

Landstingsstyrelsen

Månadsbokslut för mars 2004

Härmed överlämnas månadsbokslut för mars 2004. Månadsbokslutet innehåller även prognos för helåret 2004.

FÖRSLAG TILL BESLUT

Landstingsstyrelsen beslutar

att fastställa månadsbokslut för mars 2004

att ge Locum AB i uppdrag att återkomma med beslutsunderlag rörande fastighetsförsäljningar motsvarande realisationsvinster på 200 mkr 2004.

Sid

Kort sammanfattning av verksamheternas ekonomi.

3

Landstingskoncernens redovisar en nollprognos vilket är 61 mkr sämre än budget. För att möta den ytterligare försämring av skatteintäktsprognosen som tillkommit under våren har landstingsstyrelsens uppdrag om åtgärdsförslag, LS 0404-0791, inarbetats i prognosen i samarbete med landstingets verksamheter. Åtgärder som redovisas är bl a realisationsvinster från fastighetsförsäljningar, statligt stöd, omprövning av ränteprognoser samt förbättrade resultatprognoser för verksamheter med hänvisning till den faktiska kostnadsutvecklingen första kvartalet jämfört med budget.

7

Den samlade kostnadsutvecklingen för kvartal 1 visar en ökningstakt på 0,7% jämfört med kvartal 1 2003. Föregående år redovisades en ökningstakt för verksamhetens bruttokostnader på 7% i jämförelse med första kvartalet 2002. Prognostiserad kostnadsökningstakt för 2004 är 2,7%

Den samlade värden redovisar en prognos för 2004 på 65 mkr, vilket är 33 mkr bättre än budget.

11

AB Storstockholms Lokaltrafik redovisar en positiv resultatprognos för 2004 på 170 mkr som en följd av lägre kapitalkostnader för infrastruktur samt reavinst från fastighetsförsäljning.

21

Resultat för samtliga resultatenheter i landstingskoncernen	24
Prognos för samtliga resultatenheter i landstingskoncernen	25

Mer detaljerad information lämnas av avdelningarna Koncernredovisning och Verksamhetsanalys vid Landstingsstyrelsens förvaltning.

Sören Olofsson

Bilaga 1: Personalkostnader SLL

Bilaga 2: Akutsjukhusens personalkostnader, inhyrd personal

Bilaga 3: Produktionsområdenas personalkostnader, inhyrd personal

SAMMANFATTNING

Ekonomi

Det ackumulerade resultatet per mars 2004 uppgår till -6 mkr för landstingskoncernen vilket är en förbättring med 408 mkr jämfört med föregående år. Landstingskoncernen redovisar en nollprognos vilket är 61 mkr sämre än budget. Sedan föregående månadsbokslut har skatteintäktsprognosen försämrats ytterligare. I februari-bokslutet var prognosen för skatteintäkterna 139 mkr sämre än budget. Därefter har nya prognoser kommit från Ekonomistyrningsverket, -562, samt reglering av pensionsreform i tilläggsbudget i vårpropositionen, -177 mkr. Tillsammans är skatteintäkterna 878 mkr lägre än budgeterat.

För att möta försämringen av skatteintäktsprognosen som tillkommit under våren har landstingsstyrelsen givit landstingsstyrelsens förvaltning uppdrag om åtgärdsförslag, LS 0404-0791. Dessa åtgärder har inarbetats i prognosen i samarbete med landstingets verksamheter. Åtgärder som redovisas är bl.a. realisationsvinster från planerade fastighetsförsäljningar, statligt stöd, omprövning av ränteprognoser samt förbättrade resultatprognoser för verksamheter med hänvisning till den faktiska kostnadsutveckling första kvartalet jämfört med budget.

Budgetuppföljning

	Mars	Februari
Landstingsfullmäktiges resultatbudget 2004 (mkr)	61	61
Avvikelser mot LF:s budget		
Koncernfinansiering	-626	-139
Beställare sjukvård	0	0
Akutsjukhusen	-3	0
Produktionsområdena	36	-1
SL-koncernen	170	0
Fastighetsverksamhet (LFS, Locum)	332	0
Övriga verksamheter	30	16
Koncernjustering	0	0
Summa avvikelse	-61	-124
Prognos	-0	-63

Koncernfinansierings prognos innebär en negativ avvikelse mot budget med 626 mkr. Avvikelsen består till största delen av försämrade skatteintäktsprognos på 878 mkr, vilket är en försämring med 739 mkr från februariprognosen. Beslut föreligger nu från regeringen om att bevilja Stockholms läns landsting stöd motsvarande 200 mkr för år 2004. Beslut om avtalet skall även tas av landstingsfullmäktige, LS 0402-0326. Detta stöd finns med i prognosen för koncernfinansiering.

Finansnettot prognostiseras bli 149 mkr sämre än budgeterat. De externa räntekostnaderna överstiger enligt prognos budget med 27 mkr och avser kostnader för förlängning av räntebindingstiden för koncernen som helhet. De underliggande räntebärande lån som denna förlängning avser återfinns i SL som till största delen har kort räntebinding vilket i ett fallande ränteläge haft en positiv inverkan på SLs finansnetto. Gällande landstingets interna ränteflöden belastas koncernfinansiering med 122 mkr sämre finansnetto, motsvarande förbättringar återfinns således i verksamheterna.

Svängningar i koncernfinansierings faktiska ränteutfall jämfört med budget inträffar varje år i större eller mindre omfattning. För att möta dessa förändringar finns 200 mkr i årets budget som övrig kostnad i koncernfinansiering. Vid genomgång av koncernfinansierings prognos görs nu bedömningen att dessa medel ej behöver tas i anspråk då verksamheternas finansnetto nu bedöms som stabilt.

Beställarkontor Vård (BKV) redovisar ett nollresultat för helår 2004. Ett antal besparingsåtgärder har försenats vilket innebär att budgeten i nuläget innehåller ca 140 mkr i kostnadsreduceringar där nya åtgärder bör specificeras. BKV gör dock bedömningen att nödvändiga besparingar kommer att kunna genomföras.

Akutsjukhusen redovisar ett plusresultat, 18 mkr innevarande period. Vidare rapporteras en prognos motsvarande -3 mkr för helår 2004. Prognosavvikelsen svarar Norrtälje Sjukhus AB för. Resterande resultatenheters helårsprognos förutsätter att omstruktureringar/besparingar genomförs enligt plan.

Produktionsområdena totalt sett prognostiserar ett helårsresultat på 38 mkr varav Södra länets produktionsområde (SLPO) står för 16 mkr, Norra länets produktionsområde (NLPO) prognostiserar ett resultat på 7 mkr och Stockholms produktionsområde (SPO) förutsäger ett resultat på 15 mkr. Den samlade helårsprognosen är 36 mkr bättre än fastställd helårsbudget.

SL-koncernen redovisar en positiv prognos för årets resultat på 170 mkr jämfört med budgeterat nollresultat. Prognosen påverkas av lägre kapitalkostnader än budgeterat med 171 mkr samt reavinst med 60 mkr från fastighetsförsäljning. Prognosen för linjetrafikintäkter ligger i nivå med budget men "hamstring" av biljetter inför prishöjningen den 1 mars gör bedömningen av den fortsatta försäljningen osäker. Ökade kostnader för buss-, pendeltåg- och tunnelbanetrafik belastar prognosen med -61 mkr.

Landstingsfastigheters prognos på 790 mkr är en förbättring mot 2004 års budget med 332 mkr beroende på dels ett förbättrat finansnetto, dels resultat från tidigare genomförda fastighetsförsäljningar motsvarande realisationsvinster på 100 mkr. Därutöver bedömer Locum det som möjligt att genomföra ytterligare försäljningar motsvarande 200

mkr i realisationsvinster innevarande år. Locum ges därför i uppdrag att återkomma med beslutsunderlag rörande tänkta försäljningar.

Övriga verksamheternas prognos redovisar en positiv avvikelse mot budget med 30 mkr. Landstingsstyrelsens förvaltning, exkl BKV, avvikelse om 22 mkr beror på att budgeterade kostnader för KI reglerats i årsbokslut 2003. Skadekontot redovisar en avvikelse om – 7 mkr som förklaras av höjning av återförsäkringspremierna. Folkvandvården Stockholms län AB redovisar en resultatprognos på 35 mkr vilket är 10 mkr bättre än budget. Prognosändringen görs med anledning av en gynnsam intäktsutveckling.

Finansiering

Likviditeten uppgår till 1 147 mkr, vilket är 357 mkr högre än vid årets början. Samtidigt har låneskulden inklusive leasing under samma period minskat med ca 200 mkr till 20,5 miljarder. Vid utgången av 2004 beräknas låneskulden inkl leasing uppgå till ca 19,5 miljarder kronor, vilket skulle innebära en minskning jämfört med föregående årsskifte med 1,2 miljarder.

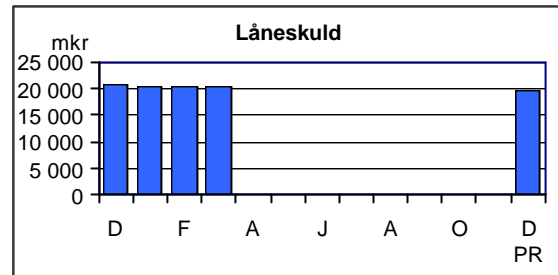
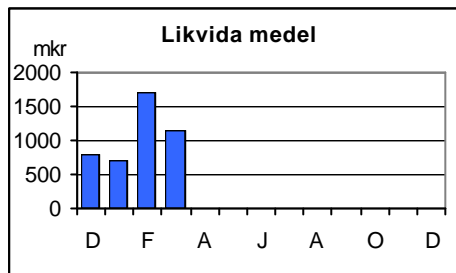
Den försämrade skatteintäktsprognozen påverkar resultatet, men inte kassaflödet negativt, då inbetalningarna av skatt till landstinget sker enligt tidigare fastlagd plan.

Enligt landstingets finanspolicy ska landstingets genomsnittliga betalningsberedskap uppgå till minst 21 dagar. Betalningsberedskapen var den sista mars 6,9 miljarder, vilket motsvarar en betalningsberedskap på 50 dagar.

SLL hade per 2004-03-31 tecknat ränteswapavtal¹ om totalt 3,9 miljarder för att låsa in en fast ränta och skydda kassaflödet för lån och finansiell leasing med rörlig ränta. Detta innebär en ökning från årsskiftet med 1,1 miljarder i syfte att ytterligare förlänga räntebindningstiden.

¹ En ränteswap innebär att två aktörer byter räntebetalningsflöden med varandra. D v s en part betalar fast ränta men som önskar rörlig ränta och en annan part betalar rörlig ränta men med som vill betala fast ränta på sina respektive krediter. Ett av motiven för att träffa avtal om en ränteswap kan exempelvis vara anpassning av räntebindningstid i skuldportföljen för att därigenom ta hänsyn till önskad risk och egna förväntningar på räntemarknaden.

SLL har för avsikt att inneha avtalen löptiden ut. Marknadsvärdet kommer att variera under löptiden dock utan resultatpåverkan. När avtalstiden löper ut är marknadsvärdet noll.



Netto Mkr	Utfall mars 2004	Budget 2004	Prognos 2004
Trafikinvesteringar	417	1 794	1 828
Fastigheter	118	924	924
Maskiner och inventarier	79	585	653
Ombyggnad i externt förhyrda lokaler	9	13	27
Totala investeringar SLL-koncernen	623	3 316	3 432

INVESTERINGAR

Periodens investeringar uppgick totalt till 623 mkr av den budgeterade årsvolymen på 3,3 miljarder kronor.

Trafikinvesteringar genomförs inom SL och WÅAB. SL:s nettoinvesteringar uppgick under perioden till 412 mkr och avser framförallt modernisering och upprustning av tunnelbana. Prognosen på 1 690 mkr innebär budgetöverskridande på 34 mkr vilket i första hand förklaras av att bytespunkten Liljeholmen blir dyrare än planerat p.g.a. förlängd projekttid samt dyrare installationer för el och IT. WÅAB:s investeringar uppgick under perioden till 5 mkr och avser främst ombyggnad av färja samt nya biljettmaskiner. Prognosen på 138 mkr ligger i nivå med budgeten.

Fastighetsinvesteringar genomförs inom ramen för LFS. Investeringarna uppgick under perioden till 118 mkr och de största enskilda objekten avser ombyggnad av Sachsska barnsjukhuset för barn- och ungdomspsykiatriska kliniken samt interimbyggnaden och reservkraftsanläggningen vid Karolinska universitetssjukhuset Solna. Prognosen ligger i nivå med budgeten.

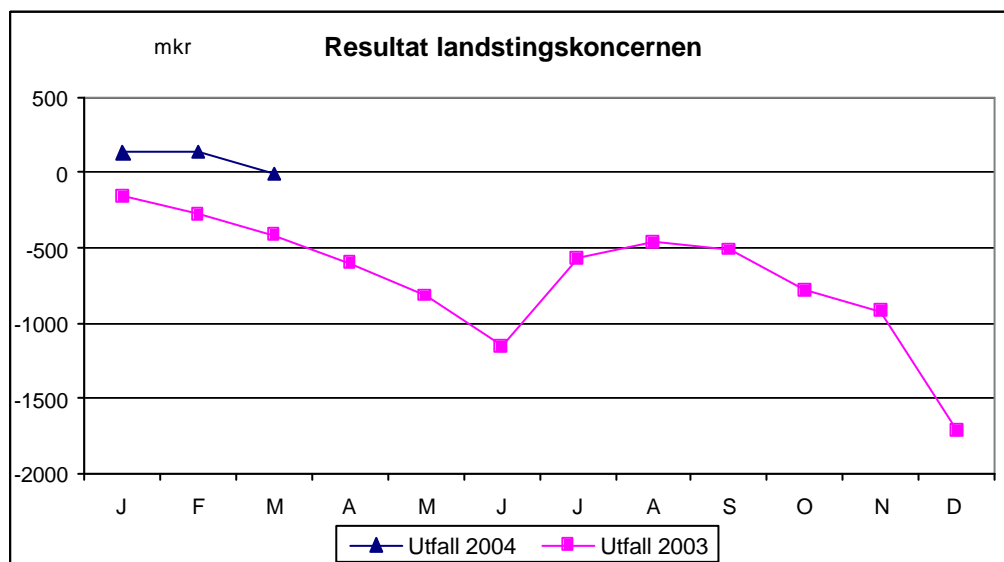
Periodens investeringar i *maskiner och inventarier* uppgick till 79 mkr. Prognosen innebär ett budgetöverskridande med 68 mkr och den största enskilda avvikelserna på 67 mkr avser obudgerad anskaffning av hjälpmedel inom Hjälpmedel Stockholm. Den redovisningstekniska hanteringen av hjälpmedel bereds för närvarande inom landstingsstyrelsens förvaltning. För övrigt noteras i prognosen högre volymer avseende ombyggnader i externt förhyrda lokaler än vad som angavs i budgeten.

LANDSTINGSKONCERNEN

mkr	Utfall	Utfall	%	Års	Budget Prognos		%
	2004	2003	förändring	Bokslut	2004	2004	förändring
	jan-mars	jan-mars	04-03	2003	2004	2004	Pr-Bokslut
Verksamhetens intäkter	3 601	3 591	0,3	14 457	15 249	15 443	6,8
Verksamhetens kostnader	-12 221	-12 205	0,1	-48 664	-50 361	-49 908	2,6
Avskrivningar	-460	-388	18,6	-1 597	-1 689	-1 724	8,0
Verksamhetens bruttokostnader	-12 681	-12 593	0,7	-50 261	-52 050	-51 632	2,7
Verksamhetens nettokostnader	-9 080	-9 002	0,9	-35 804	-36 801	-36 189	1,1
Skatteintäkter	10 202	9 688	5,3	38 305	41 582	40 808	6,5
Generellt statsbidrag	437	492	-11,2	2 048	1 920	1 747	-14,7
Inkomst- och kostnadsutjämning	-1 340	-1 345	-0,4	-5 379	-5 430	-5 361	-0,3
Summa skatteintäkter, generellt statsbidrag, utjämning och momsavgift	9 299	8 835	5,3	34 974	38 072	37 194	6,3
Finansiella intäkter	28	22	27,3	108	101	109	0,9
Finansiella kostnader	-253	-269	-5,9	-993	-1 311	-1 114	12,2
Resultat	-6	-414		-1 715	61	-0	

Utfall för perioden januari-mars 2004

Resultatutfallet för januari-mars 2004 uppgår till -6 mkr, vilket är 408 mkr bättre än motsvarande period föregående år.



Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter ökade med 10 mkr eller 0,3 % mellan januari-mars 2003 och 2004.

mkr	Utfall 2004 jan-mars	Utfall 2003 jan-mars	% förändring 04-03
Patientavgifter sjuk- och tandvård	265	247	7,3
Trafikantavgifter m.m.	967	885	9,3
Försäljning av primärtjänster	224	242	-7,4
Hysesintäkter, försäljning övriga tjänster, material och varor	649	758	-14,4
Statsbidrag för läkemedel	976	932	4,7
Övriga statsbidrag och övriga bidrag	432	481	-10,2
Övriga intäkter	88	46	91,3
Summa verksamhetens intäkter	3 601	3 591	0,3

Intäkterna från trafikantavgifter har ökat med drygt 9 %, främst till följd av en ökad försäljning av färdbevis men även beroende på prishöjningen 1 mars. Den kraftiga minskningen av hyresintäkter och försäljning av övriga tjänster m.m. förklaras till övervägande del av att verkstadsintäkter från trafikverksamhet har så gott som upphört efter SL:s försäljning av Svensk Banproduktion AB. Posten övriga statsbidrag och övriga bidrag minskade, beror delvis på att det 6 %-iga statsbidraget för ersättning vid upphandling minskar, i och med avbolagiseringen av Huddinge Universitetssjukhus AB. Även kostnadssidan har reducerats till följd av avbolagiseringen.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader ökade mellan januari-mars 2003 och motsvarande period 2004 med 16 mkr eller 0,1 %. Verksamhetens bruttokostnader (verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar) ökade med 0,7 %.

mkr	Utfall 2004 jan-mars	Utfall 2003 jan-mars	% förändring 04-03
Personalkostnader	4 712	4 633	1,7
Köpt hälso- och sjukvård	2 122	1 872	13,4
Köpt trafik	1 741	1 852	-6,0
Köpta övriga primärtjänster	46	75	-38,7
Verksamhetsanknutna tjänster (lab, röntgen m.m.)	250	258	-3,1
Läkemedel inom läkemedelsförmånen	988	977	1,1
Övriga material och varor	575	550	4,5
Lämnade bidrag	288	276	4,3
Lokal- och fastighetskostnader, hyra av anläggningstillgångar	368	507	-27,4
Övriga kostnader	1 131	1 205	-6,1
Summa verksamhetens kostnader	12 221	12 205	0,1
Avskrivningar	460	388	18,6
Summa verksamhetens bruttokostnader	12 681	12 593	0,7

Personalkostnaderna ökade med 1,7 %. Om hänsyn tas till att Svensk Banproduktion AB inte längre ingår i koncernen blir ökningen 2,7 %. Ökningen av lönekostnaderna, som utgör större delen av personalkostnaderna, uppgick till 0,7 % och efter korrigering för Svensk Banproduktion AB till 3,2 %.

Den redovisade ökningen av kostnaden för köpt vård från externa leverantörer är 13%. Den höga siffran förklaras delvis av olika bokföringsprinciper i den gamla och den nya organisationen. Den reela ökningen är betydligt lägre än 13%. En fördjupad analys kommer att göras till nästa månadsbokslut.

Kostnaderna för läkemedel inom läkemedelsförmånen ökade med 1,1 % mellan januari-mars 2003 och motsvarande period 2004. Ökningstakten vid motsvarande tidpunkt 2003 var 9,1 % och ökningen mellan helår 2002 och helår 2003 var 5,1 %.

Minskade kostnader för hyra av anläggningstillgångar härrör från ändrade redovisningsprinciper inom SL avseende finansiell leasing. Den ändrade principen medför istället högre avskrivnings- och räntekostnader.

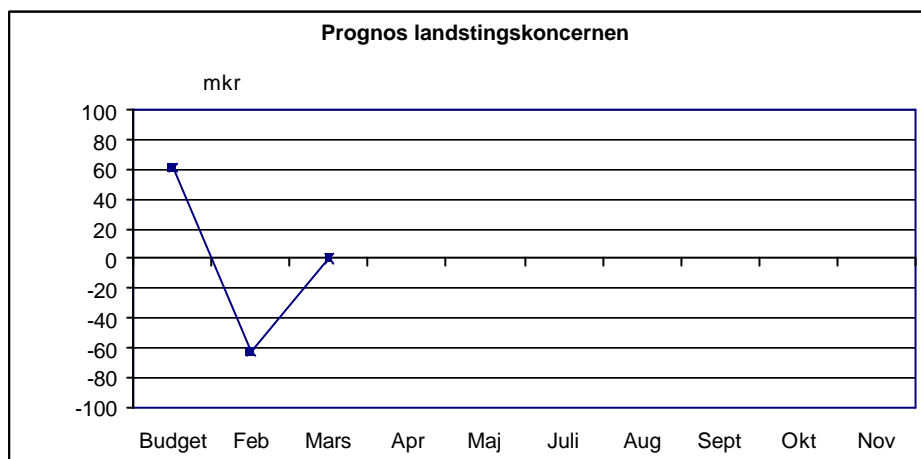
Skatteintäkter, generellt statsbidrag och utjämning

För perioden januari-mars 2003 och januari-mars 2004 ökade de samlade skatteintäkterna (inklusive generellt statsbidrag och utjämning) med 464 mkr, vilket motsvaras av en

procentuell ökning med 5,3 %. Huvuddelen av denna ökning är relaterad till höjningen av skattesatsen från 11,62 till 12,27 procent. Om höjningen av skattesatsen inte hade genomförts skulle skatteintäkterna ha minskat med 0,9 %.

Prognos för helår 2004

Prognosen för helåret pekar på ett nollresultat, vilket är 1 715 mkr bättre än utfallet för 2003. Jämfört med budget för 2004 innebär prognosen en försämring med 61 mkr. Försämringen beror främst på att skatteintäktsprognosen reviderats ned med 878 mkr, bl.a. beroende på att regeringen sänkt det generella statsbidraget för år 2004 med en negativ effekt för SLL motsvarande 177 mkr. Den samlade hälso- och sjukvården prognostiserar ett resultat om 65 mkr, vilket är 33 mkr bättre än budget. SL-koncernen redovisar en prognos om 170 mkr mot ett budgeterat nollresultat. Fastighetsverksamhetens prognos om 795 mkr vilket är 332 mkr bättre än budget. Övriga enheter prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 30 mkr. Statligt stöd om 200 mkr har inarbetats i prognosen.



Verksamhetens intäkter år 2004 beräknas enligt prognosen uppgå till 15 443 mkr, vilket är ca 194 mkr högre än budgeterat. Det innebär en ökning med 986 mkr eller 6,8 % jämfört med 2003. Bakom denna ökning ligger framför allt höjningen av trafiktaxorna 1 mars 2004 med ca 20 % samt reavinster vid fastighetsförsäljning.

Verksamhetens kostnader beräknas öka med 2,6 % mellan helår 2003 och 2004 till 49 908 mkr, vilket är 453 mkr lägre än budget för år 2004. Personalkostnaderna beräknas öka med 1,7 %.

Prognosen för 2004 för **de samlade skatteintäkterna** (skatteintäkter, generellt statsbidrag och utjämning) uppgår till 37 194 mkr, vilket innebär en ökning med 6,3 % jämfört med 2003. Om ingen skattehöjning hade genomförts 2004 skulle ökningen ha stannat vid 0,1 %. Jämfört med budget 2004 innebär prognosen en nedrevidering med 878 mkr.

Skatteintäkterna har sänkts med 774 mkr jämfört med budget. Justeringen beror främst på att Ekonomistyrningsverket dragit ner sin prognos på skatteunderlagsutvecklingen i riket (uppräkningsfaktorerna för år 2003 resp. 2004) mellan år 2002 och 2003 från 4,70 % till 4,11 % och mellan 2003 och 2004 från 4,47 % till 3,33 %.

Det **generella statsbidraget** har sänkts med 173 mkr jämfört med budget. Den huvudsakliga förklaringen är att regeringen i Vårpropositionen 2004 på tilläggsbudget för 2004 har gjort en nedjustering av det generella statsbidraget år 2004 som för SLL:s del innebär ett minskat bidrag med 177 mkr. Denna korrigering grundar sig på regeringens bedömning att effekterna på det kommunala skatteunderlaget av reformeringen av pensionssystemet som genomfördes 2003 och preliminärt reglerades på statsbidraget samma år skall slutregleras. Landstingsförbundet anser att slutregleringen är behäftad med stor osäkerhet och att den reglering som genomfördes 2003 väl motsvarar effekten av pensionsreformen och att någon ytterligare reglering inte krävs. Effekten av slutregleringen på 177 mkr för SLL är medtagen i prognosen för de samlade skatteintäkterna.

Kostnaden för **utjämningsystemet** har minskat jämfört med budget med 69 mkr och prognostiseras för helåret till 5 361 mkr.

DEN SAMLADE HÄLSO- OCH SJUKVÅRDEN

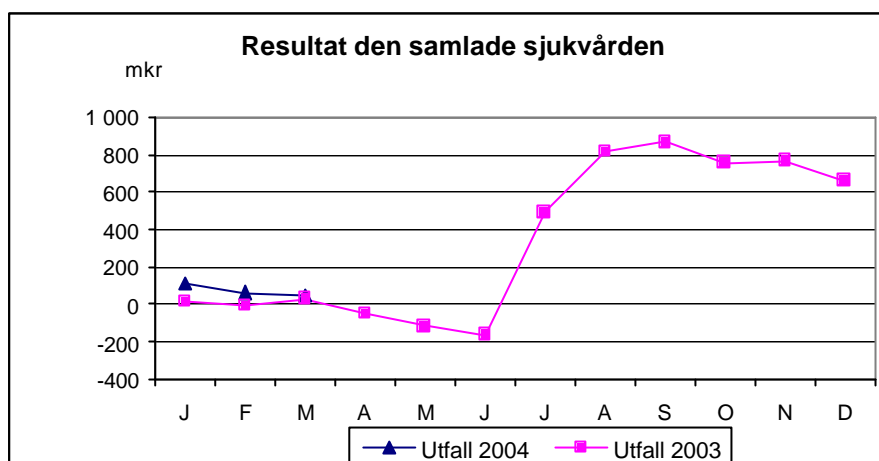
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt (mkr)	Utfall 2004 jan-mars	Utfall 2003 jan-mars	Förändring 04-03	Bokslut 2003	Budget 2004	Prognos 2004	Förändring Pr-bokslut 2003
Beställarkontor Vård (BKV)	-3	199	-202	631	0	0	-631
Akutsjukhusen	18	-128	146	-90	0	-3	87
Produktionsområdena	13	-38	51	101	2	38	-63
Övriga ¹⁾	25	0	25	20	20	30	10
Koncernjusteringar ²⁾	-6	-7	1	-3	0	0	3
Summa	47	26	21	659	22	65	-594

1) Består av: Folk tandvården Stockholms Län AB, Ambulanssjukvården i Storstockholm AB, Stockholm Care AB.

2) Koncernjusteringarna består enbart av internförsäljningsdifferenser.

Ekonomi

Resultatutfallet för perioden januari-mars för den samlade sjukvården är 47 mkr, vilket är 21 mkr bättre än motsvarande period föregående år. Positiva förändringar redovisas av sjukvårdproducenterna, främst akutsjukhusen med 146 mkr, medan BKV:s resultat har försämrats med 202 mkr. Vid en jämförelse mellan utfallet t o m mars och periodiserad budget kan konstateras att utfallet (47 mkr) överstiger den periodiserade budgeten (-492 mkr) med 539 mkr. Den positiva avvikelser mot periodiserad budget uppgående till 539 mkr kan främst hänföras till BKV (297 mkr) samt akutsjukhusen (202 mkr).



Konsolidering av den samlade sjukvårdens resultaträkning, mkr	Utfall 2004	Utfall 2003	%	%
	jan-mars	jan-mars	förändring 04-03	förändring 03-02
Verksamhetens intäkter	9 703	9 579	1	13
Personalkostnader	-4 345	-4 236	3	8
Kostnader för inhyrd personal	-26	-114	-77	20
Övriga kostnader	-5 180	-5 108	1	9
Verksamhetens kostnader	-9 551	-9 458	1	8
Avskrivningar	-122	-111	10	19
Finansnetto	17	16	6	-6
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	47	26		

Sjukvårdens samlade resultaträkning (tabell ovan) visar att såväl verksamhetens intäkter som verksamhetens kostnader ökat med 1% jämfört med samma period 2003. Motsvarande förändring mellan 2003 och 2002 var 13% avseende verksamhetens intäkter (m.a.a. den kraftiga höjningen av BKV:s landstingsbidrag 2003) och 8% avseende verksamhetens kostnader.

Helårsprognosen för den samlade sjukvården uppgår till 65 mkr, vilket är 33 mkr bättre än budgeterat resultat. Dock finns några mindre, såväl positiva samt negativa, avvikelser mot budget på resultatenhetsnivå.

Den samlade sjukvårdens personalkostnader för 2004 beräknas öka med dryga 3% jämfört med helåret 2003. Det är en ökning med 561 mkr, från 16 647 mkr till 17 208 mkr. Detta kan jämföras med budgetdirektiven för 2004 som angav personalkostnadsökningar på maximalt 5% för resultatenheterna. Lönekostnaderna, vilka utgör den största delkomponenten av personalkostnaderna, beräknas öka med knappt 3%, dvs. 303 mkr, från 11 155 mkr till 11 458 mkr. Lönekostnadsökningen består av en volymminskning på knappt 3% och en löneökning på dryga 5%. Antalet årsarbetare beräknas minska med ca 1 000 st., från 38 712 till 37 709 st.

De prognostiserade kostnaderna för inhyrd personal uppgår till 91 mkr. Detta är en minskning med 342 mkr, dvs. 79%, jämfört med helåret 2003. Kostnadsandelen (av de totala personalkostnaderna) för inhyrd personal uppgår till 0,5%, vilket kan jämföras med 2,6% för helåret 2003.

Arbetet med att genomföra de strukturåtgärder som beslutades i budget 2004 pågår. De största besparingarna ska relativt sett göras på KUS, NTS, STS och St. Erik. Totalt sett ska dessa fyra sjukhus reducera antalet årsarbetare i år med cirka 1 000 stycken, varav merparten på KUS. Hittills uppnådd reduktion är cirka 165 årsarbetare. Mycket arbete återstår således. Den hittills genomförda reduktionen har endast krävt ett begränsat antal ålderspensioner. Ett arbete pågår med att analysera vilka volymer bassjukvård från KUS som SöS, DS och St. Görans kan ta emot och till vilka kostnader detta kan ske.

Se vidare under avsnitten "Beställarkontor Vård", "Akutsjukhusen" samt "Produktionsområdena".

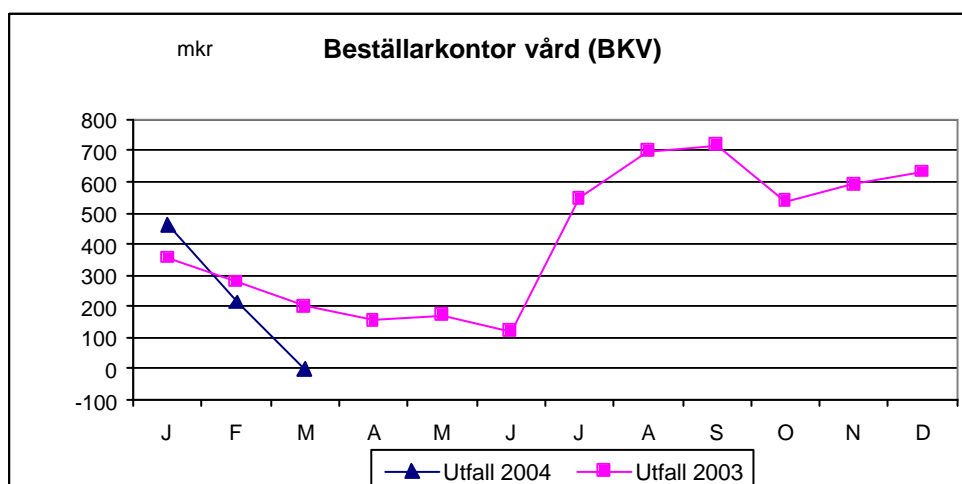
BESTÄLLARKONTOR VÅRD (BKV)

Mkr	Utfall 2004 jan-mars	Utfall 2003 jan-mars	% förändring	Bokslut 2003	Budget 2004	Prognos 2004	% förändring Pr-Bokslut
Landstingsbidrag	8 859	8 558	4	34 730	35 435	35 435	2
Övriga intäkter ¹⁾	214	349	-39	1 026	891	909	-11
Summa intäkter	9 073	8 907	2	35 756	36 326	36 344	2
Personalkostnader	-105	-113	-7	-403	-435	-403	0
Köpt hälso- och Sjukvård	-7 013	-6 614	6	-27 232	-28 839	-28 336	4
Köpt tandvård	-185	-175	6	-600	-610	-610	2
Läkemedelsförmånen	-993	-976	2	-3 976	-4 143	-4 143	4
Övriga kostnader	-794	-838	-5	-2 974	-2 332	-2 900	-2
Summa kostnader	-9 090	-8 716	4	-35 185	-36 359	-36 392	3
Avskrivningar	-2	-2	0	-8	-7	-7	-13
Finansnetto	16	10	60	68	40	55	-19
Resultat	-3	199		631	0	0	

- 1) Övriga intäkter, utfall mars 2003, innehåller felaktigt redovisad intäkt om 124 mkr. Intäkten borde ha redovisats som landstingsbidrag.

Ekonomi

Beställarkontor vård (BKV) **resultat** för perioden januari – mars är -3 mkr. Detta är en försämring med 202 mkr jämfört med motsvarande period 2003. Resultatförsämringen förklaras framförallt av en betydligt lägre ökning av landstingsbidraget mellan 2003 och 2004 än föregående år. Verksamhetens kostnader är 4 % högre i mars 2004 jämfört med mars 2003. Detta kan jämföras med en kostnadsökning på 10 % mellan mars 2003 och mars 2002.



BKV redovisar ett nollresultat i **prognosen** för 2004. Budget 2004 förutsätter att ett omfattande åtgärdsprogram genomförs för att anpassa kostnaderna till beslutat lands-

tingsbidrag. BKV konstaterar att vissa åtgärder har försenats alternativt ger lägre besparingseffekter än planerat. Detta innebär att budgeten i nuläget innehåller cirka 139 mkr opreciserade kostnadsreduceringar. BKV gör dock bedömningen att nödvändiga besparingar kommer att kunna genomföras, varför ett nollresultat prognostiseras.

Ett balanserat resultat 2004 uppnås genom att:

1. ianspråkta reserv på BKV-gemensamt med sammanlagt 77 mkr
2. minskade kostnader om 7 mkr med anledning av förändrad organisation av sjukresor och inkontinenshjälpmedel
3. förväntade överskott inom beställaravdelning Stockholm 40 mkr och beställaravdelning Söder 15 mkr.

Prognostiserat resultat 2004 per verksamhetsområde enligt följande;

Verksamhet	Avvikelse i mkr
Beställarnas egen verksamhet	16
Akutsjukvård	-88
Psykiatri	21
Primärvård	-24
Geriatrisk	0
Hälso- och sjukvård i övrigt	27
Tandvård	0
Samhällsmedicin	0
<i>Central justering</i>	48
Summa	0

BKV har valt att lägga in en *central justering* av prognosen eftersom förvaltningen bedömer att ett nollresultat är möjligt att uppnå.

Riskbedömning

BKV redovisar följande riskfaktorer i prognosen:

- Prognosen förutsätter att omfattande aktiva besparingsåtgärder/omstruktureringar genomförs under året. Om någon eller några åtgärder inte genomförs försämras resultatet.
- Vårdproduktion utöver avtal samt poängglidning inom akutsjukvården kan försämra resultatet.
- Ännu ej slutna vårdavtal/-överenskommelser.

Verksamhet

Avtalsläget

- För primärvård är i princip alla avtal klara.
- För psykiatri är många avtal klara. Avtal har ännu inte slutits med NLPO om allmänpsykiatri. Parterna är dock överens om en total ram för verksamheten. Beställaravdelning Norr (BAN) har ännu inte tecknat avtal avseende lokal BUP.
- För geriatrik är avtalen i princip klara.
- För akutvård finns avtal med landstingets egna sjukhus avseende huvudavtalen. Vissa sidoavtal återstår. Vad gäller S:t Görans sjukhus återstår några frågor innan 2004 års tilläggsavtal är klart. Parterna är dock överens om priset. Större delen av ”snabbspåren” har arbetats in i avtalen.
- För tandvård har avtal träffats med Folk tandvården och Odontologiska institutonen för 2004.

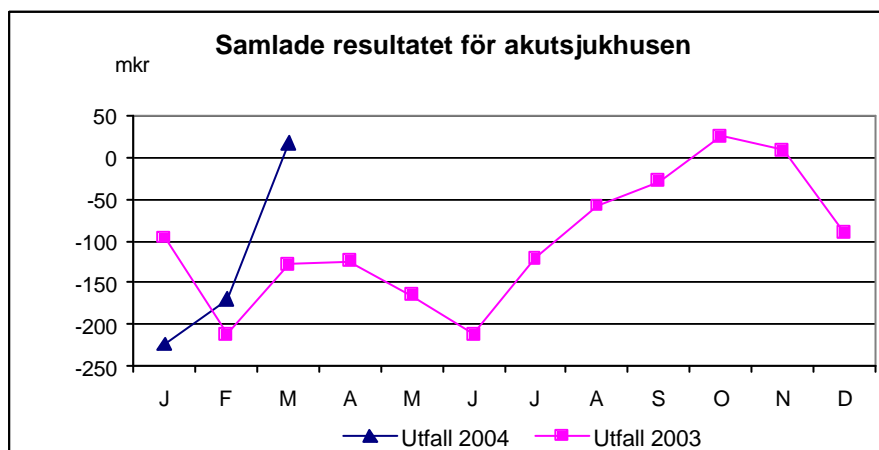
AKUTSJUKHUSEN

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, mkr	Utfall 2004 jan-mars	Utfall 2003 jan-mars	Förändring 04-03	Bokslut 2003	Budget 2004	Prognos 2004	Förändring Pr-bokslut
Danderyds sjh AB	-10	-3	-7	14	0	0	-14
Norrtälje sjh AB	2	2	0	10	0	-3	-13
S:t Eriks sjh AB	1	1	0	0	0	0	0
Södersjukhuset AB	19	-21	40	-22	0	0	22
Södertälje sjh	-12	7	-19	16	0	0	-16
Karolinska Universitetssjukhuset ²⁾	18	-109	128	-108 ¹⁾	0	0	108
restförvaltningar KS och STS	0	-4	4				
Summa	18	-128	146	-90	0	-3	87

¹⁾ Summerat resultat för HSAB och KS

Ekonomi

Det samlade **resultatutfallet** för akutsjukhusen är 18 mkr², vilket är 146 mkr bättre än motsvarande period föregående år. Resultatförändringen per sjukhus jämfört med motsvarande period föregående år framgår av tabellen ovan. Större förändringar kan noteras för Karolinska Universitetssjukhuset (128 mkr), Södersjukhuset AB (40 mkr) samt för Södertälje (-19 mkr). Vid en jämförelse mellan utfallet till och med mars (18 mkr) och periodiserad budget (-184 mkr) kan konstateras att utfallet överstiger den periodiserade budgeten med 202 mkr. Den positiva avvikelser för KUS uppgår till 219 mkr.



² KUS har i mars månads resultatrapport redovisat ett resultat motsvarande 4 mkr att jämföra med de 18 mkr som rapporterats i Frango. Avvikelsen förklaras av en felaktig prissättning i faktureringsystemet HEJ för månaderna januari och februari.

Akutsjukhusens samlade resultaträkning (tabell nedan) visar att verksamhetens intäkter ökat med 5 % medan verksamhetens kostnader ökat med 1 %. Avskrivningarna har ökat med 11 % och finansnettot har förändrats från 7 mkr till –2 mkr.

Personalkostnaderna har ökat med knappt 3% jämfört med motsvarande period föregående år. De enskilda sjukhusens personalkostnadsökningar varierar inom intervallet –3 % (Norrtälje) till 8 % (Danderyds Sjukhus AB, S:t Eriks Ögonsjukhus AB). Personalkostnadsökningen på KUS uppgår till 1,4%.

Lönekostnaderna, vilka utgör den största delkomponenten av personalkostnaderna, ökade med 3,3 %. Lönekostnadsförändringen förklaras av en volymminskning motsvarande 0,4 % samt en löneökning motsvarande 3,7 %. Antal årsarbetare minskade med 96 stycken från 23 114 år 2003 till 23 018 innevarande år.

Kostnaderna för inhyrd personal uppgår till 6 mkr. Detta är en minskning med 54 mkr, d.v.s. 91 %, jämfört med samma period 2003. Kostnadsandelen (av de totala personalkostnaderna) för inhyrd personal uppgår till 0,2 %, att jämföra med 2,4 % för motsvarande period föregående år.

Konsolidering av akutsjukhusens resultaträkningar, mkr	Utfall	Utfall	%	Bokslut 2003	Budget 2004	Prognos 2004	%
	2004 jan-mars	2003 jan-mars	Förändring 04-03				Förändring Pr-Bokslut
Verksamhetens intäkter	3 872	3 684	5	15 254	15 521	15 375	1
Personalkostnader	-2 607	-2 536	3	-9 962	-10 198	-10 232	3
Kostnader för inhyrd personal	-6	-60	-91	-211	-18	-20	-91
Övriga kostnader	-1 142	-1 136	1	-4 828	-4863	-4725	-2
Verksamhetens kostnader	-3 755	-3 732	1	-15 001	-15 079	-14 977	0
Avskrivningar	-97	-87	11	-352	-423	-406	15
Finansnetto	-2	7	-129	-32	-19	6	-40
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	18	-128		-90	0	-3	

Akutsjukhusen redovisar i stort en **helårsprognos** i överensstämmelse med budgeterade nollresultat 2004. Norrtälje Sjukhus AB avviker dock och har korrigerat helårsprognosen till – 3 mkr.

Akutsjukhusens samlade prognos (tabell ovan) visar att verksamhetens intäkter beräknas öka med 1% medan verksamhetens kostnader beräknas bli i princip oförändrade jämfört med utfallet för helåret 2003. Avskrivningarna beräknas öka med 15 %.

Enligt fullmäktiges beslut om budget 2004 skall personalkostnadsökningen begränsas till högst 5 %. Akutsjukhusens personalkostnader år 2004 beräknas öka med knappt 3 % jämfört med utfall 2003. De enskilda sjukhusens beräknade personalkostnadsökningar varierar inom intervallet –1 % (Södertälje sjukhus) till 7 % (Södersjukhuset AB). Personalkostnadsökningen på Södersjukhuset AB förklaras delvis av övertagandet av käkcentrum från Folktandvården AB.

De beräknade sjuklönekostnaderna uppgår till 110 mkr, eller 1,1 % av de totala lönekostnaderna. Jämfört med utfallet 2003 är detta en ökning med motsvarande 12 mkr, från 98 mkr år 2003 till 110 mkr 2004. Den tredje sjuklöneveckan infördes i juli 2003, detta påverkar möjligheten till jämförelse mellan åren.

De prognostiserade kostnaderna för inhyrd personal uppgår till 20 mkr. Detta är en beräknad minskning med 191 mkr, d.v.s. drygt 90 % jämfört med utfallet 2003. Kostnadsandelen (av de totala personalkostnaderna) för inhyrd personal uppgår till 0,2 %, vilket kan jämföras med 2,1 % för helåret 2003.

PRODUKTIONSOMRÅDENA

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, mkr	Utfall 2004 jan-mars	Utfall 2003 jan-mars	Förändring 04-03	Bokslut 2003	Budget 2004	Prognos 2004	Förändring Prog 2004- Bokslut 2003
Södra länets produktionsområde SLPO	4	2	2	69	2	16	-58
Stockholms produktionsområde SPO	20	-3	24	27	0	15	-19
Norra länets produktionsområde NLPO	-12	-38	26	5	0	7	-5
Summa	13	-38	51	101	2	38	-83

Ekonomi

Efter tre månader uppvisar produktionsområdena ett samlat positivt resultat på 13 mkr.

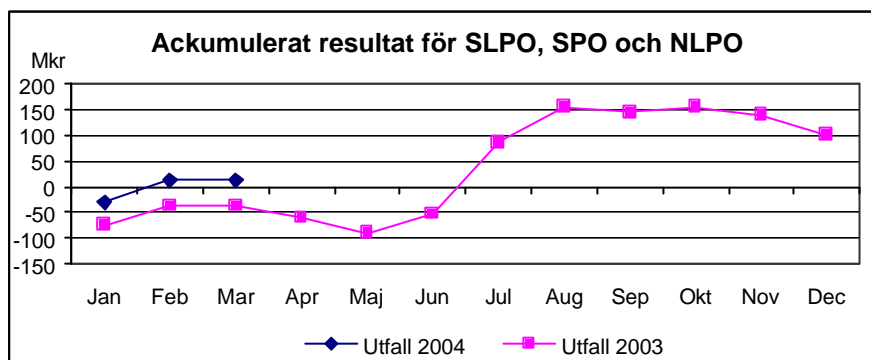
Norra länets produktionsområde visar ett negativt resultat för mars med -11,5 mkr vilket är i nivå med periodens budget. Jämfört med utfall 2003 så är periodens resultat en förbättring med 26 mkr. Sänkta kostnader för bl.a. inhyrd personal, material samt medicinsk service ligger bakom denna kostnadsminskning jämfört med föregående år.

Södra länets produktionsområde redovisar ett positivt marsresultat på 4 mkr vilket är 8 mkr bättre än periodiserad budget och 2 mkr bättre än år 2003. Det positiva resultatet beror främst på något högre intäkter än beräknat för AT- och ST-läkare. Verksamhetens kostnader är 3% högre och i enlighet med budget.

Stockholms produktionsområdes resultat uppgår till 20 mkr vilket är 29 mkr bättre än budget och 24 mkr bättre än fjolårets marsresultat. Minskade kostnader beror på strukturförändringar samt genomslag på inhyrningsstoppet.

De tre produktionsområdenas intäkter för januari t.o.m. mars är sammantaget 54 mkr (3%) lägre än år 2003 samt 24 mkr lägre än periodiserad budget. Verksamheternas sammanlagda kostnadsbild uppvisar en minskning av kostnaderna med 104 mkr (-5%) mot föregående år samt 59 mkr lägre än budget för perioden.

Personalkostnaderna är drygt 3% högre jämfört med motsvarande period föregående år. Utfallet är 3% lägre än periodiserad budget. Lönekostnaderna ökar med 5%. Antalet årsarbetare uppgår till 12 588 vilket är 42 årsarbetare färre än enligt budget 2004. Kostnaderna för inhyrd personal uppgår till 20 mkr. Detta är en minskning med 34 mkr, d.v.s. 62%, jämfört med samma period 2003. Kostnadsandelen (av de totala personalkostnaderna) för inhyrd personal uppgår till 1,4%, vilket kan jämföras med 3,9% för motsvarande period föregående år.



Årsprognosen för de samlade produktionsområdena har sedan föregående månads prognos förbättrats från 0,7 mkr till 38 mkr. Det budgeterade årsresultatet är 1,7 mkr.

NLPO:s totala kostnadsbild ligger i nivå med periodiserad budget och prognosen beräknas till 7 mkr.

SLPO har ett positivt resultatkrav i budget på 1,7 mkr och prognostiserar denna månad ett resultat på 16 mkr. De mer än 14 mkr i positiv avvikelse förklaras delvis av lägre personalkostnader än budgeterat. Riskfaktorer är införandet av ett nytt rörligt ersättningssystem för vissa vårdcentraler samt att kostnaderna för den nya akutmottagningen i vuxenpsykiatri i västra SLPO kommer att bli högre än beräknat.

SPO prognostiserar ett resultat för året, 15 mkr. Resultatförbättringen av prognosen beror på upplösningen av semesterskulden med 13,5 mkr vilket nu är enligt gällande regler.

Kostnaderna för inhyrd personal prognostiseras bli 68 mkr för helåret 2004. Det är 41mkr mer än budgeterat, men 152 mkr lägre än utfall 2003 som uppgick till 220 mkr.

Antalet årsarbetare väntas vara oförändrat jämfört med budget för år 2004,

12 630. Utfall för föregående år uppgick till 12 671, dvs. 41 färre årsarbetare prognostiseras.

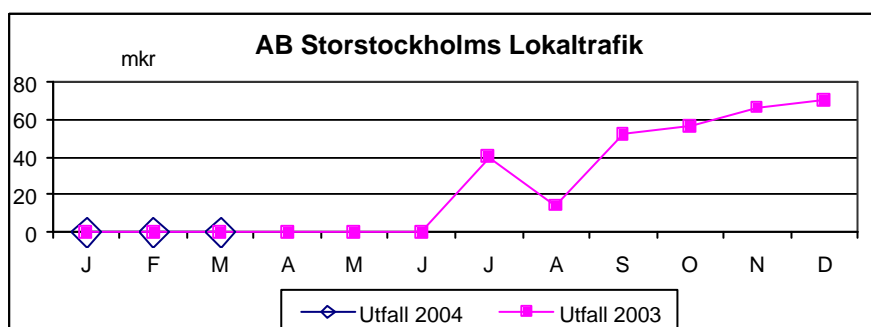
Trafik

AB STORSTOCKHOLMS LOKALTRAFIK (SL)

mkr	Utfall 2004 jan-mars	Utfall 2003 jan-mars	% förändring 04-03	Bokslut 2003	Budget 2004	Prognos 2004	% förändring Pr-Bokslut
Verksamhetens intäkter	2 349	2 346	0	9 079	9 443	9 563	5
Verksamhetens kostnader	-2 093	-2 084	0	-8 113	-8 285	-8 465	4
Avskrivningar	-209	-164	27	-637	-658	-708	11
Finansnetto	-47	-98	-100	-259	-500	-220	-15
Resultat	0	0		70	0	170	

Ekonomi

Resultatet för perioden är noll, vilket är detsamma som motsvarande period föregående år. Verksamhetens intäkter och kostnader är i stort sett oförändrade jämfört med 2003. Linjetrafikintäkterna har ökat med anledning av prishöjning den 1 mars 2004 medan intäkter från övrig försäljning har minskat efter avyttrande av Svensk Banproduktion. Bidrag från landstinget är något lägre än 2003, vilket kompenseras genom prishöjningen. Periodens avskrivningar är högre än föregående år och är en följd av ökade investeringar. Finansnettot är lägre än 2003 och är hänförligt till lägre ränteläge. En jämförelse mellan prognos 2004 och bokslut 2003 visar likaledes en ökning av avskrivningskostnader och minskning av räntekostnader.



Prognosen för årets resultat 2004 uppgår till 170 mkr och är en följd av lägre kapitalkostnader för infrastruktur. Reavinst om drygt 60 mkr från en pågående fastighetsförsäljning är medräknad i prognosen. Prognos och budgetjämförelse för det verksamhetsinriktade resultatet framgår av nedanstående sammanställning.

Prognosen för linjetrafikintäkterna ligger i nivå med budget men 14 % högre jämfört med föregående år, vilket beror på biljettprishöjning den 1 mars 2004 och förbättrad intäktssäkring. Försäljningen t.o.m. mars är högre än budget beroende på hamstring av biljetter före prishöjningen. Endast en mindre del av de hamstrade biljetterna har, av försäljningsstatistiken att döma, utnyttjats under mars. Med hänsyn till effekterna av hamstringen är årsprognosen osäker. Prishöjningen är anledningen till att bidraget till SL har sänkts jämfört med 2003.

Prognos för trafikproduktion är 1 % högre än budget med avvikelser i både positiv och negativ riktning. Kostnad för lokaltåg beräknas bli lägre än budget medan kostnad för övriga trafikslag beräknas bli något högre än budget. Ökat säkerhetskrav i bussar kommer att medföra ökade kostnader, vilket inte beaktats i prognosen. Jämfört med 2003 innebär prognosen en kostnadsökning med 3 %, 211 mkr och avser främst busstrafik 86 mkr, trafikslagsgemensamma kostnader 80 mkr och lokaltåg/spårvagn 32 mkr.

Prognosen	Utfall 2004 jan-mars	Budget 2004	Prognos 2004	% förändring Pr-Budget	Bokslut 2003	% förändring Pr -Bokslut
<i>Intäkter</i>						
Linjetrafikintäkter	939	3 778	3 781	0	3 329	14
Bidrag från SLL	955	3 820	3 820	0	3 861	-1
<i>Kostnader</i>						
Tunnelbana	-505	-2 290	-2 303	1	-2 298	0
Pendeltåg	-255	-1 108	-1 115	1	-1 101	1
Lokaltåg/spårvagn	-117	-515	-497	-4	-465	7
Buss	-722	-2 942	-2 971	1	-2 885	3
Trafikslagsgemensamt	-47	-146	-151	3	-71	113
Reklamintäkt	14	89	89	0	83	7
Produktion netto	-1 632	-6 912	-6 948	1	-6 737	3
Kapitalkostn infrastruktur	-258	-1 132	-961	-15	-851	13
Kapitalkostnader SJ	-88	-350	-350	0	-356	-2
Övriga intäkter/kostnader	-84	796	828	4	824	1
Resultat	0	0	170		70	
Skattefinansieringsgrad %		49,2%	49,2%	0,4%	52,5%	-6

Linjetrafikintäkter i tabellen är periodiserade med belopp för förköp (hamstring).

Kapitalkostnaderna för infrastruktur prognostiseras att bli 15 %, 171 mkr lägre jämfört med budget. Orsaken är det nuvarande ränteläget som medför lägre ränteintäkter och räntekostnader. Finansiering av vissa investeringar kommer att ske med egna medel varför räntekostnader för SLL-lån beräknas bli lägre än budget. Jämfört med 2003 innebär prognosen för kapitalkostnader avseende infrastruktur en ökning med 13 %, 110 mkr.

Bland övriga intäkter/kostnader tillkommer ej budgeterade kostnader för anpassning av inhyrda tyska pendeltåg samt underhåll av Vagn 2000, vilket påverkar prognosen

negativt. Beräknad reavinst om 60 mkr från fastighetsförsäljning påverkar prognosen positivt.

Skattefinansieringsgraden 49,2 % är i nivå med budget.

Verksamhet

Verksamheten förutsätts i stort sett löpa enligt plan. Inga händelser har inträffat som ger anledning att avisera avvikelser från plan. Resandet för året bedöms motsvara budget med antal påstigningar vilket en vanlig vardag uppgår till 2,3 miljoner. Resandet har under januari-mars ökat med 0,6 % jämfört med 2003. Den största ökningen ligger på resande med lokaltåg.

Kvalitetsmått ligger allmänt sett något under årets plan. Jämfört med föregående år har *punktligheten* i tunnelbanan förbättrats medan den för övriga trafikslag visar i stort sett samma värden som 2003. Det innebär att andelen avgångar i rätt tid är för tunnelbana 94 %, pendeltåg 86 %, lokalbanor i genomsnitt 96 % och buss 91 %. Andelen *ej utförd trafik* (inställda avgångar) är något lägre än 2003. Roslagsbanan har ett sämre utfall på grund av vagnfel samt inkörningsproblem med signalutrustning. Antal *stopp i tunnelbanetraffiken* orsakas främst av yttre omständigheter. Utfallet är något lägre än 2003 och ytterligare förbättring väntas när det nya väktaravtalet träder i kraft under maj månad.

Övriga verksamheter

Landstingsfastigheter

Landstingsfastigheter i Stockholm redovisar en resultatprognos på 790 mkr vilket är 332 mkr bättre än budget. Avvikelsen består av bättre finansnetto, 32 mkr, samt resultat från tidigare genomförda fastighetsförsäljningar vilket ger 100 mkr i realisationsvinster. Med anledning av det ekonomiska läget med sämre skatteintäktsprognos har koncernledningen haft underhandskontakter med Locums verkställande ledning för att klarlägga om det finns möjlighet att genomföra ytterligare fastighetsförsäljningar under 2004. Locums verkställande ledning har efter genomgång av fastighetsbeståndet återkommit och redovisat möjligheter att genomföra ytterligare fastighetsförsäljningar under 2004 motsvarande 200 mkr i realisationsvinster. Locum ges därför i uppdrag att återkomma med beslutsunderlag rörande dessa försäljningar.

Folktandvården Stockholms Län AB

Folktandvården Stockholms Län AB redovisar en resultatprognos på 35 mkr vilket är 10 mkr bättre än budget. Prognosändringen görs med anledning av en gynnsam intäktsutveckling.

Waxholms Ångfartygs AB (WÅAB)

WÅAB redovisar en helårsprognos på -140,2 mkr, en förbättring jämfört med budget om 4,2 mkr. Avvikelsen beror i sin helhet på försäljningen av två djurgårdsfärjor. Köpare

är Strömma Turism & Sjöfart AB som planerar att upprätthålla säsongstrafik med färjorna. SL:s periodkort kommer tills vidare att gälla som färdbevis.