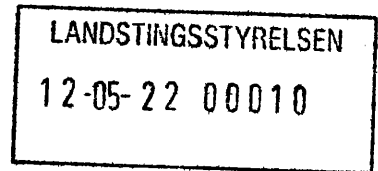


Landstingsrådsberedningen

SKRIVELSE
2012-05-09

LS 1204-0574

Landstingsstyrelsen



Månadsrapport per mars 2012, Koncernfinansiering

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Landstingsdirektören har inkommit med månadsrapport per mars 2012 för Koncernfinansiering.

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att godkänna månadsrapporten per mars samt prognos för helåret 2012 för Koncernfinansiering

Landstingsrådsberedningens motivering

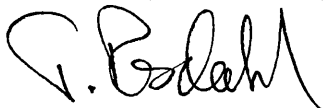
Periodens resultat uppgår till 61 mkr vilket innebär ett överskott jämfört med den periodiserade budgeten med 241 mkr. Prognostiserat resultat för helåret 2012 beräknas bli -23 mkr att jämföra med ett resultatkrav på -225 mkr.

Den senaste skatteintäktsprognosen (prognos 1, 2012-02-22) indikerar att skatteintäkterna för 2012 kommer att bli 180 mkr lägre än budget.

Beslutsunderlag

Förvaltningens tjänsteutlåtande den 26 april 2012

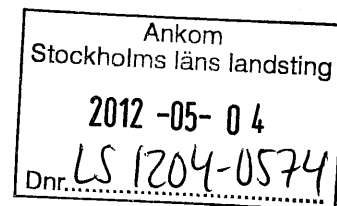
Månadsrapport den 26 april 2012



Torbjörn Rosdahl



Hans-Erik Malmros



Rotel I

Månadsrapport per mars 2012, Koncernfinansiering

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per mars 2012, Koncernfinansiering


Beslutsunderlag

Förvaltningens tjänsteutlåtande, 2012-04-26.
Månadsrapport, 2012-04-26.

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att godkänna månadsrapporten per mars samt prognos för helåret 2012.


Toivo Heinsoo
Landstingsdirektör


Gunnel Forsberg
Ekonomidirektör

Månadsrapport per mars 2012 Koncernfinansiering

1. Väsentlig avvikelse mot periodiserad budget

Periodens resultat uppgår till 61 mkr vilket innebär ett överskott jämfört med den periodiserade budgeten med 241 mkr. Av nedanstående tabell framgår avvikelserna per intäkts- respektive kostnadsslag.

Textkommentar	Intäkt Avvikelse Åck utfall periodbudget	Kostnad Avvikelse Åck utfall periodbudget	Resultat Avvikelse Åck utfall periodbudget	Beslut av LF/LS/ HSN (Belopp)
Statsbidrag	27,0		27,0	
PO-intäkter	-77,9		-77,9	
Personalkostnader		226,9	226,9	
Övriga kostnader		26,4	26,4	
Skatteintäkter	-45,1		-45,1	
Finansnetto		84,1	84,1	
Sia avvikelse	-96,0	337,4	241,4	0,0

Statsbidragen är 27 mkr högre än den periodiserade budgeten vilket främst beror på att landstinget vid avräkning för Sjukvårdsmiljarden och Kömiljarden erhållit högre ersättning än vad som bokades upp i bokslutet för 2011. PO-intäkterna är 78 mkr lägre än den periodiserade budgeten på grund av att arbetsgivaravgifterna enligt lag är lägre än vad som antogs i budgeten. Avgiften baserar sig på förvaltningarnas lönekostnader.

Personalkostnaderna är 227 mkr lägre än budget. Avvikelsen består huvudsakligen av lägre arbetsgivaravgifter, 96 mkr och lägre pensionskostnader, 50 mkr. Därutöver är övriga personalkostnader något lägre än budgeterat.

Skatteintäkterna per den sista mars är 45 mkr lägre jämfört med den periodiserade budgeten som baseras på den senaste skatteintäcksprognosen (prognos 1, 2012-02-22).

De finansiella intäkterna ökar med 33 mkr och de finansiella kostnaderna minskar med 51 mkr jämfört med den periodiserade budgeten, vilket innebär en samlad positiv resultateffekt på 84 mkr. Detta huvudsakligen på grund av reducerat lånebehov jämfört med budget.

2. Väsentlig avvikelse mot årsbudget

Prognostiserat resultat för helåret 2012 beräknas bli -23 mkr att jämföra med ett resultatkrav på -225 mkr. Avvikelserna framgår av nedanstående tabell.

Textkommentar	Intäkt Avvikelse prognos- budget	Kostnad Avvikelse prognos- budget	Resultat Avvikelse prognos- budget	Beslut av LF/LS/ HSN (Belopp)
Statsbidrag	7,6		7,6	
PO-intäkt	100,6		100,6	
Personalkostnader		12,3	12,3	
Övriga kostnader		-10,3		
Skatteintäkter	-180,4		-180,4	
Finansnetto		272,2	272,2	
S:a avvikelse	72,2	274,2	201,9	0,0

Erhållna bidrag från staten avseende ALF-medel kommer enligt statens regleringsbrev att bli 7,6 mkr högre än budget.

PO-intäkterna som baseras på förvaltningarnas inrapporterade prognoser är 101 mkr högre än budget, vilket visar på att förvaltningarna, trots ett lägre utfall per den sista mars, bedömer att årets lönekostnader kommer att överstiga budget.

De sociala avgifterna enligt lag är 52 mkr lägre än budget vilket beror på ett för högt antagande i budget. Avtalsförsäkringarna minskar med 71 mkr vilket beror på AFA försäkrings beslut om att sänka avgiften för AGS-KL och Avgiftsbefrielseförsäkringen till noll kronor avseende år 2012. Pensionskostnaderna beräknas att öka med 111 mkr. Detta innebär att de totala personalkostnaderna minskar med 12 mkr jämfört med budget.

Övriga kostnader är bl.a. utbetalning av årets uppräknings av ALF-medel till landstingsstyrelsens förvaltning.

Den senaste skatteintäktsprognosen (prognos 1, 2012-02-22) indikerar att skatteintäkterna för 2012 kommer att bli 180 mkr lägre än budget.

Finansnettot är 272 mkr lägre än budgeterat vilket bl.a. beror på lägre externa räntekostnader till följd av ett reducerat lånebehov under året jämfört med budget samt lägre marknadsräntor. Ränteintäkterna beräknas bli något högre än budgeterat.