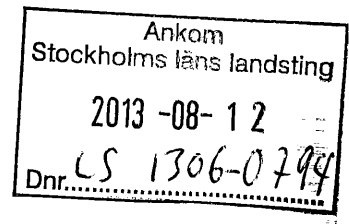


Landstingsstyrelsens
arbetsutskott



Månadsrapport för landstingsstyrelsens förvaltning maj 2013

Ärendebeskrivning

Månadsrapport för landstingsstyrelsens förvaltning maj 2013.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 7 augusti 2013
Månadsrapport för landstingsstyrelsens förvaltning maj 2013

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslås besluta

att godkänna månadsrapporten för landstingsstyrelsens förvaltning per maj 2013.

Förvaltningens förslag och motivering

Landstingsstyrelsens förvaltning (LSF) redovisar, till och med maj månad, ett positivt resultat på 59,9 miljoner kronor och en avvikelse mot periodiserad budget på 62 miljoner kronor. För helåret prognostiseras ett positivt resultat på 44,7 miljoner kronor, vilket i huvudsak återfinns inom funktionsområdet SLL Strategiska fastighetsfrågor och investeringar.

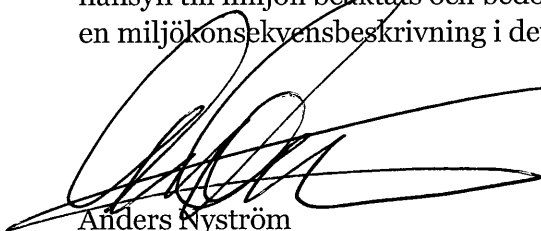
Det positiva resultatet förklaras till stor del av att SLL Strategiska fastighetsfrågor och investeringar redovisar ett positivt resultat på 29 669 tkr. Merparten av avvikelsen är hänförlig till byggnationen av Nya Karolinska i Solna och förklaras av de slutliga ställningstaganden som gjordes i slutet av år 2012 runt principerna för gränsdragning mellan vad som ska kostnadsföras över resultaträkning och vad som kan inräknas i investeringsvärdet.

Dessutom visar övriga LSF lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster, lägre kostnader för utbildningar, konferenser och intern representation. Därutöver är kostnaderna lägre för konsulter och inhyrd personal. Vidare har landstingsstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter hittills inte tagits i anspråk. Av anslaget har dock 20 miljoner kronor in-tecknats för att finansiera en särskild satsning för utökad kapacitet inom sjukvården under sommaren 2013.

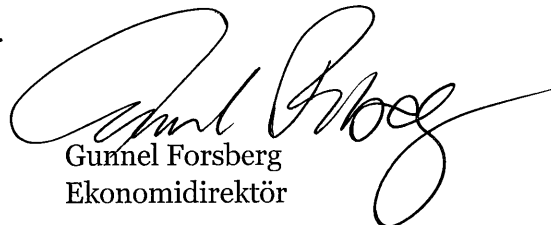
SLL IT redovisar ett negativt resultat på -14,5 miljoner kronor på grund av i första hand lägre intäkter än budgeterat.

Miljökonsekvenser av beslutet

I enlighet med landstingets miljöpolitiska program Miljöutmaning 2016 har hänsyn till miljön beaktats och bedömningen är att det inte är relevant med en miljökonsekvensbeskrivning i detta ärende.



Anders Nyström
Biträdande förvaltningschef



Gunnel Forsberg
Ekonomidirektör

Landstingsstyrelsens förvaltning

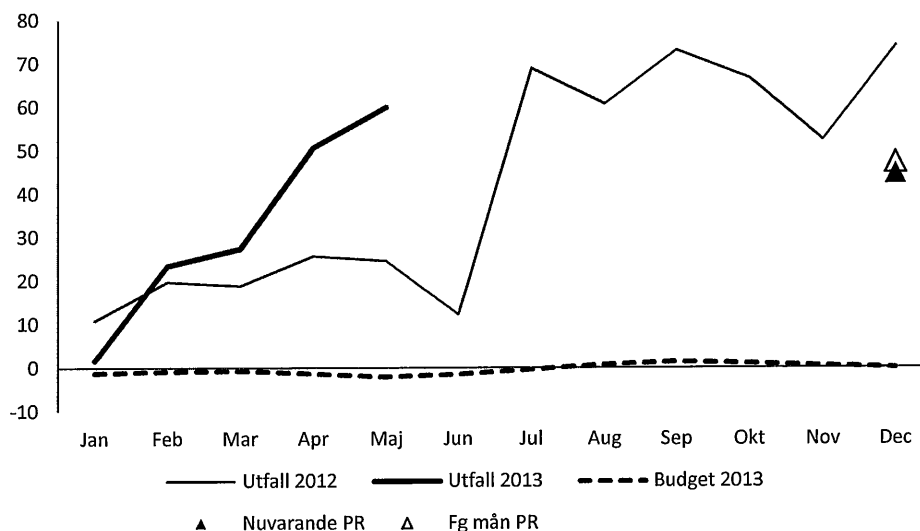
**FÖRENKLAD MÅNADSRAPPORT MAJ
2013**

Innehållsförteckning

| | | |
|-----|-------------------------------------------------------------------|---|
| 1. | Resultatuppföljning januari-maj och förväntad utveckling 2013.... | 3 |
| 1.1 | Sammanfattning..... | 3 |
| 1.2 | Väsentlig avvikelse mot periodiserad budget (tkr) | 4 |
| 1.3 | Väsentlig avvikelse mot årsbudget (tkr)..... | 5 |
| 1.4 | Investeringar | 6 |
| 2. | Ledningens åtgärder | 7 |

1. Resultatuppföljning januari-maj och förväntad utveckling 2013

1.1 Sammanfattning



Förvaltningen redovisar till och med maj månad ett positivt resultat med 59 881 tkr, att jämföra med budgeterat resultat för perioden på -2 150 tkr. För motsvarande period år 2012 var resultatet ett överskott med 24 642 tkr.

Det positiva resultatet förklaras till stor del av att SLL Strategiska fastighetsfrågor och investeringar (SFI) redovisar ett positivt resultat på 29 669 tkr. Merparten av avvikelsen är hänförlig till byggnationen av Nya Karolinska i Solna och förklaras av de slutliga ställningstaganden som gjordes i slutet av år 2012 runt principerna för gränsdragning mellan vad som ska kostnadsföras över resultaträkning och vad som kan inräknas i investeringsvärdet.

Berga Naturbruksgymnasium redovisar ett negativt resultat på -554 tkr, jämfört med budgeterat +/-0 tkr.

Övrig verksamhet inom landstingsstyrelsens förvaltning (LSF) redovisar totalt ett positivt resultat på 30 766 tkr efter maj. Det förklaras bland annat av lägre kostnader för konsulter och inhyrd personal. Dessutom uppgår Landstingsstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter totalt till 36 681 tkr år 2013 och per sista maj har inga av dessa medel förbrukats. Under sommaren kommer dock 20 000 tkr av anslaget att användas för en satsning på utökad kapacitet inom vården.

Förvaltningen prognostiserar ett positivt resultat på 44 673 tkr för år 2013, vilket i huvudsak återfinns inom SFI. Budgeterat resultat för 2013 är +/- 0 tkr.

1.2 Väsentlig avvikelse mot periodiserad budget (tkr)

Den periodiserade budgeten uppgår till -2 150 tkr att jämföra med utfallet till och med maj som uppgår till 59 881 tkr. Avvikelsen mellan periodiserad budget och utfallet på 62 031 tkr förklaras främst av följande:

| Orsak textkommentar | Intäkt | Kostnad | Resultat | Beslut av |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|-----------|
| | Avvik | Avvik | Avvik | LF/LS/HSN |
| | Ack utf-Perb | Ack utf-Perb | Ack utf-Perb | (Belopp) |
| Lägre IT-intäkter | -20 800 | | -20 800 | 0 |
| Högre övriga intäkter än beräknat bl a för statsbidrag, vidaredebiterade kostnader | 24 200 | | 24 200 | |
| Högre övriga kostnader, bl a vidaredebiterade kostnader | | -25 400 | -25 400 | |
| Lägre personalkostnader (LSF) | | 3 200 | 3 200 | |
| Lägre kostnader för bidrag inkl LS oförutsett | | 14 400 | 14 400 | |
| Lägre kostnader konsulter/admin./inhyrd personal | | 27 200 | 27 200 | |
| SFI, upphandlingsprojekt Medicinsk teknik | | 23 200 | 23 200 | |
| SFI, upphandlingsprojekt IKT | | 7 400 | 7 400 | |
| SFI övrigt lägre intäkter P-hus och övriga kostnader | -2 000 | 1 100 | -900 | |
| Berga naturbruksgymnasium | 859 | -1 463 | -604 | |
| Ej analyserad restpost | | -3 179 | -3 179 | |
| Summa avvikelse verksamhetens intäkter och kostnader | 2 259 | 46 458 | 48 717 | 0 |
| Avskrivningar och finansnetto | -2 499 | 15 813 | 13 314 | |
| Total summa avvikelse | -240 | 62 271 | 62 031 | |

Den största negativa avvikelsen återfinns inom SLL IT, som visar på lägre intäkter än beräknat. Detta beror i huvudsak på avbeställda tjänster från kunder.

Den positiva avvikelsen på personalkostnader är ett resultat av i första hand lägre kostnader för utbildningar, konferenser och intern representation. Dessutom ligger utfallet för konsultkostnader och inhyrd personal betydligt lägre än budgeterat. Hyreskostnaderna är lägre än budgeterat som ett resultat av att verksamheter lämnat vissa lokaler och landstingsstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter har hittills inte förbrukats. Av anslaget har dock 20 000 tkr in-tecknats för att finansiera en särskild satsning för utökad kapacitet inom sjukvården under sommaren 2013.

Det positiva resultatet inom SLL Strategiska fastighetsfrågor och investeringar beror i stor utsträckning på att en större andel av de pågående delprojekten inom utrustningsprojekten för medicinsk teknik och informations- och kommunikationsteknik (IKT) är i reell upphandlingsfas och kan därmed hanteras som investeringsutgift istället för kostnad i resultaträkningen. Dock har intäkterna för parkeringsavgifter i det nyöppnade P-huset inte fallit ut som förväntat då beläggningen i P-huset har varit tämligen låg. Kostnader för externt jurist- och finansiellt stöd samt projektledare ligger över budgeterat.

Avskrivningar och räntekostnader är cirka 15 800 tkr lägre än periodiserad budget och ränteintäkterna är cirka 2 500 tkr lägre än beräknat beroende på det låga ränteläget.

1.3 Väsentlig avvikelse mot årsbudget (tkr)

| Orsak textkommentar | Intäkt Avvik Prognos- Budget | Kostnad Avvik Prognos- Budget | Resultat Avvik Prognos- Budget | Beslut av LF/LS/HSN (Belopp) |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------|
| SFI, upphandlingsprojekt Medicinsk teknik | | 39 900 | 39 900 | 0 |
| SFI, upphandlingsprojekt IKT | | 17 700 | 17 700 | |
| SFI, upphandlingsprojekt Inredning | | 4 000 | 4 000 | |
| SFI, övrigt lägre intäkter P-hus och ökade kostnader för bl a övergripande projekt | -4 000 | -6 500 | -10 500 | |
| Kostnader för uppbyggnad funktionsområde SFI | | -3 700 | -3 700 | |
| Lägre intäkter SLL IT (verksamhetsförändring) | -10 000 | -10 000 | -20 000 | |
| Förskjutning i tiden på utbildningskostnader (FoUU) | | 15 000 | 15 000 | |
| Lägre utnyttjande av LS oförutsedda medel | | 10 000 | 10 000 | |
| LSF övrigt, lägre ränteintäkter samt ökade kostnader | -2 000 | -3 000 | -5 000 | |
| Berga naturbruksgymnasium | -2 000 | -700 | -2 700 | |
| Ej analyserad restpost | | -27 | -27 | |
| Summa avvikelse | -18 000 | 62 673 | 44 673 | 0 |

För år 2013 prognostiseras ett positivt resultat med 44 673 tkr, vilket återfinns i huvudsak inom SFI. Överskottet förklaras av lägre kostnader för utrustningsprojekten medicinsk teknik, informations- och kommunikationsteknik (IKT) och inredning på grund av ändrad gränsdragning för aktivering.

Samtidigt beräknas kostnaderna öka för externa konsultresurser inom juridik och finans, samt för projektledning. Intäkterna för det nya P-huset förväntas bli lägre än budgeterat. Kostnader tillkommer också för uppbyggnad av det nya funktionsområdet SLL Strategiska fastighetsfrågor och investeringar.

Övriga LSF, exklusive Berga naturbruksgymnasium, prognostiserar totalt ett nollresultat. Detta trots framför allt lägre intäkter för SLL IT vilket leder till ett negativt nettoresultat på -20 000 tkr för funktionsområdet. Detta kompenseras främst av ett överskott inom FoUU då prisjusteringen av AT-block skjuts till år 2014 samt ett beräknat överskott för landstingsstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter.

Berga naturbruksgymnasium prognostiserar ett årsresultat på -2 649 tkr på grund av lägre intäkter och högre personalkostnader som ett resultat av fler elever med särskilda behov.

Jämfört med föregående månad har det totala prognostiserade resultatet för förvaltningen sjunkit med ca 2 600 tkr, trots ett förbättrat resultat jämfört med april. Detta beror i första hand på att en stor del av landstingsstyrelsens oförutsedda medel nu har in-tecknats för satsningen inom sjukvården sommaren 2013.

1.4 Investeringar

| Investeringar Mkr | Ack utfall 1305 | Nuvarande status | Prognos 2013 | Budget LF 2013 | Avvik Pr-Bu |
|---------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| NKS Fastighetsinvestering i SLL regi (exkl OPS-avtalet) | 130,0 | Pågår | 519,2 | 426,5 | 92,7 |
| NKS Fastighetsinvestering OPS-avtalet | 1 228,0 | Pågår | 2 769,0 | 2 637,8 | 131,2 |
| IKT- Information- och kommunikationsteknik | 8,0 | Pågår | 43,0 | 184,0 | -141,0 |
| MT-Medicinskt teknisk utrustning | 21,0 | Pågår | 106,0 | 106,6 | -0,6 |
| Inredning | 1,0 | Pågår | 3,0 | 0,0 | 3,0 |
| Konst | 1,0 | Pågår | 8,0 | 7,6 | 0,4 |
| Förvaltningens utrustning | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| NKS oförutsett | 0,0 | | 80,0 | 80,0 | 0,0 |
| LSF, IT-investeringar | 29,4 | | 144,0 | 144,0 | 0,0 |
| LSF, Inventarier, möbler, bilar etc | 1,1 | | 16,6 | 16,6 | 0,0 |
| Berga naturbruksgymnasium | 0,0 | | 0,5 | 0,5 | 0,0 |
| Övriga ospecificerade objekt | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Totalt investeringar | 1 419,5 | 0 | 3 689,3 | 3 603,6 | 85,7 |

SLL Strategiska fastighetsfrågor och investeringar (avdelning NKS Bygg) har under perioden i huvudsak gjort investeringar i fastighet inom OPS-

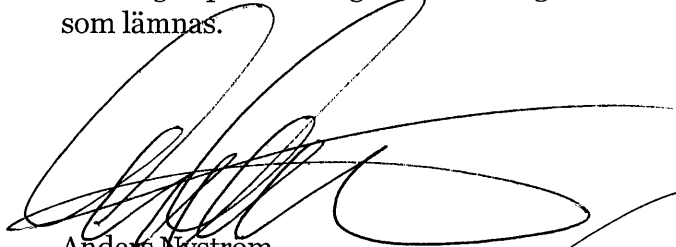
avtalet. Prognosavvikelsen mot budget för fastighetsinvesteringen som ligger utanför OPS-avtalet på 77,5 mkr förklaras främst av anslutningskostnader för el, vatten/avlopp och fjärrvärme/fjärrkyla och av tilläggsavtal i Nya Karolinska Solna-anläggningen enligt fullmäktigebeslut. NKS Bygg har erhållit en utökad investeringsbudget på 152,1 mkr för de tilläggsavtal som beslutades i mars månad.

Efter den avbrutna IKT-upphandlingen har investeringsutgiften förskjutits framåt i tiden i och med att det fortsatta upphandlingsarbetet delades upp i ett antal delområden.

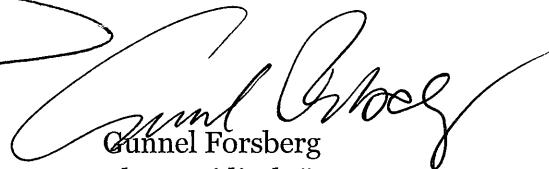
Övriga LSF:s anskaffningar under perioden avser i huvudsak IT-utrustningar. Prognosen för övriga LSF ligger i linje med budget.

2. Ledningens åtgärder

Ledningen planerar inga särskilda åtgärder mot bakgrund av den prognos som lämnas.



Anders Nystrom
Biträdande förvaltningschef



Gunnel Forsberg
Ekonomidirektör