Stockholms läns landsting

Landstingsrådsberedningen

SKRIVELSE
2015-01-21

LS 1412-1467

Landstingsstyrelsen

Månadsrapport per november 2014, Koncernfinansiering

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per november 2014, Koncernfinansiering

Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

att godkänna månadsrapport per november 2014, Koncernfinansiering.

Landstingsrådsberedningens motivering

Resultatet per november uppgår till 840 miljoner kronor vilket är 467 miljoner kronor mer än i den periodiserade budgeten. Prognosen för årets resultat är 495 miljoner kronor vilket främst beror på ökade skatteintäkter.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 8 januari 2015
Månadsrapport per november 2014, Koncernfinansiering

Torbjörn Rosdahl

Carl Rydingstam

Landstingsstyrelsens förvaltning
SLL Ekonomi och finans

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2015-01-08

LS 1412-1467

Landstingsstyrelsen

Ankom
Stockholms läns landsting
2015 -01- 08
Dnr LS 1412-1467
Roted I

Månadsrapport per november 2014, Koncernfinansiering

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per november 2014, Koncernfinansiering.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 8 januari 2015
Månadsrapport per november 2014, Koncernfinansiering

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att godkänna månadsrapport per november 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

Stockholms läns landsting

Landstingsstyrelsens förvaltning
SLL Ekonomi och finans

FÖRENKLAD
MÅNADSRAPPORT

Diarienummer
LS 1412-1467

Koncernfinansiering

FÖRENKLAD MÅNADSRAPPORT NOVEMBER 2014

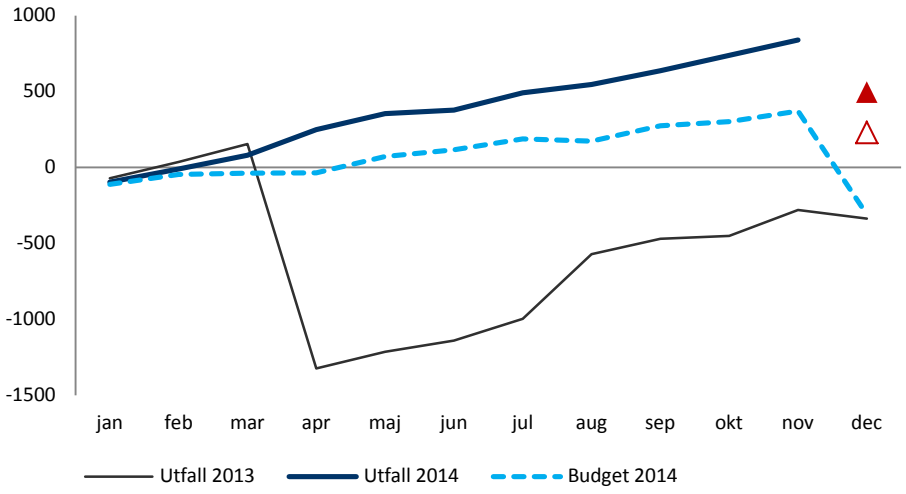
Innehållsförteckning

1. Resultatuppföljning november 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 november 2014

1.1 Sammanfattning

Resultatet till och med november månad uppgår till 840 mkr vilket är 1 120 mkr högre än föregående år och 467 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 495 mkr, vilket bland annat beror på ökade skatteintäkter.



Resultaträkning Mkr	Ack utfall 1411	Ack utfall 1411	Föränd %	Period Budget	Avvik Utf-Perb	PR 2014	Budget 2014	Avvik PR-BU	Bokslut 2013
Statsbidrag	1 071	901	18,9%	1 068	3	1 188	1 168	20	1 204
PO-intäkter	4 785	4 588	4,3%	4 720	66	5 308	5 149	159	5 023
Övriga intäkter	0	428	-100,0%	0	0	0	0	0	428
Verksamhetens intäkter	**5 857**	**5 916**	**-1,0%**	**5 788**	**69**	**6 496**	**6 317**	**179**	**6 656**
Personalkostnader	-6 075	-5 655	7,4%	-6 189	114	-6 939	-7 235	296	-6 232
Lämnade bidrag	-57 415	-55 121	4,2%	-57 389	-26	-62 761	-62 725	-36	-60 202
Övriga kostnader	-359	-311	15,3%	-363	4	-396	-496	100	-359
Verksamhetens kostnader	**-63 849**	**-61 087**	**4,5%**	**-63 941**	**92**	**-70 096**	**-70 456**	**360**	**-66 792**
Skatteintäkter	58 750	56 710	3,6%	58 534	214	64 091	63 856	235	61 802
Finansnetto	82	-1 820	-104,5%	-10	92	5	-27	32	-2 003
Resultat	**840**	**-280**		**372**	**467**	**495**	**-311**	**806**	**-337**

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	3		3	
PO-intäkter	66		66	
Personalkostnader		114	114	
Lämnade bidrag		-26	-26	36
Övriga kostnader		4	4	
Skatteintäkter	214		214	
Finansnetto		92	92	
Summa avvikelse	**283**	**184**	**467**	**36**

Statsbidragen uppgår till 1 071 mkr vilket är 3 mkr högre än periodiserad budget och beror bland annat på att landstinget vid slutavräkning för Kömiljarden 2013 erhållit högre ersättning än vad som bokfördes i årsbokslutet 2013. Landstinget har till och med november uppfyllt de grundläggande resultatkraven för att ta del av Kömiljarden inom mottagning och för april och oktober även för behandling.

Intäkterna för personalomkostnader (PO-intäkterna) uppgår till 4 785 mkr vilket är 66 mkr högre än periodiserad budget. Avgiften baserar sig på förvaltningarnas lönekostnader.

Personalkostnaderna uppgår till 6 075 mkr vilket är 114 mkr lägre än periodiserad budget. Avvikelsen motsvarar 2 procent och består huvudsakligen av lägre pensionskostnader, 107 mkr, samt lägre sociala avgifter, 7 mkr.

Lämnade bidrag uppgår till 57 415 mkr och är 26 mkr högre än periodiserad budget. Detta beror främst på att landstingsfullmäktige har beslutat om utökat landstingsbidrag med 36 mkr till Sjukvårds- och omsorgsnämnden i Norrtälje.

Övriga kostnader uppgår till 359 mkr vilket är 4 mkr lägre än periodiserad budget.

Skatteintäkterna till och med november uppgår till 58 750 mkr och är 215 mkr högre än den periodiserade budgeten. Utfallet baseras på den senaste reviderade skatteintäktsprognosen (prognos 4, 2014-10-13).

Finansnettot per den sista november uppgår till 82 mkr, en positiv avvikelse mot periodiserad budget med 92 mkr.

Under övriga finansiella intäkter och som en jämförelsestörande post, redovisas en återföring av 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	20		20	
PO-intäkt	159		159	
Personalkostnader		296	296	
Lämnade bidrag		-36	-36	36
Övriga kostnader		100	100	
Skatteintäkter	235		235	
Finansnetto		32	32	
Summa avvikelse	**414**	**392**	**806**	**36**

De totala statsbidragen beräknas uppgå till 1 188 mkr vid årets slut vilket är 20 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 5 308 mkr vilket är 159 mkr eller 3 procent högre än budget.

De totala personalkostnaderna beräknas i prognosen uppgå till 6 939 mkr vilket är 296 mkr lägre än årsbudget och motsvarar 4 procent. Prognosen för arbetsgivaravgifter enligt lag uppgår till 3 836 mkr vilket är 114 mkr högre än budget. Pensionskostnaderna minskar jämfört med budget. Prognosen för pensionskostnaderna är dock svårbedömd och baseras på beräkningar gjorda av KPA i augusti. En uppdaterad beräkning kommer att lämnas av KPA i december.

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 5 mkr vilket är 32 mkr högre än budget och förklaras av ett minskat lånebehov och lägre marknadsräntor än budgeterat. I prognosen har även en nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar gjorts med anledning av landstingsstyrelsens beslut att förstärka Skärgårdsstiftelsens kapital med 40 mkr. Det motsvarar det belopp som stiftelsens pensionsförpliktelser, inklusive löneskatt, kommer att uppgå till vid årets slut.

1.4 Investeringar

Investeringar Mkr	Ack utfall 1411	Nuvarande status	Budget LF 2014
Citybanan	335	*pågår*	477
Totalt investeringar	**335**	**0**	**477**

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