

Landstingsstyrelsen

Månadsrapport per september 2014, Koncernfinansiering

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per september 2014, Koncernfinansiering.

Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

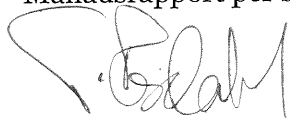
att godkänna månadsrapport per september 2014.

Landstingsrådsberedningens motivering

Resultatet per september uppgår till 638 miljoner kronor vilket är 412 miljoner kronor mer än i den periodiserade budgeten. Prognosen för årets resultat är 229 miljoner kronor vilket främst beror på ökade skatteintäkter.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 24 oktober 2014
Månadsrapport per september 2014, Koncernfinansiering

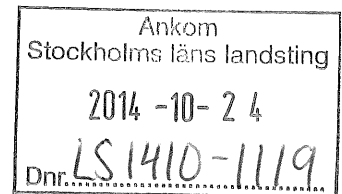


Torbjörn Rosdahl



Carl Rydingstam

Landstingsstyrelsen



Roket I

Månadsrapport per september 2014, Koncernfinansiering

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per september 2014, Koncernfinansiering.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 24 oktober 2014
Månadsrapport per september 2014, Koncernfinansiering

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta


att godkänna månadsrapport per september 2014.

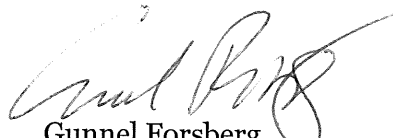
Ekonomiska konsekvenser av beslutet

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

**FÖRENKLAD MÅNADSRAPPORT
SEPTEMBER 2014**

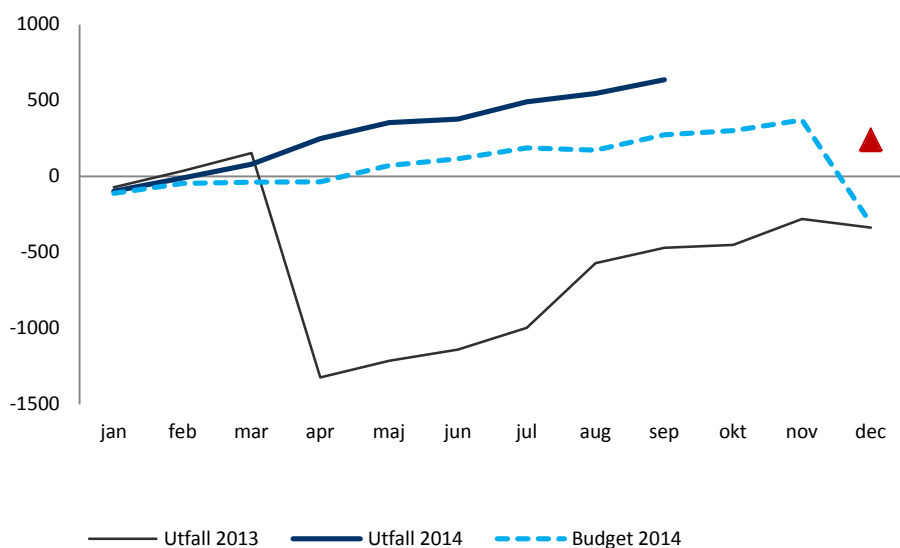
Innehållsförteckning

1.	Resultatuppföljning september 2014	3
1.1	Sammanfattning.....	3
1.2	Avvikelse mot periodiserad budget.....	4
1.3	Prognosavvikelse mot årsbudget.....	5
1.4	Investeringar	6

1. Resultatuppföljning september 2014

1.1 Sammanfattning

Resultatet till och med september månad uppgår till 638 mkr och är 412 mkr högre än den periodiserade budgeten. I utfallet föregående år ingår finansiella kostnader av engångskaraktär på 1 164 mkr till följd av den sänkta diskonteringsräntan enligt RIPS samt återbetalning av försäkringspremier från AFA. Budgeterat årsresultat är -311 mkr. Årets resultatprognos uppgår till 229 mkr, vilket främst beror på ökade skatteintäkter.



Resultaträkning Mkr	Ack utfall 1409	Ack utfall 1409	Föränd %	Period Budget	Avvik Utf-Perb	PR 2014	Budget 2014	Avvik PR-BU	Bokslut 2013
Statsbidrag	882	737	19,6%	874	8	1 201	1 168	33	1 204
PO-intäkter	3 917	3 746	4,6%	3 862	55	5 183	5 149	34	5 023
Övriga intäkter	0	428	-100,0%	0	0	0	0	0	428
Verksamhetens intäkter	4 799	4 911	-2,3%	4 736	63	6 384	6 317	67	6 656
Personalkostnader	-4 960	-4 608	7,7%	-5 064	104	-7 135	-7 235	100	-6 232
Lämnade bidrag	-47 057	-45 164	4,2%	-47 034	-23	-62 761	-62 725	-36	-60 202
Övriga kostnader	-281	-257	9,3%	-297	16	-396	-496	100	-359
Verksamhetens kostnader	-52 299	-50 029	4,5%	-52 395	97	-70 292	-70 456	164	-66 792
Skatteintäkter	48 068	46 465	3,5%	47 892	175	64 091	63 856	235	61 802
Finansnetto	69	-1 817	-103,8%	-8	77	46	-27	73	-2 003
Resultat	638	-470		225	412	229	-311	540	-337

1.2 Avvikelse mot periodiserad budget

Orsak textkommentar mkr	Intäkt Avvik Ack utf- Perb	Kostnad Avvik Ack utf- Perb	Resultat Avvik Ack utf- Perb	Beslut av LF/LS/HSN
Statsbidrag	8		8	
PO-intäkter	55		55	
Personalkostnader		104	104	
Lämnade bidrag		-23	-23	36
Övriga kostnader		16	16	
Skatteintäkter	175		175	
Finansnetto		77	77	
Summa avvikelse	238	174	412	36

Statsbidragen uppgår till 882 mkr och är 8 mkr högre än periodiserad budget vilket bland annat beror på att landstinget vid avräkning för Kömiljarden erhållit högre ersättning för 2013 än vad som bokfördes i årsbokslutet 2013. Landstinget har till och med augusti uppfyllt de grundläggande resultatkraven för att ta del av Kömiljarden inom mottagning och för april månad även för behandling.

Intäkterna för personalomkostnader (PO-intäkterna) uppgår till 3 917 mkr vilket är 55 mkr högre än periodiserad budget. Avgiften baserar sig på förvaltningarnas lönekostnader.

Personalkostnaderna uppgår till 4 960 mkr vilket är 104 mkr lägre än periodiserad budget. Avvikelsen motsvarar 2 procent och består huvudsakligen av lägre pensionskostnader, 98 mkr, samt lägre sociala avgifter, 5 mkr.

Lämnade bidrag uppgår till 47 057 mkr och är 23 mkr högre än periodiserad budget. Detta beror på att landstingsfullmäktige har beslutat om utökad landstingsbidrag om 36 mkr till Sjukvårds- och omsorgsnämnden i Norrtälje. Till och med september har 27 mkr utbetalats.

Övriga kostnader uppgår till 281 mkr vilket är 16 mkr lägre än periodiserad budget.

Skatteintäkterna till och med september uppgår till 48 068 mkr och är 175 mkr högre än den periodiserade budgeten. Utfallet baseras på den senaste reviderade skatteintäktsprognosen (prognos 4, 2014-10-13).

Finansnettot per den sista september uppgår till 69 mkr, en positiv avvikelse mot periodiserad budget med 77 mkr.

Under övriga finansiella intäkter och som en jämförelsestörande post, redovisas återföring nedskrivning av finansiell anläggningstillgång med 42 mkr avseende ovillkorat kapitaltillskott åren 2007-2008 till Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag (LÖF).

1.3 Prognosavvikelse mot årsbudget

Orsak textkommentar mkr	Intäkt Avvik Progn-budg	Kostnad Avvik Progn-budg	Resultat Avvik Progn-budg	Beslut av LF/LS/HSN (Belopp)
Statsbidrag	33		33	
PO-intäkt	34		34	
Personalkostnader		100	100	
Lämnade bidrag		-36	-36	36
Övriga kostnader		100	100	
Skatteintäkter	235		235	
Finansnetto		73	73	
Summa avvikelse	302	238	540	36

De totala statsbidragen beräknas uppgå till 1 201 mkr vid årets slut vilket är 33 mkr eller 3 procent högre än budgeterat. Det beror främst på att landstingets ersättning enligt sjukskrivningsmiljarden beräknas öka medan en lägre ersättning prognostiseras för asylsjukvård då bidraget sjunkit till och med augusti.

PO-intäkterna, som baseras på förvaltningarnas inrapporterade prognoser, uppgår till 5 183 mkr vilket är 34 mkr högre än budget och motsvarar 1 procent.

De totala personalkostnaderna beräknas i prognosen uppgå till 7 135 mkr vilket är 100 mkr högre än årsbudget vilket motsvarar 1 procent. Prognosen för arbetsgivaravgifter enligt lag uppgår till 3 747 mkr vilket är 24 mkr högre än budget. Pensionskostnaderna beräknas uppgå till 3 283 mkr vilket är en ökning mot budget med 57 mkr eller 2 procent. Prognosen för pensionskostnaderna är dock svårbedömd och baseras på aktuella beräkningar gjorda av KPA.

Prognosen för lämnade bidrag/övriga kostnader uppgår till 63 157 mkr vilket är 64 mkr högre än årsbudget. Det beror bland annat på att landstingsfullmäktige för 2014 har beslutat om utökat landstingsbidrag om 36 mkr till Norrtälje kommun avseende sjukvård för kommuninvånarna i Norrtälje.

Enligt den senaste skatteintäktsprognosen (prognos 4, 2014-10-13) uppgår årets skatteintäkter till 64 091 mkr. Jämfört med budget innebär prognosen en positiv avvikelse med 235 mkr. Ökningen jämfört med budget förklaras framförallt av att Sveriges Kommuner och Landsting har reviderat prognosen för skatteunderlagstillväxten för åren 2013-2014.

Prognostiserat finansnetto uppgår till 46 mkr vilket är 73 mkr bättre än budget och förklaras av ett minskat lånebehov och lägre räntekostnader.

1.4 Investeringar

Investeringar Mkr	Ack utfall 1409	Nuvarande status	Budget LF 2014
Citybanan	335	<i>pågår</i>	477
Totalt investeringar	335	0	477

Under året planeras investeringar avseende Citybanan att uppgå till 477 mkr vilket är i enlighet med budget.