baserat på utomlänstaxan. Antal uteblivna operationer uppgår till 2 400 st eller 59 mnkr och 300 skopier motsvarande 2 mnkr. Till detta kan minskade kostnader för köpt högspecialiserad vård läggas med ca 60 mnkr. Sammanlagd bedömning inom sjukhusvården slutar på 179 mnkr, en i stort sett oförändrad nivå jämfört med delårsrapport mars. Tandvårdens bedömer att man tagit igen tidigare rapporterat intäktsbortfall på ca 9,5 mnkr och även vård för barn som behöver narkos. Totalt uppgår då värdet av den uteblivna vården till **205 mnkr**, ca 27 mnkr lägre jämfört med mars. Statsbidrag för uppskjuten vård uppgår till 116 mnkr per år 2021 och 2022 för att täcka kostnader för uppskjuten vård, men av dessa ska halva beloppet 2021 användas för att täcka merkostnader för vård av covid-19.

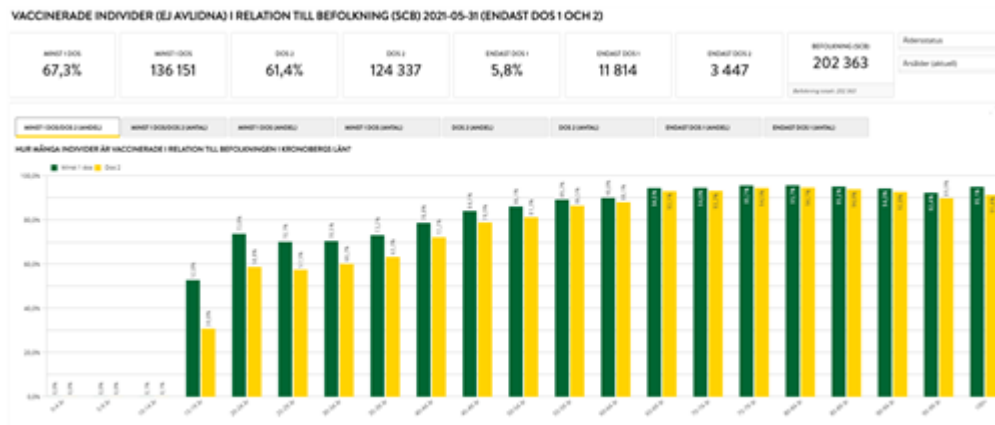
Vaccinationer mot covid-19

Arbetet med att planera, strukturera och vaccinera har krävt mycket tid för vårdcentralerna. Avdelningschefer har haft mycket begränsad tid till ordinarie verksamhet, både de och deras medarbetare påverkas av ryckigheten i uppdraget. Bemanningsplanering och organisering tar mycket tid och kraft. Förändringar avseende leveranstider, samt vilket vaccin som fick användas för respektive åldersgrupp som skulle vaccineras försvårade inledningsvis planeringen. Enheterna har signalerat att belastningen i Tele Q varit hög. Det har orsakat en undanträngningseffekt för dem som behövt annan vård, då de har svårt att komma fram.

Vaccinationsarbetet styrs av Styrgrupp Covid19 vaccin under ledning av regionens vaccinsamordnare. Man följer den övergripande planen för vaccinationerna som fastställdes innan årsskiftet. Styrgruppen har distansmöten varje vecka, med avrapportering om specifika områden och sammanställning av arbetets fortskridande. Man deltar i nationella forum och följer direktiv och riktlinjer från SKR och Folkhälsomyndigheten. Region Kronoberg har klarat målen för skyndsamt genomförd vaccination för åldersgrupperna över 18 år och för detta fått extra statsbidrag på 10,6 mnkr. Ersättning till vaccinator uppgår till 275 kr per given dos. Totalt

har 258 800 doser vaccin givits i regionen. Diagrammet nedan visar andel vaccinerade inom respektive åldersgrupp (5-årsintervall).

Diagram: *Andel vaccinerade per åldersgrupp*



Trafiknämnden

Pandemin har även i år kraftigt påverkat Länstrafikens uppdrag. Verksamheten har fått fokusera på ett säkert resande enligt Folkhälsomyndighetens rekommendationer då kollektivtrafik är en samhällsviktig funktion för arbetsliv, skola och sjukvård. Resandet har varit mycket lågt under årets första åtta månader vilket också inneburit låga intäkter. En viss återhämtning av resandet har kunnat ses i Öresundstågstrafiken sedan i somras och i busstrafiken sedan skolorna öppnades upp i mitten av augusti. Folkhälsomyndighetens restriktioner har även påverkat möjligheter att utföra biljettkontroller på bussarna under pandemin, men under våren och framförallt sommaren så har kontrollerna kommit igång igen i full skala.

Även om flera av Folkhälsomyndighetens rekommenderade restriktioner tagits bort de senaste månaderna så är framdörrarna på bussarna fortsatt avstängda och ingen fysisk kontakt med föraren får ske ännu. Detta medför fortsatt brist i resandestatistiken vilket i sin tur innebär att de enda siffror som finns är uppskattningar från förarna. Beslutet från Arbetsmiljöverket gäller till början av november och när detta skrivs så är det ännu inte känt om och när Arbetsmiljöverket upphäver besluten om stängda framdörrar/barriärskydd.

Regionala utvecklingsnämnden

Inledningen av 2021 har liksom hösten 2020 präglats av covid-19. Både relaterat till våra uppdrag och hur vi arbetar i genomförande. Våren har dock, jämfört med 2020, präglats lite mer av det lugn som viss förutsägbarhet kan ge. Vi vet inte hur det blir post-corona, men vi börjar lära oss hur det är att vara mitt i pandemin. Vaccinationerna har kommit igång vilket ger hopp om att restriktionerna snart kan lätta.

Samtidigt hör man alltmer sällan förhoppningar om att allt snart ska bli som vanligt. Insikten om att det vanliga kommer att vara något annat än innan pandemin har sjunkit in. Och fokus

inom både nationell och europeisk politik är nu behovet av hållbar omställning. Hållbar omställning präglar EU:s kommande programperiod men också den strategi för hållbar regional utveckling som regeringen under våren har tagit fram.

De av EU beslutade krisstöden har nu efter nationell beredning kommit ned på regional nivå. Förvaltningen har lagt stor energi på att vara aktiva i framtagande och påverkan av utformning av dessa stöd. Vi har även haft en aktiv roll i att mobilisera regionala aktörer i att konkretisera sina utmaningar för att kunna söka stödmedlem. Projektutveckling har skett under pressade tidsramar och med svårighet att upprätthålla ”normala” beredningsrutiner. Dialog och samverkan med hel- och delägda bolag har varit tät och god. En nödvändighet för att länet och dess företag ska ha möjlighet att få tillgång till det stöd som finns.

Business region Kronoberg har varit en mycket stark plattform för att samverka i detta krisläge. En utbildningsplattform har tagits fram för att ge företagen möjlighet att enklare kompetensutveckla sina medarbetare under krisen. Arbetet kring att stötta nyföretagande har intensifierats. Nyföretagandet har också ökat under pandemin varför fortsatt satsning på rådgivning och stöd till nya är ett fortsatt behov. Webbutbildningar och distansmöten har blivit vardag, teknik och arbetssätt har förändrats på kort tid. Under våren har Teams införts vilket skapar större möjlighet till effektiva möten än den tidigare Skype-tekniken. Samtidigt blir det allt eftersom tiden går tydligt att det fysiska mötet har kvaliteter som aldrig fås digitalt. Förväntan till den tid när vi igen kan få ses och arbeta tillsammans är därför stor.

Kulturnämnden

Coronapandemin är en global folkhälsokris och välfärds kris men också en allvarlig kris för både kultur och idrott, med långsiktiga konsekvenser som ännu inte är överblickbara och negativa effekter vad gäller möjligheten att uppnå kulturpolitiska mål på alla nivåer; nationell, regional och kommunal. Pandemins konsekvenser har drabbat alla delar av den tätt sammanvävda kulturella infrastrukturen med sina komplexa värdekedjor och synliggjort strukturella utmaningar inom kulturområdet – problem som var kända sedan tidigare, men som har belysts särskilt under den akuta krisen.

Konstaterade konsekvenser:

- Minskat och förändrat kulturutbud
- Intäkts- och inkomstbortfall och andra ekonomiska konsekvenser
- Ökad osäkerhet om kulturens framtid

Möjliga konsekvenser:

- En förändrad kulturell infrastruktur och beteendeförändringar
- Kulturens värde
- Negativa effekter för möjligheterna att nå de nationella kulturpolitiska målen
- Demokrati och mänskliga rättigheter

Coronavirusets utbrott påverkar möjligheterna för intressenter med regionala kulturpolitiska uppdrag att genomföra sina ordinarie uppdrag enligt plan. Verksamhet ställs in, skjuts upp eller anpassas efter nya förutsättningar. Detta innebär ekonomiska utmaningar för både verksamheter och det fria professionella kulturlivet likväl som invånarnas demokratiska rättigheter att ta del av och själva utöva kultur och idrott.

Arbete med kunskapsinsamling och analys kring nuläget och coronapandemins konsekvenser för idrotts- och kulturlivet i Kronobergs län på kort, medellång och lång sikt pågår kontinuerligt. En utmaning är att nuläget är föränderligt och att information snabbt blir daterad. Verksamheter har drabbats olika beroende på konstområde och uppdrag. Kulturorganisationer med producerande och publik verksamhet har drabbats av omfattande intäktsbortfall medan verksamheter med främjande uppdrag generellt har klarat sig bättre. Kulturnämnden följer den ekonomiska utvecklingen i kulturorganisationerna noga och analyserar de långsiktiga konsekvenserna av den omfattande anpassning som verksamheterna gör med anledning av pandemin.

Kulturnämnden fördelar årligen statsbidrag till regional kulturverksamhet i enlighet med kultursamverkansmodellen och förordning (2010:2012) om fördelning av vissa statsbidrag till regional kulturverksamhet. Under perioden har Region Kronoberg tilldelats 3,9 mnkr i tillfällig förstärkning av statsbidraget inom kultursamverkansmodellen, som en del av de nationella krisstöden till kultur för att möta pandemins konsekvenser. Kulturnämnden har fördelat dessa till berörda verksamheter i enlighet med Kulturrådets villkor och en regional behovsanalys samt tillfört regionala driftsanslag (1,1 mnkr) från kulturnämndens beredskapsbudget för att möta behoven.

Regionstyrelsen

Digitala möten för förtroendemannaorganisationen har fortsatt under perioden.

Tillfällig utökning av *lokalvård* med 4,5 tjänst extra för att klara av all desinficering av tagytor. Extra smittstädningar/slutstädningar framför allt på covidenheter. Enligt beslut ska dessa tjänster nu avvecklas, vilket beräknas vara klart senast 1 november.

Antalet gäster i restaurangerna har minskat betydligt på grund av att vi inte har möjlighet att ta emot externa gäster samt att många personer arbetar hemifrån. Försäljningen har minskat med drygt 14 043 portioner jämfört med motsvarande period 2021. Vilket till stor del beror på pandemin.

Vissa planerade *fastighetsarbeten* har fått skjutas framåt. Svårigheter för några pågående byggprojekt, då tillgängligheten till vissa avdelningar har varit begränsad. Covid-19 har bidragit till klart minskad intäkt för parkering på CLV, vilket förväntas ge ett fortsatt underskott. Vi har även haft en del kostnader, framför allt kopplat till Ljungby Lasarett, för lokaler som används för vaccination och behandling av Covid-19.

Störst påverkan av uppdrag har varit etablering och avveckling av lokalt lager för skyddsutrustning. Lagret är helt avvecklat sedan april 2021. Vi har även fått ökade uppdrag kopplat till vaccinationer, både lagerhållning och distribution av vaccinationsmaterial.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Måluppfyllelse

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

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

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

Färgmarkering utifrån måluppfyllelse (% av målvärde) nedan:

■ ≤ 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-augusti 2021 (utfallen i tabellerna nedan jämför perioden januari-augusti respektive år om inget annat anges).

Invånare


Förtroendet för verksamheten ska vara högt







Mätetal		Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Mål 2021	Prognos och kommentar
Förtroendet för Hälso- och sjukvården enligt Hälso- och sjukvårdsbarometern		79 %	63 %	67 %	65 %	Senaste utfall (aug 2021) avser delårsmätning vilket innebär att hälften av urvalet har svarat på frågan i Barometern. Tydlig ökning mest troligen kopplat till pandemin. Ökningen syns för riket i stort.
Nöjd kund index (NKI) buss/tåg enligt Kollektivtrafikbarometern		66 %	63 %	72 %	70 %	Det är inte troligt att målet för helåret kan uppnås. Detta på grund av efterdyningar från pandemisituationen och dess kvardröjande effekter som påverkar upplevelsen av kollektivt resande negativt.

Tillgängligheten till verksamheterna ska vara god

Mätetal	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Mål 2021	Prognos och kommentar
Andel patienter som får en medicinsk bedömning av legitimerad personal inom 3 dagar i primärvården 	80 %	82 %	77 %	80 %	<p>Utfallet för verksamheter i privat regi var 76 % och utfallet för verksamheter i offentlig regi var 82 %.</p> <p>Vårdcentralernas tillgänglighet för nybesök påverkas av behovet av att ta hand om återbesök från kroniker. I takt med att allt fler har vaccinerats mot covid-19 har många vårdcentraler upplevt ett ökat tryck från kroniker som tidigare under pandemin höll sig borta från vårdcentralerna. Den aktuella personalsituationen och eventuella felregistreringar påverkar också utfallet för enskilda vårdcentraler.</p>
Nöjdhet: Det är enkelt att åka med länstrafiken enligt Kollektivtrafikbarometern 	71 %	75 %	79 %	70 %	<p>Nöjdhetsvärdet har minskat något men målet för året bör ändå kunna nås.</p>
Spridning av aktiviteter inom kultursamverkansmodellerna och studieförbunden, Andel aktiviteter utanför Växjö kommun (%) 	49 %	51 %	55 %	50 %	<p>Pandemin har gjort att många aktiviteter ställts in och att fler genomförts i egna lokaler av smittsäkerhetsskäl. Dock ej dramatisk minskning av andelen kulturaktiviteter utanför Växjö kommun trots detta.</p>

Kvaliteten i verksamheten ska vara god

Mätetal	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Mål 2021	Prognos och kommentar
Antal "Fysisk aktivitet på recept" 	451	642	1 050	2 000	<p>Uppföljningen av det första halvåret i år visar en tydlig negativ trend i förskrivningen av FaR. Den förskrivning som hittills är genomförd i år omfattar mindre än en femtedel av årets mål 2000 FaR. Det är en stadigt nedåtgående trend i förskrivning av FaR. Resultat från intervjuer med hälso- och sjukvårdspersonal i Region Kronoberg visar att det är "lätt att glömma bort FaR". Ett viktigt steg är att chefer på olika nivåer hjälper till att stödja förskrivningen i sina verksamheter samt att de kontinuerligt följer förskrivningen. Det finns sedan år 2009 en uppbyggd organisation i Region Kronoberg kring FaR med FaR-mottagare men till följd av den låga förskrivningen som vi nu ser nyttjas inte denna organisation fullt ut.</p>

Mätetal		Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Mål 2021	Prognos och kommentar
						Verksamheter kan numer enkelt själva hämta uppgifter om FaR i Regionkollen som underlag för att stärka verksamhetens arbete med FaR. Folkhälsa och social utveckling ska under 2021 ta fram förslag på arbetssätt med FaR, arbetet är påbörjat.
Antibiotikaförskrivning, antal recept per 1000 invånare		223	259	288	250	 Antal uthämtade antibiotikarecept per 1000 invånare senaste 12 månaderna (sep 2020-aug 2021) i Kronoberg var 223. Den fortsatt låga nivån kan kopplas till smittskyddsrestraktionerna.
Vårdrelaterade infektioner			11 %	12,3 %	9 %	 Enligt beslut blir det ingen PPM mätning i höst. Siffran 14 är från föregående mätning
Punktlighet i kollektivtrafiken RT +5 min		94,4 %			92 %	 Ovanligt hög punktlighet både på grund av mindre bilköer men också snabbare påstigning och färre stopp vid hållplatser. Mättet är nytt för 2021. För de olika trafikslagen är utfallet: Stadsbusstrafik, 97,1 % Regiontrafik, 94,4 % Öresundståg, 88 % Krösatåg, 96 %.

Skapa ökade förutsättningar för och bidra till en hållbar regional utveckling

Kopplat till detta mål har Regionala utvecklingsnämnden pekat ut handlingsplaner under de fyra prioriteringarna i den regionala utvecklingsstrategin Gröna Kronoberg 2025. Under respektive prioritering arbetar nämnden särskilt med följande handlingsplaner:

- Stödja utvecklingen av Bredband och digitala servicelösningar
- Fler bostäder - utveckla boendemiljöer och öka mervärdet av infrastruktursatsningar
- Klimatsmart transportsystem
- Möjliggöra en ökad involvering och aktivt medskapande i samhällsutvecklingen
- Stärk det regionala och lokala näringslivsklimatet
- Stöd entreprenörskap och nyföretagande för ett breddat näringsliv genom fler service- och tjänsteföretag
- Stärk företagens och offentlig sektors digitaliseringsgrad
- Stärk företagens och offentlig sektors gröna omställning
- Främja informerade studie- och yrkesval för ett livslångt lärande
- Stärka individens omställningsförmåga

Samtliga handlingsplaner ligger i linje med verksamhetsplanen under delårsperioden.







Flera av de statliga insatserna inom regional utveckling är nu inne i sin andra eller tredje förlängning. Regional utvecklings roll som sambandscentral, informatör och förmedlare är då viktig. Samtidigt öppnas nya möjligheter efter de paket som förhandlats på EU-nivå. Ett arbete som föregåtts av påverkansarbete och bevakning där tidsramar och möjligheter inte alltid varit givna. Vår förmåga att arbeta agilt och snabbt i tät samverkan med politiken har varit en förutsättning för detta.

Omställning är nu den term som allt oftare används för att beskriva den fas samhällsutvecklingen är inne i, en fas som kommer att präglade även resten av året och lång tid framöver.

Kultur- och idrottsområdet bidrar till att skapa förutsättningar för en hållbar regional utveckling i Kronobergs län, men förutsättningarna på regional nivå är starkt påverkade av de åtgärder som vidtagits för att mildra pandemins effekter. Förvaltningen arbetar med insatser på både kort och lång sikt för att minska pandemins negativa konsekvenser för både kultur och idrott och möjliggöra återuppbyggnad och omstart. En viktig del i det långsiktiga arbetet är den remissutgåva av ny regional kulturplan som har tagits fram och som har anpassats efter det nya nuläget.



Medarbetare

Vara en attraktiv arbetsgivare





Mätetal		Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Mål 2021	Prognos och kommentar
Hållbart medarbetar engagemang (HME)			78	78	79	 Planering av en ny mätning under hösten 2021 pågår.
Faktisk sysselsättningsgrad		87,7 %	87,2 %	86,8 %	84,5 %	 Ökningen i faktisk sysselsättningsgrad kan kopplas till utgångspunkten att anställa nya medarbetare på heltid.
Antalet feriearbetare		73	39	70	100	 Under 2021 erbjöds 73 ungdomar sommarpraktik/feriearbete i regionen.

Processutveckling och produktion



Effektiva och kvalitativa processer i verksamheten

Mätetal		Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Mål 2021	Prognos och kommentar
Antal överbeläggningar per 100 disponibla vårdplatser		1,4	0,9	2,4	1,3	 Högt antal överbeläggningar kan ses i april, vilket sammanfaller med hög covid-belastning, samt under sommaren då antalet vårdplatser var få.

Vara en drivande utvecklingsaktör

Mätetal		Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Mål 2021	Prognos och kommentar
Antal resor (miljoner resor) allmän kollektivtrafik					11	 Statistiken för antal resor kan endast lämnas årsvis. Kraftigt påverkat av coronapandemin.
Resandeutveckling (%) allmän kollektivtrafik					3 %	 Statistiken för resandeutveckling kan endast lämnas årsvis. Kraftigt påverkat av coronapandemin.

Klimatpåverkande utsläpp ska minska

Mätetal		Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Mål 2021	Prognos och kommentar
Andel förnyelsebara drivmedel inom Länstrafikens samtliga fordon		99 %	99 %	98 %	98 %	 Utfallet avser perioden januari-juni 2021, det ligger i nivå med målet och kravställningar i gällande trafikavtal.

Ekonomi

En hållbar ekonomi i balans

Mätetal	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Mål 2021	Prognos och kommentar
Resultat (%) i förhållande till skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag	5,9 %	7,1 %	1 %	2 %	Ett högt resultat för perioden som likt 2020 främst hänförs till ökade bidrag (generella och riktade) från staten med anledning av covid-19 samt något lägre produktion i verksamheterna.
Kostnader för hyrpersonal i förhållande till kostnad för egen personal (%)	5,9 %	5,2 %	6,2 %	4 %	Andelen har ökat under våren. Relationstalet förstärks med 0,4 procentenheter p g a av låg sommarbemanning med egen personal. Fortsatta rekryteringssvårigheter inom vissa specialiteter försvårar utfasning.
Nettokostnadsutveckling	6,2 %	1,5 %	5,9 %	3,9 %	Den höga utvecklingstakten beror främst på beslut om förändrat livslängdsantagande som innebar en stor uppräknig av regionens pensionsskuld i april (om den exkluderas blir utvecklingstakten 2,4% för perioden. I övrigt i verksamheterna är utvecklingstakten för Region Kronobergs nettokostnader är fortsatt lägre än tidigare år med anledning av den ökade nivån på specialdestinerade statsbidrag med anledning av covid-19.

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

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

För de verksamhetsmässiga resultatmålen har tio resultatmål en helt eller delvis tillfredsställande måluppfyllelse i augusti, tre resultatmål har i augusti en ej tillfredsställande måluppfyllelse och tre resultatmål har i augusti inget utfallsvärde.




Det är svårt att under ett så speciellt år som detta göra en helt tillförlitlig prognos över utvecklingen framåt, men den preliminära prognos som verksamheterna lämnat pekar i detta läge på liknande måluppfyllelse för helåret. Covid-19 har fortsatt stor påverkan verksamheten.

Av de tre finansiella resultatmålen i budget 2021 som redovisas ovan uppnås ett av dessa för

perioden januari-augusti. Utfasning av hyrpersonal begränsas av pandemin och uppnås ej och det förändrad livslängdsantagandet kopplat till beräknade pensionskostnader påverkar regionens resultat och nettokostnader med 160 mnkr vilket medför att målet ej nås för perioden.

Viktigt att Region Kronoberg fortsätter sitt arbete med att över tid sänka takten för kostnadsutvecklingen i samtliga verksamheterna.

Redovisning av uppdrag

Perspektiv	Uppdrag	Kommentar
 Invånare	Inför möjligheten till medfinansiering vid operation av gråstarr, så kallad co-payment. Detta ger patienten möjligheten att välja en uppgraderad lins som kan korrigera astigmatism eller översynthet/närsynthet - och endast betala merkostnaden	Hälso- och sjukvårdsnämnd Klar Co-payment medges genom användning av riksavtal för utomlänsvård. Ögonkliniken ska göra ett arbete med att systematiskt informera om möjligheten till co-payment till patienter där så är relevant.
 Medarbetare	Arbeta för att få en utbildning till röntgensjuksköterska tillbaka till Linneuniversitetet	Regionstyrelse Pågående/Klar Region Kronoberg har fört en dialog med Linnéuniversitetet kontinuerligt och de har lyft frågan vidare med Jönköpings universitet. I dagsläget är det inte aktuellt att Linnéuniversitetet startar egen Röntgensjuksköterskautbildning men att de i så fall kan ha en studiegrupp i Växjö och att studenterna läser mot Jönköping. Representanter från FoUU har träffat Linnéuniversitetet och Jönköpings universitet påbörjat dialogen med förhoppning att starta en studiegrupp i Växjö som läser mot Jönköping hösten 2022.
	Ta fram en handlingsplan för hur vi kan undvika personalbrist inom varje yrkesgrupp	Regionstyrelse Pågående Framtagandet av rekryteringsprognosen är i slutfasen och till denna finns en aktivitetsplan för bristyrken.
 Processutveckling och produktion	Omvandla 6 vårdplatser till palliativa vårdplatser, dessa ska samlokaliseras på en plats i sjukhusvården	Hälso- och sjukvårdsnämnd Klar Efter inlämning av förslaget framkom med tydlighet att omvandlingen ska ske inom befintlig budget vilket innebär att det inte blir specialiserad palliativ vård om än allmänna palliativa vårdplatser. Arbete pågår för att om möjligt ha en "rondlinje" från Palliativa teamet för att höja kompetensnivån medan omvårdnaden sköts av befintlig personal på avdelning 40. Planerade utbildningsinsatser för att ytterligare höja kompetensen inom palliativ vård hos sjuksköterskor och undersköterskor på avdelning 40 ska genomföras under hösten. Beläggningsrätten på dessa platser kommer att ligga hos läkare i Palliativa teamet (både Ljungby och Växjö) och platserna kommer främst att beläggas av patienter från Palliativa teamet.
	Sjukhusvården, primärvården och palliativa teamet ska tillsammans med kommunerna utreda hur samarbetet kan fördjupas inom den palliativa vården	Hälso- och sjukvårdsnämnd Pågående Analys och sammanställning av resultat från utredningens olika kontakter och material pågår. Fördjupade intervjuer/informationsinhämtning från sjukhusvården genomförs för närvarande. Utredningen har påbörjat arbetet med att formulera förslag som ska diskuteras vid en uppföljande workshop med nyckelpersoner i slutet av september.
	En utredning ska genomföras som visar hur många fastställda vårdplatser Region Kronoberg beräknas behöva 2021 och åren fram till 2030	Hälso- och sjukvårdsnämnd Pågående Sista bearbetningarna pågår i utredningen. Deadline skjuts fram för att förhoppningsvis kunna inkludera Sironas uppdaterade beräkningar avseende antal vårdplatser som behövs framåt.

Perspektiv	Uppdrag	Kommentar
	Egenmonitorering (hemmonitorering) ska införas både inom primärvården och inom slutenvården på bred front	Hälso- och sjukvårdsnämnd Pågående Försejning i upphandlingsfasen och Cambios lösning för egenmonitorering är ej aktuell längre. Ett omtag har nu gjorts i arbetet och en upphandlingsprocess kommer initieras under hösten 2021.
	Utred vilken specialistsjukvård som vi skulle kunna ta hem till Region Kronoberg	Hälso- och sjukvårdsnämnd Pågående Utredningen pågår enligt plan. PCI-delen fokuserar på det ekonomiska perspektivet och controller arbetar med att ta fram ekonomiskt underlag. För utredningens andra del har faktagranskningen avslutats och fokus ligger på bedömning och rekommendation.
	Utred för- och nackdelar med höjd åldersgräns till Barn och ungdomshälsan	Hälso- och sjukvårdsnämnd Pågående Omvärldsbevakning och samtal med verksamheterna pågår.
	Via vårdvalsspecifikationen arbeta för ökad kontinuitet genom bland annat fler fasta vårdkontakter och fasta läkarkontakter	Regionstyrelse Pågående Arbete med att ta fram uppdragsspecifikation 2022 pågår där detta tas i beaktande.
	Anpassa antalet anställda till antalet disponibla vårdplatser och vårdtyngd	Hälso- och sjukvårdsnämnd Pågående Uppföljning av antalet anställda per vårdplats kommer att ske under hösten. En översyn av vårdplatsstrukturen kommer att göras.
	Utreda och föreslå åtgärder för att förbättra tandvårdshälsan för barn	Hälso- och sjukvårdsnämnd Klar Flera projekt pågår. FTV har exempelvis samarbete med BHV för barn 0-5 år där risk för ohälsa i munnen rapporteras. Sim Sala Bim är en extern verksamhet som arbetar med information till förskoleklass och klass 2 och 5. I områden med höga ohälsotal avseende karies planeras detta även för klass 1 och 3. Digitala hjälpmedlet t ex FTV online används för uppföljning av tandhälsan. Diskussion har påbörjats om FTV kan ha gemensamt arbete med elevhälsan liknande med BHV. Stöd till kliniker med höga ohälsotal har påbörjats. Ett aktivt samarbete med andra FTV regioner pågår. Samarbete i ett forskningsprojekt kring hälsolitteracitet, dvs. människors förmåga att förvärva, förstå och tillämpa hälsorelaterad information.
	Plan för digifysisk vård ska verkställas	Hälso- och sjukvårdsnämnd Pågående Flertalet leveranser inom den digifysiska vården har inte realiserats enligt plan. Detta beror bland annat på förseningar avseende symtombedömning och hänvisning från Inera som möjliggör utveckling av första linjens digitala vård. Vidare har ett omtag gjorts för egenmonitorering. Samtidigt etableras stöd för genomförande via omställningsprogrammet nära vård
	När coronarestriktionerna i kollektivtrafiken försvinner, ska åtgärder vidtas för att locka tillbaka våra resenärer så snart som möjligt	Trafiknämnd Klar Trafiknämnden har godkänt återhämtningsplanen "Hållbar omstart". Återhämtningsplanen återkopplas på fullmäktiges sammanträde i september. Berörda avdelningar har påbörjat arbetet med att planera och förbereda genomförandet av aktiviteter som finns med i

Perspektiv	Uppdrag	Kommentar
		planen och som är planerade att genomföras under hösten 2021.
	Utred hur Krösatågstrafik mellan Emmaboda och Växjö kan startas när Fagrabäcksrondellen byggs om	Trafiknämnd Pågående Arbetet är uppstartat med att se över möjligheter att framöver utöka Krösatågstrafiken även på denna sträcka. Ett första informationsmöte med representanter från Kalmar, Blekinge och Kronoberg hålls 2 september.
	Utred hur användningen av Italienska palatset kan förändras, så att det gagnar nya kulturskapare i hela länet	Kulturnämnd Pågående Processen pågår enligt plan inom ramen för uppdraget om professionella kulturskapares villkor.
	Regionen ska intensiviera arbetet kring vattenfrågor med fokus på dricksvatten	Regional utvecklingsnämnd Pågående Under perioden har Linnéuniversitetet slutredovisat förstudien <i>Möjligheter för ett regionalt forskningscenter för vatten ur ett livsmedelsperspektiv</i> . Förstudien konstaterar bland annat att ett fortsatt arbete krävs vad gäller naturvetenskaplig och samhällsekonomisk analys kring mängd tillgängligt vatten nu och i framtiden, vilka risker och konflikter som finns och hur denna resurs ska utnyttjas och fördelas. Under perioden har rekrytering genomförts för att förstärka arbetet med en hållbar förvaltning av bas- och naturresurser. Fortsatt pågår en kunskapsuppbyggnad, inom regional utveckling, kring hur vatten, som en av våra naturresurser, tydliggörs inom det regionala utvecklingsuppdraget. Vid en utveckling mot mer cirkulära system, smartare vattenanvändning och industriell symbios krävs att regionens bas- och naturresurser blir en del av samhällsplaneringen på ett annat sätt än idag. En hållbar förvaltning av naturresurser är en förutsättning för hållbar regional utveckling och en utgångspunkt för projekt- och policyutveckling framåt.
	Arbetet för att åstadkomma dubbelspår mellan Alvesta och Växjö ska intensivieras	Regional utvecklingsnämnd Pågående/klar Under perioden april till augusti 2021 har Regeringen presenterat infrastrukturpropositionen 2020/21:151 <i>Framtidens infrastruktur – hållbara investeringar i hela Sverige</i> (15/4 2021) samt lämnat direktiven till Trafikverket att upprätta en nationell plan och till landets länsplaneupprättare att upprätta regionala planer genom riksdagsskrivelse 2020/21:409: <i>Uppdrag att ta fram förslag till nationell plan för transportinfrastrukturen och möjlighet att ta fram länsplaner för regional transportinfrastruktur</i> . (23 juni 2021). I och med detta har arbetet intensivierats för att åstadkomma dubbelspår mellan Alvesta och Växjö. För att förbättra möjligheterna till att åtgärderna kommer med i den nationella planen och om möjligt genomföras i tid planeras tre sam- och medfinansieringsavtal upprättas och antagits av Regionstyrelsen i april. Två av dessa avtal har en direkt koppling till Arbetet för att åstadkomma dubbelspår mellan Alvesta och Växjö.
	Utred vilka grupper som vi ska erbjuda riktade hälsosamtal till, för att uppnå störst nytta för folkhälsan (Folkhälsoberedningen)	Regionstyrelse Klar Folkhälsoberedningen har utrett och berett frågan och lämnat förslag till regionstyrelsen för beslut.
	Utreda och säkra förutsättningarna för att	Kulturnämnd

Perspektiv	Uppdrag	Kommentar
	fortsätta använda digitala medier i kulturverksamheten	Pågående Processen pågår enligt plan, bland annat inom ramen för revideringen av den regionala kulturplanen. Verksamheternas behov för att implementera digitala lösningar har kartlagts och resurssatts inom ramarna för kulturnämndens fördelning av den tillfälliga förstärkningen av statsbidrag inom kultursamverkansmodellen med anledning av pandemin.
	Utreda och föreslå ett testprojekt för grön rehab (Folkhälsoberedningen)	Regionstyrelse Påbörjad Arbetet har inletts och kommer behandlas av folkhälsoberedningen i september.
Ekonomi	Utred fördelar och nackdelar med att ha fastighetsverksamheten i egen drift eller i bolagsform	Regionstyrelse Klar Utredning av för och nackdelar med fastighetsbolag är genomförd och presenterad för politiken.
	Införa ett nytt regelverk för investeringar som gör att verksamheterna tar ett större ansvar	Regionstyrelse Pågående Arbete med att implementera nya riktlinjer och tillämpningar utifrån beslut i RF angående anläggningstillgångar pågår fortfarande och måste avslutas innan nästa steg tas.

I *Årsredovisning 2020* hade nedanstående uppdrag status "Pågående".

Hälso- och sjukvårdsnämnden:

Säkerställa fast vårdkontakt i den nära vården - Fast vårdkontakt ingår i konceptet Patientkontrakt som är under implementering. Ett antal enheter har startat arbetet och bidrar med att utveckla nya arbetssätt kring fast vårdkontakt. Försättningen handlar om att omsätta konceptet på fler enheter och att det blir en naturlig del inom prioriterade satsningar såsom de personcentrerade och sammanhållna vårdförloppen. Vidare planering, införande och rapportering sker inom arbetet med *omställning till Nära vård*.

Organisera akuten och jourläkarcentralen gemensamt så att invånarna får en väg in. När patienten söker vård hänvisas de till rätt vårdnivå - E översyn som belyser möjligheter och utmaningar är genomförd. En dialog och beredning av gemensam väg in samt rapportering sker inom arbete med *omställning till Nära vård* och planering av eventuellt *Nytt sjukhus i Växjö*.

Införa digital triagering i primärvården - Arbetet med digital anamnesupptagning och triagering har fortsatt under vintern 2020/2021. Region Kronoberg driver sedan hösten 2020 ett pilotprojekt där utvalda primärvårdsenheter, specialistpsykiatri, folktandvården och delar av sjukhusvården ingår. Vidare uppföljning sker i uppföljning av *plan för Digifysisk vård*.

Införa hemmonitorering i den nära vården - Se uppdrag ovan (Egenmonitorering (hemmonitorering) ska införas både inom primärvården och inom slutenvården på bred front)

Trafiknämnden:

I samverkan med branschen ta initiativ till att stärka framtidens kompetensförsörjning till kollektivtrafiken - Detta är en ständigt pågående dialog och ska ses som en del av ordinarie verksamhet.

Aktivt arbeta för att fler medborgare ska välja kollektivtrafik eller andra klimatsmarta resealternativ -

Arbetet med resandet har med anledning av covid-19 inte varit prioriterat som ett normalt år. Normalt är detta en del av Länstrafikens ordinarie verksamhet och uppdrag.

Regionstyrelsen:

Inom dessa tre dimensioner ska mått tas fram och mål/ budget fastställas samt följas upp, Ekonomi/ resursanvändning, prestation/ produktion, kvalitet - utbildning av chefer och chefsstöd sker löpande kopplat till God ekonomisk hushållning och vikten av att följa verksamheten utifrån dessa dimensioner.

Uppmuntra och ge förutsättningar för att starta ett antal pilotprojekt med personalledda verksamheter
- Riktlinjer för s k intraprenader är framtagna och beslutade. Kommunikation och information om intraprenader sker ut till regionen verksamheter.

Utreda hur vi kan ta tillvara civilsamhällets resurser på ett bättre sätt – framgår som pausad p.g.a. av Covid i årsredovisning 2020. Återupptas under 2022. I Budget 2022 har uppdraget formuleringen, Folkhälsoberedningen har i uppdrag att utarbeta en samverkansmodell med civilsamhället

Väsentliga personalförhållanden

Årets åtta första månader ur ett medarbetarperspektiv ger en komplex bild som sammanfattas med följande bilder från verksamheten.

- Utöver ordinarie uppdrag har förutom covidvård även smittspårning, vaccinationer samt ökad frånvaro pga. allmänna råd vid symtom, vidgat uppdraget och minskat tillgången på medarbetare. Helhetsbilden är att uppdraget trots detta utförts på ett mycket bra sätt.
 - De absolut flesta av regionens medarbetare har kunnat ta ut en full semester med minst fyra veckors ledighet. Detta är positivt då belastningen varit hård under en längre tid för flertalet och behovet av återhämtning varit stort.
 - Under perioden har timanställda/visstidsanställda i form av pensionärer, studenter och andra bidragit i uppdraget att upprätthålla covidvården, fullfölja vaccinationerna och smittspåra. En mycket viktig resurs som fortsatt behöver tas till vara.
 - Gravida medarbetare har inte kunnat vara i verksamheten pga. covid. Detta har för vissa verksamheter varit mycket utmanande och skapat stora bemanningssvårigheter.
 - Hyrpersonal har använts i betydligt större utsträckning än önskat, men det har i situationen varit nödvändigt. Samtidigt har vuxenpsykiatri inte använt hyrpersonal alls under perioden, vilket är resultatet av ett långsiktigt väl utfört arbete.
 - Fortsatt högt söktryck till ST och AT-läkartjänster. Även ett fortsatt bra inflöde av sjuksköterskor och rekrytering till utbildningstjänster för specialistsjuksköterskor fortgår. Vakanser finns som inte täcks upp av inflödet och arbete behövs vidare med att skapa förutsättningar att ta emot studerande specialistsjuksköterskor/BM i linje med regionens framtida behov. Samarbeten finns löpande med LNU och högskolan i Jönköping om platser på utbildningar och utbildningarnas utformning för att säkerställa detta.
- Under periodens slutfas har arbetet med att ta fram riktlinjer för framtidens distansarbete intensifierats i takt med signalerna om att pandemin avtar kommit. Vi ser det som prioriterat att ta vara på de erfarenheter vi gjort av distans/hemarbete under pandemin så att det positiva som både förbättrar leverans/kvalitet och främjar arbetsmiljö och vårt arbete med att vara en attraktiv arbetsgivare består.
- Sjukfrånvaron har stabiliserat sig under perioden och ligger på ungefär likvärdig nivå med före pandemin.

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

Arbetet med Chefers organisatoriska förutsättningar pågår enligt plan och fortsatt dialog sker i olika ledningsgrupper. Första omgången av regionens ledarskapsprogram för befintliga chefer pågår, med viss förskjutning på grund av restriktioner för Covid-19. I oktober 2021 kommer

22 chefer att avsluta första omgången efter totalt 9,5 dagars utbildning. Under oktober kommer fyra nya grupper med 58 chefer även att startas.

Fortsätta att stärka och utveckla kompetensförsörjningen

Det strategiska arbetet med att fortsätta att stärka och utveckla kompetensförsörjningen är under perioden påverkat av situationen kopplat till Corona-viruset. Vissa åtgärder har därför fått pausas. En modell för att öka antalet anställda med funktionsvariationer är framtagen och ska beslutas under hösten. Under hösten 2022 är planen att införa "prova på dagar" för gymnasieskolor. Rekryteringsprognos med tillhörande aktivitetsplan för bristyrken kommer att fastställas under oktober. Planering av arbetet att utveckla och implementera karriärmodeller är påbörjad.

Fortsätta att utveckla hälsofrämjande arbetsplatser och en hållbar arbetsmiljö

Arbetsmiljöutbildningar erbjuds kontinuerligt för chefer, skyddsombud och HR. En revidering av innehåll har genomförts under året, som visat på bra utvärdering från deltagare. En fortsatt utveckling för att få in mer digitala moduler kommer ske. Utbildning att starta och vidareutveckla arbetsmiljöteam erbjuds löpande. Idag finns ca 115 arbetsmiljöteam. Arbetet pågår med att förenkla hanteringen kring aktivitetsbidraget, vilket förhoppningsvis leder till en högre nyttjandegrad. Ett nytt upplägg kring medarbetarundersökning/patientsäkerhetskulturmätning har arbetats fram under perioden. Det nya upplägget innebär mer av en temperaturmätning, med färre frågor och istället två mätningar/år.

Obligatorisk sjukfrånvaroredovisning

Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid

	Utfall jan-aug 2021			Utfall jan-aug 2020		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Region Kronoberg	5,1	5,6	3,4	6,0	6,7	3,8

När det gäller innevarande år/ månads- sjukfrånvaro är inte den sista månaden komplett, sjukfrånvaro som uppkommer efter lönebryt, ej beviljad sjukfrånvaro samt eventuella rättningar saknas.

Sjukfrånvarodagar (kort/lång) per snittanställd

	Jan-aug 2021			Jan-aug 2020		
	Totalt	1 -14 dagar	>14 dagar	Totalt	1 -14 dagar	>14 dagar
Region Kronoberg	10,7	3,9	6,8	12,5	4,8	7,7

När det gäller innevarande år/ månads- sjukfrånvaro är inte den sista månaden komplett, sjukfrånvaro som uppkommer efter lönebryt, ej beviljad sjukfrånvaro samt eventuella rättningar saknas.

Sjukfrånvaron har markant minskat i jämförelse med föregående period/år och ligger nu på nivåer som innan pandemin. Folkhälsomyndighetens allmänna råd bidrar dock fortfarande till högre korttidssjukfrånvaro vilket också återspeglas i rehabiliteringsorsakerna, där infektion och korttidsfrånvaro är vanligast. Prognosen för helår är att vi hamnar kring 5,4%.

Medarbetarrelaterade nyckeltal

Anställningsflöde, sjuksköterskor & specialistsjuksköterskor (endast tillsvidareanställda)

	Jan-aug 2021	Jan-aug 2020
Nyanställda	90	90
Återanställda	21	24
Totalt	111	114
Avgångar	91	123
varav pension	29	31
Netto	20	-9

Det positiva nettot under perioden beror på att det har varit betydligt färre avgångar. Andelen nyexaminerade uppgår till ca 60 % av de nyanställda och ligger på ungefär samma nivå som föregående period och år.

Överenskommen- och faktisk sysselsättningsgrad

	Aug 2021		Aug 2020		Aug 2019	
	Över. ssg	Fakt. ssg	Över. ssg	Fakt. ssg	Över. ssg	Fakt. ssg
Primärvård totalt	95,1 %	84,7 %	94,7 %	83,7 %	94,3 %	83,3 %
Specialiserad somatisk vård totalt	95,9 %	85,4 %	95,7 %	85,5 %	95,5 %	85,9 %
Specialiserad psykiatrisk vård totalt	98,6 %	89,4 %	98,2 %	88,4 %	98,3 %	88,0 %
Tandvård totalt	97,1 %	84,7 %	97,1 %	84,7 %	96,8 %	83,3 %
Övrig hälso och sjukvård totalt	96,9 %	87,9 %	96,7 %	88,5 %	96,6 %	87,5 %
Utbildning totalt	91,9 %	88,0 %	92,2 %	87,3 %	91,7 %	85,0 %
Kultur totalt	85,0 %	71,0 %	85,0 %	67,0 %	83,3 %	58,3 %
Trafik och infrastruktur totalt	98,2 %	92,8 %	97,1 %	91,4 %	97,0 %	92,4 %
Allmän regional verksamhet totalt	98,6 %	92,0 %	99,4 %	87,2 %	98,3 %	83,9 %
Övrigt	98,1 %	92,6 %	97,8 %	91,6 %	97,4 %	90,6 %
Region Kronoberg	96,8 %	87,7 %	96,5 %	87,2 %	96,3 %	86,8 %

Ökningen i överenskommen- och faktisk sysselsättningsgrad kan kopplas till utgångspunkten att anställa nya medarbetare på heltid. Inom Hälso- och sjukvården är det fortsatt vänteläge på övergripande nivå gällande arbetet med att ytterligare utveckla arbetssätt för bemanningsplanering och schemaläggning, men arbetet pågår till viss del i verksamheterna. Sjukhusvården har sedan november 2020 infört som en åtgärd krav på samtjänstgöring för nyanställda för att på sikt underlätta bemanningen i 24/7-verksamheterna. Effekterna förväntas uppstå långsiktigt och det är ännu för tidigt för en utvärdering. Primärvården har arbetat med åtgärder kring schema och bemanning på lokal nivå, utifrån olika behov som uppstått. Bemanningsplanerare är t ex anställda på Vc Tingsryd/Ryd och Vc Centrum. Dialog kring chefers stödresurser pågår efterhand som behov uppstår. Det finns en risk att arbetet angående

informations- och arbetsmiljösatsningar kopplad till höjd sysselsättningsgrad blir försenad på grund av covid-19.

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

För de första åtta månaderna 2021 redovisar regionen ett resultat efter balanskravsjusteringar på 276 mnkr. Helårsprognosen för 2021 är ett resultat efter balanskravsjusteringar på 170 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader för perioden januari-augusti ligger i nivå med budget. Hälso- och sjukvården redovisar ett stort överskott. Detta tillsammans med framförallt låga avskrivningskostnader balanserar upp effekten av en kraftigt försämrad pensionsprognos och att trafiken redovisar ett stort underskott till följd av minskade biljettintäkter i spåren av pandemin.

Helårsprognosen för verksamhetens nettokostnad är en negativ avvikelse mot budget på -180 mnkr. Den prognosticerade försämringen förklaras främst av:

- behov av direktavskrivning av restvärden för harmonisering till nya gränsvärden för anläggningstillgångar,
- att utredningskostnader för nytt sjukhus, som en försiktighetsåtgärd, ska tas som en driftskostnad istället för att aktiveras då även alternativet att utveckla CLV utreds,
- samt en förväntad resultatförsämring för hälso- och sjukvården under årets sista fyra månader

För 2022 är helårsprognosen ett resultat efter balanskravsjusteringar i nivå med budget dvs 146 mnkr.

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 - 2021-08-31*

(Belopp i mnkr)	2021-08-31	2020-08-31
Periodens resultat	380	296
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-152	-6
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	48	34
Resultat efter balanskravsjusteringar	276	324
Medel till resultatutjämningsreserv	0	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	276	324

I kommunallagen stadgas det att kommuner och landsting ska ha god ekonomisk hushållning i
Region Kronoberg, Delårsrapport Region Kronoberg 32(74)

sin verksamhet. Definitionen av vad god ekonomisk hushållning innebär bestäms av organisationen själv. För 2021 är det av regionfullmäktige beslutade målet för Region Kronoberg att resultat efter balanskravsjusteringar, i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, ska uppgå till 2,0 procent. Det motsvarar det budgeterade resultatet på 140 mnkr.

Helårsprognosen om ett resultat efter balanskravsjusteringar på 170 mnkr innebär att det finansiella målet för en god ekonomisk hushållning uppnås.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Förvaltning av finansiella medel

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

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 augusti 2021 hade Regionen inga räntebärande skulder. De finansiella räntebärande tillgångarna i kapitalförvaltningen och pensionsförvaltningen uppgick till totalt 1 880 (1 459) mkr.

Refinansieringsrisk

Enligt reglementet ska betalningsberedskap finnas motsvarande minimum på en månads utgifter som tillgängliga likvida medel, det motsvarar minimalt 450 mkr. Per den 31 augusti 2021 uppgick tillgängliga medel till 1 688 mkr.

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 augusti 2020 bestod Regionens finansiella tillgångar av 49 (43) procent aktier i pensionsmedelsportföljen och 47 (54) procent ränta samt 4 procent (3) alternativa tillgångar. Andelen alternativa placeringar får uppgå till maximalt 30 procent av kapitalförvaltningen. Per den 31 augusti 2021 bestod Regionens finansiella tillgångar av 100 (100) procent räntor i kapitalförvaltningen och 0 (0) procent alternativa tillgångar.

Förvaltning av finansiella medel

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

(Belopp i mnkr)	Aug 2021	Aug 2020	Dec 2020
Likviditet (drift)	127	374	104
Kapitalförvaltning	1 080	766	1 076
Pensionsmedelsförvaltning	2 169	1 664	1 747
Totala finansiella medel	3 376	2 804	2 927

Likvida medel och kapitalförvaltning

Likvida medel, det vill säga banktillgodohavanden, uppgick per den 31 augusti 2021 till 127 mnkr. Det är en förbättring från årsskiftet med 23 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 2020 till 1 076 mnkr och per 31 augusti 2021 var marknadsvärdet 1 080 mnkr. Avkastning har sedan årsskiftet varit 0,4 procent vilket är 0,3 procent bättre än jämförelseindexen.

Pensionsmedelsförvaltning

För att trygga långsiktiga pensionsåtaganden har Region Kronoberg avsatt 294 mnkr till en pensionsmedelsförvaltning. Avkastningsmålet för pensionsmedelsförvaltningen är minst 3 procent reallt över tid. Marknadsvärdet på denna uppgick per den 31 december 2020 till 1 747 mnkr. Per den 31 augusti 2021 var marknadsvärdet 2 169 mnkr. Under året har en överföring gjorts från likviditeten till pensionsmedelsförvaltningen på 200 mnkr i enlighet med fullmäktiges beslut. Real avkastning har sedan årsskiftet varit 10,4 procent.

Pensions- och kapitalförvaltningens realiserade avkastning (utdelningar, räntor och reavinster/realförluster) uppgick under perioden till 70 mnkr.

Totala pensionsförpliktelserna

Marknadsvärdet av Region Kronobergs pensionsförvaltning, som alltså är en buffert för kommande pensionsutbetalningar, uppgick 31 augusti 2021 till 2 169 mnkr vilket motsvarar 40

procent av senast beräknade pensionsförpliktelsen (5 409 mnkr). Ansvarsförbindelsen uppgår till på 2,7 miljarder kronor och återlånas i verksamheten.

DRIFTSREDOVISNING

Resultat per nämnd

För Region Kronoberg som helhet uppgår verksamhetens resultat för de åtta första månaderna 2021 till 195 mnkr vilket är 105 mnkr bättre än budget. Finansnettot ger ett överskott på 186 mnkr och regionens redovisade resultat för perioden blir därigenom ett överskott på 380 mnkr. I gjord balanskravsutredning har redovisat resultat justerats för orealiserade värdestegringar på värdepapper (- 152 mnkr) och tidigare års värdering för sålda värdepapper (+48 mnkr). Detta ger ett resultat efter balanskravsjusteringar på 276 mnkr vilket är en positiv avvikelse med 182 mnkr mot budget.

Prognosen för 2021 pekar på ett resultat efter balanskravsjusteringar på 170 mnkr att jämföra med resultatmålet på 140 mnkr. Den positiva prognosavvikelsen förklaras främst av ett stort överskott för hälso- och sjukvården, att utfallet för skatten förväntas bli betydligt bättre än budget samt att balanskravet ska justeras för tidigare års värdestegringar på sålda värdepapper. Resultatprognosen påverkas negativt av höga pensionskostnader till följd av ändrade livslängdsantagande, att trafiken räknar med ett stort underskott till följd av minskade biljettintäkter i spåren av pandemin, behov av direktavskrivning av restvärden för harmonisering till nya gränsvärden för anläggningstillgångar samt att utredningskostnader för nytt sjukhus, som en försiktighetsåtgärd, ska tas som en driftskostnad istället för att aktiveras då även alternativet att utveckla CLV utreds.

	Utfall för perioden	Budget för perioden	Avvik	Årsbudget	Prognos 2021	Avvik 2021
Hälso- och sjukvårdsnämnd	-2 748	-2 934	186	-4 491	-4 369	122
Trafiknämnd	-320	-238	-82	-361	-446	-85
Regional utvecklingsnämnd	-42	-48	6	-73	-70	3
Kulturnämnd	-43	-44	1	-66	-66	0
Styrelse för Grimslövs folkhögskola	-7	-8	1	-12	-12	0
Vårdval	-809	-811	2	-1 212	-1 214	-3
Regionstyrelsen	-549	-438	-111	-639	-856	-217
Verksamhetens nettokostnad	-4 518	-4 519	1	-6 853	-7 033	-180
Skatteintäkter	3 478	3 380	98	5 118	5 266	148
Statsbidrag	1 235	1 230	5	1 862	1 864	2
Verksamhetens resultat	195	90	105	127	97	-30
Finansnetto***	186	4	181	13	25	12
Redovisat resultat	380	94	286	140	122	-18
Balanskravsjustering vinst/förl värdepapper*	-152		-152			0
Övriga balanskravs justeringar**	48		48		48	48
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	276	94	182	140	170	30

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

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

*** prognos för finansnetto är exklusive realiserade vinster/förluster på värdepapper

Hälso- och sjukvårdsnämnd

Hälso- och sjukvårdens resultat uppgår efter åtta månader till +186 mnkr. Ur ett ekonomiskt perspektiv kvarstår i allt väsentligt situationen med hög ansträngning på personal, men också höga ersättningar för provtagning, vaccinationer och statsbidrag. Verksamhetsvolymerna ökar under perioden, men är under det normala, vilket bl a ger lägre kostnader än budgeterat för läkemedel och köpt vård.

Kostnadsläget för hyrpersonal i förhållande till egen personal har ökat succesivt till 5,9 % jämfört med bokslut 2020 då det var 5,3 %. Den lägre bemanningen med egen personal under sommaren påverkar relationstalet med ca 0,4 procentenheter.

Situationen med mycket höga statsbidrag och ersättningar i kombination med merkostnader för covidvård, provtagning och vaccination ger stora avvikelser jämfört med budget på såväl intäkts- som kostnadssidan. Ändrade beteenden har påverkat verksamhetsvolymerna och även fysiskt deltagande i konferenser och tjänsteresor. Även detta återspeglas i resultaträkningen som avvikelser mot budget. Resultaträkningen, och framför allt avvikelsen mot budget, blir med andra ord mycket svårtolkad.

Förutsättningarna för att genomföra åtgärder för en ekonomi i balans har begränsats av pågående pandemin. Fokus har legat på att omhänderta och möta det ökade vårdbehovet som situationen har inneburit. Oaktat detta kan ändå konstateras att hälso- och sjukvårdens strukturella resultat efter augusti bedöms till ca -60 mnkr och att den bedömning som tidigare gjorts om en strukturell obalans på ca -90 mnkr på årsbasis, i allt väsentligt kvarstår.

Tidigare aviserad minskning av personalmiljarden har dragits tillbaka i regeringens budgetproposition. Dessutom utökas bidraget för uppskjuten vård med 39 mnkr till samma nivå som 2021. Till detta kommer ett tillskott på ca 19 mnkr för att "möjliggöra fortsättning av pågående arbete inom hälso- och sjukvården". Statsbidraget till förlossningsvård skulle upphöra 2023 enligt tidigare avisering, men även det förlängs med ett år.

Helårsprognosen för 2021 förbättras kraftigt till +122 mnkr. Förändringen beror främst på att statsbidrag och ersättningar under hälso- och sjukvårdsgemensamt inte förbrukas i den takt som tidigare antagits, men också förbättrade prognoser från primärvård/rehab och tandvården. Utvecklingen av kostnader relaterade till provtagning, vaccination och uppskjuten vård har varit mycket svåra att förutse. Aviserade tillskott tillsammans med åtgärder väntas kunna ge ett nollresultat för 2022. En strukturell obalans kvarstår emellertid alltjämt.

Trafiknämnd

Resultatet för perioden januari - augusti 2021 är en negativ budgetavvikelse med 82 mnkr. Resultatet beror på effekterna av covid-19 med minskat resande och lägre intäkter som följd. Linjetrafikens intäkter är för perioden 100 mnkr lägre än budget.

Prognosen för helåret är - 85 mnkr. Då har i prognosen beräknats ett statsbidrag på 45 mnkr motsvarande det statsbidrag som erhöles under 2020. Det totala beslutade statsbidraget till

kollektivtrafikbranschen för 2021 är 3 miljarder kr vilket är samma belopp som gällde under 2020.

För 2022 är bedömningen/förhoppningen att linjetrafiken ska komma upp till 80% av de biljettintäkter som Länstrafiken hade 2019. Detta innebär ett underskott med 54 miljoner kr.

Det mål som trafiknämnden långsiktigt arbetat efter är att den genomsnittliga självfinansierings-graden för den allmänna kollektivtrafiken inte får understiga 50%. Under 2020 var det första gången sedan målet infördes som målet inte kunde uppnås. Detta beror naturligtvis på effekterna av covid-19 med minskat resande och lägre intäkter som följd. Inte heller under 2021 är det möjligt att nå detta målet. Prognosen för självfinansieringsgraden 2021 inklusive statsbidrag (om statsbidraget blir i linje med beviljat statsbidrag 2020) är 35,3%.

Regional utvecklingsnämnd

Verksamheten har löpt på med stor påverkan av pandemin. Verksamheten har under perioden genererat ett överskott på 6 mnkr totalt. Samtliga enheter visar ett överskott. Pandemin har påverkat kostnadssidan på grund av att man inte har kunnat resa, och därmed har det inte uppstått kostnader för resor eller logi. Man har arbetat mest med omställning och har inte hunnit upparbeta kostnader eller utnyttjat driftmedel och egna medel fullt ut. Inom Regional utveckling ser man inte några direkta kostnader till följd av pandemin, utan istället har det blivit kostnadsminskningar på grund av att uppdragen inte kan utföras som planerat.

Den externa projektfinansieringen motsvarar knappt 60 procent, vilket är klart över målet för 2021. Men detta måttal är svårt att dra några direkta slutsatser av eftersom det kan variera mycket beroende på hur många projekt som är igång. Det påverkas om man startar ett nytt externfinansierat projekt alt om något avslutas.

Prognosen för 2021 beräknas bli ett överskott på 3 mnkr. För 2022 är prognosen ett resultat i nivå med budget.

Kulturnämnd

Verksamheten har en ekonomi i balans och genererar t o m augusti ett mindre överskott. Prognosen är ett resultat på +/- 0 vid årets slut då insatser är planerade för hösten. Bl a ska den nya kulturplanen layoutas och arbete inom konsthandlingen slutföras.

Kulturnämndens förvaltningsmodell med ett flertal externa kulturorganisationer, bolag och organisationer inom det civila samhället innebär att pandemins ekonomiska konsekvenser drabbar utanför nämndens rambudget. På så vis visar kulturnämnden fortsatt en ekonomi i balans trots den ekonomiska kris som pågår inom nämndens ansvarsområden och hos de organisationer som får driftsanslag från kulturnämnden.

Även för 2022 är prognosen en ett resultat i nivå med budget.

Styrelsen för Grimslövs folkhögskola

Resultatet för perioden januari - augusti 2021 är ett mindre överskott. Efter en längre tid med negativa ekonomiska resultat så har vidtagna åtgärder under 2020 givit tydlig effekt. Särskilt tydligt är det gällande skoldelen och i viss mån internatet där en god beläggning bidrar till det positiva resultatet.

För restaurang och Ekhagen har pandemin slagit hårt. Under våren var inga externa matgäster eller externatdeltagare av smittspridningsskäl välkomna i matsalen vilket minskade intäkterna betänkligt. För Ekhagens del kan konstateras att hela hotell- och konferensbranschen har varit i kris med mycket få bokningar. Det föranleder ett svagt resultat i denna del.

Totalt sett ser ekonomin betydligt ljusare ut även om en större reglering från 2020 bidragit till det positiva resultatet. Men man bör också beakta de negativa ekonomiska effekterna av Corona som förhoppningsvis inte ska göra sig gällande på längre sikt. Därmed är bedömningen att Grimslövs folkhögskola, undantaget Ekhagens kurs och konferens, har en god långsiktig balans inom ekonomin.

Prognosen för 2021 är ett mindre överskott medans prognosen för 2022 pekar på ett underskott på 1 mnkr.

Vårdvalsenheten (beställarenhet)

Vårdvalsenheten är beställarenhet för vårdval och tandvård. Enheten redovisar för perioden ett överskott på 2 mnkr. Helårsprognosen är för 2021 ett underskott på 3 mnkr och för 2022 ett underskott på 9 mnkr.

Vårdval Primärvård redovisar totalt ett överskott mot budget för perioden på 11 mnkr.

Till följd av att antalet kronobergare är betydligt färre än SKL:s befolkningsprognos så ger Vårdersättningen (Hälso- och sjukvårdspengen) ett överskott på 6 mnkr per augusti. Befolkningsökningen har varit blygsam under både 2020 och 2021. Fr o m 1 juli ändrades vårdersättningen till att endast baseras på ålder 95% och 5 % CNI och ACG har upphört. Fyra andra ersättningar har också upphört och resterande budget har införlivats i vårdersättningen. Prognoser för det sista tertialet pekar på att överskottet som för närvarande är på 6 mnkr kommer att bestå och inte öka mer. Om befolkningsökningen får fart i och med vaccineringarna av covid-19 och att restriktionerna avvecklas under hösten kommer överskottet att minska.

Pandemin har gjort att färre patienter besökt vården och det kan också urskönjas i besöksersättningarna som redovisar ett överskott.

Bristen på allmän läkare inom primärvården har gjort att man sedan 2017 har satsat på att överanställa antalet ST-läkare i förhållande till budget samt gjort lönesatsningar medan omfattningen på pre-ST har varit blygsam. Prognosen ligger på ett totalt underskott på 12 mnkr för ST-läkare och ett överskott på 3 mnkr för pre-ST.

Helårsprognosen för Vårdval primärvård totalt är ett överskott på 9 mnkr 2021 och 4,5 mnkr 2022.

Vårdval Hud, som avvecklades i maj, redovisar ett mindre överskott för perioden. Resultatet planeras att resultatregleras om till HSN kommande period.

Vårdval BUP infördes i januari 2020 och har för närvarande tre aktörer som verkar inom vårdvalet. Utöver ökade kostnader relaterade till högre produktion belastas vårdvalet med kostnaderna som uppstår då patienterna åberopar vård enligt vårdgaranti samt kostnader avseende fritt vårdsökande.

Under februari samt juli överskreds det fastställda takbeloppet men tillskott av tillfälligt statsbidrag gör att leverantörerna hittills fått full täckning för produktionen. Prognosen för de enstaka besöken och vårdepisoderna för hela 2021 beräknas vara i balans med budget.

Resultatet för perioden januari - augusti 2021 är ett underskott på 9 mnkr. Helårsprognosen för Vårdval BUP är ett underskott på 10 mnkr för såväl 2021 som 2022.

Tandvården redovisar efter augusti ett underskott på 1,5 mnkr. Helårsprognosen är ett underskott på 3 mnkr för såväl 2021 som 2022.

Underskottet är främst hänförligt till ersättningen för barntandvårdspengen vilken inte påverkats av pandemin. Mycket annan tandvård såsom tandreglering och nödvändig tandvård har gått på sparlåga pga pandemin. Här förväntas en ökad efterfrågan när samhället öppnar upp efter vaccinationen då det finns ett uppdämt behov av tandvård.

Den uppsökande tandvården har återhämtats sig efter att ha helt upphört 6 månader under 2020. Den ligger på samma nivå som innan pandemin och håller budget. S-tandvården och F-tandvården har inte direkt påverkats av covid-19 utan produktionen och kostnaderna är på en normal nivå.

Regionstyrelsen

Verksamheterna under regionstyrelsen redovisar för perioden ett resultat som är 111 mnkr under budget. Det stora underskottet beror på en kraftigt försämrade pensionsprognos vilken förklaras av ändrade livslängdsantaganden i pensionsskultsberäkningen. Den försämrade pensionsprognosen balanseras till viss del upp av överskott i andra delar såsom att avskrivningskostnaderna varit betydligt lägre än budgeterat under perioden och överskott för såväl FoUU som Staben.

Helårsprognosen är ett resultat som är **217** mnkr sämre än budget. Den förväntade resultatförsämringen förklaras främst av behov av direktavskrivning av restvärden för harmonisering till nya gränsvärden för anläggningstillgångar och att utredningskostnader för nytt sjukhus, som en försiktighetsåtgärd, ska tas som en driftskostnad istället för att aktiveras då även alternativet att utveckla CLV utreds.

Resultatanalys

Resultatuppföljning för perioden januari-augusti 2021

(mnkr)	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Avvikels e	Utfall jan-aug 2020	För- ändring utfall %	Årsbudg et 2021	Prognos 2021	Prognos avvikels e 2021
Intäkter								
Avgifter	309	430	-120	333	-7,0 %	665	519	-146
Sålda tjänster	364	382	-18	370	-1,5 %	567	544	-23
Övriga intäkter	745	251	494	408	82,4 %	375	965	590
Summa intäkter	1 418	1 063	356	1 111	27,7 %	1 607	2 028	421
Kostnader								
Personalkostnad	-3 004	-2 878	-126	-2 744	9,5 %	-4 373	-4 464	-91
Hyrpersonal	-137	-19	-118	-108,8	25,6 %	-28	-208	-179
Köpt vård	-403	-422	19	-372	8,4 %	-628	-638	-10
Offentligt finansierad privat vård	-179	-213	34	-191	-6,2 %	-320	-281	39
Trafik	-506	-521	15	-500	1,2 %	-802	-792	10
Läkemedel	-509	-535	27	-495	2,7 %	-813	-777	37
Övriga kostnader	-1 035	-809	-226	-792	30,8 %	-1 218	-1 611	-393
Summa kostnader	-5 774	-5 398	-375	-5 203	11,0 %	-8 183	-8 770	-587
Avskrivningar	-163	-184	21	-163	0,1 %	-277	-291	-14
Verksamhetens nettokostnad	-4 518	-4 519	1	-4 255	6,2 %	-6 853	-7 033	-180
Skatteintäkter	3 478	3 380	98	3 351	3,8 %	5 118	5 266	148
Statsbidrag	1 235	1 230	5	1 206	2,4 %	1 862	1 864	2
Verksamhetens resultat***	195	90	105	302		127	97	-30
Finansnetto****	186	4	181	-5		13	25	12,00
Redovisat resultat	380	94	286	296		140	122	-18
Balanskravsjustering vinst/förl värdepapper*	-152		-152	-6				0
Övriga balanskravs justeringar**	48		48	34			48	48
Balanskravsresultat	276	94	182	324		140	170	30

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

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

*** prognos för finansnetto är exklusive orealiserade vinster/förluster på värdepapper

Intäkter

Covid-19 har medfört en kraftig minskning av resandet som visar sig i redovisningen i form av minskade biljettintäkter. Linjetrafikens intäkter redovisar en negativ budgetavvikelse på 100 mnkr för perioden.

Verksamhetsvolymerna inom hälso- och sjukvården har ökat jämfört med föregående år vilket i sin tur påverkat intäkter för patientavgifter och såld vård positivt. Det är dock en bit kvar till "normala" volymer motsvarande 2019 års nivå.

Tabell: Övriga intäkter för perioden januari - augusti 2021

(mnkr)	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Avvikelse	Utfall jan-aug 2020
Försäljning övriga medicinska tjänster	37	47	-11	37
Försäljning övriga tjänster	20	36	-16	23
Specialdestinerade statsbidrag	545	75	470	203
Ersättning asylsökande	9	14	-4	10
6 -% ersättning vid upphandling*	22	14	8	14
Övriga bidrag och ersättningar	87	47	40	99
Övrigt	25	18	7	24
Totalt övriga intäkter	745	251	494	408

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

Övriga intäkter visar ett överskott på 494 mnkr jämfört med budget vilket till största delen förklaras av riktade statsbidrag till hälso- och sjukvården kopplade till covid-19 samt statsbidragen för En god och nära vård och Kömiljarden som genererar överskott.

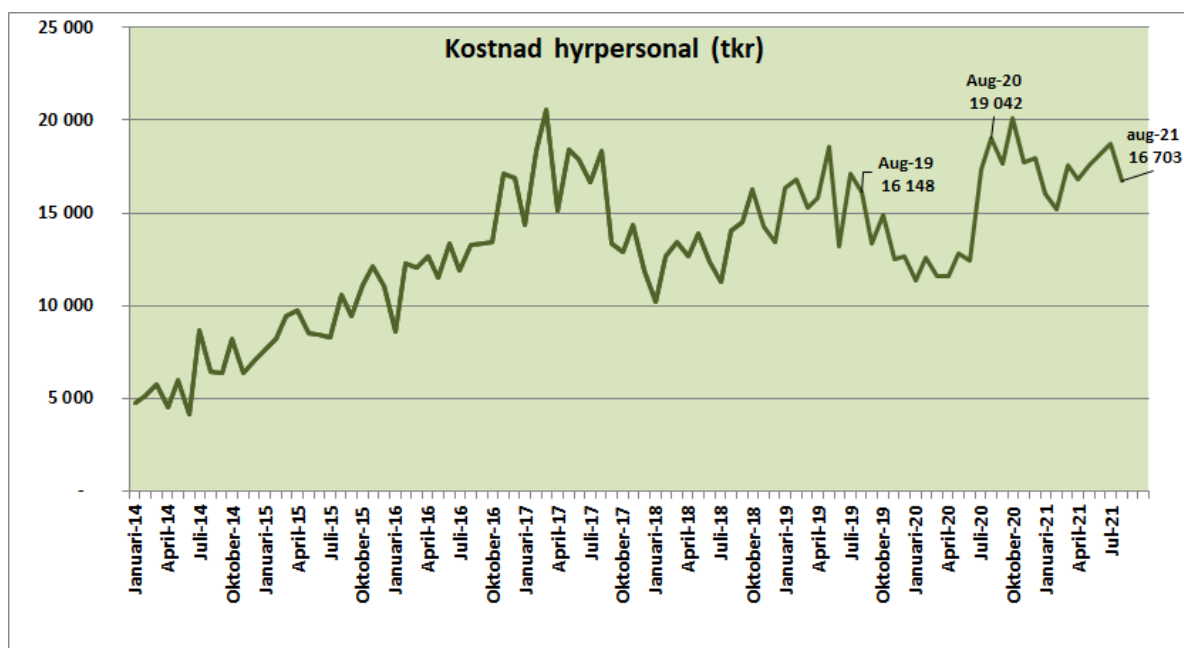
Statsbidrag och andra bidrag kopplade till Regionala utvecklingsnämndens projektverksamhet budgeteras inte vilket, tillsammans med ersättning från staten för lagstadgad sjuklön, är de främsta förklaringarna till överskottet för *Övriga bidrag och ersättningar*.

Kostnader

Bemanningskostnader

På kostnadssidan ger **personalkostnaderna** ett ackumulerat underskott på 126 mnkr vilket förklaras av en kraftigt försämrad pensionsprognos till följd av ändrade livslängdsantaganden i pensionsskultsberäkningen. Rensat från effekten av den försämrade pensionsprognosen så visar personalkostnaderna en positiv budgetavvikelse på drygt 50 mnkr som främst är hänförligt till ej utnyttjade anslag under hälso- och sjukvårdsgemensamt och vakanser inom framför allt primärvården.

Diagram: Utveckling månatlig kostnad hyrpersonal för perioden jan-14 tom aug-2021



Diagrammet visar den månatliga kostnaden för **hyrpersonal** fr.o.m. 2014, då organisationen var att anse som hyroberoende, och framåt. Kostnaden för hyrpersonal legat på en relativt hög nivå sedan förra sommaren. Orsaken är svårigheter att bemanna med egen personal för vissa kliniker och vårdcentraler, men har också varit relaterad till sjukfrånvaro och särskild vård av patienter med covid-19.

Jämfört med jan-aug 2020 redovisas en ökning med 26 % eller 28 mnkr till 137 mnkr. Merkostnaden uppgår till ca 80 mnkr. De största kostnadsökningarna avseende läkare återfinns inom primärvården, kvinnokliniken, anestesikliniken och medicinkliniken Ljungby. Psykiatri halverar sina kostnader för hyrläkare/psykologer. Kostnaden för hyrsjuksköterskor ökar med 23 % eller 11 mnkr till 59 mnkr. Det är framför allt enheter kopplade till covidvård som står för de största ökningarna. Även rättspsykiatri redovisar ökade kostnader för hyrsjuksköterskor medan specialpsykiatri nu har noll i kostnad. Kvinnokliniken redovisar minskade kostnader.

Antal hyrläkare ökar med 9 till 38, sjuksköterskor ökar med 7 till 53 och psykologer är oförändrat två (avrundat uppåt). Ökningen av såväl läkare som sjuksköterskor är störst inom sjukhusvården.

Andelen hyrpersonal av egen personal uppgår till 5,9 %, vilket är en ökning jämfört med bokslut 2020 och årets inledande månader. Relationstalet förstärks med 0,4 procentenheter beroende på den lägre sommarbemanningen med egen personal. Målet har fastställts till 4 % och prognosen har försämrats till 5,8 %. Primärvården och Sjukhusvården har meddelat att man inte kommer att kunna nå uppsatta mål.

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

Tabell: Kostnad för hyrpersonal inom HSN per verksamhetsområde och yrkeskategori, ackumulerat utfall jan-aug 2021 och jan-aug 2020 (tkr).

(Tkr)	Ackumulerat jan-aug 2021 (tkr)				Ackumulerat jan-aug 2020 (tkr)				Differens 2021 jmf 2020 (tkr)			
	Läkare	Sjuk-sköterskor	Övriga yrkes-grupper	Summa	Läkare	Sjuk-sköterskor	Övriga yrkes-grupper	Summa	Läkare	Sjuk-sköterskor	Övriga yrkes-grupper	Summa
Primärvård och Rehab	38 994	2 590	0	41 584	33 370	485	0	33 856	5 624	2 105	0	7 729
Psykiatrivård	792	-36	3 177	3 933	3 773	413	4 100	8 286	-2 981	-449	-923	-4 353
Rättspsykiatri	0	5 518	0	5 518	0	5 064	27	5 092	0	454	-27	426
Folktandvård	0	0	849	849	0	0	611	611	0	0	238	238
Sjukhusvård	30 686	50 974	1 055	82 715	17 393	41 775	1 250	60 418	13 293	9 199	-196	22 296
Hälso- och sjukvårdsgemensamt	0	0	0	0	0	0	7	7	0	0	-7	-7
SUMMA	70 472	59 046	5 080	134 598	54 536	47 738	5 995	108 269	15 936	11 308	-915	26 329

Köpt vård

Tabell: Köpt vård för perioden januari – augusti 2021

(mnkr)	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Avvikelse	Utfall jan-aug 2020	Utfall jan-aug 2019
Högspecialiserad vård	-257	-300	43	-244	-261
Ej högspecialiserad vård					
- Vårdgarantin	-24			-5	-9,3
- Fritt våldsökande	-24			-30	-29,6
- Övrig	-84			-79	-80
Summa ej högspecialiserad vård	-132	-104	-28	-114	-119
Övrigt	-14	-19	5	-14	-15
Totalt köpt vård	-403	-422	19	-372	-395

Kostnaderna för externt köpt vård uppgår till 403 mnkr och inkluderar utomlänspatienter som söker vård på Region Kronobergs avtal med 24 mnkr. Den ackumulerade kostnaden ökar med 8 % (31 mnkr) jämfört med samma period föregående år. Budgeten har förstärkts vilket leder till ett överskott med 19 mnkr.

Inom den högspecialiserade vården ligger de ackumulerade kostnaderna för dyra vårdtillfällen över 600 tkr på en oförändrad nivå med 44 mnkr. Under motsvarande period 2020 förekom det fler fall av brännskadevård, ryggsjukvård, transplantationer och barnsjukvård. Antalet dyra

fall är färre under 2021, men två patienter har behövt ECMO-vård relaterat till covid-19 till en kostnad av knappt 13 mnkr. Kostnad för köpt thoraxsjukvård är efter åtta månader oförändrad jämfört med föregående år och uppgår till 36 mnkr.

Kostnader för fritt vårdsökande minskar med 6 mnkr till 24 mnkr. Även kostnaden för vård inom vårdgarantin uppgår till 24 mnkr, vilket är en ökning med 19 mnkr. Av kostnaderna utgör 18,5 mnkr uppskjuten vård och avser ortopedi, kirurgi, ögon- och ÖNH-sjukvård. 4,7 mnkr avser barn- och ungdomspsykiatri och ersätts inom ramen för vårdval.

Köpt vård via webben fortsätter att öka och uppgår till drygt 23 000 kontakter till en kostnad av 10 mnkr, en ökning med ca 40 %.

Offentligt finansierad privat vård

Överskottet förklaras främst av att ersättningen till de privata vårdcentralerna nettoredovisas. Kraftigt ökade kostnader för medicinsk service gör att utbetalningarna inte uppgår till budgeterade nivåer. Framförallt är det kostnaderna för mikrobiologiska analyser som ökat kraftigt (+ 28 mnkr) till följd av masstestningen för covid-19.

Beaktas i sammanhanget ska att ersättningarna till de privata vårdcentralerna för testning och vaccinationer för covid-19 redovisas som lämnade bidrag och ingår därför i posten övriga kostnader i resultaträkningen, se nedan.

Trafik

De totala trafik kostnaderna är 15 mkr lägre än budget vilket huvudsakligen beror på lägre kostnader för skolskjuts, Öresundståg och vidarefakturerade tågkostnader.

Läkemedel

Kostnaden uppgår till 509 mnkr, vilket är en ökning med 14 mnkr eller 2,7 % jämfört med samma period 2020.

Kostnaden för läkemedel har varierat under pandemin kopplat till verksamhetsvolym och hamstring. Till detta kommer den underliggande ökningen av framför allt nya läkemedel inom cancerområdet samt nytt blödarpreparat. Även läkemedelsbudgeten har förstärkts vilket resulterar i ett överskott på 27 mnkr.

Övriga kostnader

Tabell: Övriga kostnader perioden januari - augusti 2021

(mnkr)	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Avvikelse	Utfall jan-aug 2020
Sjukvårdsart. och medicinskt material	-186	-132	-53	-159
Annat material	-69	-65	-4	-64
Övriga anslag	-186	-118	-68	-101
Lokal och fastighetskostn inkl. reparation, underhåll och energi mm exkl avskrivningar	-111	-130	19	-101
Förbr invent/material inkl. dataprogram	-96	-84	-11	-82
Reparation och underhåll inventarier	-41	-41	0	-40
Telefon, datakommunikation och porto	-23	-21	-1	-21
Försäkrings avg. och övriga riskkostn	-31	-31	0	-31
Övriga tjänster, bl.a. IT-tjänster, andra konsultarvoden och tolkarvode	-83	-55	-28	-64
Övrigt,	-211	-132	-79	-129
Totalt övriga kostnader	-1 035	-809	-226	-792

Underskottet för sjukvårdsartiklar och medicinskt material är i hög grad kopplat till hanteringen av covid-19.

De negativa budgetavvikelserna för övrigt och övriga anslag kan också kopplas till pandemin då de till stor del förklaras av kostnader för medicinska tjänster (mikrobiologiska analyser) och ersättning till privata vårdcentraler för testning och vaccinationer.

I helårsprognosen har också beaktats att utredningskostnader för nytt sjukhus, som en försiktighetsåtgärd, ska tas som en driftskostnad istället för att aktiveras då även alternativet att utveckla CLV utreds.

Finansiering

Tabellen nedan visar utfall och prognos för finansieringen 2021.

	Utfall jan- aug 2021	Prognos 2021	Budget 2021	Avvik.	Utfall 2020	Förändrin g mnkr	Förändrin g %
Skatter	3 478	5 266	5 118	148	5 020	246	4,9 %
Preliminärskatt	3 406	5 158	5 158	0	5 121	37	
Avräkning skatteintäkter	72	108	-40	148	-101	209	
Utjämningsystem och generella statsbidrag	1 235	1 864	1 862	2	1 821	43	2,4 %
Inkomstutjämningsbidrag	698	1 057	1 059	-2	1 038	19	
Kostnadsutjämningsavg.	-8	-12	-12	0	-17	5	
Strukturbidrag	31	47	47	0	46	1	
Regleringsavgift	93	140	138	2	-48	188	
Bidrag läkemedel inom förmånen	417	633	630	3	580	53	
Övriga statsbidrag	4	-1	0	7	222	-223	
Summa skatter, utjämningsbidrag samt generella statsbidrag	4 713	7 130	6 980	150	6 841	289	4,2 %
Finansiella intäkter*	256	75	56	19	187	-112	
Finansiella kostnader*	-70	-50	-43	-7	-125	75	
varav finansiell del pensioner	-32	-41	-40	-1	-56	15	
Summa	4 899	7 155	6 993	162	6 903	252	3,7 %

*Finansiella intäkter och kostnader är i utfallet för 2021 och 2020 beräknade inklusive orealiserade vinster och förluster. Prognosen för 2021 är beräknad exklusive orealiserade vinster och förluster.

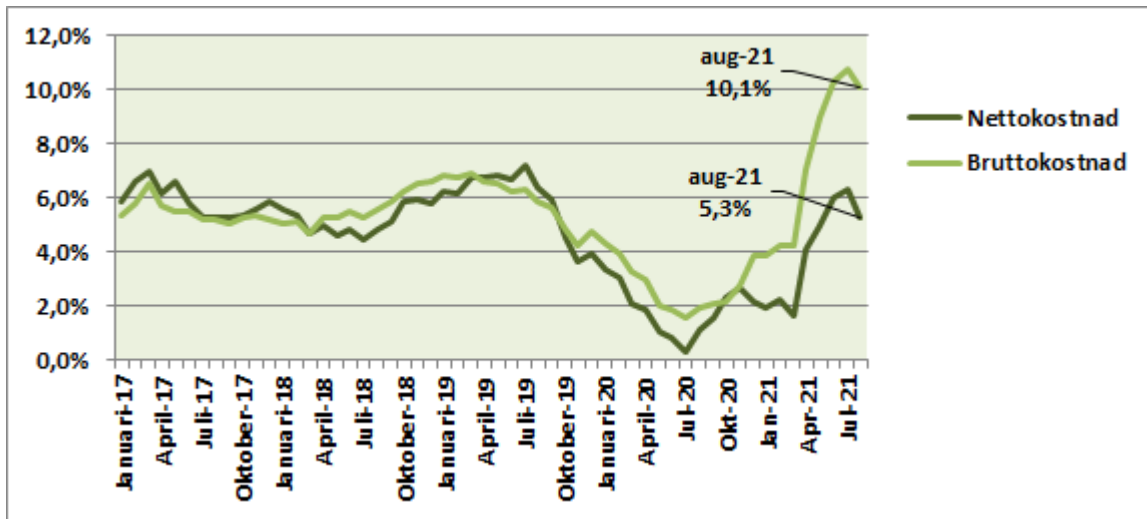
Skatteintäkterna utgår från skatteunderlagsprognosen från SKR i augusti 2021. Prognosen för skatteintäkterna är att dessa blir 148 mnkr bättre än budget. Jämfört med prognosen i delåret mars antas BNP och timmarna stiga snabbare i år. En större del av den förutspådda konjunkturuppgången är därmed avklarad vid 2021 års utgång.

Prognosen för bidraget för läkemedelsförmånen är 3 mnkr högre än budget.

För de finansiella intäkterna är prognosen 19 mnkr högre än budgeterat till följd av försäljningar som skett eller kommer ske under året.

Kostnadsutveckling

Diagram: Kostnadsutveckling rullande 12-månaders perspektiv



Den höga kostnadsökningstakten förklaras till stor del av kostnader kopplade till pandemin. Därtill kommer att årets pensionskostnader är väldigt höga till följd av ändrade livslängdsantaganden i pensionsskultsberäkningen

Ökningstakten för nettokostnaderna hålls tillbaka av fortsatt höga riktade statsbidrag.

INVESTERINGSREDOVISNING

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

Region Kronobergs investeringar uppgår fram till och med augusti månad till 132 mnkr.

Självfinansieringsgraden av investeringarna till och med augusti 2021, 333 % (årets balanskravsresultat tillsammans med nivån på avskrivningarna i relation till investeringarna)

(belopp i mnkr)	Utfall 2021	Budget 2021	Inv. plan 2021	Utfall 2020
Fastigheter	35	371	371	107
Medicinsk teknik och övriga inventarier *	39	100	120	63
Informationsteknik	33	46	52	25
Medicinsk teknik och inventarier, intäktsfinansierad verksamhet	24	30	30	12
Övriga investeringar och oförutsett	1	45	45	2
Totalt	132	600	626	209

*Utfallet inkluderar även investeringar från arv och gåvor

*Utfallet inkluderar investeringar av konst

Större investeringar under 2021

Fastigheter	Utfall 2021
Ombyggnation av Sterilen på CLV	11
Utbyte passagesystem	4,2
Smärre ombyggnationer på CLV	6,7
Elbussdepå	4,8
Utredning inför nytt akutsjukhus Växjö	6,5

Ombyggnation av sterilcentralen är klar.

Nybyggnation av elbussdepå på Norrängen följer plan.

Nytt akutsjukhus i Växjö: Ett flertal utredningar kring infrastruktur och teknisk försörjning pågår. Avtal har tecknats med totalentreprenör.

På Sigfriområdet pågår nybyggnation/ombyggnation av Hjälpmedelscentral och samlat regionarkiv enligt plan. Nybyggnation av nytt hus för rättspsykiatri följer enligt plan.

Renovering av barnhabiliteringen följer enligt plan.

Det pågår planering för nybyggnation av ett parkeringshus i Ljungby utanför Ljungby lasarett.

Medicinsk teknik och övriga inventarier	Utfall 2021
Ultraljud	3,6
Ambulanser	11,2
Genomlysningslab	3,0

Det totala utfallet för januari-augusti uppgår till 39 mnkr och avser främst större investeringar som beviljats före 2021. Det är troligt att hela investeringsbeslutet för medicinsk teknik och övriga inventarier beviljas 2021, vi prognostiserar ingen avvikelse och tror att samtliga av det beviljade investeringarna kommer aktiveras under året.

Informationsteknik	Utfall 2021
IT-infrastruktur Datakom – Ny plattform för trådlöst nät	2,7
IT-infrastruktur Lagring – Ny lagringsplattform	10,2
IT-system Trafik – CRM-system	1,0
IT-system Trafik – Informationshubb Växjö	1,0
IT-system Trafik – Nytt resesystem	4,8
IT-system Vårdinformation – Funktioner och moduler i Cosmic	2,1
IT-system Vårdinformation – Teknisk plattform	3,4

Det totala utfallet för januari-augusti uppgår till 33 mnkr. Prognosen för helår är 52 mnkr.

Inventarier intäktsfinansierad verksamhet och oförutsett	Utfall 2021
Hjälpmedel	5,0
Inventarier och utrustning - RKP	3,9

Det totala utfallet för januari-mars uppgår till 24 mnkr. Prognosen för helår är 30 mnkr.

RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING SAMT KASSAFLÖDESANALYS

Resultaträkning

	Not	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	Årsbudget 2 021	Årsprognos 2 021
<i>miljoner kr</i>					
Verksamhetens intäkter	2	1 418	1 111	1 607	2 028
Verksamhetens kostnader	3,4	-5 774	-5 203	-8 183	-8 770
Avskrivningar	5	-163	-163	-277	-291
Verksamhetens nettokostnader		-4 518	-4 255	-6 853	-7 033
Skatteintäkter	6	3 478	3 351	5 118	5 266
Generella statsbidrag och utjämning	7	1 235	1 206	1 862	1 864
Verksamhetens resultat		195	302	127	97
Finansiella intäkter	8	256	96	56	75
Finanssella kostnader	9	-70	-102	-43	-50
Resultat efter finansiella poster		380	296	140	122
Årets resultat	10	380	296	140	122

Kassaflödesanalys

	Not	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-12-31
<i>miljoner kr</i>			
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		380	452
<u>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</u>			
Avskrivningar	5	163	290
Gjorda avsättningar	21,22	285	226
Övriga ej likviditetspåverkande poster	26	-222	-116
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		606	852
Ökning/minskning kortfristiga fordringar (-/+)	17	58	-139
Ökning/minskning förråd och varulager (-/+)	16	8	-37
Ökning/minskning kortfristiga skulder (+/-)	24	-338	198
Kassaflöde från den löpande verksamheten		335	875
Investeringsverksamhet			
Investering i immateriella anläggningstillgångar	11	-12	-20
Investering i materiella anläggningstillgångar	12,13	-120	-318
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (likvid)	12,13	1	1
Förvärv av finansiella tillgångar (kortfr placeringar)	18	-97	-827
Avyttring av finansiella tillgångar (kortfr placeringar)	18	58	437
Ökning/minskning transaktionskonto för kortfr placeringar	18	-162	90
Ökning/minskning långfristiga fordringar och aktier/andelar	14,15	-12	-13
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-343	-650
Finansieringsverksamheten			
Ökning/minskning långfristiga skulder	23	0	1
Ökning/minskning checkräkningskredit		0	-117
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	-117
Årets kassaflöde		-7	108
Likvida medel vid årets början exkl kortfristiga placeringar		134	26
Likvida medel vid årets slut exkl kortfristiga placeringar		127	134

Balansräkning

	Not	2021-08-31	2020-12-31
<i>miljoner kr</i>			
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
IT-program, licenser och utveckling	11	36	37
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Mark, byggnader och teknisk anläggningar	12	1 705	1 733
Maskiner och inventarier	13	456	461
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Aktier, andelar och bostadsrätter	14	110	106
Långfristiga fordringar	15	62	54
Summa anläggningstillgångar		2 370	2 390
Omsättningstillgångar			
Förråd	16	86	94
Kortfristiga fordringar	17	647	705
Kortfristiga placeringar	18	3 245	2 822
Kassa och Bank	19	127	134
Summa omsättningstillgångar		4 104	3 754
Summa tillgångar		6 473	6 145

Eget kapital, avsättningar och skulder**Eget kapital**

Övrigt eget kapital	20	1 895	1 443
Resultatutjämningsreserv	20	302	302
Årets resultat	10	380	452
Summa eget kapital		2 577	2 197

Avsättningar

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	21	2 724	2 409
Andra avsättningar	22	0	30
Summa avsättningar		2 724	2 439

Skulder

Långsiktiga skulder	23	2	2
Kortfristiga skulder	24	1 170	1 507
Summa skulder		1 172	1 509

Summa eget kapital, avsättningar och skulder

		6 473	6 145
--	--	--------------	--------------

Ansvars- och borgensförbindelser

Pensionsförpliktelse som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna	25	2 160	2 136
Löneskatt pensionsskuld		524	518
Kulturparken		10	10
Transitio		466	390

Not 1 Redovisnings-och värderingsprinciper

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

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras Region Kronoberg och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Från och med 2019 värderas finansiella instrument som huvudregel till verkligt värde i stället för som tidigare till anskaffningsvärde.

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

Sammanställa räkenskaper

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

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

Jämförelsestörande poster

För att klassas som jämförelsestörande ska beloppet vara väsentligt, sakna tydligt samband till den ordinarie verksamheten och inte inträffa regelbundet eller ofta. 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 2021 ingår den definitiva slutavräkningen för 2020 och en preliminär slutavräkning för år 2021. Prognos för skatteintäkterna baseras på SKL:s augustiprognos.

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. Inom året periodiseras de schablonmässigt utifrån nettokostnadsbudgeten.

De extra generella statsbidrag kopplade till Coronapandemin som beslutats under år 2020 blev, med undantag av medel på 6,8 mnkr till en särskild satsning på krisstöd, samtalsstöd, traumastöd m.m. till hälso- och sjukvårdspersonal med anledning av spridningen av covid-19 beslutade i slutet av november, intäktsförda år 2020. Den särskilda satsningen på krisstöd på 6,8 mnkr intäktsförs med raka 1/12 delar år 2021.

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

Övriga intäkter

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 från år 2019 i sin helhet när intäktskriterierna i R2 är uppfyllda.

Realisationsvinster i balanskravsresultatet

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

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

Tillgångar

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar tas upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet. Det med undantag för finansiella instrument som från 2019 som huvudregel värderas till verkligt värde. Aktiva kundfordringar som överlämnats till anlitat inkassobolag bedöms och värderas löpande. Osäkra fordringar skrivs ner till uppskattat verkligt värde.

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

Finansiella tillgångar och skulder

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

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

Värdering av övriga finansiella tillgångar

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

Finansiella skulder

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

Anläggningstillgångar

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

I december 2020 beslutades att höja gränsvärdena för materiella anläggningstillgångar från ett halvt till ett helt prisbasbelopp och för immateriella anläggningstillgångar från 100 000 kr till 200 000 kr. I samband med höjningen beslutades det att utrangera samtliga enskilda anläggningstillgångar med anskaffningsvärde under gränsvärdena. Det för att harmonisera anläggningsregistret till de nya gränsvärdena. Kostnadsförda restvärden belastade i resultaträkningen avskrivningskostnader. Ej avskrivningsbara konstverk belastade konst – förbrukningsinventarier. Under 2020 påbörjades även en genomgång av vissa poster som överstiger de nya gränsvärdena, men som på grund av att de består av flera enskilda tillgångar ändå kan vara aktuella att utrangera. Detta arbetet har fortgått under år 2021 och är fortfarande pågående. Arbetet har per augusti ännu inte resulterat i någon ytterligare utrangering med resultatpåverkande effekt.

Materiella anläggningstillgångar

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

För att få en mer rättvisande redovisning samt minska gränsdragningsproblematiken mellan investeringar och planerat underhåll används en modell för komponentavskrivning inom fastighetsområdet. Region Kronoberg har valt en schabloniserad komponentavskrivning utifrån tre krav på komponenterna; relativ storlek, olika förväntade livslängder samt någon form av funktionell samhörighet så att grupperingen framstår som logisk.

Komponentindelning kan vara aktuell vid fastighetsinvesteringar över 3 miljoner kronor och utgår från fyra olika komponentgrupper med avskrivningstider på 50 år, 30 år, 20 år respektive 10 år.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar består av IT-system, -program, -licenser och utveckling som upphandlats. I den mån IT-system utvecklas internt, betraktas dessa i normalfallet inte som tillgångar utan de kostnadsförs. Förutsättningen för att en anskaffning ska hanteras som en investering och bokföras som en immateriell anläggningstillgång är att anskaffningsvärdet överstiger 200 000 kronor och att nyttjandeperioden är mer än tre år.

Avskrivningar

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

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

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

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

Leasingavtal

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

Skulder och avsättningar

Personalskuld

Region Kronoberg skulder till personalen i form av semesterlöneskuld, ej kompenserad övertid, jour och beredskap har värderats enligt löneläge den 31 augusti 2021 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 och redovisas enligt den s.k. blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning. Beräkningen görs av pensionsbolaget Skandia på grundval av uppgifter som lämnas av Region Kronoberg om löneläge, sysselsättningsgrad med mera. Beräkningen bygger på gällande pensionsavtal och ett antal antaganden om bland annat löneutveckling, realränteutveckling, pensionstidpunkt och medellivslängd. Hänsyn har tagits till ökade kostnader för särskilda pensioner som Skandia inte har kännedom till. För avtal med samordnings-klausul utgår beräkningen från de förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt, görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske.

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

Transparenslagen - konkurrensneutralitet

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

Not 2 Verksamhetens intäkter

	2021-01-01	2020-01-01
	2021-08-31	2020-08-31
Patientavgifter hälso- och sjukvård	55	53
Patientavgifter tandvård	50	46
Trafikintäkter	196	228
Försäljning av hälso- och sjukvård	326	336
Försäljning av tandvård	28	23
Försäljning inom regional utveckling	11	10
Försäljning av medicinska tjänster	37	37
Försäljning av andra tjänster	20	23
Försäljning av material o varor	11	9
Erhållna bidrag	663	325
Övriga intäkter	22	20
Summa	1 418	1 111
Jämförelsestörande poster:		
Minskade trafikavgifter pga covid-19 (minskning jämfört med jan-aug 2019)	-95	-62
Statsbidrag merkostnad pga covid-19	20	0
Statsbidrag testning, smittspårning och vaccination pga covid-19	263	36
Statsbidrag uppskjuten vård pga covid-19	76	0
Statsbidrag ersättning för höga sjuklönekostnader	11	24
Summa jämförelsestörande poster	275	-2

Utöver de jämförelsestörande posterna specificerade ovan har corona-pandemin med covid-19 till viss del medfört minskad försäljning inom vissa verksamheter såsom såld hälso- och sjukvård, kursverksamhet, kost och resturanger. Samtidigt har exempelvis försäljning inom mikrobiologi ökat pga covid-19. Dessa poster är delvis svåra att särskilja och uppskatta separat, samtidigt som de bedöms vara av något mindre betydande karaktär än ovanstående poster.

Not 3 Kostnad för Räkenskapsrevision

	2 021	2 020
Total kostnad för räkenskapsrevision	1	1
Varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna	1	1

Kostnader för räkenskapsrevision ovan anger den totala kostnaden för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2021.

Not 4 Verksamhetens kostnader

	2021-01-01	2020-01-01
	2021-08-31	2020-08-31
Löner, arvorden och ersättningar	-1 851	-1 775
Lagstadgade arbetsgivaravgifter och avtalsförsäkringar	-564	-545
Pensionskostnader inklusive löneskatt	-564	-413
Övriga personalkostnader	-25	-12
Kostnader för köpt verksamhet, inköp av material och varor samt bidrag	-1 638	-1 412
Kostnader för läkemedel, sjukvårdsartiklar och medicinskt material	-694	-654
Övriga verksamhetskostnader	-437	-393
Summa verksamhetens kostnader (exkl avskrivningar)	-5 774	-5 203
Årets av- och nedskrivningar	-163	-163
Summa verksamhetens kostnader (inklusive avskrivningar)	-5 937	-5 366
Jämförelsestörande poster:		
Ändrade livslängdsantaganden i pensionsberäkningen (inkl särskild löneskatt)	-161	0
Merkostnad pga covid-19	-95	-60
Merkostnad testning, smittspårning och vaccination pga covid-19	-111	-5
Merkostnad uppskjuten vård pga covid-19	-18	0
Summa jämförelsestörande poster	-385	-65

Utöver de jämförelsestörande posterna specificerade ovan har corona-pandemin med covid-19 också medfört vissa andra merkostnader såsom högre sjuklönekostnader, men också minskade kostnader pga lägre produktion inom vissa verksamheter. Dessa poster är svåra att särskilja och uppskatta separat, samtidigt som de bedöms vara av något mindre betydande karaktär än ovanstående poster.

Not 5 Av- och nedskrivningar

	2021-01-01	2020-01-01
	2021-08-31	2020-08-31
Avskrivningar immateriella tillgångar	-12	-15
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-73	-73
Avskrivningar maskiner och inventarier	-78	-75
Nedskrivning byggnader	0	0
Summa	-163	-163

Not 6 Skatteintäkter

	2021-01-01	2020-01-01
	2021-08-31	2020-08-31
Preliminär kommunalskatt	3 406	3 394
Preliminär slutavräkning innevarande år	57	-27
Slutavräknings differens föregående år	15	-16
Summa	3 478	3 351

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

	2021-01-01	2020-01-01
	2021-08-31	2020-08-31
Inkomstutjämningsbidrag	698	688
Strukturbidrag	31	31
Bidrag läkemedelsförmån	417	384
Övriga statsbidrag	5	147
Kostnadsutjämningsavgift	-8	-11
Regleringsavgift	93	-32
Summa	1 235	1 206
<u>Jämförelsestörande poster:</u>		
Ökade generella statsbidrag pga covid-19	0	116
Kompensation för ändring i regelverk för avsättning till periodiseringsfond	0	10
Summa jämförstörande poster	0	126

År 2020 infördes även ny modell för kostnadsutjämning för alla Regioner. Resultateffekten av modellen är svår att särskilja och uppskatta exakt. Men i samband med beslutet uppskattades förändringen ge en positiv resultateffekt för Region Kronoberg på cirka 160 mnkr år 2020, med en gradvis ökning fram till år 2022 då resultateffekten uppskattningsvis uppgår till 190 mnkr årligen.

Not 8 Finansiella intäkter

	2021-01-01	2020-01-01
	2021-08-31	2020-08-31
Utdelningar värdepapper	61	42
Ränteintäkter	3	4
Vinst vid försäljning av placeringsmedel	8	23
Orealiserad värdestegring på placeringsmedel	184	27
Övriga finansiella intäkter	0	1
Summa	256	96

Not 9 Finansiella kostnader

	2021-01-01	2020-01-01
	2021-08-31	2020-08-31
Förlust vid försäljning av placeringsmedel	0	-34
Orealiserad värdeminskning placeringsmedel	-32	-21
Finansiell kostnad, förändring vid pensionsavsättningar	-32	-41
Övriga finansiella kostnader	-6	-5
Summa	-70	-102

Not 10 Årets resultat

	2021-01-01	2020-01-01
	2021-08-31	2020-08-31
Årets resultat enligt resultaträkningen	380	296
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-152	-6
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	48	34
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	276	324
Medel till resultatutjämningsreserv	0	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Summa	276	324

Not 11 Immateriella anläggningstillgångar

	2021-08-31	2020-12-31
IT-program, -licenser och -utveckling		
Ingående anskaffningsvärde	151	153
Årets förändringar:		
-Årets aktiverade utgifter	12	20
Försäljningar och utrangeringar, anskaffningsvärde	-25	-22
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	138	151
Ingående avskrivningar	-115	-108
Årets förändringar:		
-Årets avskrivningar	-12	-29
Försäljningar och utrangeringar	25	22
Utgående ackumulerade avskrivningar	-102	-115
Utgående redovisat värde	36	37

Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar

	2021-08-31	2020-12-31
Verksamhetsfastigheter		
Ingående anskaffningsvärde	3 823	3 657
-Årets aktiverade utgifter	36	167
-Försäljningar och utrangeringar, anskaffningsvärde	0	-2
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 858	3 823
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 087	-1 979
-Årets avskrivningar	-73	-110
-Försäljningar och utrangeringar	0	2
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 160	-2 087
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-8	0
-Årets nedskrivningar/återföringar	0	-8
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-8	-8
Mark		
Ingående anskaffningsvärde	6	1
-Årets aktiverade utgifter	9	4
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15	6
Utgående redovisat värde	1 705	1 733

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

Not 13 Maskiner och inventarier

	2021-08-31	2020-12-31
Maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	1 378	1 358
Årets förändringar:		
-Årets aktiverade utgifter	96	157
-Försäljningar och utrangeringar, anskaffningsvärde	-55	-137
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 419	1 378
Ingående avskrivningar	-953	-930
-Årets avskrivningar	-78	-143
-Försäljning och utrangeringar	53	119
Utgående ackumulerade avskrivningar	-978	-953
Pågående nyanläggningar		
Ingående balans	36	46
-Årets aktiverade utgifter	-21	-10
Utgående balans	15	36
Utgående restvärde enligt plan	456	461

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

Not 14 Aktier, andelar och bostadsrätter

	Ägarandel	2021-08-31	2020-12-31
Aktier och andra andelar i dotterbolag:			
Regionfastigheter Småland AB	100 %	28	28
Regionfastigheter Småland Norrängen 3 AB	100 %	5	5
Regionfastigheter Småland Renen 3 AB	100 %	1	1
AB Destination Småland	100 %	0	0
Sideum Innovation AB	100 %	0	0
Ryssbygymnasiet AB	90 %	3	3
Kulturparken Småland AB	59 %	1	1
Växjö Småland Airport AB	55 %	4	4
Övriga aktier och andelar:			
IT-plattform Småland & Öland AB	50 %	0	0
AB Regionteatern Blekinge- Kronoberg	49 %	1	1
ALMI Företagspartner Kronobergs län AB	49 %	0	0
Företagsfabriken i Kronoberg AB	33 %	0	0
Kust till Kust AB	13 %	0	0
Öresundståg AB	12 %	0	0
AB Transitio	5 %	1	1
Samtrafiken i Sverige AB	2 %	0	0
Inera AB	0 %	0	0
Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag	2 %	27	27
Kommuninvest ekonomisk förening	1 %	38	34
Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg		0	0
SPP Fastigheter 2 Kommanditbolag	0 %	0	0
Andelar i bostadsrättsföreningar		0	0
Summa		110	106

Not 15 Långfristiga fordringar

	2021-08-31	2020-12-31
Ryssbygymnasiet AB	25	25
Växjö Småland Airport AB	8	8
Regionfastigheter Småland AB	16	16
Regionfastigheter Småland Norrängen 3 AB	0	1
Regionfastigheter Småland Renen 3 AB	0	1
Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg	13	3
Övriga långfristiga fordringar	0	0
Summa	62	54

Not 16 Förråd

	2021-08-31	2020-12-31
Förråd	86	94
Summa	86	94

Not 17 Kortfristiga fordringar

	2021-08-31	2020-12-31
Kundfordringar	123	140
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	234	413
Fordran skattekonto	5	9
Statsbidragsfordringar	228	95
Övriga kortfristiga fordringar	56	48
Summa	647	705

Not 18 Kortfristiga placeringar

	2021-08-31	2020-12-31
Aktier kapitalförvaltning	0	0
Aktier pensionsförvaltning	759	639
Värdereglering aktier pensionsförvaltning	304	160
Räntor kapitalförvaltning	1 021	1 021
Värdereglering räntor kapitalförvaltning	-9	13
Räntor pensionsförvaltning	868	858
Värdereglering räntor pensionsförvaltning	-1	18
Alternativa placeringar pensionsförvaltning	93	65
Likvida medel kapitalförvaltning	68	42
Likvida medel pensionsförvaltning	142	6
Summa	3 245	2 822

	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde 2021-08-31
Aktier kapitalförvaltning	0	0	0
Aktier pensionsförvaltning	759	1 063	1 063
Räntor kapitalförvaltning	1 021	1 012	1 012
Räntor pensionsförvaltning	868	867	867
Alternativa placeringar pensionsförvaltning	93	93	96
Likvida medel kapitalförvaltning	68	68	68
Likvida medel pensionsförvaltning	142	142	142
Summa 2021-08-31	2 950	3 245	3 248

Not 19 Kassa och bank

	2021-12-31	2020-12-31
Kassa	1	1
Bank	126	133
Summa	127	134

Total kassakreditlimit är 500 miljoner kronor.

Not 20 Eget kapital

	2021-08-31	2020-12-31
Ingående eget kapital	2 197	1 745
Överfört från eget kapital till reservutjämningsreserv	0	-257
Avsatt till resultatutjämningsreserv	0	257
Årets resultat	380	452
Utående eget kapital	2 577	2 197

Fullmäktige beslutade 2014 att avsätta 45,0 mnkr av årets resultat till resultatutjämningsreserven. För år 2020 avsattes ytterligare 257 mnkr. Resultatutjämningsreserven ingår som en del av ingående eget kapital.

Not 21 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	2021-08-31	2020-12-31
Ingående avsättning	2 409	2 212
Nyintjänad pension, varav:		
-Förmånsbestämd ålderspension	122	146
-Särskild avtalspension	2	3
Pensionsutbetalningar	-35	-49
Ränte- och basbeloppsuppräknings	25	48
Ändring av försäkringstekniska grunder	130	-5
Övrig post	10	16
Förändring av löneskatt	62	39
Skulduppräknings utanför Skandia	0	-1
Utgående avsättning	2 724	2 409
Utredningsgrad (den andel av personakterna för anställd personal som är uppdaterad med avseende på tidigare pensionsgrundande anställning), %	95	96
Antal anställda med rätt till visstidspension	0	0
Antal förtroendevalda mer rätt till visstidspension enligt PBF	3	3
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	4	5

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

Not 22 Andra avsättningar

	2021-08-31	2020-12-31
Avsatt för förgäveskostnader och avtalshävning - fastighet i Ljungby		
Redovisat värde vid årets början	30	0
Nya avsättningar	-30	30
Utgående avsättning	0	30

Avsättningen december 2020 avsåg nerlagda kostnader för hus 1M, samt uppskattad kostnad för hävning av avtal med ett antal entreprenörer kopplade till det pågående projektet - hus 1M. Avsättningen var en konsekvens av identifierade bärighetsbrister i hus 1A i Ljungby som i sin tur påverkade det pågående projektet hus 1M.

Not 23 Långfristiga skulder

	2021-08-31	2020-12-31
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	2	2
Summa	2	2

Not 24 Kortfristiga skulder

	2021-08-31	2020-12-31
Leverantörsskulder	295	400
Övriga kortfristiga skulder	48	49
Löneskulder inkl semesterlöner	286	378
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	74	71
Upplupna arbetsgivaravgifter	74	71
Avgiftsbestämd ålderspension inkl löneskatt	108	150
Förutbetalda skatteintäkter	51	155
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	233	234
Summa	1 170	1 507

Not 25 Ansvars- och borgensförbindelser

	2021-08-31	2020-12-31
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna		
Ingående ansvarsförbindelse pensioner	2 654	2 747
Ränte- och basbeloppsuppräknings	31	64
Ändring av försäkringstekniska grunder	73	-10
Nyintjänad pension	-1	-6
Pensionsutbetalningar	-91	-135
Övrig post	13	12
Förändring löneskatt	6	-18
Utgående ansvarsförbindelse pensioner	2 684	2 654
Utredningsgrad (den andel av personakterna för anställd personal som är uppdaterad med avseende på tidigare pensionsgrundande anställning), %	95	96
Växjö Småland Airport AB	10	10
AB Transitio	466	390
Region Kronoberg har påtecknat borgensförpliktelser för solidarisk borgen såsom för egen skuld för AB Transitio avseende finansiering av spårfordon uppgående till 1 811 mnkr samt enskilt garanterat för 172 mnkr. Tillsammans har garantigivarna borgensförbindelser på totalt 8 472 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.		
Summa	3 160	3 055

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 per 2021-08-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Region Kronobergs ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 532 635 mnkr och totala tillgångar till 547 145 mnkr. Region Kronobergs andel av de totala förpliktelserna uppgick till 393 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 418 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 erlægga för vart år som förlust har uppkommit i patientförsäkringen. År 2021 uppgår premien till 31,7 mnkr.

Not 26 Övriga ej likviditetspåverkande poster

	2021-01-01	2020-01-01
	2021-08-31	2020-12-31
Realisationsvinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-1	0
Realisationsförlust vid försäljning av anläggningstillgångar	2	1
Kostnadsföring av aktiverad konst (ej avskriven)	0	16
Utbetalning och realisationsvinst kortfristiga finansiella instrument	-71	-78
Realisationsförlust kortfristiga finansiella instrument	0	37
Orealiserad värdestegring på placeringsmedel	-184	-109
Orealiserad värdeminskning placeringsmedel	32	17
Summa	-222	-116