

# **KONCERNFINANSIERING**

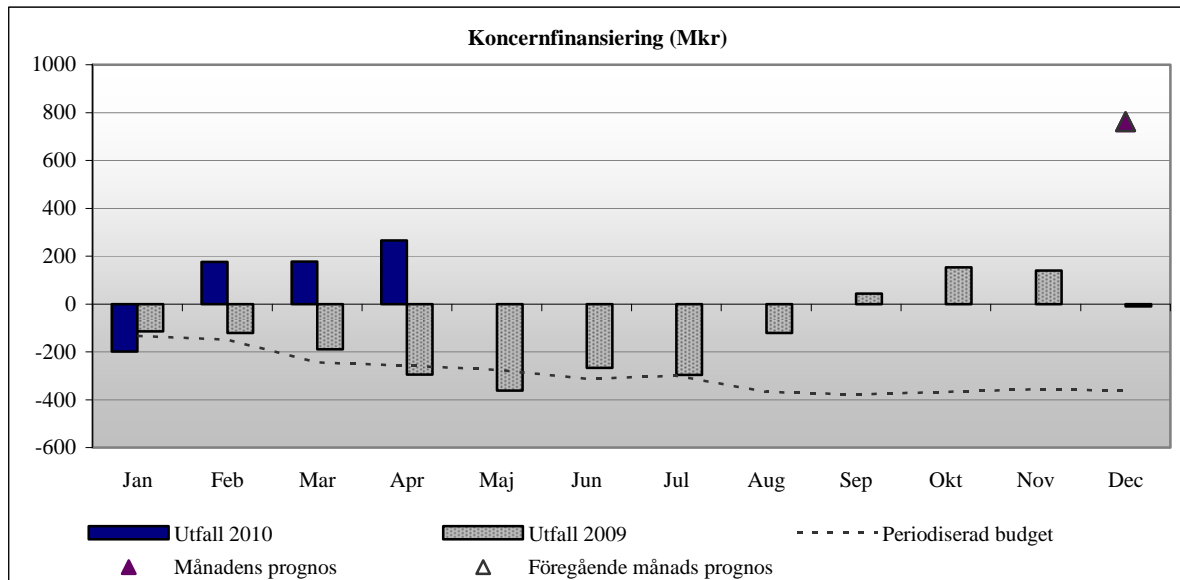
## **MÅNADSBOKSLUT**

**2010**

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

<b>1. SAMMANFATTNING AV MÅNADSBOKSLUT .....</b>	<b>3</b>
<b>2. OMSTÄLLINGSÅTGÄRDER MED ANLEDNING AV STRUKTURFÖRÄNDRINGAR.....</b>	<b>3</b>
<b>3. EKONOMISKT RESULTAT .....</b>	<b>3</b>
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
<b>4. LEDNINGENS ÅTGÄRDER.....</b>	<b>8</b>
<b>5. LANDSTINGETS FINANSPOLICY .....</b>	<b>8</b>

## 1. Sammanfattning av månadsbokslut



Periodens resultat är 266 mkr vilket ger ett överskott mot den periodiserade budgeten med 524 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 928 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 Folktandvården Stockholms län AB ligger 27,5 mkr kvar från 2008 års reservering eftersom försäljningen av ett antal folktandvårdskliniker under 2009 slutfördes först i januari 2010. Hitintills under året har omställningsåtgärder för 7,5 mkr beviljats varav 4 mkr har utnyttjats.

## 3. Ekonomiskt resultat

Resultaträkning (Mkr)	Ack utfall 1004	Ack utfall 0904	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2010	Budget 2010	Avvik %	Bokslut 2009
Statsbidrag	302	315	-4%	320	-6%	951	961	-1%	935
PO-intäkter	1 470	1 508	-3%	1 488	-1%	4 576	4 581	0%	4 193
Övriga intäkter	9	0		0		0	0		-2
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>1 781</b>	<b>1 823</b>	<b>-2%</b>	<b>1 809</b>	<b>-2%</b>	<b>5 527</b>	<b>5 543</b>	<b>0%</b>	<b>5 126</b>
Personalkostnader	-1 759	-1 771	-1%	-1 766	0%	-5 370	-5 413	-1%	-5 100
Lämnade bidrag	-18 181	-17 586	3%	-18 123	0%	-54 069	-53 994	0%	-52 470
Övriga kostnader	-75	-95	-21%	-310	-76%	-728	-798	-9%	-527
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-20 015</b>	<b>-19 452</b>	<b>3%</b>	<b>-20 200</b>	<b>-1%</b>	<b>-60 167</b>	<b>-60 205</b>	<b>0%</b>	<b>-58 097</b>
Avskrivningar	0	0		0		0	0		0
Skatteintäkter	18 521	17 516	0	18 212	0	55 564	54 636	0	53 191
Finansnetto	-22	-182	-88%	-78	-72%	-162	-335	-52%	-231
<b>Resultat</b>	<b>266</b>	<b>-295</b>		<b>-258</b>		<b>762</b>	<b>-362</b>		<b>-10</b>

### 3.1. Månadens resultat och prognos

Resultatutfallet för perioden januari - april för koncernfinansiering är 266 mkr, vilket är 560 mkr högre än motsvarande period föregående år. Vid en jämförelse mellan utfallet t o m april och periodiserad budget kan konstateras att utfallet är 524 mkr högre än den periodiserade budgeten.

Resultatprognos för helåret är 762 mkr vilket är 1 124 mkr högre än budget och 772 mkr högre än bokslut 2009. Det beror framför allt på att skatteintäkter förväntas bli 928 mkr högre än budget. Även finansnettot är 173 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.

Textkommentar	Intäkt avvikelse utfall mot periodbudget	Kostnad avvikelse utfall mot periodbudget	Resultat avvikelse utfall mot periodbudget	Intäkt avvikelse prognos mot budget	Kostnad avvikelse prognos mot budget	Resultat avvikelse mot budget
Statsbidrag	-18		-18	-10		-10
PO-intäkter	-18		-18	-5		-5
Personalkostnader		8	8		42	42
Övriga kostnader		177	177		-4	-4
Skatteintäkter	309		309	928		928
Finansnetto		57	57		173	173
Övriga post	9	0	9	0	0	0
<b>S:a avvikelse</b>	<b>282</b>	<b>242</b>	<b>524</b>	<b>974</b>	<b>150</b>	<b>1 124</b>

Som framgår ovan är den senaste skatteintäktsprognosen avsevärt bättre än den som ligger till grund för budgeten, på helår förväntas skatteintäkterna att bli 928 mkr bättre än budget. Även finansnettot är 173 mkr bättre än budget vilket bl a beror på att räntekostnaderna och den

finansiella delen av årets pensionskostnad är lägre (116 resp 69 mkr) än vad som förutsågs då budgeten beräknades. Avvikelsen för utfall övriga kostnader beror på olika periodisering av utfall och periodiserad budget.

### 3.2. Verksamhetens intäkter

#### 3.2.1. Statsbidrag

Prognosen för statsbidraget för asylsjukvård är 10 mkr lägre än helårsbudgetbudget. För att få del av den sk kömiljarden krävs att minst 80 % av patienterna har fått vård inom den nationellt stipulerade vårdgarantitiden på 90 dagar. Den första avstämningsperioden 2010 för att ta del av kömiljarden är avslutad och SLL kvalificerade sig för att ta del av de avsatta medlen. Den andra avstämningsperioden för kömiljarden under året är september –december 2010.

Statsbidrag (Mkr)	Ack utfall 1004	Ack utfall 0904	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2010	Budget 2010	Avvik %
ALF-bidrag	188	181	4%	197	-5%	590	590	0%
Asylsjukvård	44	64	-32%	54	-19%	151	161	-6%
Lagen om råd och stöd (LSS)	7	6	11%	6	6%	19	19	0%
Statsbidrag; den sk kömiljarden	64	64	0%	64	0%	191	191	0%
<i>varav vidareförmedlade</i>	<i>51</i>	<i>70</i>	<i>-28%</i>	<i>60</i>	<i>-16%</i>	<i>180</i>	<i>180</i>	<i>0</i>
<b>Summa statsbidrag</b>	<b>302</b>	<b>315</b>	<b>-4%</b>	<b>320</b>	<b>-6%</b>	<b>951</b>	<b>961</b>	<b>-1%</b>

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 18 mkr lägre än den periodiserade budgeten.

### 3.3. Verksamhetens kostnader

Periodens kostnader visar på en positiv avvikelse med 185 mkr jämfört med periodens budget, vilket framför allt beror på olika periodisering av utfall och periodiserad budget. Jämfört med april 2009 är kostnaderna 563 mkr högre i april 2010.

Prognosen för helåret är 38 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 1004	Ack utfall 0904	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2010	Budget 2010	Avvik %
Arbetsgivaravgifter enl lag o avtal	-1 036	-1 096	-5%	-1 059	-2%	-3 254	-3 257	0%
Pensionskostnader <sup>1) 2)</sup>	-727	-676	7%	-702	4%	-2 071	-2 106	-2%
Övriga personalkostnader <sup>2)</sup>	4	2	167%	-6		-45	-50	0
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>-1 759</b>	<b>-1 771</b>	<b>-1%</b>	<b>-1 766</b>	<b>0%</b>	<b>-5 370</b>	<b>-5 413</b>	<b>-1%</b>
<i>varav minskad pers.kostn. pga omstr</i>	4	2		0		4	0	

1) inkl löneskatt

2) för att inte utbetalade omstrukturingsbidrag ska ge resultat effekt 2010 bokförs dessa bidrag som en minskad pension-/övrig personalkostnad

Personalkostnaderna har minskat med 12 mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Enligt den senaste pensionsskuldprognosen är årets pensionskostnader 35 mkr lägre än budgeten. 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 sk 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 april är 576 mkr högre jämfört med samma period föregående år.

Övriga verksamhetskostnader (Mkr)	Ack utfall 1004	Ack utfall 0904	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2010	Budget 2010	Avvik %
Tillskott till SL och WÅAB	-2 087	-2 035	3%	-2 087	0%	-6 261	-6 261	0%
Landstingsbidrag	-15 666	-15 222	3%	-15 666	0%	-46 623	-46 623	0%
Anslagsstyrd verksamhet	-368	-327	12%	-368	0%	-1 103	-1 103	0%
Omstrukturingsbidrag <sup>1)</sup>	-4	-2	167%	0		-4	0	
Övriga lämnade bidrag	-56	0	32551%	-3	1853%	-79	-9	814%
LÖF	-21	-21	0%	-22	-2%	-65	-65	0%
Övriga kostnader	-54	-74	-27%	-289	-81%	-663	-733	-10%
<i>varav vidareform statsbidrag</i>	-42	-44	-3%	-45	-6%	-171	-188	-9%
<b>Summa övriga kostnader</b>	<b>-18 256</b>	<b>-17 681</b>	<b>3%</b>	<b>-18 434</b>	<b>-1%</b>	<b>-54 797</b>	<b>-54 793</b>	<b>0%</b>

1) Ingen resultat effekt 2010 redovisas som omstrukturingsbidrag samt minskad personalkostnad enl anvisningar

I utfall och prognos 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. Dessutom har i prognosen medtagits 100 mkr som avser utökad bidrag till HSN för att ytterligare stärka vårdgarantin samt 21 mkr som avser bidrag till LSF p g a uppräknig av 2010 års ALF-medel. På konto för 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. Den senaste skatteintäktsprognosen från slutet av april visar att de samlade skatteintäkterna har ökat med 1 005 mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Prognosen för skatteintäkterna är 55 564 mkr. Jämfört med budget innebär prognosen en positiv avvikelse med 928 mkr.

De olika delposterna framgår av nedanstående tabell:

Samlade skatteintäkter Mkr	Ack utfall 1004	Ack utfall 0904	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2010	Budget 2010	Avvik %
Skatteintäkter	16 695	16 319	2%	16 472	1%	50 086	49 416	1%
Generella statsbidrag	1 954	1 616	21%	1 933	1%	5 862	5 800	1%
Utjämningsystemet	-128	-419	-69%	-193	-34%	-385	-580	-34%
<b>Summa övriga kostnader</b>	<b>18 521</b>	<b>17 516</b>	<b>6%</b>	<b>18 212</b>	<b>2%</b>	<b>55 564</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 1004	Ack utfall 0904	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2010	Budget 2010	Avvik %
Ränteintäkter	211	166	27%	231	-9%	681	693	-2%
Övriga finansiella intäkter	12	0		12		36	36	
<i>Summa finansiella intäkter</i>	<i>223</i>	<i>166</i>	<i>34%</i>	<i>243</i>	<i>-8%</i>	<i>716</i>	<i>729</i>	<i>-2%</i>
Räntekostnader	-170	-180	-5%	-226	-25%	-661	-777	-15%
Räntedel i årets pensionskostn	-73	-166	-56%	-96	-24%	-218	-287	-24%
Övriga finansiella kostnader	-1	-2	-21%	0		0	0	
<i>Summa finansiella kostnader</i>	<i>-244</i>	<i>-348</i>	<i>-30%</i>	<i>-321</i>	<i>-24%</i>	<i>-879</i>	<i>-1 064</i>	<i>-17%</i>
<b>Summa finansnetto</b>	<b>-22</b>	<b>-182</b>	<b>-88%</b>	<b>-78</b>		<b>-162</b>	<b>-335</b>	<b>-52%</b>

Utfallet för finansnettot -22 mkr att jämföra med den periodiserade budgeten som är -78 mkr. Prognosen tyder på en förbättring av finansnettot jämfört med helårsbudgeten, 173 mkr. Det beror på ett antal faktorer, bl a att räntekostnaderna är lägre eftersom lånebehovet är lägre än vad som förutsågs i budgeten samt att landstingets pensionsskuld avseende intjänade pensionsförmåner före 1992 hos AB SL minskar snabbare än vad som förutsågs i höstas.

### 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?
Statsbidrag den s k kömiljarden	ej helt säkert att SLL uppfyller kraven för att ta del av statsbidraget	-191	ja
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 är negativt. Internfinans styrelse godkände avvikelserna 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 2010-05-27

Mona Boström  
Landstingsdirektör