

Landstingsstyrelsen

LANDSTINGSSTYRELSEN

12-11-13 00010

Delårsrapport augusti 2012 för Koncernfinansiering

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Delårsrapport per augusti 2012, Koncernfinansiering

Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

att godkänna delårsrapport per augusti samt prognos för helåret 2012.

Landstingsrådsberedningens motivering

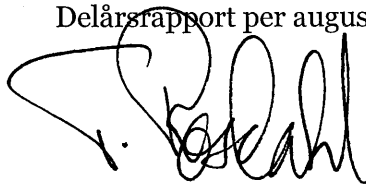
Koncernfinansiering redovisar ett resultat på 835 mkr per den sista augusti vilket innebär ett överskott jämfört med den periodiserade budgeten med 797 mkr.

Resultatet för helåret 2012 beräknas bli 358 mkr att jämföra med ett budgeterat resultat på -225 mkr. Förbättringen i utfall och prognos beror framför allt på AFA Försäkrings beslut att återbetala 2007 och 2008 års försäkringspremier på sammanlagt 412 mkr samt ökade skatteintäkter på 155 mkr.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 28 september 2012

Delårsrapport per augusti 2012 för Koncernfinansiering



Torbjörn Rosdahl



Hans-Erik Malmros

Landstingsstyrelsen

Ankom Stockholms läns landsting 2012 -10- 02 Dnr. <u>LS 1209-1226</u>
--

Rotel I

Delårsrapport augusti 2012, Koncernfinansiering

Ärendebeskrivning

Delårsrapport per augusti 2012, Koncernfinansiering.

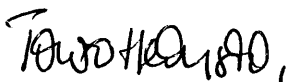
Beslutsunderlag

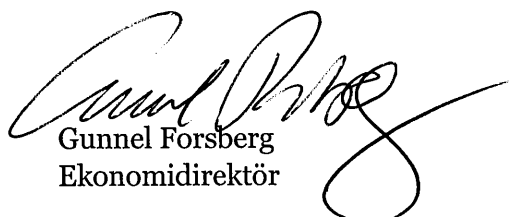
Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande, 2012-09-28
Delårsrapport per augusti 2012

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att godkänna delårsrapport per augusti samt prognos för helåret 2012.


Toivo Heinsoo
Landstingsdirektör


Gunnel Forsberg
Ekonomidirektör

KONCERNFINANSIERING
DELÅRSRAPPORT
2012

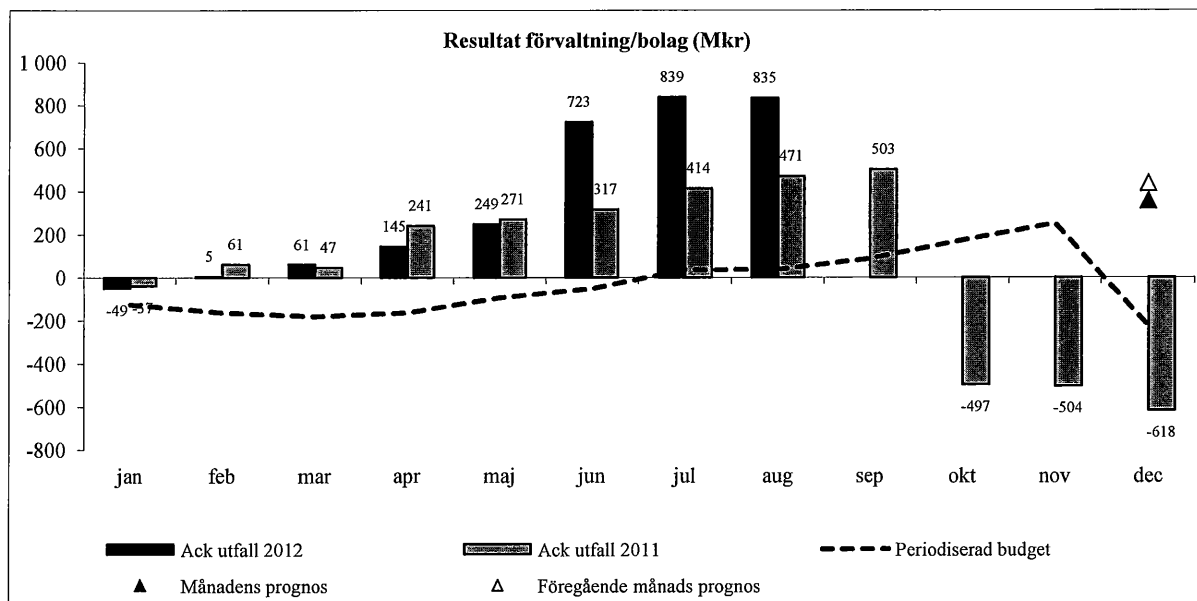
DELÅRSRAPPORT 2012

Augusti

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1	SAMMANFATTNING AV DELÅRSRAPPORT	2
2	UPPFÖLJNING AV HUVUDMÅL.....	2
2.1	EKONOMI I BALANS	2
3	VERKSAMHETENS OMFATTNING OCH INNEHÅLL	2
4	VERKSAMHETENS EKONOMISKA RESULTAT.....	3
4.1	DELÅRETS RESULTAT OCH PROGNOSES.....	3
4.2	RESULTATRÄKNINGENS DELPOSTER.....	4
4.2.1	<i>Erhållna bidrag.....</i>	4
4.2.2	<i>PO-intäkter och övriga intäkter.....</i>	4
4.2.3	<i>Personalkostnader.....</i>	5
4.2.4	<i>Lämnade bidrag/Övriga kostnader.....</i>	5
4.2.5	<i>Samlade skatteintäkter.....</i>	6
4.2.6	<i>Finansnetto.....</i>	7
4.3	INVESTERINGAR	7
4.4	BALANSRÄKNING	8
4.5	ANALYS OCH EVENTUELLA RISKFAKTORER.....	9
4.5.1	<i>Fördjupad analys för augustis rapport</i>	9
5	LEDNINGENS ÅTGÄRDER.....	10
6	LANDSTINGETS FINANSPOLICY	10
7	FÖLJSAMHET POLICY FÖR INTERN KONTROLL	10
8	STYRELSEBEHANDLING.....	10
9	BILAGOR.....	10
9.1	BILAGOR TILL DELÅRSRAPPORTEN	10

1 Sammanfattning av delårsrapport



Resultatet per den sista augusti uppgår till 835 mkr vilket innebär ett överskott jämfört med den periodiserade budgeten med 797 mkr. Årets prognos uppgår till 358 mkr, en minskning jämfört med tidigare prognos med 82 mkr. Förbättringen i utfall och prognos beror framförallt på AFA Försäkrings beslut om återbetalning av 2007 och 2008 års försäkringspremier vilka uppgår till 412 mkr samt ökade skatteintäkter om 155 mkr. Budgeterat resultat är -225 mkr

2 Uppföljning av huvudmål

2.1 Ekonomi i balans

Enligt fullmäktiges budgetbeslut för 2012 (LS 1105-0733 m.fl.) är koncernfinansierings resultatkrav -225 mkr för 2012. Prognosen för helåret är 358 mkr vilket framför allt beror på återbetalning av 2007 och 2008 års försäkringspremier samt ökade skatteintäkter.

SLL	Dimension/parameter	Utfall 2012-08	Utfall 2011-08	Prognos 2012	Mål 2012
huvudmål					
Ekonomi i balans					
	Resultatkrav	835	471	358	-225

3 Verksamhetens omfattning och innehåll

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.

4 Verksamhetens ekonomiska resultat

Resultaträkning (Mkr)	Ack utfall 1208	Periodens budget	Avvik %	Ack utfall 1108	Förändr %	Prognos 2012	Budget 2012	Avvik %	Bokslut 2011
Statsbidrag	601	620	-3%	520	16%	967	929	4%	842
PO-intäkter	3 158	3 329	-5%	2 945	7%	4 872	4 991	-2%	4 418
Övriga intäkter	423	0		1	56844%	412	0		0
Verksamhetens intäkter	4 181	3 949	6%	3 465	21%	6 251	5 921	6%	5 260
Personalkostnader	-3 972	-4 221	-6%	-3 751	6%	-6 596	-6 633	-1%	-6 229
Lämnade bidrag	-38 728	-38 708	0%	-37 382	4%	-57 972	-57 900	0%	-55 899
Övriga kostnader	-239	-284	-16%	-244	-2%	-504	-504	0%	-376
Verksamhetens kostnader	-42 938	-43 213	-1%	-41 376	4%	-65 072	-65 037	0%	-62 504
Skatteintäkter	39 901	39 797	0%	38 602	3%	59 851	59 696	0%	57 965
Finansnetto	-309	-495	-38%	-220	40%	-672	-805	-16%	-1 339
Resultat	835	38		471		358	-225		-618

4.1 Delårets resultat och prognos

Periodens resultat uppgår till 835 mkr jämfört med budgeterat 38 mkr. Prognostiserat resultat för helåret 2012 beräknas bli 358 mkr jämfört med ett resultatkrav på -225 mkr.

Förbättringen i utfall och prognos beror framförallt på AFA Försäkrings beslut om återbetalning av 2007 och 2008 års försäkringspremier om 412 mkr jämfört med budgeterat noll. Skatteintäkterna ökar och beräknas för 2012 uppgå till 59 851 mkr vilket är 155 mkr högre än budget.

Finansnettot per sista augusti är -309 mkr vilket är 186 mkr eller 38 procent bättre än den periodiserade budgeten. På helårsbasis förväntas finansnettot uppgå till -672 mkr vilket är 133 mkr lägre än budgeterat -805 mkr, en förbättring med 16 procent. Det förbättrade finansnettot beror främst på lägre externa räntekostnader till följd av ett reducerat lånebehov under året samt lägre marknadsräntor. Förfinansiering av bland annat utgiven euroobligation på 500 MEUR innebär dock att räntekostnaderna ökar under resterande del av året.

Av nedanstående tabeller framgår väsentliga avvikelser mot den periodiserade budgeten för 2012 samt prognosens avvikelse mot helårsbudgeten. De olika delposterna kommenteras nedan.

Textkommentar	Intäkt Avvikelse Ack utfall- periodbudget	Kostnad Avvikelse Ack utfall- periodbudget	Resultat Avvikelse Ack utfall- periodbudget	Intäkt Avvikelse prognos- budget	Kostnad Avvikelse prognos- budget	Resultat Avvikelse prognos- budget
Statsbidrag	-19		-19	38		38
PO-intäkter	-171		-171	-119		-119
Övriga intäkter	423		423	412		412
Personalkostnader		249	249		37	37
Lämnade bidrag/Övriga kostnader		26	26		-72	-72
Skatteintäkter	104		104	155		155
Finansnetto		186	186		133	133
S:a avvikelse	336	461	797	486	97	583

4.2 Resultaträkningens delposter

4.2.1 Erhållna bidrag

Koncernfinansiering erhåller ett antal specialdestinerade statsbidrag, 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 och uppräknings av ALF-medel som vidareförmedlas till landstingsstyrelsens förvaltning (LSF).

Statsbidrag mkr	Ack utfall 1208	Periodens budget	Avvik %	Ack utfall 1108	Förändr %	Prognos 2012	Budget 2012	Avvik %
ALF-bidrag	382	378	1%	378	1%	574	567	1%
Asylsjukvård	68	84	-19%	72	-7%	126	126	0%
Lagen om råd och stöd (LSS)	14	14	2%	14	2%	20	20	0%
Statsbidrag; Kömiljarden	74	133	-	43	74%	165	200	-18%
Statsbidrag; enl vävnadsdirektivet	18	11	66%	13	33%	16	16	0%
Statsbidrag ; patientsäkerhet	44	0	-	0	-	65	0	
Övriga bidrag	0	0	0%	0	0%	0	0	0%
<i>varav vidareförmedlade statsbidrag</i>	<i>100</i>	<i>98</i>	<i>2%</i>	<i>99</i>	<i>0%</i>	<i>163</i>	<i>163</i>	<i>0</i>
Summa statsbidrag	600	620	-3%	520	15%	967	929	4%

Statsbidragen per sista augusti uppgår till 601 mkr vilket är 19 mkr eller 3 procent lägre än den periodiserade budgeten. I huvudsak beror detta på att lägre bidrag för Asylsjukvård har erhållits.

Prognosen för 2012 tyder på att statsbidragen kommer att uppgå till 967 mkr vilket är 38 mkr eller 4 procent högre än budgeterat. Detta beror på att statsbidrag om 65 mkr avseende patientsäkerhet som inte var budgeterade har tillkommit.

Kraven för att erhålla ersättning för operationer/åtgärder enligt Kömiljarden bedöms däremot inte kunna uppfyllas. Ersättningen bedöms uppgå till 165 mkr vilket är 35 mkr lägre än budgeterat och motsvarar 18 procent.

ALF-bidraget förväntas öka med 8 mkr eller 1 procent. Prognosen för Asylsjukvård ligger kvar enligt budget men kan komma att justeras ned senare under året med tanke på att bidraget har sjunkit under årets första åtta månader.

4.2.2 PO-intäkter och 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 uppgår till 3 158 mkr vilket är 171 mkr lägre än den periodiserade budgeten det vill säga en minskning med 5 procent.

På helårsbasis förväntas PO-intäkterna endast bli 119 mkr eller 2 procent lägre än budgeterat 4 991 mkr. Detta till följd av ökade lönekostnader under den senare delen av verksamhetsåret. Avgifterna baserar sig på förvaltningarnas lönekostnader.

Övriga intäkter uppgår till 423 mkr vilket i huvudsak beror på att AFA Försäkring har beslutat om återbetalning av 2007 och 2008 års försäkringspremier. Denna post var inte känd då budgeten fastställdes.

4.2.3 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:

	Ack utfall 1208	Periodens budget	Avvik %	Ack utfall 1108	Förändr %	Prognos 2012	Budget 2012	Avvik %
Personalkostnader mkr								
Arbetsgivaravgifter enl lag o avtal	-2 212	-2 490	-11%	-2 170	2%	-3 456	-3 734	-7%
Pensionskostnader ¹⁾	-1 760	-1 668	6%	-1 586	11%	-2 892	-2 651	9%
Övriga personalkostnader	0	-62	-	6	-	-248	-248	-
Summa personalkostnader	-3 972	-4 221	-6%	-3 751	6%	-6 596	-6 633	-1%

Personalkostnaderna uppgår till 3 972 mkr vilket är 249 mkr lägre än periodiserad budget. Avvikelsen motsvarar 6 procent och består huvudsakligen av lägre arbetsgivaravgifter enligt lag och avtal, 279 mkr och högre pensionskostnader, 92 mkr. Därutöver är övriga personalkostnader lägre än budgeterat.

Arbetsgivaravgifterna enligt lag är 207 mkr lägre än årsbudgeten på 3 734 mkr vilket bland annat beror på ett för högt antagande om PO-påslaget i budget. Avtalsförsäkringarna minskar med 71 mkr vilket beror på att AFA Försäkring beslutat sänka avgiften för AGS-KL och avgiftsbefrielseförsäkringen till noll kronor för 2012.

Prognosen för pensionskostnaderna beräknas uppgå till 2 892 mkr vilket är en ökning med 241 mkr eller 9 procent. Prognosen för pensionskostnaderna är dock svårbedömd och kan komma att påverkas av förändrade ränteantaganden.

4.2.4 Lämnade bidrag/Övriga kostnader

Koncernfinansiering lämnar landstingsbidrag, tillskott till SL och WÅAB samt övriga bidrag till landstingets förvaltningar och bolag enligt nedan. Dessutom svarar koncernfinansiering för landstingets premier till patientförsäkringen i LÖF (Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag).

Övriga verksamhetskostnader mkr	Ack utfall 1208	Periodens budget	Avvik %	Ack utfall 1108	Förändr %	Prognos 2012	Budget 2012	Avvik %
Tillskott till SL och WÅAB	-4 425	-4 425	0%	-4 341	2%	-6 637	-6 637	0%
Landstingsbidrag	-33 489	-33 477	0%	-32 262	4%	-50 113	-50 053	0%
Anslagsstyrd verksamhet	-791	-791	0%	-759	4%	-1 187	-1 187	0%
Övriga lämnade bidrag	-23	-15	51%	-20	15%	-35	-23	53%
LÖF	-131	-131	0%	-151	-13%	-197	-197	0%
Övriga kostnader	-108	-153	-30%	-92	17%	-307	-307	0%
<i>varav vidareförm statsbidrag</i>	<i>-100</i>	<i>-98</i>	<i>2%</i>	<i>-99</i>	<i>0%</i>	<i>-163</i>	<i>-163</i>	<i>0%</i>
Summa övriga kostnader	-38 966	-38 992	0%	-37 625	4%	-58 476	-58 404	0%

Övriga verksamhetskostnader uppgår per den sista augusti till 38 966 mkr vilket är 26 mkr lägre än periodiserad budget.

Prognosen för de totala övriga kostnaderna uppgår till 58 476 mkr vilket är 72 mkr högre än budget. Avvikelsen beror bl.a. på fullmäktiges beslut om ökat landstingsbidrag för 2012 till hälso- och sjukvårdsförvaltningen om 60 mkr. Utbetalning av årets uppräkningsmedel till landstingsstyrelsen förvaltning överstiger budget med 8 mkr. Koncernfinansiering erhåller motsvarande ALF-medel i bidrag.

På kontot Anslagsstyrd verksamhet redovisas bidrag till Norrtälje kommun avseende sjukvård för kommuninnevånarna i Norrtälje.

4.2.5 Samlade skatteintäkter

Under rubriken skatteintäkter redovisas förutom direkta skatteintäkter även generella statsbidrag och kostnader enligt utjämningsystemet. Utfallet till och med den sista augusti för skatteintäkterna är 39 901 mkr, vilket är 104 mkr högre än den periodiserade budgeten. De samlade skatteintäkterna har ökat med 1 299 mkr jämfört med motsvarande period föregående år.

Enligt den senaste skatteintäktsprognosen (prognos 3, 2012-08-22) uppgår årets skatteintäkter till 59 851 mkr. Jämfört med budget innebär prognosen en positiv avvikelse med 155 mkr och jämfört med skatteintäktsprognos 2 en förbättring med 129 mkr. Ökningen jämfört med budget förklaras framförallt av att SKL har reviderat upp prognosen för skatteunderlagstillväxten för åren 2011-2012.

De olika delposterna framgår av nedanstående tabell:

Samlade skatteintäkter mkr	Ack utfall 1208	Periodens budget	Avvik %	Ack utfall 1108	Förändr %	Prognos 2012	Budget 2012	Avvik %
Skatteintäkter	36 679	36 402	1%	34 731	6%	55 018	54 603	1%
Generella statsbidrag	3 481	4 864	-28%	5 280	-34%	5 628	7 295	-23%
Utjämningsystemet	-259	-1 469	-82%	-1 409	-82%	-794	-2 203	-64%
Summa skatteintäkter	39 901	39 797	0%	38 602	3%	59 851	59 695	0%

4.2.6 Finansnetto

Koncernfinansierings finansiella poster framgår av nedanstående tabell:

Finansiella intäkter och kostnader (mkr)	Ack utfall 1208	Periodens budget	Avvik %	Ack utfall 1108	Förändr %	Prognos 2012	Budget 2012	Avvik %
Ränteintäkter	604	517	17%	515	17%	806	776	4%
Övriga finansiella intäkter	3	0	-	0	-	0	0	-
<i>Summa finansiella intäkter</i>	<i>607</i>	<i>517</i>	<i>17%</i>	<i>516</i>	<i>18%</i>	<i>806</i>	<i>776</i>	<i>4%</i>
Räntekostnader	-495	-582	-15%	-465	7%	-858	-935	-8%
Räntedel i årets pensionskostn	-413	-430	-4%	-266	56%	-620	-646	-4%
Övriga finansiella kostnader	-7	0	-	-6	-	0	0	-
<i>Summa finansiella kostnader</i>	<i>-916</i>	<i>-1 012</i>	<i>-10%</i>	<i>-736</i>	<i>24%</i>	<i>-1 478</i>	<i>-1 581</i>	<i>-7%</i>
Summa finansnetto	-309	-495	-38%	-220		-672	-805	-16%

Finansnettot per den sista augusti uppgår till -309 mkr, en positiv avvikelse mot periodiserad budget med 186 mkr vilket motsvarar 38 procent.

På helårsbasis förväntas prognosen bli -672 mkr, en positiv resultateffekt om 133 mkr vilket är 16 procent. Det beror huvudsakligen på ett reducerat lånebehov för Stockholms läns landsting jämfört med budget samt lägre marknadsräntor. Förfinansiering genom utgiven euroobligation innebär dock att räntekostnaderna ökar under resterande del av året. De finansiella intäkterna beräknas bli högre än budgeterat på grund av högre interna ränteintäkter.

4.3 Investeringar

Under året planeras investeringar avseende Citybanan att uppgå till 412 mkr, vilket är i enlighet med budget.

Investeringar (Mkr)	Årets utfall 1208	Ack utfall status	Prognos 2012	Budget LF 2012
Citybanan	309	2 270	412	412
Totalt investeringar	309		412	412

4.4 Balansräkning

Balansräkning (Mkr)	Augusti 2012-08-31	December 2011-12-31	Förändring Mkr
Tillgångar			
Anläggningstillgångar och långfristiga lån	32 347,5	29 699,4	2 648,1
Omsättningstillgångar	4 938,6	4 651,7	286,9
<i>varav kassa och bank</i>	0,1	2,1	-2,0
Summa tillgångar	37 286,1	34 351,1	2 935,0
Eget kapital	-1 973,7	-3 591,2	1 617,5
Avsättningar (samt ev Minoritetsintresse)	15 049,2	14 249,1	800,1
Skulder			
Långfristiga skulder	13 434,3	14 234,1	-799,8
Kortfristiga skulder	10 776,3	9 459,1	1 317,2
Summa skulder och eget kapital	37 286,1	34 351,1	2 935,0

Balansomslutningen för koncernfinansiering per 31 augusti 2012 är 37,3 miljarder kronor. Den sista december 2011 var balansomslutningen 34,4 miljarder kronor, vilket är en ökning med 9 procent. Motsvarande period föregående år var omslutningen 33,3 miljarder kronor.

Koncernfinansiering svarar för landstingets del av investeringarna i Citybanan. Anläggningstillgångarna avseende Citybanan uppgår den 31 augusti 2012 till 2 270 mkr. Till årsskiftet beräknas investeringen avseende Citybanan uppgå till 2 373 mkr. Långfristiga fordringar har ökat med 2 339 mkr sedan årsskiftet framför allt beroende på att SL och Landstingsfastigheter under året har tagit upp nya lån från koncernfinansiering, SL om 1 500 mkr. Landstingsfastigheter har ökat sin skuldsättning med 600 mkr.

Det negativa egna kapitalet minskar och uppgår per den sista augusti 2012 till -1 974 mkr, en minskning med 1 618 mkr sedan årsbokslut 2011. Minskningen av det negativa egna kapitalet beror på periodens positiva resultat, 835 mkr samt 2011 års resultatdispositioner, 783 mkr.

Avsättningarna har under året ökat med 800 mkr. Det är framförallt pensionskulden som under perioden har ökat och uppgår per den sista augusti till 14 975 mkr.

De långfristiga skulderna har under året minskat med 800 mkr och uppgår per den sista augusti till 13 434 mkr. De kortfristiga skulderna har ökat med 1 317 mkr och uppgår den sista augusti till 10 766 mkr. Kort del av den långfristiga skulden har ökat med 1 500 mkr samtidigt som nyttjad del av checkräkningskrediten har minskat med 562 mkr.

Enligt den kommunala redovisningslagen som trädde i kraft 1998 redovisas pensionsförpliktelser intjänade före 1998 avseende anställda i landstingets förvaltningsorganisation som en *ansvarsförbindelse*. Ansvarsförbindelsen uppgår per den sista augusti till 24 530 mkr. Årets kostnad för utbetalning av pensioner hänförliga till ansvarsförbindelsen, det vill säga utbetalningar avseende intjänad pensionsrätt före 1998, uppgår till cirka 546 mkr per den sista augusti 2012.

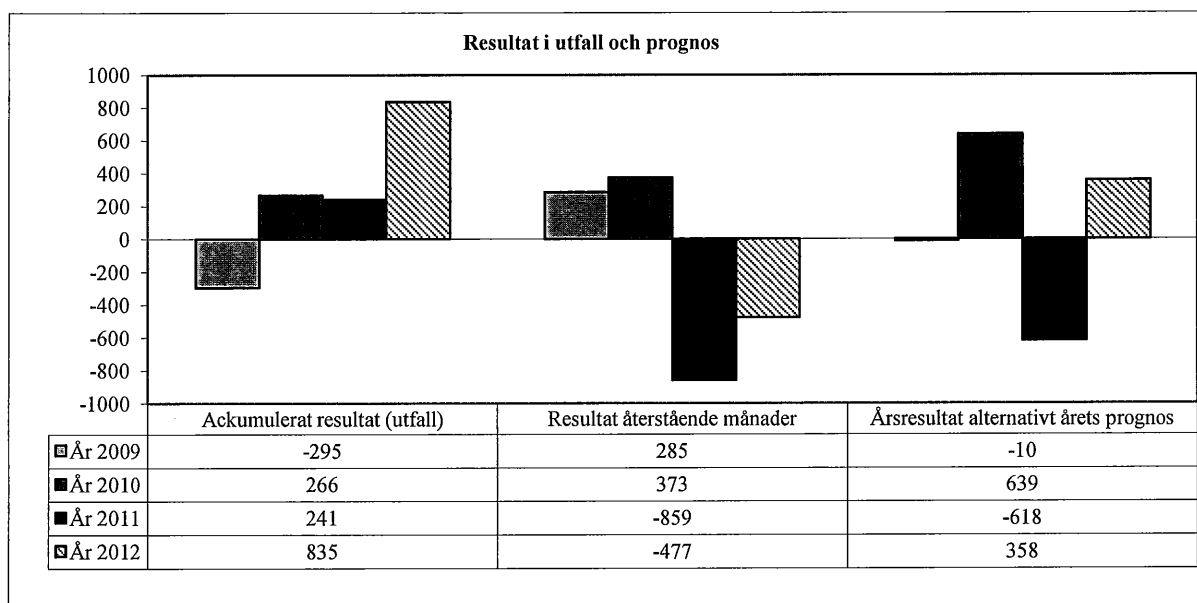
4.5 Analys och eventuella riskfaktorer

Osäkra poster i prognosen är framför allt pensionskostnaderna, räntor samt skatteintäkternas utveckling under året vilket framgår av nedanstående tabell.

Riskfaktorer	Förklarande kommentarer	Skattat belopp Mkr	Ingår i prognos? Ja/nej/delvis
Statsbidrag Kömiljarden	ej helt säkert att SLL uppfyller samtliga krav	-70	nej
Pensionskostnader	osäker utveckling av pensionskostnaderna	+800	nej
Samlade skatteintäkter	osäkra skatteintäktsprognoiser	+150	"
Finansnetto	osäker utveckling av de finansiella posterna	+50	"

4.5.1 Fördjupad analys för augustis rapport

Resultatet sjunker kraftigt under framför allt årets sista månader. Detta beror på att koncernfinansiering i sin landstingsövergripande roll erfarenhetsmässigt belastas med kostnader relaterade till landstingets olika verksamheter. Se nedanstående kommentarer för verksamhetsåren 2009 – 2011.



Resultatposter som inte varit budgeterade respektive år framgår nedan:

- 2009 års förändring berodde framför allt på att kostnader för vaccinering i samband med befarad influensapandemi ännu inte belastat koncernfinansierings utfall, under december månad bokades en kostnad om 277 mkr med anledning av influensapandemin.
- 2010 beslutade fullmäktige (LS 1010-0809) att periodisera det tillfälliga konjunkturstödet över 2 år vilket resulterade att intäkt om 421 mkr i december fördes över till 2011.

- 2011 års förändring beror framför allt på att den så kallade RIPS-räntan vid pensionsskuldberäkningar bokades upp som en finansiell kostnad med 1 027 mkr i oktober månad.

5 Ledningens åtgärder

Inga åtgärder är planerade att vidtas.

6 Landstingets finanspolicy

Inga avvikelser mot finanspolicyn har skett under 2012.

7 Följsamhet policy för intern kontroll

Landstingsstyrelsen beslutade 2012-02-21 om intern kontrollplan för 2012. För närvarande pågår arbete med uppföljning av 2012 års interna kontrollplan som kommer att avrapporteras till landstingsstyrelsen i samband med årsbokslut 2012.

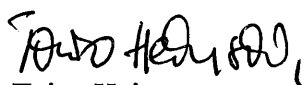
8 Styrelsebehandling


Delårsrapporten per augusti kommer att behandlas i landstingsstyrelsen den 13 november 2012.

9 Bilagor

9.1 Bilagor till delårsrapporten

- A Investeringsbilaga Trafik per 2012-08-31
- B Uttalande från förvaltningsledning
- C Intern kontrollplan


Toivo Heinsoo
Landstingsdirektör


Gunnel Forsberg
Ekonomidirektör

Trafikinvesteringar

Koncernfinansiering

	Total kostnad (mkr)		Investeringsutgifter (mkr)				Kommentar
	Fastställd produktionskostnad enligt LF beslut	Akkumulerad förbrukning t o m 2011	Budget 2012 enligt LF beslut	Bokfört t o m 2012-08-31	Prognos 2012	Avvikelse BU-PR	Förklaring till avvikelse
mkr							
Specificerade objekt							
Nyinvesteringar							
Citybanan	4 294	1 961	412	309	412	0	
S:a investeringsutgifter			412	309	412	0	
Statsbidrag							