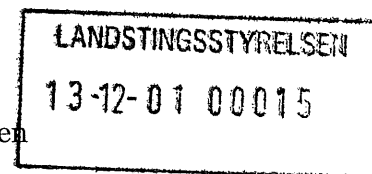


Landstingsrådsberedningen

SKRIVELSE
2013-12-04

LS 1311-1444

Landstingsstyrelsen



Månadsrapport per oktober 2013, Koncernfinansiering

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per oktober 2013, Koncernfinansiering.

Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

att godkänna månadsrapport per oktober samt prognos för helåret 2013.


Landstingsrådsberedningens motivering

Resultatet per oktober 2013 är -451 miljoner kronor och prognosen för helåret 2013 är ett resultat på -745 miljoner kronor att jämföra med ett budgeterat årsresultat på 142 miljoner kronor.

I prognosen har hänsyn tagits till ökade pensionskostnader på grund av ändrad diskonteringsränta, RIPS, samt återbetalning av försäkringspremier från AFA. Netto uppgår dessa poster till -1 164 miljoner kronor.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 22 november 2013
Månadsrapport per oktober 2013, Koncernfinansiering


Torbjörn Rosdahl


Kristoffer Tamsons

Landstingsstyrelsens förvaltning
SLL Ekonomi och finans

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2013-11-22

LS 1311-1444

Landstingsstyrelsen

Ankom Stockholms läns landsting 2013 -11- 22 Dnr. <u>LS 1311-1444</u>
--

Rotel I

Månadsrapport per oktober 2013, Koncernfinansiering

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per oktober 2013, Koncernfinansiering.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 22 november 2013
Månadsrapport per oktober 2013, Koncernfinansiering

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta


att godkänna månadsrapport per oktober 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


Eva-Karin Sennette
Bitr ekonomidirektör

Koncernfinansiering

MÅNADSDRAPPOR OKTOBER 2013

Innehållsförteckning

1.	Resultatuppföljning oktober 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 oktober och förväntad utveckling 2013

1.1 Sammanfattning

Resultatet per oktober uppgår till -451 mkr vilket innebär ett underskott jämfört med den periodiserade budgeten med -1 140 mkr. Budgeterat årsresultat är 142 mkr. Årets prognos uppgår till -745 mkr. I prognosen har beaktats ökade pensionskostnader på grund av ändrad diskonteringsränta, RIPS, samt återbetalning av försäkringspremier från AFA. Netto uppgår dessa poster till -1 164 mkr.

Resultaträkning Mkr	Ack utfall 1310	Ack utfall 1210	Förändr %	Period Budget	Avvik Utf-Perb	Prognos 2013	Budget 2013	Avvik Pr-Bu	Bokslut 2012
Statsbidrag	806	748	7,7%	788	18	1 018	945	72	919
PO-intäkter	4 169	3 942	5,7%	4 185	-17	5 091	5 050	42	4 756
Övriga intäkter	428	423	-	0	428	428	0	428	423
Verksamhetens intäkter	5 403	5 113	5,7%	4 973	429	6 537	5 995	542	6 097
Personalkostnader	-5 134	-4 969	3,3%	-5 238	103	-6 637	-6 769	132	-5 950
Lämnade bidrag	-50 152	-48 344	3,7%	-50 067	-85	-60 103	-60 012	-91	-58 012
Övriga kostnader	-282	-293	-3,9%	-317	35	-476	-576	100	-282
Verksamhetens kostnader	-55 568	-53 606	3,7%	-55 621	53	-67 215	-67 357	141	-64 244
Skatteintäkter	51 554	49 663	3,8%	51 551	3	61 865	61 862	4	59 493
Finansnetto	-1 840	-405	-	-215	-1 625	-1 931	-358	-1 573	-234
Resultat	-451	765		689	-1 140	-745	142	-887	1 112

1.2 Väsentlig avvikelse mot periodiserad budget

Orsak textkommentar	Intäkt Avvik	Kostnad Avvik	Resultat Avvik	Beslut av LF/LS/HSN (Belopp)
	Ack utf-Perb	Ack utf-Perb	Ack utf-Perb	
Statsbidrag	18		18	
PO-intäkter	-17		-17	
Övriga intäkter	428		428	
Personalkostnader		103	103	
Lämnade bidrag/Övriga kostnader		-50	-50	
Skatteintäkter	3		3	
Finansnetto		-1 625	-1 625	
Summa avvikelse	432	-1 572	-1 140	

Statsbidragen är 18 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 4 169 vilket är 17 mkr lägre än den periodiserade budgeten. Avgiften baserar sig på förvaltningarnas lönekostnader.

Övriga intäkter uppgår till 428 mkr. AFA Försäkring har beslutat om återbetalning av försäkringspremier för 2005 och 2006 vilket för landstinget innebär 400 mkr och redovisas hos koncernfinansiering. Resterande del beror framförallt på ersättning inom ramen för den s.k. Sjukvårdsmiljarden 2012.

Personalkostnaderna uppgår till 5 134 mkr vilket är 103 mkr lägre än periodiserad budget. Avvikelsen motsvarar 2 procent och består huvudsakligen av lägre pensionskostnader, 50 mkr samt lägre sociala avgifter, 53 mkr. Medel har reserverats för oförutsedda medarbetarkostnader i budget.

Lämnade bidrag och övriga kostnader uppgår till 50 434 mkr och är 50 mkr högre än periodiserad budget. Detta beror på att landstingsfullmäktige har beslutat om utökat landstingsbidrag till hälso- och sjukvårdsförvaltningen och landstingsstyrelsens förvaltning samt om ekonomisk reglering inom sjukvård och omsorg i Norrtälje.

Skatteintäkterna till och med oktober uppgår till 51 554 mkr och är 3 mkr högre jämfört med den periodiserade budgeten. Utfallet baseras på den senaste reviderade skatteintäktsprognosen (prognos 4, 2013-10-25).

Finansiella intäkter minskar med 62 mkr och de finansiella kostnaderna ökar med 1 563 mkr jämfört med den periodiserade budgeten. Ökningen av de finansiella kostnaderna beror framför allt på att den sänkta diskonteringsräntan som tillämpas vid beräkning av landstingets pensionsskuld. Netto avviker finansnettot mot den periodiserade budgeten med 1 625 mkr.

1.3 Väsentlig avvikelse mot årsbudget

Prognostiserat resultat för helåret 2013 beräknas bli -745 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	72		72	
PO-intäkt	42		42	
Övriga intäkter	428		428	
Personalkostnader		132	132	
Övriga kostnader/Bidrag		9	9	-91
Skatteintäkter		4	4	
Finansnetto		-1 573	-1 573	
Summa avvikelse	542	-1 428	-887	-91

Statsbidragen enligt prognos för oktober uppgår till 1 018 mkr vilket är 72 mkr högre än budget. Detta beror på att statsbidrag om 65 mkr avseende patientsäkerhet inte var budgeterat för 2013 samt högre intäkter än budgeterat avseende Kömiljarden.

Landstinget har till och med oktober uppfyllt de grundläggande resultatkraven för att ta del av Kömiljarden inom mottagning. För behandling har nivån endast uppnåtts under mars, april och oktober månad.

PO-intäkterna, som baseras på förvaltningarnas inrapporterade prognoser, uppgår till 5 091 mkr vilket är 42 mkr högre än budget. Tillkomsten av trafiknämnden medför ökade PO-intäkter med 83 mkr vilket inte har beaktats i budget för 2013. Merparten av övriga förvaltningar prognostiserar minskade lönekostnader vilket innebär att PO-intäkterna minskar.

Övriga intäkter uppgår till 428 mkr. AFA Försäkring har beslutat om återbetalning av försäkringspremier för 2005 och 2006 vilket för landstinget innebär 400 mkr och redovisas hos koncernfinansiering. Resterande del beror framförallt på att ersättning inom ramen för den s.k. Sjukvårdsmiljarden 2012.

Prognosen för arbetsgivaravgifter enligt lag ökar på motsvarande sätt som PO-intäkterna och uppgår till 3 593 mkr vilket är 13 mkr högre än budget.

Pensionskostnaderna enligt nuvarande prognos är 2 791 vilket är 113 mkr eller 4 procent lägre än budget och baseras på beräkningar från KPA. Prognosen inkluderar trafikförvaltningen.

De totala personalkostnaderna i prognosen för oktober beräknas uppgå till 6 637 mkr jämfört med budgeterat 6 769 mkr, en minskning med 2 procent.

Prognosen för lämnade bidrag uppgår till 60 103 mkr vilket är 91 mkr högre än budget. Detta beror på att landstingsfullmäktige har beslutat om utökad landstingsbidrag till hälso- och sjukvårdsförvaltningen och landstingsstyrelsens förvaltning samt om ekonomisk reglering inom sjukvård och omsorg i Norrtälje. Övriga kostnader prognostiseras till 476 mkr. I samband med utökade bidrag till verksamheterna har en översyn av budgeterade övriga kostnader gjorts.

Den senaste skatteintäktsprognosen (prognos 4, 2013-10-25) uppgår till 61 865 mkr och indikerar att skatteintäkterna för 2013 kommer att bli 4 mkr högre än budget. Jämfört med skatteintäktsprognos 3 en försämring med 88 mkr vilket beror på en lägre uppräkningsgrad av det statliga bidraget för läkemedelsförmånen än vad som tidigare bedömts.

Prognostiserat finansnetto uppgår till -1 931 vilket är 1 573 sämre än budget och förklaras av den sänkta diskonteringsräntan som används vid beräkning av landstingets pensionsskuld.

Sveriges Kommuner och Landsting har beslutat att diskonteringsräntan enligt RIPS ska sänkas med 0,75 procentenheter. 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 1310	Nuvarande status	Prognos 2013	Budget LF 2013	Avvik Pr-Bu
Citybanan	369	Pågå	427	427	0
Totalt investeringar	369	0	427	427	0