

Landstingsstyrelsen

**Månadsrapport för november 2009, koncernfinansiering****Ärendet**

Månadsrapport för november 2009 för koncernfinansiering

**Förslag till beslut**

Landstingsstyrelsen beslutar

*att* notera månadsrapport för november 2009 för koncernfinansiering.Mona Boström  
LandstingsdirektörHelena Holmstedt  
Finansdirektör

## MÅNADSRAPPORT NOVEMBER MÅNAD 2009

### 1. Väsentlig avvikelse mot periodiserad budget

Resultatet för november är 140 mkr, vilket är 50 mkr sämre än den periodiserade budgeten. T o m november månad har bokförts 189 mkr av de 466 mkr som influensavaccineringen beräknas kosta. För övriga intäkter och kostnader se avsnitt 2 Väsentlig avvikelse mot årsbudget

### 2. Väsentlig avvikelse mot årsbudget

Resultatet för helåret 2009 beräknas bli -293 mkr att jämföra med ett resultatkrav på 230 mkr, d v s 524 mkr lägre än budget. Det beror förutom på influensavaccineringen på att skatteintäkter förväntas bli 232 mkr lägre än budget.

I prognosen har hänsyn tagits till minskade kostnader i avtalsförsäkringarna med 85 mkr. Vidare har tillkommit en ej budgeterad kostnad med 98 mkr avseende pensioner för anställda som innehar så kallade kombinationstjänster. Karolinska Institutet har i maj fakturerat ca 80 mkr enligt pensionsöverenskommelsen för perioden januari 2005 till mars 2009. Därtill kommer löpande kostnader med ca 2 mkr per månad under perioden april t o m december 2009.

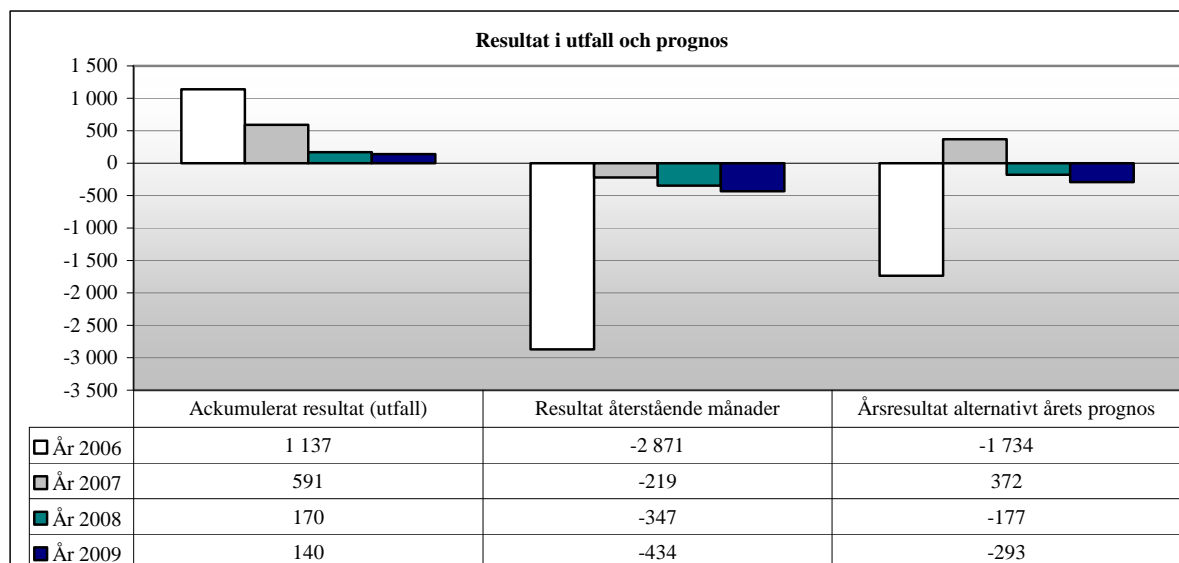
I 2008 års bokslut gjordes en avsättning med 252 mkr avseende bolagens pensionsskuld och skillnad mellan huvudregel och alternativregel vid pensionsskultsberäkning. I november månads bokslut har 194 mkr lösts upp hos koncernfinansiering och kostnaderna har istället bokats hos respektive bolag. Landstingsfullmäktige föreslår att i samband med bokslut 2009 beakta möjligheten att tillföra aktiebolagen motsvarande belopp i form av koncernbidrag alternativt aktieägartillskott, LS 0910-0845.

### 3. Uppdrag

Koncernfinansierings resultatkrav var enligt fullmäktiges budgetbeslut (LS 0805-0479) 230 mkr. Enligt november månads prognos beräknas resultatet för helåret uppgå till 293 mkr, vilket innebär en avvikelse med 524 mkr.

### 4. Fördjupad analys resultatutvecklingen

För koncernfinansiering avviker resultatet för november kraftigt med det slutliga resultatet för året, vilket framgår av nedanstående diagram (resultaten har inte justerats för jämförelsestörande poster, men jämförelsestörande poster kommenteras nedan):



Anledningen till att resultatet på koncernfinansiering sjunker kraftigt under framför allt december månad beror på att koncernfinansiering i sin landstingsövergripande roll av olika skäl belastas med kostnader som uppstår i landstingets verksamheter.

I 2006 års bokslut var de jämförelsestörande posterna 2 374 mkr avseende pensioner och omstruktureringskostnader.

År 2007 reserverades 700 mkr avseende framtida pensionskostnader dessutom avsattes 200 mkr avseende omstruktureringsåtgärder inom framför allt SLSO, men samtidigt återfördes 805 mkr av 2006 års reserveringar.

2008 gjordes uppbokningar som inom personalområdet på 452 mkr men då återfördes 408 mkr av tidigare års reserveringar. Dessutom gjordes uppbokningar i årsbokslutet med ca 190 mkr avseende bl a förelägganden och tvistemål i upphandlingsärenden, EG-direktiv angående vävnader och celler, förväntat underskott för Tiohundraämnden m m.

2009 års förändring beror framför allt på att kostnader för vaccinering i samband med befarad influensapandemi ännu inte belastat koncernfinansierings utfall, i prognosen har dessa kostnader beräknats uppgå till 466 mkr, t o m november månads bokslut har 189 mkr bokförts avseende influensavaccineringen.

Stockholm den 2009-12-21

Mona Boström  
 Landstingsdirektör