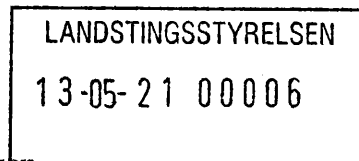


Landstingsrådsberedningen

SKRIVELSE
2013-05-07

LS 1304-0538



Landstingsstyrelsen

Månadsrapport per mars 2013, Koncernfinansiering

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per mars 2013, Koncernfinansiering.

Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

att godkänna månadsrapporten per mars samt prognos för helåret 2013.

Landstingsrådsberedningens motivering


Resultatet per mars 2013 uppgår till 155 miljoner kronor vilket innebär ett överskott jämfört med den periodiserade budgeten med 106 miljoner kronor.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 26 mars 2013
Månadsrapport per mars 2013, Koncernfinansiering

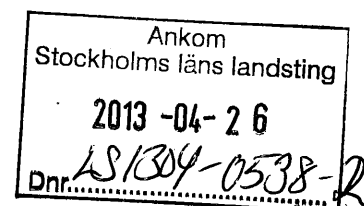


Torbjörn Rosdahl



Hans-Erik Malmros

Landstingsstyrelsen



Månadsrapport per mars 2013, Koncernfinansiering

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per mars 2013, Koncernfinansiering.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 26 mars 2013
Månadsrapport per mars 2013, Koncernfinansiering

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta


att godkänna månadsrapporten per mars samt prognos för helåret 2013.

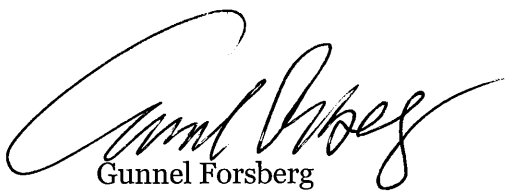
Ekonomiska konsekvenser av beslutet

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

Koncernfinansiering

MÅNADSRAPPORT MARS 2013

Innehållsförteckning

1.	Resultatuppföljning mars och förväntad utveckling 2013.....	3
1.1	Sammanfattning.....	3
1.2	Väsentlig avvikelse mot periodiserad budget.....	3
1.3	Väsentlig avvikelse mot årsbudget.....	4
1.4	Investeringar	6

1. Resultatuppföljning mars och förväntad utveckling 2013

1.1 Sammanfattning

Resultatet per mars uppgår till 155 mkr vilket innebär ett överskott jämfört med den periodiserade budgeten med 106 mkr. Budgeterat årsresultat är 142 mkr. Årets prognos uppgår till -552 mkr. I prognosen har beaktats ökade pensionskostnader samt återbetalning av försäkringspremier från AFA. Detta innebär netto en resultatförsämring med cirka 1,0 mkr.

Resultaträkning, Mkr	Ack utfall 1303	Ack utfall 1203	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2013	Budget 2013	Avvik %	Bokslut 2012
Statsbidrag	284	259	9%	236	20%	1 038	945	10%	919
PO-intäkter	1 225	1 154	6%	1 226	0%	5 133	5 050	2%	4 756
Övriga intäkter	0	0	0%	0		0	0		423
Verksamhetens intäkter	1 509	1 413	7%	1 462	3%	6 171	5 995	3%	6 097
Personalkostnader	-1 486	-1 420	5%	-1 550	-4%	-6 711	-6 769	-1%	-5 950
Lämnade bidrag	-15 174	-14 593	4%	-15 169	0%	-60 042	-60 012	0%	-58 012
Övriga kostnader	-99	-101	-3%	-95	4%	-576	-576	0%	-282
Verksamhetens kostnader	-16 759	-16 114	4%	-16 815	0%	-67 329	-67 357	0%	-64 245
Skatteintäkter	15 491	14 879	4%	15 465	0%	61 964	61 862	0%	59 493
Finansnetto	-85	-117	-27%	-65	32%	-359	-358	0%	-234
Prognostiserad nettoeffekt RIPS/AFA	-	-	-	-	-	-1 000	-	-	-
Resultat	155	61		49		-552	142		1 112

1.2 Väsentlig avvikelse mot periodiserad budget

Mkr	Intäkt Avvikelse Ack utfall periodbudget	Kostnad Avvikelse Ack utfall periodbudget	Resultat Avvikelse Ack utfall periodbudget	Beslut av LF/LS/HSN (Belopp)
Statsbidrag	47		47	
PO-intäkter	-1		-1	
Personalkostnader		64	64	
Lämnade bidrag/Övriga kostnader		-9	-9	
Skatteintäkter	26		26	
Finansnetto		-21	-21	
S:a avvikelse	72	34	106	0

Statsbidragen är 47 mkr högre än den periodiserade budgeten och beror på att landstinget vid avräkning för Kömiljarden erhållit högre ersättning än vad som bokats i bokslut 2012.

PO-intäkterna är 1 225 mkr vilket är 1 mkr lägre än den periodiserade budgeten. Avgiften baserar sig på förvaltningarnas lönekostnader.

Personalkostnaderna uppgår till 1 486 mkr vilket är 64 mkr lägre än periodiserad budget. Avvikelsen motsvarar 4 procent och består huvudsakligen av lägre pensionskostnader, 51 mkr samt lägre sociala avgifter, 12 mkr. Medel har reserverats för oförutsedda medarbetarkostnader i budget.

Lämnade bidrag och övriga kostnader uppgår till 15 273 mkr och är 9 mkr högre än periodiserad budget.

Skatteintäkterna per den sista mars uppgår till 15 491 mkr och är 26 mkr högre jämfört med den periodiserade budgeten. Utfallet baseras på den senaste reviderade skatteintäktsprognosen (prognos 1, 2013-02-25).

Finansiella intäkter minskar med 23 mkr och de finansiella kostnaderna ökar med 2 mkr jämfört med den periodiserade budgeten.

1.3 Väsentlig avvikelse mot årsbudget

Prognostiserat resultat för helåret 2013 beräknas bli -552 mkr att jämföra med ett resultatkrav på 142 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	93		93	
PO-intäkt	83		83	
Personalkostnader		58	58	
Övriga kostnader/bidrag		-30	-30	
Skatteintäkter	103		103	
Finansnetto		-1	-1	
S:a avvikelse	278	27	306	0

Statsbidragen enligt prognos för mars uppgår till 1 038 mkr vilket är 93 mkr högre än budget. Detta beror på att Kömiljarden indikerar högre intäkter eftersom landstinget för januari till mars har kvalificerat sig för ersättning vad gäller mottagning samt för mars månad även för behandling.

PO-intäkterna, som baseras på förvaltningarnas inrapporterade prognoser, uppgår till 5 133 mkr vilket är 83 mkr högre än budget och motsvarar 2 procent. Prognosen för de sociala avgifterna enligt lag uppgår till 3 622 mkr vilket är 42 mkr högre än budget och motsvarar 1 procent. Avvikelsen

förklaras med den nya organisationen från och med 2013 inom trafiknämnden som inte har beaktats i slutlig budget 2013. Detta påverkar även pensionskostnaderna.

Pensionskostnaderna enligt nuvarande prognos är 2 804 vilket är 101 mkr eller 3 procent lägre än budget och baseras på uppdaterat beräkning från KPA. Prognosen inkluderar trafikförvaltningen.

De totala personalkostnaderna i prognosen för mars beräknas uppgå till 6 711 mkr jämfört med budgeterat 6 769 mkr, en minskning med 1 procent.

Prognosen för lämnade bidrag/övriga kostnader uppgår till 60 618 mkr, vilket är i nivå med budget.

Den senaste skatteintäktsprognosen (prognos 1, 2013-02-25) uppgår till 61 964 mkr och indikerar att skatteintäkterna för 2013 kommer att bli 103 mkr högre än budget.

Prognostiserat finansnetto uppgår till -359 mkr och är i nivå med budget.

Sveriges Kommuner och Landsting har meddelat att diskonteringsräntan kommer att sänkas med 0,75 procentenheter. Denna diskonteringsränta tillämpas vid beräkning av landstingens pensionsskuld.

Diskonteringsräntan ändras då marknadsräntorna är över eller under ett fastställt intervall. På grund av den senaste tidens låga ränteläge har marknadsräntorna passerat den nedre gränsen av intervallet vilket föranleder en sänkning av diskonteringsräntan och medför ökade kostnader för landstinget 2013. En första bedömning är att sänkningen kommer att leda till ökade kostnader om cirka 1,5 mdkr samt medföra en ökning av pensionsåtagandet med knappt 2,0 mdkr, för den del som redovisas utanför balansräkningen. En närmare beräkning av kostnaden kommer att göras av pensionsbolaget KPA.

Beslut om återbetalning av premier för AFA-försäkringar för verksamhetsåren 2005 och 2006 förväntas av AFA Försäkrings styrelse under 2013. För Stockholms läns landsting beräknas detta innebära en intäkt på drygt 0,5 mdkr.

Den resultatpåverkande nettoeffekten av dessa förändringar uppskattas till cirka 1,0 mdkr vilket är inarbetat i marsprognosen. Nettoeffekten redovisas som en separat post. Det råder i dagsläget en stor osäkerhet om storleken på de exakta beloppen.

1.4 Investeringar

Under året planeras investeringar avseende Citybanan att uppgå till 427 mkr, vilket är i enlighet med budget.

Investeringar (Mkr)	Årets utfall 1302	Prognos 2013	Budget 2013
Citybanan	0	427	427
Totalt investeringar	0	427	427