Stockholms läns landsting

Landstingsrådsberedningen

SKRIVELSE
2016-01-13

LS 2015-0782

Landstingsstyrelsen

Månadsrapport per november 2015 Koncernfinansiering

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per november 2015, Koncernfinansiering.

Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

att godkänna månadsrapport per november 2015 för Koncernfinansiering.

Landstingsrådsberedningens motivering

Resultatet till och med november månad uppgår till 133 miljoner kronor vilket är 707 miljoner kronor lägre än föregående år och 38 miljoner kronor högre än den periodiserade budgeten.

Det prognostiserade årsresultatet uppgår till -832 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.

I prognosen 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.

SKRIVELSE
2016-01-13

LS 2015-0782

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 7 januari 2016.
Månadsrapport per november 2015, Koncernfinansiering

Torbjörn Rosdahl

Carl Rydingstam

Landstingsstyrelsens förvaltning
SLL Ekonomi och finans

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2016-01-07

LS 2015-0782

Landstingsstyrelsen

Ankom
Stockholms läns landsting
2016 -01- 08
Dnr LS 2015-0782
Rotel I

Månadsrapport per november 2015 Koncernfinansiering

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per november 2015, Koncernfinansiering.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 7 januari 2016.
Månadsrapport per november 2015, Koncernfinansiering

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att godkänna månadsrapport per november 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

Ann Eberhardsson
Biträdande förvaltningschef

Koncernfinansiering

MÅNADSRAPPORT per november 2015

Innehållsförteckning

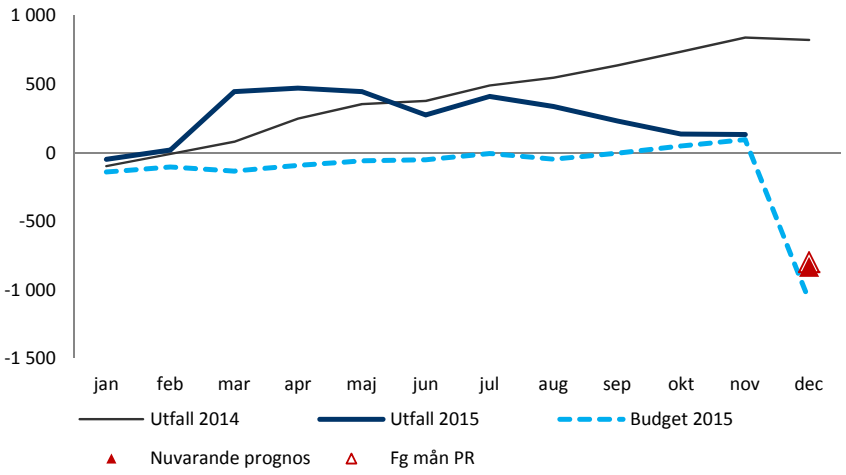
1 Sammanfattning 3

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 november månad uppgår till 133 miljoner kronor vilket är 707 miljoner kronor lägre än föregående år och 38 miljoner kronor högre än den periodiserade budgeten. Budgeterat årsresultat är -1 077 miljoner kronor. Årets resultatprognos uppgår till -832 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 1511	Budget 1511	Avvik AC-BU 1511	Ack utfall 1411	Föränd %	Progn 2015	Budget 2015	Avvik PR-BU	Boksl 2014
Statsbidrag	1 244	1 185	59	1 071	16,1%	1 426	1 293	133	1 145
PO-intäkter	5 011	5 155	-144	4 785	4,7%	5 473	5 623	-150	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	**6 456**	**6 340**	**116**	**5 857**	**10,2%**	**7 100**	**6 916**	**184**	**6 369**
Personalkostnader	-6 292	-6 464	172	-6 075	3,6%	-6 990	-7 052	62	-6 649
Lämnade bidrag	-60 236	-60 443	206	-57 415	4,9%	-65 701	-65 921	220	-62 892
Övriga kostnader	-1 236	-784	-452	-359	244,2%	-1 498	-1 952	454	-388
Verksamhetens kostnader	**-67 764**	**-67 690**	**-74**	**-63 849**	**6,1%**	**-74 189**	**-74 925**	**736**	**-69 929**
Samlade skatteintäkter	61 527	61 478	50	58 750	4,7%	67 121	67 067	54	63 971
varav jämförelsestörande post	*237*	*0*	*237*	*0*		*237*	*0*	*237*	*0*
Finansnetto	-86	-32	-54	82	-204,8%	-864	-135	-729	411
Resultat	**133**	**95**	**37**	**840**		**-832**	**-1 077**	**245**	**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 1511	Kostnad Avvik AC-BU 1511	Resultat Avvik AC-BU 1511
Statsbidrag	59		59
PO-intäkter	-144		-144
Övriga intäkter	201		201
Personalkostnader		172	172
Lämnade bidrag		206	206
Övriga kostnader		-452	-452
Skatteintäkter	50		50
Finansnetto	-54		-54
Summa avvikelse	**111**	**-74**	**37**

Statsbidragen uppgår till 1 244 miljoner kronor vilket är 59 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 5 011 miljoner kronor vilket är 144 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 6 292 miljoner kronor vilket är 172 miljoner kronor lägre än periodiserad budget. Avvikelsen motsvarar 2,7 procent och består av lägre pensionskostnader, 13 miljoner kronor, samt lägre sociala avgifter, 159 miljoner kronor.

Lämnade bidrag uppgår till 60 236 miljoner kronor och är 206 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 1 236 miljoner kronor vilket är 452 miljoner kronor högre än periodiserad budget.

De samlade skatteintäkterna till och med november uppgår till 61 527 miljoner kronor och är 50 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 4, 2015-10-14).

Finansnettot per den sista november visar på en negativ avvikelse mot periodiserad budget med 54 miljoner kronor.

2.2 Prognostiserat resultat

Orsak textkommentar mkr	**Intäkt** **Avvik** **Progn-budg**	**Kostnad** **Avvik** **Progn-budg**	**Resultat** **Avvik** **Progn-budg**
Statsbidrag	133		133
PO-intäkt	-150		-150
Övriga intäkter	201		201
Personalkostnader		62	62
Lämnade bidrag		220	220
Övriga kostnader		454	454
Skatteintäkter	54		54
Finansnetto	-729	0	-729
Summa avvikelse	**-491**	**736**	**245**

De totala statsbidragen beräknas för året uppgå till 1 426 miljoner kronor vilket är 133 miljoner kronor, 10,3 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 5 473 miljoner kronor vilket är 150 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 lägre 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 4, 2015-10-14) uppgår årets skatteintäkter till 67 121 miljoner kronor. I jämförelse med budget innebär prognosen en positiv avvikelse med 54 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 -864 miljoner kronor vilket är 729 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, men sänks till 1,25 procent från och med 1 januari 2016. 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 1511	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.