

Resultatenhet Koncernfinansiering

Förvaltningsberättelse**Verksamhet**

Koncernfinansiering är den resultatenhet inom landstinget som speglar landstingets samlade intäkter och kostnader.

Landstingsskatten, statsbidrag för hälso- och sjukvård och särskilt statsbidrag till landstingen för läkemedelsförmånens kostnader redovisas som intäkter. Utbetalning av landstingsbidrag och utbetalningar enligt kapitaltäckningsgaranti till förvaltningar och bolag har belastat driftbudgeten (resultatet). Mervärdesskatt samt statsbidrag för neutralisering av ökade externa kostnader (det s.k. 6% -bidraget) ansöks samlat för landstinget och erhållen skatt/bidrag vidareförmedlas därefter till förvaltningarna.

Koncernfinansiering redovisar samlat för landstingets förvaltningar förändringen av pensionsskulden samt utbetalning av pensioner och löneskatt. Pensionsskuldens förändring kostnadsföres, efter en av KPA framtagen prognos, och finansieras i huvudsak genom förvaltningarnas interna personalomkostnadspålägg. De bolag som ej har egen pensionsavsättning betalar pensionskostnaden till koncernfinansiering. Kostnaden för garantipensioner regleras med respektive berörd enhet.

Enligt beslut i landstingsfullmäktige har hela den avgiftsbestämda delen enligt PFA -98 för år 2001 avsatts till individuell del. Utbetalning av detta sker i mars 2002 till Pensionsvalet AB som sedan placerar medlen enligt de anställdas val. Den förmånsbestämda delen återlånas i sin helhet. Detta är i enlighet med av landstingsfullmäktige fastställd placeringspolicy för pensionsmedel.

Koncernfinansiering handhar även redovisning av arbetsgivaravgifter och inbetalningar av avtalsförsäkringar för landstingets förvaltningar.

Inomregional skatteutjämning till länets kommuner utbetalas enligt beslut av landstingsstyrelsen.

Personal

Enheten har inga anställda och löner har ej utbetalats under 2001.

Resultatenhet Koncernfinansiering
Verksamhetens resultat och ställning

(mnkr)	Utfall 2001	Budget 2001	Avvikelse utfall ./. budget	Bokslut 2000
Statsbidrag	4 231	4 178	53	3 395
PO-intäkt	3 055	3 127	-72	3 207
Sociala avgifter	-2 580	-2 651	71	-2 720
Pensioner	-1 150	-1 146	-4	-915
Inomregional skatteutjämning	-100	-100	0	-235
Finansiella intäkter	499	495	4	589
Finansiella kostnader	-334	-315	-19	-289
Räntedel pensioner	-128	-98	-30	-114
Övriga kostnader	-319	-182	-137	-544
Intäktprojekt	0	300	-300	0
Akutsjukvård, volymförändringar	0	200	-200	0
Konkurrensutsättning/ Realisationsvinster	0	680	-680	0
FINANSIERING	3 174	4 488	-1 314	2 374
Landstingsbidrag	-30 905	-30 905	0	-28 401
Skatteintäkter	29 571	29 983	-412	26 906
Generellt statsbidrag	3 951	3 951	0	3 835
Inkomst- och kostnadsutjämning	-3 101	-3 101	0	-2 194
Momsavgift	-1 871	-1 871	0	-1 693
Resultat före bokslutsdisp & skatt	819	2 545	-1 726	827
Aktieägartillskott	-3 314	-3 425	111	-3 063
Resultat	-2 495	-880	-1 615	-2 236

Resultatenhet Koncernfinansiering

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt för år 2001 är 1 726 mnkr sämre än det budgeterade. De största avvikelserna specificeras nedan.

Sammanfattning av avvikelser	mnkr
Statsbidrag	53
PO-intäkter, sociala avgifter och pensioner	-5
Intäktprojekt, akutsjukvård volymförändringar, konkurrensutsättning/realisationsvinster	-1 180
Skatteintäkter, generellt statsbidrag, inkomst- och kostnadsutjämning, momsavgift	-412
Finansnetto	-45
Övrigt	-137
Landstingsbidrag	0
Summa avvikelser i resultat före bokslutsdisp & skatt	-1 726
Aktieägartillskott	111
Summa avvikelser resultat	-1 615

Resultatenhet Koncernfinansiering
Statsbidrag

	Utfall 2001	Budget 2001	Avvikelse utfall ./. budget	Bokslut 2000
Statsbidrag för läkemedelsförmånen	3 417	3 371	46	3 197
Utökad landstingsbidrag för läkemedelsförmånen	-	-		-484
Övriga statsbidrag	814	807	7	800
Vidareförmedlade övriga statsbidrag	-	-		-118
Summa	4 231	4 178	53	3 395

Statsbidraget för läkemedelsförmånen ingår i landstingsbidraget till HSN. Detta statsbidrag blev 46 mnkr bättre än budget, denna ersättning utöver budget har vidareförmedlats till HSN. Den totala resultateffekten avseende läkemedelsförmånen redovisas hos HSN.

I övriga statsbidrag ingår statsbidrag för Alf, Dagmar, HIV/AIDS, tandvård, ersättning sjukvård för asylsökande och ersättning om lagen för särskilt stöd (LSS). Dessa statsbidrag blev 7 mnkr högre än budget.

PO-intäkt, sociala avgifter och pensioner

	Utfall 2001	Budget 2001	Avvikelse utfall ./. budget	Bokslut 2000
Personalomkostnads-intäkt (PO-intäkt)	3 055	3 127	-72	3 207
Personalomkostnader (PO-kostnader)	-3 730	-3 797	67	-3 635
<i>därav</i>				
<i>- sociala avgifter inkl</i>				
<i>arbetsmarknadsförsäkringar</i>	-2 580	-2 651	71	-2 720
<i>- pensioner inkl. löneskatt</i>	-1 150	-1 146	-4	-915
Summa PO-netto	-675	-670	-5	-428

Koncernfinansiering handhar redovisning av arbetsgivaravgifter och pensioner för landstingets förvaltningar vilket finansieras av en PO-intäkt. PO-intäkten blev 72 mnkr lägre än budgeterat och PO-kostnaden blev 67 mnkr lägre än budgeterat.

Resultatenhet Koncernfinansiering

PO-intäkten och de sociala avgifterna inkl arbetsmarknadsförsäkringarna är alla beroende av den lönekostnad som redovisas i landstingets förvaltningsdel. Med anledning av bolagiseringen har lönekostnaden minskat i förvaltningsdelen. Som en effekt därav blir PO-intäkten och PO-kostnaderna lägre.

Pensionskostnaderna är 4 mnkr högre än budget.

I pensionskostnaderna finns en post på 199 mnkr med anledning av principöverenskommelse med Stockholms stad om reglering av pensionsskuld (ÄDEL) som inte var budgeterad. I denna principöverenskommelse ingick fastighetsöverlåtelse som betalning av pensionsskulden. De reavinster som uppstod vid fastighetsöverlåtelsen redovisas hos Landstingsfastigheter Stockholm. Principöverenskommelsen är resultatneutral, d v s resultateffekterna hos koncernfinansiering och Landstingsfastigheter Stockholm tar ut varandra. Därmed påverkas inte resultatet för Stockholms läns landsting avseende år 2001.

Denna negativa effekt på 199 mnkr som redovisas hos koncernfinansiering uppvägs av att de övriga pensionskostnaderna blir 195 mnkr lägre än budget.

En väsentlig anledning till den lägre kostnaden är att vid beräkning av framtida pensionsbelopp, avseende den avgiftsbaserade ålderspensionen för 1998 och 1999, görs antaganden om bl a ränta och dödlighet. Dessa antaganden fastställs av pensionsnämnden. Fr.o.m. år 2001 har pensionsnämnden beslutat att ett något lägre ränteantagande än tidigare ska gälla. Pensionsnämndens beslut grundar sig på att finansinspektionen fr.o.m. år 2001 i sina försäkringstekniska grunder tillämpar en något lägre räntesats.

Vidare blev landstingets del av AB SL:s pensionsskuld lägre än budgeterat. I samverkan med KPA ska landstinget och AB SL medverka till att ett bättre underlag för dessa uppgifter arbetas fram under 2002.

Intäktprojekt, akutsjukvård volymförändringar, konkurrensutsättning/realisationsvinster

	Utfall 2001	Budget 2001	Avvikelse utfall ./ budget	Bokslut 2000
Intäktprojekt	0	300	-300	0
Akutsjukvård, volymförändringar	0	200	-200	0
Konkurrensutsättning, realisationsvinster	0	680	-680	0
Summa	0	1 180	-1 180	0

De budgeterade intäkterna om 1 180 mnkr avseende konkurrensutsättning med mera har ej redovisats hos koncernfinansiering eftersom effekterna av denna ska uppstå ute i verksamheterna.

Resultatenhet Koncernfinansiering

Skatteintäkter, generellt statsbidrag, inkomst- och kostnadsutjämning, momsavgift

	Utfall 2001	Budget 2001	Avvikelse utfall ./. budget	Bokslut 2000
Skatteintäkter	29 571	29 983	-412	26 906
Generellt statsbidrag	3 951	3 951	0	3 835
Inkomst- och kostnadsutjämning	-3 101	-3 101	0	-2 194
Momsavgift	-1 871	-1 871	0	-1 693
Summa	28 550	28 962	28 962	26 854

Det slutliga utfallet avseende skatteintäkter m m blev 412 mnkr lägre än budgeterat.

Finansnetto

	Utfall 2001	Budget 2001	Avvikelse utfall ./. budget	Bokslut 2000
Ränteintäkter	499	495	4	589
Räntekostnad	-334	-315	-19	-289
Finansiell del, pensioner	-128	-98	-30	-114
Summa	37	82	-45	186

Det finansiella nettot blir 45 mnkr sämre än budgeterat. Ränteintäkter och räntekostnader blev 15 mnkr sämre än budget. Kostnaden för den finansiella delen av pensionerna blev 30 mnkr högre än budget.

Jämfört med föregående år är ränteintäkterna 90 mnkr lägre, vilket speglar att enheterna har minskat sina lån hos koncernfinansiering.

Jämfört med föregående år är räntekostnaderna 45 mnkr högre, vilket speglar den ökande externa upplåningen som redovisas hos koncernfinansiering för Stockholms läns landsting.

Resultatenhet Koncernfinansiering
Övriga poster

	Utfall 2001	Budget 2001	Avvikelse utfall ./. budget	Bokslut 2000
Övriga poster	-419	-282	-137	-511
<i>därav</i>				
- Avsättning till premieskuld LÖF	-70	-48	-22	-76
- Inomregional skatteutjämning	-100	-100	0	-235
- Finansiering av Konserthusets upprustning	0	0	0	-35
- Kostnader för bolagiserade verksamheter	0	0	0	-141
- Vidareförmedlade statsbidrag	-183	-121	-62	-
- Merkostnad pensioner bolagiserade sjukhus	-30	0	-30	0
- Övrigt	-36	-13	-23	-24
Summa	-419	-282	-137	-511

Övriga poster blev 137 mnkr högre än budget.

Landstingets avsättning till LÖF blev 70 mnkr, vilket är 22 mnkr högre än budgeterat.

Utbetalning av den inomregionala skatteutjämningen har skett med 100 mnkr, enligt beslutet i landstingsstyrelsen.

De vidareförmedlade statsbidragen från koncernfinansiering till HSN och Folkvandvården är totalt 183 mnkr, vilket är 62 mnkr högre än budget. De statsbidrag som koncernfinansiering erhållit är 53 mnkr bättre än budget, så den totala budgetavvikelsen för statsbidragen hos koncernfinansiering är negativ med 9 mnkr.

Den kompensation för högre pensionskostnader än PO-påläggsschablonen som de nybildade bolagen Huddinge Universitetssjukhus AB, Danderyds Sjukhus AB och S:t Eriks Ögonsjukhus AB erhållit från koncernfinansiering är 30 mnkr.

Övriga poster uppgår till -36 mnkr, vilket är 23 mnkr sämre än budget.

Landstingsbidrag

Utfall 2001	Budget	Avvikelse	Bokslut
-------------	--------	-----------	---------

Resultatenhet Koncernfinansiering

		2001	utfall	./.	2000
				budget	
Landstingsbidrag	-30 905	-30 905		0	-28 401

Lämnade landstingsbidrag uppgår till 30 905 mnkr, enligt landstingsfullmäktiges beslut.

Aktieägartillskott

	Utfall 2001	Budget 2001	Avvikelse utfall ./.	Bokslut 2000
			budget	
Aktieägartillskott	-3 314	-3 425	111	-3 063

Lämnade aktieägartillskott uppgår till 3 314 mnkr vilket är 111 mnkr lägre än budget.

AB Storstockholms Lokaltrafik har erhållit ett villkorat aktieägartillskott på 3 314 mnkr.

Inventarier

Som anläggningstillgångar i balansräkningen för koncernfinansiering redovisas konstnärlig utsmyckning samt restvärdet av övertagna leasingkontrakt vid avvecklandet av Leasingaktiebolaget Garnis.

	Utfall 2001	Utfall 2000
Anläggningstillgångar (mnkr)	50,0	50,1
varav		
- maskiner och inventarier	50,0	50,1

Stockholm 2002-02-

Resultatenhet Koncernfinansiering

Sven Andréason

Helena Holmstedt

Ted Emanuelsson

Bilagor:

Resultaträkning (Bilaga 1)

Balansräkning (Bilaga 2)