

Händelser under perioden

- Semesterlöneskulden delad mellan ÄoN och SAN, positiv påverkan i ÄoN, negativ påverkan i SAN. Är nu justerad med korrekta ingående balanser
- Statsbidraget för att säkra omsorg om äldre är erhållet och periodiserat över året, 12-delar. (10,8 mkr)
- Statsbidrag för God och Nära vård i samarbete med regionen är rekviderat. (2,5 mkr)

Sammanfattning av periodens större avvikelseposter

- Högre intäkter för taxor och avgifter då indexhöjningen blev högre än antaget i budget. Samt högre projekt intäkter för perioden.
- Avvikelsen gällande personal består av sjuklönekostnader, dessa budgeteras ej.
- Internhyror saknas i utfallet för perioden då dessa kom in väldigt sent i mars månad, de är dock upptagna till fullo i årsprognosen. Påverkar utfallet med 7,5 mkr.

Periodresultat t om mar 2023 för ÄoN

<i>Period</i>	<i>12</i>	<i>3</i>	<i>Periodbudget</i>	<i>Periodutfall totalt</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Utfall föregående period (xx)</i>
Externa intäkter			12 005	14 286	2 281	0
Interna intäkter			1 790	2 457	667	0
Summa Intäkter			13 795	16 744	2 949	0
Köp av huvudverksamhet			-1 772	-1 496	277	0
Personalkostnader			-106 900	-110 545	-3 645	0
Driftskostnader			-10 199	-9 259	940	0
Interna kostnader			-16 967	-6 365	10 603	0
Summa kostnader			-135 839	-127 664	8 175	0
Nettokostnad			-122 043	-110 920	11 123	0
Fastställd ram			122 044	122 044		0
RESULTAT			0	11 123	11 123	0
Semesterlöseskuld				-6 701		0
RESULTAT inkl semskuld				4 422		0

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

* Se specifikation av C-19 på nästa bild.

Sammanfattning av prognosens större avvikelseposter

- Helårsprognosen pekar på ett underskott på -15,4 Mkr.

Ökat behov av timvikarier pga flertalet vakanser samt sjuklöner.
Driftskostnader är fortsatta belastade med kostnader för inhyrd personal pga svårigheter att rekrytera sjuksköterskor.
Ökade tomhyror pga den försenade inflyttningen på Bergmansgatan.

För närvarande är prognososäkerheten +/- 6,5 Mkr*

Prognos och periodresultat tom

MAR 2023 per verksamhet

<i>Verksamhetsområde</i>	<i>Årsbudget</i>	<i>Årsprognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Period- budget</i>	<i>Period- utfall</i>	<i>% av årsbudget</i>
Ledning	6 527	6 486	41	1 632	1 089	17%
Admin	13 083	12 763	320	3 271	3 135	24%
Lönejustering 2023*	-1 000	-1 000	0	-250	0	0%
Omsorg Funktionshinder	105 283	105 619	-336	26 321	25 360	24%
Äldreomsorg	364 280	379 715	-15 435	91 070	81 337	22%
SUMMA	488 174	503 583	-15 409	122 044	110 920	23%

Månadsuppföljningsrapport enligt KS-sammanställning.

Totalsumma per verksamhetsområde.

*Budgetteknisk post påverkar ej utfall

Prognos och periodresultat tom XXX 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	-52 311	4 291	-12 005	-14 286	30%
Interna intäkter	-7 161	-7 865	704	-1 790	-2 457	34%
Summa intäkter	-55 181	-60 176	4 995	-13 795	-16 743	30%
Köp av huvudvht, bidrag	7 089	7 169	-80	1 772	1 496	21%
Personalkostnader	427 600	440 312	-12 713	106 900	110 545	26%
Övriga kostnader	40 798	46 099	-5 301	10 199	9 259	23%
Interna kostnader	67 869	70 177	-2 309	16 967	6 365	9%
Summa kostnader	543 355	563 757	-20 402	135 838	127 665	23%
RESULTAT	488 174	503 581	-15 407	122 043	110 922	23%

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

Trend analyser

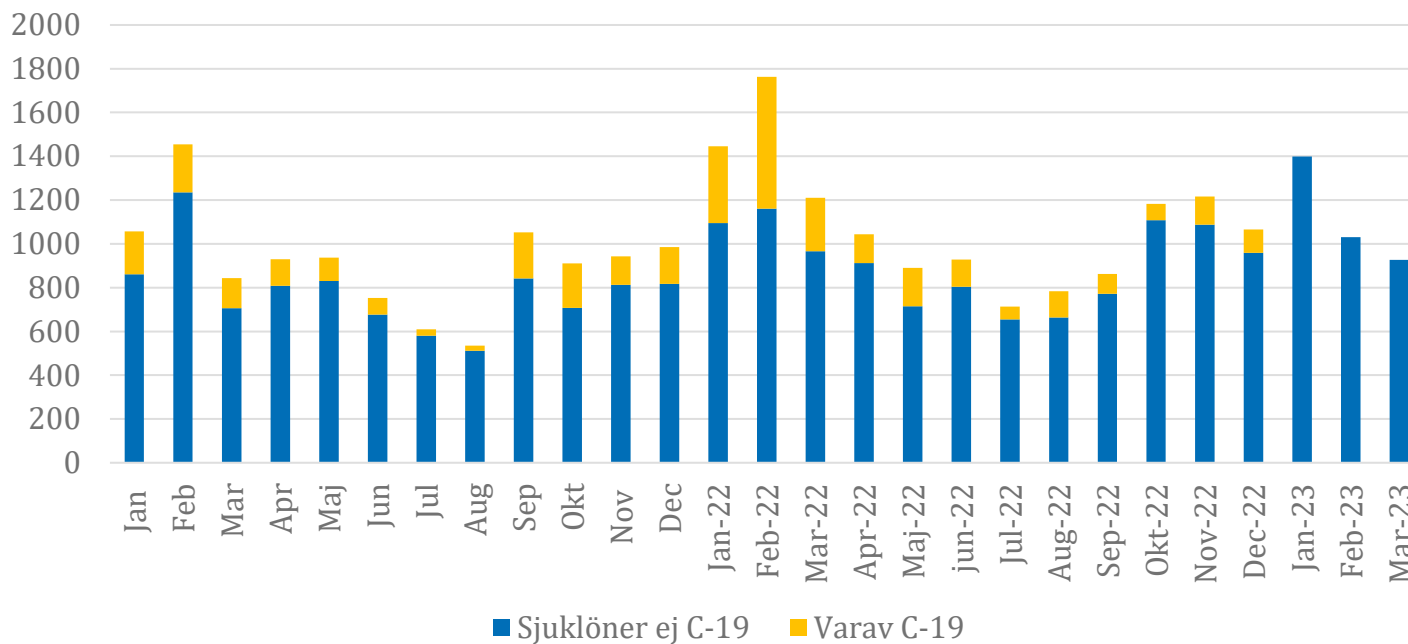
Nettokostnader

Sjuklöner

Sjukfrånvaro

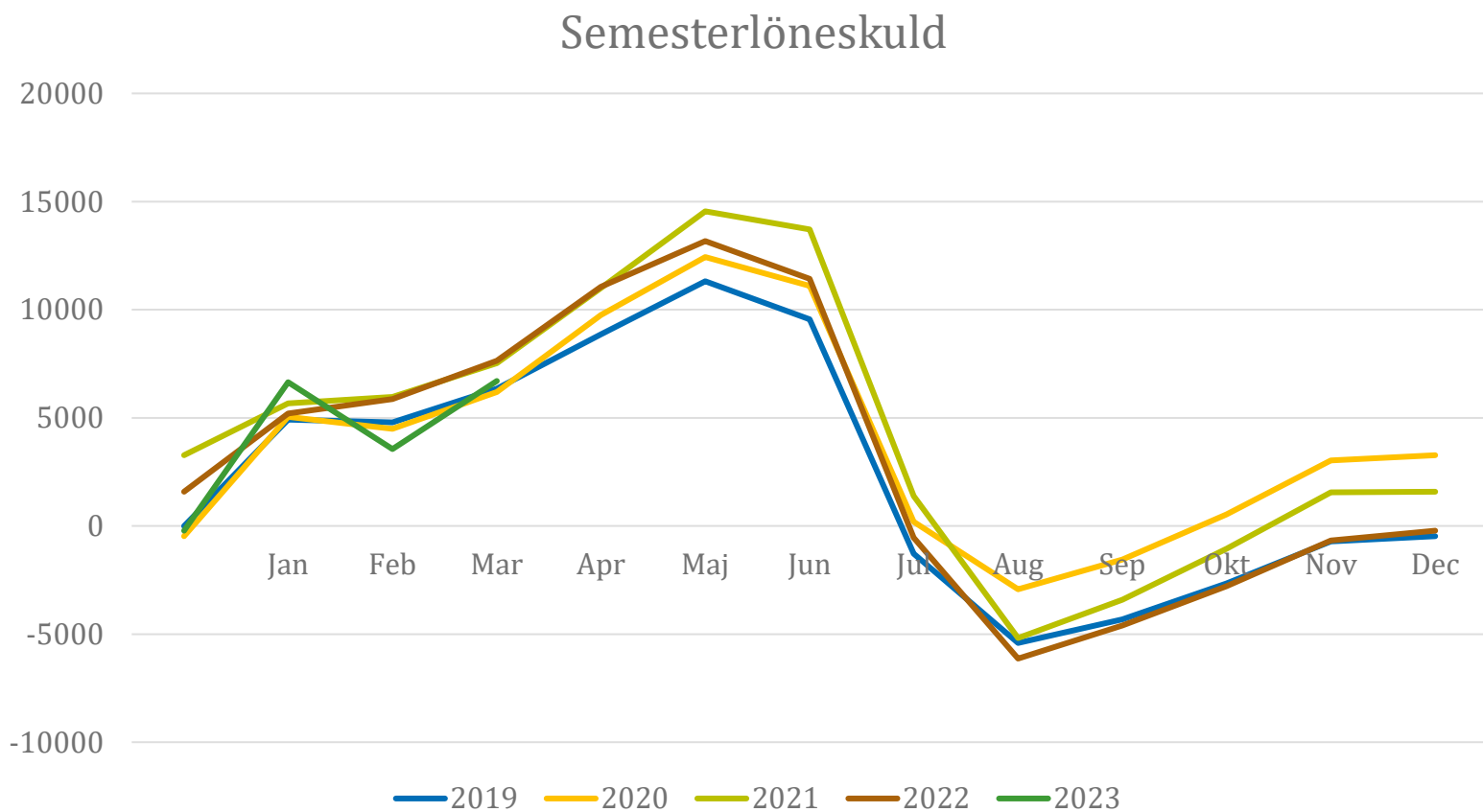
Semesterlöneskuld

Sjuklönekostnad per månad 2021-2023*



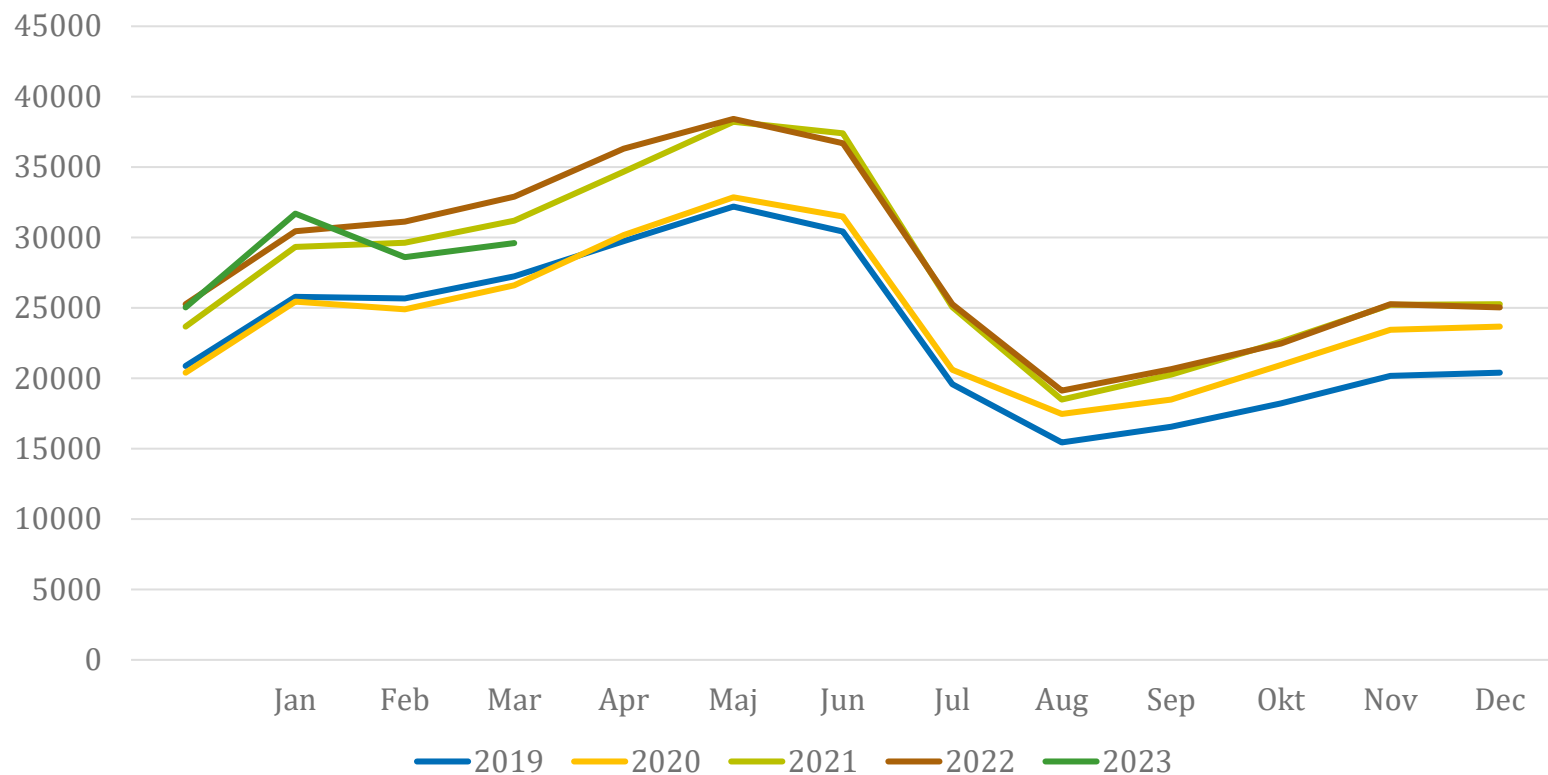
*tom dec-22 ingår IFO i rapporteringen,
 samt att from jan-23 särredovisas inte covid kodad frånvaro

Semesterlöneskuld



Semesterlöneskuld forts

Semesterlöneskuld



Kommentar:

Fullständig kommentar till Mars - prognosen

Helårsprognosen pekar på ett underskott på 15,4 Mkr för ÄoN.

Underskottet återfinns inom Äldreomsorgen och avser primärt personalkostnader som byggs upp av timvikarier och sjuklöner. Dessa uppgår till sammanlagt 12,7 Mkr. På grund av det fortfarande är ett mycket svårt rekryteringsläge inom sjuksköterskeområdet är det fortfarande ett behov av att hyra in personal inom SSK området.

Driftskostnaderna avviker mot budget med sammantaget 4,2 Mkr varav inhyrd personal uppgår till 3,7 Mkr. Internhyror avviker med 2,3 Mkr vilket avser kostnad för tomhyror Bergsmansgatan samt lokaler i Biblioteket då en lokalbrist på Bergmästaren gjorde att kontoren i Biblioteket behövde åter tas i bruk.

Utöver vad som angivet ovan finns det en ovanligt stor prognososäkerhet så här efter första kvartalet, nytt löneavtal för kommunal beräknas öka lönekostnaden med cirka 2,6–3,0 Mkr för perioden april till december, full effekt kommer att tas upp i nästa prognos då de nya lönerna är klara i april.

Behovet av timvikarier inom främst äldreomsorgen är fortsatt svårbedömt vilket gör att det för närvarande även här föreligger en osäkerhet. I oktober månad börja det nya arbetstidsdirektivet att börja gälla vilket kommer i stor utsträckning påverka bemanningsplaneringen och kan leda till ett ökat rekryteringsbehov eller ett högre nyttjande av timvikarier under den senare delen av året.

Allt detta sammantaget ger en prognososäkerhet på +/- 6,5 Mkr