



Innehållsförteckning

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

Sammanfattning

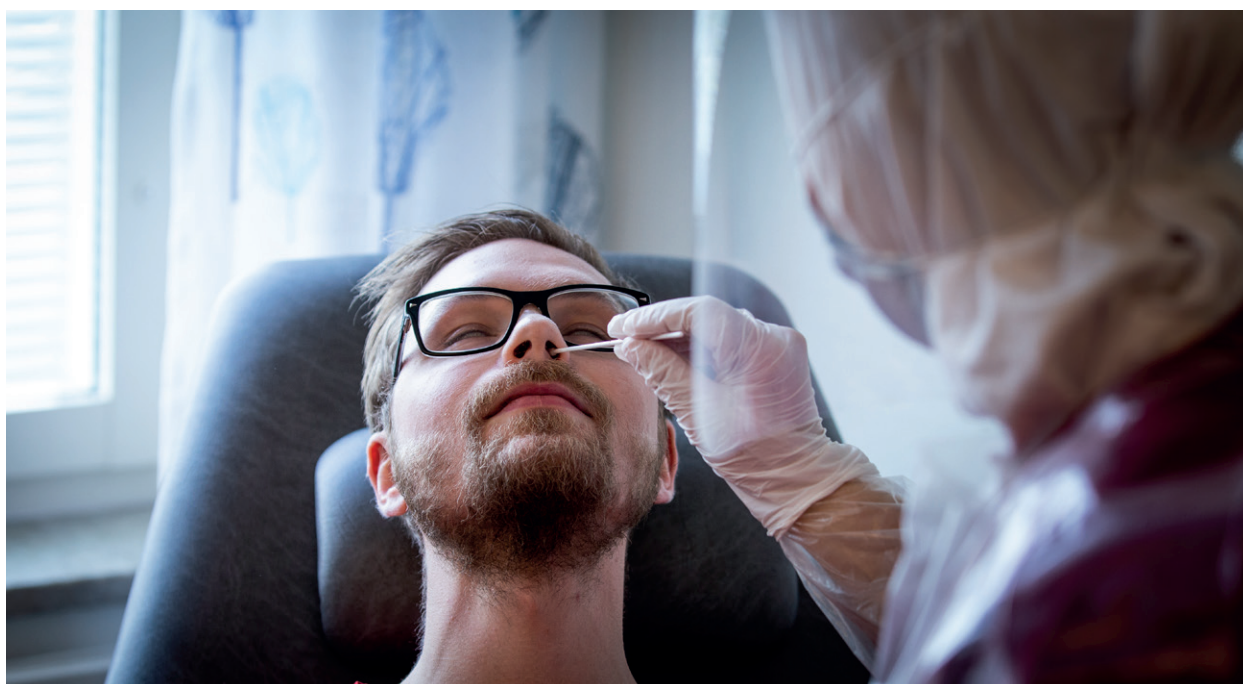
Region Kalmar läns bokslutsrapport omfattar en översiktlig beskrivning av det ekonomiska utfallet för 2020. Årsredovisningen med en djupare ekonomisk analys och verksamhetsredovisning lämnas till Regionstyrelsen i mars. Regionfullmäktige fastställer årsredovisningen i juni.

Region Kalmar län redovisar ett resultat för 2020 på 359 Mkr, vilket är 157 Mkr bättre än budget och motsvarar 4,2 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Resultatet är 123 Mkr bättre än beräknat i senaste prognosen som gjordes i oktober och de främsta orsakerna till det är ett bättre resultat i förvaltningarna samt en högre avkastning i portföljen för placerade pensionsmedel. Regionens ekonomi har på flera sätt påverkats av den pågående pandemin och hela organisationen har genomgått en stor omställning. Under året har det samtidigt skjutits till tillfälliga statsbidrag, vilka har bidragit till det positiva resultatet.

I bokslutet ökar Region Kalmar läns intäkter i form av skattemedel, utjämning och generella statsbidrag med 9,4 procent. Den relativt höga ökningen beror på extra statliga tillskott av generella statsbidrag i syfte att stödja kommuner och regioner före och i samband med pandemin. Nettokostnadsutvecklingen 2020 uppgår till 3,5 procent och inkluderar de riktade statsbidragen för merkostnader, ersättning för minskade biljettintäkter och bidrag för sjuklönekostnader.

Pandemin i Kalmar län har varierat under året och det har varit en stor utmaning att med kraftfulla insatser från alla delar av Region Kalmar läns verksamheter hantera situationen. Läget var något mer stabilt under sommaren vilket innebar planering för ett återupptagande av uppskjuten vård. Då hade även snabbt uppbyggda digitala lösningar börjat nyttjas för att förbättra tillgängligheten. Hösten innebar en uppstart för planerad verksamhet och då i synnerhet för operationsavdelningarna som under våren varit helt inriktade på akuta och högprioriterade operationer. Arbetet med att komma ifatt uppskjuten vård gick initialt mycket bra, men i takt med att inläggningarna för covid-19 ökade under november så tappade det arbetet fart.

Pandemins effekter kommer att vara kännbara en lång tid framöver och därutöver finns också demografiska utmaningar för Region Kalmar län som skapar allt större behov av vård och omsorg. Redan innan pandemin var konjunkturen vikande med minskade skatteintäkter och i kombination med pandemins effekter riskerar detta att leda till obalans mellan framtida kostnader och intäkter. Med rådande förutsättningar behöver arbetet med kostnadseffektiviseringar därför fortsätta, parallellt med ständiga verksamhetsförbättringar och förändrade arbetssätt, i syfte att dämpa nettokostnadsutvecklingen. Samtidigt är det av största vikt att bibehålla verksamhetens goda resultat inom många områden ■



Ekonomi

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

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

Region Kalmar läns finansiella mål att nå ett resultat på minst 2 procent av skatter och statsbidrag motsvarar ett resultat på 168 Mkr. I regionplanen beslutades om ett resultat på 202 Mkr vilket motsvarar 2,4 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Årets resultat uppgår till 359 Mkr vilket motsvarar 4,2 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Det innebär att det finansiella resultatmålet uppnås.

Region Kalmar län finansierar investeringarna med egna medel utan extern upplåning och har en god likviditet. De likvida medlen uppgick till 980 Mkr vid årets slut och kassaflödet för året blev positivt med 245 Mkr.

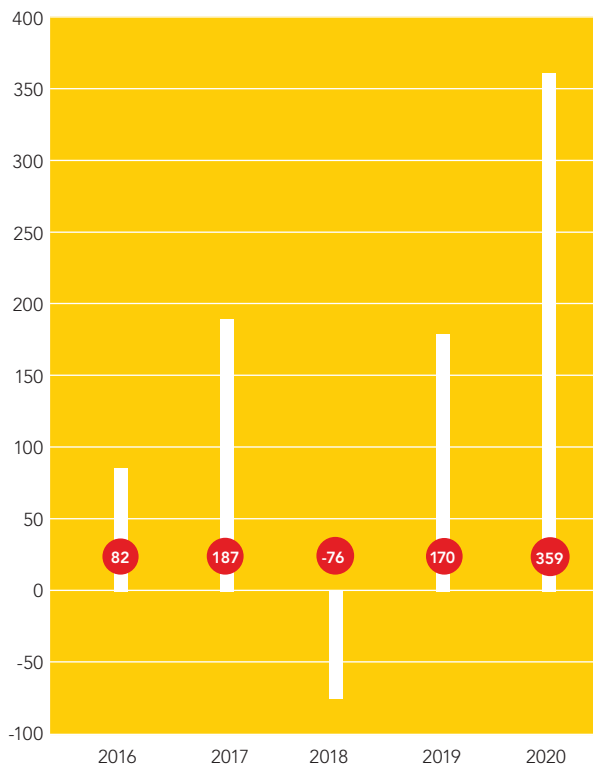
RESULTATANALYS ÅRETS RESULTAT I MKR

Mkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens resultat	368,0	-93,4
Årets resultat	358,8	170,4
Nettokostnadsutveckling %	3,5	2,8

Resultatet för 2020 uppgår till +359 Mkr, vilket motsvarar ett budgetöverskott på 157 Mkr. Förvaltningarna har ett budgetunderskott på 519 Mkr. Exklusive merkostnader för covid-19 reduceras förvaltningarnas underskott till 234 Mkr. Gemensamma poster för pensioner, skatter och finansnetto uppvisar ett överskott mot budget på 676 Mkr, frånräknat statsbidrag för covid-19 uppgår överskottet till 391 Mkr.

Förbättringen jämfört med 2019 på 189 Mkr beror framför allt på ett betydande tillskott av såväl riktade som generella statsbidrag i samband med coronapandemin.

ÅRETS RESULTAT | MKR

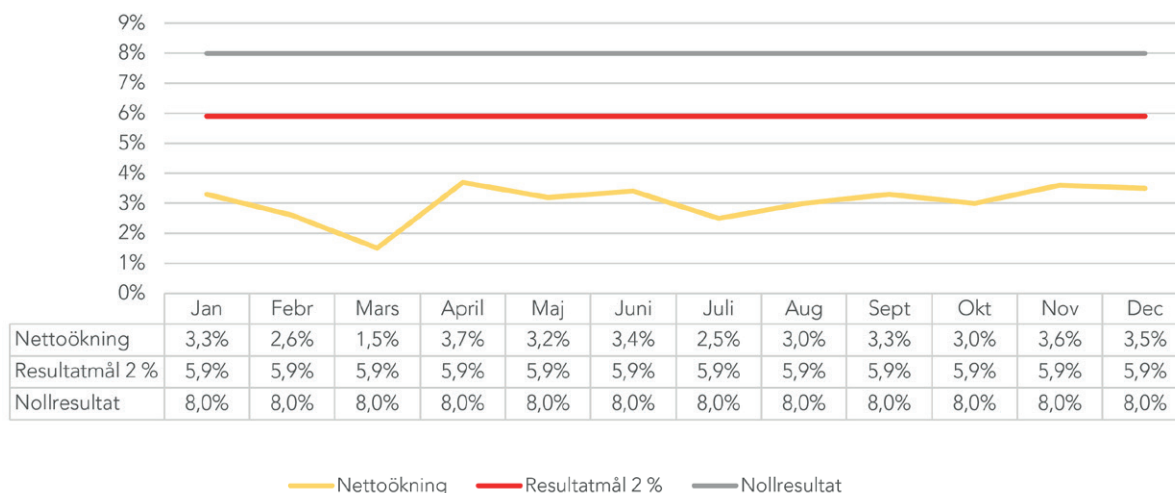


Nettokostnadsutvecklingen

Nettokostnadsutvecklingen 2020 uppgår till 3,5 procent. För att nå resultatmålet på 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag får kostnadsökningen inte överstiga 5,9 procent. Resultatmålet uppnås därmed med god marginal. För att uppfylla kommunallagens minimikrav, det vill säga ett resultat på +/- 0, är utrymmet för nettokostnadsökning 8 procent.

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

Verksamhetens totala intäkter i form av riktade statsbidrag, patientavgifter, trafikintäkter, såld vård med mera visar en relativt hög ökning med 11 procent. Den beräknade kompensationen avseende merkostnader till följd av covid-19 är den viktigaste orsaken till att de riktade statsbidragen ökar med 344 Mkr, motsvarande hela 76 procent.



Region Kalmar län har totalt ansökt om 250 Mkr vid två ansökningstillfällen, men har ännu inte fått beslut om den andra ansökan som lämnades den 30 november. De största kostnadsposterna som ingår i ansökan avser personal inklusive inhyrd personal, skyddsutrustning, material och transporter. Regeringen har aviserat om ett ekonomiskt stöd även för december men det är i dagsläget inte beslutat. Dessutom har erhållits 35 Mkr som ersättning för minskade biljettintäkter under perioden 1 mars till 30 juni, efter ett regeringsbeslut i maj. Ersättningen täcker del av kollektivtrafikens underskott.

Kopplat till covid-19 redovisas också det tillfälliga bidraget avseende utökat statligt ansvar för sjuklönekostnader med 34 Mkr samt bidrag för testning och smittspårning med 98 Mkr.

Den redovisade minskningen för trafikintäkterna på grund av minskat resande uppgår till 97 Mkr motsvarande 20 procent, medan tandvårdsintäkterna beroende på tillfälliga stängningar av kliniker minskar med 23 Mkr eller 13 procent. I övrigt uppvisas minskning av asylintäkter med 31 procent, patientavgifterna i öppen vård med 9 procent och den sålda vården med 8 procent.

Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar visar en ökning med 4,9 procent.

Förvaltningarnas lönekostnader har ökat med 3,8 procent, varav träffade löneavtal beräknas till 2,5 procent. Här kan noteras en ökning av sjuklönekostnader, bland annat till följd av Folkhälsomyndighetens direktiv om att stanna

hemma även vid milda symptom, samt en viss ökning av övertidsersättningar. Volymökningen mätt i antal arbetade timmar uppgår till 1,1 procent

Kostnaderna för inhyrd personal ökar med 9,4 procent och uppgår till 228 Mkr, där ökningen liksom tidigare under året framför allt återfinns i den somatiska vården. Trenden med ökade kostnader inom kategorin sjuksköterskor kvarstår medan kostnaderna för inhyrda läkare minskar. Till stor del beror ökningen på coronapandemin, då många sjuksköterskor hyrts in inom intensivvården, infektionsvården samt inom akutverksamheten. Primärvården visar en betydande minskning medan psykiatri redovisar något ökade kostnader.

Kostnaden för den köpta vården utanför länet har ökat med 18,7 Mkr, vilket motsvarar 3,1 procent.

Kostnaden för den köpta vården i Sydöstra sjukvårdsregionen har totalt ökat med 2,9 procent, medan kostnaden för köpt vård från övriga regioner avseende sjukhusvård och psykiatri i stort sett är oförändrad. För den köpta vården från övriga regioner har pandemin haft påverkan. Antalet slutenvårdstillfällen har minskat med 5 procent och antalet öppenvårdstillfällen har minskat med 2 procent. En stor kostnadsökning återfinns inom vårdkontakter med digitala vårdgivare. Utomlans primärvård har ökat med 7,1 Mkr, vilket motsvarar 28 procent.

Läkemedelskostnaderna, exklusive rabatter som återbetalas till staten, ökar med 4,4 procent och uppgår till 948 Mkr.

Kostnaderna för receptförskrivna läkemedel har ökat, medan kostnaderna för läkemedel på rekvisition har minskat något under 2020. Vissa förändringar i förskrivningen under 2020 kan förklaras av ändringar i sjukvården under den pågående pandemin.

Inom grupperna *sjukvårdsartiklar, material och varor* syns en tydlig pandemipåverkan och kostnadsökningen uppgår till 142 Mkr, vilket motsvarar 30 procent. De största ökningarna återfinns inom intensivvårdsmaterial och engångsartiklar och uppskattas till cirka 80 procent bero på prisdifferenser.

Kostnaderna för *sjukresor* har ökat med 21 Mkr eller 29 procent.

Den rådande situationen har samtidigt medfört en betydande minskning av kostnader för *kurser och konferenser och resor*. Detta i kombination med en övergång till digitala möten har medfört en nära nog halvering av kostnaderna.

Kostnader kopplade till pandemin särredovisas och i bokslutet uppgår bokförda kostnader till drygt 250 Mkr.

Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag

I 2020 års bokslut ökar Region Kalmar läns intäkter i form av skattemedel, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag med 9,4 procent och uppgår till 8 574 Mkr. Den relativt höga ökningen beror förutom på beslutad skattehöjning, även på extra statliga tillskott av generella statsbidrag i syfte att stödja kommuner och regioner före och i samband med pandemin. Förutom de tidigare beskrivna riktade bidragen för merkostnader, erhåller Region Kalmar län ett extra tillskott av generella statsbidrag för år 2020 med 240 Mkr, varav 187 Mkr är direkt kopplade till covid-19.

Skatteintäkterna grundar sig på SKR:s prognos i december och uppgår till 5 997 Mkr vilket är en ökning med 3,7 procent.

Det positiva gapet på 5,9 procent i förhållande till nettokostnadsökningen återspeglas i resultatförbättringen jämfört med föregående år.

Överenskommelsen med staten om bidraget till läkemedelsförmånen innebär att Region Kalmar län erhåller 774 Mkr, inklusive reglering avseende 40 procent av läkemedelsrabatterna som ska tillfalla staten, samt vinst- och förlustdelningsmodellen för läkemedel mot Hepatit C.

Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv

Vid avstämningen mot kommunallagens balanskrav reduceras eller tillförs resultatet poster som inte härrör från den löpande verksamheten. I balanskravsutredningen uppdelas resultatet i tre olika nivåer enligt nedanstående tabell. Årets resultat enligt resultaträkningen är 359 Mkr. Efter justering för realisationsvinster och orealiserade förluster i värdepapper uppgår årets resultat efter balanskravsjusteringar till +420 Mkr.

145 Mkr av resultatöverskott från tidigare år har reserverats i en resultatutjämningsreserv (RUR) under eget kapital med syfte att utjämna sviktande intäkter över en konjunkturcykel. Årets goda resultat medger ett utrymme för ytterligare avsättning med 187 Mkr. Efter avsättning till RUR uppgår årets balanskravsresultat till 233 Mkr.

Resultatet ger även utrymme för återställning av negativa balanskravsresultat från 2018 och 2019 med totalt 103 Mkr.

Mkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	358,8	170,4
- Reducering av samtliga realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar	-0,2	-0,2
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	61,3	-181,4
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	419,8	-11,1
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-187,3	
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv		
Årets balanskravsresultat	232,5	-11,1

SAMMANSTÄLLNING NEGATIVA RESULTAT ATT ÅTERSTÄLLA

Mkr	Bokslut 2020
Årets balanskravsresultat	232,5
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-103,0
- varav från 2018	-91,9
- varav från 2019	-11,1
Summa	129,5
Återställning inom ramen för 2020 års resultat	103,0
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0

Resultatredovisning från förvaltningar och nämnder

Förvaltningarnas resultat 2020 har påverkats i olika grad av pandemin. All verksamhet har tvingats ställa om och i vissa delar ställa in planerad verksamhet vilket gett ökade kostnader och minskade intäkter. Samtidigt har staten under 2020 tillskjutit tillfälliga riktade statsbidrag till kommuner och regioner på grund av pandemin.

I tabellen nedan redovisas förvaltningarnas budgetavvikelse inklusive och exklusive merkostnader i hälso- och sjukvård samt ersättning för minskade biljettintäkter i kollektivtrafiken. I kolumnen merkostnader redovisas ansökt belopp för perioden 1 februari till 30 november. Utöver redovisade resultat per förvaltning har pandemin påver-

kat verksamheternas ekonomi på flera sätt. Det handlar om kostnadsökningar som inte ingått i statsbidraget och minskade intäkter för till exempel patientavgifter och såld vård. Resultaten påverkas också av minskade kostnader för till exempel resor, kurser, konferenser som också är en följd av råd och restriktioner under pågående pandemi.

Totalt redovisar förvaltningarna en negativ budgetavvikelse inklusive effekten av pandemin med 519 Mkr. Exklusive ansökta medel för merkostnader och ersättning för minskade biljettintäkter är budgetavvikelsen 234 Mkr, vilket är knappt 130 Mkr bättre än föregående år. Förvaltningars och nämndernas analys av det gångna verksamhetsåret kommer att inkluderas i årsredovisningen.

Budgetavvikelse i Mkr	2019	2020	Merkostnader hälso- och sjukvård till följd av covid-19	Ersättning för minskade biljettintäkter	Resultat 2020 exklusive merkostnader och ersättning minskade biljettintäkter
Regionstyrelsen som driftsnämnd:					
Hälso- och sjukvårdsförvaltningen	-325,8	-299,1	85,6		-213,5
Primärvårdsförvaltningen	-48,2	-12,8	5,7		-7,1
Psykiatriförvaltningen	-0,1	23,3	0,6		23,9
Folktandvården	0,3	0,0			0,0
IT-förvaltningen	0,3	0,8	0,4		1,2
Regionservice	0,2	-109,8	115,9		6,1
Centraladministrerad verksamhet	9,7	-3,2	10,1		6,9
Regionrevisionen	0,7	0,3			0,3
Summa	-362,9	-400,5	218,3	0,0	-182,2
Regionala utvecklingsnämnden					
Regional utvecklingsförvaltning	4,6	4,3			4,3
Summa	4,6	4,3	0,0	0,0	4,3
Kollektivtrafiknämnden					
Kalmar länstrafik	-2,9	-122,3	31,7	35,0	-55,6
Summa	-2,9	-122,3	31,7	35,0	-55,6
Summa nämnder	-361,2	-518,5	250,0	35,0	-233,5
Finansiering*	409,4	675,8	-250,0	-35,0	390,8
Total	48,2	157,3	0,0	0,0	157,3

*i tabellen under finansiering redovisas hela det belopp Regionen ansökt om vad gäller merkostnader i hälso- och sjukvård, 250 Mkr.

Då beslut om den andra ansökan inte är fattat ännu har av försiktighetsskäl bokförts 220 Mkr.

Handlingsplan för en kostnadseffektiv verksamhet

För att långsiktigt klara en ekonomi som är stark och hållbar över tid beslutades i Regionplan 2020-2022 att fortsatt stort fokus ska ligga på årliga effektiviseringar med motsvarande 1 procent. I förvaltningar och nämnders verksamhetsplaner finns handlingsplaner med aktiviteter som stödjer arbetet med effektiviseringar. Arbetet har pågått under året men för många verksamheter har fokus på pandemin inneburit att flera aktiviteter förskjutits i tid.

Målsättningen om 1 procents effektivisering är långsiktig och erfarenheter av pandemin har också påskyndat till exempel den digitala utvecklingen vilket är viktigt i den fortsatta utvecklingen inom regionens alla verksamheter.

Investeringar

Region Kalmar län planerar och genomför omfattande investeringar vad gäller fastigheter och inventarier. Investeringsbudgeten för år 2020 uppgick till 752 Mkr. Region Kalmar län har under året investerat för totalt 634 Mkr, varav 470 Mkr avser fastighetsinvesteringar. En detaljerad uppföljning av årets investeringar görs i årsredovisningen för år 2020.

Region Kalmar län förvärvade den 1 april 50 procent av Kalmar Öland Airport AB för 80 Mkr. Köpeskillingen grundas på den värdering som gjorts av bolagets anläggningstillgångar. En samlad bedömning vid årets slut är att pandemin även påverkat Kalmar Öland Airport AB. Påverkan

bedöms uppgå till 33 Mkr för åren 2020 till 2023 där Region Kalmar läns del är 50 procent. Med anledning därav har en nedskrivning av aktierna till ett värde av 16,5 Mkr gjorts, vilket påverkar Region Kalmar läns finansnetto negativt.

Likviditet och placerade pensionsmedel

Region Kalmar läns likviditet ska vara tillräcklig för att kunna hålla en god betalningsberedskap. De likvida medlen uppgick till 980 Mkr vid årets slut. Vid ingången av 2020 uppgick de till 735 Mkr, vilket innebär att årets kassaflöde varit positivt med 245 Mkr. Kassalikviditeten blev vid årets slut 89 procent att jämföra med 83 procent föregående år.

Marknadsvärdet för Region Kalmar läns pensionsmedelportfölj uppgår till 2 195 Mkr. Vid årets ingång var motsvarande värde 2 118 Mkr, vilket innebär en positiv avkastning på helåret med 77 Mkr.

Pensionsåtagande

Region Kalmar läns pensionsåtagande uppgår vid årets slut till 6 923 Mkr. Pensionsåtagandet består av tre delar; pensioner som är bokförda som avsättning och till största delen består av den förmånsbestämda ålderspensionen, den avgiftsbestämda ålderspensionen som är bokförd som kortfristig skuld och pensioner intjänade före 1998 som finns under ansvarsförbindelsen. Pensionsskulden räknas som nuvärdet av alla framtida utbetalningar.

FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2020	2019	2018	2017	2016
Resultaträkning					
Verksamhetens intäkter	1 930	1 752	1 555	1 420	1 470
Verksamhetens kostnader	-9 821	-9 371	-8 959	-8 399	-8 222
Avskrivningar	-315	-309	-305	-286	-273
Verksamhetens nettokostnader	-8 206	-7 928	-7 709	-7 265	-7 026
Skatteintäkter	5 997	5 782	5 600	5 496	5 263
Utjämning och generella statsbidrag	2 577	2 052	1 973	1 858	1 740
Verksamhetens resultat	368	-93	-136	89	-23
Finansiella intäkter	203	393	200	162	138
Finansiella kostnader	-212	-130	-140	-64	-33
Resultat efter finansiella poster	359	77	-212	276	59
Årets resultat	359	77	-212	276	59
Justerat resultat enligt balanskrav	233	-11	-92	147	78
Kassaflödesanalys					
Medel från verksamheten	927	741	486	644	517
Förändring rörelsekapital	78	-318	-151	-66	-161
Medel från investeringsverksamheten	-759	-652	-712	-373	-318
Medel från finansieringsverksamheten	-1	0	0	-1	0
Årets kassaflöde	245	-229	-377	204	39
Nettoinvesteringar	634	652	712	373	318
Balansräkning					
Anläggningstillgångar	3 824	3 399	3 057	2 650	2 562
Omsättningstillgångar	3 841	3 491	3 287	3 470	3 098
Summa tillgångar	7 665	6 890	6 344	6 119	5 660
Eget kapital	2 767	2 409	2 238	2 333	2 146
Avsättningar och skulder	4 898	4 481	4 105	3 786	3 514
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	7 665	6 890	6 344	6 119	5 660
Nyckeltal					
Årets resultat / skatteintäkter, utjämning o generella statsbidrag	4,2	1,0	-2,8	3,8	0,8
Kassalikviditet exklusive placerade pensionsmedel	89	83	96	124	120
Soliditet exklusive pensionsförpliktelser	36	35	35	38	38
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser	-12	-20	-26	-27	-35



Region Kalmar län

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