



# Händelser under perioden

- Intäkterna för taxor och avgifter är betydligt högre än budgeterat då det framför allt inom SÄBO är finns en högre andel som inte har någon avgiftsreducering. Även intäkterna för matabonnemang är högre än budgeterat på grund av ny avgift från årets början. Även inom hemtjänsten är det färre brukare utan avgiftsreducering.
- Hög andel timvikarier under perioden.

# Sammanfattning av periodens större avvikelseposter

- Avvikelsen gällande personal består av sjuklönekostnader, dessa budgeteras ej, driver upp behovet av timvikarier
- Höga vikariekostnader under sommarperioden med påverkan av att PO-kostnaden också ökat.
- Något högre omvårdnadstyngd inom FO-området, dels i form av behov av ökad bemanning samt köpt vård

# Periodresultat t om nov 2023 för ÄoN

<i>Period</i>	<i>12</i>	<i>11</i>	<i>Periodbudget</i>	<i>Periodutfall totalt</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Utfall föregående period (okt)</i>
Externa intäkter			44 018	51 609	7 590	46 200
Interna intäkter			6 564	8 484	1 920	8 163
Summa Intäkter			50 582	60 092	9 510	54 363
Köp av huvudverksamhet			-6 498	-7 220	-721	-6 426
Personalkostnader			-391 966	-431 807	-39 840	-393 521
Driftskostnader			-37 398	-43 538	-6 140	-38 442
Interna kostnader			-62 213	-53 479	8 734	-48 174
Summa kostnader			-498 075	-536 043	-37 968	-486 563
Nettokostnad			-447 493	-475 951	-28 458	-432 201
Fastställd ram			447 493	447 493		406 795
RESULTAT			0	-28 458	-28 458	-25 406
Semesterlöseskuld				-123		2 557
RESULTAT inkl semskuld				-28 581		-22 849

Periodens budget är beräknad med utgångspunkt från periodens antal månader x 1/12 av årsbudgeten.

# Sammanfattning av prognosens större avvikelseposter

- Prognosen för Äldre och Omsorgsnämnden visar nu per oktober på ett underskott på –12,9 mkr.

# Prognos och periodresultat tom november 2023 ÄON

<i>Resultaträkning</i>	<i>Årsbudget</i>	<i>Årsprognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Period-budget</i>	<i>Period-utfall</i>	<i>% av årsbudget</i>
Externa intäkter	-48 020	-62 912	14 892	-44 018	-51 609	107%
Interna intäkter	-7 161	-9 524	2 363	-6 564	-8 484	118%
<b>Summa intäkter</b>	<b>-55 181</b>	<b>-72 436</b>	<b>17 255</b>	<b>-50 582</b>	<b>-60 093</b>	109%
Köp av huvudvht, bidrag	7 089	6 691	398	6 498	7 220	102%
Personalkostnader	427 600	458 166	-30 567	391 966	431 807	101%
Övriga kostnader	40 798	50 085	-9 287	37 398	43 538	107%
Interna kostnader	67 869	58 561	9 308	62 213	53 479	79%
<b>Summa kostnader</b>	<b>543 355</b>	<b>573 503</b>	<b>-30 148</b>	<b>498 075</b>	<b>536 044</b>	<b>99%</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>488 174</b>	<b>501 067</b>	<b>-12 893</b>	<b>447 493</b>	<b>475 951</b>	<b>97%</b>

Månadsuppföljningsrapport enligt KS-sammanställning. Intäkter är negativa tal och kostnader är positiva tal. I avvikelsekolumnen är negativa tal en negativ avvikelse.

# Trend analyser

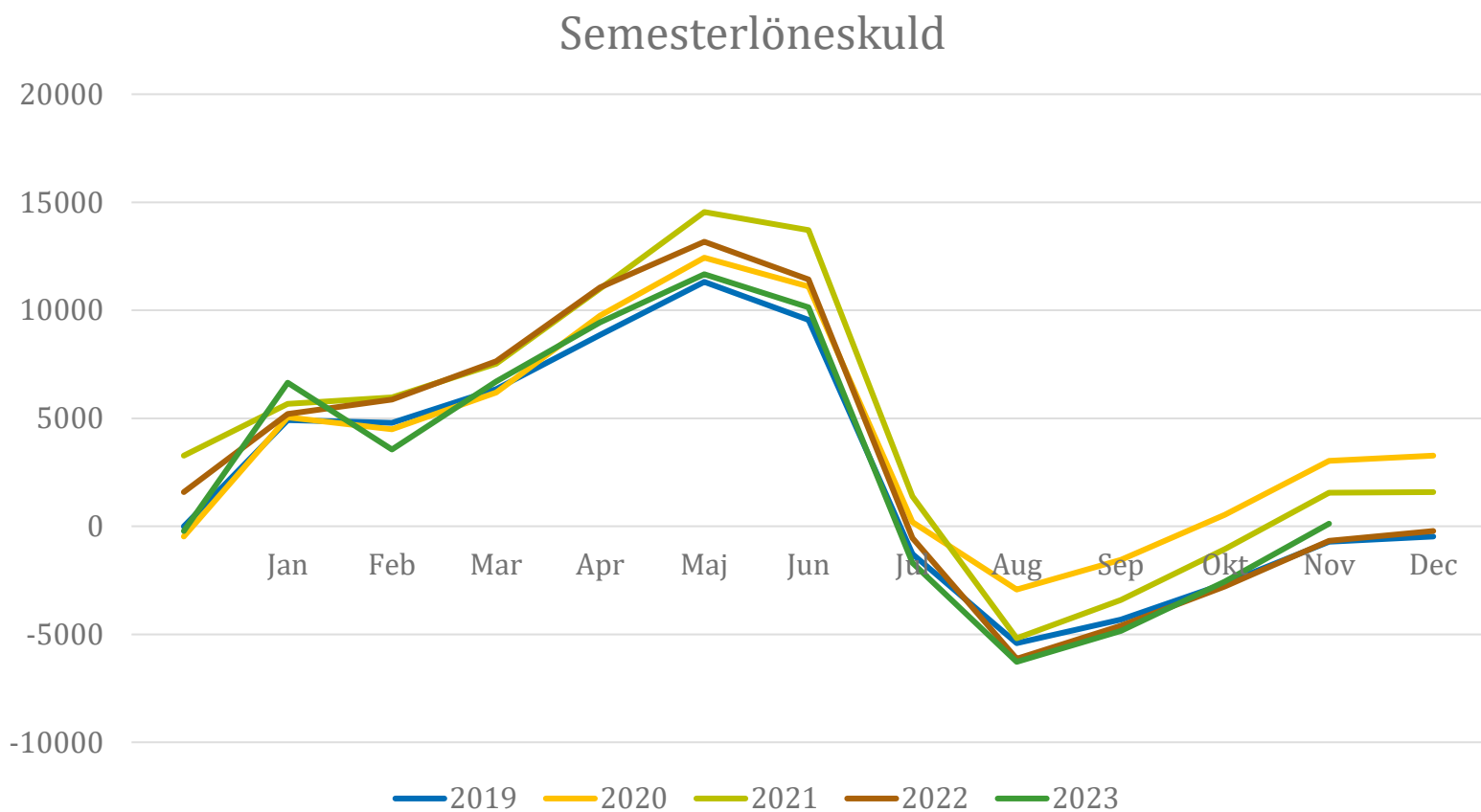
*Nettokostnader*

*Sjuklöner*

*Sjukfrånvaro*

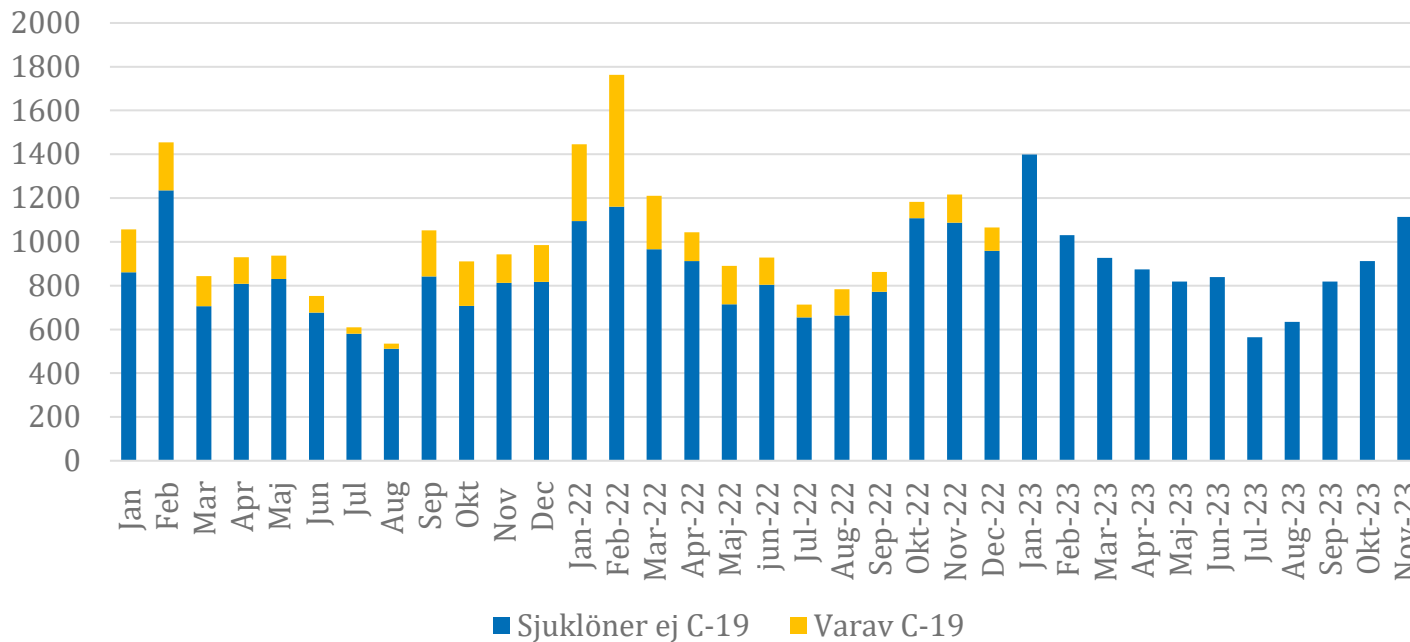
*Semesterlöneskuld*

# Semesterlöneskuld





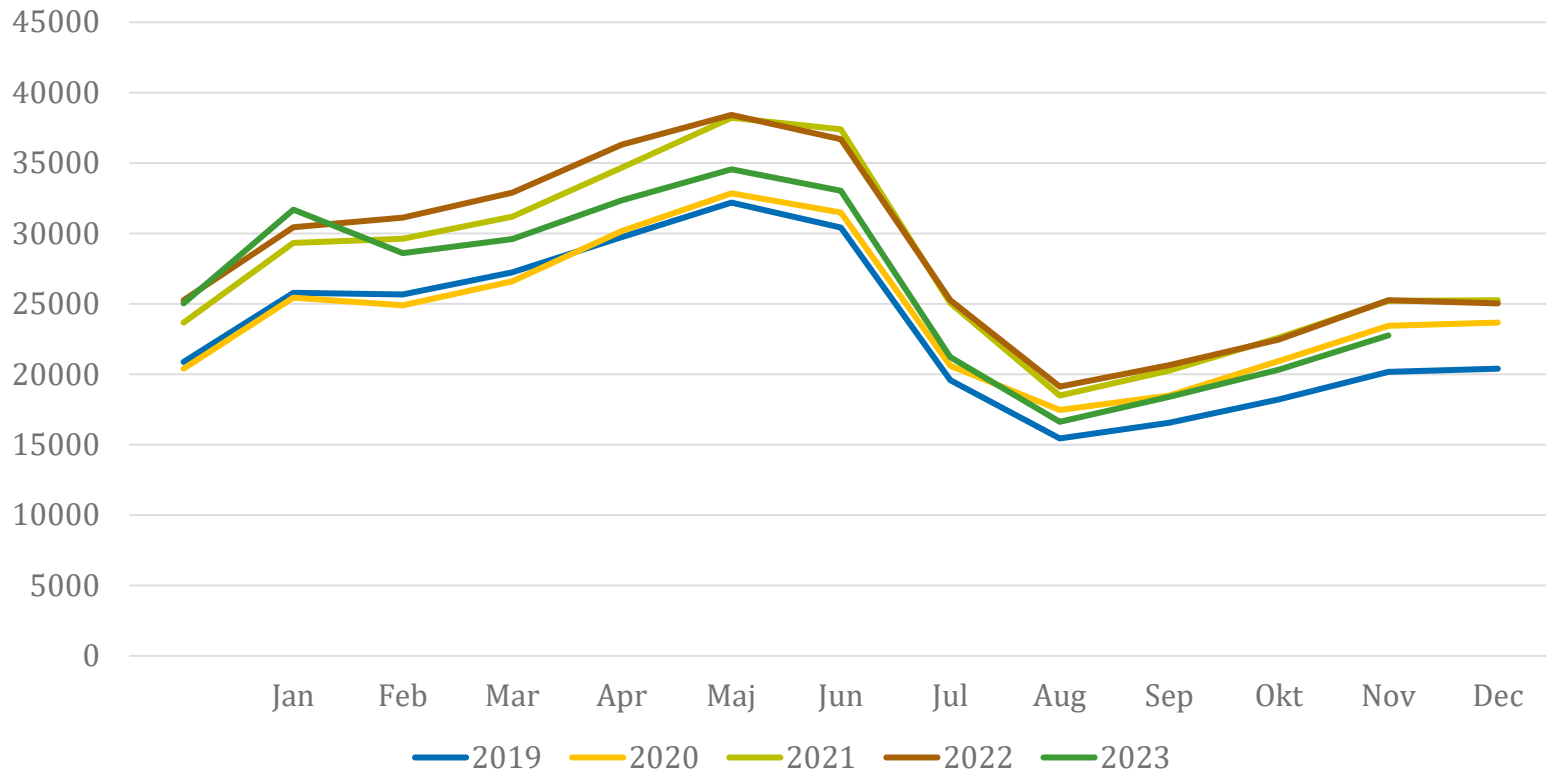
# Sjuklönekostnad per månad 2021-2023\*



\*tom december 2022 ingår IFO i rapporteringen,  
 samt att from januari 2023 särredovisas inte covid kodad frånvaro

# Semesterlöneskuld forts

Semesterlöneskuld



Kommentar:

# Fullständig kommentar till Oktober prognosen

Prognosen för Äldre och Omsorgsnämnden visar nu per oktober på ett underskott på -12,9 mkr.

Äldre och Omsorgsnämndens prognos för oktober visar ett underskott om 12,9 mkr vilket är försämring från tidigare prognos med 11,2 mkr. Prognososäkerheten har i de tidigare prognoserna varit 6,5 mkr så försämringen är större än vad som tidigare befarats.

Det finns flera bakomliggande faktorer till prognosförändringen.

ÄoN gick in i året med en väldigt snäv tilltagen budget, beslutad av nämnden, för timvikarier vilket är den primära anledningen till att prognosen ser ut som den gör. De höga kostnaderna för timvikarier kan brytas ner till primärt två anledningar, dels för att ersätta personal som är sjuk, samt de förstärkningar som krävts pga de problem som uppstått i avvecklandet av Ålängan som SÄBO och etableringen av Bergsmansgatans nya SÄBO och ökade driftskostnader kopplat till byggnadens brister. Dock är kontoret i samarbete med kommunens fastighetsenhet i en process att rikta ersättningskrav mot fastighetsägaren för dessa kostnader, men denna process kommer att fortsätta in i år 2024 och kan pga deras osäkerhet inte tas upp i prognosen utan kommer att hanteras under 2024 års månadsuppföljningar om det blir aktuellt.

Ett felaktigt tidigare prognosticerat statsbidrag påverkar prognosen negativt med 0,6 mkr. Samt att intäktsökningen för sista kvartalet med de nya taxorna inom äldreomsorgen är nedjusterat med 0,5 mkr, justeringen är gjord utifrån att debitering sker månad i efterskott så exakta siffror finns inte förens per sista november för sista kvartalet.