

# **KONCERNFINANSIERING**

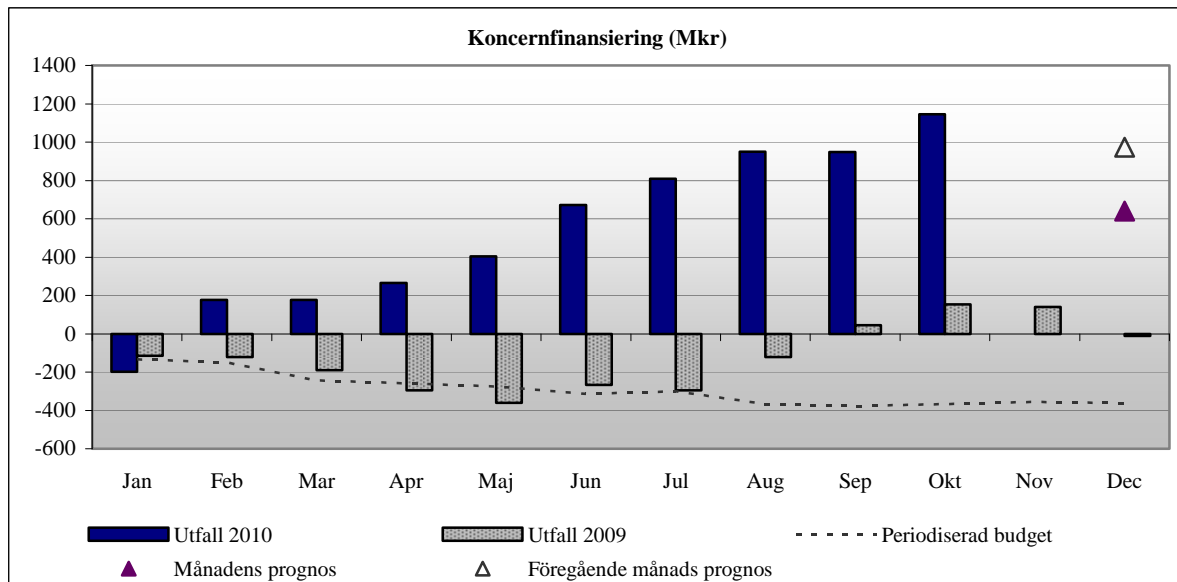
## **MÅNADSBOKSLUT**

**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>4</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 .....	6
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
<b>4. LEDNINGENS ÅTGÄRDER.....</b>	<b>9</b>
<b>5. LANDSTINGETS FINANSPOLICY .....</b>	<b>9</b>

## 1. Sammanfattning av månadsbokslut



Periodens resultat är **1 145** mkr vilket ger ett överskott mot den periodiserade budgeten med **1 509** mkr. Resultatet för helåret 2010 beräknas bli **641** mkr att jämföra med ett resultatkrav på -362 mkr, d v s **1 003** mkr högre än budget. Det beror framför allt på att skatteintäkter förväntas bli **547** mkr högre än budgeterade skatteintäkter. I prognosen har då hänsyn tagits till att hälften av det tillfälliga konjunkturstödet på 842 mkr har periodiserats till 2011. 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 gjordes en reservering 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 försäljningen av ett antal folk tandvårdskliniker under 2009 slutfördes först i januari 2010. Hittills under året har omställningsåtgärder för 26 mkr beviljats varav 19 mkr har utnyttjats, av dessa avser 16 mkr avgångsvederlag och resten är särskilda avtalspensioner. Folk tandvården kommer endast att utnyttja cirka 1 mkr av omställningsreserven varför resten av beloppet har återförts. 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, varav 26 mkr avser medel som Folk tandvården inte kommer att utnyttja och 10 mkr avser outnyttjade medel hos SLSO.

### 3. Ekonomiskt resultat

Resultaträkning (Mkr)	Ack utfall 1010	Ack utfall 0910	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2010	Budget 2010	Avvik %	Bokslut 2009
Statsbidrag	765	766	0%	801	-5%	913	961	-5%	935
PO-intäkter	3 721	3 462	7%	3 797	-2%	4 576	4 581	0%	4 193
Övriga intäkter	9	2		0		0	0		-2
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>4 495</b>	<b>4 230</b>	<b>6%</b>	<b>4 599</b>	<b>-2%</b>	<b>5 488</b>	<b>5 543</b>	<b>-1%</b>	<b>5 126</b>
Personalkostnader	-4 428	-4 189	6%	-4 494	-1%	-5 390	-5 413	0%	-5 100
Lämnade bidrag	-45 201	-43 761	3%	-45 051	0%	-54 230	-53 994	0%	-52 470
Övriga kostnader	1	-168	-101%	-676	-100%	-250	-798	-69%	-527
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-49 628</b>	<b>-48 118</b>	<b>3%</b>	<b>-50 221</b>	<b>-1%</b>	<b>-59 870</b>	<b>-60 205</b>	<b>-1%</b>	<b>-58 097</b>
Avskrivningar	0	0		0		0	0		0
Skatteintäkter	46 337	44 226	0	45 530	0	55 183	54 636	0	53 191
Finansnetto	-59	-185	-68%	-271	-78%	-161	-335	-52%	-231
<b>Resultat</b>	<b>1 145</b>	<b>154</b>		<b>-364</b>		<b>641</b>	<b>-362</b>		<b>-10</b>

#### 3.1. Månadens resultat och prognos

Resultatutfallet för perioden januari - oktober för koncernfinansiering är **1 145** mkr, vilket är **991** mkr högre än motsvarande period föregående år. Vid en jämförelse mellan utfallet t o m oktober och periodiserad budget kan konstateras att utfallet är **1 509** mkr högre än den periodiserade budgeten.

Resultatprognos för helåret är **641** mkr vilket är **1 003** mkr högre än budget och **651** 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.

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
Statsbidrag		-37	-37	-49		-49
PO-intäkter		-76	-76	-5		-5
Personalkostnader			66		23	23
Bidrag			-150		-236	
Återföring influensavaccinering			183		183	183
Övriga kostnader			495		365	365
Skatteintäkter	807		807	547		547
Finansnetto			212		175	175
Övrig post	9		0			0
<b>S:a avvikelse</b>	<b>703</b>	<b>806</b>	<b>1 509</b>	<b>493</b>	<b>510</b>	<b>1 003</b>

## 3.2. Verksamhetens intäkter

### 3.2.1. Statsbidrag

Prognosen för statsbidraget för asylsjukvård är **36** mkr lägre än helårsbudget p g a att antalet asylsökande har minskat i länet. Även det sk ALF-bidraget minskar jämfört med budget, minskningen beräknas bli 27 mkr. I budgeten förutsågs en kraftigare ökning av ALF-medlen än vad som sedan blev fallet. 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 (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 är september –december 2010. Kraven för att få medel från kömiljarden har då ändrats till att även inkludera patienter som själva väljer att vänta. Det är därför osäkert om SLL kommer att uppfylla kraven för den andra avstämningsperioden. I prognos och utfall finns dock beloppen med.

Under 2010 betalas en del av bidrag enligt det sk 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 1010	Ack utfall 0910	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2010	Budget 2010	Avvik %
ALF-bidrag	469	452	4%	492	-5%	563	590	-5%
Asylsjukvård	103	140	-26%	134	-23%	125	161	-22%
Lagen om råd och stöd (LSS)	17	16	12%	16	9%	19	19	0%
Statsbidrag enl vävnadsdirektivet	15	0		0		15	0	
Statsbidrag; den sk kömiljarden	160	159	1%	159	0%	191	191	0%
Övriga bidrag	0	0		0		0	0	
<i>varav vidareförmedlade</i>	<i>135</i>	<i>156</i>	<i>-13%</i>	<i>150</i>	<i>-10%</i>	<i>159</i>	<i>180</i>	<i>0</i>
<b>Summa statsbidrag</b>	<b>765</b>	<b>766</b>	<b>0%</b>	<b>801</b>	<b>-5%</b>	<b>913</b>	<b>961</b>	<b>-5%</b>

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 **76** mkr lägre än den periodiserade budgeten.

### 3.3. Verksamhetens kostnader

Periodens kostnader visar en positiv avvikelse med **594** mkr jämfört med periodens budget, vilket beror på ett antal faktorer såsom återföring av 183 mkr p g a för högt upptagna kostnader 2009 avseende den befarade influensapandemin, lägre personalkostnader samt olika periodisering av utfall och periodiserad budget. Jämfört med oktober 2009 är kostnaderna **1 510** mkr högre i oktober 2010.

Prognosen för helåret är **335** 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 1010	Ack utfall 0910	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2010	Budget 2010	Avvik %
Arbetsgivaravgifter enl lag o avtal	-2 622	-2 699	-3%	-2 700	-3%	-3 254	-3 257	0%
Pensionskostnader <sup>1) 2)</sup>	-1 848	-1 508	23%	-1 755	5%	-2 157	-2 106	2%
Övriga personalkostnader <sup>2)</sup>	41	17	146%	-39	-207%	22	-50	-1
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>-4 428</b>	<b>-4 189</b>	<b>6%</b>	<b>-4 494</b>	<b>-1%</b>	<b>-5 390</b>	<b>-5 413</b>	<b>0%</b>
<i>varav minskad pers.kostn. pga omstruktur</i>	<i>16</i>	<i>20</i>		<i>0</i>		<i>52</i>	<i>0</i>	

1) inkl löneskatt

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

Personalkostnaderna har ökat med **239** mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Prognosen för helår är **+23** mkr jämfört med budget. Enligt den senaste pensionsskuldprognosen kommer årets pensionskostnader att bli **51** mkr högre än budgeten. I koncernfinansierings årsbokslut 2009 gjordes en avsättning på 505 mkr som avspeglar skillnaden mellan Finansinspektionens huvudregel och den s k alternativregeln vid pensionsskudsberäkningar för landstingets bolag. 2010 beräknas avsättningen uppgå till 585 mkr, vilket innebär att årets ökning blir 79,5 mkr.

I prognosen har **36** mkr av avsättningen för omställningsåtgärder återförts, 10 mkr avser utnyttjade medel hos SLSO och 26 mkr avser Folktandvården. Av omställningsreserven har t o m oktober månad **19** mkr utnyttjats, varav 16 mkr avser avgångsvederlag och resten utgörs av särskilda avtalspensioner, 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 oktober är 1 271 mkr högre jämfört med samma period föregående år. Prognosen för Övriga verksamhetskostnader är 312 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. Dessutom har i utfall och prognos bokats en minskad kostnad 35 mkr, som avser för högt bokade kostnader i 2007 års bokslut avseende den s k sjukvårdersättningen 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 har kompenserat 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) samt ytterligare uppräknig av ALF-medel för 2009 med 30 mkr. Dessutom kommer Landstingsfastigheter att kompenseras med 16 mkr för att åtgärda miljöskada på f d Söderby sjukhus (LS 1003-0326), Skärgårdsstiftelsen kommer att erhålla ett driftbidrag med 3 mkr (LS 1010-0809) och stiftelsen Flemingsberg Science kommer att erhålla stiftelsekapital på 3,5 mkr (LS 1010-0809). 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 utjämningsystemet. Prognosen för skatteintäkterna är 55 183 mkr, hänsyn har då tagits till att hälften av det tillfälliga konjunkturstödet på 842 mkr har periodiserats till år 2011 (LS 1010-0809). I utfallet ligger dock hela konjunkturstödet fortfarande kvar år 2010. Jämfört med budget innebär prognosen en positiv avvikelse med 547 mkr.

De olika delposterna framgår av nedanstående tabell:

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

#### **3.4.2. Finansnetto**

Koncernfinansierings finansiella poster framgår av nedanstående tabell:

Finansiella intäkter och kostnader (Mkr)	Ack utfall 1010	Ack utfall 0910	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2010	Budget 2010	Avvik %
Ränteintäkter	533	449	19%	577	-8%	615	693	-11%
Övriga finansiella intäkter	30	123	-76%	30	0%	36	36	0%
<i>Summa finansiella intäkter</i>	<i>562</i>	<i>573</i>	<i>-2%</i>	<i>607</i>	<i>-7%</i>	<i>651</i>	<i>729</i>	<i>-11%</i>
Räntekostnader	-436	-424	3%	-639	-32%	-594	-777	-24%
Räntedel i årets pensionskostn	-181	-329	-45%	-239	-24%	-218	-287	-24%
Övriga finansiella kostnader	-5	-5	-13%	0		0	0	
<i>Summa finansiella kostnader</i>	<i>-622</i>	<i>-758</i>	<i>-18%</i>	<i>-878</i>	<i>-29%</i>	<i>-811</i>	<i>-1 064</i>	<i>-24%</i>
<b>Summa finansnetto</b>	<b>-59</b>	<b>-185</b>	<b>-68%</b>	<b>-271</b>		<b>-161</b>	<b>-335</b>	<b>-52%</b>

Utfallet för finansnettot **-59** mkr att jämföra med den periodiserade budgeten som är **-271** mkr. Prognosen tyder på en förbättring av finansnettot jämfört med helårsbudgeten, **175** 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 budgeten.

### 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	+50	delvis
Samlade skatteintäkter	osäkra skatteintäktsprognoser	+150	"
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 f n 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 2010-11-30

Mona Boström  
Landstingsdirektör