

**LANDSTINGSSTYRELSENS**  
**FÖRVALTNING**  
**MÅNADSBOKSLUT**  
**AUGUSTI 2007**

---

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

|   |           |
|---|-----------|
| <b>1. SAMMANFATTNING AV MÅNADSBOKSLUT .....</b>                           | <b>3</b>  |
| <b>2. UTFALL FÖR PERIODEN JANUARI - AUGUSTI 2007 .....</b>                | <b>4</b>  |
| 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.....                                  | 9         |
| <b>3. HELÅRSPROGNOS.....</b>  | <b>9</b>  |
| 3.1. INTÄKTER PROGNOSEN ÅR 2007 .....                                     | 9         |
| 3.2. KOSTNADER PROGNOSEN ÅR 2007 .....                                    | 10        |
| 3.2.1. <i>Personal</i> .....  | 10        |
| 3.2.2. <i>Övriga kostnader</i> .....                                      | 10        |
| 3.3. PROGNOSEN PER FUNKTION SOMRÅDE .....                                 | 11        |
| 3.4. INVESTERINGAR PROGNOSEN ÅR 2007 .....                                | 12        |
| <b>4. RISKFAKTORER.....</b>   | <b>12</b> |
| <b>5. OMSTÄLLNINGSÅTGÄRDER MED ANLEDNING AV STRUKTURFÖRÄNDRINGAR.....</b> | <b>12</b> |
| <b>6. VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR.....</b>                                    | <b>12</b> |
| <b>7. LEDNINGENS ÅTGÄRDER.....</b>  | <b>13</b> |
| <b>8. LANDSTINGETS FINANSPOLICY .....</b>                                 | <b>13</b> |

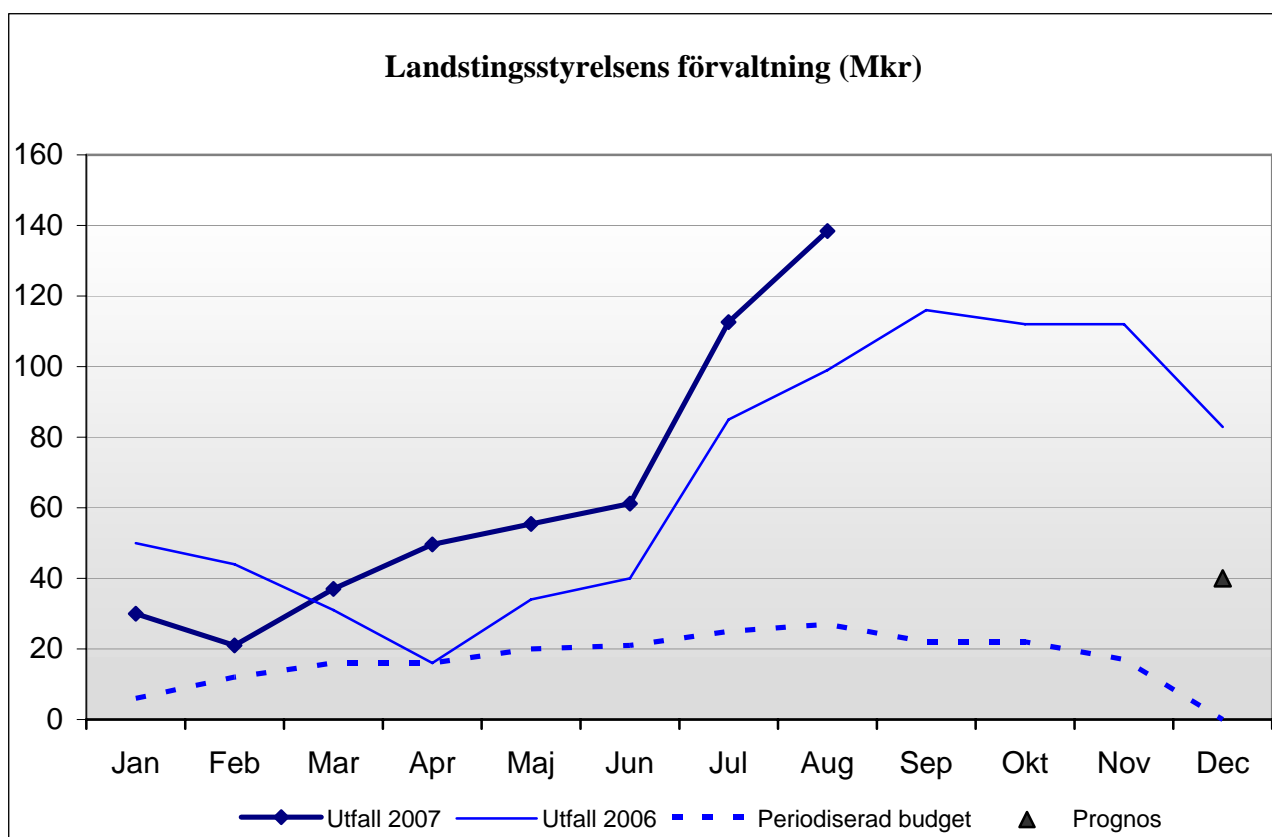
## Textkommentarer för månadsrapport augusti-månad år 2007

Landstingsstyrelsens förvaltning.

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

Den 1 september 2007 bildar de tidigare avdelningarna Förhandlingsavdelningen och Personalstrategiska avdelningen en avdelning – Avdelningen för personalstrategi och förhandling.

### 1. Sammanfattning av månadsbokslut



Resultatet t o m augusti 2007 uppgår till + 138,5 mkr. För året beräknas ett överskott med 40 mkr.

## 2. Utfall för perioden januari - augusti 2007

| <b>Resultaträkning</b>         | Utfall<br>0708 | Utfall<br>0608 | Förändring<br>% | Periodiserad<br>budget | Avvikelse utfall<br>periodiserad<br>budget % |
|--------------------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------------|--|
| Intäkter                       | 2209           | 2226           | -1%             | 2245                   | -2%  |
| Kostnader                      | -2071          | -2125          | -3%             | -2213                  | -6%  |
| <i>varav personalkostnader</i> | -384           | -452           | -15%            | -438                   | -12%   |
| <i>varav övriga kostnader</i>  | -1687          | -1673          | 1%              | -1775                  | -5%  |
| Avskrivningar                  | -6             | -5             | 20%             | -7                     | -14%   |
| Finansnetto                    | 6              | 3              | 100%            | 2                      | 200%   |
| <b>Resultat</b>                | <b>138</b>     | <b>99</b>      | <b>39%</b>      | <b>27</b>              | <b>411%</b>                                  |

I 2006-års utfall ingår HSN-förvaltning. I 2007 års utfall och budget ingår inte längre HSN-förvaltning och Gymnasieutbildningen har tillkommit.

Resultatet för perioden januari-augusti för Landstingsstyrelsens förvaltning är 138,5 mkr, vilket är 39,6 mkr bättre än motsvarande period föregående år.

Vid en jämförelse mellan utfallet t o m augusti och periodiserad budget kan konstateras att utfallet överstiger den periodiserade budgeten med 111 mkr, av dessa avser avskrivningar och finansnetto 5 mkr. Överskottet förklaras av lägre personalkostnader relaterade till minskad semesterlöneskuld, ej tillsatta tjänster då anställningsstopp råder samt lägre politiska arvodeskostnader. Därutöver har driftkostnaderna varit lägre än beräknat.

### *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.

### 2.1. Intäkter periodens utfall

De ackumulerade intäkterna t o m augusti understiger den periodiserade budgeten med 2 %, vilket motsvarar -36 mkr.

Avvikelsen mot periodiserad budget förklaras i nedanstående tabell.

| Förklaringspost               | Textkommentar  | +/- mkr      |
|-------------------------------|--|--------------|
| GVD                           | Lägre intäkter än budgeterat pga lägre vidaredebiterade kostnader                            | -19,0        |
| IT                            | Lägre vidarefakturerade kostnader än beräknat delvis beroende på lägre upparbetade kostnader | -14,9        |
| Forum                         | Senarelagda intäkter på Läkemedelscentrum avseende projekt: Läkemedelsstrategi samt SIL      | -7,0         |
| Forum                         | Interna intäkter GVD-programmet  | -6,7         |
| Forum                         | Senarelagda projekt  | -5,0         |
| Övriga funktionsområden       | Högre intäkter än budgeterat   | 16,6         |
| <b>S:a avvikelse intäkter</b> |  | <b>-36,0</b> |

Verksamhetens intäkter är något lägre jämfört med 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 augusti understiger den periodiserade budgeten med 6 %, vilket motsvarar + 142 mkr.

Avvikelsen mot periodiserad budget förklaras i tabellen nedan.

| Förklaringspost                | Textkommentar   | +/- mkr      |
|--------------------------------|---|--------------|
| GVD                            | Lägre kostnader än beräknat   | 19,0         |
| IT                             | Lägre personal- och driftkostnader  | 24,4         |
| Kommunikation                  | Lägre personal- och driftkostnader  | 12,2         |
| Stabsfunktioner                | Lägre personal- och driftkostnader  | 10,9         |
| Forum                          | Lägre personalkostnader samt semesterlöneskuldeffekt                                    | 18,0         |
| Forum                          | Lägre kostnader i projektet Verksamhet i förändring, VIF                                | 4,8          |
| Forum                          | Lägre IT-kostnader relaterat till AVI samt lägrekonsult- och driftkostnader än beräknat | 26,0         |
| Politiska                      | Senarelagda arvodes- och driftkostnader än beräknat                                     | 12,3         |
| Övriga funktionsområden        | Lägre driftskostnader än beräknat   | 14,4         |
| <b>S:a avvikelse kostnader</b> |   | <b>142,0</b> |

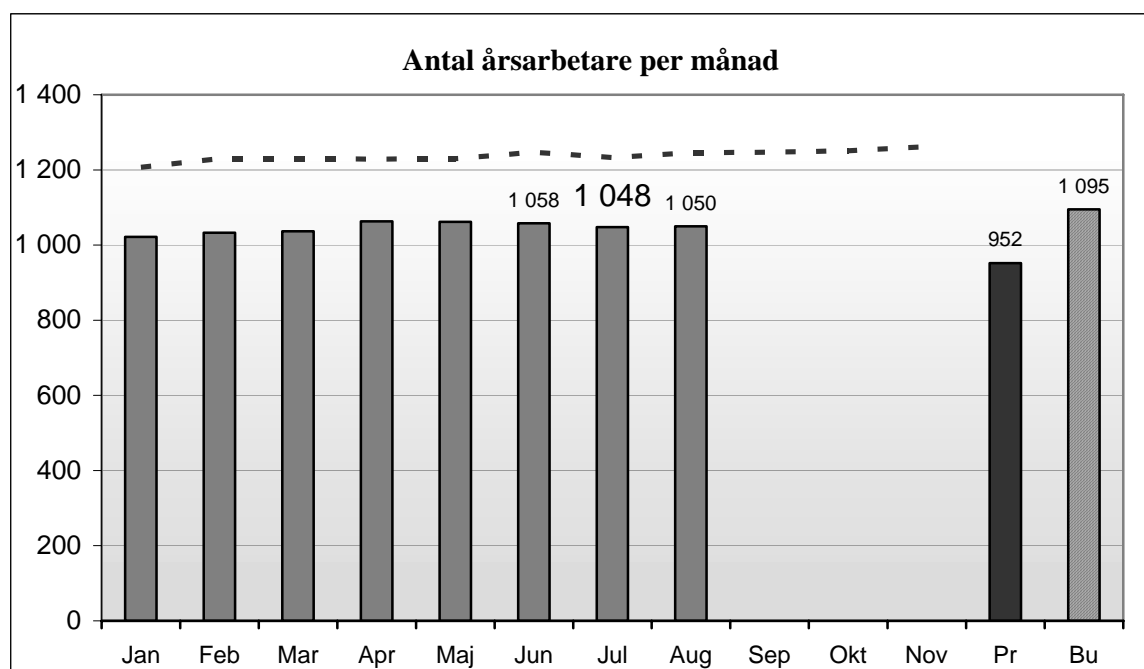
### 2.2.1. Personal

| Personal (Mkr)                      | Ack utfall<br>2007 | Ack utfall<br>2006 | Differens<br>% | Periodens<br>budget |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Summa personalkostnader             | -384               | -452               | -15,0%         | -438                |
| <i>varav förändr. semesterskuld</i> | 12                 | 4                  | 200,0%         | 0                   |
| <i>varav lönekostnad</i>            | -262               | -301               | -13,0%         | -292                |
| <i>varav pensionskostnad</i>        | 0                  | -1                 | 0,0%           | 0                   |
| Inhyrd personal                     | -2                 | -2                 | 0,0%           | 0                   |
| <b>Summa bemanningskostnad</b>      | <b>-386</b>        | <b>-454</b>        | <b>-15,0%</b>  | <b>-438</b>         |
| Antal sjukdagar/anställd            | 9                  | 9                  |                |                     |

Periodens personalkostnadsutfall är 384 mkr att jämföra med periodens budget på 438 mkr. De lägre personalkostnaderna i jämförelse mot budgeten förklaras av en minskning av semesterlöneskulden, ej tillsatta tjänster främst inom IT och Forum samt lägre politiska arvodeskostnader än beräknat.

Personalkostnadsminskningen jämfört med samma period 2006 uppgår till 68 mkr, dvs -15,0 %. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av lägre kostnader då beställarverksamheten överförts till HSN-förvaltning.

Kostnaderna för inhyrd personal uppgår till 1 798 tkr. Motsvarande period 2006 uppgick kostnaderna till 1 751 tkr.



Antalet årsarbetare<sup>1</sup> minskar med 196 årsarbetare mellan augusti månad 2007 och samma månad föregående år. Förändringen beror främst på minskning av antalet årsarbetare p g a överflytt till HSN-förvaltning samtidigt som antalet ökat bland annat beroende på övertagande av gymnasieutbildningen. Verksamhetsförändringar har vid årsskiftet medfört att 345 årsarbetare har avförts från verksamheten och 128 tillförts, vilket belyses med nedanstående tabell. I antalet årsarbetare ingår from april 19 årsarbetare på Vårdhygien. Verksamheten överfördes till LSF i oktober 2006 men årsarbetarna registrerades i det personaladministrativa systemet i april.

| Årsarbetare (antal)                                    | Ack utfall<br>2007 | Ack utfall<br>2006 | Förändr.<br>% |
|--|--------------------|--------------------|---------------|
| Totalt antal årsarbetare                               | 1 050              | 1 246              | -16%          |
| Varav förflyttning till HSN-förvaltning per 1/1-07     | -345               |                    |               |
| Varav övertagande av gymnasieutbildningarna per 1/1-07 | 128                |                    |               |
| Övriga förändringar                                    | 21                 |                    |               |

Det redovisade utfallet denna månad är något högre jämfört med föregående månad.

### 2.2.2. Övriga kostnader

De övriga kostnaderna är - 5%, dvs 88 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<br>0708 | Periodiserad<br>budget tom<br>0708 | Avvik mot<br>periodiserad<br>budget 0708 |
|---------------------------|--------------------|------------------------------------|--|
| <b>Funktionsområde</b>    |                    |                                    |  |
| Forum                     | 44,5               | 8,3                                | 36,2                                     |
| Utvecklingskansliet       | 0,0                | 0,0                                | 0,0                                      |
| FoUU                      | 7,7                | 0,0                                | 7,7                                      |
| Administration            | 8,4                | 0,0                                | 8,4                                      |
| Ekonomi/Finans            | 11,0               | 0,0                                | 11,0                                     |
| IT                        | -6,5               | 0,0                                | -6,5                                     |
| Kommunikation             | 12,2               | 0,0                                | 12,2                                     |
| Miljö                     | 3,3                | 0,0                                | 3,3                                      |
| Personal                  | 19,5               | 8,5                                | 11,0                                     |
| Stabsfunktioner exkl FoUU | 10,9               | 0,0                                | 10,9                                     |
| Ägarstyrning              | 1,3                | 0,0                                | 1,3                                      |
| Koncernledning            | 15,2               | 9,6                                | 5,6                                      |
| Gymnasieutbildningen      | -1,3               | 0,0                                | -1,3                                     |
| Politiska kostnader       | 12,3               | 0,0                                | 12,3                                     |
| <b>S:A RESULTAT</b>       | <b>138,5</b>       | <b>26,4</b>                        | <b>112,1</b>                             |

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

Forums avvikelse mot periodiserad budget förklaras främst av lägre kostnader inom Avdelningen för vårdinformatik (AVI) med avseende på GVD. Även personalkostnaderna är lägre, vilket till stor del beror på effekten av semesterlöneskuldens positiva utveckling under sommarmånaderna. Även intäkterna är något lägre än beräknat.

Ekonomi/Finans överskott beror främst på ökade finansiella intäkter p.g.a. en förbättrad likviditet samt ej tillsatta tjänster.

ITs avvikelse mot periodiserad budget förklaras bl a av ökade kostnader för den nya telefonitjänsten då det uppstått problem med införandet. Detta har bl a medfört ökade driftkostnader p g a förlängda driftavtal och kan påverka det ekonomiska utfallet under året. Därutöver ökar konsultkostnaderna för etablering av ”Effektförvaltning” som är en gemensam förvaltningsstruktur gällande olika lagringstjänster; eTjänstekort, Bat och Portal, EK och GVD lagringstjänst. Arbetet är nödvändigt för att kunna realisera de olika systemen inom GVD för användning i verksamheterna. Därutöver har intäkterna från ”Nationell IT” blivit lägre än beräknat, då arbetet inom LSF ej utförts i planerad omfattning.

Kommunikations budgetavvikelse beror på lägre driftskostnader än beräknat, då visst utvecklingsarbete kommer att göras först under hösten.

Personals överskott beror främst på lägre kostnader för arbetsmarknadspolitiska frågor, plusjobb, företagshälsovård samt för LSF gemensamma personalkostnader.

Stabsfunktioners budgetavvikelse förklaras främst av lägre personal- och driftkostnader för Ledningsstaben, EU/IRS samt Vårdhygien.

Gymnasieutbildningens underskott förklaras av att Säbyholm har lägre intäkter p g a färre elever under våren.

De politiska kostnaderna är lägre än beräknat främst p.g.a. senarelagda arvodes- och driftkostnader.



## 2.4. Investeringar periodens utfall

| Investeringar (Mkr)            | Utfall<br>2007-08-31 | Budget<br>2007-12-31 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Möbler                         | 0,5                  |                      |
| Bilar                          | 1,5                  |                      |
| Maskiner/inventarier           | 0,5                  | 32,0                 |
| Datorer                        | 1,2                  |                      |
| Pågående till- ny- och ombyggn | 55,8                 | *66,0                |
| <b>Periodens investeringar</b> | <b>59,5</b>          | <b>98,0</b>          |

Under året har investeringar gjorts som avser bil, maskiner samt möbler i A-huset och Fatburen 2. Under augusti månad har ytterligare investeringar gjorts i bilar och datorer/serverar.

Pågående till- ny- och ombyggnad avser projektering av Nya Karolinska Solna och uppgår till 55,8 mkr. \*Enligt LS-beslut, LS0612-2069, ska LSF tillföras totalt 83 mkr för Nya Karolinska Solna.

## 3. Helårsprognos

| Resultaträkning                | Prognos<br>0708 | Budget<br>0712 | Avvikelse<br>% | Bokslut<br>0612 | Budget<br>förändr. |
|--------------------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|--------------------|
| Intäkter                       | 3308            | 3310           | -0,1%          | 3423            | -3,3%              |
| Kostnader                      | -3261           | -3303          | -1,3%          | -3339           | -1,1%              |
| <i>varav personalkostnader</i> | -647            | -657           | -1,5%          | -729            | -9,9%              |
| <i>varav övriga kostnader</i>  | -2614           | -2646          | -1,2%          | -2610           | 1,4%               |
| Avskrivningar                  | -11             | -11            | 0,0%           | -9              | 27,9%              |
| Finansnetto                    | 4               | 4              | 0,0%           | 7               | -43,7%             |
| <b>Resultat</b>                | <b>40</b>       | <b>0</b>       |                | <b>83</b>       |                    |

Prognosen för 2007 är +40 mkr.

### 3.1. Intäkter prognos år 2007

Verksamhetens intäkter förväntas bli något lägre än budgeterat. Den prognostiserade intäktsminskningen hänför sig till Gymnasieutbildningen och motsvarande kostnadsminskning. För året beräknas ett 0-resultat.

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 bli lägre än budget.

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

#### 3.2.1. Personal

| Personal (Mkr)                 | Prognos<br>2007 | Budget<br>2007 | Avvik<br>%   | Bokslut<br>2006 | Budget<br>förändr. |
|--------------------------------|-----------------|----------------|--------------|-----------------|--------------------|
| Summa personalkostnader        | -647            | -657           | -1,5%        | -729            | -9,9%              |
| varav förändr. semesterskuld   | 0               | 0              | 0,0%         | -7              |                    |
| varav lönekostnad              | -430            | -437           | -1,6%        | -464            | -5,8%              |
| varav pensionskostnad          | 0               | 0              | 0,0%         | -11             |                    |
| Inhyrd personal                | -2              | -1             | 100,0%       | -3              | -66,7%             |
| <b>Summa bemanningskostnad</b> | <b>-649</b>     | <b>-658</b>    | <b>-1,4%</b> | <b>-732</b>     | <b>-10,1%</b>      |
| Antal sjukdagar/anställd       |                 |                |              |                 |                    |

Personalkostnadsminskningen förväntas uppgå till -11,2 % jämfört med årsbokslut 2006.

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

Lönekostnaderna, vilka utgör den största delkomponenten av personalkostnaderna, förväntas minska med drygt 5,8 %, dvs. 34 mkr jämfört med årsbokslut 2006. Den förväntade lönekostnaden är något lägre än budget delvis på grund av att beviljade SAP beräknas träda i kraft under senare delen av året.

Kostnaderna för inhyrd personal prognostiseras uppgå till 2 mkr och kostnaderna hänförs till verksamhet inom LSF Ekonomi, Forum och Smittskydd.

| Årsarbetare (antal)                                 | Prognos<br>2007 | Budget<br>2007 | Avvik.<br>% |
|---|-----------------|----------------|-------------|
| Totalt antal årsarbetare                            | 952             | 1 095          | -13%        |
| varav överföring av personal till HSN-förvaltning * | -43             |                |             |
| varav SAP m m                                       | -100            |                |             |
| varav "   |                 |                |             |

\* enligt ärendet "Förändring av landstingsstyrelsens tjänstemannaorganisation".

Det förväntade antalet årsarbetare beräknas understiga budget med 143 i slutet av året.

#### 3.2.2. Övriga kostnader

Verksamhetens kostnader förväntas bli något lägre än budget.

### 3.3. Prognos per funktionsområde

| Budgetavvikelse (Mkr)        | Prognos 0708 | Avvik mot periodiserad budget 0708 |
|------------------------------|--------------|------------------------------------|
| <b>Funktionsområde</b>       |              |                                    |
| Forum                        | 12,0         | 36,2                               |
| Utvecklingskansliet          | 0,0          | 0,0                                |
| FoUU                         | 0,0          | 7,7                                |
| Administration               | 5,0          | 8,4                                |
| Ekonomi/Finans               | 7,7          | 11,0                               |
| IT                           | -4,2         | -6,5                               |
| Kommunikation                | 0,0          | 12,2                               |
| Miljö                        | 0,4          | 3,3                                |
| Personal                     | 2,0          | 11,0                               |
| Stabsfunktioner exkl FoUU    | 2,0          | 10,9                               |
| Ägarstyrning                 | 0,0          | 1,3                                |
| Koncernledning               | 0,0          | 5,6                                |
| Gymnasieutbildning           | 0,0          | -1,3                               |
| Politiska kostnader          | 0,0          | 12,3                               |
| Ej funktionsområdesspecifikt | 15,1         | 0,0                                |
| <b>S:A RESULTAT</b>          | <b>40,0</b>  | <b>112,1</b>                       |

Forums prognostiserade överskott på + 12 mkr, är till största del hänförbart till generellt lägre personalkostnader (+6 mkr) beroende ej tjänster och AVI:s mindre köp av interna IT-tjänster (+5 mkr) än vad som budgeterats.

Administrationens prognostiserade överskott på 5,0 mkr beror främst på lägre personalkostnader samt att införandet av ett nytt ärende- och dokumenthanteringssystem har försenats samt färre antal hedersbelönade än beräknat.

Ekonomi/Finans prognos om 7,7 mkr hänför sig främst till ej tillsatta tjänster, bl a beroende på svårigheter att rekrytera kvalificerade upphandlare. Därutöver har de finansiella intäkterna ökat.

IT prognostiserar ett underskott med 4,2 mkr, en förbättring med ca 13 mkr jämfört med delårsbokslutet. Största skillnaden är avslutade förhandlingar med Hewlett Packard avseende Tjänsten Bat och Portal. Försenade och ej fullgjorda leveranser innebär att SLL kunde förhandla ner avtalad kostnad om ca 24 mkr i år. Resultatet av förhandlingen blev att för stor del av året så betalas enbart ca hälften av den avtalade månadskostnaden, vilket innebär en reducering om ca 9 mkr för i år.

Den andra stora anledningen till nu bedömd reducering av underskottet är telefoni, där förhandling pågår om kreditering av stora fakturor i miljonklassen och där SLL inte accepterar kostnaderna.

Det prognostiserade överskottet på personal beror på senarelagda utbildningsinsatser.

Stabens prognostiserade överskott är hänförbart till Smittskydd och beror på lägre personal- och driftkostnader.

För förvaltningen beräknas ett överskott relaterat till lägre personal- och övriga driftkostnader.

### 3.4. Investeringar prognos år 2007

|                            | Årsprognos 2007<br>månad 0708 | Årsbudget 2007<br>enligt LF-beslut dec 2006 |
|----------------------------|-------------------------------|---|
| <b>Investeringar (tkr)</b> |                               |   |
| Årets investeringar        | **158                         | *98   |

\* Se sid 9

\*\* Under förutsättning av beslut. Ökningen avser NKS.

## 4. Riskfaktorer

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

## 5. Omställningsåtgärder med anledning av strukturförändringar

För att hantera omställningsåtgärder inom LSF samt HSN-förvaltning har ett "omställningskansli" bildats inom HR-avdelningen. Kansliet har till uppgift att medverka till att hantera nya placeringar av medarbetare som ett resultat av effektiviseringsåtgärderna. Här kommer också fortsatt hantering och beredning av SAP, kompetensväxling, utbildningsbidrag samt avgångsvederlag skötas.

Vid augusti månads utgång är ca 45 SAP beviljade och ytterligare SAP och avgångsvederlag är under hantering.

I uppdraget i landstingets budget för 2007 ingår att utreda förutsättningarna för att överföra naturbruksgymnasierna Berga och Säbyholm till annan huvudman. Med stöd av Utvecklingskansliet kunde båda skolorna inlämna ansökningar till Skolverket om att bilda friskolor.

## 6. Verksamhetsförändringar

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

En omfattande översyn av förvaltningen i syfte att effektivisera och rationalisera arbetet pågår för närvarande. Ett förslag till ny organisation kommer att presenteras under tidig höst.

## **7. Ledningens åtgärder**

Förvaltningen planerar inga andra åtgärder än ovan beskrivna.

## **8. Landstingets finanspolicy**

Förvaltningen följer landstingets fastställda finanspolicy.

Mona Boström