

Årsredovisning

2021





UTGIVEN AV REGION VÄRMLAND

Årsredovisning 2021 antogs av regionfullmäktige den 6 april 2022.

Vid frågor kontakta Katarina Lenhoff, katarina.lenhoff@regionvarmland.se

Foto: Alla foton i Årsredovisning 2021 är tagna av fotograferna Linn Malmén och Øyvind Lund förutom sid. 2 – Jens Magnusson (Lena Gjevert vid whiteboard), sid. 24 – Kristoffer Andrén, sid. 50, 53, 64 och 68 – Mostphotos.

REGION VÄRMLAND Regionens Hus, 651 82 Karlstad

Årsredovisning 2021 är producerad av Region Värmlands kommunikationsavdelning 2022. Diariern: **RS/212399**

Innehåll

1	Förord	5
2	Inledning	6
3	Samlad bedömning av Region Värmlands effektmål 2021	8
4	Vision och värdegrund	10
	4.1 Vision	11
	4.2 Värdegrund	11
5	Förvaltningsberättelse	12
	5.1 Den regionala koncernen	12
	5.1.1 Den politiska organisationen	12
	5.1.2 Verksamhetsorganisationen och förvaltning	12
	5.1.3 Region Värmlands nämnder	12
	5.2 Översikt över verksamhetens utveckling	14
	5.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	16
	5.4 Händelser av väsentlig betydelse	18
	5.5 Styrning och uppföljning av den regionala koncernen	20
	5.5.1 Centrala styrdokument	20
	5.5.2 Mål och uppdrag	20
	5.5.3 Internkontroll och uppsiktsplikt	20
	5.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	22
	5.6.1 Utvärdering av god ekonomisk hushållning	22
	5.6.2 God handlingsberedskap på kort sikt	22
	5.6.3 En långsiktigt stark ekonomi	22
	5.6.4 Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning	25
	5.7 Balanskravsresultat	30
	5.8 Väsentliga personalförhållanden	30
	5.9 Förväntad utveckling	33
	5.10 Region Värmlands mål 2021	35
	5.10.1 Trygga och nöjda invånare	35
	5.10.2 Attraktivt och hållbart Värmland	38
	5.10.3 God, jämlik och jämställd hälsa	40
	5.10.4 Hållbar organisation	45
6	Finansiella rapporter	50
	6.1 Resultaträkning	50
	6.2 Balansräkning	51
	6.3 Noter	52
	6.4 Kassaflödesanalys	63
7	Drift- och investeringsredovisning	64
	7.1 Driftredovisning	64
	7.1.1 Redovisningsprinciper internredovisning	64
	7.2 Nämndanalyser	65
	7.3 Investeringsredovisning	66
8	Budgetväxlingar 2021	68
9	Ekonomisk ordlista	69
10	Bilageförteckning	71





År 2021 innebar många prövningar, men förhoppningsvis lade vi tillsammans grunden till en ljusare framtid.

Förord

Region Värmland har under de senaste åren ställts inför de svåraste påfrestningarna någonsin och jag vill börja med att rikta ett stort tack till alla medarbetare som arbetat hårt för att lösa den gemensamma uppgiften, att rädda liv och hälsa, och mildra coronapandemins effekter på samhället.

Det är mycket glädjande att Region Värmland placerar sig bland de främsta av landets 21 regioner när det gäller förtroendet för hälso- och sjukvårdens hantering av coronapandemin. Det enligt den nationella undersökningen, hälso- och sjukvårdsbarometern. Detta är ett bevis på det fantastiska arbete som våra medarbetare gör. Vi vet också att samverkan med länets kommuner, andra regioner, företag, myndigheter och ideella sektorn varit en nyckelfaktor och det kommer fortsatt vara prioriterat.

Region Värmland redovisar för år 2021 ett positivt ekonomiskt resultat. Det är alltid bra med ett positivt resultat, men vi är i samma läge nu som tidigare. Arbetet med återställning och omställning kommer vara omfattande och det krävs nu en fortsatt kostnadskontroll för att kunna hämta igen all den verksamhet som behövt skjutas upp under pandemin. Ordning och reda i ekonomin är en förutsättning för att även i framtiden kunna ge invånarna i Värmland en god hälso- och sjukvård och tandvård, kollektivtrafik, regional utveckling samt kultur och bildning.

Än en gång vill jag rikta ett stort och innerligt tack till alla medarbetare som ställt om, ställt upp och skapat trygghet för alla i Värmland. Även ett stort tack till alla värmlänningar som underlättat sjukvårdens arbete genom att vaccinera sig. Jag vill också tacka alla entreprenörer, samarbetspartners och förtroendevalda för ert arbete för Värmlands invånare under året.

År 2021 innebar många prövningar, men förhoppningsvis lade vi tillsammans grunden till en ljusare framtid.

Fredrik Larsson (M)
Regionstyrelsens ordförande



Inledning

Region Värmland ska erbjuda befolkningen en god hälso- och sjukvård inklusive tandvård.

Region Värmland har även till uppdrag att driva ett framgångsrikt regionalt utvecklingsarbete, i samverkan med länets kommuner och andra aktörer. Region Värmland ska leda det regionala utvecklingsarbetet för en långsiktig och hållbar utveckling i regionen, genom sitt ansvar för regionala uppgifter och uppdraget att genomföra åtgärder inom områden som kompetensförsörjning, näringsliv, kultur, folkbildning och folkhälsa.

Region Värmland ansvarar för den kollektivtrafik i länet som regionen bedriver och har rollen att som regional kollektivtrafikmyndighet ansvara för att utveckla en attraktiv och effektiv kollektivtrafik.

Regionfullmäktige har i regionplanen för 2021 beslutat om inriktning, mål, strategier och ekonomiska ramar. I delårsrapporten och årsredovisningen för året redovisas hur väl Region Värmland har uppnått dessa mål. Region Värmlands effektmål för 2021 är:

- trygga och nöjda invånare
- attraktivt och hållbart Värmland
- god, jämlik och jämställd hälsa
- hållbar organisation.

Inom målet hållbar organisation ingår:

- ekonomi i balans
- minskat miljöavtryck
- hållbart arbetsliv
- respektfulla möten.

Region Värmlands planeringsarbete ska utgå från målen i Agenda 2030 och i samband med redovisningen av effektmålen visas även vilka Agenda 2030-mål respektive effektmål härleds till.

Det är av högsta vikt att Region Värmlands skattemedel används på rätt sätt, till rätt saker och så effektivt som möjligt. Därför är det nödvändigt att kunna påvisa hur verksamheten fungerar och i vilken riktning organisationens verksamheter rör sig inom de givna budgetramarna och i relation till de beslutade effektmålen.

Region Värmlands effektmål beskrivs därför inte enbart av kvantitativa mått, utan vävs även samman med tillståndet i länet, genomförda aktiviteter och nulägesanalyser. Utöver detta kompletteras analysen av effektmålen med nämndernas egna resultatmål som bidrar till måluppfyllelse av effektmålen. För att nå måluppfyllelse av regionfullmäktiges effektmål är det av största vikt att nämnderna bedriver sin verksamhet inom beslutad budget. Detta redovisas i årsredovisningens förvaltningsberättelse.

Region Värmlands årsredovisning vänder sig till regionfullmäktiges ledamöter, övriga förtroendevalda, övriga intressenter, invånare, medarbetare, leverantörer och andra som verkar i länet. Dokumentet granskas av regionens revisorer. Region Värmlands årsredovisning 2021 är anpassad till digitala plattformar och finns främst i digital version med endast ett fåtal tryckta versioner, detta i led med organisationens miljöarbete. För ytterligare information kring specifik verksamhet och/eller målanalys under 2021, se respektive nämnds årsredovisning, vilka är bilagor till detta dokument. Förutom dessa bilagor finns även dokumentet Medarbetarstatistik 2021, för ytterligare information och statistik inom personalområdet, och dokumentet Miljöredovisning 2021 utifrån Miljöplan 2021–2024 för ytterligare information och statistik inom miljöområdet.





283 196
invånare



17 519 km²
areal



16
kommuner

År 2021 (miljoner kronor)	
Skatteintäkter	7 128
Generella statsbidrag och utjämning	3 179
Patient- och trafikantavgifter	413
Såld verksamhet	545
Sålda varor och tjänster	229
Erhållna bidrag	1 338
Övriga intäkter	61
Totalt	12 892

Värmlänningen är i genomsnitt

43,9 år

Av varje hundralapp som en invånare i Värmland tjänade år 2021 gick **11,68 kronor** till regionskatt.

93% av värmlands befolkning har ett konto på 1177 Vårdguiden.



7,2

barn föds varje dag i Värmland.

År 2021 betalade i genomsnitt varje invånare **25 168 kronor** i skatt till Region Värmland.

En annan viktig inkomstkälla är statsbidrag. Tillsammans med patientavgifter, såld vård, sålda varor och och tjänster, intäkter från kapital och övriga intäkter blir det totalt **45 522 kronor** per invånare och år som går till att finansiera Region Värmlands verksamhet.

Totalt tillagas **19 000 portioner** varje vecka i storköket på Centralsjukhuset.



20 000 videosamtal via appen **Vård i Värmland** har genomförts.



8 600
medarbetare arbetar i regionen.



208 089

samtal har under året inkommit till Region Värmlands 1177-nummer.



Region Värmlands kollektivtrafik har Sveriges nöjdaste resenärer enligt Kollektivtrafikbarometern.

Samlad bedömning av Region Värmlands effektmål 2021

I regionfullmäktiges mätplan redovisas organisationens effektmål, med fokusområden och indikatorer kopplade till målen. Effektmålens måluppfyllnaden är inte enbart beroende av insatser från Region Värmland utan även exempelvis tillståndet i länet och relevanta nulägesanalyser.

Region Värmlands bidrag till måluppfyllelse bedöms genom nämndernas bedömning av sina respektive resultatmål och genomförda aktiviteter under året.

Regionstyrelsen gör bedömningen att effektmålen trygga och nöjda invånare inte har uppnåtts för helåret 2021. Vidare gör regionstyrelsen bedömningen att målet attraktivt och hållbart Värmland, god, jämlik och jämställd hälsa delvis har uppnåtts för 2021. Målet hållbar organisation har uppnåtts för 2021.

Regionstyrelsens bedömning av effektmålen 2021

Trygga och nöjda invånare	Har ej uppnåtts	■
Attraktivt och hållbart Värmland	Har delvis uppnåtts	◆
God, jämlik och jämställd hälsa	Har delvis uppnåtts	◆
Hållbar organisation	Har uppnåtts	●

Regionstyrelsens och nämndernas bedömningar av resultatmålen

Regionstyrelsen

Effektivt genomförande	Uppfyllt	●
------------------------	----------	---

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Bästa vårdkvalitet	Delvis uppfyllt	◆
Tillgänglig vård	Ej uppfyllt	■

Kollektivtrafiknämnden

God tillgänglighet och service	Ej uppfyllt	■
Minskad miljö- och klimatpåverkan	Ej uppfyllt	■

Regionala utvecklingsnämnden

Stärkt hållbar tillväxt och utveckling	Uppfyllt	●
--	----------	---

Kultur- och bildningsnämnden

Ett varierat kulturutbud av hög kvalitet	Uppfyllt	●
Ökad kunskap och bildning för personlig utveckling och delaktighet i samhälle	Uppfyllt	●
Ökad kulturell delaktighet	Delvis uppfyllt	◆
Förbättrad folkhälsa genom ökad samverkan och intensifierat folkhälsoarbete	Delvis uppfyllt	◆
Ökad samverkan och samordning mellan nämndens verksamhetsområden	Uppfyllt	●

Patientnämnden

Stödja patienter	Uppfyllt	●
Bidra till kvalitetsutveckling	Uppfyllt	●

Hjälpmedelnsnämnden

God hjälpmedelsförsörjning utifrån individens behov	Uppfyllt	●
---	----------	---

Kost- och servicenämnden

Kostnadseffektiv och hållbar måltidsverksamhet med hög kvalitet	Delvis uppfyllt	◆
---	-----------------	---

”

Genom värdegrunden skapas en gemensam kultur som ska vara alla medarbetares kompass i det dagliga arbetet i en lärande process med mål och uppföljning.



Vision och värdegrund

Vision

Region Värmlands vision är "Livskvalitet i världsklass". Med utgångspunkt från invånarnas behov medverkar Region Värmland till att främja en hållbar utveckling i hela Värmland och göra länet ännu mer attraktivt att bo, verka i och besöka.

Genom att alla medarbetare arbetar för att nå de beslutade effektmålen styr Region Värmland i rätt riktning för att nå visionen och, genom det, mot en långsiktig utveckling för värmlänningarna.

Värdegrund

Region Värmlands värdegrund "För alla i Värmland" syftar till att alla i länet ska må bra och att regionen ska vara både attraktiv och konkurrenskraftig. Genom värdegrunden skapas en gemensam kultur som ska vara alla medarbetares kompass i det dagliga arbetet i en lärande process med mål och uppföljning.

Värdegrunden skapar ett underlag till diskussion, dialog och engagemang. Läs mer om värdegrundsarbetet under stycket "respektfulla möten" på sidan 49.



Förvaltnings- berättelse



Den regionala koncernen

Den politiska organisationen

Region Värmland är en demokratiskt styrd organisation, vilket innebär att det är regionens förtroendevalda politiker som beslutar om vad som ska göras, och förvaltningen ansvarar för hur det ska göras.

Regionfullmäktige

Regionfullmäktige är Region Värmlands högsta beslutande organ med 81 direktvalda ledamöter. Fullmäktige beslutar bland annat om Region Värmlands övergripande mål, budget och skattesats. Fullmäktige ansvarar även för att följa upp de uppsatta målen och hur pengarna används.

Regionfullmäktiges mandatfördelning

Värmlandssamverkan är det största blocket med sammanlagt 37 mandat och består av sex partier:

- Moderaterna (M)
- Centerpartiet (C)
- Sjukvårdspartiet i Värmland (SIV)
- Kristdemokraterna (KD)
- Liberalerna (L)
- Miljöpartiet (MP).

Verksamhetsorganisationen och förvaltning

Region Värmlands förvaltning leds av en regiondirektör. Regiondirektören har det övergripande ansvaret för att förvaltningen utför sina uppgifter enligt de beslut som fattas av eller som ska verkställas av styrelse och nämnder. Från och med den 7 april 2020 är Peter Bäckstrand regiondirektör.

Förvaltningen består av:

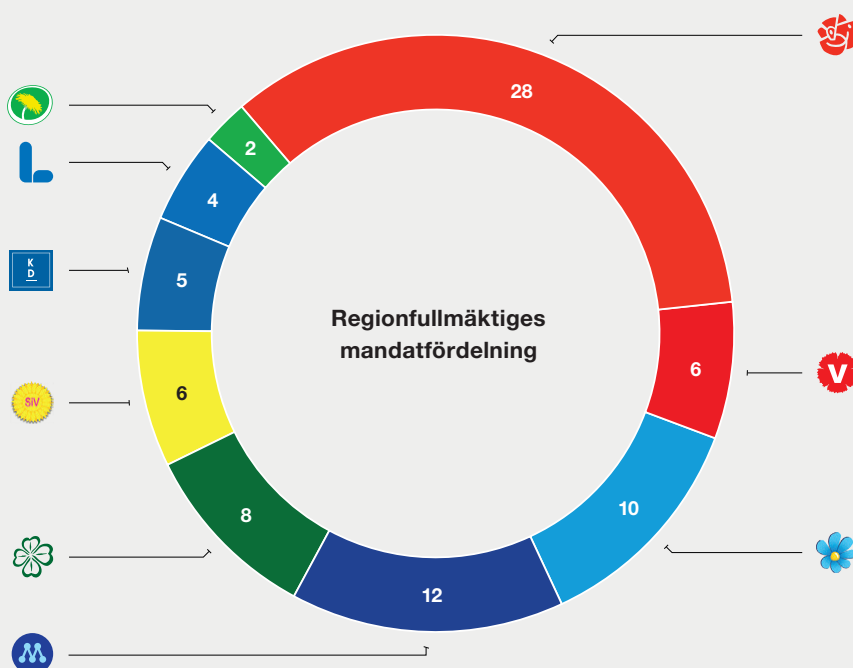
- hälso- och sjukvård inklusive tandvård och Region-service
- kollektivtrafik
- regional utveckling
- kultur och bildning med utvecklingsstöd för hållbarhet och folkhälsa

Förvaltningen inkluderar även regionledningskontoret med fyra avdelningar; kansli-, HR-, planerings- och ekonomi-, samt kommunikationsavdelningen. I regionledningskontoret ingår även verksamheterna Region-IT, Regionfastigheter samt säkerhet och beredskap.

Region Värmlands nämnder

Regionfullmäktige tillsätter de nämnder som utöver regionstyrelsen behövs för att fullgöra regionens uppgifter enligt lag eller annan författning och för övrig verksamhet inom regionen. För närvarande har fullmäktige tillsatt nio nämnder. De har ansvar för verksamheter och följs upp av fullmäktige. Två av nämnderna, hjälpmedelsnämnden och kost- och servicenämnden, är gemensamma nämnder med vissa av länets kommuner.

- Regionstyrelsen
- Hälso- och sjukvårdsnämnden
- Kollektivtrafikenämnden
- Regionala utvecklingsnämnden
- Kultur- och bildningsnämnden
- Patientnämnden
- Hjälpmedelsnämnden
- Kost- och servicenämnden
- Krisledningsnämnden



Översikt över verksamhetens utveckling

Finansiell utveckling över fem år					
	2021	2020	2019	2018	2017
Resultaträkning (mnkr)					
Verksamhetens nettokostnad	-9 821	-9 180	-9 118	-8 611	-8 157
Skatteintäkter	7128	6 779	6 794	6 301	6 153
Generella statsbidrag och utjämning	3 179	3 074	2 420	2 241	2 173
Finansiella kostnader och intäkter	811	105	441	-200	79
Årets resultat	1 297	778	538	-269	248
Balansräkning (mnkr)					
Anläggningstillgångar	3 441	3 574	3 774	3 885	4 020
Förråd	8	8	8	8	7
Kortfristiga fordringar	943	802	1 301	452	559
Likvida medel och kortfristiga placeringar	6 523	5 318	4 095	3 088	2 236
Summa tillgångar	10 915	9 702	9 178	7 432	6 822
Eget kapital	4 092	2 795	2 018	1 480	1 184
Avsättning för pensioner	3 946	3 475	3 226	2 876	2 603
Övriga avsättningar	0	2	8	1	9
Långfristiga skulder	542	543	1 140	1 092	900
Kortfristiga skulder och kortfristig upplåning	2 335	2 887	2 786	1 983	2 127
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	10 915	9 702	9 178	7 432	6 822
Ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser och visstidspensioner inkl. löneskatt	4 827	4 873	4 938	5 037	5 181
Nyckeltal och statistik					
Rörelsekapital (mnkr) *	5 139	3 241	2 617	1 564	675
Investeringar (mnkr)	264	209	262	359	388
Soliditet exklusive ansvarsförbindelse * avseende pensionsförmåner (%)	37	29	22	20	17
Volymförändring (%) *	-0,1	-0,1	4,1	1,3	1,9
Nettokostnad i procent av skatter och statsbidrag	95,3	93,2	98,9	100,8	98,9
Skattesats (kr)	11,68	11,68	11,68	11,20	11,20
Skattesats riksgenomsnittet (kr)	11,56	11,56	11,49	11,39	11,36
Antal invånare per 31 december	283 196	282 885	282 414	281 482	280 399
Verksamhetens nettokostnad per invånare (kr)	34 719	32 451	32 286	30 592	29 090

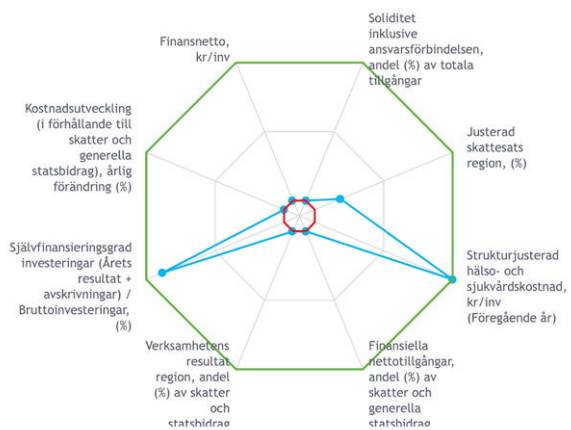
*Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsekapital definieras som skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.
Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totala tillgångar.

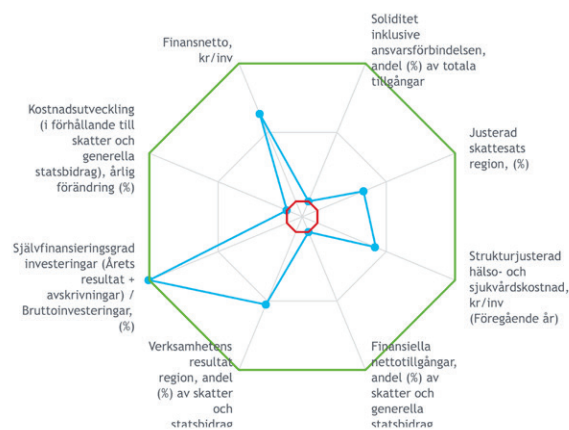
Volymförändring beskriver regionens kostnadsutveckling i fasta priser. Volymmåttet används för att beskriva real konsumtionsförändring. Volymförändring definieras som skillnaden mellan föregående års nettokostnad multiplicerat med LPIK och årets nettokostnad.

Spindeldiagrammen nedan innehållande ekonomiska nyckeltal visar Region Värmlands utveckling över tid mellan 2018–2021

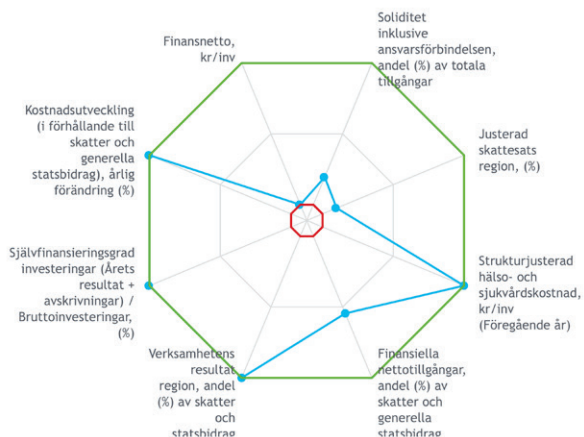
2018



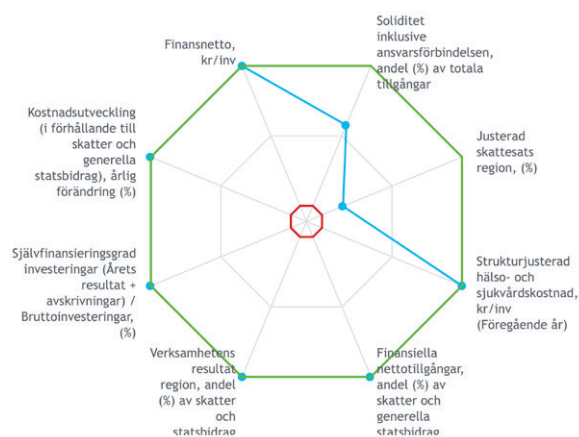
2019



2020



2021



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Följande kapitel innehåller upplysningar och analyser om förhållanden som anses viktiga i bedömningen av bokslutet. Enligt 11 kap. 2 § LKBR ska förvaltningsberättelsen innehålla upplysningar om sådana förhållanden som inte ska redovisas i balansräkningen eller i resultaträkningen, men som är viktiga för bedömningen.

OMVÄRLDSRISKER

Befolkningsutvecklingen i Värmland visar en befolkning som blir allt äldre. Denna demografiska utveckling innebär att det är färre som ska försörja fler, att skatteintäkterna som är Region Värmlands största inkomstkälla minskar i relation till kostnaderna och att en allt äldre och växande befolkning kommer att öka efterfrågan av hjälpmedel, vård och andra välfärdstjänster från Region Värmland. Detta innebär utmaningar både för kompetensförsörjningen och för försörjning av välfärden i Värmland. Organisationen behöver arbeta för att attrahera människor i arbetsför ålder att stanna kvar i Värmland och att få nya invånare att bosätta sig i Värmland.

Det finns en risk i att den digitala infrastrukturen med fortsatt utbyggnad av bredband inte lyckas. Detta skulle kunna leda till ett ökat utanförskap och färre möjligheter att kunna bo och verka i hela Värmland. Med anledning av detta är det viktigt att belysa åtgärder för att höja den digitala kompetensen och möjliggöra finansiering av utbyggnad av bredband.

VERKSAMHETSRISKER

En annan risk utifrån befolkningens ålderssammansättning är kompetensförsörjningen inom organisationen då många erfarna medarbetare kommer att gå i pension inom några år. Detta innebär en risk för minskad till-

gänglighet, försämrad kvalitet och patientsäkerhet samt ökade kostnader för inhyrd personal.

En av de största verksamhetsriskerna är att säkra personalförsörjningsbehovet för framtiden och attrahera och behålla kompetenta medarbetare till verksamheter. Svårigheter att rekrytera önskad kompetens bidrar till personalomsättning och vakanser bidrar till negativa effekter för befintlig personal. Det är därför viktigt med långsiktiga och strukturerade insatser för att behålla och rekrytera medarbetare med rätt kompetens och att höja den generella utbildningsnivån. Region Värmland behöver fortsatt arbeta för att vara en attraktiv arbetsgivare och kunna erbjuda bra introduktionsprogram.

Den tekniska utvecklingen ger ökade möjligheter men innebär också risker i form av frågeställningar runt etiska och lagstiftningsaspekter. Det här kräver eftertanke och arbete så att den enskildes säkerhet och integritet värnas.

Det är av största vikt att organisationens resurser och finansieringsmöjligheter är i balans för att planerad verksamheter ska kunna genomföras. En eventuell obalans skulle kunna leda till att verksamheten inte kan genomföra planerade satsningar som bidrar till en god välfärd.

FINANSIELLA RISKER

Pensionsskuldens utveckling och pensionsmedelsförvaltning

Pensionerna redovisas enligt en så kallad blandad modell, vilket innebär att åtaganden för pensionsförmåner som intjänats från och med 1998 redovisas i balansräkningen, medan äldre pensionsförmåner intjänade före 1998 hanteras som en ansvarsförbindelse. Regionens totala pensionsskuld uppgick till 8 772,5 miljoner kronor,





en ökning med 404,8 miljoner kronor från föregående år, varav justerat livslängdsantagande påverkar jämförelsen med 407,2 miljoner kronor. Därutöver tillkommer pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring med 45,7 miljoner kronor en minskning med 9,1 miljoner kronor från föregående år.

Avsättningen på balansräkningen uppgick till 3 945,8 miljoner kronor, en ökning med 470,8 miljoner kronor från föregående år, varav justerat livslängdsantagande påverkar jämförelsen med 229,7 miljoner kronor. Ansvarsförbindelsen uppgick till 4 826,7 miljoner kronor, en minskning med 66,0 miljoner kronor från föregående år, varav justerat livslängdsantagande påverkar jämförelsen negativt med 177,5 miljoner kronor.

Värdepapper som fanns i pensionsmedelsförvaltningen vid årets slut hade ett anskaffningsvärde motsvarande 3 663,1 miljoner kronor och ett marknadsvärde på 5 406,9 miljoner kronor. Bokfört värde per den 31 december 2021 var 5 406,9 miljoner kronor vilket är en ökning av det bokförda värdet med 1 191,9 miljoner kronor, inklusive årets beslutade avsättning till pensionsfonden på 307 miljoner kronor. Därutöver tillkommer pensionsförsäkringskapital på 43,1 miljoner kronor varav överskottsmedel 0,9 miljoner kronor. Pensionsförsäkringskapitalet har ökat 2,1 miljoner kronor från föregående år.

Vid periodens slut var marknadsvärdet på de värdepapper som fanns i pensionsmedelsförvaltningen fördelat på 61 procent aktier och 39 procent räntebärande värdepapper. Enligt Region Värmlands riktlinjer får andelen aktier uppgå till högst 70 procent av förvaltad belopp. Portföljens totala avkastning under 2021 har varit 20,6 procent.

Förvaltningen av de placerade medlen har under året

skett i enlighet med den placeringspolicy som fullmäktige antagit.

Skuldtäckningsgraden, placeringarna som andel av totala pensionsskulden där placeringarnas marknadsvärde använts, ligger på 61,6 procent, en ökning med 11,3 procentenheter från föregående år.

Finansförvaltning

Regionens finansförvaltning har att beakta valuta-, finansierings- och ränterisker.

Regionen har under 2021 inte haft någon upplåning i utländsk valuta.

Finansieringsrisken, det vill säga förutsättningen att tillgodose regionens kapitalbehov, har lösts på ett tillfredställande sätt. Regionen har sedan 2004 ett medlemskap i Kommuninvest Ekonomisk förening och därmed fått möjlighet till lån genom Kommuninvest i Sverige AB. Utöver detta hade regionen en beviljad checkkredit om 300 miljoner kronor och möjlighet att emittera kommuncertifikat, inom en ram (ej garanterad) om 800 miljoner kronor.

Med ränterisk avses risken för att en förändring av marknadsräntorna negativt skulle påverka regionens finansiella kostnader. Regionens upplåning hade vid årsskiftet en genomsnittlig räntebindningstid på 2,4 år och 42 procent av upplåningen med rörlig ränta. Regionens finanspolicy anger att den genomsnittliga räntebindningstiden i skuldportföljen långsiktigt ska vara 2,5 år, men att den tillåts variera mellan 1,5 och 5 år. Skuldportföljens andel av upplåning med rörlig ränta ska långsiktigt vara 40 procent men den tillåts variera mellan 30 och 50 procent. I en uppbyggnads- eller avvecklingsfas av skuldportföljen kan avsteg från dessa riktlinjer ske.

Händelser av väsentlig betydelse

Coronapandemin

2021 var ett år som starkt präglades av den globala pandemin som drabbade Värmland och världen. Året var varit annorlunda både för enskilda människor, det värmländska samhället och den globala ekonomin. Region Värmland har kontinuerligt befunnit sig i förstärknings- eller stabsläge och alla verksamheter och medarbetare har påverkats vad gäller arbetsmiljö och produktion.

Det värmländska kulturlivet har påverkats av restriktionerna, många organisationer har dock genom stöd från Region Värmland ändå lyckats genomföra sina projekt och arrangemang. Flera arrangörer har lyckats ställa om och anpassa arrangemang efter rådande förutsättningar.

Folkhälsoarbetet i länet har intensifierats och en ökad och mer strukturerad samverkan med aktörer har skett. Det finns ännu inga befolkningsundersökningar som kan jämföra före, under och efter pandemin, men folkhälsan har påverkats negativt både av pandemins direkta effekter och av de smittbegränsande åtgärderna. Folkhälsan har även påverkats negativt av den uppskjutna vården och oro kring detta.

Region Värmlands folkhögskolor har genom ett stort omställningsarbete på ett bra sätt anpassat sin verksamhet till nationella och regionala riktlinjer för att förebygga smittspridningen. Folkhögskoleverksamheten utvecklas i enlighet med de strategiska målen.

De som reste med buss i Värmland kunde under 2021 bara stiga på och av genom de bakre dörrarna. Detta för att minska förarnas direktkontakt med resenärerna och därmed minska smittorisken.

Riktade insatser gjordes för anpassade åtgärder och insatser för att möta olika näringslivsaktörers behov utifrån coronapandemins effekter. Omställningen har handlat om allt från ekonomiska stödinsatser (exempelvis omställningscheckar) till rådgivning, information och

konsultativt stöd (exempelvis stödet som erbjuds i Företagsjouren, arbetet med konsekvenser kring gränsfrågan Norge-Sverige).

Vaccinationsarbetet

Regionernas uppdrag att så skyndsamt som möjligt erbjuda den vuxna befolkningen en första dos vaccin mot covid-19 anges i den överenskommelse om mål, ansvar, rollfördelning och ersättningsmodell som tecknades mellan regeringen och SKR i december 2020. Det senaste uppsatta vaccinmålet angav att alla vuxna svenskar ska ha erbjudits minst en dos senast 19 september 2021, ett mål som Region Värmland uppnådde med god marginal.

I Region Värmland organiserades arbetet inledningsvis i en tillfällig regional vaccinationsenhet dit resurser knöts för genomförande av vaccinationsbokning via webb eller telefon, medicinska bedömningar, logistik och transporter samt ordination och administration av vaccindoserna. Arbetet lokaliserades till 12 platser geografiskt utspridda i länet och till länets tre sjukhus.

Cirka 500 personer har under året varit anställda i olika omfattning för vaccinationsarbetet. Många av dessa har varit pensionärer som tidigare haft anställning i regionen vilket har tillfört värdefull kompetens och erfarenhet. Arbetet de gjorde under året var en fantastisk insats för att nå den breda vaccinationstäckningen i länet.

Förutom det arbete som genomförts på de stationära mottagningarna har vaccinationsverksamhet även bedrivits i form av tillfälliga mottagningar.

Den 30 december visade statistik från nationella vaccinationsregistret att fram till vecka 51 så hade 90,5 procent av länets befolkning födda 2009 eller tidigare fått en dos och 87,8 procent fått två doser, vilket innebär att Region Värmland fortsatt ligger bland landets tre främsta regioner gällande vaccinationstäckning.

Nya CSK

Under hösten 2021 återupptogs arbetet med Nya CSK (Nya Central-sjukhuset Karlstad) efter en tids överklagande gällande tilldelningsbeslutet. Omfattande planering har genomförts tillsammans mellan Regionfastigheter, Skanska AB och Hälso- och sjukvården.

Under hösten har bland annat planering för kommande evakueringar, framtagande av målbild för projektet, workshoppar och planering för modulhuset utförts. Modulhuset planeras driftsättas hösten 2022.

Projektet Nya CSK kommer att ha stor påverkan på hälso- och sjukvården i Region Värmland under hela projekt-tiden.





”

... 90,5 procent av länets befolkning födda 2009 eller tidigare fått en dos och 87,8 procent fått två doser, vilket innebär att Region Värmland fortsatt ligger bland landets tre främsta regioner gällande vaccinationstäckning.

Styrning och uppföljning av den regionala koncernen



Region Värmlands uppdrag regleras av regeringsformen, kommunallagen, förvaltningslagen, hälso- och sjukvårdslagen, tandvårdslagen, lagen om kollektivtrafik, lagen om regionalt utvecklingsansvar i vissa län och annan lagstiftning som är relevant för verksamheten.

Centrala styrdokument

Regionplan med budget och ekonomisk flerårsplan är ett politiskt styrdokument som innehåller övergripande mål för hela Region Värmland. Planen fokuserar på kommande verksamhetsår och flerårsplanen på de kommande tre åren. Denna inriktning är även grunden till nämndernas planering som återfinns i respektive nämndplan. Nämndernas mål med underliggande indikatorer beslutas årsvis och följs upp enligt respektive mätplan samt rapporteras till regionfullmäktige i delårsrapporten och årsredovisningen.

Mål och uppdrag

Region Värmlands vision, "Livskvalitet i världsklass" fastställdes i regionplanen för 2021, tillsammans med de övergripande målen för organisationen. Målen är nedbrutna i, och följs upp genom, fokusområden och indikatorer.

I regionplanen angavs vilka mål som varje nämnd ska

styra mot och följas upp mot. Nämnderna gavs i uppgift att fastställa egna mål som bidrar till regionfullmäktiges effektmål och möjlighet att besluta om egna lokala mål och indikatorer. Fullmäktige beslutar om verksamhetens inriktning, ekonomiska förutsättningar, mål och prioriteringar samt ger nämnder uppdrag kring implementering, utredningar och analyser. Uppdragen är ett av fullmäktiges sätt att styra verksamheten för att nå Region Värmlands mål.

Regionfullmäktige följer i årsredovisning och delårsrapport upp hur regionstyrelsen och övriga nämnder fullgjort sina uppdrag, och säkerställer att de verkställt fullmäktiges beslut. Regionstyrelsen ska ansvara för att beslut om ägardirektiv till bolagen fattas och kontinuerligt hålls uppdaterade genom att vid behov samordna, bereda och lämna förslag till regionfullmäktige. I de fall ärendet om ägardirektiv inte är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt, ska styrelsen besluta om ägardirektivet.

Internkontroll och uppsiktsplikt

Regionstyrelsen ska årligen informera fullmäktige om organisationens samlade arbete med internkontroll enligt Region Värmlands reglemente för internkontroll. Årsredovisningen är en del av denna rapportering och redovisar



regionstyrelsens samlade bild av Region Värmlands måluppfyllelse för 2021.

Syftet med internkontroll är att säkerställa att organisationen når sina uppsatta mål. Internkontrollen stöttar genom att identifiera risker och utifrån det utforma kontrollåtgärder. På så sätt ges möjlighet att i ett tidigt skede vidta åtgärder som syftar till att uppnå målen. För att inte skapa parallella system för internkontroll och övrig uppföljning, såsom månadsuppföljning, delårsrapporter och andra lägesrapporteringar, omfattar internkontrollen all uppföljning, vilket underlättar ledning och styrning då helhetsbilden blir tydligare.

Inom Region Värmland definieras internkontroll som samlingsbegreppet för:

- Mätplaner som beskriver vad som bidrar till målen, hur dessa följs upp och med vilken frekvens.
- Lägesrapporter som beskriver helheten och som kompletterar mätplanerna.
- Fördjupningar inom de områden som riskbedömning resulterat i.
- Summering från regiondirektörens tertialdialoger.
- Åtgärder som genomförts, alternativt krävs när målen inte nås eller om lagar, regler eller riktlinjer inte följs.

Enligt kommunallagen (2017:725), ska nämnder, även styrelsen inom sitt område, se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt enligt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Region Värmlands system för internkontroll inkluderar även regionstyrelsens uppsiktsplikt. Enligt kommunallagen 6 kap 1§ har regionstyrelsen uppsiktsplikt över övriga nämnder, helägda och delägda bolag samt stiftelser. Detta rapporteras i regionstyrelsens ordinarie rapportering till regionfullmäktige. Regionstyrelsens uppsiktsplikt säkerställs genom att regionstyrelsen för dialog med företrädare för respektive nämnd och andra organisationer samt tar del av protokoll, verksamhetsplaner, delårsrapporter och årsredovisningar från de verksamheter som regionstyrelsen har uppsiktsplikt över.

För Region Värmlands nämnder säkerställs dessutom uppsiktsplikten genom rapportering till regionstyrelsen. I utövandet av uppsiktsplikten har regionstyrelsen löpande tagit del av samtliga månadsrapporteringar i Region Värmlands nämnder. För övriga nämnder, bolag och stiftelser har regionstyrelsen begärt in årsredovisningar.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning är en förutsättning för att även i framtiden kunna ge invånarna i regionen en god hälso- och sjukvård och tandvård, kollektivtrafik, regional utveckling samt kultur och bildning.

God ekonomisk hushållning innebär:

- att regionens finansiella och verksamhetsmässiga mål uppnås
- att verksamheten bedrivs långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt
- att ekonomiska aktiviteter sker i enlighet med lagar, regler och etablerade normer.

Begreppet god ekonomisk hushållning har enligt kommunallagen både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. Det fleråriga perspektivet är viktigare än det enskilda räkenskapsåret. Det så kallade balanskravet innebär att om balanskravsresultatet för ett räkenskapsår är negativt, ska det enligt kommunallagen regleras under de närmast följande tre åren. Ur ett finansiellt perspektiv innebär god ekonomisk hushållning att det dessutom krävs ett positivt ekonomiskt resultat som är tillräckligt för att klara kommande investeringar, återbetala lån, klara av pensionsåtaganden och inte skjuta kostnader till kommande generationer. Efter analys av utfallet för helåret 2021 kan ur ett finansiellt perspektiv konstateras att ekonomi i balans, som är en del av effektmålet hållbar organisation visar en positiv trend.

God handlingsberedskap på kort sikt

Det finansiella målet på kort sikt är att Region Värmland

ska ha en god handlingsberedskap. Med god handlingsberedskap kan regionen på ett bra sätt möta konjunktursvängningar med förändrade skatteintäkter och fortfarande klara av att sina åtaganden och planerade investeringar. Regionfullmäktige har i regionplan 2021 beslutat att nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag högst får uppgå till 98,0 procent och att 307 miljoner kronor skulle avsättas till pensionsfonden. Utöver dessa två beslut pekar regionfullmäktige i sitt reglemente för god ekonomisk hushållning även ut likviditet som ytterligare en indikator för att mäta det finansiella målet på kort sikt. Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick till 95,3 procent, 315 miljoner kronor har avsatts till pensionsfonden och likviditeten har under året förbättrats.

En långsiktigt stark ekonomi

Det finansiella målet på lång sikt är för Region Värmland en långsiktigt stark ekonomi. Med en långsiktigt stark ekonomi ges handlingsberedskap för att klara morgondagens utmaningar med både framtida befolkningsutveckling, demografi, förändrad försörjningskvot, framtida förändringsarbeten samt olika projekt och satsningar. I regionfullmäktiges reglemente för god ekonomisk hushållning anges att en långsiktigt stark ekonomi indikeras bland annat av att årets resultat i regionen uppgår till minst 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag sett över en längre tidsperiod. Andra indikatorer som är lämpliga är självfinansieringsgrad för investeringar och soliditet. Resultatet för helåret 2021 överstiger 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Självfinansieringsgraden för investeringar och soliditeten har förbättrats under året.





1297 | 1117

miljoner kronor
blev årets resultat.

miljoner kronor
bättre än budget.



Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

ÅRETS RESULTAT

Verksamhetens resultat uppgick till 485,4 miljoner kronor, vilket var 288,4 miljoner kronor bättre än budget. Detta berodde på ökade bidrag från staten med anledning av coronapandemin samt ökade skatteintäkter på grund av att ekonomin återhämtade sig starkare än förväntat. Verksamhetens resultat föregående år var 673,0 miljoner kronor.

Jämförelsestörande poster

I årets resultat ingår extra pensionskostnader som är en följd av att SKR:s RIPS-kommitté fattat beslut om ett ändrat livslängdsantagande i Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld (RIPS). Kostnaderna, inklusive särskild löneskatt, uppgår till 229,7 miljoner kronor.

Resultat efter finansiella poster uppgick till 1 296,9 miljoner kronor, vilket var 1 116,6 miljoner kronor bättre

än budget. Resultat efter finansiella poster föregående år uppgick till 777,6 miljoner kronor.

Orealiserade värdeförändringar på finansiella omsättningstillgångar påverkar regionens resultat med 824,8 miljoner kronor och berodde på uppgång på de finansiella marknaderna. Utfallet för föregående år var 258,4 miljoner kronor.

VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER

Verksamhetens nettokostnader uppgick till 9 821,4 miljoner kronor, vilket var 641,6 miljoner kronor (7,0 procent) högre än föregående år.

Nettokostnaderna var 23,6 miljoner kronor lägre än budget. Det berodde på ökade riktade statsbidrag med anledning av coronapandemin.

Verksamhetens nettokostnader (mnkr)			
	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall jämfört budget
Verksamhetens intäkter	2 584,8	1 825,6	759,2
Personalkostnader	-6 259,4	-5 645,9	-613,5
Köp av verksamhet	-2 036,1	-1 957,9	-78,2
Verksamhetsanknutna tjänster	-369,8	-168,4	-201,4
Läkemedel	-1 167,7	-1 181,8	14,1
Material och varor	-593,6	-533,6	-60,0
Lämnade bidrag	-300,3	-294,7	-5,6
Övriga verksamhetskostnader	-1 262,6	-1 443,1	180,5
Avskrivningar	-416,7	-445,2	28,5
Verksamhetens nettokostnader	-9 821,4	-9 845,0	23,6



VERKSAMHETENS INTÄKTER

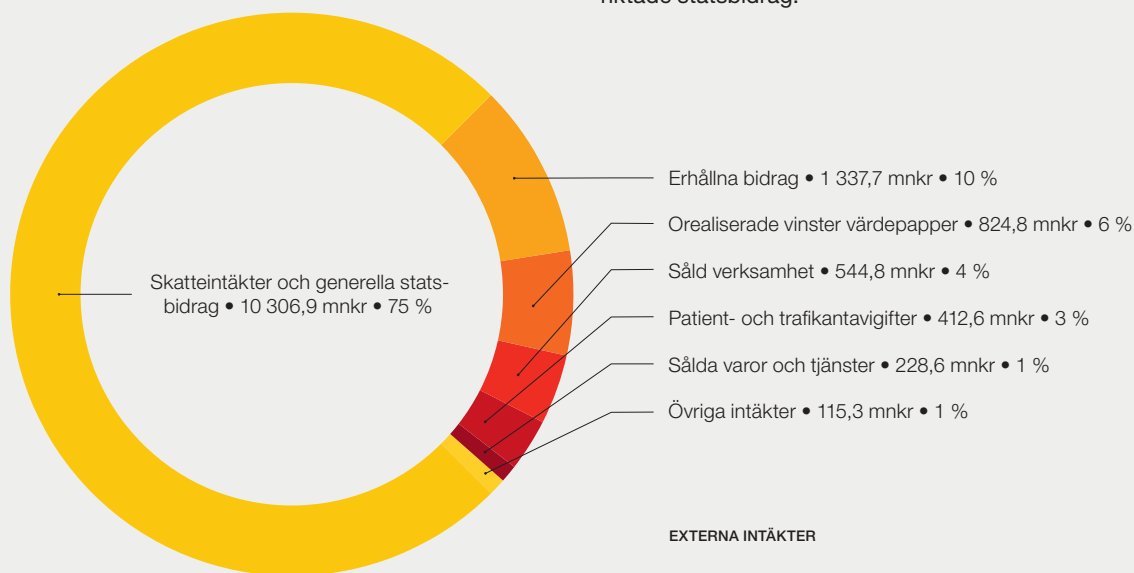
Verksamhetens intäkter uppgick till 2 584,8 miljoner kronor, vilket var 257,1 miljoner kronor (11,0 procent) högre än föregående år.

Intäkter för patient- och trafikantavgifter uppgick till 412,6 miljoner kronor, vilket var 4,5 miljoner kronor högre än föregående år.

Intäkter för såld verksamhet uppgick till 544,8 miljoner kronor, vilket var 10,0 miljoner högre än föregående år.

Erhållna bidrag uppgick till 1 337,7 miljoner kronor, av dessa avsåg 1 236,2 miljoner kronor riktade statsbidrag. Erhållna bidrag var 196,7 miljoner kronor högre än föregående år medan de riktade statsbidragen ökade med 244,7 miljoner kronor. Ersättning för sjuklöner och EU-bidrag minskade under 2021.

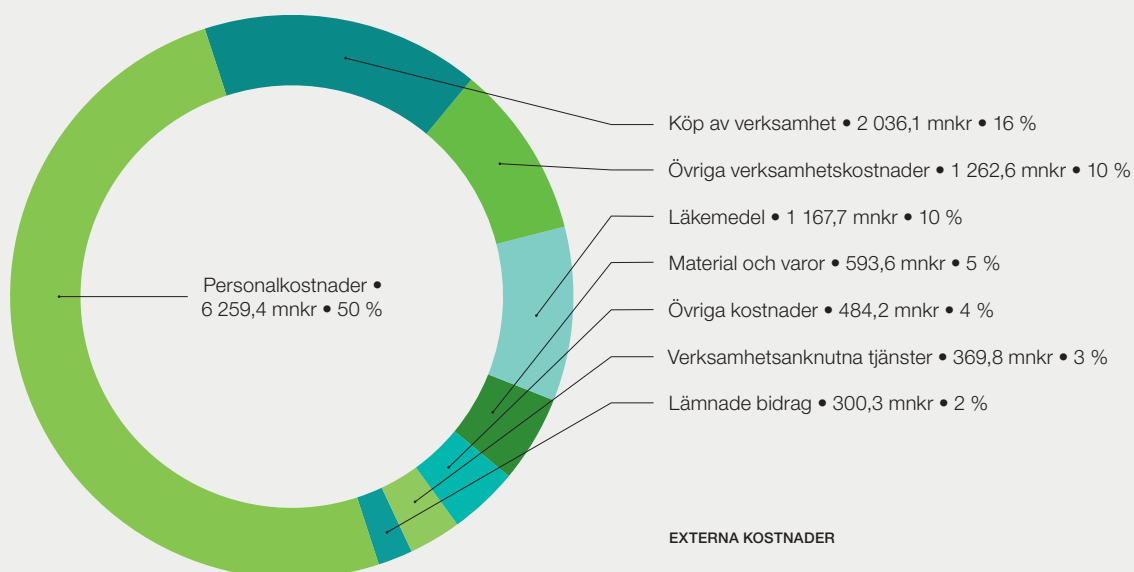
Verksamhetens intäkter var 759,2 miljoner kronor högre än budget, vilket främst berodde på högre intäkter för riktade statsbidrag.



VERKSAMHETENS KOSTNADER

Verksamhetens kostnader uppgick till 11 989,5 miljoner kronor, vilket var 893,7 miljoner kronor (8,1 procent)

högre än föregående år. Kostnaderna var 764,2 miljoner kronor högre än budget.



Personal

Personalkostnaderna uppgick till 6 259,4 miljoner kronor, vilket var 558,2 miljoner kronor (9,8 procent) högre än föregående år.

Lönekostnaderna (exklusive sociala avgifter) uppgick till 3 875,4 miljoner kronor, vilket var 205,7 miljoner kronor högre än föregående år.

Pensionskostnaderna (exklusive löneskatt och finansiella kostnader) uppgick till 900,0 miljoner kronor, vilket var 236,0 miljoner kronor högre än föregående år. I årets kostnader ingår extra pensionskostnader som är en följd av att SKR:s RIPS-kommitté fattat beslut om ett ändrat livslängdsantagande i Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld (RIPS). Dessa kostnader uppgår sammanlagt till 229,7 miljoner kronor där 184,8 miljoner kronor redovisas som pensionskostnader och 44,9 miljoner kronor som särskild löneskatt.

Personalkostnaderna var 613,5 miljoner kronor högre än budget. Den främsta orsaken var högre pensionskostnader med anledning av det nya livslängdsantagandet.

Vid analys av personalkostnader bör även hänsyn tas till kostnader för inhyrd personal. Se vidare under avsnittet verksamhetsanknutna tjänster samt inhyrd personal.

Köp av verksamhet

Kostnaderna för köp av verksamhet uppgick till 2 036,1 miljoner kronor, vilket var 133,2 miljoner kronor (7,0 procent) högre än föregående år. Ökningen berodde främst på köpt vård samt att kollektivtrafiken börjat att återhämta sig något från coronapandemin. Kostnaderna var 78,2 miljoner kronor högre än budget. Avvikelsen berodde på köp av vård.

Verksamhetsanknutna tjänster och inhyrd personal

Kostnaderna för verksamhetsanknutna tjänster uppgick till 369,8 miljoner kronor, vilket var 43,4 miljoner kronor (13,3 procent) högre än föregående år. Ökningen berodde på flera olika poster, bland annat inhyrd personal, laboratorie- och röntgentjänster. Kostnaderna för verksamhetsanknutna tjänster var 201,4 miljoner kronor högre än budget. Avvikelsen berodde på hälso- och sjukvårdens budgeteringsmodell för inhyrd personal, se vidare nedan.

Kostnaderna för inhyrd personal uppgick till 186,6 miljoner kronor, vilket var 7,7 miljoner kronor (4,3 procent) högre än föregående år. Kostnaden för inhyrd personal avsåg inhyrda läkare, 179,3 miljoner kronor, inhyrda sjuksköterskor, 1,8 miljoner kronor och inhyrda lärare, 5,5 miljoner kronor. Kostnaderna för inhyrd personal var 167,4 miljoner kronor högre än budget. Hälso- och sjukvården budgeterar all sin bemanning inom kostnadsslaget personal, då avsikten är att sträva mot ett oberoende av hyrläkare.

Läkemedel

Kostnaderna för läkemedel uppgick till 1 167,7 miljoner kronor, vilket var 41,2 miljoner kronor (3,7 procent) högre än föregående år. Kostnadsökningen återfinns främst inom rekvisitionsläkemedel men även inom förmånsläke-

medel. Kostnaden för läkemedel blev 14,1 miljoner kronor lägre än budget bland annat beroende på att regionen erhållit högre rabatter än planerat.

Material och varor

Kostnaderna för material och varor uppgick till 593,6 miljoner kronor, vilket var 56,8 miljoner kronor (10,6 procent) högre än föregående år. De högre kostnaderna berodde främst på ökade inköp av skyddsmaterial och analyskit till följd av coronapandemin. De ökade inköpen förklarar även varför kostnaderna var 60,0 miljoner kronor högre än budget.

Lämnade bidrag

Kostnaderna för lämnade bidrag uppgick till 300,3 miljoner kronor, vilket var 11,0 miljoner kronor (3,8 procent) högre än föregående år. Ökningen berodde främst på driftsbidrag till Karlstad Airport och utbetalda bidrag inom kulturområdet. Kostnaden var 5,6 miljoner kronor högre än budget.

Övriga verksamhetskostnader

Övriga verksamhetskostnader består av lokal- och fastighetskostnader, reparation och underhåll, leasing av fordon, transporter, post – och telekostnader, försäkringar och övriga kostnader.

Kostnaderna uppgick till 1 262,6 miljoner kronor, vilket var 49,9 miljoner kronor (4,1 procent) högre än föregående år. De högre kostnaderna berodde främst på lokalhyror, sjukresor och licensavgifter avseende IT. Sjukresor har under 2021 ökat till normal nivå, under 2020 var det lågt resande till följd av coronapandemin. Övriga verksamhetskostnader var 180,4 miljoner kronor lägre än budget. Den främsta anledningen till att kostnaden blev lägre än budget berodde på att utvecklingsarbeten inte startat som planerat.

AVSKRIVNINGAR

Kostnaderna uppgick till 416,7 miljoner kronor vilket var 5,0 miljoner kronor (1,2 procent) högre än föregående år. Kostnaderna var 28,5 miljoner lägre än budget. Den pågående coronapandemin har medfört att investeringar inte startat som planerat, detta gäller både återinvesteringar och nyinvesteringar.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning var sammanlagt 4,6 procent högre än föregående år.

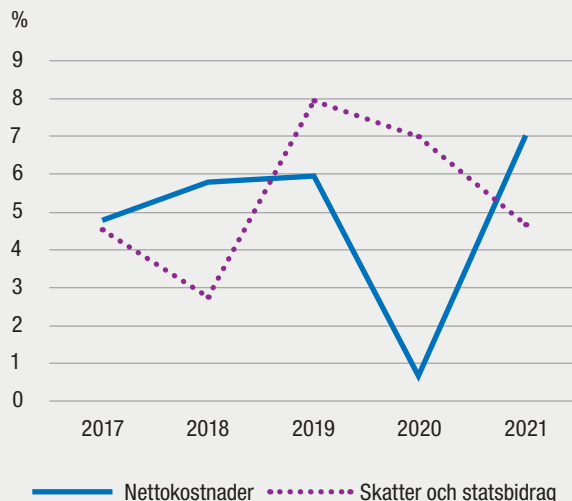
Skatteintäkterna uppgick till 7 127,5 miljoner kronor, vilket var 348,9 miljoner kronor (5,1 procent) högre än föregående år.

Skatteintäkterna var 274,5 miljoner kronor högre än budget. Differensen berodde främst på att ekonomin återhämtade sig starkare än förväntat trots pandemin.

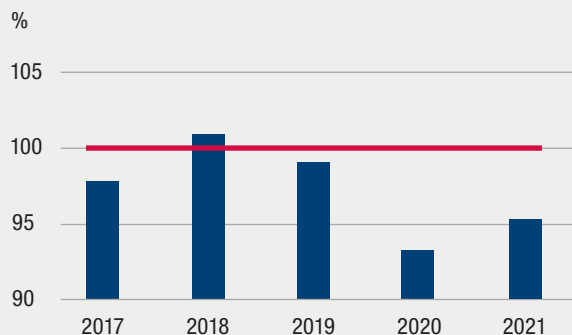
Generella statsbidrag och utjämning uppgick till 3 179,3 miljoner kronor, vilket var 105,2 miljoner kronor (3,4 procent) högre än föregående år. Ökningen berodde främst på högre intäkter i utjämningssystemet och högre läkemedelsbidrag.

Generella statsbidrag och utjämning var 9,7 miljoner kronor lägre än budget.

Ökning av verksamhetens nettokostnad jämfört med utvecklingen av skatteintäkter och generella statsbidrag



Nettokostnad i procent av skatteintäkter och statsbidrag



Tabellen till vänster visar hur stor andel av skatteintäkter och generella statsbidrag som använts för att finansiera verksamheten. Nettokostnadsandelen 2021 var 95,3 procent. Om nyckeltalet överstiger 100 procent innebär det att skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning inte räcker till för att finansiera den löpande verksamhetens nettokostnader.

Finansiella intäkter och kostnader

Regionen redovisar ett finansnetto på plus 811,5 miljoner kronor, vilket var 706,8 miljoner kronor bättre än föregående år. Finansnettot var 828,2 miljoner kronor bättre än budget.

Finansiella intäkter uppgick till 879,1 miljoner kronor vilket var 614,4 miljoner kronor högre än föregående år. De finansiella intäkterna var 826,1 miljoner kronor högre än budget. Avvikelsen beror på värdeförändringar i pensionsmedelsportföljen.

Finansiella kostnader uppgick till 67,6 miljoner kronor vilket var 92,5 miljoner kronor lägre än föregående år. Minskningen berodde till största delen på finansiella kostnader i samband med omallokeringar i pensionsmedelsportföljen och på finansiella kostnader för omstrukturering av räntebindningar i skuldportföljen under 2020. De finansiella kostnaderna var 2,1 miljoner kronor lägre än budget.



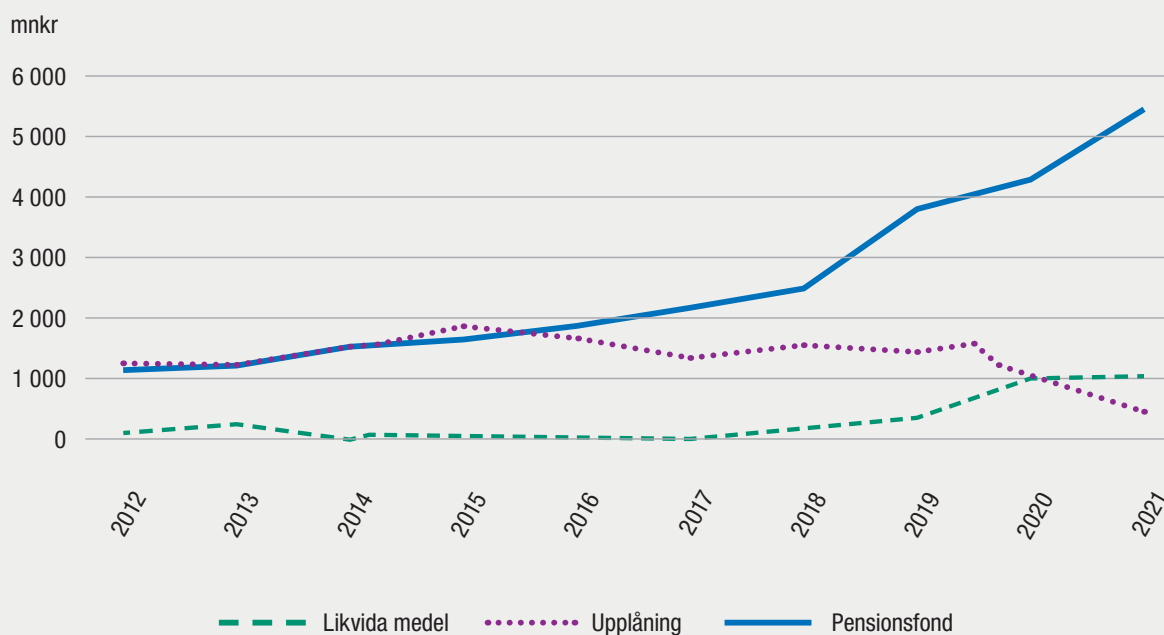
Låneskuld och likviditet

Region Värmland hade en lånevolym vid årets slut på 520,0 miljoner kronor. Kommuninvest i Sverige AB (publ.) stod som långgivare för 520,0 miljoner kronor.

Region Värmlands upplåning sker till en genomsnittsränta på 0,73 procent och har idag räntebindningsavtal om totalt 400 miljoner kronor. Syftet med räntebindnings-

avtalen är att skapa framförhållning när det gäller en ränteuppgångs påverkan på organisationens ekonomi och att skapa ökad flexibilitet i den löpande skuldförvaltningen för beslutade investeringar. Region Värmland hade vid årsskiftet 1 113,4 miljoner kronor på Nordea Bank AB (publ.).

Likvida medel, kortfristiga placeringar (pensionsfond) och upplåning

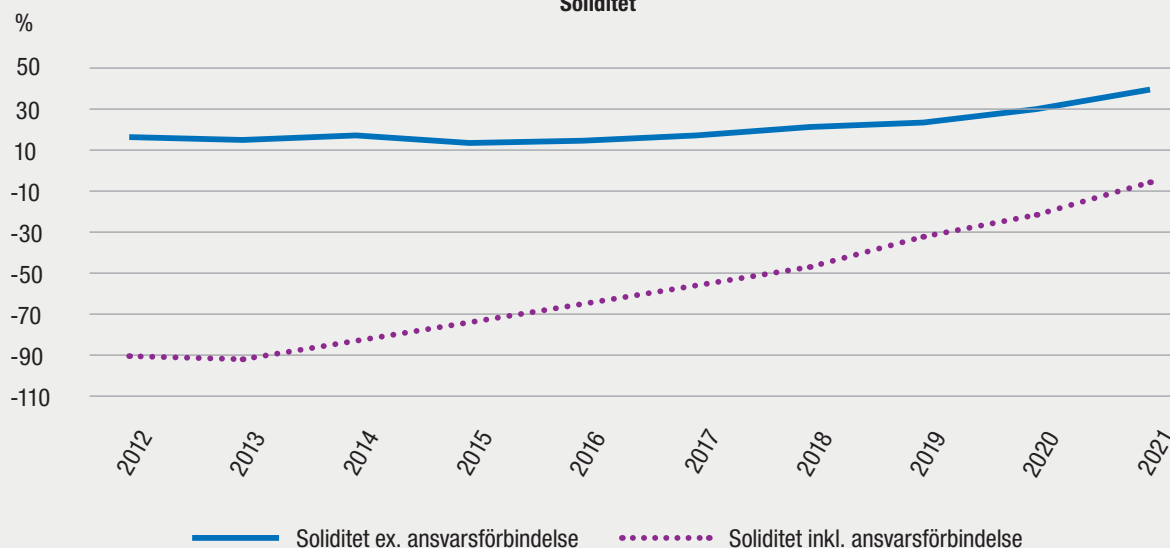


Soliditet

Soliditeten visar hur stor del av tillgångarna som finansieras med egna medel (eget kapital i förhållande till totala tillgångar). Måttet anger också en mer långsiktig betalningsförmåga. För Region Värmland är soliditeten 37,5 procent

exklusive regionens del av pensionsåtagandet som redovisas som en ansvarsförbindelse. Inklusive ansvarsförbindelsen är soliditeten minus 6,7 procent. Vid bedömning av soliditeten är utvecklingen över tid viktigare än enskilda år.

Soliditet



Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar är positivt och uppgår till 532,6 miljoner kronor vilket därmed lever upp till lagens krav. Inget negativt balanskrav från tidigare år finns att återställa.

Region Värmland förfogar över en resultatutjämningsreserv (RUR) som efter regionfullmäktiges beslut kan nyttjas enligt regionens reglemente för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv. Reservering till RUR får göras om resultatet efter balanskravsjusteringar överstiger 2,0 procent av skatter, generella statsbidrag och utjämning. Resultat efter balanskravsjusteringar

uppgick till 5,2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag vilket medger en reservering av medel till resultatutjämningsreserven.

Utmärkande för årets är att:

- Årets resultat innehåller realisationsvinster från anläggningstillgångar på 1,2 miljoner kronor
- Årets resultat innehåller orealiserade vinster i värdepapper på 824,8 miljoner kronor
- Årets resultat innehåller återföring av orealiserade vinster i värdepapper på 61,7 miljoner kronor
- Reservering till resultatutjämningsreserven (RUR) har gjorts med 326,5 miljoner kronor
- Resultatutjämningsreserven uppgick 2021-12-31 till 843,3 miljoner kronor.

Balanskravsutredning (mnkr)			
	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultatr.	1 296,9	777,6	537,8
- Samtliga realisationsvinster anläggningstillgångar	-1,2	-0,3	-5,9
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-824,8	-258,4	-486,7 *)
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	61,7	77,1	55,0 *)
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	532,6	595,9	100,2
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-326,5	-398,8	0,0
Årets balanskravsresultat	206,1	197,1	100,2

*) Justerat belopp mellan posterna jämfört med Årsredovisning 2019.



Antalet inkomna samtal till sjukvårdsrådgivningen 1177 har under hela 2021 legat på en mycket hög nivå, 40–50 procent högre än innan pandemin vid början av 2020.

Väsentliga personalförhållanden

Antal anställningar						
	Antal 2021	Andel kvinnor %	Andel män %	Antal 2020	Andel kvinnor %	Andel män %
Tillsvidareanställning	8 012	80,2%	19,8%	7797	80,2%	19,8%
Visstidsanställning	583	71,9%	28,1%	612	75,0%	25,0%
Totalsumma	8 595	79,7%	20,3%	8409	79,8%	20,2%

De tio vanligaste personalgrupperna inom Region Värmland

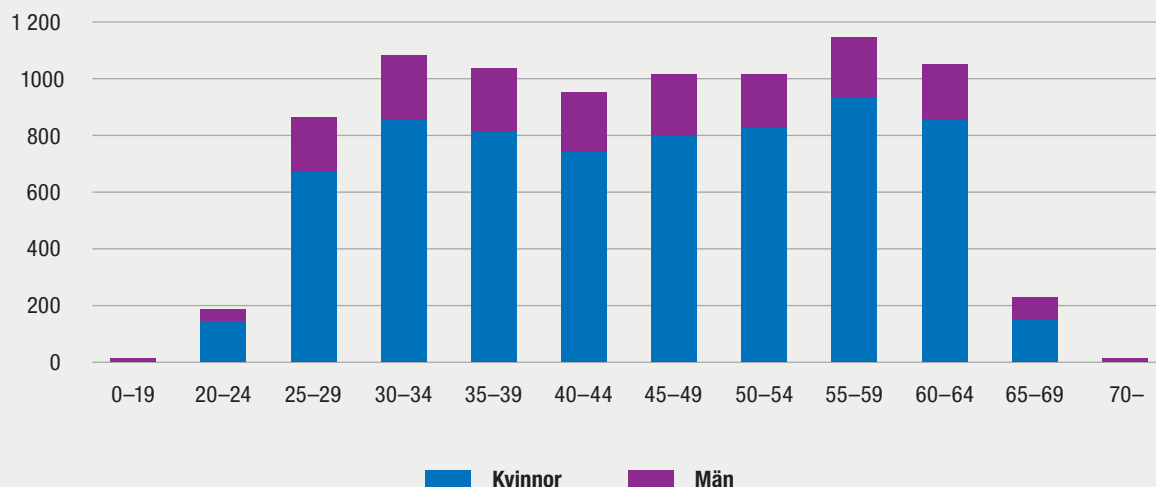
	Antal	Andel i %	
		Kvinnor	Män
	Totalt 2021		
Sjuksköterskor	2 194	88,4	11,6
Undersköterskor, skötare, m. fl.	1 349	87,5	12,5
Handläggare	512	66,4	33,6
Läkare specialistkompetenta	487	49,1	50,9
Vårdadministratörer	482	97,9	2,1
Läkare ej specialistkompetenta	415	54,5	45,5
Ledningsarbete	368	76,1	23,9
Administratörer	301	92,0	8,0
Tandsköterskor	243	99,6	0,4
Biomedicinska analytiker	231	90,5	9,5

Medelålder

	2021 Totalt	Kvinna	Man	2020 Totalt	Kvinna	Man
Tillsvidareanställning	45,6	45,8	45,1	45,9	46,1	45,2
Visstidsanställning	36,7	37,3	35,2	36,8	36,7	36,9
Totalsumma	45,0	45,3	44,2	45,2	45,4	44,4



Antal anställda per åldersgrupp



Sjukfrånvaro per åldersgrupp och kön

	Kvinnor	Män
29 år eller yngre	6,7 %	5,6 %
30-49 år	7,2 %	4,4 %
50 år eller äldre	6,4 %	4,4 %

Andel tillsvidareanställda med en heltidsanställning (%)

Mätdatum december respektive år	2019	2020	2021
Kvinnor	91,2	91,3	91,4
Män	95,9	96,6	96,2
Totalsumma	92,1	92,4	92,3

”

Den ekonomiska återhämtningen efter pandemin har varit starkare än förväntat under 2021.



Förväntad utveckling

Den ekonomiska återhämtningen efter pandemin har varit starkare än förväntat under 2021. Region Värmland har haft högre skatteintäkter än vad som förväntades i inledningen av året. Region Värmland väntas ha en fortsatt god utveckling av skatteintäkterna, samtidigt som kost-

naderna inom verksamheterna antas öka. Återställningen inom Region Värmlands verksamheter, efter pandemin, kommer att vara omfattande och kostnadsintensiv, och därför krävs fortsatt kostnadskontroll för att klara framtidens ekonomiska utmaningar.

Resultatbudget (mnkr)			
	2022	2023	2024
Verksamhetens nettokostnader	-10 028	-10 116	-10 584
Skatteintäkter	7 050	7 276	7 636
Generella statsbidrag och utjämning	3 184	3 050	3 159
Verksamhetens resultat	206	210	211
Finansiella intäkter	58	63	63
Finansiella kostnader	-86	-135	-148
Resultat efter finansiella poster	178	138	126
Årets resultat	178	138	126

Region Värmland har behov av att framtidssäkra sitt fastighetsbestånd, främst på Centralsjukhuset i Karlstad (CSK) där flera av lokalerna inte längre är anpassade till modern sjukvård. Detta kommer att innebära stora investeringsbehov de närmsta åren. Att bygga om CSK är beräknat att bli den enskilt största investeringen i Region Värmland under den kommande 10 årsperioden. Inves-

teringsbehovet för projektet är beräknat att uppgå till 7 miljarder kronor.

Region Värmland bedöms fortsatt att befinna sig i samma situation som många andra regioner gällande upplevd brist i kompetensförsörjningen för vissa yrkeskategorier. Konkurrens om arbetskraften kan därför komma att påverka kostnadsutvecklingen.



Region Värmlands mål 2021

Trygga och nöjda invånare

Region Värmland arbetar för att invånarna ska leva ett gott liv, må bra, vara trygga och känna sig nöjda. Alla ska ha möjlighet att uppleva, delta i och utöva olika former av konst och kultur, och ett brett och inkluderande kulturutbud av hög kvalitet ska erbjudas.

Kollektivtrafiken i länet ska erbjuda resor som underlättar och berikar människors liv och ska planeras så att den är så tillgänglig som möjligt. Det ska finnas en god och tillgänglig vård med hög kvalitet för de som vistas i länet.

Under 2021 har arbetet i Region Värmland inneburit att effektmålet trygga och nöjda invånare bidrar till flera av Agenda 2030-målen.



Redovisningen av målet innefattar följande fokusområden:

- sysselsättning
- utbildning
- digital delaktighet
- kulturutbud
- nöjdhet
- förtroende

Nedan redovisas regionstyrelsens bedömning av Region Värmlands del av måluppfyllelsen, det vill säga den del av effektmålet som Region Värmland ansvarar för att bidra med.

Regionstyrelsen bedömer att effektmålet trygga och nöjda invånare inte har uppnåtts för 2021. Flera centrala delar av effektmålet uppnås inte, vilket sammantaget ger bedömningen att effektmålet inte uppnåtts. Bilden är dock komplex och nyanserad då flertalet av Region Värmlands nämnder redovisar en positiv måluppfyllnad.

- Regionstyrelsen bedömer att målet effektivt genomförande har uppnåtts.
- Hälso- och sjukvårdsnämnden bedömer att målet bästa vårdkvalitet delvis har uppnåtts och att målet tillgänglig vård inte har uppnåtts.
- Kollektivtrafiknämnden bedömer att målet god tillgänglighet och service inte har uppnåtts.
- Kultur- och bildningsnämnden bedömer att målen ökad kulturell delaktighet, förbättrad folkhälsa genom ökad samverkan och intensifierat folkhälsoarbete delvis har uppnåtts medan målen ett varierat kulturutbud av hög kvalitet, ökad kunskap och bildning för personlig utveckling och delaktighet i samhället samt ökad samverkan och samordning mellan nämndens verksamhetsområden har uppnåtts.
- Hjälpmedelsnämnden bedömer att målet god hjälpmedelsförsörjning utifrån individens behov har uppnåtts.
- Patientnämnden bedömer att målen stödja patienter och bidra till kvalitetsutvecklingen har uppnåtts.

Indikatorer	Utfall	Mål	
Andel i befolkningen som har stort eller mycket stort förtroende för hälso- och sjukvården i sin helhet.	69,3 %	Ökande (69,1 % år 2020)	●
Kommentar Region Värmland liksom övriga riket hade en stor ökning av förtroendet för hälso- och sjukvården under 2020. Den stora ökningen kan till del kopplas samman med att sjukvården, trots stora belastningar under coronapandemin, kunde bedriva en högkvalitativ verksamhet. Under 2021 är resultatet något högre.			
Andel av allmänheten som instämmer i påståendet <i>Det känns tryggt att resa med kollektivtrafiken i Värmland.</i>	68 %	Har delvis uppnåtts	■
Kommentar Trygghetssiffrorna inom kollektivtrafiken i Värmland har troligen påverkats negativt av coronapandemin. Utfallet på 68 procent är 2 procentenheter lägre än 2020. Särskilt inom tätortstrafiken syns en försämring, vilket är ganska naturligt då det är fler resenärer inom denna trafik och därmed svårare att hålla avstånd. Dock placerar sig Region Värmland i toppskiktet jämfört med resenärer av riket och ligger markant över det nationella snittet på 59 procent.			

SYSSELSÄTTNING

Under året har Region Värmland, på uppdrag av det regionala omställningsråd som bildades sommaren 2020, arbetat fram ett detaljerat kunskapsunderlag baserat på rapporter, analyser och Värmlandsstrategin i syfte att åskådliggöra utmaningar inom kompetensförsörjningen i Värmland. Omställningsrådet ska fokusera på både det kort- och långsiktiga omställningsarbete och effekterna av coronapandemin i Värmland. Det görs dels genom att följa och utvärdera de kortsiktiga effekterna av pandemin som påverkar näringslivet, branschspecifik påverkan, effekter på arbetsmarknaden, stödinsatser från regeringen, mobilisering av aktörer och behovsstyrda regionala insatser; dels genom att på lång sikt stärka innovations- och transformationsförmågan samt parallellt hantera de långsiktiga effekterna av pandemin.

Under året har Region Värmland arbetat med att ta fram en regional handlingsplan för ESF+ (Europeiska socialfonden+). Regionerna fick ett formellt uppdrag att ta fram den regionala handlingsplanen i december 2021 och därefter skickat det vidare till EU-kommissionen för godkännande. Värmland tillhör regionen Norra Mellansverige och samarbetar med regionerna Dalarna och Gävleborg med att ta fram den regionala handlingsplanen.

UTBILDNING

Region Värmlands fem folkhögskolor har verksamhet på elva platser i nio orter runt om i Värmland. Skolorna har under året utvecklat sin samverkan med länets kommuner för att på ett bra sätt svara upp mot regionala och lokala utbildningsbehov. Det har resulterat i mer specifika uppdragsutbildningar såsom kurser som vänder sig till

målgrupper som behöver hitta en kort väg till arbete. Under året har en av Region Värmlands folkhögskolor certifierats till vård- och omsorgscollege, vilket öppnar upp för fler samarbeten och större möjligheter till verksamhetsförlagd utbildning.

Folkhögskolorna har på ett bra sätt kunna fullfölja sin verksamhet under året genom ett stort omställningsarbete för att anpassa verksamheten till restriktionerna relaterade till coronapandemin.

Flera satsningar på filialverksamhet har gjorts med bland annat nya lokaler i Säffle, Karlstad och Filipstad.

DIGITAL DELAKTIGHET

Under 2021 har arbetet med bredbandsutbyggnaden med finansiering från bland annat Region Värmland och de värmländska kommunerna fortgått.

I början av året erbjöds Region Värmland att i ett pilotprojekt ansvara för test och utveckling av en generisk arbetsprocess för samverkan mellan mobiloperatörer, regioner och kommuner. Detta arbete startade april 2021 och slutredovisades under november 2021. Resultatet av pilotprojektet är tänkt att användas som arbetsmodell för hela Sverige.

Inom Region Värmland pågår många projekt med syfte att stötta olika kundgrupper genom digitala löningar. Exempelvis appen "Bussklubben" för de som reser i skoltrafiken, e-tjänsteportalen "Mina sidor" där digitala tjänster ska samlas, digitala grundskolekort, uppgradering av Värmlandstrafiks mobil-app, förbättrad störningsinformation, APC-sensorer som samlar in data om antal resenärer i ett fordon samt OnDemand (dynamisk kollektivtrafik).



E-tjänsterna för digital ansökan om tillstånd för färdtjänst och riksferdtjänst har kompletterats i början av året och är nu färdigutvecklade.

KULTURUTBUD

Under året har Region Värmland fördelat drygt 58 miljoner kronor i ordinarie statsbidrag till regional kulturverksamhet, detta inom ramen för samverkansmodellen. Bidragsgivningen syftar till att regionen i samverkan med staten och kommunerna ska säkra en väl fungerande kulturell infrastruktur i regionen.

Regionfullmäktige beslutade i oktober om en regional kulturplan för perioden 2022–2025. Planen är ett regionalt program och planeringsverktyg för utveckling av kulturen i Värmland.

Pandemin har inneburit att kulturverksamheterna fortsatt tvingats ställa om sina verksamheter och att kulturutbudet periodvis varit begränsat, både till omfattning och variationsrikedom. Inte minst gäller det scenkonstproduktioner och musikarrangemang, även om andra halvåret innebar en märkbar ökning av utbudet. Trots effekterna av coronapandemin har många organisationer med stöd från Region Värmland lyckats genomföra sina projekt och arrangemang och flera arrangörer har lyckats ställa om och anpassa arrangemang efter rådande förutsättningar.

NÖJDHET

Inom hälso- och sjukvården är den nationella patientenkäten ett viktigt verktyg för att följa patienters nöjdhet och andra erfarenheter. Region Värmland genomför årligen, till skillnad från flera andra regioner, enkäten

i primärvård. Detta även under åren som präglats av coronapandemin. Resultaten har tidigare år visat en positiv utveckling. År 2020 var indexet för helhetsintryck 82,8 i Värmland medan det 2019 uppgick till 81,9. År 2021 avviker resultatet från den tidigare trenden med ett index för helhetsintryck på 79,7 vilket är lägre än rikets 80,7.

Region Värmlands kollektivtrafik har, enligt kollektivtrafikbarometern, de nöjdaste resenärerna i Sverige.

FÖRTROENDE

Befolkningens förtroende är en förutsättning för ett väl fungerande hälso- och sjukvårdssystem. Den svenska befolkningen har generellt ett stort förtroende för hälso- och sjukvården, men det förekommer skillnader mellan olika regioner. För att fånga befolkningens attityder till, erfarenheter av och förväntningar på svensk hälso- och sjukvård genomförs årligen den nationella undersökningen Hälso- och sjukvårdsbarometern, som samordnas av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Trots hög belastning och stora utmaningar under coronapandemin tycks förtroendenivån för hälso- och sjukvården ha etablerats på en högre nivå än innan pandemin.

Även om förtroendenivån är högre än innan coronapandemin, återfinns flertalet mönster på samma sätt som i tidigare undersökningar. Förtroendet för sjukhusen var exempelvis fortsatt högre än för vårdcentraler under 2021, 77 procent respektive 64 procent. Det vanligaste svaret på vad som skulle öka förtroendet för vårdcentralerna angavs i undersökningen 2021 som möjligheten till att få träffa samma läkare varje gång.



Attraktivt och hållbart Värmland

Region Värmlands kollektivtrafik har, enligt kollektivtrafikbarometern, de nöjdaste resenärerna i Sverige.



Region Värmland ska bedriva ett samordnat, inkluderande regionalt utvecklingsarbete och sträva efter att ha en kollektivtrafik som drivs av fossilfritt bränsle, en hållbar regional utveckling med fler och framgångsrika företag, nya jobbopportuniteter, förbättrade kommunikationer och ett rikt kulturliv.

Organisationen ska öka attraktiviteten och konkurrenskraften i Värmland genom att koppla samman länets ekonomi med en global marknad där värmländska företag kan konkurrera med varor och tjänster.

Under 2021 har arbetet i Region Värmland inneburit att effektmålet attraktivt och hållbart Värmland bidragit till flera av Agenda 2030-målen.

Redovisningen av målet innefattar följande fokusområden:

- innovations- och konkurrenskraft
- internationellt arbete
- infrastruktur till och från länet
- utveckling i relation till Agenda 2030
- varumärket Värmland.

Nedan redovisas regionstyrelsens bedömning av Region Värmlands del av måluppfyllelsen, det vill säga den del av effektmålet som Region Värmland ansvarar för att bidra med.

Regionstyrelsen bedömer att effektmålet attraktivt och hållbart Värmland delvis har uppnåtts för 2021. I måluppfyllelseanalysen ingår blandade prognoser från nämndernas bedömningar. Många av resultatmålen uppvisar god måluppfyllnad, men flera av de centrala delarna för målet anses vara ej uppnådda.

- Regionstyrelsen bedömer att målet effektivt genomförande har uppnåtts.
- Hälso- och sjukvårdsnämnden bedömer att målet bästa vårdkvalitet delvis har uppnåtts och att målet tillgänglig vård inte har uppnåtts.
- Kollektivtrafiknämnden bedömer att målet minskad miljö- och klimatpåverkan inte har uppnåtts.
- Regionala utvecklingsnämnden bedömer att målet stärkt hållbar tillväxt och utveckling har uppnåtts.
- Kultur- och bildningsnämnden bedömer att målen ökad kulturell delaktighet, förbättrad folkhälsa genom ökad samverkan och intensifierat folkhälsoarbete delvis har uppnåtts medan målen ett varierat kulturutbud av hög kvalitet, ökad kunskap och bildning för personlig utveckling och delaktighet i samhället samt ökad samverkan och samordning mellan nämndens verksamhetsområden har uppnåtts.





Indikatorer	Utfall	Mål	
Andel i befolkningen som har stort eller mycket stort förtroende för hälso- och sjukvården i sin helhet.	37,5 %	Ökande (62,5 %)	■
Kommentar I förhållande till föregående mätning 2017 har tre av åtta styrkeområden ett högre utfall i undersökningen 2021, medan fem styrkeområden har ett lägre utfall. Skillnaderna mellan mätningarna är dock relativt små.			
Inköpsandel närproducerade livsmedel.	25 %	Ökande (mål 2024 = minst 30 %)	*
Kommentar * Ett förslag till definition av vad Region Värmland avser med närproducerade livsmedel togs fram under hösten utifrån gällande livsmedelsavtal. Enligt definitionen är närproducerat produkter som producerats i Värmland eller i angränsning till länet. Det som inräknas är produktionen av slutprodukten vilket innebär att livsmedel som exempelvis kaffe inkluderas. Andelen närproducerade livsmedelsinköp utifrån förslaget till definition var 25 procent 2021. Av de livsmedel som räknas som närproducerade stod kaffe för nästan 40 procent av inköpskostnaden.			
Inköpsandel ekologiska livsmedel.	38,1 %	Ökande (mål 2024 = minst 50 %) (År 2020 37,7 %)	●
Kommentar Region Värmlands ekologiska inköpsandel ökade från 37,7 procent 2020 till 38,1 procent 2021. Regionens nya livsmedelsavtal som började gälla i slutet på 2020 innebär goda förutsättningar för en fortsatt inköpsökning av ekologiska livsmedel.			

INNOVATIONS- OCH KONKURRENSKRAFT

Under hösten 2021 startade projektet Attraktionskraft Värmland. Projektet syftar till att göra Värmland mer attraktivt, bryta den könssegregerade arbetsmarknaden och underlätta rekrytering av nödvändig kompetens.

Exportprogram Värmland påbörjades, som en fortsättning på Regional exportsamverkan (RES), där det nu finns en operativ organisation etablerad. Exportprogram Värmland har tagit fram två kunskapsunderlag och genomfört nätverksträffar med företag. I exportprogrammet ingår nu 14 företag som får direkta stöd.

Verksamt Värmland har deltagit i utvecklingen av plattformen Social innovation Värmland, bland annat genom att kandidera till smart specialisering, och i samverkan med Hållbara Värmland genomfört konferensen Vinna eller försvinna? som handlade om att hitta metoder och motivation för ett jämställt värmländskt näringsliv

INFRASTRUKTUR TILL OCH FRÅN LÄNET

Under 2021 har ett förslag till reviderad länstransportplan med tillhörande systemanalys och miljökonsekvensbeskrivning färdigställts och skickats ut på remiss till länets

kommuner, näringsliv och andra intressenter.

Region Värmland beslutade i september om ett nytt Regionalt trafikförsörjningsprogram som ska gälla under perioden 2022–2026. Organisationen beslutade även under sommaren om ett samarbete kring nytt biljett-och betalsystem med Region Örebro. Upphandlingsprocessen pågick under hösten tillsammans med Region Örebro.

UTVECKLING I RELATION TILL AGENDA 2030

Ett första steg för att hållbarhetssäkra regionens politiska beslut togs under 2021 då hållbarhetssäkringen Luppen pilottestades.

I juni 2021 beslutade regionstyrelsen om en definition av hållbarhet som nu gäller för Region Värmland. Definitionen utgår från Agenda 2030, regionens värdegrund samt interna strategier och mål.

Region Värmland har under året genomfört fyra miljöfrukostar med fokus på Agenda 2030, deltagarna kom från Värmlands kommuner, länsstyrelsen och medarbetare inom regionen.

VARUMÄRKET VÄRMLAND

Arbete med platsvarumärken kräver långsiktighet och uthållighet. Ett arbete med att utveckla en funktion för att kunna jobba långsiktigt med bilden av Värmland och viktiga påverkansfrågor för länet har därför inletts inom Region Värmland. Under 2021 har ett arbete gjorts för att uppdatera varumärket Värmlands grafiska profil så att den harmoniserar med den nya Värmlandsstrategin som antogs av regionfullmäktige i juni 2021. Trots pandemins påverkan har en rad kommunikationsinsatser för att stärka bilden av Värmland kunnat genomföras under året.

God, jämlik och jämställd hälsa

Region Värmland ska erbjuda en tillgänglig, samordnad och välfungerande hälso- och sjukvård och tandvård som utgår från patientens behov. Hälsoläget i regionen ska vara jämlikt och invånarna ska uppleva att de har en fullgod fysisk och psykisk hälsa. Vidare ska Region Värmland vara drivande i det länsgemensamma folkhälsoarbetet.

Under 2021 har arbetet i Region Värmland inneburit att effektmålet god, jämlik och jämställd hälsa bidragit till flera av Agenda 2030-målen.



Redovisningen av målet innefattar följande fokusområden:

- tillgänglighet
- vårdkvalitet
- patientens perspektiv
- folkhälsa
- digitala tjänster.

Nedan redovisas regionstyrelsens bedömning av Region Värmlands del av måluppfyllelsen, det vill säga den del av effektmålet som Region Värmland ansvarar för att bidra med.

Regionstyrelsen bedömer att effektmålet god, jämlik och jämställd hälsa delvis har uppnåtts för 2021. I måluppfyllelseanalysen ingår blandade prognoser från nämndernas bedömningar. Flera resultatmål uppvisar goda utfall, men centrala delar av effektmålet har ej uppnåtts.

- Regionstyrelsen bedömer att målet effektivt genomförande har uppnåtts.
- Hälso- och sjukvårdsnämnden bedömer att målet bästa vårdkvalitet delvis har uppnåtts och att målet tillgänglig vård inte har uppnåtts.
- Kultur- och bildningsnämnden bedömer att målen ökad kulturell delaktighet, förbättrad folkhälsa genom ökad samverkan och intensifierat folkhälsoarbete delvis har uppnåtts medan målen ett varierat kulturutbud av hög kvalitet, ökad kunskap och bildning för personlig utveckling och delaktighet i samhället samt ökad samverkan och samordning mellan nämndens verksamhetsområden har uppnåtts.
- Hjälpmedelsnämnden bedömer att målet god hjälpmedelsförsörjning utifrån individens behov har uppnåtts.
- Patientnämnden bedömer att målen stödja patienter och bidra till kvalitetsutvecklingen har uppnåtts.

Indikatorer	Utfall	Mål	
Andel medicinska bedömningar i primärvård inom tre dagar.	69 %	Ökande (År 2020 71 %)	■
Kommentar Patienter som omfattas av vårdgarantin har sedan 2019 rätt att erhålla medicinsk bedömning av legitimerad personal i primärvården inom tre dagar. Under 2021 var det i genomsnitt 69 procent av besöken som genomfördes inom utsatt tidsgräns, vilket är något färre än föregående års motsvarande period (71 procent) och lägre än utfallet för riket som helhet (82 procent).			
Andel i befolkningen som uppfattar att vård ges på lika villkor.	60,8 %	Ökande (År 2020 60,9 %)	◆
Kommentar Under 2021 ansåg 60,8 procent i Värmland att vården ges på lika villkor, enligt Hälso- och sjukvårdsbarometern. Det var i stort sett samma nivå som 2020 (60,9) och högre än riket totalt, 57,9.			
Förekomst av antibiotikabehandling i öppen vård.	247/1 000 invånare	Högst 250 recept per 1 000 invånare.	●
Kommentar Förekomsten av antibiotikabehandling i öppen vård har under 2021 varit lägre än under 2020, enligt data från Folkhälsomyndigheten. Värmlands utfall för året är dock högre än rikets 230 recept per 1 000 invånare.			

TILLGÄNGLIGHET

Under 2021 upplevde 88 procent av befolkningen i Värmland att de hade tillgång till den hälso- och sjukvård de behövde, enligt Hälso- och sjukvårdsbarometern. Resultatet innebar en ökning jämfört med föregående år (86 procent) och låg på samma nivå som riket totalt.

Uppfattningen att vård ges på lika villkor, det vill säga att behovet av vård avgör och inte något annat, är i princip på samma nivå som föregående år, 61 procent, bland värmlänningarna. De personer som instämde i högre grad, 70 procent eller mer, än andra i frågan var de yngsta och äldsta åldersgrupperna, 18–29 år och 70 år och äldre. Åldersgruppen däremellan var påtagligt mer tveksamma, 53–56 procent. Enligt Hälso- och sjukvårdsbarometern är andelen som upplever att vård ges på lika villkor högre bland män än kvinnor.

Tillgängligheten till hälso- och sjukvård har under 2021 fortsatt påverkats kraftigt av coronapandemin.

Antalet inkomna samtal till sjukvårdsrådgivningen 1177 har under hela 2021 legat på en mycket hög nivå, 40 – 50 procent högre än innan pandemin vid början av 2020. Detta har lett till långa väntetider för den som ringer. Under 2021 har drygt 130 000 samtal besvarats. Av dessa besvarades 23 procent inom 15 minuter. Detta går att jämföra med 26,2 procent motsvarande helår 2020.

Varje år genomförs två nationella mätningar av telefon-tillgänglighet på vårdcentral, vars genomsnitt under 2021 visade att 73 procent av samtalen besvarades samma dag i Värmland. Det innebär en minskning jämfört med föregående år (77 procent) och ett lägre resultat än riksgenomsnittet (82 procent).

För enskilda vårdcentraler varierade andelen besvarade samtal mellan 44 och 88 procent för de båda mätningarna.

Patienter som omfattas av vårdgarantin har rätt att erhålla medicinsk bedömning av legitimerad personal i primärvården inom tre dagar. Under 2021 var det i genomsnitt 69 procent av besöken som genomfördes inom utsatt tidsgräns, vilket är något färre än föregående års motsvarande period (71 procent) och lägre än utfallet för riket som helhet (82 procent).

Under året har andelen patienter som väntat högst 90 dagar på förstabesök inom somatisk specialistvård varit i genomsnitt 59 procent, vilket är i nivå med föregående års utfall (58 procent). Det totala genomsnittet i riket för väntande till förstabesök (inkl. psykiatrisk vård) var under året 70 procent. Tillgängligheten till förstabesök inom specialiserad psykiatrisk vård uppgick under året till 79 procent, vilket är i nivå med föregående års 78 procent.

Den genomsnittliga andelen patienter i regionen som fått operation eller åtgärd inom 90 dagar var under året som gått 44 procent, medan motsvarande andel 2020 var 42 procent. I riket som helhet hade 54 procent väntat högst 90 dagar under 2021.

Från och med den 1 september körs servicelinjebussar mellan Karlstad-Örebro-Uppsala i egen regi av Region Värmland, och är därmed en del av övriga servicelinjer. Två nya fordon har upphandlats tillsammans med ambulanssjukvården som levererades innan sommaren. Det har även slutits en överenskommelse med Region Örebro län om nyttjande av linjen för deras resenärer som har behov av att resa på sträckan.

VÅRDKVALITET

Vårdkvalitet är ett mångdimensionerat begrepp och kan beröra bland annat omvårdnads kvalitet, bemötande och medicinsk kvalitet. Fokusområdet inom Region Värmlands effektmål god och jämlik hälsa berör främst den



medicinska kvaliteten. I arbetet med en stärkt vårdkvalitet ingår patientsäkerhetsarbetet för att minska antalet vårdskador och dess konsekvenser. Under senare delen av 2021 har ett arbete pågått med att färdigställa Region Värmlands handlingsplan för patientsäkerhet som utgår från den nationella handlingsplanen för ökad patientsäkerhet i hälso- och sjukvården "Agera för säker vård". Planen kommer att fastställas under våren 2022.

"Hälso- och sjukvårdsrapporten 2021" från SKR slog fast att trots utmaningar inom tillgänglighet och väntetider kan kvaliteten i svensk hälso- och sjukvård i andra avseenden beskrivas som hög. Rapporten konstaterar också att ordinarie kvalitetsmått pekar på oförändrad kvalitet under coronapandemin för den vård som bedrivits. Coronapandemin har ställt särskilda krav på vårdens kvalitet för att minska smittspridning och sedan tidigt föregående år har stora insatser genomförts för att säkerställa att förutsättningar finns för att fortsätta bedriva en högkvalitativ vård under pandemin.

En del i arbetet med vårdkvalitet är att arbeta förebyggande och hälsofrämjande för att stärka hälsan i befolkningen så att behovet av hälso- och sjukvårdens insatser minskar. 33,7 procent av samtliga patienter som besökte vården under perioden tillfrågades om sina levnadsvanor. Sammanlagt dokumenterades 16 949 åtgärder under året, en ökning med närmare 1 500 jämfört med 2020. Åtgärderna omfattar enkla råd, rådgivande samtal eller kvalificerat rådgivande samtal kring tobaksvanor, riskbruk av alkohol, ohälsosamma matvanor, eller otillräcklig fysisk aktivitet och fysisk aktivitet på recept (FAR).

Under hösten beslutades att initiera ett utvecklingsarbete som omfattar såväl fysiska som digitala möten med fokus på levnadsvanor för ökad fysisk och psykisk hälsa.

Under 2021 startade en multiprofessionell intern klinisk suicidpreventiv grupp. Gruppen är multiprofessionell med representation från samtliga större verksamhetsområden inom regionens hälso- och sjukvård. Uppdrag för gruppen är att säkerställa utvecklingen av en patientsäker och sammanhållen vård för hela vårdförloppet. Fokus initialt har varit att arbeta med kvalitetssäkring av vårdkedjan och att utveckla arbetssätt som inkluderar säkra övergångar mellan vårdnivåer. En regionövergripande riktlinje med tillhörande övergripande rutiner för vuxna respektive barn- och unga är under framtagande och snart klar för fastställande. En aktiv samverkan sker också med det Regionala nätverket för suicidprevention.

PATIENTENS PERSPEKTIV

Region Värmland har via patientnämnden tagit emot 1 597 klagomål på hälso- och sjukvård och folktandvård i Värmland under 2021, en ökning från 1 490 under 2020. Klagomål ger en bild av vården ur patientens och närståendes perspektiv.

Klagomål tas in, hanteras och analyseras. För att få en helhetsbild av inkomna klagomål ska både klagomål som inkommit direkt till verksamheten och de som inkommit med stöd av patientnämnden sammanställas och analyseras på aggregerad nivå i samband med delår- och årsredovisning. Detta för att ge en övergripande bild av riskområden och hinder för utvecklingen.



Patientlagen (2014:821) infördes den 1 januari 2015 och syftar bland annat till att stärka patientens integritet, självbestämmande och delaktighet. En tidig utvärdering av lagens effekter, "Lag utan genomslag", gjordes 2017 av Myndigheten för vård- och omsorgsanalys och visade att lagen inte fått de avsedda effekterna. Under 2021 kom en uppföljande undersökning från myndigheten; "En lag som kräver omtag". Trots vissa ljusglimtar konstaterades fortfarande att lagen inte fått genomslag. Därutöver ansågs lagen inte vara tillräcklig att i sig öka patientens ställning, utan Myndigheten för vård- och omsorgsanalys pekade på ytterligare behov av insatser och en samlad styrstrategi.

Den nationella patientenkäten ska mer långsiktigt följa lagens effekter och vara en utgångspunkt för förbättringsarbete. Delaktighet och involvering är en av de dimensioner som patientenkäten följer upp. I primärvården har regionens index för delaktighet och involvering minskat till 76,9 från 78,7 föregående år. Det innebär att Värmland fortsatt har ett lägre index än rikets 79,8 för 2021.

FOLKHÄLSA

I december antogs organisationens nya folkhälsoplan.

Under 2021 har en omstart skett i gruppen "Blåljussamverkan för suicidprevention". Gruppen inkluderar nu fler aktörer. Arbetet i gruppen leder till ökad samverkan mellan Region Värmland, polis, räddningstjänst och SOS Alarm. Under 2021 har två folkhälsokampanjer om suicidprevention genomförts.

Kampanjen "Luften är fri" genomfördes under hösten 2021 i samband med satsningen "Balansera mera". Kampanjen syftade till att få fler människor att prova friluftsliv, men också att öka medvetenheten om friluftslivets värden och om allemansrätten. Region Värmlands satsning var ett led i arbetet att minska risken för fallolyckor och främja psykisk hälsa.

Riktlinjen "Rökfritt Region Värmland" har reviderats och gäller för hela organisationen från januari 2021.

Under våren 2021 undersöktes ensamhet och isolering under pandemin genom en webbenkät där 554 värmlänningar deltog. Resultaten visade bland annat att alla svarande upplevde att livet förändrats i någon grad sedan pandemin började. För hälften hade livet förändrats väldigt mycket. Över hälften uppgav sig ofta eller hela tiden sakna att ha människor runt omkring sig. Hälften av de svarande i enkäten bedömer sitt hälsotillstånd som bra eller mycket bra. Det kan sättas i relation till att det i representativa befolkningsundersökningar normalt sett är drygt 70 procent som bedömer sitt hälsotillstånd som bra eller mycket bra.

En workshop genomfördes tillsammans med idéburna organisationer med fokus på hur ensamma människor kan identifieras och hur ensamhet kan hanteras. Samverkan med olika aktörer som möter människor och har möjlighet att identifiera ensamhet och adressera problemet på strukturell nivå har stärkts.



DIGITALA TJÄNSTER

Digitala vårdtjänster

Utveckling av digitala vårdtjänster är en förutsättning för upplevd och faktiskt tillgänglighet för länets invånare.

Bedömningen är att den digitala utvecklingen har ökat markant under pandemin och samverkan mellan interna resurser och vårdverksamheterna har ökat vilket inneburit snabbare implementering av nya tjänster och verktyg.

Digitala vårdmöten via appen Region Värmland

Under 2021 har ett stort antal digitala vårdmöten genomförts via appen Region Värmland som nu också byter namn till Vård i Värmland. Från att ha genomfört några tusen videosamtal under 2020 mångdubblades användningen 2021 till mer än 20 000 samtal för hela vården. Att appen är ett uppskattat alternativ till fysisk vård syns i de patientutvärderingar som genomförs efter samtalen.

1177 Vårdguidens e-tjänster och webbtidbok

Under 2021 pågick ett utökat införande av webbtidbokning via 1177 där Primärvårdrehabiliteringen Norra är först ut med att erbjuda direktbokningsbara tider till fysioterapeut och arbetsterapeut. Patienten får själv välja kontaktsätt; videosamtal, telefonkontakt eller fysiskt besök.

KBT via nätet

Genom e-tjänsten "Stöd och behandling 1177" får patienterna en större medverkan i och överblick över sin vård. Patienterna behöver inte passa särskilda tider utan kan på ett säkert sätt ta del av stöd- eller behandlingsprogram var och när det passar dem bäst. Region Värmland erbjuder sex behandlingsprogram (Depressionshjälpen, Oroshjälpen, Sovhjälpen, Stresshjälpen, Ångesthjälpen, Ångesthjälpen ung) och målgruppen för behandlingen är patienter med mild till måttlig problematik.

Digital Min vårdplan via 1177

"Min vårdplan" via 1177 är en del av den nationella cancerstrategin och innehåller bland annat information om patientens diagnos och vilka utredningar patienten ska göra och när. I "Min vårdplan" får patienten information och stöd under sin utredning, behandling, rehabilitering och uppföljning. Patienten kan även skicka meddelanden till sin kontaktsjuksköterska, läsa fördjupad information via länkar och besvara formulär.

Under 2021 har sex diagnosgrupper och nationella vårdplaner implementeras i regionen.

Digital hälsodeklaration inför operation

Genom att använda nationella formulärtjänsten via 1177 och integrationen med journalsystemet blir det möjligt att kunna skicka standardiserade patientformulär som integrerar med Region Värmlands journalsystem. Under 2021 startade en pilotdrift för digital hälsodeklaration inför operation (hälsodeklaration inför anestesi) och har även utvärderats inom Kvinnosjukvården Värmland.

Med digitala formulär kan hälso- och sjukvården minska tiden som patienten behöver vara på vårdenheten och vårdbesöket kan användas mer effektivt.

Smittspårning av covid-19

En central del av smittskyddsarbetet under coronapandemin har varit smittspårning, som syftar till att snabbt bryta smittkedjor och därmed begränsa smittspridning. Folkhälsomyndigheten genomförde under 2020 och 2021 ett regeringsuppdrag i syfte att effektivisera smittspårningen av covid-19. Utifrån en analys av regionernas behov föreslog Folkhälsomyndigheten att regionerna inför ett digitalt ärendehanteringssystem för smittspårning av covid-19 efter den modell som Region Värmland har utvecklat. Smittspårningsverktyget bidrar till att effektivisera smittspårningen och förbättrar möjligheterna att skapa gemensamma lägesbilder för exempelvis kluster, utbrott och riskmiljöer både på regional och nationell nivå.

Med stöd av Folkhälsomyndigheten arbetar Region Värmland med utveckling, support och spridning av det digitala systemet för smittspårning av covid-19 till andra regioner. Styrkan i samordningsuppdraget är att det digitala systemet har införts och används kliniskt för smittspårning av covid-19 av smittspårare och Smittskyddsenheterna i regionerna under hösten 2021. I dag är 13 regioner anslutna och redo att använda detta system och fler regioner är intresserade av en anslutning till systemet.

Hållbar organisation

Inom ekonomi i balans redovisas god handlingsberedskap på kort sikt och långsiktigt stark ekonomi.

Inom hållbart arbetsliv redovisas arbetsmiljö, anställda, kompetensförsörjning, sjukfrånvaro och medarbetarskap.

Inom minskat miljöavtryck redovisas klimat, resursanvändning och hälsosamma miljöer.

Inom målet respektfulla möten redovisas värdegrundsarbetet.

Under 2021 har arbetet i Region Värmland inneburit att effektmålet hållbar organisation bidragit till flera av Agenda 2030-målen.



Regionstyrelsen bedömer att effektmålet hållbar organisation har uppnåtts 2021. Ekonomi i balans bedöms uppnått för helåret och är det mål som är mest centralt för hållbar organisation.

- Regionstyrelsen gör bedömningen att målet ekonomi i balans har uppnåtts för 2021.
- Regionstyrelsen gör bedömningen att målet hållbart arbetsliv har delvis uppnåtts för 2021.
- Regionstyrelsen gör bedömningen att målet minskat miljöavtryck har delvis uppnåtts för 2021.
- Regionstyrelsen gör bedömningen att målet respektfulla möten har delvis uppnåtts för 2021.

Här följer en redovisning av målets ingående delar och underlaget till regionstyrelsens måluppfyllelseanalys.

Hållbar organisation – Ekonomi i balans

UTVÄRDERING AV GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

God ekonomisk hushållning är en förutsättning för att även i framtiden kunna ge invånarna i regionen en god hälso- och sjukvård och tandvård, kollektivtrafik, regional utveckling samt kultur och bildning. God ekonomisk hushållning innebär:

- att regionens finansiella och verksamhetsmässiga mål uppnås
- att verksamheten bedrivs långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt
- att ekonomiska aktiviteter sker i enlighet med lagar, regler och etablerade normer.

Begreppet god ekonomisk hushållning har enligt kommunallagen både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. Det fleråriga perspektivet är viktigare än det enskilda räkenskapsåret. Det så kallade balanskravet innebär att om balanskravsresultatet för ett räkenskapsår är negativt, ska det enligt kommunallagen regleras under de närmast följande tre åren. Ur ett finansiellt perspektiv innebär god ekonomisk hushållning att det dessutom krävs ett positivt ekonomiskt resultat som är tillräckligt för att klara kommande investeringar, återbetala lån, klara av pensionsåtaganden och att inte skjuta kostnader till kommande generationer.

Efter analys av utfallet för helåret 2021 kan ur ett finansiellt perspektiv konstateras att ekonomi i balans, som är en del av effektmålet hållbar organisation visar en positiv trend. Helhetsbedömningen är att regionen för helåret 2021 ur ett finansiellt perspektiv, uppnår regionfullmäktiges målsättning, en god handlingsberedskap på kort sikt och en långsiktigt stark ekonomi.

Indikatorer	Utfall	Mål	
Nettokostnader mot budget.	9 821,4,1 mnkr	Beslutad nettokostnadsram (9 845,0 mnkr)	●
Kommentar För ytterligare information, se stycket "Verksamhetens nettokostnader"			
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag.	95,3 %	98 %	●
Kommentar För ytterligare information, se stycket "God handlingsberedskap på kort sikt".			
Soliditet	-6,7	Ökande (positiv soliditet 2026) (År 2020 -21,6)	●
Kommentar Soliditeten visar hur stor del av tillgångarna som finansieras med egna medel (eget kapital i förhållande till totala tillgångar). Måttet anger också en mer långsiktig betalningsförmåga. För Region Värmland är soliditeten 37,5 procent exklusive regionens del av pensionsåtagandet som redovisas som en ansvarsförbindelse. Inklusive ansvarsförbindelsen är soliditeten minus 6,7 procent. Vid bedömning av soliditeten är utvecklingen över tid viktigare än enskilda år.			

GOD HANDLINGSBEREDSKAP PÅ KORT SIKT

Det finansiella målet på kort sikt är att Region Värmland ska ha en god handlingsberedskap och genom detta kunna möta konjunktursvängningar med förändrade skatteintäkter och fortfarande klara av sina åtaganden och planerade investeringar.

Regionfullmäktige har i regionplan 2021 beslutat att nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag får uppgå till högst 98,0 procent och att 307 miljoner kronor skulle avsättas till pensionsfonden. Utöver dessa två beslut pekar regionfullmäktige i sitt reglemente för god ekonomisk hushållning även ut likviditet som en ytterligare indikator för att mäta det finansiella målet på kort sikt. Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick till 95,3 procent, 315 miljoner kronor har avsatts till pensionsfonden och likviditeten har under året förbättrats.

LÅNGSIKTIGT STARK EKONOMI

Det finansiella målet på lång sikt är att Region Värmland ska ha en långsiktigt stark ekonomi. Med en långsiktigt stark ekonomi ges handlingsberedskap för att klara morgondagens utmaningar med både framtida befolkningsutveckling, demografi, förändrad försörjningskvot, framtida förändringsarbeten samt olika projekt och satsningar.

I regionfullmäktiges reglemente för god ekonomisk hushållning anges att en långsiktigt stark ekonomi indikeras bland annat av att årets resultat uppgår till minst 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag sett

över en längre tidsperiod. Andra indikatorer som regionen använder för att bedöma om det finansiella målet på lång sikt uppfylls är självfinansieringsgrad för investeringar och soliditet

Resultatet för helåret 2021 överstiger 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Självfinansieringsgraden och soliditeten har förbättrats under året.

Hållbar organisation – Hållbart arbetsliv

Region Värmland ska vara en attraktiv arbetsgivare där verksamhet och goda resultat alltid står i fokus. Det innebär bland annat att regionen ska erbjuda hälsofrämjande arbetsplatser, bra möjligheter till utveckling för medarbetarna och ett ledarskap som kan och vill ta ansvar för utvecklingen inom organisationen.

Inom målet hållbart arbetsliv mäts följsamheten till riktlinjer och rutiner för att säkerställa ett strukturerat, systematiserat och samordnat arbetsmiljöarbete. Här ingår också att följa utvecklingen av sjukfrånvaron. Uppföljningen omfattar även kompetensförsörjningsaktiviteter och utvecklande ledar- och medarbetarskap.

År 2021 har präglats av pandemin och ett stort fokus har lagts på arbetsmiljö medan andra delar fått stå tillbaka. Kompetensförsörjning och rekrytering har tillsammans med andra insatser inriktats på att tillgodo- se verksamhetsbehov utifrån pandemin. För ytterligare information om personalstatistik, se dokumentet Medarbetarstatistik.

Indikatorer	Utfall	Mål	
Hållbart medarbetarengagemang – (HME) totalindex	78 %	Ökande	*
Kommentar * Då ingen medarbetarenkät gjordes för år 2020 finns inget målvärde att utgå från. Resultatet för år 2021 är i princip samma nivå som år 2019, som var det senaste mättillfället. Resultat 2021: Medelvärdeindex 78 (år 2019 index 79). Resultatet är oförändrat vad gäller motivation medelvärdeindex 80 (år 2019 index 80). Resultatet för ledarskap är också oförändrat, medelvärdeindex 81 (år 2019 index 81). Däremot har resultatet för styrning minskat något, medelvärdeindex 73 (år 2019 index 77).			
Omsättning chefer – andel unika individer som innehar ett chefsuppdrag vid mättillfälle december 2021 och december 2020 av samtliga anställda chefer.	83 %	90 % är anställda vid båda mättillfällena	■
Kommentar I december 2021 fanns det 384 chefer inom Region Värmland, vilket är fler jämfört med december 2020 då regionen hade 374 chefer. 83 procent av cheferna var anställda vid båda mättillfällena december 2020 och december 2021. I beräkningen ingår även personer som kan ha haft ett tillfälligt chefsuppdrag, exempelvis i väntan på rekrytering.			

En god och hälsofrämjande arbetsmiljö är en förutsättning för Region Värmlands attraktivitet som arbetsgivare och för en väl fungerande kompetensförsörjning. Ett aktivt arbetsmiljöarbete främjar hälsan och förhindrar arbetsrelaterade olycksfall och sjukdomar. Det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) handlar om att undersöka, riskbedöma och åtgärda arbetsmiljön.

Under året har fortsatta insatser genomförts för att stärka verksamheter i det systematiska arbetsmiljöarbetet kopplat till arbetsgivarens skyldigheter vid pandemiutbrott. Fokus har varit att tydliggöra strukturer och stötta verksamheter med rutiner och hantering, för att förebygga risker att medarbetare utsätts för smitta, ohälsa eller olycksfall i sitt arbete. I samband med att många medarbetare arbetat hemma har stödmaterial arbetats fram och förtydligande om arbetsgivarens skyldigheter vid hemarbete har implementerats i verksamheten. Riktlinjer och rutiner så som exempelvis alkohol och drogfria arbetsplatser har reviderats under perioden och befinner sig nu i beslutsprocessen.

Under 2020 omarbetades chefsutbildningar i arbetsmiljö till digital form vilket möjliggjorde ett utökat antal utbildningstillfällen under 2021.

Den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet för 2020 inom regionens verksamheter genomfördes. Andelen svarande verksamheter har ökat från 69 procent till 87 procent vid jämförelse med föregående års uppföljning. Resultatet i stort visar att verksamheter inom regionen har en god följsamhet till riktlinjer för systematiskt arbetsmiljöarbete.

Medarbetarenkäten genomfördes under maj månad. Svarefrekvensen uppmätte till 75 procent. Trots pandemin och de påfrestningar den inneburit speglar enkäten ett positivt resultat i stort med hög svarsfrekvens.

Ett byte av kemikaliehanteringssystem har genomförts och organisation och hanteringen omkring det har utvecklats utifrån det nya systemet. Systemet är mer anpassat till de lagkrav och föreskrifter som berör kemiska arbetsmiljörisiker.

ANSTÄLLDA

Antal anställda	
December 2021	8 595
Antal tillsvidareanställda	8 012
Visstidsanställda	583
Kvinnor	79,7 %
Män	20,3 %

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Ett flertal kompetensförsörjningsaktiviteter har genomförts under 2021 men det råder en fortsatt brist inom flera yrken, främst inom hälso- och sjukvården inklusive folk- och tandvården. Rekryteringssvårigheter, pensionsavgångar,

personalomsättning och en ökad efterfrågan på arbetsmarknaden är några av orsakerna till detta. Det finns även svårigheter att rekrytera till enheter som inte finns belägna i Karlstad med omnejd.

En kompetensförsörjningsplan för Region Värmland är framtagen. Planen beskriver kompetensförsörjningsutmaningar och viktiga strategier för att klara kompetensförsörjningen. Region Värmland har tagit fram marknadsförsörjningsplan för 2022 inom kompetensförsörjning med olika aktiviteter riktade till målgrupper inom grundskola, gymnasium, högskola och universitet samt yrkesverksamma.

Karriärutvecklingsmodell för arbetsterapeuter, fysioterapeuter och biomedicinska analytiker är framtagen och ett arbete pågår gällande psykologer, barnmorskor och röntgensjuksköterskor. Sedan tidigare finns framtagna karriärutvecklingsmodeller för sjuksköterskor och specialistsjuksköterskor.

Närmare 50 sjuksköterskor har erhållit specialistutbildningstjänster inom flera olika områden såsom ambulans, akut, barn och ungdom, onkologi, intensivvård, anestesi, operation, psykiatri, vård av äldre, barnmorskor samt distriktsköterskor.

SJUKFRÅNVARO

Sjukfrånvaron har varit högre under åren 2020 och 2021 jämfört med tidigare år vilket kan kopplas till den pågående coronapandemin och Folkhälsomyndighetens rekommendationer. Under 2021 uppgick sjukfrånvaron (inklusive timavlönade) till 6,3 procent vilket dock är en minskning jämfört med år 2020 då sjukfrånvaron uppgick till 6,6 procent. Under 2021 var sjukfrånvaron för kvinnor 6,8 procent och för män 4,5 procent.

Under året har fortsatt arbete med aktuellt hälsoläge, förbyggande och efterhjälpande insatser gällande sjukfrånvaro genomförts.

Aktiviteter inom ramen för projektet Experio WorkLab, som utforskar vilka insatser som skapar effekten sänkt sjukfrånvaro i offentlig sektor, har genomförts under året.

MEDARBETARSKAP

Insatser inom området ledarskap och medarbetarskap handlar bland annat om stöd till chefer och ledare i utvecklings- och förändringsprocesser, vilket görs genom individuell och/eller grupphandledning och ledningsgruppsutveckling.

Insatser till chef- och medarbetargrupper är bland annat "Ledare och Medarbetardeklaration" (LoM). Arbetet har under året påverkats av den rådande coronapandemin och flera av de planerade aktiviteterna har ställts in och fokus har i stället varit att hantera konsekvenserna av pandemin. Digitala lösningar har tillämpats både vid gruppkommunikationer och enskilda möten, handledningar samt LoM.

Hållbar organisation – Minskat miljöavtryck

Ingen större utveckling gällande resultaten av Region Värmlands miljöarbete skedde 2021. Indikatorerna materialåtervinningsgrad och mängd köpt energi visar dessutom en negativ trend, vilket indikerar att målet minskat

miljöavtryck som är en del av effektmålet hållbar organisation delvis uppnått för 2021. Under året låg framför allt fokus på ett förberedande arbete med att skapa nya arbetsgrupper och arbetssätt för genomförande av Miljöplan 2021–2024. Många insatser pågår emellertid redan eller är på gång, vilket förväntas ge en positiv utveckling inom samtliga fokusområden.

Som ett led i att minska energiförbrukningen och därmed även klimatpåverkan uppdaterades Region Värmlands energiuppföljningssystem för att bättre kunna samla in data, inventera, följa upp och analysera organisationens energianvändning. Det genomfördes energinventeringar och flera energieffektiviseringsåtgärder på Sjukhuset Arvika och Molkoms folkhögskola samt i den

Indikatorer	Utfall	Mål	
Materialåtervinningsgrad	23,1	Ökande (År 2020 26,3 %)	◆
Kommentar Mönstret bakåt visar en negativ utveckling. Från att ha legat på 32 procent 2019 minskade materialåtervinningsgraden till 26,3 procent 2020 och 23,1 procent 2021. Orsaken ligger bland annat i att mängden avfall som källsorterades under 2020 minskade, vilket rimligen har en direkt koppling till coronapandemin, vars effekt hängde kvar under 2021. Flera förberedande insatser gjordes under 2021 som förväntas ge effekt under kommande år, exempelvis åtgärder inom projektet Hållbar Vårdcentral för att förebygga och underlätta sortering av avfall inom regionens verksamheter.			
Mängd köpt energi/kvm och år.	146,2 kWh/år	Minskande (mål 2024 = 135 kWh/kvm och år) (År 2020 133,8 kWh/år)	■
Kommentar Utvecklingen det senaste året var negativ. Mängden köpt energi ökade från 133,8 kWh/år 2020 till 146,2 kWh/år 2021. Ökningen beror bland annat på stora driftproblem med regionens värmepumpsanläggningar. Den med störst problem fanns på Kristinehamns vårdcentral och ersattes med betydligt effektivare pumpar i slutet på året. Under året ökades också ventilationen för att få ner syrgashalterna vid behandling av covid-19-patienter, vilket medförde både en ökad el- och värmeförbrukning.			

KLIMAT

Region Värmlands verksamheter medför utsläpp av växthusgaser och därmed en klimatpåverkan. För att minska organisationens klimatavtryck pågår ett ständigt arbete. Nedan ges exempel på några av de åtgärder och aktiviteter som genomfördes under året och resultat från tidigare insatser.

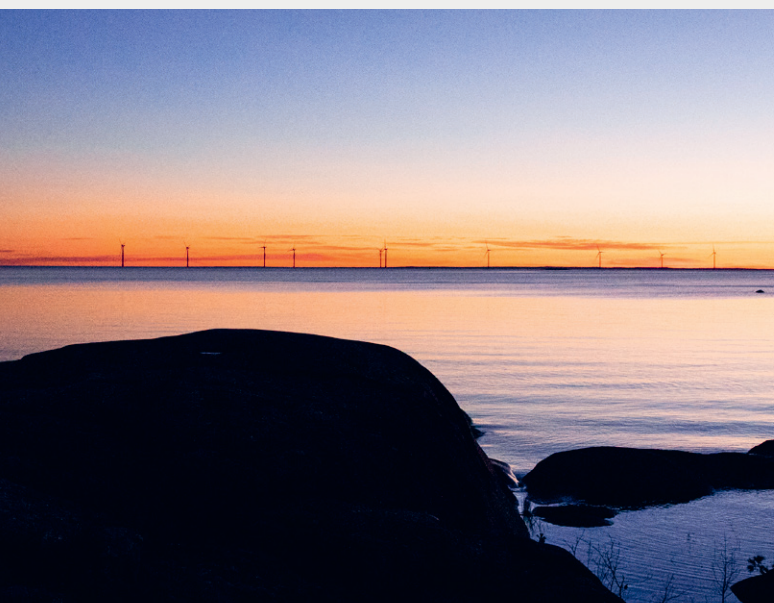
största datahallen på Centralsjukhuset i Karlstad. Trots flertalet insatser för att minska energiförbrukningen ökade mängden köpt energi per kvadratmeter.

Under året upphandlades verksamhetsbilar med intentionen att alla fordon ska drivas med icke-fossila bränslen där så är möjligt. Utfallet blev att nya bilar som avropas kommer drivas på i huvudsak biodiesel (HVO100) och en mindre andel drivas på el.

Restriktionerna under coronapandemin ledde till att möten i första hand genomfördes digitalt, vilket under 2021 medförde att regionens hyrbilar för tjänsteresor användes i en lägre grad jämfört med 2020. Även den totala körsträckan var kortare.

RESURSANVÄNDNING

Under perioden pågick fortsatta insatser för att minska miljöpåverkan från Region Värmlands måltidsförsörjning. Förändrade arbetssätt i produktionsköket på Centralsjukhuset i Karlstad resulterade i ett successivt minskat produktionssvinn de senaste två åren, totalt cirka 40 procent mellan våren 2020 och hösten 2021. Måltids- och beställningssvinnet från vårdavdelningarna, vilket utgör den övervägande delen av matsvinnet, ökade däremot något.



HÄLSOSAMMA MILJÖER

För att främja hälsosamma miljöer genomförs även insatser för att minska miljöpåverkan från läkemedel. Antibiotikaresistenta bakterier utgör ett hot mot både folkhälsan och miljön. Under 2020 minskade förskrivningen av antibiotika kraftigt i hela landet som en effekt av coronapandemin. Effekten höll sig kvar under 2021 då förskrivningen minskade något ytterligare. För att undvika felanvändning av antibiotika och minska risken för resistensutveckling beslutade Strama Värmland tillsammans med Läkemedelskommittén i Värmland att giltighetstiden till första uttag på recept på antibiotika ska tidsbegränsas till två veckor.

I november genomfördes kampanjen "Rädda liv och miljö". Kampanjens syfte var att motivera människor att lämna in överblivna läkemedel till apotek, för att minska påverkan på miljön och tillgång till läkemedel i hemmen.

I Miljöredovisning 2021 utifrån Miljöplan 2021–2024 kan du läsa mer om vilka insatser som regionen genomförde under året för att bidra till hälsosamma miljöer.

Alla medarbetare i Region Värmland har ett individuellt ansvar för att varje möte ska upplevas som respektfullt. I och med regionbildningen aktualiserades värdegrundsarbetet och för att få en gemensam grund togs en ny värdegrund fram. Utifrån regionens värdegrund har ett arbete påbörjats med att ta fram övningar för att implementera och förankra denna i organisationen.

Arbetet har inriktats på att få fram självinstruerande övningar som kan hjälpa verksamheterna att föra dialog kring värdegrundsfrågor i olika forum.

Under år 2021 återupptogs implementeringen av värdegrunden inom organisationen. Implementeringsinsatser har genomförts inom flera av regionens verksamheter och arbetet kommer att fortsätta under 2022. ■

Hållbar organisation – Respektfulla möten

Indikatorer	Utfall	Mål	
Index för dimensionen Respekt och bemötande i primärvård.	85,5	Ökande (År 2020 87,1)	■
Kommentar Utfallet för respekt och bemötande i den nationella patientenkäten för primärvård har successivt ökat fram till 2021. Region Värmland har dock en minskning för 2021 till ett index på 85,5 på dimensionen. Det är ett något lägre resultat än för Sverige totalt (85,7), men trenden är densamma för riket och regionen.			
Kundlojalitet (Net promoter score).	19 %	Ökande (Mål: 15 %, 14 % år 2020)	●
Kommentar Pandemin till trots verkar kunderna fortsatt nöjda med kollektivtrafiken. Med ett utfall på 19% hamnar Region Värmland återigen i toppskiktet i jämförelse med resten av landet och betyget ligger klart över det nationella snittet på -3%. Region Värmland är en av få regioner som ökar sitt betyg, för denna fråga, under 2021. Region Värmlands värde 2020 var 14%.			
Andel klagomål på hälso- och sjukvård och tandvård inkomna till patientnämnden som besvaras inom fyra veckor.	77 %	Ökande *	*
Kommentar Patientnämnden har under perioden 2021 tagit emot 1 597 klagomål på hälso – och sjukvård samt tandvården. Enligt Lag (SFS 2017:372) om stöd vid klagomål mot hälso – och sjukvård samt Lag om ändring i patientsäkerhetslagen (2010:659) ska vården besvara samtliga klagomål från patient och närstående inom fyra veckor. Under 2021 har vården inom fyra veckor besvarat 77% av de klagomål som patienter har önskat få svar på. *År 2021 är första året som indikatorn mäts, därför saknas jämförande siffra. Jämförande siffra kommer kunna redovisas i årsredovisning 2022.			

Finansiella rapporter

Resultaträkning

Resultaträkning (mnkr)					
	Not	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse	Utfall 2020
	1				
Verksamhetens intäkter	2	2 584,8	1 825,6	759,2	2 327,7
Verksamhetens kostnader	3, 4, 5	-11 989,5	-11 225,4	-764,2	-11 095,8
Avskrivningar	6	-416,7	-445,2	28,5	-411,7
Verksamhetens nettokostnader		-9 821,4	-9 845,0	23,6	-9 179,8
Skatteintäkter	7	7 127,5	6 853,0	274,5	6 778,7
Generella statsbidrag och utjämning	8	3 179,3	3 189,0	-9,7	3 074,1
Verksamhetens resultat		485,4	197,0	288,4	673,0
Finansiella intäkter	9	879,1	53,0	826,1	264,7
Finansiella kostnader	10	-67,6	-69,7	2,1	-160,0
Resultat efter finansiella poster		1 296,9	180,3	1 116,6	777,6
Årets resultat	11	1 296,9	180,3	1 116,6	777,6

Balansräkning

Balansräkning (mnkr)			
	Not	2021-12-31	2020-12-31
	1		
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Medicintekniska informationssystem	12	0,0	0,3
Materiella anläggningstillgångar			
Mark och byggnader	13	2 685,7	2 802,0
Maskiner och inventarier	14	595,3	633,0
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier, andelar och bostadsrätter	15	137,8	129,9
Långfristiga fordringar	16	22,6	8,4
Summa anläggningstillgångar		3 441,5	3 573,7
Omsättningstillgångar			
Förråd		7,5	8,2
Kortfristiga fordringar	17	942,7	801,7
Kortfristiga placeringar	18	5 406,9	4 215,0
Kassa och bank		1 116,3	1 103,2
Summa omsättningstillgångar		7 473,4	6 128,2
Summa tillgångar		10 914,9	9 701,8
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	19		
Årets resultat		1 296,9	777,6
Resultatutjämningsreserv		843,3	516,8
Övrigt eget kapital		1 951,9	1 500,8
Summa eget kapital		4 092,1	2 795,2
Avsättningar			
Avsättningar pensioner	20	3 945,8	3 475,0
Övriga avsättningar	21	0,0	1,7
Summa avsättningar		3 945,8	3 476,7
Skulder			
Långfristiga skulder	22	542,2	542,7
Kortfristig skulder	23	2 334,8	2 365,2
Kortfristig upplåning	24	0,0	522,0
Summa skulder		2 877,0	3 429,9
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		10 914,9	9 701,8
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt	25	4 804,7	4 872,7
Visstidspensioner inkl löneskatt	25, 26	22,0	20,0
Övriga ansvarsförbindelser	27	377,8	398,2
Operationell leasing	28	48,2	94,0

Noter

Not 1. Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 10 miljoner kronor.

PERIODISERING

Periodiseringar har skett för att ge en rättvisande bild av regionens resultat och finansiella ställning. Det innebär att utgifter kostnadsförs det år förbrukningen skett och inkomster intäktsförs det år intäkterna genererats. Riktlinje för periodisering vid bokslutet är att endast belopp över ett prisbasbelopp periodiseras. Väsentlighets- och försiktighetsprincipen är vägledande.

Redovisning av löner avseende OB, timlön, jour och beredskap som rapporteras i januari men avser december, har regionen valt att inte periodisera eftersom storleken på posten i allt väsentligt bedöms vara densamma från år till år.

SKATTEINTÄKTER

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter innevarande räkenskapsår baseras på SKRs decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR R2. Slutavräkningen för skatteintäkter föregående räkenskapsår baseras på Skatteverkets redovisningsräkning avseende nästkommande utbetalningsår.

STATSBIDRAG

Riktade statsbidrag och kostnadsersättningar redovisas i resultaträkningen tillsammans med övriga verksamhetsanknutna intäkter. Beloppet enligt beslut för ett visst statsbidrag kan avvika från utfall i redovisningen med anledning av periodiseringsdifferens och justeringspost mellan redovisningsår.

LEASING

Omfattning och väsentlighetsprincipen har varit vägledande för att regionen redovisar samtliga leasingavtal som operationella leasingavtal.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Materiella och immateriella anläggningstillgångar är i balansräkningen upptagna till anskaffningsvärdet med avdrag för ackumulerade avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår inga lånekostnader.

AVSKRIVNINGAR

Anläggningarnas ursprungliga anskaffningsvärde skrivs av utifrån bedömd nyttjandeperiod med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärde. Linjär avskrivning innebär lika stora avskrivningsbelopp varje år. Avskrivning påbörjas samma månad som investeringen tas i bruk. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar.

Avskrivningstiden är i regel tre, fem, sju, tio eller femton år för utrustning, inventarier och fordon beroende på nyttjandeperiod och trettio år för byggnader. Ombyggda eller funktionsanpassade lokaler kan ha kortare avskrivningstid. Modellen för komponentindelning innehåller tolv olika komponenter med avskrivningstider mellan 3 och 40 år. Komponentavskrivning tillämpas på under året aktiverade nybyggnationer samt aktiverade nybyggnationer före 2016 med ett betydande värde och ett bokfört värde överstigande 50 procent av anskaffningsvärdet.

Medicintekniska informationssystem klassificeras som immateriella anläggningstillgångar och skrivs av på högst fem år.

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

GRÄNSDRAGNING MELLAN KOSTNAD OCH INVESTERING

Som materiell anläggningstillgång klassificeras tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år och ett anskaffningsvärde som överstiger ett helt prisbasbelopp. När det gäller immateriella anläggningstillgångar bör en viss försiktighet tillämpas och regionen har därför valt att tillämpa en beloppsgräns överstigande tolv basbelopp.

FINANSIELLA TILLGÅNGAR

Regionens pensionsmedelsportfölj är klassificerad som omsättningstillgång och redovisas som en kortfristig placering.

Från och med 2019 värderas finansiella instrument till verkligt värde istället för som tidigare, det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet. Tillgångar i euro värderas utifrån balansdagens valutakurs.

LAGER

Material i lager värderas enligt lägsta värdets princip. Lager som redovisas som en tillgång i balansräkningen finns inom kostverksamheten, kiosk och restauranger, vaccinationscentrum samt hjälpmedelsservice.

PERSONALSKULDER

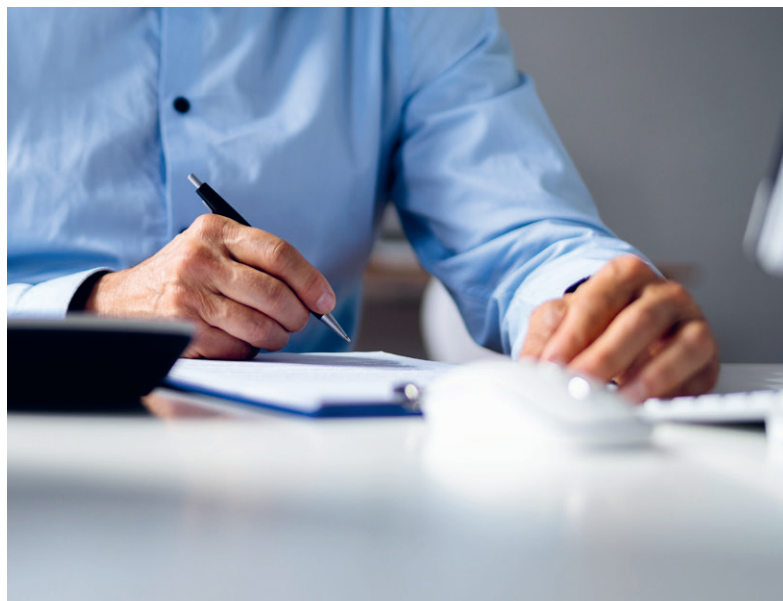
Skuld till personalen i form av semester-, övertids och jourskuld redovisas som en kortfristig skuld och värderas i årets löneläge samt årets personalomkostnadspålägg enligt SKR.

PENSIONER

Pensionsskulden har beräknats av KPA Pension och redovisas enligt den så kallade blandade modellen. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda är beräknade enligt RIPS. Pensionsåtaganden intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse.

SÄKRINGSREDOVISNING

Region Värmland använder ränteswappar för att hantera ränterisken i skuldförvaltningen. Till följd av att marknadsräntorna sjunkit sedan tecknandet av dessa ränteswappar uppstår ett negativt marknadsvärde. Värdet realiserar om ränteswapparna avyttras i förtid. Enligt god redovisningssed bokförs inte marknadsvärdet. Regionen har för avsikt att inneha ränteswapparna till avtalstidens slut. Värdet kommer då att uppgå till noll. Användandet av ränteswappar i skuldförvaltningen, i jämförelse med ett fasträntelån med motsvarande löptid hade gett regionen samma räntekostnad och snittränta. Fördelen med att använda ränteswappar i skuldförvaltningen, till skillnad mot fasträntelån, är att dessa kan förändras över löptiden om förutsättningarna i skuldförvaltningen ändras.



SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Omfattningen och väsentlighetsprincipen har varit vägledande för bedömning att inte upprätta sammanställd redovisning.

Not 2. Verksamhetens intäkter (mnkr)

	2021	2020
Patient- och trafikantavgifter	412,6	408,1
Försäljning av verksamhet	544,8	534,8
Försäljning av tjänster & varor	228,6	191,2
Erhållna bidrag	1 337,7	1 141,0
Övriga intäkter	61,0	52,6
Summa	2 584,8	2 327,7

Not 3. Verksamhetens kostnader (mnkr)

	2021	2020
Lönekostnader och arvoden	-3 875,4	-3 669,7
Pensionskostnader	-900,0	-664,1
Sociala avgifter och löneskatt	-1 394,4	-1 298,6
Övriga personalkostnader	-89,5	-68,8
Summa personalkostnader	-6 259,4	-5 701,2
Köp av verksamhet	-2 036,1	-1 902,9
Verksamhetsanknutna tjänster	-369,8	-326,4
Läkemedel	-1 167,7	-1 126,5
Material och varor	-593,6	-536,8
Lämnade bidrag	-300,3	-289,3
Övriga verksamhetskostnader	-1 262,6	-1 212,8
Summa	-11 989,5	-11 095,8

Not 4. Räkenskapsrevision (mnkr)		
	2021	2020
Konsult upphandlad enligt ramavtal	-0,3	-0,3
Förtroendevalda revisorer	-0,1	-0,1
Eget revisionskontor	-0,1	-0,1
Total kostnad för räkenskapsrevision	-0,5	-0,5

Kostnaden för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning.

Not 5. Jämförelsestörande poster (mnkr)		
	2021	2020
Pensionskostnader	-184,8	0
Särskild löneskatt	-44,8	0
Summa	-229,7	0

SKR:s RIPS-kommitté har fattat beslut om ett ändrat livslängdsantagande i *Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld (RIPS)*.

Not 6. Avskrivningar (mnkr)		
	2021	2020
Immateriella anläggningstillgångar	-0,3	-0,4
Byggnader och mark	-238,5	-240,2
Inventarier och maskiner	-177,8	-171,2
Summa	-416,7	-411,7

Not 7. Skatteintäkter (mnkr)		
	2021	2020
Preliminär regionskatt	6 910,3	6 921,0
Preliminär slutavräkning innevarande år	186,8	-108,4
Slutavräkningsdifferens föregående år	30,4	-33,9
Summa	7 127,5	6 778,7

Not 8. Generella statsbidrag och utjämning (mnkr)		
	2021	2020
Inkomstutjämningsbidrag	1 533,6	1 480,0
Kostnadsutjämningsbidrag	497,1	481,1
Regleringsbidrag	196,0	0,0
Regleringsavgift	0,0	-67,4
Statsbidrag		
Läkemedelsförmånen	948,8	886,6
Tillfälligt stöd flyktingsituationen	0,0	17,3
Stärka välfärden	0,0	276,4
Utökad läkarkompetens i äldreomsorgen	3,8	0,0
Summa	3 179,3	3 074,1

Not 9. Finansiella intäkter (mnkr)		
	2021	2020
Ränteintäkter	1,0	1,3
Realisationsvinster värdepapper	51,7	2,0
Orealiserade vinster värdepapper	824,8	259,5
Övriga finansiella intäkter	1,5	1,9
Summa	879,1	264,7

Not 10. Finansiella kostnader (mnkr)		
	2021	2020
Räntekostnader	-6,6	-17,3
Räntedel i årets pensionskostnad	-47,6	-70,6
Räntedel i årets löneskattekostnad	-11,5	-17,1
Realisationsförluster värdepapper	0,0	-52,9
Orealiserade förluster värdepapper	0,0	-1,1
Orealiserade valutakursförluster	0,0	-0,5
Övriga finansiella kostnader	-1,9	-0,6
Summa	-67,6	-160,0

Not 11. Balanskravsutredning (mnkr)		
	2021	2020
Årets resultat enligt resultatr.	1 296,9	777,6
- Samtliga realisationsvinster anläggningstillgångar	-1,2	-0,3
-/+ orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-824,8	-258,4
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	61,7	77,1
Årets resultat efter balanskravsjustering	532,6	595,9
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-326,5	-398,8
Balanskravsresultat	206,1	197,1

Not 12. Immateriella anläggningstillgångar (mnkr)		
	2021	2020
Anskaffningsvärde	4,6	4,6
Akkumulerade avskrivningar	-4,6	-4,2
Bokfört värde	0,0	0,3
Ingående anskaffningsvärde	4,6	6,1
Försäljningar/utrangeringar	0,0	-1,5
Utgående ack. anskaffningsvärde	4,6	4,6
Ingående avskrivningar	-4,2	-5,4
Årets avskrivningar	-0,3	-0,4
Återföring avskrivningar vid försäljning/utrangering	0,0	1,5
Utgående ack. avskrivningar	-4,6	-4,2
Redovisat värde vid årets slut	0,0	0,3

Not 13. Mark och byggnader (mnkr)		
	2021	2020
Anskaffningsvärde	6 706,9	6 585,5
Akkumulerade avskrivningar	-4 021,2	-3 783,5
Bokfört värde	2 685,7	2 802,0
Ingående anskaffningsvärde	6 585,5	6 498,6
Investeringar	121,6	87,2
Försäljningar/utrangeringar	-0,8	-0,3
Omklassificeringar	0,7	0,0
Utgående ack. anskaffningsvärde	6 706,9	6 585,5
Ingående avskrivningar	-3 783,5	-3 543,5
Årets avskrivningar	-238,5	-240,2
Återföring avskrivningar vid försäljning/utrangering	0,8	0,2
Utgående ack. avskrivningar	-4 021,2	-3 783,5
Redovisat värde vid årets slut	2 685,7	2 802,0
Genomsnittlig livslängd (år)	20,6	21,0

Not 14. Maskiner och inventarier (mnkr)		
	2021	2020
Anskaffningsvärde	1 857,6	1 809,4
Akkumulerade avskrivningar	-1 262,3	-1 176,4
Bokfört värde	595,3	633,0
Ingående anskaffningsvärde	1 809,4	1 740,8
Investeringar	142,5	122,2
Försäljningar/utrangeringar	-93,7	-53,6
Omklassificeringar	-0,7	0,0
Utgående ack. anskaffningsvärde	1 857,6	1 809,4
Ingående avskrivningar	-1 176,4	-1 057,7
Årets avskrivningar	-177,8	-171,2
Återföring avskrivningar vid försäljning/utrangering	91,9	52,5
Utgående ack. avskrivningar	-1 262,3	-1 176,4
Redovisat värde vid årets slut	595,3	633,0
Genomsnittlig livslängd (år)	7,6	7,5

Not 15. Aktier, andelar, bostadsrätter (mnkr)		
	2021	2020
Kommuninvest i Sverige AB insatsemission, medlemsinsats	49,3	49,3
Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag (LÖF), garantikapital	34,1	34,1
LÖF ovillkorat kapitaltillskott åren 2007 och 2008	6,0	6,0
Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg	0,3	0,3
Bostadrätter, aktier i Polstjärnan, Infomedica, ALMI, Oslo-Sthlm 2.55 AB, Samtrafiken i Sverige Ab och SJ AB Goldcup	0,2	0,2
Värmlandstrafik AB	39,0	39,0
AB Transitio	1,0	1,0
Karlstad Airport AB	8,0	0,0
Summa	137,8	129,9

Not 16. Långfristiga fordringar (mnkr)		
	2021	2020
Lån Svenskt Ambulansflyg	19,5	4,0
Förskottshyra lokaler Tågakeriet	2,4	3,6
Förskott elnät Energi Försäljning Sverige AB	0,8	0,8
Summa	22,6	8,4

Not 17. Kortfristiga fordringar (mnkr)		
	2021	2020
Kundfordringar	176,6	127,2
Interimsfordringar	227,4	230,5
Mervärdesskatt	66,6	61,5
Fordringar på staten	22,2	21,7
Övriga kortfristiga fordringar	11,3	10,3
Upplupna intäkter	16,2	36,9
Upplupna statsbidrag	235,7	313,7
Upplupna skatteintäkter	186,8	0,0
Summa	942,7	801,7

Not 18. Kortfristiga placeringar (mnkr)		
	2021	2020
Aktier, bokfört värde (=marknadsvärde)	3 176,2	2 613,4
<i>Aktier, anskaffningsvärde</i>	<i>1 668,6</i>	<i>1 756,7</i>
Obligationer och andra värdepapper, bokfört värde (=marknadsvärde)	2 230,7	1 601,7
<i>Obligationer och andra värdepapper, anskaffningsvärde</i>	<i>1 994,5</i>	<i>1 477,6</i>
Summa	5 406,9	4 215,0

Not 19. Eget kapital (mnkr)		
	2021	2020
Förändring eget kapital		
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	2 795,2	2 017,6
Årets resultat	1 296,9	777,6
Utgående eget kapital	4 092,1	2 795,2
Uppdelning av eget kapital		
Resultatutjämningsreserv	843,3	516,8
Övrigt eget kapital	3 248,8	2 278,4
Utgående eget kapital	4 092,1	2 795,2

Not 20. Avsättningar till pensioner (mnkr)		
	2021	2020
Specifikation - avsatt till pensioner		
Särskild avtals/ålderspension	0,0	1,1
Förmånsbestämd/kompl pension	3 063,7	2 688,9
Ålderspension	98,5	92,5
Pension till efterlevande	10,3	11,5
OPF-KL	2,9	2,6
Summa pensioner	3 175,4	2 796,6
Löneskatt	770,4	678,4
Summa avsatt till pensioner	3 945,8	3 475,0
Ingående avsättning till pensioner	3 475,0	3 225,6
Värmlandstrafik AB till ord.beräkning	0,0	-3,4
Pensionsutbetalningar	-75,3	-69,6
Nyintjänad pension	206,1	203,7
Ränte- och basbeloppsuppräknig	47,6	71,8
Förändring av löneskatt	91,9	48,7
Ändrat livslängdsantagande RIPS	184,8	0,0
Övrigt	15,7	-1,8
Utgående avsättning till pensioner	3 945,8	3 475,0

Not 21. Övriga avsättningar (mnkr)		
	2021	2020
Avsättning avgångsvederlag	0,0	1,7
Summa	0,0	1,7

Not 22. Långfristiga skulder (mnkr)		
	2021	2020
Lån från Kommuninvest	520,0	520,0
Offentliga investeringsbidrag	22,0	22,5
Skulder till regionens stiftelser	0,2	0,2
Summa	542,2	542,7

Not 23. Kortfristiga skulder (mnkr)		
	2021	2020
Leverantörsskulder	790,4	708,9
Preliminärskatt, löneavdrag	101,1	101,2
Arbetsgivaravgifter och löneskatt	149,4	157,8
Innestående semester	370,6	364,4
Innestående övertid	27,4	27,5
Innestående jour och beredskap	171,8	156,0
Övriga interimsskulder	479,2	443,9
Individuell del pensionsavsättning	164,5	157,6
Förutbetalda skatteintäkter	78,0	204,4
Övriga kortfristiga skulder	2,4	43,6
Summa	2 334,8	2 365,2

Not 24. Kortfristig upplåning (mnkr)		
	2021	2020
Kommuninvest *)	0,0	520,0
Arvika kommun **)	0,0	2,0
Summa	0,0	522,0

*) Regionens kortfristiga upplåning sker med rörlig ränta och tre månaders löptid.

Avsikten är att fortlöpande omsätta lånen.

**) Kortfristig del av ett långfristigt räntefritt lån som kommer att amorteras inom ett år.

Not 25. Ansvarsförbindelse för pensioner (mnkr)		
Ansvarsförbindelse för pensioner och liknande förpliktelser.		
	2021	2020
Ingående ansvarsförbindelse	4 671,1	4 937,9
Utbetalningar	-241,6	-232,7
Ränte- och basbeloppsuppräknig	66,5	119,4
Ändrat livslängdsantagande RIPS	142,8	0,0
Förändring av löneskatt	-14,2	-52,1
Övrigt	-26,3	-101,4
Summa	4 598,3	4 671,1
Skandikon ÄDEL	206,4	201,6
Visstidspensioner inkl. löneskatt	22,0	20,0
Utgående ansvarsförbindelse	4 826,7	4 892,7

Not 26. Övriga upplysningar om pensioner

Antalet visstidförordnanden uppgår till 10 och avser förtroendevalda. Förpliktelser för pensionsåtagande för anställda är beräknade enligt RIPS21. Beräkningarna är utförda av pensionsförvaltaren KPA. Aktualiseringsgraden är 98,0 procent.

Not 27. Övriga ansvarsförbindelser (mnkr)

	2021	2020
Proprieborgen AB Transitio	361,1	379,2
Borgensåtagande Bussfastigheter i Kristinehamn AB	16,7	19,0
Summa	377,8	398,2

AB TRANSITIO

Region Värmland har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för AB Transitio avseende finansiering av spårfordon uppgående till maximalt 8 miljarder kronor. Region Värmlands del uppgår till 546,2 miljoner kronor, till beloppet tillkommer en bedömd termineringskostnad (skadestånd vid en eventuell obeståndssituation) med 13,7 miljoner kronor. Ett avtal om regressrätt har träffats mellan samtliga regioner, vilka har ett direkt eller indirekt ägande i AB Transitio, vilket begränsar regionens åtagande till att borgen för de fordon Region Värmland förfogar över.

KOMMUNINVEST I SVERIGE AB

Region Värmland har i april 2004 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem har lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Region Värmlands ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 996,1 miljoner kronor och totala tillgångar till 518 679,7 miljoner kronor. Regionen Värmlands andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 173,8 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 179,2 miljoner kronor.

LANDSTINGENS ÖMSESIDIGA FÖRSÄKRINGSBOLAG (LÖF)

Region Värmland ansvarar som delägare i Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag för bolagets förbindelser till ett belopp motsvarande 10 gånger den premie som Region Värmland har att erlägga för vart år som förlust har uppkommit i patientförsäkringen. År 2021 uppgick premien till 44,3 miljoner kronor.

Not 28. Operationell leasing (mnkr)

Framtida kostnader för operationell leasing och finansiella avtal fördelade på förfallotidpunkter.

	2021
Inom ett år	45,2
Senare än 1 år men inom 5 år	3,0
Senare än 5 år	0,0
Summa	48,2
Årets kostnader för operationell leasing och finansiella avtal	
Inventarier och utrustning	5,3
Fordon	61,4
Summa	66,7

Not 29. Derivat och säkringsredovisning (mnkr)

	2021	2020
Marknadsvärden ränteswappar (mnkr)		
Säkrad låneskuld	400,0	550,0
Marknadsvärde ränteswappar	-3,5	-14,2
Genomsnittlig räntebindningstid		
exklusive räntesäkringar	0,2 år	0,2 år
inklusive räntesäkringar	2,4 år	2,0 år
Genomsnittlig ränta		
exklusive räntesäkringar	0,1%	0,1%
inklusive räntesäkringar	0,7%	0,5%

Erlagd och erhållen ränta på ränteswapparna redovisas som en del av räntekostnaderna i resultaträkningen. För upplysning om vilken påverkan ränteswapparna har haft på räntekostnaderna, se not 10 Finansiella kostnader.

Not 30. Upplysning om upprättade särredovisningar

Samtliga regioner redovisar tandvårdsverksamheten enligt en modell för öppen redovisning. Resultatet för Region Värmland finns tillgängligt hos regionens diarium.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (mnkr)			
	Not	2021	2020
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		1 296,9	777,6
Avskrivningar	6	416,7	411,7
Utrangeringar/nedskrivningar		1,9	1,2
Realisationsvinst/förlust sålda anläggningstillgångar		-1,2	-0,3
Realisationsvinst/förlust sålda finansiella tillgångar	9, 10	-51,7	50,9
Orealiserade kursförändringar finansiella omsättningstillgångar	9, 10	-824,8	-258,4
Orealiserade valutakurseffekter		0,0	0,5
Avsättningar			
Pensionsskuld	20	470,8	249,4
Övriga avsättningar	21	-1,7	-6,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		1 306,9	1 225,9
Förändring av rörelsekapital			
Ökning (-) alt. minskning (+) förråd		0,7	-0,4
Ökning (-) alt. minskning (+) kortfristiga fordringar	17	-141,0	499,5
Ökning (+) alt. minskning (-) kortfristiga skulder	23, 24	-552,4	100,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten inklusive förändring av rörelsekapital		614,2	1 825,9
Investeringsverksamheten			
Investering immateriella anläggningstillgångar	12	0,0	0,0
Investering materiella anläggningstillgångar	13, 14	-264,1	-209,5
Investering finansiella anläggningstillgångar		-8,0	-11,5
Försäljning av anläggningstillgångar		1,2	0,3
Investering finansiella tillgångar		-555,4	-655,0
Försäljning finansiella tillgångar		240,0	395,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-586,3	-480,7
Finansieringsverksamheten			
Ökning (-) alt. minskning (+) av långfristiga fordringar	16	-14,3	8,8
Ökning (+) alt. minskning (-) av långfristiga skulder	22	-0,5	-597,3
Kassaflöde från finansiering		-14,8	-588,5
Årets kassaflöde		13,1	756,7
Ingående likvida medel		1 103,2	347,0
Utgående likvida medel		1 116,3	1 103,2
Förändring likvida medel		13,1	756,2
Orealiserade valutakurseffekter		0,0	-0,5
Förändring likvida medel exklusive realiserad valutakurseffekt		13,1	756,7

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Regionfullmäktige har beslutat om budgetramar för Region Värmlands nämnder. Budgetramarna avser nettokostnader. Nettokostnaden består av verksamhetens kostnader och avskrivningar minus verksamhetens intäkter.

Redovisningsprinciper internredovisning

Driftsredovisningen är upprättad med ett pålägg för kollektivavtalad pension och avtalsförsäkringar utifrån den anställdes ålder samt bokförd internränta för kapitalkostnader. Pålägget och internräntan följer SKR:s rekommendationer.

Driftredovisning, perioden (Nettokostnad, mnkr)			
	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall jämfört budget
Regionstyrelsen	-1 708,9	-1 644,7	-64,2
Hälso- och sjukvårdsnämnd	-7 136,5	-7 224,9	88,4
Regional utvecklingsnämnd	-67,5	-72,2	4,7
Kultur- och bildningsnämnd	-156,2	-158,8	2,6
Kollektivtrafiknämnd	-738,3	-728,4	-9,9
Hjälpmedelnsnämnd	-2,5	-3,4	0,9
Patientnämnd	-3,7	-4,7	1,0
Kost- och servicenämnd	-1,0	-0,9	-0,1
Revision (ej nämnd)	-6,8	-7,0	0,2
Versamhetens nettokostnader	-9 821,4	-9 845,0	23,6

Nämndanalyser

REGIONSTYRELSEN

Regionstyrelsen visade ett underskott på 64,2 miljoner kronor (3,9 procent). Underskottet berodde främst på extra pensionskostnader som är en följd av att SKR:s RIPS-kommitté fattat beslut om ett ändrat livslängdsantagande som uppgick till 229,7 miljoner kronor. Det berodde även på kostnad för en gåva till regionens medarbetare 2021 som uppskattning för goda arbetsinsatser under ett år som präglats av coronapandemin. Samtidigt har avsatta medel för särskilda satsningar inte kunnat nyttjas som planerat med anledning av coronapandemin vilket har medfört lägre kostnader.

HÄLSO- OCH SJUKVÅRDSNÄMNDEN

Hälsö- och sjukvårdsnämnden visade ett överskott på 88,4 miljoner kronor (1,2 procent). Året präglades av coronapandemin vilket också påverkade de ekonomiska förutsättningarna för hälso- och sjukvården. Den största orsaken till det positiva resultatet var statsbidrag som utbetalats under december kopplat till pandemin såsom kökörtningssatser för vård och behandling som fått anstå under pandemin, vaccinationer, testning och smittspårning.

REGIONALA UTVECKLINGSNÄMNDEN

Regionala utvecklingsnämnden visade ett överskott på 4,7 miljoner kronor (6,5 procent). Överskottet berodde huvudsakligen på planerade konsultinsatser som inte avropats, samt uteblivna kurs-, konferens- och arrangemangskostnader på grund av coronapandemin. Beviljade projektmedel uppgår till 63 miljoner kronor, fördelade på 41 projekt. Beviljat företagsstöd uppgår till 35 miljoner kronor fördelat på 123 företagssatsningar.

Nämnden hanterar även statliga medel som inte ingår inom nämndens nettokostnadsram. Regionala tillväxtmedel (150 miljoner kronor), medel eller anslag från Tillväxtverket och andra myndigheter, samt medel kopplat till länstransportplanen (planeringsramen för perioden 2018–2029 uppgår till 1 miljard kronor).

KULTUR- OCH BILDNINGSNÄMNDEN

Kultur- och bildningsnämnden visade ett överskott på 2,6 miljoner kronor (1,6 procent). Överskottet berodde till största del på högre statsbidrag än budgeterat.

KOLLEKTIVTRAFIKNÄMNDEN

Kollektivtrafiknämnden visade ett underskott på 9,9 miljoner kronor (1,4 procent). Intäkterna blev 26,4 miljoner kronor lägre än budget. Kostnaderna för trafik och övriga kostnader blev 6,7 miljoner respektive 6,0 miljoner kronor lägre än budget. Coronapandemin har lett till lägre biljettförsäljning men samtidigt har kollektivtrafiken fått statliga bidrag. Kostnaden har varit lägre på grund av minskat behov av trafik för färdtjänst men också på grund av att verksamheten har fokuserat på coronarelaterade frågor och inte kunnat utföra all planerad verksamhet.

HJÄLPMEDELSNÄMNDEN

Hjälpmedelsnämnden visade ett överskott på 0,9 miljoner kronor. Överskottet beror till största delen på coronapandemin. Färre utbildningar och möten i samband med upphandlingar har lett till minskade kostnader för resa och logi.

Hjälpmedelsnämndens ekonomi är delad med de kommuner som ingår i samarbetet och en årlig avstämning görs så att verksamhetens totala kostnader delas enligt avtal. Nettokostnadsramen i driftsredovisningen avser endast Region Värmlands del, inklusive kostnader för politikerna i nämnden, men exklusive kostnader för lokaler, service och administration, som ligger under regionstyrelsen.

PATIENTNÄMNDEN

Patientnämnden visade ett överskott på 1,0 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen förklaras av effekter i samband med coronapandemin. Förändrad inriktning gällande tjänsteresor och möten har gett minskade rese- och konferenskostnader. Besöksförbud till Region Värmlands vårdinrättningar har minskat möjligheten för stödpersoner att träffa patienterna fysiskt.

KOST- OCH SERVICENÄMNDEN

Kost- och servicenämnden visade ett underskott på 0,1 miljoner kronor. Det ekonomiska resultatet visar att kostnaderna för helåret är nära budget.



Investeringsredovisning

Nedan redovisas utgifter för årets investeringar i mark, byggnader, maskiner, inventarier och immateriella tillgångar. Redovisningen innehåller både återinvesteringar och nyinvesteringar samt en post avsedd för bevarande och utveckling av befintliga fastigheter därutöver särredovisas projektet Nya CSK. Återinvesteringarnas syfte är att bibehålla ursprunglig status på de investeringar som finns. Löpande återinvesteringar hanteras och beslutas i respektive område eller motsvarande verksamhet. Nya investeringar är investeringar som innebär ny funktionalitet för olika verksamheter.

Investeringsutrymme enligt fullmäktigebeslut 2021 (mnkr)		
	Utfall 2021	Beslutad ram 2021
Återinvesteringar	142,1	210,0
Varav mark och byggnader	29,3	
Varav maskiner, inventarier och immateriella	112,8	
Nyinvesteringar samt redan beslutade	64,4	100,0
Varav mark och byggnader	34,6	
Varav maskiner, inventarier och immateriella	29,8	
Åtgärder för fastigheternas bevarande	39,6	75,0
Varav mark och byggnader	39,6	
Varav maskiner, inventarier och immateriella	0,0	
Nya CSK	18,1	246,0
Varav mark och byggnader	18,1	
Varav maskiner, inventarier och immateriella	0,0	
Summa	264,2	631,0

I regionplanen beslutades för 2021 om ett utrymme för investeringar på 631,0 miljoner kronor. Av dessa avsåg 100,0 miljoner kronor redan beslutade och pågående investeringar samt nyinvesteringar. För bevarande och utveckling av befintliga fastigheter avsattes 75,0 miljoner kronor, till projektet Nya CSK avsattes 246,0 miljoner kronor och

resterande 210,0 miljoner kronor avsåg återinvesteringar.

Under året har regionen investerat för 264,2 miljoner kronor, varav 121,6 miljoner kronor avsett byggnader och byggnadsinventarier till egna fastigheter. Resterande investeringar avsåg maskiner, inventarier och fordon och uppgick till 142,6 miljoner kronor.

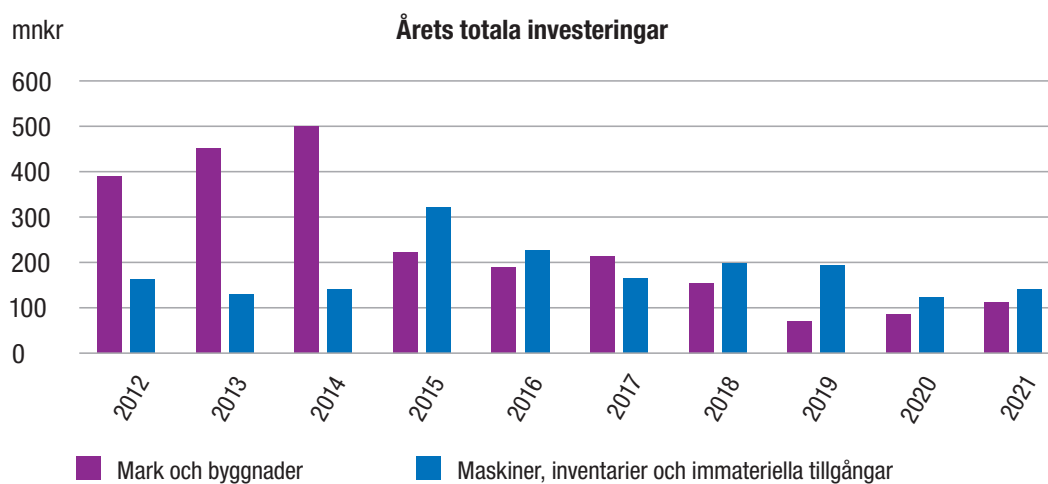


Beslutade pågående investeringar (mnkr)			
	Utfall 2021	Utfall totalt	Beslutat belopp
Nya investeringar			
System/utrustning för kläder	0,0	2,4	9,2
Säffle familjecentral och FTV	27,5	30,5	35,0
Ombyggnad VC Filipstad	7,2	9,1	29,0
Hållplatsutrustning	0,6	0,6	4,0
Interoral scanners FTV	4,8	4,8	9,6
Nya CSK	18,1	41,9	7 000,0
Summa	58,2	89,3	7 086,8

Under året avslutade investeringar			
	Utfall 2021	Utfall totalt	Beslutat belopp
Nya investeringar			
Maldi ToF	1,8	1,8	2,1
Operationsrobot	9,0	9,0	7,0
Servicelinjebussar	12,4	12,4	12,0
Läkemedelsautomater	0,9	2,0	2,0
Bevarande och utveckling av befintliga fastigheter			
Parkeringshus CSK	39,6	66,5	63,8
Summa	63,7	91,7	86,9

Projektet Parkeringshus CSK drabbades av högre kostnader på grund av ogynnsamma markförhållanden som ej förutsetts vid projekteringen.

Den pågående pandemin har fått till följd att resurser flyttats från planerade investeringar till mer akuta arbeten vilket innebär att investeringar har flyttats framåt i tiden. Projekt Nya CSK har försenats på grund av överklagan av entreprenadupphandlingen. Investeringsnivån har ökat från 2020 års nivå på 209,5 miljoner kronor till 264,2 miljoner kronor år 2021.



Budgetväxlingar 2020

Budgetväxlingar 2021

Nämnder	RS	HSN	RUN	KBN	KTN
Ingående ram 2021	1 906 849	6 974 794	73 008	149 325	724 983
Digitalisering, e-tjänsteportal för kollektivtrafiken	-2 800				2 800
Kostnad för svenskt ambulansflyg	-2 210	2 210			
Läkemedelsbudgeten sänks för regionhälsan	-26	26			
Nämndsekreterare flyttas ut till verksamhetsområdena	-2 005	1 005	350		650
Beslut från RF 8/12–20 flyttar regionservice till hälso- och sjukvården	-248 479	248 479			
Återväxling; justering av 2075 tf växling	-1 000			1 000	
Förstärkningsbidrag Örebro länsskogs-skola Gammelkroppa	-650			650	
Omfördelning, rättning av tidigare växling gällande regionservice	500	-500			
Säkerhetssamordnare rättspsykiatri flyttas till säkerhet och beredskap	780	-780			
Del av tjänst, säkerhet och beredskap flyttas till säkerhet och beredskap	350	-350			
Växling lönekostnader ekonomistrateg från RUN till RS	913		-913		
Processledning för arbetet med jämställdhet och jämlikhet	-500		500		
Fördelning av statsbidrag för psykisk ohälsa	-1 400			1 400	
Satsningar på digitalisering inom kultur och bildningsnämndens område	-2 500			2 500	
Översyn av belopp för priser och stipendier inom KBN	-200			200	
Omfördelning gällande ledningspersonal RS och KBN	-2 920			2 920	
Fördelning av tidigare gemensamma medel mellan RUN och KBN			-775	775	
Summa utgående budgetram, 2021	1 644 702	7 224 884	72 170	158 770	728 433

Ekonomisk ordlista

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande innehav såsom byggnader och inventarier.

Avskrivning

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens livslängd.

Avsättning

Förpliktelser som är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp eller till den tidpunkt då de skall infrias. Ett exempel är avsättningar för pensioner.

Balanskrav

Regionens intäkter ska överstiga regionens kostnader.

Balansräkning

Redovisning av tillgångar och skulder samt eget kapital. Visar den ekonomiska ställningen och hur den har förändrats under året. Tillgångarna visar hur regionen har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättnings-tillgångar) samt hur kapitalet har anskaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

Diskonteringsränta (kalkylränta)

Används för att nuvärdesberäkna framtida betalningar.

Driftbudget/driftrredovisning

Budget och redovisning av kostnader och intäkter som tillhör den löpande verksamheten.

Eget kapital

Skillnaden mellan redovisade tillgångar och redovisade avsättningar/skulder enligt balansräkningen.

Extraordinära kostnader/intäkter

Tre kriterier ska vara uppfyllda för att händelsen ska betraktas som extraordinär:

- Händelsen saknar samband med ordinarie verksamhet
- Inte inträffar ofta eller regelbundet
- Uppgår till väsentligt belopp.

Finansnetto

Skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader i resultaträkningen.

Finansiella intäkter och kostnader

Exempel på finansiella intäkter och kostnader är räntor på fordringar och skulder, kursvinster och kursförluster samt utdelning på aktier och andelar, både realiserade och orealiserade.

Internränta

Kalkylmässig beräknad räntekostnad grundad på anläggningstillgångarnas bokförda värde. Regionen använder sig av SKR:s förslag på internräntesats.

Investeringsbudget/redovisning

Budget och redovisning av investeringar i anläggningstillgångar till exempel fastigheter, utrustning.

Jämförelsestörande post

Intäkter eller kostnader som påverkar jämförbarheten med föregående år.

Kapitalkostnad

Benämning för internränta och avskrivning.

Kassaflödesanalys

Analys som redovisar tillförda medel, använda medel samt förändring av rörelsekapital och likvida medel.

Kortfristiga fordringar och skulder

Förfaller till betalning inom ett år från balansdagen.

Likvida medel

Medel i kassa, disponibla tillgodohavanden hos banker eller motsvarande institut, samt kortfristiga likvida placeringar.

Likviditet

Betalningsförmåga på kort sikt.

Nettokostnader

Skilnaden mellan verksamhetens intäkter, verksamhetens kostnader och avskrivningar. Finansieras med skattemedel och generella statsbidrag.

Nettokostnadsutveckling

Procentuell jämförelse av nettokostnad med motsvarande period föregående år.

Omsättningstillgång

Tillgångar som innehas kortare tid.

Pensionsskuld

Upptas i balansräkningen endast till den del av pensions-skulden som upparbetats från och med 1998. Pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse.

Periodisering

Kostnader och intäkter ska relateras till den period de uppstår (månad och år) så att ett rättvisande resultat redovisas.

Bilageförteckning

Bilaga 1 – Revisorernas bedömning av årsredovisning 2021

Bilaga 2 – Regionstyrelsens årsredovisning 2021

Bilaga 3 – Hälso- och sjukvårdsnämndens årsredovisning 2021

Bilaga 4 – Kollektivtrafiknämndens årsredovisning 2021

Bilaga 5 – Regionala utvecklingsnämndens årsredovisning 2021

Bilaga 6 – Kultur- och bildningsnämndens årsredovisning 2021

Bilaga 7 – Patientnämndens årsredovisning 2021

Bilaga 8 – Kost- och servicenämndens årsredovisning 2021

Bilaga 9 – Hjälpmedelsnämndens årsredovisning 2021

Bilaga 10 – Revisorernas förvaltning under 2021

