

Landstingsstyrelsens
arbetsutskott

Månadsrapport för landstingsstyrelsens förvaltning november 2012

Ärendebeskrivning

Månadsrapport för landstingsstyrelsens förvaltning november 2012.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 7 januari 2013
Månadsrapport för landstingsstyrelsens förvaltning november 2012

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsens arbetsutskott föreslås besluta

att godkänna månadsrapporten för landstingsstyrelsens förvaltning november 2012.

Förvaltningens förslag och motivering

Landstingsstyrelsens förvaltning (LSF) redovisar, till och med november månad 2012, ett positivt resultat med 52,4 miljoner kronor och en positiv avvikelse mot periodiserad budget på 53,2 miljoner kronor. För helåret prognostiseras ett positivt resultat med 20 miljoner kronor. Föregående månad prognostiserades ett nollresultat. Den förändrade prognosen förklaras främst av att NKS Bygg räknar med ett överskott då vissa insatser i projekt som tidigare under året kostnadsförts kommer att aktiveras i balansräkningen under december månad.

Därutöver har landstingsstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter inte förbrukats och sjukhusen har inte kunnat ta emot så många AT-läkare som planerat.

Överskottet förklaras främst av att landstingsstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter hittills inte har tagits i anspråk. Vidare har LSF Administration lägre kostnader för IT-projekt och personalsatsningar.

SLL Personal har haft lägre kostnader än planerat för arbetsmarknads-politiska åtgärder, samt för AT-läkare då sjukhusen inte har kunnat ta emot så många AT-läkare som beräknat. SLL Tillväxt, miljö och regionplanering har vakanta tjänster och bidrag som kommer att betalas ut i slutet av året.

När det gäller OPS-avtalet för NKS så stäms faktureringen varje månad av mot verkligt utförande. Senareläggningen av teknikbyggnaden gör att faktureringen till och med oktober månad är lägre än betalningsplanen. Under slutet av 2012 beräknas faktureringen åter vara i nivå med betalningsplanen.

SLL IT redovisar ett negativt resultat med 26,2 miljoner kronor. Underskottet förklaras huvudsakligen av lägre kundintäkter än planerat samt ökade kostnader för bland annat konsulter och projekt.

Miljökonsekvenser av beslutet

I enlighet med landstingets Miljöpolitiska program 2012-2016 har hänsyn till miljön beaktats och slutsatsen är att det inte är relevant med en miljökonsekvensbedömning i detta ärende.

Toivo Heinsoo
Landstingsdirektör

Anders Nyström
Administrativ direktör

Månadsrapport för landstingsstyrelsens förvaltning november 2012

Landstingsstyrelsens förvaltning (LSF) arbetar på direkt uppdrag av landstingsstyrelsen via landstingsdirektören. LSF:s främsta uppgift är att strategiskt och operativt arbeta för att nå de uppsatta målen i den politiska plattformen och budgeten samt stödja landstingsstyrelsen i dess uppgift att leda, styra och samordna landstingets verksamhet.

Landstingsstyrelsens förvaltning består av sex funktionsområden; LSF Administration, SLL Ekonomi och finans, SLL IT, SLL Juridik och upphandling, SLL Personal samt SLL Tillväxt, miljö och regionplanering. I samband med en organisationsförändring den 1 april 2012 har funktionsområdet SLL Utveckling och styrning lagts ner. Från och med första januari år 2012 har LSF ansvaret för byggnationen av sjukhuset Nya Karolinska i Solna, NKS. Enligt fullmäktigebeslut i juni 2011 lades NKS-förvaltningen ned vid årsskiftet 2011/2012 och det fortsatta uppdraget delades upp mellan LSF avseende fortsatt ansvar för byggnationen av NKS inkluderande nödvändiga upphandlingar som krävs för färdigställande av byggnaden samt anskaffande av teknisk utrustning och inventarier, och styrelsen för Karolinska universitetssjukhuset (K) för uppdraget att ansvara för implementering av verksamheten på NKS. Organisationen inom LSF avseende ovanstående uppdrag benämns NKS Bygg och organisationen inom Karolinska universitetssjukhuset benämns Programkontoret.

Resultatet till och med november månad (tkr)

Resultatet till och med november månad är ett positivt resultat med 52 377 tkr. För motsvarande period 2011 var resultatet ett överskott med 27 102 tkr.

Det positiva resultatet förklaras främst av att landstingsstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter hittills inte har tagits i anspråk. Vidare har LSF Administration lägre kostnader för koncernövergripande vård-IT-projekt och personalsatsningar. SLL Personal har haft lägre kostnader för arbetsmarknadspolitiska åtgärder än planerat samt för AT-läkare då sjukhusen inte har kunnat ta emot så många AT-läkare som beräknat. SLL Tillväxt, miljö och regionplanering har vakanta tjänster och bidrag som kommer att betalas ut i slutet av året.

SLL IT redovisar ett negativt resultat med 26 199 tkr, som delvis förklaras av lägre kundintäkter än planerat samt ökade kostnader för bland annat konsulter och projekt.

NKS Bygg reovisar ett negativt resultat med 1 683 tkr.

OPS-avtalet, NKS

Faktureringen stäms varje månad av mot verkligt utförande. Tidsplanen för byggandet av teknikbyggnaden har medvetet senarelagts, med avsikt att förbättra logistiken för uppförandet av parkeringsgaraget som överlämnas i december 2012. Detta innebär att installationen av dieselgeneratorer i teknikbyggnaden kommer att påbörjas senare än ursprungligen planerat. Senareläggningen av teknikbyggnaden gör att faktureringen är lägre än vad betalningsplanen möjliggör, till och med november 875 mkr, jämfört med planerat 892 mkr. Vid årets slut beräknas faktureringen åter vara i nivå med betalningsplanen.

Den totala kostnaden för att uppföra NKS enligt projektplanen har inte förändrats och inte heller några ändringar i projektets färdigställandetider.

Väsentlig avvikelse mot periodiserad budget (tkr)

Den periodiserade budgeten uppgår till -869 tkr att jämföra med utfallet till och med november som uppgår till 52 377 tkr. Avvikelsen mellan periodiserad budget och utfallet på 53 246 tkr förklaras främst av följande:

Textkommentar	Intäkt Avvikelse Ack utfall- periodbudget	Kostnad Avvikelse Ack utfall- periodbudget	Resultat Avvikelse Ack utfall- periodbudget	Beslut av LF/LS/ HSN (Belopp)
Försäljning av IT-tjänster, lägre intäkter än beräknat	-6 294,0		-6 294,0	
6%-ig moms-kompensation	6 837,0	-6 837,0	0,0	
Vidaredebiterade kostnader bl a för				
Heroma	15 341,0	-15 341,0	0,0	
Uppräkning av ALF-medel FoUU	7 847,0		7 847,0	
Statsbidrag	5 109,0		5 109,0	
Lägre personalkostnader (LSF)		30 984,0	30 984,0	
Lägre övriga kostnader för bidrag inkl LD anslag samt LS oförutsedda		16 687,0	16 687,0	
IT-tjänster, högre kostnad		-31 609,0	-31 609,0	
Administrativa tjänster (ej konsult)		21 945,0	21 945,0	
Lägre övriga kostnader		15 772,0	15 772,0	
Berga naturbruksgymnasium, högre försäljningsintäkter än beräknat	1 260,0			
Berga naturbruksgymnasium, högre personalkostnader än beräknat		-2 076,0		
NKS Bygg, reparationer och underhåll, åtgärder utförda på etableringsområdet		-4 401,0	-4 401,0	
NKS Bygg el och vatten för vidarefakturerering till SHP		-1 896,0	-1 896,0	
NKS Bygg, personalkostnader väsentligt lägre p g a vakanser samt överförda tjänster till K som ingår i budget men som redovisas som konsulter		13 722,0	13 722,0	
NKS Bygg, överförda tjänster m m till K, redovisat som konsulter i NKS Bygg		-13 121,0	-13 121,0	
Ej analyserad restpost	-2 322,0	-4 609,0	-6 931,0	
S:a avvikelse verksamhetens intäkter och kostnader	27 778,0	19 220,0	46 998,0	0,0
Avskrivningar och finansnetto	-7958,0	14206,0	6 248,0	
Total summa avvikelse	19 820,0	33 426,0	53 246,0	0,0

Den största negativa avvikelsen återfinns inom SLL IT, som visar på lägre intäkter samt högre kostnader för IT-tjänster än beräknat. De lägre personalkostnaderna beror bland annat på ett antal vakanta tjänster. Konsultkostnaderna är något högre än beräknat. Vidare har landstingsstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter hittills inte förbrukats.

När det gäller de byggåtgärder som NKS Bygg står för så ligger kostnaderna för förberedande arbeten över budget medan kostnaderna för extra parkeringar och åtgärder för ändrade helikopterbanor är lägre.

Avskrivningarna är cirka 14 mkr lägre än periodiserad budget och ränteintäkterna är cirka 8 mkr lägre än beräknat beroende på det låga ränteläget.

Väsentlig avvikelse mot årsbudget (tkr)

Textkommentar	Intäkt Avvikelse prognos- budget	Kostnad Avvikelse prognos- budget	Resultat Avvikelse prognos- budget	Beslut av LF/LS/ HSN (Belopp)
NKS Bygg lägre personalkostnader	0,0	16 602,0	16 602,0	
NKS Bygg förberedande arbeten/utrymningstrappa/Media	0,0	-8 100,0	-8 100,0	
NKS Bygg lägre kostnader för bulleråtgärder och tillfälliga p-platser		5 000,0	5 000,0	
NKS Bygg överförda uppdrag till Karolinska. Kostnadsförs som konsultkostnader		-5 285,0	-5 285,0	
NKS Bygg övriga lägre kostnader		-728,0	-728,0	
Berga naturbruksgymnasium	0,0	-388,0	-388,0	
Övriga LSF: förvaltning	0,0	12 899,0	12 899,0	
Ej analyserad restpost		0,0	0,0	
S:a avvikelse	0,0	20 000,0	20 000,0	0,0

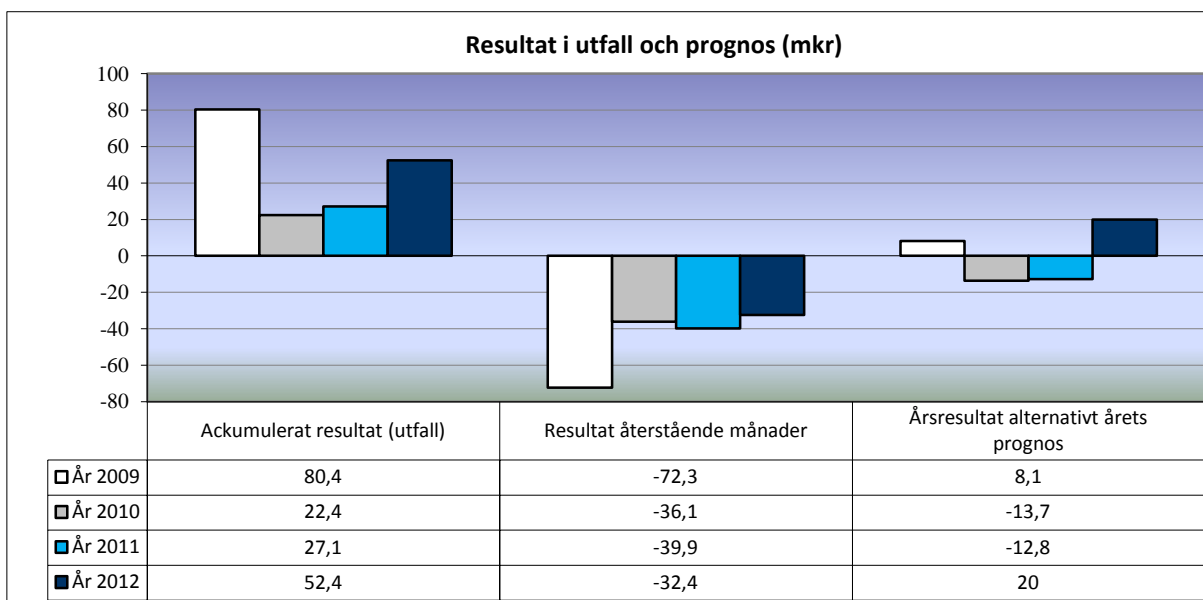
För 2012 prognostiseras ett positivt resultat med 20 mkr.

NKS Bygg prognostiserar ett överskott med 7 489 tkr vilket förklaras av att gränsdragningen mellan resultaträkning och balansräkning för upphandlingsprocessen för utrustningsinvesteringarna inom MT, IKT och inredning har varit föremål för diskussion. Målsättningen har varit att finna en redovisningsmodell för upphandlingsprocessen som dels är enkel att tillämpa, dels är i linje med landstingets investeringsstrategi och naturligtvis följer Redovisningsrådets rekommendationer för god redovisningssed. Jämfört med hittillsvarande tillämpning innebär den nya gränsdragningen att enbart kostnader för förstudie och behovsanalys läggs i resultaträkningen medan arbetet med kravspecifikation, förfrågningsunderlag, utvärdering av anbud etc. aktiveras i balansräkningen. För 2012 beräknas detta innebära att de insatser som kostnadsförts för IKT- och MT-projekten aktiveras, totalt 16,7 mkr vilket korrigerats i ovanstående årsprognos. Korrigering i utfallet kommer göras under december månad.

Berga naturbruksgymnasium beräknar ett negativt resultat med 388 tkr då skolan har fler resurskrävande elever som behöver specialhjälp.

Övriga LSF prognostiserar ett överskott med 12 899 tkr, vilket kan kopplas till ett beräknat överskott för landstingsstyrelsens anslag för oförutsedda och att sjukhusen inte kan ta emot så många AT-läkare som planerat.

Fördjupad analys, resultatutveckling för november månad



I ovanstående tabell har årsresultatet för 2009 och 2010 rensats för jämförelsestörande poster avseende NKS Bygg.

För NKS Bygg förväntas under december månad dels en korrigeringsrör för ändrad hantering av kostnader och utgifter för MT- och IKT-upphandlingarna enligt ovan beskrivning, dels en kostnadsavstämning mot Karolinska avseende både MT-projektet men även andra områden som Karolinska erhållit medel från NKS Bygg för samt fakturering från Locum för genomföring av thoraxkulvert och arbete med utrymningstrappa för Norrbackagavel.

Under åren 2009-2011 har förbrukningen av medel under årets sista månad i snitt varit ca 49 mkr. Förvaltningen bedömer att förbrukningen för motsvarande period 2012 blir lägre.

Toivo Heinsoo
Landstingsdirektör

Anders Nyström
Administrativ direktör