

## Årets resultat 113 mnkr

Årets resultat 2019 blev 113 mnkr och innebär en budgetavvikelse på +56 mnkr. Resultatet förklaras av att skatteintäkter och generella statsbidrag ökat med 4,5 procent motsvarande 230 mnkr, vilket gav en positiv budgetavvikelse på 48 mnkr. Ytterligare en bidragande faktor var att finansnettot fick en budgetavvikelse på +39 mnkr till följd av en god utveckling för pensionsmedelsplaceringarna i kombination med nya redovisningsregler som innebär att värdepapper ska värderas till verkligt värde. Även positiva budgetavvikelser för pensioner, sociala avgifter och fastighetsförsäljningar har bidragit till resultatet. Tyvärr fortsätter nämndernas verksamhet att redovisa underskott, totalt -42 mnkr, trots att nämndernas budgetramar ökades förhållandevis mycket 2019, totalt 4,0 procent motsvarande 195 mnkr.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar slutar på 74 mnkr efter att reavinster från försäljning av anläggningstillgångar samt realiserade vinster och förluster från värdepapper exkluderats.

### Kortfattat om utfallet

- Balanskravsresultat 74 mnkr
- Budgetavvikelse +56 mnkr totalt
- Vinster från fastighetsförsäljningar och markexploatering 30 mnkr, budgetavvikelse +10 mnkr
- Skatteintäkter och generella statsbidrag, +48 mnkr i budgetavvikelse
- Finansnetto 14 mnkr, +39 mnkr mot budget
- Nämnderna -42 mnkr jämfört med budget
- Investeringar 497 mnkr

### Finansiella nyckeltal

Procent	2017	2018	2019
Årets resultat / nettokostnader	3,1	3,8	2,2
Skatteintäkter och bidrag, förändring	5,0	2,7	4,5
Nettokostnader totalt, förändring	3,6	2,1	6,2
Nettokostnad nämnderna, förändring	3,0	3,8	3,8
Soliditet	42,0	43,1*	42,8
Egenfinansiering av investeringar i skattefinansierad verksamhet	154	162	163

\*Justerad till följd av byte av redovisningsprincip 2019

### Mål för resultat och nettokostnader

Målet att årets resultat ska uppgå till minst 2 procent av nettokostnaderna uppnåddes. Skatteintäkter och generella statsbidrag ökade med 4,5 procent. Nettokostnaderna inklusive finansnetto ökade med 6,2 procent. Målet om att nettokostnaderna inte ska öka mer än skatteintäkter och generella statsbidrag uppnåddes därmed inte. Den höga nettokostnadsutvecklingen beror på väsentligt lägre intäkter från fastighetsförsäljningar jämfört med förra året samt ökade kostnader för avskrivningar till följd av stora investeringar.

### Underskott i nämnderna på -42 mnkr

Nämnderna redovisar ett sammanlagt underskott mot budget på -42 mnkr (2018, -56 mnkr). Nettokostnaderna i nämnderna ökade med 3,8 procent. Det beror bland annat

på ökade kostnader för löner och sociala avgifter, förbrukningsmaterial, hyrpersonal och konsulter. Fem nämnder klarar inte sin budget; hälso- och sjukvårdsnämnden -39 mnkr (2018, -38 mnkr), barn- och utbildningsnämnden -12 mnkr (2018, -27 mnkr), gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden -6 mnkr (2018, 12 mnkr), miljö- och byggnämnden -3 mnkr (2018, 4 mnkr) och tekniska nämnden -1 mnkr (2018, -3 mnkr). Regionstyrelsen och socialnämnden redovisar överskott.

De stora underskotten finns i den somatiska vården och primärvården, grundskola, gymnasieskola, kollektivtrafik, bygglov och räddningstjänst. Socialnämnden har stora underskott i verksamheterna LSS samt individ- och familjeomsorg men överskott i verksamheterna äldreomsorg och flyktingmottagning.

### Investeringsutgifter 497 mnkr

Årets investeringsutgifter uppgick till 497 mnkr (2018, 703 mnkr). Investeringsbudgeten för 2019 uppgick till 886 mnkr, vilket är en för hög nivå för att kunna finansiera med egna medel. Egenfinansieringen av investeringar var 89 procent totalt. För de skattefinansierade investeringarna var egenfinansieringen 163 procent vilket överträffade målet på 100 procent.

#### Årets stora investeringsprojekt, mnkr

- Vattenledning "Södra linan" 80
- Bräckvattenverk, Kvarnåkershamn 59
- Reservkraft Visby lasarett 21
- Polhemsskolan ombyggnad, Visby 16
- Ankaret renovering för Kulturum, Visby 10

### Låneskulden ökade med 95 mnkr

Låneskulden uppgick vid årsskiftet till 580 mnkr, en ökning med 95 mnkr. Den ökade låneskulden har använts för att finansiera investeringar. Räntekostnaderna för skulden var oförändrade och ligger kvar på 7 mnkr per år. Den genomsnittliga räntan på låneskulden vid årets slut var 1,2 procent (2018, 1,4 procent). Likvida medel uppgick vid årets slut till 116 mnkr (2018, 89 mnkr).

### Soliditeten klarar inte målet

Soliditeten visar hur stor andel av tillgångarna som finansierats med eget kapital och är ett mått på finansiell styrka. Soliditeten minskade med 0,3 procentenheter till 42,8 procent och uppnår inte målnivån på 45 procent. Den främsta förklaringen är att resultatnivån har varit otillräcklig i förhållande till nivån på investeringsutgifterna.

### Sammanfattning

Regionen uppnår målen för årets resultat och egenfinansiering av investeringar inom den skattefinansierade verksamheten. Däremot uppnås inte målen för nettokostnadsökning och soliditet. Nämndernas underskott trots ökade budgetramar är problematiskt och kräver ett fortsatt aktivt arbete för att hålla tillbaka kostnadsutvecklingen genom effektiviseringar, anpassningar av utbud och kvalitetsnivåer.

# BOKSLUTSKOMMUNIKÉ 2019



## Resultaträkning, mnkr

	Rev. Budget	Bokslut 2019	Helårsprognos Delår 2	Helårsprognos Delår 1
Verksamhetens intäkter *	4 300	4 179	4 051	4 002
Verksamhetens kostnader *	-9 236	-9 136	-9 035	-8 974
Avskrivningar	-245	-255	-248	-237
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-5 181</b>	<b>-5 212</b>	<b>-5 232</b>	<b>-5 209</b>
Skatteintäkter	3 929	3 953	3 946	3 929
Generella statsbidrag och utjämning	1 334	1 358	1 360	1 359
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>82</b>	<b>99</b>	<b>74</b>	<b>79</b>
Finansiella intäkter	15	56	35	21
Finansiella kostnader	-40	-42	-40	-36
<b>Årets resultat</b>	<b>57</b>	<b>113</b>	<b>69</b>	<b>64</b>
- realisationsvinster		-15		
- orealiserade vinster/förluster värdepapper		-24		
<b>Årets resultat e. balanskravsjusteringar</b>		<b>74</b>		

\* Ej justerad för interna poster

## Budgetavvikelse netto, mnkr

	Bokslut 2019	Helårsprognos Delår 2	Helårsprognos Delår 1
Regionstyrelsen	14	8	3
<i>varav</i>			
Politikerorganisation	2	1	0
Regionstyrelseförvaltningen	12	7	3
Tekniska nämnden	-1	-1	-11
<i>varav</i>			
Teknikförvaltningen	1	2	-8
Samhällsbyggnadsförvaltning	-2	-3	-3
Miljö- och byggnämnden	-3	-4	-2
<i>varav</i>			
fd Byggnadsnämnden	-4	-3	-2
fd Miljö- och hälsoskyddsnämnden	1	-1	0
Barn- och utbildningsnämnden	-12	-9	-6
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-6	0	5
Socialnämnden	5	-10	-5
Hälso- och sjukvårdsnämnden	-39	-30	-30
<b>Summa</b>	<b>-42</b>	<b>-46</b>	<b>-46</b>