

KONCERNFINANSIERING

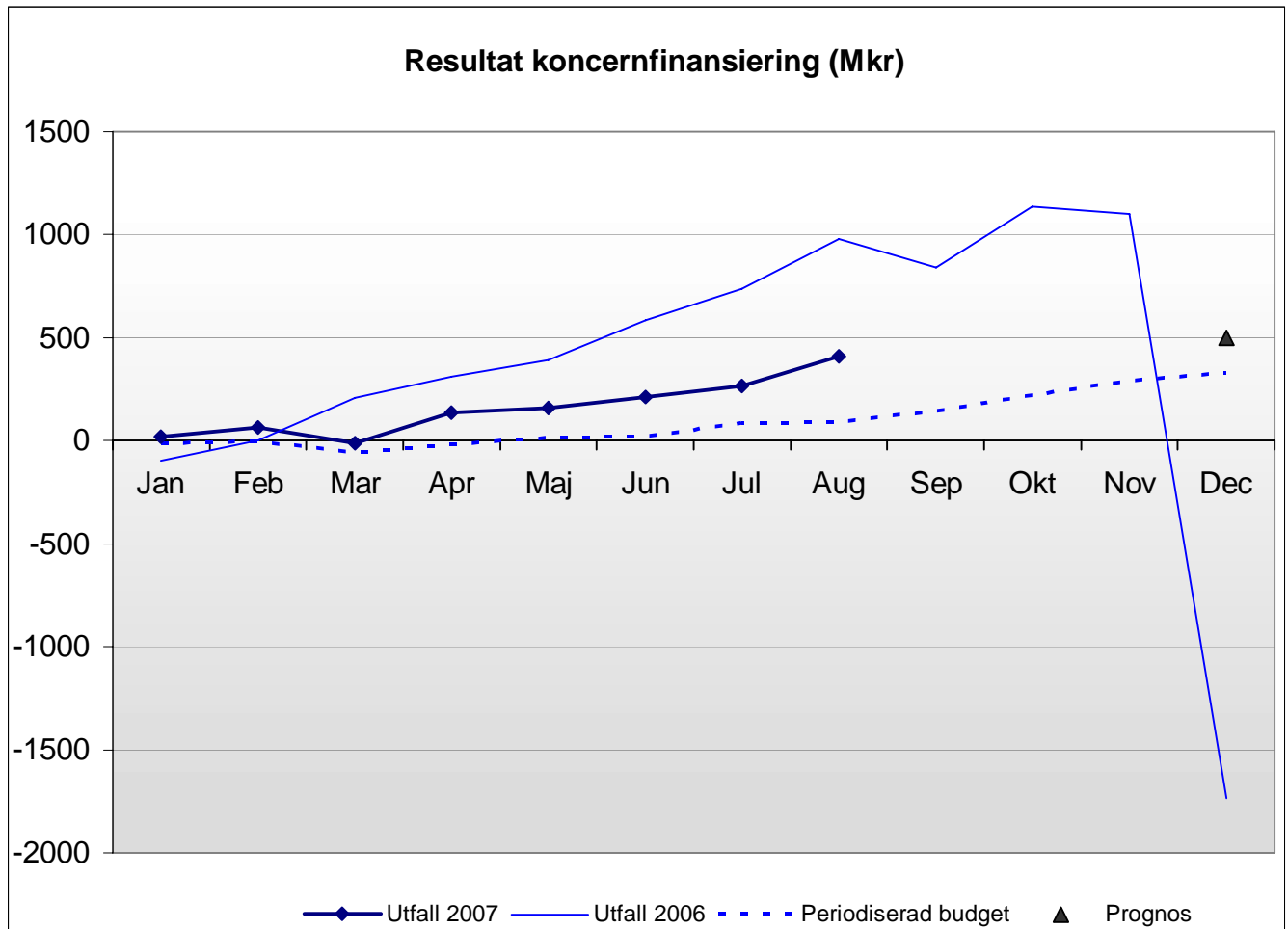
MÅNADSBOKSLUT

2007

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. SAMMANFATTNING AV MÅNADSBOKSLUT	3
2. UTFALL FÖR PERIODEN JANUARI - AUGUSTI 2007	4
2.1. PERIODENS UTFALL.....	4
2.1.1. Statsbidrag	4
2.1.2. Övriga intäkter.....	5
2.1.3. Personalkostnader	5
2.1.4. Lämnade bidrag	6
2.1.5. Övriga kostnader.....	7
2.1.6. Skatteintäkter.....	7
2.1.7. Finansnetto och bokslutsdispositioner.....	7
3. HELÅRSPROGNOS.....	8
3.1. PROGNOSEN ÅR 2007	9
3.1.1. Statsbidrag	9
3.1.2. Övriga intäkter.....	9
3.1.3. Personalkostnader	9
3.1.4. Lämnade bidrag	11
3.1.5. Övriga kostnader.....	11
3.1.6. Skatteintäkter, generellt statsbidrag och utjämning.....	12
3.1.7. Finansnetto och bokslutsdispositioner.....	12
3.2. PROGNOSFÖRÄNDRING FRÅN FÖREGÅENDE MÅNAD	12
4. INVESTERINGAR	13
5. RISKFAKTORER.....	13
6. LEDNINGENS ÅTGÄRDER.....	13
7. LANDSTINGETS FINANSPOLICY	14

1. Sammanfattning av månadsbokslut



Periodens resultat är **408** mkr vilket är **316** mkr bättre än periodiserad budget. Helårsprognosen visar på ett positivt resultat på **500** mkr efter bokslutsdispositioner och skatt, vilket är **169** mkr bättre än budget. Den främsta orsaken till resultatförbättringen utgörs av högre skatteintäkter.

Anledningen till 2006 års resultatutveckling beror på att ett antal jämförelsestörande poster bokfördes i december 2006 med 2 374 mkr, se vidare avsnitt 3.1.3.2 Övriga personalkostnader nedan.

2. Utfall för perioden januari - augusti 2007

Resultaträkning, mkr	0708	Utfall 0608	Förändring	Periodens budget	Avvikelse
Statsbidrag	514,8	703,1	-188,4	495,6	19,2
PO-intäkt	2 663,1	2 578,7	84,4	2 843,3	-180,2
Övriga intäkter	0,2	18,4	-18,2	0,0	0,2
<i>Summa intäkter</i>	<i>3 178,0</i>	<i>3 300,3</i>	<i>-122,2</i>	<i>3 338,9</i>	<i>-160,8</i>
Personalkostnader	-3 210,2	-2 977,0	-233,2	-3 322,4	112,2
Lämnade bidrag	-31 526,5	-29 644,0	-1 882,5	-31 496,2	-30,3
Övriga kostnader	-210,6	-173,0	-37,6	-199,8	-10,9
<i>Summa kostnader</i>	<i>-34 947,3</i>	<i>-32 794,0</i>	<i>-2 153,3</i>	<i>-35 018,3</i>	<i>71,1</i>
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatteintäkter	32 393,4	30 693,9	1 699,5	32 081,9	311,5
Finansnetto	-216,1	-219,4	3,3	-187,8	-28,3
Resultat före bokslutsdispositioner o	408,1	980,8	-572,7	214,7	193,4
Tillskott	0,0	0,0	0,0	-122,6	122,6
Resultat efter bokslutsdispositioner o	408,1	980,8	-572,7	92,1	316,0

Resultatutfallet för perioden januari-augusti för koncernfinansiering är 408 mkr, vilket är 528 mkr sämre än motsvarande period föregående år.

Vid en jämförelse mellan utfallet t o m augusti och periodiserad budget kan konstateras att utfallet efter bokslutsdispositioner och skatt är 92 mkr bättre än den periodiserade budgeten.

De viktigaste posterna avseende resultatets avvikelse mot periodiserad budget framgår av nedanstående tabell, för övriga poster se kommentarer avsnitt 2.1:

Förklaringspost	Textkommentar	+/- mkr
PO-intäkter/personalkostnader	lägre PO-intäkter o högre pensionskost än budget	-68,0
Lämnade bidrag	utökade bidrag till LFS m m	-30,3
Skatteintäkter	ny skattentäcksprognos	311,5
Finansnetto	framför allt högre interna räntekostnader	-28,3
Ej analyserad restpost		8,5
S:a resultatavv. före bokslutsdisp o skatt		193,4

2.1. Periodens utfall

2.1.1. Statsbidrag

Bidrag från staten som redovisas hos koncernfinansiering framgår av nedanstående tabell.

	Utfall	Utfall	Förändring	Periodens budget	Avvikelse
mkr	0708	0608			
Alf-bidrag	351,7	349,9	1,8	351,7	0,0
HIV/AIDS	31,2	33,1	-1,9	22,1	9,2
Asylsjukvård	103,9	92,4	11,6	93,9	10,1
Lagen om råd och stöd (LSS)	27,9	27,7	0,1	27,9	0,0
Övriga bidrag fr staten	0,0	200,0	-200,0	0,0	0,0
S:a bidrag	514,8	703,1	-188,4	495,6	19,2
<i>varav vidareförmedlade</i>	<i>163,0</i>	<i>120,1</i>	<i>42,9</i>	<i>121,8</i>	<i>19,2</i>

Statsbidrag avseende asylsjukvård, LSS och HIV/AIDS vidareförmedlas till Hälso- och sjukvårdsnämnden fr o m 2007. År 2006 inräknades bidraget avseende HIV/AIDS i landstingsbidraget till HSN och så är även den periodiserade budgeten beräknad.

Bidrag till asylsjukvård överstiger budget framför allt till följd av att justeringar gjorts i januari 2007 av bidraget avseende 2006. Övriga avvikelser mellan utfall och budget beror i första hand på olika periodiseringar.

2.1.2. Övriga intäkter

Koncernfinansierings övriga intäkter består i första hand av PO-intäkter från förvaltningarna. PO-intäkterna är avsedda att täcka arbetsgivaravgifter enligt lag, avtalsförsäkringar och pensioner för landstingets förvaltningar, en närmare analys av dessa intäkter framgår nedan i avsnitt 2.1.3.1 Personalkostnadsnetto.

2.1.3. Personalkostnader

2.1.3.1 Personalomkostnadsnetto

Koncernfinansiering handhar redovisning av arbetsgivaravgifter enligt lag och avtal samt pensioner för landstingets förvaltningar. Dessa kostnader finansieras genom förvaltningarnas interna personalomkostnadspålägg (PO-pålägg). Nettoresultatet framgår av följande tabell:

	Utfall	Utfall	Förändring	Periodens budget	Avvikelse
Mkr	0708	0608			
PO-intäkter	2 663,1	2 578,7	84,4	2 843,3	-180,2
Arbgiv.avg enl lag och avtal	-2 314,8	-2 219,6	-95,3	-2 481,9	167,1
Löneskatt löner	-19,3	-18,3	-1,0	-23,3	4,0
Under året intjän. pensioner ¹⁾	-409,9	-302,8	-107,1	-359,9	-50,0
S:a PO-netto	-81,0	38,1	-119,0	-21,8	-59,1

1) inkl löneskatt

Avvikelsen mot budget för arbetsgivaravgifter beror på att PO-intäkterna är lägre än vad som förutsågs i budgeten, vilket också får till följd att framför allt arbetsgivaravgifterna enligt lag blir i motsvarande mån lägre. Utfallet är beräknat utifrån en pensionsskultsberäkning från april 2007 eftersom bokslutsarbetet för augusti måste avslutas innan den senaste

skuldberäkningen från KPA färdigbearbetats. Den nya beräkningen indikerar att pensionskostnaderna kommer att öka ännu mer under 2007, se vidare under avsnitt 3.1.3 Prognos, personalkostnader.

2.1.3.2 Övriga personalkostnader

Nedan framgår övriga personalkostnader som belastar koncernfinansiering.

Mkr	Utfall 0708	Utfall 0608	Förändring	Periodens budget	Avvikelse
Pensionsutbet avs ansvarsförb ¹⁾	-445,1	-405,0	-40,1	-444,1	-1,0
Övertagn pensionsåtagande bolag ¹⁾	2,3	1,7	0,6	11,4	-9,1
Övriga pensionskostnader ¹⁾²⁾	-9,2	-64,3	55,1	-24,5	15,3
Övriga personalkostnader ²⁾	7,8	31,2	-23,4	0,0	7,8
S:a övriga personalkostnader	-444,2	-436,3	-7,8	-457,2	13,0

1) inkl löneskatt

2) För att inte utbetalade omstrukturingsbidrag ska ge resultatteffekt 2007 bokförs dessa bidrag dessutom som en minskad pensions-, resp övrig personalkostnad, se nedan avsnitt 2.1.4.

2.1.4. Lämnade bidrag

Koncernfinansiering lämnar s k landstingsbidrag, tillskott till SL samt övriga bidrag till landstingets förvaltningar och bolag enligt nedan.

Mkr	Utfall 0708	Utfall 0608	Förändring	Periodens budget	Avvikelse
Tillskott till SL	-3 564,0	-3 058,5	-505,5	-3 564,0	0,0
Landstingsbidrag	-27 141,7	-25 737,7	-1 404,0	-27 142,3	0,6
Anslagsstyrd verksamhet	-593,8	-697,3	103,6	-593,8	0,0
Omstrukturingsbidrag ¹⁾	-21,9	0,0	-21,9	0,0	-21,9
Övriga lämnade bidrag	-205,1	-150,4	-54,7	-196,1	-9,0
Summa lämnade bidrag	-31 526,5	-29 644,0	-1 882,5	-31 496,2	-30,3

1) Ingen resultatteffekt 2007, bokförs som omstrukturingsbidrag samt minskad personalkostnad enl anvisningar.

Övriga bidrag har bl a betalats ut till Karolinska Universitetssjukhuset, Södersjukhuset och Landstingsstyrelsens förvaltning. På konto Övrig anslagsstyrd verksamhet redovisas bidrag till Norrtälje kommun avseende sjukvård för kommuninnevånarna i Norrtälje. 2006 bokfördes även ett bidrag till Karolinska Universitetssjukhuset (LS 0504-0744) på detta konto.

I 2006 års bokslut gjordes en avsättning för omställningsreserv med 600 mkr (LS 0612-2017). Avsättningen är avsedd att täcka förvaltningarnas och bolagens kostnader för omstrukturingsåtgärder inom framför allt personalområdet. T.o.m. augusti månad har omstrukturingskostnader beviljats med 179 mkr, varav 159 mkr avser särskild avtalspension och 20 mkr andra omställningskostnader, framför allt avgångsvederlag. Hitintills har 22 mkr utnyttjats ur avsättningen. I redovisningen bokförs upplösningen av avsättningen som ett omstrukturingsbidrag. Eftersom kostnaden är hänförlig till 2006 och 2007 års resultat inte

ska påverkas bokförs upplösningen av reserveringen som en minskad personalkostnad, med motsvarande belopp.

2.1.5. Övriga kostnader

Övriga kostnader som belastar koncernfinansierings resultat framgår nedan:

Mkr	Utfall 0708	Utfall 0608	Förändring	Periodens Budget	Avvikelse
LÖF	-48,7	-71,2	22,5	-74,7	25,9
Övrigt	-161,9	-101,8	-60,1	-125,1	-36,9
Summa övriga kostnader	-210,6	-173,0	-37,6	-199,8	-10,9
<i>varav vidareförmedl statsbidrag</i>	<i>-163,0</i>	<i>-120,1</i>	<i>-42,9</i>	<i>-121,8</i>	<i>-41,2</i>

2.1.6. Skatteintäkter

Under rubriken skatteintäkter redovisas förutom direkta skatteintäkter även generella statsbidrag och kostnader enligt det s k utjämningssystemet. De samlade skatteintäkterna har ökat med **1 700** mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Utfallet är **312** mkr bättre än den periodiserade budgeten.

De olika delposterna framgår av nedanstående tabell:

Mkr	Utfall 0708	Utfall 0608	Förändring	Periodens budget	Avvikelse
Skatteintäkter	30 327,6	28 780,2	1 547,4	30 186,9	140,7
Generella statsbidrag	2 996,7	3 230,9	-234,2	2 999,5	-2,8
Utjämningssystemet	-931,0	-1 317,3	386,4	-971,1	40,2
Budgetreserv	0,0	0,0	0,0	-133,3	133,3
Samlade skatteintäkter	32 393,4	30 693,9	1 699,5	32 081,9	311,5

2.1.7. Finansnetto och bokslutsdispositioner

Koncernfinansierings finansiella poster samt aktieägartillskott framgår av nedanstående tabell:

Mkr	Utfall 0708	Utfall 0608	Förändring	Periodens budget	Avvikelse
Ränteintäkter	299,6	243,2	56,5	293,2	6,4
Övriga finansiella intäkter	0,0	59,4	-59,4	0,0	0,0
<i>Summa finansiella intäkter</i>	<i>299,6</i>	<i>302,6</i>	<i>-2,9</i>	<i>293,2</i>	<i>6,4</i>
Räntekostnader	-405,8	-401,8	-4,0	-370,4	-35,4
Räntedel i årets pensionskostn	-107,8	-109,0	1,2	-110,5	2,7
Övriga finansiella kostnader	-2,1	-11,1	9,1	0,0	-2,1
<i>Summa finansiella kostnader</i>	<i>-515,7</i>	<i>-521,9</i>	<i>6,2</i>	<i>-480,9</i>	<i>-34,8</i>
Summa finansnetto	-216,1	-219,4	3,3	-187,8	-28,3

Lämnade tillskott 0,0 0,0 0,0 -122,6 122,6

Finansnettot är 28 mkr lägre än budget. Det beror framför allt på att de interna räntekostnaderna har ökat jämfört med budget.

Budgeterade aktieägartillskott till Landstingshuset AB redovisas under löpande år i balansräkningen.

3. Helårsprognos

Resultaträkning	Prognos 0708	Budget 0712	Avvikelse mkr	Bokslut 0612	Förändring mkr
Statsbidrag	743,4	743,4	0,0	937,3	-193,9
Personalrelaterade intäkter	4 211,4	4 322,0	-110,6	3 872,6	338,8
Övriga intäkter	0,0	0,0	0,0	21,1	-21,1
<i>Summa intäkter</i>	<i>4 954,8</i>	<i>5 065,4</i>	<i>-110,6</i>	<i>4 831,0</i>	<i>123,8</i>
Personalkostnader	-5 095,8	-5 029,7	-66,1	-7 055,4	1 959,6
Lämnade bidrag	-47 173,1	-47 066,3	-106,8	-44 700,1	-2 473,0
Övriga kostnader	-332,7	-299,6	-33,1	-370,4	37,7
<i>Summa kostnader</i>	<i>-52 601,6</i>	<i>-52 395,6</i>	<i>-206,0</i>	<i>-52 125,9</i>	<i>-475,7</i>
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatteintäkter	48 632,9	48 122,9	510,0	45 935,2	2 697,7
Finansnetto	-302,1	-277,7	-24,4	-374,1	72,0
<i>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</i>	<i>684,0</i>	<i>515,0</i>	<i>169,0</i>	<i>-1 733,8</i>	<i>2 417,8</i>
Lämnade tillskott	-184,4	-184,4	0,0	0,0	-184,4
<i>Resultat efter bokslutsdisp. o skatt</i>	<i>499,6</i>	<i>330,6</i>	<i>169,0</i>	<i>-1 733,8</i>	<i>2 233,4</i>

Periodens resultatprognos är 500 mkr vilket är 169 mkr bättre än budget och 2 233 mkr bättre än bokslut 2006. Den senaste skatteintäktsprognosen tyder på en förbättring med 510 mkr. Avvikelsen mot 2006 års resultat beror på att ett antal jämförelsestörande poster av engångskaraktär belastade 2006 års bokslut (2 374 mkr), se vidare avsnitt 3.1.3.2 Övriga personalkostnader nedan.

De största avvikelserna mellan prognos och budget framgår av nedanstående tabell:

Förklaringspost	Textkommentar	+/- mkr
PO-intäkter/personalkostnader	ökade pensionskostn o lägre PO-intäkter än budgeterat	-176,7
Lämnade bidrag	utökade bidrag till LSF m m	-106,8
Övriga kostnader	ändrad redovisning HIV/AIDS	-33,1
Skatteintäkter	ny skatteintäktsprognos	510,0
Finansnetto	bl a högre interna räntekostnader	-24,4
Ej analyserad restpost		0,0
<i>S:a resultatavv före bokslutdisp o skatt</i>		<i>169,0</i>

3.1. Prognos år 2007

3.1.1. Statsbidrag

Erhållna statsbidrag följer budget vilket framgår av nedanstående tabell.

mkr	Prognos 0708	Budget 0712	Avvikelse	Bokslut 0612	Förändring
Alf-bidrag	527,6	527,6	0,0	524,9	2,7
HIV/AIDS	33,1	33,1	0,0	33,1	0,0
Asylsjukvård	140,8	140,8	0,0	137,7	3,1
Lagen om råd och stöd (LSS)	41,9	41,9	0,0	41,6	0,3
Övriga bidrag fr staten	0,0	0,0	0,0	200,0	-200,0
S:a bidrag	743,4	743,4	0,0	937,3	-193,9
<i>varav vidareförmedlade</i>	<i>215,8</i>	<i>182,7</i>	<i>33,1</i>	<i>179,3</i>	<i>36,5</i>

År 2006 utbetalades 200 mkr som avsåg den sista delen av det särskilda statliga omställningsstödet (LS 0402-0326). Statsbidrag avseende asylsjukvård, LSS och HIV/AIDS vidareförmedlas till Hälso- och sjukvårdsnämnden fr o m 2007. 2006 inräknades bidraget avseende HIV/AIDS i landstingsbidraget till HSN och så är även den periodiserade budgeten beräknad.

3.1.2. Övriga intäkter

Inga övriga intäkter har budgeterats förutom PO-intäkter som analyseras nedan under avsnitt 3.1.3.1.

3.1.3. Personalkostnader

3.1.3.1 Personalomkostnadsnetto

Prognosen för de personalrelaterade intäkterna följer förvaltningarnas PO-kostnader, arbetsgivaravgifterna enligt lag är i sin tur direkt relaterade till dessa kostnader eftersom de beräknas på under året utbetalade löner.

Mkr	Prognos 0708	Budget 0712	Avvikelse	Bokslut 0612	Förändring
PO-intäkter	4 211,4	4 322,0	-110,6	3 859,3	352,1
Arbgiv.avg enl lag och avtal	-3 689,0	-3 769,0	80,0	-3 325,4	-363,5
Löneskatt löner	-35,0	-35,0	0,0	-40,1	5,1
Under året intjän. pensioner ¹⁾	-650,0	-539,9	-110,1	-532,8	-117,2
S:a PO-netto	-162,6	-21,8	-140,7	-39,0	-123,5

1) inkl löneskatt

Som framgår av ovanstående tabell prognostiseras ett underskott i det s k PO-nettot. Det beror dels på att den senaste pensionskultsprognosen medför kraftigt ökade pensionskostnader under 2007. Dels är PO-intäkterna lägre än budget samt att arbetsgivaravgifterna enligt lag har ökat.

3.1.3.2 Övriga personalkostnader

Mkr	Prognos 0708	Budget 0712	Avvikelse	Bokslut 0612	Förändring
Pensionsutbet avs ansvarsförb ¹⁾	-680,1	-666,1	-14,0	-618,9	-61,2
Övertagn pensionsåtagande bolag ¹⁾	3,5	17,1	-13,6	26,2	-22,7
Övriga pensionskostnader ^{1) 2)}	-53,1	-36,8	-16,2	-221,7	168,7
Övriga personalkostnader ²⁾	7,8	0,0	7,8	31,6	-23,8
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	-2 374,3	2 374,3
S:a övriga personalkostnader	-721,9	685,8	-36,0	-3 157,1	2 435,2

1) inkl löneskatt

2) För att inte utbetalade omstruktureringsbidrag ska ge resultateffekt 2007 redovisas dessa bidrag dessutom som en minskad övrig pensions-, resp övrig personalkostnad..

I prognosen har kostnader enligt ny pensionskultsberäkning per 31/8 från KPA lagts in. I beräkningarna har hänsyn tagits till förändrade livslängdsantaganden för landstingets förvaltningsorganisation. För koncernfinansiering har 211 mkr utnyttjats av den reserv på 1 377 mkr som avsattes i 2006 års bokslut, se nedan.

Den nya prognosen indikerar att pensionskostnaderna för 2007 kommer att öka kraftigt; **154** mkr. Det är framför allt den förmånsbaserade ålderspensionen som ökar, vilket beror på ett flertal faktorer såsom att tid före 1998 får tillgodoräknas, att fler omfattas av den förmånsbestämda ålderspensionen p.g.a. att inkomstbasbeloppet blev lägre än det antagande som använts i tidigare prognos samt reallöneökningar. Denna kostnad kommer till stor del neutraliseras i årsbokslutet i samband med att gjord avsättning i 2006 års bokslut avseende KAP-KL upplöses.

I 2006 års bokslut bokfördes ett antal personalkostnader som rubricerades som jämförelsestörande, dessa är:

- aviserade förändringar av livslängds- och ränteantaganden vid pensionskultsberäkningar för landstingets förvaltningar och bolag (LS 0604-0698); 1 377 mkr; t o m augusti månad har **387** mkr upplöst och avser förändrat livslängdsantagande inom landstingets förvaltningsorganisation
- periodisering av KAP KL-effekter; 157 mkr; av dessa har **33** mkr upplöst
- centrala omstruktureringskostnader, åtgärdspaket inom företrädesvis personalområdet (LS 0612-2017); 600 mkr; **46** mkr har upplösts (varav **24** mkr avser särskilda avtalspensioner hos koncernfinansiering)
- kostnadsföring av återstående periodiserat belopp avseende ÄDEL-pensioner Stockholm stad, 240 mkr

3.1.4. Lämnade bidrag

Koncernfinansiering förväntas lämna bidrag till förvaltningar och bolag under 2007 enligt nedan:

Mkr	Prognos 0708	Budget 0712	Avvikelse	Bokslut 0612	Förändring
Tillskott till SL	-5 346,0	-5 346,0	0,0	-4 587,7	-758,3
Landstingsbidrag	-40 544,7	-40 544,7	0,0	-38 697,0	-1 847,6
Anslagsstyrd verksamhet	-881,5	-881,5	0,0	-1 048,5	167,0
Omstruktureringsbidrag ¹⁾	-21,9	0,0	-21,9	0,0	-21,9
Övriga lämnade bidrag	-379,0	-294,1	-84,9	-366,9	-12,2
Summa lämnade bidrag	-47 173,1	-47 066,3	-106,8	-44 700,1	-2 473,0

1) Ingen resultat effekt 2007, redovisas som omstruktureringsbidrag samt minskad personalkostnad enl anvisningar, varför omstruktureringsbidraget i tabellen ovan redovisas i takt med att det utbetalats till bolag och förvaltningar. Personalkostnaderna har minskat med motsvarande belopp)

Som Övrig anslagsstyrd verksamhet redovisas bidraget till Norrtälje kommun avseende sjukvård för kommuninnevånarna i Norrtälje. På detta konto bokfördes under 2006 dessutom ett bidrag till Karolinska Universitetssjukhuset med 140 mkr.

På kontot övriga bidrag ingår framför allt bidrag till Karolinska Universitetssjukhuset, **100 mkr** (LS 0702-0176), bidrag till Danderyds sjukhus AB och Södersjukhuset AB om vardera **45 mkr** (LS 0702-0168) samt till Landstingsstyrelsens förvaltning, **156 mkr** (avseende GVD, LÖF, utvecklingskansliet samt kostnader för den nationella IT-strukturen för vård och omsorg). Dessutom redovisas som övriga bidrag ett näringsbidrag till Konserthusstiftelsen med 24 mkr avseende upprustning av Konserthuset.

3.1.5. Övriga kostnader

Mkr	Prognos 0708	Budget 0712	Avvikelse	Bokslut 0612	Förändring
LÖF	-112,0	-112,0	0,0	-112,0	0,0
Övrigt	-220,7	-187,6	-33,1	-258,4	37,6
Summa övriga kostnader	-332,7	-299,6	-33,1	-370,4	37,6
<i>varav vidareförmedl statsbidrag</i>	<i>-215,8</i>	<i>-182,7</i>	<i>-33,1</i>	<i>-179,3</i>	<i>-36,5</i>

Avvikelserna mot föregående år samt budget 2007 beror på att bidraget avseende HIV/AIDS år 2006 inräknades i landstingsbidraget till Hälso- och sjukvårdsnämnden (HSN), budgeten avseende HIV/AIDS-bidraget är beräknat utifrån 2006 års förutsättningar. Fr o m 2007 vidareförmedlas HIV/AIDS bidraget till HSN.

3.1.6. Skatteintäkter, generellt statsbidrag och utjämning

Prognosen för skatteintäkter, generellt statsbidrag och utjämningsbidrag är **48 633** mkr. Det är en ökning med **2 698** mkr jämfört med föregående år. Jämfört med budget innebär prognosen en förbättring med **510** mkr. De olika delposterna framgår av nedanstående tabell

Mkr	Prognos 0708	Budget 0712	Avvikelse	Bokslut 0612	Förändring
Skatteintäkter	45 534,2	45 280,4	253,8	43 242,7	2 291,5
Generella statsbidrag	4 495,1	4 499,2	-4,1	4 668,5	-173,4
Utjämningsystemet	-1 396,4	-1 456,7	60,3	-1 976,0	579,6
Budgetreserv	0,0	-200,0	200,0	0,0	0,0
Samlade skatteintäkter	48 632,9	48 122,9	510,0	45 935,2	2 697,6

3.1.7. Finansnetto och bokslutsdispositioner

Koncernfinansierings finansiella intäkter och kostnader framgår av tabellen nedan:

Mkr	Prognos 0708	Budget 0712	Avvikelse	Bokslut 0612	Förändring
Ränteintäkter	420,3	439,8	-19,5	376,6	43,7
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	80,5	-80,5
<i>Summa finansiella intäkter</i>	<i>420,3</i>	<i>439,8</i>	<i>-19,5</i>	<i>457,1</i>	<i>-36,8</i>
Räntekostnader	-557,4	-551,7	-5,8	-609,4	52,0
Räntedel i årets pensionskostn	-164,9	-165,8	0,9	-133,4	-31,6
Övriga finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	-88,4	88,4
<i>Summa finansiella kostnader</i>	<i>-722,3</i>	<i>-717,4</i>	<i>-4,9</i>	<i>-831,2</i>	<i>108,9</i>
Summa finansnetto	-302,1	-277,7	-24,4	-374,1	72,1
Lämnade tillskott	-184,4	-184,4	0,0	0,0	-184,4

Finansnettot har försämrats med **24** mkr jämfört med budget. Det beror framför allt på att de interna räntekostnaderna ökar mer än vad som förutsågs i budget.

Budgeterade aktieägartillskott till Landstingshuset AB redovisas under löpande år i balansräkningen. I samband med bokslut redovisas eventuellt lämnade tillskott som en nedskrivning av andelar i dotterföretag. I 2006 års bokslut gjordes en dylik nedskrivning med 74 mkr (konto övriga finansiella kostnader i tabellen ovan).

3.2. Prognosförändring från föregående månad

Följande förändringar har gjorts av prognosen jämfört med föregående månad.

PO-pålägg/sociala avgifter	-9,8
Ökade pensionskostnader	-61,8
Övriga personalkostnader	3,9
Bidrag	-11,1
Övriga kostnader	-33,1
Skatteintäkter	215,7
Finansnetto	-38,6
Summa	65,1

4. Investeringar

Inga investeringar är planerade under året.

5. Riskfaktorer

Osäkra poster i prognosen är framför allt pensionskostnadernas, utlämnade bidragens, de interna räntornas samt skatteintäkternas utveckling under året.

Skatteintäkternas utveckling påverkas i hög grad av rådande konjunkturläge i länet. Tendensen tyder på en fortsatt gynnsam utveckling under året men beroende på beloppens storlek kan osäkerheten beräknas kunna variera med +-200 mkr.

Pensionskostnaderna är framför allt beroende av vilka förändringar som kommer att göras i de försäkringstekniska antaganden som används vid beräkning av pensionsskuld/-kostnader. I koncernfinansierings bokslut 2006 gjordes en avsättning med 1 377 mkr för att täcka upp ökade pensionskostnader för landstingets förvaltningar och bolag p g a aviserade förändringar av de försäkringstekniska antagandena. För landstingets förvaltningsorganisation har nya antaganden fastställts och pensionskostnaderna i prognosen är beräknade efter dessa. För bolagen kommer nya antaganden att verkställas först fr o m 2008. Enligt de beräkningar som gjordes i 2006 års bokslut, innebar varje räntesänkning med ½ % en ökad pensionsavsättning med knappt 350 mkr. En ökad livslängd på tre år innebar på motsvarande sätt en ökad pensionsavsättning med 690 mkr.

P.g.a koncernfinansierings centrala funktion inom Stockholms läns landstings ekonomi kan kostnader komma att belasta koncernfinansiering p g a beslut fattas under året om stöd i olika former till landstingets förvaltningar och bolag. Rimligen bör inte beloppen överstiga -200 mkr.

De interna räntorna kan variera med +-50 mkr.

6. Ledningens åtgärder

Inga åtgärder är planerade att vidtas.

7. Landstingets finanspolicy

Inga avsteg har gjorts från landstingets finanspolicy.

Stockholm 2007-09-25

Mona Boström