

## Årets resultat 237 mnkr

Årets resultat 2022 uppgår till 237 mnkr, återigen ett historiskt högt resultat. Den huvudsakliga förklaringen till det goda resultatet är att skatteintäkter, inkomstutjämnning och riktade statsbidrag ökat mer än förväntat.

På kostnadssidan har löner och sociala avgifter haft en måttlig ökning på 2,1 %. Däremot var kostnadsutvecklingen hög för hyrpersonal, köp av verksamhet, konsulter, förbrukningsmaterial, lokaler, transporter samt energi och bränslen. Nedgångarna på världens börser medförde realiserade och orealiserade förluster på pensionsmedelsplaceringarna och bidrog till att finansnettot blev -82 mnkr.

Nämnderna har en positiv budgetavvikelse på 87 mnkr. Det beror bland annat på stora riktade statsbidrag inom vård och omsorg för hantering av pandemin men även på statliga satsningar. Nämnderna har också fått tilläggsbudget på 119 mnkr. En del av tilläggsanslagen, 53 mnkr, har använts för tillfälliga stödåtgärder till kultur, fritid och näringsliv.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar slutar på 285 mnkr efter att reavinster från försäljning av anläggningstillgångar samt orealiserade vinster och förluster från värdepapper beaktats.

### Finansiella nyckeltal

Procent	2020	2021	2022
Budgerat resultat / nettokostnader	3,3	1,0	2,2
Årets resultat / nettokostnader	2,5	3,5	3,9
Skatteintäkter och bidrag, förändring	6,3	5,5	5,8
Nettokostnader inkl finansnetto, förändring	6,0	4,4	5,3
Nettokostnad nämnderna, förändring	4,2	3,8	4,9
Soliditet	41,6	43,1	43,2
Egenfinansiering av investeringar i skattefinansierad verksamhet	215	224	203

### Resultatmålen uppnås

Målen för budgeterat resultat (minst 2 % av nettokostnaden) respektive årets resultat uppnås (minst 2 % av nettokostnaden). Skatteintäkter och generella statsbidrag ökar med 5,8 %. En snabb återhämtning i ekonomin har gjort att skatteintäkterna ökar med 6,4 % motsvarande 268 mnkr. De generella statsbidragen och utjämningsbidragen ökar med 4,3 % motsvarande 76 mnkr samtidigt som de riktade statsbidragen ökar med 6,5 % motsvarande 51 mnkr. Nettokostnaderna inklusive finansnettot ökar med 5,3 procent, vilket är högt. Det beror på att finansnettot är negativt. Nettokostnaderna utan finansnettot ökar med 2,8 %. Över tid får inte nettokostnaderna öka mer än skatteintäkter och bidrag om ekonomin ska vara långsiktigt hållbar.

### Överskott i nämnderna på 87 mnkr

Nämnderna har ett samlat överskott mot budget på 87 mnkr (2021, 54 mnkr). Under året har nämnderna fått 119 mnkr i tilläggsbudget. I jämförelse med 2021 utökades nämndernas grundbudget med 4,5 %. Nettokostnaderna i nämnderna ökar med 4,9 %.

Sex av sju nämnder klarar sin budget eller har överskott; barn- och utbildningsnämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, hälso- och sjukvårdsnämnden, regionstyrelsen, socialnämnden samt tekniska nämnden. Miljö- och byggnämnden redovisar ett underskott på -5 mnkr. De stora underskotten finns i verksamheterna LSS, kollektivtrafik, räddningstjänst samt plan- och bygglov.

### Investeringsutgifter 438 mnkr

Årets investeringsutgifter uppgick till 438 mnkr (2021, 424 mnkr) och innebar att 35 % av den totala budgeten på 1 249 mnkr nyttjades. Investeringarna har med god marginal kunnat finansieras med kassaflödet från den löpande verksamheten. Egenfinansieringen av investeringar var 150 % totalt. För de skattefinansierade investeringarna var egenfinansieringen 203 %, vilket överträffar målsättningen på 100 %.

#### Investeringar per verksamhet, mnkr

Infrastruktur, skydd, hamn	82
Fritid, kultur	13
Pedagogisk verksamhet	94
Vård och omsorg	28
Vatten, avlopp, avfall	115
Hälso- och sjukvård	76
Gemensam verksamhet	30

### Likviditeten förstärkt

Ökade skatteintäkter och statsbidrag har gjort att likviditeten under året successivt har ökat med 172 mnkr. Likvida medel inklusive räntefonder uppgick vid årets slut till 401 mnkr (2021, 232 mnkr). Låneskulden uppgick vid årsskiftet till 385 mnkr. Räntekostnaderna för skulden var 6 mnkr. Den genomsnittliga räntan på låneskulden var 1,5 %. Merparten av lånen har fast räntebindning. Under året har 50 mnkr avsatts till pensionsmedelsförvaltningen.

### Målet för soliditeten i hög grad uppfyllt

Soliditeten visar hur stor andel av tillgångarna som finansierats med eget kapital och är ett mått på finansiell styrka. Målet för soliditeten är att den ska öka från 2020 års nivå på 41,6 % och närma sig 45% i slutet av 2023. Soliditeten ökade med 0,1 procentenheter till 43,2 % under 2022.

### Sammanfattning

De finansiella målen uppnås helt eller i hög grad. Det rekordhöga resultatet har bidragit till att bibehålla en god ekonomisk ställning. Investeringarna har kunnat finansieras helt med egna medel. Avsättning enligt plan till pensionsmedelsförvaltningen har gjorts. Likviditeten är mycket god och underlättar finansieringen av investeringar framåt.

Efter tre goda år kommer de kommande två åren att bli ekonomiskt ansträngande. Den höga inflationen gör att kostnaderna kommer att öka mycket mer än intäkterna. För att klara en ekonomi i balans kommer olika åtgärder att behöva vidtas.

## Resultaträkning, mnkr

	Rev. Budget	Bokslut 2022	Helårsprognos Delår 2	Helårsprognos Delår 1
Verksamhetens intäkter *	4 221	4 715	4 477	4 312
Verksamhetens kostnader *	-9 925	-10 365	-10 111	-9 922
Avskrivningar	-323	-328	-316	-314
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-6 027</b>	<b>-5 978</b>	<b>-5 950</b>	<b>-5 924</b>
Skatteintäkter	4 462	4 459	4 448	4 381
Generella statsbidrag och utjämning	1 726	1 838	1 846	1 826
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>161</b>	<b>319</b>	<b>344</b>	<b>283</b>
Finansiella intäkter	10	17	14	11
Finansiella kostnader	-40	-99	-93	-68
<b>Årets resultat</b>	<b>131</b>	<b>237</b>	<b>265</b>	<b>226</b>
<i>- realisationsvinster</i>		-32		
<i>-/+ orealiserade vinster/förluster värdepapper</i>		29		
<i>+/- återföring oreal. vinster/förluster värdepapper</i>		51		
<b>Årets resultat e. balanskravsjusteringar</b>		<b>285</b>		

\* Ej justerad för interna poster

## Budgetavvikelse nämnder netto, mnkr

	Bokslut 2022	Helårsprognos Delår 2	Helårsprognos Delår 1
Regionstyrelsen <i>varav</i>	4	5	4
<i>Politikerorganisationen</i>	3	3	1
<i>Regionstyrelseförvaltningen</i>	10	10	9
<i>Räddningstjänsten</i>	-9	-8	-6
Tekniska nämnden	0	-8	-22
Miljö- och byggnämnden	-5	-1	-3
Barn- och utbildningsnämnden	14	-14	-18
Gymnasie- och vuxenutbildnings- nämnden	12	8	6
Socialnämnden	46	25	0
Hälso- och sjukvårdsnämnden	16	-35	-10
<b>Summa</b>	<b>87</b>	<b>-20</b>	<b>-43</b>