

LANDSTINGSSTYRELSEN
12-09-25 00009

Landstingsstyrelsen

Månadsrapport per juli 2012 för koncernfinansiering

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Stf förvaltningschefen har inkommit med månadsrapport för koncernfinansiering.

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att godkänna månadsrapport per juli månad samt prognos för helåret 2012 för koncernfinansiering.

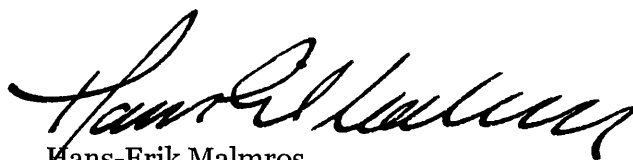
Landstingsrådsberedningens motivering

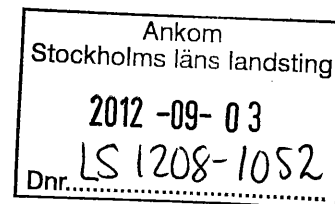
Under perioden uppvisas ett resultat om 839 mkr vilket innebär ett överskott jämfört med den periodiserade budgeten med 802 mkr. Årets prognos uppgår till 440 mkr, vilket är en ökning jämfört med tidigare prognos med 384 mkr. Förbättringar i utfall och prognos beror framförallt på AFA Försäkrings beslut om återbetalning av 2007 och 2008 års försäkringspremier.

Beslutsunderlag

Stf förvaltningschefens tjänsteutlåtande den 31 augusti 2012


Torbjörn Rosdahl


Hans-Erik Malmros



Rotel I

Månadsrapport per juli 2012, Koncernfinansiering

Ärendebeskrivning

Månadsrapport per juli 2012, Koncernfinansiering


Beslutsunderlag

Stf förvaltningschefens tjänsteutlåtande den 31 augusti 2012
Månadsrapport per juli 2012, Koncernfinansiering

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att godkänna månadsrapporten per juli samt prognos för helåret 2012.


Anne Rundquist
Stf förvaltningschef


Gunnel Forsberg
Ekonomidirektör

Månadsrapport per juli 2012 Koncernfinansiering

1. Verksamhetens ekonomiska resultat

Periodens resultat uppgår till 839 mkr vilket innebär ett överskott jämfört med den periodiserade budgeten med 802 mkr. Årets prognos uppgår till 440 mkr, en ökning jämfört med tidigare prognos med 384 mkr. Förbättringar i utfall och prognos beror framförallt på AFA Försäkrings beslut om återbetalning av 2007 och 2008 års försäkringspremier. Budgeterat resultat är -225 mkr.

Resultaträkning, Mkr	Ack utfall 1207	Ack utfall 1107	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2012	Budget 2012	Avvik %	Bokslut 2011
Statsbidrag	535	460	16%	542	-1%	937	929	1%	842
PO-intäkter	2 755	2 570	7%	2 909	-5%	4 957	4 991	-1%	4 418
Övriga intäkter	412	0	125937%	0		412	0		0
Verksamhetens intäkter	3 703	3 031	22%	3 451	7%	6 306	5 921	7%	5 260
Personalkostnader	-3 387	-3 275	3%	-3 705	-9%	-6 526	-6 633	-2%	-6 229
Lämnade bidrag	-33 849	-32 684	4%	-33 843	0%	-57 910	-57 900	0%	-55 899
Övriga kostnader	-209	-222	-6%	-253	-17%	-504	-504	0%	-376
Verksamhetens kostnader	-37 445	-36 181	3%	-37 801	-1%	-64 939	-65 037	0%	-62 504
Skatteintäkter	34 848	33 760	3%	34 823	0%	59 722	59 696	0%	57 965
Finansnetto	-267	-195	37%	-436	-39%	-648	-805	-20%	-1 339
Resultat	839	414		37		440	-225		-618

2. Väsentlig avvikelser mot periodiserad budget

Av nedanstående tabell framgår avvikelserna per intäkts- respektive kostnadslag.

Mkr	Intäkt Avvikelse Ack utfall periodbudget	Kostnad Avvikelse Ack utfall periodbudget	Resultat Avvikelse Ack utfall periodbudget	Beslut av LF/LS/HSN (Belopp)
Statsbidrag	-7		-7	
PO-intäkter	-154		-154	
Övriga intäkter	412		412	
Personalkostnader		319	319	
Lämnade bidrag/Övriga kostnader		37	37	
Skatteintäkter	25		25	
Finansnetto		169	169	
S:a avvikelse	277	525	802	0

Statsbidragen uppgår till 535 mkr vilket är 7 mkr eller 1 procent lägre än den periodiserade budgeten.

PO-intäkterna är 2 755 mkr vilket är 154 mkr lägre än den periodiserade budgeten och beror på att arbetsgivaravgifterna enligt lag är lägre än vad som antogs i budgeten. Avvikelsen uppgår till 5 procent och avgiften baserar sig på förvaltningarnas lönekostnader.

Övriga intäkter uppgår till 412 mkr jämfört med den periodiserade budgeten på noll kronor. Detta beror på att AFA Försäkring har beslutat om återbetalning av 2007 och 2008 års försäkringspremier.

Personalkostnaderna uppgår till 3 387 mkr vilket är 319 mkr lägre än budget. Avvikelsen motsvarar 9 procent och består huvudsakligen av lägre arbetsgivaravgifter enligt lag och avtal, 248 mkr och lägre pensionskostnader, 9 mkr. Därutöver är övriga personalkostnader lägre än budgeterat.

Skatteintäkterna per den sista juli uppgår till 34 848 mkr och är 25 mkr högre jämfört med den periodiserade budgeten. Utfallet baseras på den senaste skatteintäktsprognosen (prognos 2, 2012-04-30).

De finansiella intäkterna ökar med 76 mkr och de finansiella kostnaderna minskar med 93 mkr jämfört med den periodiserade budgeten, vilket innebär en samlad positiv resultateffekt på 169 mkr vilket motsvarar 39 procent. Detta huvudsakligen på grund av reducerat lånebehov jämfört med budget.

2. Väsentlig avvikelse mot årsbudget

Prognostiserat resultat för helåret 2012 beräknas bli 440 mkr att jämföra med ett resultatkrav på -225 mkr. Avvikelserna framgår av nedanstående tabell.

Mkr	Intäkt Avvikelse prognos- budget	Kostnad Avvikelse prognos- budget	Resultat Avvikelse prognos- budget	Beslut av LF/LS/ HSN (Belopp)
Statsbidrag	8		8	
PO-intäkt	-34		-34	
Övriga intäkter	412		412	
Personalkostnader		107	107	
Lämnade bidrag/Övriga kostnader		-10	-10	
Skatteintäkter	26		26	
Finansnetto		157	157	
S:a avvikelse	411	254	665	0

Prognosen för erhållna bidrag från staten är 937 mkr vilket är 8 mkr högre än budget och beror på att erhållna ALF-medel enligt statens regleringsbrev kommer att bli högre än vad som budgeterats.

PO-intäkterna, som baseras på förvaltningarnas inrapporterade prognoser, är 4 957 mkr vilket är 34 mkr lägre än budget och motsvarar 1 procent. Detta är en sänkning jämfört med tidigare prognos med 89 mkr till följd av förvaltningarnas lägre prognostiserade personalkostnader

Övriga intäkter är 412 mkr högre än budget som uppgår till noll kronor. Detta med anledning av AFA Försäkrings beslut om återbetalning av försäkringspremier för 2007 och 2008.

Prognosen för de sociala avgifterna enligt lag är 3 491 mkr vilket är 147 mkr lägre än budget och motsvarar 4 procent och beror på ett för högt antagande i budget. Avtalsförsäkringarna minskar med 71 mkr till följd av AFA Försäkrings beslut om att sänka avgiften för AGS-KL och Avgiftsbefrielseförsäkringen till noll kronor avseende år 2012.

Pensionskostnaderna, som baseras på KPA:s beräkningar, antas öka med 111 mkr vilket motsvarar drygt 4 procent jämfört med budget. Prognosen uppgår till 2 762 mkr jämfört med budgeterat 2 651 mkr. Prognosen för pensionskostnaderna är svårbedömd och kan komma att påverkas av beslut om förändrade ränte- och livslängdsantaganden.

De totala personalkostnaderna minskar på årsbasis med 107 mkr eller 2 procent jämfört med budget. Prognosen uppgår till 6 526 mkr jämfört med budgeterat 6 633 mkr.

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

Den senaste skatteintäktsprognosen (prognos 2, 2012-04-30) uppgår till 59 722 mkr och indikerar fortsatt att skatteintäkterna för 2012 kommer att bli 26 mkr högre än budget.

Prognostiserat finansnetto uppgår till -648 mkr jämfört med budgeterat -805 mkr, en positiv avvikelse med 157 mkr eller 20 procent. 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.