

## Årets resultat 185 mnkr

Årets resultat 2018 blev 185 mnkr, ett historiskt högt resultat. Budgetavvikelsen blev +120 mnkr. Den huvudsakliga förklaringen till det höga resultatet är stora reavinster från fastighetsförsäljningar på 142 mnkr. Även vinster från exploateringsverksamheten med 27 mnkr och finansiella intäkter på 35 mnkr från bland annat aktieutdelningar och avkastning på pensionsmedelsplaceringar har bidragit till resultatet. En övergång till komponentredovisning har medfört att avskrivningskostnaderna minskat med ca 25 mnkr jämfört med föregående år. Det som däremot är problematiskt är att nämndernas verksamhet överskrider sin budget. Nämnderna har ett sammanlagt underskott på -56 mnkr.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar slutar på 48 mnkr sedan reavinster från markförsäljningar har frånräknats med 137 mnkr.

### Kortfattat om utfallet

- Balanskravsresultat 48 mnkr
- Budgetavvikelse +120 mnkr totalt
- Vinster från fastighetsförsäljningar och markexploatering 169 mnkr, budgetavvikelse +129 mnkr
- Skatteintäkter och generella statsbidrag, +7 mnkr i budgetavvikelse
- Finansnetto 14 mnkr, +46 mnkr mot budget
- Nämnderna -56 mnkr jämfört med budget
- Investeringar 703 mnkr

### Finansiella nyckeltal

Procent	2016	2017	2018
Årets resultat / nettokostnader	1,8	3,1	3,8
Skatteintäkter och bidrag, förändring	4,3	5,0	2,7
Nettokostnader totalt, förändring	1,1	3,6	2,1
Soliditet	41,4	42,0	42,8
Egenfinansiering av investeringar i skattefinansierad verksamhet	66	154	162

### Målen för resultat och nettokostnader klarades

Skatteintäkter och generella statsbidrag ökade med 2,7 procent. Nettokostnaderna inklusive finansnetto ökade med 2,1 procent. Målet om att nettokostnaderna inte ska öka mer än skatteintäkter och generella statsbidrag uppnåddes. Även målet att årets resultat ska uppgå till minst 2 procent av nettokostnaderna uppnåddes.

### Underskott i nämnderna på -56 mnkr

Nämnderna redovisar ett sammanlagt underskott mot budget på -56 mnkr (2017, -2 mnkr). Nämndernas nettokostnader ökade med 3,8 procent vilket ligger på en för hög nivå. Det beror både på minskade intäkter och högre kostnader. Fyra av nämnderna klarar inte sin budget; hälso- och sjukvårdsnämnden -38 mnkr (2017, -54 mnkr), socialnämnden -29 mnkr (2017, -8 mnkr), barn- och utbildningsnämnden -27 mnkr (2017, 8 mnkr) och tekniska nämnden -3 mnkr (2017, -3 mnkr). Nämndernas budgetmar ökades med totalt med 2,7 procent inför 2018. Hälso- och sjukvårdsnämnden fick ökad budget med 4,2 procent och socialnämnden fick 4,8 procent i budgettillskott.

Hälso- och sjukvårdsnämndens nettokostnadsökning var 3,0 procent vilket är lägre än föregående år och lägre än nämndernas genomsnittliga nettokostnadsökning. Socialnämnden har en ovanligt hög nettokostnadsökning på 6,4 procent som helt beror på minskade intäkter från bland annat migrationsverket. Oroväckande är att barn- och utbildningsnämnden har ett stort underskott. I besparingsprogrammet ska nämnden spara 15 mnkr 2019.

### Investeringsutgifterna på högsta nivån hittills

Årets investeringsutgifter hamnade på en rekordhög nivå, 703 mnkr (2017, 436 mnkr). Investeringsbudgeten för 2018 uppgick till 1 060 mnkr, en nivå som hade krävt extern finansiering. Egenfinansieringen av investeringar var 94 procent totalt. För de skattefinansierade investeringarna var egenfinansieringen 162 procent vilket överträffade målet på 100 procent. Finansiering av investeringarna har bland annat skett genom de stora fastighetsförsäljningar som genomfördes under året.

### Årets stora investeringsprojekt, mnkr

▪ Bräckvattenverk, Kvarnåkershamn	156
▪ Vattenledning "Södra linan"	55
▪ Förvärv Tingsbrogården, Bro	53
▪ Markförvärv Visby och Slite	40
▪ Kryssningskaj, Visby	37
▪ Elanslutning Färjor, Visby hamn	28
▪ Avloppsreningsverk, Klintehamn	26

### Låneskulden amorterades med 180 mnkr

Fastighetsförsäljningarna gjorde det möjligt att amortera 180 mnkr på låneskulden. Låneskulden uppgick vid årsskiftet till 485 mnkr. Räntekostnaderna för skulden var 7 mnkr. Den genomsnittliga räntan på låneskulden vid årets slut var 1,4 procent (2017, 0,9 procent). Likvida medel uppgick vid årets slut till 89 mnkr (2017, 118 mnkr).

### Soliditeten förbättrades

Soliditeten visar hur stor andel av tillgångarna som finansierats med eget kapital och är ett mått på finansiell styrka. Soliditeten ökade med 0,8 procentenheter till 42,8 procent men uppnår inte målnivån på 45 procent.

### Sammanfattning

Regionen uppnår målen för årets resultat och nettokostnadsökning. Även målet för egenfinansiering av investeringar inom den skattefinansierade verksamheten uppnås och soliditeten har förbättrats även om den ännu inte uppnår målnivån. Det har varit möjligt genom höga intäkter av engångskaraktär. Skatteintäkter och utjämningsbidrag ökade bara med 2,7 procent medan nämndernas nettokostnader ökade med 3,8 procent. En förutsättning för en ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning är att nettokostnaderna inte ökar mer än skatteintäkterna. De kommande årens ökning av skatteintäkterna prognostiseras bli mer måttlig, ca 3 procent per år, och ställer krav på att nettokostnadsökningar hålls tillbaka. Det kan bara ske genom fortsatta effektiviseringar, anpassningar av utbud och kvalitetsnivåer.

## Resultaträkning, mnkr

	Rev. Budget	Bokslut 2018	Helårsprognos Delår 2	Helårsprognos Delår 1
Verksamhetens intäkter *	4 300	4 253	4 168	4 090
Verksamhetens kostnader *	-9 031	-8 932	-8 808	-8 758
Avskrivningar	-245	-230	-231	-236
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-4 976</b>	<b>-4 909</b>	<b>-4 871</b>	<b>-4 904</b>
Skatteintäkter	3 824	3 828	3 834	3 818
Generella statsbidrag och utjämning	1 249	1 252	1 239	1 240
Finansiella intäkter	7	35	31	5
Finansiella kostnader	-39	-21	-29	-32
<b>Årets resultat</b>	<b>65</b>	<b>185</b>	<b>204</b>	<b>127</b>
- reavinster		-142		
+ reavinster enligt undantagsmöjlighet		5		
<b>Årets resultat e. balanskravsjusteringar</b>		<b>48</b>		

\* Ej justerad för interna poster

## Budgetavvikelse netto, mnkr

	Bokslut 2018	Helårsprognos Delår 2	Helårsprognos Delår 1
Regionstyrelsen	25	16	3
<i>varav</i>			
<i>Politikerorganisation</i>	0	-1	-1
<i>Regionstyrelseförvaltningen</i>	25	17	4
Tekniska nämnden	-3	-3	10
<i>varav</i>			
<i>Teknikförvaltningen</i>	0	-1	13
<i>Samhällsbyggnadsförvaltning</i>	-3	-2	-3
Byggnadsnämnden	4	-3	-1
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0	0	0
Barn- och utbildningsnämnden	-27	-3	-10
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	12	9	5
Socialnämnden	-29	-28	-20
Hälso- och sjukvårdsnämnden	-38	-35	-25
<b>Summa</b>	<b>-56</b>	<b>-47</b>	<b>-38</b>