Stockholms läns landsting

Landstingsrådsberedningen

SKRIVELSE
2017-03-08

LS 2017-0187

Landstingsstyrelsen

Årsrapport 2016 för Skadekonto

Föredragande landstingsråd: Irene Svenonius

Ärendebeskrivning

Skadekonto överlämnar härmed årsrapporten för perioden 1 januari-31 december 2016.

Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

att fastställa årsrapport 2016 för Skadekonto.

Landstingsrådsberedningens motivering

Skadekontot redovisar i årsbokslut ett överskott på 4,7 miljoner kronor som föreslås föras till lokalt eget kapital som därmed kommer att uppgå till 49,4 miljoner kronor.

Skadekontot har 32 pågående ärenden. Av nu anmälda ärenden är det ekonomiskt största ett eventuellt skadestånd på 4 miljoner kronor för en egendomsskada/vattenskada vid Karolinska Universitetssjukhuset Huddinge.

Det är viktigt med ett väl fungerande förebyggande arbete för att minimera risken för egendomsskador och andra följdskador. Arbetet är en del av den interna kontrollen.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 17 februari 2016
Årsrapport 2016 för Skadekonto

Irene Svenonius

Gustaf Drougge

Landstingsstyrelsens förvaltning

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2017-02-17

LS 2017-0187

Landstingsstyrelsen

Årsrapport 2016 för Skadekonto

Ärendebeskrivning

Skadekonto överlämnar härmed årsrapporten för perioden 1 januari-31 december 2016.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 17 februari 2016
Årsrapport 2016 för Skadekonto

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att fastställa årsrapport 2016 för Skadekonto.

Förvaltningens förslag och motivering

Sammanfattning
Årsbokslut 2016 för Skadekonto redovisas i årsrapporten och dess bilagor. Skadekontots redovisade resultat för 2016 uppgår till plus 4,7 miljoner kronor som en effekt av att resultatet inte längre bokas mot skadefonden i samband med årsbokslutet. Detta i enlighet med direktiv från revisorerna.

Bakgrund
Enligt lagen om kommunal redovisning (1997:614), kap. 3-8, är kommuner och landsting skyldiga att upprätta en årsredovisning för varje räkenskapsår. I enlighet med detta lämnar Skadekonto årsrapport för 2016.

Årsrapport för Skadekonto är sammanställd utifrån uppdrag i SLL Mål och budget 2016 som beslutades av landstingsfullmäktige den 16-17 juni 2015.

Överväganden
Skadekonto är Stockholms läns landstings försäkringssystem för egendoms- och följdskadeförsäkring. Detta innebär att landstingets alla fastigheter och alla enheters verksamheter utom trafikbolagen är försäkrade genom detta system. Verksamheten finansieras genom att ingående förvaltningar och bolag betalar årliga avgifter till skadekonto.

I enlighet med den rekommendation som revisorerna lämnat i samband med granskningen av delårsbokslut 2015 omfördes den skadefond som utgörs av tidigare års vinster inom Skadekonto till eget kapital. Det innebär att årets positiva resultat motsvarande 4,7 miljoner kronor föreslås föras till lokalt eget kapital. Efter 2016 års bokslut uppgår lokalt eget kapital till cirka 49 miljoner kronor.

Under 2017 kommer nya försäkringar att upphandlas. I och med upplösningen av skadekontofonden i samband med årsbokslutet 2015 finns behov av att göra en större genomlysning av landstingets försäkringslösningar och vilken modell som ska användas i framtiden. Den nya avtalet med försäkringsmäklare har förlängts till och med 31 december 2017. Upphandlingen omfattar bland annat landstingets egendoms- och följdskadeförsäkring och dessutom en utställningsförsäkring.

Upphandlingen har inneburit att kostnaderna har ökat med 0,4 miljoner kronor på helårsbasis. Tillsammans med mäklararvode på motsvarande 0,2 miljoner kronor blev kostnaderna för återförsäkring sammanlagt 5,4 miljoner kronor för 2016.

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Beslutet har inga ekonomiska konsekvenser.

Malin Frenning
Landstingsdirektör

Ann Eberhardsson
Biträdande förvaltningschef

Stockholms läns landsting

Skadekonto

Årsrapport 2016

Innehållsförteckning

1. Inledning 4
1.1 Sammanfattning 4
1.2 Förväntad utveckling 2017 5

2. Styrning 5
2.1 Styrning av verksamhet 5
2.2 Uppdrag 6
2.3 Efter levnad av styrande dokument 6
2.4 Intern styrning och kontroll 6

3. Mål 6
3.1 En ekonomi i balans 6

4. Verksamhet 6
4.1 Genomförd verksamhet 6
4.2 Verksamhetsförändringar 7

5. Ekonomi 7
5.1 Resultatutveckling och prognos 7
5.1.1 Intäktsutveckling 7
5.1.2 Kostnadsutveckling 8
5.1.3 Avvikelser – årets resultat mot årsbudget 8
5.1.4 Förändring – årets resultat mot föregående år 9
5.1.5 Externa intäkter och kostnader 9
5.2 Resultatdisposition 9
5.3 Investeringar 9
5.4 Balansräkning 10
5.5 Kassaflödesanalys 10

6. Verksamhetsstöd 11
6.1 Miljö 11
6.2 Upphandling och inköp 11

7. Ledningens åtgärder 11

8. Pågående rättsprocesser 11

9. Övrigt 11

10. Nämnd-/styrelsebehandling 11

11. Bilagor 12

1. Inledning

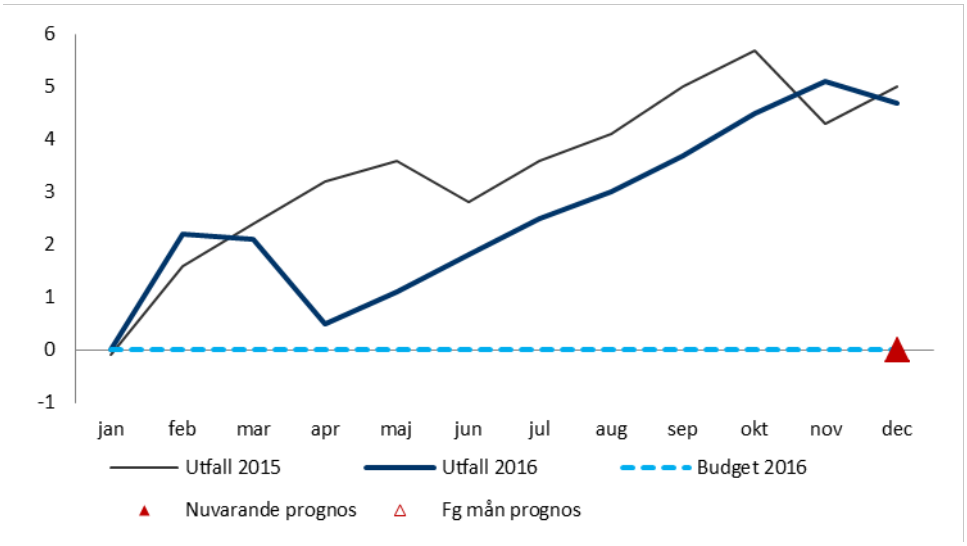
1.1 Sammanfattning

Skadekonto redovisar ett positivt resultat på 4,7 miljoner kronor år året 2016.

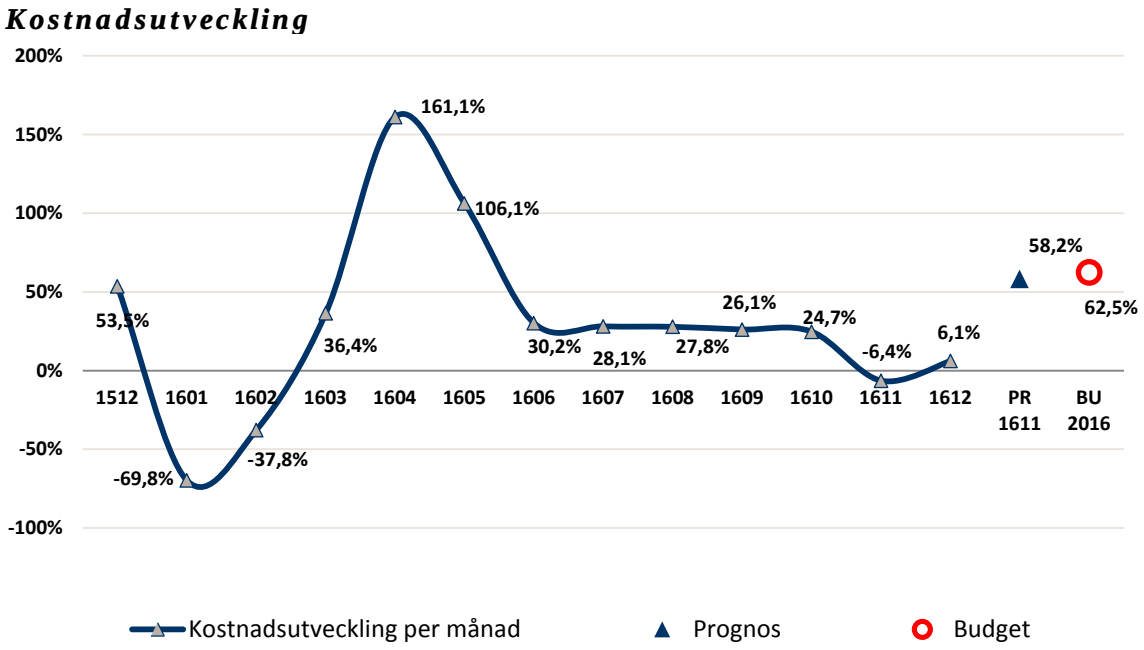
I slutet av år 2016 hade Skadekonto 32 pågående ärenden. Detta är en liten ökning jämfört med tidigare år då antalet pågående ärenden motsvarat cirka 28 stycken vid årsbokslut. De anmälda ärendena är i storleksordningen från 0,1 miljoner kronor till 4,0 miljoner kronor. Det är sex ärenden som är i storleksordningen mellan 1,0 miljoner kronor till 4,o miljoner kronor. Den vanligaste orsaken till skada är vattenskada. Det värdemässigt största ärendet är en vattenskada vid Huddinge sjukhus. Sexton av ärendena är anmälda av Locum/Landstingsfastigheter. Totalt antal inkomna ärenden under 2016 var 23 stycken.

Under 2016 har fjorton ärenden avgjorts. Åtta av dessa har medfört ersättningar. Ett av dessa har lett till en större utbetalning än planerat. Övriga avslutade ärenden är sådana som inte uppfyllt Skadekontos villkor för ersättning.

Resultatutveckling



Verksamhetens resultat för år 2016 uppgår till 4,7 miljoner kronor i jämförelse med 2015 års resultat som uppgick till 5 miljoner kronor. Det positiva verksamhetsresultatet 2016 förklaras av tidsförskjutningar av skadeersättningar i form av riskkostnader.



De flesta ärenden som inkommer till Skadekonto är vattenskador. Värdemässigt större stölder förekommer sedan flera år tillbaka mera sällan. Under 2016 har andelen värdemässigt större ärenden ökat. Framtiden får utvisa om detta är tillfälligheter eller en bestående trend.

1.2 Förväntad utveckling 2017

Under 2017 kommer nya försäkringar att upphandlas. I och med upplösningen av skadekontofonden i samband med årsbokslutet 2015 finns behov av att göra en större genomlysning av landstingets försäkringslösningar och vilken modell som ska användas i framtiden.

2. Styrning

2.1 Styrning av verksamhet

Skadekontot är Stockholms läns landstings försäkringssystem för egendoms- och följdskadeförsäkring. Alla landstingets fastigheter och alla enheters verksamheter utom trafikverksamheten inom AB Storstockholms Lokaltrafik och Waxholms Ångfartygs AB är försäkrade genom detta system. Verksamheten finansieras genom att ingående förvaltningar och bolag betalar årliga premier till Skadekonto.

2.2 Uppdrag

Skadekonto har inga uppdrag definierade i budget 2016.

2.3 Efter levnad av styrande dokument

Skadekontot följer den av landstinget fastställda finanspolicyn.

2.4 Intern styrning och kontroll

Arbetet med internkontroll för Skadekonto sker inom ramen för landstingsstyrelsens förvaltnings verksamhet.

3. Mål

3.1 En ekonomi i balans

Mål och indikator	Utfall 2016	Mål 2016	Utfall 2015
EKONOMI I BALANS			
Finansiell stabiliet			
Resultat: Ett positivt resultat enligt balanskravet	4,7	0	5
Resultat: Ett positivt resultat enligt balanskravet [1)]			

[1)] För förvaltningar/bolag avses att det av fullmäktige beslutade resultatkravet uppnås.

Skadekonto visar ett positivt resultat på 4,7 miljoner kronor som en effekt av att resultatet inte längre bokas mot skadefonden i samband med årsbokslutet. Detta i enlighet med direktiv från revisorerna.

4. Verksamhet

4.1 Genomförd verksamhet

Den nya försäkringsupphandlingen av försäkringsmäklare har förlängts till och med 31 december 2017. Upphandlingen omfattar bland annat landstingets egendoms- och följdskadeförsäkring och dessutom en utställningsförsäkring.

Upphandlingen har inneburit att kostnaderna har ökat med 0,4 miljoner kronor på helårsbasis. Tillsammans med mäklararvode på motsvarande 0,2 miljoner kronor blev kostnaderna för återförsäkring sammanlagt 5,4 miljoner kronor för 2016.

4.2 Verksamhetsförändringar

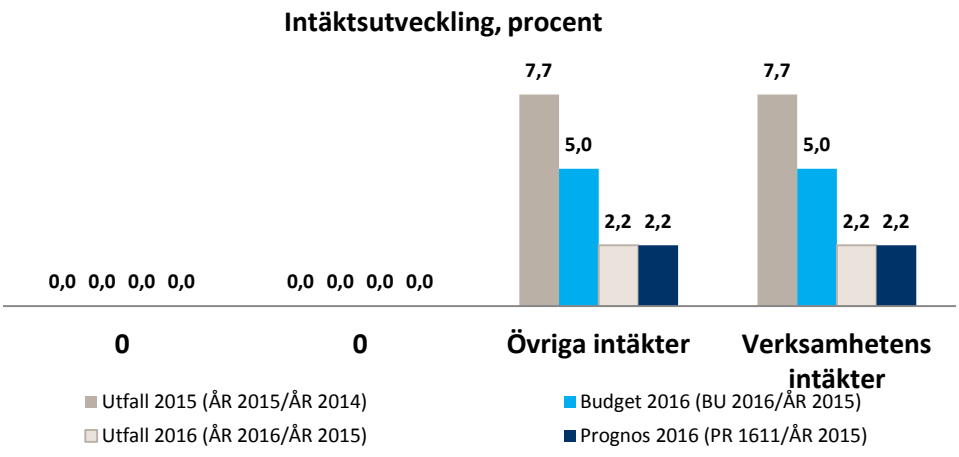
En översyn och kartläggning av landstingets försäkringar och Skadekonto har påbörjats för att förbättra och utveckla försäkringsområdet.

5. Ekonomi

5.1 Resultatutveckling och prognos

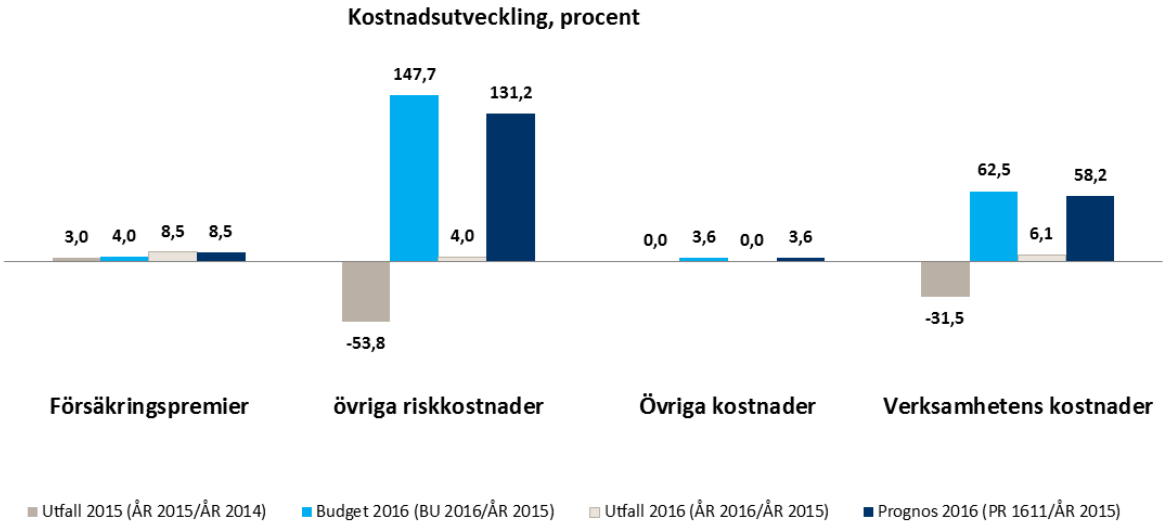
Resultaträkning Mkr	Bokslut 2016	Budget 2016	Avvik AC-BU	Bokslut 2015	Förändr %
Försäkringspremier fr förv/bolag	14,4	14,8	-0,4	14,1	2,1 %
Övriga intäkter			0,0		
Verksamhetens intäkter	**14,4**	**14,8**	**-0,4**	**14,1**	2,1 %
Återförsäkring	-5,2	-5,0	-0,2	-4,8	8,3 %
Skadeersättning/Övr kostnader	-4,5	-9,8	5,3	-4,3	4,7 %
Verksamhetens kostnader	**-9,7**	**-14,8**	**5,1**	**-9,1**	**6,6 %**
Avskrivningar			0,0		
Finansnetto			0,0		
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	**4,7**	**0,0**	**4,7**	**5,0**	
Erhållna koncernbidrag (komp)			0,0		
Lämnade koncernbidrag (komp)			0,0		
Justerat resultat	**4,7**	**0,0**	**4,7**	**5,0**	
Lämnade koncernbidrag (skatt)			0,0		
Överavskrivningar			0,0		
Resultat efter bokslutsdispositioner och skatt	**4,7**	**0,0**	**4,7**	**5,0**	

5.1.1 Intäktsutveckling



Intäkterna är 0,4 miljoner kronor lägre än periodiserad budget för 2016. Detta beror på att de årliga premierna har minskat på grund av minskade lokalytor.

5.1.2 Kostnadsutveckling



Den stora skillnaden mellan verksamhetens riskkostnader 2016 i förhållande till 2015 beror på att inga större skadeersättningar har betalats ut under 2016.

5.1.3 Avvikelser – årets resultat mot årsbudget

Orsak, Mkr textkommentar	Intäkt Avvik AC-BU 2016	Kostnad Avvik AC-BU 2016	Resultat Avvik AC-BU	Resultat Avvik 2016
Försäkringspremier fr förvaltning/bolag	*-0,4*			*-0,4*
Återförsäkring		*-0,2*		*-0,2*
Skadeersättningar, övriga kostnader		*5,3*		*5,3*
Finnansnetto				*0,0*
Ev ej analyserad restpost				*0,0*
Summa avvikelse	**-0,4**	**5,1**		**4,7**

Skadekontos intäkter på 14,4 miljoner kronor är 04, miljoner mindre än budgeterade 14,8 miljoner kronor. Detta beror på att de årliga premierna har minskat på grund av minskade lokalytor.

Verksamhetens kostnader uppgår till 9,7 miljoner kronor vilket är lägre än budget på 14,8 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras av att det har varit färre avslutade skadeersättningar under 2016

5.1.4 Förändring – årets resultat mot föregående år

Orsak, Mkr textkommentar	Intäkt Förändring AC 2016-2015	Kostnad Förändring AC 2016-2015	Resultat Förändring AC 2016-2015
Försäkringspremier fr förvaltning/bolag	*0,3*		*0,3*
Återförsäkring		*-0,4*	*-0,4*
Skadeersättningar, övriga kostnader		*-0,2*	*-0,2*
Finnansnetto			*0,0*
Ev ej analyserad restpost			*0,0*
Summa avvikelse	**0,3**	**-0,6**	**-0,3**

Förändringen mellan årets resultat på 4,7 miljoner kronor mot föregående års resultat på 5,0 miljoner kronor beror på ökade försäkringspremier

5.1.5 Externa intäkter och kostnader

SLL-extern resultaträkning, Mkr	SLL-externt Bokslut 2016	SLL-externt Bokslut 2015	Förändr %	SLL-externt Budget 2016	Avvik AC-BU
Verksamhetens intäkter	**0,0**	**0,0**		**0,0**	**0,0**
Verksamhetens kostnader	**5,6**	**5,2**	**7,7 %**	**5,4**	**0,2**
Avskrivningar					0,0
Finansnetto					0,0
Resultat	**5,6**	**5,2**	**7,7 %**	**5,4**	**0,2**

Premierna för landstingets återförsäkring ökar på grund av ökat prisindex.

5.2 Resultatdisposition

Årets resultat före bokslutsdispositioner	4,7 miljoner kronor
Omföring till eget kapital	- 4,7 miljoner kronor
Årets resultat	0 miljoner kronor

Årets resultat för Skadekonto föreslås att föras mot lokalt eget kapital.

5.3 Investeringar

Skadekontot har inga investeringar.

5.4 Balansräkning

Balansräkning Mkr	2016-12-31	2015-12-31	Förändring
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
Omsättningstillgångar	54,8	45,0	9,8
varav kassa och bank	49,1	44,7	4,4
SUMMA TILLGÅNGAR	**54,8**	**45,0**	**9,8**
Eget kapital	**49,4**	***44,7***	**4,7**
Avsättningar (samt ev. minoritetsintresse)			**0,0**
Skulder	**5,4**	**0,3**	**5,1**
Långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0
Kortfristiga skulder	5,4	0,3	5,1
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	**54,8**	**45,0**	**9,8**

Tillgångarnas förändring förklaras av ökat saldo på kassa och bank. Skuldernas förändring betstår av förutbetalda kostnader.

5.5 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys Mkr	2016-12-31
Den löpande verksamheten	
Kassaflöde från den löpande verksamheten	9,8
Investeringsverksamheten	
Kassaflöde från investeringsverksamheten	
Finansieringsverksamheten	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	
Årets kassaflöde	**9,8**

Kassaflödet är positivt med 9,8 miljoner kronor främst på grund av att inga större skaderegleringar har påverkat likvida medel under 2016.

6. Verksamhetsstöd

6.1 Miljö

Beträffande miljö hänvisas till lanstingsstyrelsens förvaltnings beskrivning.

6.2 Upphandling och inköp

Upphandling av landstingets försäkringsmäklare avslutades i december 2013. Upphandlingen omfattade bland annat landstingets egendoms- och följdskadeförsärking. Dessutom tillkom en utställningsförsäkring. Försäkringsavtalet började gälla från och med den första januari år 2014 och löper till och med år 2017.

Upphandlingen innebär att kostnaderna har ökat med 0,1 miljoner kronor på helårsbasis Tillsammans med mäklararvode på motsvarande 0,2 miljoner kronor blev därmed kostnaderna för återförsäkring 5,2 miljoner kronor 2016 jämfört med 4,8 miljoner kronor 2015.

7. Ledningens åtgärder

Ledningen planerar inga särskilda åtgärder med anledning av årets resultat.

8. Pågående rättsprocesser

Inga aktuella rättsprocesser finns riktade mot Skadekonto vid sammanställningen av årsrapport 2016.

9. Övrigt

Samma ekonomiska redovisningsprinciper har använts som i den senaste årsrapporten.

10.Nämnd-/styrelsebehandling

Årsrapporten för januari-december 2016 behandlas i landstingsstyrelsen den 4 april 2017.

11. Bilagor

F1 Efterlevnad av policyer och andra styrande dokument
F4 Försäkran internkontroll

Stockholm 2017-01-27

Efterlevnad av policyer och andra styrande dokument 2016

Skadekonto				
Styrande dokument/policyer *Styrdokument - kategori*	**Följer alla**	**Följer delvis**	**Följer ej**	**Kommentarer**
Styrning och ledning				
Arbetsordningar, reglemente och delegationsordning	X			
Internkontroll	X			Inom ramen för landstingsstyrelsens förvaltnings verksamhet
Internationellt arbete				Ej tillämplig
Ägarstyrning				Ej tillämplig
Verksamhetsstöd				
Ekonomi	X			
Forskning och utbildning				Ej tillämplig
Informationsförvaltning				Ej tillämplig
Investeringar och fastigheter				Ej tillämplig
IT				Ej tillämplig
Kommunikation				Ej tillämplig
Miljö				Hänvisas till landstingsstyrelsens förvaltnings beskrivning
Personal				Ej tillämplig
Socialt ansvarstagande				Ej tillämplig
Säkerhet och krisberedskap (inkl informationssäkerhet)				Ej tillämplig
Upphandling				Ej tillämplig
Kärnverksamhet				
Hälso- och sjukvård				Ej tillämplig
Kollektivtrafik				Ej tillämplig

Skadekonto				
Styrande dokument/policyer *Styrdokument - kategori*	**Följer alla**	**Följer delvis**	**Följer ej**	**Kommentarer**
Regionplanering				Ej tillämplig

Policyerna framgår av www.sll.se under rubrik Om landstinget/det här är landstinget/styrande dokument (länk: http://www.sll.se/om-landstinget/det-har-ar-landstinget/styrande-dokument/).

Tabellen ska kommenteras med förvaltningens/bolagets efterlevnad av landstingsfullmäktiges policybeslut och övriga viktiga styrdokument. Efterlevnaden kryssmarkeras med relevant status.

Kommentarer ska ovillkorligen lämnas om ”följer delvis” eller ”följer ej” har förkryssats. Om policyn/styrdokumentet inte är relevant för den verksamhet som förvaltningen/bolaget bedriver anges det i kommentaren med ”Ej tillämplig”.

För policy/styrdokument som avrapporteras i årsrapport enligt särskilda anvisningar gäller att de förtecknas och kryssmarkeras i bilagan på samma sätt som övriga policy/styrdokument men att för kommentarer hänvisas till årsrapporten.

Under varje underrubrik på hemsidan framgår vilka policyer och styrdokument som är aktuella med länk till respektive policy. Det är endast de styrande dokumenten som ska beaktas.

Skadekonto

FÖRSÄKRAN INTERNKONTROLL LS 2017-0187
2017-01-27

Försäkran internkontroll

Till landstingsstyrelsen

Denna försäkran lämnas i anslutning till inrapportering av årsbokslut per 31 december 2016, och avser 2990-Skadekonto.

Försäkran kring internkontroll utgår från Policy för internkontroll för Stockholms läns landsting och bolag, LS 1303-0431, punkt 4.2.

Härmed avges försäkran att nödvändiga åtgärder vidtagits för att uppnå en tillräcklig internkontroll inom Skadekonto

Stockholm 2017-01-27

Ann Eberhardsson/Biträdande förvaltningschef