

Redovisningsprinciper

Redovisningen är upprättad enligt de anvisningar som lämnats från Västra Götalandsregionen. Anvisningarna bygger på kommunallagen, lagen om kommunal redovisning samt rekommendationer utfärdade av Rådet för kommunal redovisning.

Noter

1. Hyresintäkter från Västra Götalandsregionens hyresgäster för egna lokaler ingår med 1 751 mnkr och inhyrda lokaler med 78 mnkr. Hyror från externa hyresgäster uppgår till 49 mnkr. Hyresintäkterna har minskat jämfört med budget på grund av förseningar i projekt.
2. Avser egen personals insatser i planerade underhållsarbeten.
3. Avser intäkter för projektledarnas och driftpersonalens tid i investeringsprojekt. Intäkterna har minskat på grund av vakanta tjänster.
4. Kundenservice består av försäljning av fastighetsnära tjänster som inte ingår i hyran. Försäljningen sker genom serviceavtal, kundprojekt och löpande arbeten. Kundenservice genomförs dels med egen personal och dels genom köp av tjänster (se även not 10). Ökningen beror på ökad volym av kundprojekt.
5. Avser reavinst från försäljning av Naturbruksskolan Nuntorp.
6. Här ingår intäkter från parkeringsverksamheten 61 mnkr, driftbidrag från Kulturnämnden för konstverksamhet 10 mnkr, försäljning av energi 5 mnkr. Ökningen beror på obudgerade ersättningar för klimatväxlingsbidrag 1 mnkr och försäkringsersättningar 1 mnkr samt ökad försäljning av energi 1 mnkr.
7. De sänkta personalkostnaderna beror på tidsförskjutna rekryteringar, sjukskrivningar och oplanerade vakanser.
8. De ökade kostnaderna för felavhjälpande underhåll beror främst på ökat behov av köpta tjänster på grund av vakanta tjänster samt kostnader för försäkringsskador och skadegörelse.
9. Kostnader för planerat underhåll har minskat med 4 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen beror på tidsbrist.
10. Avser kostnader för tjänster och material som vidareförmedlats till kund (se även not 4). Avvikelsen beror på ökad volym av kundprojekt samt minskad andel som utförs med egen personal.
11. Hyror för inhyrda lokaler/bostäder ingår med 88 mnkr och tomträttsavgälder med 23 mnkr. Avvikelsen beror på tillkommande inhyrningar på Östra sjukhuset och Uddevalla sjukhus.
12. Kostnader för allmän el ingår med 121 mnkr, uppvärmning 81 mnkr, fjärrkyla 21 mnkr och vatten med 21 mnkr. Ökningen beror dels på ökad energianvändning på grund av många pågående stora projekt, onormalt kall början av året samt onormalt varm sommar. Obudgerade kostnader avseende anslutningsavgift för fjärrkyla på Mölndals sjukhus ingår med 6 mnkr.
13. Här ingår kostnader för sophämtning och deponering, evakueringskostnader, fastighetsskatt, försäkringspremier, inköp och underhåll av förbrukningsinventarier, transporter, porto och frakter, IT-tjänster med mera. Det förbättrade resultatet jämfört med budget beror på erhållen ersättning om 51 mnkr till följd av avslutad juridisk process angående fuktproblem i golv vid Nya vårdbyggnaden på Sahlgrenska sjukhuset. En uppbokning har gjorts för eventuella framtida nedskrivningskostnader om 20 mnkr till följd av pågående tvist avseende entreprenaden på Rågården. Obudgerade tvistkostnader avseende Rågården och Nya vårdbyggnaden Sahlgrenska sjukhuset ingår med 16 mnkr. Ytterligare förklaringar är obudgerade kostnader för elservice på Kungälv sjukhus 2 mnkr, ökade kostnader för evakuering 1 mnkr och för avfall 1 mnkr.

14. Avskrivningar på egna fastigheter uppgår till 769 mnkr, utrustning 6 mnkr och utrangering av konst 1 mnkr. Avvikelsen beror på tidsförskjutningar i investeringsprojekt.
15. Finansiella kostnader består av räntekostnader med 296 mnkr. Övriga bankkostnader uppgår till 0,3 mnkr. Avvikelsen beror på tidsförskjutningar i investeringsprojekt.
16. Avser ersättning enligt VGRs hyresmodell, ersättning för kapitaltjänstkostnader för energiinvesteringar, ersättning för hantering av externa inhyrningar, ersättning för evakueringskostnader samt ersättning ökade kostnader IS/IT röda tjänster.
17. Avser koncernens avkastningskrav på Västfastigheter med 20 mnkr och reavinst exklusive försäljningsomkostnader från försäljning av Naturbruksskolan Nuntorp.
18. Avskrivningar har minskat bokfört värde med 774,9 mnkr (2017: 793,5 mnkr), investeringar har ökat värdet med 2 994,4 mnkr (2017: 2 186,8 mnkr). Avyttringar har minskat bokförda värdet med 8,7 mnkr (2017: 21,6 mnkr)
19. Förråd har ökat med 0,9 mnkr (2017: ökning med 0,03 mnkr).
20. Kundfordringar ingår med 8,9 mnkr (2017: 13,9 mnkr), momsfordringar 121,4 mnkr (2017: 100,3 mnkr), förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 40,7 mnkr (2017: 37,7 mnkr). Ankomstkonto ingår med 80,7 mnkr (2017: 27,9 mnkr), avräkning interna likvider 25,2 mnkr (2017: 19,4 mnkr). Övriga kortfristiga fordringar 261,4 mkr (2017: 357,8 mkr)
21. Avsättningar avser uppskattade värdeminskningssavdrag relaterade till den tvist Västfastigheter har med NCC angående investeringsutgifter för Rågården.
22. Långfristiga externa skulder avser investeringsbidrag och uppgår till 10,5 mnkr (2017: 9,6 mnkr).
23. Leverantörsskulder ingår med 624,4 mnkr (2017: 507,5 mnkr), skulder till anställda 15,3 mnkr (2017: 14,1 mnkr), upplupna kostnader 28,0 mnkr (2017: 26,2 mnkr). Förutbetalda intäkter 13,7 mnkr (2017: 12,2 mnkr) Negativt saldo på likvidkontot ingår med 5 233,8 mnkr (2017: 3 339,8 mnkr), periodiseringskonto intäkter 13,7 mnkr (2017: 12,2 mnkr), Övriga kortfristiga skulder 44,7 mnkr varav 32,7 mkr avser återbetalning av reavinst till moderförvaltningen (2017: 62,1 mnkr)