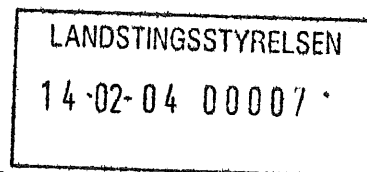


Landstingsrådsberedningen

SKRIVELSE
2014-01-15

LS 1312-1576



Landstingsstyrelsen

Månadsrapport per november 2013, Koncernfinansiering

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per november 2013, Koncernfinansiering.

Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

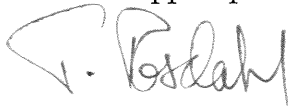
att godkänna månadsrapport per november samt prognos för helåret 2013.

Landstingsrådsberedningens motivering

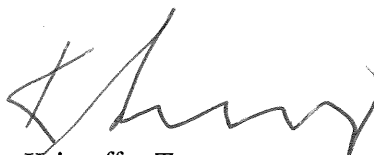
Resultatet per november uppgår till -280 miljoner kronor och prognosen för helåret är ett resultat om -783 miljoner kronor. Det är 925 miljoner kronor mindre än budgeterat årsresultat och beror på att landstingets pensionskostnader ökade när diskonteringsräntan sänktes.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 20 december 2013
Månadsrapport per november 2013, Koncernfinansiering



Torbjörn Rosdahl



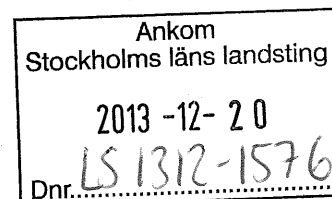
Kristoffer Tamsons

Landstingsstyrelsens förvaltning
SLL Ekonomi och finans

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2013-12-20

LS 1312-1576

Landstingsstyrelsen



Rofel I

Månadsrapport per november 2013, Koncernfinansiering

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per november 2013, Koncernfinansiering.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 20 december 2013
Månadsrapport per november 2013, Koncernfinansiering

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att godkänna månadsrapport per november samt prognos för helåret 2013.

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Inga ytterligare ekonomiska konsekvenser av beslutet.

Miljökonsekvenser av beslutet

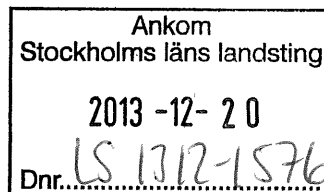
I enlighet med landstingets Miljöpolitiska program 2012-2016 har hänsyn till miljön beaktats och slutsatsen är att det inte är relevant med en miljökonsekvensbedömning i detta ärende.



Catarina Andersson Forsman
Stf landstingsdirektör



Eva-Karin Sennette
Bitr ekonomidirektör



Koncernfinansiering

MÅNADSRAPPORT NOVEMBER 2013

Innehållsförteckning

1.	Resultatuppföljning november 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	7

1. Resultatuppföljning november och förväntad utveckling 2013

1.1 Sammanfattning

Resultatet per november uppgår till -280 mkr vilket innebär ett underskott jämfört med den periodiserade budgeten med -1 086 mkr. Budgeterat årsresultat är 142 mkr. Årets prognos uppgår till -783 mkr. I prognosen har beaktats ökade pensionskostnader på grund av ändrad diskonteringsränta, RIPS, samt återbetalning av försäkringspremier från AFA. Dessa poster uppgår netto till -1 164 mkr.

Resultaträkning Mkr	Ack utfall 1311	Ack utfall 1211	Förändr %	Period Budget	Avvik Utf-Perb	Prognos 2013	Budget 2013	Avvik Pr-Bu	Bokslut 2012
Statsbidrag	901	836	7,7%	867	34	1 040	945	95	919
PO-intäkter	4 588	4 349	5,5%	4 617	-29	5 069	5 050	19	4 756
Övriga intäkter	428	422	-	0	428	428	0	428	423
Verksamhetens intäkter	5 916	5 607	5,5%	5 483	433	6 537	5 995	542	6 097
Personalkostnader	-5 655	-5 466	3,5%	-5 770	116	-6 621	-6 769	148	-5 950
Lämnade bidrag	-55 121	-53 143	3,7%	-55 029	-92	-60 103	-60 012	-91	-58 012
Övriga kostnader	-311	-323	-3,8%	-348	37	-531	-576	45	-282
Verksamhetens kostnader	-61 087	-58 933	3,7%	-61 148	61	-67 255	-67 357	102	-64 244
Skatteintäkter	56 710	54 629	3,8%	56 706	3	61 865	61 862	4	59 493
Finansnetto	-1 820	-453	-	-237	-1 583	-1 931	-358	-1 573	-234
Resultat	-280	851		805	-1 086	-783	142	-926	1 112

1.2 Väsentlig avvikelse mot periodiserad budget

Orsak Mkr	Intäkt Avvik	Kostnad Avvik	Resultat Avvik	Beslut av LF/LS/HSN (Belopp)
	Ack utf-Perb	Ack utf-Perb	Ack utf-Perb	
Statsbidrag	34		34	
PO-intäkter	-29		-29	
Övriga intäkter	428		428	
Personalkostnader		116	116	
Lämnade bidrag		-92	-92	91
Övriga kostnader		37	37	
Skatteintäkter	3		3	
Finansnetto		-1 583	-1 583	
Summa avvikelse	436	-1 522	-1 086	91

Statsbidragen är 34 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 4 588 vilket är 29 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 framför allt på ersättning inom ramen för den s.k. Sjukvårdsmiljarden 2012.

Personalkostnaderna uppgår till 5 655 mkr vilket är 116 mkr lägre än periodiserad budget. Avvikelsen motsvarar 2 procent och består huvudsakligen av lägre pensionskostnader, 50 mkr samt lägre sociala avgifter, 66 mkr. I budget har medel reserverats för oförutsedda medarbetarkostnader.

Lämnade bidrag uppgår till 55 121 mkr vilket är 92 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.

Övriga kostnader uppgår till 311 mkr vilket är 37 mkr lägre än periodiserad budget och består till stor del av vidareförmedlade statsbidrag till hälso- och sjukvårdsförvaltningen. Landstinget har till och med november bland annat erhållit lägre asylbidrag än budgeterat.

Skatteintäkterna till och med november uppgår till 56 710 mkr vilket 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 137 mkr och de finansiella kostnaderna ökar med 1 446 mkr jämfört med den periodiserade budgeten. Ökningen av de finansiella kostnaderna beror framför allt på den sänkta diskonteringsräntan som tillämpas vid beräkning av landstingets pensionsskuld. Netto avviker finansnettot mot den periodiserade budgeten med 1 583 mkr.

1.3 Väsentlig avvikelse mot årsbudget

Prognostiserat resultat för helåret 2013 beräknas bli -783 mkr att jämföra med ett resultatkrav på 142 mkr. Avvikelserna framgår av nedanstående tabell.

Orsak Mkr	Intäkt Avvik Progn-budg	Kostnad Avvik Progn-budg	Resultat Avvik Progn-budg	Beslut av LF/LS/HSN (Belopp)
Statsbidrag	95		95	
PO-intäkt	19		19	
Övriga intäkter	428		428	
Personalkostnader		148	148	
Lämnade bidrag		-91	-91	91
Övriga kostnader		45	45	90
Skatteintäkter		4	4	
Finansnetto		-1 573	-1 573	
Summa avvikelse	542	-1 468	-926	181

Prognosen för statsbidragen uppgår till 1 040 mkr vilket är 95 mkr högre än budget. Detta beror på att statsbidrag om 92 mkr avseende patientsäkerhet inte var budgeterat för 2013 samt högre intäkter än budgeterat avseende Kömiljarden.

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

PO-intäkterna, som baseras på förvaltningarnas inrapporterade prognoser, uppgår till 5 069 mkr vilket är 19 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 framför allt på ersättning inom ramen för den s.k. Sjukvårdsmiljarden 2012.

Prognosen för arbetsgivaravgifter enligt lag ökar på motsvarande sätt som PO-intäkterna och uppgår till 3 578 mkr vilket är 2 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 6 621 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 utökat landstingsbidrag till hälso- och sjukvårdsförvaltningen och landstingsstyrelsens förvaltning samt om ekonomisk reglering inom sjukvård och omsorg i Norrtälje.

Övriga kostnader prognostiseras till 531 mkr. Landstingsfullmäktige har beslutat om förtida avslut av leasingarrangemang om 90 mkr som finansieras inom ramen för koncernfinansiering. 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 är detta 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 1311	Nuvarande status	Prognos 2013	Budget LF 2013	Avvik Pr-Bu
Citybanan	369	<i>Pågå</i>	427	427	0
Totalt investeringar	369	0	427	427	0