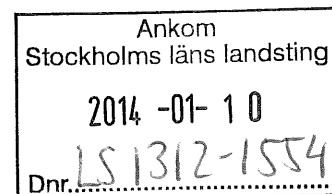


Landstingsstyrelsens  
arbetsutskott

## Månadsrapport för landstingsstyrelsens förvaltning november 2013

### Ärendebeskrivning

Månadsrapport för landstingsstyrelsens förvaltning november 2013.

### Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 9 januari 2014  
Månadsrapport för landstingsstyrelsens förvaltning november 2013

### Förslag till beslut

Landstingsstyrelsens arbetsutskott föreslås besluta

*att* godkänna månadsrapporten för landstingsstyrelsens förvaltning per november 2013.

### Förvaltningens förslag och motivering

Landstingsstyrelsens förvaltning (LSF) redovisar, till och med november månad, ett positivt resultat på 123,5 miljoner kronor och en avvikelse mot periodiserad budget på 123,0 miljoner kronor. För helåret prognostiseras ett positivt resultat på 84,0 miljoner kronor, vilket till stor del återfinns inom SLL Strategiska fastighetsfrågor och investeringar.

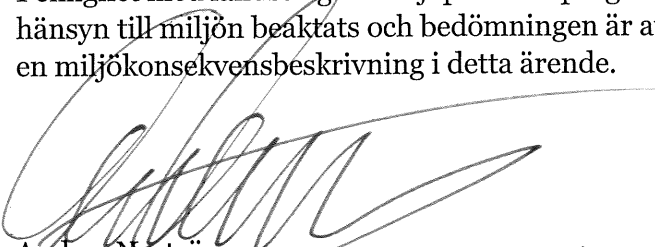
Det positiva resultatet förklaras delvis av SLL Strategiska fastighetsfrågor och investeringar där merparten av avvikelsen är hänförlig till byggnationen av Nya Karolinska Solna och förklaras av de slutliga ställningstaganden som gjordes i slutet av år 2012 runt principerna för gränsdragning mellan resultaträkning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

Dessutom visar övriga LSF lägre personalkostnader på grund av ett flertal vakanser i verksamheten, samt lägre kostnader för konsulter och inhyrd personal. Av landstingsstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter har hittills 20,0 miljoner kronor förbrukats, för att finansiera en särskild satsning för utökad kapacitet inom sjukvården under sommaren 2013.


SLL IT redovisar ett positivt resultat på 1,3 miljoner kronor på grund av lägre personalkostnader och kostnader för avskrivningar samt ett utökat landstingsbidrag för införandet av en ny gemensam IT-plattform för vården, det s.k. W7-projektet. Samtidigt är försäljningen av IT-tjänster lägre än budget och kostnaderna för konsulter och extern IT-drift högre än budget.

### **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



Eva-Karin Sennette  
Biträdande ekonomidirektör

Landstingsstyrelsens förvaltning

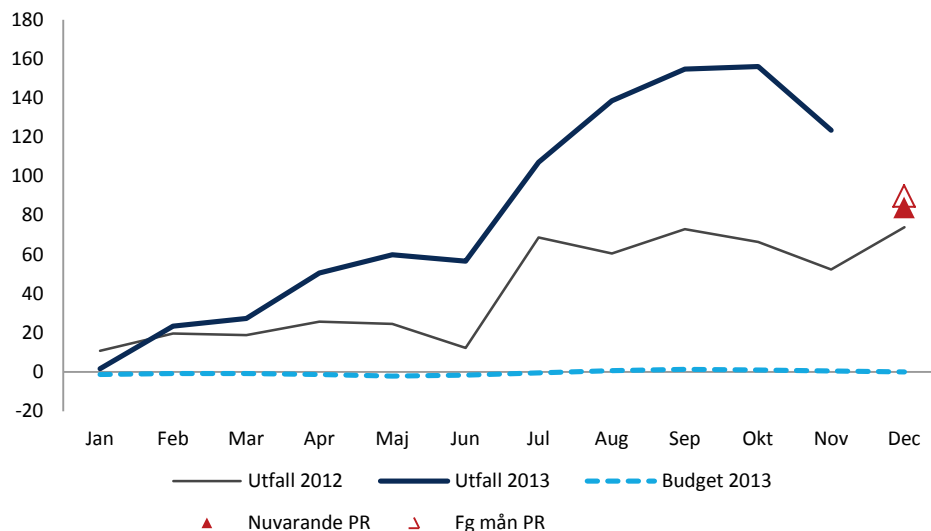
**FÖRENKLAD MÅNADSRAPPORT**  
**NOVEMBER 2013**

**Innehållsförteckning**

1.	Resultatuppföljning januari-november och förväntad utveckling	
2013	3	
1.1	Sammanfattning.....	3
1.2	Väsentlig avvikelse mot periodiserad budget (mkr) .....	5
1.3	Väsentlig avvikelse mot årsbudget (mkr).....	7
1.4	Investeringar .....	8
2.	Fördjupad analys, resultatutveckling för november månad .....	9
3.	Ledningens åtgärder .....	10

## 1. Resultatuppföljning januari-november och förväntad utveckling 2013

### 1.1 Sammanfattning



Förvaltningen redovisar till och med november månad ett positivt resultat med 123,5 miljoner kronor, att jämföra med budgeterat resultat för perioden på 0,5 miljoner kronor. För motsvarande period 2012 var resultatet ett överskott med 52,4 miljoner kronor. Prognostiserat resultat för 2013 uppgår till 84,0 miljoner kronor, en försämring med 6,0 miljoner kronor jämfört med föregående månad i huvudsak på grund av en försämrad prognos för NKS Bygg. Budgeterat resultat för 2013 är +/- 0 miljoner kronor.

Det positiva resultatet förklaras delvis av att SLL Strategiska fastighetsfrågor och investeringar (SFI) redovisar ett positivt resultat på 54,3 miljoner kronor. Merparten av avvikelserna är hänförliga till byggnationen av Nya Karolinska Solna och de slutliga ställningstaganden som gjordes i slutet av 2012 runt principerna för gränsdragning mellan resultaträkning och aktivering av pågående utrustningsinvesteringar.

Berga Naturbruksgymnasium redovisar ett negativt resultat på 3,9 miljoner kronor, jämfört med budgeterat +/- 0 miljoner kronor.

Övrig verksamhet inom Landstingsstyrelsens förvaltning (LSF) redovisar totalt ett positivt resultat på 73,1 miljoner kronor efter november. Det förklaras bland annat av lägre personalkostnader än budgeterat som en

effekt av i första hand flertalet vakanser i verksamheten samt lägre kostnader för konsulter och inhyrd personal. Landstingsstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter har använts endast i form av sammarens satsning på 20,0 miljoner kronor för en utökad kapacitet inom vården. Dessutom är kostnaderna inom SLL Personal och utbildning lägre som ett resultat av lägre utfall för utbildning inom FoUU.

Landstingsstyrelsens förvaltning har 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.

Resultaträkning	Ack utfall	Ack utfall	Förändr	Period	Avvik	Prognos	Budget	Avvik	Bokslut
Mkr	1311	1211	%	Budget	Utf-Perb	2013	2013	Pr-Bu	2012
Landstingsbidrag	2 518,5	2 299,0	9,5%	2 491,0	27,5	2 739,9	2 706,9	33,0	2 499,3
Försäljning av IT-tjänster	547,4	529,7	3,3%	594,5	-47,1	625,9	648,6	-22,7	605,2
Övriga intäkter	124,3	140,1	-11,3%	100,1	24,2	135,1	104,9	30,2	171,7
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>3 190,2</b>	<b>2 968,8</b>	<b>7,5%</b>	<b>3 185,6</b>	<b>4,6</b>	<b>3 500,9</b>	<b>3 460,4</b>	<b>40,5</b>	<b>3 276,2</b>
Personalkostnader	-540,7	-500,0	8,1%	-566,5	25,8	-607,8	-617,4	9,6	-551,0
Lämnade bidrag	-1 568,5	-1 459,1	7,5%	-1 594,8	26,3	-1 705,2	-1 730,7	25,5	-1 581,5
Hireskostnader	-127,1	-132,4	-4,0%	-125,2	-1,9	-139,3	-136,5	-2,8	-144,2
IT-tjänster	-319,2	-304,8	4,7%	-263,9	-55,3	-363,1	-287,8	-75,3	-351,3
Övriga kostnader	-394,6	-438,3	-10,0%	-488,5	93,9	-470,9	-528,5	57,6	-482,0
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-2 950,1</b>	<b>-2 834,6</b>	<b>4,1%</b>	<b>-3 038,9</b>	<b>88,8</b>	<b>-3 286,3</b>	<b>-3 300,9</b>	<b>14,6</b>	<b>-3 110,0</b>
Avskrivningar	-94,4	-81,6	15,7%	-123,0	28,6	-110,1	-134,1	24,0	-89,9
Finansnetto	-22,2	-0,2	11000,0%	-23,2	1,0	-20,5	-25,4	4,9	-2,3
<b>Resultat</b>	<b>123,5</b>	<b>52,4</b>		<b>0,5</b>	<b>123,0</b>	<b>84,0</b>	<b>0,0</b>	<b>84,0</b>	<b>74,0</b>

## 1.2 Väsentlig avvikelse mot periodiserad budget (mkr)

Den periodiserade budgeten uppgår till 0,5 miljoner kronor att jämföra med utfallet till och med november som uppgår till 123,5 miljoner kronor. Avvikelsen mellan periodiserad budget och utfallet på 123,0 miljoner kronor förklaras främst av följande:

Orsak textkommentar	Mkr	Intäkt	Kostnad	Resultat	Beslut av
		Avvik	Avvik	Avvik	LF/LS/HSN
		Ack utf-Perb	Ack utf-Perb	Ack utf-Perb	(Belopp)
Utökad landstingsbidrag för stärkt IT		27,5		27,5	
Lägre IT-intäkter		-47,1		-47,1	
Högre övriga intäkter än beräknat bl a för statsbidrag, vidaredebiterade kostnader		54,0		54,0	
Högre övriga kostnader, bl a vidaredebiterade kostnader			-36,8	-36,8	
Lägre personalkostnader (LSF)			14,1	14,1	
Lägre kostnader för bidrag inkl LS oförutsett			8,4	8,4	
Lägre kostnader konsulter/admin./inhyrd personal			49,2	49,2	
Högre kostnader externa IT-tjänster			-20,0	-20,0	
SFI, upphandlingsprojekt Medicinsk teknik			41,5	41,5	
SFI, upphandlingsprojekt IKT			8,9	8,9	
SFI övrigt lägre intäkter P-hus och övriga kostnader		-4,5	3,7	-0,8	
Berga naturbruksgymnasium		-2,3	-1,6	-3,9	
Ej analyserad restpost			-0,5	-0,5	
<b>Summa avvikelse verksamhetens intäkter och kostnader</b>		<b>27,6</b>	<b>66,9</b>	<b>94,5</b>	<b>0</b>
Avskrivningar och finansnetto		-5,5	34,0	28,5	
<b>Total summa avvikelse</b>		<b>22,1</b>	<b>100,9</b>	<b>123,0</b>	

SLL IT visar ett positivt resultat på 1,3 miljoner kronor efter november månad som en effekt av lägre personalkostnader än budget samt lägre avskrivningar. Skatteintäkterna är 27,5 miljoner kronor högre än budget på grund av finansieringen av W7-projektet. Dessa tre positiva avvikelser balanseras av högre kostnader för konsulter och extern IT-drift samt lägre försäljningsintäkter än budget.

Den positiva avvikelsen på personalkostnader är ett resultat av framför allt ett flertal vakanser inom förvaltningen. Semesterlöneskuldens variation påverkar också positivt, dock i mindre och mindre utsträckning. Utöver det ligger utfallet för konsultkostnader och inhyrd personal betydligt lägre än budgeterat. Av Landstingsstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter har

hittills 20,0 miljoner kronor förbrukats 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, informations- och kommunikationsteknik och inredning är i upphandlingsfas och hanteras därför 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 och kostnader för externt juriststöd och finansiellt stöd inom funktionsområdet ligger över budgeterat. Dessutom har en ökning av evakueringshyror på Sabbatsberg tillkommit, en kostnad som förväntats upphöra vid utgången av 2012, men som fortsätter fram tom 2015.

Avskrivningar och räntekostnader är cirka 34,0 miljoner kronor lägre än periodiserad budget, varav 28,4 miljoner kronor är lägre avskrivningar, och ränteintäkterna är cirka 5,5 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			41,9	41,9	0
SFI, upphandlingsprojekt IKT			9,4	9,4	
SFI, upphandlingsprojekt Inredning			4,0	4,0	
SFI, övrigt lägre intäkter P-hus och ökade kostnader för bl a övergripande projekt		-5,1	0,2	-4,9	
Kostnader för uppbyggnad funktionsområde SFI			-3,6	-3,6	
Lägre intäkter samt kostnader SLL IT (verksamhetsförändring)		-32,1	21,1	-11,0	
Förskjutning i tiden på utbildningskostnader (FoUU)			15,0	15,0	
Lägre utnyttjande av LS oförutsedda medel			6,8	6,8	
LSF övrigt, lägre ränteintäkter samt lägre kostnader		-2,1	32,3	30,2	
Berga naturbruksgymnasium		-2,4	-1,6	-4,0	
Ej analyserad restpost			0,2	0,2	
<b>Summa avvikelse</b>		<b>-8,7</b>	<b>92,7</b>	<b>84,0</b>	<b>0</b>

För 2013 prognostiseras ett fortsatt positivt resultat med 84,0 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 34,7 miljoner kronor. Detta trots ett prognostiserat negativt resultat på 11,0 miljoner kronor för funktionsområdet SLL IT. Underskottet inom IT kompenseras främst av ett överskott inom FoUU då prisjusteringen av AT-block skjuts till 2014, ett beräknat överskott för landstingsstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter samt lägre kostnader för personal i omställning, landstingsgemensamma uppdrag och strategisk IT-sjukvård.

Berga naturbruksgymnasium prognostiserar ett årsresultat på -4,0 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 1311	Nuvarande status	Prognos 2013	Budget LF 2013	Avvik Pr-Bu
NKS Fastighetsinvestering i SLL regi (exkl OPS-avtalet)	302,0	Pågår	416,0	426,5	-10,5
NKS Fastighetsinvestering OPS-avtalet	2520,0	Pågår	2769,0	2 637,8	131,2
IKT- Information- och kommunikationsteknik	9,0	Pågår	16,0	184,0	-168,0
MT-Medicinskt teknisk utrustning	64,0	Pågår	75,0	106,6	-31,6
Inredning	2,0	Pågår	3,0	0,0	3,0
Konst	2,0	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	51,9		100,0	144,0	-44,0
LSF, Inventarier, möbler, bilar etc	2,5		16,6	16,6	0,0
Berga naturbruksgymnasium	0,2		0,5	0,5	0,0
Övriga ospecificerade objekt	0,0		0,0	0,0	0,0
<b>Totalt investeringar</b>	<b>2954,6</b>	<b>0</b>	<b>3479,1</b>	<b>3 603,6</b>	<b>-124,5</b>

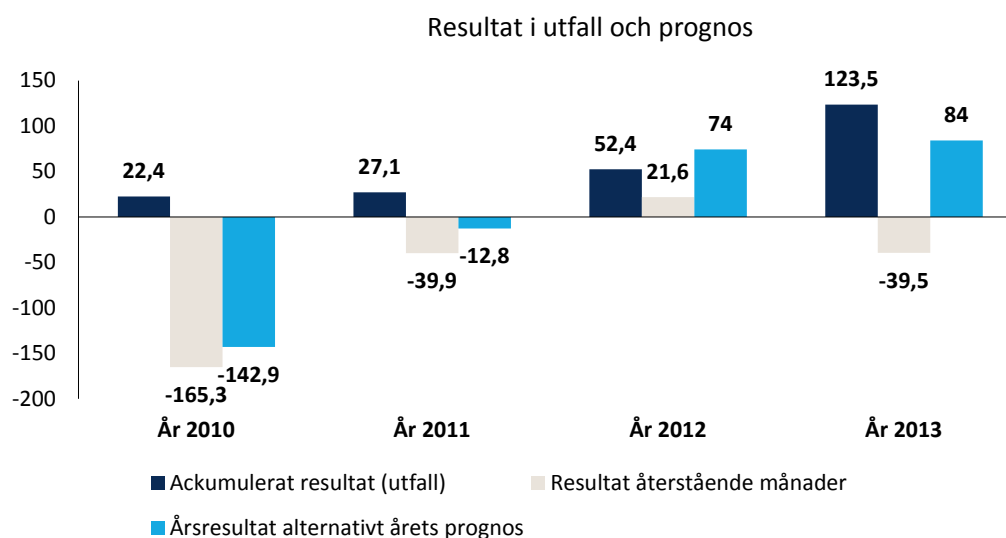
SLL Strategiska fastighetsfrågor och investeringar, avdelning NKS Bygg, har under perioden i huvudsak gjort investeringar i fastigheter inom OPS-avtalet. Prognosavvikelsen mot budget för fastighetsinvesteringen som ligger utanför OPS avtalet förklaras främst av tilläggsavtal i NKS-anläggningen enligt fullmäktigebeslut samt anslutningskostnader för el, vatten och avlopp och fjärrvärme/fjärrkyla. Exproprieringen av bostadshus Haga 4:42 beräknas inte vara avslutad under året vilket medför att investeringsramen för detta inte utnyttjats.

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. Ett tilldelningsbeslut har fattats för det första IKT-avtalet för infrastruktur och avtalet har vunnit laga kraft i slutet av november.

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. Fördjupad analys, resultatutveckling för november månad



Under åren 2010 och 2011 följde resultatutvecklingen den trend som man normalt sett har haft inom förvaltningen, med ökade kostnader i verksamheten under perioden december. Det kraftigt negativa årsresultatet 2010 förklaras av ett underskott på dåvarande NKS-förvaltningen som under det året kostnadsförde all mediaomläggning med mera till Karolinska Universitetssjukhuset.

År 2012 följdes inte den tidigare resultattrenden, då utvecklingen för den sista månaden blev positiv. Detta förklaras främst av att anslaget för LS oförutsett inte togs i anspråk under 2012, vilket ledde till en positiv utveckling i december.

För innevarande år förväntas resultatutvecklingen följa trenden från 2010 och 2011 med ökade kostnader under årets sista månad. Det är bland annat den prognostiserade utvecklingen för NKS Bygg med en negativ utveckling i december, pågående landstingsgemensamma uppdrag samt utvecklingen inom SLL IT med lägre intäkter som påverkar resultatprognosen för årets sista månad. Dessutom finns det eftersläpande fakturor i verksamheten som beräknas komma under årets sista månad.

### 3. Ledningens åtgärder

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

Anders Nyström  
Biträdande förvaltningschef

Eva-Karin Sennette  
Biträdande ekonomidirektör