

Landstingsrådsberedningen

SKRIVELSE
2016-11-09

LS 2016-0314

Landstingsstyrelsen

Månadsrapport per september 2016, Koncernfinansiering

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per september 2016, Koncernfinansiering

Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

att godkänna månadsrapport per september 2016 för Koncernfinansiering.

Landstingsrådsberedningens motivering

Årsprognosen för Koncernfinansiering uppgår till -1 028 miljoner kronor vilket är en resultatförbättring med 720 miljoner kronor jämfört med årsbudget.

Koncernfinansiering resultat påverkas främst av utvecklingen av skatteintäkterna, ränteutvecklingen och beräkningar av landstingets pensionsskuld.

Den huvudsakliga resultatförbättringen jämfört med budget sammanhänger med högre prognostiserade samlade skatteintäkter.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 1 november 2016
Månadsrapport per september 2016, Koncernfinansiering

Torbjörn Rosdahl



Carl Rydingstam

Landstingsstyrelsens förvaltning
SLL Styrning och ekonomi

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2016-11-01

LS 2016-0314

Landstingsstyrelsen

Ankom Stockholms läns landsting 2016 -11- 01 Dnr... <i>LS 2016-0314</i>
--

Protel I

Månadsrapport per september 2016, Koncernfinansiering

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per september 2016, Koncernfinansiering

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 1 november 2016
Månadsrapport per september 2016, Koncernfinansiering

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att godkänna månadsrapport per september 2016 för Koncernfinansiering.

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.


Anne Rundquist
Tillförordnad landstingsdirektör


Henrik Gaunitz
Ekonomidirektör

Koncernfinansiering

MÅNADSRAPPORT per september 2016

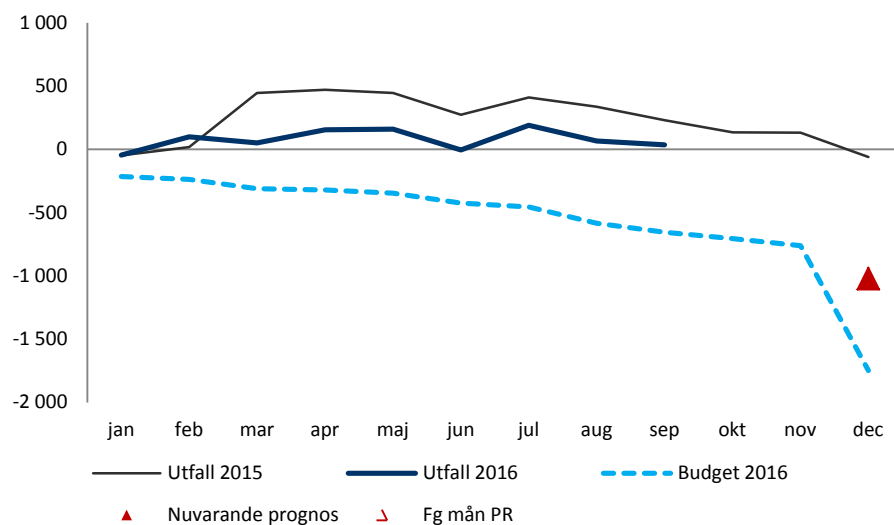
Innehållsförteckning

1	Sammanfattning.....	3
2.	Resultatutveckling och prognos 2016	4
2.1	Periodens utfall	4
2.2	Prognostiserat resultat	5
3.	Investeringar	6

1 Sammanfattning

Resultatet till och med september månad uppgår till 36 miljoner kronor vilket är 196 miljoner kronor lägre än för samma period föregående år, och 688 miljoner kronor högre än den periodiserade budgeten.

Budgeterat årsresultat är -1 748 miljoner kronor. Årets resultatprognos uppgår till -1 028 miljoner kronor.



2. Resultatutveckling och prognos 2016

Resultaträkning Mkr	Ackutfall 1609	Budget 1609	Avvik AC-BU 1609	Ackutfall 1509	Föränd %	Progn 2016	Budget 2016	Avvik PR-BU	Boksl 2015
Statsbidrag	1 207	1 000	207	1 047	15,3%	1 548	1 333	215	1 442
PO-intäkter	4 204	4 278	-75	4 116	2,1%	5 633	5 704	-72	5 468
Övriga intäkter	0	0	0	201	-100,0%	0	0	0	203
<i>varav jämförelsestörande post *</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>195</i>
Verksamhetens intäkter	5 410	5 278	132	5 364	0,9%	7 181	7 037	143	7 113
Personalkostnader	-5 265	-5 320	55	-5 142	2,4%	-6 945	-7 094	149	-6 934
Lämnade bidrag	-51 509	-51 453	-56	-49 376	4,3%	-68 607	-68 552	-55	-65 686
Övriga kostnader	-1 643	-1 806	163	-916	79,4%	-3 078	-3 336	258	-1 430
Verksamhetens kostnader	-58 416	-58 579	163	-55 433	5,4%	-78 630	-78 982	352	-74 050
Samlade skatteintäkter	53 076	52 808	267	50 370	5,4%	70 768	70 411	357	67 264
Finansnetto	-34	-160	126	-68	-49,8%	-346	-214	-132	-387
Resultat	36	-653	688	232		-1 028	-1 748	720	-60

* 2014 års återbetalning från AFA Försäkring avseende försäkringspremier för 2004.

2.1 Periodens utfall

Orsak, Mkr textkommentar	Intäkt	Kostnad	Resultat
	Avvik AC-BU 1609	Avvik AC-BU 1609	Avvik AC-BU 1609
Statsbidrag	207		207
PO-intäkter	-75		-75
Övriga intäkter	0		0
Personalkostnader		55	55
Lämnade bidrag		-56	-56
Övriga kostnader		163	163
Samlade skatteintäkter	267		267
Finansnetto	126		126
Summa avvikelser	526	163	688

De specialdestinerade statsbidragen per den sista september uppgår till 1 207 miljoner kronor och är 207 miljoner kronor högre än periodiserad budget. Det beror framförallt på högre ersättning för asylsjukvården och sjukskrivningsmiljarden för 2015 än vad som bokfördes i årsbokslutet 2015, samt högre ersättning för asylsjukvården och förlossningsvården under 2016 än vad som budgeterats.

Intäkterna för personalomkostnader (PO-pålägg) uppgår till 4 204 miljoner kronor vilket är 75 miljoner kronor lägre än periodiserad budget. PO-påläggen baserar sig på förvaltningarnas lönekostnader.

Personalkostnaderna uppgår till 5 265 miljoner kronor vilket är 55 miljoner kronor lägre än periodiserad budget. Avvikelsen förklaras främst av lägre sociala kostnader och har ett direkt samband med minskningen av PO-intäkterna.

Lämnade bidrag uppgår till 51 509 miljoner kronor och är 56 miljoner kronor högre än periodiserad budget, vilket beror på utbetalning på 55 miljoner kronor till Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje, och som inte är med i budgeten.

Övriga kostnader uppgår till 1 643 miljoner kronor vilket är 163 miljoner kronor lägre än periodiserad budget. I övriga kostnader ingår per den sista september omställningskostnader med 509 miljoner kronor, vilket är 378 miljoner kronor lägre än periodiserad budget.

De samlade skatteintäkterna, inklusive generella statsbidrag, uppgår till 53 076 miljoner kronor och är 267 miljoner kronor högre än den periodiserade budgeten. Utfallet baseras på skatteintäktsprognosen från augusti¹.

Finansnettot visar på en positiv avvikelse mot periodiserad budget med 126 miljoner kronor.

2.2 Prognostiserat resultat

Orsak	Intäkt	Kostnad	Resultat
textkommentar	Avvik	Avvik	Avvik
mkr	Progn-budg	Progn-budg	Progn-budg
Statsbidrag	215		215
PO-intäkt	-72		-72
Övriga intäkter	0		0
Personalkostnader		149	149
Lämnade bidrag		-55	-55
Övriga kostnader		258	258
Skatteintäkter	357		357
Finansnetto	-132	0	-132
Summa avvikelse	368	352	720

De specialdestinerade statsbidragen beräknas för året uppgå till 1 548 miljoner kronor vilket är 215 mkr högre än budget. Detta framförallt beroende på att bidrag för förlossningsvård och kvinnors hälsa ingår i prognosen med 115 mkr, samt att prognosen innehåller högre intäkter för asylsjukvården än vad budgeterats.

¹ Skatteintäktsprognos 3, Sveriges kommuner och landsting 2016-08-19

PO-intäkterna, som baseras på förvaltningarnas inrapporterade prognoser, uppgår till 5 633 miljoner kronor vilket är 72 miljoner kronor lägre än årets budget.

De totala personalkostnaderna inklusive pensionskostnaderna beräknas i prognosen uppgå till 6 945 miljoner kronor vilket är 149 miljoner kronor lägre än budget. Prognosen för pensionskostnaderna baseras på beräkningar gjorda av KPA i augusti 2016.

Prognosen för lämnade bidrag uppgår till 68 607 miljoner, vilket är 55 miljoner kronor högre än årets budget. Avvikelsen beror på utbetalning på 55 miljoner kronor till Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje.

Övriga kostnader beräknas i prognosen uppgå till 3 078 miljoner kronor vilket är 258 miljoner kronor lägre än budget. I prognosen ingår reservering för förändringar av vissa svarbedömda kostnader, såsom bland annat risk för förändringar av pensionskostnader och extra premieinbetalningar till patientförsäkringen i Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag (LÖF).

Prognosen för årets skatteintäkter, inklusive generella statsbidrag, uppgår till 70 768 miljoner kronor och baseras på den senaste skatteintäktsprognosen². I jämförelse med budget innebär prognosen en positiv avvikelse med 357 miljoner kronor. I prognosen, men inte i budgeten, ingår generella statsbidrag avseende resursförstärkning till sjukvården med 226 miljoner kronor.

Prognostiserat finansnetto uppgår till -346 miljoner kronor vilket är 132 miljoner kronor sämre än budget. Marknadsräntorna är visserligen fortfarande låga, men i prognosen finns en reservering för förväntad minskning av diskonteringsräntan, vilket ger ökade kostnader avseende räntedelen i pensionskostnaderna.

3. Investeringar

Investeringar Mkr	Ack utfall 1609	Status	Prognos 2016	Budget LF 2016	Avvik PR-BU
Citybanan	341	Pågå	403	403	0
Totalt investeringar	341	0	403	403	0

Under året planeras investeringar avseende Citybanan att uppgå till 403 miljoner kronor vilket är i enlighet med budget.

² Skatteintäktsprognos 3, Sveriges kommuner och landsting 2016-08-19