

Årets resultat 155 mnkr

Efter ett händelserikt år slutar årets resultat på 155 mnkr. Den pågående pandemin har påverkat både verksamhet och ekonomi mycket. Den främsta orsaken till det positiva resultatet är tillfälliga statsbidrag på grund av pandemin. Statsbidragen har kompenserat för en mycket svag utveckling av skatteintäkter, uteblivna intäkter och merkostnader till följd av pandemin.

De generella statsbidragen ökade med 25 procent motsvarande 334 mnkr jämfört med föregående år, varav 170 mnkr tillkom genom beslut av riksdagen under 2020. Ett nytt kostnadsutjämningsystem trädde ikraft under 2020 och bidrog också till den stora ökningen.

Skatteintäkterna ökade inte alls vilket är mycket ovanligt men en direkt konsekvens av pandemins effekter på konjunkturen. Skatteintäkterna blev 60 mnkr lägre än budgeterat.

Vinster från fastighetsförsäljningar och exploatering uppgick till 68 mnkr och gav en budgetavvikelse på +43 mnkr. Nämnderna har en positiv budgetavvikelse på 29 mnkr vilket är glädjande. Det beror bland annat på extra budgetmedel och riktade statsbidrag.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar slutar på 108 mnkr efter att reavinster från försäljning av anläggningstillgångar samt realiserade vinster och förluster från värdepapper beaktats.

Finansiella nyckeltal

Procent	2018	2019	2020
Budgeterat resultat / nettokostnader	1,3	1,1	3,3
Årets resultat / nettokostnader	3,8	2,2	2,8
Skatteintäkter och bidrag, förändring	2,7	4,5	6,3
Nettokostnader totalt, förändring	2,1	6,2	5,6
Nettokostnad nämnderna, förändring	3,8	3,8	4,2
Soliditet	43,1*	42,8	41,9
Egenfinansiering av investeringar i skattefinansierad verksamhet	166	163	222

*Justerad till följd av byte av redovisningsprincip 2019

Resultatmålen uppnås

Målen för budgeterat resultat (minst 2 procent av nettokostnaden) respektive årets resultat uppnås (minst 1 procent av nettokostnaden). Skatteintäkter och generella statsbidrag ökade med 6,3 procent. Den förhållandevis stora ökningen beror helt på högre statsbidrag. Utan de extra statsbidragen 2020 hade ökningen varit 3,1 procent. Nettokostnaderna låg på en hög ökningstakt. Den höga nettokostnadsutvecklingen beror bland annat på stora avsättningar för deponier och att avskrivningarna ökat mycket till följd hög investeringsnivå under flera år. Över tid får inte nettokostnaderna öka mer än skatteintäkter och bidrag om ekonomin ska vara ekonomiskt hållbar.

Överskott i nämnderna på 29 mnkr

Nämnderna har ett samlat överskott mot budget på 29 mnkr (2019, -42 mnkr). Under året har nämnderna fått 102 mnkr i tilläggsbudget. I jämförelse med 2019 utökades nämndernas budget med 5,9 procent. Nettokostnaderna i nämnderna ökade med 4,2 procent. Kostnaderna ökade med 5,6 procent. Köp av tjänster, förbrukningsmaterial, energi och bidrag ökade mycket. Personalkostnader ökade

med 3,9 procent och avskrivningar med 10,6 procent. Intäkterna ökade med 11,3 procent varav de riktade statsbidragen ökade med 37 procent motsvarande 198 mnkr bland annat ersättning för sjuklöner och merkostnader för pandemin.

Fyra av sju nämnder redovisar överskott; hälso- och sjukvårdsnämnden, socialnämnden, barn- och utbildningsnämnden samt regionstyrelsen. Tre nämnder har underskott; tekniska nämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden samt miljö- och byggnämnden. Tekniska nämnden har ett stort underskott på -30 mnkr. De största underskotten finns i verksamheterna kollektivtrafik, vatten- och avlopp samt avfall. Större delen av underskottet beror på kostnader av engångskaraktär.

Investeringsutgifter 388 mnkr

Årets investeringsutgifter uppgick till 388 mnkr (2019, 497 mnkr), en positiv budgetavvikelse med 454 mnkr. Investeringarna har med god marginal kunnat finansieras av kassaflödet från den löpande verksamheten. Egenfinansieringen av investeringar var 156 procent totalt. För de skattefinansierade investeringarna var egenfinansieringen 222 procent vilket överträffar målsättningen på 100 procent.

Investeringar per verksamhet, mnkr

▪ Infrastruktur, skydd, hamn	94
▪ Fritid, kultur	3
▪ Pedagogisk verksamhet	75
▪ Vård och omsorg	15
▪ Vatten, avlopp, avfall	116
▪ Hälso- och sjukvård	50
▪ Gemensam verksamhet	35

Stärkt likviditet

Likviditeten förbättrades mycket under året tack vare de extra statsbidragen och fastighetsförsäljningar. Likvida medel uppgick vid årets slut till 370 mnkr (2019, 116 mnkr). Låneskulden amorterades med 5 mnkr och var vid årsskiftet till 575 mnkr. 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.

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 0,9 procentenheter till 41,9 procent och uppnår inte målnivån på 45 procent. Den främsta orsaken är att balansomslutningen ökat med 480 mnkr beroende på att avsättningar och kortfristiga skulder ökat.

Sammanfattning

Ett bra ekonomiskt resultat i pandemins år. Den främsta anledningen är de extra statsbidragen. Likvida medel har förbättrats rejält och underlättar finansiering av investeringar framåt. Samtidigt innebär den demografiska utvecklingen ökat behov av omsorg, vård och skola som kräver fortsatt arbete framåt med att effektivisera verksamheten.

BOKSLUTSKOMMUNIKÉ 2020



Resultaträkning, mnkr

	Rev. Budget	Bokslut 2020	Helårsprognos Delår 2	Helårsprognos Delår 1
Verksamhetens intäkter *	4 048	4 394	4 168	4 098
Verksamhetens kostnader *	-9 276	-9 581	-9 311	-9 347
Avskrivningar	-271	-282	-272	-275
Verksamhetens nettokostnader	-5 499	-5 469	-5 415	-5 524
Skatteintäkter	4 012	3 952	3 985	3 966
Generella statsbidrag och utjämning	1 695	1 692	1 701	1 652
Verksamhetens resultat	207	175	271	94
Finansiella intäkter	15	30	22	16
Finansiella kostnader	-43	-50	-57	-60
Årets resultat	180	155	236	50
- realisationsvinster		-54		
- orealiserade vinster/förluster värdepapper		-12		
+ återföring oral. vinster/förluster värdepapper		19		
Årets resultat e. balanskravsjusteringar		108		

* Ej justerad för interna poster

Budgetavvikelse netto, mnkr

	Bokslut 2020	Helårsprognos Delår 2	Helårsprognos Delår 1
Regionstyrelsen	25	8	-8
<i>varav</i>			
Politikerorganisationen	4	1	0
Regionstyrelseförvaltningen	26	10	-5
Räddningstjänsten	-5	-3	-3
Tekniska nämnden	-30	-21	-56
Miljö- och byggnämnden	-1	-2	-4
Barn- och utbildningsnämnden	12	13	7
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-2	-5	-13
Socialnämnden	16	0	-25
Hälso- och sjukvårdsnämnden	9	-14	-95
Summa	29	-21	-194