

## Årets resultat -186 mnkr

År 2024 har varit ett ekonomiskt mycket utmanande år med exceptionellt höga pensionskostnader och en svag utveckling av skatteintäkterna. De höga pensionskostnaderna var kända och av den anledningen så budgeterades ett resultat på -127 mnkr. Årets resultat blev -186 mnkr och innebär en budgetavvikelse på -59 mnkr. Den främsta anledningen till budgetavvikelsen är att nämnderna inte klarade att hålla budget. En positiv avkastning på de finansiella placeringarna på 110 mnkr bidrog till att underskottet inte blev större.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar slutar på -203 mnkr efter att reavinster från försäljning av anläggningstillgångar samt realiserade vinster och förluster från värdepapper beaktats. Resultatutjämningsreserven kan användas för att inte behöva återställa underskottet.

### Mycket höga pensionskostnader

De totala pensionskostnaderna uppgick till 856 mnkr. Det innebär en ökning med 25 % jämfört med 2023 och en fördubbling jämfört med 2022 då pensionskostnaderna uppgick till 428 mnkr.

Ansträngningarna för att minska kostnaderna för inhyrd personal har gett resultat. Kostnaderna minskade med 35 % motsvarande 69 mnkr. Det är inom hälso- och sjukvården minskningen skett. Semesterlöneskulden minskade med 4 mnkr istället för att öka med årlig löneöversyn motsvarande 8 mnkr. Uppmaningarna att ta ut semester har hörtsammats. De riktade statsbidragen ökade med endast 0,9 % och fastighetsförsäljningar gav endast 12 mnkr i vinst. Sammantaget ökade nettokostnaderna med 6,5 %.

### Svag ökning av skatteintäkterna

Skatteintäkterna ökade endast med 2,3 % som en följd lågkonjunkturen. Generella statsbidrag och utjämning ökade med 6,9 % och beror bland annat på det tillfälliga sektorsbidraget till hälso- och sjukvården. Den sammanlagda ökningen för skatteintäkter och bidrag uppgår till 3,7 % och räcker inte för att möta nettokostnadernas ökning på 6,5 %.

### Underskott i nämnderna -123 mnkr

Nämnderna har ett samlat underskott mot budget på -123 mnkr (2023, -241 mnkr). Nämnderna fick en ökad budget 2024 med 388 mnkr motsvarande 6,3 procent. Nämndernas nettokostnader ökade med 4,1 %. För att klara budget hade krävts en nettokostnadsökning på högst 2,2 %.

Fyra av sju nämnder har underskott. Hälso- och sjukvårdsnämnden har det största underskottet på 107 mnkr. Även barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden och miljö- och byggnämnden klarar inte att hålla budget. I förhållande till sin budget har miljö- och byggnämnden en avvikelse på 20 %.

### Hög investeringsnivå, 702 mnkr

Årets investeringsutgifter inklusive exploatering uppgår till 702 mnkr (2022, 668 mnkr) och innebär att 51 % av den

totala budgeten på 1 380 mnkr nyttjades. Investeringarna har inte helt kunnat finansieras med kassaflödet från den löpande verksamheten. Självfinansieringsgraden för samtliga investeringar var 77 % totalt. För den skattefinansierade verksamheten var självfinansieringsgraden 98 %.

### Stora investeringsprojekt, mnkr

Särskilt boende, Klintehamn	102
VA-ledning, Tofta-Västergarn	48
Alléskolan, Visby	28
Kopparsviksbron, Visby hamn	22
Solbergabadet nybyggnad, Visby	20
Akutmottagning, Visby lasarett	17
Förskola, Väskinde	12

### Låneskulden ökade med 296 mnkr

Höga investeringsutgifter och ett stort negativt resultat har medfört att investeringarna inte har kunnat finansieras med egna medel. Nya lån har tagits upp och låneskulden har ökat med 296 mnkr och uppgår vid årets slut till 676 mnkr. Räntekostnaderna för låneskulden var 10 mnkr. Likviditeten har försvagats och kontokrediterna nyttjades vid årets slut med 121 mnkr.

### Kraftig ökning av pensionskulden

Värdesäkring av pensionskulden har på grund av den höga inflationen de senaste åren medfört både att pensionskulden och pensionskostnader ökat exceptionellt mycket både 2023 och särskilt 2024. Under 2024 ökade pensionskulden totalt med 398 mnkr och uppgår i bokslutet till 4 117 mnkr.

### God avkastning på finansiella placeringar

För att finansiera framtida pensionsutbetalningar ska medel avsättas årligen fram till 2040. De finansiella tillgångarna i form av aktie- och räntefonder uppgår i bokslutet till 818 mnkr, en ökning med 160 mnkr under 2024. Avkastningen har varit mycket god och uppgår till 16 % samtidigt som nya medel har avsatts med 50 mnkr.

### Soliditeten försvagad

Soliditeten visar hur stor andel av tillgångarna som finansieras med eget kapital och är ett mått på finansiell styrka. Det finansiella målet för soliditeten inklusive hela pensionsförpliktelsen innebär att soliditeten successivt ska stärkas. Under 2024 har soliditeten försvagats mycket och uppgår till 4,6 % (2023: 8,2 %). Den främsta förklaringen är det negativa resultatet, en stor ökning av pensionskulden och hög investeringsnivå.

### Sammanfattning

De mycket höga pensionskostnaderna är av tillfällig karaktär och kommer att normaliseras från 2025 och framåt. Det innebär cirka 300 mnkr i lägre årliga kostnader jämfört med 2024. Avgörande för att nå ekonomisk balans och en god ekonomisk hushållning är att nämnderna klarar att hålla budget samt att investeringsnivåerna blir lägre för att låneskulden inte ska öka för snabbt och för mycket.

# BOKSLUTSKOMMUNIKÉ 2024



## Resultaträkning, mnkr

	Budget	Bokslut 2024	Helårsprognos Delår 2	Helårsprognos Delår 1
Verksamhetens intäkter *	4 918	5 021	4 890	4 859
Verksamhetens kostnader *	-11 336	-11 629	-11 595	-11 505
Avskrivningar	-372	-386	-377	-370
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-6 790</b>	<b>-6 994</b>	<b>-7 082</b>	<b>-7 016</b>
Skatteintäkter	4 809	4 806	4 821	4 797
Generella statsbidrag och utjämning	2 006	2 057	2 058	1 996
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>25</b>	<b>-131</b>	<b>-203</b>	<b>-223</b>
Finansiella intäkter	5	132	101	64
Finansiella kostnader	-157	-187	-162	-152
<b>Årets resultat</b>	<b>-127</b>	<b>-186</b>	<b>-264</b>	<b>-311</b>
- realisationsvinster		-13		
-/+ orealiserade vinster/förluster värdepapper		-42		
+/- återföring oreal. vinster/förluster värdepapper		38		
<b>Årets resultat e. balanskravsjusteringar</b>		<b>-203</b>		

\* Ej justerad för interna poster

## Budgetavvikelse nämnder netto, mnkr

	Bokslut 2024	Helårsprognos Delår 2	Helårsprognos Delår 1
Regionstyrelsen	27	11	-3
<i>varav</i>			
<i>Politikerorganisationen</i>	7	6	3
<i>Regionstyrelseförvaltningen</i>	22	9	0
<i>Räddningstjänsten</i>	-2	-4	-6
Tekniska nämnden	1	-4	-18
Miljö- och byggnämnden	-13	-11	-7
Barn- och utbildningsnämnden	-26	-18	-25
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	9	8	6
Socialnämnden	-14	-38	-40
Hälso- och sjukvårdsnämnden	-107	-112	-96
<b>Summa</b>	<b>-123</b>	<b>-164</b>	<b>-183</b>