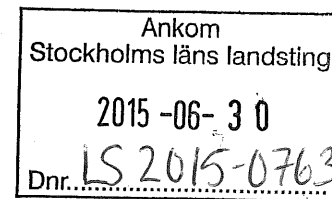


Landstingsstyrelsens förvaltning  
SLL Ekonomi och Finans

TJÄNSTEUTLÅTANDE  
2015-06-23

LS 2015-0763

Landstingsstyrelsens  
arbetsutskott



Rotel I

## Månadsrapport för landstingsstyrelsens förvaltning per maj 2015

### Ärendebeskrivning

Månadsrapport för landstingsstyrelsens förvaltning per maj 2015.

### Beslutsunderlag

Planeringschefens tjänsteutlåtande den 23 juni 2015.  
Månadsrapport för landstingsstyrelsens förvaltning per maj 2015.

### Förslag till beslut

Landstingsstyrelsens arbetsutskott föreslås besluta

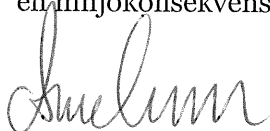
att godkänna månadsrapporten för landstingsstyrelsens förvaltning per maj 2015.

### Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Inga ytterligare ekonomiska konsekvenser av beslutet.

### 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.



Ann Eberhardsson  
Biträdande förvaltningschef



Eva-Karin Sennette  
Biträdande ekonomidirektör

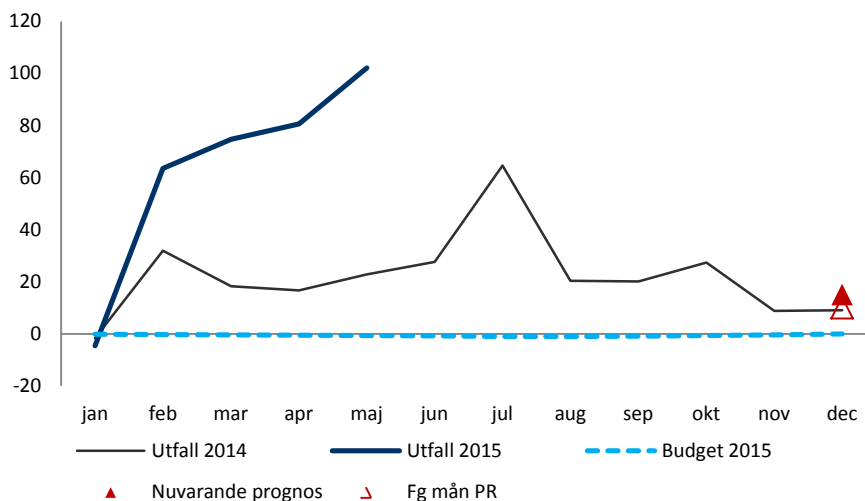
# **MÅNADSRAPPORT**

för landstingsstyrelsens förvaltning  
per maj 2015

**Innehållsförteckning**

1	Sammanfattning.....	3
2.	Resultatutveckling och prognos 2015 .....	4
2.1	Periodens utfall .....	5
2.2	Prognostiserat resultat .....	6
3.	Investeringar .....	8
4.	Ledningens åtgärder .....	9

## 1. Sammanfattning



Förvaltningen redovisar till och med maj månad ett positivt resultat på 102,2 miljoner kronor, att jämföra med budgeterat resultat för perioden på -0,6 miljoner kronor. För motsvarande period 2014 var resultatet ett överskott med 22,9 miljoner kronor.

SLL Strategiska fastighetsfrågor och investeringar redovisar ett resultat på 5,2 miljoner kronor, vilket förklaras av att NKS Bygg redovisar ett resultat på 4,4 miljoner kronor medan det övriga funktionsområdet redovisar ett resultat på 0,8 miljoner kronor. Det är framför allt lägre konsultkostnader, lägre mediakostnader för el, diesel och liknande samt lägre finansiella kostnader på grund av det låga ränteläget och lägre investeringsnivå för utrustningsavtalen jämfört med budget som skapar den positiva avvikelsen inom NKS Bygg. Konsultkostnaderna är betydligt lägre år 2015 jämfört med år 2014 då utrustningsprojekten nu i allt väsentlig hanteras som investeringar. Övrig verksamhet inom funktionsområdet följer i princip budget.

Berga naturbruksgymnasium redovisar ett negativt resultat på 7,6 miljoner kronor, i jämförelse med det budgeterade nollresultatet.

Det positiva resultatet återfinns framför allt inom förvaltningens övriga verksamhet, totalt 104,6 miljoner kronor. Det förklaras bland annat av senarelagda satsningar inom området forskning, utveckling och utbildning. Kostnaderna för IT-tjänster, inklusive konsulter, är lägre än planerat som en effekt av lägre IT-försäljning samt lägre kostnadsutfall inom satsningen på stärkt IT. Även kostnaden för övriga konsulter ligger lägre än budgeterat. Kostnader för IT-programvaror och licenser är högre än budget, liksom

personalkostnaderna som överstiger budget på grund av i första hand förändringen av semesterlönskulden. Denna avvikelse förväntas minska enligt plan under året. Övriga intäkter är högre än budget huvudsakligen på grund av intäkter för ST-ersättning från Hälso- och sjukvårdsförvaltningen.

Överskottet inom förvaltningens övriga verksamhet återfinns, förutom inom området forskning och utveckling, dessutom inom Stockholms medicinska biobank samt inom SLL Personal och utbildning på grund av senarelagda satsningar inom utbildningsområdet. Arbetsmiljölyftet redovisar också ett överskott efter maj månad. Landstingsstyrelsens medel för oförutsedda utgifter har inte tagits i anspråk hittills under året. Överskottet inom SLL IT förklaras främst av att kostnaderna för stärkt IT understiger projektbidraget per maj.

Förvaltningen prognostiserar ett positivt resultat på 15 miljoner kronor för 2015, att jämföra med budgeterat nollresultat. Arbete fortlöper med att säkerställa det besparingsmål som definierats inom förvaltningen, i syfte att möta det krav på besparing och effektivisering som finns uttryckt i den av fullmäktige beslutade mål och budget 2015. Besparingsmålet på 50 miljoner kronor tydliggörs fortlöpande i de prognoser som förvaltningen sammanställer för 2015.

## 2. Resultatutveckling och prognos 2015

Resultaträkning Mkr	Ack utfall 1505	Budget 1505	Avvik AC-BU 1505	Ack utfall 1405	Föränd %	Prognos 2015	Budget 2015	Avvik PR-BU	Bokslut 2014
Landstingsbidrag	1 264,0	1 264,0	0,0	1 234,0	2,4%	2 928,6	2 928,6	0,0	2 910,8
Försäljning av IT-tjänster	276,4	290,4	-14,0	254,8	8,5%	673,3	698,6	-25,3	628,2
Övriga intäkter	204,9	83,1	121,8	90,4	126,7%	454,0	199,5	254,5	296,1
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>1 745,3</b>	<b>1 637,5</b>	<b>107,8</b>	<b>1 579,2</b>	<b>10,5%</b>	<b>4 055,9</b>	<b>3 826,7</b>	<b>229,2</b>	<b>3 835,1</b>
Personalkostnader	-305,2	-291,4	-13,8	-279,4	9,2%	-696,9	-691,7	-5,2	-649,7
<i>-varav utbildning o konferenser</i>	-4,2	-5,3	1,1	-4,2		-11,3	-12,7	1,4	-12,9
<i>-varav personalrepresentation</i>	-5,9	-5,9	0,0	-6,0		-6,3	-6,2	-0,1	-7,9
Lämnade bidrag	-815,6	-794,3	-21,3	-800,1	1,9%	-2 062,6	-1 802,3	-260,3	-1 853,8
Hyreskostnader	-59,8	-58,5	-1,3	-60,1	-0,5%	-137,7	-143,7	6,0	-143,1
IT-programvaror o IT-licenser	-62,2	-44,8	-17,4	-47,6	30,7%	-119,6	-109,1	-10,5	-136,6
IT-tjänster, inkl. IT-konsulter	-119,2	-170,4	51,2	-136,9	-12,9%	-370,0	-408,9	38,9	-340,7
Övriga konsulter	-19,6	-39,5	19,9	-55,5	-64,7%	-88,0	-102,7	14,7	-128,5
Övriga kostnader	-130,1	-116,2	-13,9	-112,5	15,6%	-270,6	-273,5	2,9	-342,0
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-1 521,8</b>	<b>-1 515,1</b>	<b>-6,7</b>	<b>492,1</b>	<b>2,0%</b>	<b>-3 745,4</b>	<b>-3 531,9</b>	<b>-213,5</b>	<b>-3 594,4</b>
Avskrivningar	-65,2	-63,5	-1,7	-44,2	47,5%	-157,7	-152,5	-5,2	-131,1
Finansnetto	-56,1	-59,5	3,4	-20,0	180,5%	-137,8	-142,3	4,5	-100,5
<b>Resultat</b>	<b>102,2</b>	<b>-0,6</b>	<b>102,8</b>	<b>22,9</b>		<b>15,0</b>	<b>0,0</b>	<b>15,0</b>	<b>9,1</b>

### 2.1 Periodens utfall

Den periodiserade budgeten uppgår till -0,6 miljoner kronor att jämföra med utfallet till och med maj som uppgår till 102,2 miljoner kronor. Avvikelsen mellan periodiserad budget och utfallet på 102,8 miljoner kronor förklaras främst av nedanstående:

Orsak, Mkr textkommentar	Intäkt Avvik AC-BU 1505	Kostnad Avvik AC-BU 1505	Resultat Avvik AC-BU 1505	Beslut av LF/LS/HSN (Belopp)
Lägre IT-intäkter	-14,0		-14,0	0,0
Högre intäkter för ST-ersättning	107,1		107,1	
Högre övriga intäkter	10,7		10,7	
Högre personalkostnader		-12,2	-12,2	
Högre kostnader lämnade bidrag		-21,3	-21,3	
Lägre IT-kostnader, inkl. IT-konsulter		51,2	51,2	
Högre kostnader IT-programvaror och licenser		-17,4	-17,4	
SFI, högre P-intäkter	0,3		0,3	
SFI, lägre konsultkostnader		2,1	2,1	
SFT, lägre mediakostnader		3,3	3,3	
SFI, högre övriga kostnader		-1,1	-1,1	
Berga naturbruksgymnasium	-3,8	-3,8	-7,6	
Ev ej analyserad restpost	0,3	-0,3	0,0	
<b>Summa avvikelse verksamhetens intäkter och kostnader</b>	<b>100,6</b>	<b>0,5</b>	<b>101,1</b>	<b>0,0</b>
Avskrivningar och finansnetto	-0,4	2,1	1,7	
<b>Total summa avvikelse</b>	<b>100,2</b>	<b>2,6</b>	<b>102,8</b>	

Lägre IT-intäkter än budgeterat är i första hand ett resultat av negativa avvikelser mot externa vårdgivare. Detta kompenseras av lägre kostnader för IT-tjänster inklusive konsulter. Intäkter för ST-ersättning är ersättning från hälso- och sjukvårdsförvaltningen för medel som vidarefördelas till vården men som administreras via landstingsstyrelsens förvaltning. Dessa intäkter finns inte budgeterade inom förvaltningen och kommer att skapa en positiv avvikelse under hela 2015. Motsvarande kostnad återfinns inom lämnade bidrag och skapar en negativ avvikelse för detta kostnadsslag. De tillkommande kostnaderna för ST-ersättningen kompenseras per maj månad till stor del av positiva avvikelser för exempelvis Arbetsmiljölyftet och senarelagda satsningar inom forskning, utveckling och utbildningsområdet. Högre övriga intäkter beror bland annat på vidaredebiterade kostnader till Tillväxt- och regionplaneförvaltningen relaterade till den genomförda verksamhetsflytten. De högre kostnaderna för IT-programvaror och licenser förklaras till stor del av kostnader från

Microsoft för retroaktiva SQL-licenser. De högre personalkostnaderna är relaterade till förändringar av semesterlöneskulden och avvikelsen kommer att reduceras under året.

Inom SLL Strategiska fastighetsfrågor och investeringar, avdelning NKS Bygg, ligger intäkterna för parkeringshuset högre än budgeterat. Generellt så är kostnader för media och konsulter lägre än budget. Även de finansiella kostnaderna är lägre än budget på grund av den låga marknadsräntan och lägre investeringsnivå för utrustningsavtalen jämfört med budget. Utfallet för avskrivningar är högre än periodbudget på grund av den ändring som verkställts för projektavtalets färdigställda anläggningar så att komponentavskrivning nu tillämpas på denna anläggningstillgång från och med år 2015. Inom övriga delar av funktionsområdet har konsultkostnader för utredningar fakturerats till landstingsfastigheter i den utsträckning som fakturorna har betalats av förvaltningen och verksamheten följer i princip budget.

Berga naturbruksgymnasiums negativa resultat på 7,6 miljoner kronor förklaras av ett lägre antal elever än budgeterat vilket påverkar intäkterna, samt högre personalkostnader och högre hyra.

Avskrivningar och finansnetto är cirka 1,7 miljoner kronor lägre än periodiserad budget, varav 1,7 miljoner kronor är högre avskrivningar, 3,8 miljoner är lägre räntekostnader och ränteintäkterna är cirka 0,4 miljoner kronor lägre än beräknat beroende på det låga ränteläget.

## *2.2 Prognostiserat resultat*

För år 2015 prognostiseras ett positivt resultat motsvarande 15 miljoner kronor för förvaltningen. Den positiva avvikelsen är delvis ett resultat av pågående arbete med att identifiera besparingar och effektiviseringar inom förvaltningen, framför allt avseende kostnaden för konsulter. Dessutom skapar senarelagda satsningar inom utbildningsområdet en positiv avvikelse i helårsprognosen.

SLL Strategiska fastighetsfrågor och investeringar prognostiserar ett positivt resultat på 8,7 miljoner kronor för helåret. Det beror i första hand på lägre räntekostnader på 5,0 miljoner kronor samt lägre prognos för mediakostnader för driftsatta anläggningar på Nya Karolinska Solna motsvarande 4,7 miljoner kronor. Dessutom prognostiseras högre intäkter för parkeringshuset än budgeterat. Detta motverkas delvis av högre avskrivningar på grund av komponentavskrivning samt beräknade kostnader för förstudie av integration för patientmonitorering.

Berga naturbruksgymnasium prognostiserar ett årsresultat på -12,5 miljoner kronor på grund av få elever i förhållande till skolans storlek,

### högre personalkostnader som ett resultat av fler elever med särskilda behov samt kraftigt höjd hyra enligt avtal med Locum.

Orsak, Mkr textkommentar	Intäkt Avvik PR-BU	Kostnad Avvik PR-BU	Resultat Avvik PR-BU	Beslut av LF/LS/HSN (Belopp)
Lägre intäkter för försäljning av IT-tjänster		-25,3	-25,3	0,0
Högre övriga intäkter, främst för ST-ersättning	254,5		254,5	
Högre kostnader för lämnade bidrag, främst för ST-ersättning		-260,3	-260,3	
Senarelagda kostnader uppdragsutbildningar		4,0	4,0	
Lägre IT-kostnader inkl IT-konsulter		28,4	28,4	
Lägre kostnader övriga konsulter		14,7	14,7	
Lägre övriga kostnader		2,9	2,9	
SFI, högre parkeringsintäkter	1,2		1,2	
SFI, byggföljdkostnad investering		2,0	2,0	
SFI, lägre kostnad för media(Diesel reservkraft)		4,7	4,7	
SFI, högre kostnad förstudie integration för patientmonitorering		-2,5	-2,5	
Lägre konsultkostnader mm för MT o IKT projekten		2,3	2,3	
SFI, högre avskrivningar pga komponentavskrivningar		-3,6	-3,6	
SFI, lägre räntekostnader		5,0	5,0	
SFI, högre övriga kostnader		-0,4	-0,4	
Berga naturbruksgymnasium	-6,1	-6,4	-12,5	
Ej analyserad restpost		-0,1	-0,1	
<b>Summa avvikelse</b>	<b>249,6</b>	<b>-234,6</b>	<b>15,0</b>	<b>0,0</b>



### 3. Investeringar

Investeringar Mkr	Ack utfall 1505	Status*	Prognos 2015	Budget LF 2015	Avvik PR-BU
<b>NKS Bygg</b>					
<b>Investeringar i landstingets fastigheter</b>					
Relaterade byggutgifter	23,8	Pågår	122,0	122,0	0,0
Thorax ombyggnad	-2,2	Pågår	19,0	19,0	0,0
Lab kvarteret anpassning till NKS	8,0	Pågår	38,5	38,5	0,0
ALB verksamhetsanpassn media	0,0	Pågår	15,0	15,0	0,0
ALB ombyggnation verksamhetsutveckling	0,0	-	0,0	0,0	0,0
Tilläggsavtal mot projektbolaget	80,7	Pågår	291,5	291,5	0,0
Pågående nybyggnation - OPS	1 216,4	Pågår	2 885,4	2 885,4	0,0
<b>Summa investeringar i landstingets fastigheter</b>	<b>1 326,7</b>		<b>3 371,4</b>	<b>3 371,4</b>	<b>0,0</b>
<b>Utrustningsinvesteringar</b>					
Information Kommunikation Teknik	38,5	Pågår	223,5	261,8	-38,3
Medicinteknisk utrustning	90,2	Pågår	299,0	562,4	-263,4
Urustning/inredning U2 plan 5-10, radiofarmlab	0,6	Pågår	13,0	13,0	0,0
Urustning/inredning Behandlingshuset	0,0	Pågår	7,0	7,0	0,0
Inredning	2,8	Pågår	10,6	10,6	0,0
Ospecificerade objekt<100 mkr	0,0	-	80,3	80,3	0,0
<b>Summa utrustningsinvesteringar</b>	<b>132,1</b>		<b>633,4</b>	<b>935,1</b>	<b>-301,7</b>
<b>Övriga investeringar LSF</b>					
<b>Strategisk utrustning vård</b>					
Urustning till ny- och ombyggnation av Södertälje sjukhus	0,0		50,0	50,0	0,0
<b>Summa strategisk utrustning vård</b>	<b>0,0</b>		<b>50,0</b>	<b>50,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Övriga investeringar</b>					
IT-investeringar	33,4	Pågår	74,0	74,0	0,0
Landstingsarkivet långtids informationsförvaltning	0,0	Pågår	0,5	0,5	0,0
LSF Service inventarier, möbler, bilar etc	1,7	Pågår	2,0	2,0	0,0
Berga naturbruksgymnasium	0,0	Pågår	1,0	1,0	0,0
<b>Summa övriga investeringar LSF</b>	<b>35,1</b>		<b>77,5</b>	<b>77,5</b>	<b>0,0</b>
<b>Totalt investeringar</b>	<b>1 493,9</b>		<b>4 132,3</b>	<b>4 434,0</b>	<b>-301,7</b>

Den pågående nybyggnationen av Nya Karolinska Solna, som definierat i projektavtalet, följer planeringen. Utfallet för byggutgifterna relaterade till Nya Karolinska Solna är hittills tämligen lågt, men investeringar för bland annat Rakel och mobilt fastighetsnät pågår.

Faktureringen från Swedish Hospital Partner för beslutade tilläggsavtal följer inte förväntad betalningsplan utan är generellt något senare än avtalat.

Tidigare redovisade utgifter under rubriken Thorax ombyggnad avser laboratoriekvarteret och har överförts till rätt projekt, vilket skapar ett negativt utfall i föregående sammanställning.

Projekten för utrustningsinvesteringar har ett lägre utfall med en avvikelse jämfört mot periodens budget på 257 miljoner kronor. Det förklaras av att utgifterna för utrustningen ännu inte fallit ut annat än i form av förskott eller milstolpeersättningar. Hittills har beställningar på 568 miljoner kronor gjorts mot tecknade utrustningsavtal inom projekten för Informations- och kommunikationsteknik respektive Medicinsk teknik. Under året beräknas cirka 310 miljoner kronor utbetalas för redan genomförda och kommande beställningar. Totalt beräknas utgiften för utrustningsprojekten uppgå till 633,4 miljoner kronor under året, vilket innebär att utgiften delvis förskjuts till kommande år. Den totala investeringen beräknas stanna på beslutad ram motsvarande 4,3 miljarder kronor.

Landstingsstyrelsens förvaltnings övriga anskaffningar under perioden avser i huvudsak IT-utrustningar. Prognosen ligger i linje med budget för året.

#### **4. Ledningens åtgärder**

Ledningen planerar inga särskilda åtgärder mot bakgrund av den prognos som lämnas för förvaltningen. Förvaltningens arbete med att säkerställa en besparing på 50 miljoner kronor under år 2015 fortlöper enligt plan.