

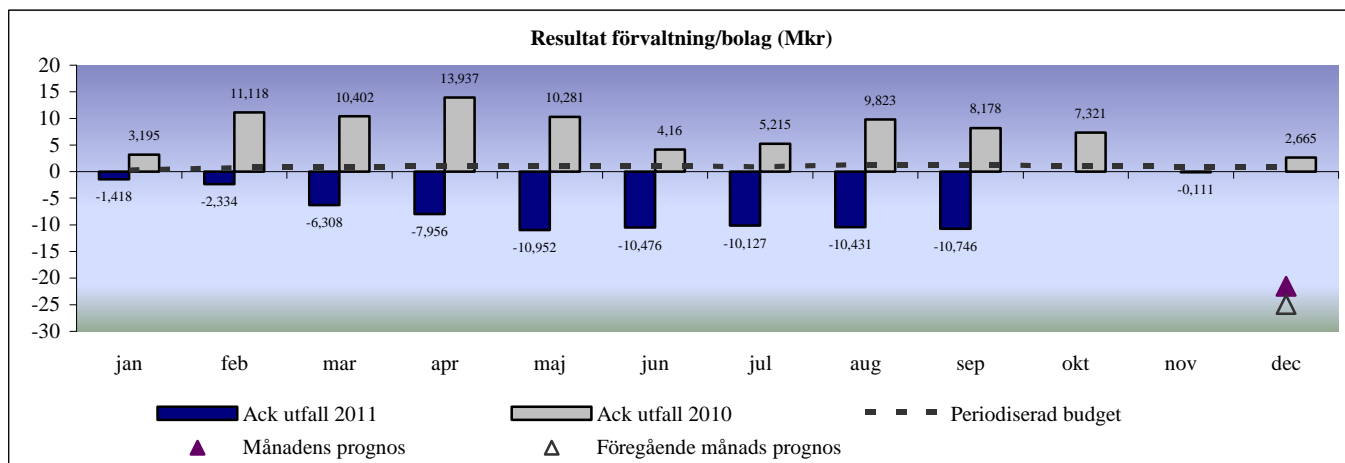
# KVARTALSRAPPORT 2011

## för kvartal 3

### INNEHÅLLSFÖRTECKNING

<b>1</b>	<b>SAMMANFATTNING AV KVARTALSRAPPORT</b> .....	<b>1</b>
<b>2</b>	<b>UPPFÖLJNING AV HUVUDMÅL</b> .....	<b>1</b>
2.1	EKONOMI I BALANS.....	1
<b>3</b>	<b>VERKSAMHETENS OMFATTNING OCH INNEHÅLL</b> .....	<b>2</b>
3.1	VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR .....	2
<b>4</b>	<b>VERKSAMHETENS EKONOMISKA RESULTAT</b> .....	<b>3</b>
4.1	KVARTALET RESULTAT OCH PROGNOSES.....	3
4.1.1	<i>Avvikelse mot periodiserad budget</i> .....	5
4.1.2	<i>Prognosavvikelse mot årsbudget</i> .....	6
4.1.3	<i>Personal</i> .....	6
4.2	INVESTERINGAR.....	7
4.3	ANALYS OCH EVENTUELLA RISKFAKTORER .....	8
4.3.1	<i>Fördjupad analys för septembers rapport</i> .....	8
<b>5</b>	<b>LEDNINGENS ÅTGÄRDER</b> .....	<b>9</b>
<b>6</b>	<b>LANDSTINGETS FINANSPOLICY</b> .....	<b>9</b>
<b>7</b>	<b>STYRELSEBEHANDLING</b> .....	<b>9</b>

## 1 Sammanfattning av kvartalsrapport



NKS-förvaltningens resultat för tredje kvartalet 2011 är -10,7 mkr. Avvikelse mot periodiserad budget är -11,9 mkr. Resultatet har legat på samma nivå sedan halvårsskiftet. Budgeterade tjänster har inte tillsatts så som planerat i avvaktan på resultatet av pågående omorganisation och nedläggning av förvaltningen. Det planerade arbetet med Verksamhetens innehåll har väsentligt dragits ner i och med beslutet om att överföra fortsatt arbete till KS. Projektstart av driftsättning och inredning har flyttats framåt. Projektet för Medicinteknisk utrustning har just påbörjat en förstudie för Bild och funktion.

Prognosen för helåret justeras därför till -21,5 mkr. Underskottet förorsakas som tidigare nämnts av hyreskostnader för evakuerade verksamheter -35 mkr och ännu ej slutförda förberedande arbeten -6,3mkr, vilket vägs upp av lägre kostnader inom förvaltningen +3,2mkr och lägre kostnader inom en del projekt, bl a Verksamhetsinnehåll +2,3mkr, MT +5mkr, IKT +3,6 mkr och Byggnation +3 mkr.

Även för investeringarna sker en prognosförändring till 2 580 mkr där delar av Byggnation och Projektering teknik förväntas falla ut först nästa år.

## 2 Uppföljning av huvudmål

SLL huvudmål	Dimension/parameter	Utfall 2011-09	Utfall 2010-09	Prognos 2011	Mål 2011
Ekonomi i balans					
	Resultat i tkr	-10 746	8 178	-21 565	900

### 2.1 Ekonomi i balans

NKS-förvaltningen kommer inte klara SLL:s huvudmål Ekonomi i balans i och med att budgetmedel aldrig tilldelats NKS för tilläggshyror för evakuerade verksamheter samt för kvarvarande byggåtgärder på Solnaområdet utanför projektbolagets etableringsområde. I och med en viss senareläggning av några projekt så vägs dock underskottet för 2011 upp av ett lägre kostnadsutfall inom dessa projekt.

### **3 Verksamhetens omfattning och innehåll**

#### **”Clinical design”**

Det senaste årets designprocess har inneburit ett intensivt och noggrant arbete, där NKS-förvaltningen och Skanska båda hållit den fastställda tidplanen. Projekteringen av den nya sjukhusanläggningen har kommit så långt att ett så kallat ”sign-off” gjordes i juni 2011 på bland annat lokalutformning, funktionskrav, samband mellan olika lokaler, val av logistiklösningar och materialval. Ritningarna har godkänts eller, i vissa fall kommenterats med krav på justeringar. Arbetet har fortsatt under hösten att godkänna justeringar, val av material och andra yttre och inre gestaltungsfrågor, ett arbete som kommer fortgå även under 2012.

#### **Byggnadsarbetet**

Byggandet av den nya sjukhusanläggningen är i full gång. Grundläggningsarbeten pågår och resningen av stommar har påbörjats. Större delen av parkeringshuset beräknas kunna tas i drift redan till sommaren 2012.

Rivningen av bostadshuset är klart. På den stora byggarbetsplatsen mellan Thorax och E4 pågår betonggjutning av grunden. Sprängnings- och schaktningsarbeten pågår fortfarande.

#### **IKT-upphandling**

Förstudien till upphandling av IKT blev klar i april. Arbetet med att utforma ett förfrågningsunderlag pågår och en annons för prekvalificering har gått ut med svar från anbudssökanden senast 28 oktober.

#### **Medicinteknisk utrustning**

NKS-förvaltningen genomför under hösten en förstudie inom området Bild & Funktion tillsammans med Arthur D Little, som ett led i förberedelserna för den omfattande upphandling som ska göras. Intresserade leverantörer bjuds bl a in till dialog för att diskutera ett antal centrala frågeställningar som berör upphandlingens strategi och omfattning.

#### **3.1 Verksamhetsförändringar**

Landstingsfullmäktige beslutade den 15 juni i samband med budget 2012 om framtidens hälso- och sjukvård innebärande stora strukturella förändringar. Nya Karolinska utformas för att erbjuda stora delar av landstingets mest avancerade vård. Verksamheterna vid akutsjukhusen renodlas för att ge vård åt patienter som behöver specifikt akutsjukhusets resurser, vilket innebär en kedja av förändringar vid närsjukhusen etc.

Landstingsfullmäktige beslutade också om förändrade ansvarsförhållanden för NKS med följande att-satser:

- *att styrelsen för Karolinska Universitetssjukhuset ansvarar för NKS och implementeringen av verksamheten från 2012.*
- *att landstingsstyrelsens ansvar kvarstår för byggnationen av NKS inkluderande nödvändiga upphandlingar som krävs för färdigställandet av byggnaden, anskaffande av teknisk utrustning och inventarier.*

- att uppdraga åt landstingsstyrelsen att utarbeta förslag till ägardirektiv för Karolinska Universitetssjukhuset med beaktande av styrelsens ansvar för NKS från 2012 för beslut i landstingsfullmäktige.
- att uppdraga åt landstingsstyrelsen att föreslå ändringar i reglementet för landstingsstyrelsen och Karolinska Universitetssjukhuset med beaktande av det förändrade ansvaret för NKS från 2012 för beslut i landstingsfullmäktige.
- att uppdraga åt hälso- och sjukvårdsnämnden att besluta om vårdavtal för Karolinska Universitetssjukhuset med beaktande av ansvaret för NKS.

Detaljerade beslut om hur arbetet med NKS ska organiseras i framtiden har ännu inte fattats. En styrgrupp bestående av representanter från KS, LSF och NKSf har nyligen bildats som tillsammans med organisationskonsulter från Arthur D Little ska lämna förslag på framtida lösning.

Beslutet att lägga ner förvaltningen har medfört en avvaktan att starta vissa projekt då det fortsatta ansvaret inte är klarlagt.

## 4 Verksamhetens ekonomiska resultat

Resultaträkning (Tkr)	Ack utfall 1109	Ack utfall 1009	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2011	Budget 2011	Avvik %	Bokslut 2010
Erhållna bidrag	57 240	70 740	-19%	57 220	0%	76 324	76 324	0%	94 320
Övriga intäkter	96	42		0		12 000	0		71
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>57 336</b>	<b>70 782</b>	<b>-19%</b>	<b>57 220</b>	<b>0%</b>	<b>88 324</b>	<b>76 324</b>	<b>16%</b>	<b>94 391</b>
Personalkostnader	-13 001	-13 012	0%	-17 377	25%	-18 752	-23 896	-22%	-24 006
Förvaltningens hyres o lokalkostnader	-3 090	-3 349	8%	-4 205	27%	-3 550	-4 450	-20%	-4 351
Projektrelaterade lokal- och markhyror	-30 277	-25 651	-18%	-3 629	-734%	-42 351	-6 000	606%	-35 276
Rep. & underh., rivning	-3 796	-8 688	56%	-3 748	-1%	-20 570	-5 000	311%	-137 990
Övr trpt & flyttkostnader	-111	-4 222	97%	-37	-200%	-50	-50	0%	-4 416
Konsultkostnader	-6 246	-1 006	-521%	-10 014	38%	-4 497	-13 357	-66%	-4 643
Diverse övriga tjänster	-934	-1 178	21%	-6 696	86%	-6 634	-8 931	-26%	-1 652
Övriga kostnader	-1 209	-822	-47%	-1 270	5%	-1 442	-1 697	-15%	-1 322
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-58 664</b>	<b>-57 928</b>	<b>-1%</b>	<b>-46 976</b>	<b>-25%</b>	<b>-97 847</b>	<b>-63 382</b>	<b>54%</b>	<b>-213 656</b>
Avskrivningar	-7 752	-4 682	-66%	-7 677	-1%	-10 241	-10 241	0%	-5 769
Finansnetto	-1 665	6		-1 350	-23%	-1 801	-1 801	0%	-901
<b>Resultat</b>	<b>-10 745</b>	<b>8 178</b>	<b>-231%</b>	<b>1 217</b>	<b>-983%</b>	<b>-21 565</b>	<b>900</b>		<b>-125 935</b>

### 4.1 Kvartalets resultat och prognos

Resultatet för tredje kvartalet uppvisar ett underskott på -10 745 tkr. Avvikelsen mot periodiserad budget är -11 958 tkr. Den största avvikelseposten är tilläggshyrorna för evakuerade verksamheter på etableringsområdet på 25 778 tkr. Av projektens budgeterade medel för konsulter och övriga tjänster på 16,1 mkr har enbart 7,1 mkr utnyttjats, bl a på grund av lägre kostnader för medicinska rådgivare från KS och en senareläggning av MT-projektets externa stöd.

NKS redovisningsprinciper beslutades 2009 utifrån de diskussioner som fördes med bl a förvaltningens revisorer. En fördjupning och förtydligande av anvisningarna för framförallt hanteringen av IKT- och MT-projektet aktualiserades under våren 2011 i och med att

upphandlingsprocessen för projekten till vissa delar avviker från gängse upphandlingar, vilket ställer nya redovisningsfrågor på sin spets. För att följa god redovisningssed, RKR<sup>1</sup>:s rekommendationer och landstingets riktlinjer kompletterades anvisningarna enligt följande:

- Förstudie för t ex IKT kostnadsförs i resultaträkningen. Kostnaden är inräknad i 2011 års budget.
- Personalkostnader för upphandlare kostnadsförs i resultaträkningen liksom övriga kostnader av administrativ karaktär.
- Konsultkostnader för arbete med förfrågningsunderlag, utvärdering mm ingår som del i investeringen.

För 2011 års prognos innebär detta att konsultkostnader på ca 9,7 mkr beräknas ingå i NKS totala investeringsram på 200 mkr istället för i resultaträkningen.

NKS-förvaltningen prognostiserar resultat för 2011 till -21 565 tkr.

Resultaträkningen följs även upp utifrån projekt/förvaltningsfördelning:

Resultaträkning (Tkr)	Ack utfall 1109	Ack utfall 1009	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2011	Budget 2011	Avvik %	Bokslut 2010
Erhållna bidrag	57 240	70 740	-19%	57 220	0%	76 324	76 324	0%	94 320
Övriga intäkter (Byggnation)	96	42	129%	0		12 000	0		70
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>57 336</b>	<b>70 782</b>	<b>-19%</b>	<b>57 220</b>	<b>0%</b>	<b>88 324</b>	<b>76 324</b>	<b>16%</b>	<b>94 390</b>
Förvaltning	-15 270	-15 366	-1%	-17 146	-11%	-19 279	-22 450	-14%	-26 184
Kommunikation	0	0		0		-665	0		-618
Medicinskt projektstöd	-3 914	-2 244	74%	-5 042	-22%	-4 490	-6 778	-34%	-5 987
Byggnation	-42 273	-43 077	-2%	-15 875	166%	-73 222	-21 966	233%	-183 823
<i>-därav konstnärlig utsmyckning</i>	<i>-1 063</i>	<i>-207</i>		<i>-1 023</i>	<i>4%</i>	<i>-1 605</i>	<i>-1 365</i>	<i>18%</i>	<i>-569</i>
<i>-därav evakuering</i>	<i>-33 677</i>	<i>-31 189</i>	<i>8%</i>	<i>-7 347</i>	<i>358%</i>	<i>-46 287</i>	<i>-10 601</i>	<i>337%</i>	<i>-45 214</i>
<i>-därav förberedande arbeten</i>	<i>-7 497</i>	<i>-11 681</i>	<i>-36%</i>	<i>-3 749</i>	<i>100%</i>	<i>-23 330</i>	<i>-5 000</i>	<i>367%</i>	<i>-138 039</i>
<i>-därav byggnadsarbeten</i>	<i>-36</i>	<i>0</i>		<i>-3 756</i>	<i>-99%</i>	<i>-2 000</i>	<i>-5 000</i>	<i>-60%</i>	<i>-1</i>
Medicinsk teknik	-1 201	-1 277	-6%	-7 157	-83%	-4 510	-9 579	-53%	-2 110
Inredning	0	0		-768	-100%	0	-1 025	-100%	0
IKT	-4 031	-408	888%	-6 208	-35%	-5 149	-8 717	-41%	-662
Tjänster	0	0		-284	-100%	-18	-402	-96%	0
Klinisk driftsättning	-116	-110	5%	-624	-81%	-191	-843	-77%	-141
Huvudprojekt NKS	-1 276	-122		-2 909	-56%	-2 364	-3 664	-35%	-799
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-68 081</b>	<b>-62 604</b>	<b>9%</b>	<b>-56 013</b>	<b>22%</b>	<b>-109 888</b>	<b>-75 424</b>	<b>46%</b>	<b>-220 324</b>
<b>Resultat</b>	<b>-10 745</b>	<b>8 178</b>	<b>-231%</b>	<b>1 207</b>		<b>-21 565</b>	<b>900</b>		<b>-125 934</b>

Förvaltningens egna kostnader är lägre jmf periodbudget. Ett lägre utnyttjande av konsult-tjänster än budgeterat och minskade hyreskostnader efter kontorets flytt till nya lokaler i april samt vakanta tjänster har inneburit lägre kostnader.

Byggnation – evakuering, överskrider pga obudgeterade kostnader för tilläggshyror för evakuerade verksamheter på etableringsområdet.

Byggnation – förberedande arbeten, överskrider pga obudgeterade kostnader för återstående underhållsåtgärder mm i anslutning till etableringsområdet. I prognosen för helåret ingår kostnader för genomförning i thoraxkulverten på 12 mkr. Motsvarande belopp finns prognostiserat som övrig intäkt från SHP.

<sup>1</sup> Rådet för Kommunal Redovisning

Byggnation – byggnadsarbeten, uppvisar överskott i och med att budgeterade åtgärder för extra parkeringsplatser ännu inte fakturerats av Locum samt att bulleråtgärder för ändrad helicoptervinkel ännu inte aktualiserats.

Medicinsk teknik har en senareläggning i planerade externa konsultinsatser. Arbetet med en förstudie inför upphandling av Bild & Funktion har nyligen påbörjats. En förstudie för IKT har slutförts men motsvarigheten för IT är för närvarande inte planerad men ingår i årsbudgeten för projektet IKT. Därmed sänks prognosen för konsultkostnader för 2011.

Projekten Inredning, Tjänster och Klinisk driftsättning förväntas ha ringa eller inga kostnader under 2011.

#### 4.1.1 Avvikelse mot periodiserad budget

Textkommentar	Intäkt Avvikelse Ack utfall- periodbudget	Kostnad Avvikelse Ack utfall- periodbudget	Resultat Avvikelse Ack utfall- periodbudget	Beslut av LF/LS/ HSN (Belopp)
Lokalhyror projektrelaterade		-25 778,0	-25 778,0	0,0
Lokalhyror förvaltning		697,0	697,0	
Rep och UH Fastigh		-47,0	-47,0	
Övr lokalkostn		-366,0	-366,0	
IT-konsulter		1 474,0	1 474,0	
Konsulter strategi/management		-266,0	-266,0	
Konsulter ekonomi/finansiering		450,0	450,0	
Konsulter juridik		593,0	593,0	
Medicinska rådgivare		4 048,0	4 048,0	
Administrativa tjänster		1 523,0	1 523,0	
Övriga konsulter		1 494,0	1 494,0	
Personalkostnader		4 376,0	4 376,0	
Räntekostnader bankkonto		-312,0	-312,0	
Ev ej analyserad restpost		156,0	156,0	
<b>S:a avvikelse</b>	<b>0,0</b>	<b>-11 958,0</b>	<b>-11 958,0</b>	<b>0,0</b>

Avvikelse mot periodiserad budget kommenteras i huvudsak under 4.1. Överskottet på personalkostnader förklaras av att 4 planerade/budgeterade tjänster från april inte tillsatts.

#### 4.1.2 Prognosavvikelse mot årsbudget

Textkommentar	Intäkt Avvikelse prognos- budget	Kostnad Avvikelse prognos- budget	Resultat Avvikelse prognos- budget	Beslut av LF/LS/ HSN (Belopp)
<b>Personalkostnader</b>		<b>5 143,0</b>	<b>5 143,0</b>	
<b>Lokalhyror projektrelaterat</b>		<b>-36 351,0</b>	<b>-36 351,0</b>	<b>0,0</b>
-därav KS		-21 956,0	-21 956,0	
-därav SLL IT		-2 503,0	-2 503,0	
-därav SLSO		-9 628,0	-9 628,0	
-därav Locum		-1 599,0	-1 599,0	
-därav hyra Typrum/Utställningslokal		-665,0	-665,0	
<b>Hyra Egen Lokal</b>		<b>900,0</b>	<b>900,0</b>	
<b>Rep o UH av fastigh och lokal</b>	<b>12 000,0</b>	<b>-15 330,0</b>	<b>-3 330,0</b>	
-varav färdigställande av byggn på KS-området		-3 330,0	-3 330,0	
-varav genombrytning Thoraxkulvert	12 000,0	-12 000,0	0,0	
<b>Övriga lokalkostnader (Konstförråd)</b>		<b>-240,0</b>	<b>-240,0</b>	
<b>IT Tjänster/Konsultarvoden/Övriga tjänster</b>		<b>11 159,0</b>	<b>11 159,0</b>	
<b>Övrigt</b>		<b>255,0</b>	<b>255,0</b>	
<b>S:a avvikelse</b>	<b>12 000,0</b>	<b>-34 464,0</b>	<b>-22 465,0</b>	<b>0,0</b>

En senareläggning av planerade tjänstetillsättningar medför lägre personalkostnader. Tilläggshyror för evakuerade verksamheter från etableringsområdet ingår inte i 2011 års budget men faktureras NKS-förvaltningen löpande. Diverse byggprojekt, totalt beräknat till ca 9,5 mkr, kvarstår för att färdigställa åtgärder på Solnaområdet såsom trapphus för utrymning i den del av Norrbackahuset som rivits mm. En genombrytning av thoraxkulverten för media beräknas kosta ca 12 mkr. Locum har i uppdrag att utföra arbetet och NKS kommer att fakturera projektbolaget för utfört arbete. MT-projektets planerade externa konsultinsatser är senarelagda jmf budget.

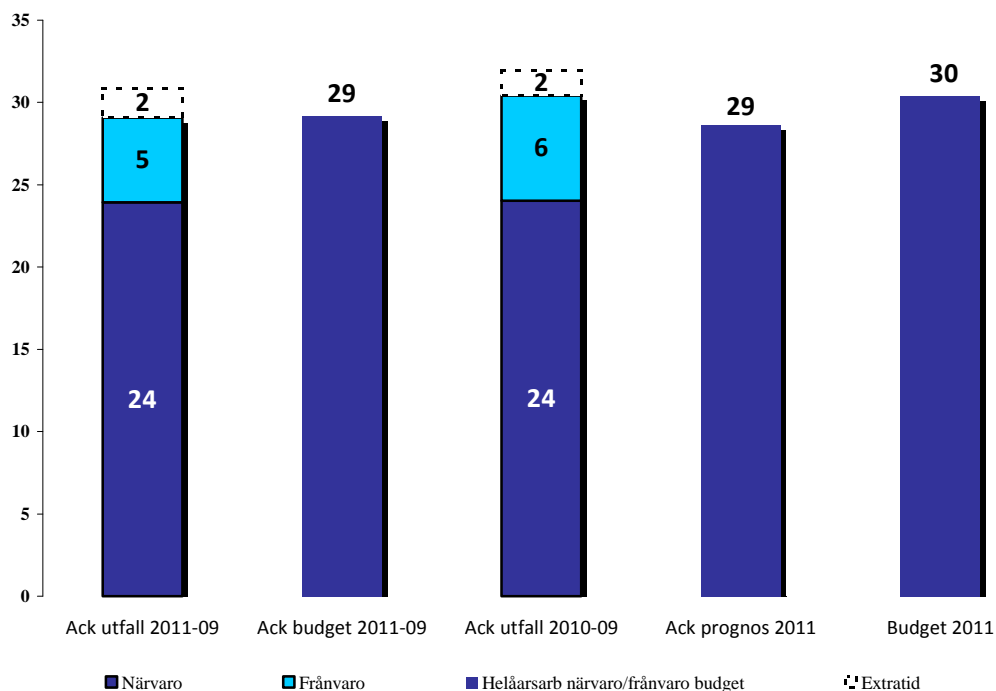
#### 4.1.3 Personal

Bemanningskostnader (Mkr)	Ack utfall 1109	Ack utfall 1009	Förändr %	Periodens budget	Avvik %	Prognos 2011	Budget 2011	Avvik %
Summa personalkostnader	23 926	23 785	1%	26 288	-9%	31 101	36 245	0%
varav förändring sem- och löneskuld	-414	110	-476%	0		0	0	
varav lön- o personalkostnad	17 025	15 977	7%	20 470	-17%	22 749	25 449	0%
varav PO-pålägg	6 506	6 566	-1%	4 994	30%	9 593	10 796	0%
Överfört till projekt (aktivering)	-10 925	-10 773	1%	-8 911	23%	-12 348	-12 349	0%
<b>Summa bemanningskostnad</b>	<b>13 001</b>	<b>13 012</b>	<b>0%</b>	<b>17 377</b>	<b>-25%</b>	<b>18 753</b>	<b>23 896</b>	<b>0%</b>
<b>Sjukfrånvaromått</b>	Ack utfall 1109	Ack utfall 1009	Förändr %-enh			Prognos 2011	Budget 2011	Avvik %-enh
Procentuell sjukfrånvaro	1%	2%	-1%					0%

Frånsett extrakostnaden för slutavräkning mot i december övertalig personal, så ligger personalkostnaden nu på en lägre nivå jmf 2010. Sjukfrånvaron är låg och jmf 2010 lägre i och med att några längre sjukskrivningar för allvarlig sjukdom inte förekommit 2011.

Helårsarbete närvaro/frånvaro exkl extratid	Ack utfall 1109	Ack utfall 1009	Förändr %	Prognos 2011	Budget 2011	LF/LS/HSN beslut (Ja/Nej)	Bokslut 2010
<b>Totalt helårsarbete</b>	<b>29</b>	<b>30</b>	<b>-4%</b>	<b>29</b>	<b>30</b>		<b>31</b>

### Diagram helårsarbete



Antalet helårsarbetare har minskat jmf 2010 i och med genomförd omorganisation i december 2010. Under 2011 var 3 projektledartjänster beräknade att tillsättas fr o m april samt en juristtjänst. Planerna för dessa tillsättningar är skjutna på framtiden.

### 4.2 Investeringar

Investeringar (Tkr)	Ack utfall 1109	Nuvarande status	Prognos 2011	Budget LF 2011
Huvudprojekt NKS	6 731,0		9 000	36 000
Projektering - vård	7 262,0		8 000	6 400
Projektering - teknik	1 812,0		2 000	14 000
Byggnation	16 785,0		99 741	128 400
- därav Konstnärlig utsmyckning	812,0		2 400	2 400
IKT	6 334,0		9 753	0
Thorax/lab	85,0		1 000	3 400
Kommunikation	3 562,0		7 800	11 800
<b>S:a investeringar i egen regi</b>	<b>42 571,0</b>		<b>137 294</b>	<b>200 000</b>
Teknikbyggnad fas 1	372 652,0			
Parkeringshus fas 2	144 712,0			
Sjukhus fas 4	953 625,0			
Sjukhus fas 5	294 218,0		2 442 600	2 314 000
Forskningslab fas 6	3 985,0			
Parkering under torg fas 7	1 313,0			
Patienthotell fas 7	313,0			
<b>S:a investeringar - OPS</b>	<b>1 770 818,0</b>		<b>2 442 600</b>	<b>2 314 000</b>
<b>S:a investeringar i landstingets fastigheter</b>	<b>1 813 389,0</b>		<b>2 579 894</b>	<b>2 514 000</b>
Förvaltningens investeringar	433,0		433	300
<b>S:a Maskiner/Inventarier/IT</b>	<b>433,0</b>		<b>433</b>	<b>300</b>
<b>Totalt investeringar</b>	<b>1 813 822,0</b>		<b>2 580 327</b>	<b>2 514 300</b>



Projektering vård har varit det projekt som krävt mest egna resurser under året. Arbete kvarstår om än i mindre omfattning. Projektering teknik beräknas inte utnyttja beslutad budget. Projektet byggnation innehåller bl a förväntad slutreglering av expropriation av bostadshus men värdet av detta är fortfarande okänt samt även tidpunkten för slutregleringen. Mycket talar för att ärendet inte kommer vara avslutat under 2011 så som planerat. IKT-projektets fortsatta konsultkostnader hanteras som del av investeringen enligt kompletterade redovisningsanvisningar. Kommunikation förväntas inte utnyttja beslutad budget i och med förskjutning av vissa insatser. Den totala prognosen för investeringar i egen regi är därmed 153,7 mkr.

Investering – OPS består dels av den resultatbaserade betalningen \* 2, vilket motsvarar avtalad total investeringsnivå. Till detta kommer projektbolagets beräknade räntekostnader samt SLL:s egna räntekostnader för att finansiera betalningen av de resultatbaserade betalningarna. Samtliga dessa poster ingår i budgetvärdet. För en korrekt värdering av anläggningvärdet av det nya universitetssjukhuset så påförs även en indirekt kostnad på 6% av investeringsvärdet löpande (motbokas mot långfristig skuld – OPS). Den indirekta kostnaden ingår inte i 2011 års budgetvärde varvid en differens mellan prognos och budget uppstår på 128,6 mkr.

Förvaltningens egna investeringar uppgår till 433 tkr, en effekt av flytten till ny lokal inrett som kontorslandskap.

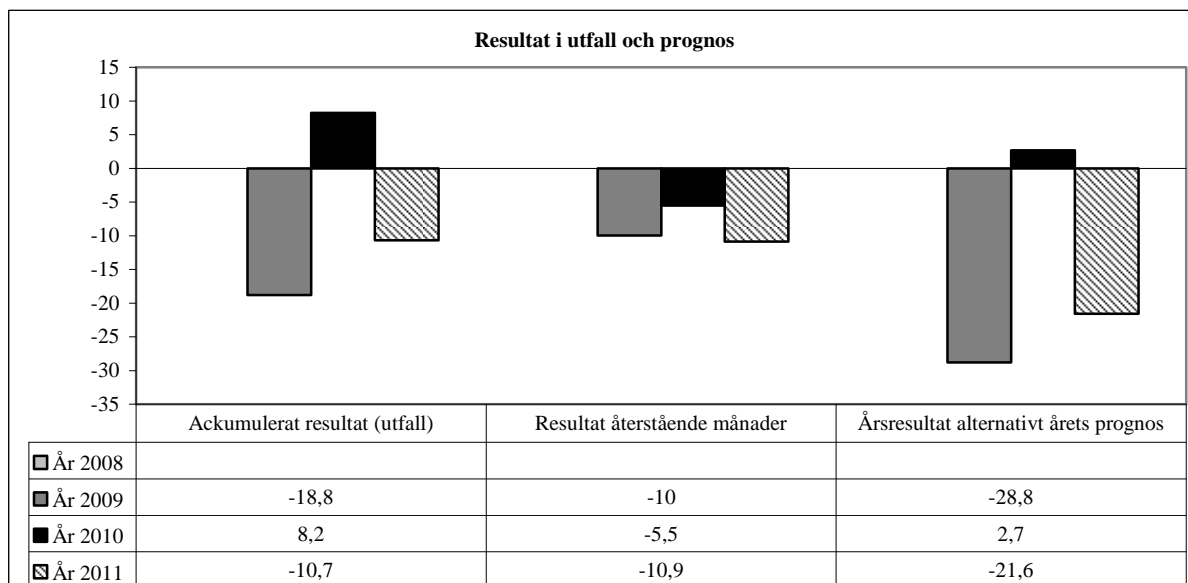
Total prognos för NKS investeringar 2011 blir därmed 2 580 mkr.

### **4.3 *Analys och eventuella riskfaktorer***

NKS-förvaltningens projekt avancerar i olika grad, vilket medför vissa svårigheter att prognostisera årets resultat. IKT-projektet avancerar med god fart och MT-projektets förstudie för bild- och funktion har just startat. Tilläggshyrorna för de evakuerade verksamheterna är fortfarande en olöst fråga; kostnaden fortsätter att falla på NKS-förvaltningen men budgetmedel för hyrorna saknas 2011. I övrigt utförs åtgärder i anslutning till etableringsområdet, åtgärder som ska underlätta för nuvarande verksamhet på området eller förhindra störningar för verksamheten. Kostnaden ryms ej inom beslutad budget.

#### **4.3.1 *Fördjupad analys för septembers rapport***

Ett projekt som NKS-projektet har inga trender i kostnadsflödet i och med att projektet inte ser lika ut över tid. Resterande del av 2011 förväntas innebära ökade kostnader för framförallt MT-projektet. De byggåtgärder som beställts av Locum förväntas att bli fakturerade i år, men en viss fördröjning har hittills kunnat synas. En avvikelse från tredje kvartalets rapporterade prognos kan möjligtvis bli åt det positiva hållet, dvs att resultatet blir bättre än prognostiserat.



Underlaget är justerat för jämförelsestörande poster; dels 69,1 mkr 2009 när Thoraxflygeln N2 återfördes som anläggningstillgång och dels 128,6 mkr 2010 för mediaomläggning på Solnaområdet som kostnadsfördes i sin helhet 2010 efter ändrad tillämpning av redovisningsprincip.

## 5 Ledningens åtgärder

Inga särskilda åtgärder är planerade. I övrigt avvaktar NKS-förvaltningen mer detaljerade beslut om hur arbetet med NKS ska organiseras i framtiden.

## 6 Landstingets finanspolicy

NKS-förvaltningen följer landstingets finanspolicy.

## 7 Styrelsebehandling

Kvartalsrapporten för september månad behandlas i landstingsstyrelsen tillsammans med LSF:s kvartalsrapport.

Björn Ekström  
Tf Förvaltningschef