

Landstingsstyrelsen

## **Månadsrapport per oktober 2014, Koncernfinansiering**

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

### **Ärendebeskrivning**

Månadsrapport per oktober 2014, Koncernfinansiering.

### **Förslag till beslut**

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

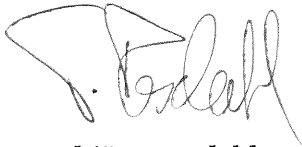
att godkänna månadsrapport per oktober 2014.

### **Landstingsrådsberedningens motivering**

Resultatet till och med oktober månad uppgår till 739 miljoner kronor. Prognosen för helåret 2014 är ett underskott på 311 miljoner kronor att jämföra med ett budgeterat årsresultat på -358 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på ökade skatteintäkter.

### **Beslutsunderlag**

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 1 december 2014  
Månadsrapport per oktober 2014, Koncernfinansiering



Torbjörn Rosdahl



Tobias Sjö

Landstingsstyrelsens förvaltning  
SLL Ekonomi och finans

TJÄNSTEUTLÅTANDE  
2014-12-01

LS 1411-1314

Landstingsstyrelsen

Ankom Stockholms läns landsting 2014 -12- 01 Dnr. <u>LS1411-1314</u> Rofel I
--

## Månadsrapport per oktober 2014, Koncernfinansiering

### Ärendebeskrivning

Månadsrapport per oktober 2014, Koncernfinansiering.

### Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 1 december 2014  
Månadsrapport per oktober 2014, Koncernfinansiering

### Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta


att godkänna månadsrapport per oktober 2014.

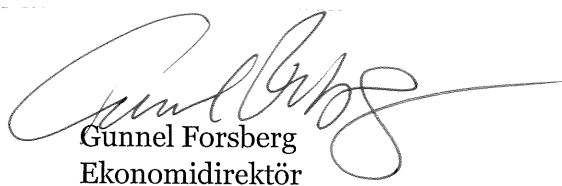
### Ekonomiska konsekvenser av beslutet

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  
OKTOBER 2014**

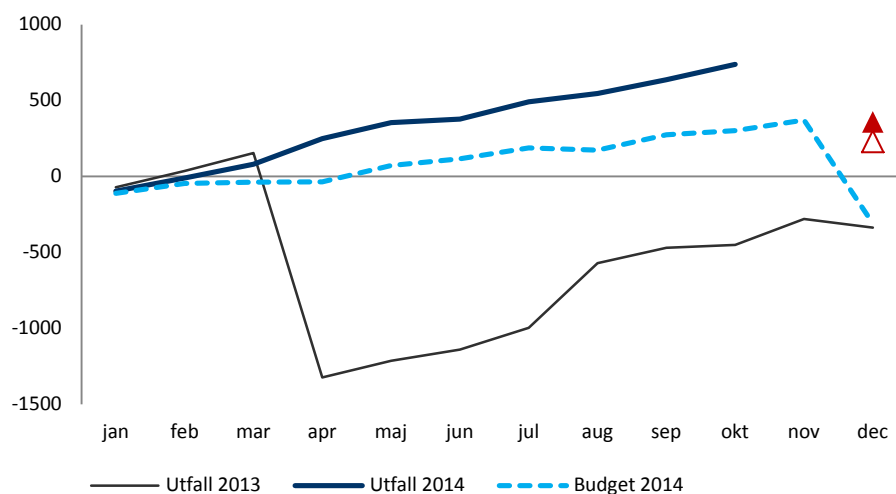
**Innehållsförteckning**

1.	Resultatuppföljning oktober 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 oktober 2014

## 1.1 Sammanfattning

Resultatet till och med oktober månad uppgår till 739 mkr vilket är 1 190 mkr högre än föregående år och 437 mkr högre än den periodiserade budgeten. I utfallet föregående år ingår finansiella kostnader av engångskaraktär med netto 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 358 mkr, vilket främst beror på ökade skatteintäkter.



Resultaträkning Mkr	Ack utfall 1410	Ack utfall 1310	Föränd %	Period Budget	Avvik Utf-Perb	PR 2014	Budget 2014	Avvik PR-BU	Bokslut 2013
Statsbidrag	976	806	21,1%	972	4	1 185	1 168	17	1 204
PO-intäkter	4 349	4 169	4,3%	4 291	59	5 304	5 149	155	5 023
Övriga intäkter	0	428	-100,0%	0	0	0	0	0	428
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>5 325</b>	<b>5 403</b>	<b>-1,4%</b>	<b>5 262</b>	<b>63</b>	<b>6 489</b>	<b>6 317</b>	<b>172</b>	<b>6 656</b>
Personalkostnader	-5 520	-5 134	7,5%	-5 627	107	-7 110	-7 235	124	-6 232
Lämnade bidrag	-52 234	-50 152	4,2%	-52 209	-25	-62 761	-62 725	-36	-60 202
Övriga kostnader	-318	-282	12,9%	-330	12	-396	-496	100	-359
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-58 071</b>	<b>-55 568</b>	<b>4,5%</b>	<b>-58 166</b>	<b>94</b>	<b>-70 267</b>	<b>-70 456</b>	<b>189</b>	<b>-66 792</b>
Skatteintäkter	53 409	51 554	3,6%	53 213	196	64 091	63 856	235	61 802
Finansnetto	76	-1 840	-104,1%	-9	85	46	-27	73	-2 003
<b>Resultat</b>	<b>739</b>	<b>-451</b>		<b>301</b>	<b>437</b>	<b>358</b>	<b>-311</b>	<b>669</b>	<b>-337</b>

## 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	4		4	
PO-intäkter	59		59	
Personalkostnader		107	107	
Lämnade bidrag		-25	-25	36
Övriga kostnader		12	12	
Skatteintäkter	196		196	
Finansnetto		85	85	
<b>Summa avvikelse</b>	<b>258</b>	<b>179</b>	<b>437</b>	<b>36</b>

Statsbidragen uppgår till 976 mkr vilket är 4 mkr högre än periodiserad budget och beror bland annat på att landstinget vid avräkning för Kömiljarden 2013 erhållit högre ersättning för än vad som bokfördes i årsbokslutet 2013. Landstinget har till och med oktober uppfyllt de grundläggande resultatkraven för att ta del av Kömiljarden inom mottagning och för april respektive oktober månad även för behandling.

Intäkterna för personalomkostnader (PO-intäkterna) uppgår till 4 349 mkr vilket är 59 mkr högre än periodiserad budget. Avgiften baserar sig på förvaltningarnas lönekostnader.

Personalkostnaderna uppgår till 5 520 mkr vilket är 107 mkr lägre än periodiserad budget. Avvikelsen motsvarar 2 procent och består huvudsakligen av lägre pensionskostnader, 99 mkr, samt lägre sociala avgifter, 8 mkr.

Lämnade bidrag uppgår till 52 234 mkr och är 25 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 oktober har 30 mkr utbetalats.

Övriga kostnader uppgår till 318 mkr vilket är 12 mkr lägre än periodiserad budget.

Skatteintäkterna till och med oktober uppgår till 53 409 mkr och är 196 mkr högre än den periodiserade budgeten. Utfallet baseras på den senaste reviderade skatteintäktsprognosen (prognos 4, 2014-10-13).

Finansnettot per den sista oktober uppgår till 76 mkr, en positiv avvikelse mot periodiserad budget med 85 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	17		17	
PO-intäkt	155		155	
Personalkostnader		124	124	
Lämnade bidrag		-36	-36	36
Övriga kostnader		100	100	
Skatteintäkter	235		235	
Finansnetto		73	73	
<b>Summa avvikelse</b>	<b>407</b>	<b>262</b>	<b>669</b>	<b>36</b>

De totala statsbidragen beräknas uppgå till 1 185 mkr vid årets slut vilket är 17 mkr eller 2 procent högre än budgeterat. Det beror främst på att landstingets ersättning enligt sjukskrivningsmiljarden beräknas öka.

PO-intäkterna, som baseras på förvaltningarnas inrapporterade prognoser, uppgår till 5 304 mkr vilket är 155 mkr eller 3 procent högre än budget.

De totala personalkostnaderna beräknas i prognosen uppgå till 7 110 mkr vilket är 124 mkr högre än årsbudget vilket motsvarar 2 procent. Prognosen för arbetsgivaravgifter enligt lag uppgår till 3 834 mkr vilket är 111 mkr högre än budget. Pensionskostnaderna beräknas uppgå till 3 277 mkr vilket är en ökning mot budget med 51 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 marknadsräntor.

## 1.4 Investeringar

Investeringar Mkr	Ack utfall 1410	Nuvarande status	Budget LF 2014
Citybanan	335	<i>pågå</i>	477
<b>Totalt investeringar</b>	<b>335</b>	<b>0</b>	<b>477</b>

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