

Landstingsrådsberedningen

SKRIVELSE
2012-11-28

LS 1211-1467

LANDSTINGSSTYRELSEN
12-12-11 00007

Landstingsstyrelsen

Månadsrapport per oktober 2012, Koncernfinansiering

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per oktober 2012, Koncernfinansiering

Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

att godkänna månadsrapporten per oktober samt prognos för helåret 2012.

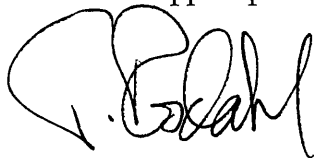
Landstingsrådsberedningens motivering

Stockholms läns landsting har en välskött ekonomi och finansiering. Per oktober 2012 uppgick resultatet för Koncernfinansiering till 765 miljoner konor, vilket var 593 miljoner kronor mer än budgeterat. Resultatet påverkades positivt framför allt av lägre upplåningskostnader och återbetalningar av premier för 2007 och 2008 från AFA-Försäkring och negativt framför allt av lägre skatteintäkter enligt den senaste skatteprognosen.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 20 november 2012

Månadsrapport per oktober 2012, Koncernfinansiering

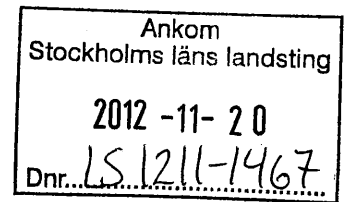


Torbjörn Rosdahl



Hans-Erik Malmros

Landstingsstyrelsen



Rotel I

Månadsrapport per oktober 2012, Koncernfinansiering

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per oktober 2012, Koncernfinansiering

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 20 november 2012
Månadsrapport per oktober 2012, Koncernfinansiering

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att godkänna månadsrapporten per oktober samt prognos för helåret 2012.

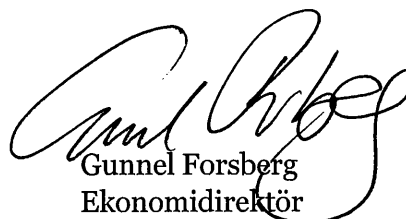
Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Inga ytterligare ekonomiska konsekvenser av beslutet.

Miljökonsekvenser av beslutet

I enlighet med landstingets Miljöpolitiska program 2012-2016 har hänsyn till miljön beaktats och slutsatsen är att det inte är relevant med en miljökonsekvensbedömning i detta ärende.


Toivo Heinsoo
Landstingsdirektör


Gunnel Forsberg
Ekonomidirektör

Månadsrapport per oktober 2012

Koncernfinansiering

Verksamhetens ekonomiska resultat

Resultatet per oktober uppgår till 765 mkr vilket innebär ett överskott jämfört med den periodiserade budgeten med 593 mkr.

Årets prognos uppgår till 203 mkr, en minskning jämfört med tidigare prognos med 131 mkr. Försämringen mot föregående prognos beror i huvudsak på att skatteintäkterna beräknas minska med 100 mkr för helåret. Budgeterat årsresultat är -225 mkr.

Både utfall och prognos jämfört med budget påverkas positivt framförallt av AFA Försäkrings beslut om återbetalning av 2007 och 2008 års försäkringspremier vilka uppgår till 412 mkr.

Resultaträkning, Mkr	Ack utfall 1210	Ack utfall 1110	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2012	Budget 2012	Avvik %	Bokslut 2011
Statsbidrag	748	634	18%	775	-3%	933	929	0%	842
PO-intäkter	3 942	3 672	7%	4 149	-5%	4 854	4 991	-3%	4 418
Övriga intäkter	423	1	56463%	0		412	0		0
Verksamhetens intäkter	5 113	4 307	19%	4 924	4%	6 199	5 921	5%	5 260
Personalkostnader	-4 969	-4 856	2%	-5 237	-5%	-6 584	-6 633	-1%	-6 229
Lämnade bidrag	-48 344	-46 636	4%	-48 301	0%	-57 972	-57 900	0%	-55 899
Övriga kostnader	-293	-303	-3%	-348	-16%	-504	-504	0%	-376
Verksamhetens kostnader	-53 606	-51 794	3%	-53 886	-1%	-65 059	-65 037	0%	-62 504
Skatteintäkter	49 663	48 133	3%	49 746	0%	59 596	59 696	0%	57 965
Finansnetto	-405	-1 142	-65%	-612	-34%	-533	-805	-34%	-1 339
Resultat	765	-497		172		203	-225		-618

Väsentlig avvikelse mot periodiserad budget

Av nedanstående tabell framgår avvikelserna per intäkts- respektive kostnadsslag.

Mkr	Intäkt Avvikelse Ack utfall periodbudget	Kostnad Avvikelse Ack utfall periodbudget	Resultat Avvikelse Ack utfall periodbudget	Beslut av LF/LS/HSN (Belopp)
Statsbidrag	-26		-26	
PO-intäkter	-207		-207	
Övriga intäkter	423		423	
Personalkostnader		268	268	
Lämnade bidrag/Övriga kostnader		12	12	-36
Skatteintäkter	-83		-83	
Finansnetto		207	207	
S:a avvikelse	105	487	593	-36

Statsbidragen uppgår till 748 mkr vilket är 26 mkr eller 3 procent lägre än den periodiserade budgeten.

PO-intäkterna är 3 942 mkr vilket är 207 mkr lägre än den periodiserade budgeten och beror på att arbetsgivaravgifterna enligt lag är lägre än vad som antogs i budgeten. Avvikelsen uppgår till 5 procent och avgiften baserar sig på förvaltningarnas lönekostnader.

Övriga intäkter uppgår till 423 mkr jämfört med den periodiserade budgeten på noll kronor. Detta beror bland annat på att AFA Försäkring har beslutat om återbetalning av 2007 och 2008 års försäkringspremier.

Personalkostnaderna uppgår till 4 969 mkr vilket är 268 mkr lägre än periodiserad budget. Avvikelsen motsvarar 5 procent och består huvudsakligen av lägre arbetsgivaravgifter enligt lag och avtal, 344 mkr och högre pensionskostnader, 137 mkr. Därutöver är övriga personalkostnader lägre än budgeterat.

Skatteintäkterna per den sista oktober uppgår till 49 663 mkr och är 83 mkr lägre jämfört med den periodiserade budgeten. Utfallet baseras på den senaste reviderade skatteintäktsprognosen (prognos 4, 2012-10-30).

De finansiella intäkterna ökar med 131 mkr och de finansiella kostnaderna minskar med 76 mkr jämfört med den periodiserade budgeten, vilket innebär en samlad positiv resultat effekt på 207 mkr vilket motsvarar 34 procent. Detta huvudsakligen på grund av reducerat lånebehov jämfört med budget. De finansiella intäkterna är högre än budgeterat på grund av högre interna ränteintäkter.

Väsentlig avvikelse mot årsbudget

Prognostiserat resultat för helåret 2012 beräknas bli 203 mkr att jämföra med ett resultatkrav på -225 mkr. Avvikelserna framgår av nedanstående tabell.

Mkr	Intäkt Avvikelse prognos- budget	Kostnad Avvikelse prognos- budget	Resultat Avvikelse prognos- budget	Beslut av LF/LS/ HSN (Belopp)
Statsbidrag	4		4	
PO-intäkt	-137		-137	
Övriga intäkter	412		412	
Personalkostnader		49	49	
Lämnade bidrag/Övriga kostnader		-72	-72	-60
Skatteintäkter	-100		-100	
Finansnetto		272	272	
S:a avvikelse	178	249	427	-60

Prognosen för erhållna bidrag från staten är 933 mkr vilket är 4 mkr högre än budget. Detta beror på att statsbidrag om 65 mkr avseende patientsäkerhet som inte var budgeterat har tillkommit. Kraven för att erhålla ersättning för operationer/åtgärder

enligt Kömiljarden bedöms däremot inte kunna uppfyllas. Ersättningen bedöms uppgå till 130 mkr vilket är 70 mkr lägre än budgeterat. ALF-bidraget förväntas öka med 8 mkr eller 1 procent.

PO-intäkterna, som baseras på förvaltningarnas inrapporterade prognoser, uppgår till 4 854 mkr vilket är 137 mkr lägre än budget och motsvarar 3 procent. Detta är en sänkning jämfört med tidigare prognos med 16 mkr till följd av förvaltningarnas lägre prognostiserade personalkostnader.

Övriga intäkter är 412 mkr högre än budget som uppgår till noll kronor. Detta med anledning av AFA Försäkrings beslut om återbetalning av försäkringspremier för 2007 och 2008.

Prognosen för de sociala avgifterna enligt lag uppgår till 3 419 mkr vilket är 220 mkr lägre än budget motsvarande 6 procent och beror på ett för högt antagande i budget. Avtalsförsäkringarna minskar med 71 mkr till följd av AFA Försäkrings beslut om att sänka avgiften för AGS-KL och Avgiftsbefrielseförsäkringen till noll kronor avseende år 2012.

Pensionskostnaderna, som baseras på uppdaterad beräkning från KPA, antas öka med 241 mkr vilket motsvarar 9 procent jämfört med budget. Prognosen uppgår till 2 892 mkr jämfört med budgeterat 2 651 mkr. Prognosen för pensionskostnaderna är svårbedömd och kan komma att påverkas av beslut om till exempel förändrade ränteantaganden.

De totala personalkostnaderna minskar på årsbasis med 49 mkr eller 1 procent jämfört med budget. Prognosen uppgår till 6 584 mkr jämfört med budgeterat 6 633 mkr.

Prognosen för lämnade bidrag/övriga kostnader uppgår till 58 476 mkr vilket är 72 mkr högre än budget. Avvikelsen beror bland annat på fullmäktiges beslut om utökad landstingsbidrag för 2012 till hälso- och sjukvårdsförvaltningen om 60 mkr. Utbetalning av årets uppräknade ALF-medel till landstingsstyrelsens förvaltning uppgår till 8 mkr.

Den senaste skatteintäktsprognosen (prognos 4, 2012-10-30) uppgår till 59 596 mkr och indikerar att skatteintäkterna för 2012 kommer att bli 100 mkr lägre än budget, en sänkning mot föregående prognos med 256 mkr.

Prognostiserat finansnetto uppgår till -533 mkr jämfört med budgeterat -805 mkr, en positiv avvikelse med 272 mkr eller 34 procent. Avvikelsen beror bland annat på lägre externa räntekostnader till följd av ett reducerat lånebehov under året jämfört med budget samt lägre marknadsräntor. Förfinansiering genom utgiven euroobligation innebär dock att räntekostnaderna ökar under resterande del av året. Ränteintäkterna beräknas bli högre än budgeterat.