

Landstingsstyrelsen

**Månadsrapport för februari 2010, koncernfinansiering****Ärendet**

Månadsrapport för februari 2010 för koncernfinansiering

**Förslag till beslut**

Landstingsstyrelsen beslutar

*att* notera månadsrapport för februari 2010 för koncernfinansieringMona Boström  
LandstingsdirektörHelena Holmstedt  
Finansdirektör

# KONCERNFINANSIERING MÅNADSBOKSLUT 2010

# MÅNADSRAPPORT FEBRUARI 2010

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

<i>Månadsrapport för februari 2010, koncernfinansiering</i> .....	1
<b>1. SAMMANFATTNING AV MÅNADSBOKSLUT</b> .....	<b>4</b>
<b>2. OMSTÄLLNINGSÅTGÄRDER MED ANLEDNING AV STRUKTURFÖRÄNDRINGAR</b> .....	<b>4</b>
<b>3. VERKSAMHETENS EKONOMISKA RESULTAT</b> .....	<b>5</b>
3.1 MÅNADENS RESULTAT OCH PROGNOZ .....	5
3.2 VERKSAMHETENS INTÄKTER.....	6
3.2.1 Statsbidrag .....	6
3.2.2 Övriga intäkter.....	7
3.3 VERKSAMHETENS KOSTNADER .....	7
3.3.1 Personalkostnader .....	7
3.3.2 Övriga verksamhetskostnader.....	8
3.4 INTÄKTER OCH KOSTNADER UTANFÖR VERKSAMHETENS RÖRELSERESULTAT .....	8
3.4.1 Skatteintäkter .....	8
3.4.2 Finansnetto .....	9
3.5 INVESTERINGAR.....	9
3.6 ANALYS OCH EVENTUELLA RISKFAKTORER .....	10
<b>4. LEDNINGENS ÅTGÄRDER</b> .....	<b>10</b>
<b>5. LANDSTINGETS FINANSPOLICY</b> .....	<b>10</b>

## 1. Sammanfattning av månadsbokslut

**Fel! Objekt kan inte skapas genom redigering av fältkoder.**

Periodens resultat är **176** mkr vilket ger ett överskott mot den periodiserade budgeten med **325** mkr. Resultatet för helåret 2010 beräknas bli **614** mkr att jämföra med ett resultatkrav på **-362** mkr, d v s **977** mkr högre än budget. Det beror i huvudsak på att skatteintäkter förväntas bli **967** mkr högre än budgeterade skatteintäkter.

## 2. Omställningsåtgärder med anledning av strukturförändringar

I koncernfinansierings bokslut 2009 har en reservering gjorts med 59 mkr avseende medel för omställningsåtgärder år 2010 inom Stockholms läns sjukvårdsområde (50 mkr) och Södertälje sjukhus AB (9 mkr). För Folk tandvården Stockholms län AB ligger 27,5 mkr kvar från 2008 års reservering eftersom den planerade privatiseringen av ett antal folk tandvårdskliniker under 2009 har skjutits upp till den 15 januari 2010. Hitintills under året har **4** mkr för omställningsåtgärder beviljats varav knappt **1** mkr har utnyttjats.

## 3. Verksamhetens ekonomiska resultat

**Fel! Objekt kan inte skapas genom redigering av fältkoder.**

### 3.1 Månadens resultat och prognos

Resultatutfallet för perioden januari - **februari** för koncernfinansiering är **176** mkr, vilket är **297** mkr högre än motsvarande period föregående år. Vid en jämförelse mellan utfallet t o m **februari** och periodiserad budget kan konstateras att utfallet är **325** mkr högre än den periodiserade budgeten.

Resultatprognos för helåret är **614 mkr** vilket är **977 mkr högre än budget** och **624 mkr högre än bokslut 2009**. Det beror i huvudsak på att skatteintäkter förväntas bli **967 mkr högre än budget**. Av nedanstående tabell framgår avvikelserna mot periodiserad budget respektive årsbudget.

Textkommentar	Intäkt Avvikelse utfall- periodiserad budget	Kostnad Avvikelse utfall- periodiserad budget	Resultat Avvikelse utfall- periodiserad budget	Intäkt Avvikelse prognos- budget	Kostnad Avvik prognos- budget	Resultat Avvikelse prognos- budget	Beslut av LF/LS/ HSN (Belopp)
Statsbidrag	-7,0		-7,0			0,0	nej
PO-intäkter	3,0		3,0	7,9		7,9	nej
Personalkostnader		13,2	13,2		-5,0	-5,0	nej
Övriga kostnader		126,9	126,9		-0,7	-0,7	nej
Skatteintäkter	161,1		161,1		966,9	966,9	nej
Finansnetto	21,3		21,3		7,5	7,5	nej
Övrig post	5,7	0,7	6,4			0,0	nej
S:a avvikelse	184,1	140,8	324,9	7,9	968,6	976,5	0,0

Som framgår ovan är den senaste skatteintäktsprognosen avsevärt bättre än den som ligger till grund för budgeten, på helår förväntas skatteintäkterna att bli **967 mkr bättre än budget**. Avvikelsen för övriga kostnader beror på olika periodisering av utfall och periodiserad budget.

## 3.2 Verksamhetens intäkter

### 3.2.1 Statsbidrag

Statsbidragen följer i stort sett budget, vilket framgår av nedanstående tabell.

**Fel! Objekt kan inte skapas genom redigering av fältkoder.**

Statsbidrag avseende asylsjukvård och LSS vidareförmedlas till Hälso- och sjukvårdsnämnden (HSN).

### **3.2.2 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. PO-intäkterna är **3** mkr högre än den periodiserade budgeten.

## **3.3 Verksamhetens kostnader**

Periodens kostnader visar på en positiv avvikelse med **141** mkr jämfört med periodens budget, vilket framför allt beror på olika periodisering av utfall och periodiserad budget. Jämfört med februari 2009 är kostnaderna **264** mkr högre i februari 2010.

Prognosen för helåret följer i princip budgeten.

### **3.3.1 Personalkostnader**

Koncernfinansiering handhar redovisning av såväl arbetsgivaravgifter och utbetalningar av avtalsförsäkringar som pensioner för landstingets förvaltningar. De sociala avgifterna och pensionerna finansieras genom förvaltningarnas interna personalomkostnadspålägg (PO-pålägg). Landstinget, via koncernfinansiering, svarar även för pensioner intjänade hos AB SL före 1992 samt för ett antal bolags pensionsförpliktelser intjänade mellan åren 1992 och 2001.

Nedan framgår de personalkostnader som belastar koncernfinansiering:

Fel! Objekt kan inte skapas genom redigering av fältkoder.  
Personalkostnaderna har ökat med **10** mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Prognosen för personalkostnaderna följer i princip budgeten.

### **3.3.2 Övriga verksamhetskostnader**

Koncernfinansiering lämnar s k landstingsbidrag, tillskott till SL och WÅAB samt övriga bidrag till landstingets förvaltningar och bolag enligt nedan. Dessutom svarar koncernfinansiering för skuldförändringen till LÖF (Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag).

Prognosen för Övriga verksamhetskostnader följer budget. Utfall i februari är **264** mkr högre jämfört med samma period föregående år. Avvikelsen på **127** mkr för övriga kostnader i tabellen nedan mellan utfall i februari och periodens budget beror på olika periodisering.

Övriga verksamhetskostnader (Mkr)	Ack utfall 1002	Ack utfall 0902	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2010	Budget 2010	Avvik %
Tillskott till SL och WÅAB	-1 043	-1 017	3%	-1 043	0%	-6 261	-6 261	0%
Landstingsbidrag	-7 854	-7 638	3%	-7 854	0%	-46 623	-46 623	0%
Anslagsstyrd verksamhet	-184	-164	12%	-184	0%	-1 103	-1 103	0%
Omstruktureringsbidrag <sup>1)</sup>	-1	0	6033%	0		-1	0	
Övriga lämnade bidrag	0	0	-100%	-1	-100%	-9	-9	0%
LÖF	-11	-11	0%	-11	-2%	-65	-65	0%
Övriga kostnader	-29	-38	-24%	-156	-81%	-733	-733	0%
varav vidareförm statsbidrag	-27	-29	-6%	-30	-9%	-188	-188	0%
<b>Summa övriga kostnader</b>	<b>-9 122</b>	<b>-8 868</b>	<b>3%</b>	<b>-9 249</b>	<b>-1%</b>	<b>-54 793</b>	<b>-54 793</b>	<b>0%</b>

1) Ingen resultateffekt 2010 redovisas som omstruktureringsbidrag samt minskad personalkostnad enl anvisningar

I prognosen har hänsyn tagits till att koncernfinansiering ska kompensera AB SL med 50 mkr för merkostnader i syfte att kompensera resenärer för brister i trafiken orsakade av vintervädret. På konto anslagsstyrd verksamhet redovisas bidrag till Norrtälje kommun avseende sjukvård för kommuninnevanarna i Norrtälje.

## 3.4 Intäkter och kostnader utanför verksamhetens rörelseresultat

### 3.4.1 Skatteintäkter

Under rubriken skatteintäkter redovisas förutom direkta skatteintäkter även generella statsbidrag och kostnader enligt utjämningsystemet. De samlade skatteintäkterna har ökat med **404** mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Prognosen för skatteintäkterna är **55 603** mkr. Jämfört med budget innebär prognosen en **positiv** avvikelse med **967** mkr.

De olika delposterna framgår av nedanstående tabell:

Samlade skatteintäkter Mkr	Ack utfall 1002	Ack utfall 0902	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2010	Budget 2010	Avvik %
Skatteintäkter	8 354	8 251	1%	8 236	1%	50 126	49 416	1%
Generella statsbidrag	977	822	19%	967	1%	5 862	5 800	1%
Utjämningsystemet	-64	-210	-69%	-97	-34%	-385	-580	-34%
<b>Summa övriga kostnader</b>	<b>9 267</b>	<b>8 863</b>	<b>5%</b>	<b>9 106</b>	<b>2%</b>	<b>55 603</b>	<b>54 636</b>	<b>2%</b>

### 3.4.2 Finansnetto

Koncernfinansierings finansiella poster framgår av nedanstående tabell:

Finansiella intäkter och kostnader (Mkr)	Ack utfall 1002	Ack utfall 0902	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2010	Budget 2010	Avvik %
Ränteintäkter	100	84	19%	115	-13%	708	693	2%
Övriga finansiella intäkter	6	0		6		36	36	
<i>Summa finansiella intäkter</i>	<i>106</i>	<i>84</i>	<i>26%</i>	<i>121</i>	<i>-13%</i>	<i>743</i>	<i>729</i>	<i>2%</i>
Räntekostnader	-86	-92	-7%	-105	-18%	-785	-777	1%
Räntedel i årets pensionskostn	-29	-50	-41%	-48	-39%	-287	-287	0%
Övriga finansiella kostnader	-1	-1	-11%	0		0	0	
<i>Summa finansiella kostnader</i>	<i>-115</i>	<i>-142</i>	<i>-19%</i>	<i>-152</i>	<i>-24%</i>	<i>-1 071</i>	<i>-1 064</i>	<i>1%</i>
<b>Summa finansnetto</b>	<b>-10</b>	<b>-58</b>	<b>-84%</b>	<b>-31</b>		<b>-328</b>	<b>-335</b>	<b>-2%</b>

Utfallet för finansnettot **-10** mkr att jämföra med den periodiserade budgeten som är **-31** mkr. Även prognosen tyder på en marginell förbättring av finansnettot jämfört med helårsbudgeten.

## 3.5 Investeringar

**Fel! Objekt kan inte skapas genom redigering av fältkoder.**

Under året planeras investeringar avseende Citybanan att bokföras med ett belopp på 325 mkr.

## 3.6 Analys och eventuella riskfaktorer

Osäkra poster i prognosen är framför allt pensionskostnaderna, de interna räntornas samt skatteintäkternas utveckling under året vilket framgår av nedanstående tabell.



Risikfaktorer	Förklarande kommentar	Skattat belopp Mkr	Ingår i prognos?
Pensionskostnader	osäker utveckling av pensionskostnaderna	+100	delvis
Samlade skatteintäkter	osäkra skatteintäcksprognoser	+400	"
Finansnetto	osäker utveckling av de finansiella posterna	+100	"

## 4. Ledningens åtgärder

Inga åtgärder är planerade att vidtas.

## 5. Landstingets finanspolicy

Koncernfinansiering rapporterade i förvaltningsberättelsen för 2009 om att en av Koncernfinansierings utländska motparter per 2009-12-18 fick sänkt kreditrating från A+ till A. Ingen reell motpartsrisk för Koncernfinansiering föreligger då marknadsvärdet på transaktionerna mot denna motpart f n är negativt. Internfinans styrelse godkände avvikelsen mot finanspolicyn vid styrelsesammanträdet 2010-02-11. En ny diskussion om hanteringen av positionerna mot aktuell motpart tas om marknadsvärdet blir positivt. Inga andra avsteg från finanspolicyn har skett under perioden.

Stockholm 2010-03-26

Mona Boström  
Landstingsdirektör