

LANDSTINGSSTYRELSENS
FÖRVALTNING
MÅNADSBOKSLUT
MARS 2007

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

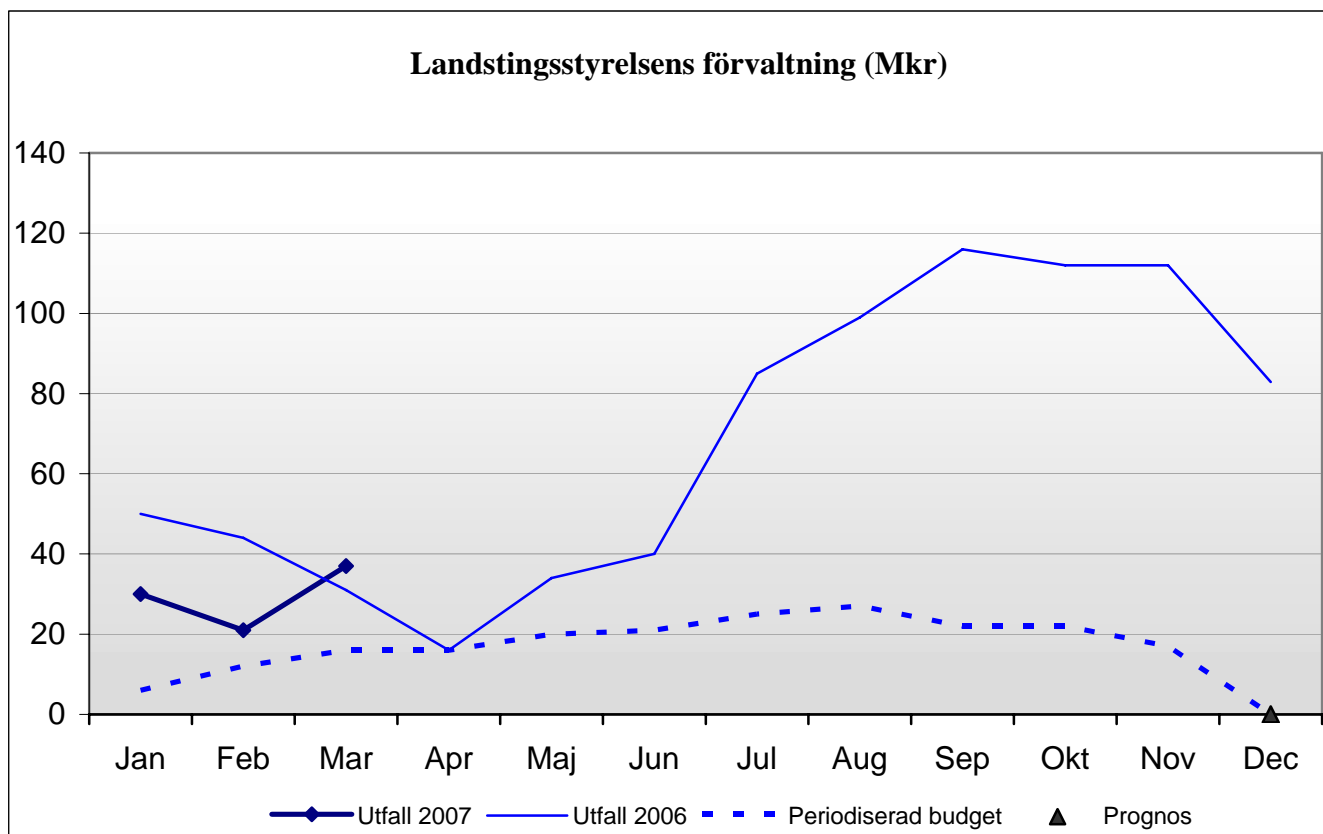
1. SAMMANFATTNING AV MÅNADSBOKSLUT	3
2. UTFALL FÖR PERIODEN JANUARI - MARS 2007	4
2.1. INTÄKTER PERIODENS UTFALL	4
2.2. KOSTNADER PERIODENS UTFALL	5
2.2.1. <i>Personal</i>	5
2.2.2. <i>Övriga kostnader</i>	7
2.3. BUDGETAVVIKELSE PER FUNKTION SOMRÅDE	7
2.4. INVESTERINGAR PERIODENS UTFALL.....	8
3. HELÅRSPROGNOS.....	8
3.1. INTÄKTER PROGNOSEN ÅR 2007	8
3.2. KOSTNADER PROGNOSEN ÅR 2007	9
3.2.1. <i>Personal</i>	9
3.2.2. <i>Övriga kostnader</i>	9
3.3. PROGNOSEN PER FUNKTION SOMRÅDE	10
3.4. INVESTERINGAR PROGNOSEN ÅR 2007	10
4. RISKFAKTORER.....	10
5. OMSTÄLLNINGSÅTGÄRDER MED ANLEDNING AV STRUKTURFÖRÄNDRINGAR.....	10
6. VERKSAMHETS FÖRÄNDRINGAR.....	11
7. LEDNINGENS ÅTGÄRDER.....	11
8. LANDSTINGETS FINANSPOLICY	11

Textkommentarer för månadsrapport mars-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 t o m mars 2007 uppgår till + 37,1 mkr. För året beräknas ett nollresultat.

2. Utfall för perioden januari - mars 2007

Resultaträkning	Utfall 0703	Utfall 0603	Förändring %	Periodens budget	Avvikelse %
Intäkter	860	857	0%	906	-5%
Kostnader	-823	-825	0%	-888	-7%
<i>varav personalkostnader</i>	-151	-179	-16%	-164	-8%
<i>varav övriga kostnader</i>	-671	-646	4%	-724	-7%
Avskrivningar	-2	-2	15%	-3	-18%
Finansnetto	2	1	120%	1	120%
Resultat	37	31		16	

I 2007 års utfall ingår inte längre HSN-förvaltning och Gymnasieutbildningen har tillkommit.

Resultatet för perioden januari-mars för Landstingsstyrelsens förvaltning är 37,1 mkr, vilket är 6 mkr bättre än motsvarande period föregående år.

Vid en jämförelse mellan utfallet t o m mars och periodiserad budget kan konstateras att utfallet överstiger den periodiserade budgeten med 21 mkr. Överskottet förklaras främst av lägre personal och driftskostnader.

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 för resultatet förklaras av avskrivning och finansnetto samt skillnader i intäkter och kostnader enligt nedanstående.

2.1. Intäkter periodens utfall

De ackumulerade intäkterna t o m mars understiger den periodiserade budgeten med 5 %, vilket motsvarar -46 mkr.

Avvikelsen mot periodiserad budget förklaras i nedanstående tabell.

GVD	Lägre intäkter än beräknat pga lägre upparbetade kostnader	-11,0
IT	Lägre fakturering än beräknat delvis beroende på lägre upparbetade kostnader	-14,0
Forum	Lägre projektintäkter än beräknat	-14,8
Övriga funktionsområden	Lägre övriga intäkter än beräknat	-6,2
S:a avvikelse intäkter		-46,0

Verksamhetens intäkter är lika stora som motsvarande period år 2006. Den största anledningen till detta är organisatoriska förändringar 2007 som lett till både ökade och minskade intäkter. Dessutom har landstingsbidraget uppräknats 2007.

2.2. Kostnader periodens utfall

De ackumulerade kostnaderna t o m mars understiger den periodiserade budgeten med 7 %, vilket motsvarar + 65 mkr.

Avvikelsen mot periodiserad budget förklaras i tabellen nedan.

Förklaringspost	Textkommentar	+/- mkr
GVD	Lägre kostnader än beräknat	11,0
IT	Lägre personal- och driftkostnader	14,0
Kommunikation	Lägre driftkostnader	3,7
Stabsfunktioner	Lägre driftkostnader	3,3
Forum	Lägre personalkostnader	4,8
Forum	Lägre konsultkostnader och driftkostnader än beräknat	14,3
Övriga funktionsområden	Lägre driftkostnader än beräknat	13,9
S:a avvikelse kostnader		65,0

Verksamhetens kostnader överensstämmer i stort sett jämfört med samma period år 2006. Den största anledningen till detta är organisatoriska förändringar 2007 som lett till både ökade och minskade kostnader.

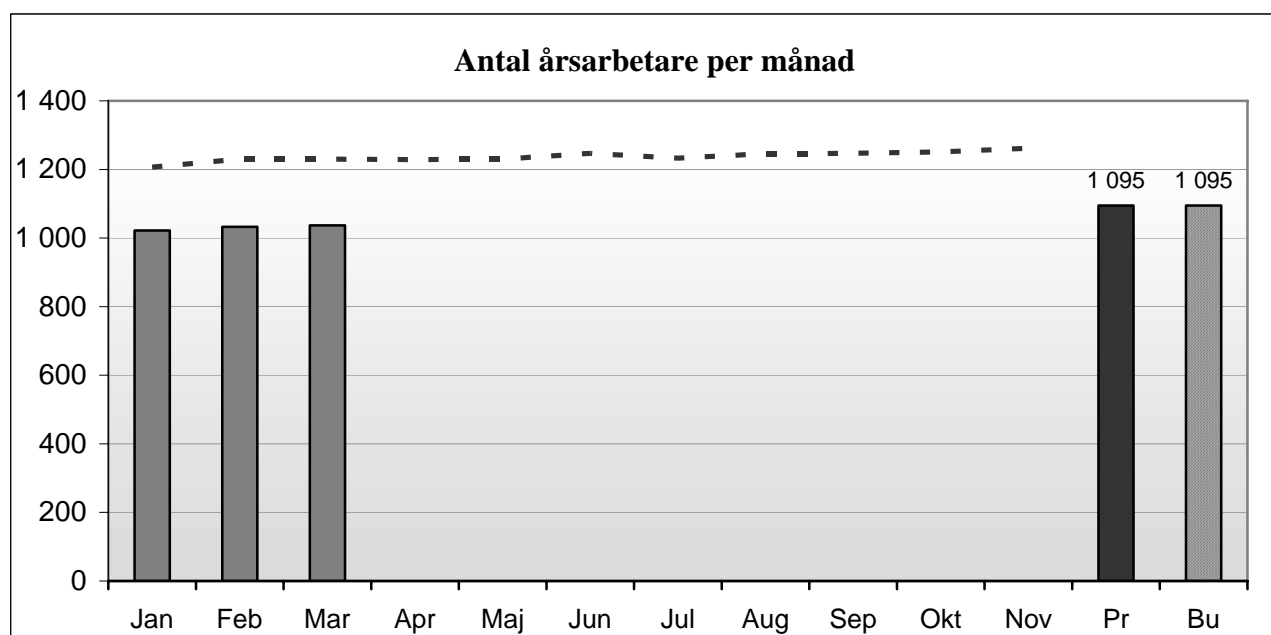
2.2.1. Personal

Personal (Mkr)	Ack utfall 2007	Ack utfall 2006	Differens %	Periodens budget
Summa personalkostnader	-151	-179	-15,6%	-164
<i>varav förändr. semesterskuld</i>	-6	-8	-27,5%	0
<i>varav lönekostnad</i>	-92	-111	-16,9%	-109
<i>varav pensionskostnad</i>	0	0	0,0%	0
Inhyrd personal	-1	-1	0,0%	0
Summa bemanningskostnad	-152	-180	-15,7%	-164
Antal sjukdagar/ansställd	4	4		

Periodens personalkostnadsutfall är 151 mkr att jämföra med periodens budget på 164 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 28 mkr, dvs -15,6 %. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av lägre kostnader då beställarverksamheten överförs till HSN-förvaltning.

Kostnaderna för inhyrd personal uppgår till 587 tkr. Motsvarande period 2006 uppgick kostnaderna till 610 tkr.



Antalet årsarbetare¹ minskar med 193 årsarbetare mellan mars 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	1 037	1 230	-16%
Varav förflyttning till HSN-förvaltning per 1/1-07	-345		
Varav övertagande av gymnasieutbildningarna per 1/1-07	128		
Övriga förändringar	24		

Det redovisade utfallet denna månad är en nettoökning med 4 årsarbetare jämfört med föregående månad. Nettoökningen förklaras av en ökning inom funktionsområdena IT samt utvecklingskansliet och en minskning inom övriga funktionsområden.

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

2.2.2. Övriga kostnader

De övriga kostnaderna är 50 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 0703	Periodiserad budget tom 0703	Avvik mot periodiserad budget 0703
Funktionsområde			
Forum	10,1	5,8	4,3
Utvecklingskansliet	-0,7	0,0	-0,7
FoUU	3,2	0,0	3,2
Administration	-0,1	0,0	-0,1
Ekonomi/Finans	1,4	0,0	1,4
IT	-1,1	0,0	-1,1
Kommunikation	3,7	0,0	3,7
Miljö	0,5	0,0	0,5
Personal	7,2	4,8	2,4
Stabsfunktioner exkl FoUU	3,3	0,0	3,3
Ägarstyrning	3,7	0,0	3,7
Koncernledning	2,8	5,3	-2,5
Politiska kostnader	3,3	0,0	3,3
Gymnasieutbildningen	-0,2	0,0	-0,2
S:A RESULTAT	37,1	15,9	21,2

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

Kommunikations budgetavvikelse beror på lägre driftskostnader än beräknat.

Ägarstyrnings överskott beror på ökade intäkter för avvikelseprojektet.

Koncernledningens avvikelse mot periodiserad budget förklaras främst av tidigarelagd utbetalning av bidrag.

Personals positiva avvikelse hänförs främst till att personalstrategiska avdelningen har senarelagda kostnader i projekt.

2.4. Investeringar periodens utfall

Investeringar (Mkr)	Utfall 2007-03-31	Budget 2007-12-31
Möbler	0,5	
Bilar	0,6	
Maskiner/inventarier	0,5	32,0
Pågående till- ny- och ombyggn	35,1	66,0
Periodens investeringar	36,7	98,0

Under året har investeringar gjorts som avser bil samt möbler i A-huset och Fatburen 2. Under mars månad har ytterligare investeringar gjorts i möbler liksom investeringar i maskiner avseende gymnasieutbildningen. Pågående till- ny- och ombyggnad avser projektering av Nya Karolinska Solna och uppgår till 35,1 mkr.

3. Helårsprognos

Resultaträkning	Prognos 0703	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 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 överensstämma 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	
<i>varav förändr. semesterskuld</i>	0	0	0,0%	-7	
<i>varav lönekostnad</i>	-408	-408	0,0%	-464	
<i>varav pensionskostnad</i>	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.

Vilket i huvudsak förklaras minskat antal årsarbetare på grund av verksamhetsförändringar.

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%	
<i>varav förflyttning vård per förändring</i>				
<i>varav "</i>				
<i>varav "</i>				

Det förväntade antalet årsarbetare följer i dagsläget budget.

3.2.2. Övriga kostnader

Verksamhetens kostnader förväntas överensstämma med budget.

3.3. Prognos per funktionsområde

Budgetavvikelse (Mkr)	Prognos 0703	Avvik mot periodiserad budget 0703
Funktionsområde		
Forum	0,0	4,3
Utvecklingskansliet	0,0	-0,7
FoUU	0,0	3,2
Administration	0,0	-0,1
Ekonomi/Finans	0,0	1,4
IT	0,0	-1,1
Kommunikation	0,0	3,7
Miljö	0,0	0,5
Personal	0,0	2,4
Stabsfunktioner exkl FoUU	0,0	3,3
Ägarstyrning	0,0	3,7
Koncernledning	0,0	-2,5
Politiska kostnader	0,0	3,3
Gymnasieutbildning	0,0	-0,2
S:A RESULTAT	0,0	21,2

3.4. Investeringar prognos år 2007

Investeringar (tkr)	Årsprognos 2007 månad 0703	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