

Landstingsstyrelsen

**Månadsrapport per mars 2015, Koncernfinansiering**

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

**Ärendebeskrivning**

Månadsrapport per mars 2015, Koncernfinansiering.

**Förslag till beslut**

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

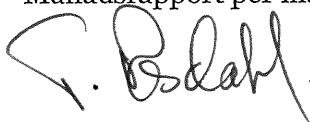
*att godkänna månadsrapport per mars 2015.***Landstingsrådsberedningens motivering**

Resultatet till och med mars månad uppgår till 446 miljoner kronor vilket är 366 miljoner kronor högre än föregående år och 580 miljoner kronor högre än den periodiserade budgeten. Det prognostiserade årsresultatet uppgår till -1 158 miljoner kronor vilket är en försämring på 81 mkr jämfört med årsbudgeten. Prognosen har påverkats av högre samlade skatteintäkter med anledning av höjt statsbidrag för läkemedelsförmånen, återbetalning av försäkringspremier från AFA Försäkring och att bidraget till hälso- och sjukvårdsnämnden höjts.

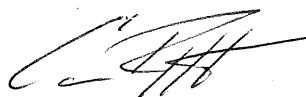
**Beslutsunderlag**

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 4 maj 2015

Månadsrapport per mars 2015, Koncernfinansiering

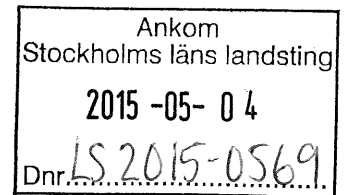


Torbjörn Rosdahl



Carl Rydingstam

Landstingsstyrelsen



Rotel I

## Månadsrapport per mars 2015, Koncernfinansiering

### Ärendebeskrivning

Månadsrapport per mars 2015, Koncernfinansiering.

### Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 4 maj 2015  
Månadsrapport per mars 2015, Koncernfinansiering

### Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta


att godkänna månadsrapport per mars 2015.

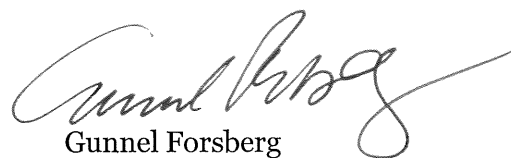
### Ekonomiska konsekvenser av beslutet

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

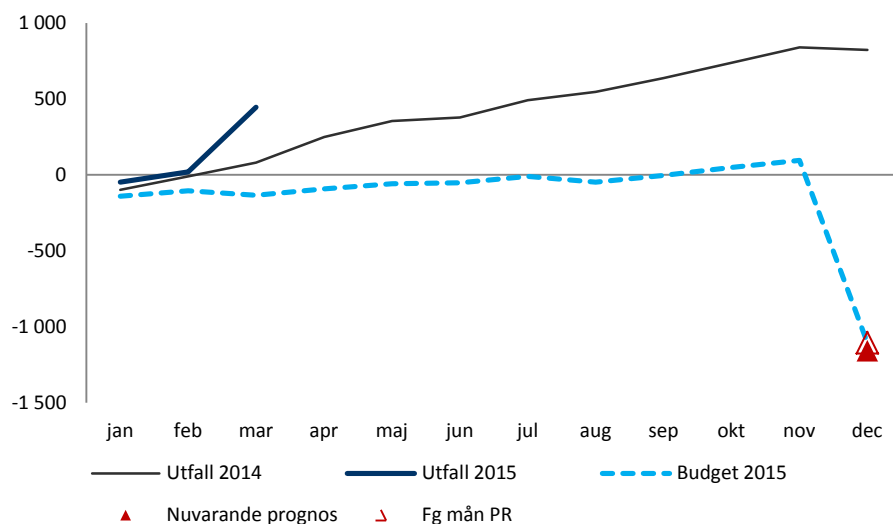
**Koncernfinansiering****MÅNADSRAPPORT  
Mars 2015**

**Innehållsförteckning**

1	Sammanfattning.....	3
2.	Resultatutveckling och prognos 2015 .....	4
2.1	Periodens utfall .....	4
2.2	Prognostiserat resultat .....	5
3.	Investeringar .....	6

## 1 Sammanfattning

Resultatet till och med mars månad uppgår till 446 mkr vilket är 366 mkr högre än föregående år och 580 mkr högre än den periodiserade budgeten. Budgeterat årsresultat är -1 077 mkr. Årets resultatprognos uppgår till -1 158mkr. I prognosen har beaktats återbetalning av försäkringspremier från AFA Försäkring gällande år 2004 samt högre samlade skatteintäkter med anledning av höjt statsbidrag för läkemedelsförmånen. Bidraget till hälso- och sjukvårdsnämnden höjs med anledning av prioriteringar i slutlig budget 2015 för att stärka akutsjukhusens ekonomiska förutsättningar och täcka ökade läkemedelskostnader.



## 2. Resultatutveckling och prognos 2015

Resultaträkning Mkr	Ack utfall 1503	Budget 1503	Avvik AC-BU 1503	Ack utfall 1403	Föränd %	Progn 2015	Budget 2015	Avvik PR-BU	Boksl 2014
Statsbidrag	333	323	10	339	-1,7%	1 405	1 293	112	1 145
PO-intäkter	1 339	1 406	-67	1 262	6,1%	5 629	5 623	5	5 224
Övriga intäkter	195	0	195	0		195	0	195	0
<i>varav jämförelsestörande post *</i>	<i>195</i>	<i>0</i>	<i>195</i>	<i>0</i>		<i>195</i>	<i>0</i>	<i>195</i>	<i>0</i>
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>1 867</b>	<b>1 729</b>	<b>138</b>	<b>1 601</b>	<b>16,6%</b>	<b>7 228</b>	<b>6 916</b>	<b>312</b>	<b>6 369</b>
Personalkostnader	-1 661	-1 763	102	-1 590	4,5%	-7 056	-7 052	-4	-6 649
Lämnade bidrag	-16 577	-16 645	68	-15 798	4,9%	-66 416	-65 921	-495	-62 892
Övriga kostnader	-176	-214	38	-106	66,7%	-2 097	-1 952	-146	-388
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-18 413</b>	<b>-18 621</b>	<b>208</b>	<b>-17 493</b>	<b>5,3%</b>	<b>-75 569</b>	<b>-74 925</b>	<b>-644</b>	<b>-69 929</b>
Samlade skatteintäkter	16 997	16 767	231	15 983	6,3%	67 278	67 067	212	63 971
<i>varav jämförelsestörande post**</i>	<i>237</i>	<i>0</i>	<i>237</i>	<i>0</i>		<i>237</i>	<i>0</i>	<i>237</i>	<i>0</i>
Finansnetto	-5	-9	3	-11	-52,2%	-95	-135	39	411
<b>Resultat</b>	<b>446</b>	<b>-134</b>	<b>580</b>	<b>80</b>		<b>-1 158</b>	<b>-1 077</b>	<b>-81</b>	<b>822</b>

\* Återbetalning från AFA Försäkring avseende försäkringspremier för 2004.

\*\* 2014 års ersättning med anledning av SKL:s överenskommelse om statens bidrag för Hepatit C.

### 2.1 Periodens utfall

Orsak, Mkr textkommentar	Intäkt Avvik AC-BU 1503	Kostnad Avvik AC-BU 1503	Resultat Avvik AC-BU 1503	Beslut av LF/LS/HSN (Belopp)
Statsbidrag	10		10	0
PO-intäkter	-67		-67	
Övriga intäkter	195		195	
Personalkostnader		102	102	
Lämnade bidrag		68	68	
Övriga kostnader		38	38	
Skatteintäkter	231		231	
Finansnetto	3		3	
<b>Summa avvikelser</b>	<b>372</b>	<b>208</b>	<b>580</b>	<b>0</b>

Statsbidragen uppgår till 333 mkr vilket är 10 mkr högre än periodiserad budget och förklaras av att landstinget erhållit högre ersättning för Asylsjukvård och Sjukskrivningsmiljard än vad som bokfördes i årsbokslut 2014.

Intäkterna för personalomkostnader (PO-intäkterna) uppgår till 1 339 mkr vilket är 67 mkr lägre än periodiserad budget. Avgiften baserar sig på förvaltningarnas lönekostnader.

Övriga intäkter uppgår till 195 mkr. AFA Försäkring har beslutat om återbetalning av försäkringspremier för 2004 vilket för landstingets förvaltningar redovisas hos koncernfinansiering.

Personalkostnaderna uppgår till 1 661 mkr vilket är 102 mkr lägre än periodiserad budget. Avvikelsen motsvarar 6 procent och består huvudsakligen av lägre pensionskostnader, 38 mkr, samt lägre sociala avgifter, 64 mkr.

Lämnade bidrag uppgår till 16 577 mkr och är 68 mkr lägre än periodiserad budget vilket beror på vissa bidrag inte ännu reglerats.

Övriga kostnader uppgår till 176 mkr vilket är 38 mkr lägre än periodiserad budget.

De samlade skatteintäkterna till och med mars uppgår till 16 997 mkr och är 231 mkr högre än den periodiserade budgeten. I intäkterna redovisas 2014 års ersättning med anledning av SKL:s överenskommelse om att bidrag för Hepatit C ska ingå i läkemedelsförmånen. Utfallet baseras på den senaste reviderade skatteintäktsprognosen (prognos 1, 2015-02-24).

Finansnettot per den sista mars visar på en positiv avvikelse mot periodiserad budget med 3 mkr.

## 2.2 Prognostiserat resultat

Orsak textkommentar mkr	Intäkt Avvik Progn-budg	Kostnad Avvik Progn-budg	Resultat Avvik Progn-budg	Beslut av LF/LS/HSN (Belopp)
Statsbidrag	112		112	
PO-intäkt	5		5	
Övriga intäkter	195		195	
Personalkostnader		-4	-4	
Lämnade bidrag		-495	-495	495
Övriga kostnader		-146	-146	
Skatteintäkter	212		212	
Finansnetto	39	0	39	
<b>Summa avvikelse</b>	<b>563</b>	<b>-644</b>	<b>-81</b>	<b>495</b>

De totala statsbidragen beräknas uppgå till 1 405 mkr vid årets slut vilket är 112 mkr eller 9 procent högre än budgeterat. Det beror på att landstinget vid avräkning för bland annat Kömiljarden erhåller högre ersättning för 2014 än vad som bokfördes i årsbokslutet 2014.

PO-intäkterna, som baseras på förvaltningarnas inrapporterade prognoser, uppgår till 5 629 mkr vilket är i nivå med budget.

De totala personalkostnaderna inklusive pensionskostnaderna beräknas i prognosen uppgå till 7 056 mkr vilket är i nivå med budget. Prognosen för pensionskostnaderna är dock svårbedömd och baseras på beräkningar gjorda av KPA i december 2014. En uppdaterad beräkning kommer att lämnas av KPA i april.

Prognosen för lämnade bidrag och övriga kostnader uppgår till 68 514 mkr vilket är 341 mkr högre än årsbudget. I prognosen är medtaget ökat bidrag till hälso- och sjukvårdsnämnden med anledning av prioriteringar och ökade läkemedelskostnader i slutlig budget 2015.

Enligt den senaste skatteintäktsprognosen (prognos 1, 2015-02-24) uppgår årets skatteintäkter till 67 278 mkr. Jämfört med budget innebär prognosen en positiv avvikelse med 212 mkr. Prognosen har uppdaterats med anledning av SKL:s överenskommelse om statens bidrag enligt läkemedelsförmånerna avseende Hepatit C för 2014 och 2015.

Prognostiserat finansnetto uppgår till -95 mkr vilket är 39 mkr bättre än budget och förklaras av ett minskat lånebehov och lägre marknadsräntor än budgeterat.

### 3. Investeringar

Investeringar Mkr	Ack utfall 1503	Status	Prognos 2015	Budget LF 2015	Avvik PR-BU
Citybanan	0	Pågå	389	389	0
<b>Totalt investeringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>389</b>	<b>389</b>	<b>0</b>

Under året planeras investeringar avseende Citybanan att uppgå till 389 mkr vilket är i enlighet med budget.