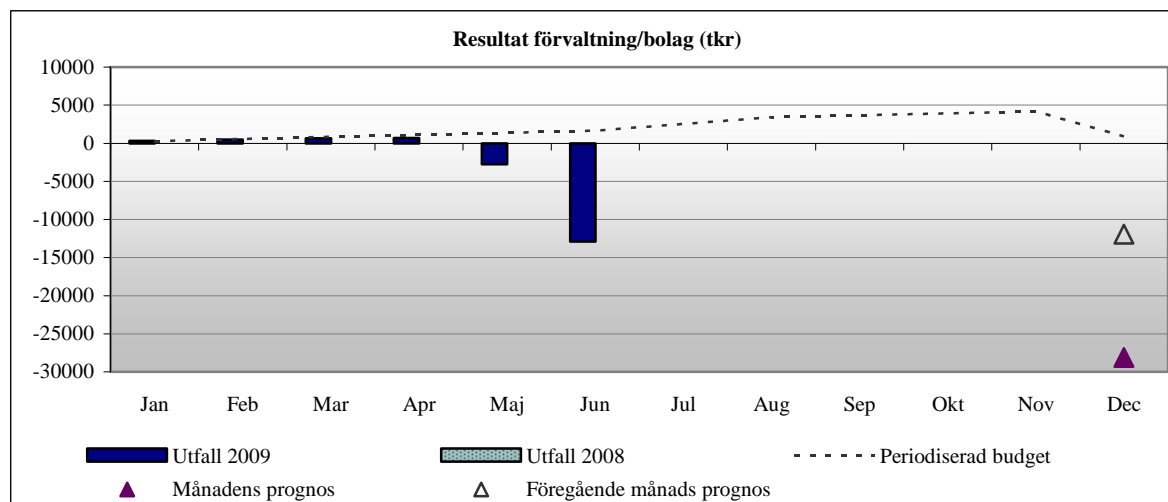


DELÅRSRAPPORT 2009

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | SAMMANFATTNING AV DELÅRSBOKSLUT..... | 1 |
| 2 | UPPFÖLJNING AV MÅL..... | 2 |
| 2.1 | SLL HUVUDMÅL | 2 |
| 2.2 | LOKALA MÅL | 2 |
| 3 | VERKSAMHETENS OMFATTNING OCH INNEHÅLL..... | 2 |
| 4 | VERKSAMHETENS EKONOMISKA RESULTAT | 4 |
| 4.1 | MÅNADENS RESULTAT OCH PROGNOSE..... | 4 |
| 4.2 | KOSTNADER..... | 6 |
| 4.2.1 | <i>Personal</i> | 6 |
| 4.3 | INVESTERINGAR..... | 7 |
| 4.4 | BALANSRÄKNING | 8 |
| 4.5 | ANALYS OCH EVENTUELLA RISKFAKTORER | 8 |
| 5 | LEDNINGENS ÅTGÄRDER..... | 9 |
| 6 | LANDSTINGETS FINANSPOLICY..... | 9 |
| 7 | PERSONAL | 9 |
| 8 | MILJÖ..... | 10 |
| 8.1 | MILJÖ STEG 5 | 10 |
| 9 | BEHANDLING I FOUU-UTSKOTTET/LANDSTINGSSTYRELSEN..... | 10 |

1 Sammanfattning av delårsbokslut



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 efter första halvåret 2009 är negativt, - 12,9 mkr. Det negativa resultatet förklaras dels av att hyreskostnader avseende ersättningslokaler relaterade till evakueringen av nuvarande verksamheter på Karolinskas Solnaområde resultatförts fr.o.m maj månad (4,3 mkr), dels av att kostnader för utredningen av Verksamhetens innehåll resultatförts fr o m juni månad (10,0 mkr) och dels av kostnader för flyttning av konst på Karolinskas område (0,1 mkr). Dessa kostnader har antagits ingå i den beräknade investeringsramen för NKS-projektet under 2009 men inte i resultatbudgeten. Den ändrade redovisningsprincipen av dessa kostnader har gjorts efter löpande avstämning med NKS utsedda revisorer.

Förvaltningen fick under maj månad ett kapitaltillskott avseende 2008 års negativa resultat (143 mkr). Räntekostnaden som belastat förvaltningen pga föregående års resultat, stannar därmed på 0,8 mkr. Personalkostnader och övriga förvaltningskostnader ligger under budget vilket gör att de förvaltningsrelaterade kostnaderna hamnar på budget.

Totalt för helåret beräknas förvaltningen få ett underskott motsvarande de obudgeterade projektkostnaderna, vilket ger en prognos på -28,1 mkr mot budgeterat +0,9 mkr. Förvaltningen föreslår därför landstingsstyrelsen bevilja NKS-förvaltningen en utökad kostnadsram med 29 mkr för 2009.

Årets investeringar i projektet uppgår till 144,6 mkr.

2 Uppföljning av mål

2.1 SLL huvudmål

| SLL huvudmål | Dimensioner/parameter | Utfall 2009 | Prognos 2009 | Mål 2009 | Bokslut 2008 |
|------------------|-----------------------|-------------|--------------|----------|--------------|
| Ekonomi i balans | | | | | |
| | Resultat (tkr) | -12 889 | -11 948 | 900 | -143 721 |
| | | | | | |

Det av SLLs huvudmål som har bäring på förvaltningen är ekonomi i balans. Förvaltningen bedömer sig klara detta mål avseende förvaltnings-specifika kostnader men inte totalt i och med resultatföringen av obudgeterade projektrelaterade kostnader.

2.2 Lokala mål

Förutom de koncerngemensamma målen har NKS-förvaltningen som mål att verkställa fullmäktiges beslut 2008-04-08 och 2008-06-10 genom:

1. att planera och genomföra uppförandet av ett nytt universitetssjukhus med en övre ram för nybyggnadsinvestering på 14,1 mdr kr och en övre ram för nybyggnadsvolymen på ca 335 000 kvm.
2. att genomföra en funktionsupphandling i Offentlig Privat Samverkan s.k. OPS-upphandling för det nya universitetssjukhuset
3. att med utgångspunkt från projektprogrammet arbeta mot de sex övergripande projektmålen:
 - att effektivisera vårdprocesser och optimera resursutnyttjande
 - att så långt som möjligt arbeta med generella lösningar som tillåter kontinuerlig verksamhetsutveckling
 - att sjukvård, forskning och undervisning ska vara så integrerade att de effektivt stödjer framtagande och spridning av ny kunskap för vård av svårt sjuka och skadade patienter
 - att skapa attraktiva och mänskliga miljöer med höga arkitektoniska värden både inom och i anslutning till sjukhuskomplexet
 - att ge sjukhusverksamheten en prioriterad och tydlig roll i staden
 - att på alla nivåer arbeta utifrån hållbarhetsperspektivet

Samtliga ovanstående mål har beaktats under hösten och vårens arbete med att lägga fram ett förfrågningsunderlag till prekvalificerade konsortier. Kostnads- och ytramen har löpande följts upp, liksom att de 6 projektmålen genomsyrat förfrågningsunderlaget. Den tidplan som planerats för funktionsupphandlingen har fullföljts.

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-förvaltningen 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 har skickats ut på remiss i juni månad till nyckelintressenter som ett led i arbetet att skapa delaktighet och förankring. Remiss-svaren ska vara förvaltningen tillhanda senast 15 augusti 2009.

Andra parallella processer som pågår är utrymning av lokaler som skall rivas, markförberedande arbeten bl a i form av sprängning av Oljeberget och mediaomläggning för att säkerställa befintlig verksamhets mediabehov under uppförandetiden av det nya universitetssjukhuset. Tidplanen för dessa arbeten är under kontroll och arbetena förväntas vara klara före april 2010.

I juni 2009 togs beslut i NKS-förvaltningens ledningsgrupp om den övergripande planen för NKS-projektet, vilket resulterade i nedanstående specificerade huvudprojekt som ska vara genomförda fram till 2015/2016:

- Förberedande arbeten
- OPS-upphandling
- Projektering/byggnation
- Förvaltningstjänster/servicetjänster
- ICT – Information Communication Technic
- Utrustning/medicinsk teknik
- Inredning
- Koncept verksamhetsinnehåll
- Organisation/bemanning
- Lednings-/styrssystem
- Klinisk driftsättning
- Tillstånd
- Samordning Karolinska/Norra Station

Dessutom fortlöper övriga huvudprocesser inom NKS; information/kommunikation, ekonomistyrning, riskhantering, miljöarbete och förvaltningsadministration.

En Riskmanager har i juni utsetts inom förvaltningen. Arbeta pågår med att dels upprätthålla den övergripande riskhantering för NKS-projektet som genomförts löpande sedan projektets start och dels att ta fram riskhanteringsplan och riskhanteringsrutiner för de enskilda projekt som drivs av NKS-förvaltningen.

Under året har arbete med framtagande av rutiner och handlingsplaner för policys mm pågått. En förvaltningsmanual med rutiner och riktlinjer för hur arbetet ska bedrivas inom NKS-förvaltningen är under framtagande och stora delar kommer att vara färdigställda under tidig höst 2009. I arbetet med att ta fram handlingsplaner för implementering av landstingets policys har en tidsplan upprättats och följs enligt plan. En handlingsplan mot alkohol och droger har tagits fram liksom även en jämställdhets- och mångfaldsplan och föreskrifter för informationssäkerhet. Under hösten kommer arbetet att fortsätta med upprättande av bl.a. arkivrutiner.

4 Verksamhetens ekonomiska resultat

| Resultaträkning (tkr) | Ack utfall 0906 | Ack utfall 0806 | Förändr % | Periodens budget | Avvik % | Prognos 2009 | Budget 2009 | Avvik % | Bokslut 2008 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|---------------------|-------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------|
| Landstingsbidrag | 13 164 | | | 13 157 | 0% | 26 324 | 26 324 | 0% | 43 800 |
| Verksamhetens intäkter | 13 164 | | | 13 157 | 0% | 26 324 | 26 324 | 0% | 43 800 |
| Personalkostnader | -7 524 | | | -8 046 | -6% | -17 604 | -16 350 | 8% | -11 806 |
| Lokal och fastighetskostnader | -6 175 | | | -2 004 | 208% | -20 902 | -4 010 | 421% | -3 785 |
| Hyror av anläggningstillgångar | -138 | | | -185 | -25% | -162 | -370 | -56% | -43 |
| Övriga kostnader | -11 007 | | | -902 | 1120% | -14 107 | -3 924 | 260% | -3 124 |
| Verksamhetens kostnader | -24 844 | 0,0 | | -11 137 | 123% | -52 775 | -24 654 | 114% | -18 758 |
| Avskrivningar | -385 | | | -385 | 0% | -762 | -770 | -1% | -475 |
| Finansnetto | -824 | | | 0 | | -887 | | | -168 289 |
| Resultat | -12 889 | 0,0 | | 1 635 | | -28 100 | 900 | | -143 722 |

4.1 Månadens resultat och prognos

Prognosen för 2009 beräknas till -28,1 mkr.

Förklaringen till underskottet är det ställningstagande som förvaltningen tagit till och därmed även tillämpning av en redovisningsstrategi för NKS:s samtliga projekt fram till 2015/2016. Fortlöpande diskussioner har förts med förvaltningens revisorer rörande redovisningen av nu pågående projekt och de planerade projekt som under juni månad tydliggjorts (se 2.2 Lokala mål) och som kommer att fortlöpa fram till 2015/2016. För att följa lagar och förordningar och framförallt god redovisningssed delas projektets kostnader upp i tre huvudkategorier;

- 1) löpande kostnader som direkt resultatförts
- 2) kostnader som aktiveras i balansräkningen och som avskrivs fram till 2015/2016
- 3) kostnader som aktiveras i balansräkningen som en del av uppförandet av byggnaden och där avskrivningen från 2015/2016 ingår som en del i hyresberäkningen.

Denna redovisningsstrategi innebär att NKS redan nu resultatför kostnader som tidigare hanterats som aktiveringsbara investeringar; nämligen evakueringshyror, kostnader för uppdraget att lägga fram förslag om verksamhetsinnehåll samt förberedande kostnader för konstnärlig utsmyckning.

Evakueringshyror

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 fått lämna de fastigheter som ska rivas. Det förändrade ställningstagandet innebär att kostnaderna innevarande år ökar jämfört med budgeten som byggde på att de aktiverades.

Kostnader för tilläggshyror har fr o m maj månad fakturerats NKS från Karolinska Universitetssjukhuset och till viss del även från SLSO. Prognosen för 2009 är svår att säkerställa i och med att det kvarstår att sluta några tilläggshyreskontrakt mellan Locum och hyresgästerna varvid exakt tidpunkt för första debiteringen av tilläggshyror inte är fastställd. Prognosen för hyreskostnaden är på 16,9 mkr.

Verksamhetsinnehåll

Arbetet med verksamhetens innehåll har på uppdrag av FoUU-utskottet accelererats under vintern 2009 och externa konsulter har anlåtats för bl a omvärldsanalys (t ex studier i Europa och USA av ledande universitetssjukhus) samt en omfattande kvantitativ analys av dagens vårdproduktion. Kostnaderna för detta projekt är inte att betrakta som tillgång i redovisningsmässig synvinkel, utan kostnadsbokförs fr.o.m. juni månad.

Konst

Planerade kostnader för att renovera befintlig konst på nuvarande Karolinska Universitetssjukhuset och att tillfälligt flytta vissa skulpturer ingår som en del i den beslutade ramen 118 mkr för konst i det nya universitetssjukhuset. Dessa kostnader ökar inte värdet på konsten i sig och skall därför resultatföras direkt.

Uppföljning av projekt i resultaträkningen

Samtliga projektrelaterade resultatposter redovisas med projektkod och kostnadsställe (avviker i nummerserie från förvaltningens organisationskostnadsställen). Kostnaderna kommer över tid därmed att kunna särskiljas från förvaltningens.

NKS-förvaltningen

Kostnaderna för själva NKS-förvaltningen förväntas följa budget, varvid prognosen för förvaltningens resultat 2009 exklusive de obudgeterade projektrelaterade kostnaderna kvarstår med +900 tkr. En uppdelning av resultaträkningen mellan förvaltningsrelaterade kostnader och projektrelaterade kostnader kan göras enligt nedan:

| Resultaträkning (tkr) | Ack utfall 0906 | Ack utfall 0806 | Förändr % | Periodens budget | Avvik % | Prognos 2009 | Budget 2009 | Avvik % | Bokslut 2008 |
|--|--------------------|--------------------|--------------|---------------------|------------|-----------------|----------------|------------|-----------------|
| Förvaltningsrelaterad resultaträkning | | | | | | | | | |
| Landstingsbidrag | 13 164 | | | 13 157 | 0% | 26 324 | 26 324 | 0% | 43 800 |
| Verksamhetens intäkter | 13 164 | | | 13 157 | 0% | 26 324 | 26 324 | 0% | 43 800 |
| Personalkostnader | -7 438 | | | -8 046 | -8% | -15 974 | -16 350 | -2% | -11 806 |
| Lokal och fastighetskostnader | -1 894 | | | -2 004 | -5% | -4 035 | -4 010 | 1% | -3 785 |
| Hyror av anläggningstillgångar | -138 | | | -185 | -25% | -162 | -370 | -56% | -43 |
| Övriga kostnader | -984 | | | -902 | 9% | -3 601 | -3 924 | -8% | -3 124 |
| Verksamhetens kostnader | -10 454 | 0,0 | | -11 137 | -6% | -23 772 | -24 654 | -4% | -18 758 |
| Avskrivningar | -385 | | | -385 | 0% | -762 | -770 | -1% | -475 |
| Finansnetto | -824 | | | 0 | | -890 | | | 0 |
| Resultat | 1 501 | 0,0 | | 1 635 | | 900 | 900 | | 24 567 |
| Projektsrelaterad resultaträkning | | | | | | | | | |
| Landstingsbidrag | 0 | | | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Verksamhetens intäkter | 0 | | | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Personalkostnader | -86 | | | 0 | | -1 630 | 0 | | |
| Lokal och fastighetskostnader | -4 281 | | | 0 | | -16 869 | 0 | | |
| Övriga kostnader | -10 023 | | | 0 | | -10 501 | 0 | | |
| Verksamhetens kostnader | -14 390 | 0,0 | | 0 | | -29 000 | 0 | | 0 |
| Avskrivningar | | | | 0 | | 0 | 0 | | |
| Finansnetto | | | | 0 | | 0 | | | -168 289 |
| Resultat | -14 390 | 0,0 | | 0 | | -29 000 | 0 | | -168 289 |

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) |
|--|--|--|---------------------------------------|---|---|
| Förvaltningens avvikelser | | | | | |
| Personalkostnader | Semesterperiodisering, senareläggning av tjänstetillsättning | 608 | 376 | | |
| Övrigt | Lokaler/övrigt materiel | 128 | 514 | | |
| Räntekostnader | Förvaltningens underskott 2008 har genererat räntekostnad | -828 | -890 | | |
| Projektrelaterade kostnader | | | | | |
| <i>Delprojekt Verksamhetsinnehåll</i> | | | | | |
| Personalkostnader | | -86 | -1 076 | | |
| Konsultkostnader | | -9 904 | -9 904 | | |
| <i>Delprojekt Evakuering</i> | | | | | |
| Hyror | Merkostnad för hyra i evakueringslokaler | -4 281 | -16 868 | | |
| <i>Delprojekt Konst</i> | | | | | |
| Transportkostnad | Flytt av C Hakes konstverk | -88 | -88 | | |
| Konsultkostnader | Planering för flytt mm | -30 | -212 | | |
| <i>Delprojekt Medicinteknisk utrustning</i> | | | | | |
| <i>Delprojekt Klinisk driftsättning</i> | | | | | |
| <i>Delprojekt Samordning Norra Station</i> | | | | | |
| Summa avvikelse för Verksamhetens kostnader inkl avskr och fin | | -14 481 | -29 000 | | 0 |

Den stora avvikelseposten är som ovan nämnts ej för förvaltningen, utan för obudgeterade projektrelaterade kostnader. Dessa kostnader har antagits ingå i den budgeterade ramen för investeringsbudgeten. Under hösten kommer några nya projekt starta i mindre skala, varför även dessa är medräknade i prognosen.

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

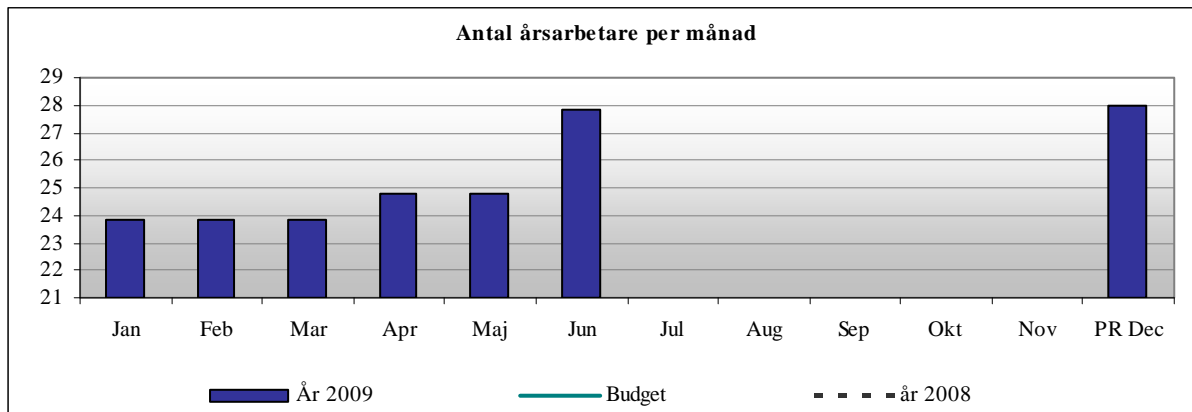
4.2.1 Personal

| Bemanningskostnader (tkr) | Ack utfall 0906 | Ack utfall 0806 | Förändr % | Periodens budget | Avvik % | Prognos 2009 | Budget 2009 | Avvik % |
|--|--------------------|--------------------|--------------|---------------------|------------|-----------------|----------------|------------|
| Summa personalkostnader (förvaltning) | 7 524 | | | 8 046 | -6% | 17 604 | 16 350 | 8% |
| varav förändring sem.skuld | | - | | | | | | |
| varav lönekostnad | 5 406 | | | | | 12 592 | 10 124 | 24% |
| varav PO | 2 118 | | | | | 5 012 | 4 969 | 1% |
| Summa personalkostnader (Projekt) | 6 586 | | | | | 17 008 | 17 008 | 0% |
| varav förändring sem.skuld | | | | | | | | |
| varav lönekostnad | 4 649 | | | | | 11 724 | 11 724 | 0% |
| varav PO | 1 937 | | | | | 5 284 | 5 284 | 0% |
| Summa bemanningskostnad | 14 110 | 0 | | | | 34 612 | 33 358 | 4% |
| Sjukfrånvaromått | Ack utfall 0906 | Ack utfall 0806 | Förändr % | | | Prognos 2009 | Budget 2009 | Avvik % |
| Snitt antal sjukdgr per anställd | 0,54 | | | | | | | |

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

Kostnaderna för personal följer i stort budgeten, inga anmärkningsvärda poster finns att rapportera. Personal som arbetar uteslutande med projekt redovisas månadsvis på projekten.

Sjukfrånvaron har under året varit mycket låg; 15 sjukfrånvarodagar totalt för hela förvaltningen.



Som planerat har en teknisk direktör anställts fr o m april månad. En Press/PR-ansvarig har anställts fr o m juni månad (tidigare inhyrd personal) samt en projektanställd juristassistent. Dessutom påverkar en vikarie för föräldraledighet inom kommunikationsavdelningen statistiken för juni månad.

4.3 Investeringar

| Investeringar (tkr) | Ack utfall 0906 | Prognos 2009 | Budget LF 2009 | Avvikelse |
|-------------------------------------|--------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| Pågående nyanläggning | | | | |
| 3000 Huvudprojekt NKS | 3 013 | 30 680 | | |
| 3001 Funktionsbeskr vård o verksamh | 11 158 | 19 600 | | |
| 3002 Funktionsbeskr teknik | 37 991 | 68 800 | 87 500 | -31 860 |
| 3011 Funktionskrav Mjuka FM | 100 | 100 | | |
| 3012 Funktionskrav Hårda FM | 179 | 180 | | |
| 3007 MOI, PQQ & projektavtal | 18 411 | 36 200 | 35 000 | -1 200 |
| 3006 Kommunikation | 2 130 | 8 900 | 7 500 | -1 400 |
| 3003 Tidigarelagda arbeten | 42 708 | 144 800 | | |
| 3005 Plan/tillståndsfrågor | 3 323 | 5 600 | 254 000 | 103 400 |
| 3013 Exploateringsavtal | 94 | 200 | | |
| 3004 Evakuering | 22 094 | 35 400 | 155 000 | 119 600 |
| 3008 Verksamhetsinnehåll | -462 | -460 | 0 | 460 |
| 3009 Utrustning | 11 | 0 | 0 | 0 |
| 3010 Inflyttning | 8 | 0 | 0 | 0 |
| 3015 Konstnärlig utsmyckning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3999 Upplupet och prelfakt | 3 796 | 0 | 0 | 0 |
| Schaktning | 0 | 0 | 414 000 | 414 000 |
| Förvärvskostnader för bostadshus | 0 | 0,0 | 100 000 | 100 000 |
| Totalt investeringar | 144 554 | 350 000 | 1 053 000 | 703 000 |

Till projektet har under året hittills bokförts en kostnad på 144,5 mkr (totalt ackumulerat 324,1 mkr fr o m 2005).

Som nämnts under avsnittet 4.1 så har NKS-förvaltningen fr o m juni 2009, efter löpande avstämningsmöten med revisorerna, beslutat om en redovisningsstrategi fram till 2015/2016, vilket förändrar även den fortsatta uppföljningen av investeringarna i projektet. Projekten Verksamhetsinnehåll och Konstnärlig utsmyckning kommer därmed vid helårsbokslutet 2009 ha en utgående balans som är noll. Kostnader för Evakuering kommer inte att belasta

investeringsbudgeten i den omfattning som tidigare beräknats i och med att tilläggshyror för evakuerade verksamheter kommer att belasta NKS resultaträkning. Investeringar för om/nybyggnation förorsakad av det planerade nya universitetssjukhuset, t ex nytt MR-centrum, kommer att balansföras av LFS och hyresdebiteras Karolinska Universitetssjukhuset och vidaredebiteras NKS.

I och med det beslut som togs i NKS-förvaltningens ledningsgrupp i juni månad (se punkt 3) om den övergripande genomförandeplanen fram till 2015/2016 och framförallt vilka projekt som ska genomföras, så har arbetet med att prognostisera 2009 års investeringar utvecklats. Varje delprojekt har prognostiserats utifrån planerade resursbehov av egen personal, externa konsulter och entreprenader mm. Det är fortfarande svårt att beräkna resursbehoven under hösten, då utvärderingsprocessen kommer att dominera allt arbete vid förvaltningen och där erfarenheterna i Sverige av en OPS-upphandling är begränsade, men en investeringskostnad som överstiger 350 mkr för året bedöms inte som sannolik.

2009 års budget på 1053 mkr beräknades vid en tidpunkt när konsekvenserna för den fortsatta planeringen av nybyggnationen inte var helt klarlagd pga beslutet om OPS-upphandling. De differenser mot planerad budget som kan noteras är -414 mkr för schaktning och -103 mkr för entreprenader/projektering, arbeten som OPS-bolaget kommer att utföra. Kostnaderna för evakuering beräknas bli ca 120 mkr lägre än beräknat i och med förändrade planer för framförallt thoraxverksamheten. Kostnaderna för att förvärva bostadshuset kommer inte att uppgå till beräknat 100 mkr detta år.

4.4 Balansräkning

| Balansräkning (Mkr) | Juni 2009 | Juni 2008 | Förändring Mkr |
|--|-----------------|-----------------|------------------|
| Tillgångar | | | |
| Anläggningstillgångar | 328 317,0 | 98 287,0 | 230 030,0 |
| Omsättningstillgångar | -317 961,0 | | -317 961,0 |
| varav kassa och bank | -322 349,0 | | -322 349,0 |
| Summa tillgångar | 10 356,0 | 98 287,0 | -87 931,0 |
| Eget kapital | -12 889,0 | -12 215,0 | -674,0 |
| Avsättningar (samt ev Minoritetsintresse) | | | 0,0 |
| Skulder | | | |
| Långfristiga skulder | | | 0,0 |
| Kortfristiga skulder | 23 245,0 | 110 502,0 | -87 257,0 |
| Summa skulder och eget kapital | 10 356,0 | 98 287,0 | -87 931,0 |

Förvaltningen har för 2009 upparbetat 144,6 mkr som ”pågående nyanläggning”, vilket finansieras med upplåning genom utnyttjande av checkräkningskredit. Förvaltningen har en checklimit på 520 mkr och har utnyttjat 322,3 mkr, vilket visas som negativ kassabehållning. Under året har förvaltningen erhållit ett kapitaltillskott för att täcka 2008 års underskott på 143,7 mkr. Merparten av förvaltningens kortfristiga skulder är leverantörsskulder på 19,3 mkr.

4.5 Analys och eventuella riskfaktorer

Alla i dag kända komponenter i NKS-förvaltningens resultaträkning och investeringar ingår i prognosen.

Som ovan beskrivits så är nivån på tilläggshyror för evakuerade verksamheter fortfarande osäker. Av prognosen på 16,8 mkr så är 7,5 mkr effekt av externa hyror, resterande 9,3 mkr är landstingsinterna hyror. Övriga prognostiserade resultatposter ses som mer säkra, fränsett eventuella periodiseringseffekter som NKS-förvaltningen inte råder över, där resultatet i så fall kan bli lägre.

Prognosen för investeringarna innehåller tämligen detaljerade beräkningar för olika insatser som planeras under hösten 2009. Omfattningen av NKS-förvaltningens behov av t ex jurist- och rådgivningshjälp är naturligtvis osäker i och med att några svenska referenser inte finns, men en viss marginal finns i NKS-projektet som helhet. Även här kan periodiseringseffekter innebära att utfallet blir lägre.

I december 2008 gjordes en nedskrivning i NKS resultaträkning på sammanlagt 168 mkr för de fastigheter som ska rivras inom Solna-området. I nedskrivningsbeloppet ingick 76 mkr för thoraxfastigheten N2. Under våren 2009 beslutades att N2 skall kvarstå under uppförandet av det nya universitetssjukhuset i och med att en evakuering av verksamheten skulle få allt för allvarliga konsekvenser. Frågan om att återföra N2 som en tillgång i LFS:s balansräkning har diskuterats, men i dagsläget vilar frågan i avvaktan på konsortiernas bud och därmed även eventuella förslag på hur N2 skall hanteras i framtiden; rivras eller byggas om. Därmed vilar även frågan om att eventuellt återföra nedskrivningen och därmed intäktsföra 76 mkr i NKS resultaträkning.

5 Ledningens åtgärder

Avseende förvaltningens egna kostnader finns i dagsläget inget som talar för att det behövs några specifika åtgärder. En allmänt stram hållning tillämpas.

Åtterrapporeringen till förvaltningens chefer kommer fr o m augusti väsentligt förbättras så att uppföljningen både mot resultat och framförallt pågående investeringar ställs mot budget på avdelnings- respektive projektnivå.

De projektspecifika löpande kostnaderna som prognostiseras till 29 mkr finns ingen möjlighet att tas inom förvaltningens egna ramar. NKS-förvaltningen föreslår därför att landstingsstyrelsen beviljar NKS-förvaltningen en utökad kostnadsram med 29 mkr för 2009.

6 Landstingets finanspolicy

NKS förvaltningen följer SLL finanspolicy.

7 Personal

Under året har arbete med framtagande av rutiner och handlingsplaner för policys mm pågått däribland policys rörande personalfrågor. En handlingsplan mot alkohol och droger har tagits fram liksom även en jämställdhets- och mångfaldsplan och föreskrifter för informations-säkerhet.

Antalet anställda samt sjukfrånvaro kommenteras under punkt 4.2.1.

8 Miljö

8.1 Miljö Steg 5

Under första halvåret 2009 har miljöarbetet inom förvaltningen följt planeringen som redovisats i årsbokslut för 2008. Målsättningen i Miljö Steg 5 ser ut att kunna uppfyllas som planerat.

Under första kvartalet 2009 fortsatte arbetet med kravställande i förfrågningsunderlaget för byggnation och drift av NKS. Kraven i Miljö Steg 5 är införda och anpassade för NKS förhållanden. Under andra kvartalet har arbetet med miljöledningssystem samt information och utbildning om detta prioriterats. Målsättningen att miljöledningssystemet kommer att certifieras enligt ISO 14001 under slutet av 2009 ser ut att uppfyllas i linje med tidigare planering.

9 Behandling i FoUU-utskottet/landstingsstyrelsen

Delårsrapporten för juni månad behandlas i landstingsstyrelsen direkt den 18 augusti 2009.

Erik Gjötterberg
Stf Förvaltningschef