

LANDSTINGSSTYRELSENS
FÖRVALTNING
MÅNADSBOKSLUT
2007

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

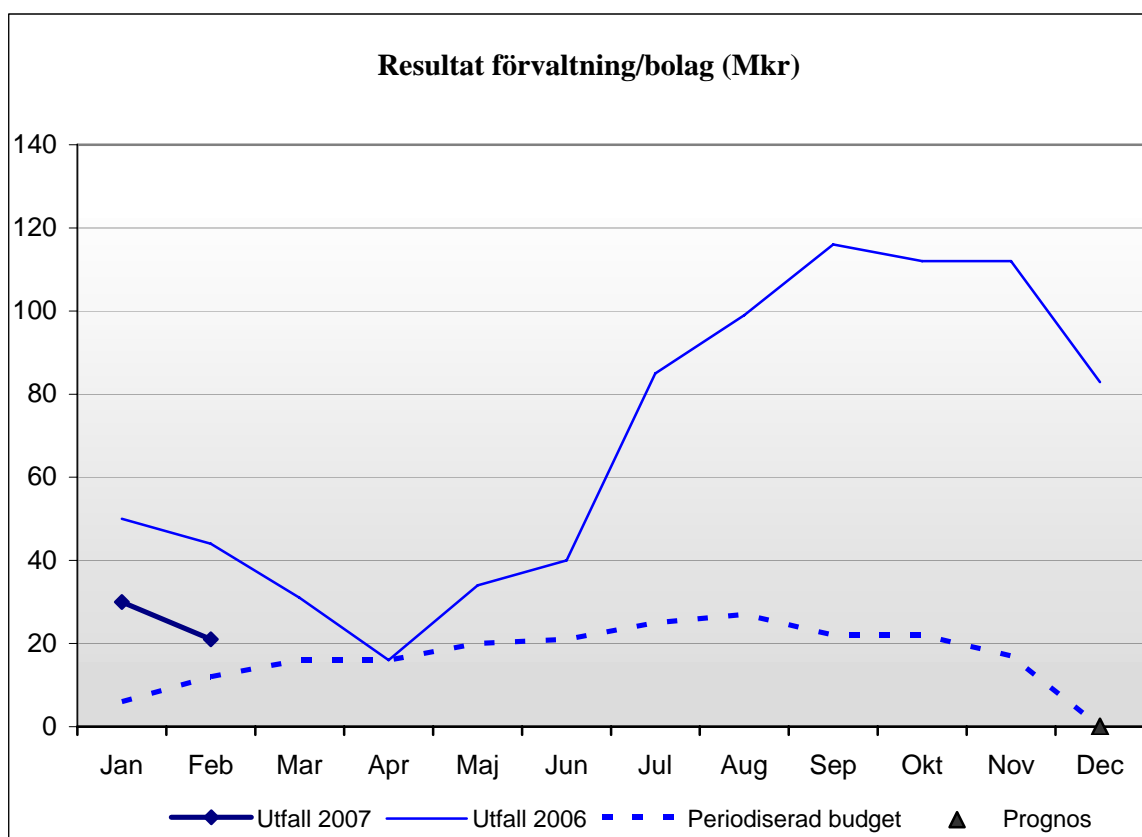
1. SAMMANFATTNING AV MÅNADSBOKSLUT	3
2. UTFALL FÖR PERIODEN JANUARI - FEBRUARI 2007	4
2.1. INTÄKTER PERIODENS UTFALL	4
2.2. KOSTNADER PERIODENS UTFALL	5
2.2.1. <i>Personal</i>	6
2.2.2. <i>Övriga kostnader</i>	7
2.3. BUDGETAVVIKELSE PER FUNKTION SOMRÅDE	7
2.4. INVESTERINGAR PERIODENS UTFALL.....	8
3. HELÅRSPROGNOS.....	8
3.1. INTÄKTER PROGNOS ÅR 2007	8
3.2. KOSTNADER PROGNOS ÅR 2007	9
3.2.1. <i>Personal</i>	9
3.2.2. <i>Övriga kostnader</i>	9
3.3. PROGNOS PER FUNKTION SOMRÅDE	10
3.4. INVESTERINGAR PROGNOS ÅR 2007	10
4. RISKFAKTORER.....	10
5. OMSTÄLLNINGSÅTGÄRDER MED ANLEDNING AV STRUKTURFÖRÄNDRINGAR.....	10
6. VERKSAMHETS FÖRÄNDRINGAR.....	11
INGA KOMMANDE VERKSAMHETS FÖRÄNDRINGAR ÄR KÄNDA. VID ÅRSSKIFTET 2006/2007 ÖVERGICK DE ADMINISTRATIVA DELARNA AV BESTÄLLARE VÅRD TILL HSF OCH GYMNASIEUTBILDNINGARNA ÖVERFÖRDES TILL LSF.....	11
7. LEDNINGENS ÅTGÄRDER.....	11
8. LANDSTINGETS FINANSPOLICY	11

Textkommentarer för månadsrapport februari-månad år 2007

Landstingsstyrelsens förvaltning.

Från och med årsskiftet har de administrativa delarna av beställarverksamheten överförts till HSN-förvaltning och gymnasieutbildningen har tillkommit.

1. Sammanfattning av månadsbokslut



Resultatet för perioden uppgår till 21,3 mkr. För året beräknas ett nollresultat.

2. Utfall för perioden januari - februari 2007

Resultaträkning	Utfall 0702	Utfall 0602	Förändring %	Periodens budget	Avvikelse %
Intäkter	548	549	0%	612	-10%
Kostnader	-526	-504	4%	-599	-12%
<i>varav personalkostnader</i>	-99	-119	-17%	-109	-9%
<i>varav övriga kostnader</i>	-427	-386	11%	-489	-13%
Avskrivningar	-2	-1	100%	-2	0%
Finansnetto	1	1	0%	1	0%
Resultat	21	45		12	

I 2006 ingår ej gymnasieutbildningen.

Resultatutfallet för perioden januari-februari för Landstingsstyrelsens förvaltning är 21,3 mkr, vilket är 24 mkr sämre än motsvarande period föregående år.

Vid en jämförelse mellan utfallet t o m februari och periodiserad budget kan konstateras att utfallet överstiger den periodiserade budgeten med 8 mkr.

Gymnasieutbildningen

Gymnasieutbildningen har endast externa intäkter, d v s inget landstingsbidrag utgår till verksamheten. Intäkterna som till ca 80 % består av intäkter för såld utbildning grundar sig på hur många elever som sökt sig till skolorna samt i viss mån försåld uppdragsutbildning.

Avvikelser och jämförelsestörande poster förklaras nedan.

2.1. Intäkter periodens utfall

Den budgeterade intäktsminskningen om man jämför intäkterna i helårsbudgeten 2007 med helårsbokslutet 2006 är 3,3 %.

Periodens intäktsutfall är 548 mkr att jämföra mot den periodiserade budgeten på 612 mkr.

Avvikelsen mot periodiserad budget förklaras i nedanstående tabell.

Förklaringspost	Textkommentar	+/- mkr
GVD	Lägre intäkter än beräknat pga lägre upparbetade kostnader	-8,2
IT	Lägre fakturering än beräknat delvis beroende på lägre upparbetade kostnader	-20,0
Landstingsbidrag	Lägre landstingsbidrag än beräknat, justering sker i mars	-16,0
Apoteksbolaget m fl	Lägre vidarefakturerade intäkter än beräknat	-13,5
Forum	Lägre projektintäkter än beräknat	-2,5
Restpost		-3,8
S:a avvikelse intäkter		-64,0

Verksamhetens intäkter är lika stora som motsvarande period år 2006.

2.2. Kostnader periodens utfall

Den budgeterade kostnadsminskningen om man jämför helårsbudgeten 2007 med helårsbokslutet 2006 är 1,1 %.

Periodens kostnadsutfall är 526 mkr att jämföra mot den periodiserade budgeten på 599 mkr.

Avvikelsen mot periodiserad budget förklaras i tabellen nedan.

Förklaringspost	Textkommentar	+/- mkr
GVD	Lägre kostnader än beräknat	8,2
IT	Lägre personal- och driftkostnader	16,6
Apoteksbolaget m fl	Lägre vidarefakturerade kostnader än beräknat	11,4
Mandatstöd	Senarelagd utbetalning	11,8
Kommunikation	Lägre driftkostnader; främst Vårdguiden och Tjänster	4,6
Forum	Lägre personalkostnader	3,8
Forum	Lägre konsultkostnader än beräknat	2,3
Övriga funktionsområden	Lägre driftkostnader än beräknat	14,3
S:a avvikelse kostnader		73,0

Verksamhetens kostnader ökar med 4 % jämfört med samma period år 2006.

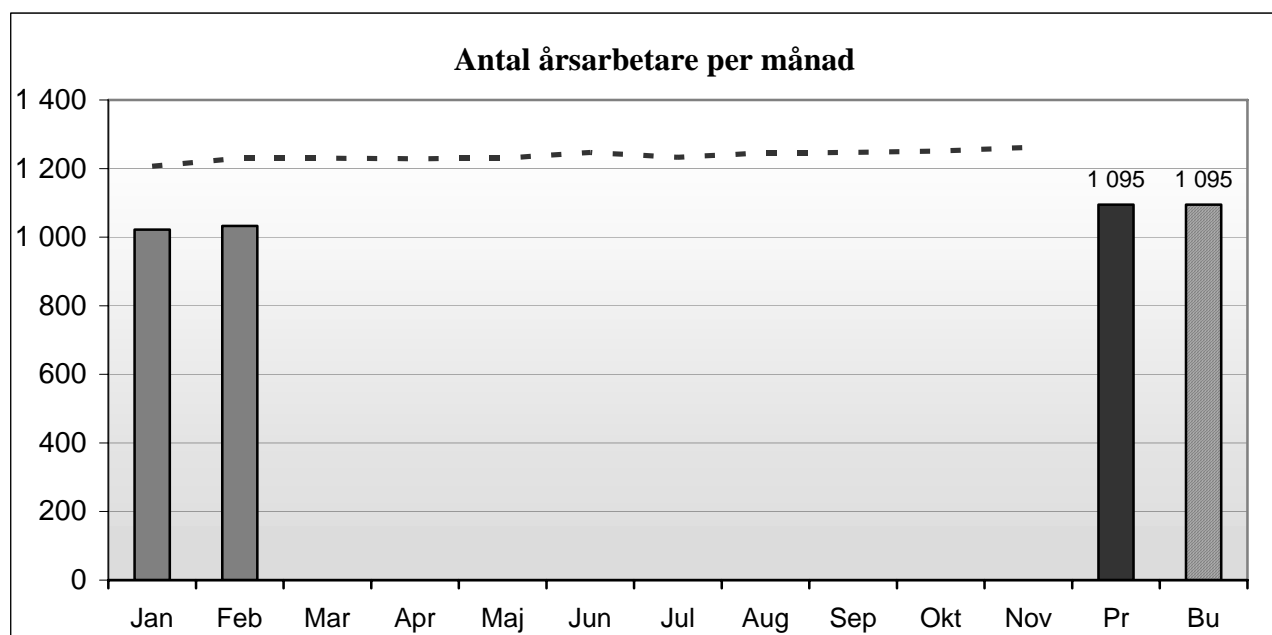
2.2.1. Personal

Personal (Mkr)	Ack utfall 2007	Ack utfall 2006	Differens %	Periodens budget
Summa personalkostnader	-99	-119	-16,8%	-109
<i>varav förändr. semesterskuld</i>	-3	-5	-40,0%	0
<i>varav lönekostnad</i>	-63	-74	-14,9%	-73
<i>varav pensionskostnad</i>	0	0	0,0%	0
Inhyrd personal	0	0	0,0%	0
Summa bemanningskostnad	-99	-119	-16,8%	-109
Antal sjukdagar/ansställd	3	3		

Periodens personalkostnadsutfall är 99 mkr att jämföra med periodens budget på 109 mkr. De lägre personalkostnaderna i jämförelse mot budgeten förklaras av ej tillsatta tjänster främst inom IT och Forum.

Personalkostnadsminskningen jämfört med samma period 2006 uppgår till 20 mkr, dvs -16,8 %. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av lägre kostnader då de administrativa delarna av beställarverksamheten överförts till HSN-förvaltning.

Kostnaderna för inhyrd personal uppgår till 422 tkr. Detta är en ökning med 147 tkr, dvs. 53 %, jämfört med motsvarande period 2006. Ökningen mot 2006 förklaras av inhyrd personal inom gymnasieutbildningen.



Antalet årsarbetare¹ minskar med 197 årsarbetare mellan februari månad 2007 och samma månad föregående år. Förändringen beror på främst på minskning av antalet årsarbetare pga överflytt till HSN-förvaltning samtidigt som antalet ökat bland annat beroende på övertagande av gymnasieutbildningen. Verksamhetsförändringar har medfört att 345 årsarbetare har avförts från verksamheten och 128 tillförts, vilket belyses med nedanstående tabell.

Årsarbetare (antal)	Ack utfall 2007	Ack utfall 2006	Förändr. %
Totalt antal årsarbetare	1 033	1 230	-16%
Varav förflyttning till HSN-förvaltning	-345		
Varav övertagande av gymnasieutbildningarna	128		
Övrigt	20		

Det redovisade utfallet denna månad är en ökning jämfört med föregående månad.

2.2.2. Övriga kostnader

De övriga kostnaderna är 67 mkr lägre än budget och det beror som tidigare nämnts framför allt på lägre driftskostnader än beräknat t ex i senarelagda projekt.

2.3. Budgetavvikelse per funktionsområde

Budgetavvikelse (Mkr)	Utfall tom 0702	Periodiserad budget tom 0702	Avvik mot periodiserad budget
Funktionsområde			
Forum	6,8	0,0	1,9
FoUU	2,5	4,9	2,5
Administration	3,1	0,0	3,1
Ekonomi/Finans	0,8	0,0	0,8
IT	-2,8	0,0	-2,8
Kommunikation	4,5	0,0	4,5
Miljö	0,8	0,0	0,8
Personal	5,5	3,2	2,4
Stabsfunktioner exkl FoUU	2,2	0,0	2,2
Ägarstyrning	3,6	0,0	3,6
Koncernledning	-0,8	3,5	-4,3
Politiska kostnader	-3,0	0,0	-3,0
Ännu ej vidarefakturerade kostnader	-1,9	0,0	-1,9
S:A RESULTAT	21,3	11,6	9,8

¹ Årsarbetare (åa) = summerad sysselsättningsgrad i enlighet med koncerngemensamma systemet DI-Diver

Forums avvikelser mot periodiserad budget förklaras främst av lägre kostnader för personal och tjänster.

Kommunikations budgetsavvikelse beror på lägre driftskostnader än beräknat.

Ägarstyrnings överskott beror på ökade intäkter för avvikelseprojektet.

Koncernledningens underskott förklaras främst av tidigare lagd utbetalning av bidrag.

2.4. Investeringar periodens utfall

Investeringar (Mkr)	Utfall 2007-02-28	Budget 2007-12-31
Möbler, A-huset och Fatburen 2	0,1	
Bilar	0,6	
Maskiner/inventarier		32,0
Pågående till- ny- och ombyggn		66,0
Periodens investeringar	0,7	98,0

3. Helårsprognos

Resultaträkning	Prognos 0702	Budget 0712	Avvikelse %	Bokslut 0612	Budget förändr.
Intäkter	3310	3310	0,0%	3423	-3,3%
Kostnader	-3303	-3303	0,0%	-3339	-1,1%
<i>varav personalkostnader</i>	-657	-657	0,0%	-729	-9,9%
<i>varav övriga kostnader</i>	-2646	-2646	0,0%	-2610	1,4%
Avskrivningar	-11	-11	0,0%	-9	27,9%
Finansnetto	4	4	0,0%	7	-43,7%
Resultat	0	0		83	

Vid en jämförelse mellan prognos och budget år 2007 kan konstateras att prognosen överensstämmer med Lf budgeten.

3.1. Intäkter prognos år 2007

Verksamhetens intäkter förväntas följa budget.

Den budgeterade intäktsminskningen i jämförelse med helårsbokslut 2006 är -3,3 % . Den huvudsakliga anledningen till intäktsminskningen är lägre landstingsbidrag.

3.2. Kostnader prognos år 2007

Verksamhetens kostnader förväntas överensstämja med budget.

Den budgeterade kostnadsminskningen i jämförelse med helårsbokslut 2006 är -1,1 %.

3.2.1. Personal

Personal (Mkr)	Prognos 2007	Budget 2007	Avvik %	Bokslut 2006	Budget förändr.
Summa personalkostnader	-657	-657	0,0%	-729	
varav förändr. semesterskuld	0	0	0,0%	-7	
varav lönekostnad	-408	-408	0,0%	-464	
varav pensionskostnad	0	0	0,0%	-11	
Inhyrd personal	-50	-50	0,0%	-3	
Summa bemanningskostnad	-707	-707	0,0%	-732	
Valfritt sjukfrånvaromått (anges här)					

Personalkostnadsminskningen förväntas uppgå till -9,9 % jämfört med årsbokslut 2006. Den budgeterade personalkostnadsminskningen i jämförelse med bokslut 2006 är -9,9 %.

Lönekostnaderna, vilka utgör den största delkomponenten av personalkostnaderna, förväntas minska med drygt 12 %, dvs. 56mkr jämfört med årsbokslut 2006. Den förväntade lönekostnaden överensstämmer med budget.

Kostnaderna för inhyrd personal prognostiseras uppgå till -50 tkr och kostnaderna hänförs till verksamhet inom LSF Ekonomi, Forum och Smittskydd.

Årsarbetare (antal)	Prognos 2007	Budget 2006	Avvik. %	Budgeterad förändring
Totalt antal årsarbetare	1 095	1 226	-11%	
varav förflyttning vård per förändring				
varav "				
varav "				

Det förväntade antalet årsarbetare följer i dagsläget budget.

3.2.2. Övriga kostnader

Verksamhetens kostnader förväntas överensstämja med budget.

3.3. Prognos per funktionsområde

Budgetavvikelse (Mkr)	Prognos 0702	Avvik mot periodiserad budget
Funktionsområde		
Forum	0,0	1,9
FoUU	0,0	2,5
Administration	0,0	3,1
Ekonomi/Finans	0,0	0,8
IT	0,0	-2,8
Kommunikation	0,0	4,5
Miljö	0,0	0,8
Personal	0,0	2,4
Stabsfunktioner exkl FoUU	0,0	2,2
Ägarstyrning	0,0	3,6
Koncernledning	0,0	-4,3
Politiska kostnader	0,0	-3,0
Ännu ej vidarefakturerade kostnader	0,0	-1,9
S:A RESULTAT	0,0	9,8

3.4. Investeringar prognos år 2007

Investeringar (tkr)	Årsprognos 2007 månad 0702	Årsbudget 2007 enligt LF-beslut dec 2006
Årets investeringar M / I	98,0	98,0

4. Riskfaktorer

Budgeten för verksamheten exklusive extra satsningar är stram 2007 och innebär en sårbarhet för oförutsedda kostnader.

Om nya huvudmän blir aktuellt för Gymnasieutbildningen under budgetperioden uppstår förändringar som i dagsläget inte går att förutse.

5. Omställningsåtgärder med anledning av strukturförändringar

Inga omställningskostnader har påverkat resultatet i dagsläget.

6. Verksamhetsförändringar

Vid årsskiftet 2006/2007 övergick de administrativa delarna av beställare vård till HSN-förvaltning och gymnasieutbildningarna överfördes till LSF.

7. Ledningens åtgärder

Förvaltningen räknar inte med några större avsteg från de givna budgetramarna.

8. Landstingets finanspolicy

Förvaltningen följer landstingets fastställda finanspolicy.

Göran Stiernstedt
Tf Landstingsdirektör