



Innehållsförteckning

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

Inledning

Region Kalmar läns bokslutsrapport omfattar en översiktlig beskrivning av det ekonomiska utfallet för 2022. Årsredovisningen med en djupare ekonomisk analys och verksamhetsredovisning lämnas till regionstyrelsen i mars. Regionfullmäktige fastställer årsredovisningen i juni.

Region Kalmar län redovisar ett resultat för 2022 på 197,9 mnkr, vilket är 3,0 mnkr bättre än budget och motsvarar 2,1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Resultatet är 589,5 mnkr lägre än föregående år men 197,9 mnkr högre än beräknat mot senaste helårsprognosen som gjordes i oktober. De främsta orsakerna till det är ett bättre resultat i förvaltningarna och ökade riktade statsbidrag för bland annat köförtkortande åtgärder. Det har därutöver varit en positiv utveckling på placerade pensionsmedel under slutet av året. Även intäkterna i form av skattemedel, utjämning och generella statsbidrag har haft en god utveckling under året och ökar med 5,3 procent.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 503,6 mnkr. I balanskravsutredningen föreslås en reservering av medel till resultatutjämningsreserv på 8,7 mnkr och årets balanskravsresultat uppgår därmed till 494,9 mnkr.

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

2022 har varit ytterligare ett år med stora utmaningar. Pandemin och konsekvenserna av den har fortsatt att hanteras under året samtidigt som oron i världen kopplad till kriget i Ukraina varit stor. Under året har ett omfattande vaccinationsarbete genomförts och arbetet med att återhämta den uppskjutna vården efter pandemin har fortsatt. Det finns fortfarande en smittspridning av covid-19 i samhället och länets sjukhus har kontinuerligt några patienter inlagda med covid-19. Sjukhusen har utarbetat rutiner för att kunna vårda dessa patienter samtidigt med andra patienter och har beredskap om smittan åter skulle få stor påverkan på vården. Inom kollektivtrafiken märks fortfarande pandemins effekter men resandet har stadigt ökat från de låga nivåer som var under 2020 och 2021. Kostnaderna för den upphandlade trafiken har stigit i samband med att inflation och bränslepriser ökat. Övriga verksamheter påverkas också av ökade kostnader kopplade till

covid-19 tillsammans med prisökningar inom områdena för byggnation, el, energi och livsmedel.

Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av återhämtning men är på väg att försvagas. Den europeiska ekonomin drabbas hårt på grund av det pågående kriget. Den globalt höga inflationen kommer att bidra till en inbromsning på efterfrågan i de flesta ekonomier och den höga inflationen har även tvingat centralbankerna till räntehöjningar. Utvecklingen har bidragit till ett sämre ekonomiskt klimat, annalkande lågkonjunktur och ökad osäkerhet. Tillväxten i Sverige blir framöver svag och en fas med sjunkande BNP under 2023 är sannolik. Skatteunderlaget håller uppe relativt väl i nominella termer, men stigande kostnader gör att det reala skatteunderlaget urholkas och medför minskad köpkraft. Även antalet sysselsatta minskar och arbetslösheten stiger kommande år. De negativa ekonomiska förändringarna har kommit snabbt och har därutöver kontinuerligt förstärkts, vilket ger ett bekymmersamt läge. I dessa osäkra tider behöver organisationen ha fortsatt ha fokus på det goda arbete som i grunden genomförs, effektiviseringar och på de långsiktiga målen ■



Ekonomi

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

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

Region Kalmar läns finansiella mål att nå ett resultat på minst 2 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning motsvarar ett resultat på 189,2 mnkr. I regionplanen beslutades om ett budgeterat resultat på 194,9 mnkr vilket motsvarar 2,1 procent.

Årets resultat uppgår till 197,9 mnkr vilket motsvarar 2,1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Det innebär att det finansiella resultatmålet uppnås.

Region Kalmar län finansierar investeringarna med egna medel utan extern upplåning och har en fortsatt god likviditet. De likvida medlen uppgår till 1 290,8 mnkr vid årets slut med ett negativt kassaflöde under året på 136,6 mnkr.

Soliditeten är ett mått på regionens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Soliditeten enligt blandmodellen, som är regionens modell för redovisning av pensionsskulden, är i nivå med föregående år och uppgår till 40,4 procent. Ju större del som finansieras med egna medel, desto mindre av det ekonomiska utrymmet behöver användas till kapitalkostnader och skapar därmed stabila förutsättningar för framtiden.

RESULTATANALYS ÅRETS RESULTAT I MKR

Mnkr	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens resultat	474,8	462,1
Årets resultat	197,9	787,4
Nettokostnadsutveckling %	5,5	3,8

Årets resultat uppgår till 197,9 mnkr vilket är 589,5 mnkr lägre än föregående år. Det beror i huvudsak på en negativ utveckling av finansnettot när placerade pensionsmedel värderas till aktuellt marknadsvärde. Nettokostnaderna ökat med 464,9 mnkr medan intäkter i form av skatter, utjämning och generella statsbidrag ökat med 477,6. Det innebär att verksamhetens resultat har förbättrats med 12,7 mnkr under året och uppgår till 474,8 mnkr. Att förbättringen inte blir högre beror

på mindre tillskott av riktade statsbidrag och en ökad nettokostnadsutveckling som dock dämpas av att skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag visar en god utveckling.

Förvaltningarna uppvisar ett budgetunderskott på 349,8 mnkr. Förvaltningarnas budgetavvikelse har försämrats med 5,0 mnkr mot föregående år. Gemensamma poster för pensioner, skatteintäkter och finansnetto redovisar ett överskott mot budget på 352,8 kr vilket är 571,5 mnkr lägre än föregående år.

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

Verksamhetens totala intäkter i form av riktade statsbidrag, patientavgifter, trafikintäkter, såld vård med mera visar en minskning med 3,7 procent. Att verksamhetens totala intäkter minskar beror främst på riktade statsbidrag som minskar med 222,7 mnkr. Statsbidragen avseende merkostnader till följd av covid-19, testning- och smittspårning samt vaccinationer minskar med 299,4 mnkr medan statliga tillskott avseende köförlortande åtgärder ökar. I jämförelse med föregående år ökar dock både patientavgifterna och trafikintäkterna vilket förklaras av verksamhetens återgång till mer normal nivå, medan tandvårdsintäkterna minskar mot föregående år. Patientavgifterna ökar med 7,0 mnkr motsvarande 6,6 procent. För trafikintäkterna syns en ökning med 483,4 mnkr, vilket motsvarar 25,1 procent. Intäkter för såld vård ökar med 3,5 mnkr motsvarande 1,8 procent. Med anledning av omvärldsläget syns en ökning av asylintäkterna med 31,3 mnkr motsvarande 104,9 procent.

Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar uppvisar en ökning med 3,6 procent.

De totala *personalkostnaderna* har minskat med 1,4 procent. Minskningen förklaras av att i de totala lönekostnaderna föregående år ingår en jämförelsestörande post avseende förändrade livslängdsantaganden vid beräkning av pensionsavsättning. När den jämförelsestörande posten exkluderas ökar personalkostnaderna med 2,7 procent.

Förvaltningarnas lönekostnader ökar med 4,0 procent. Övertid och fyllnadstid har ökat med 26,5 mnkr motsvarande 11,9 procent och övriga tillägg med 2,2 mnkr motsvarande 18,8 procent. Beredskap ökar med 4,6 mnkr motsvarande 23,8 procent. Antalet arbetade timmar är i nivå med föregående år.

Pensionskostnaderna minskar med 195,5 mnkr, motsvarande 25,9 procent. Minskningen förklaras av förändrade livslängdsantaganden vid beräkning av pensionsavsättning som beslutades i april 2021 och som bokfördes som en engångspost på 216,5 mnkr. Exklusive engångsposten ökar pensionskostnaderna med 20,9 mnkr motsvarande 3,9 procent.

Kostnaderna för inhyrd personal ökar under året med 16,2 mnkr motsvarande 6,8 procent. Kostnaderna för kategorin läkare ökar med 8,0 mnkr motsvarande 7,2 procent och för kategorin sjuksköterskor uppgår en kostnadsökning med 5,5 mnkr motsvarande 4,7 procent. Kostnader för psykologer ökar också där ökningen uppgår till 3,3 mnkr motsvarande 31,9 procent. Bemanningssituationen ser olika ut på länets sjukhus och orsaken till den ökade användningen av inhyrd personal beror bland annat på följdverkningar av pandemin samt en hög sjukfrånvaro.

Kostnaden för den köpta vården utanför länet ökar under året med 56,1 mnkr vilket motsvarar 8,4 procent. Störst ökning återfinns inom den köpta vården från regioner utanför sydöstra sjukvårdsregionen och uppgår till 50,1 mnkr. Pandemin, som skapat ett uppdämt vårdbehov, är en orsak.

Läkemedelskostnaderna för året ökar med 91,1 mnkr motsvarande 9,7 procent. Ökningen är förväntad och beror delvis på att kostnaderna de två senaste åren varit förhållandevis låga med anledning av pandemin.

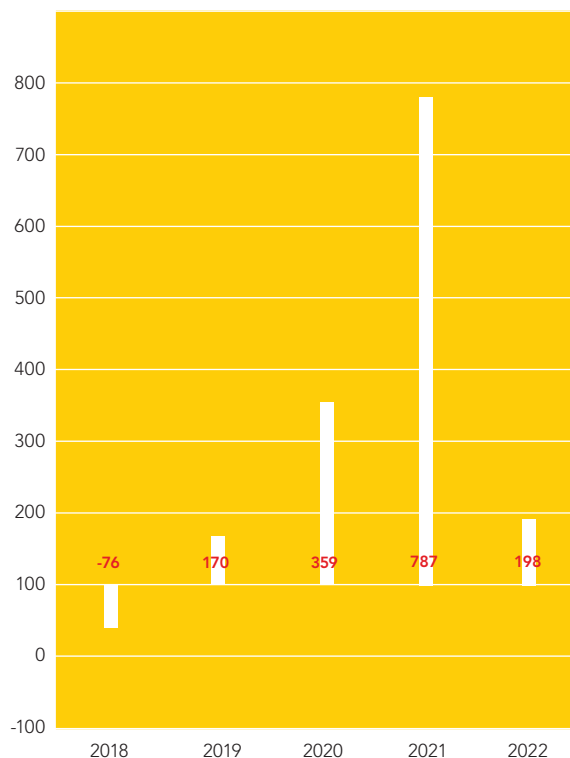
Inom gruppen *sjukvårdsartiklar, material och varor* har kostnaderna ökat med 33,0 mnkr motsvarande 6,2 procent. Det är främst kostnader för livsmedel, byggnadsmaterial, tekniska hjälpmedel som ökar. Att kostnaderna ökar beror bland annat på generella prisökningar samt på ökad produktion med anledning av att verksamheterna är i full gång med att arbeta med den uppskjutna vården.

Inom gruppen *övriga kostnader* märks ökade kostnader för bland annat elavgifter, förbrukningsinventarier, licenskostnader, underhållskostnader för tåg och konsultkostnader.

I övrigt syns en kostnadsökning för *kurser, konferenser och resor*. Ökningen förklaras av att det finns ett uppdämt behov av fortsatt kompetensutveckling efter pandemin samt att friskvårdsbidraget utökats.

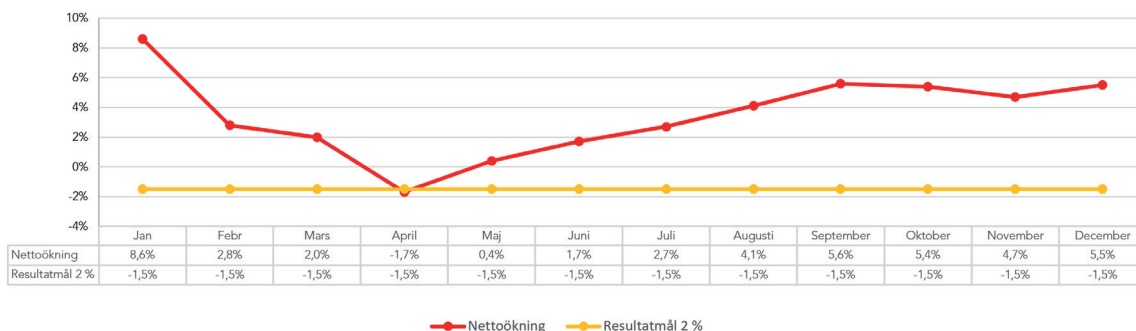
Även den senaste tidens utveckling i samhällsekonomi med stigande priser på resor och logi påverkar kostnaderna.

ÅRETS RESULTAT | Mnkr



Nettokostnadsutveckling

Nettokostnaderna uppgår till 8 983,2 mnkr, vilket motsvarar en ökning under året med 5,5 procent. I april föregående år beslutades om ändrat livslängdsantagande vilket ökade regionens pensionsavsättning som bokfördes som en engångspost. Exklusive den engångsposten uppgår årets nettokostnadsutveckling till 8,2 procent.



Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag

I 2022 års bokslut ökar Region Kalmar läns intäkter i form av skattemedel, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag med 5,3 procent och uppgår till 9 458,0 mnkr.

Skatteintäkterna grundar sig på SKR:s prognos i december och uppgår till 6 661,0 mnkr vilket är en ökning under året med 5,5 procent. Den nominella tillväxten av skatteunderlaget är hög. Lönesumman ökar starkt 2021 och 2022, vilket bland annat beror på återhämtningen efter pandemin. Skatteunderlaget stärks även av de höjda garantipensionerna 2022. I slutet av 2022 börjar dock antalet timmar att bromsa i. I reala termer växer skatteunderlaget med 1,0 procent per år under 2022 till 2026, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,8 procent. Trots den nominella uppväxlingen kommer kommunsektorns köpkraft att urholkas.

Överenskommelsen med staten om bidraget till läkemedelsförmånen innebär att Region Kalmar län erhåller 867,8 mnkr, inklusive reglering avseende 40 procent av läkemedelsrabatterna som ska tillfalla staten, samt vinst- och förlustdelningsmodellen för läkemedel mot Hepatit C.

Under året har även ett statsbidrag som avser ökade kostnader för finansiering erhållits på 2,1 mnkr och som redovisas som generellt statsbidrag.

Bidraget inom den kommunalekonomiska utjämningen uppgår till 1 927,0 mnkr.

Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv

Vid avstämningen mot kommunallagens balanskrav reduceras eller tillförs resultatet poster som inte härrör från den löpande verksamheten. I balanskravsutredningen uppdelas resultatet i tre olika nivåer enligt ovanstående tabell.

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 197,9 mnkr. Efter justering för realisationsvinster och orealiserade förluster i värdepapper uppgår årets resultat efter balanskravsjusteringar till 503,6 mnkr. 332,4 mnkr av resultatöverskott från tidigare år har reserverats i en resultatutjämningsreserv (RUR). Årets resultat medger ett utrymme för ytterligare avsättning med 8,7 mnkr. Efter avsättningen till RUR uppgår årets balanskravsresultat till 494,9 mnkr.

Mnkr	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	197,9	787,4
- Reducering av samtliga realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar	-0,4	-0,4
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	+306,1	-190,6
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	503,6	596,3
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-8,7	
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv		
Årets balanskravsresultat	494,9	596,3

Resultatredovisning från förvaltningar och nämnder

Efter två år med pandemi och stor påverkan på regionens verksamheter finns ett uppdämt vårdbehov och även ett behov av återhämtning för regionens medarbetare. Till detta kommer händelser i omvärlden, med ökade energi- och drivmedelspriser och en inflation som drivits upp till historiska nivåer.

Totalt redovisar förvaltningarna en negativ budgetavvikelse med 349,8 mnkr vilket är en försämring med 5,0 mnkr mot 2021. Resultatet belastas även 2022 av merkostnader till följd av covid-19. Förvaltningars och nämndernas analys av det gångna verksamhetsåret kommer att inkluderas i årsredovisningen.

Tabellen redovisar förvaltningarnas prognostiserade budgetavvikelse.

Budgetavvikelse i Mnkr	2021	Merkostnader hälso- och sjukvård till följd av covid-19	Ersättning för minskade biljettintäkter	Resultat 2021 exklusive merkostnader och ersättning minskade biljettintäkter	2022
Regionstyrelsen som driftsnämnd:					
Hälso- och sjukvårdsförvaltningen	-303,9	120,5		-183,4	-340,7
Primärvårdsförvaltningen	30,8	5,3		36,1	-4,5
Psykiastriförvaltningen	15,6	0,5		16,1	-0,5
Folktandvården	0,0			0,0	-0,4
IT-förvaltningen	-11,1	2,0		-9,0	4,3
Regionservice	-8,0	20,3		12,3	-5,5
Centraladministrerad verksamhet	-2,6	8,6		6,1	86,0
Regionrevisionen	0,6			0,6	0,1
Summa	-278,6	157,3	0,0	-121,3	-261,2
Regionala utvecklingsnämnden					
Regional utvecklingsförvaltning	5,2	0,3		5,5	6,0
Summa	5,2	0,3	0,0	5,5	6,0
Kollektivtrafiknämnden					
Kalmar länstrafik	-71,5	13,2	35,6	-22,7	-94,6
Summa	-71,5	13,2	35,6	-22,7	-94,6
Summa nämnder	-344,8	170,7	35,6	-138,5	-349,8
Finansiering	924,3	-170,7	-35,6	717,9	352,8
Total	579,5	0,0	0,0	579,5	3,0

Investeringar

För att möta framtida behov genomför Region Kalmar län omfattande investeringar. Investeringar ska bidra till utveckling av verksamheterna och möjliggöra effektiviseringar. Investeringar görs även för att bibehålla kapacitet och krav på standard. Årets investeringsbudget uppgår till 885,9 mnkr. Under året har investeringar i mark, byggnader och inventarier genomförts på 606,9 mnkr.

En detaljerad uppföljning av investeringar görs i årsredovisningen för 2022.

Mark och byggnader

Fastighetsinvesteringarna uppgår för året till 426,1 mnkr med en årsbudget på 633,1 mnkr.

Medicinteknik, tekniska hjälpmedel, övriga inventarier och immateriella anläggningstillgångar

Årets investeringsbudget för medicinteknik, tekniska hjälpmedel och övriga inventarier uppgår till 237,9 mnkr. Under året har investeringar genomförts med 174,1 mnkr.

Årsbudgeten för immateriella tillgångar avseende utökad ambition i vårdinformationssystemet Cosmic uppgår till 15,0 mnkr där 6,7 mnkr är aktiverats under året.

Finansiella anläggningstillgångar

De finansiella anläggningstillgångarna består av värdepapper, andelar och långfristiga fordringar. I samband med investeringen i Kalmar Öland Airport AB under 2020, gjordes även inbetalningar av insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Under 2022 har ytterligare 4,9 mnkr betalats in som medlemsinsats. Totalt insatt kapital uppgår efter det till 54,0 mnkr. Under året har investeringen i IT-Plattform Småland och Öland AB avvecklats vilket minskat de finansiella anläggningstillgångarna med 0,08 mnkr.

Likviditet och placerade pensionsmedel

Region Kalmar läns likviditet ska vara tillräcklig för att kunna hålla en god betalningsberedskap. Tillgängliga likvida medel efter årets slut uppgår till 1 290,8 mnkr. Ingående likvida medel uppgår till 1 427,5 mnkr, vilket innebär att årets kassaflöde är negativt med 136,7 mnkr. Kassalikviditeten, som är en indikation på den korta betalningsförmågan, är vid årets slut 126,5 procent att jämföra med 118,5 procent föregående år.

Region Kalmar läns pensionsmedel placeras via Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB i enlighet med bolagets beslutade placeringspolicy. Marknadsvärdet för Region Kalmar läns portfölj uppgår vid årets slut till 2 375,9 mnkr. Vid årets ingång är motsvarande värde 2 572,2 mnkr, vilket innebär att resultatet av pensionsförvaltningen är negativt med totalt 196,3 mnkr. Avkastningen består av realiserad vinst på 108,8 mnkr avseende utdelningar, ränteintäkter och vinster vid försäljning av aktier och obligationer samt orealiserad förlust på 305,2 mnkr som uppstår då portföljen värderas till aktuellt marknadsvärde.

Under året har överskott av likvida medel på 200,0 mnkr placerats i räntebärande fonder, vilka klassificeras som kortfristiga placeringar i likhet med placerade pensionsmedel. Värdet vid årets slut uppgår till 199,1 mnkr. Placeringarna värderas till aktuellt marknadsvärde vilket medför en orealiserad förlust på 0,9 mnkr

Pensionsåtagande

Region Kalmar läns pensionsåtagande uppgår vid årets slut till 7 370,9 mnkr. Pensionsåtagandet består av tre delar; pensioner som är bokförda som avsättning och till största delen består av den förmånsbestämda ålderspensionen, den avgiftsbestämda ålderspensionen som är bokförd som kortfristig skuld och pensioner intjänade före 1998 som finns under ansvarsförbindelsen. Pensionsskulden räknas som nuvärdet av alla framtida utbetalningar.



FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2022	2021	2020	2019	2018
Resultaträkning					
Verksamhetens intäkter	2 119	2 201	1 930	1 752	1 555
Verksamhetens kostnader	-10 750	-10 376	-9 821	-9 371	-8 959
Avskrivningar	-352	-343	-315	-309	-305
Verksamhetens nettokostnader	-8 983	-8 518	-8 206	-7 928	-7 709
Skatteintäkter	6 661	6 312	5 997	5 782	5 600
Utgjämning och generella statsbidrag	2 797	2 668	2 577	2 052	1 973
Verksamhetens resultat	475	462	368	-93	-136
Finansiella intäkter	190	438	203	393	200
Finansiella kostnader	-467	-112	-212	-130	-140
Resultat efter finansiella poster	198	787	359	170	-76
Årets resultat	198	787	359	170	-76
Justerat resultat enligt balanskrav	495	596	420	-11	-92
Kassaflödesanalys					
Medel från verksamheten	755	1 559	927	741	486
Förändring rörelsekapital	-283	-469	78	-318	-151
Medel från investeringsverksamheten	-611	-636	-759	-652	-712
Medel från finansieringsverksamheten	3	-7	-1	0	0
Årets kassaflöde	-137	447	245	-229	-377
Nettoinvesteringar	607	633	634	652	712
Balansräkning					
Anläggningstillgångar	4 388	4 129	3 824	3 399	3 057
Omsättningstillgångar	4 891	4 767	3 841	3 491	3 287
Summa tillgångar	9 280	8 897	7 665	6 890	6 344
Eget kapital	3 753	3 554	2 767	2 409	2 238
Avsättningar och skulder	5 527	5 343	4 898	4 481	4 105
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	9 280	8 897	7 665	6 890	6 344
Nyckeltal					
Årets resultat / skatteintäkter, utjämning o generella statsbidrag	2,1	8,8	4,2	2,2	-1,0
Kassalikviditet exklusive placerade pensionsmedel	127	119	89	83	96
Soliditet exklusive pensionsförpliktelser	40	40	36	35	35
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser	3	-1	-12	-20	-26



Region Kalmar län

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