

Landstingsstyrelsen

## Månadsrapport per maj 2013, Koncernfinansiering

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

### Ärendebeskrivning

Månadsrapport per maj 2013, Koncernfinansiering.

### Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

att godkänna månadsrapporten per maj samt prognos för helåret 2013.

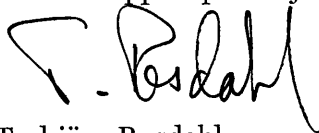
### Landstingsrådsberedningens motivering

Resultatet per maj uppgår till -1 214 miljoner kronor vilket innebär ett underskott jämfört med den periodiserade budgeten med -1 464 miljoner kronor. Budgeterat årsresultat är 142 miljoner kronor och årets prognos uppgår till -669 miljoner kronor.


I prognosen har beaktats ökade pensionskostnader på grund av ändrad diskonteringsränt samt återbetalning av försäkringspremier från AFA på netto -1 096 miljoner kronor.

### Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 28 juni 2013  
Månadsrapport per maj 2013, Koncernfinansiering

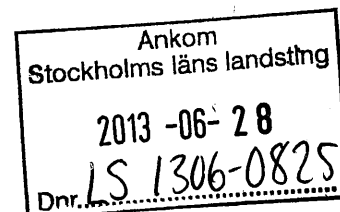


Torbjörn Rosdahl



André Assarsson

Landstingsstyrelsen



Rotel I

## Månadsrapport per maj 2013, Koncernfinansiering

### Ärendebeskrivning

Månadsrapport per maj 2013, Koncernfinansiering.

### Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 28 juni 2013  
Månadsrapport per maj 2013, Koncernfinansiering

### Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att godkänna månadsrapporten per maj 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

  
Ingrid Bergman  
Koncernredovisningschef

Koncernfinansiering

## **MÅNADSRAPPORT MAJ 2013**

**Innehållsförteckning**

1.	Resultatuppföljning maj och förväntad utveckling 2013.....	3
1.1	Sammanfattning.....	3
1.2	Väsentlig avvikelse mot periodiserad budget.....	3
1.3	Väsentlig avvikelse mot årsbudget.....	5
1.4	Investeringar .....	6

## 1. Resultatuppföljning maj och förväntad utveckling 2013

### 1.1 Sammanfattning

Resultatet per maj uppgår till -1 214 mkr vilket innebär ett underskott jämfört med den periodiserade budgeten med -1 464 mkr. Budgeterat årsresultat är 142 mkr. Årets prognos uppgår till -669 mkr. I prognosen har beaktats ökade pensionskostnader på grund av ändrad diskonteringsränta, RIPS, samt återbetalning av försäkringspremier från AFA. Netto uppgår dessa poster till -1 096 mkr.

Resultaträkning Mkr	Ack utfall 1305	Ack utfall 1205	Förändr %	Period Budget	Avvik Utf-Perb	Prognos 2013	Budget 2013	Avvik Pr-Bu	Bokslut 2012
Statsbidrag	456	392	16,3%	394	62	1 039	945	94	919
PO-intäkter	2 037	1 935	5,2%	2 055	-18	5 089	5 050	39	4 756
Övriga intäkter	28	0	-	0	28	549	0	549	423
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>2 521</b>	<b>2 327</b>	<b>8,3%</b>	<b>2 449</b>	<b>72</b>	<b>6 677</b>	<b>5 995</b>	<b>682</b>	<b>6 097</b>
Personalkostnader	-2 506	-2 389	4,9%	-2 592	86	-6 702	-6 769	67	-5 950
Lämnade bidrag	-25 134	-24 238	3,7%	-25 117	-17	-60 042	-60 012	-30	-58 012
Övriga kostnader	-153	-155	-1,2%	-158	5	-576	-576	0	-282
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-27 793</b>	<b>-26 782</b>	<b>3,8%</b>	<b>-27 867</b>	<b>74</b>	<b>-67 320</b>	<b>-67 357</b>	<b>37</b>	<b>-64 244</b>
Skatteintäkter	25 799	24 894	3,6%	25 776	23	61 918	61 862	56	59 493
Finansnetto	-1 742	-191	-	-108	-1 634	-1 944	-358	-1 586	-234
<b>Resultat</b>	<b>-1 214</b>	<b>249</b>		<b>250</b>	<b>-1 464</b>	<b>-669</b>	<b>142</b>	<b>-811</b>	<b>1 112</b>

### 1.2 Väsentlig avvikelser mot periodiserad budget

Orsak textkommentar	Intäkt Avvik Ack utf-Perb	Kostnad Avvik Ack utf-Perb	Resultat Avvik Ack utf-Perb	Beslut av LF/LS/HSN (Belopp)
Statsbidrag		62	62	
PO-intäkter	-18		-18	
Övriga intäkter	28		28	
Personalkostnader		86	86	
Lämnade bidrag/Övriga kostnader		-12	-12	
Skatteintäkter	23		23	
Finansnetto		-1 634	-1 634	
<b>Summa avvikelser</b>	<b>96</b>	<b>-1 559</b>	<b>-1 464</b>	

Statsbidragen är 62 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 2 036 vilket är 18 mkr lägre än den periodiserade budgeten. Avgiften baserar sig på förvaltningarnas lönekostnader.

Övriga intäkter består bland annat av utbetalning inom ramen för den så kallade sjukskrivningsmiljarden avseende 2012 vilket inte hade beaktats i bokslutet.

Personalkostnaderna uppgår till 2 506 mkr vilket är 86 mkr lägre än periodiserad budget. Avvikelsen motsvarar 3 procent och består huvudsakligen av lägre pensionskostnader, 53 mkr samt lägre sociala avgifter, 33 mkr. Medel har reserverats för oförutsedda medarbetarkostnader i budget.

Lämnade bidrag och övriga kostnader uppgår till 25 287 mkr och är 12 mkr högre än periodiserad budget.

Skatteintäkterna till och med maj uppgår till 25 799 mkr och är 23 mkr högre jämfört med den periodiserade budgeten. Utfallet baseras på den senaste reviderade skatteintäktsprognosen (prognos 2, 2013-05-06).

Finansiella intäkter minskar med 25 mkr och de finansiella kostnaderna ökar med 1 609 mkr jämfört med den periodiserade budgeten. Ökningen av de finansiella kostnaderna beror framför allt på att den sänkta diskonteringsräntan enligt RIPS om 1 616 mkr har tagits med i utfallet. Netto avviker finansnettot mot den periodiserade budgeten med 1 634 mkr.

### 1.3 Väsentlig avvikelse mot årsbudget

Prognostiserat resultat för helåret 2013 beräknas bli -669 mkr att jämföra med ett resultatkrav på 142 mkr. Avvikelserna framgår av nedanstående tabell.

Orsak textkommentar	Intäkt Avvik Progn-budg	Kostnad Avvik Progn-budg	Resultat Avvik Progn-budg	Beslut av LF/LS/HSN (Belopp)
Statsbidrag	94		94	
PO-intäkt	39		39	
Övriga intäkter	549		549	
Personalkostnader		67	67	
Övriga kostnader/Bidrag		-30	-30	-30
Skatteintäkter		56	56	
Finansnetto		-1 586	-1 586	
<b>Summa avvikelse</b>	<b>682</b>	<b>-1 493</b>	<b>-811</b>	<b>-30</b>

Statsbidragen enligt prognos för maj uppgår till 1 039 mkr vilket är 94 mkr högre än budget. Detta beror på att landstinget för de fem första månaderna uppfyllt de grundläggande resultatkraven för att ta del av Kömiljarden inom mottagning. För behandling uppnåddes nivån under mars och april månad, dock inte för maj. Landstinget har erhållit högre avräkning för Kömiljarden för 2012 än vad som bokats i bokslutet 2012.

PO-intäkterna, som baseras på förvaltningarnas inrapporterade prognoser, uppgår till 5 089 mkr vilket är 39 mkr högre än budget vilket motsvarar 1 procent. Prognosen för de sociala avgifterna enligt lag uppgår till 3 592 mkr vilket är 12 mkr högre än budget. Avvikelsen förklaras med den nya organisationen från och med 2013 inom trafiknämnden som inte har beaktats i slutlig budget 2013. Detta påverkar även pensionskostnaderna.

Övriga intäkter består bland annat av återbetalning av premier för AFA-försäkringar för verksamhetsåren 2005 och 2006. Ägarna av AFA Försäkring har gjort en principöverenskommelse om återbetalning av premier för 2004-2006. Styrelsebeslut förväntas i oktober 2013. På grund av viss osäkerhet kring hanteringen av premierna för 2004, har i prognosen endast beaktats premier för 2005-2006, totalt 520 miljoner kronor.

Pensionskostnaderna enligt nuvarande prognos är 2 826 vilket är 79 mkr eller 3 procent lägre än budget och baseras på uppdaterad beräkning från KPA. Prognosen inkluderar trafikförvaltningen.

De totala personalkostnaderna i prognosen för maj beräknas uppgå till 6 702 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 30 mkr sämre än budget och beror på att landstingsfullmäktige den 14 maj beslutade om ett ökat landstingsbidrag om 30 mkr till hälso- och sjukvårdsnämnden för 4D-projektet.

Den senaste skatteintäktsprognosen (prognos 2, 2013-05-06) uppgår till 61 918 mkr och indikerar att skatteintäkterna för 2013 kommer att bli 56 mkr högre än budget.

Prognostiserat finansnetto uppgår till -1 944 vilket är 1 586 sämre än budget och förklaras av den sänkta diskonteringsräntan, RIPS.

Sveriges Kommuner och Landsting har beslutat att diskonteringsräntan enligt RIPS ska 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.

## 1.4 Investeringar

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

Investeringar Mkr	Ack utfall 1305	Nuvarande status	Prognos 2013	Budget LF 2013	Avvik Pr-Bu
Citybanan	0	Pågår	427	427	0
<b>Totalt investeringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>427</b>	<b>427</b>	<b>0</b>