

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	6
3.3.2. Övriga verksamhetskostnader.....	6
3.4. INTÄKTER OCH KOSTNADER UTANFÖR VERKSAMHETENS RÖRELSERESULTAT.....	7
3.4.1. Skatteintäkter	7
3.4.2. Finansnetto.....	8
3.5. INVESTERINGAR.....	8
3.6. ANALYS OCH EVENTUELLA RISKFAKTORER	8
4. LEDNINGENS ÅTGÄRDER.....	8
5. LANDSTINGETS FINANSPOLICY	9

1. Sammanfattning av månadsbokslut

Fel! Objekt kan inte skapas genom redigering av fältkoder.

Periodens resultat är 948 mkr vilket ger ett överskott mot den periodiserade budgeten med 1 325 mkr. Resultatet för helåret 2010 beräknas bli 974 mkr att jämföra med ett resultatkrav på -362 mkr, d v s 1 336 mkr högre än budget. Det beror framför allt på att skatteintäkter förväntas bli 968 mkr högre än budgeterade skatteintäkter, baserat på en skatteintäktsprognos från den 5 oktober. Under året har en återföring gjorts med 183 mkr avseende kostnader för den under förra hösten befarade influensapandemin.

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 24 mkr beviljats varav 14 mkr har utnyttjats. Folktandvården kommer endast att utnyttja cirka 1 mkr av omställningsreserven varför resten av beloppet kommer att återföras. SLSO beräknar att de inte heller kommer att utnyttja hela avsättningen på 50 mkr. Avsättningen beräknas minska till 40 mkr. I prognosen har därför 36 mkr bokats som en minskad personalkostnad.

3. Ekonomiskt resultat

Fel! Objekt kan inte skapas genom redigering av fältkoder.

3.1. Månadens resultat och prognos

Resultatutfallet för perioden januari - september för koncernfinansiering är 948 mkr, vilket är 903 mkr högre än motsvarande period föregående år. Vid en jämförelse mellan utfallet t o m september och periodiserad budget kan konstateras att utfallet är 1 325 mkr högre än den periodiserade budgeten.

Resultatprognos för helåret är 974 mkr vilket är 1 336 mkr högre än budget och 984 mkr högre än bokslut 2009. Det beror framför allt på att skatteintäkter förväntas bli högre än budget. Av nedanstående tabell framgår avvikelserna mot periodiserad budget respektive årsbudget.

Fel! Objekt kan inte skapas genom redigering av fältkoder.

3.2. Verksamhetens intäkter

3.2.1. Statsbidrag

Prognosen för statsbidraget för asylsjukvård är 30 mkr lägre än helårsbudget p g a att antalet asylsökande har minskat i länet. Även det s k Alf-bidraget minskar jämfört med budget, minskningen beräknas bli 27 mkr. För att få del av den s k kömiljarden krävs att minst 80 % av patienterna har fått vård inom den nationellt stipulerade vårdgarantitiden på 90 dagar. Den första avstämningsperioden (januari –mars) för att ta del av kömiljarden är avslutad och SLL kvalificerade sig för att ta del av de avsatta medlen. Den andra avstämningsperioden under året för kömiljarden är september –december 2010.

Under 2010 betalas en del av bidrag enligt det s k vävnadsdirektivet ut som ett specialdestinerat statsbidrag, tidigare har hela bidraget ingått i de samlade skatteintäkterna. De specialdestinerade statsbidrag som redovisas hos koncernfinansiering framgår av nedanstående tabell:

Statsbidrag (Mkr)	Ack utfall 1009	Ack utfall 0909	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2010	Budget 2010	Avvik %
ALF-bidrag	422	407	4%	442	-5%	563	590	-5%
Asylsjukvård	96	128	-25%	121	-20%	130	161	-19%
Lagen om råd och stöd (LSS)	15	14	9%	14	6%	19	19	0%
Statsbidrag enl vävnadsdirektivet	15	0		0		15	0	
Statsbidrag; den sk kömiljarden	144	143	1%	143	0%	191	191	0%
Övriga bidrag	0	0		0		0	0	
<i>varav vidareförmedlade</i>	<i>126</i>	<i>142</i>	<i>-11%</i>	<i>135</i>	<i>-7%</i>	<i>164</i>	<i>180</i>	<i>0</i>
Summa statsbidrag	693	692	0%	721	-4%	918	961	-5%

Statsbidrag avseende asylsjukvård och LSS vidareförmedlas till Hälso- och sjukvårdsnämnden (HSN) samt statsbidraget enligt vävnadsdirektivet vidareförmedlas till landstingsstyrelsens förvaltning (LSF).

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 50 mkr lägre än den periodiserade budgeten.

3.3. Verksamhetens kostnader

Periodens kostnader visar på en positiv avvikelse med 484 mkr jämfört med periodens budget, vilket framför allt beror på olika periodisering av utfall och periodiserad budget. Jämfört med september 2009 är kostnaderna 1 374 mkr högre i september 2010.

Prognosen för helåret är 263 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:

Fel! Objekt kan inte skapas genom redigering av fältkoder.

Personalkostnaderna har ökat med 179 mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Prognosen för helår är +29 mkr jämfört med budget. Enligt den senaste pensionsskuldprognosen kommer årets pensionskostnader att bli 24 mkr högre än budgeten. I prognosen har 36 mkr av avsättningen för omställningsåtgärder återförts och 13 mkr har utnyttjats, se vidare avsnitt 2.

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).

Utfall i september är 1 194 mkr högre jämfört med samma period föregående år. Prognosen för Övriga verksamhetskostnader är 234 mkr lägre än budget. Det beror framför allt på att en återföring har gjorts med 183 mkr avseende för mycket uppbokade kostnader för influensavaccinering 2009. Efter förhandlingar med vaccinelleverantören har SKL kommit överens om att inte behöva köpa alla beställda doser. I juni bokades återföringen som en intäkt men den har efter ett revisionspåpekande omklassificerats som en minskad kostnad. Dessutom har i prognosen hänsyn tagits till att 35 mkr kommer att bokas bort, vilket avser för högt bokade kostnader i 2007 års bokslut avseende den s k sjukvårdsersättningen för att minska sjukfrånvaron inom länet.

Fel! Objekt kan inte skapas genom redigering av fältkoder.

I utfall och prognos har bl a 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 (LS 1002-0196), utökat bidrag till HSN med 100 mkr för att ytterligare stärka vårdgarantin (LS 1004-0367) samt att LSF har fått ett bidrag med 21 mkr p g a uppräknig av 2010 års ALF-medel (DIR 0075).

I prognosen har bl a medtagits ett bidrag till LSF på 15 mkr p g a särskild satsning på sommarjobb och praktik för ungdomar 2010 (LS 1003-0332). Dessutom kommer Landstingsfastigheter att kompenseras med 16 mkr för att åtgärda miljökada på f d Söderby sjukhus (LS 1003-0326). På konto för 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 utjämningssystemet. Den senaste skatteintäktsprognosen, från oktober 2010, visar att de samlade skatteintäkterna har ökat med 1 899 mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Prognosen för skatteintäkterna är 55 603 mkr. Jämfört med budget innebär prognosen en positiv avvikelse med 968 mkr.

De olika delposterna framgår av nedanstående tabell:

Samlade skatteintäkter Mkr	Ack utfall 1009	Ack utfall 0909	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2010	Budget 2010	Avvik %
Skatteintäkter	37 693	36 992	2%	37 062	2%	50 257	49 416	2%
Generella statsbidrag	4 298	3 754	14%	4 350	-1%	5 731	5 800	-1%
Utjämningssystemet	-288	-943	-69%	-435	-34%	-385	-580	
Summa finansnetto	41 703	39 803	5%	40 977	2%	55 603	54 636	2%

3.4.2. Finansnetto

Koncernfinansierings finansiella poster framgår av nedanstående tabell:

Finansiella intäkter och kostnader (Mkr)	Ack utfall 1009	Ack utfall 0909	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2010	Budget 2010	Avvik %
Ränteintäkter	479	399	20%	520	-8%	621	693	-10%
Övriga finansiella intäkter	27	117	-77%	27	0%	36	36	0%
<i>Summa finansiella intäkter</i>	<i>505</i>	<i>517</i>	<i>-2%</i>	<i>546</i>	<i>-8%</i>	<i>657</i>	<i>729</i>	<i>-10%</i>
Räntekostnader	-393	-381	3%	-571	-31%	-619	-777	-20%
Räntedel i årets pensionskostn	-164	-287	-43%	-215	-24%	-218	-287	-24%
Övriga finansiella kostnader	-4	-5	-19%	0		0	0	
<i>Summa finansiella kostnader</i>	<i>-560</i>	<i>-673</i>	<i>-17%</i>	<i>-785</i>	<i>-29%</i>	<i>-837</i>	<i>-1 064</i>	<i>-21%</i>
Summa finansnetto	-55	-156	-65%	-239		-180	-335	-46%

Utfallet för finansnettot **-55** mkr att jämföra med den periodiserade budgeten som är **-239** mkr. Prognosen tyder på en förbättring av finansnettot jämfört med helårsbudgeten, **155** 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 för 2010 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 statsbidrag den s k kömiljarden, 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 hela statsbidraget	-140	ja
Pensionskostnader	osäker utveckling av pensionskostnaderna	+75	delvis
Samlade skatteintäkter	osäkra skatteintäktsprognoser	+200	"
Finansnetto	osäker utveckling av de finansiella posterna	+75	"

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 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 2010-10-22

Mona Boström
Landstingsdirektör