

LANDSTINGSSTYRELSEN  
12-08-28 00009

Landstingsstyrelsen

## Månadsrapport per maj 2012, Koncernfinansiering

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

### Ärendebeskrivning

Landstingsdirektören har inkommit med Månadsrapport per maj 2012, Koncernfinansiering.

### Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

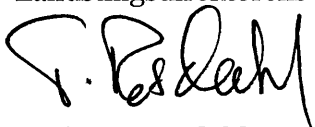
att godkänna månadsrapporten per maj samt prognos för helåret 2012, Koncernfinansiering.

### Landstingsrådsberedningens motivering

Prognostiserat resultat för helåret 2012 beräknas bli 56 mkr att jämföra med ett resultatkrav på -225 mkr. Prognostiserat finansnetto uppvisar en positiv avvikelse med 158 mkr. Avvikelsen beror bland annat på lägre externa räntekostnader till följd av ett reducerat lånebehov under året.

### Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 25 juni 2012



Torbjörn Rosdahl



Hans-Erik Malmros

Ankom Stockholms läns landsting
2012 -06- 28
Dnr. LS 1206-0857

*Rotel I*

## Månadsrapport per maj 2012, Koncernfinansiering

### Ärendebeskrivning

Månadsrapport per maj 2012, Koncernfinansiering

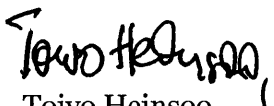
### Beslutsunderlag

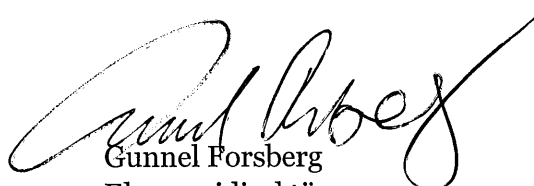
Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande 2012-06-25.  
Rapport 2012-06-25.

### Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att godkänna månadsrapporten per maj samt prognos för helåret 2012.

  
Toivo Heinsoo  
Landstingsdirektör

  
Gunnel Forsberg  
Ekonomidirektör

## Månadsrapport per maj 2012 Koncernfinansiering

### 1. Verksamhetens ekonomiska resultat

Periodens resultat uppgår till 249 mkr vilket innebär ett överskott jämfört med den periodiserade budgeten med 342 mkr. Årets prognos uppgår till 56 mkr, en sänkning jämfört med tidigare prognos med 47 mkr. Budgeterat resultat är -225 mkr.

Resultaträkning (Mkr)	Ack utfall 1205	Ack utfall 1105	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2012	Budget 2012	Avvik %	Bokslut 2011
Statsbidrag	392	330	19%	387	1%	937	929	1%	842
PO-intäkter	1 935	1 805	7%	2 046	-5%	5 046	4 991	1%	4 418
Övriga intäkter	0	0	-98%	0		0	0		0
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>2 327</b>	<b>2 134</b>	<b>9%</b>	<b>2 434</b>	<b>-4%</b>	<b>5 983</b>	<b>5 921</b>	<b>1%</b>	<b>5 260</b>
Personalkostnader	-2 389	-2 299	4%	-2 659	-10%	-6 588	-6 633	-1%	-6 229
Lämnade bidrag	-24 238	-23 401	4%	-24 233	0%	-57 910	-57 900	0%	-55 899
Övriga kostnader	-155	-151	2%	-189	-18%	-504	-504	0%	-376
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-26 782</b>	<b>-25 851</b>	<b>4%</b>	<b>-27 081</b>	<b>-1%</b>	<b>-65 002</b>	<b>-65 037</b>	<b>0%</b>	<b>-62 504</b>
Skatteintäkter	24 894	24 124	3%	24 873	0%	59 722	59 696	0%	57 965
Finansnetto	-191	-137	39%	-319	-40%	-647	-805	-20%	-1 339
<b>Resultat</b>	<b>249</b>	<b>271</b>		<b>-93</b>		<b>56</b>	<b>-225</b>		<b>-618</b>

### 2. Väsentlig avvikelse mot periodiserad budget

Av nedanstående tabell framgår avvikelserna per intäkts- respektive kostnadsslag.

Textkommentar	Intäkt Avvikelse Ack utfall- periodbudget	Kostnad Avvikelse Ack utfall- periodbudget	Resultat Avvikelse Ack utfall- periodbudget	Beslut av LF/LS/ HSN (Belopp)
Statsbidrag		4,8	4,8	
PO-intäkter	-111,1		-111,1	
Personalkostnader		269,9	269,9	
Övriga kostnader		29,2	29,2	
Skatteintäkter	21,2		21,2	
Finansnetto		127,8	127,8	
S:a avvikelse	-85,1	426,8	341,8	0,0

Statsbidragen är 5 mkr högre än den periodiserade budgeten.

PO-intäkterna är 111 mkr lägre än den periodiserade budgeten på grund av att arbetsgivaravgifterna enligt lag är lägre än vad som antogs i budgeten. Avgiften baserar sig på förvaltningarnas lönekostnader.

Personalkostnaderna är 270 mkr lägre än budget. Avvikelsen består huvudsakligen av lägre arbetsgivaravgifter enligt lag och avtal, 178 mkr och lägre pensionskostnader, 30 mkr. Därutöver är övriga personalkostnader lägre än budgeterat.

Skatteintäkterna per den sista mars är 21 mkr högre jämfört med den periodiserade budgeten. Utfallet baseras på den senaste skatteintäktsprognosen (prognos 2, 2012-04-30).

De finansiella intäkterna ökar med 55 mkr och de finansiella kostnaderna minskar med 73 mkr jämfört med den periodiserade budgeten, vilket innebär en samlad positiv resultateffekt på 128 mkr. Detta huvudsakligen på grund av reducerat lånebehov jämfört med budget.

## 2. Väsentlig avvikelse mot årsbudget

Prognostiserat resultat för helåret 2012 beräknas bli 56 mkr att jämföra med ett resultatkrav på -225 mkr. Avvikelserna framgår av nedanstående tabell.

Textkommentar	Intäkt Avvikelse prognos- budget	Kostnad Avvikelse prognos- budget	Resultat Avvikelse prognos- budget	Beslut av LF/LS/ HSN (Belopp)
Statsbidrag	7,6		7,6	
PO-intäkt	54,5		54,5	
Personalkostnader		44,7	44,7	
Övriga kostnader		-10,3		
Skatteintäkter	25,9		25,9	
Finansnetto		158,2	158,2	
S:a avvikelse	88,0	192,6	280,6	0,0

Erhållna bidrag från staten avseende ALF-medel kommer enligt statens regleringsbrev att bli 7,6 mkr högre än budget.

PO-intäkterna som baseras på förvaltningarnas inrapporterade prognoser är 55 mkr högre än budget, vilket visar på att förvaltningarna, trots ett lägre utfall per den sista maj, bedömer att årets lönekostnader kommer att överstiga budget.

De sociala avgifterna enligt lag är 85 mkr lägre än budget vilket beror på ett för högt antagande i budget. Avtalsförsäkringarna minskar med 71 mkr vilket beror på AFA försäkrings beslut om att sänka avgiften för AGS-KL och Avgiftsbefrielseförsäkringen till noll kronor avseende år 2012. Beslut har i juni även fattats om återbetalning av försäkringspremier för 2007 och 2008. Detta har ännu inte beaktats i prognosen per den sista maj.

Pensionskostnaderna, som baseras på KPA:s beräkningar, antas öka med 111 mkr vilket motsvarar drygt 4 procent jämfört med budget. Prognosen för pensionskostnaderna är svårbedömd och kan komma att påverkas av beslut om förändrade ränte- och livslängdsantaganden.

De totala personalkostnaderna minskar på årsbasis med 45 mkr jämfört med budget.

Övriga kostnader avser bland annat årets uppräknings utöver budget av ALF-medel till landstingsstyrelsens förvaltning.

Den senaste skatteintäktsprognosen (prognos 2, 2012-04-30) indikerar att skatteintäkterna för 2012 kommer att bli 26 mkr högre än budget.

Prognostiserat finansnetto uppgår till -647 mkr jämfört med budgeterat -805 mkr, en positiv avvikelse med 158 mkr. Avvikelsen beror bland annat på lägre externa räntekostnader till följd av ett reducerat lånebehov under året jämfört med budget samt lägre marknadsräntor. Ränteintäkterna beräknas bli något högre än budgeterat.

Jämfört mot föregående månad har finansnettot försämrats med 47 mkr vilket beror på högre koncernintern räntekostnader samt att prognosen för räntan avseende ränteswappar har sänkts.