Stockholms läns landsting

Landstingsrådsberedningen

SKRIVELSE
2016-01-13

LS 2015-0781

Landstingsstyrelsen

Månadsrapport per oktober 2015 för Koncernfinansiering

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per oktober 2015, Koncernfinansiering.

Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

att godkänna månadsrapport per oktober 2015 för Koncernfinansiering.

Landstingsrådsberedningens motivering

Resultatet till och med oktober månad uppgår till 136 miljoner kronor vilket är 603 miljoner kronor lägre än föregående år och 87 miljoner kronor högre än den periodiserade budgeten.

Det prognostiserade årsresultatet uppgår till -798 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.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 1 december 2015
Månadsrapport per oktober 2015, Koncernfinansiering

Torbjörn Rosdahl

Carl Rydingstam

Landstingsstyrelsens förvaltning
SLL Ekonomi och finans

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2015-12-01

LS 2015-0781

Ankom
Stockholms läns landsting
2015 -12- 01
Dnr LS 2015-0781
Rokl I

Landstingsstyrelsen

Månadsrapport per oktober 2015 för Koncernfinansiering

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per oktober 2015, Koncernfinansiering.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 1 december 2015
Månadsrapport per oktober 2015, Koncernfinansiering

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att godkänna månadsrapport per oktober 2015 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.

Toivo Heinsoo
Landstingsdirektör

Henrik Gaunitz
Ekonomidirektör

Stockholms läns landsting

Landstingsstyrelsens förvaltning
SLL Ekonomi och finans

MÅNADSRAPPORT 2015

Diarienummer
LS 2015-0781

Koncernfinansiering

MÅNADSRAPPORT per oktober 2015

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning....3

2. Resultatutveckling och prognos 2015 4

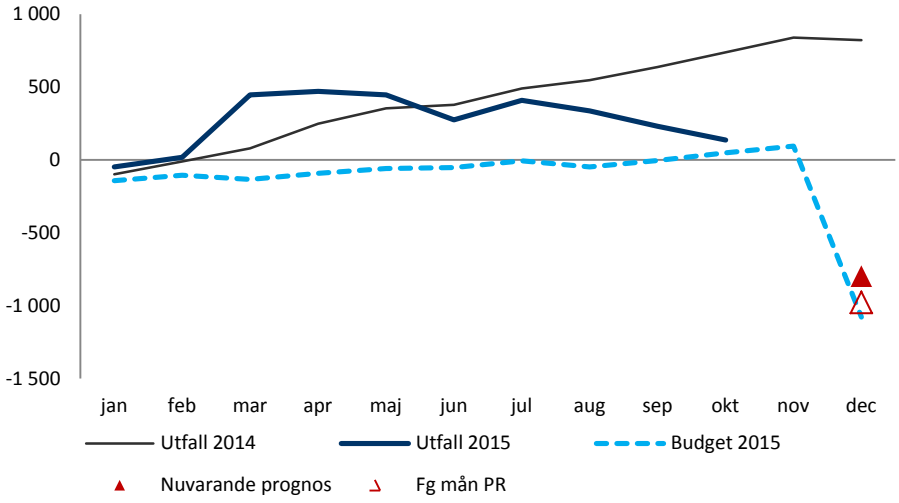
2.1 Periodens utfall 4

2.2 Prognostiserat resultat 5

3. Investeringar 7

1 Sammanfattning

Resultatet till och med oktober månad uppgår till 136 miljoner kronor vilket är 603 miljoner kronor lägre än föregående år och 87 miljoner kronor högre än den periodiserade budgeten. Budgeterat årsresultat är -1 077 miljoner kronor. Årets resultatprognos uppgår till -798 miljoner kronor. I utfall och prognos har beaktats återbetalning av försäkringspremier från AFA Försäkring gällande år 2004 på cirka 195 miljoner kronor samt högre samlade skatteintäkter med anledning av höjt statsbidrag för läkemedelsförmånen avseende hepatit C. I prognos är även beaktat ökade räntekostnader per den sista december avseende pensionsskulderna i bolagen mot bakgrund av Finansinspektionens beslut i oktober om en sänkning av diskonteringsräntan i beräkningsmodellen.



2. Resultatutveckling och prognos 2015

Resultaträkning Mkr	Ack utfall 1510	Budget 1510	Avvik AC-BU 1510	Ack utfall 1410	Föränd %	Progn 2015	Budget 2015	Avvik PR-BU	Boksl 2014
Statsbidrag	1 152	1 077	75	976	18,1%	1 460	1 293	167	1 145
PO-intäkter	4 563	4 686	-123	4 349	4,9%	5 472	5 623	-151	5 224
Övriga intäkter	201	0	201	0		201	0	201	0
*varav jämförelsestörande post **	*195*	*0*	*195*	*0*		*195*	*0*	*195*	*0*
Verksamhetens intäkter	**5 917**	**5 763**	**153**	**5 325**	**11,1%**	**7 133**	**6 916**	**217**	**6 369**
Personalkostnader	-5 710	-5 877	167	-5 520	3,4%	-6 990	-7 052	62	-6 649
Lämnade bidrag	-54 804	-54 985	181	-52 234	4,9%	-65 701	-65 921	220	-62 892
Övriga kostnader	-1 123	-712	-411	-318	253,0%	-1 573	-1 952	379	-388
Verksamhetens kostnader	**-61 636**	**-61 574**	**-63**	**-58 071**	**6,1%**	**-74 264**	**-74 925**	**661**	**-69 929**
Samlade skatteintäkter	55 930	55 889	42	53 409	4,7%	67 170	67 067	103	63 971
*varav jämförelsestörande post ***	*237*	*0*	*237*	*0*		*237*	*0*	*237*	*0*
Finansnetto	-75	-29	-46	76	-198,3%	-836	-135	-701	411
Resultat	**136**	**49**	**87**	**739**		**-798**	**-1 077**	**279**	**822**

* 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 1510	Kostnad Avvik AC-BU 1510	Resultat Avvik AC-BU 1510
Statsbidrag	75		75
PO-intäkter	-123		-123
Övriga intäkter	201		201
Personalkostnader		167	167
Lämnade bidrag		181	181
Övriga kostnader		-411	-411
Skatteintäkter	42		42
Finansnetto	-46		-46
Summa avvikelse	**149**	**-63**	**87**

Statsbidragen uppgår till 1 152 miljoner kronor vilket är 75 miljoner kronor 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 4 563 miljoner kronor vilket är 123 miljoner kronor lägre än periodiserad budget. Avgiften baserar sig på förvaltningarnas lönekostnader.

Övriga intäkter uppgår till 201 miljoner kronor och avser till övervägande del återbetalning av försäkringspremier för 2004 från AFA Försäkring vilka för landstingets förvaltningar redovisas hos koncernfinansiering.

Personalkostnaderna uppgår till 5 710 miljoner kronor vilket är 167 miljoner kronor lägre än periodiserad budget. Avvikelsen motsvarar 2,8 procent och består av lägre pensionskostnader, 26 miljoner kronor, samt lägre sociala avgifter, 141 miljoner kronor.

Lämnade bidrag uppgår till 54 804 miljoner kronor och är 181 miljoner kronor lägre än periodiserad budget vilket beror på att vissa bidrag periodiserats på annat sätt än vad som antagits i budgeten.

Övriga kostnader uppgår till 1 123 miljoner kronor vilket är 411 miljoner kronor högre än periodiserad budget.

De samlade skatteintäkterna till och med september uppgår till 55 930 miljoner kronor och är 42 miljoner kronor 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 (SKL, prognos 3, 2015-09-16).

Finansnettot per den sista oktober visar på en negativ avvikelse mot periodiserad budget med 46 miljoner kronor.

2.2 Prognostiserat resultat

Orsak textkommentar mkr	**Intäkt Avvik Progn-budg**	**Kostnad Avvik Progn-budg**	**Resultat Avvik Progn-budg**
Statsbidrag	167		167
PO-intäkt	-151		-151
Övriga intäkter	201		201
Personalkostnader		62	62
Lämnade bidrag		220	220
Övriga kostnader		379	379
Skatteintäkter	103		103
Finansnetto	-701	0	-701
Summa avvikelse	**-382**	**661**	**279**

De totala statsbidragen beräknas för året uppgå till 1 460 miljoner kronor vilket är 167 miljoner kronor, 12,9 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 5 472 miljoner kronor vilket är 151 miljoner kronor lägre än budget.

De totala personalkostnaderna inklusive pensionskostnaderna beräknas i prognosen uppgå till 6 990 miljoner kronor vilket är 62 miljoner kronor lägre än budget. Prognosen för pensionskostnaderna är dock svårbedömd och baseras på beräkningar gjorda av KPA i augusti 2015. En uppdaterad beräkning kommer att lämnas av KPA i december 2015.

Prognosen för lämnade bidrag och övriga kostnader uppgår till 65 701 miljoner kronor vilket är 220 miljoner kronor högre än årsbudget. I prognosen är inkluderat ett ökat bidrag till hälso- och sjukvårdsnämnden med anledning av framför allt ökade läkemedelskostnader.

Enligt den senaste skatteintäktsprognosen (SKL, prognos 3, 2015-09-16) uppgår årets skatteintäkter till 67 170 miljoner kronor. I jämförelse med budget innebär prognosen en positiv avvikelse med 103 miljoner kronor. I prognosen beaktas SKL:s överenskommelse om statens bidrag enligt läkemedelsförmånerna avseende hepatit C för 2014 och 2015, med 237 miljoner kronor respektive 105 miljoner kronor.

Prognostiserat finansnetto uppgår till -836 miljoner kronor vilket är 701 miljoner kronor sämre än budget. Intäktsräntorna på landstingsinterna lån beräknas bli lägre än budgeterat vilket beror på att marknadsräntan är på en lägre nivå än vad som antogs i budgeten.

I oktober har Finansinspektionen sänkt diskonteringsräntan avseende år 2016 i beräkningsmodellen enligt huvudregeln för pensionsskulderna i landstingets bolag. Räntan sänktes från 1,9 procent till 0,8 procent. Landstinget tillämpar som princip att i årsboksluten beräkna bolagens pensionsskulder utifrån efterföljande års räntesats. Pensionsskulderna i bolagen värderas på koncernnivå enligt alternativregeln, under förutsättning att denna räntesats är lägre än räntan enligt huvudregeln. Alternativräntan, som fastställs av KPA, uppgår i nuläget till 1,5 procent och landstinget har inte fått några indikationer på att räntan kommer att förändras av KPA. Utifrån dessa omständigheter är bedömningen att bolagens pensionsskulder på koncernnivå i årsbokslutet måste värderas enligt huvudregeln. Effekten som belastar Koncernfinansiering beräknas i prognosen till 726 miljoner kronor i tillkommande räntekostnader.

3. Investeringar

Investeringar Mkr	Ack utfall 1509	Status	Prognos 2015	Budget LF 2015	Avvik PR-BU
Citybanan	310	*Pågår*	389	389	0
Totalt investeringar	**310**	**0**	**389**	**389**	**0**

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