

**NYA KAROLINSKA SOLNA**

**FÖRVALTNINGEN**

**MÅNADSRAPPORT**

**2008**

## **INNEHÅLLSFÖRTECKNING**

<b>1. SAMMANFATTNING AV MÅNADSBOKSLUT .....</b>	<b>2</b>
<b>2. VERKSAMHETENS OMFATTNING OCH INNEHÅLL.....</b>	<b>2</b>
<b>3. EKONOMISKT UTFALL FÖR PERIODEN JANUARI- SEPTEMBER 2008 .....</b>	<b>3</b>
3.1 PERIODENS UTFALL PÅ RESULTATRÄKNINGEN .....	3
3.2 INVESTERINGAR PERIODENS UTFALL.....	3
<b>4. EKONOMISK HELÅRSPROGNOS .....</b>	<b>4</b>
4.1 RESULTATRÄKNING PROGNOS ÅR 2008.....	4
4.2 INVESTERINGAR PROGNOS ÅR 2008 .....	4
<b>5. RISKFAKTORER.....</b>	<b>4</b>
<b>6. ÖVRIGT .....</b>	<b>5</b>

## 1. Sammanfattning av månadsbokslut

Nya Karolinska Solna har under perioden januari - september 2008 förbrukat 9,1 Mkr för förvaltningens kostnader för löner, hyra och övriga kostnader samt 31,8 Mkr i projektmedel för projektpersonal, konsulter inom bl a teknik, arkitektur och juridik samt övriga entreprenörer.

## 2. Verksamhetens omfattning och innehåll

Landstingsfullmäktige fattade 2008-04-08 beslut om att bygga ett nytt universitetssjukhus i Solna med en fastställd övre gräns för byggnadsinvesteringen på 14,1 Mdr och en övre ram för nybyggnadsvolymen på 335 000 kvm. Landstingsfullmäktige fattade dessutom beslut om att bilda en ny förvaltning – Nya Karolinska Solna – med uppdrag att genomföra uppförandet av det nya sjukhuset. Landstingsfullmäktige fattade 2008-06-10 beslut om genomförande och finansiering enligt Offentlig Privat Samverkan – OPS.

I och med att NKS fr o m 2008-05-01 enligt fullmäktigebeslut är en egen förvaltning, ställs krav på att förvaltningen ska upprätta en egen resultat- och balansräkning, fristående från LSF. Hittills har all redovisning hanterats via LSF men särredovisas för NKS räkning på egen motpart 2710 enligt en grov fördelning i 4 poster:

Balansräkning	Pågående nybyggnation (ingående balans)	81 712 kkr
	Pågående nybyggnation jan-sept 2008	31 780 kkr
Resultaträkning	Personal	5 743 kkr
	Tjänster	3 367 kkr
Totalt omsatt i projektet t o m september 2008		122 602 kkr

I och med junibeslutet att NKS ska genomföras och finansieras enligt OPS-modell, så har arbetet fr o m augusti präglats av en intensiv verksamhet för att tillsammans med konsulter ta fram ett informationsmaterial (Memorandum of Information - MOI) samt Prekvalificeringsunderlag (PQQ). Med dessa dokument som bas har upphandlingen av ett OPS-konsortium nu startat. En stor informationsdag angående upphandlingen genomfördes den 3 oktober där projektet presenterades för drygt 200 intresserade investerare, byggföretag etc. Arbetet går nu vidare med att skapa ett anbudsunderlag med funktionsbeskrivningar av verksamhet, teknik och utformning, hårda och mjuka FM-tjänster samt ett projektavtal. Detta arbete ska vara avslutat i slutet av mars 2009.

### 3. Ekonomiskt utfall för perioden januari- september 2008

#### 3.1 Periodens utfall på resultaträkningen

Resultaträkning i kkr	Utfall 0809	Utfall 0709	Förändring %	Periodens budget	Avvikelse %
Intäkter					
Kostnader	-9 110,0				
<i>varav personalkostnader</i>	-5 743,0				
<i>varav övriga kostnader</i>	-3 367,0				
Avskrivningar					
Finansnetto					
<b>Resultat</b>	<b>-9 110,0</b>	<b>0,0</b>		<b>0,0</b>	

Under perioden fram till september fördelades utfallet tämligen grovt mellan projektets kostnader och förvaltningens. I och med bättre tillgänglighet till detaljerade ekonomiska data fr o m september så representerar hittillsvarande resultat en mer korrekt fördelning mellan projekt- och förvaltningskostnader för 2008 vilket också möjliggör en bättre prognos. En PM har tagits fram med riktlinjer för fördelningen av NKS kostnader mellan förvaltning och projekt för att säkerställa en korrekt redovisning när NKS fr o m oktober går in i ett eget ekonomisystem med för verksamheten adekvat kodplan.

Det lägre ackumulerade resultatet i september förklaras framförallt av att kostnader under 2008 för information nu definierats som projektkostnader och därmed bokförs på balansräkning och inte resultaträkning.

#### 3.2 Investeringar periodens utfall

Investeringar (Mkr)	Utfall 2008-09-30	Budget 2008-12-31
NKS-projektet	31,8	700,0
<b>Periodens investeringar</b>	<b>31,8</b>	<b>700,0</b>

Initialt planerades investeringarna utifrån en samverkansentreprenad av NKS. I avvaktan på beslut om genomförandeform för NKS så har planerade entreprenader inte genomförts i den utsträckning budgeten avsåg. I och med beslutet om ett OPS-genomförande i juni 2008 så har planeringen för upphandlingsarbetet tagit form med en tydlig tidplan för projektets olika faser.

## 4. Ekonomisk helårsprognos

### 4.1 Resultaträkning prognos år 2008

Resultaträkning i kkr	Prognos 0812	Budget 0812	Avvikelse %	Bokslut 0712	Budget förändr.
Intäkter					
Kostnader	-19 000,0	-43 800,0	-56,6%		
varav personalkostnader	-10 500,0	-15 500,0	-32,3%		
varav övriga kostnader	-8 500,0	-28 300,0	-70,0%		
Avskrivningar (nedskrivning av byggnader som rivs)	-168 391,0				
Finansnetto					
<b>Resultat</b>	<b>-187 391,0</b>	<b>-43 800,0</b>		<b>0,0</b>	

I samband med delårsbokslutet för juni lämnade NKS en grov prognos för förvaltningens kostnader på 43,8 Mkr. Efter diskussioner med initierade inom redovisningsområdet har en PM med riktlinjer tagits fram för fördelningen av NKS kostnader mellan förvaltning och projekt. En bättre tillgång till detaljerat redovisningsmaterial har dessutom gjort att både utfall och prognos för NKS 2008 radikalt förändrats.

Under 2008 kommer de byggnader som är planerade att rivas för NKS räkning att nedskrivs i LFS:s balansräkning. Restvärdet för dessa byggnader kommer att kostnadsbokföras i NKS resultaträkning i december. Prognosen bygger på förutsättningen att de två flyglarna i thoraxhuset rivs.

Ovanstående belopp avser restvärdet per 31 december 2008. Den del av 2009 års hyresersättning till Locum/LFS som motsvarar avskrivningsdelen i hyran bör gottskrivas NKS men är föremål för diskussion med Locum.

### 4.2 Investeringar prognos år 2008

Se kommentar ovan.

Investeringar (mkr)	Årsprognos 2008 2008-09-30	Årsbudget 2008 enligt LF-beslut
Årets investeringar M / I	95,1	700,0
Evakueringar, provisoriska lokaler mm	47,4	

Prognosen för evakueringar mm är svårbedömd då och bygger på vad som planerats att evakueras under 2008. Faktureringen av dessa kostnader kan dröja in på nästa år.

## 5. Riskfaktorer


I egenskap av ny förvaltning saknas referenser till NKS-förvaltningens kostnader, vilket möjligtvis skulle innebära för stunden okända kostnader som kan uppstå framförallt i

december från fakturerande enheter inom SLL (serviceenheter inom LSF, KU etc), men vi bedömer att storleksordningen på dessa eventuella kostnader i sammanhanget inte kan vara så stora.

Den rådande finansöron skulle kunna påverka intresset i marknaden för att delta i upphandlingen, men förvaltningen bedömer att påverkan i skrivande stund är begränsad bl a av den trygghet SLL är som blivande hyresgäst och att finansieringen ska avtalas först våren 2010.

## **6. Övrigt**

Månadsrapporten för september månad behandlas i FoUU-utskottet den 23 oktober 2008.



Lennart Persson  
Förvaltningsdirektör  
Nya Karolinska Solna