

KONCERNFINANSIERING

MÅNADSBOKSLUT

2010

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. SAMMANFATTNING AV MÅNADSBOKSLUT	3
2. OMSTÄLLINGSÅTGÄRDER MED ANLEDNING AV STRUKTURFÖRÄNDRINGAR.....	3
3. EKONOMISKT RESULTAT	4
3.1. MÅNADENS RESULTAT OCH PROGNOSES.....	4
3.2. VERKSAMHETENS INTÄKTER.....	5
3.2.1. Statsbidrag	5
3.2.2. Övriga intäkter.....	5
3.3. VERKSAMHETENS KOSTNADER	5
3.3.1. Personalkostnader	5
3.3.2. Övriga verksamhetskostnader.....	6
3.4. INTÄKTER OCH KOSTNADER UTANFÖR VERKSAMHETENS RÖRELSERESULTAT.....	7
3.4.1. Skatteintäkter	7
3.4.2. Finansnetto.....	7
3.5. INVESTERINGAR.....	8
3.6. ANALYS OCH EVENTUELLA RISKFAKTORER	8
4. LEDNINGENS ÅTGÄRDER.....	8
5. LANDSTINGETS FINANSPOLICY	8

1. Sammanfattning av månadsbokslut

Fel! Objekt kan inte skapas genom redigering av fältkoder.

Periodens resultat är 177 mkr vilket ger ett överskott mot den periodiserade budgeten med 421 mkr. Resultatet för helåret 2010 beräknas bli 762 mkr att jämföra med ett resultatkrav på -362 mkr, d v s 1 124 mkr högre än budget. Det beror framför allt 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 7 mkr för omställningsåtgärder beviljats varav 3 mkr har utnyttjats.

3. Ekonomiskt resultat

Fel! Objekt kan inte skapas genom redigering av fältkoder.

3.1. Månadens resultat och prognos

Resultatutfallet för perioden januari - mars för koncernfinansiering är 177 mkr, vilket är 366 mkr högre än motsvarande period föregående år. Vid en jämförelse mellan utfallet t o m mars och periodiserad budget kan konstateras att utfallet är 421 mkr högre än den periodiserade budgeten.

Resultatprognos för helåret är 762 mkr vilket är 1 124 mkr högre än budget och 814 mkr högre än bokslut 2009. Det beror framför allt på att skatteintäkter förväntas bli 967 mkr högre än budget. Även finansnettot är 120 mkr bättre än budget vilket bl a beror på att räntekostnaderna och den finansiella delen av årets pensionskostnad är lägre än vad som förutsågs då budgeten beräknades. Av nedanstående tabell framgår avvikelserna mot periodiserad budget respektive årsbudget.

Fel! Objekt kan inte skapas genom redigering av fältkoder.

Som framgår ovan är den senaste skatteintäcksprognosen avsevärt bättre än den som ligger till grund för budgeten, på helår förväntas skatteintäkterna att bli 967 mkr bättre än budget. Avvikelsen för utfall 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.

Statsbidrag (Mkr)	Ack utfall 1003	Ack utfall 0903	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2010	Budget 2010	Avvik %
ALF-bidrag	141	136	4%	147	-5%	590	590	0%
Asylsjukvård	37	39	-5%	40	-8%	161	161	0%
Lagen om råd och stöd (LSS)	5	5	11%	5	6%	19	19	0%
Statsbidrag; den sk kömiljarden	48	48	0%	48	0%	191	191	0%
Övriga bidrag	0	0		0				
<i>varav vidareförmedlade</i>	42	44	-3%	45	-6%	180	180	0
Summa statsbidrag	231	227	2%	240	-4%	961	961	0%

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 9 mkr lägre än den periodiserade budgeten.

3.3. Verksamhetens kostnader

Periodens kostnader visar på en positiv avvikelse med 197 mkr jämfört med periodens budget, vilket framför allt beror på olika periodisering av utfall och periodiserad budget. Jämfört med mars 2009 är kostnaderna 444 mkr högre i mars 2010.

Prognosen för helåret är 30 mkr bättre än budget.

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:

Personalkostnader (Mkr)	Ack utfall 1003	Ack utfall 0903	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2010	Budget 2010	Avvik %
Arbetsgivaravgifter enl lag o avtal	-782	-864	-9%	-795	-2%	-3 262	-3 257	0%
Pensionskostnader ^{1) 2)}	-524	-408	29%	-526	0%	-2 071	-2 106	-2%
Övriga personalkostnader ²⁾	3	1	496%	0		-47	-50	0
Summa personalkostnader	-1 303	-1 272	2%	-1 322	-1%	-5 380	-5 413	-1%
<i>varav minskad pers.kostn. pga omstruktur</i>	<i>3</i>	<i>1</i>		<i>0</i>		<i>3</i>	<i>0</i>	

1) inkl löneskatt

2) för att inte utbetalade omstrukturingsbidrag ska ge resultat effekt 2009 bokförs dessa bidrag som en minskad pension-/övrig personalkostnad

Personalkostnaderna har ökat med **32** mkr jämfört med motsvarande period föregående år. En ny pensionskostnadsprognos har gjorts och enligt den är årets pensionskostnader **35** mkr lägre än budgeten och ligger därmed på samma nivå som 2009. Det beror på ett antal faktorer, bl a att landstingets skuld avseende intjänade pensionsförmåner före 1992 hos AB SL minskar snabbare än vad som förutsågs i höstas.

3.3.2. Övriga verksamhetskostnader

Koncernfinansiering lämnar 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 i princip budget. Utfall i mars är **412** mkr högre jämfört med samma period föregående år. Avvikelsen på **178** mkr för övriga kostnader i tabellen nedan mellan utfall i mars och periodens budget beror på olika periodisering.

Fel! Objekt kan inte skapas genom redigering av fältkoder.

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 vintervädrat. På konto anslagsstyrd verksamhet redovisas bidrag till Norrtälje kommun avseende sjukvård för kommuninnevånarna 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 **366** 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 1003	Ack utfall 0903	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2010	Budget 2010	Avvik %
Skatteintäkter	12 531	12 377	1%	12 354	1%	50 126	49 416	1%
Generella statsbidrag	1 465	1 184	24%	1 450	1%	5 862	5 800	1%
Utjämningsystemet	-96	-314	-69%	-145	-34%	-385	-580	-34%
Summa övriga kostnader	13 901	13 247	5%	13 659	2%	55 603	54 636	2%

3.4.2. Finansnetto

Koncernfinansierings finansiella poster framgår av nedanstående tabell:

Fel! Objekt kan inte skapas genom redigering av fältkoder.

Utfallet för finansnettot **-54** mkr att jämföra med den periodiserade budgeten som är **-46** mkr. Prognosen tyder dock på en förbättring av finansnettot jämfört med helårsbudgeten, **120** mkr. Det beror på ett antal faktorer, bl a att landstingets skuld avseende intjänade pensionsförmåner före 1992 hos AB SL minskar snabbare än vad som förutsågs i höstas och att räntekostnaderna är lägre.

3.5. Investeringar

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.

Riskfaktorer	Förklarande kommentar	Skattat belopp Mkr	Ingår i prognos?
Pensionskostnader	osäker utveckling av pensionskostnaderna	+100	delvis
Samlade skatteintäkter	osäkra skatteintäktsprognoser	+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 fortfarande är negativt. Internfinans styrelse godkände avvikelserna mot finanspolicy vid styrelsesammanträdet 2010-02-11. En ny diskussion om hanteringen av positionerna mot aktuell motpart tas om marknadsvärdet blir positivt. Inga andra avsteg från finanspolicy har skett under perioden.

Stockholm 2010-04-27

Mona Boström
Landstingsdirektör