





# Innehåll

<b>Inledning</b>	<b>4</b>
<b>Vision och värdegrund</b>	<b>5</b>
<b>Förvaltningsberättelse</b>	<b>6</b>
Sammanfattning av årets måluppfyllnad	7
 <b>Invånare och kund</b>	<b>9</b>
Nöjda invånare och samarbetspartners	10
 <b>Verksamhet</b>	<b>13</b>
Hållbar utveckling i hela länet	14
Sveriges bästa kvalitet, tillgänglighet och säkerhet	20
 <b>Medarbetare</b>	<b>26</b>
En av Sveriges bästa arbetsplatser	27
 <b>Ekonomi</b>	<b>31</b>
God ekonomisk hushållning	32
<b>Finansiella rapporter</b>	<b>47</b>
<b>Företag, stiftelser och kommunalförbund</b>	<b>68</b>

# Inledning

Delårsrapporten är en uppföljning av Region Kalmar läns ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat från januari till och med augusti samt en prognos för helårsutfall 2023. Uppföljningen följer Region Kalmar läns fyra målområden, Invånare och kund, Verksamhet, Medarbetare samt Ekonomi. Flera av de beslutade måtten i Regionplan 2023–2025 följs upp per helår ■

# Vision och värdegrund

Region Kalmar län har visionen "Tillsammans för ett friskare, tryggare och rikare liv". I allt vi gör är vårt förhållningssätt **öppet, engagerat och kunnigt**.

Region Kalmar län arbetar för livskvalitet och god hälsa för länets alla invånare. Vi arbetar för att länet ska vara en plats där både människor, företag och organisationer kan växa på ett hållbart sätt. Allt för att Kalmar län ska vara ett län där man vill bo, arbeta och utvecklas.

Region Kalmar län är en politiskt styrd organisation som erbjuder regional utveckling, hälso- och sjukvård, kollektivtrafik, utbildning samt förutsättningar för kulturliv. Tillsammans med länets kommuner, lärosäten, näringsliv och andra aktörer vill vi skapa de bästa förutsättningarna för invånare, företag och organisationer i länet.

## Värdegrund

En värdegrund är de grundläggande värderingar som formar en organisations normer och handlingar. I Region Kalmar län är det förhållningssättet **öppet, engagerat och kunnigt** som ligger till grund för vårt arbete.

Basen för värdegrunden är människovärdesprincipen om alla människors lika och unika värde samt FN:s konventioner om mänskliga rättigheter, Barnkonventionen och rättigheter för personer med funktionsnedsättning. Den bygger också på rättsliga principer som till exempel demokrati, legalitet, objektivitet, fri åsiktsbildning.

Värdegrunden visar i vilken anda chefer och medarbetare ska agera och är en ständigt pågående process. En öppen och löpande dialog kring avvägningar i frågor om kultur, klimat och beteenden behöver pågå mellan alla medarbetare, på alla nivåer och i alla verksamheter. *Öppet, engagerat och kunnigt* – vad står orden för hos oss, hur vill vi vara? Vad ska känneteckna våra handlingar?

## Varje dag lite bättre – Kraften hos många!

Region Kalmar läns övergripande strategi för kvalitet och utveckling ligger till grund för att skapa en gemensam kvalitetskultur och en lärande organisation. Strategin *Varje dag lite bättre – kraften hos många!* bygger på kraften i allas engagemang och insatser.

I en lärande organisation är både de små förbättringarna och de större kliven betydelsefulla. Förbättringar i vardagen är ofta steget till något större. Verksamheten förbättras kontinuerligt och metodiskt. Detta görs genom att mäta och utvärdera resultat, identifiera förbättringsområden, sätta mål, genomföra förbättringar, följa upp och ge feedback för lärande.

Fokus i förbättringsarbetet är alltid att öka värdet för dem vi är till för. Därför involveras invånare, patienter, närstående, resenärer samt företag och organisationer i förbättringsarbeten. Det är den tänkta målgruppens behov som styr utvecklingen och det är där vi mäter om vi lyckas.

Förbättringsarbete handlar till stor del om medarbetarnas engagemang och insatser. Alla medarbetare i regionen har två uppdrag – att utföra dagens arbete och att arbeta med förbättringar inför morgondagen. Chefen är förbättringsledare och kulturbärare genom att verka för ett klimat som uppmuntrar och tar vara på idéer och innovativa lösningar som gynnar invånare och samarbetspartners ■

The background is a vibrant red color with several overlapping, semi-transparent shapes in a lighter shade of red. These shapes resemble petals or overlapping circles, creating a layered, organic pattern. The text is centered in the middle of the page.

# Förvaltningsberättelse



# Sammanfattning av årets måluppfyllnad

**Enligt kommunallagen ska kommuner och regioner ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Detta innebär att de finansiella målen ska vara uppfyllda och att verksamheten ska uppnå goda resultat enligt beslutade mål. Målvärdena för regionfullmäktiges mått anges i ett kortsiktigt och ett långsiktigt målvärde. För en mer detaljerad redovisning av resultaten för respektive mått hänvisas till tabellerna vid respektive målområde. Flera av resultaten för måtten som mäter av måluppfyllnaden är ännu inte tillgängliga avseende 2023, varför ingen sammanfattande bedömning av om Region Kalmar län har en god ekonomisk hushållning görs i delårsboks slutet.**

Länets invånare upplever i stor utsträckning god hälsa och livskvalitet, får i hög grad ett bra bemötande och upplever god tillgänglighet. Människor, organisationer och näringslivet ges möjlighet till att vara delaktiga och medverka i både utvecklingen av länet och i utvecklingen av Region Kalmar läns verksamhet. Det övergripande arbetet med värdegrund och bemötande har fortsatt att utvecklas och skapar grund för utveckling, samverkan och förståelse. Resultatet för invånarnas nöjdhet med kollektivtrafiken har förbättrats i jämförelse med föregående år medan andel kunder som är nöjda med senaste resan med Kalmar länstrafik ligger på samma nivå. Resultaten för nöjdhetsmått ligger strax under målvärdet. Studerandes upplevelse och nöjdhet med utbildningen på folkhögskola har förbättrats under året och ligger nära målsättningen på 95 procent.

Region Kalmar län är en pådrivande och samlade kraft för länets utveckling. Innovationsförmågan och konkurrenskraften bidrar till tillväxt och hållbar utveckling både i länet och i den egna verksamheten. Andel studenter som får behörighet för studier vid folkhögskolan och som klarade behörighet för studier vid yrkeshögskola har förbättrats och målvärdet på 65 procent uppnås.

Självfinansieringsgraden i kollektivtrafiken uppgår till 48 procent vilket är en förbättring i jämförelse med föregående år.

Region Kalmar län erbjuder i stor utsträckning en säker, tillgänglig, jämställd och jämlik hälso- och sjukvård av hög kvalitet med hälsofrämjande och sjukdomsförebyggande insatser. Hälso- och sjukvården har fortsatt omställningen och utvecklingen av personcentrerade och nära arbetssätt. Medicinsk bedömning som genomförs av legitimerad hälso- och sjukvårdspersonal inom tre dagar har förbättrats i jämförelse med samma period förra året. 71 procent av de listade patienterna har idag en fast läkarkontakt, vilket är något lägre än föregående år och innebär att målvärdet på

85 procent inte uppnås under andra tertialet. Totalt har 74 procent av patienterna fått ett första besök i den specialiserade hälso- och sjukvården inom 90 dagar och 71 procent av patienterna har fått en tid till operation eller behandling inom 90 dagar.

1177 på telefon når inte uppsatta mål och andelen samtal som besvaras inom målet nio minuter var för perioden januari till och med augusti tio procent. En handlingsplan är framtagen där olika aktiviteter är beskrivna och arbete med genomförande pågår och följs upp kontinuerligt. Bland annat har bemanningen ökat upp de perioder när flest ringer för att förstärka tillgängligheten. Andel digitala vårdmöten har minskat något under perioden och ligger på strax över en halv procent.

Förbättringsarbete kring ökad tillgänglighet till barn- och ungdomspsykiatri följer en handlingsplan med insatser på kort och lång sikt. Under första tertialet fick 82 procent av patienterna ett förstabesök inom 30 dagar till barn- och ungdomspsykiatri, vilket är en förbättring sedan årsskiftet även om målvärdet inte uppnås. Målvärdet på 72 procent för fördjupad utredning eller behandling vid barn- och ungdomspsykiatri uppnås ej, då 19 procent fick tid inom 30 dagar.

Arbetet med patientsäkerhet utgår ifrån den nationella handlingsplanen och har som mål att vidareutveckla och lyfta regionens patientsäkerhetsarbete. Resultatet för andel vårdtillfällen där patienten har fått en vårdskada har förbättrats i jämförelse med föregående mätning.

Region Kalmar län är en attraktiv arbetsplats som erbjuder utvecklingsmöjligheter och delaktighet. Arbetsmiljön ska bidra till ett hälsofrämjande och hållbart arbetsliv med engagerade medarbetare. Sjukfrånvaron för årets åtta månader uppgick till 5,6 procent, vilket är 0,8 procentenheter lägre jämfört med samma period förra året. För kvinnor var sjukfrånvaron 6,2 procent och för män 3,6 procent. Korttidsfrånvaron har minskat för både kvinnor och män jämfört med förra året, medan långtidsfrånvaron ligger på samma nivåer som de senaste två åren.

Region Kalmar län har uppdrag att minska andelen inhyrd vårdpersonal inom sjukhusvården. Utfasningen sker stegvis med start 1 oktober 2023 och målet är att vara oberoende av bemanningsbolagspersonal vid utgången av 2024. Inriktningen i arbetet är att det ska vara långsiktigt hållbart såväl ekonomiskt som verksamhetsmässigt. Planering pågår för att flera åtgärder kommer att genomföras i år, exempelvis upphörande av att använda bemanningsbolag inom vissa sjukhusverksamheter, rekrytering av sjuksköterskor anställda i bemanningsbolag samt införande av en särskild ersättning som stimulerar till fortsatt arbete i dygnet-runt-

verksamhet. Kostnaderna för bemanningsbolag utgjorde 6,7 procent av personalkostnaderna för perioden januari till augusti, vilket är över målvärdet på 5,5 procent och en ökning med 0,6 procentenheter jämfört med samma period föregående år.

I regionplanen 2023–2025 beslutades om ett negativt resultat på 152,8 mnkr för 2023, där motsvarande medel ska disponeras ur resultatutjämningsreserven för att nå ett nollresultat. I nuvarande prognos kommer det finansiella resultatmålet inte att nås. Årets resultat i prognosen för 2023 beräknas till -334,4 mnkr med en negativ budgetavvikelse på 181,6 mnkr. I prognosen disponeras resultatutjämningsreserven med 152,8 mnkr. Prognosen för balanskravsresultatet uppgår därefter till -228,9 mnkr. Nettokostnadsut-

vecklingen för helåret beräknas till 11,5 procent. I april beslutade regionstyrelsen att uppdra till samtliga nämnder och förvaltningar att redovisa åtgärder motsvarande 200 miljoner kronor för att säkra en god ekonomisk hushållning på längre sikt. Generella effektiviseringsåtgärder pågår med fokus på restriktivitet och att hålla tillbaka kostnadsutvecklingen. Detta inkluderar både kortsiktiga åtgärder som får effekt under året tillsammans med ett mer långsiktigt arbete.

Årets investeringar finansieras med egna medel utan extern upplåning. De likvida medlen beräknas uppgå till 863,6 mnkr vid årets slut med en kassalikviditet på 112,1 procent ■





Invånare och kund

# Nöjda invånare och samarbetspartners

# Nöjda invånare och samarbetspartners

Invånare ska uppleva god hälsa, livskvalitet samt bra bemötande och god tillgänglighet. Människor, organisationer och näringsliv ska ges möjlighet till delaktighet och medverkan i både utvecklingen av länet och i utvecklingen av Region Kalmar läns verksamhet.

## Hälsa och välbefinnande

Region Kalmar län arbetar för att stärka hälsan hos länets alla invånare. Arbetet för att nå en god och jämlik hälsa sker både genom breda och riktade insatser och folkhälsoarbetet sker i samverkan med kommuner, civilsamhället och andra aktörer.

Det finns idag flera utarbetade samverkansformer kring barn- och unga. Arbetet med framtagande av en gemensam modell för att främja barn- och ungas uppväxtvillkor fokuseras på de områden där samverkan idag saknas eller inte är optimal. Det pågår ett projekt i Mörbylånga kommun med inriktning mot samma mål kring en modell för jämlika uppväxtvillkor. Förhoppningen är att kunna använda resultatet av arbetet med övriga kommuner.

I pilotprojektet som genomförts tillsammans med Högsby kommun har nya arbetssätt och metoder testats. Projektet innebär att regionens verksamhet kopplas ihop med lokalsamhället för att få en nära hälsofrämjande samverkan. En hälsolots finns nu anställd som stöd och fram till och med augusti i år har 19 personer hänvisats till hälsolotsen då det funnits faktorer i patientens liv som ger ohälsa och där stöd behövs. Arbetet har fortsatt att utvecklas och bland annat har gruppverksamhet startats tillsammans med anhörigstödet i kommunen. Projektet i Högsby har avslutats och slutrapporterats till Tillväxtverket. I rapporten finns bland annat ett förslag till "verktygslåda" för samverkan med och stöttning av kommunerna, både på strategisk och operativ nivå.

För att öka länsinvånarnas fysiska aktivitet och minska stillasittandet samt stödja till goda matvanor har bland annat en utbildning inom "Hälsan spelar roll" genomförts och utvärderats med goda resultat. I utbildningen deltog ett flertal kommuner. Samarbetet har fortsatt med Nybro och Hultheds kommuner för att tillsammans pröva metoder för att stärka hälsan i kommuner med större utmaningar. Dialog om införande av webbstöd för hälsosamma matvanor med livsstilmottagningar har fortsatt. Webbstödet finns inom stöd- och behandlingsplattformen.

Region Kalmar län bidrar till ett brett förebyggande arbete mot alla slags beroenden som alkohol, tobak, nikotinprodukter, andra droger och spel. Exempel på pågående aktiviteter är utbildning i tobakshjälpen där användningen har ökat. Utöver tobakshjälpen har även en e-tobaksutbildning påbörjats. Samarbetet har inletts med länsstyrelsen gällande kommunernas ANDTS-coacher (alkohol, narkotika, doping, tobak och spel) och planering pågår för en gemensam workshop under hösten.

Fortsatt fokus på den förebyggande tandvården skapar förutsättningar för en mer jämlik tandhälsa och områden

med socioekonomisk utsatthet är särskilt prioriterade i det förebyggande arbetet. Bland annat har fler förskolor påbörjat samarbete med Folk tandvårdens folkhälsoklinik gällande uppdraget om tandborstning i förskolan. Andelen förskolor i Region Kalmar län som det har inletts samarbete med uppgår efter tertial två till 31 procent. För samma period föregående år var andelen 25 procent.

Suicidprevention är fortsatt prioriterat och insatser görs för att öka kunskapen om att uppmärksamma och upptäcka suicidnära personer. Det länsgemensamma suicidpreventiva handlingsprogrammet 2023–2025 har tagits fram och beslutats. Aktiviteter pågår runt om i länet och bland annat har en tredje omgång YAM-instruktörer (Youth Aware of Mental health) utbildats under andra tertialet. YAM utbildning ges nu till högstadielärover i totalt nio av länets tolv kommuner och syftar till att främja diskussion och utveckla färdigheter för eleverna för att bättre kunna möta livets svårigheter och öka kunskap om psykisk hälsa. Region Kalmar län har bidragit till Socialstyrelsens och Folkhälsomyndighetens e-publikation samt film om efterlevandestöd. Mönsterås och Hultheds kommuner har valts ut som nationella pilotkommuner för "Livsviktiga snack i skolan" inom projektet "Suicid Zero".

## Bra bemötande och delaktighet

Alla som kommer i kontakt med Region Kalmar län ska känna sig sedda och få ett bra och professionellt bemötande. Värdegrund- och bemötandearbetet pågår i alla verksamheter och har fortsatt att utvecklas utifrån invånarnas upplevelse.

Region Kalmar län har vidareutvecklat invånarnas möjlighet att vara delaktiga utifrån strategin för invånare-, patient- och närståendemedverkan. Handlingsplanen för brukarmedverkan 2023–2024 har tagits fram och arbetet pågår utifrån handlingsplanen. Bland annat har riktade utbildningsinsatser till medarbetare för att öka kompetensen kring brukare, patienter och närstående som kunskapsbärare genomförts och en rutin håller på att tas fram för att underlätta samverkan med verksamheter som vill anlita invånare. Invånare ingår i strukturen för länsgemensam ledning och medverkar systematiskt i utvecklingsarbetet.

Personer från intressebanken medverkar i olika utvecklingsaktiviteter på såväl strategisk nivå som i verksamheten. Detta är ett led i att på ett mer systematiskt sätt involvera invånare i regionens ledning och styrning. Intressebanken innehåller invånare med erfarenhet som patient, brukare eller närstående och nya invånare har tillkommit i intressebanken. Förfrågningar har inkommit från verksamheterna

och utvecklingsaktiviteter bland annat i form av studiecirkel i person- och familjecentrerad vård, projekt om reumatisk artrit och nära vård har genomförts med medverkan från intressentbanken. Ett nätverk har bildats i länet för att arbeta utifrån den nationella anhörigstrategin och arbete pågår med implementering av strategin samt kartläggning av anhörigas situation i länet.

Rutiner finns framtagna som beskriver hur en prövning av barnets bästa genomförs inför beslut som rör barn. Prövningen blir ett underlag inför beslut, som underlättar och möjliggör för beslutsfattare att fatta beslut utifrån barnets bästa i nämnder, regionstyrelse och regionfullmäktige samt inför större verksamhetsbeslut och verksamhetsförändringar.

Kalmar länstrafik har hållit utbildning i olika former och har ett kontinuerligt behov av att utbilda samarbetspartners såsom förare, ombordpersonal på tåg, försäljningspersonal och samarbetspartners. Invånarnas nöjdhet med Kalmar läns trafik har förbättrats i jämförelse med föregående år där 51 procent av invånarna uppger att de är nöjda med Kalmar länstrafik. Andel kunder som är nöjda med senaste resan med Kalmar länstrafik ligger på samma nivå som föregående år.

Studerandes upplevelse och nöjdhet med utbildningen på folkhögskola har förbättrats något sedan senaste mätningen. Insatser görs kontinuerligt för att öka studerandes delaktighet, 91 procent upplever att de har möjlighet att kunna påverka sina studier ■



## Mål och mått | Nöjda invånare och samarbetspartners

Mått	Målvärde 2023	Långsiktigt målvärde	Utfall Tertial 2	Utfall 2022	Utfall 2021	Källa
Självskattad hälsa hos invånarna	*	80 %	Undersökningen genomförs ej 2023	70 % (K 68 %, M 72 %)	71 % (K 68 %, M 74 %)	Hälsa på lika villkor
Invånarnas uppfattning om att de har tillgång till den hälso- och sjukvård de behöver	94 %	95 %	Rapporteras i samband med årsredovisningen	92% (K 93 %, M 92 %)	93 % (K 95 %, M 91 %)	Hälso- och sjukvårdsbarometern
Invånarnas förtroende för hälso- och sjukvården i sin helhet	82 %	85 %	Rapporteras i samband med årsredovisningen	76 % (K 75 %, M 77 %)	81 % (K 83 %, M 80 %)	Hälso- och sjukvårdsbarometern
Invånarnas förtroende för 1177 Vårdguidens råd och hjälp om hälsa och vård	70 % (telefon)	80 %	Rapporteras i samband med årsredovisningen	63 % (K 63 %, M 64 %)	69 % (K 70 %, M 67 %)	Hälso- och sjukvårdsbarometern
	76 % (webben)	80 %	Rapporteras i samband med årsredovisningen	66 % (K 66 %, M 65 %)	75 % (K 76 %, M 74 %)	
	85 % (1177s e-tjänster)	90 %	Rapporteras i samband med årsredovisningen	72 % (K 75 %, M 68 %)	75 % (K 79 %, M 71 %)	
Invånarnas uppfattning om att vården ges på lika villkor	68 %	80 %	Rapporteras i samband med årsredovisningen	66 % (K 61 %, M 71 %)	67 % (K 64 %, M 71 %)	Hälso- och sjukvårdsbarometern
Invånarnas nöjdhet med Kalmar länstrafik	55 %	60 %	51 % (K 52 %, M 50 %)	49 % (K 50 %, M 49 %)	50 % (K 51 %, M 49 %)	KLT (Kolbar)
Patienternas helhetsintryck av vården	87 % (PV*)	95 %	Rapporteras i samband med årsredovisningen	83 % (K 82 %, M 85 %)	84 % (K 82 %, M 86 %)	Nationell patientenkät
	93 % (Som ÖV*)	95 %	Rapporteras i samband med årsredovisningen	92% (K 92 %, M 92 %) (endast lokal mätning)	92 % (K 92 %, M 93 %)	
	93 % (Som SV*)	95 %	Rapporteras i samband med årsredovisningen	Ingen mätning	90 % (K 89 %, M 91 %)	
	* (Psyk ÖV*)	95 %	Undersökningen genomförs ej 2023	79 % (K 81 %, M 75 %)	Ingen mätning	
	* (Psyk SV*)	95 %	Undersökningen genomförs ej 2023	61 % (K 61 %, M 63 %)	Ingen mätning	
Andel resenärer som är nöjda med senaste resan med Kalmar länstrafik	85 %	90 %	84 % (K 83 %, M 86 %)	84 % (K 86 %, M 82 %)	82 % (K 81 %, M 83 %)	KLT (Kolbar)
Studerandes upplevelse och nöjdhet med utbildningen på folkhögskola	95 %	95 %	94 % (K 95 %, M 93 %)	93 % (K 94 %, M 92 %)	92 % (K 90 %, M 95 %)	Enkät folkhögskolorna

\* För de mått som resultatet presenteras vartannat år, målsätts inte måttet de år då resultat ej finns tillgängligt.

\* De mått som kan/är relevanta att följa utifrån jämställdhet kommer att följas upp i delår/årsredovisning könsuppdelat.

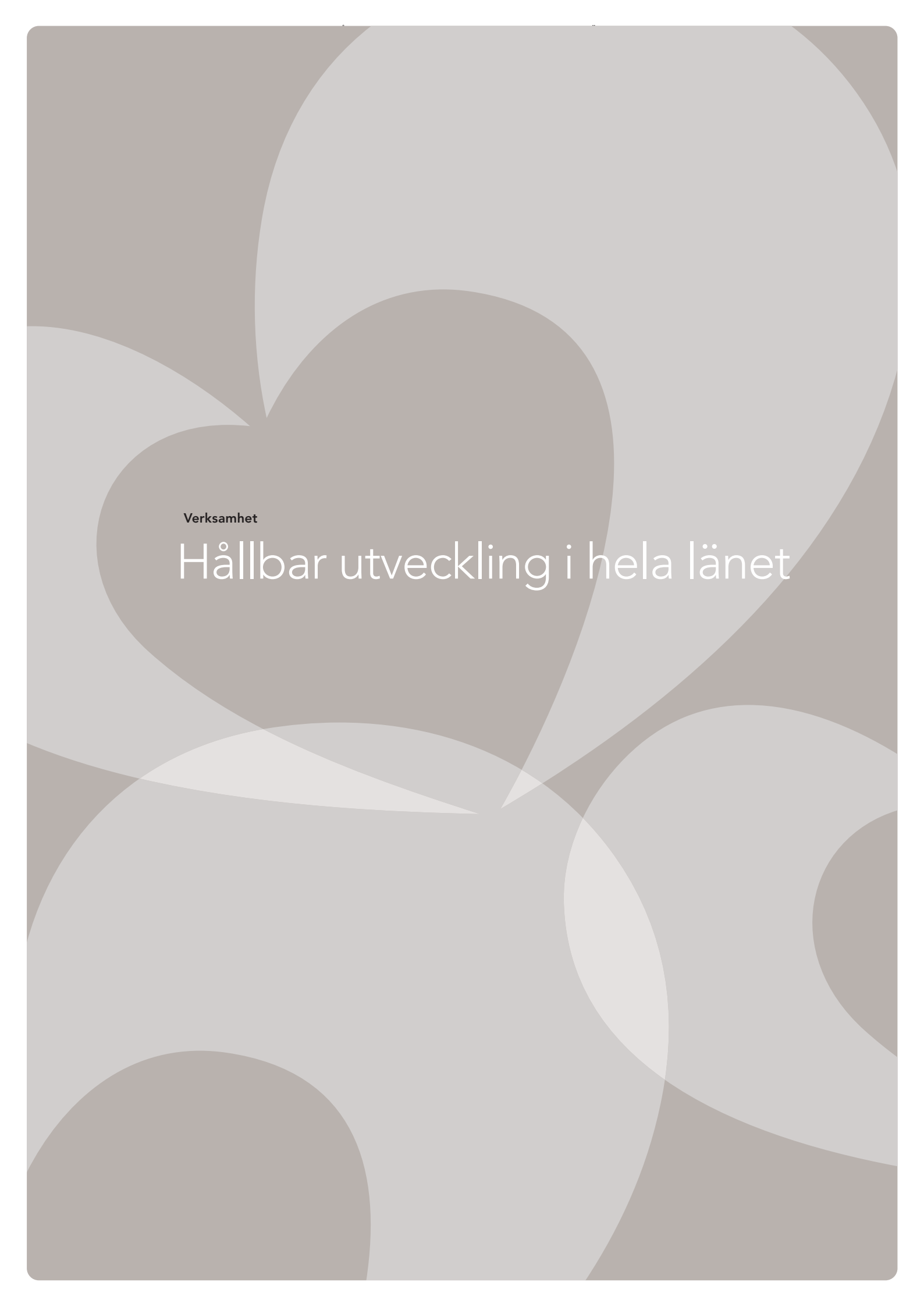
\* Primärvård förkortat PV

\* Somatisk öppenvård förkortat Som ÖV

\* Somatisk slutenvård förkortat Som SV

\* Psykiatrisk öppenvård förkortat Psyk ÖV

\* Psykiatrisk slutenvård förkortat Psyk SV



Verksamhet

# Hållbar utveckling i hela länet



# Hållbar utveckling i hela länet

Region Kalmar län ska vara en pådrivande och samlande kraft för länets utveckling. Innovationsförmåga och konkurrenskraft ska bidra till tillväxt och hållbar utveckling både i länet och i den egna verksamheten.

Regionala utvecklingsstrategin (RUS) ger riktningen för hur Kalmar län ska fortsätta att utvecklas, utifrån gemensamma målbilden "Klimat att växa i". Under året har den reviderade regionala utvecklingsstrategin beslutats i regionfullmäktige.

## Kompetensförsörjning i Kalmar län

Kompetensförsörjning är avgörande för länets långsiktiga tillväxt och utveckling. Handlingsprogrammet för kompetensförsörjning utgör grunden för gemensamma långsiktiga insatser för att matcha länets behov av utbildning och kompetens. En revidering av befintligt handlingsprogram pågår och ska vara beslutad och klar att gälla från 2024. Som grund för kompetensförsörjningsarbetet tar Region Kalmar län fram kunskapsunderlag och analyser av kompetensbehov i länet på kort och lång sikt med fokus på bristyrken. Behovet av livslångt lärande ökar vilket gör att omställning till andra yrken samt spets- och vidareutbildningar behövs. Dialoger har genomförts med yrkesvuxenutbildning i kommunerna. Region Kalmar län stöttar processen i kommunerna sinsemellan med att ta fram avtal om planering och dimensionering.

För att klara utmaningen med kompetensförsörjningen har regionen arbetat med att bygga upp en regional stödstruktur för validering. Prioriterat är bristyrken inom vård och omsorg, restaurang och industriteknik. Arbete har påbörjats för områdena yrkesvuxenutbildning samt vård- och omsorg medan övriga områden kommer att startas upp successivt. Under året har utbildningar hållits för arbetsgivare från vård- och omsorgscollege samt rektorer från nätverket för yrkesvuxenutbildning. Utbyte av kunskaper och erfarenheter har fortsatt inom nätverken för validering, både nationellt och regionalt.

## Folkhögskolor

Region Kalmar läns folkhögskolor har ett demokratiskt viktigt samhällsuppdrag för folkbildning och en viktig roll i länets kompetensförsörjning och som utbildningsaktör för det professionella kulturlivet.

Folkhögskolorna genomför utbildningar på grundläggande nivå, grundskolenivå och gymnasienivå vilket motiverar till vidare studier på folkhögskola, yrkeshögskola eller högskola/universitet. Andel studenter som får behörighet för studier vid folkhögskolan och som klarade behörighet för studier vid yrkeshögskola har vid senaste mätningen förbättrats. Dock är det fortsatt en stor andel studerande på allmän kurs som fortfarande behöver mer än ett år för att klara både

ämnesbehörigheter och tidskrav för att uppnå grundläggande behörighet.

Folkhögskolorna genomför allmänna och särskilda kurser med yrkesinriktningar som exempelvis lärarassistent, socialpedagog, fritidsledare, barnskötare, undersköterska, fastighetskötare, tv-produktionsspecialist, musikalartist och musikalproducent. Även utbildningar som svenska i vården, svenska för akademiker och medicinsk sekreterare genomförs på folkhögskolorna. En hög andel av deltagarna på de yrkesinriktade kurserna har gått direkt till arbete efter avslutade studier.

## Stärkt innovationsförmåga och ökad förnyelse

Region Kalmar län arbetar för ökad konkurrens- och utvecklingskraft i alla delar av länet och samverkan tillsammans med länets kommuner med företagsetableringar och investeringar har utvecklats. Workshops och utbildningsinsatser har genomförts med fokus på vilka möjligheter varje kommun har och vad de kan erbjuda företag som vill etablera sig i länet. Tillsammans med länets kommuner finns ett förslag på regional samverkansstruktur för företagsetableringar och investeringar framtaget. Som led i detta arbete har ett samverkansavtal med Business Sweden tagits fram i syfte att locka fler utländska etableringar och investeringar till Kalmar län. Business Sweden har i uppdrag att hjälpa svenska företag att växa globalt.

Region Kalmar län deltar i nätverk med kvinnor som driver företag som Almi Kalmar län startat upp. Nätverket "Femprenörer" ger möjlighet att fånga upp goda exempel och utmaningar som upplevs av kvinnor som driver företag. Nätverket syftar till att stärka kvinnors företagande.

Insatser kring att integrera hållbarhetsbegreppen i arbetet med företags- och projektstöd pågår. Implementering och vidareutveckling av hållbarhetsverktygen för företagsstöd, projekt och stöd till kommersiell service pågår. Hållbarhetsguiden inom företagsstöd har utvecklats vidare utifrån de erfarenheter som gjorts med fokus på analys.

Utvecklandet av insatser inom länets strategi för smart specialisering har fortsatt genom att ta fram en gemensam transformationsanalys för programområdet "Småland och öarna". Analysen utgör i nästa steg grund för planering av gemensamma insatser. Parallellt med analysen har de närliggande regionerna gemensamt utvecklat en organisation och ett arbetssätt utifrån kommissionens krav på näringslivsnära genomförande av smart specialisering.

Samverkan mellan Linnéuniversitetet och Region Kalmar län fortsätter utifrån samverkansavtal, bland annat med uppbyggnad av eHealth Arena. Syftet är att stimulera utveckling av produkter, företag och innovationer inom e-hälsa. Innovationsmiljön eHealth Arena har etablerats organisatoriskt inom Region Kalmar län sedan sen hösten 2022 och är från och med 2023 fysiskt placerad vid Linnéuniversitetet. Verksamheten har kommit i gång med ett showroom som visar e-hälsolösningar i hemmiljö, har redan haft flera visningar och blivit kontaktade av flera företag. I samverkan med forskare på eHälsainstitutet har tester genomförts med Region Kalmar läns rehab- och habiliteringsverksamhet och kommuner i länet. Även arbetet med den europeiska innovationshubben "Health Data Sweden" har startats upp.

Planering har påbörjats för att under hösten kunna genomföra Capellagårdens inkubatorsmodell för kulturella kreativa branscher i Nybro tillsammans med Ateljehus Pukeberg och Hemslöjden, samt i Virserum i samverkan med Virserums konsthall. Samverkan inom "Regionsamverkan Sydsverige" och arbetsgruppen för kulturella och kreativa branscher har fortsatt, liksom satsningen på artistutveckling genom "TalentCoach".

Arbete pågår med att omsätta och förankra länets besöksnäringstrategi om att bli en hållbar året-runt-destination. Kunskaps- och produktutvecklande insatser har skett för att stärka de mindre kommunerna i besöksnäringsutvecklingen. En invånarenkät har genomförts för att få in länsinvånarnas åsikter om turism och besöksnäring och arbete pågår med analys av resultatet som kommer kommuniceras till länets besöksnäringaktörer. En uppföljning av "Handlingsplan besöksnäring 2023–2025" har genomförts tillsammans med de aktörer i länet som ansvarar för olika aktiviteter.

En uppdaterad version av den regionala livsmedelsstrategin har beslutats. Handlingsprogrammet är det sista som tas fram inom den nuvarande livsmedelsstrategin och innehåller aktiviteter som ska genomföras under 2023–2025. Insatser har bland annat gjorts när det gäller "Mistra Food Futures", forskningsprogram med fokus på ett hållbart livsmedelssystem, och vattenbesparing.

## En levande landsbygd

En av Kalmar läns stora tillgångar är landsbygden som är grunden för länets basnäringar, de gröna näringarna och besöksnäringarna. Det har varit ett fortsatt stort intresse för stöd till kommersiell service och fler ansökningar än normalt har inkommit med större behov av finansiellt stöd hos länets aktörer. Hållbarhetsguiden har vidareutvecklats och anpassats till sökande inom kommersiell service.

Projektet "Hållbar utveckling i Kalmar län" har avslutats och projektet har resulterat i ett bättre hållbarhetsarbete hos regionen, företag, projektägare och kommuner. Några exempel är "Kontorshubbar i mindre tätorter", för att underlätta att bo och arbeta på landsbygden, "Digital coach" för att öka den digitala delaktigheten och minska det digi-

tala utanförskapet samt "Hälsolots" ett stöd för individer där samverkan med hälsocentral och civilsamhället är centralt.

Skogen i länet är viktig för klimatomställningen och att hålla landsbygden levande och konkurrenskraftig. Arbetet med smart industri har fortsatt och bland annat har "BizWood Småland" avslutats och utvärderats. Resultatet av arbetet har spridits och i det stora hela har projektet varit lyckat i genomförande och visat mycket positiva resultat. Projektet har genererat en rad nya kontakter och affärsmöjligheter för länets aktörer och en eventuell vidareutveckling har diskuterats.

## Infrastruktur och kommunikationer

Elförsörjning, bredbandsutbyggnad, vägar, järnvägar, hamnar och flygplatser, utgör grundfundament i samhällsbygget. Det möjliggör digital kommunikation samt transporter av människor och gods vilket knyter samman länet och sammanbinder Kalmar län med Sverige och resten av världen.

Ett uppdaterat handlingsprogram för fossilbränslefri region 2023–2025 har antagits av den regionala utvecklingsnämnden för vidare beslut. Inom ramen för handlingsprogrammet pågår ett flertal aktiviteter så som "Transportutmaning Kalmar län 2025", länsgrupp elförsörjning, regional cykelinfrastrukturplan och kunskapsdag om hållbart byggande.

Ett förslag till fördjupat kunskapsunderlag för att kunna följa Kalmar läns befolkningstillväxt, bostadsbyggande, arbetslöshet och företagande finns framtaget och togs upp i regionfullmäktige i juni. Underlag om elförsörjning i länet finns inarbetat, för att i nästa steg föreslå insatser för att påverka och säkra elförsörjningen.

Enligt bredbandsstrategin är målet att alla hushåll i Kalmar län ska ha tillgång till en hastighet på minst 1 Gbit/s år 2025. Utlysning enligt den regionala finansieringsmodellen för bredband har skett och 25 projekt har beviljats regional finansiering och av dessa är 21 pågående. Av länets invånare har 95 procent tillgång till eller i absolut närhet tillgång till bredband vilket är en förbättring i jämförelse med tidigare resultat.

Utvecklingen av infrastrukturen och kommunikationer sker i nära dialog mellan regioner, kommuner och statliga aktörer. Ett arbete är påbörjat kring revidering av nuvarande handlingsprogram för transportinfrastruktur i länet. En plan för påverkansarbete kopplat till Trafikverkets inriktningsbeslut angående nytt stationsläge för Stångådalsbanan i Linköping har tagits fram och genomförts.

En gemensam nulägesbild av de utmaningar och möjligheter som finns i länets skärgårdsmiljö har tagits fram tillsammans med de berörda kommunerna. För att ytterligare synliggöra skärgårdens potential kommer arbetet med att revidera det gemensamma utvecklingsprogrammet för kust och skärgård i Östergötland och norra Småland 2030 att ske. Rekommendationen är att Region Kalmar län, efter revidering, bör anta programmet och dess handlingsplan, för bättre symmetri och ökad legitimitet.

## Kollektivtrafik

Strategiplan 2050, trafikförsörjningsprogrammet, den regionala utvecklingsstrategin samt positionspapper för kollektivtrafiken för södra Sverige är styrande och fungerar som målbilder för den fortsatta utvecklingen av kollektivtrafiken i länet. Arbete med uppdatering av trafikförsörjningsprogrammet pågår och där ingår att redovisa förbättringar på längre sikt av den storregionala trafikens användbarhet.

Självfinansieringsgraden har förbättrats under året och uppgår till 48 procent. Effektiviseringar pågår inom tåg- och busstrafik där bland annat tåg på Tjustbanan ersatts med buss och genom att dra in bussturer som har färre än fem resenärer per dygn.

En förstudie har genomförts under året för att undersöka vilka tekniska möjligheter som finns för att införa självservice-tjänster. Det har beslutats att arbeta vidare med en aktivitet som innebär att sjukresor ska kunna bokas digitalt till patienter. Tester pågår för att kvalitetssäkra tekniken och beräknas bli klara till årsskiftet. Ett arbete har också påbörjats för att kunden ska kunna avboka en serviceresor dygnet runt. Tester genomförs under hösten för avbokning av resor till och från daglig verksamhet.

Planering har pågått för lanseras av en ny företagslösning som ska säkerställa och förbättra funktionalitet för företagskunderna och erbjuda bättre och mer användarvänliga tjänster. Förändringen kommer också förenkla arbetet för förare och säkerställa att fler biljetter blippas ombord.

Införande av biljett- och betalssystem tillsammans med Skånetrafiken har pausats då beslutet är överklagat och en juridisk process pågår. Om det efter den juridiska prövningen är möjligt att ansluta till samarbetet behöver förutsättningarna utredas på nytt för att säkerställa att villkoren är desamma. Avtalet för det nuvarande biljettsystemet Lynx gäller fram till mars 2024 och det finns behov av att förlänga avtalet. Förutsättningarna för detta utreds tillsammans med övriga regioner som ingår i samarbetet.

Region Kalmar län har beställt nya tåg som ska levereras under 2026/2027. Kalmar länstrafik arbetar tillsammans med en entreprenör för att åtgärda underhåll och för att få mer driftsäkra fordon. Samtidigt pågår en bristutredning för att utreda åtgärder som kan förbättra punktlighet och robusthet på Stångådals- och Tjustbanan. Utredningen ska vara klar i slutet av 2023. Trafiken på Tjustbanan har till vissa delar ersatts med buss för att säkerställa en mer tillförlitlig tågtrafik.

Inför upphandling av linjetrafikbuss, skolskjuts och serviceresor har två projektdirektiv tagits fram för upphandling av linjetrafik och serviceresor. Sju delprojekt som avser linjetrafik, serviceresor, varumärke, energi och miljö, ekonomi, avtal samt teknik är kopplade till projekten. Första aktiviteten är att genomföra en förstudie med syfte att ta fram nulägesanalyser över nuvarande trafikavtal och identifiera förändringar som behöver göras för att nå mål och inriktning för kollektivtrafiken. Projektet för serviceresor är i etableringsfasen, vilket

innebär att en förstudierapport, kravspecifikation och projektplan håller på att tas fram.

En genomlysning har genomförts av den befintliga närtrafiken och ett förslag på hur närtrafiken ska bedrivas framöver redovisas på kollektivtrafiknämndens möte under hösten.

## Grön omställning

Region Kalmar län ska vara en motor i det övergripande hållbarhetsarbetet i hela länet där arbetet utgår från Agenda 2030 och de 17 globala hållbarhetsmålen. Målet är att Kalmar län ska växa och utvecklas på ett hållbart sätt och vara ett hållbart samhälle för alla, idag och i framtiden.

Arbetet med att minska verksamhetens klimatpåverkan fortsätter i enlighet med av regionfullmäktige fastställd klimatstrategi. Koldioxidutsläppen har minskat med 63 procent sedan 2012 enligt det senaste klimatbokslutet. Utsläppen från medicinska gaser och ambulans har minskat samtidigt som utsläpp från tjänsteresor ökat från föregående år. Sammantaget ligger resultatet på samma nivå som föregående års mätning.

Ett flertal elbilar levereras under året och en beställning av laddstolpar har gjorts för omgående uppsättning i enlighet med omställningen till en fossilbränslefri region. Totalt har cirka 13 laddstolpar och laddboxar satts upp innan sommaren. Arbetet med elektrifiering och utbyggnad av laddinfrastruktur fortgår enligt fastställd plan.

Region Kalmar län har tillsammans med Länsstyrelsen arrangerat en dag för länets kommuner med fokus på Agenda 2030 för att ge en uppdaterad lägesbild i länet, fördjupa kunskaperna inom hållbarhetsområdet, dela goda exempel och utbyta erfarenheter.

Under året har regionservice och Oskarshamns sjukhus, som är certifierade verksamheter, genomgått extern revision med goda resultat. Kvarnholmens hälsocentral och Asyl- och flyktinghälsovården har miljödiplomerat sig. Även Hultsfred, Löttorp, Borgholm och Ljungbyholms hälsocentraler samt infektionsavdelningen har miljödiplomerat sig. Sjukhusen i Kalmar och Västervik har haft tillsynsbesök med goda resultat. Tillsynsbesöket vid länssjukhuset landade i några åtgärder kopplade till provtagning av oljeavskiljare på fastigheten Kungsljuset 3.

Hållbara upphandlingar sker löpande och målet är att minska antalet produkter och varor innehållandes PVC, ftalater, CMR-ämnen, antimikrobiella ämnen samt ämnen på kandidatförteckningen. Under året har region Kalmar län kommit i mål med en textilupphandling där hållbarhetsaspekterna varit vägledande. En översyn av regionens kemikaliestrategi är pågående för att anpassas till den lagstiftning som ständigt utvecklas inom området.

En handbok för klokare materialval har tagits fram för att vägleda verksamheter i hur de kan välja det som är bäst för miljön och vad som är mest resurseffektivt. Inom avfallsområdet har övergång till kärll för vårdens specialavfall i återvun-

nen plast precis rullats ut. En övergång till återvunnen plast ger cirka 75 procents minskning.

Arbetet med att identifiera och genomföra åtgärder för minskat matsvinn pågår och vid den senaste mätningen i år ses en liten ökning, 17,3 procent, vilket kan jämföras med 16,3 procent vid samma period förra året.

Inköpta svenskproducerade produkter har minskat något och ligger på 64,2 procent. Anledningen är att det finns vissa produkter som det är brist på i Sverige, som exempelvis ägg och mejeriprodukter. Av dessa 64 procent är 30 procent regionalt producerade livsmedel. När det gäller energiförbrukning och vattenförbrukning ligger regionen i linje med uppsatta mål för året.

Samarbetet inom sydöstra sjukvårdsregionen har fortsatt och fokus är cirkulära flöden för hjälpmedel och förkläden. Projektet har precis startat upp och beräknas pågå under cirka två års tid.

## Kultur i hela länet

Kultur bidrar till kreativitet, nya tankesätt och samhällsutveckling och har också ett egenvärde som ska värnas. Kulturverksamheterna har betydelse för attraktionskraft och identitet, människors hälsa och välbefinnande och för en socialt hållbar utveckling. Kulturen har ett ansvar att medverka till ett jämställt och jämlikt utbud i både innehåll och tilltal. Tillgången ska vara likvärdig för alla barn och unga oavsett var i länet de bor.

Kalmar läns kulturplan "Kultur att växa i" beskriver regionens mål och är ett underlag för statliga medel. Via kultursamverkansmodellen tar regionen tillsammans med länets

kommuner och civilsamhället fram en regional kulturplan. Förslag till kulturpolitiska prioriteringar för perioden 2025–2028 finns framtagna med utgångspunkt i genomförda dialoger, den regionala utvecklingsstrategin, de nationella kulturpolitiska målen och regionplanen. Dialogprocessen med länets aktörer har avslutats och återkopplats till de som deltagit i dialogerna. En remissversion av kulturplan 2025–2028 kommer beslutas i regional utvecklingsnämnd i november.

Kalmar länstrafiks kulturresor har lyfts upp och diskuterats och arbete har påbörjats med att, i samråd med Kalmar länstrafik, ta fram ett förslag om vilka resmål som ska gälla för kulturresor. Parallellt har revideringen av skolkulturstrategin "Relevant" pågått.

Den nya regionala biblioteksplanen har påbörjats, och fortsätter i samband med uppföljning av nuvarande regionala biblioteksplan. Insatser görs inom läsfrämjande och språklig mångfald. Bland annat har språkcafé online och kompisprogrammet genomförts i samverkan med organisationen Kompis Sverige och länets folkbibliotek. I utvärderingen uppgav en majoritet av de svarande att de hade förbättrat sina kunskaper i svenska.

Regional biblioteksutveckling har i samverkan med Länsstyrelsen fortsatt att planera och genomföra fortbildningstillfällen om de fem nationella minoriteterna. Regionens stöttar kommunernas arbete med det minoritetspolitiska arbetet genom att, tillsammans med Länsstyrelsen, ta fram checklistor som stöd för framtagande av kommunala handlingsplaner ■





## Mål och mått | Hållbar utveckling i hela länet


Mått	Målvärde 2023	Långsiktigt målvärde	Utfall Tertial 2	Utfall 2022	Utfall 2021	Källa
Mängden koldioxidutsläpp inom region Kalmar läns verksamhet	5 500 ton	0 ton	Årlig rapportering	6638 ton	6604 ton	Klimatboksutslut som följer Green House Gas (GHG) Protocol Standard (global standard för koldioxidberäkningar)
Andel hushåll i Kalmar län som har tillgång, eller absolut närhet till bredband med en hastighet på 1 Gbit/s	94 %	100 %	Årlig rapportering	95 %	93 %	Post- och telestyrelsen
Förvärvsfrekvens	80 %	81 %	Årlig rapportering	Utfall för 2022 uppdateras i november 2023	81 % (K 79,4 % M 82,5 %)	SCB, registerbaserad arbetsmarknadsstatistik (RAMS). Eftersläpningen i RAMS är två år
Andel studerande som uppnår grundläggande behörighet på folkhögskolornas allmänna kurser	65 %	75 %	65 % (K 59 %, M 41 %)	52 % (K 63 %, M 41 %)	53 % (K 60 %, M 50 %)	Inrapportering från respektive folkhögskolas administration
Allmänna kollektivtrafikens självfinansieringsgrad	45 %	50 %	48 %	45 %	40 %	Qlikview samt Trafikanalys

\* För de mått som resultatet presenteras vartannat år, målsätts inte måttet de år då resultat ej finns tillgängligt.

\* De mått som kan/är relevanta att följa utifrån jämställdhet kommer att följas upp i delår/årsredovisning könsuppdelat.







Verksamhet

Sveriges bästa kvalitet,  
tillgänglighet och säkerhet

# Sveriges bästa kvalitet, tillgänglighet och säkerhet

Region Kalmar län ska erbjuda en säker, tillgänglig, jämställd och jämlik hälso- och sjukvård av hög kvalitet med hälsofrämjande och sjukdomsförebyggande insatser. Hälso- och sjukvården ska vara person- och familjecentrerad, sammanhållen och ha invånaren i fokus.

## Person-, familjecentrerade och nära arbetssätt

För att möta den demografiska utvecklingen och för att kunna möta invånarnas behov på ett bättre sätt arbetar Region Kalmar län för en omställning till nära vård. Nära vård innebär nya sätt att arbeta med hälsa, vård och omsorg som sätter invånarens förutsättningar och behov i centrum. Omställningen innebär ett förändrat fokus för hela hälso- och sjukvården till att arbeta mer person- och familjecentrerat, sammanhållet, proaktivt och hälsofrämjande.

I "Handlingsplan nära vård 2023–2025" som har arbetats fram, är fokus i omställningen invånare med många vårdkontakter och komplexa behov. Under året sker arbete med att få in handlingsplanens aktiviteter i verksamheternas ordinarie planering och uppföljning.

En handlingsplan finns framtagen för att säkerställa att ambulansverksamheten långsiktigt har rätt förutsättningar för att stödja utvecklingen av den nära vården. Uppföljning kommer att ske löpande i beredningen för hälso- och sjukvård.

En digital grundutbildning i vad nära vård är finns framtagen och vänder sig till alla medarbetare i regionen. Ett förslag till breddinförande av patientkontrakt i journalsystemet Cosmic finns framtaget och under hösten kommer några verksamheter att testa.

Teamarbete mellan kommunerna, regionens primärvård och sjukhusen har fortsatt att utvecklas för att patienter så långt det är möjligt och önskvärt ska kunna bo kvar hemma. Samtliga hälsocentraler inom primärvården har nu team som arbetar med samordningen kring utskrivningsplanering och samordnad individuell plan vid utskrivning från slutenvården. En film och material om samordnad individuell plan (SIP) i öppenvården är framtaget och fungerar som kunskapsstöd i syfte att öka användningen. Fast läkarkontakt innebär att patienten ska ha kännedom om sin läkare och veta hur man tar kontakt. 71 procent av de listade patienterna har en fast läkarkontakt. Arbetet fortsätter med att göra utskrivningsplaneringarna mer personcentrerade efter den enskildes behov. Andelen fallskador hos äldre har ökat något sedan föregående mätning.

Exempel på fler arbeten som pågår i omställningsarbetet är bland annat samverkan för att förbättra vården för äldre invånare med missbruk och beroende i Högsby kommun. I Västervik och Hultsfreds kommuner pågår ett samverkans-

arbete för att förbättra vården för multistjuka patienter som rör sig mellan många aktörer.

Regionen arbetar med att stärka stödet till länets kommuner och erbjuda ett strukturerat kompetensstöd inom hälso- och sjukvårdsfrågor, till exempel inom demensvård, vårdhygien och geriatrik. Fortsatta utbildningsinsatser i palliativ vård för länets kommuner har genomförts.

Under året har en digital mottagning som erbjuder stödjande samtal, kurativa insatser och psykologisk behandling för unga vuxna med lindrig till måttlig psykisk ohälsa och livssituationsproblem öppnats. Syftet är att utforma och utvärdera en digital mottagning för unga vuxna för att skapa en lättillgänglig digital väg in till kurator, samtalsbehandlare eller psykolog. Målet är också att fånga målgruppen tidigt innan psykisk ohälsa blivit av svårare karaktär.

Det nya hälsovalsuppdraget beslutades i regionstyrelsen i juni och började gälla från och med 1 juli i år. Uppdraget för regionens hälsovalsenheter innebär större fokus på behov, personcentrering, prioritering, samordning och samverkan än tidigare och tydliggör arbetet med nära vård utifrån invånarnas behov.

## Hälsa för barn och unga

Hälso- och sjukvården arbetar med ett helhetsperspektiv för barns hälsa i enlighet med utredningen "Börja med barnen! En sammanhållen god och nära vård för barn och unga (SOU 2021:34)". Utredningens förslag och bedömningar har varit utgångspunkt i kartläggning av barn- och ungdomshälsovård i Kalmar län.

En familjecentral i Vimmerby är nu öppnad och invigd vilket innebär att det finns minst en familjecentral i alla länets kommuner. Det pågår ett arbete med att ta fram en länsövergripande modell för uppföljning och analys inom familjecentralerna.

Ett arbete pågår tillsammans med Mörbylånga kommun och regionens verksamheter för att stärka hälsan hos barn och ungdomar genom gemensamma insatser. Förhoppningen är att kunna använda resultatet av arbetet i övriga kommuner.

En digital ungdomsmottagning har öppnat där syftet är att genom den digitala mottagningen göra det enklare för ungdomar i länet att söka stöd och hjälp. Sedan starten tidigare i år har det genomförts över 300 videomöten i den digitala ungdomsmottagningen. En överenskommelse för

länets ungdomsmottagningar är under framtagande.

Uppdragsbeskrivningen för barn- och ungdomshälsans verksamhet har reviderats och förstärkts. Detta har gjorts genom en tydligare vårdkedja, stärkt tillgänglighet genom utökad geografisk spridning och ökad samverkan med skolor och andra berörda aktörer. Genom att medarbetare från barn- och ungdomshälsan numera är utlokaliserade på hälsocentralerna i varje kommun är verksamheten en mer integrerad del av primärvården. Barn- och ungdomshälsan har regelbundna samverkansmöten med bland annat länets skolhälsovård och barn- och ungdomspsykiatri. Det finns en ökad efterfrågan av verksamheten som fortsatt har god tillgänglighet. Nya arbetssätt har utvecklats som till exempel är en särskild rådgivning via telefon eller videobesök för föräldrar med syftet att ge stöd i föräldraskapet.

Förbättringsarbetet med ökad tillgänglighet till barn- och ungdomspsykiatri följer en handlingsplan med insatser på kort och lång sikt för att förbättra resultaten. Det handlar bland annat om att i större utsträckning använda digitala kanaler som tjänster via 1177.se, internetbaserad kognitiv beteendeterapi, utökade basutredningsteam, hyrpsykologer för neuropsykiatriska utredningar samt digitala vårdmöten. Till barn- och ungdomspsykiatri fick 82 procent av patienterna efter andra tertietid till ett första besök inom 30 dagar vilket är en förbättring sen årsskiftet. Efter augusti månad fick 19 procent tid till fördjupad utredning eller behandling inom 30 dagar, vilket innebär att målnivån på 72 procent inte nås.

Barn- och ungdomspsykiatri och socialtjänsten i Kalmar kommun har tillsammans påbörjat samverkan kring intensiv behandling för barn med komplexa psykiska besvär. Mycket av vården ges i hemmet och metoden riktar sig till barn och ungdomar i åldern 12–18 år. Faller arbetssättet väl ut breddas metoden till hela länet.

## En tillgänglig vård

Arbete pågår kontinuerligt för att öka tillgängligheten och korta väntetiderna. En gemensamma vårdlotsfunktion har startats upp under året och har i uppdrag att stödja verksamheter i behov av vårdlotsning samt att ge patienter information. Arbetet har nu fortsatt med kontinuerlig uppföljning av uppdraget och som stöd för verksamheterna har en gemensam rutin tagits fram i syfte att patienterna ska erbjudas vård på rätt mottagning med god tillgänglighet.

Målbilden för digitalisering "Digitalt när det går, fysiskt när det behövs" samt den digitala handlingsplanen är vägledande i utvecklingen av digitala tjänster. Arbetet för att tydliggöra 1177 som första ingång till hälso- och sjukvården har fortsatt och införandet av "1177 direkt" pågår. Tjänsten innehåller symtombeskrivning, automatisk bedömning samt hänvisning och chatt. Målet är att förbättra tillgängligheten till första linjens vård och att använda resurserna mer effektivt. Andelen digitala vårdmöten är fortsatt på en låg nivå men ökning kan förväntas allteftersom "1177 direkt" rullas ut.

Under januari till och med augusti gjordes knappt 1,9 mil-

joner inlogningar i e-tjänsterna vilket är en minskning med drygt 13 procent jämfört med samma period föregående år. Över 222 000 länsinvånare var vid slutet av augusti anslutna till e-tjänsterna vilket är ett stadigt ökande antal. Antal startade stöd- och behandlingsprogram via 1177 under januari till augusti ökade från 1370 (2022) till 1825 (2023).

Totalt har 74 procent av patienterna fått ett första besök i den specialiserade hälso- och sjukvården inom 90 dagar, vilket är en liten försämring sedan årsskiftet. 71 procent av patienterna i Kalmar län har fått en tid till operation eller behandling inom 90 dagar, vilket är en förbättring jämfört med föregående år. Medicinsk bedömning som genomförs av legitimerad hälso- och sjukvårdspersonal inom tre dagar har ökat något i jämförelse med föregående år. Region Kalmar län placerade sig i augusti månad på en fjärde plats i landet. Rikets resultat för augusti månad låg på 88 procent. För varje sjukhus finns väntetidssamordnare som sammanställer aktiviteter som görs i syfte att förbättra tillgängligheten.

"1177 på telefon" är en viktig första ingång för invånarna vid tider då hälsocentralerna inte är öppna. En handlingsplan är framtagen med olika aktiviteter som genomförs och kontinuerligt följs upp. Bland annat har bemanningen ökat upp de perioder när flest ringer för att förstärka tillgängligheten. Ett nytt talsvar har införts vilket medför att fler rådgivningssamtal kommer fram och att administrativa frågor, mellan 55–80 samtal i veckan, besvaras av kundtjänst. Den genomsnittliga väntetiden för besvarade samtal till "1177 på telefon" har under en längre period varit hög både inom Region Kalmar län och nationellt. Resultatet har förbättrats något sedan årsskiftet. Den nationella samverkan har inte givit de resultat som förväntat bland annat på grund av att alla regioner inte deltagit i samverkan.

Att göra egna mätningar och ha kontinuerlig digital kontakt med vården, så kallad egenmonitorering, kan förbättra hälsa och livssituation för invånare med kroniska sjukdomar. Arbetssättet gör också att eventuell försämring kan upptäckas av vården i tid. Egenmonitorering har testats på ett antal enheter och planering för införande av system och nya arbetssätt är påbörjade. Upphandling genomförs i samarbete med ett antal regioner under Region Kalmar läns ledning. Inledningsvis görs detta för patientgrupper inom till exempel hjärtsvikt och högt blodtryck. Därefter ska arbetssättet utvecklas och breddas till fler patientgrupper.

Taligenkänning och talstyrning ger förkortade ledtider från diktat till signerad anteckning i journal och minskad tid för hantering av diktat till nästa aktör i vårdkedjan vilket frigör tid för vårdpersonal. Under 2023 har breddinförandet påbörjats.

Inom Folk tandvården pågår arbete för ett effektivare flödesorienterat arbetssätt vilket innebär att patientens behov sätts främst och resurserna på kliniken samverkar runt patienten. Arbetssättet innebär att patienterna erbjuds att bli färdigbehandlade på så få besök som möjligt. Samverkan mellan klinikerna har ytterligare stärkts vilket ger förutsättningar för en mer jämlik vård över länet.

## Jämställd och jämlik hälso- och sjukvård

All vård ska ges utifrån den enskilda individens behov, med respekt för alla människors lika värde och genom ett professionellt bemötande. Detta oavsett kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning och ålder.

Den nationella överenskommelsen som gäller till och med 2025 om förstärkta insatser för kvinnors hälsa och förlossningsvård är en del i arbetet för en mer jämställd hälso- och sjukvård och omfattar hela vårdkedjan före, under och efter graviditet. De utvecklingsarbetena som fortsatt pågår är bland annat noll separation, scenarioträning, stärka eftervården genom de uppstartade bäckenbottenteamet, fortsatt utvecklingsarbete kring amningsutbildning samt utveckling av arbetssätt inom digitalisering. Ett projekt pågår med en länsövergripande sexolog vars arbete syftar till att främja sexuell hälsa och förebygga sexuell ohälsa hos invånarna. Funktionen arbetar både kliniskt men även som handledare och kunskapsbärare för medarbetare inom hälso- och sjukvården. Hälsokoordinatörerna som varit projektanställda under några år är nu permanentade. Revidering av deras uppdrag sker med ännu mer fokus på att även få med arbete med sexuell och reproduktiv hälsa genom hela livet i sina arbetsuppgifter.

Kunskap om hur arbetet sker för att aktivt motverka diskriminering är viktigt i hela organisationen och arbetet med HBTQI+-diplomering av verksamheterna i vården pågår. Den digitala HBTQI+-diplomeringen har uppdaterats och kommer att erbjudas till länets kommuner.

För att arbeta systematiskt med jämställdhetsintegration och för ett Kalmar län fritt från våld, där våldsutsatta ska uppmärksammas och erbjudas god vård, har handlingsplan för jämställdhet tagits fram för perioden 2023–2024. Utifrån denna handlingsplan pågår bland annat utbildning kring våld i nära relationer.

En överenskommelse med länets kvinnojourer har tagits fram och undertecknats. Den syftar till att stärka och utveckla länsövergripande insatser för att invånare ska få likvärdiga möjligheter till stöd och våldspreventiva åtgärder.

## Kunskapsbaserad hälso- och sjukvård

En kunskapsbaserad vård innebär att alla patienter ska erbjudas diagnostik, behandling samt uppföljning enligt bästa kunskap i varje möte. Utvecklingen av strukturen för kvalitetsuppföljning sker med bas i det gemensamma kunskapsstyrningsarbetet men även sjukvårdsregionalt med syfte att dra nytta av sjukvårdsregionens gemensamma kompetenser. En ökad produktionstakt och mängd av gemensamt framtagna kunskapsstöd innebär att verksamheternas arbetsätt revideras och anpassas till de nya aktuella kunskapsstöden. Regionen arbetar med nya kunskapsstöd som en del i det dagliga arbetet i linje med strategin *Varje dag lite bättre – kraften hos många!* Uppföljning av vårdens resultat och

hälsoutfall är en viktig bas för kunskapsbaserad kvalitetsutveckling och ständiga förbättringar.

Samsjuklighetsutredningens delbetänkande föreslår en genomgripande reform av samhällets insatser till personer med samsjuklighet. Reformen innebär ett förändrat huvudmannaskap för vård och stöd till alla personer med skadligt bruk eller beroende. Arbetet med analysen av samsjuklighetsutredningens påverkan på verksamheter som möter barn, unga och vuxna med samsjuklighet har påbörjats under året. Förslaget kommer innebära nya arbetssätt och nya kunskapsområden. Redovisningen av uppdraget kräver att regeringen och riksdagen behandlat den nationella utredningen (SOU 2021:93) som ligger till grund för regionens antaganden. Då regeringen ännu inte lagt fram en proposition till riksdagen kan inte uppdraget förväntas redovisas i tid och är därför flyttad till oktober 2024.

Arbete pågår med att kartlägga och optimera cancervårdens processer och resursbehovet ska utredas med koppling till nära vård. Resultat avseende antal startade standardiserade vårdförlopp, ledtider, användande av "Min vårdplan", kontaktsjuksköterska och patienternas upplevelse utvärderas regelbundet tillsammans med verksamheterna och mynnar ut i förbättringsarbeten.

Införande av tjock- och ändtarmscancerscreening som påbörjades under hösten 2022 fortgår enligt plan. Provtagningsprogrammet ska vara fullt uppbyggt 2026 och då kommer alla länsinvånare mellan 60–74 år erbjudas provtagning vart annat år.

Region Kalmar län följer det pilotprojekt som pågår i sydöstra sjukvårdsregionen gällande organiserad prostatacancer-testning (OPT) i syfte att etablera samma process. Förstudie och projektdirektiv är påbörjade.

I och med Socialstyrelsens nya riktlinjer ska egenprovtagning erbjudas alla kvinnor. Självprovtagning erbjuds idag kvinnor som uteblivit från sin cellprovundersökning och regionen deltar i utrotningsprojektet gällande HPV (Humant papillomvirus) och livmoderhalscancer.

## Säker hälso- och sjukvård

Region Kalmar län arbetar för att erbjuda en god och säker vård och arbetar systematiskt och förebyggande med en nollvision när det gäller vårdskador. Arbetet utgår från Socialstyrelsens handlingsplan för ökad patientsäkerhet 2020–2024 med syfte att utveckla, likrikta och standardisera det systematiska patientsäkerhetsarbetet. Regionens handlingsplan, som håller på att revideras, innehåller tre prioriterade områden för det fortsatta arbetet: system och processer, kunskap och lärande samt patient och anhörig som medskapare. Inom arbetet med patientsäkerhet sker en löpande samverkan med länets kommuner.

När patientsäkerhetsberättelsen presenterades visade den att flera av Region Kalmar läns målsättningar inom patientsäkerhetsområdet har uppnåtts. Bland annat när det gäller förekomsten av trycksår och andelen utskrivningsklara patienter på sjukhus, där resultaten ligger på en stabil låg nivå under riks-

snittet. Andelen vårdtillfällen där patienten har fått en vårdskada som är undvikbar uppgick vid senaste mätningen till knappt fem procent vilket är en liten förbättring i jämförelse med halvåret innan.

## Utveckling, forskning och innovation

Region Kalmar läns övergripande strategi för kvalitet och utveckling ligger till grund för att skapa en kvalitetskultur och en lärande organisation. Arbetet med ständiga förbättringar utgår ifrån strategin *Varje dag lite bättre – kraften hos många!*

Ett tydligt fokusområde har varit att stödja bildandet av universitetssjukvårdsenheter och akademiska enheter. "Akademisk primärvård Öland" har startat tillsammans med de två kommunerna, de tre hälsocentralerna och Linnéuniversitetet. Invigningen skedde i mars i år. Infektionskliniken på länssjukhuset har som första klinik i regionen utsetts till universitetssjukvårdsenhet. En universitetsvårdsenhet är en vårdgivare som bedriver forskning, utbildning samt utveckling och innovation som en del av sin huvudsakliga verksamhet.

Ett samverkansavtal med Linnéuniversitetet inom området e-hälsa som omfattar utbildning, forskning, innovation och kompetensutveckling har tagits fram och beslutats i regionstyrelsen. Den gemensamma satsningen innebär att tillsammans bygga ett starkt ekosystem kring e-hälsa inom hela Kalmar län utifrån befintliga gemensamma strukturer och satsningar. Samverkan ska bidra till att frigöra tid för en nära och resurseffektiv vård av hög kvalitet för såväl invånare som hälso- och sjukvårdens medarbetare. Arbetet med att ta fram gemensamma aktiviteter har inletts under året.

Ett förankringsarbete är påbörjat om hur hälsodata bättre ska användas för forskningsändamål. Initiativ till samarbete kring hälsodata har också tagits tillsammans med närliggande regioner för att öka kunskapen om användningsområden.

Förbättringsförslag och idéer till innovationer från regionens medarbetare och länets invånare tas tillvara i gemensam samverkan med länets innovationsaktörer. Innovationsslussen, som ingår i det regionala innovationssystemet, har utökats med en testbäddstruktur i samverkan med flera olika aktörer. En testbädd är en test- och demonstrationsmiljö som ger möjlighet att testa nya lösningar.

## Beredskap och säkerhet

En god beredskapsplanering innefattar krisberedskap, planering för civilt försvar, bra säkerhetsskydd, god energiförsörjning, robusthet i försörjningsberedskap och byggnader och säkerhet i arbetsmiljön. Säkerhetsskyddet ska fortsatt stärkas genom utbildningar, där informationssäkerhet är en viktig del.

Planering och kompetenshöjande åtgärder kring krisberedskap, säkerhet, totalförsvar och säkerhetsskydd pågår utifrån statliga överenskommelser och rekommendatio-

ner. Arbeta pågår också med försörjningsberedskap, lagring och lokaler, kontinuitetshantering samt risk- och sårbarhetsanalyser, liksom att stärka samverkan och ledning vid särskild händelse samt höjd beredskap och krig. Under perioden har plan för särskild sjukvårdsledning reviderats och antagits av regionstyrelsen. Även en plan för höjd beredskap är under framtagande.

En stor utbildningsinsats har genomförts i säkerhetsskydd och säkerhetskultur för nyckelfunktioner vilket är ett viktigt arbete för att öka kunskapen och därmed öka medvetenheten i dessa frågor. Under våren har en nulägesanalys gällande hälso- och sjukvårdens kapacitet vid kris och krig påbörjats. Även en kartläggning av länssjukhusets flödesgång och kapacitet vid ett stort oväntat inflöde av patienter har initierats. Översyn och identifiering av nyckelfunktioner som ska ingå i krigsorganisationen har påbörjats.

Regionen kommer delta i nationella kris- och totalförsvarsövningar som traumavård, omhändertagande vid CBRN-händelse, katastrofmedicin och kristöd samt hälso- och sjukvårdens roll i totalförsvaret. Syftet är att bibehålla och utveckla kompetens samt bidra till samhällets samlade förmågeutveckling. Arbeta med att bygga upp ett strukturerat och systematiskt säkerhetsarbete fortgår där övning och utbildning kommer vara viktigt inslag. Samverkan har skett löpande under året med Länsstyrelsen, Försvarsmakten och Socialstyrelsen via möten digitalt, fysiska träffar och övningar.

Framtagning av inriktningsbeslut med ambitionsnivå för försörjningsberedskapen och hälso- och sjukvården i kris och krig är genomförd och beslut är taget av styrgrupp för civil beredskap. Utbildningsmaterial om Region Kalmar läns roll i totalförsvaret är framtagen och används för ökad kunskap i verksamheterna. Arbetet för att bygga Region Kalmar läns krigsorganisation pågår där krigsplacering är en grundläggande del.

Arbete med förbättringsarbetet "Robust, cirkulär och hållbar materialförsörjning" i syfte att minska användningen av engångsmaterial inom Region Kalmar Län" har fortsatt. Bland annat genomförs en pilotundersökning för att få fram rätt incitament för att bekräfta effekter och motverka risker för att kunna övergå till mer flergångsprodukter samt förändring i hygienriktlinjer som möjliggör byte av engångsprodukter till flergångsprodukter

Underlag för scenarioövningar är framtagna och innebär fem tänkbara scenarier som kan nyttjas i verksamheter för att öka kunskap, medvetenhet och identifiera brister som behöver åtgärdas för att stärka förmågan i olika händelser som kan inträffa. Underlaget kommer att testas på ett antal enheter innan konceptet breddas till övriga verksamheter ■



## Mål och mått | Sveriges bästa kvalitet, tillgänglighet och säkerhet

Mått	Målvärde 2023	Långsiktigt målvärde	Utfall Tertial 2	Utfall 2022	Utfall 2021	Källa
Andel tobaksfria elever i högstadiet (åk 7-9)	90 %	100 %	Rapporteras i samband med årsredovisningen	83 % (K 83 %, M 83 %)	86 % (K 88 %, M 84 %)	Folktandvården
Andel invånare i länet som använder tobak dagligen (ska vara lågt)	*	10 %	Undersökningen genomförs ej 2023	19 % (K 11 %, M 28 %)	19 % (K 10 %, M 29 %)	Folkhälso-myndigheten
Andel invånare med fysisk aktivitet 150 min/vecka	*	80 %	Undersökningen genomförs ej 2023	68 % (K 69 %, M 67 %)	66% (K 66 %, M 65 %)	Folkhälso-myndigheten
Andel av befolkningen med fetma (BMI ≥ 30) (ska vara lågt)	*	10 %	Undersökningen genomförs ej 2023	18 % (K 17 %, M 18 %)	17% (K 16 %, M 18 %)	Folkhälso-myndigheten
Andel kariesfria 19-åringar	42 %	45 %	Rapporteras i samband med årsredovisningen	45 % (K 44 %, M 45 %)	41 % (K 39 %, M 42 %)	Folktandvården
Antal fallskador äldre (ska vara lågt)	50/1 000 inv. >80 år	45/1 000 inv. >80 år	Årlig rapportering	54 (K 58/1000, M 47/1000)	51 (K 59/1000, M 41/1000)	Kolada Strategi för hälsa
Oplanerad återinskrivning inom 30 dagar (ska vara lågt)	17 %	15 %	Rapporteras i samband med årsredovisningen	17 %	18 %	Vården i siffror
Påverkbar slutenvård per 100 000 invånare i åldern 20 eller äldre(önskat värde lågt)	500/100 000 inv. >20 år	450/100 000 inv. >20 år	Årlig rapportering	Resultat ej tillgängliga	569/100 000 inv. >20 år (K 518/100 000 M 638/100 000)	Vården i siffror
Kontakt med primärvården samma dag	97 %	100 %	Rapporteras i samband med årsredovisningen	92 %	93 %	Statistik från hälsoval
Medicinsk bedömning som genomförs av legitimerad hälso- och sjukvårdspersonal inom tre dagar	85 %	100 %	88 %	86 %	84 %	Väntetider.se
Tillgänglighet – 1177-samtal som besvaras inom 9 minuter	50 %	75 %	10 %	8 %	8 %	Primärvårds-förvaltningens statistik
Förstablesök i den specialiserade hälso- och sjukvården inom 90 dagar (somatik och psykiatri) - avser väntande	88 %	100 %	74 %	76 %	84 %	Väntetider.se
Operation/behandling inom 90 dagar i den specialiserade hälso-och sjukvården - avser väntande	81 %	100 %	71 %	69 %	66 %	Väntetider.se
Förstablesök inom 30 dagar till barn- och ungdoms-psykiatri - avser väntande	86 %	100 %	82 %	73 %	81 %	Väntetider.se
Fördjupad utredning/ behandling inom 30 dagar vid barn- och ungdomspsykiatri - avser väntande	72 %	100 %	19 %	25 %	34 %	Väntetider.se
Fast läkarkontakt i primärvården	85 %	85 %	71 %	72 %	74 %	Lisbeth (listningssystemet).
Andel digitala vårdmöten	5 %	15 %	0,6 %	0,7 %	1,3 %	Utdatarapport: Digitala vård-tjänster Öppen-vård (exklusive telefonkontakter)

## Fortsättning Mål och mått | Sveriges bästa kvalitet, tillgänglighet och säkerhet

Mått	Målvärde 2023	Långsiktigt målvärde	Utfall Tertial 2	Utfall 2022	Utfall 2021	Källa
Relativ femårsöverlevnad vid cancersjukdom	61 %	65 %	Årlig rapportering	Resultat ej tillgängliga	57 % (2016–2020) (K 59 %, M 55 %)	Cancerregistret, Socialstyrelsen
Ålderstandard överlevnad i akut hjärtinfarkt tjugoåtta dagar, 20 år och äldre (definitionen har ändrats)	75 %	80 %	Årlig rapportering	Resultat ej tillgängliga	73,8 % (K 74,0 %, M 72,9 %) (2018–2020)	Patientregistret och dödsorsaksregistret, Socialstyrelsen
Andel vårdtillfällen där patienten har fått en vårdskada (undvikbar skada) (ska vara lågt)	3 %	0 %	Halvår 1, 4,7 %	Halvår 1, 9,5 %  Halvår 2 5,2 %	Halvår 1, 7 %  Halvår 2 5,8 %	Vården i siffror
Andel trycksår – sjukhusförvärvade (ska vara lågt)	1 %	0 %	Halvår 1, 3,2 % (K 2,9 %, M 3,6 %)  Halvår 2 mäts under hösten 2023	Ingen mätning halvår 1 med anledning av pandemi  Halvår 2, 3,2 % (K 2,2 %, M 4 %)	Ingen mätning halvår 1 med anledning av pandemi  Halvår 2, 1,9 % (1,9 K %, M 1,9 %)	Punktprevalensmätning två gånger per år

\* För de mått som resultatet presenteras vartannat år, målsätts inte mättet de år då resultat ej finns tillgängligt.

\* De mått som kan/är relevanta att följa utifrån jämställdhet kommer att följas upp i delårsredovisning könsuppdelat.



Medarbetare

# En av Sveriges bästa arbetsplatser

# En av Sveriges bästa arbetsplatser

Region Kalmar län ska vara en attraktiv arbetsplats som erbjuder utvecklingsmöjligheter och delaktighet. Arbetsmiljön ska bidra till ett hälsofrämjande och hållbart arbetsliv för både chefer och medarbetare.

## Strategisk kompetensförsörjning

Arbetet med personal- och kompetensförsörjning pågår kontinuerligt. Region Kalmar län följer och arbetar med de nio strategier för kompetensförsörjning som Sveriges kommuner och regioner (SKR) har tagit fram som stöd för arbetet. Olika aktiviteter har genomförts under året utifrån SKR:s strategier med fokus på regionen som attraktiv arbetsgivare, exempelvis med utlandsrekrytering som en del i att rekrytera bredare, karriärmodeller för medarbetares utveckling samt ett omarbetat och delvis nytt chefsprogram som bidrar till att stärka chef- och ledarskapet.

Det långsiktiga arbetet med regionens arbetsgivarvarumärke pågår, liksom samverkan med utbildningsanordnare och erbjudande om kompetensutveckling till nuvarande medarbetare. Målsättningen är att vara en attraktiv arbetsgivare för såväl befintliga som nya medarbetare. Region Kalmar läns kompetensförsörjningsanalys 2023–2025 har färdigställts och används nu som underlag i plan- och budgetarbetet.

## Samverkan med utbildningsanordnare

Samverkan med olika lärosäten är avgörande för rekryteringen av nyutbildade medarbetare inom flera yrkeskategorier. Sjuksköterskeutbildningen i mellersta och norra länsdelen fortsätter enligt samarbetsavtalet med Linnéuniversitetet, vilket gäller fram till 1 januari 2027. Ett samverkansarbete pågår också med Hälsohögskolan i Jönköping, i syfte att ge ytterligare möjligheter till utbildning av röntgensjuksköterskor. Arbetet har resulterat i att en lokal studiegrupp startas i länet till hösten.

En viktig del i samverkan med universitetet är den verksamhetsförlagda utbildningen (VFU). VFU behöver ske med god kvalitet och arbete inleds nu med Linnéuniversitetet för att utöka andelen VFU i sjuksköterskeutbildningen, utifrån EU:s yrkeskvalifikationsdirektiv. I vilken omfattning regionens verksamheter berörs av utökningen är i nuläget inte klart. Förändringen beräknas starta från och med höstterminen 2024.

För att skapa goda förutsättningar för all form av praktik inom vårdverksamheter har ett arbete startats med att ta fram en rutin i syfte att tydliggöra verksamheternas utbildningsuppdrag.

Den decentraliserade läkarutbildningen utvecklas som planerat i samverkan med Linköpings universitet, till en 6-årig legitimeringsgrundande utbildning, vilket fördjupar samarbetet framåt med en stärkt akademisk utbildnings- och forskningsmiljö. Arbetet med ett förnyat avtal med läkarutbildningen i Linköping från 2024 har påbörjats. Behovet av röntgensjuksköterskor är stort framåt och tillsammans med

regioner och lärosätena inom sydöstra sjukvårdsregionen startar nu utbildning från Kalmar för att säkerställa tillgång till röntgensjuksköterskeutbildning.

Som komplement till ordinarie utbildningsplatser finns sedan en tid tillbaka möjlighet till finansiering av uppdragsutbildning. Den riktar in sig mot vissa svårrekryterade specialområden och för närvarande går medel till några platser för sjuksköterskor inom anestesi och intensivvård samt tandhygienister.

Likabehandling och mångfald är i fokus i samhället i stort och kanske särskilt påtagligt i de generationer som nu utgör de unga på arbetsmarknaden. Ett långsiktigt samarbete med Linnéuniversitetet gällande likabehandling pågår. Målet är att ge kunskap om vilka åtgärder som är effektiva för att främja mångfald i organisationen och i allmänhet. Utbildning för nya chefer samt chefer och skyddsombud/fackliga företrädare gällande diskriminering och OSA (organisatorisk och social arbetsmiljö) har tagits fram för att startas i höst.

## Minskat beroende av bemanningsbolag

Region Kalmar län har uppdrag att minska andelen inhyrd vårdpersonal inom sjukhusvården. Utfasningen sker stegvis med start 1 oktober 2023 och målet är att vara oberoende av bemanningsbolagspersonal vid utgången av 2024. Andelen inhyrd personal ska minska långsiktigt och hållbart. Ett intensifierat arbete startades under våren med olika handlingsplaner beroende på verksamhet och flera åtgärder kommer att genomföras i år. Exempelvis på åtgärder som kommer att genomföras är upphörande av att använda bemanningsbolag inom vissa sjukhusverksamheter, rekrytering av sjuksköterskor anställda i bemanningsbolag samt införande av en särskild ersättning som stimulerar till fortsatt arbete i dygnet-runt-verksamhet. Ersättning riktad till veckoslutsarbete kommer att starta 1 oktober.

Den nationella upphandlingen för bemanningsbolag för samtliga regioner pågår och målet är att ett nytt avtal ska träda i kraft i januari 2024.

Kostnaderna för bemanningsbolag utgjorde 6,7 procent av personalkostnaderna för perioden januari till augusti, vilket överstiger målvärdet på 5,5 procent och motsvarar en ökning med 0,6 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Prognosen för helåret uppgår till 5,8 procent.

## Utveckla och behålla medarbetare

Att erbjuda utveckling och utbildning är av största vikt för att behålla befintliga medarbetare, liksom att medarbetare får vara delaktiga och bidra i arbetet med att forma sin arbetsplats så man trivs och vill stanna.

Utvecklingen av karriärmodeller, med start inom vårdens yrken, pågår och utvecklas för flera yrken. Ett ramverk för karriärmodeller i Region Kalmar län har tagits fram. Yrkes-specifika modeller för psykolog, biomedicinsk analytiker, arbetsterapeut och fysioterapeut är framtagna, liksom en plan för vilka yrkesroller som ska prioriteras.

Förutsättningar för att införa arbetsgivarfinansierad specialistutbildning för undersköterskor har utretts och implementeras utifrån verksamheternas behov. För närvarande har en undersköterska utbildningsanställning. Från och med 1 juli i år infördes skyddad yrkestitel för undersköterskor, och planering inför denna förändring har pågått under året. Titeln omvårdnadsassistent används för de som inte har den skyddade yrkestiteln. För sjuksköterskor, barnmorskor, specialistsjuksköterskor och biomedicinska analytiker fortsätter satsningen på arbetsgivarfinansierad utbildning. Från och med i år har en ökad satsning skett med tio fler utbildningsanställningar. Under våren har 40 utbildningsanställningar utannonserats, vilket resulterat i ett högt söktryck. Omkring 30 medarbetare påbörjar en utbildningsanställning i höst inom specialiteterna företagshälsovård, anesthesi, psykiatri, barn- och ungdom, barnmorska, IVA, kirurgi, palliativ vård, geriatrik och kardiologi.

Ett arbete pågår också med att utreda modell för att gynna pensionsfärdiga medarbetare att stanna längre i arbete.

En ny lär- och kompetensplattform implementerades under första delen av året. Plattformen utgör ett digitalt stöd för medarbetarsamtal och utbildningar. Implementering av stöd för digital introduktion och avslut av medarbetare har precis startat. Utveckling av ett digitalt stöd för bastjänstgöring (BT)- och specialisttjänstgöring (ST)-utbildningarna ska senare ses över.

Erbjudande om heltid gäller i Region Kalmar län sedan 2016. Andelen medarbetare som har heltid som grundtjänst är 90 procent, jämfört med 89 procent vid samma period förra året.

Arbetet med en målinriktad och långsiktig lönebildning fortsätter. Region Kalmar län ser lönebildningen som en viktig del i kompetensförsörjningen, vilken ska vara medveten och jämställd. Insatser för att åtgärda osakliga löneskillnader sker genom en årlig lönekartläggning och hanteras inom ramen för avsattamedelför löneöversynen. Utbetalning av årets löneöversyn för samtliga medarbetare har skett enligt plan.

Den 1 januari uppdaterades tjänstepensionsavtalet, vilket utgör en viktig del i det långsiktiga arbetet med kompetensförsörjning. Avtalet ger en förbättrad pensionsavsättning för regionens medarbetare och kommer att bidra i konkurrensen om arbetskraft.

Ett arbete pågår för att förbereda verksamheten på att den 1 oktober 2023 börjar skärpta dygnsviloregler att gälla för samtliga medarbetare. För läkare börjar reglerna gälla från 1 februari 2024. De nya reglerna medför att schemalaggen behöver ses över och justeras och är ett arbete som pågått under året och nu är inne i en intensiv fas. Arbetet

fortsätter under hösten och våren när scheman har prövats i praktiken. Som en konsekvens av de skärpta reglerna kommer flera befintliga avtal kring arbetstider, jour och beredskap att behöva ses över

## Attrahera och rekrytera medarbetare

Arbete sker kontinuerligt med att hitta nya plattformar för rekrytering och sätt att attrahera nya medarbetare. Praktikplatser och olika prova-på-aktiviteter erbjuds till länets skolungdomar för att skapa relationer och ge en bild av Region Kalmar län som arbetsplats. Ambitionen är att regionen som länets största arbetsgivare ska synas på olika utbildningsnivåer över hela länet. Exempel på aktiviteter som genomförts hittills i år är:

- Uppliveverkstad i Kalmar och Oskarshamn med 690 elever i årskurs 8
- Prao
- Deltagande i framtidsmässor och yrkesmässor på gymnasieskolor i länet
- Deltagande på arbetsmarknadsdagar på Linneuniversitetet, Linköpings universitet och Umeå universitet
- Seminarium för länets studie- och yrkesvägledare
- Kompetensevent i samarbete med "Fler till Kalmar län"

Regionen fortsätter även att ta emot ett stort antal gymnasie- och komvuxelever från vård- och omsorgsutbildning. Behovet av praktikplatser har ökat bland annat på grund av förändringar i kursplanen, vilket medför att fler elever behöver praktik inom regionens olika verksamheter.

Arbetet med att rekrytera och validera utbildade medarbetare med utländsk bakgrund fortsätter och hittills i år har cirka 20 personer rekryterats till vårdens yrken. Regionen erbjuder utomlandsutbildade utbildning i svenska via folkhögskolorna, kombinerat med praktik i verksamheten, som ett led i att snabba på processen till svensk legitimation. Samarbetet med det europeiska rekryterings- och matchningsförmedlingen Eures är etablerat och syftar till att rekrytera sjukvårdspersonal med utbildning från EU. Processen kring arbetstillstånd för rekryterade utanför EU är komplicerad och ett avtal med Handelskammaren Mälardalen har slutits för en smidigare hantering av Migrationsverkets regler.

Samrekrytering inom sydöstra sjukvårdsregionen håller på att utvecklas gällande spetskompetenser inom det medicinska området, vilka är svåra att rekrytera till en enskild region. En nätverksträff har genomförts under året för att utbyta erfarenheter, utveckla och prioritera bland gemensamma aktiviteter.

Det strategiska och långsiktiga arbetet med att stärka och utveckla arbetsgivarvarumärket fortsätter samordnat och regionövergripande, liksom i förvaltningarna. I dialog diskuteras vilka aktiviteter som bör genomföras regiongemensamt och vad som sker inom respektive förvaltning.

Strategin är att stärka arbetsgivarvarumärket inifrån och



ut, vilket sker genom att lyfta goda exempel som visar att våra medarbetare har ett utvecklande, tryggt och meningsfullt arbete. Arbete pågår med att tydliggöra regionens arbetsgivarebudande. Årets sommarjobbskampanj har breddats till fler sociala medier än tidigare, vilket har gett ett gott resultat. Sommarvikarier har kunnat rekryteras till drygt 250 tjänster inom vården och drygt 150 tjänster inom övriga områden.

Det totala antalet medarbetare med tidsbegränsade- och tillsvidareanställningar i Region Kalmar län var 7 846 i augusti 2023.

## En god arbetsmiljö

Den årliga sammanställningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet, tillsammans med hälsobokslutet, vittnar om att arbetsmiljöarbetet är i ständigt fokus i alla förvaltningar. Arbetsmiljöarbetet lägger grunden för medarbetarnas trivsel och hälsa, liksom för attraktiviteten som arbetsgivare. Regionens chefer och ledare har stor påverkan på arbetsmiljön och kunskapshöjande insatser för såväl chefer som medarbetare och skyddsombud prioriteras och tillgängliggörs. Arbetet med att utveckla en säkerhetskultur fortsätter genom att chefer och medarbetare tillsammans arbetar förebyggande. Att aktivt förebygga ohälsa på arbetsplatserna förutsätter ett arbete med att identifiera och kartlägga risker. En god tillbudsrapportering ger en bild av behovet av förebyggande arbete, vilket på sikt kan minska skador på arbetsplatserna.

Medarbetarnas hälsa är viktig för långtidsfriska arbetsplatser. Samverkan mellan arbetstagare och arbetsgivare ska utgöra en naturlig del i vardagen för att skapa en bra och välfungerande arbetsplats med goda möjligheter till återhämtning. Regionen och Försäkringskassan samverkar för att bygga en långsiktig och fortsatt god dialog för att tillsammans arbeta för att minska sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaron för perioden var 5,6 procent, vilket är 0,8 procentenheter lägre jämfört med samma period förra året. För kvinnor var sjukfrånvaron 6,2 procent och för män 3,6 procent. Korttidsfrånvaron har minskat för både kvinnor och män jämfört med förra året, medan långtidsfrånvaron ligger på samma nivåer som de senaste två åren. Arbetet med att minska sjukfrånvaron har en god struktur. Kartläggning och uppföljning sker i samarbete med företagshälsovården Arbetsmiljö och hälsa samt i dialog med stödfunktioner och fackliga parter. Olika stödåtgärder såsom hälsodialoger och förebyggande insatser sker i regionens verksamheter. Sedan i maj pågår en översyn av nuvarande rehabiliteringsprocess med målsättningen att göra processen än tydligare. Bland annat ses riktlinjer och rutiner över, liksom samtalsmallar och processen i sig. I översynen lyfts kvinnors sjukfrånvaro fram. Kunskap om skillnader i mäns och kvinnors sjukfrånvaro vävs även in i regionens arbetsmiljöutbildningar.

Företagshälsovården Arbetsmiljö och hälsa har fortsatt att utveckla sin verksamhet. I dialog med förvaltningarna inventeras behovet av företagshälsovård och utifrån det utvecklas tjänster och uppdrag. Fokus ligger på att utöka insatserna inom det hälsofrämjande och förbyggande arbetet för att bidra till regionens mål om en av Sveriges bästa arbetsplatser. Region Kalmar läns 350 hälsoinspiratörer är delaktiga i arbetet med att stärka det friska och främja hälsoarbetet på arbetsplatserna. Friskvårdsbidrag samt möjlighet att hyra cykel som förmån bidrar också till att skapa förutsättningar för en hälsosam livsstil.

## Tydligt chefskap och utvecklande ledarskap

Regionens chefer har en avgörande roll för verksamhetens arbete och utveckling. Chef- och ledarskapsstrategi utgör utgångspunkt för det arbete som pågår med framtidens chef- och ledarskap. Ambitionen är att skapa ökad tydlighet kring mål och effekt för chef- och ledarskap, liksom förväntningar kopplade till rollen och uppdraget. Utifrån ambitionen om ett tydligt chefskap har ett förbättringsarbete pågått under ett års tid, vilket resulterat i att tidigare Gröna kortet ersatts med Chefsutbildning bas. I den nya utbildningen har introduktionen inom arbetsmiljö och säkerhetsområdet utökats och området likabehandling har fått en mer framträdande roll. Hantering av dokumentation, sekretess och personuppgifter lyfts fram genom ett nytt område från regionens jurister. I september hölls en regiongemensam introduktionsdag för nya chefer som en aktivitet kring tydligt chefskap. Introduktionsdagen utgör en del av regionens nya chefsprogram och syftar till att ge nya chefer insyn i regionens organisation, ledning och styrning, ekonomi och planeringsprocess, vision, värdegrund, chef- och ledarskapsarbete samt förbättringsledning.

Det sista traineeprogrammet i nuvarande form avslutades under juni månad i år. Examinationen avslutades med redovisning av deltagarnas uppsatser vid Linnéuniversitet, då totalt tjugotre deltagare avslutade programmet. Flera av deltagarna har redan påbörjat ett chef- och ledarskap i regionen. Nästa år byter traineeprogrammet namn till Chefsakademien och blir då något kortare med ökat fokus på personlig utveckling. Samarbetet med Linnéuniversitet fortsätter och deltagarna kommer att genomgå en antagningsprocess genom nominering.

Regionens ledarskapsutbildning inom Utvecklande ledarskap (UL) fortsätter och två kursomgångar har genomförts i år. Utbildningen har i år förstärkts med en repetitionsdag som ges ett år efter avslutad grundkurs, i syfte att ge cheferna än mer stöd i att tillämpa ett utvecklande ledarskap. Studier visar att chefer med ett utvecklande ledarskap gynnar såväl individuell utveckling som organisatoriskt resultat.

Vid UL-utbildningen genomför cheferna en enkät för att få återkoppling på hur deras medarbetare uppfattar chefs ledarskap. Under året har hittills 52 chefer gått grundkurs eller repetitionsdag i UL.

För att ge förutsättningar för ett hållbart chef- och ledarskap är det av vikt att fortsätta följa och analysera utvecklingen av antalet medarbetare per chef. För friska arbetsplatser behöver cheferna ges utrymme att ta ansvar för sina medarbetare, att skapa delaktighet och trivsel. Det är därför viktigt

att i varje verksamhet planera för och beakta hur riktvärdet om högst 35 medarbetare per chef, med inriktningen att minska antalet till 25, kan uppnås. Antalet ska utgå från varje verksamhetsförutsättningar och följas upp kontinuerligt.

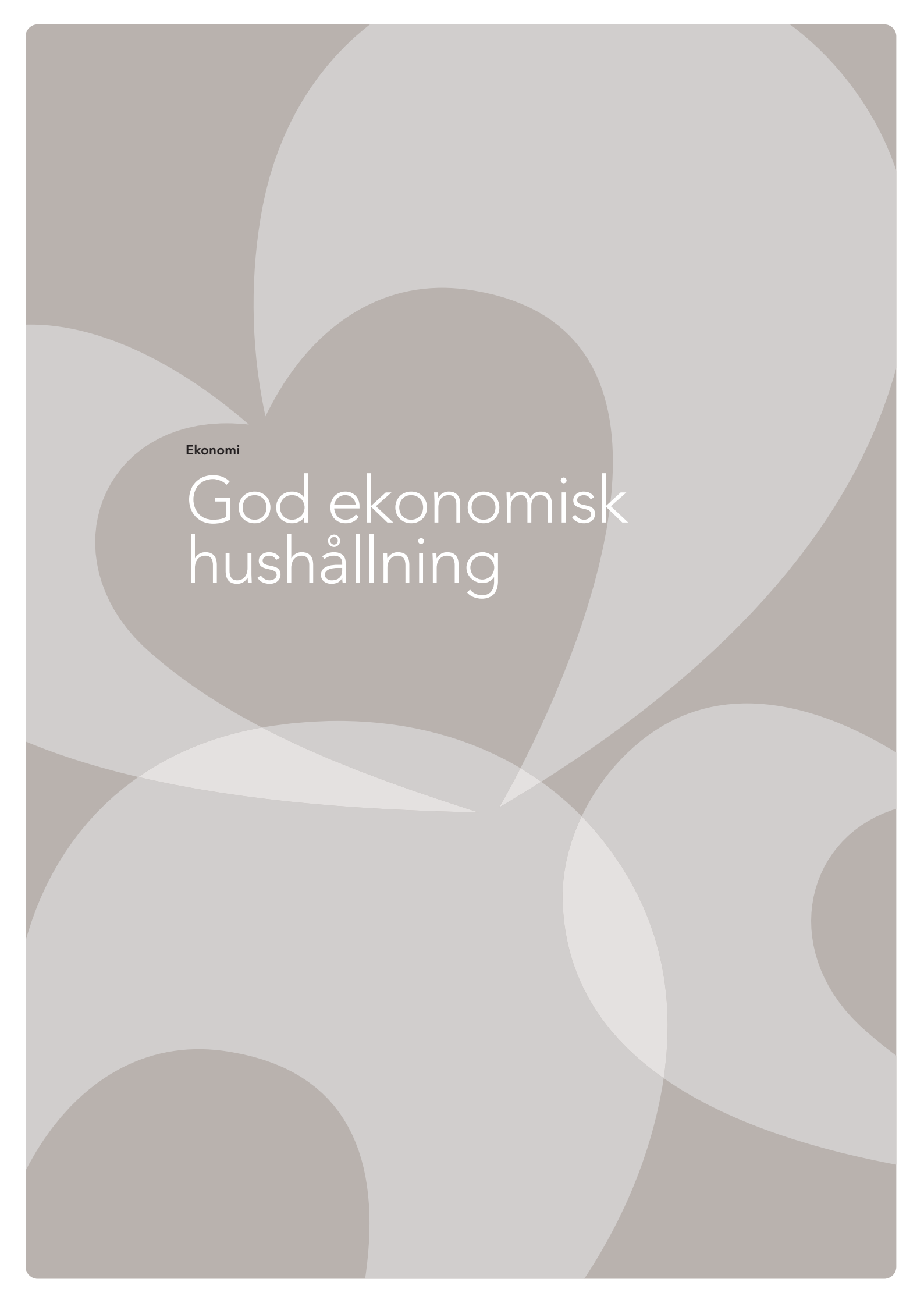
I mars genomfördes regionens årliga chefsdagar på temat "Att leda in i framtiden" med inslag av både externa och interna föreläsare. Totalt deltog 344 chefer och traineedeltagare från hela länet ■

## Mål och mått | En av Sveriges bästa arbetsplatser

Mått	Målvärde 2023	Långsiktig målvärde	Utfall Tertial 2	Utfall 2022	Utfall 2021	Källa
Andel medarbetare som i medarbetarenkäten uttrycker stolthet över att arbeta i Region i Kalmar län	73 (indexvärde)	75 (indexvärde)	Rapporteras i samband med årsredovisningen	Ingen mätning 2022	72 (K 73, M 71)	Region Kalmar läns medarbetarenkät
Sjukfrånvaron inom Region Kalmar läns alla verksamheter (ska vara lågt)	5 %	4 %	5,6 % (K 6,2 % M 3,6 %)	6,5 % (K 7,2 % M 4,4 %)	5,9 % (K 6,5 % M 3,7 %)	Region Kalmar läns personal- och löneadministrativa system
Hållbart medarbetarengagemang (HME)- Motivation, ledarskap och styrning	80 (indexvärde)	83 (indexvärde)	Rapporteras i samband med årsredovisningen	Ingen mätning 2022	79 (K 79, M 79)	Region Kalmar läns medarbetarenkät
Hållbart säkerhetsengagemang (HSE)	77 (indexvärde)	80 indexvärde)	Rapporteras i samband med årsredovisningen	Ingen mätning 2022	76 (K 75, M 76)	Region Kalmar läns medarbetarenkät
Kostnader för bemanningsbolag i förhållande till personalkostnader	5,5 %	2 %	6,7 %	6,2 %	6,1 %	Sveriges kommuner och regioner (SKR)

\* För de mått som resultatet presenteras vartannat år, målsätts inte måttet de år då resultat ej finns tillgängligt.

\* De mått som kan/är relevanta att följa utifrån jämställdhet kommer att följas upp i delår/årsredovisning könsuppdelat.



Ekonomi

# God ekonomisk hushållning

# God ekonomisk hushållning

Region Kalmar län ska genom ständiga förbättringar och kostnadseffektiva lösningar hushålla med tillgängliga resurser för att skapa och behålla en stark ekonomi som ger handlingsfrihet.

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

God ekonomisk hushållning innebär att Region Kalmar län ska ha goda resultat både ur ett verksamhetsperspektiv och ur ett finansiellt perspektiv. För att säkra en hållbar ekonomi krävs ändamålsenliga och kostnadseffektiva verksamheter, hushållning med tillgängliga resurser och en framförhållning i ekonomin. En del i det ekonomiska ansvaret är att säkra en god ekonomi på lång sikt då utgångspunkten är att varje generation ska klara kostnaderna för det den beslutar om och konsumerar. Nya satsningar och investeringar i verksamheten ska därför ske med långsiktig stabilitet i fokus. Framtiden innehåller nya möjligheter där en cirkulär ekonomi skapar ekonomisk utveckling genom innovationer och nytänkande.

För att Region Kalmar län ska kunna hantera konjunktursvängningar och ha en stark handlingsfrihet är det viktigt att bygga upp reserver i form av eget kapital vilket kräver ett positivt resultat över tid. Det ekonomiska resultatet ska också vara tillräckligt stort för att klara pensionsutbetalningar, investeringar och kompetensförsörjning i framtiden.

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

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

I regionplanen beslutades om ett negativt resultat på 152,8 mnkr, där motsvarande medel ska disponeras ur resultatutjämningsreserven för att nå ett nollresultat. Det kommer att vara stora ekonomiska utmaningar de kommande åren, där effekterna av inflationen och ökade pensionskostnader kommer att vara extra kännbara. Regionen gör med anledning av det kortsiktigt ett avsteg från det långsiktiga överskottsmålet om två procent, för att mildra effekten av det extraordinära läget. Den ekonomiska utmaningen behöver också mötas av konkreta åtgärder för att regionens kostnadsutveckling inte ska påverka målet om en god ekonomisk hushållning på längre sikt.

Helårsresultatet i prognosen beräknas till -334,4 mnkr med en negativ budgetavvikelse på 181,6 mnkr. Balanskravsresultatet i prognosen är negativt med 228,9 mnkr. Då det i regionplanen beslutats om ett nollresultat innebär det att det finansiella resultatmålet inte nås. Orsaken är främst de ökade pensionskostnaderna, samt ökade kostnader på grund av generella prisökningar. Förvaltningarna beräknar ett underskott mot budget på 424,1 mnkr medan gemensamma poster lämnar ett överskott mot budget med 242,5 mnkr.

Region Kalmar län finansierar sina investeringar med egna medel utan extern upplåning. Kassaflödet efter andra tertiet är positivt med 8,4 mnkr. Helårsprognosens kassaflöde är negativt med 427,3 mnkr. Likviditeten beräknas vid årets slut att uppgå till 863,6 mnkr med en kassalikviditet på 112,1 procent.

## Händelser av väsentlig betydelse

Världsekonomin präglas av fortsatt hög inflation. Trots starka ekonomiska resultat i landets regioner de senaste åren väntas nu ekonomiskt besvärliga år. De ekonomiska utmaningarna är en konsekvens av generella kostnadsökningar samt att inflationen bidrar till ökade kostnader för pensioner.

I april beslutade regionstyrelsen att uppdra till samtliga nämnder och förvaltningar inom Region Kalmar län att redovisa åtgärder motsvarande 200 miljoner kronor för att säkra en god ekonomisk hushållning på längre sikt. Åtgärderna ska inriktas på att nå full effekt senast 2025. Regiondirektören fick i uppdrag att samordna arbetet och ska göra en samlad återredovisning till regionstyrelsen i september 2023.

Med utgångspunkt i uppdraget från regionstyrelsen har det genomförts ett arbete i samtliga förvaltningar och i regionstaben. Arbetet omfattar såväl kortsiktiga som långsiktiga åtgärder. I enlighet med uppdraget motsvarar redovisade åtgärder på helårsbasis och fullt genomförda runt 200 mnkr i nettokostnadsänkning. De pågående åtgärderna för en budget i balans omfattar bland annat minskade kostnader för konsulter, restriktivitet kring utbildning, kurser och konferenser, anställningsprövning vid ersättningsrekrytering, digital omställning samt oberoende av bemanningsbolag inom hälso- och sjukvården. Från den 1 oktober kommer inhyrd personal att minskas kraftigt vid länets tre sjukhus. Utfasningen kommer att ske stegvis och målet är att vara oberoende av inhyrd personal under 2024, det vill säga att kostnaderna för bemanningspersonal inte överstiger två procent av personalkostnaderna. Inom kollektivtrafiken har det beslutats om effektiviseringar inom tågtrafik och linjelagd busstrafik. Det ekonomiska läget och effekter av åtgärder följs kontinuerligt upp till regionstyrelsen. Utöver de redovisade åtgärderna pågår inom samtliga verksamheter ett ständigt effektiviseringsarbete.

Den fortsatt starka arbetsmarknaden på kort sikt påverkar skatteunderlagsutvecklingen positivt. Trots den goda nominella utvecklingen så faller det reala skatteunderlaget och innebär att intäkterna urholkas av de ännu högre prisökningarna.

Oron på de finansiella marknaderna innebär större svängningar i regionens placerade pensionsmedel och påverkar resultatutvecklingen under året.

Från och med den 1 januari 2023 uppdaterades tjänstepensionsavtalet. Den avgiftsbestämda pensionen ökar då avgiften blir 1,5 procentenheter högre i det nya avtalet. Intjänandet av förmånsbestämd del kommer att minska framåt då en del av nytt intjänande i stället kommer att ske i avgiftsbestämda pensionen. Det nya avtalets ökade kostnader svarar dock enbart för en liten del av kostnadsökningarna för året, då effekter av den höga inflationen och därmed ökad värdesäkring dominerar.

## Omvärldsanalys

Sveriges kommuner och regioner (SKR) sammanfattar i sin senaste rapport från den 24 augusti aktuell samhällsekonomi samt övrig ekonomisk information avsedd för regioner och kommuner.

Global ekonomi präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning vilket leder till att BNP-utvecklingen faller. Bakgrunden till det är pandemin, Rysslands anfallskrig mot Ukraina samt expansiv ekonomisk politik.

2023 kommer att bli ett svagt år även för svensk BNP-utveckling. Svenska hushåll påverkas snabbt av det högre ränteläget på grund av rörliga boräntor och högre skuldkvot samtidigt som både energi- och livsmedelspriser, liksom

övriga varor och tjänster, bidrar till inflationsuppgången. Investeringarna, exklusive bostadsmarknaden, tillsammans med exporten utvecklas fortfarande relativt starkt. Den svaga kronkursen och en mindre räntekänslig omvärld gynnar exportsektorn. Konjunkturen i den nära omvärlden kommer dock att bli svagare vilket har en inbromsande effekt på exporten. Sammantaget minskar svensk BNP-utveckling med -0,6 procent i år.

Sommarens inflationsutfall är fortfarande högt och visar tecken på att vara mer seglivat än vad som tidigare förutsetts och SKR bedömer att Riksbanken kommer att behöva höja räntan ytterligare i år. En anledning till den fortsatt höga inflationen är att arbetsmarknaden går bättre än förväntat där bland annat antalet arbetade timmar utvecklades betydligt starkare första kvartalet än prognosticerat och statistik från juni visar att sysselsättningen fortsätter att öka. Detta påverkar utvecklingen av lönesumman och skatteunderlaget för kommuner och regioner. En högre inflation lyfter även garantipensionerna som i sin tur ökar skatteunderlaget. Trots den goda nominella utvecklingen faller köpkraften för sektorn och påverkar det reala skatteunderlaget med två procent i år. Förutom att priser och löner stiger och därigenom påverkar sektorns kostnader för verksamheten så ökar även pensionskostnaderna.





## Verksamhetens resultat

Med anledning av det ekonomiska läget beslutade regionstyrelsen den 18 april att uppdra till samtliga nämnder och förvaltningar att redovisa åtgärder motsvarande 200 miljoner kronor för helheten för att säkra en god ekonomisk hushållning på längre sikt. Med utgångspunkt i uppdraget har arbete genomförts där redovisade åtgärder på helårsbasis och fullt genomförda motsvarar en nettokostnadssänkning motsvarande runt 200 mnkr.

Förvaltningar och nämnder arbetar även för en budget i balans och handlingsplaner finns framtagna.

Det pågår ett brett arbete, inom samtliga verksamheter, för att påverka kostnadsutvecklingen och minska befarat underskott. De pågående åtgärderna för budget i balans bedöms ha såväl direkt effekt 2023 som i ett längre perspektiv. Exempel på åtgärder är att minska kostnader för resor, utbildning och konferenser. Arbetet med oberoende av bemanningsföretag pågår tillsammans med att minska kostnader för konsulter. Det är även viktigt att inga nya projekt påbörjas innan en nyttoanalys är genomförd då arbete och insatser alltid krävs.

I tabellen redovisas förvaltningarnas prognostiserade budgetavvikelse.

### VERKSAMHETENS RESULTAT | MNKR

	2022	Prognos efter augusti 2023
<b>Regionstyrelsen som driftsnämnd:</b>		
Hälso- och sjukvårdsförvaltningen	-340,7	-366,6
Primärvårdsförvaltningen	-4,5	-35,3
Psykiatriförvaltningen	-0,5	-3,9
Folktandvården	-0,4	2,5
IT-förvaltningen	4,3	6,5
Regionservice	-5,5	-9,4
Centraladministrerad verksamhet	86,0	29,8
Regionrevisionen	0,1	0,1
<b>Summa</b>	<b>-261,2</b>	<b>-376,3</b>
<b>Regionala utvecklingsnämnden</b>		
Regional utvecklingsförvaltning	6,0	7,2
<b>Summa</b>	<b>6,0</b>	<b>7,2</b>
<b>Kollektivtrafiknämnden</b>		
Kalmar länstrafik	-94,6	-55,0
<b>Summa</b>	<b>-94,6</b>	<b>-55,0</b>
<b>Summa nämnder</b>	<b>-349,8</b>	<b>-424,1</b>
Finansiering	352,8	242,5
<b>Total</b>	<b>3,0</b>	<b>-181,6</b>

## Verksamheterna inom regionstyrelsen

### Hälso- och sjukvårdsförvaltningen

Hälso- och sjukvårdsförvaltningen prognostiserar ett budgetunderskott på 366,6 mnkr för verksamhetsåret 2023, vilket är 25,9 mnkr högre än bokslutet 2022. En orsak är minskade intäkter från statsbidrag och såld vård, men även ökade kostnader för den köpta vården.

Prognosen innefattar effekten av de ekonomiska åtgärder som initierats under året. Att minska nyttjandet av bemanningsbolag, se över läkemedelsanvändning och sorti-

mensstyrning är några områden där arbete pågår. Men det är även fokus på återhållsamhet kring kurser och konferenser och en allmän kostnadsrestruktivitet.

Nettokostnadsutvecklingen till och med augusti uppgår till 5,5 procent vilket bland annat beror på att kostnaderna för köpt vård och läkemedel har ökat. En anledning till att den köpta vården ökar är arbetet med att säkra tillgängligheten efter pandemin. Under våren har regionen byggt upp en ny utökad organisation för vårdlotsning av

patienter, vilket innebär högre kostnad men att fler patienter erhåller vård. Den största kostnadsökningen inom läkemedel återfinns inom läkemedel mot hepatit C samt för läkemedel utom förmån.

Efter pandemin har nu verksamheten återgått till det normala, vilket innebär en lägre sjukfrånvaro samt en ökad produktion. Bland annat ökar antalet öppenvårdsbesök med 5,9 procent och antalet operationer med 4,5 procent i jämförelse med föregående år. Antalet vårdtillfällen och vård dagar ökar marginellt jämfört med föregående år. Produktionen är ännu inte uppe i den nivå som var 2019, före pandemin.

Covid-19 är numera en del i den ordinarie verksamheten och länets sjukhus har utarbetade rutiner för att kunna vårda patienter med covid-19 samtidigt med andra patienter och har beredskap om smittan åter skulle få stor påverkan på vården.

I arbetet för en kostnadseffektiv verksamhet ligger fokus på att bland annat samordna sjukhusens resurser, verksamhetsutveckling kring digital omställning och anpassning till nära vård samt resurseffektiv personalplanering i syfte att minska nyttjande av bemanningsbolag.

## Primärvårdsförvaltningen

### Hälsoval

Verksamheten inom Hälsoval prognostiserar ett negativt ekonomiskt resultat motsvarande 37,1 mnkr. Det prognostiserade resultatet är därmed 28,8 mnkr sämre än i bokslutet 2022. Justerat för förvaltningens sista handsansvar prognostiserar ett nollresultat. Skillnaden beror på att pandemirelaterade intäkter för bland annat vaccinationer väntas minska, högre läkemedelskostnader samt en hög kostnadsutveckling. Ett omarbetat ersättningssystem trädde i kraft 1 juli 2023, vilket medför viss ökad osäkerhet vad gäller intäkternas utveckling.

Kostnaderna avseende hyrläkare är den främsta orsaken till obalansen inom hälsovalsekonomin, men ligger på en oförändrad nivå jämfört mot föregående år. Nivån på hyrläkarkostnaderna är en direkt följd av att volym och kostnader för egna specialister beräknas minska. Positivt är dock att antalet läkare inom icke specialister och ST-läkare bedöms öka.

Kostnader för läkemedel och främst inom området direktverkande perorala antikoagulantia (DOAK) har ökat. Den ökade förskrivningen är rekommenderad och innebär kort-siktiga kostnadsökningar men potentiella besparingar på sikt, i form av bättre hälsa och livskvalitet. Totalt beräknas kostnaderna för läkemedel att öka med 4 procent för 2023.

Arbetet med etablering av nya arbetssätt inom ramen för omställning till god och nära vård samt digitalisering är något som i nuläget kan innebära ökade kostnader, men som är framgångsfaktorer för en fortsatt ekonomi i balans. Andra framgångsfaktorer är minskat beroende av bemanningsbolag och övrig processutveckling. Det råder även restriktivitet och starkt fokus på efterlevnad av regler och riktlinjer kring bland annat intern representation, resor, kurser och konferenser.

## Övrig verksamhet

Inom förvaltningens övriga verksamhet prognostiseras den positiva budgetavvikelsen till 1,7 mnkr, vilket är en försämring med 2,1 mnkr jämfört mot bokslutet 2022. Samtliga verksamheter beräknas redovisa positiva budgetavvikelser. Barn- och ungdomshälsan samt Psykisk hälsa utökar planenligt sina verksamheter under 2023. Exempel på arbete för en fortsatt ekonomi i balans är införandet av 1177 direkt och etablering av digital mottagning för unga vuxna.

## Psykiatriförvaltningen

Förvaltningen prognostiserar för helåret ett underskott mot budget på 3,9 mnkr som bland annat beror på barn- och ungdomspsykiatrins arbete med neuropsykiatriska utredningar. För att korta köerna och öka tillgängligheten finns ett behov av inhyrd personal, främst psykologer samt ett behov av att köpa vård utanför regionen.

Intäkterna är svåra att bedöma då antalet utomlänspatienter samt vårdtider varierar stort. Efter augusti månad bedöms intäkterna för den sålda vården att bli något högre i år jämfört med föregående år.

En handlingsplan gällande digitalisering finns framtagen med både korta och långsiktiga mål och aktiviteter.

Det finns ett behov av att placera patienter inom rättspsykiatrisk vård hos andra regioner. Psykiatriförvaltningen kommer fortsätta att jobba aktivt med att minska antalet utplacerade patienter i andra regioner för att minska kostnaderna för den köpta vården.

Behovet av inhyrd personal kvarstår även om bemanningen av läkare har förbättrats något i delar av verksamheten. Kostnaderna för egen personal bedöms bli något högre jämfört med föregående år då aktivt rekryteringsarbete sker med målsättningen att minska kostnaderna för inhyrd personal.

Kostnaden för läkemedel bedöms öka något, vilket delvis beror på en prisuppgång på vissa läkemedel. Arbete kommer att fortgå utifrån fastställd läkemedelsplan.

Tillsammans med Kalmar kommun har satsning gjorts inom området nära vård för barn med komplexa behov. Att kunna erbjuda vård för barn och unga i hemmet innebär ökade kostnader.

## Folk tandvården

Folk tandvården prognostiserar efter augusti ett överskott mot budget på 2,5 mnkr för helåret, vilket bland annat beror på ökade intäkter, färre vakanser och lägre sjukfrånvaro. Intäkterna ökar med 15,8 mnkr jämfört med samma period föregående år, vilket dels beror på en ny ersättningsmodell för barntandvården, dels på grund av höjda avgifter inom vuxentandvården. Barn- och akuttandvård prioriteras vilket efter pandemin fortfarande påverkar intäkterna för vuxentandvården. Tillgängligheten för vuxna patienter utan avtal har dock förbättrats under sommaren.

Första tertiet belastas av extra kostnader beroende på helginsatser för att öka tillgängligheten. Inga extra arbetsinsatser på helger är planerade framåt.

Under sommaren har två kliniker i södra länet samordnats, i Lindsdal och i Berga centrum, och verksamheten har koncentrerats till Berga centrum. Det har gjorts för att maximera tillgängligheten med rådande resurser samt att främja en god arbetsmiljö och patientsäkerhet under semestertiden.

Antal besök till och med augusti minskar med 5 370 som en direkt följd av vakanser gällande tandhygienister. Besök hos tandläkare ökar däremot något.

Folktandvården kommer under året att ha fokus på kostnadsutvecklingen och en översyn av tänkta aktiviteter har gjorts för att prioritera vad som ska fortgå och vad som kan skjutas på framtiden. I planen finns att öka avtalstroheten samt att analysera och följa upp samtliga kliniker månadsvis. Ett arbete har även påbörjats för att säkra effektiva patientflöden.

### IT förvaltningen

Förvaltningen prognostiserar ett budgetöverskott motsvarande 6,5 mnkr. Personalkostnaderna beräknas bli lägre än budget på grund av vakanta tjänster där rekrytering skjutits på framtiden. Prognosen innehåller även de besparingsåtgärder som initierats och förväntas ge effekt under året.

Kostnaderna är högre än budgeterat vilket i huvudsak beror på dyrare och mer komplexa säkerhetslösningar, samt en ökad digitalisering och nyttjande av digitala tjänster. Kostnaderna påverkas även av att flera tjänster är vakanta vilket innebär att resurser i vissa fall behöver köpas in. Detta innebär att kostnaderna för inhyrda konsulter, i huvudsak projektledare, ökar. I och med det ekonomiska läget kommer en restriktivare hållning dock att medföra lägre kostnader.

För att göra besparingar vidtas ett flertal åtgärder, framför allt ett arbete med att säkerställa en kostnadseffektiv livscykelhantering av exempelvis mjukvarulicenser, IT-avtal, hårdvara avseende klienter samt server- och lagringsutrustning. En kontinuerlig översyn av avtal säkerställer och fortsätter att förbättra avtalstroheten. Arbetet för att få en kostnadseffektiv verksamhet omfattar också vidareutveckling av processer och arbets sätt genom att automatisera repetitiva manuella arbetsuppgifter för att frigöra kapacitet.

### Regionservice

Förvaltningen prognostiserar ett budgetunderskott på 9,4 mnkr, vilket är en försämring med 3,9 mnkr jämfört med föregående år. Försämringen beror främst på ökade priser till följd av inflationen och ökade energikostnader.

Förvaltningen har fortsatt kostnader till följd av covid-19, i form av avtal som tecknades under pandemin och som ännu inte har löpt ut. Kostnaderna är dock på en betydligt lägre nivå jämfört med föregående år. Ökade priser på grund av den samhällsekonomiska utvecklingen påverkar också kostnaderna, främst inom områdena för byggnation, energi, sjukvårdsmaterial och livsmedel.

Intäkterna beräknas bli bättre jämfört med budget och det beror bland annat på ökade intäkter från restauranger och lokalvård samt volymökningar inom olika områden. I arbetet för en kostnadseffektiv verksamhet ingår bland

annat samverkan inom kostverksamheten, arbete för minskad sjukfrånvaro samt avtalsförhandlingar.

### Centraladministrerad verksamhet

Centraladministrerad verksamhet prognostiserar ett budgetöverskott uppgående till 29,8 mnkr. I centraladministrerad verksamhet ingår anslag för Regiondirektörens stab, Förtroendevalda, Beställd vård samt Övrig centralt administrerad verksamhet.

*Regiondirektörens stab* prognostiserar ett överskott mot budget på 19,3 mnkr. Överskottet består bland annat av ej tillsatta tjänster, men också projektmedel och anslag för forskning samt läkarutbildning.

I regiondirektörens stab ingår även patientnämnden vars uppgift bland annat är att bevaka patienternas rättigheter och bidra till kvalitetsutveckling. Patientnämnden samt dess kansli prognostiserar en budget i balans.

Aktivt arbete pågår för att säkra att processer inom regionstabens verksamhet håller en hög kvalitet och säkerhet, är värdeskapande samt anpassas till det som sker inom lagstiftning och regelverk. Arbetet ska vara hållbart och genom kunskapsspridning skapa nytta för regionens verksamheter. Arbetet med omställning till nära vård och arbetet med digitalisering fortsätter. Regionstaben samordnar och stödjer verksamheten i detta arbete.

*Förtroendevalda* prognostiserar ett överskott mot budget på 2,9 mnkr, vilket främst beror på att kostnader för möten, resor, kurser och konferenser är lägre än budget.

*Övrig verksamhet* prognostiserar ett budgetunderskott uppgående till 10,0 mnkr. Främsta orsaken är kostnadsökning för centralt finansierade läkemedel.

*Verksamheterna inom beställd vård*, där bland annat Hälsoval och Vårdval Tandvård ingår, prognostiserar för helåret ett överskott mot budget motsvarande 17,6 mnkr.

Hälsoval prognostiserar ett budgetöverskott motsvarande 9,0 mnkr. Detta beror främst på att hälsosamtal 40, 50, 60-år inte har kommit i gång ännu. Det finns en osäkerhet i prognosen då en ny ersättningsmodell har införts i år. För privata specialister har nya avtal tecknats varför föregående års budgetöverskott nu minskar och bedömningen är en budget i balans.

Vårdval Tandvård och det särskilda tandvårdsstödet prognostiserar ett överskott mot budget motsvarande 2,6 mnkr för 2023. Ersättningsmodellen för barn- och ungdomstandvården ändrades från och med 2023. I stället för indragen ersättning för avtalsparterna så differentieras ersättningen ytterligare via det nya måttet följsamhet till revisionsintervallen.

Vårdval psykisk hälsa prognostiserar ett överskott mot budget på 6,0 mnkr, vilket beror på att kostnaden för besöksersättningarna fortfarande inte blivit så hög som beräknat samt fler intäkter än beräknat. De nya ersättningar som tillkom 2022 nyttjas inte fullt ut ännu.

## Regional utvecklingsnämnd

Prognostiserat budgetöverskott i nämnden uppgår till 7,2 mnkr. Överskottet återfinns främst inom regional utveckling.

Prognosen för att uppnå tilldelade deltagarveckor på folkhögskolorna ser bra ut, men varierar mellan skolorna. Två av skolorna kommer minska sin verksamhet då de extra deltagarveckor som var möjliga att utnyttja förra året inte längre finns kvar. För de båda andra skolorna är situationen den omvända, och satsning görs för att fylla ordinarie deltagarveckor. Beläggningsen på skolornas internat har sedan höstterminen 2021 varit god, och det ser positivt ut även i år. För konferensverksamheten görs riktade insatser för att öka antalet interna konferenser som förläggs på folkhögskolorna. Satsningen ser ut att ge resultat då bokningsläget förbättrats.

Enligt beslut i regionala utvecklingsnämnden fördelas totalt 95,9 mnkr av regionala och statliga kulturmedel. Bidragen har betalats ut i sin helhet. Av budgeterat anslag för stöd till civilsamhället på 24,5 mnkr har hittills 22,6 mnkr betalats ut.

Den nya programperioden är i full gång och intresset från länets aktörer är stort för i synnerhet europeiska regionalfonden. För att öka intresset för finansiering från europeiska socialfonden genomförs mobiliseringsinsatser i länet med syfte att sprida goda projektexempel och information om kommande utlysningar.

Arbetet fortsätter med att tillsammans med länets kommuner ta fram en struktur för att skapa förutsättningar för nya företagsetableringar i länet. I en gemensam process har kommunerna gjort inventeringar, tagit fram underlag och bygger en modell för fortsatt arbete. En del i processen är att skriva ett samverkansavtal med Business Sweden.

Inför 2023 beviljades medel från EU till projektet "Health Data Sweden", en europeisk digital innovationshub, där Region Kalmar läns "eHealth Arena" ansvarar för en del i projektet. Samverkan sker med Linnéuniversitetet och femton andra parter runt om i landet.

Årets avsättning till robusta strukturer på 7 mnkr förväntas användas i sin helhet och hittills har 2,9 mnkr betalats ut. Enligt tidigare beslut har 1,3 mnkr gått till förstärkning av det regionala utvecklingsarbetet med besöksnäringen. Nya överenskommelser har tecknats med IUC Kalmar län, Coompanion Kalmar län och Ung företagsamhet Kalmar län gällande verksamhetsbidrag på totalt 3,1 mnkr per år 2023–2025, där halva årets anslag hittills är utbetalt.

Inom anslaget för robusta strukturer är 2 mnkr reserverade för satsning på regional inkubator. Avtal undertecknades i september 2022 med Kalmar Science Park för att erbjuda denna verksamhet till hela Kalmar län under perioden 2022–2025.

Arbetet för en kostnadseffektiv verksamhet pågår och restriktivitet gäller avseende resor, kurser och konferenser. Det arbete som påbörjades 2022 gällande avtalstrohet gentemot upphandlade leverantörer fortgår tillsammans med upphandlingsenheten.

## Kollektivtrafiknämnd

Underskottet för nämnden för helåret prognostiseras till 55,0 mnkr, vilket är 39,6 mnkr bättre än föregående år. Underskottet beror främst på trafikavtalens kostnadsutveckling där bland annat drivmedel och räntor avseende fordon ingår samt minskade biljettintäkter.

Förbättringen mot föregående år förklaras av beslutade effektiviseringar samt uppgörelse om skadestånd från tågleverantörer. Effektiviseringsåtgärder kommer att göras i tågtrafiken på Tjustbanan samt i viss busstrafik inom Kalmar län.

I prognosen är inte hänsyn tagen till effekterna av borttagen skattereduktion för biogas som trätt i kraft i början av mars i år. Diskussioner förs för att på ett likartat sätt lösa detta för den del av Sveriges kollektivtrafik som använder biogas som drivmedel, men i nuläget finns inga beslut tagna.

Biljettintäkterna för den allmänna kollektivtrafiken har nått en nivå som överstiger 2019 års utfall, men antalet resenärer är fortfarande lägre. För helåret bedöms biljettintäkterna, tillsammans med skolbiljetter att bli 6,7 mnkr lägre än budget. Tillköpen från kommunerna kommer att ge högre intäkter, varför totala budgetavvikelsen tillsammans med erhållet skadestånd från tågleverantör och övriga intäkter ger en positiv budgetavvikelse motsvarande 14,9 mnkr.

På kostnadssidan är den största posten kostnadsutvecklingen för trafikavtalen, vilken framför allt beror på stora prisökningar. Den bristfälliga infrastrukturen för tågbanorna medför ökat slitage och skador på tågen som i sin tur leder till brist på fordon. Personalbrist hos upphandlade entreprenörer påverkar också stabiliteten i tågtrafiken. Det innebär i förlängningen inställda avgångar som i sin tur medför ökade kostnader. Med hänsyn tagen till beslutade effektiviseringar beräknas kostnaderna att överstiga budget motsvarande 69,9 mnkr.

Den ackumulerade självfinansieringsgraden för allmän kollektivtrafik efter augusti uppgår till 48 procent och för den särskilda kollektivtrafiken till 20 procent.

## Finansiell analys

Syftet med den finansiella analysen är att beskriva den finansiella styrkan och klargöra om Region Kalmar län, ur finansiell synvinkel, har en god ekonomisk hushållning. Den finansiella

analysen bygger på fyra viktiga aspekter: det finansiella resultatet, kapacitetsutveckling, riskförhållanden samt kontrollen över den finansiella utvecklingen. Mer information om siffror och tabeller som hänvisas till i nedanstående analys finns under rubriken Finansiella rapporter.

## Resultat och kapacitet

### Resultatanalys periodens resultat

Periodens resultat	Januari-augusti 2023	Januari-augusti 2022
Verksamhetens resultat mnkr	59,6	516,0
Periodens resultat mnkr	-33,7	180,9
Nettokostnadsutveckling, %	13,3	4,1

Resultatet för perioden januari till augusti är negativt med 33,7 mnkr vilket är 214,5 mnkr lägre än motsvarande period föregående år. Verksamhetens resultat är positivt med 59,6 mnkr, vilket är en försämring med 456,4 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. Den negativa utvecklingen är en konsekvens av generella kostnadsökningar samt att inflationen bidrar till ökade kostnader för det pensionsåtagande regionen har.

Nedan redovisas intäkts- och kostnadsförändringar till och med augusti i jämförelse med samma period föregående år.

**Verksamhetens totala intäkter** i form av riktade statsbidrag, patientavgifter, trafikintäkter, såld vård med mera visar en minskning med 10,4 procent. Tillskotten i form av riktade statsbidrag minskar med 211,8 mnkr och avser främst de statsbidrag som kopplas till pandemin. I jämförelse med föregående år ökar dock både patientavgifterna, trafikintäkterna och intäkterna för vuxentandvården. Patientavgifterna ökar med 5,8 mnkr motsvarande 7,8 procent. För trafikintäkterna syns en ökning med 48,3 mnkr, vilket motsvarar 16,6 procent. Folk tandvårdens intäkter för vuxentandvården ökar med 2,4 mnkr motsvarande 2,1 procent. Intäkter för såld vård ökar med 3,7 mnkr motsvarande 2,6 procent medan asylintäkterna minskar med 2,1 mnkr motsvarande 10,3 procent.

**Verksamhetens kostnader** inklusive avskrivningar uppvisar en ökning med 8,9 procent.

**Förvaltningarnas lönekostnader** ökar med 4,6 procent. Volymökningen mätt i arbetade timmar efter augusti uppgår till 1,5 procent. Den totala lönekostnadsökningen uppgår till 10,5 procent där främsta orsaken till ökningen är **pensionskostnaderna** som ökar med 208,9 mnkr motsvarande 54,3 procent.

Pensionskostnaderna ökar av effekten vid övergången till det nya tjänstepensionsavtalet från 1 januari 2023. Den största påverkan kommer dock från den höga inflationen som ger en ökad värdesäkring av pensionsåtagandet. Den totala årliga påverkan på pensionsåtagandet har periodiserats ut över hela året.

**Kostnaderna för inhyrd personal** ökar med 21,1 mnkr motsvarande 12,6 procent. Kostnaderna för kategorin läkare är i nivå med föregående år medan det för kategorin sjuksköterskor syns en kostnadsökning med 17,9 mnkr motsvarande 21,4 procent. Kostnaderna för psykologer ökar där ökningen uppgår till 2,3 mnkr motsvarande 28,8 procent.

**Kostnaderna för den köpta vården utanför länet** ökar med 55,0 mnkr vilket motsvarar 12,0 procent. Störst ökning återfinns inom den köpta vården från regioner utanför sydöstra sjukvårdsregionen och uppgår till 33,4 mnkr och motsvarar 18,9 procent. Ökningen inom sydöstra sjukvårdsregionen uppgår till 21,6 mnkr, vilket motsvarar 7,6 procent. Pandemin, som skapat ett uppdämt vårdbehov, är huvudorsak till ökningen. Ökningen återfinns inom öppenvården där vårdkontaktarna ökar med 18 procent. Slutenvårdstillfällena minskar med 3 procent mot samma period föregående året.

**Läkemedelskostnaderna** för perioden ökar med 59,3 mnkr motsvarande 8,6 procent. Ökningen är förväntad då det tillkommer nya preparat samt utökade indikationer för läkemedelsbehandling av cancer. En stor ökning ses även för receptläkemedel mot cystisk fibros efter beslut om att nya behandlingsalternativ har fått subvention. Läkemedel mot ADHD ökar också under perioden.



Inom gruppen **sjukvårdsartiklar, material och varor** ökar kostnaderna med 14,8 mnkr motsvarande 4,1 procent. Framst avser ökningen ökade kostnader för livsmedel, byggnadsmaterial och tekniska hjälpmedel.

**Övriga kostnader** ökar och avser bland annat kostnadsökningar för driftsutgifter för fastigheter, it-utrustning, inventarieunderhåll samt verksamhetsanknutna tjänster. Ökningen uppgår till 51,6 mnkr motsvarande 6,4 procent.

**Kostnader för kurser och konferenser** ökar med 3,1 mnkr medan kostnader för resor ökar med 3,3 mnkr. Framåt råder restriktivitet gällande dessa kostnader. Digitaliseringen ger möjligheter avseende tillgänglighet till kurser och konferens samt minskat beroende av resande. Likaså prioriteras ett större nyttjande av egna lokaler.

**Kostnaderna för länstrafikens trafikentreprenader inklusive leasingkostnader för tåg** ökar med 39,1 mnkr motsvarande 6,3 procent.

## Resultatanalys helårsprognos

Helår	2023 prognos	2022 Utfall
Verksamhetens resultat mnkr	-89,3	474,8
Årets resultat mnkr	-334,4	197,9
Nettokostnadsutveckling, %	11,5	5,5

Prognosen för årets resultat beräknas till -334,4 mnkr vilket är 532,3 mnkr lägre än föregående år och motsvarar en negativ avvikelse mot budget på 181,6 mnkr. Störst effekt i år har inflationens påverkan på pensionskostnaderna som ökar markant i jämförelse mot föregående år. Resultatet påverkas även av generellt ökade kostnadsnivåer.

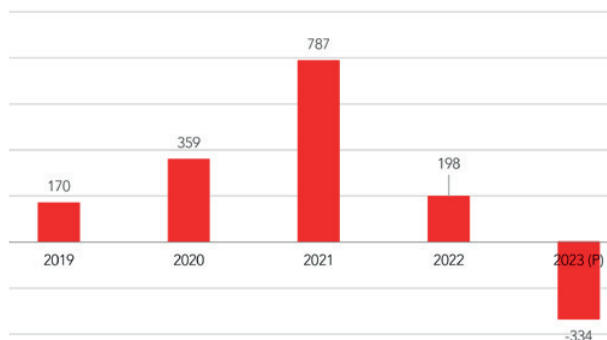
Verksamhetens resultat beräknas till -89,3 mnkr och minskar mot föregående år med 564,1 mnkr i huvudsak beroende på minskade tillskott av riktade statsbidrag och ökade pensionskostnader. Kostnadsutvecklingen är hög för löner, köpt vård och läkemedel samt inom gruppen övriga kostnader.

Finansnettot beräknas till -245,1 mnkr där motsvarande värde föregående år är -276,9 mnkr.

Balanskravsresultatet för prognosen är negativt och uppgår till -228,9 mnkr där medel från resultatutjämningsreserven beräknas tas i anspråk med 152,8 mnkr.

Förvaltningarna prognosticerar ett budgetunderskott på 424,1 mnkr, medan gemensamma poster för pensioner, skatter och finansnetto uppvisar ett överskott mot budget på 242,5 mnkr.

## Årets resultat Mnkr



Nedan redovisas intäkts- och kostnadsförändringar i helårsprognosen jämfört med bokslutet föregående år.

**Verksamhetens totala intäkter** prognosticeras minska mot föregående år där minskningen uppgår till 102,4 mnkr motsvarande 4,8 procent. Att intäkterna minskar är främst hänförligt till riktade statsbidrag. I prognosen beräknas de riktade statsbidragen till totalt 388,7 mnkr. Motsvarande siffra för 2022 är 859,8 mnkr, vilket innebär minskade intäkter med 471,1 mnkr. I utfallet föregående år ingår statsbidrag kopplade till pandemin på 335,9 mnkr där motsvarande siffra i år är 41,3 mnkr. Verksamheten inom hälso- och sjukvården är i gång efter pandemin och innebär ökade antalet öppenvårdsbesök och operationer som påverkar patientintäkterna positivt. Kollektivtrafikens intäkter beräknas öka med 37,9 mnkr motsvarande 7,8 procent i jämförelse med föregående år. Folkvandvårdens intäkter beräknas i helårsprognosen öka med 31,0 mnkr motsvarande 7,2 procent där viktiga förutsättningar för ökningen är att sjukfrånvaron och vakanserna fortsätter att minska. Försäljning av fastigheten Valnötstrådet 6 påverkar intäkterna positivt med cirka 10,0 mnkr.

De totala **lönekostnaderna** bedöms i prognosen öka med 9,8 procent där den främsta orsaken är pensionskostnaderna som ökar i jämförelse med föregående år. Det är i huvudsak prisbasbeloppets förändring och hur det slår på värderingen av pensionsavsättningen som påverkar kostnaderna negativt. Men även det nya tjänstepensionsavtalet från 1 januari 2023 påverkar kostnaderna då den avgiftsbestämda pensionen är 1,5 procentenheter högre i det nya avtalet. I den nya pensionsprognosen visar det sig att färre antal anställda kvarstår i det gamla tjänstepensionsavtalet jämfört med antagandet i föregående beräkning vilket ger en lägre kostnad för

pensionsavsättningen. Av samma orsak är prognosen för den avgiftsbestämda pensionen högre. Den avgiftsbestämda pensionen ökar av resultatet av avtalsvalet där fler personer går över till det nya tjänstepensionsavtalet med en högre avgift.

**Förvaltningarnas lönekostnader** beräknas öka med 4,9 procent. Ökningen avser, förutom budgeterade löneökningar, även ökade kostnader på grund av nya regler för dygnsvila samt nyanställningar av sjuksköterskor.

**Utbildning och övriga personalkostnader** beräknas i prognosen minska jämfört med föregående år med 23,6 mnkr motsvarande 17,6 procent. Föregående år beslutades det om tillfälligt ökat friskvårdsbidrag med 3 tkr per anställd och motsvarande kostnad finns inte i år. I övrigt finns restriktioner i syfte att minska kostnader för resor, kurser och konferenser. Så långt det är möjligt bör digitala lösningar utnyttjas för möten, utbildningar och konferenser och sammankomster ska så långt som möjligt hållas i egna lokaler.

Prognosen för **köpt vård** bedöms öka med 95,9 mnkr motsvarande 13,2 procent. Ökningen beror främst på det uppdämda vårdbehov som uppstått under pandemin. För att hantera detta effektivt, arbetar verksamheterna med att vårdlotsa patienter både till privata vårdgivare och till andra regioner. Fortfarande är många rättspsykiatriska patienter utplacerade utanför länet på grund av platsbrist, vilket också bidrar till kostnadsökningen.

**Kostnader för läkemedel** förväntas öka jämfört med föregående år. Ökningen beräknas till 68,1 mnkr jämfört med föregående år motsvarande 6,6 procent. Flera läkemedel ingår i processen för ordnat införande och en del pengar återbetalas via nationella avtal. Andra förväntade ökningarna är i enlighet med gällande nationella riktlinjer och behandlingsrekommendationer. Det gäller bland annat nya läkemedel mot

diabetes samt nya grupper av biologiska läkemedel. Dialog förs med alla verksamheter för att säkerställa att läkemedelsmålen följs.

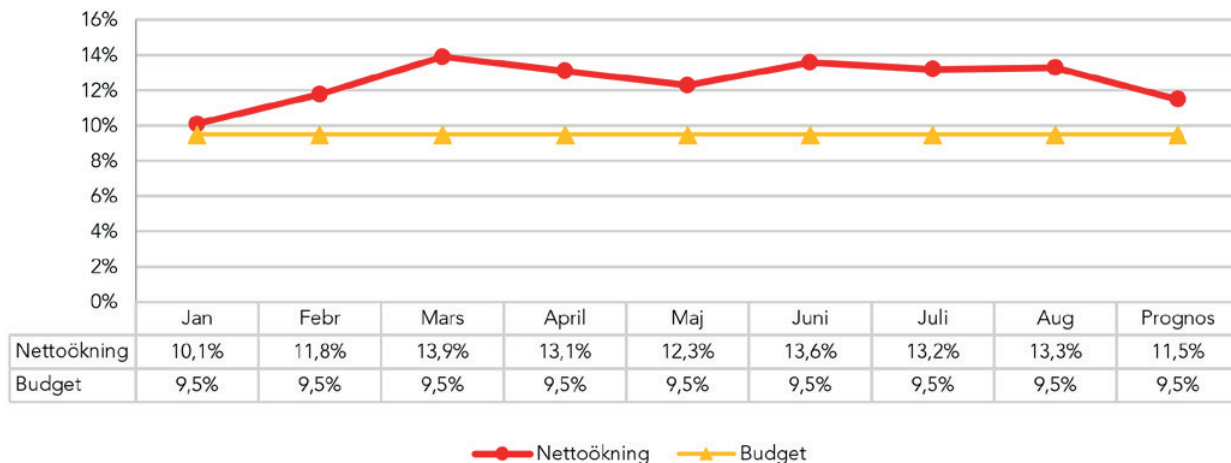
Helårsprognosen för **inhyrd personal** uppgår till 243,9 mnkr vilket är 12,4 mnkr lägre än föregående år och motsvarar en minskning med 4,8 procent. Kostnaderna har ökat jämfört med föregående prognos vilket framför allt beror på en högre bolagsbemanning under sommaren. Prognosen för inhyrd personal utgör 5,8 procent av personalkostnaderna, vilket kan jämföras med 6,2 procent föregående år. De åtgärder som pågår för att minska nyttjande av inhyrd personal förväntas att ge effekt på helårsbasis.

**Övriga kostnader** beräknas bli högre än föregående år där ökningen uppgår till 260,0 mnkr motsvarande 8,2 procent. I prognosen på övergripande nivå är hänsyn tagen till effekten av borttagen skattereduktion för biogas. Det pågår ett flertal åtgärder för att säkerställa restriktivitet kring ökningen av övriga kostnader. Ett kontinuerligt arbete pågår i syfte att öka avtalstroheten, samtidigt som arbete med sortimentstyrning genomförs. Digital omställning pågår och är en förutsättning för att kunna rationalisera och effektivisera flöden och arbetsprocesser. Den ökade digitaliseringen och externa hot mot den digitala infrastrukturen innebär dock fortsatt ökade kostnader för komplexa säkerhetslösningar men kostnaderna beräknas minska då bland annat en restriktivare hållning kring konsultkostnader råder.

#### Nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutvecklingen efter åtta månader uppgår till 13,3 procent medan den för helåret beräknas till 11,5 procent. För att nå budgeterat helårsresultat på -152,8 mnkr får nettokostnadsutvecklingen högst uppgå till 9,5 procent. Prognosen tyder på att budgeterat resultat blir svårt att nå med nuvarande förutsättningar.

#### Nettokostnadsutveckling



### Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag

För perioden januari till augusti ökar Region Kalmar läns intäkter i form av skattemedel, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag med 5,0 procent i jämförelse med föregående år.

I helårsprognosen uppgår intäkterna till 9 925,1 mnkr, vilket är en ökning med 467,1 mnkr, motsvarande 4,9 procent, i jämförelse med föregående år. I förhållande till budget ger det ett överskott med 199,1 mnkr.

Skatteintäkterna uppgår till 6 931,8 mnkr och grundar sig på Sveriges kommuner och regioners (SKR) prognos som publicerades i augusti. De ökar med 270,8 mnkr jämfört med föregående år, motsvarande 4,1 procent, och innebär ett överskott mot budget på 101,8 mnkr. Jämfört med SKR:s prognos i april visar den aktuella prognosen en större ökning av skatteunderlaget för åren 2022 till 2025. Den senaste statistiken över lönesummans utveckling visar en större ökning under första halvåret vilket främst förklarar upprevideringen av skatteunderlaget 2023. Inbromsningen av arbetsmarknaden bedöms bli snabbare under 2023 till 2024 och därmed minskar skatteunderlagstillväxten något. Genom att inflationsprognosen är uppreviderad blir garantipensionerna högre vilket däremot lyfter skatteunderlaget. Trots den goda nominella utvecklingen faller köpkraften för det reala skatteunderlaget med två procent i år.

Bidraget inom den kommunalekonomiska utjämningen uppgår till 2 097,5 mnkr, vilket innebär ett överskott mot budget på 93,5 mnkr. I jämförelse med föregående år är ökningen 170,5 mnkr motsvarande 8,8 procent.

Överenskommelsen med staten om bidraget till läkemedelsförmånen innebär att Region Kalmar län beräknas erhålla 895,8 mnkr, inklusive beräknad reglering med 23,4 mnkr avseende 30 procent av läkemedelsrabatterna som ska tillfalla staten.

### Finansnetto

Det redovisade finansnettot uppgår efter augusti till -93,3 mnkr vilket är en ökning med 241,8 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år.

I helårsprognosen beräknas finansnettot till -245,1 mnkr med en positiv budgetavvikelse på 53,0 mnkr och en förbättring med 31,8 mnkr i jämförelse med föregående år.

Finansiella intäkter avser främst avkastning på pensionsmedel som placeras via Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB (KLP). Avkastningen beräknas årligen i budget till fyra procent, vilket för 2023 motsvarar 92,4 mnkr. Placerade pensionsmedel marknadsvärderas vilket innebär att fluktuationerna kan bli stora under året i takt med börsens svängningar. Avkastningen efter augusti är positiv med 138,5 mnkr med en realiserade avkastning som uppgår till 91,3 mnkr. Resterande 47,2 mnkr redovisas som realiserad vinst och avser värdering av placerade pensionsmedel till aktuellt marknadsvärde. Helårsprognos för avkastning av placerade pensionsmedel antas vara i linje med utfallet efter augusti, där den realiserade vinsten också antas vara densamma.

Överskott av likvida medel på 250,0 mnkr har sedan tidigare placerats i räntebärande fonder och redovisas som kortfristiga placeringar som värderas till aktuellt marknadsvärde. Den realiserade vinsten efter augusti uppgår till 5,3 mnkr.

Ränteintäkter från placeringar i fasträntekonton och övriga konton efter augusti uppgår till 26,3 mnkr. I helårsprognosen antas övriga ränteintäkter uppgå till 11,5 mnkr.

Region Kalmar läns räntekostnader består främst av den årliga ränte- och basbeloppsuppräknings av pensionskulden som ökar kraftigt i år på grund av ökat prisbasbelopp och ökad räntenivå. De totala räntekostnaderna efter augusti uppgår till 263,4, vilket är en ökning med 185,8 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. I helårsprognosen beräknas räntekostnaderna till 395,1 mnkr vilket är 304,9 mnkr högre än föregående år samt 3,1 mnkr högre än budget.

### Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv

Mnkr	Prognos 2023
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>-334,4</b>
-Reducering av samtliga realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar	-0,1
-/+Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-47,2
<b>Årets resultat (prognos) efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-381,7</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	152,8
<b>Årets balanskravsresultat (prognos)</b>	<b>-228,9</b>

Vid avstämningen mot kommunallagens balanskrav reduceras eller tillförs resultatet poster som inte härrör från den löpande verksamheten. Efter justering uppgår prognosen för årets resultat efter balanskravsjusteringar till -381,7 mnkr.

Tidigare år har det reserverats 341,1 mnkr av resultatöverskott i en resultatutjämningsreserv (RUR). För 2023 har det i samband med regionplanen beslutats om användning av RUR på 152,8 mnkr för att nå upp till ett budgeterat nollresultat. Prognosen för årets balanskravsresultat uppgår efter användning av RUR till -228,9 mnkr.

### Investeringar

För att möta framtida krav 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 936,1 mnkr och genomförda investeringar fram till och med augusti uppgår till 395,7 mnkr. Prognos för helåret bedöms till 859,3 mnkr.

### Mark och byggnader

Fastighetsinvesteringarna fram till och med augusti uppgår till 313,5 mnkr med en årsbudget på 706,3 mnkr. Helårs-

prognosen uppgår till 674,9 mnkr. I avsnittet Finansiella rapporter finns en detaljerad specifikation över de pågående byggnadsprojekten.

I november 2020 gav regionfullmäktige uppdraget att gå vidare i processen för en ny strålbehandling vid länssjukhuset i Kalmar. Genomförandebeslut fattades av regionstyrelsen i september 2021. Projektet inkluderar byggnation av nya bunkrar för att skapa förutsättningar för framtida ny- och reinvestering för onkologi och strålbehandling. Rivning av befintligt hus 14 är genomförd för att ge plats för nya hus 38. För ny- och ombyggnation av hus 12 och 38 är detaljprojektering klar och bygglov har erhållits. Tillsammans med partneringentreprenör pågår nu detaljprojektering. Byggproduktion startade 19 september och beräknas pågå till mitten av år 2026 då inflyttning är planerad.

I februari 2022 togs första spadtaget för nybyggnationen av specialistpsykiatri vid Västerviks sjukhus. Projektet består av två etapper, en nybyggnation och en ombyggnation. Nybyggnationen omfattar lokaler för heldygnsvård, öppenvård för vuxenpsykiatri och rättspsykiatri. Projektet följer uppsatt tidplan gällande projektering och produktion. I produktionen pågår prefabmontage av stommen och montage av plan 7. Huset kommer att växa med en våning per månad fram tills full bygghöjd är uppnådd i oktober 2023. Tätt hus förväntas uppnås i januari 2024 och nybyggnationen förväntas vara klar under kvartal tre år 2025.

Ombyggnationen omfattar lokaler för barn- och ungdomspsykiatriens öppenvård samt åstörningsenhet där denna etapp påbörjas kvartal tre år 2025 och planeras vara klar i slutet av år 2026.

I november 2020 gav regionfullmäktige uppdraget att genomföra program och projektering för om- och tillbyggnad för magnetröntgenkameror samt samordnad cafeteria och restaurang vid Oskarshamnssjukhus. Underlag för genomförandebeslut godkändes av regionstyrelsen i december 2021. Utökning och återinvestering av nya magnetröntgenkameror görs för att snabbt kunna tillgodose vårdens behov. Samordnad cafeteria och restaurang möjliggörs i samma tillbyggnad. Detaljprojektering är färdigställd och partneringentreprenör är kontrakterad. Byggproduktion av etapp 1, ombyggnad av publika toaletter vid huvudentrén, startades upp i augusti 2023. Inflyttning kommer att ske etappvis under hösten 2023 till våren 2026.

I december 2020 gav regionstyrelsen uppdraget att bygga ny hälsocentral, distriktshabilitering och folktandvård i Högsby. Disponering av tomten möjliggör även en eventuell framtida byggnation av en ambulansstation. Tillsammans med upphandlad partneringentreprenör pågår nu projektering av bygghandlingar och på tomten pågår förberedande markarbete. Byggproduktion beräknas starta i november 2023. Inflyttning är planerad till juli 2025.

I november 2021 gav regionfullmäktige uppdraget att bygga laddningspunkter och parkeringsplatser för regionbilar vid sjukhusen i Kalmar och Västervik. Genomförandebeslut fattades av regionstyrelsen i juni 2023. Nu pågår projektering tillsammans med upphandlade konsulter och

entreprenadupphandling planeras under hösten 2023. Byggproduktion startar under hösten och projektet beräknas färdigställas inom ett år.

Energiplanen beskriver regionens plan för att uppfylla lagkrav på energieffektiviseringar enligt EU:s direktiv. En förstudie har startats upp under våren 2023 för utbyggnad av solceller. Dessa ska placeras på parkeringsplatserna vid länssjukhuset i Kalmar och vid Oskarshamnssjukhus samt på tak på utvalda hälsocentraler. Åtgärderna förväntas minska regionens behov av köpt energi. Fram till och med augusti uppgår kostnaderna till 4,2 mnkr.

Genom kontinuerlig reinvestering i tekniska system inom varje planperiod kan vårdens försörjningsbehov säkras samtidigt som rekommendationer enligt Myndigheten för samhällsskydd och beredskap uppnås på ett önskvärt sätt. Fram till och med augusti uppgår utgifter för teknikinvesteringar till 8,7 mnkr.

Planerat underhåll syftar till att vidmakthålla en byggdels funktion och omfattar åtgärder på mark, byggnad utvändigt, byggnad invändigt och tekniska installationer. Planerade underhållsinsatser utförs med längre periodicitet än två år. Åtgärderna återkommer med regelbundna intervaller och kan förutses. Fastighetsbeståndet är till stora delar ålderstiget och behovet av underhåll är stort. Periodens utgifter för underhåll uppgår till 16,7 mnkr.

#### **Medicinteknik, tekniska hjälpmedel och övriga inventarier**

Investeringsplanen för medicinteknik, tekniska hjälpmedel och övriga inventarier uppgår till 214,8 mnkr. Under årets första åtta månader har investeringar gjorts med 81,4 mnkr, medan helårsprognosen uppgår till 178,4 mnkr.

Utgifterna för investeringar avser återinvestering när det gäller röntgen-, laboratorie- och medicinteknisk utrustning samt ambulanser, tekniska hjälpmedel, IT-utrustning och övriga inventarier. Flera investeringar, främst inom hälso- och sjukvården, som planerades under föregående år har tagit längre tid att upphandla, samt har haft längre leveranstider till följd av pandemin. Detta har medfört att en del investeringar från föregående år, i stället kommer att levereras under innevarande år. Inom tandvården har ett nytt behandlingsrum i Nybro färdigställts för att komma i gång med patientverksamheten. Investeringar har även gjorts i nya realtidsmonitorer, i busskurer samt i utrustning till folkhögskolorna.

#### **Immateriella anläggningstillgångar**

Region Kalmar läns immateriella anläggningstillgångar består av aktiverade kostnader avseende utökad ambition i vårdinformationssystemet Cosmic där utvecklingen av vårdsystemet Cosmic bygger på ett samarbete inom Cosmic kundgrupp. Region Kalmar läns är en av många parter i kundgruppen som beslutar om bland annat tidplaner. Årets investeringsbudget uppgår till 15,0 mnkr där 0,9 mnkr har aktiverats under årets första åtta månader. Prognosen för helåret beräknas till 6,0 mnkr.

### Finansiella anläggningstillgångar

De finansiella anläggningstillgångarna består av värdepapper, andelar och bostadsrätter på 166,8 mnkr samt långfristigt lån till Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg på 16,1 mnkr. Under året har en inbetalning på 12,2 mnkr erhållits från Kalmar kommun avseende slutamortering av lån till Kalmar läns museum. Likvid har även erhållits avseende en första utskiftning av tillgångarna i bolaget Kust till Kust AB och där slutlikvid kommer att erhållas senare under året.

I samband med investeringen i Kalmar Öland Airport AB under 2020, gjordes även inbetalningar av insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Totalt insatt kapital uppgår nu till 58,9 mnkr efter ytterligare inbetalning på 4,9 mnkr under året.

### Soliditet

Soliditeten är ett mått på organisationens långsiktiga finansiella handlingsutrymme och visar hur stor del av tillgångarna som finansieras med egna medel. Ju större del som finansieras med egna medel, desto mindre av det ekonomiska utrymmet behövs användas till kapitalkostnader. Det blir i stället medel över till löpande verksamhet. För att skapa långsiktigt stabila förutsättningar bör soliditetsmålet över tid utvecklas positivt så att tillgångarna är större än skulderna. Den långsiktiga betalningsförmågan blir avgörande för att lösa framtida finansieringsbehov.

Soliditeten kan beskrivas enligt blandmodellen, med hänsyn enbart till pensionsåtagande intjänade från och med 1998, eller enligt fullfonderingsmodellen då samtliga pensionsåtagande inklusive ansvarsförbindelsen ingår.

Soliditeten enligt blandmodellen har varit stabil och ökat något de senaste åren. Under 2022 uppgick den till 40,4 procent. För helåret 2023 kommer soliditeten minska med 4,6 procentenheter jämfört med föregående år och beräknas till 35,8 procent. Under den senaste femårsperioden ökar soliditeten med 0,8 procentenheter.

Soliditeten enligt fullfonderingsmodellen beräknas minska, från 3,0 procent 2022 till -1,0 procent 2023. Den senaste femårsperioden har soliditeten förbättrats med 19,0 procentenheter. Förklaringen till detta är att ansvarsförbindelsen minskat under tidigare år samtidigt som det egna kapitalet stärkts.

## Risk och kontroll

### Likviditet

Region Kalmar läns likviditetsplanering ska ligga till grund för betalningsberedskapen på kort och lång sikt samt utgöra underlag för beslut om placering av likvida medel. Kassaflödesanalysen visar in- och utflöde av likvida medel fördelat på den löpande verksamheten, investerings- och finansieringsverksamheten.

I årsredovisningen 2022 uppgick regionens likvida medel till 1 290,9 mnkr medan de per sista augusti uppgår till 1 299,2 mnkr. Kassaflöde är därmed positivt efter tertial två på 8,4 mnkr. Likviditeten har påverkats av inbetalning av

medel avseende skatteavräkning för 2021 på 210,4 mnkr samt av inbetalning på 12,2 mnkr från Kalmar kommun avseende slutamortering av lån till Kalmar läns museum. Under 2022 beslutades om ett kapitaltillskott till Kalmar läns museum på 7,5 mnkr vilket utbetalades i mars i år.

Kassaflödet i helårsprognosen beräknas bli negativt med 427,3 mnkr och de likvida medlen beräknas därefter uppgå till 863,6 mnkr vid årets slut. För helåret prognosticeras investeringar på 252,2 mnkr högre än föregående år, främst vad gäller ny- och ombyggnationer av fastigheter, vilket påverkar kassaflödet negativt. Även övergången till det nya tjänstepensionsavtalet i år påverkar likviditeten. I det nya pensionsavtalet sker kvartalsvis fakturering ett halvår i efterskott. I det gamla avtalet sker fakturering årsvis i efterskott. Effekten i år blir en hög likviditetsbelastning i år i jämförelse med tidigare år, då intjänning för hela 2022 faktureras men även hälften av 2023 års kostnader som blir större andel än tidigare då fler medarbetare tillhör det nya tjänstepensionsavtalet.

Då det finns utrymme i regionens likvida medel utöver den betalningsberedskap som krävs, sker placeringar i fasträntekonton i enlighet med gällande riktlinjer för finansförvaltning. Målsättningen för likviditetsförvaltningen är i första hand att upprätthålla en hög betalningsberedskap och i andra hand avkastning på kapitalet.

Kassalikviditeten är en indikation på den kortsiktiga betalningsförmågan. När kassalikviditeten är större än 100 procent innebär det att de kortfristiga skulderna kan betalas direkt under förutsättning att de kortfristiga fordringarna kan omsättas lika snabbt. Kassalikviditeten beräknas vid årets slut att uppgå till 112,1 procent där motsvarande värde föregående år är 126,5 procent.

### Placerade pensionsmedel och övriga kortfristiga placeringar

Region Kalmar läns pensionsmedel placeras via Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB (KLP) i enlighet med bolagets beslutade placeringspolicy. Verksamheten ska grundas på principerna långsiktighet, försiktighet samt balansering av risk och avkastning. Mer om bolaget finns under rubriken Företag, stiftelser och kommunalförbund.

Utvecklingen på de finansiella marknaderna är viktig då upp- och nedgångar direkt påverkar Region Kalmar läns ekonomi. Portföljen har utvecklats bättre än index och marknadsvärdet på de förvaldade tillgångarna totalt i KLP har hittills under året ökat med 5,83 procent där motsvarande jämförelseindex visar en ökning med 3,79 procent.

Avkastningen på regionens placerade pensionsmedel består av realiserad avkastning på 91,3 mnkr avseende utdelningar, ränteintäkter och vinster och förluster vid försäljning av aktier och obligationer. Vid värdering av portföljen till aktuellt marknadsvärde uppstår en realiserad vinst på 47,2 mnkr. Aktieinnehavet i portföljen uppgår sista augusti till 58,0 procent och får enligt placeringspolicyn inte överstiga 60 procent. Marknadsvärdet för Region Kalmar läns portfölj uppgår sista augusti till 2 514,4 mnkr vilket också bedöms vara värdet vid årets slut i helårsprognosen. Vid årets ingång



var motsvarande värde 2 375,9 mnkr.

Likvida medel på 250,0 mnkr är placerade i räntebärande fonder, vilka klassificeras som kortfristiga placeringar i likhet med placerade pensionsmedel. Marknadsvärdet för dessa uppgår efter augusti till 254,4 mnkr vilket också bedöms vara värdet i helårsprognosen. Den realiserade vinsten efter augusti som uppstår vid värdering av de räntebärande fonderna till aktuellt marknadsvärde uppgår till 5,3 mnkr.

### Pensionsåtagande

Region Kalmar läns totala pensionsåtagande uppgår enligt prognos vid årets slut till 8 147,0 mnkr och 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 och riktlinjerna som styr hur pensionsskulden ska beräknas finns beskrivna i RIPS.

I den aktuella pensionsskultsberäkningen i augusti är hänsyn tagen till den obligatoriska överflytten av arbetstagar till det nya tjänstepensionsavtalet samt resultatet av avtalsvalet. Inflationen har under många år varit låg och stabil, vilket hållit tillbaka kostnaderna för pensionerna. Prisbasbeloppet beräknas utifrån inflationstakten i juni året innan. Prisbasbeloppet för 2023 motsvarade en ökning med 8,7 procent. En hög ökning av prisbasbeloppet påverkar pensionskostnaderna på flera sätt såsom högre uppräknings av pensionsutbetalningar, högre uppräknings av värdet på den avgiftsbestämda delen samt högre intjänad förmånsbestämd pension då pensionsunderlaget räknas upp till dagens prisnivå med prisbasbeloppet.

Prognosen för avsättningen uppgår till 4 435,8 mnkr. Generellt när det gäller avsättningen är det intjänande av den förmånsbestämda ålderspensionen och värdesäkringen som ökar skulden, medan utbetalningarna minskar den. Den prognosticerade avsättningen ökar med 19,5 procent att jämföra med föregående år då ökningen var 5,8 procent. Avsättningen påverkas av övergången till det nya tjänstepensionsavtalet samt av ökad värdesäkring på grund av ökat prisbasbelopp. Den totala förändringen av avsättningen enligt pensionsprognosen per 31 december 2023 har periodiserats ut över hela året. Den bedömningen har gjorts för att få en jämnt fördelad påverkan på under hela året i stället för att belasta förändringen på de två första tertialen. I pensionsskultsberäkningen per 31 augusti uppgår avsättningen till 4 402,1 mnkr medan den efter hänsyn till periodisering per 31 augusti uppgår till 4 194,1 mnkr. Det belopp som därmed fördelats ut över hela året uppgår till 208,0 mnkr.

Ansvarsförbindelsen prognosticeras till 3 516,9 mnkr. Den har historiskt sett ökat varje år, då beloppet för värdesäkring varit högre än summan av utbetalningarna. En lägre värdeuppräknings på grund av de senaste årens låga inflation i kombination med ökande utbetalningar har medfört att ansvarsförbindelsen de senaste åren har minskat. Då inflationen nu stiger ökar värdesäkringen igen. I prognosen

beräknas ökningen till 1,3 procent. Föregående år minskade ansvarsförbindelsen med 4,1 procent.

Prognosen för den upplupna kostnaden avseende den avgiftsbestämda ålderspensionen uppgår till 194,3 mnkr.

Region Kalmar läns förvaltade pensionsmedel har vid delårsbokslutet i augusti ett marknadsvärde på 2 514,4 mnkr, vilket motsvarar 31 procent av det beräknade totala pensionsåtagandet. Medel för resterande pensionsåtagande återlämnas av Region Kalmar län till investeringar och den löpande verksamheten.

Region Kalmar län har placerade tillgångar i SKR Pensionsstiftelse. Värdet rapporteras endast årligen och uppgick per 31 december 2022 till 15,6 mnkr.

### Borgensåtagande

Borgensåtagandet för Region Kalmar län uppgår till 595,7 mnkr där motsvarande siffra föregående år är 614,0 mnkr.

Region Kalmar län har tecknat borgensförbindelser för solidarisk borgen såsom för egen skuld för AB Transitio avseende finansiering av spårfordon uppgående till 1 052,2 mnkr. Per den 31 augusti har 578,4 mnkr utnyttjats. Tillsammans har garantigivarna borgensförbindelser på totalt 8 741,7 mnkr för AB Transitio. Ett avtal om regressrätt har träffats mellan samtliga ingående regioner. Regressavtalet innebär att Region Kalmar läns åtagande begränsas till borgen för de fordon som beställs till Kalmar länstrafik.

Övriga borgensåtaganden avser borgensförbindelse för lån till Stiftelsen Kalmar läns museum på 6,0 mnkr samt borgensåtagande avseende låneförpliktelser för Kalmar Öland Airport som för närvarande uppgår till 11,3 mnkr.

## Intern kontroll

Internkontrollplanen för år 2023 innehåller en regiongemensam riskanalys samt riskanalyser för respektive förvaltning. Lämpliga åtgärder har arbetats fram och kopplats till riskerna. Från år 2023 har det arbetats fram gemensamma kategorier inom vilka riskanalyser ska genomföras. Dessa sju kategorier är:

- Personal
- Möten, kurser, konferenser, resor, representation och gåvor
- Avtalstrohet och leverantörsfakturor
- Intäkter och kundfakturering
- Köpt verksamhet
- Informations säkerhet
- Inventarier och lager

För risker som inte sorterar in under någon av ovan definierade kategorier, finns även en kategori för "Övrigt".

Varje förvaltning avgör när under året som bäst lämpar sig för genomförande av sina åtgärder. Vid behov har förvaltningarna möjlighet att revidera beslutad internkontrollplan under året genom att lägga till ytterligare åtgärder under redan identifierad risk.

För de regiongemensamma riskerna år 2023 har uppföljning påbörjats. Internkontrollgruppen har fått information

om risker med att personuppgiftsincidenter inte anmäls, samt om anställdas efterlevnad av kraven på gallring och arkivering av personuppgifter. Upphandlingsenheten har för internkontrollgruppen gjort en informationsinsats kring upphandlingsprocess och avtalstrohet. Uppföljning av attesterade utanordningslistor inom lönehanteringen har genomförts. Granskningen visar att en betydande del av listorna ej attesteras i tid. Ytterligare en granskning är planerad under hösten, och utifrån resultatet kommer åtgärder att vidtas. Även en uppföljning av konto för kurser och konferenser är genomförd. Där har alla förvaltningar granskat att korrekta underlag finns bifogat till fakturorna och resultatet visar att en betydande del av fakturorna saknar underlag i form av de-

taljerat program. Arbetet pågår löpande med informationsinsatser i förvaltningarna för att förbättra resultatet.

Till årsredovisningen lämnas en slutlig rapport över utförd granskning. Rapporten omfattar genomförda åtgärder med noterade avvikelser samt slutsats inför fortsatt arbete.

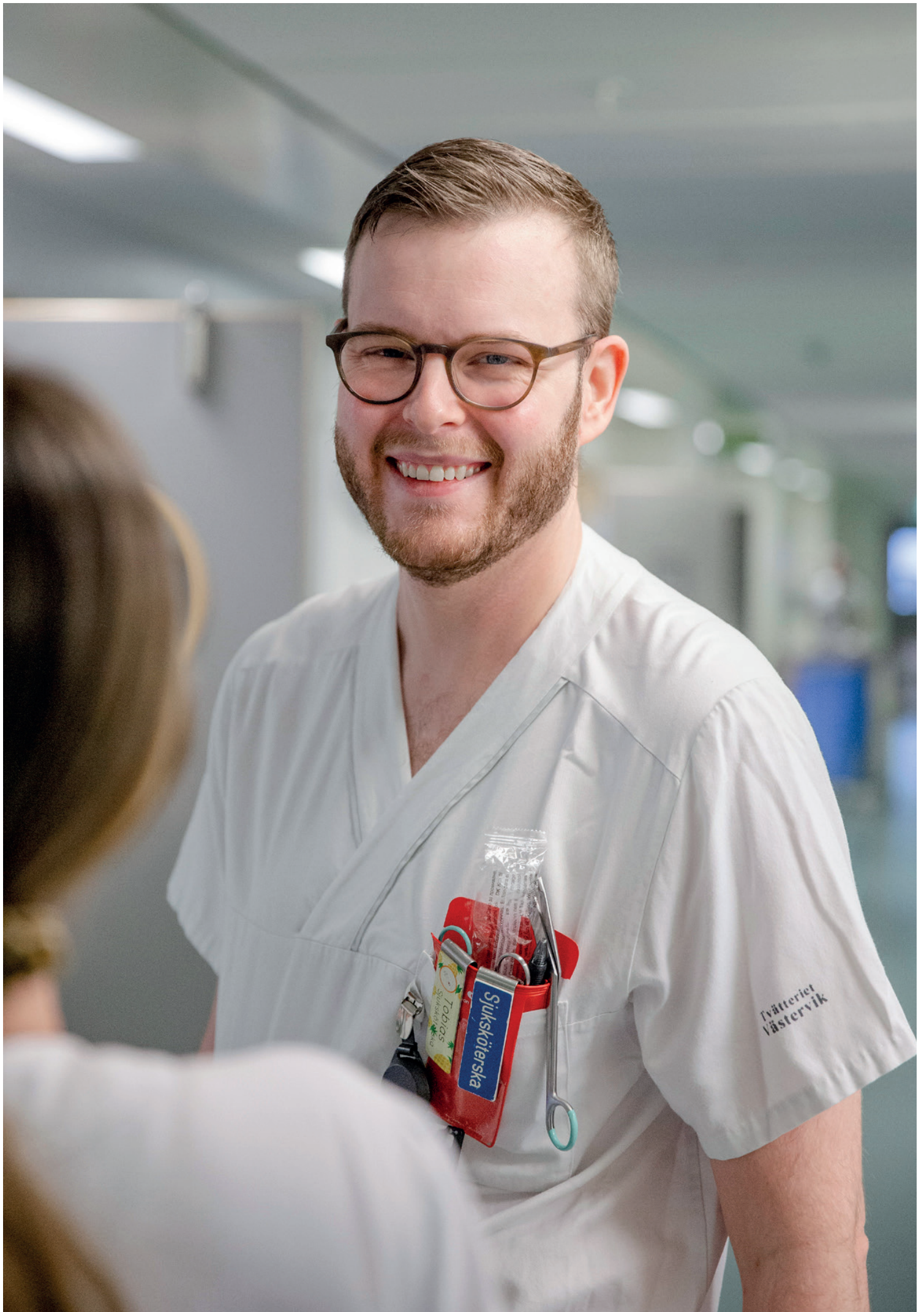
Arbete med riskanalys inför framtagande av internkontrollplan för kommande år har inletts i alla förvaltningar. Den regiongemensamma riskanalysen är genomförd och sex regiongemensamma risker ska följas upp under nästa år. Bland annat ska efterlevnaden av friskvårdsriktlinjen och riktlinjen för representation och gåvor granskas. Även kontroll av att löneskulder regleras samt om leverantörsfakturor betalas i tid ska genomföras ■

### Mål och mått | God ekonomisk hushållning

Mått	Målvärde 2023	Långsiktigt målvärde	Prognos 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Källa
Respektive årsresultat ska uppgå till minst 2 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	0 % *	2,0 %	- 2,3 %	2,1 %	8,8 %	Raindance (Regionens ekonomisystem)
Investeringar ska finansieras utan extern upplåning	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Raindance (Regionens ekonomisystem)

\*Se avsnitt "Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning"







# Finansiella rapporter

# Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Kommunallagen (2017:725), Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer utgivna av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR).

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Kommunallagen (2017:725), Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer utgivna av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR).

Redovisningen ska upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning. Om information behövs för att bilden ska bli rättvisande lämnas ytterligare upplysningar i en not.

Andra grundläggande redovisningsprinciper innebär bland annat följande:

- Samma principer för värdering, klassificering, och indelning av de olika posterna i resultat- och balansräkning ska konsekvent tillämpas från ett räkenskapsår till ett annat.
- Värdering av de olika posterna ska göras med iakttagande av rimlig försiktighet.
- Intäkter och kostnader som är hänförliga till räkenskapsåret ska tas med oavsett tidpunkten för betalning.
- De olika posterna i balansräkningen ska värderas var för sig.
- Tillgångar och skulder kvittas inte mot varandra. Inte heller intäkter och kostnader får kvittas mot varandra.
- Den ingående balansen för ett räkenskapsår ska stämma överens med den utgående balansen för det närmast föregående räkenskapsåret.

## Sammanställda räkenskaper

Med sammanställda räkenskaper för en kommunal koncern avses en sammanställning av regionens och koncernföretagens resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser och noter. Enligt RKR:s rekommendation R16 och med hänvisning till LKBR är ett kommunalt koncernföretag en juridisk person över vars verksamhet, mål och strategier en kommun eller region har ett varaktigt betydande inflytande. Ett betydande inflytande anses finnas vid ett innehav av minst tjugo procent av rösterna i en juridisk persons beslutande organ, om inte annat framgår av omständigheterna. Vid bedömningen om inflytandets grad bör avtal om hur övrigt ägande är fördelat, liksom andra faktorer som begränsar eller inskränker inflytandet, beaktas. Inflytandet ska vara varaktigt. Ett koncernföretag som anses ha särskild betydelse för regionens verksamhet eller ekonomi kan då anses ha inflytande. Särskild ekonomisk betydelse föreligger om den kommunala koncernens andel av företagets omsättning eller omslutning överstiger fem procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Inget av dessa villkor är uppfyllda och någon sammanställd redovisning behöver därför inte upp-

rättas. Bedömningen är att konsolidering inte tillför väsentlig information i förhållande till resultat- och balansräkningen. En beskrivning av verksamheten i samtliga bolag finns under rubriken Företag, stiftelser och kommunalförbund.

## Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster definieras i RKR:s rekommendation R11 och är resultatet av händelser eller transaktioner som inte är extraordinära men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 10 mnkr. Jämförelsestörande poster särredovisas i not till berörda poster i resultaträkningen och kassaflödesanalysen.

## Intäkter

RKR:s rekommendation R2 Intäkter tillämpas vid redovisning av intäkter från avgifter, ersättningar, försäljningar, skatter och bidrag. Intäkter hänförliga till räkenskapsåret ska tas med oavsett tidpunkten för betalningen.

## Skatteintäkter

Avräkning från föregående års skatteintäkter, utifrån senaste prognos, tas upp i sin helhet i samband med delårsbokslutet medan prognos kring det aktuella årets slutavräkning tas upp till den andel som delårsbokslutet utgör av året. Prognos för skatteintäkterna baseras på prognosen från Sveriges kommuner och regioner (SKR) som publiceras i augusti.

## Statsbidrag och EU-bidrag

Generella statsbidrag och utjämning redovisas i resultaträkningen tillsammans med bidrag och avgifter i utjämnings-systemet i posten utjämning och generella statsbidrag. De redovisas normalt sett enligt kontantmetoden vilket innebär att de redovisas som intäkt vid utbetalning.

Specialdestinerade statsbidrag och EU-bidrag 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 och redovisas enligt det aktuella bidragets villkor och restriktioner. De periodiseras i normalfallet över den period som statsbidraget avser.

Statsbidrag som avser ersättning för vaccinationer samt test- och smittspårning till följd av covid-19 redovisas i den period som ersättningen erhålls.



### Övriga intäkter

En inkomst ska enligt RKR:s rekommendation R2 redovisas som intäkt när följande förutsättningar är uppfyllda:

- inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt;
- det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förenliga med transaktionen kommer att tillfalla regionen; och
- de eventuella utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, och villkoren för den ekonomiska uppgörelsen har i allt väsentligt fullgjorts.

Undantag mot ovanstående gäller uppdrag gentemot en fysisk eller juridisk person, som innebär ett obestämt antal aktiviteter under en överenskommen tidsperiod. Inkomsterna intäktsförs i sådana fall linjärt över den överenskomna perioden. Om en aktivitet är dominerande, ska intäkten redovisas först när denna aktivitet har utförts.

I den mån en avgift eller ett offentligt bidrag är hänförligt till en investering, ska inkomsten intäktsföras på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning.

Den del av en inkomst som inte uppfyller kriterierna för intäkt periodiseras och redovisas som skuld i balansräkningen. En inkomst som uppfyller intäktskriterierna, där inbetalning ännu inte skett, redovisas som en fordran i balansräkningen.

### Realisationsvinster i balanskravsresultatet

Årets resultat justeras vid beräkning av balanskravsresultatet även med realiserade vinster och förluster i värdepapper. Anledningen är att det inte är rimligt att kortsiktiga upp- och nedgångar i marknadsvärden på värdepapper ska påverka förutsättningarna att uppnå balanskravet.

### Kostnader

#### Avskrivningar

Anläggningarnas ursprungliga anskaffningsvärde skrivs av utifrån bedömd nyttjandeperiod med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärde. Linjär avskrivning innebär lika stora avskrivningsbelopp varje år. Avskrivning för utrustning bokförs anskaffningsmånaden medan avskrivning för fastigheter beräknas i samband med att fastigheten tas i bruk. På tillgångar i form av mark, inköp av konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar.

För att få en mer rättvisande redovisning samt minska gränsdragningsproblematiken mellan investeringar och planerat underhåll används en modell för komponentavskrivning inom fastighetsområdet. Modellen bygger på 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. Totalt ingår åtta olika huvudgrupper som i sin tur indelats i 34 anläggningstyper med olika avskrivningstider. Nedanstående avskrivningstider tillämpas normalt för olika typer av anläggningstillgångar. Om-

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

- Byggnader 10-50 år
- Markanläggningar 20-50 år
- Byggnads- och markinventarier 10-30 år
- Tekniska hjälpmedel 3 och 5 år
- IT-utrustning 3 och 5 år
- Fast inredning och utrustning 10 och 15 år
- Finansiella leasingavtal fordon 4 år
- Övriga inventarier 5, 7 och 10 år
- Immateriella anläggningstillgångar 5 år.

### Materiella anläggningstillgångar

Materiella tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett prisbasbelopp.

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod beräknas för de materiella anläggningstillgångarna. Beräkningen görs genom att, för varje post, summera anskaffningsvärdet, justerat för hur stor del av året tillgången innehafts, för de tillgångar som är föremål för avskrivning och dividerar med de av årets avskrivningskostnader som är hänförliga till dessa tillgångar.

### Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella tillgångar 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 kostnadsförs. Utgifter för forskning får inte tas upp som immateriell tillgång. Av samma skäl prövas att immateriella tillgångar kommer att generera troliga framtida ekonomiska fördelar. Detta får till följd att programvarulicenser och andra typer av rättigheter som enbart ger upphov till ökad servicepotential oftast kostnadsförs direkt i resultaträkningen. Utvecklingsarbete som är av väsentligt värde får tas upp som immateriell anläggningstillgång. Det krävs att den förväntas ge upphov till framtida ekonomiska fördelar, att den är en resurs som Region Kalmar län har kontroll över och att den uppkommit till följd av inträffade händelser. Region Kalmar län har valt att tillämpa en beloppsgräns på 3 mnkr för aktivering då en viss försiktighet bör tillämpas.

### Finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar ska i enlighet med 6 kap. 6 § LKBR klassificeras som antingen anläggningstillgångar eller omsättningstillgångar. Klassificeringen är beroende av om syftet med innehaven är att de ska brukas stadigvarande eller inte. Region Kalmar läns andelar i företag, stiftelser och kommunalförbund samt långfristiga lån till dessa innehav klassificeras som anläggningstillgångar.

Region Kalmar läns pensionsmedelsportfölj är klassificerad som omsättningstillgång. Portföljens förvaltning regleras i en placeringspolicy som godkänts av delägarna i KLP AB i anslutning till årsstämman 2023. Som följer av 7 kap. 6 § i LKBR ska finansiella instrument som innehas för att generera avkastning eller värdestegring värderas till verkligt värde. Samtliga placeringsmedel, kortfristiga placeringar, är värderade till marknadsvärde (verkligt värde). Aktie- respektive obligationsportföljen har värderats var för sig. Värdeförändringen av de kortfristiga placeringarna sedan föregående balansdag redovisas i resultaträkningen.

### Omsättningstillgångar

#### Omräkning av kortfristiga fordringar och skulder i utländsk valuta

Kortfristiga fordringar och skulder i utländsk valuta omräknas till svenska kronor enligt växelkursen på den utländska valutan på balansdagen.

#### Leasingavtal

Leasingavtal klassificeras som finansiella om de uppfyller reglerna för finansiella leasingavtal/hyresavtal enligt rekommendation R5, Rådet för kommunal redovisning. Leasingavtal som inte uppfyller reglerna för finansiella leasingavtal/hyresavtal eller avtal som understiger ett år klassificeras som operationella.

Från och med 1 januari 2022 redovisas hyra av tåg från AB Transitio som operationell leasing.

Finansiell leasing i Region Kalmar län avser leasingavtal för fordon med en avtalstid på fyra år. Region Kalmar län som leasetagare redovisar objekt som innehas enligt ett finansiellt leasingavtal som anläggningstillgång i balansräkningen. Förpliktelsen att i framtiden betala leasingavgifter redovisas som skuld i balansräkningen uppdelat på en kortfristig och en långfristig del. Från och med den 1 januari 2021 redovisas ingångna leasingavtal avseende fordon med avtalstid på fyra år som finansiella leasingavtal. Leasingavtal avseende fordon ingångna före den 1 januari 2021 redovisas som operationell leasing.

En översyn av externa hyresavtal för fastigheter pågår. En riktlinje och tillämpning för klassificering och redovisning av hyresavtal avseende fastigheter ska vara framtaget till årsredovisningen 2023.

#### Avsättningar

Avsättningar redovisas i balansräkningen när det finns en förpliktelse som följd av inträffade händelser och det är troligt att en reglering ska ske samt att en tillförlitlig beräkning kan göras. Avsättningen motsvarar den på balansdagen bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen.

### Pensioner

Det totala pensionsåtagandet för anställda beräknas av pensionsbolaget Skandia enligt RIPS (Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld), på grundval av uppgifter som lämnas om löneläge och sysselsättningsgrad. Beräkningen bygger på gällande pensionsavtal och ett antal antaganden om utveckling av löner, långsiktig real ränta, pensionstidpunkter och medellivslängd.

Pensionsskulden redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att pensionsförmåner intjänade från och med 1998 redovisas i balansräkningen och att pensionsförmåner intjänade före 1998 återfinns under ansvarsförbindelsen. Pensionsskulden i balansräkningen redovisas dels under avsättningar, dels som en kortfristig skuld. Det som redovisas under avsättningar är intjänande av förmånsbestämd ålderspension (FÅP) som beräknas på inkomster över 7,5 inkomstbasbelopp samt särskild avtalspension enligt överenskommelse (ÖK-SAP). Det som redovisas som en kortfristig skuld avser den avgiftsbestämda ålderspensionen. Visstidsförordnande 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.

#### Flexitidssaldo

Dåvarande landstinget och de fackliga organisationerna tecknade i inledningen av 2000 ett lokalt flexitidsavtal (ramavtal) som fortfarande gäller. Ett eventuellt plussaldo ska regleras med utlägg av flexledighet innan anställningen upphör. I undantagsfall kan flextiden betalas ut i pengar. Beslut ska ha fattats av närmaste chef i god tid innan anställningen upphör. Undantagsfall kan vara en pressad arbetssituation med svårigheter att rekrytera ersättare. Någon skuld för flexitidssaldo tas inte upp i balansräkningen då utbetalning endast sker i undantagsfall och bedöms vara av ringa omfattning ■

## RESULTATRÄKNING | MNKR

		2023-08	2022-08	Prognos 2023	Budget 2023	2022
Verksamhetens intäkter	Not 3	1 190,7	1 328,1	2 016,6	2 362,9	2 119,0
Verksamhetens kostnader	Not 4	-7 516,3	-6 898,5	-11 661,0	-11 573,6	-10 750,3
Avskrivningar	Not 5	-245,5	-229,6	-370,0	-370,0	-351,9
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-6 571,1</b>	<b>-5 800,0</b>	<b>-10 014,4</b>	<b>-9 580,7</b>	<b>-8 983,2</b>
Skatteintäkter	Not 6	4 631,2	4 444,4	6 931,8	6 830,0	6 661,0
Utjämnning och generella statsbidrag	Not 7	1 999,5	1 871,6	2 993,3	2 896,0	2 797,0
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>59,6</b>	<b>516,0</b>	<b>-89,3</b>	<b>145,3</b>	<b>474,8</b>
Finansiella intäkter	Not 8	192,0	138,5	170,0	93,9	189,7
Finansiella kostnader	Not 9	-285,3	-473,6	-415,1	-392,0	-466,6
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-33,7</b>	<b>180,9</b>	<b>-334,4</b>	<b>-152,8</b>	<b>197,9</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>Not 10</b>	<b>-33,7</b>	<b>180,9</b>	<b>-334,4</b>	<b>-152,8</b>	<b>197,9</b>
<b>Noter till resultaträkning</b>						
<b>Not 1 Redovisningsprinciper</b>						
Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen förutom det som anges i not 2. För ytterligare information hänvisas till avsnittet om Redovisningsprinciper.						
<b>Not 2 Uppskattningar och bedömningar</b>						
Pensionsavsättningen påverkas av effekten vid övergången till det nya avtalet AKAP-KR samt av det ekonomiska läget på grund av inflationen. Den totala årliga påverkan på pensionsavsättningen enligt pensionsprognosen per 2023-12-31 som uppstår vid förändring av prognosparametrar för basbeloppen samt för de rapporterade löneökningarna och nyanställningar har periodiserats ut över hela året. Den här bedömningen har gjorts för att fördela ut effekten över hela året i stället för att belasta större delen av påverkan från de ändrade prognosparametrarna på de första två tertialen.						
<b>Not 3 Verksamhetens intäkter</b>						
Patientavgifter hälso- och sjukvård		91,4	82,8			127,7
Patientavgifter tandvård		86,0	82,8			120,4
Trafikintäkter		339,2	290,9			483,4
Försäljning hälso- och sjukvård		149,6	143,1			202,6
Tandvårdersättning från Försäkringskassan		29,9	30,8			46,8
Försäljning utbildningsverksamhet		11,4	12,0			17,3
Försäljning medicinska tjänster		14,7	21,6			33,8
Försäljning övriga tjänster		73,4	67,5			113,9
Försäljning material och varor		12,5	10,7			16,4
Specialdestinerade statsbidrag *)		323,8	519,5			860,1
EU-bidrag		4,2	2,4			4,4
Bidrag från kommuner för regional utveckling		21,9	21,2			24,8
Övriga erhållna bidrag *)		25,3	36,6			52,2
Realisationsvinster		-0,3	0,4			0,4
Övriga intäkter		7,5	5,8			14,9
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>		<b>1 190,5</b>	<b>1 328,1</b>	<b>2 016,6</b>	<b>2 362,9</b>	<b>2 119,0</b>

## FORTSÄTTNING RESULTATRÄKNING | MNKR

	2023-08	2022-08	Prognos 2023	Budget 2023	2022
<b>*) Specificering av större statsbidrag</b>					
Ersättning merkostnader till följd av covid-19		94,7			142,0
Ersättning för minskade biljettintäkter till följd av covid-19					16,8
Utökad statligt ansvar sjuklönekostnader		15,5			15,5
God och nära vård	88,9	82,6	133,7		141,9
Ökad tillgänglighet i hälso- och sjukvården	12,6	18,9	59,2		105,0
Bildningsverksamhet	45,4	51,2	66,0		71,7
Kulturverksamhet	26,0	25,8	39,0		40,8
Övrig regional utveckling	7,6	7,8	8,0		8,5
Asylsjukvård	10,9	10,2			15,8
Kalmar länstrafik	13,4	12,2			17,4
Psyisk hälsa	16,7	16,6	26,3		27,5
Cancervård	2,9	2,9	8,0		8,7
Förlossningsvård/kvinnors hälsa	24,5	21,8	40,3		32,7
Jämlik och effektiv vård PSV	1,0	1,8	1,5		4,4
Vårdplatser		14,6	40,0		21,8
Nationellt Kompetenscentrum för anhöriga (NKA)		9,2	8,6		15,4
Test- och smittspårning covid-19	5,6	83,4	5,6		94,1
Vaccinationer covid-19	26,9	56,6	35,6		67,6
Civilt försvar beredskap	11,9		17,5		
Övriga statsbidrag	20,9		20,9		8,1
<b>Not 4 Verksamhetens kostnader</b>					
Löner	-2 400,3	-2 320,5			-3 570,7
Sociala avgifter	-741,9	-706,7			-1 094,5
Pensionskostnader inklusive löneskatt	-728,1	-476,4			-694,9
Övriga personalkostnader	-40,2	-44,3			-97,0
Köpt vård Hälsoval	-151,6	-144,6			-230,7
Köpt vård utanför länet	-515,9	-460,6			-728,7
Trafikentreprenadkostnader	-621,2	-589,7			-956,4
Övrig köp av verksamhet inkl privata specialister	-57,5	-50,7			-82,1
Bemanningsföretag	-187,9	-166,8			-256,3
Övriga verksamhetsanknutna tjänster	-85,0	-74,7			-123,2
Läkemedel inom förmånen (recept)	-542,5	-504,6			-754,0
Läkemedel utom förmånen (rekvisition)	-207,0	-185,7			-275,0
Sjukvårdsartiklar, material och varor	-376,7	-361,8			-569,6
Lämnade bidrag	-93,3	-100,4			-173,1
Lokal- och fastighetskostnader	-159,3	-139,9			-215,6
Energikostnader	-44,4	-42,3			-76,3
Förbrukningsinventarier/material	-55,7	-65,5			-109,9
Reparation/underhåll inventarier	-77,2	-68,4			-111,1
Sjukresor	-61,3	-61,0			-88,2
Transport-, rese- och fraktkostnader	-92,4	-74,9			-124,1
Tele- och IT-kommunikation, post	-35,1	-32,7			-49,9
IT-program och licenser	-54,8	-47,6			-77,3
IT-tjänster	-82,1	-74,5			-123,4
Konsultkostnader	-36,5	-31,2			-56,1
Regionernas Ömsesidiga Försäkringsbolag	-21,6	-23,7			-35,5
Övriga tjänster	-9,1	-11,7			-21,4
Realisationsförluster	0,0	-0,6			-1,2
Övriga kostnader	-37,8	-37,1			-53,8
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-7 516,3</b>	<b>-6 898,5</b>	<b>-11 661,0</b>	<b>-11 573,6</b>	<b>-10 750,3</b>

## FORTSÄTTNING RESULTATRÄKNING | MNKR

	2023-08	2022-08	Prognos 2023	Budget 2023	2022
<b>Operationell leasing</b>					
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:					
Inom 1 år					
Telefoniutrustning	-2,5	-2,7			-2,4
Fordon	-2,1	-5,8			-4,8
Övrigt	-11,5	-7,4			-10,5
Tåg	-50,1	-51,7			-51,7
Senare än 1 år men inom 5 år					
Telefoniutrustning	-3,3	-6,2			-4,8
Fordon	-0,1	-1,9			-0,8
Övrigt	-15,9	-11,6			-16,9
Tåg	-85,6	-115,6			-103,1
Senare än 5 år					
Övrigt	-6,9	-9,0			-8,3
Tåg	-31,2	-45,1			-40,6
Ingångna leasingavtal för fordon med avtalstid på fyra år betraktas från och med 1 januari 2021 som finansiell leasing. Under året har 21 nya avtal startats upp som uppfyller villkoren för finansiell leasing.					
Från och med 2022 redovisas hyra av tåg som operationell leasing. Antalet operationella avtal som har framtida åtaganden per 2023-08-31 uppgår till 478.					
För ytterligare information om leasingavtal hänvisas till avsnittet om Redovisningsprinciper.					
<b>Not 5 Avskrivningar</b>					
Planmässiga avskrivningar					
Immateriella tillgångar	-2,0	-1,0	-1,7	-1,7	-1,8
Markanläggningar och byggnader	-144,4	-137,0	-216,4	-216,4	-210,8
Maskiner och inventarier	-99,1	-91,6	-151,9	-151,9	-139,3
<b>Summa planmässiga avskrivningar</b>	<b>-245,5</b>	<b>-229,6</b>	<b>-370,0</b>	<b>-370,0</b>	<b>-351,9</b>
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>-245,5</b>	<b>-229,6</b>	<b>-370,0</b>	<b>-370,0</b>	<b>-351,9</b>
<b>Not 6 Skatteintäkter</b>					
Preliminära kommunalskatteandel	4 549,8	4 297,2	6 824,8	6 830,0	6 445,8
Prognos för avräkningslikvid bokslutsår	51,2	96,8	76,8		167,1
Justeringspost för slutavräkning föregående bokslutsår	30,1	50,4	30,2		48,1
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>4 631,2</b>	<b>4 444,4</b>	<b>6 931,8</b>	<b>6 830,0</b>	<b>6 661,0</b>
<b>Not 7 Utjämning och generella statsbidrag</b>					
Inkomstutjämningsbidrag	977,1	905,5	1 465,7	1 472,0	1 358,2
Kostnadsutjämningsbidrag	350,7	271,2	526,1	519,0	406,8
Regleringsbidrag/-avgift	70,5	108,0	105,8	13,0	162,1
Bidrag för läkemedelsförmånen	601,2	584,8	895,8	892,0	867,8
Övriga generella statsbidrag		2,1	0,0	0,0	2,1
<b>Summa utjämning och generella statsbidrag</b>	<b>1 999,5</b>	<b>1 871,6</b>	<b>2 993,3</b>	<b>2 896,0</b>	<b>2 797,0</b>



## FORTSÄTTNING RESULTATRÄKNING | MNKR

	2023-08	2022-08	Prognos 2023	Budget 2023	2022
<b>Not 8 Finansiella intäkter</b>					
Ränteintäkter	28,0	5,1	11,5	1,5	12,9
Orealiserade vinster i kortfristiga placeringar	5,3				
Övriga finansiella intäkter	0,2	0,4			0,3
Pensionsförvaltning				92,4	
Avkastning på aktier och obligationer	72,3	60,3	72,3		79,8
Vinster vid försäljning av aktier och obligationer	39,0	72,8	39,0		96,8
Orealiserade vinster i aktier och obligationer	47,2		47,2		
Övriga finansiella intäkter					
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>192,0</b>	<b>138,5</b>	<b>170,0</b>	<b>93,9</b>	<b>189,7</b>
<b>Not 9 Finansiella kostnader</b>					
Räntekostnader	0,0	-0,1			-0,2
Ränteuppräknig av pensionsskuld	-263,4	-77,6	-395,1	-392,0	-90,2
Orealiserade förluster i kortfristiga placeringar		-1,4			-0,9
Övriga finansiella kostnader	-1,9	-1,5			-2,4
Pensionsförvaltning					
Förluster vid försäljn av aktier och obligationer	-20,0	-26,8	-20,0		-67,7
Orealiserade förluster i aktier och obligationer					-305,2
Övriga finansiella kostnader		-366,1			
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-285,3</b>	<b>-473,6</b>	<b>-415,1</b>	<b>-392,0</b>	<b>-466,6</b>
<b>Not 10 Årets resultat</b>					
Årets resultat enligt resultaträkningen	-33,7	180,9	-334,4	-152,8	197,9
- Reducering av samtliga realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar	-0,1	-0,4	-0,1		-0,4
-/+Orealiserade vinster och förluster i aktier och obligationer	-52,5	367,5	-47,2		306,1
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i aktier och obligationer					
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-86,3</b>	<b>548,0</b>	<b>-381,7</b>	<b>-152,8</b>	<b>503,6</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	-8,7
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	152,8	152,8	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-86,3</b>	<b>548,0</b>	<b>-228,9</b>	<b>0,0</b>	<b>494,9</b>

## KASSAFLÖDESANALYS | MNKR

		2023-08	2022-12	Prognos 2023
<b>Den löpande verksamheten</b>				
Årets resultat	Not 10	-33,7	197,9	-334,4
Justering för av- och nedskrivningar				
Avskrivningar		245,5	351,9	370,0
Nedskrivningar				
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster				
Förändring pensionsavsättning		483,4	204,8	725,0
Realisationsvinst/förlust		4,4	0,7	-0,1
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>699,5</b>	<b>755,3</b>	<b>760,5</b>
Ökning(-)/minskning(+) placerade pensionsmedel		-193,8	-2,7	-193,8
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar		7,5	-253,1	-18,1
Ökning(-)/minskning(+) förråd och varulager		-5,1	-4,8	6,9
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder		-114,8	-22,1	-134,3
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>		<b>393,3</b>	<b>472,6</b>	<b>421,1</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-394,9	-600,6	-853,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,1	
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-0,9	-6,7	-6,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-4,9	-4,8	-4,9
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>		<b>-400,7</b>	<b>-612,0</b>	<b>-864,2</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>				
Ökning(+)/minskning(-) av långfristiga skulder		3,6	2,2	3,6
Ökning(-)/minskning(+) av långfristiga fordringar		12,2	0,6	12,2
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>	Not 11	<b>15,8</b>	<b>2,8</b>	<b>15,8</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>8,4</b>	<b>-136,6</b>	<b>-427,3</b>
Likvida medel vid årets början		1 290,9	1 427,5	1 290,9
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>1 299,2</b>	<b>1 290,9</b>	<b>863,6</b>

## BALANSRÄKNING | MNKR

		2023-08	2022-12	Prognos 2023
<b>Tillgångar</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Immateriella anläggningstillgångar	Not 12	21,8	23,0	27,3
Materiella anläggningstillgångar				
Mark och byggnader	Not 13	3 791,0	3 621,9	4 080,4
Maskiner och inventarier	Not 14	531,3	553,3	579,8
Finansiella anläggningstillgångar				
Värdepapper, andelar, bostadsrätter	Not 15	166,8	161,9	166,8
Långfristiga fordringar	Not 16	16,1	28,3	16,1
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>4 527,0</b>	<b>4 388,3</b>	<b>4 870,4</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Förråd		42,0	36,9	30,0
Fordringar	Not 17	981,0	988,5	1 006,6
Kortfristiga placeringar	Not 18	2 768,8	2 575,0	2 768,8
Kassa och bank	Not 19	1 299,2	1 290,9	863,6
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>5 091,0</b>	<b>4 891,2</b>	<b>4 669,0</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>				
<b>9 618,0</b>				
<b>9 279,5</b>				
<b>9 539,4</b>				
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>				
<b>Eget kapital</b>				
	Not 20			
Årets resultat		-33,7	197,9	-334,4
Resultatutjämningsreserv		341,1	341,1	188,3
Övrigt eget kapital		3 411,5	3 213,6	3 564,3
<b>Summa eget kapital</b>		<b>3 719,0</b>	<b>3 752,6</b>	<b>3 418,2</b>
<b>Avsättningar</b>				
Avsättning för pensioner	Not 21	4 194,2	3 710,8	4 435,8
<b>Summa avsättningar</b>		<b>4 194,2</b>	<b>3 710,8</b>	<b>4 435,8</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	Not 22	17,2	13,6	17,2
Kortfristiga skulder	Not 23	1 687,7	1 802,5	1 668,2
<b>Summa skulder</b>		<b>1 704,9</b>	<b>1 816,1</b>	<b>1 685,4</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
<b>9 618,0</b>				
<b>9 279,5</b>				
<b>9 539,4</b>				
<b>Ansvarsförbindelser</b>				
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna	Not 24	3 592,8	3 471,1	3 516,9
Pensionsförpliktelser som tryggats genom tillgångar i pensionsstiftelse	Not 24	-15,6	-15,6	-15,6
Borgensåtaganden	Not 24	595,7	614,0	595,7

## NOTER TILL BALANSRÄKNING | MNKR

	2023-08	2022-12
<b>Not 11 Finansieringsverksamheten</b>		
Investeringsbidrag	-0,3	-0,1
Nettoskuld finansiell leasing	3,9	2,3
Lån till Kalmar läns museum	12,2	0,6
<b>Summa</b>	<b>15,8</b>	<b>2,8</b>
<b>Not 12 Immateriella tillgångar</b>		
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>53,3</b>	<b>46,6</b>
Årets investeringar	0,9	6,7
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>54,2</b>	<b>53,3</b>
<b>Ingående avskrivningar</b>	<b>-30,3</b>	<b>-28,5</b>
Årets avskrivningar	-2,0	-1,8
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-32,3</b>	<b>-30,3</b>
<b>Utgående bokfört värde immateriella tillgångar</b>	<b>21,8</b>	<b>23,0</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>Not 13 Mark och byggnader</b>		
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>6 343,1</b>	<b>5 202,5</b>
Årets investeringar, genomförda	250,3	1 141,9
Årets försäljningar/utrangeringar	0,0	-1,4
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>6 593,4</b>	<b>6 343,1</b>
<b>Ingående pågående investeringsvärden</b>	<b>660,0</b>	<b>1 375,8</b>
Årets utgifter	313,5	426,1
Årets genomförda	-250,3	-1 141,9
<b>Utgående pågående investeringsvärden</b>	<b>723,2</b>	<b>660,0</b>
<b>Ingående avskrivningar</b>	<b>-3 381,1</b>	<b>-3 171,5</b>
Årets avskrivningar	-144,4	-210,8
Årets försäljningar/utrangeringar		1,1
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-3 525,5</b>	<b>-3 381,1</b>
<b>Utgående bokfört värde Mark och byggnader</b>	<b>3 791,0</b>	<b>3 621,9</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod</b>	<b>20</b>	<b>22</b>

## FORTSÄTTNING NOTER TILL BALANSRÄKNING | MNKR

	2023-08	2022-12
<b>Not 14 Maskiner och inventarier</b>		
<i>Medicinteknisk apparatur</i>		
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>858,3</b>	<b>851,1</b>
Årets investeringar	30,7	75,5
Årets försäljningar/utrangeringar	-12,4	-68,3
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>876,6</b>	<b>858,3</b>
<b>Ingående avskrivningar</b>	<b>-655,9</b>	<b>-675,5</b>
Årets avskrivningar	-35,1	-48,0
Årets försäljningar/utrangeringar	12,1	67,7
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-678,8</b>	<b>-655,9</b>
<b>Utgående bokfört värde Medicinteknisk apparatur</b>	<b>197,8</b>	<b>202,4</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
<i>Tekniska hjälpmedel</i>		
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>89,4</b>	<b>81,3</b>
Årets investeringar	12,1	16,4
Årets försäljningar/utrangeringar	-7,4	-8,3
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>94,1</b>	<b>89,4</b>
<b>Ingående avskrivningar</b>	<b>-61,2</b>	<b>-58,7</b>
Årets avskrivningar	-8,6	-10,5
Årets försäljningar/utrangeringar	6,5	8,0
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-63,4</b>	<b>-61,2</b>
<b>Utgående bokfört värde Tekniska hjälpmedel</b>	<b>30,7</b>	<b>28,2</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<i>Övriga maskiner och inventarier</i>		
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>790,8</b>	<b>763,7</b>
Årets investeringar	32,1	77,7
Årets försäljningar/utrangeringar	-10,1	-50,6
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>812,8</b>	<b>790,8</b>
<b>Ingående avskrivningar</b>	<b>-478,7</b>	<b>-450,9</b>
Årets avskrivningar	-53,7	-78,7
Årets försäljningar/utrangeringar	7,0	50,9
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-525,4</b>	<b>-478,7</b>
<b>Utgående bokfört värde Övriga maskiner och inventarier</b>	<b>287,5</b>	<b>312,2</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod</b>	<b>6</b>	<b>6</b>



## FORTSÄTTNING NOTER TILL BALANSRÄKNING | MKR

	2023-08	2022-12
<i>Leasingavtal fordon</i>		
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>14,4</b>	<b>9,4</b>
Nya finansiella leasingavtal fordon	6,4	5,0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>20,8</b>	<b>14,4</b>
<b>Ingående avskrivningar</b>	<b>-3,9</b>	<b>-1,8</b>
Årets avskrivningar	-1,7	-2,1
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-5,6</b>	<b>-3,9</b>
<b>Utgående bokfört värde leasingavtal fordon</b>	<b>15,2</b>	<b>10,5</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod - År</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
Totala minimileaseavgifter	16,1	10,8
Framtida finansiella kostnader	-0,8	-0,3
<b>Nuvärdet av leasingavgifterna</b>	<b>15,2</b>	<b>10,5</b>
<b>Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:</b>		
-Inom 1 år	2,5	1,7
-Inom 1-5 år	12,7	8,8
<b>Summa</b>	<b>15,2</b>	<b>10,5</b>
Nuvärdet av de framtida minimileaseavgifterna redovisas som kortfristig och långfristig skuld. För ytterligare information om leasingavtal hänvisas till avsnittet om Redovisningsprinciper.		
<b>Utgående bokfört värde Maskiner och inventarier totalt</b>	<b>531,2</b>	<b>553,3</b>
<b>Not 15 Värdepapper, andelar och bostadsrätter</b>		
Bostadsrätter, 3 st	0,2	0,2
Aktier i		
-Kalmar läns Trafik AB	7,0	7,0
-Samtrafiken Sverige AB	0,1	0,1
-Kust till Kust AB	0,0	0,0
-Öresundståg AB	0,1	0,1
-AB Transitio	1,0	1,0
-Almi Företagspartner AB	1,5	1,5
-Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB	0,0	0,0
-LÖF regionernas ömsesidiga försäkringsbolag	34,2	34,2
-Inera AB	0,0	0,0
-Kommunalförbundet Svenskt ambulansflyg	0,2	0,2
-Träcentrum Nässjö Kompetensutveckling AB	0,0	0,0
-Samverkansprojektet E22 AB	0,0	0,0
-Kalmar Öland Airport AB	63,5	63,5
-Kommuninvest ekonomisk förening	58,9	54,0
<b>Summa</b>	<b>166,8</b>	<b>161,9</b>

## FORTSÄTTNING NOTER TILL BALANSRÄKNING | MNKR

	2023-08	2022-12
<b>Not 16 Långfristiga fordringar</b>		
Lån till Kalmar kommun (länsmuseum)	0,0	12,2
Lån till Kommunalförbundet Svenskt ambulansflyg	16,1	16,1
<b>Summa</b>	<b>16,1</b>	<b>28,3</b>
<b>Not 17 Kortfristiga fordringar</b>		
Kundfordringar	98,0	106,4
Momsfordringar	68,4	87,5
Preliminär avräkning skatt	248,5	124,4
Statsbidragsfordringar	150,6	377,5
Interimsfordringar	113,9	92,8
Övriga fordringar	301,6	200,0
<b>Summa</b>	<b>981,0</b>	<b>988,6</b>
<b>Not 18 Kortfristiga placeringar</b>		
varav		
-Aktier	1 458,1	1 350,9
-Räntebärande värdepapper	1 275,2	1 172,4
-Likvida medel	35,5	51,7
<b>Summa</b>	<b>2 768,8</b>	<b>2 575,0</b>
Principer för värdering beskrivs under avsnittet "Redovisningsprinciper", finansiella tillgångar.		
<b>Placerade pensionsmedel via Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB:</b>		
<b>Aktier</b>		
Anskaffningsvärde	1 379,8	1 308,6
Ingående marknadsvärde	1 350,9	1 500,7
Marknadsvärde på balansdagen	1 458,1	1 350,9
Bokförd värdeökning/värdeminskning	107,2	-149,8
<b>Obligationer</b>		
Anskaffningsvärde inklusive upplupen ränta	1 046,8	1 010,9
Ingående marknadsvärde inklusive upplupen ränta	973,3	984,9
Marknadsvärde inklusive upplupen ränta	1 020,8	973,3
Bokförd värdeökning/värdeminskning	47,5	-11,6
<b>Likvida medel</b>		
Anskaffningsvärde	35,5	56,4
Ingående marknadsvärde	51,7	86,7
Marknadsvärde på balansdagen	35,5	51,7
Bokförd värdeökning/bokförd värdeminskning	-16,2	-35,0
<b>Kortfristiga placeringar via Swedbank och Handelsbanken:</b>		
<b>Obligationer</b>		
Anskaffningsvärde inklusive upplupen ränta	250,0	200,0
Ingående marknadsvärde inklusive upplupen ränta	199,1	0,0
Marknadsvärde inklusive upplupen ränta	254,4	199,1
Bokförd värdeökning/värdeminskning	5,3	-0,9
Fullständig förteckning över Region Kalmar läns innehav finns tillgänglig på Region Kalmar läns kansli.		
<b>Not 19 Kassa och bank</b>		
Kassa	0,0	0,0
Bank	1 299,2	1 290,9
<b>Summa</b>	<b>1 299,2</b>	<b>1 290,9</b>

## FORTSÄTTNING NOTER TILL BALANSRÄKNING | MNKR

	2023-08	2022-12
<b>Not 20 Eget kapital</b>		
Ingående eget kapital	3 411,5	3 222,3
-varav justering av eget kapital		-8,7
Resultatutjämningsreserv	341,1	341,1
Årets resultat	-33,7	197,9
<b>Summa</b>	<b>3 719,0</b>	<b>3 752,6</b>
I övrigt eget kapital ingår ackumulerat resultat för Folkandvården 2011-2022 med 1,2 mnkr.		
<b>Not 21 Avsättning för pensioner</b>		
Ingående avsättning	3 710,8	3 506,0
Pensionsutbetalningar	-48,5	-61,0
Nyintjänad pension	222,7	152,4
Ränte- och basbeloppsuppräknig	212,0	69,3
Förändring löneskatt	94,4	40,0
Övrigt	2,9	4,1
<b>Summa</b>	<b>4 194,2</b>	<b>3 710,8</b>
Aktualiseringsgrad %	95,0	94,0
<b>Specifikation - Avsatt till pensioner</b>		
Förmånsbestämd kompletterande pension	3 270,1	2 890,9
Ålderspension	90,8	79,8
Pension till efterlevande	10,3	9,8
Visstidspension	4,1	5,9
Löneskatt	818,8	724,5
<b>Summa</b>	<b>4 194,2</b>	<b>3 710,8</b>
Visstidspension betalas ut till åtta f.d. politiker.		
<b>Not 22 Långfristiga skulder</b>		
Långfristig leasingskuld	12,7	8,8
Långfristig förutbetalad intäkt	4,5	4,8
<b>Summa</b>	<b>17,2</b>	<b>13,6</b>
<b>Not 23 Kortfristiga skulder</b>		
Leverantörsskulder	642,3	781,4
Statsbidragsskulder	28,6	15,8
Kortfristig leasingskuld	2,5	1,7
Interimsskulder	917,5	906,0
varav		
- skuld för pensioner, avgiftsbestämd del	172,0	152,1
- semesterlöneskuld	214,1	336,4
- okompenserad jour	65,5	65,5
- övertidsskuld	27,5	27,2
- arbetsgivaravgifter	99,8	88,8
- särskild löneskatt	51,1	46,0
- övriga interimsskulder	287,3	189,9
Skatteskulder och övr löneavdrag	92,7	84,3
Övrigt	4,1	13,4
<b>Summa</b>	<b>1 687,7</b>	<b>1 802,5</b>
Skulder i utländska valuta har omräknats enligt växelkursen på balansdagen.		

## FORTSÄTTNING NOTER TILL BALANSRÄKNING | MNKR

	2023-08	2022-12
<b>Not 24 Ansvars- och borgensförbindelser</b>		
<b>Ansvarsförbindelser</b>		
Ingående pensionsförpliktelse	3 471,1	3 619,3
Pensionsutbetalningar	-136,9	-190,6
Nyintjänad pension	-6,7	-7,1
Ränte- och basbeloppsuppräknig	232,8	78,8
Förändring löneskatt	23,8	-28,9
Övrigt	8,7	-0,2
<b>Utgående pensionsförpliktelse</b>	<b>3 592,8</b>	<b>3 471,1</b>
Aktualiseringsgrad %	95,0	94,0
<b>Pensionsförpliktelse som tryggats genom tillgångar i pensionsstiftelse</b>		
Tillgångar i SKR Pensionsstiftelse	-15,6	-15,6
<b>Summa</b>	<b>-15,6</b>	<b>-15,6</b>
<b>Borgensförbindelser</b>		
Transitio AB*)	578,4	595,6
Stiftelsen Kalmar läns museum**)	6,0	6,0
Kalmar Öland Airport AB***)	11,3	12,4
<b>Summa borgensförbindelser</b>	<b>595,7</b>	<b>614,0</b>
<b>SUMMA ANSVARS- OCH BORGENSFÖRBINDELSER</b>	<b>4 173,0</b>	<b>4 069,5</b>

\*) Region Kalmar län har påtecknat borgensförbindelser för solidarisk borgen såsom för egen skuld för AB Transitio avseende finansiering av spårfordon uppgående till 1 052,2 mnkr. Per 2023-08-31 har 578,4 mnkr utnyttjats. Tillsammans har garantigivarna borgensförbindelser på totalt 8 741,7 mnkr för AB Transitio. Ett avtal om regressrätt har träffats mellan samtliga ingående regioner. Regressavtalet innebär att Region Kalmar läns åtagande begränsas till borgen för de fordon som beställs till Kalmar länstrafik.

\*\*\*) Dävarande landstinget har, LF 2013-02-28, ingått borgen för lån till Kalmar läns museum uppgående till maximalt 6,0 mnkr. Åtagandet per 2023-08-31 uppgick enligt engagemangsbesked till 6,0 mnkr. Dävarande landstinget, numera Region Kalmar län, förbinder sig tillsammans med Kalmar kommun, LF 2014-10-14, att se till att Kalmar läns museums tillgångar inte understiger summan av stiftelsens skulder beräknade enligt 7 kap 1§ stiftelselagen. Balansomslutningen i Kalmar läns museum uppgick per 2022-12-31 till 13,3 mnkr.

\*\*) Region Kalmar län har, RS 2020/404, ingått borgen för Kalmar Öland Airport AB, 556715-8117, för låneförpliktelser uppgående till ett totalt högsta belopp om 16,6 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader. Per 2023-08-31 uppgår aktuell borgen till 11,3 mnkr. Regionfullmäktige godkände den 6 februari 2020 att Region Kalmar län förvärvar 50 procent av aktierna i Kalmar Öland Airport AB. Tillträde till aktierna har skett den 1 april 2020.

**Övriga ansvarsförbindelser**

Region Kalmar län har under våren 2020 ingått, RS 2019-1198, en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige ABs samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och regioner som är medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Per 2023-08-31 har Region Kalmar län betalat in totalt 58,9 mnkr som insatskapital.

Region Kalmar län ansvarar som delägare i Lof regionernas ömsesidiga försäkringsbolag för bolagets förbindelser till ett belopp motsvarande 10 ggr den premie som Region Kalmar län har haft att erlagga för varje år som förlust uppkommit i patientförsäkringen. År 2023 uppgår premien till 32,4 mnkr.

## INVESTERINGSREDOVISNING | MNKR

	2023-08	2022-08	Budget 2023	Prognos 2023	2022
<b>Utgifter</b>					
Utveckling av programvara	0,9	4,2			6,7
<b>Summa Immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>0,9</b>	<b>4,2</b>	<b>15,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,7</b>
Markanläggningar	0,4	7,9			8,3
Till- och ombyggnation	50,0	92,3			137,7
Nybyggnation	246,4	139,9			223,4
Reinvestering	16,7	39,7			56,7
<b>Summa Byggnader och mark</b>	<b>313,5</b>	<b>279,8</b>	<b>706,3</b>	<b>674,9</b>	<b>426,1</b>
Medicinteknisk apparatur	30,4	24,6			41,2
Tekniska hjälpmedel	12,1	10,4			16,3
Övriga inventarier	38,9	44,8			117,0
<i>-varav finansiell leasing, personbilar</i>	6,4	2,2			5,0
<b>Summa Inventarier</b>	<b>81,4</b>	<b>79,8</b>	<b>214,8</b>	<b>178,4</b>	<b>174,5</b>
<b>Summa utgifter</b>	<b>395,8</b>	<b>363,8</b>	<b>936,1</b>	<b>859,3</b>	<b>607,3</b>
<b>Inkomster</b>					
Byggnader och mark					
Inventarier	-0,1	-0,4			-0,4
<b>Summa Inkomster</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,4</b>
<b>Nettoutgift</b>	<b>395,7</b>	<b>363,4</b>	<b>936,1</b>	<b>859,3</b>	<b>606,9</b>



## SPECIFIKATION ÖVER STÖRRE BYGGNADSPROJEKT | MNKR

	Investeringsram/ totalkalkyl	Ack investering t o m 2023-08	Varav investering 2023-01 2023-08
<b>Länssjukhuset Kalmar</b>			
- ny-, om och tillbyggnad onkologi och strålbehandling hus 38	420,4	104,0	33,6
- nybyggnation av länsgemensamt arkiv och regionövergripande serverhall***	140,9	2,0	1,1
- ombyggnad för automationsbana	13,5	5,1	3,6
- ombyggnation arbetsterapi och fysioterapi**	4,2	0,0	
- ombyggnation CK rum IT	9,1	0,1	0,1
- rivning hus 08, 40, 41*	23,3		
<b>Oskarshamns sjukhus</b>			
- till- och ombyggnad för MR-kameror, samordnad kafeteria och restaurang	144,4	14,1	1,4
- ombyggnation IT, hus 02**	18,0	0,0	0,0
- utbyggnad av mobilt fastighetsnät vid länets sjukhus	28,0	0,4	0,3
<b>Västerviks sjukhus</b>			
- nybyggnad för specialistpsykiatri, etapp 1*	1 287,8	529,3	209,5
- nybyggnad för specialistpsykiatri, etapp 2	84,4		
- ombyggnad medicinavdelning hus 20, pl. 4, 5, 6	100,4	17,2	4,6
- ombyggnation klinisk kemi och transfusionsmedicin	69,1	0,9	0,4
<b>Vimmerby</b>			
- renovering av behandlingsbad**	10,0	0,4	
- ombyggnad Familjecentral, hus 01, 02	22,0	24,8	6,1
<b>Högsby</b>			
- nybyggnation för hälsocentral, rehab och folktandvård	82,5	10,7	8,2
- fysisk tillgänglighet	32,9	0,9	0,0
- utbyggnad av laddinfrastruktur för eldrivna bilar vid länssjukhuset i Kalmar och sjukhuset i Västervik***	10,2	0,3	0,2
<b>Gemensamt</b>			
Teknik investeringar	194,7	63,0	8,7
Energiplan	52,9	22,5	4,2
Reinvestering planerat underhåll	257,0	73,4	16,7
Opecificerade fastighetsförbättringar 2023	5,7		
<b>Länssjukhuset Kalmar</b>			
- tillbyggnad av neonatal	153,6	1,4	0,5
- ombyggnation desinfektionsrum hus 48, ÖNH	2,0	0,6	0,6
- ombyggnation för interventionsrum hus 19, Radiologiska kliniken***	7,0	2,3	2,3
- ombyggnation Vallmon hus 01, Teleservice**	14,4	0,0	0,0
<b>Västerviks sjukhus</b>			
- installation av nätuttag för analgesiapparat, Kvinnokliniken	5,9	0,5	0,5
- ombyggnation hus 12, sprutbytesmottagning**	1,3	0,0	0,0
- sammanhållen administration hus 21, Regionservice	9,5	0,1	0,1
<b>Mönsterås</b>			
- nybyggnation HC	170,3	0,8	0,8
Ej avslutade tidigare beslutade projekt	1 210,2	1 152,7	9,5
Verksamhetsfinansierade projekt inkl. HSF:s röntgenplan	3,5	1,2	0,5
<b>Summa</b>	<b>4 589,0</b>	<b>2 028,4</b>	<b>313,5</b>

## SPECIFIKATION ÖVER STÖRRE INVENTARIEINKÖP | MNKR

	Investering t o m 2023-08
Röntgenplan	11,4
Laboratorieplan	6,2
Medicinteknik	12,8
Ambulanser	9,7
IT-utrustning	8,0
Tekniska hjälpmedel	12,1
Verksamhetsutrustning	3,8
Ospecificerade inventarier	18,2
<b>Summa inventarier</b>	<b>82,2</b>



## FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2023(p)	2022	2021	2020	2019
<i>Utdelning</i>					
Kalmar län	11,86	11,86	11,86	11,86	11,37
Genomsnitt i riket	11,56	11,56	11,56	11,56	11,49
Intäkter från skatt, statsbidrag och utjämning, Mnkr	9 925	9 458	8 980	8 574	7 835
Verksamhetens nettokostnader, Mnkr	-10 014	-8 983	-8 518	-8 206	-7 928
Verksamheten resultat, Mnkr	-89	475	462	368	-93
Intäktsutveckling, %	4,9	5,3	4,7	9,4	3,5
Nettokostnadsutveckling, %	11,5	5,5	3,8	3,5	2,8
Finansnetto	-245	-277	325	-9	264
Årets resultat, Mnkr	-334	198	787	359	170
Justerat resultat enligt balanskrav, Mnkr	-229	504	596	420	-11
Eget kapital, Mnkr	3 418	3 753	3 554	2 767	2 409
Likviditet, Mnkr	864	1 291	1 428	980	735
Kassalikviditet exklusive placerade pensionsmedel, %	112	127	119	89	83
Nettoinvesteringar, Mnkr	859	607	633	634	653
Avgiftsbestämd ålderspension	194	189	181	175	169
Pensionsavsättning intjänade from 1998	4 436	3 711	3 506	3 078	2 845
Ansvarsförbindelse, pensionsförpliktelse	3 517	3 471	3 619	3 670	3 784
<b>Total pensionsförpliktelse, Mnkr</b>	<b>8 147</b>	<b>7 371</b>	<b>7 306</b>	<b>6 923</b>	<b>6 799</b>
Soliditet exklusive pensionsförpliktelser, %	35,8	40,4	40,0	36,1	35,0
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser, %	-1,0	3,0	-0,7	-11,8	-20,0

**RESULTATREDOVISNING FRÅN  
NÄMNDER | MNKR**

	2023-08	2022-08	Prognos 2023	2022	Budget- avvikelse Prognos 2023	Budget- avvikelse 2022
<b>Regionstyrelsen som driftsnämnd</b>						
Hälsa- och sjukvårdsförvaltningen	-3 582,6	-3 394,6	-5 409,1	-5 145,3	-366,6	-340,7
Primärvårdsförvaltningen	-166,1	-116,8	-239,3	-196,6	-35,3	-4,5
Psykiatriförvaltningen	-430,0	-429,2	-636,3	-642,8	-3,9	-0,5
Folktandvården	-53,0	-61,4	-90,4	-90,1	2,5	-0,4
IT-förvaltningen	-252,5	-228,6	-412,4	-380,0	6,5	4,3
Regionservice	-286,7	-204,0	-448,7	-332,9	-9,4	-5,5
Centraladministrerad verksamhet	-1 084,3	-1 000,7	-1 697,3	-1 579,7	29,8	86,0
Varav						
-Regiondirektörens stab	-128,5	-115,6	-198,7	-178,6	19,3	25,0
-Förtroendevalda	-26,3	-26,4	-41,3	-40,6	2,9	3,7
-Beställd vård	-806,8	-754,1	-1 254,1	-1 179,9	17,6	34,0
-Övrigt	-122,6	-104,6	-203,2	-180,6	-10,0	23,3
Regionrevisionen	-1,6	-1,4	-4,6	-4,5	0,1	0,1
<b>Summa</b>	<b>-5 856,9</b>	<b>-5 436,7</b>	<b>-8 938,1</b>	<b>-8 371,9</b>	<b>-376,3</b>	<b>-261,2</b>
<b>Regionala utvecklingsnämnden</b>						
Regional utvecklingsförvaltning	-106,7	-103,9	-197,6	-195,1	7,2	6,0
<b>Summa</b>	<b>-106,7</b>	<b>-103,9</b>	<b>-197,6</b>	<b>-195,1</b>	<b>7,2</b>	<b>6,0</b>
<b>Kollektivtrafiknämnden</b>						
Kalmar länstrafik	-494,0	-493,0	-747,3	-780,9	-55,0	-94,6
<b>Summa</b>	<b>-494,0</b>	<b>-493,0</b>	<b>-747,3</b>	<b>-780,9</b>	<b>-55,0</b>	<b>-94,6</b>
<b>Summa nämnder</b>	<b>-6 457,5</b>	<b>-6 033,6</b>	<b>-9 883,0</b>	<b>-9 347,9</b>	<b>-424,1</b>	<b>-349,8</b>
Finansiering	6 423,8	6 214,5	9 548,6	9 545,8	242,5	352,8
<b>Totalt för Region Kalmar län</b>	<b>-33,7</b>	<b>180,9</b>	<b>-334,4</b>	<b>197,9</b>	<b>-181,6</b>	<b>3,0</b>

# Företag, stiftelser och kommunalförbund

Region Kalmar län är huvudman för eller delägare i ett antal bolag, stiftelser och kommunalförbund. Region Kalmar län är enligt lag inte skyldigt att upprätta en sammanställd redovisning av den verksamhet som bedrivs. En konsolidering har heller inte bedömts tillföra väsentlig information i förhållande till Region Kalmar läns resultat- och balansräkning. Nedan redovisas istället varje bolag och stiftelse separat.

## **Kalmar Läns Trafik AB, 556206-5101, ägarandel 100 procent**

Som kollektivtrafikmyndighet för länet har Region Kalmar län från och med 2012 tagit över ansvaret för allmän kollektivtrafik, färdtjänst och riksfärdtjänst. Den kvarvarande verksamheten i bolaget omfattar sedan dess framför allt uthyrning av spårfordon enligt upprättat hyresavtal. Bolaget äger sex tåg där huvudinriktningen är att dessa ska överlätas till AB Transitio.

## **Kalmar läns Pensionskapitalförvaltning AB (KLP), 556530-6460, ägarandel 14,3 procent**

KLP AB bildades 1996 med uppgift att förvalta länets kommuner och Region Kalmar läns avsättningar för pensionsändamål. Ägarnas kapitalavsättningar ska i första hand vara avsedda att täcka uppkommande förpliktelser att utbetala tjänstepensioner. Aktierna i bolaget innehas av följande kommuner med 100 aktier var; Emmaboda, Hulstfred, Högsby, Mörbylånga, Nybro, Torsås, Vimmerby samt Kalmarsunds Gymnasieförbund. Region Kalmar län, Mönsterås kommun och Oskarshamns kommun innehar 200 aktier var. Portföljförvaltningen har under året fortsatt att bedrivas i egen regi.

I bolagets placeringspolicy anges att verksamheten är inriktad på att skapa bästa möjliga avkastning på de avsättningar som gjorts. Verksamheten ska grundas på principerna långsiktighet, försiktighet samt balansering av risk och avkastning. Placeringar i aktier får inte överstiga 60 procent och ska inte understiga 25 procent av de totala tillgångarna. Placeringspolicyn prövas årligen och godkänns vid det konsortiemöte som äger rum inför årsstämman i bolaget. KLP:s ägare har gemensamt arbetat fram ett ägardirektiv.

Den totala avsättningen för Region Kalmar län uppgår till 637 mnkr och Region Kalmar läns andel av portföljen har ett marknadsvärde den 31 augusti 2023 på 2 514,4 mnkr.

## **Samtrafiken Sverige AB, 556467-7598, ägarandel 1,8 procent**

Bolagets uppdrag är att genom samverkan inom planering, biljetter, stationer, information, trafikstörning och tillgänglighet medverka till att öka det kollektiva resandet i Sverige.

## **Kust till Kust AB, 556481-7822, ägarandel 12,5 procent**

Aktiebolaget har haft som syfte att värna och utveckla järnvägstrafiken till, från och inom Kust till Kustbanans trafiksystem. Under 2021 beslutade styrelsen att lägga verksamheten i bolaget vilande tills vidare som en konsekvens av de gjorda trafik- och avtalsförändringar avseende persontrafiken på Kust till Kustbanan. Det togs beslut i regionfullmäktige, RS 2021/970, att avveckla bolaget om samtliga aktieägare fattar likalydande beslut. I juli 2023 har en första utskiftning gjorts till bolagets aktieägare där Region Kalmar län som aktieägare erhållit 8 264 kronor som ett led i bolagets likvidation. Slutlikvid på 1 384 kronor kommer att erhållas senare under året.

## **Öresundståg AB, 556794-3492, ägarandel 12 procent**

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

## **AB Transitio, 556033-1984, ägarandel 5 procent**

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

## **Inera AB, 556559-4230, ägarandel 0,1 procent**

Inera AB har funnits sedan 1999. Bolaget utvecklar gemensamma digitala lösningar till nytta för invånare, medarbetare och beslutsfattare i regioner och kommuner. Digitalisering inom vård och omsorg är kärnområdet. Exempel på tjänster som regioner samarbetar med bolaget kring är 1177 Vårdguiden, Identifieringstjänst SITHS, Vårdhandboken, Nationell patientöversikt och Sjunet. Totalt har Inera ett fyrtiotal tjänster till nytta för invånare, medarbetare



och beslutsfattare. Inera ägs av SKR Företag, 21 regioner och 288 kommuner. Bolaget leds av en politisk styrelse som består av 15 ledamöter där sex utses av regionerna, sex av kommunerna och tre utses av SKR Företag.

#### **ALMI Företagspartner Kalmar län AB, 556488-1273 ägarandel 49 procent**

Region Kalmar län äger Almi Företagspartner Kalmar län AB tillsammans med majoritetsägaren ALMI Företagspartner AB som är det nationella moderbolaget. Bolaget erbjuder tjänster inom affärsutveckling och utlåning i huvudsak riktat till företag med lönsamhets- och tillväxtpotential. Verksamheten ska medverka till att konkurrenskraftiga och därmed hållbara små och medelstora företag utvecklas och blir fler. Bolaget samverkar och bygger partnerskap med relevanta privata och offentliga aktörer där syftet är att finansiera och på andra sätt stödja företagsutveckling samt internationalisering. Region Kalmar län finansierar bolaget med 49 procent vilket år 2023 motsvarar 6,9 mnkr.

#### **Kalmar läns Musikstiftelse, 832800-7433**

Stiftelsen bildades 1988 av dåvarande Landstinget i Kalmar län. Under några år ansvarade Regionförbundet i Kalmar län för verksamheten men sedan årsskiftet 2016 har Region Kalmar län ansvar för de ekonomiska anslagen. Verksamheten finansieras av Statens kulturråd, Region Kalmar län, några av länets kommuner, samarbetande företag och de intäkter som kommer av försäljning av konserter och andra tjänster. Stiftelsens huvudsakliga uppgifter är att producera konserter åt skolor, föreningar och företag i Kalmar län. Stiftelsen arbetar inom tre verksamhetsområden; barn- och ungdomsproduktion, samverkan och produktioner med och till musiklivet i hela länet samt kammarorkestern Camerata Nordica där Kalmar läns Musikstiftelse är huvudman. Länsmusiken har som mål att vara tillgängliga i hela länet och att ge alla lika möjlighet att delta i ett mångsidigt och rikt musikliv av god kvalitet.

#### **Stiftelsen Kalmar läns Museum, 832400-4087**

Kalmar läns museum är regionalt museum för historia och kulturarv. Museet drivs i stiftelseform med Region Kalmar län, Kalmar kommun och Kalmar läns hembygdsförbund som huvudmän. Stiftelsens ändamål är att bedriva och främja kulturminnesvård och museal verksamhet, förvalta länsmuseumets föremålssamlingar och arkivalier och hålla dem tillgängliga för allmänheten. Dåvarande landstingsfullmäktige beslutade 2013 om att ingå borgen för Kalmar läns museum uppgående till maximalt 6,0 mnkr.

Under 2022 har regionstyrelsen beslutat om ett ovillkorat kapitaltillskott på 7,5 mnkr till Kalmar läns museum. Kapitaltillskottet ska stärka det egna kapitalet och användas för att flytta museets föremålssamling. I ett ägardirektiv har museets styrelse även uppmanats att genom positiva resultat

stärka det egna kapitalet under kommande fyra år. Kapitaltillskottet har betalats ut från i mars 2023.

#### **Samordningsförbundet i Kalmar län**

Samordningsförbundet i Kalmar län bildades 2005. Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Region Kalmar län och kommunerna i länet är medlemmar. Förbundets uppgift är att bedriva finansiell och politisk samordning mellan medlemmarna inom rehabiliteringsområdet. Uppdraget är att underlätta för medlemmarna att samverka kring individer i arbetsför ålder som behöver ett samordnat stöd från flera rehabiliteringsaktörer. Samordningsförbundets intäkter styrs av Försäkringskassans tilldelning av statens medel till förbundet. Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen svarar för halva kostnaden, regionen för en fjärdedel och länets tolv kommuner tillsammans för återstående fjärdedel. Avgiften för Region Kalmar län uppgår för 2023 till 4,0 mnkr.

#### **Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg, ägarandel 2,4 procent**

Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg bildades 2016 för att skapa samordningsvinster och stordriftsfördelar. Förbundets ändamål är att för medlemmarna tillhandahålla ambulansflyg för att öka patientnyttan och patientsäkerheten genom samordning av gemensamma resurser. Verksamheten har genomfört operativ driftstart från november 2021. Förbundets medlemmar består av alla regioner i Sverige. Avgifterna fördelas mellan medlemmarna utifrån yta och invånarantal. Investeringar i flygplanen finansieras genom lån från medlemmarna efter andelstal. Totalt lån till förbundet uppgår till 16,1 mnkr.

#### **LÖF regionernas ömsesidiga försäkringsbolag, LÖF**

LÖF regionernas ömsesidiga försäkringsbolag (LÖF) är ett rikstäckande försäkringsbolag vars huvuduppgift är att försäkra de vårdgivare som finansieras av landets regioner. Slutkunden är de patienter som drabbas av patientskada och uppdraget är att utreda och lämna ersättning till de patienter som skadats i vården samt att bidra till att antalet skador i vården minskar. LÖF är ett ömsesidigt försäkringsbolag som ägs av landets samtliga regioner. År 2023 uppgår den definitiva premien till 32,4 mnkr.

#### **Träcentrum Nässjö Kompetensutveckling AB, 556489-4326, ägarandel 2,5 procent**

Bolaget bedriver verksamhet med utbildning och projektledning gentemot företag, organisationer och privatpersoner. Förutom utbildning bedriver bolaget även konferensverksamhet. Bolaget ägs av 42 delägare där Stiftelsen Träcentrum Nässjö, org.nr 827000-9510, äger 94 procent. Företaget har sitt säte i Nässjö.

### **Samverkansprojektet E22 AB, 556715-0205, ägarandel 20 procent**

Bolaget bildades under 2006 och ägs till lika delar av Sydsvenska Industri- och Handelskammaren, Region Skåne, Region Blekinge, Region Kalmar län och Region Östergötland. Bolaget skall verka för att åstadkomma en utbyggnad och upprustning av väg E22 mellan Norrköping och Trelleborg till minst fyrfältsstandard.

### **Kommuninvest Ekonomisk förening, 716453-2074, ägarandel 0,14053 procent**

Från och med 1 april 2020 är Region Kalmar län medlem i Kommuninvest ekonomisk förening. Föreningen är en medlemsorganisation med svenska regioner och kommuner som medlemmar och har till ändamål att i sin verksamhet förverkliga en gemensam verksamhetsidé och vision bestående i att främja sina medlemmars ekonomiska intressen genom att skapa varaktigt bästa villkor för medlemmarnas upplåning, samt att genom stöd till medlemmarna skapa goda förutsättningar för deras verksamhet på det finansiella området. Samtliga medlemmar har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar har ingåtts regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråkande av borgensförbindelsen.

För Region Kalmar läns del uppgår insatt kapital per 31 augusti 2023 till 58,9 mnkr där ytterligare 4,9 mnkr betalats in under juni i år..

### **Kalmar Öland Airport AB, 556527-6184, ägarandel 50 procent**

Region Kalmar län förvärvade 50 procent av aktierna i Kalmar Öland Airport AB den 1 april 2020. Flygplatsen ägs till resterande del av Kalmar Kommunbolag AB. Ägandet syftar till att stärka flygplatsens roll i den regionala utvecklingen samt att ge flygplatsen en starkare roll i utvecklingen mot ett hållbart resande. I ett regionalt perspektiv är det av största vikt att det finns en väl fungerande flygtrafik till och från Stockholm. En samlad bedömning som gjordes vid bokslutet 2020 var att pandemin påverkat verksamheten och att resultatet bedömdes att minska med 33,0 mnkr under åren 2020 till 2023. Aktierna i Kalmar Öland Airport AB skrevs därför ner med 50 procent av den negativa påverkan i enlighet med Region Kalmar läns ägarandel.

Trafiken utvecklas positivt. Passagerarantalet jämfört med 2022 har ökat med 32 procent. Prognosticerat underskott

för 2023 uppgår till -20,0 mnkr med ett budgeterat underskott på -17,0 mnkr

I juni 2023 kom besked om att SAS hade för avsikt att lägga ner trafiken mellan Kalmar och Stockholm Arlanda efter 66 år. Den 11 augusti 2023 gjorde de sin sista flygning på sträckan. För närvarande finns det inget flygbolag som trafikerar sträckan. Flygbolaget BRA har växlat upp tidtabellen till och från Bromma flygplats och flyger i snitt tre gånger per dag sex dagar i veckan sedan den 28 augusti.

Flyglinjen till Frankfurt har under perioden april till september trafikerats med två avgångar i veckan. Antalet resenärer har nått sin kulmen under juli och augusti. Nästan 70 procent av resenärerna är internationella besökare. Linjen pausas mellan november till mars och återkommer igen den 1 april 2024.

Mellan maj till september flygs sommarcharter till Medelhavet. Första och sista kvartalet på året flygs vintercharter till Gran Canaria.

Flygplatsen har även i år fått uppdrag från Trafikverket att vara beredskapsflygplats och det finns ständigt personal i beredskap.

I början av maj 2023 genomförde Försvarsmakten en stor övning där flygplatsen var en central del i övningens genomförande.

I februari presenterades resultatet av den flygplatsutredning som regeringen tillsatt gällande statens ansvar för flygplatserna i Sverige. Båda ägarna, Kalmar kommun och Region Kalmar län, har ställt sig positiva till förslaget som lämnades i och med att utredningen presenterades, gällande Swedavias eventuella övertagande av ägandet av Kalmar Öland Airport. Remisstiden gick ut 23 maj och flygplatsen tillsammans med ägarna följer utvecklingen.

Överenskommelse har träffats med Trafikverket gällande Kalmar Öland Airports ansvar för det fortsatta utredningsarbetet gällande framtida saneringsåtgärder för de områden som är kontaminerade med PFAS. Utredningen utförs i nära samarbete med Kalmar kommun och samordnas även med Försvarsmakten gällande F12:s tidigare brandövningsplats ■





**Region Kalmar län**

Region Kalmar län • Box 601, 391 26 Kalmar • Telefon 0480-840 00 • [regionkalmar.se](http://regionkalmar.se)