Landstingsstyrelsens
arbetsutskott

Månadsrapport för landstingsstyrelsens förvaltning september 2013

Ärendebeskrivning

Månadsrapport för landstingsstyrelsens förvaltning september 2013.

Beslutsunderlag

Biträdande förvaltningschefens tjänsteutlåtande den 21 oktober 2013
Månadsrapport för landstingsstyrelsens förvaltning september 2013

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsens arbetsutskott föreslås besluta

att godkänna månadsrapporten för landstingsstyrelsens förvaltning per september 2013.

Förvaltningens förslag och motivering

Landstingsstyrelsens förvaltning (LSF) redovisar, till och med september månad, ett positivt resultat på 154,7 miljoner kronor och en avvikelse mot periodiserad budget på 153,3 miljoner kronor. För helåret prognostiseras ett positivt resultat på 79,0 miljoner kronor, vilket till stor del återfinns inom SLL Strategiska fastighetsfrågor och investeringar.

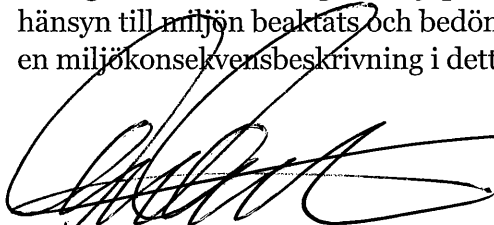
Det positiva resultatet förklaras delvis av SLL Strategiska fastighetsfrågor och investeringar där merparten av avvikelsen är hänförlig till byggnationen av Nya Karolinska Solna och förklaras av de slutliga ställningstaganden som gjordes i slutet av år 2012 runt principerna för gränsdragning mellan resultaträkning och aktivering i balansräkningen av pågående utrustningsinvesteringar.

Dessutom visar övriga LSF lägre personalkostnader på grund av semesterlöneskuldens variation under sommaren och ett flertal vakanser i verksamheten, samt lägre kostnader för konsulter och inhyrd personal. Vidare har sommarens satsning på utökad kapacitet inom sjukvården finansierad genom landstingsstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter hittills inte påverkat resultatet.

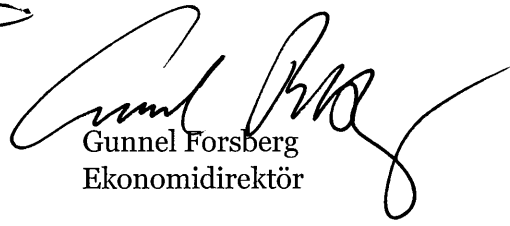
SLL IT redovisar ett positivt resultat på 6,5 miljoner kronor på grund av lägre personalkostnader och kostnader för avskrivningar samt ett utökad landstingsbidrag för genomförande av W7-projektet. Samtidigt är IT-försäljningen lägre än budget.

Miljökonsekvenser av beslutet

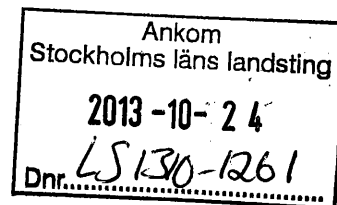
I enlighet med landstingets miljöpolitiska program Miljöutmaning 2016 har hänsyn till miljö beaktats och bedömningen är att det inte är relevant med en miljökonsekvensbeskrivning i detta ärende.



Anders Nyström
Biträdande förvaltningschef



Gunnel Forsberg
Ekonomidirektör



Landstingsstyrelsens förvaltning

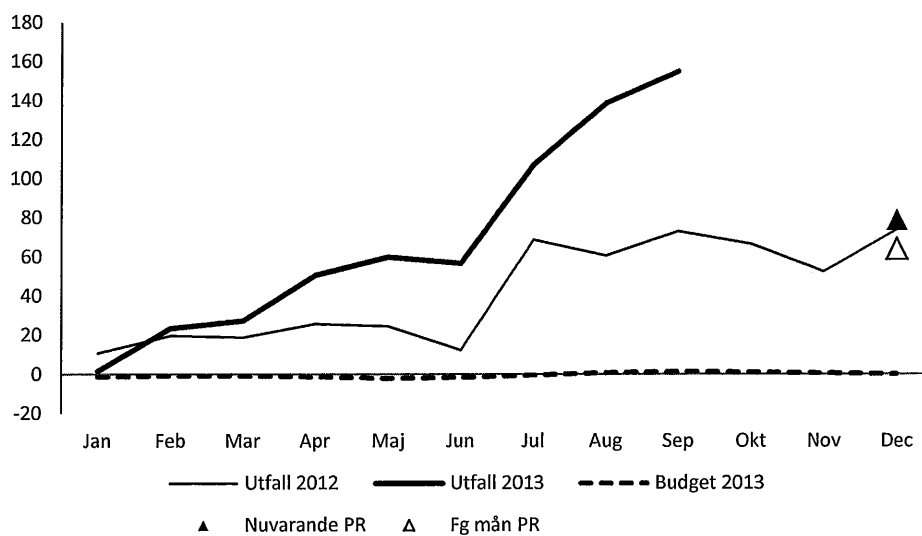
FÖRENKLAD MÅNADSRAPPORT
SEPTEMBER 2013

Innehållsförteckning

1.	Resultatuppföljning januari-september och förväntad utveckling 2013	3
1.1	Sammanfattning.....	3
1.2	Väsentlig avvikelse mot periodiserad budget (mkr)	4
1.3	Väsentlig avvikelse mot årsbudget (mkr).....	6
1.4	Investeringar	7
2.	Ledningens åtgärder	8

1. Resultatuppföljning januari-september och föväntad utveckling 2013

1.1 Sammanfattning



Förvaltningen redovisar till och med september månad ett positivt resultat med 154,7 miljoner kronor, att jämföra med budgeterat resultat för perioden på 1,4 miljoner kronor. För motsvarande period år 2012 var resultatet ett överskott med 73,0 miljoner kronor. Prognostiserat resultat för år 2013 uppgår till 79,0 miljoner kronor, en förbättring med 15 miljoner kronor jämfört med föregående månad, och återfinns i huvudsak inom SLL Strategiska fastighetsfrågor och investeringar (SFI). Budgeterat resultat för år 2013 är +/-0 miljoner kronor.

Det positiva resultatet förklaras delvis av att SFI redovisar ett positivt resultat på 47,2 miljoner kronor. Merparten av avvikelserna är hänförliga till byggnationen av Nya Karolinska Solna och de slutliga ställningstaganden som gjordes i slutet av år 2012 runt principerna för gränsdragning mellan resultaträkning och aktivering av pågående utrustningsinvesteringar.

Berga naturbruksgymnasium redovisar ett negativt resultat på 2,3 miljoner kronor, jämfört med budgeterat +/-0 miljoner kronor.

Övrig verksamhet inom landstingsstyrelsens förvaltning (LSF) redovisar totalt ett positivt resultat på 109,6 miljoner kronor efter september. Det förklaras bland annat av lägre personalkostnader än budgeterat som en effekt av semesterlöneskuldens variation under sommaren och flertalet

vakanser i verksamheten, samt av lägre kostnader för konsulter och inhyrd personal. Landstingsstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter har nyttjats endast i begränsad omfattning. Sommarens satsning på 20,0 miljoner kronor av anslaget för en utökad kapacitet inom vården syns ännu inte i resultatet för landstingsstyrelsens förvaltning. Dessutom är kostnaderna inom SLL Personal och utbildning lägre som ett resultat av lägre utfall för utbildning inom FoUU.

Landstingsstyrelsens förvaltning har år 2013 tilldelats ett utökat landstingsbidrag med 33,0 miljoner kronor för särskild satsning på stärkt IT. Satsningen avser i huvudsak en gemensam PC-plattform, det så kallade W7-projektet. Det utökade landstingsbidraget beräknas i dagsläget att förbrukas i sin helhet.

1.2 Väsentlig avvikelse mot periodiserad budget (mkr)

Den periodiserade budgeten uppgår till 1,4 miljoner kronor att jämföra med utfallet till och med september som uppgår till 154,7 miljoner kronor. Avvikelsen mellan periodiserad budget och utfallet på 153,3 miljoner kronor förklaras främst av följande:

Orsak textkommentar	Mkr	Intäkt	Kostnad	Resultat	Beslut av
		Avvik	Avvik	Avvik	LF/LS/HSN (Belopp)
		Ack utf-Perb	Ack utf-Perb	Ack utf-Perb	
Utökat landstingsbidrag för stärkt IT		16,5		16,5	
Lägre IT-intäkter		-44,4		-44,4	
Högre övriga intäkter än beräknat bl a för statsbidrag, vidaredebiterade kostnader		44,6		44,6	
Högre övriga kostnader, bl a vidaredebiterade kostnader			-28,4	-28,4	
Lägre personalkostnader (LSF)			22,9	22,9	
Lägre kostnader för bidrag inkl LS oförutsett			23,1	23,1	
Lägre kostnader konsulter/admin./inhyrd personal			48,1	48,1	
SFI, upphandlingsprojekt Medicinsk teknik			40,9	40,9	
SFI, upphandlingsprojekt IKT			6,9	6,9	
SFI övrigt lägre intäkter P-hus och övriga kostnader		-3,8	3,2	-0,6	
Berga naturbruksgymnasium		-1,5	-0,8	-2,3	
Ej analyserad restpost			2,1	2,1	
Summa avvikelse verksamhetens intäkter och kostnader		11,4	118,0	129,4	0
Avskrivningar och finansnetto		-4,6	28,5	23,9	
Total summa avvikelse		6,8	146,5	153,3	

SLL IT visar ett positivt resultat efter september månad som en effekt av lägre personalkostnader än budget med totalt 21,5 miljoner kronor, beroende på färre anställda än budgeterat. Samtidigt understiger avskrivningarna budget med 23,6 miljoner kronor och skatteintäkterna är 16,5 miljoner kronor högre än budget. Dessa tre positiva avvikelser motverkas av högre kostnader för konsulter och drift på 26,0 miljoner kronor samtidigt som försäljningsintäkterna ligger 29,2 miljoner kronor lägre än beräknat. Jämfört med föregående månad har resultatet förbättrats främst på grund av periodiseringseffekter i projektet att införa Windows 7 på sjukhusen.

Den positiva avvikelsen på personalkostnader är ett resultat av semesterlöneskuldens variation under sommaren samt ett flertal vakanser, föräldraledigheter och sjukskrivningar. Dessutom ligger utfallet för konsultkostnader och inhyrd personal betydligt lägre än budgeterat. Av landstingsstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter har hittills 20,0 miljoner kronor in-tecknats för att finansiera en särskild satsning för utökad kapacitet inom sjukvården under sommaren 2013. Detta syns dock inte än i resultatet för LSF.

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, informations- och kommunikationsteknik och inredning är i 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 inom funktionsområdet ligger över budgeterat och en icke-budgeterad kostnad för projektledare har tillkommit. Dessutom har en ökning av evakueringshyror på Sabbatsberg tillkommit, en kostnad som hade tolkats att upphöra vid utgången av år 2012, men som fortsätter fram t.o.m. år 2015.

Avskrivningar och räntekostnader är cirka 28,5 miljoner kronor lägre än periodiserad budget, varav 22,7 miljoner kronor är lägre avskrivningar, och ränteintäkterna är cirka 4,6 miljoner kronor lägre än beräknat beroende på det låga ränteläget.

1.3 Väsentlig avvikelse mot årsbudget (mkr)

Orsak textkommentar	Mkr	Intäkt Avvik Prognos- Budget	Kostnad Avvik Prognos- Budget	Resultat Avvik Prognos- Budget	Beslut av LF/LS/HSN (Belopp)
Högre landstingsbidrag förstärkt IT-satsning		33,0	-33,0	0,0	
SFI, upphandlingsprojekt Medicinsk teknik			51,9	51,9	0
SFI, upphandlingsprojekt IKT			10,4	10,4	
SFI, upphandlingsprojekt Inredning			4,0	4,0	
SFI, övrigt lägre intäkter P-hus och ökade kostnader för bl a övergripande projekt		-5,1	-1,7	-6,8	
Kostnader för uppbyggnad funktionsområde SFI			-4,6	-4,6	
Lägre intäkter samt kostnader SLL IT (verksamhetsförändring)		-28,0	14,1	-13,9	
Förskjutning i tiden på utbildningskostnader (FoUU)			15,0	15,0	
Lägre utnyttjande av LS oförutsedda medel			8,0	8,0	
LSF övrigt, lägre ränteintäkter samt lägre kostnader		-2,1	20,4	18,3	
Berga naturbruksgymnasium		-2,2	-1,1	-3,3	
Ej analyserad restpost				0,0	
Summa avvikelse		-4,4	83,4	79,0	0

Det totala prognostiserade resultatet för förvaltningen på 79 miljoner kronor följer samma trend som resultatutvecklingen mellan augusti och september, vilket innebär en förbättring med cirka 15,0 miljoner kronor mellan de två perioderna.

För år 2013 prognostiseras ett fortsatt positivt resultat med 79,0 miljoner kronor, vilket i stor utsträckning återfinns inom SLL Strategiska fastighetsfrågor och investeringar. Överskottet förklaras av lägre kostnader för utrustningsprojekten inom NKS Bygg på grund av ändrad gränsdragning för aktivering. Samtidigt beräknas kostnader för externa jurister och konsulter inom det finansiella området för rådgivning inför beslut rörande projektavtalets tilläggsavtal överstiga budget med ca 3,0 miljoner kronor. Intäkterna för det nya P-huset förväntas bli lägre än budgeterat. Vissa kostnader tillkommer också för uppbyggnad av det nya funktionsområdet SLL Strategiska fastighetsfrågor och investeringar.

Övriga LSF, exklusive Berga naturbruksgymnasium, prognostiserar totalt ett positivt resultat på 27,4 miljoner kronor. Detta trots ett prognostiserat negativt resultat på 13,9 miljoner kronor för funktionsområdet SLL IT. Underskottet inom IT kompenseras främst av ett överskott inom FoUU då

prisjusteringen av AT-block skjuts till år 2014, ett beräknat överskott för landstingsstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter samt lägre kostnader för personal i omställning och strategisk IT-sjukvård.

Berga naturbruksgymnasium prognostiserar ett årsresultat på -3,3 miljoner kronor på grund av för få elever i förhållande till skolans storlek, högre personalkostnader som ett resultat av fler elever med särskilda behov samt höga underhållskostnader för ladugården.

1.4 Investeringar

Investeringar Mkr	Ack utfall 1309	Nuvarande status	Prognos 2013	Budget LF 2013	Avvik Pr-Bu
NKS Fastighetsinvestering i SLL regi (exkl OPS-avtalet)	215,0	Pågår	413,0	426,5	-13,5
NKS Fastighetsinvestering OPS-avtalet	2 030,0	Pågår	2 769,0	2 637,8	131,2
IKT- Information- och kommunikationsteknik	7,0	Pågår	64,0	184,0	-120,0
MT-Medicinskt teknisk utrustning	42,0	Pågår	50,0	106,6	-56,6
Inredning	2,0	Pågår	3,0	0,0	3,0
Konst	1,0	Pågår	3,0	7,6	-4,6
Förvaltningens utrustning	1,0		0,0	0,0	0,0
NKS oförutsett	0,0		80,0	80,0	0,0
LSF, IT-investeringar	45,9		100,0	144,0	-44,0
LSF, Inventarier, möbler, bilar etc	2,3		16,6	16,6	0,0
Berga naturbruksgymnasium	0,1		0,5	0,5	0,0
Övriga ospecificerade objekt	0,0		0,0	0,0	0,0
Totalt investeringar	2 346,3	0	3 499,1	3 603,6	-104,5

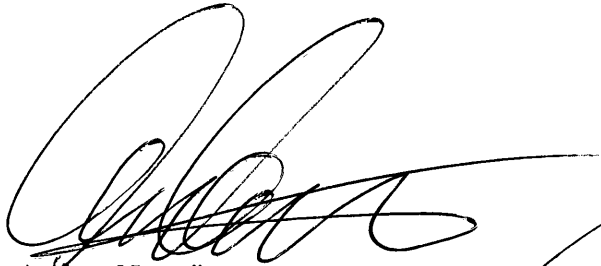
SLL Strategiska fastighetsfrågor och investeringar (avdelning NKS Bygg) har under perioden i huvudsak gjort investeringar i fastighet inom OPS-avtalet. Prognosavvikelsen mot budget för fastighetsinvesteringen som ligger utanför OPS-avtalet förklaras främst av anslutningskostnader för el, vatten/avlopp och fjärrvärme/fjärrkyla och av tilläggsavtal i Nya Karolinska Solna-anläggningen enligt fullmäktigebeslut. NKS Bygg har erhållit en utökad investeringsbudget på 152,1 miljoner kronor 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.

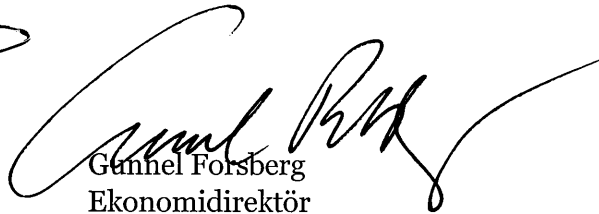
Övriga landstingsstyrelsens förvaltnings anskaffningar under perioden avser i huvudsak IT-utrustningar. Prognosen ligger lägre än budget som ett resultat av lägre investeringar i IT-utrustning.

2. Ledningens åtgärder

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



Anders Nyström
Biträdande förvaltningschef



Gunnel Forsberg
Ekonomidirektör