

## Landstingsstyrelsens förslag till beslut

---

### **Investering för iordningsställande av lokal åt Astra Zeneca på Karolinska Universitetssjukhuset i Huddinge, byggnad C2.2**

Föredragande landstingsråd: Dag Larsson

#### Ärendet

Styrelsen för Locum AB hemställer om en utökad investeringsram för att ställa i ordning lokal åt Astra Zeneca på Karolinska Universitetssjukhuset i Huddinge.

#### Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslår landstingsfullmäktige besluta

*att godkänna investering i lokaler åt Astra Zeneca för 27 000 000 kronor under 2004*

*att uppdra åt Locum AB att i anslutning till månadsbokslut och prognoser pröva behovet om utökad investeringsram.*

#### **Bilagor**

- |   |                                        |            |
|---|----------------------------------------|------------|
| 1 | Locum-förvaltningens tjänsteutlåtande  | 2004-02-06 |
| 2 | Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande | 2004-03-01 |

## Behandling i landstingsstyrelsen

Landstingsrådsberedningen behandlade ärendet den 10 mars 2004.

Landstingsstyrelsen behandlade ärendet den 16 mars 2004.

## Ärendet och dess beredning

**Locum AB:s styrelse** har den 19 februari 2004 hemställt hos landstingsstyrelsen *att* utöka 2004 års investeringsram med 27 miljoner kronor för iordningsställande av lokal åt Astra Zeneca på Karolinska Universitetssjukhuset Huddinge, hus C2.2.

Locum-förvaltningens skrivelse den 6 februari 2004 bifogas (bilaga).

**Investeringsberedningen** har den 3 mars 2004, enligt landstingsdirektörens förslag, föreslagit landstingsstyrelsen föreslå landstingsfullmäktige besluta *att* godkänna investeringen i lokaler åt Astra Zeneca för 27 000 000 kronor under 2004, *att* behovet om utökad investeringsram får prövas i anslutning till månadsbokslut och prognoser

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 1 mars 2004 bifogas (bilaga).

## Bilagor

### Locum-förvaltningens tjänsteutlåtande

#### Ärendet

Astra Zeneca har beslutat att försöka expandera sin befintliga forskningsverksamhet på Karolinska Universitetssjukhuset Huddinge. En utökning av redan befintliga lokaler är idag inte möjlig. Locum AB har därför föreslagit en flytt till byggnad C2.2 som idag har tre tomställda, helt oinredda plan.

För ett möjliggörande måste lokalerna iordningställas i enlighet med Astra Zenecas behov, som i stort sett är de samma som en ordinarie vårdavdelning på sjukhuset.

Investeringen beräknas till maximalt 27 Mkr och kan genomföras under innevarande år, 2004. Stockholms läns landstings kostnadsram för fastighetsinvesteringar 2004 inrymmer inte denna investering varför ramen måste utökas för att möjliggöra ett genomförande.

#### Bakgrund

##### Kort om Astra Zenecas forskning

Astra Zeneca gör årliga investeringar på mer än 3 miljarder US-dollar i forskning och utveckling av läkemedel och har omfattande medicinska forskningsprogram med fokus på sju olika sjukdomsområden: hjärta/kärl, centrala nervsystemet, mage/tarm, infektion, cancer, andningsvägarna och smärtlindring/lokalbedövning. Den globala forskningsorganisationen har 11 000 anställda vid nio stora forskningsenheter i fem länder.

##### Astra Zenecas forskning på Karolinska Universitetssjukhuset

Astra Zeneca har sedan 1977 bedrivit klinisk farmakologisk forskning i samarbete med Stockholms läns landsting. 1992 flyttade man in verksamheten på f.d. Huddinge Universitetssjukhus. Den största delen av verksamheten bedrivs genom klinisk prövning av läkemedel på friska försökspersoner men också till viss del på patienter. Astra Zeneca har idag ett nära samarbete med många verksamheter på Karolinska Universitetssjukhuset Huddinge och Karolinska institutet på området. Inom sjukhuset har man generellt ett stort utbyte av varandras forskning oavsett om den bedrivs i privat, landstings eller statlig regi. Karolinska Universitetssjukhusets ledning är positivt inställd till att ha Astra Zeneca i anslutning till Karolinska Universitetssjukhuset Huddinge.

## Nuläget

Idag hyr Astra Zeneca en vårdavdelning om ca 800 kvm i andrahand av Karolinska Universitetssjukhuset Huddinge. Avdelningen på sjukhuset heter M89 och ligger i M4- huset där också bl.a. beroendevård och psykiatri är belägen.

Astra Zeneca har beslutat att utöka den typ av forskning som idag bedrivs i Huddinge. En utredning har gjorts om att flytta verksamheten till ett Universitetssjukhus i USA och lägga ner befintlig verksamhet i Sverige. Tack vare de mycket goda forskningsresultaten i Sverige har man istället valt att försöka expandera den redan etablerade och väl fungerande verksamheten i Huddinge.

De tre översta planen, 7,8 och 9 i nybyggda delen på byggnad C2 är idag outhyrda. Karolinska Universitetssjukhuset Huddinge, som har haft option på att hyra de tre planen har beslutat att avstå från ytterligare investeringar i byggnad C2 och har också skriftligen meddelat Locum AB att man inte har för avsikt att hyra de tre återstående planen i dagsläget. Alla tre planen är fortfarande oinredda och varje plan beräknas kosta 20-30 Mkr att inreda beroende på verksamhet.

Eftersom det idag inte går att expandera Astras Zenecas befintliga lokaler är det mest effektiva för såväl fastighetsägare som hyresgäster att anvisa Astra Zeneca till en ny lokal på ett plan i byggnad C2.2. Lokalen är på ca 2000 kvm och kostar uppskattningsvis 27 Mkr att inreda som en vårdavdelning med aktuell verksamhet inrymd.

Astra Zenecas representanter har tittat på lokalerna och önskar gå vidare med ärendet.

Vid ett genomförande får Stockholms läns landsting en god avkastning på dels redan investerade pengar och dels de nyinvesteringar som måste göras i form av ett iordningställande av lokalen.

**locum.**

VÄRDEN FÖR VÄRDEN

**INVESTERINGSKALKYL - UNDERLAG**

Objekt	HS C2.2	Datum	2004-02-01
Projekt	AstraZeneca	Berörd area m <sup>2</sup> LOA	1 960
Projektnummer		Berörd area m <sup>2</sup> BTA	2 080
Projektledare		Total area inkl area ovan, LOA	1 960
Kalkylen avser	Astra C2.2	Total area inkl area ovan, BTA	2 080

Projektkostnad enligt kalkyl, daterad		Beräkning av kreditiv	
Kostnad för projektet	28 000 kkr	Kreditivränta 5,0%	Kostnad projektering 2 500 kkr
Ev. tillkommande kostnad	kr	Tidplan	Byggkostnad 23 500 kkr
Varav PU	kr	Projektering	5 mån
Ger kostnad för investeringen	28 000 kkr	Byggproduktion	6 mån
		Tidigare förbrukat	
		Tidsåtgång	mån
		Kreditivkostnad	382 kkr
Kostnad för investeringen			
inklusive kreditivkostnad	26 382 kkr		

**Underlag till avskrivning för investeringen**

Byggnad	20 382 kkr, dvs 2% avskrivning per år
Byggnadsinventarier	6 000 kkr, dvs 6% avskrivning per år
Markantäggning	kr, dvs 2% avskrivning per år
Mark	kr, dvs 0% avskrivning per år
Konst	kr, dvs 2% avskrivning per år
Belopp med annan avskrivningstid	kr Annan avskrivningstid år
Resterande investering	kr
70% av resterande investering	0 kkr, skrivs av som byggnad
30% av resterande investering	0 kkr, skrivs av som byggnadsinventarier
	26 382 kkr, kontrollräkning av investeringsbeloppet inklusive kreditivkostnad

**Fördelning av befintligt bokfört värde**

Ingående BFV per 2001-12-31		Ingående BFV för projektet	
Totalt BFV för KUH		Byggnad	27 631 kkr
Byggnad	27 631 kkr	Byggnadsinventarier	0 kkr
Byggnadsinventarier	kr	Markantäggning	0 kkr
Markantäggning	kr	Mark	0 kkr
Mark	kr	Belopp med annan avskrivningstid	0 kkr
Belopp med annan avskrivningstid	kr	Annan avskrivningstid	0 år
Annan avskrivningstid	år	Summa ingående BFV för projektet	27 631 kkr
Summa BFV	27 631 kkr		

**Beräkning av låneräntan för projektet**

BFV för projektet	27 631 kkr	Låneränta på BFV	5,5%
Investering inkl. kreditivkostnad	26 382 kkr	Låneränta på investeringen	6,0%
		Låneränta för projektet	5,74%

## INVESTERINGSKALKYL - INDATA

Objekt	HS C2.2	Datum	2004-02-01
Projekt	AstraZeneca	Berörd area m <sup>2</sup> LOA	1 960
Projektnummer	0	Berörd area m <sup>2</sup> BTA	2 080
Projektledare	0	Total area inkl area ovan, LOA	1 960
Kalkylen avser	Astra C2.2	Total area inkl area ovan, BTA	2 080

### Projektbeskrivning

### Investering kkr

Produktionskostnad	54 013
varav	
byggnad	48 013
byggnadsinventarier	5 000
markanläggning	0
mark	0
konst	0
Annan avskrivningstid, år	0 år
Belopp med annan avskrivningstid	0
Restvärde vid kalkylperiodens slut	24 007

### Kalkylförutsättningar

Inflation	2,0%
Kalkylränta	5,0%
Kalkylens startår	2004
Kalkylperiod	25 år

### Finansiering med möra

Lånaränta för projektet	5,74%
Lånets löptid	50 år
Investeringen aktiveras år	2004

### Hyra kr/m<sup>2</sup> LOA

(För mer detaljerad redovisning av flera hyreskontrakt använd hyreslistan istället.)

Bashyra efter invest, kr/m <sup>2</sup>	2 800	Hyra före investeringen, kr/m <sup>2</sup>	0			
Indexberoende del	100%					
Avtalstid	10 år					
Bedömd hyra därefter kr/m <sup>2</sup>	2 750					
		2004	2005	2006	2007	2008
Hyra	2 800	2 800	2 856	2 913	2 971	3 031
Rabatt	0	0	0	0	0	0
Tillägg	0	0	0	0	0	0
Utgående hyra efter rabatt	2 800	2 800	2 856	2 913	2 971	3 031

### Förändring av drift och underhåll, kr/m<sup>2</sup> BTA

(Om hyreslistan används och driftkostnad anges där skall bara planerat underhåll, ev fastighetsskatt och övr kostnader fyllas i här.)

	Kostnadsutv.	2004	2005	2006	2007	2008
Förvaltningservode	-2,0	37	37	37	37	37
Mediakostnader	0,0	75	77	78	80	81
Drift och skötsel	0,0	75	77	78	80	81
Planerat underhåll	0,0	70	71	73	74	76
Fastighetsskatt	0,0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	0,0	5	5	5	5	5
Summa drift och underhåll m m		262	267	271	276	281

### Astra C2.2

Budgeterat/prognostiserat resultat och bokfört värde före investeringen, kkr (inklusive tidigare beslutade investeringar)

	2004	2005	2006	2007	2008
Bokfört värde					
Resultat efter avskrivningar					
Resultat 3					

# RESULTATRÄKNING, kkr

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
(kr/m <sup>2</sup> LOA år 2004)											
Hyrerintäkt	5 488	5 598	5 710	5 824	5 940	6 059	6 180	6 304	6 430	6 558	6 570
Övriga intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>5 488</b>	<b>5 598</b>	<b>5 710</b>	<b>5 824</b>	<b>5 940</b>	<b>6 059</b>	<b>6 180</b>	<b>6 304</b>	<b>6 430</b>	<b>6 558</b>	<b>6 570</b>
Förvaltningsarvode	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77
Mediakostnader	156	159	162	166	169	172	176	179	183	188	190
Drift och skötsel	156	159	162	166	169	172	176	179	183	188	190
Planerat underhåll	146	149	151	155	158	161	164	167	171	174	177
Fastighetskost	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	10	11	11	11	11	11	12	12	12	12	13
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>545</b>	<b>554</b>	<b>554</b>	<b>574</b>	<b>584</b>	<b>594</b>	<b>604</b>	<b>615</b>	<b>625</b>	<b>636</b>	<b>647</b>
<b>Resultat före avskrivningar</b>	<b>(674)</b>	<b>1 320</b>	<b>1 320</b>	<b>1 320</b>	<b>1 320</b>	<b>1 320</b>	<b>1 320</b>	<b>1 320</b>	<b>1 320</b>	<b>1 320</b>	<b>1 320</b>
Räntekostnader	1 862	1 824	1 787	1 750	1 713	1 675	1 638	1 601	1 564	1 527	1 489
<b>Resultat efter avskrivningar</b>	<b>(331)</b>	<b>645</b>	<b>648</b>	<b>648</b>	<b>648</b>	<b>648</b>	<b>648</b>	<b>648</b>	<b>648</b>	<b>648</b>	<b>648</b>
<b>Avkastning på eget kapital</b>	<b>16,77%</b>	<b>17,79%</b>	<b>18,88%</b>	<b>20,06%</b>	<b>21,34%</b>	<b>22,72%</b>	<b>24,22%</b>	<b>25,85%</b>	<b>27,63%</b>	<b>29,56%</b>	<b>30,92%</b>
Resultat efter avskrivning/eget kapital	8,15%	9,07%	10,06%	11,13%	12,28%	13,54%	14,90%	16,38%	18,00%	19,77%	20,92%
Resultat 3/egget kapital	32 408	31 760	31 112	30 463	29 815	29 167	28 519	27 871	27 223	26 575	25 928
Lånat kapital	21 605	20 933	20 261	19 589	18 917	18 245	17 573	16 901	16 228	15 556	14 884
Eget kapital	54 013	52 693	51 373	50 052	48 732	47 412	46 092	44 771	43 451	42 131	40 811
<b>Resultat före och efter investeringen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bokfört värde före investering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultat efter avskrivning före investering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultat efter avskrivning/egget kapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultat 3 före investering	54 013	52 693	51 373	50 052	48 732	47 412	46 092	44 771	43 451	42 131	40 811
Resultat 3/egget kapital	3 623	3 723	3 826	3 930	4 037	4 145	4 256	4 369	4 485	4 602	4 603
Bokfört värde efter investering	16,77%	17,79%	18,88%	20,06%	21,34%	22,72%	24,22%	25,85%	27,63%	29,56%	30,92%
Resultat efter avskrivning efter investering	1 761	1 899	2 038	2 180	2 324	2 470	2 618	2 768	2 921	3 076	3 113
Resultat 3 efter investering	8,15%	9,07%	10,06%	11,13%	12,28%	13,54%	14,90%	16,38%	18,00%	19,77%	20,92%
Resultat 3/egget kapital	54 013	52 693	51 373	50 052	48 732	47 412	46 092	44 771	43 451	42 131	40 811

# RESULTATRÄKNING, kkr

Pk samt resultat efter avskr	-54 013	3 623	3 723	3 826	3 930	4 037	4 145	4 256	4 369	4 485	4 602	4 603
Restvärde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nuvärde resultat 3 tkr	1 761	1 808	1 849	1 883	1 912	1 935	1 954	1 967	1 977	1 983	1 983	1 911
Nuvärde restvärde tkr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nuvärde årliga resultat 3 år 1-25 och restvärde	54 904											
Nuvärde årliga resultat 3	47 815											
Nuvärde restvärde	7 089											
Kontroll summa nuvärde resultat 3 år 1-25 och restvärde	54 904											
Summa nuvärde resultat 3 tkr för respektive år	1 761	3 570	5 419	7 302	9 214	11 149	13 102	15 070	17 047	19 029	20 941	
Aret då investeringen är återbetald	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Återbetalningstiden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

snitt år 5  
snitt år 7  
snitt år 8  
snitt år 10

10,14%  
11,30%  
11,84%  
13,33%



## INVESTERINGSKALKYL - RESULTAT

Objekt	HS C2.2	Datum	2004-02-01
Projekt	AstraZeneca		
Projektnummer	0	Area m <sup>2</sup> LOA	1 660
Projektleddare	0	Area m <sup>2</sup> BTA	2 080
Kalkylen avser	Astra C2.2		

### Projektbeskrivning

0

### Investering

	kr	kr/m <sup>2</sup> LOA
Produktionskostnad	54 013	27 558
varav avskrivs med		
byggnad 2% per år	48 013	24 497
byggnadsinv. 6% per år	6 000	3 061
markanläggning 2% per år	0	0
mark 0% per år	0	0
konst 2% per år	0	0
Annat avskrivningslöd	0 år	
Belopp med annat avskrivningstid	0	0
Restvärde vid kalkylper. slut	24 007	12 248

### Kalkylförutsättningar

Inflation	2,0%
Kalkylränta	5,0%
Kalkylens startår	2004
Kalkylperiod	25 år

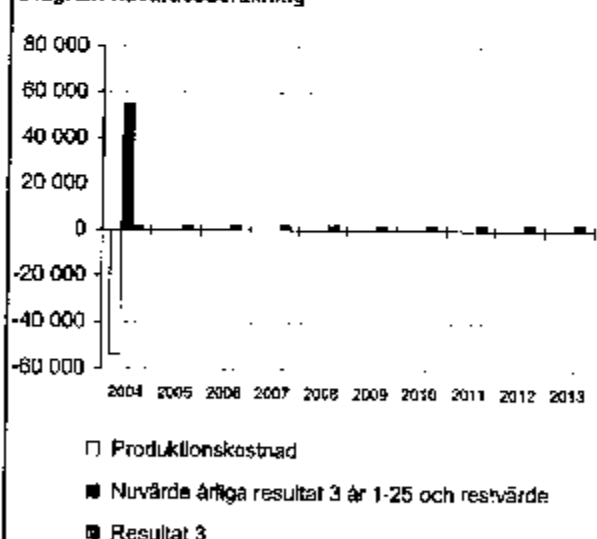
### Finansiering kkr

Lån	32 408
Eget kapital	21 605
Lånaränta för projektet	5,74%
Lånets löptid	50 år
Amortering kkr/år	648

### Nyckeltal

	kr	kr/m <sup>2</sup> LOA
HYRA år 1	5 488	2 800
DIREKTAVKASTNING på totalt kapital år 1		9,15%
DIREKTAVKASTNING på eget kapital år 1		8,15%
Direktavkastning på eget kapital år 2		9,07%
Direktavkastning på eget kapital år 3		10,06%
Direktavkastning på eget kapital år 4		11,13%
Direktavkastning på eget kapital år 5		12,28%
Genomsnittlig direktavkastning på a.k. år 1-5		10,14%
	kr	kr/m <sup>2</sup> LOA
Nuvärde av resultat 3 år 1-25	47 815	
Nuvärde av restvärdet	7 089	
VINST	891	454
ÅTERBETALNINGSTID, antal år		29
INTERNRÄNTA på totalt kapital		9,34%

### Diagram nuvärdesberäkning





Projektkostnadsräkyl

VÄRDE FÖR VÄRDE  
Projektledning

Projektdirektör: Kersti Grahn  
 Objekt: Huddinge Universitetssjukhus  
 Projekt: Astra C2.2  
 Projektnr.: LOC-pr. 0003-0748  
 Datum: 2003-10-08 Kon. datum  
 Kostnadsbörje: 0K1-03

Bedömd projektets tid (år): 5  
 Bedömd produktions tid (mån): 8

Bedömd area: LDA (m<sup>2</sup>): 1900  
 Bedömd area: BTA (m<sup>2</sup>): 2060  
 Bedömd volym: (m<sup>3</sup>):

Typ av projekt:  
 Nybyggnad  
 Ombyggnad  
 Tillbyggnad

Fas:  
 Programräkyl  
 Bygghandlingsräkyl  
 Upphandlingsräkyl  
 Slutkostnadsprojekt  
 Slutkostnad

Underlag:  
 Programskisse ETV dat 2003-06-26

Uppdelning per (huvudsaklig) lokalkategori:

- Mottagning
- Vård
- Diagnostik / behandling
- OP/ Anestesi / Förlossn / Akutmottagn
- Sjukhusstyk (RTG)
- Laboratorier
- Administration / Utbildning
- Stödfunktioner
- Service
- Förråd
- Teknisk försörjning
- Kommunikation

Kostnadsuppskattning på förenklat p

Kostnadsuppsättning enligt bifogad räkyl

Förstudie-program (kr)	500
Projektering (kr)	2 500
Produktion (kr)	18 908
Bygghandlingskostnad med kreditiv (kr)	3 759
Bidrag / vidarebet (kr)	0
Varav (B+B) (kr)	

	Totalt	kr/m <sup>2</sup> LDA	kr/m <sup>2</sup> BTA
	25 063	12 787	12 050
	Totalt	kr/m <sup>2</sup> LDA	kr/m <sup>2</sup> BTA
	25 063	12 787	12 050

Upphandlingsform (huvudsaklig):

- GE (Utförandentreprenad) enl AB
- FE (Funktionsentreprenad) enl ABT
- Delad GE (Utförandentreprenad) enl AB
- Delad FE (Funktionsentreprenad) enl ABT

Uppdelning av kostnader för avskrivningar

Byggnad (kr)	% per år	2
Byggnadsinventarier (kr)	% per år	8
Markanvisning (kr)	% per år	2
Mark (kr)	% per år	0
Kontor (kr)	% per år	2
Belopp med annan avskrivningstid (kr)	% per år	2
70% av resterande investering (kr)	% per år	2
30% av resterande investering (kr)	% per år	6
Kontrollsumma (kr)		0

Ersättningsform (huvudsaklig):

- Fast pris utan indexreglering
- Fast pris med indexreglering
- Löpande räkning
- Löpande räkning med indexkorrigering

Anmärkningar:

Projektkodare sign: \_\_\_\_\_  
 Godkänn/ enl delegation: \_\_\_\_\_

## Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande

### Bakgrund

Landstingsfullmäktige har i samband med beslut om 2004 års budget fastställt investeringsplaner och angett utgiftsnivåer för landstingets förvaltningar och bolag. För byggnadsinvesteringarna fastställdes den totala volymen till 924 mkr. Beslutet baserades på ett underlag och finansiella bedömningar framtagna under hösten 2003.

Byggnadsinvesteringarna redovisas och finansieras i Landstingsfastigheter Stockholm som förvaltas av Locum AB. Inom ramen för förvaltaransvar verkställer bolaget fullmäktiges investeringsbeslut samt ansvarar för redovisning och uppföljning av byggnadsinvesteringar.

I det aktuella ärendet föreslås investering i landstingsägda lokaler för extern hyresgäst, läkemedelsföretaget Astra Zeneca. I samarbete med Stockholms läns landsting bedriver företaget farmakologisk forskning och klinisk prövning av läkemedel vid Karolinska Universitetssjukhuset (KUS) i Huddinge. Astra har nu beslutat att expandera forskningen i Huddinge och behöver nya lokaler för sin utökade verksamhet.

I den nya byggnaden C2.2 är de tre översta planen outhyrda. Karolinska universitetssjukhuset har meddelat sin avsikt att avstå från förhyrning av dessa lokaler varför fastighetsförvaltaren Locum föreslår att ett plan inreds för Astra Zenecas behov.

Lokalen är på cirka två tusen kvadratmeter och investeringen har beräknats till 27 mkr.

### Förvaltningens synpunkter

Förvaltningen har tagit del av beslutsunderlaget från Locum AB och konstaterar att hanteringen av det aktuella objektet följt regler och principer som gäller för landstingets investeringsprocess. Bedömningen har skett utifrån såväl ekonomiska som verksamhetsmässiga aspekter. Objektet är väl motiverat och ekonomiska kalkyler fyller gällande krav på beslutsunderlag. Investeringen medför att tomma lokaler fylls med forskningsverksamhet som ligger väl i linje med den övriga verksamheten vid Karolinska universitetssjukhuset i Huddinge samt att landstingets externa intäkter ökar.

Beträffande hemställan om utökat investeringsram vill förvaltningen framföra att grundprinciperna i landstingets investeringsprocess innebär att

LS 0402-0437

investeringsplanen bygger på de lokala förslag som efter analys och prioriteringar på den centrala nivån blir föremål för fullmäktiges ställningstagande. Bedömningen baseras på en rad antaganden som förverkligas i olika grad och medför avvikelser från de ursprungliga planerna.

Inom byggnadsverksamheten genomförs för närvarande cirka 200 projekt av varierande storlek. Tidsplaneförskjutningar av enskilda objekt, omprioriteringar och revideringar påverkar den totala volymen. Även nya objekt kan tillkomma under året. Genom kontinuerlig uppföljning av investeringarna uppmärksammas och analyseras avvikelserna. Det slutliga utfallet redovisas och analyseras i bokslutssammanhang.

Enligt förvaltningens uppfattning saknas för närvarande de nödvändiga komponenterna som möjliggör en korrekt bedömning av den totala medelsförbrukningen under 2004. Dessa komponenter avser dels medelsbehovet för redan pågåendet objekt, dels projektering, upphandling och genomförandet av nya objekt. Ytterligare objekt som tillkommer under året innebär ökad belastning på förvaltningsorganisationens resurser avseende planering och byggnadsteknisk administration och medför krav på omprioriteringar. Omprioriteringarna påverkar den slutliga förbrukningen av finansiella resurser vilket redovisas i samband med månadsbokslut och prognoser.

Förvaltningen anser att beslut om en utökad investeringsram bör avvakta tills en mera korrekt bild av 2004 års investeringsvolym föreligger och vill i sammanhanget understryka vikten av fortsatt uppföljning och redovisning av investeringar i månadsbokslut och prognoser. Förvaltningen föreslår att Locum ges i uppdrag att återkomma i frågan i samband med månadsbokslut och prognoser.