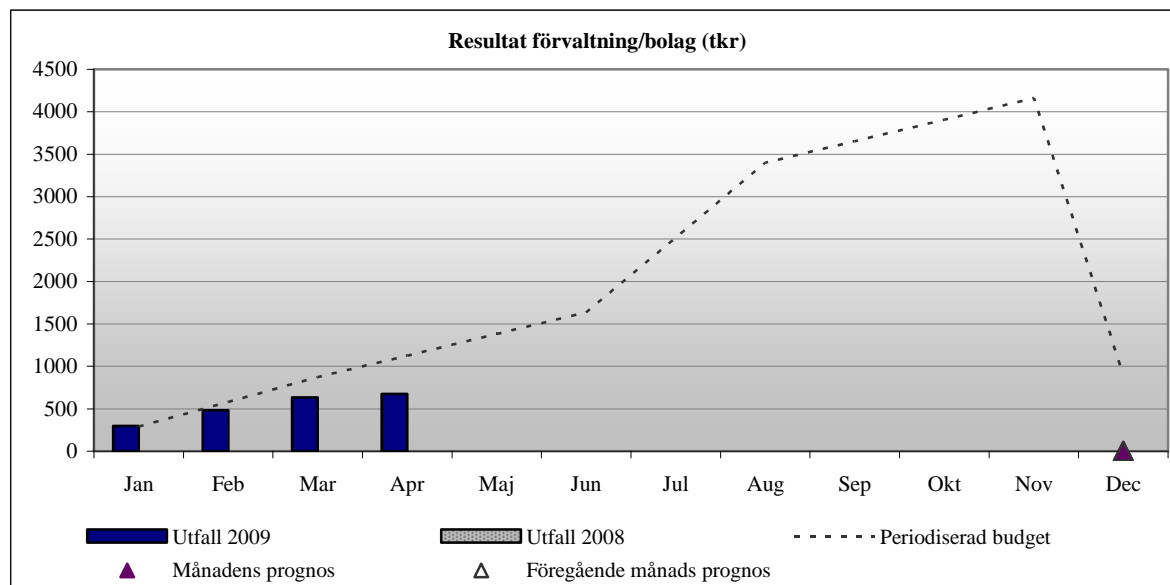


# MÅNADSRAPPORT 2009

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

<b>1</b>	<b>SAMMANFATTNING AV MÅNADSBOKSLUT .....</b>	<b>1</b>
<b>2</b>	<b>UPPFÖLJNING AV HUVUDMÅL .....</b>	<b>1</b>
<b>3</b>	<b>VERKSAMHETENS OMFATTNING OCH INNEHÅLL.....</b>	<b>2</b>
<b>4</b>	<b>VERKSAMHETENS EKONOMISKA RESULTAT .....</b>	<b>2</b>
4.1	MÅNADENS RESULTAT OCH PROGNOSES.....	2
4.2	KOSTNADER.....	3
4.2.1	<i>Personal</i> .....	3
4.3	INVESTERINGAR.....	4
4.4	ANALYS OCH EVENTUELLA RISKFAKTORER .....	4
<b>5</b>	<b>LEDNINGENS ÅTGÄRDER.....</b>	<b>4</b>
<b>6</b>	<b>LANDSTINGETS FINANSPOLICY.....</b>	<b>4</b>
<b>7</b>	<b>BEHANDLING I FOUU-UTSKOTTET .....</b>	<b>5</b>

## 1 Sammanfattning av månadsbokslut



*Jämförelsevärden för 2008 kommer genomgående inte anges i 2009 års bokslutsrapporter i och med att några adekvata referensvärden för förvaltningen inte kan uppnås förrän 2010.*

Förvaltningens ekonomi följer planen. 2008 års resultat på -143 Mkr – förorsakad av en extraordinär post på 168 Mkr för nedskrivning av fastigheter som ska rivas – har medfört en obudgeterad räntekostnad på 774 tkr t o m april. Resultatet har därför påverkats negativt av räntekostnaden men uppvägs av att förvaltningens kostnader i övrigt är något lägre, bland annat på grund av senarelagd tillsättning av tjänst. I dagsläget beräknas resultatet för helåret hamna på budget.

Årets investeringar i projektet uppgår hittills till 106 Mkr (totalt 285,4 Mkr fr o m 2005).

## 2 Uppföljning av huvudmål

SLL huvudmål	Dimensioner/parameter	Utfall 2009	Prognos 2009	Mål 2009	Bokslut 2008
Ekonomi i balans					
	Resultat (tkr)	675	900	900	-143 721

Förvaltningens målsättning är att följa SLL:s huvudmål med en ekonomi i balans.

### 3 Verksamhetens omfattning och innehåll

Förvaltningen har under vintern arbetat med att ta fram underlaget för upphandlingen av det nya sjukhuset. Arbetet har varit mycket intensivt och anbudsunderlaget har nu skickats ut för anbudsgivning till den 30 september 2009.

NKS har på uppdrag av landstingsstyrelsen startat arbetet med att till oktober 2009 lägga fram förslag på verksamhetens innehåll i det nya universitetssjukhuset. Ett PM med första tankar i ämnet kommer att skickas ut på remiss i maj månad till nyckelintressenter som ett led i arbetet att skapa delaktighet och förankring.

En planeringsprocess pågår under våren för att tids- och resursmässigt planera för det fortsatta arbetet inom NKS fram till 2015/2016 och för att säkerställa en adekvat organisation för detta arbete.

Andra parallella processer som pågår är utrymning av lokaler som skall rivs, markförberedande arbeten mm. Samtidigt som arbetet med det nya sjukhuset fortskrider byggs också den nya förvaltningen upp med fastställande av policys mm.

### 4 Verksamhetens ekonomiska resultat

Resultaträkning (tkr)	Ack utfall 0904	Ack utfall 0804	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2009	Budget 2009	Avvik %	Bokslut 2008
Landstingsbidrag	8 776			8 771	0%	26 324	26 324	0%	43 800
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>8 776</b>			<b>8 771</b>	<b>0%</b>	<b>26 324</b>	<b>26 324</b>	<b>0%</b>	<b>43 800</b>
Personalkostnader	-5 307			-5 327	0%	-15 974	-16 350	-2%	-11 806
Lokal och fastighetskostnader	-1 269			-1 336	-5%	-4 035	-4 010	1%	-3 785
Hyror av anläggningstillgångar	-92			-123	-25%	-162	-370	-56%	-43
Övriga kostnader	-412			-601	-31%	-3 601	-3 924	-8%	-3 124
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-7 080</b>	<b>0,0</b>		<b>-7 387</b>	<b>-4%</b>	<b>-23 772</b>	<b>-24 654</b>	<b>-4%</b>	<b>-18 758</b>
Avskrivningar	-252			-257	-2%	-762	-770	-1%	-475
Finansnetto	-769			0		-887			-168 289
<b>Resultat</b>	<b>675</b>	<b>0,0</b>		<b>1 127</b>		<b>903</b>	<b>900</b>		<b>-143 722</b>

#### 4.1 Månadens resultat och prognos

Förvaltningens ackumulerade resultat för april är 675 tkr. Det är 452 tkr lägre än budgeterat vilket beror på att förvaltningen bär finansiella kostnader för den nedskrivning av byggnader som belastade resultatet 2008. Kostnadsläget i övrigt är något lägre än budgeterat, bland annat pga senarelagd tillsättning av tjänst. För helåret beräknas resultatet hamna på budget. Det bygger dock på antagandet att 2008 års underskott regleras finansiellt så att räntekostnaderna stannar på en nivå under 900 tkr.

## 4.2 Kostnader

Kostnadsavvikelse mot budget (tkr)		Utfall avvikelse mot periodbudget	Prognos avvikelse mot budget	Beslut av LF/ LS/ HSN (Ja/Nej)	Beslut av LF/ LS/ HSN (Belopp)
Räntekostnader	Förvaltningens underskott 2008 belastar finansiellt 2009	-774	-899		
Personal	Senare anställningar	20	372		
Övrigt	Senarelagt/ej utnyttjat	302	527		
Summa avvikelse för Verksamhetens kostnader inkl avskr och fin		-452	0		0

Med undantag för förvaltningens räntekostnad så ligger kostnaderna i nivå eller något lägre än budget. Förvaltningen är under uppbyggnad och kostnadsnivån beräknas stiga något allteftersom året fortlöper.

### 4.2.1 Personal

Bemanningskostnader (tkr)	Ack utfall 0904	Ack utfall 0804	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2009	Budget 2009	Avvik %
<b>Summa personalkostnader (förvaltning)</b>	<b>5 307</b>			<b>5 327</b>	<b>0%</b>	<b>15 977</b>	<b>16 350</b>	<b>-2%</b>
varav förändring sem.skuld		-						
varav lönekostnad	3 795					10 034	10 124	-1%
varav PO	1 512					4 545	4 969	-9%
<b>Summa personalkostnader (Projekt)</b>	<b>3 063</b>					<b>17 008</b>	<b>17 008</b>	<b>0%</b>
varav förändring sem.skuld								
varav lönekostnad	2 926					11 724	11 724	0%
varav PO	1 181					5 284	5 284	0%
<b>Summa bemanningskostnad</b>	<b>8 370,00</b>	<b>0,00</b>				<b>32 985</b>	<b>33 358</b>	<b>-1%</b>
<b>Sjukfrånvaromått</b>	Ack utfall 0904	Ack utfall 0804	Förändr %			Prognos 2009	Budget 2009	Avvik %
Snitt antal sjukdgr per anställd								

Periodiseringen av budgeten är inte så detaljerad att en full jämförelse kan göras på detaljnivå.

Sjukfrånvaron under året har statistiskt inte kunnat fångas, men den är dock blygsam.

Kostnaderna för personal följer i stort budgeten. En del av personalkostnaderna, för dem som arbetar direkt med nya sjukhuset, belastar inte förvaltningen utan balanseras på projektet. Fördelningen av detta syns ovan.

Förvaltningen har haft mindre kostnader för inhyrd personal. En person som tidigare var inhyrd har fått fast anställning.

Under april har 27 personer varit anställda av förvaltningen motsvarande ca 26 årsarbetare. Dessutom har 4 personer varit tim/arvodesanställda.

### 4.3 Investeringar

Investeringar (tkr)	IB 2009	Ack utfall 0904	Totalt	Prognos 2009	Budget LF 2009
Pågående nyanläggning					
3000 Huvudprojekt NKS	102 017	1 650	103 667		
3001 Funktionsbeskr vård o verksamh	9 656	9 655	19 311		
3002 Funktionsbeskrv teknik	6 290	30 347	36 637		
3003 Tidigarelagda arbeten	7 922	19 831	27 753		
3004 Evakuering	37 474	15 583	53 057		
3005 Plan/tillståndsfrågor	4 501	1 888	6 389		
3006 Kommunikation	5 237	870	6 107		
3007 MOI, PQQ & projektavtal	5 661	12 883	18 544		
3008 Verksamhetsinnehåll	462	9 237	9 699		
3009 Utrustning		4	4		
3010 Inflyttning	0	8	8		
3011 Funktionskrav Mjuka FM	73	89	162		
3012 Funktionskrav Hårda FM	260	163	423		
3013 Exploateringsavtal	9	79	88		
3015 Konstnärlig utsmyckning		12	12		
3999 Upplupet och prelfakt	0	3 498	3 498		
Prognos				700 000	
Budget					1 053 000
<b>Totalt investeringar</b>	<b>179 561</b>	<b>105 797</b>	<b>285 358</b>	<b>700 000</b>	<b>1 053 000</b>

Till projektet har under året bokförts en kostnad på 106 mkr (totalt ackumulerat 285,4 mkr). I och med att anbudsunderlaget nu lämnats till de prekvalificerade anbudsgivarna så har uppdragen mot generalkonsulten White till stora delar avslutats. Under året sker en mängd förberedande arbeten och vid årets slut beräknas 700 mkr vara upparbetat i projektet.

### 4.4 Analys och eventuella riskfaktorer

Förvaltningen arbetar med att skapa möjligheter att bättre följa och riskbedöma projektet och kommer att lämna en fördjupad analys vid senare rapporteringstillfällen.

Förvaltningen räknar med att det negativa resultat som uppstod 2008 regleras i maj 2009.

Diskussioner pågår med redovisningskonsulter och revisorer hur delar av hittillsvarande delprojekt för t ex evakuering eventuellt skall bli föremål för aktivering före 2015. Målsättningen från NKS sida är att säkerställa framtida resultatpåverkande poster för att undvika motsvarande oplanerade kostnadsutfall såsom blev fallet med nedskrivningsbeloppet på 168 Mkr 2008.

## 5 Ledningens åtgärder

I nuläget vidtas inga speciella åtgärder med anledning av resultat eller prognos.

## 6 Landstingets finanspolicy

NKS förvaltningen följer SLL finanspolicy.

## **7 Behandling i FoUU-utskottet**

Månadsrapporten för april månad behandlas i FoUU-utskottet den 19 maj 2009.

Lennart Persson  
Förvaltningschef