

Landstingsstyrelsen

LANDSTINGSSTYRELSEN 12-03-27 00010

Årsbokslut 2011 för koncernfinansiering

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Landstingsdirektören har inkommit med årsbokslut 2011 för koncernfinansiering.

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att fastställa årsbokslut 2011 för koncernfinansiering.

Landstingsrådsberedningens motivering

Enligt den senaste skatteintäktsprognosen är 2011 års skatteintäkter 566 miljoner kronor högre än budget. Årets resultat för koncernfinansiering är – 618 miljoner kronor. Det beror framför allt på att Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) har beslutat att sänka den s.k. RIPS-räntan med 0,75 % för pensionsskuldsberäkningar, vilket innebär en ökad pensionskostnad med 1 027 miljoner kronor för landstinget 2011. Dessutom har koncernfinansierings pensionskostnader för bolagen ökat med 440 miljoner kronor med anledning av att räntan enligt alternativregeln sänkts med 0,75 %.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 27 februari 2012

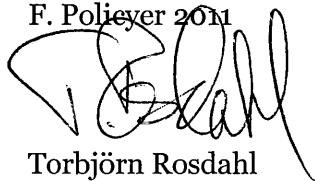
Förvaltningsberättelse 2011

- A. Balansräkning
- B. Resultaträkning
- C. Kassaflödesanalys

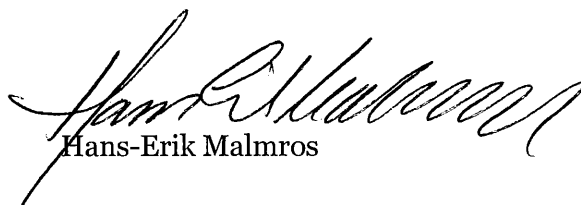
D. Noter till resultat- och balansposter

E. Frågeformulär avseende uppföljning av landsting ts finanspolicy år 2011

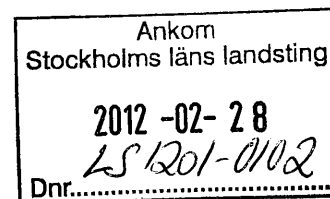
F. Policyer 2011



Torbjörn Rosdahl



Hans-Erik Malmros



Årsbokslut 2011 för koncernfinansiering

Ärendebeskrivning

Årsbokslut 2011 för koncernfinansiering

Beslutsunderlag

Förvaltningens tjänsteutlåtande, 2011-02-14

Förvaltningsberättelse 2011

A. Balansräkning

B. Resultaträkning

C. Kassaflödesanalys

E. Noter till resultat- och balansposter

E. Frågeformulär avseende uppföljning av landstingets finanspolicy år 2011

F. Policyer 2011


Förslag till beslut

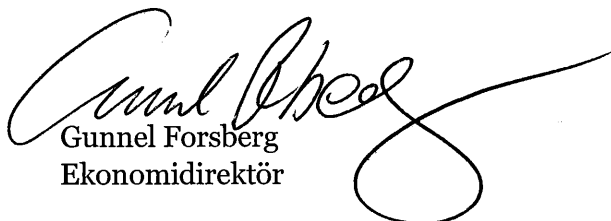
Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att fastställa årsbokslut 2011 för koncernfinansiering.

Miljökonsekvenser av beslutet

I enlighet med landstingets miljöpolitiska program Miljösteg 5 har hänsyn till miljön beaktats och bedömningen är att det inte är relevant med en miljökonsekvensbeskrivning i detta ärende.


Toivo Heinsoo
Landstingsdirektör


Gunnel Forsberg
Ekonomidirektör

KONCERNFINANSIERING

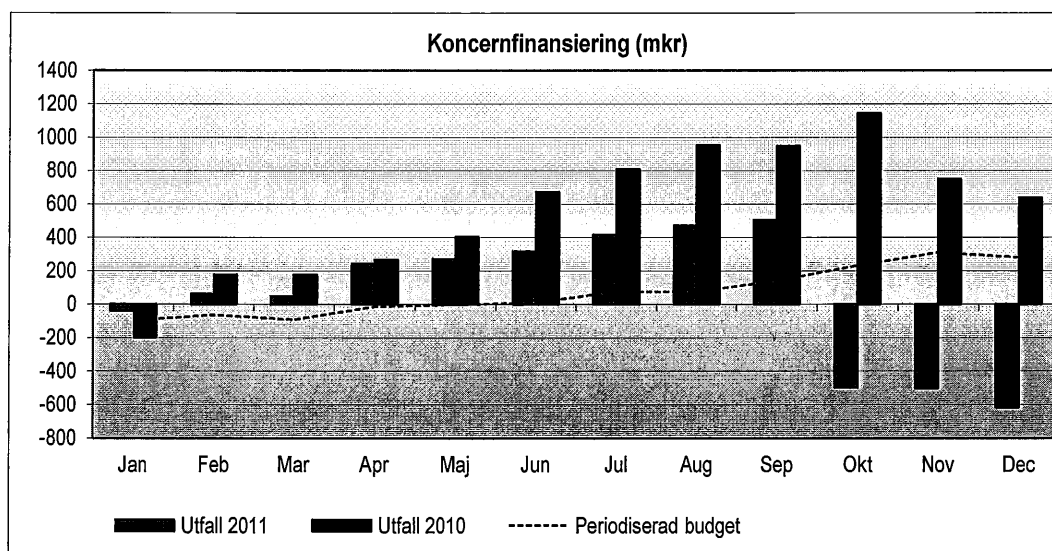
FÖRVALTNINGS- BERÄTTELSE 2011

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1	SAMMANFATTNING 2011	2
1.1	SAMMANFATTNING 2011.....	2
2	UPPFÖLJNING AV MÅL	2
2.1	HUVUDMÅL.....	2
2.2	FÖRDJUPAD UPPFÖLJNING AV VISSA POLICYS	3
2.2.1	<i>Följsamhet policy för intern kontroll</i>	3
2.2.2	<i>Följsamhet finanspolicy</i>	3
3	VERKSAMHETENS EKONOMISKA RESULTAT	3
3.1	ÅRETS RESULTAT	3
3.2	VERKSAMHETENS INTÄKTER.....	4
3.2.1	<i>Statsbidrag</i>	4
3.2.2	<i>Övriga intäkter</i>	5
3.3	VERKSAMHETENS KOSTNADER.....	5
3.3.1	<i>Personal</i>	5
3.3.2	<i>Övriga verksamhetskostnader</i>	6
3.4	INTÄKTER OCH KOSTNADER UTANFÖR VERKSAMHETENS RÖRELSERESULTAT	7
3.4.1	<i>Skatteintäkter</i>	7
3.4.2	<i>Finansnetto</i>	7
3.5	RESULTATDISPOSITIONER	8
3.6	INVESTERINGAR	8
3.7	BALANSRÄKNING	9
3.8	KASSAFLÖDESANALYS	10
4	LEDNINGENS ÅTGÄRDER	10
5	BILAGOR	10
6	NÄMND/STYRELSEBEHANDLING	10

1 Sammanfattning 2011

1.1 Sammanfattning 2011



Koncernfinansiering är en central redovisningsenhet där poster av landstingsövergripande karaktär redovisas, såsom skatteintäkter och utbetalning av landstingsbidrag. Enheten har inga anställda och bedriver ingen egen verksamhet. Årets resultat är -618 mkr vilket ger ett underskott mot budgeten om 898 mkr. Det beror framför allt på att SKL har beslutat att sänka den s.k. RIPS-räntan med 0,75% för pensionsskuldsberäkningar, vilket innebär en ökad pensionskostnad med 1 027 mkr för 2011. Dessutom har koncernfinansierings pensionskostnader för bolagen ökat med 440 mkr med anledning av att räntan enligt alternativregeln sänkts med 0,75%. Enligt den senaste skatteintäktsprognosen är skatteintäkterna för 2011 566 mkr högre än budget.

2 Uppföljning av mål

2.1 Huvudmål

Enligt fullmäktiges budgetbeslut LS 1011-0911 är koncernfinansierings resultatkrav 280 mkr för 2011. Utfallet blev -618 mkr, vilket innebär att koncernfinansiering inte uppnått resultatkravet.

SLL huvudmål	Dimension/parameter	Uppfyllt mål?	Bokslut 2011	Mål 2011	Bokslut 2010
Ekonomi i balans					
	Resultatkrav	nej	-618	280	639

2.2 Fördjupad uppföljning av vissa policys

2.2.1 Följsamhet policy för intern kontroll

Koncernfinansierings interna kontrollplan för 2012 kommer att fastställas på landstingsstyrelsens sammanträde den 21 februari 2012. Arbete pågår för att ytterligare utveckla de interna processerna.

2.2.2 Följsamhet finanspolicy

Inga avvikelser mot finanspolicyn har skett under 2011.

3 Verksamhetens ekonomiska resultat

3.1 Årets resultat

Resultaträkning (Mkr)	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Förändr %	Budget 2011	Avvik %
Statsbidrag	842	776	9%	929	-9%
PO-intäkter	4 418	4 485	-1%	4 705	-6%
Övriga intäkter	0	10	-96%	0	-
Verksamhetens intäkter	5 260	5 271	0%	5 634	-7%
Personalkostnader	-6 229	-5 312	17%	-6 057	3%
Lämnade bidrag	-55 899	-54 258	3%	-55 893	0%
Övriga kostnader	-376	-95	295%	-456	-18%
Verksamhetens kostnader	-62 504	-59 665	5%	-62 406	0%
Skatteintäkter	57 965	55 085	5%	57 399	1%
Finansnetto	-1 339	-52	2463%	-347	286%
Resultat	-618	639		280	

Årets resultatutfall för koncernfinansiering är -618 mkr, vilket är 1 256 mkr lägre än föregående år. Vid en jämförelse mellan utfallet för 2011 och budget kan konstateras att utfallet är 898 mkr lägre än budgeten. Det beror framför allt på att SKL har beslutat att sänka den s.k. RIPS-räntan med 0,75% för pensionsskultsberäkningar, vilket innebär en ökad pensionskostnad med 1 027 mkr för 2011. Den ökade pensionskostnaden redovisas som en finansiell kostnad. Dessutom har koncernfinansierings pensionskostnader för bolagen ökat med 440 mkr med anledning av att räntan enligt alternativregeln sänkts med 0,75%. Enligt den senaste skatteintäktsprognosen är skatteintäkterna för 2011 566 mkr högre än budget.

Av nedanstående tabell framgår avvikelserna mot av landstingsfullmäktige beslutad budget för 2011.

Textkommentar	Intäkt Avvikelse utfall- budget	Kostnad Avvikelse utfall- budget	Resultat Avvikelse utfall - budget
Statsbidrag	-87		-87
PO-intäkter	-287		-287
Sociala avgifter		303	303
Pensionskostnader		-480	-480
Övriga kostnader		80	-926
Skatteintäkter	566		566
Finansnetto		-992	-992
Övrig post		0	6
S:a avvikelse	192	-1 090	-898

Respektive post ovan kommenteras närmare nedan.

3.2 Verksamhetens intäkter

Större intäktsposter hos koncernfinansiering utgörs av förvaltningarnas personalomkostnads-pålägg, PO, samt specialdestinerade statsbidrag.

3.2.1 Statsbidrag

Till koncernfinansiering betalas ett antal specialdestinerade statsbidrag ut, varav några förmedlas vidare. De statsbidrag som vidareförmedlas är bidrag avseende asylsjukvård och LSS som vidareförmedlas till Hälso- och sjukvårdsförvaltningen, HSF, samt statsbidraget enligt vävnadsdirektivet som vidareförmedlas till landstingsstyrelsens förvaltning, LSF. Övriga bidrag utbetalas som landstingsbidrag.

Statsbidrag (Mkr)	Ack utfall 2011	Ack utfall 2012	Förändr %	Budget 2011	Avvik %
ALF-bidrag	567	563	1%	567	0%
Asylsjukvård	110	127	-13%	126	-13%
Lagen om råd och stöd (LSS)	20	21	-2%	20	0%
Statsbidrag enl vävnadsdirektivet	13	15	-8%	16	-17%
Statsbidrag; den sk kömiljarden	67	51	31%	200	-67%
Statsbidrag; patientsäkerhetsöverenskommelsen	65	0	-	0	-
Övriga bidrag	0	0	-	0	-
varav vidareförmedlade	144	162	-11%	162	-12%
Summa statsbidrag	842	776	9%	929	-9%

Statsbidragen är 87 mkr lägre än budgeten vilket främst beror på att landstinget inte uppfyllt samtliga krav enligt den s.k. Kömiljarden. Intäkterna för den statliga Kömiljarden är budgeterade till 200 mkr men vid den slutliga beräkningen visar det sig att landstinget endast får ta del av 67 mkr på grund av att samtliga krav inte uppfyllts. Målnivån för att ta del av Kömiljarden har uppnåtts nio av årets tolv månader 2011 för mottagningsbesök men inte

någon månad för behandling. Dessutom har koncernfinansiering erhållit 65 mkr avseende patientsäkerhetsöverenskommelsen med anledning av den nya patientsäkerhetslagen som trädde i kraft 1 januari 2011 (2010:659).

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 287 mkr lägre än budget, se personalkostnader nedan.

3.3 Verksamhetens kostnader

Koncernfinansiering handhar redovisning av såväl arbetsgivaravgifter och avtalsförsäkringar som pensioner för landstingets förvaltningar. Utbetalning av landstingsbidrag till förvaltningar, tillskott till SL och WÅAB och andra kostnader av övergripande karaktär belastar också resultatet.

Verksamhetens kostnader för år 2011 uppgår till 62 504 mkr, vilket är 98 mkr högre än budget. Det beror bland annat på att personalkostnaderna har ökat. Jämfört med 2010 är kostnaderna 2 839 mkr högre 2011. Nedan förklaras de olika delposterna.

3.3.1 Personal

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. Landstinget, via koncernfinansiering, svarar även för pensioner intjänade hos AB Storstockholms Lokaltrafik före 1992 samt för ett antal bolags pensionsförpliktelser intjänade mellan åren 1992 och 2001.

Nedan framgår de personalkostnader som belastar koncernfinansiering:

Personalkostnader (Mkr)	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Förändr %	Budget 2011	Avvik %
Arbetsgivaravgifter enl lag o avtal	-3 206	-3 111	3%	-3 508	-9%
Pensionskostnader ¹⁾	-3 029	-2 262	34%	-2 549	19%
Övriga personalkostnader	6	61	-90%	0	-
Summa personalkostnader	-6 229	-5 312	17%	-6 057	3%

1) inkl löneskatt

AFA försäkring har fattat beslut om att sänka avgiften för AGS-KL och Avgiftsbefrielseförsäkringen till noll avseende år 2011. Detta innebär att avtalsförsäkringarna har minskat med 60 mkr jämfört med budget.

I koncernfinansierings bokslut för 2009 gjordes en avsättning som ska avspegla skillnaden mellan Finansinspektionens huvudregel och alternativregel vid pensionsskultsberäkningar för landstingets bolag. Pensionskostnaderna för bolagen har ökat med 440 mkr med anledning av att räntan enligt alternativregeln har sänkts med 0,75%. Anledningen till avsättningen är att vid pensionsskultsberäkning för landstingets bolag tillämpas Finansinspektionens huvudregel. Huvudregeln ger en lägre pensionsskuld än den alternativregeln. Pensionsskuld beräknad enligt alternativregeln bedöms dock bättre avspegla den reella skuld som skulle föreligga om verksamhet fördes tillbaka till landstinget eller såldes.

De ökade pensionskostnaderna p.g.a den sänkta RIPS-räntan ska enligt Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, redovisas som en finansiell kostnad. Se vidare avsnitt 3.4.2 Finansnetto.

Av nedanstående tabell framgår hur ovanstående avsättningar inom personalområdet har utnyttjats:

Avsättning	Avsättning 2010-12-31	lanspråktaget under året	Återfört belopp	Avsättningar under 2011	Avsättning 2011-12-31
Omstrukturering	6	-6	0	0	0
Pensioner bolag mellanskillnad - alternativregel - finansinspektionens diskonteringsränta	629	-14	0	440	1 055
Framtida pensionskostnader	700		0	0	700
Summa	1 335	-20	0	440	1 755

3.3.2 Övriga verksamhetskostnader

Koncernfinansiering lämnar landstingsbidrag, tillskott till SL och WÅAB samt övriga bidrag till landstingets förvaltningar, bolag och stiftelser enligt nedan. Fr.o.m. 2010 har landstingens skuld till Landstingens Ömsesidiga Patientförsäkring, LÖF, formaliserats vilket innebär att den årliga skuldökningen har ersatts med en premie som belastar koncernfinansiering. Fr.o.m. 2011 ska dessutom landstinget årligen betala en reversränta.

Utfall för Övriga verksamhetskostnader är 1 922 mkr högre jämfört med samma period föregående år och 74 mkr lägre än budget.

Övriga verksamhetskostnader, mkr	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Förändr %	Budget 2011	Avvik %
Tillskott till SL och WÅAB	-6 511	-6 261	4%	-6 511	0%
Landstingsbidrag	-48 212	-46 722	3%	-48 212	0%
Anslagsstyrd verksamhet	-1 144	-1 103	4%	-1 144	-
Övriga lämnade bidrag	-32	-173	-81%	-26	24%
LÖF	-227	-64	253%	-227	0%
Övriga kostnader	-149	-31	381%	-229	-35%
varav vidareförmedlade	-144	-185	-22%	-163	-12%
Summa övriga kostnader	-56 275	-54 354	4%	-56 349	0%

På konto för anslagsstyrd verksamhet redovisas bidrag till Norrtälje kommun avseende sjukvård för kommuninnevanorna i Norrtälje. Övriga lämnade bidrag består bland annat av bidrag till Landstingsstyrelsens förvaltning för utbildning av IVA-sjuksköterskor och till

Västra Götalandsregionen för biobank avseende navelsträngsblod. Övriga kostnader består till stor del av vidareförmedlade statsbidrag till Hälso- och sjukvårdsförvaltningen.

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. De samlade skatteintäkterna 2011 är 57 965 mkr, hänsyn har då tagits till att hälften av det tillfälliga konjunkturstödet på 842 mkr har periodiserats till år 2011 (LS 1010-0809). Jämfört med budget innebär utfallet en positiv avvikelse med 566 mkr. De samlade skatteintäkterna har ökat med 2 880 mkr jämfört med föregående år. Den främsta förklaringen till att utfallet avviker positivt mot budget är att skatteunderlaget för riket ökade med 5 procent åren 2010-2011 jämfört med prognosen på cirka 3,5 procent i budgeten för 2011. Även bidraget från utjämningsystemet blev högre medan de generella statsbidragen avviker negativt jämfört med budget

De olika delposterna framgår av nedanstående tabell:

Samlade skatteintäkter mkr	Utfall 2011	Utfall 2010	Förändr %	Budget 2011	Avvik %
Skatteintäkter	52 190	50 077	4%	51 651	1%
Generella statsbidrag	5 430	5 392	1%	5 451	0%
Utjämningsystemet	345	-385	-190%	297	16%
Summa skatteintäkter	57 965	55 085	5%	57 399	1%

3.4.2 Finansnetto

Koncernfinansierings finansiella poster framgår av nedanstående tabell:

Finansiella intäkter och kostnader (Mkr)	Utfall 2011	Utfall 2010	Förändr %	Budget 2010	Avvik %
Ränteintäkter	830	659	26%	723	15%
Övriga finansiella intäkter	4	36		0	
<i>Summa finansiella intäkter</i>	834	695	20%	723	15%
Räntekostnader	-721	-524	38%	-647	11%
Räntedel i årets pensionskostn	-1 439	-218	560%	-423	240%
<i>varav RIPS-ränta</i>	-1 027	0	-	0	-
Övriga finansiella kostnader	-13	-5	157%	0	-
<i>Summa finansiella kostnader</i>	<i>-2 173</i>	<i>-747</i>	<i>191%</i>	<i>-1 070</i>	<i>103%</i>

Utfallet för finansnettot är -2 173 mkr, att jämföra med budgeten som är -1 070 mkr. Det beror främst på att landstinget sedan 2007 följer SKL:s rekommendation RIPS07 som anger hur pensionsskulden ska beräknas. Pensionsskulden definieras här som nuvärdet av framtida

utfästa pensionsbetalningar. En nuvärdesberäknad skuld blir högre ju lägre räntan är och vice versa. Diskonteringsräntan som används vid nuvärdesberäkningarna bygger på den tioåriga statsobligationsräntan. Med anledning av att den långa marknadsräntan är så låg har SKL beslutat att sänka räntan i skuldberäkningen med 0,75 procentenheter. Detta leder till en ökning av pensionsskulden i balansräkningen och en engångseffekt på resultatet om 1 027 mkr. Enligt Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, bör denna extra kostnad tas upp redan i bokslutet avseende år 2011. Även den del av pensionsskulden som ligger som ansvarsförbindelse har ökat med 1 842 mkr.

De ökade pensionskostnaderna p.g.a. den sänkta RIPS-räntan ska enligt RKR redovisas som en finansiell kostnad. RIPS-räntan avser endast landstingets förvaltningsorganisation.

3.5 Resultatdispositioner

Balanserat resultat	-3 591
Resultatdispositioner från 2010	617
Årets resultat	-918
Summa	-3 891

Landstingsfullmäktige fattar beslut om hur årets resultat för resultatenheterna ska disponeras i samband med beslut om årsredovisning för SLL-koncernen.

3.6 Investeringar

Investeringar (Mkr)	Bokslut 2011	Markanläggning 2011-12-31	Budget LF 2011
Citybanan	304	1 961	331
Totalt investeringar	304	1 961	331

Under året har investeringar avseende Citybanan att bokförts med ett belopp på 304 mkr, d.v.s. 27 mkr lägre än budgeterat. Investeringar avseende Citybanan planeras pågå t.o.m. 2017.

3.7 Balansräkning

Balansräkning mkr	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Förändring mkr
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	29 699	25 646	4 053
Omsättningstillgångar	4 652	2 436	2 216
<i>varav kassa och bank</i>	2	2	0
Summa tillgångar	34 351	28 082	6 269
Eget kapital	-3 591	-3 591	0
Avsättningar	14 249	12 928	1 321
Skulder			
Långfristiga skulder	14 234	6 650	7 584
Kortfristiga skulder	9 459	12 095	-2 636
Summa skulder och eget kapital	34 351	28 082	6 269

Balansomslutningen för koncernfinansiering per 31 december 2011 är 34,4 miljarder kronor 2010 var omslutningen 28,1 miljarder kronor, en förändring med 22%.

Anläggningstillgångarna har ökat med 4 053 mkr. Det beror på att investeringar har gjorts under året med 304 mkr vilket avser Citybanan och att AB Storstockholms Lokaltrafik har erhållit aktieägartillskott om 420 mkr. Dessutom har utlämnade lån ökat med 3 406 mkr.

Koncernfinansierings negativa egna kapital har endast påverkats marginellt och uppgår vid utgången av 2011 till 3 591 mkr vilket beror på 2011 års resultat med -618 mkr och resultatdispositioner för 2010 med 617 mkr.

Avsättningen för pensioner uppgår 2011-12-31 till 14 175 mkr, en ökning med 2 612 mkr. Den främsta ökningen, 1 027 mkr, beror på den sänkta RIPS-räntan som enligt RKR ska redovisas som en finansiell kostnad. Den extra pensionsavsättning på 629 mkr som gjordes 2010 uppgår nu till 1 054 mkr. Se avsnitt 3.3.1 Personal.

Av den för år 2008 bokade avsättning om 100 mkr med anledning av befarade rättsliga tvister, återstår 74 mkr. Under året har 1 mkr tagits i anspråk.

Koncernfinansierings externa upplåning har ökat med 6 184 mkr och uppgår per den 31 december till 15 029 mkr varav 14 234 mkr utgörs av en långfristig skuld. Saldot på checkräkningskrediten har minskat under det gångna året, med 388 mkr och uppgår till 7 069 mkr. Övriga kortfristiga skulder har minskat med 291 mkr. De upplupna kostnaderna och förutbetalda intäkterna har också minskat med 557 mkr varav konjunkturstödet stod för 421 mkr.

Enligt den kommunala redovisningslag som trädde i kraft 1998 redovisas pensionsförpliktelser intjänade före 1998 avseende anställda i landstingets förvaltningsorganisation som en ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsen uppgår till 24 389 mkr vid 2011 års utgång,

ansvarsförbindelsen är beräknad enligt RIPS 07. 2010 uppgick ansvarsförbindelsen till 22 137 mkr, varav ökningen p.g.a. den förändrade RIPS-räntan är 1 842 mkr. Kostnaden 2011 för utbetalning av pensioner hänförliga till ansvarsförbindelsen, d v s utbetalningar avseende intjänad pensionsrätt före 1998 uppgår till 755 mkr.

3.8 Kassaflödesanalys

Koncernfinansiering uppvisar 2011 ett positivt kassaflöde, vilket framgår av bifogad kassaflödesanalys, se bilaga C. Anledningen till det positiva kassaflödet beror främst på ökad upplåning samt skattefordringar.

4 Ledningens åtgärder

Då koncernfinansiering endast är en central redovisningsenhet och inte bedriver någon egen verksamhet planeras inte heller några åtgärder att vidtas inför 2012.

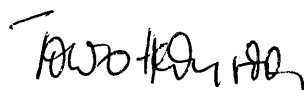
5 Bilagor

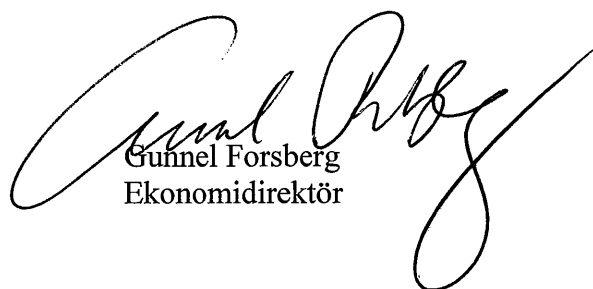
Bilaga A	Balansräkning
Bilaga B	Resultaträkning
Bilaga C	Finansieringsanalys
Bilaga D	Noter till balans och resultaträkning
Bilaga E	Frågeformulär avseende uppföljning av landstingets finanspolicy
Bilaga F	Policy och övriga styrdokument

6 Nämnd/styrelsebehandling

Denna förvaltningsberättelse för helåret januari- december 2011 behandlas i landstingsstyrelsen den 27 mars 2012.

Stockholm 2012-02-27


Toivo Heinsoo
Landstingsdirektör


Gunnel Forsberg
Ekonomidirektör

Balansräkning mkr	Not	2011	2010
TILLGÅNGAR			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		1 961	1 656
Summa materiella anläggningstillgångar		1 961	1 656
Summa finansiella anläggningstillgångar	2	27 739	23 990
Summa anläggningstillgångar		29 699	25 646
Kortfristiga fordringar	3	4 650	2 434
Kassa och bank	4	2	2
Summa omsättningstillgångar		4 652	2 436
Summa tillgångar		34 351	28 082
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Summa eget kapital	5	-3 591	-3 591
- varav årets resultat		-618	639
Summa avsättningar	6, 7	14 249	12 928
Summa långfristiga skulder	8	14 234	6 650
Summa kortfristiga skulder	9	9 459	12 095
Summa eget kapital och skulder		34 351	28 082

Resultaträkning mkr	Not	2011	2010
VERKSAMHETENS INTÄKTER			
Erhållna bidrag		842	776
Övriga verksamhetsintäkter		4 418	4 495
Summa verksamhetens intäkter		5 260	5 271
VERKSAMHETENS KOSTNADER			
Personalkostnader		-6 229	-5 312
Material och varor		0	188
Lämnade bidrag		-55 899	-54 258
Övriga verksamhetskostnader		- 376	-283
Summa verksamhetens kostnader		-62 504	-59 665
INTÄKTER OCH KOSTNADER UTANFÖR			
VERKSAMHETENS RÖRELSERESULTAT			
Avskrivningar		0	0
Verksamhetens rörelseresultat		-57 243	-54 394
Skatteintäkter generellt statsbidrag utjämning		57 965	55 085
Finansiella intäkter		834	695
Finansiella kostnader		-2 173	-747
Resultat efter finansiella intäkter och kostnader		-618	639
Årets resultat		-618	639

Koncernfinansiering 2010

Kassaflödesanalys mkr	2011	2010
<i>Verksamhetens kassaflöde</i>		
Summa kassaflöde från verksamheten	181	380
<i>Förändring av rörelsekapital (exkl likvida medel)</i>		
Förändring av rörelsekapital	-2 541	466
Kassaflöde före investeringar	-2 360	846
<i>Investeringar</i>		
Nettoförändring av investeringsverksamheten	-4 053	-5 232
Kassaflöde efter investeringar	-6 413	-4 386
<i>Lånefinansiering</i>		
Nettoförändring av lånefinansiering	6 184	2 000
<i>Övrig finansiering</i>		
Nettoförändring av övrig finansiering	617	565
Förändring av likvida medel	388	-1 822
Likvida medel vid årets början	-7 454	-5 632
Likvida medel vid periodens slut	-7 067	-7 454
Kontroll rad, likviditet	-7 067	-7 454

Koncernfinansiering

Noter till resultat- och balansposter

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningen är upprättad enligt de anvisningar som lämnats från Stockholms läns landsting, landstingsstyrelsens förvaltning. Anvisningarna bygger på kommunallagen, lagen om kommunal redovisning samt rekommendationer utfärdade av Rådet för kommunal redovisning. Avvikelse har dock gjorts med anledning av fullmäktiges beslut att periodisera hälften av det statliga konjunkturstödet på 842 mkr till 2011 (LS 1010-0809).

En extra pensionsavsättning gjordes 2009. Avsättningen uppgår 2011-12-31 till 1 055 mkr. Anledningen till avsättningen är att vid pensionsskultsberäkning för landstingets bolag tillämpas Finansinspektionens huvudregel. Huvudregeln ger en lägre pensionsskuld än alternativregeln. Pensionsskuld beräknad enligt alternativregeln bedöms dock bättre avspegla den reella skuld som skulle föreligga om verksamhet fördes tillbaka till landstinget eller såldes. 2007 gjordes en reserveringen avseende framtida pensionskostnader (LS 0710-1116), den ligger kvar oförändrad med 700 mkr.

Not 3 Finansiella anläggningstillgångar

		2011	2010
Utlämnade lån till koncernföretag		12 331	8 932
Övriga utlämnade lån		9 412	9 479
Aktier i dotterbolag	1)	5804	5 384
Andelar i intressebolag	2)	0	0
Andra aktier och andelar		0	0
Bostadsrätter		0	0
Övriga finansiella anläggningstillgångar		192	195
Summa finansiella anläggningstillgångar		27 739	23 990

1) Aktier i dotterbolag

	Bokfört värde
AB Storstockholms Lokaltrafik	5 398
Landstingshuset i Stockholm AB	406
Summa	5 804

Uppgift om organisationsnummer och säte, dotterbolag

	Organisationsnummer
AB Storstockholms lokaltrafik	556013-0683
Landstingshuset i Stockholm AB	556477-9378

Not 4 Kortfristiga fordringar

	2011	2010
Kundfordringar	9	0
Periodisering av skatteintäkter 1)	1 771	0
Övriga fordringar	2 643	2 241
Förutbetalda kostnader	29	10
Upplupna intäkter	199	183
Summa kortfristiga fordringar	4 650	2 434

1) Gäller koncernfinansiering

Not 5 Kassa och bank

Förvaltningens/bolagets tillgodohavande på koncernkonto hos SLL redovisas i posten kassa och bank. Detta tillgodohavande utgår en kortfristig fordran/skuld på SLL inom ramen för koncernkontosystemet. Likvida medel fördelas enligt följande:

	2011	2010
Tillgodohavanden på koncernkonto	0	0
Övriga likvida medel	2	2
Summa kortfristiga fordringar	2	2

Not 6 Eget kapital

	2011	2010
Ingående eget kapital	-3 591	-4 794
Resultatdisposition	617	514
Avslut SNS:s koncernkonto	0	51
Årets resultat	-618	639
Utgående eget kapital	-3 591	-3 591

Not 7 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser

Pensionsavsättning

Pensionsavsättning enligt balansräkning per 10-12-31	11 458	106	11 563
Förändring av pensionsavsättning inkl. räntedel	2 649	-38	2 612
Pensionsavsättning enligt balansräkning per 11-12-31	14 107	68	14 175

Årets pensionskostnad

	2011	2010
Förändring av pensionsavsättningen under året	1 028	390
Kostnad avgiftsbestämd del	480	507
Utbetalning av pensioner	996	936
Övriga pensionskostnader	-3	-31
Löneskatt på pensioner	528	460
Summa pensionskostnad exkl. finansiell kostnad	3 029	2 262
Tillkommer räntedel på pensionskostnad	1 439	218
Summa pensionskostnad inkl. finansiell kostnad	4 468	2 480

Not 8 Andra avsättningar

Avser	2010	lanspråketaget under året	Aterföring ej utnyttjat belopp	Årets avsättning	2011
Omstrukturering	6	-6			0
Rättstvister ¹⁾	75	-1			74
LÖF ²⁾	1 284		-1 284		0
Summa andra	1 365	-7	-1 284	0	74
1) Rättstvister med troligt skadeståndsansvar					
2) Premieskuld till LÖF överfört till skuldkonto enligt rekommendation SKL					

Not 9 Långfristiga skulder

	2011	2010
Låneskuld med förfallodag 1-5 år	7 049	4650
Låneskuld med förfallodag > 5 år	7 185	2000
Summa låneskuld	14 234	6 650
Statsbidrag för ej aktiverade investeringar ¹⁾	0	0
Övriga långfristiga skulder	0	0
Summa långfristiga skulder	14 234	6 650

¹⁾ Gäller SL

Not 10 Kortfristiga skulder

	2011	2010
Kortfristig låneskuld	795	2 196
Förskott från kunder	0	0
Leverantörsskulder	210	55
Övriga skulder	313	758
Checkräkningskredit	7 069	7 457
Semester- och löneskuld	0	0
Upplupna kostnader	1 072	1 208
Förutbetalda intäkter	0	421
Summa kortfristiga skulder	9 459	12 095

Frågeformulär avseende uppföljningen av landstingets finanspolicy år 2011

Förvaltning/bolag:

Koncernfinansiering

Detta frågeformulär består av ett antal ja och nej-frågor som syftar till att besvara om enheten har följt landstingets finanspolicy. Om ni svarar ja på någon av frågorna nedan har en avvikelse mot finanspolicy skett. Vid ett ev. ja-svar, förklara vad som skett och om avvikelsen åtgärdats.

Detta frågeformulär ska kommenteras i förvaltningsberättelsen oavsett om avvikelse mot finanspolicy skett under året eller ej.

Har ni bankkonton utanför landstingets koncernkontosystem (markera Ja eller Nej med kryss)?

Om ja, ange kontoförande institut, kontonummer, syftet med respektive konto samt saldo på respektive konto vid bokslutstillfället.

Svar: Ja

Kontoförande institut: Nordea Bank Sverige AB

Kontonummer: 3219 77 01800

Syfte med kontot: För transaktioner till Nordea

Saldo: 43 699,98

Kontoförande institut: Skandinaviska Enskilda Banken

Kontonummer: 5265 10 020 46

Syfte med kontot: För transaktioner med Skandinaviska Enskilda Banken

Saldo: 31 972,72

Kontoförande institut: Handelsbanken

Kontonummer: 394 992 008; penningmarknadskonto

Syfte med kontot: För transaktioner med Handelsbanken

Saldo: 52 026,33

Har ni placerat likviditet externt, d v s utanför landstinget?

Svar:

Ja

Har ni tagit upp externa lån, d v s inte lånat via AB SLL Internfinans?

Svar:

Nej

Har ni finansierat investeringar via lånefinansiering utan samråd med AB SLL Internfinans? (Direktfinansiering av investeringar via likvida medel kan göras utan samråd.)

Svar:

Nej

Har ni gjort externa leasingaffärer utan samråd med AB SLL Internfinans?
(Leasingfinansiering som gjorts via avrop på landstingets ramavtal med SEB anses vara i samråd med AB SLL Internfinans)

Svar:

Nej

Har ni utfäst borgensförbindelser som inte har beslutats av landstingsstyrelsen / landstingsfullmäktige?

Svar:

Nej

Förekommer förskottsbetalningar utan bankgarantier av godkänd kvalitet (svenska banker el. utländska banker med en rating motsvarande A+ enligt Standars and Poor's)?

Svar:

Nej

Finns kontrakt tecknade i utländsk valuta som saknar valutasäkring?

Svar:

Nej

Har ni på annat sätt avvikit mot landstingets finanspolicy?

Svar:

Nej

Årsbokslut 2011-12-31

Koncernfinansiering

Policyer 2011

Nedan kommenteras förvaltningens/bolagets efterlevnad av landstingsfullmäktiges policybeslut och övriga viktiga styrdokument. Efterlevnaden kryssmarkeras med relevant status.

Kommentarer ska ovillkorligen lämnas om följer delvis eller följer ej förkryssats. Om policyn/styrdokumentet inte är relevant för den verksamhet som förvaltningen/bolaget bedriver anges det i kommentaren med "Ej tillämplig".

För policy/styrdokument som avrapporteras i förvaltningsberättelse enligt särskilda anvisningar gäller att de förtecknas och kryssmarkeras i bilagan på samma sätt som övriga policy/styrdokument men att för kommentarer hänvisas till förvaltningsberättelsen.

Policy/styrdokument	Följer helt	Följer delvis	Följer ej	Kommentarer
Policyer				
BUS-policy <i>LF 2005-12-13, LS 0309-2318</i>				Ej tillämplig
Diskrimineringspolicy <i>LS 2001-12-18, LS 0108-0413</i>				Ej tillämplig
Finanspolicy <i>LF 2009-12-08 LS 0909-0796</i>	X			
Folkhälsopolicy <i>LF 2005-06-07, LS 0403-0592</i>				Ej tillämplig
Informationssäkerhetspolicy <i>LF 2003-03-11, LS 0208-0345</i>				Ej tillämplig

Stockholms läns landsting

Förvaltningsberättelse
Bilaga F Policyer

Policy och reglemente för intern kontroll <i>LF 2005-12-13, LS 0508-1353</i>	X			
IT-policy <i>LF 2004-03-09, LS 0310-2623</i>				Ej tillämplig
Jämställdhetspolicy <i>LF 2006-06-13, LS 0501-0052</i>				Ej tillämplig
Klädpolicy <i>Lt-dir 2006-08-01 DIR 6270</i>				Ej tillämplig
Kommunikationspolicy <i>LF 2004-06-08, LS 0404-0775</i>				Ej tillämplig
Kostpolicy <i>LF 2006-04-11, LS 0411-1982</i>				Ej tillämplig
Miljöpolicy <i>Lt-dir nov 2005</i>				Ej tillämplig
Missbrukspolicy <i>LF 2008-10-07 LS 0808-0742</i>				Ej tillämplig
Patientens ställning – policy-dokument/rättighetskatalog <i>LF 2000-02-08, LS 9912-0722</i>				Ej tillämplig
Personalpolicy <i>LF 2010-06-08, LS 0909-0750</i>				Ej tillämplig
Rese- och representationspolicy <i>LF 2004-02-10, LS 0309-2339</i>				Ej tillämplig

Stockholms läns landsting

Förvaltningsberättelse
Bilaga F Policyer

Sponsringspolicy <i>LF 1994-02-22, LS 9205-0886</i>				Ej tillämplig
Säkerhetspolicy <i>LF 2005-12-13, LS 0411-2055</i>				Ej tillämplig
Upphandlingspolicy <i>LF 2010-03-16, LS 0912-1005</i>				Ej tillämplig
Värdegrund för hälso- och sjukvården <i>LF 2002-06-18, LS 0205-0254</i>				Ej tillämplig
Stockholms läns landstings ägarpolicy <i>LF 2008-02-12, LS 0710-1046</i>				Ej tillämplig
Regler och riktlinjer				
Arbetsordningar och reglementen	X			
Attestregler	X			
Arkivreglemente	X			
Bevarande- och gallringsplaner	X			
Arkivhandboken	X			
Regler för resultatdispositioner m m	X			