



Verksamhetsberättelse 2017

Finansförvaltningen
Januari 2018
Ärendenr 2018/00177

Sammanfattning

Finansförvaltningen visar ett positivt resultat på 106,8 mnkr jämfört med budgeten. Orsak till överskottet är bland annat överskott på drifts- och avskrivningskostnader, 62,7 mnkr. Intäkterna från finanserna (skatteintäkter, generella statsbidrag med mera) visar överskott på 21,7 mnkr och det beror mest på läkemedelsbidraget 24,3 mnkr. Andra orsaker till överskottet är belopp som är budgeterat för löneökningar, förfogande och oförutsett som inte har fördelats ut till förvaltningarna.

Ekonomiperspektivet

Resultat (siffror från FR1)

Intäkter

Intäkterna visar ett negativt resultat mot budget på 25 mnkr. Orsaken till underskottet beror på att riktade statsbidrag är budgeterade på finansförvaltningen men de fördelas efter politiska beslut till andra förvaltningar. Det finns budgeterat 49 mnkr i riktade statsbidrag och utfallet blev 11,7 mnkr. För övrigt är intäkterna för moms bättre än budget.

Personal

Personal visar ett positivt resultat mot budget på 47,3 mnkr. Budget för löneökningar finns budgeterade på finansförvaltningen och de visar överskott mot budget med 24,1 mnkr. Pensionskostnaderna inklusive löneskatt redovisas som personalkostnader under finansförvaltningen och de visar överskott mot budget med 22 mnkr. Beräkningarna av pensioner gjordes av Skandia per 31 december 2017

Drift och avskrivningar

Med det nya sättet (interna styrformer) att budgetera får vi lägga ihop drift och avskrivningar för att få ett rättvisande resultat. Driftkostnaderna visar ett underskott på 117,8 mnkr mot budget och avskrivningar visar ett överskott på 180,5 mnkr. Ett totalt resultat mot budget på +62,7 mnkr. Den största orsaken till överskottet mot budgeten beror på att budget för förfogandeanslag och oförutsett är budgeterade på finanserna och redovisar inget utfall. De ger tillsammans ett överskott på 40,2 mnkr.

Finansnetto (skatteintäkter, generella statsbidrag med mera)

Det totala finansnettot per december visar 21,7 mnkr bättre än budget. Orsaker till överskottet är läkemedelsbidraget 24,3 mnkr samt skatteintäkter 23,5 mnkr. Finansiella kostnader är högre än budget - 20,7 mnkr och det beror främst på nedskrivning av räntefonder.

Utfall december 2017 jämfört med augustis prognos.

Förvaltning: Finansförvaltning	
Rapporteringsmånad: December	Belopp (Tkr)
Prognos vid föregående rapportering augusti (Tkr)	-4 690 320,0
Orsaker till förändrad helårsprognos	
Minskade intäkter (34.178 tkr flyttat till generella statsbidrag)	38 083,0
Minskade personalkostnader	-14 728,0
Minskade driftkostnader	-45 026,0
Ökade skatteintäkter	-15 443,0
Ökade generella statsbidrag (34.178 tkr flyttat från intäkter)	-32 801,0
Ökade finansiella kostnader	4 093,0
Övrigt	666,0
Summa utfall december 2017 (Tkr):	-4 755 476,0

De senaste månaderna har hänt en del transaktioner som gjort att utfallet på finansförvaltningen har förändrats sedan augusti. Bland annat slutavräkningar gällande skatteintäkterna har blivit bättre med drygt 15 mnkr. Minskade driftskostnader, 45 mnkr, beror på att finansförvaltningen tar upp kostnader i prognosen för budgetposter på anslag under landstingsstyrelsen.

Förvaltning:	18 Finansförvaltning	Period:	December 2017	Belopp:	TKR	Fyllt av:	Christer Rosenquist	Datum:	2018-01-22
--------------	----------------------	---------	---------------	---------	-----	-----------	---------------------	--------	------------

Kontoslag	UTFALL - ACKUMULERAT			BUDGET - ACKUMULERAT			FÖREG. ÅR - ACKUMULERAT			UTFALL JMF BUDGET			UTFALL JMF FÖREG. ÅR		
	Externt	Internt	Totalt	Externt	Internt	Totalt	Externt	Internt	Totalt	Externt	Internt	Totalt	Externt	Internt	Totalt
Intäkter	-35 817	-9 133	-44 950	-69 956	0	-69 956	-4 303	0	-4 303	-34 139	9 133	-25 006	31 514	9 133	40 647
Personal	147 206	0	147 206	194 497	0	194 497	156 504	0	156 504	47 291	0	47 291	9 298	0	9 298
- Pensioner	317 677	0	317 677	316 953	0	316 953	310 306	0	310 306	-724	0	-724	-7 372	0	-7 372
- Löneskatt	-170 655	0	-170 655	-139 287	0	-139 287	-154 297	0	-154 297	31 368	0	31 368	16 359	0	16 359
- Övrigt	184	0	184	16 832	0	16 832	495	0	495	16 648	0	16 648	311	0	311
Drift	24 443	-10 417	14 026	-103 728	0	-103 728	20 544	9 994	30 538	-128 171	10 417	-117 754	-3 899	20 411	16 512
Avskrivningar	-194	0	-194	180 326	0	180 326	4 855	0	4 855	180 520	0	180 520	5 049	0	5 049
Finansnetto	-4 845 691	-25 873	-4 871 564	-4 849 845	0	-4 849 845	-4 667 524	-34 650	-4 702 175	-4 154	25 873	21 719	178 166	-8 778	169 389
- Skatteintäkter	-3 524 462	0	-3 524 462	-3 500 991	0	-3 500 991	-3 390 047	0	-3 390 047	23 471	0	23 471	134 415	0	134 415
- Bidrag	-1 387 372	0	-1 387 372	-1 364 824	0	-1 364 824	-1 316 073	0	-1 316 073	22 548	0	22 548	71 299	0	71 299
- Avgifter	62 813	0	62 813	61 673	0	61 673	74 455	0	74 455	-1 140	0	-1 140	11 642	0	11 642
- Finansiella intäkter	-49 055	-25 856	-74 911	-77 330	0	-77 330	-54 113	-34 631	-88 744	-28 275	25 856	-2 419	-5 058	-8 775	-13 833
- Finansiella kostnader	52 386	-17	52 369	31 627	0	31 627	27 528	-19	27 509	-20 758	17	-20 742	-24 857	-2	-24 860
- Övrigt	0	0	0	0	0	0	-9 275	0	-9 275	0	0	0	-9 275	0	-9 275
TOTALA INTÄKTER	-4 996 706	-34 989	-5 031 696	-5 013 101	0	-5 013 101	-4 773 811	-34 631	-4 808 442	-16 395	34 989	18 595	222 895	358	223 254
TOTALA KOSTNADER	286 654	-10 434	276 220	364 395	0	364 395	283 886	9 975	293 861	77 741	10 434	88 175	-2 768	20 409	17 641
NETTORESULTAT	-4 710 052	-45 423	-4 755 476	-4 648 706	0	-4 648 706	-4 489 925	-24 656	-4 514 581	61 347	45 423	106 770	220 128	20 767	240 895

Förvaltning:	18 Finansförvaltning	Period:	December 2017	Belopp:	TKR	Fyllt av:	Christer Rosenquist	Datum:	2018-01-22
--------------	----------------------	---------	---------------	---------	-----	-----------	---------------------	--------	------------

Kontoslag	PROGNOS - HELÅR			BUDGET - HELÅR			FÖREG. ÅR - HELÅR			PROGNOS JMF BUDGET			PROGNOS JMF FÖREG. ÅR		
	Externt	Internt	Totalt	Externt	Internt	Totalt	Externt	Internt	Totalt	Externt	Internt	Totalt	Externt	Internt	Totalt
Intäkter	-88 800	5 767	-83 033	-69 956	0	-69 956	-4 303	0	-4 303	18 844	-5 767	13 077	84 497	-5 767	78 730
Personal	161 934	0	161 934	194 497	0	194 497	156 504	0	156 504	32 564	0	32 564	-5 430	0	-5 430
- Pensioner	317 180	0	317 180	316 953	0	316 953	310 306	0	310 306	-227	0	-227	-6 874	0	-6 874
- Löneskatt	-155 246	0	-155 246	-139 287	0	-139 287	-154 297	0	-154 297	15 959	0	15 959	950	0	950
- Övrigt	0	0	0	16 832	0	16 832	495	0	495	16 832	0	16 832	495	0	495
Drift	43 425	15 627	59 052	-103 728	0	-103 728	20 544	9 994	30 538	-147 153	-15 627	-162 780	-22 881	-5 633	-28 514
Avskrivningar	-150	0	-150	180 326	0	180 326	4 855	0	4 855	180 476	0	180 476	5 005	0	5 005
Finansnetto	-4 801 282	-26 841	-4 828 123	-4 849 845	0	-4 849 845	-4 667 524	-34 650	-4 702 175	-48 563	26 841	-21 722	133 757	-7 809	125 948
- Skatteintäkter	-3 509 019	0	-3 509 019	-3 500 991	0	-3 500 991	-3 390 047	0	-3 390 047	8 028	0	8 028	118 973	0	118 973
- Bidrag	-1 354 571	0	-1 354 571	-1 364 824	0	-1 364 824	-1 316 073	0	-1 316 073	-10 253	0	-10 253	38 498	0	38 498
- Avgifter	62 813	0	62 813	61 673	0	61 673	74 455	0	74 455	-1 140	0	-1 140	11 642	0	11 642
- Finansiella intäkter	-48 800	-26 821	-75 621	-77 330	0	-77 330	-54 113	-34 631	-88 744	-28 530	26 821	-1 709	-5 313	-7 810	-13 123
- Finansiella kostnader	48 296	-20	48 276	31 627	0	31 627	27 528	-19	27 509	-16 669	20	-16 649	-20 768	1	-20 767
- Övrigt	0	0	0	0	0	0	-9 275	0	-9 275	0	0	0	-9 275	0	-9 275
TOTALA INTÄKTER	-5 001 191	-21 054	-5 022 245	-5 013 101	0	-5 013 101	-4 773 811	-34 631	-4 808 442	-11 911	21 054	9 144	227 380	-13 577	213 803
TOTALA KOSTNADER	316 318	15 607	331 925	364 395	0	364 395	283 886	9 975	293 861	48 078	-15 607	32 470	-32 431	-5 632	-38 064
NETTORESULTAT	-4 684 873	-5 447	-4 690 320	-4 648 706	0	-4 648 706	-4 489 925	-24 656	-4 514 581	36 167	5 447	41 614	194 948	-19 209	175 739