

Preliminärt bokslut - Region Halland 2023

Resultaträkning 2023

(mnkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvik 2023
Verksamhetens intäkter	1 833	2 815	982
Verksamhetens kostnader	-14 007	-15 062	-1 055
Avskrivningar	-425	-462	-37
Verksamhetens nettokostnader	-12 600	-12 710	-110
Skatteintäkter	9 997	10 235	238
Generella statsbidrag och utjämning	2 621	2 739	118
Verksamhetens resultat	18	265	247
Finansiella intäkter	75	208	133
Förändring marknadsvärdering finansiella placeringar (orealiserad)	0	247	247
Finansiella kostnader	-415	-460	-45
Resultat efter finansiella poster	-322	260	582
Extraordinära poster	-	-	-
ARETS RESULTAT	-322	260	582

Balanskravsutredning

(mnkr)	2019	2020	2021	2022	2023
= Årets resultat enligt resultaträkningen	273	766	1 304	876	260
- reducereing av samtliga realisationsvinster		-22		-3	-24
-/+ realiserade vinster och förluster i värdepapper	-190	52	-109	365	-247
= Balanskravsresultat	84	797	1 195	1 238	-11

Region Hallands balanskravsresultat uppgår till -11 mnkr för 2023, vilket innebär att regionen inte uppfyller kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Regionen har redan i budgeten för 2023 åberopat synnerliga skäl då årets budget är negativ. Då balanskravsresultatet nu är negativt kommer regionen att åberopa synnerliga skäl med hänvisning till regionens starka finansiella ställning och inte återställa resultatet. I dokumentet Mål och budget 2023 beskrivs förfarandet utförligare.

Region Hallands resultat enligt resultaträkningen uppgår till 260 mnkr, vilket är 582 mnkr bättre än årets budget.

Vid ingången av 2023 var de ekonomiska utsikterna negativa, statliga stöd från pandemin avvecklades, inflationshotet var påtagligt och skatteunderlagsprognoserna var relativt svaga. Med hänvisning till synnerliga skäl antog regionfullmäktige en negativ budget (-322 mnkr) för 2023. Under årets uppföljningstillfällen har det prognostiserade resultatet vid varje tidpunkt varit bättre än det budgeterade, men det har ändå varit ett negativt resultat. Jämfört med prognosen efter oktober månad har resultatet förbättrats med 342 mnkr.

De största förklaringsposterna till att regionen erhöll ett positivt resultat (260 mnkr) och en positiv avvikelse mot budget med 582 mnkr är utvecklingen på finansmarknaden och förbättrade skatteintäkter. Dessa poster är även förklaringen till resultatförbättringen sedan oktoberprognosen.

Totalt redovisar finansiella intäkter ett överskott mot budget med 380 mnkr. Den positiva utvecklingen på aktiemarknaden har medfört att regionens finansiella placeringar har ökat i värde jämfört med ingångsvärdet vid årets början, denna orealiserade vinst redovisas som en finansiell intäkt och ger ett överskott mot budget med 247 mnkr. Denna orealiserade vinst exkluderas vid framräknandet av balanskravsresultatet. Övriga finansiella intäkter såsom faktiska reavinster avseende sålda värdepapper, räntor och utdelningar redovisar överskott mot budget med 133 mnkr. Den andra större förklaringsposten är den positiva skatteutvecklingen under året. Regionens skatteintäkter har ökat med 5,8 procent jämfört med föregående år (budgeterat 3,3 procent). Skälet är bland annat högre lönenivåer 2023 än vad SKR tidigare har beräknat, vilket har resulterat i ett överskott mot budget med 238 mnkr för skatteintäkterna. Vidare beräknas överskott för riktade statsbidrag med 143 mnkr (nettoeffekt), där merparten rör hälso- och sjukvård. Till skillnad mot årsbokslutet för 2022 då endast två verksamheter redovisade mindre negativa avvikelser mot årsbudgeten, så är det nu sex driftnämnder som redovisar underskott mot budget. Det sammanlagda underskottet för driftnämnder och förvaltningar uppgår till 201 mnkr.