



Region Skånes bokslutsrapport 2021



Bokslutsrapport för Region Skåne 2021

Denna bokslutsrapport omfattar Region Skånes förvaltningsdrivna verksamhet exklusive bolagen. Rapporten utgår från Region Skånes ekonomistyrningsmodell med pensionskostnader redovisade enligt fullfonderingsmodellen. I kommande års-redovisning kommer såväl resultat som ekonomisk ställning att redovisas för koncernen och pensionskostnaderna redovisas enligt den lagstadgade blandmodellen.

Ett starkare ekonomiskt resultat än förväntat

Det preliminära bokslutet år 2021, visar ett resultat på -764 miljoner kronor vilket är en negativ avvikelse med 1 676 miljoner kronor mot det uppsatta resultatmålet för 2021 på 912 miljoner kronor. Årets resultat uppgår till -1,6 procent av de samlade intäkterna från skatter, statsbidrag och utjämning. Resultatet är 1 722 miljoner kronor sämre jämfört med 2020 men innehåller två större jämförelsestörande poster på tillsammans -2 995 miljoner kronor. Nedskrivning för förgävesinvestering i fastighet har gjorts på motsvarande -1 189 miljoner kronor och värdesäkring av ökad pensionsskuld till följd av förändrat livslängdsantagande belastar resultatet med -1 806 miljoner kronor. Det ekonomiska resultatet har under 2021 påverkats av kraftigt utökade statsbidrag med anledning av covid-19 och årets resultat är därför betydligt mycket bättre än vad som var prognostiserat under 2021 trots det negativa utfallet.

Intäkterna från skatt, generella statsbidrag och utjämning ökade med 5,5 procent jämfört med 2020. Den oväntat snabba konjunkturåterhämtningen från föregående års nedgång innebär höga tillväxttal för BNP och arbetade timmar. Det är den viktigaste förklaringen till den starka ökningen av skatteunderlaget under 2021. Likt föregående år innehåller verksamhetens intäkter höga nivåer av specialdestinerade statsbidrag relaterade till åtgärder mot covid-19. Ökningen av verksamhetens nettokostnader uppgick till 6,6 procent 2021

jämfört med 2020 vilket är en ökning med 0,4 procentenheter. En nedskrivning av fastighetsinvestering är gjord på motsvarande 1 189 miljoner kronor och stör jämförelsen. Justerat för denna nedskrivning blev nettokostnadsökningstakten 3,8 procent, vilket får betraktas som en acceptabel nivå.

Likviditetsramen för investeringarna 2021 uppgick till 6 629 miljoner kronor. Det preliminära utfallet visar ett utfall för investeringarna på 4 579 miljoner kronor. Årets likvidöverskott blir preliminärt 2 050 miljoner kronor. Den största avvikelsen mot budget är bygginvesteringarna där det finns ett överskott mot budget om 1 212 miljoner kronor. De största posterna är kopplat till sjukhusområdena i Malmö och Helsingborg. Det senare på grund av beslut om att avbryta projektet.

Pandemin fortsätter att påverka verksamhet och ekonomi

Hälso- och sjukvården har nu varit påverkat av pandemin i två år och fokus har legat på att säkerställa omhändertagandet av de patienter som behövt akut vård, provtagning och smittspårning samt vaccination. Det har inneburit att viss hälso- och sjukvård fått stå tillbaka. För kollektivtrafikens del har pandemin medfört att resandet har minskat dramatiskt med lägre biljettintäkter som följd.

Omkostnader kopplat till pandemin har varit fortsatt höga under 2021. Större budgetunderskott redovisas för kostnader för köpt vård, sjukvårdsartiklar och medicinskt material, personalkostnader och kostnader för inhyrd personal samt ökade fastighetskostnader. Pandemin har fortsatt inneburit en omställning i hälso- och sjukvården och vårdens medarbetare har i stor utsträckning behövt ombemannas till de mest kritiska verksamheterna. Bemanningssituationen har periodvis varit ansträngd, och är fortsatt så i dagsläget. Antalet medarbetare i Region Skånes förvaltningsdrivna verksamhet ökade under 2021, per sista december jämfört med sista december 2020, med cirka 1,2 procent (+ 432

medarbetare) till totalt 36 038 medarbetare.

Ett budgetunderskott på finansnettot uppgår till 1 821 miljoner kronor och beror helt på ökad kostnad för värdesäkring av pensionen till följd av ändrat livslängdsantagande.

Pandemin förstärker övriga utmaningar inför framtiden

Pandemin är ännu inte över och trots positiva effekter av den vaccinering som påbörjats under 2021 och fortsätter 2022 kommer pandemins effekter vara kännbara en lång tid framöver, både för verksamheten och ekonomin. Framåt finns stora demografiska utmaningar för Region Skåne som skapar allt större behov av vård och omsorg. Redan innan pandemin bedömde Sveriges kommuner och regioner (SKR) en vikande konjunktur med minskade skatteintäkter och i kombination med pandemins effekter riskerar detta att leda till obalans mellan framtida kostnader och intäkter och därmed svårigheter att finansiera verksamhet och planerade och beslutade investeringar. Utvecklingen pekar också tydligt på att vi kommer att ha svårt att få arbetskraften att räcka till. Det gör att det blir extra viktigt att satsa på de som står långt från arbetsmarknaden och att skynda på användandet av modern teknik, som kan frigöra resurser där de bäst behövs.

Med rådande förutsättningar måste Region Skåne fortsätta arbetet med ständiga verksamhetsförbättringar, förändrade arbetssätt och tidiga sjukdomsförebyggande och hälsofrämjande insatser i syfte att möta demografiska utmaningar och behålla en låg nettokostnadsutveckling för Region Skånes verksamheter.

Kristianstad den 25 januari 2022



Alf Jönsson
Regiondirektör



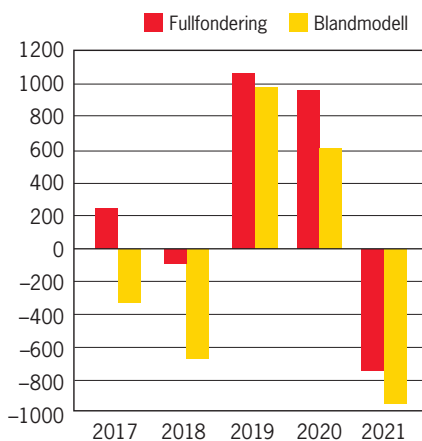
Lars-Åke Rudin
Ekonomidirektör

Årets resultat

Det preliminära bokslutet år 2021, visar ett resultat på -764 miljoner kronor vilket är en negativ avvikelse med 1 676 miljoner kronor mot det uppsatta resultatmålet för 2021 på 912 miljoner kronor. Årets resultat uppgår till -1,6 procent av de samlade intäkterna från skatter, statsbidrag och utjämning. Resultatet är 1 722 miljoner kronor sämre jämfört med 2020 men innehåller två större jämförelsestörande poster på tillsammans -2 995 miljoner kronor. Nedskrivning för förgävesinvestering i fastighet har gjorts på motsvarande -1 189 miljoner kronor och värdesäkring av ökad pensionskulld till följd av förändrat livslängdsantagande belastar resultatet med -1 806 miljoner kronor. Region Skåne har också varit fortsatt starkt påverkad av covid-19 med såväl verksamhetsmässiga som ekonomiska konsekvenser. Staten har tillskjutit stora tillfälliga statsbidrag och årets resultat blev därför betydligt bättre än vad som har varit prognostiserat under året trots det negativa utfallet.

Region Skåne tillämpar sedan 2010, efter beslut i regionfullmäktige, fullfonderingsmodellen vid redovisning av pensionskostnader. Fullfonderingsmodellen ger ett bättre resultat än blandmodellen då utbetalningarna av pension intjänad före 1998 är större än värdesäkringen (kostnaden) för denna del av pensionskulden. Årets resultat enligt blandmodellen uppgår till -946 miljoner kronor.

Årets resultat (miljoner kronor)



Resultaträkning

Miljoner kronor	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Utveckling 2021/2020
Verksamhetens intäkter	12 175	11 765	3,5%
Personalkostnader	-24 797	-23 775	4,3%
Omkostnader	-29 569	-28 602	3,4%
Avskrivningar	-2 788	-1 570	77,6%
Verksamhetens nettokostnader	-44 979	-42 181	6,6%
Skatteintäkter	34 383	32 154	6,9%
Kommunalekonomisk utjämning	7 551	6 453	17,0%
Generella statliga bidrag	4 649	5 562	-16,4%
Skatt, utjämning och bidrag	46 583	44 169	5,5%
Finansiella intäkter	79	94	-15,8%
Finansiella kostnader	-77	-78	-1,5%
Värdesäkring av pensionskulld	-2 370	-1 046	126,7%
Finansnetto	-2 368	-1 029	130,0%
RESULTAT	-764	958	

Finansiella mål

I budgeten för 2021 fastställdes Region Skånes finansiella mål avseende resultat och självfinansiering samt skuldsättning. Resultatmålet är 2 procent av de samlade intäkterna från skatt, kommunalekonomisk utjämning och generella statliga bidrag. Resultatet ska också årligen uppfylla det lagstadgade balanskravet. Investeringar ska så långt möjligt finansieras med egna medel och skuldsättningsmålet anger att den räntebärande nettoskulden får högst uppgå till 25 procent av de samlade intäkterna från skatt, kommunalekonomisk utjämning och generella statliga bidrag.

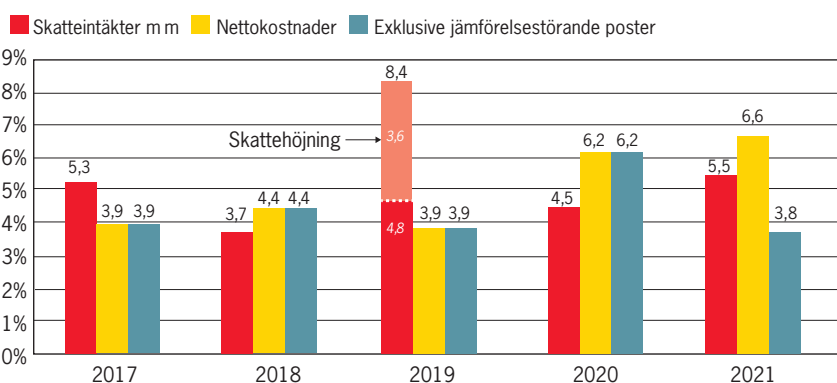
Resultatet 2021 innebär att resultatmålet inte uppfylls. Den externa räntebärande nettoskulden ökade med 16 miljoner kronor under 2021 till 6 513 miljoner kronor. Samtidigt sjönk skuldkvoten från 14,7 procent ner till 13,9

procent och målet uppfylls. Skuldkvotens minskningen beror på stora tillfälliga statliga tillskott av statsbidrag. Självfinansieringsgraden av investeringar uppgick till 44,2 procent, jämfört med budgeterade 38,5 procent, vilket innebär att även detta mål uppfylls.

Kostnads- och intäktsutvecklingen

Intäkterna från skatt, generella statsbidrag och utjämning ökade med 5,5 procent jämfört med 2020. Den snabba konjunkturåterhämtningen från föregående års nedgång innebär höga tillväxttal för BNP och arbetade timmar. Dels är det en återhämtning från ett svagt 2020, dels vissa tillfälliga effekter såsom extra löneutbetalningar. Det är den viktigaste förklaringen till den starka ökningen av skatteunderlaget under 2021. Även skatteunderlaget 2020 hade en bättre utveckling än tidigare bedöm-

Kostnads- och intäktsutveckling



ningar. Region Skånes skatteintäkter för 2021 beräknas vara cirka 526 miljoner kronor högre än enligt den skatteunderlagsprognos som gjordes i mars 2021. Anslagen för kommunalekonomisk utjämning och generella statliga bidrag motsvarar sammantaget föregående års nivå för Region Skåne. Likt föregående år innehåller verksamhetens intäkter höga nivåer av specialdestinerade statsbidrag relaterade till åtgärder mot coronapandemin. Det dominerande statsbidraget föregående år var statsbidraget för merkostnadsersättning medan det under 2021 har varit statsbidrag för testning, smittspårning och vaccinering. Ökningen av verksamhetens nettokostnader uppgick till 6,6 procent 2021 jämfört med 2020 vilket är en ökning med 0,4 procentenheter. En nedskrivning av fastighetsinvestering är gjord på motsvarande 1 189 miljoner kronor och stör jämförelsen. Justerat för denna nedskrivning blev nettokostnadsökningstakten 3,8 procent.

Budgetuppföljning

Verksamhetens nettokostnad gav ett överskott på 292 miljoner kronor och finansnettot summerar till ett underskott på 1 821 miljoner kronor. Intäkterna från skatt, utjämning och bidrag blev sammantaget 147 miljoner kronor sämre än budgeterat. Summerat visar bokslutet 2021 således ett resultat som är 1 676 miljoner kronor sämre än budget.

- Verksamhetens intäkter gav ett överskott på 2 213 miljoner kronor, vilket främst förklaras av specialdestinerade statsbidrag till följd av coronapandemin. Bland annat avser det ersättning för testning, smittspårning och vaccinering men även andra specialdestinerade statsbidrag.
- Underskottet på personalkostnaderna, 710 miljoner kronor, fördelas på enligt följande: lönekostnader och arbetsgivaravgifter gav ett underskott på 770 miljoner och pensionskostnader gav ett underskott på 14 miljoner kronor medan övriga personalkostnader gav ett överskott på 74 miljoner kronor.
- Omkostnaderna summerar till ett budgetunderskott på 63 miljoner kronor. Större budgetunderskott redovisas för kostnader för köpt vård, vårdersättning och köpt tandvård för motsvarande 578 miljoner kronor, verksamhetsanknutna tjänster 540 miljoner kronor, sjukvårdsartiklar och medicinskt material 665 miljoner kronor, kostnader för inhyrd personal 122 miljoner kronor, fastighetskostnader 128 miljoner kronor samt övriga kostnader 130 miljoner kronor. Budgetöverskott redovisas för lämnade bidrag 1 599 miljoner kronor, läkemedel 228 miljoner kronor, trafik kostnader 219 miljoner kronor samt konsultkostnader och övriga tjänster 54 miljoner kronor.

- Skatt, kommunalekonomisk utjämning och generella statliga bidrag gav ett totalt budgetunderskott på 147 miljoner kronor. Skatteintäkterna blev 209 miljoner kronor högre än budgeterat medan kommunalekonomisk utjämning och generella statliga bidrag tillsammans gav ett underskott på 356 miljoner kronor.
- Det totala budgetunderskottet på finansnettot uppgår till 1 821 miljoner kronor. Det beror helt på ökad kostnad för värdesäkring av pensionen till följd av ändrat livslängdsantagande.

Soliditet och pensionskund

I nedanstående balansräkning framgår att Region Skånes egna kapital vid årsskiftet uppgår till -18 756 miljoner kronor. Soliditeten, det egna kapitalet i förhållande till tillgångarna, uppgår till -47,6 procent, vilket är en förbättring med 1,6 procentenheter jämfört med föregående år. Den i särklass största skuldposten är Region Skånes pensionskund, som uppgår till 36 243 miljoner kronor. Pensionskundens som avser 1998 och senare har ökat med 2 477 miljoner kronor främst beroende på förändrat livslängdsantagande men också nyintjänad förmånpension. Pensionskundens som är intjänad till och med 1997 påverkas enbart av pensionsutbetalningar och värdesäkring (ränteuppräknings) inkluderat förändrat livslängdsantagande. På grund av höga utbetalningar och det låga ränteläget har denna del av pensionskundens minskat med 182 miljoner kronor.

Investeringar

Likviditetsramen för investeringarna 2021 uppgick till 6 629 miljoner kronor. Det preliminära utfallet visar ett utfall för investeringarna på 4 579 miljoner kronor. Investeringar i fastigheter uppgår till 3 353 miljoner kronor och 837 miljoner kronor avser utrustning. Investeringar i tåg och buss uppgår till 117 miljoner kronor. Resterande belopp 272 miljoner kronor avser immateriella investeringar. Årets budget och utfall är det högsta Region Skåne haft någonsin.

Budgetuppföljning

Miljoner kronor	Bokslut 2021	Budget 2021	Budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter	12 175	9 962	2 213
Personalkostnader	-24 797	-24 087	-710
Omkostnader	-29 569	-29 506	-63
Avskrivningar	-2 788	-1 640	-1 148
Verksamhetens nettokostnader	-44 979	-45 271	292
Skatteintäkter	34 383	34 174	209
Kommunalekonomisk utjämning	7 551	7 508	43
Generella statliga bidrag	4 649	5 048	-399
Skatt, utjämning och bidrag	46 583	46 730	-147
Finansiella intäkter	79	88	-9
Finansiella kostnader	-77	-77	0
Värdesäkring av pensionskund	-2 370	-557	-1 813
Finansnetto	-2 368	-547	-1 821
RESULTAT	-764	912	-1 676

Balansräkning

Miljoner kronor	2021 31 december	2020 31 december
Anläggningstillgångar	30 035	28 246
Bidrag till infrastruktur	717	755
Omsättningstillgångar	8 637	7 551
därav likvida medel	3 118	2 408
TILLGÅNGAR	39 389	36 551
Eget kapital	-18 756	-17 992
därav årets resultat	-764	958
Avsatt till pensioner	36 243	33 948
Övriga avsättningar	663	48
Avsättningar	36 906	33 996
Långfristig låne- och leasingkuld	8 332	7 498
Övriga långfristiga skulder	421	439
Kortfristig låne- och leasingkuld	1 481	1 382
Övriga kortfristiga skulder	11 005	11 228
Skulder	21 239	20 547
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	39 389	36 551

Årets likvidöverskott blir preliminärt 2 050 miljoner kronor. Den största avvikelsen mot budget är bygginvesteringarna där det finns ett överskott mot budget om 1 287 miljoner kronor. Jämförelsen påverkas av att cirka 75 miljoner kronor som budgeterats som bygginvesteringar har omklassificerats till utrustningsinvesteringar i framförallt de strategiska projekten inom hälso- och sjukvården. Detta gör att den faktiska budgetavvikelsen för bygginvesteringar är 1 212 miljoner kronor. Huvuddelen av dessa är kopplade till ett fåtal större poster. I budgeten finns beslut om motsvarande 203 miljoner kronor i externa

förhyrningar som inte genererar utfall men där byggnation med extern finansiering pågår. Omkring 850 miljoner kronor är lägre utgifter för de strategiska bygginvesteringarna i hälso- och sjukvården. De största posterna är kopplat till sjukhusområdena i Malmö och Helsingborg. Det senare har ett lägre utfall med 325 miljoner kronor jämfört med budget på grund av beslut om att avbryta projektet.

Investeringarna i utrustning exklusivt tåg och bussar har med hänsyn taget till de cirka 75 miljoner kronorna som budgeterats som bygginvesteringar ett överskott om cirka 310 miljoner kronor. Huvuddelen av detta är ett överskott på

utrustning kopplat till hälso- och sjukvården framförallt i de strategiska bygginvesteringarna på sjukhusområdena i Malmö och Helsingborg samt regionstyrelsens ram för oförutsett om 150 miljoner kronor som ej nyttjats under året.

Investeringar i tåg och bussar visar ett överskott mot budget på 411 miljoner kronor. En stor del av detta är kopplat till det avbrutna projektet System 3 där 447 miljoner kronor budgeterats för 2021. I samband med planeringsdirektivet för 2022 budgeterades 60 miljoner kronor för lösen av ett leasat Öresundståg under 2022. Utgiften för detta kom i december 2021.

Ökad nettolåneskuld

Region Skånes räntebärande nettoskuld uppgår till 6 513 miljoner kronor per den 31 december 2021, vilket är en ökning med 16 miljoner kronor jämfört med föregående årsskifte.

De räntebärande skulderna har ökat med netto 789 miljoner kronor till 9 813 miljoner kronor. Nyupplåningen, som uppgår till 1 900 miljoner kronor, har finansierat nya investeringar samt ersatt planerliga amorteringar i leasingkulden och förfall av certifikat- och obligationslån om 1 264 miljoner kronor samt till viss del förstärkt likviditeten. Nyupplåningen har genomförts vid två tillfällen genom emissioner av gröna obligationer.

Investeringar

Miljoner kronor	2020 jan-dec	2021 jan-dec	2021 Budget	2021 Prognos T2	Budget Diff	Regional be- dömning T2
BYGGINVESTERINGAR						
Hälso- och sjukvården	2 457	2 946	4 048	3 219	1 102	3 202
Servicenämnden	400	352	512	450	160	467
Kreditivränta byggnation	71	54	80	65	26	65
Summa bygginvesteringar	2 927	3 353	4 640	3 733	1 287	3 733
UTRUSTNINGSVINVESTERINGAR						
Hälso- och sjukvården	508	691	794	934	103	727
Kollektivtrafiknämnden	46	22	40	40	18	40
Regionservice	16	18	34	19	16	19
Regionfastigheter	151	105	25	63	-80	63
Regionstyrelsen investeringsmedel utrustning	0	1	179	0	178	0
Summa utrustningsinvesteringar	722	837	1 072	1 055	235	848
Immateriella	243	272	389	375	117	375
Tåg/bussar, inklusive kreditiv	147	117	528	203	411	203
SUMMA INVESTERINGAR	4 039	4 579	6 629	5 367	2 050	5 160

De räntebärande tillgångarna har ökat med 773 miljoner kronor. Likviditeten uppgår vid årsskiftet till 3 117 miljoner kronor.

Resultatet har belastats med 52 miljoner kronor i räntekostnader för de externa lånen. Räntekostnaderna är 7 miljoner kronor lägre än föregående år vilket beror på en lägre genomsnittlig ränta i låneskulden trots ökad skuldsättning. På grund av det låga ränteläget under året har inlåning i bank endast medfört ränteintäkter på drygt 1 miljon kronor. Viss utlåning har också genererat ytterligare 1 miljon kronor i ränteintäkter, vilket i likhet med föregående år innebär ränteintäkter på totalt 2 miljoner kronor. Det negativa räntenettet uppgår därigenom till 50 miljoner kronor, 7 miljoner kronor lägre än föregående år.

Medarbetare och anställda

Pandemin har fortsatt inneburit en omställning i hälso- och sjukvården och i denna omställning har vårdens medarbetare i stor utsträckning behövt ombemannas till de mest kritiska verksamheterna. Bemanningssituationen har periodvis varit ansträngd, och är fortsatt så i dagsläget. Utöver att pandemin inneburit att patienter med konstaterad covid-19 behövt sjukhusvård har bemanningssituationen ytterligare utmanats då frånvaro hos vårdens medarbetare ökat markant till följd av sjukdom, tillfällig föräldrapenning (VAB) samt smittbärandepening. Via Region Skånes sida *Vill du hjälpa till?* har personer kunnat anmäla intresse för att arbeta vilket inneburit ett välbehövligt tillskott av medarbetare i hälso- och sjukvården. Som ett led i att använda kompetens rätt rekryterade regionens service personer som kunde avlasta sjukvårdspersonal genom att tillhandahålla servicemedarbetare till exempel som lokalvårdare, vaktmästare och transportörer.

Regiongemensamma åtgärder görs för att vända utvecklingen och uppnå målsättningen om ett oberoende av bemanningsföretag. I jämförelse med 2021

minskade kostnaderna för inhyrning, särskilt för inhyrning av sjuksköterskor. Region Skåne är fortsatt en av de regioner i landet som har de lägsta inhyrningskostnaderna.

Antalet medarbetare i Region Skånes förvaltningsdrivna verksamhet ökade under 2021, per sista december jämfört med sista december 2020, med cirka 1,2 procent (+432 medarbetare) till totalt 36 038 medarbetare.

Årsredovisning för Region Skåne

Nämndernas verksamhetsberättelser samt bolagens årsredovisningar, med analys av det gångna verksamhetsåret, inlämnas i februari 2022. Regionfullmäktige förväntas fastställa Region Skånes årsredovisning den 5 april.

Nämndernas resultat

Miljoner kronor	Bokslut 2021	Budget 2021	Budgetavvikelse
Kulturnämnden	0,0	0,0	0,0
Kollektivtrafiknämnden	171,5	0,0	171,5
Regionala utvecklingsnämnden	0,0	0,0	0,0
Summa Regional utveckling	171,6	0,0	171,6
Sjukhusstyrelse Kristianstad	-121,1	0,0	-121,1
Sjukhusstyrelse Hässleholm	3,2	0,0	3,2
Sjukhusstyrelse Helsingborg	-163,5	0,0	-163,5
Sjukhusstyrelse Ängelholm	-13,5	0,0	-13,5
Sjukhusstyrelse Sus	-543,7	0,0	-543,7
Sjukhusstyrelse Ystad	-54,0	0,0	-54,0
Sjukhusstyrelse Trelleborg	3,9	0,0	3,9
Sjukhusstyrelse Landskrona	-7,4	0,0	-7,4
Medicinsk service	51,0	0,0	51,0
Psykiatri, habilitering- och hjälpmedelsnämnden	38,8	0,0	38,8
Primärvårdsnämnden	196,4	37,5	158,9
Hälso- och sjukvårdsnämnden	316,8	0,0	316,8
Summa Hälso- och sjukvård	-292,9	37,5	-330,4
Service-nämnden	56,8	45,9	10,9
varav regionfastigheter	58,7	25,8	32,9
varav regionservice	-1,9	20,1	-22,0
Regionstyrelsen exklusive medicinsk service	-121,7	0,0	-121,7
Södra regionvårdsnämnden	0,0	0,0	0,0
Personalnämnden	10,4	0,0	10,4
Patientnämnden	2,0	0,0	2,0
Revisionen	2,0	0,0	2,0
Summa Verksamhetsstöd/övriga	-50,5	45,9	-96,3
Summa verksamheten	-171,7	83,3	-255,1
Central finansiering	-592,0	828,5	-1 420,5
SUMMA REGION SKÅNE	-764	912	-1 676

Region Skåne
291 89 Kristianstad
Telefon: 044-309 30 00
www.skane.se
www.skane.se/kontakt

