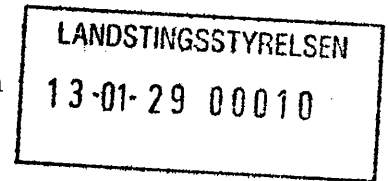


Landstingsrådsberedningen

SKRIVELSE
2013-01-16

LS 1212-1657

Landstingsstyrelsen



Månadsrapport per november 2012, Koncernfinansiering

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per november 2012, Koncernfinansiering.

Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

att godkänna månadsrapporten per november samt prognos för helåret 2012.

Landstingsrådsberedningens motivering

Koncernfinansiering uppvisar ett överskott på 851 miljoner kronor per november 2012, vilket är 600 miljoner kronor mer än den periodiserade budgeten. Budgeterat årsresultat är ett underskott på 225 miljoner kronor.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 3 januari 2013

Månadsrapport per november 2012, Koncernfinansiering



Torbjörn Rosdahl



Hans-Erik Malmros

Landstingsstyrelsen

Ankom Stockholms läns landsting 2013 -01- 03 Dnr. LS 1212-1657

Rotel I

Månadsrapport per november 2012, Koncernfinansiering

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per november 2012, Koncernfinansiering.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 3 januari 2013
Månadsrapport per november 2012, Koncernfinansiering

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

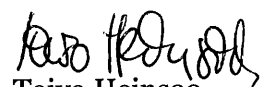
att godkänna månadsrapporten per november samt prognos för helåret
2012.


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 miljö-
konsekvensbedömning i detta ärende.


Toivo Heinsoo
Landstingsdirektör


Gunnel Forsberg
Ekonomidirektör

Månadsrapport per november 2012

Koncernfinansiering

Verksamhetens ekonomiska resultat

Resultatet per november uppgår till 851 mkr vilket innebär ett överskott jämfört med den periodiserade budgeten med 600 mkr. Budgeterat årsresultat är -225 mkr.

Årets prognos uppgår till 43 mkr en minskning jämfört med tidigare prognos med 160 mkr. Försämringen mot föregående prognos beror i huvudsak på att KPA har sänkt alternativräntan med 0,5 procent vilket innebär att pensionsskulden ökar med cirka 350 mkr. Förändringen av pensionsskulden 2012 uppgår totalt till 817 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. Skatteintäkterna beräknas dock minska med 100 mkr för helåret.

Resultaträkning, Mkr	Ack utfall 1211	Ack utfall 1111	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2012	Budget 2012	Avvik %	Bokslut 2011
Statsbidrag	836	700	19%	852	-2%	941	929	1%	842
PO-intäkter	4 349	4 046	7%	4 572	-5%	4 855	4 991	-3%	4 418
Övriga intäkter	422	1	56453%	0		422	0		0
Verksamhetens intäkter	5 607	4 747	18%	5 424	3%	6 218	5 921	5%	5 260
Personalkostnader	-5 466	-5 344	2%	-5 754	-5%	-6 934	-6 633	5%	-6 229
Lämnade bidrag	-53 143	-51 257	4%	-53 089	0%	-57 972	-57 900	0%	-55 899
Övriga kostnader	-323	-342	-5%	-379	-15%	-404	-504	-20%	-376
Verksamhetens kostnader	-58 932	-56 943	3%	-59 222	0%	-65 309	-65 037	0%	-62 504
Skatteintäkter	54 629	52 946	3%	54 721	0%	59 596	59 696	0%	57 965
Finansnetto	-453	-1 253	-64%	-671	-32%	-461	-805	-43%	-1 339
Resultat	851	-504		251		43	-225		-618

Väsentlig avvikelser 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	-16		-16	
PO-intäkter	-223		-223	
Övriga intäkter	422		422	
Personalkostnader		288	288	
Lämnade bidrag/Övriga kostnader		2	2	-36
Skatteintäkter	-92		-92	
Finansnetto		218	218	
S:a avvikelse	92	508	599	-36

Statsbidragen uppgår till 836 mkr vilket är 16 mkr eller 2 procent lägre än den periodiserade budgeten.

PO-intäkterna är 4 349 mkr vilket är 223 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 422 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 5 466 mkr vilket är 288 mkr lägre än periodiserad budget. Avvikelsen motsvarar 5 procent och består huvudsakligen av lägre arbetsgivaravgifter enligt lag och avtal, 375 mkr och högre pensionskostnader, 148 mkr. Därutöver är övriga personalkostnader lägre än budgeterat.

Skatteintäkterna per den sista november uppgår till 54 629 mkr och är 92 mkr lägre jämfört med den periodiserade budgeten. Utfallet baseras på den senaste reviderade skatteintäktsprognosen (prognos 4, 2012-10-30).

De finansiella intäkterna ökar med 156 mkr och de finansiella kostnaderna minskar med 62 mkr jämfört med den periodiserade budgeten, vilket innebär en samlad positiv resultat effekt på 218 mkr vilket motsvarar 32 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 43 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	11		11	
PO-intäkt	-137		-137	
Övriga intäkter	422		422	
Personalkostnader		-301	-301	
Lämnade bidrag/Övriga kostnader		28	28	-60
Skatteintäkter	-100		-100	
Finansnetto		344	344	
S:a avvikelse	196	71	267	-60

Prognosen för erhållna bidrag från staten är 941 mkr vilket är drygt 11 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 137 mkr vilket är 63 mkr lägre än budgeterat. ALF-bidraget förväntas öka med 8 mkr eller 1 procent.

PO-intäkterna, som baseras på förvaltningarnas inrapporterade prognoser, uppgår till 4 855 mkr vilket är 137 mkr lägre än budget och motsvarar 3 procent. Detta är i nivå med tidigare prognos och beror på förvaltningarnas lägre personalkostnader.

Övriga intäkter är 422 mkr högre än budget som uppgår till noll kronor. Detta beror framförallt på 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 219 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 591 mkr vilket motsvarar 22 procent jämfört med budget. Prognosen uppgår till 3 242 mkr jämfört med budgeterat 2 651 mkr. Detta beror på att KPA under året har sänkt den s.k. alternativräntan vid beräkning av pensionsskulder för landstingets bolag vilket innebär en kostnadsökning med cirka 350 mkr. I SLL redovisar bolagen sin pensionsskuld enligt finansinspektionens huvudregel och mellanskillnaden mellan alternativregeln och huvudregeln redovisas hos concernfinansiering. Då budgeten för 2012 beräknades hade den s.k. RIPS-räntan för landstingets förvaltningsorganisation ännu inte fastställts vilket förklarar merparten av den resterande ökningen med 241 mkr eftersom RIPS-räntan ökade den ingående skulden 2012.

Slutavräkningen från KPA i december är erfarenhetsmässigt en svårbedömd opåverkbar post. Kostnaderna för avräkningen kan uppgå till ett betydande belopp.

De totala personalkostnaderna minskar på årsbasis med 301 mkr eller 5 procent jämfört med budget. Prognosen uppgår till 6 934 mkr jämfört med budgeterat 6 633 mkr.

Prognosen för lämnade bidrag/övriga kostnader uppgår till 58 376 mkr vilket är 28 mkr lägre än budget. Fullmäktige har beslutat om utökat landstingsbidrag för 2012 till hälso- och sjukvårdsförvaltningen om 60 mkr. Medel för detta fanns dock reserverade. 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.

Prognostiserat finansnetto uppgår till -461 mkr jämfört med budgeterat -805 mkr, en positiv avvikelse med 344 mkr eller 43 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 har blivit kostnadsneutral till följd av möjligheten att placera överskottslikviditet.