

Landstingsstyrelsen

LANDSTINGSSTYRELSEN
13-10-08 00005**Månadsrapport per juli 2013, Koncernfinansiering**

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per juli 2013, Koncernfinansiering.

Förslag till beslut

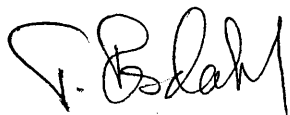
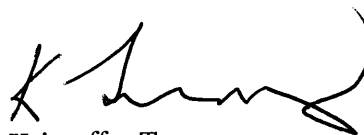
Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

*att godkänna månadsrapporten per juli samt prognos för helåret 2013.***Landstingsrådsberedningens motivering**

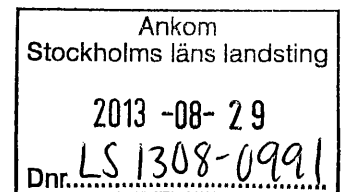
Resultatet per juli uppgår till -996 miljoner kronor och prognosen för helåret 2013 uppgår till -700 miljoner kronor. I prognosen ingår både ökade pensionskostnader på grund av sänkt diskoteringsränta, RIPS, samt kommande återbetalning av försäkringspremier från AFA. Netto uppgår dessa poster till -1 096 miljoner kronor.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 27 augusti 2013
Månadsrapport per juli 2013, Koncernfinansiering


Torbjörn Rosdahl
Kristoffer Tamsons

Landstingsstyrelsen



Rotel I

Månadsrapport per juli 2013, Koncernfinansiering

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per juli 2013, Koncernfinansiering.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 27 augusti 2013
Månadsrapport per juli 2013, Koncernfinansiering

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta


att godkänna månadsrapporten per juli samt prognos för helåret 2013.

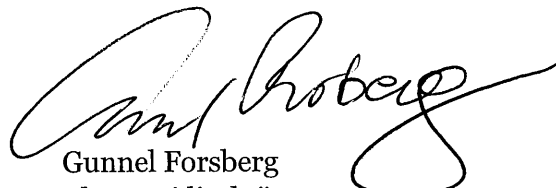
Ekonomiska konsekvenser av beslutet

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 JULI 2013

Innehållsförteckning

1.	Resultatuppföljning juli 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 juli och förväntad utveckling 2013

1.1 Sammanfattning

Resultatet per juli uppgår till -996 mkr vilket innebär ett underskott jämfört med den periodiserade budgeten med -1 431 mkr. Budgeterat årsresultat är 142 mkr. Årets prognos uppgår till -700 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 1307	Ack utfall 1207	Förändr %	Period Budget	Avvik Utf- Perb	Prognos 2013	Budget 2013	Avvik Pr-Bu	Bokslut 2012
Statsbidrag	618	535	15,4%	552	66	1 024	945	79	919
PO-intäkter	2 906	2 755	5,5%	2 926	-21	5 089	5 050	39	4 756
Övriga intäkter	28	412	-	0	28	549	0	549	423
Verksamhetens intäkter	3 551	3 703	-4,1%	3 478	74	6 662	5 995	667	6 097
Personalkostnader	-3 557	-3 387	5,0%	-3 664	107	-6 703	-6 769	66	-5 950
Lämnade bidrag	-35 131	-33 849	3,8%	-35 093	-39	-60 075	-60 012	-63	-58 012
Övriga kostnader	-206	-209	-1,7%	-222	16	-556	-576	20	-282
Verksamhetens kostnader	-38 894	-37 445	3,9%	-38 978	84	-67 333	-67 357	24	-64 244
Skatteintäkter	36 119	34 848	3,6%	36 086	33	61 918	61 862	56	59 493
Finansnetto	-1 773	-267	-	-151	-1 622	-1 947	-358	-1 589	-234
Resultat	-996	839		435	-1 431	-700	142	-842	1 112

1.2 Väsentlig avvikelse 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		66	66	
PO-intäkter		-21	-21	
Övriga intäkter		28	28	
Personalkostnader			107	
Lämnade bidrag/Övriga kostnader			-23	
Skatteintäkter		33	33	
Finansnetto			-1 622	
Summa avvikelse		107	-1 431	0

Statsbidragen är 66 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 2 906 vilket är 21 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 3 557 mkr vilket är 107 mkr lägre än periodiserad budget. Avvikelsen motsvarar 3 procent och består huvudsakligen av lägre pensionskostnader, 63 mkr samt lägre sociala avgifter, 43 mkr. Medel har reserverats för oförutsedda medarbetarkostnader i budget.

Lämnade bidrag och övriga kostnader uppgår till 35 337 mkr och är i nivå med periodiserad budget.

Skatteintäkterna till och med maj uppgår till 36 119 mkr och är 33 mkr högre jämfört med den periodiserade budgeten. Utfallet baseras på den senaste reviderade skatteintäktsprognosen (prognos 2, 2013-05-06).

Finansiella intäkter minskar med 32 mkr och de finansiella kostnaderna ökar med 1 590 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 1 622 mkr.

1.3 Väsentlig avvikelse mot årsbudget

Prognostiserat resultat för helåret 2013 beräknas bli -700 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	79		79	
PO-intäkt	39		39	
Övriga intäkter	549		549	
Personalkostnader		66	66	
Övriga kostnader/Bidrag		-43	-43	-63
Skatteintäkter		56	56	
Finansnetto		-1 589	-1 589	
Summa avvikelse	667	-1 509	-842	-63

Statsbidragen enligt prognos för juli uppgår till 1 024 mkr vilket är 79 mkr högre än budget. Landstinget har för de sju första månaderna uppfyllt de grundläggande resultatkraven för att ta del av Kömiljarden inom mottagning. För behandling har nivån endast uppnåtts under mars och april månad. 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 40 mkr högre än budget vilket motsvarar 1 procent. Tillkomsten av trafiknämnden medför ökade PO-intäkter med 91 mkr vilket inte har beaktats i slutlig budget 2013. Merparten av övriga förvaltningar prognostiserar minskade lönekostnader vilket innebär att PO-intäkterna minskar.

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.

Prognosen för de sociala avgifterna enligt lag ökar på motsvarande sätt som PO-intäkterna och uppgår till 3 592 mkr vilket är 12 mkr högre än budget. 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 juli beräknas uppgå till 6 703 mkr jämfört med budgeterat 6 769 mkr, en minskning med 1 procent.

Prognosen för lämnade bidrag/övriga kostnader uppgår till 60 630 mkr vilket är 43 mkr sämre än budget och beror bland annat på att landstingsfullmäktige beslutat om ett ökat landstingsbidrag om 30 mkr till hälso- och sjukvårdsnämnden för 4D-projektet samt om ett ökat landstingsbidrag om 33 mkr till landstingsstyrelsen för stärkt IT-satsning.

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 -1 947 vilket är 1 589 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 1307	Nuvarande status	Prognos 2013	Budget LF 2013	Avvik Pr-Bu
Citybanan	0	Pågå	427	427	0
Totalt investeringar	0	0	427	427	0