

Landstingsstyrelsen

**Månadsrapport per maj 2015 Koncernfinansiering**

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

**Ärendebeskrivning**

Månadsrapport per maj 2015 Koncernfinansiering

**Förslag till beslut**

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

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

Resultatet till och med maj månad uppgår till 446 miljoner kronor vilket är 92 miljoner kronor högre än föregående år och 505 miljoner kronor högre än den periodiserade budgeten.

Det prognostiserade årsresultatet uppgår till -1 168 miljoner kronor vilket skall jämföras med årsbudgetens -1 077 mkr.

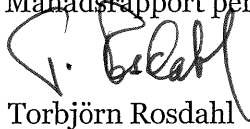
Prognosen har påverkats av högre samlade skatteintäkter med anledning av höjt statsbidrag för läkemedelsförmånen och att bidraget till hälso- och sjukvårdsnämnden höjts samt återbetalning av försäkringspremier från AFA gällande år 2004.

SKRIVELSE  
2015-08-19

LS 2015-0777

**Beslutsunderlag**

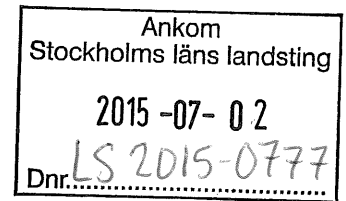
Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 29 juni 2015  
Månadsrapport per maj 2015 Koncernfinansiering

  
Torbjörn Rosdahl



Carl Rydingstam

Landstingsstyrelsen



Rofel I

## Månadsrapport per maj 2015 Koncernfinansiering

### Ärendebeskrivning

Månadsrapport per maj 2015, Koncernfinansiering.

### Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 29 juni 2015  
Månadsrapport per maj 2015 Koncernfinansiering

### Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

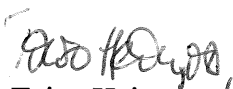
att godkänna månadsrapport per maj 2015.

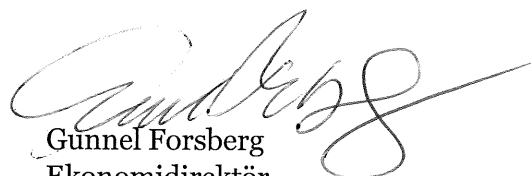
### Ekonomiska konsekvenser av beslutet

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

# **MÅNADSRAPPORT per maj 2015**

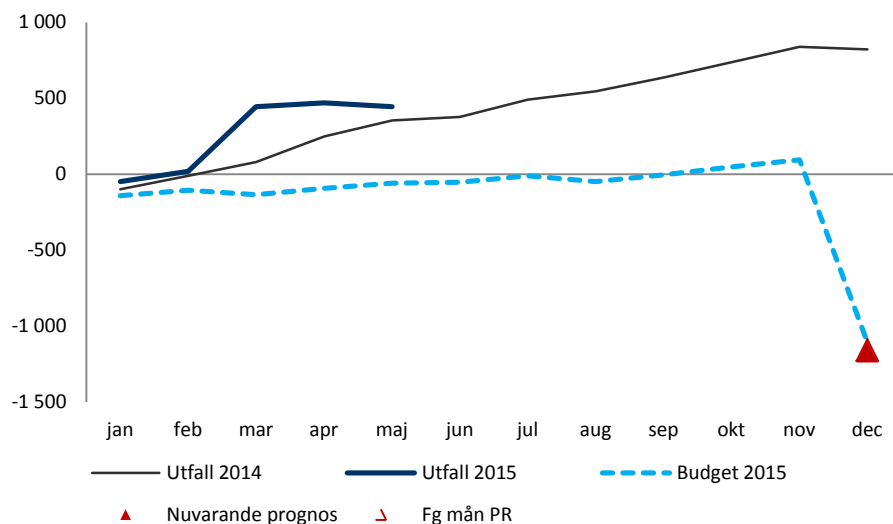
## **Koncernfinansiering**

**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 maj månad uppgår till 446 mkr vilket är 92 mkr högre än föregående år och 505 mkr högre än den periodiserade budgeten. Budgeterat årsresultat är -1 077 mkr. Årets resultatprognos uppgår till -1 168 mkr. I utfall och prognos har beaktats återbetalning av försäkringspremier från AFA Försäkring gällande år 2004 om cirka 195 miljoner kronor 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 1505	Budget 1505	Avvik AC-BU 1505	Ack utfall 1405	Föränd %	Progn 2015	Budget 2015	Avvik PR-BU	Boksl 2014
Statsbidrag	661	539	123	541	22,2%	1 405	1 293	112	1 145
PO-intäkter	2 235	2 343	-108	2 113	5,8%	5 555	5 623	-68	5 224
Övriga intäkter	195	0	195	0		195	0	195	0
<i>varav jämförelsestörande post *</i>	195	0	195	0		195	0	195	0
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>3 091</b>	<b>2 882</b>	<b>210</b>	<b>2 654</b>	<b>16,5%</b>	<b>7 155</b>	<b>6 916</b>	<b>239</b>	<b>6 369</b>
Personalkostnader	-2 682	-2 938	256	-2 658	0,9%	-6 923	-7 052	129	-6 649
Lämnade bidrag	-27 470	-27 576	106	-26 158	5,0%	-66 418	-65 921	-497	-62 892
Övriga kostnader	-502	-356	-146	-161	211,7%	-2 054	-1 952	-103	-388
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-30 654</b>	<b>-30 871</b>	<b>217</b>	<b>-28 977</b>	<b>5,8%</b>	<b>-75 395</b>	<b>-74 925</b>	<b>-470</b>	<b>-69 929</b>
Samlade skatteintäkter	28 000	27 944	56	26 686	4,9%	67 258	67 067	192	63 971
<i>varav jämförelsestörande post **</i>	237	0	237	0		237	0	237	0
Finansnetto	8	-14	22	-10	-178,9%	-186	-135	-52	411
<b>Resultat</b>	<b>446</b>	<b>-59</b>	<b>505</b>	<b>354</b>		<b>-1 168</b>	<b>-1 077</b>	<b>-92</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 1505	Kostnad Avvik AC-BU 1505	Resultat Avvik AC-BU 1505	Beslut av LF/LS/HSN (Belopp)
Statsbidrag		123	123	0
PO-intäkter		-108	-108	
Övriga intäkter		195	195	
Personalkostnader			256	256
Lämnade bidrag			106	106
Övriga kostnader			-146	-146
Skatteintäkter		56	56	
Finansnetto		22	22	
<b>Summa avvikelser</b>		<b>288</b>	<b>217</b>	<b>505</b>
			<b>0</b>	

Statsbidragen uppgår till 661 mkr vilket är 123 mkr högre än periodiserad budget och förklaras bland annat av att landstinget erhållit högre ersättning avseende 2014 för Kömiljard, Asylsjukvård och Sjukskrivningsmiljard än vad som bokfördes i årsbokslut 2014.

Intäkterna för personalomkostnader (PO-intäkterna) uppgår till 2 235 mkr vilket är 108 mkr lägre än periodiserad budget. Avgiften baserar sig på förvaltningarnas lönekostnader.

Övriga intäkter uppgår till 195 mkr och avser återbetalning av försäkringspremier för 2004 från AFA Försäkring vilka för landstingets förvaltningar redovisas hos koncernfinansiering.

Personalkostnaderna uppgår till 2 682 mkr vilket är 256 mkr lägre än periodiserad budget. Avvikelsen motsvarar 0,9 procent och består huvudsakligen av lägre pensionskostnader, 150 mkr, samt lägre sociala avgifter, 106 mkr.

Lämnade bidrag uppgår till 27 470 mkr och är 106 mkr lägre än periodiserad budget vilket beror på att vissa bidrag periodiserats på annat sätt än vad som antagits i budgeten.

Övriga kostnader uppgår till 502 mkr vilket är 146 mkr högre än periodiserad budget.

De samlade skatteintäkterna till och med maj uppgår till 28 000 mkr och är 56 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 2, 2015-05-18).

Finansnettot per den sista maj visar på en positiv avvikelse mot periodiserad budget med 22 mkr.

## 2.2 Prognostiserat resultat

Orsak textkommentar mkr	Intäkt	Kostnad	Resultat	Beslut av LF/LS/HSN (Belopp)
	Avvik	Avvik	Avvik	
	Progn-budg	Progn-budg	Progn-budg	
Statsbidrag	112		112	
PO-intäkt	-68		-68	
Övriga intäkter	195		195	
Personalkostnader		129	129	
Lämnade bidrag		-497	-497	495
Övriga kostnader		-103	-103	
Skatteintäkter	192		192	
Finansnetto	-52	0	-52	
<b>Summa avvikelse</b>	<b>379</b>	<b>-470</b>	<b>-92</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 5 555 mkr vilket är 68 mkr lägre än budget.

De totala personalkostnaderna inklusive pensionskostnaderna beräknas i prognosen uppgå till 6 923 mkr vilket är 129 mkr lägre än budget. Prognosen för pensionskostnaderna är dock svårbedömd och baseras på beräkningar gjorda av KPA i april 2015. En uppdaterad beräkning kommer att lämnas av KPA i augusti.

Prognosen för lämnade bidrag och övriga kostnader uppgår till 68 472 mkr vilket är 600 mkr högre än årsbudget. I prognosen är medtaget ökat bidrag till hälso- och sjukvårdsnämnden med anledning av framför allt ökade läkemedelskostnader i slutlig budget 2015.

Enligt den senaste skatteintäktsprognosen (prognos 2, 2015-05-18) uppgår årets skatteintäkter till 67 258 mkr. I jämförelse med budget innebär prognosen en positiv avvikelse med 191 mkr. Prognosen har uppdaterats med anledning av SKL:s överenskommelse om statens bidrag enligt läkemedelsförmånerna avseende Hepatit C för 2014 och 2015, med 237 mkr respektive 105 mkr.

Prognostiserat finansnetto uppgår till -186 mkr vilket är 52 mkr sämre än budget. Intäktsräntorna på landstingsinterna lån utvecklats sämre än budgeterat vilket beror på att marknadsräntan är på en lägre nivå än vad som antogs i budgeten.

### 3. Investeringar

Investeringar Mkr	Ack utfall 1505	Status	Prognos 2015	Budget LF 2015	Avvik PR-BU
Citybanan	0	<i>Pågår</i>	389	389	0
<b>Totalt investeringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>389</b>	<b>389</b>	<b>0</b>

Att det ackumulerade utfallet i perioden uppgår till noll beror på att Trafikverket normalt fakturerar landstinget för dess andel av kostnaderna under augusti månad.

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