

KONCERNFINANSIERING

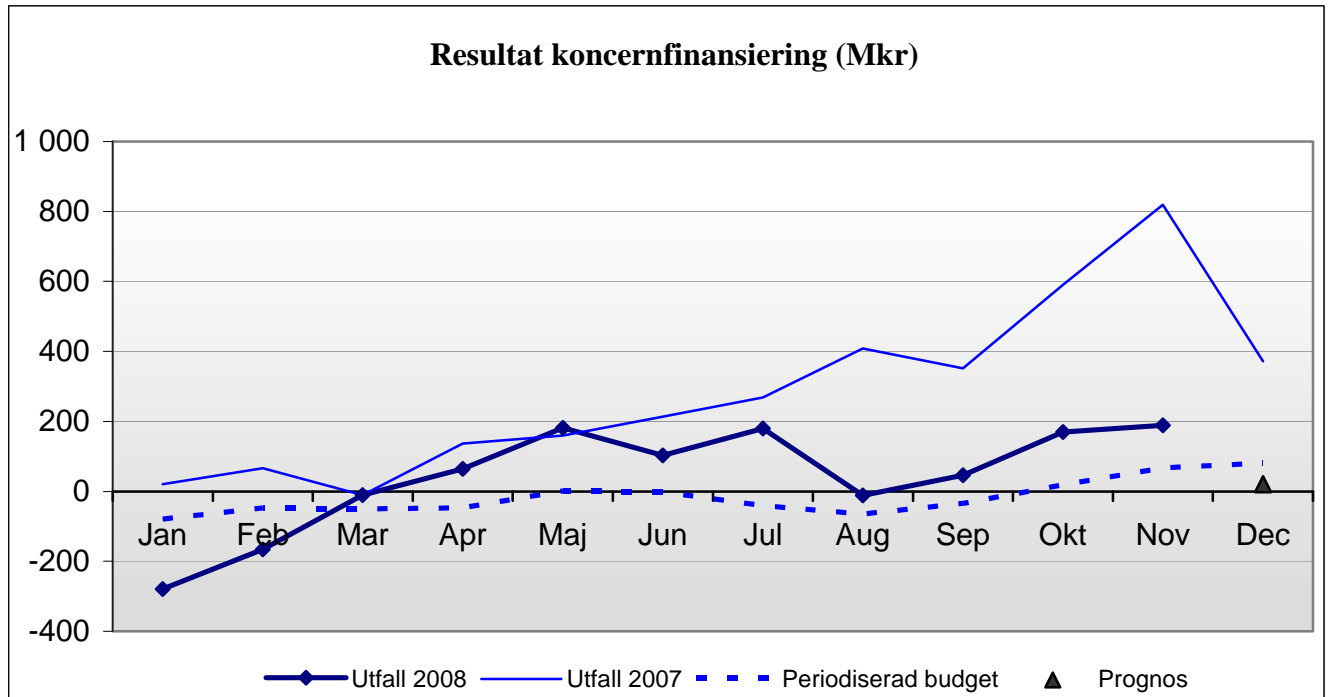
MÅNADSBOKSLUT

2008

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

| | |
|---|-----------|
| 1. SAMMANFATTNING AV MÅNADSBOKSLUT | 3 |
| 2. UTFALL FÖR PERIODEN JANUARI - NOVEMBER 2008..... | 3 |
| 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..... | 6 |
| 2.1.6. Skatteintäkter | 6 |
| 2.1.7. Finansnetto..... | 7 |
| 3. HELÅRSPROGNOS..... | 7 |
| 3.1. PROGNOSEN ÅR 2008 | 8 |
| 3.1.1. Statsbidrag | 8 |
| 3.1.2. Övriga intäkter..... | 8 |
| 3.1.3. Personalkostnader | 9 |
| 3.1.4. Lämnade bidrag..... | 9 |
| 3.1.5. Övriga kostnader..... | 10 |
| 3.1.6. Skatteintäkter, generellt statsbidrag och utjämning..... | 10 |
| 3.1.7. Finansnetto..... | 11 |
| 4. INVESTERINGAR | 11 |
| 5. RISKFAKTORER..... | 11 |
| 6. LEDNINGENS ÅTGÄRDER..... | 12 |
| 7. LANDSTINGETS FINANSPOLICY | 12 |

1. Sammanfattning av månadsbokslut



Periodens resultat är **189** mkr vilket är **120** mkr högre än periodiserad budget.
Helårsprognosen visar på ett positivt resultat på **5** mkr, vilket är **75** mkr lägre än budget.
Skatteintäkter är **128** mkr högre än budget, medan utlämnade landstingsbidrag är **175** mkr högre än budget.

2. Utfall för perioden januari - november 2008

| Resultaträkning, mkr | Utfall 0811 | Utfall 0711 | Förändring | Periodens budget | Avvikelse |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------|
| Statsbidrag | 675,7 | 697,1 | -21,4 | 706,0 | -30,3 |
| PO-intäkt | 3 781,4 | 3 654,5 | 126,9 | 3 829,6 | -48,3 |
| Övriga intäkter | 0,6 | 0,5 | 0,1 | 0,0 | 0,6 |
| Summa intäkter | 4 457,6 | 4 352,1 | 105,5 | 4 535,6 | -78,0 |
| Personalkostnader | -4 567,1 | -4 423,1 | -144,0 | -4 714,2 | 147,1 |
| Lämnade bidrag | -46 205,4 | -43 237,3 | -2 968,1 | -45 921,1 | -284,2 |
| Övriga kostnader | -323,7 | -292,8 | -30,8 | -549,1 | 225,4 |
| Summa kostnader | -51 096,1 | -47 953,2 | -3 142,9 | -51 184,4 | 88,2 |
| Avskrivningar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Skatteintäkter | 47 121,9 | 44 720,5 | 2 401,3 | 47 004,8 | 117,0 |
| Finansnetto | -294,5 | -300,5 | 6,0 | -287,1 | -7,4 |
| Resultat | 188,9 | 818,9 | -630,0 | 69,0 | 119,9 |

Resultatutfallet för perioden januari - november för koncernfinansiering är 189 mkr, vilket är 630 mkr lägre än motsvarande period föregående år.

Vid en jämförelse mellan utfallet t o m november och periodiserad budget kan konstateras att utfallet är 120 mkr högre än den periodiserade budgeten.

Resultatets avvikelse mot periodiserad budget framgår av nedanstående tabell, närmare förklaringar se avsnitt 2.1 nedan:

| Förklaringspost | Textkommentar | +/- mkr |
|------------------------------|--|--------------|
| Statsbidrag | olika periodisering utfall, periodiserad budget | -30,3 |
| Personalkostnader - netto | minskad personalkostn p g a omstruktureringsbidrag | 68,2 |
| " | olika periodisering utfall, periodiserad budget | 137,5 |
| " | övrigt, framför allt ökade pensionskostnader | -106,9 |
| Lämnade bidrag | utökat landstingsbidrag HSN, bidrag NKS, omstrukt.bidrag | -284,2 |
| Övriga kostnader | olika periodisering utfall, periodiserad budget | 243,4 |
| Skatteintäkter | ny skatteintäktsprognoz | 117,0 |
| Övrigt | | -10,0 |
| S:a resultatavvikelse | | 134,7 |

2.1. Periodens utfall

2.1.1. Statsbidrag

I budgeten för 2008 har ett extra statsbidrag medtagits med 45 mkr. Bidraget avseende asylsjukvård beräknas bli högre än budget p g a ett ökat antal asylsökande.

| | Utfall | Utfall | Förändring | Periodens budget | Avvikelse |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|--------------|
| mkr | 0811 | 0711 | | | |
| Alf-bidrag | 487,0 | 483,6 | 3,4 | 488,4 | -1,3 |
| Asylsjukvård | 154,2 | 143,9 | 10,3 | 142,1 | 12,2 |
| Lagen om råd och stöd (LSS) | 34,4 | 38,3 | -4,0 | 34,2 | 0,2 |
| HIV/AIDS | 0,0 | 31,2 | -31,2 | 0,0 | 0,0 |
| Övriga bidrag fr staten | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 41,3 | -41,3 |
| S:a bidrag | 675,7 | 697,1 | -21,4 | 706,0 | -30,3 |
| <i>varav vidareförmädlade</i> | <i>188,6</i> | <i>213,5</i> | <i>-24,9</i> | <i>176,3</i> | <i>12,3</i> |

Statsbidrag avseende asylsjukvård och LSS vidareförmädlas till Hälso- och sjukvårdsnämnden (HSN). År 2007 erhöll koncernfinansiering statsbidrag avseende HIV/AIDS, fr o m 2008 betalas detta bidrag ut direkt till HSN.

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:

| Mkr | Utfall 0811 | Utfall 0711 | Förändring | Periodens budget | Avvikelse |
|--|----------------|----------------|-------------|---------------------|------------|
| PO-intäkter | 3 781,4 | 3 654,5 | 126,9 | 3 829,6 | -48,3 |
| Arbgiv.avg enl lag och avtal | -3 237,8 | -3 176,2 | -61,6 | -3 300,0 | 62,2 |
| Löneskatt löner | -24,2 | -25,8 | 1,6 | -32,1 | 7,9 |
| Under året intjän. pensioner ¹⁾ | -578,2 | -594,7 | 16,4 | -563,9 | -14,3 |
| S:a PO-netto | -58,9 | -142,2 | 83,4 | -66,4 | 7,5 |

1) inkl löneskatt

2.1.3.2 Övriga personalkostnader

Nedan framgår övriga personalkostnader som belastar koncernfinansiering.

| Mkr | Utfall 0811 | Utfall 0711 | Förändring | Periodens budget | Avvikelse |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------------|-------------|
| Pensionsutbet avs ansvarsförb ¹⁾ | -673,4 | -623,4 | -50,0 | -661,4 | -12,0 |
| Övertagn pensionsåtagande bolag ¹⁾ | -68,1 | 3,2 | -71,3 | 13,9 | -82,1 |
| Övriga pensionskostnader ¹⁾²⁾ | -34,6 | -34,1 | -0,5 | -124,9 | 90,2 |
| Övriga personalkostnader ²⁾ | 49,3 | 28,0 | 21,3 | -45,8 | 95,1 |
| S:a övriga personalkostnader | -726,8 | -626,4 | -100,5 | -818,2 | 91,3 |

varav minskad personalkostn

p g a omstrukturering

1) inkl löneskatt

2) för att inte utbetalade omstruktureringsbidrag ska ge resultateffekt 2008 bokförs dessutom dessa bidrag som en minskad pensions- resp övrig personalkostnad, se nedan avsnitt 3.1.4

Personalkostnadsutvecklingen är delvis påverkad av vilka omstruktureringsbidrag som utbetalas rent monetärt. Eftersom omstrukturingskostnaden är hänförlig till 2006 redovisas själva utbetalningen som en minskad personalkostnad och som lämnade bidrag, se nedan avsnitt 2.1.4.

2.1.4. Lämnade bidrag

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

| Mkr | Utfall 0811 | Utfall 0711 | Förändring | Periodens budget | Avvikelse |
|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|---------------|
| Tillskott till SL och WÅAB | -5 376,3 | -4 900,5 | -475,8 | -5 376,3 | 0,0 |
| Landstingsbidrag | -39 844,3 | -37 184,8 | -2 659,5 | -39 684,3 | -160,1 |
| Anslagsstyrd verksamhet | -858,7 | -809,6 | -49,1 | -858,7 | 0,0 |
| Omstruktureringsbidrag ¹⁾ | -68,2 | -51,8 | -16,3 | 0,0 | -68,2 |
| Övriga lämnade bidrag | -57,8 | -290,6 | 232,8 | -1,8 | -56,0 |
| Summa lämnade bidrag | -46 205,4 | -43 237,3 | -2 968,1 | -45 921,1 | -284,2 |

1) Ingen resultateffekt 2008, redovisas som omstruktureringsbidrag samt minskad personalkostnad enl anvisningar.

Enligt beslut, LS 0804-0333, har Hälso- och sjukvårdsnämnden under 2008 beviljats ett extra landstingsbidrag med totalt 175 mkr för att åtgärda vårdköer inom sjukvården. På konto anslagsstyrd verksamhet redovisas bidrag till Norrtälje kommun avseende sjukvård för kommuninnevånarna i Norrtälje. I november har driftbidrag betalats ut till NKS med 43,8 mkr. 2007 har övriga bidrag betalats ut till bl a Karolinska Universitetssjukhuset, Södersjukhuset och Landstingsstyrelsens förvaltning. Fr om 2008 redovisas tillskottet till WÅAB som ett bidrag i enlighet med budgetbeslutet.

2.1.5. Övriga kostnader

Övriga kostnader som belastar koncernfinansierings resultat framgår nedan:

| Mkr | Utfall 0811 | Utfall 0711 | Förändring | Periodens Budget | Avvikelse |
|--|----------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|
| LÖF | -80,2 | -67,0 | -13,2 | -91,7 | 11,5 |
| Övrigt | -243,4 | -225,8 | -17,6 | -457,4 | 214,0 |
| Summa övriga kostnader | -323,7 | -292,8 | -30,8 | -549,1 | 225,4 |
| <i>varav vidareförmedl statsbidrag</i> | <i>-188,6</i> | <i>-213,5</i> | <i>24,9</i> | <i>-176,3</i> | <i>-12,3</i> |

I utfall har förutom vidareförmedlade statsbidrag till HSN bl a bokats upp kostnader med knappt 15 mkr avseende förväntat underskott o dyl för Tiohundra nämnden. Övriga avvikelser mot budget beror framför allt på olika periodiseringar.

2.1.6. Skatteintäkter

Under rubriken skatteintäkter redovisas förutom direkta skatteintäkter även generella statsbidrag och kostnader enligt utjämningsystemet. De samlade skatteintäkterna har ökat med **2 401** mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Jämfört med den periodiserade budgeten har intäkterna ökat med **117** mkr.

De olika delposterna framgår av nedanstående tabell:

| Mkr | Utfall 0811 | Utfall 0711 | Förändring | Periodens budget | Avvikelse |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------------|--------------|
| Skatteintäkter | 44 004,1 | 41 882,6 | 2 121,5 | 43 903,8 | 100,3 |
| Generella statsbidrag | 4 204,6 | 4 118,0 | 86,6 | 4 245,1 | -40,5 |
| Utjämningsystemet | -1 086,8 | -1 280,1 | 193,3 | -1 144,0 | 57,2 |
| Samlade skatteintäkter | 47 121,9 | 44 720,5 | 2 401,3 | 47 004,8 | 117,0 |

2.1.7. Finansnetto

Koncernfinansierings finansiella poster framgår av nedanstående tabell:

| Mkr | Utfall 0811 | Utfall 0711 | Förändring | Periodens budget | Avvikelse |
|------------------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|
| Ränteintäkter | 440,1 | 408,1 | 32,0 | 466,9 | -26,7 |
| Övriga finansiella intäkter | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| <i>Summa finansiella intäkter</i> | <i>440,1</i> | <i>408,1</i> | <i>32,0</i> | <i>466,9</i> | <i>-26,7</i> |
| Räntekostnader | -551,6 | -554,3 | 2,7 | -560,5 | 8,8 |
| Räntedel i årets pensionskostn | -179,1 | -151,2 | -28,0 | -193,5 | 14,4 |
| Övriga finansiella kostnader | -3,8 | -3,1 | -0,7 | 0,0 | -3,8 |
| <i>Summa finansiella kostnader</i> | <i>-734,6</i> | <i>-708,6</i> | <i>-26,0</i> | <i>-753,9</i> | <i>19,4</i> |
| Summa finansnetto | -294,5 | -300,5 | 6,0 | -287,1 | -7,4 |

Finansnettot visar på ett litet underskott jämfört med den periodiserade budgeten. De interna ränteintäkterna tenderar att minska jämfört med budget. De interna räntekostnaderna ökar men det uppvägs av att de externa räntekostnaderna istället minskar.

3. Helårsprognos

| Resultaträkning | Prognos 0811 | Budget 0812 | Avvikelse mkr | Bokslut 0712 | Förändring mkr |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Statsbidrag | 755,2 | 770,2 | -15,0 | 754,6 | 0,6 |
| Personalrelaterade intäkter | 4 135,1 | 4 187,8 | -52,7 | 4 002,3 | 132,8 |
| Övriga intäkter | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,6 | -0,6 |
| <i>Summa intäkter</i> | <i>4 890,3</i> | <i>4 958,0</i> | <i>-67,7</i> | <i>4 757,5</i> | <i>132,8</i> |
| Personalkostnader | -5 092,2 | -5 150,7 | 58,5 | -4 665,5 | -426,7 |
| Lämnade bidrag | -50 394,7 | -50 092,1 | -302,6 | -47 459,6 | -2 935,1 |
| Övriga kostnader | -429,6 | -599,0 | 169,4 | -426,9 | -2,8 |
| <i>Summa kostnader</i> | <i>-55 916,5</i> | <i>-55 841,8</i> | <i>-74,7</i> | <i>-52 551,9</i> | <i>-3 364,6</i> |
| Avskrivningar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Skatteintäkter | 51 405,7 | 51 278,0 | 127,7 | 48 711,8 | 2 693,9 |
| Finansnetto | -373,5 | -313,2 | -60,3 | -545,7 | 172,2 |
| <i>Resultat</i> | <i>6,0</i> | <i>81,0</i> | <i>-75,0</i> | <i>371,7</i> | <i>-365,7</i> |

Periodens resultatprognos är **6 mkr** vilket är **75 mkr lägre än** budget och **366 mkr lägre än** bokslut 2007.

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

| Förklaringspost | Textkommentar | +/- mkr |
|-------------------------|--|---------|
| Personalkostnader netto | omstruktureringsbidrag | 68,2 |
| " | upplösning av pensionsreserv | 200,0 |
| " | upplösning av. samt ny omstruktureringsreserv - netto | -100,0 |
| " | övrigt, framför allt ökade pensionskostnader | -162,4 |
| Bidrag | utökat landstingsbidrag HSN (omdef) | -175,0 |
| " | omstruktureringsbidrag | -68,2 |
| " | övrigt, framför allt driftsbidrag NKS samt LÖF | -59,4 |
| Övriga kostnader | framför allt utökad landstingsbidrag HSN (omdef) | 169,4 |
| Skatteintäkter | ny prognos | 127,7 |
| Finansnetto | lägre interna intäktsräntor och högre interna kostnadsräntor | -60,3 |
| Övrigt | | -15,0 |
| S:a resultatavvikelse | | -75,0 |

3.1. Prognos år 2008

3.1.1. Statsbidrag

Prognosen för erhållna statsbidrag framgår av nedanstående tabell.

| mkr | Prognos 0811 | Budget 0812 | Avvikelse | Bokslut 0712 | Förändring |
|-------------------------------|-----------------|----------------|--------------|-----------------|--------------|
| Alf-bidrag | 532,8 | 532,8 | 0,0 | 527,6 | 5,2 |
| HIV/AIDS | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 31,2 | -31,2 |
| Asylsjukvård | 165,0 | 155,0 | 10,0 | 153,9 | 11,1 |
| Lagen om råd och stöd (LSS) | 37,3 | 37,3 | 0,0 | 41,9 | -4,5 |
| Övriga bidrag fr staten | 20,0 | 45,0 | -25,0 | 0,0 | 20,0 |
| S:a bidrag | 755,2 | 770,2 | -15,0 | 754,6 | 0,6 |
| <i>varav vidareförmedlade</i> | <i>202,3</i> | <i>192,3</i> | <i>10,0</i> | <i>227,0</i> | <i>-24,7</i> |

Bidraget avseende asylsjukvård beräknas bli högre än budget p g a ett ökat antal asylsökande. Statsbidragen avseende asylsjukvård och LSS vidareförmedlas till Hälso- och Sjukvårdsnämnden, se vidare under övriga kostnader nedan. Bidraget avseende HIV/AIDS betalas ut direkt till HSN fr o m 2008.

I budgeten för 2008 har ett extra statsbidrag medtagits med 45 mkr, 25 mkr av dessa bidrag beräknas inte komma att inflyta.

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 Personalkostnader netto

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 0811 | Budget 0812 | Avvikelse | Bokslut 0712 | Förändring |
|--|-----------------|----------------|------------|-----------------|---------------|
| PO-intäkter | 4 135,1 | 4 187,8 | -52,7 | 4 002,3 | 132,8 |
| Arbgiv.avg enl lag och avtal | -3 566,3 | -3 608,0 | 41,7 | -3 467,7 | -98,6 |
| Pensionskostnader ¹⁾ | -1 425,3 | -1 492,7 | 58,5 | -1 112,5 | -312,7 |
| Övriga personalkostnader ¹⁾ | -100,7 | -50,0 | 50,7 | -85,3 | -15,4 |
| S:a personalkostnader netto | -957,1 | -962,9 | 5,8 | -663,2 | -293,9 |
| <i>varav minskad personalkostn</i> | | | | | |
| <i>p g a omstrukturering</i> | 68,2 | 0,0 | 68,2 | 187,2 | -119,1 |
| <i>varav jämförelsestörande</i> | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -116,5 | 116,5 |

1) För att inte utbetalade omstruktureringar ska ge resultatteffekt 2008 redovisas dessa bidrag dessutom som en minskad övrig pensions-, resp övrig personalkostnad..

Som framgår av ovanstående tabell prognostiseras en positiv avvikelse mot budget med **6** mkr. Då ingår en minskad personalkostnad med **68** mkr p g a omstruktureringar. Dessutom har utnyttjats **200** mkr av den reserv på 268 mkr som gjordes i 2006 års bokslut p g a aviserade förändringar i livslängdsantagandena. Under året har pensionskostnaderna, för de bolags pensionsåtaganden som koncernfinansiering svarar för, ökat med **90 mkr**, framför allt intjänade pensioner hos AB SL före 1992. Anledningen till att bolagens pensionskostnader ökat beror främst på finansinspektionens uppräknings av livslängdsantaganden vid beräkning av pensionskostnader fr o m 2008. För landstingets förvaltningsorganisation gjordes denna förändring redan under år 2007.

I 2007 års bokslut reserverades 200 mkr för omstruktureringar inom Stockholms läns sjukvårdsområde, då bara hälften av denna reservation förväntas tas i anspråk under 2008 återförs 100 mkr. Samtidigt kommer enligt fullmäktiges beslut i december (LS 0810-0917) att i årsbokslut 2008 reserveras 200 mkr avseende omstruktureringar inom Stockholms läns sjukvårdsområde, Folkhälsoförvaltningen i Stockholm AB samt Sjukvården i Salem, Nykvarn, Södertälje under 2009. I 2007 års bokslut bokfördes 116,5 mkr som omstruktureringar vilka rubricerades som jämförelsestörande.

3.1.4. Lämnade bidrag

Koncernfinansiering förväntas lämna bidrag till förvaltningar och bolag under 2008 enligt nedan:

| Mkr | Prognos 0811 | Budget 0812 | Avvikelse | Bokslut 0712 | Förändring |
|----------------------------|-----------------|----------------|-----------|-----------------|------------|
| Tillskott till SL och WÅAB | -5 882,5 | -5 882,5 | 0,0 | -5 346,0 | -536,5 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------|
| Landstingsbidrag | -43 447,6 | -43 272,6 | -175,0 | -40 666,9 | -2 780,7 |
| Anslagsstyrd verksamhet | -935,0 | -935,0 | 0,0 | -894,4 | -40,6 |
| Omstruktureringsbidrag ¹⁾ | -68,2 | 0,0 | -68,2 | -187,2 | 119,1 |
| Övriga lämnade bidrag | -61,4 | -2,0 | -59,4 | -365,1 | 303,8 |
| Summa lämnade bidrag | -50 394,7 | -50 092,1 | -302,6 | -47 459,6 | -2 935,1 |

1) Ingen resultateffekt 2007-2008, redovisas som omstruktureringsbidrag samt minskad personalkostnad enl anvisningar, varför omstruktureringsbidraget i tabellen redovisas i takt med att det utbetalas till bolag och förvaltningar. Personalkostnaderna har minskats med motsvarande belopp

Under året har Hälso- och Sjukvårdsnämnden tilldelats ett extra landstingsbidrag på 175 mkr för att åtgärda vårdköerna inom sjukvården, LS 0804-0333. I övriga bidrag ingår dessutom ett driftsbidrag till NKS med 43,8 mkr. Dessutom har LÖF aviserat att landstingen sannolikt behöver tillskjuta ett extra kapitaltillskott på 100 mkr under 2008, vilket för Stockholms läns landsting innebär en extra kostnad på ca 20 mkr. I prognosen har därför reserverats 8 mkr ytterligare för detta ändamål, resterande 12 mkr ryms inom kontot förändring av premieskuld LÖF, se avsnitt 3.1.5 nedan. Som anslagsstyrd verksamhet redovisas bidraget till Norrtälje kommun avseende sjukvård för kommuninnevanorna i Norrtälje.

På kontot övriga bidrag 2007 ingår framför allt bidrag till Karolinska Universitetssjukhuset, Danderyds sjukhus AB, Södersjukhuset AB samt till Landstingsstyrelsens förvaltning.

Fr om 2008 redovisas tillskottet till WÅAB som ett lämnat bidrag bland verksamhetens kostnader.

3.1.5. Övriga kostnader

| Mkr | Prognos 0811 | Budget 0812 | Avvikelse | Bokslut 0712 | Förändring |
|--|-----------------|----------------|--------------|-----------------|-------------|
| LÖF | -100,0 | -100,0 | 0,0 | -78,4 | -21,6 |
| Övrigt | -329,6 | -499,0 | 169,3 | -348,5 | 18,9 |
| Summa övriga kostnader | -429,6 | -599,0 | 169,4 | -426,9 | -2,8 |
| <i>varav vidareförmedl statsbidrag</i> | <i>-202,3</i> | <i>-192,3</i> | <i>-10,0</i> | <i>-227,0</i> | <i>24,7</i> |

Förändringen av premieskuld LÖF beräknas uppgå till ca 88 mkr, resterande 12 mkr får täcka upp det extra kapitaltillskott till LÖF enligt ovan, avsnitt 3.1.4.

Prognosen för övriga kostnader har förbättrats med 169 mkr.

3.1.6. Skatteintäkter, generellt statsbidrag och utjämning

Prognosen för skatteintäkter, generellt statsbidrag och utjämningsbidrag är **51 406** mkr. Det är en ökning med **2 694** mkr jämfört med föregående år. Jämfört med budget innebär prognosen en avvikelse med **128** mkr. De olika delposterna framgår av nedanstående tabell

| Mkr | Prognos 0811 | Budget 0812 | Avvikelse | Bokslut 0712 | Förändring |
|-----|-----------------|----------------|-----------|-----------------|------------|
|-----|-----------------|----------------|-----------|-----------------|------------|

| | | | | | |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|----------------|
| Skatteintäkter | 48 004,4 | 47 895,0 | 109,4 | 45 458,8 | 2 545,6 |
| Generella statsbidrag | 4 586,8 | 4 631,0 | -44,2 | 4 649,4 | -62,6 |
| Utjämningsystemet | -1 185,6 | -1 248,0 | 62,4 | -1 396,4 | 210,9 |
| Samlade skatteintäkter | 51 405,7 | 51 278,0 | 127,7 | 48 711,8 | 2 693,9 |

3.1.7. Finansnetto

Koncernfinansierings finansiella intäkter och kostnader framgår av tabellen nedan:

| Mkr | Prognos 0811 | Budget 0812 | Avvikelse | Bokslut 0712 | Förändring |
|------------------------------------|-----------------|----------------|--------------|-----------------|--------------|
| Ränteintäkter | 490,7 | 509,3 | -18,6 | 445,7 | 45,1 |
| Övriga finansiella intäkter | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| <i>Summa finansiella intäkter</i> | <i>485,8</i> | <i>509,3</i> | <i>-18,6</i> | <i>445,7</i> | <i>45,1</i> |
| Räntekostnader | -668,8 | -611,4 | -57,4 | -606,6 | -62,2 |
| Räntedel i årets pensionskostn | -195,4 | -211,1 | 15,7 | -166,3 | -29,1 |
| Övriga finansiella kostnader | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -218,4 | 218,4 |
| <i>Summa finansiella kostnader</i> | <i>-864,2</i> | <i>-822,5</i> | <i>-41,7</i> | <i>-991,3</i> | <i>127,1</i> |
| Summa finansnetto | -373,5 | -313,2 | -60,3 | -545,7 | 172,2 |

Finansnettot beräknas bli 60 mkr lägre än budget. Det beror på att de interna ränteintäkterna är lägre än budget, dessutom ökar de interna kostnadsräntorna kraftigt medan de externa kostnadsräntorna minskar jämfört med både budget och utfall föregående år.

Budgeterade aktieägartillskott till Landstingshuset AB har tidigare redovisats som en nedskrivning av andelar i dotterföretag. I 2007 års bokslut gjordes en dylik nedskrivning med 215 mkr (konto övriga finansiella kostnader i tabellen ovan). Fr om 2008 redovisas tillskottet till WÅAB som ett bidrag under verksamhetens kostnader.

4. Investeringar

Under året planeras investeringar avseende Citybanan att bokföras med ett belopp på 233 mkr.

5. Riskfaktorer

Osäkra poster i prognosen är framför allt pensionskostnaderna, de interna räntornas samt skatteintäkternas utveckling under året. Pensionskostnaderna och de interna ränteintäkterna/räntekostnaderna beräknas kunna variera med +/-75 mkr respektive +/-25 mkr. Skatteintäkterna beräknas kunna variera med +/-100 mkr.

6. Ledningens åtgärder

Inga åtgärder är planerade att vidtas.

7. Landstingets finanspolicy

Koncernfinansiering följer i tillämpliga delar landstingets finanspolicy.

Stockholm 2008-12-19

Mona Boström
Landstingsdirektör