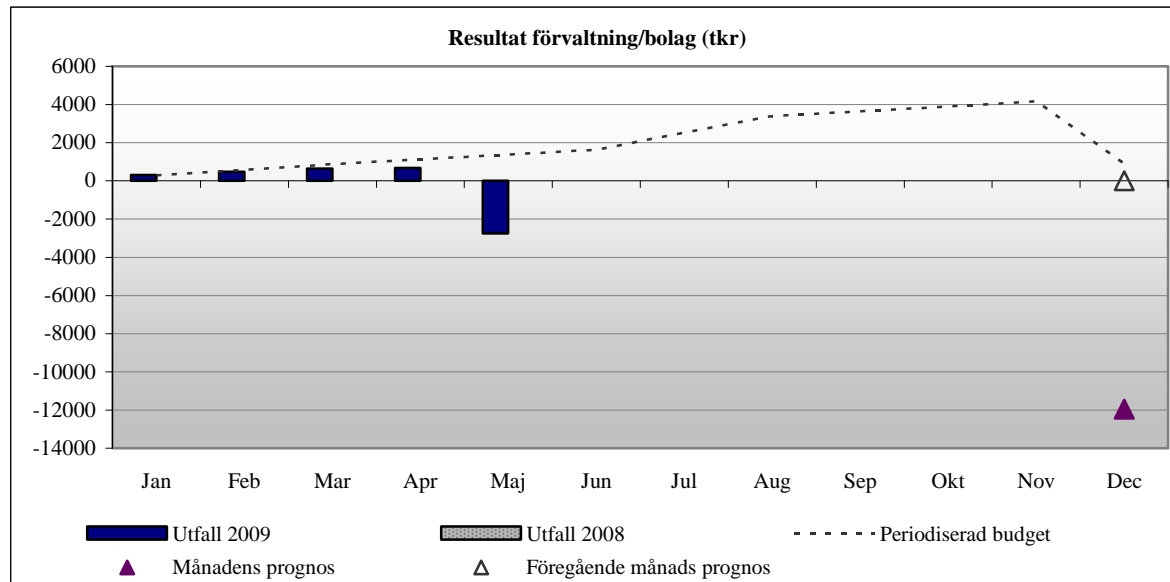


MÅNADSRAPPORT 2009

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1	SAMMANFATTNING AV MÅNADSBOKSLUT	1
2	UPPFÖLJNING AV HUVUDMÅL	1
3	VERKSAMHETENS OMFATTNING OCH INNEHÅLL.....	2
4	VERKSAMHETENS EKONOMISKA RESULTAT	2
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	5
5	LEDNINGENS ÅTGÄRDER.....	5
6	LANDSTINGETS FINANSPOLICY.....	5
7	BEHANDLING I FOUU-UTSKOTTET	5

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 resultat påverkas i maj negativt av hyreskostnader avseende ersättningslokaler relaterade till evakueringen av nuvarande verksamhet på Karolinskaområdet. För maj resultatförs 3 748 tkr och prognosen för helåret hamnar på 12 848 tkr för ersättningslokaler.

Förvaltningen har under månaden fått kapitaltillskott avseende 2008 års negativa resultat (143 mkr). Detta gör att den räntekostnad som belastat förvaltningen stannar på 823 tkr. Personalkostnader och övriga förvaltningskostnader ligger något under budget vilket beräknas väga upp den extra räntekostnaden så att förvaltningens resultat rensat för de ej budgeterade evakueringshyrorna hamnar på budget.

Totalt för helåret beräknas förvaltningen få ett underskott motsvarande de obudgeterade hyreskostnaderna (dvs -11 948 tkr mot budgeterat +900 tkr).

Årets investeringar i projektet uppgår hittills till 137 Mkr (totalt 317 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)	-2751	-11948	900	-143 721

Det av SLLs huvudmål som har bäring på förvaltningen är ekonomi i balans. Förvaltningen bedömer sig klara detta mål exklusive ej budgeterade evakueringshyror.

3 Verksamhetens omfattning och innehåll

Förvaltningen har under vintern fokuserat arbetet på att ta fram underlaget för upphandlingen av det nya sjukhuset. Arbetet har varit mycket intensivt och anbudsunderlaget skickades ut den sista mars för anbudsgivning till den 30 september 2009 helt i linje med plan

NKS har på uppdrag av landstingsstyrelsen startat arbetet med att lägga fram förslag på verksamhetens innehåll i det nya universitetssjukhuset. Ett PM med första tankar i ämnet kommer att skickas ut på remiss i juni 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 rivas, 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	10 970			10 964	0%	26 324	26 324	0%	43 800
Verksamhetens intäkter	10 970			10 964	0%	26 324	26 324	0%	43 800
Personalkostnader	-6 332			-6 686	-5%	-15 974	-16 350	-2%	-11 806
Lokal och fastighetskostnader	-5 336			-1 670	220%	-16 883	-4 010	321%	-3 785
Hyror av anläggningstillgångar	-135			-154	-12%	-162	-370	-56%	-43
Övriga kostnader	-775			-751	3%	-3 601	-3 924	-8%	-3 124
Verksamhetens kostnader	-12 578	0,0		-9 261	36%	-36 620	-24 654	49%	-18 758
Avskrivningar	-319			-321	-1%	-762	-770	-1%	-475
Finansnetto	-824			0		-887			-168 289
Resultat	-2 751	0,0		1 382		-11 945	900		-143 722

4.1 Månadens resultat och prognos

Prognosen för 2009 beräknas till -12,8 mkr lägre än budget. Detta beror på de ovan nämnda ej budgeterade evakueringskostnaderna.

Enligt beslut (LS 0810-0905) skall kostnader som uppstår inom andra förvaltningar hänförliga till NKS-projektet kostnadsföras på NKS-projektet. Evakueringarna har inneburit ändrade – oftast högre – hyreskostnader för de verksamheter som tvingats ut ur de fastigheter som ska rivas. Hur dessa kostnader ska hanteras redovisningsmässigt har varit en fråga som har varit föremål för utredning, men förvaltningen har nu på inrådan av förvaltningens revisorer beslutat att denna ökning av hyreskostnaderna skall kostnadsföras direkt i resultaträkningen och inte som tidigare antagits aktiveras. Detta förändrade ställningstagande innebär således att kostnaderna innevarande år ökar jämfört med budgeten som byggde på att de aktiverades.

Hyresdebiteringar har fr o m maj månad börjat faktureras NKS från Karolinska Universitetssjukhuset och till viss del från SLSO med ett kostnadsutfall i maj på 3 748 tkr. Den fullständiga bilden av hur hög 2009 års hyreskostnader för evakuerade verksamheter kommer att bli är ännu inte till fullo klarlagd, men utredningsarbete pågår mellan NKS, nämnda förvaltningar och Locum. En prognos av denna hyreskostnad är 12,8 mkr.

Kostnaderna för NKS-förvaltningen förväntas däremot följa budget, varvid prognosen för förvaltningens resultat 2009 exklusive de obudgerade hyreskostnaderna kvarstår med +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	-828	-828		
	Räntekostnaderna beräknas ej öka efter maj				
Personal	Senare anställningar	354	376		
Övrigt	Senarelagt/ej utnyttjat	8	452		
Lokal och fastighetskostnader					
varav förvaltningslokaler		81	0		
varav ersättningslokaler Karolinska		-3748	-12848		
Summa avvikelse för Verksamhetens kostnader inkl avskr och fin		-4133	-12848		0

Den stora avvikelseposten är ej budgeterade kostnader för ersättningslokaler.

Räntekostnaden avseende förra årets underskott uppvägs av att andra kostnader är lägre. För helåret beräknas dessa över- respektive underskott ta ut varandra.

4.2.1 Personal

Bemanningskostnader (tkr)	Ack utfall 0905	Ack utfall 0805	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2009	Budget 2009	Avvik %
Summa personalkostnader (förvaltning)	6 332			6 686	-5%	15 977	16 350	-2%
varav förändring sem.skuld		-						
varav lönekostnad	4 418					10 034	10 124	-1%
varav PO	1 914					4 545	4 969	-9%
Summa personalkostnader (Projekt)	5 475					17 008	17 008	0%
varav förändring sem.skuld								
varav lönekostnad	3 877					11 724	11 724	0%
varav PO	1 598					5 284	5 284	0%
Summa bemanningskostnad	11 807,00	0,00				32 985	33 358	-1%
Sjukfrånvaromått	Ack utfall 0905	Ack utfall 0805	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.

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

4.3 Investeringar

Investeringar (tkr)	IB 2009	Ack utfall 0905	Totalt	Prognos 2009	Budget LF 2009
Pågående nyanläggning					
3000 Huvudprojekt NKS	102 017	2 121	104 138		
3001 Funktionsbeskrv vård o verksamh	9 656	10 066	19 722		
3002 Funktionsbeskrv teknik	6 290	36 830	43 120		
3003 Tidigarelagda arbeten	7 922	33 047	40 969		
3004 Evakuering	37 474	22 167	59 641		
3005 Plan/tillståndsfrågor	4 501	2 625	7 126		
3006 Kommunikation	5 237	1 422	6 659		
3007 MOI, PQQ & projektavtal	5 661	17 512	23 174		
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	179	438		
3013 Exploateringsavtal	9	94	103		
3015 Konstnärlig utsmyckning		38	38		
3999 Upplupet och prelfakt	0	2 038	2 038		
Prognos				700 000	
Budget					1 053 000
Totalt investeringar	179 561	137 478	317 039	700 000	1 053 000

Till projektet har under året bokförts en kostnad på 137 mkr (totalt ackumulerat 317 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.

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 maj månad behandlas i FoUU-utskottet den 16 juni 2009.

Erik Gjötterberg
Stf Förvaltningschef