

Händelser under perioden

Covid-19

- 1 juli har 2 907 Tkr erhållits av sökta 3 315 Tkr avseende december 2020. Det utgör 87,69 % av sökt belopp och är den andel som samtliga sökande har beviljats. Alla redovisade kostnader godkändes.
- Nettokostnader för C-19 har belastat periodresultatet med 8,8 Mkr. Kostnaderna avser ÄO området (varav ca 1,8 Mkr bokats under Administration (bemanning och pool).
- Den 1 oktober upphörde många tillfälliga ersättningar som har införts under pandemin. Det gäller bland annat ersättning för sjuklönekostnader, karens och riskgruppsersättning.

Sammanfattning av periodens större avvikelseposter

- Ersättningar från Försäkringskassan, Migrationsverket och statsbidrag har påverkat resultatet positivt.
- Under perioden har sjukskrivningar inneburit höga kostnader för sjuklöner och timanställda.
- Äldreomsorgen har tappat intäkter (jan-maj) dock är det nu inget intäktstapp. Men har också lägre kostnader avseende LOV-utförare (HTJ) samt inköp av matportioner (SÄBO).
- Inhyrning av personal och kostnader för placeringar är andra stora kostnadsavvikelser.

Periodresultat t om sep 2021 för VoO

<i>Period</i>	<i>12</i>	<i>9</i>	<i>Periodbudget</i>	<i>Periodutfall totalt</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Periodutfall exkl C-19*</i>
Externa intäkter			39 443	47 915	8 472	44 094
Interna intäkter			422	-149	-570	-149
Summa Intäkter			39 865	47 767	7 902	43 945
Köp av huvudverksamhet			-51 746	-59 112	-7 366	-59 091
Personalkostnader			-356 239	-361 140	-4 901	-351 787
Driftskostnader			-24 145	-38 759	-14 614	-35 711
Interna kostnader			-39 100	-40 365	-1 265	-40 123
Summa kostnader			-471 229	-499 375	-28 146	-486 712
Nettokostnad			-431 364	-451 608	-20 244	-442 767
Fastställd ram			431 364	431 364		431 364
RESULTAT			0	-20 244	-20 244	-11 403

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

* Se specifikation av C-19 på nästa bild.

Resultatpåverkan av C-19 period t o m sep 2021 för VoO

<i>Period</i>	<i>12 9</i>	<i>Periodbudget C-19</i>	<i>Periodutfall Återfört* C-19</i>	<i>Återfört* C-19 (period)</i>	<i>Nettoutfall* C-19 (period)</i>	<i>Periodutfall totalt</i>	<i>Periodutfall exkl C-19</i>
Externa intäkter		0	3 821	0	3 821	47 915	44 094
Interna intäkter		0	0	0	0	-149	-149
Summa Intäkter		0	3 821	0	3 821	47 766	43 945
Köp av huvudverksa		0	-21	0	-21	-59 112	-59 091
Personalkostnac		0	-9 353	0	-9 353	-361 140	-351 787
Driftskostnader		0	-3 048	0	-3 048	-38 759	-35 711
Interna kostnad		0	-242	0	-242	-40 365	-40 123
Summa kostnad		0	-12 664	0	-12 664	-499 376	-486 712
Nettokostnad		0	-8 843	0	-8 843	-451 610	-442 767
Fastställd ram		0	0	0	0	431 364	431 364
RESULTAT		0	-8 843	0	-8 843	-20 246	-11 403

*Återfört C-19 betyder att merkostnader som bedöms inte skulle godkännas enligt förordningen 2020 om ersättning för C-19 har lyfts bort. Återstående merkostnader benämns här nettoutfall C-19.

Sammanfattning* av prognosens större avvikelseposter

- Prognosen visar ett underskott på helåret för Vård och omsorg med –28 Mkr. Det är försämring med 1,3 Mkr jämfört med augustiprognosen.
- Av det utgörs 14,3 Mkr av nettokostnader direkt kopplade till Covid-19.
- Verksamhetens underskott beräknas därmed till -13,7 Mkr rensat för Covid-19.

Prognos och periodresultat tom sep 2021 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*	4 044	7 796	-3 752	3 028	5 117	127%
Admin & Bemanning	26 071	27 084	-1 013	19 603	21 252	82%
Individ och Familj	111 989	130 326	-18 337	83 920	94 201	84%
Omsorg Funktionshinder	111 384	105 274	6 110	83 677	78 344	70%
Äldreomsorg	321 664	332 650	-10 986	241 643	252 695	79%
SUMMA	575 152	603 130	-27 978	431 871	451 609	79%

Månadsuppföljningsrapport enligt KS-sammanställning.
Totalsumma per verksamhetsområde.

I periodbudgeten är personalkostnader avseende timvikarier och semesterlöner här omfördelade med hänsyn till semesterpåverkan. I övrigt 1/12 fördelning av årskostnader.

*Ledning, här finns en budget teknisk post gällande evt retroaktivitet i kommunals löneavtal, det finns inget budget överdrag då motsvarande motposter finns i verksamheterna

Prognos och periodresultat tom sep 2021 VoO

<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	-52 592	-66 123	13 531	-39 444	-47 915	91%
Interna intäkter	-562	11	-573	-422	149	0
Summa intäkter	-53 154	-66 112	12 958	-39 866	-47 766	1
Köp av huvudvht, bidrag	68 994	83 755	-14 761	51 745	59 112	86%
Personalkostnader	474 985	475 481	-496	356 746	361 140	76%
Övriga kostnader	32 194	54 603	-22 409	24 145	38 759	120%
Interna kostnader	52 133	55 403	-3 270	39 100	40 365	77%
Summa kostnader	628 306	669 242	-40 936	471 736	499 376	79%
RESULTAT	575 152	603 130	-27 978	431 870	451 610	79%

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

Personalkostnader avseende timvikarier och semesterlöner är här i periodbudget omfördelade med hänsyn till semesterpåverkan. Beloppet skiljer sig ca 0,5 Mkr från uppgiften i tidigare bild (1/12 periodisering). Ingen skillnad gällande övriga poster.

Trend analyser

Personalkostnader

Övriga kostnader

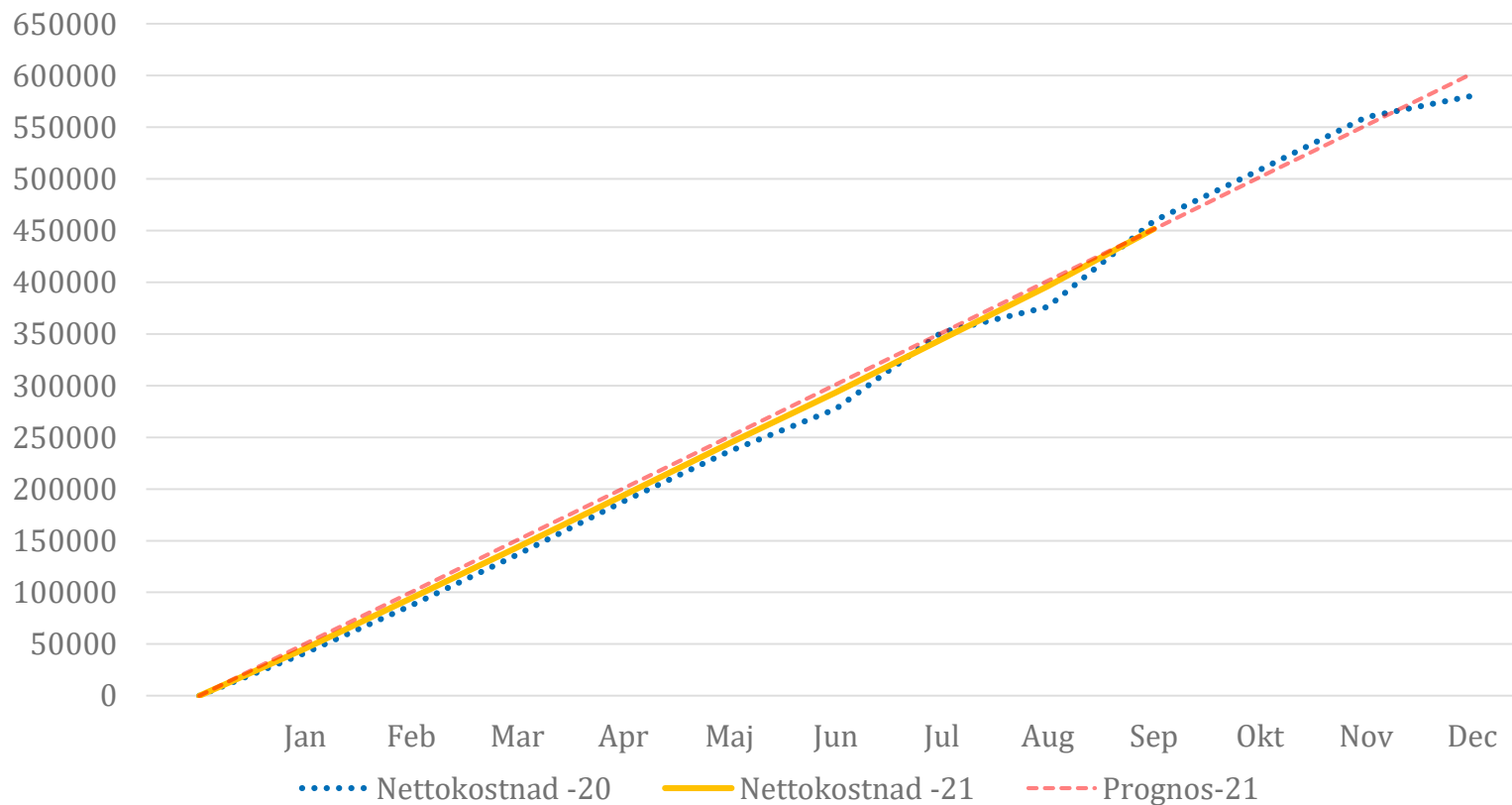
Sjuklöner

Sjukfrånvaro

Semesterlöneskuld

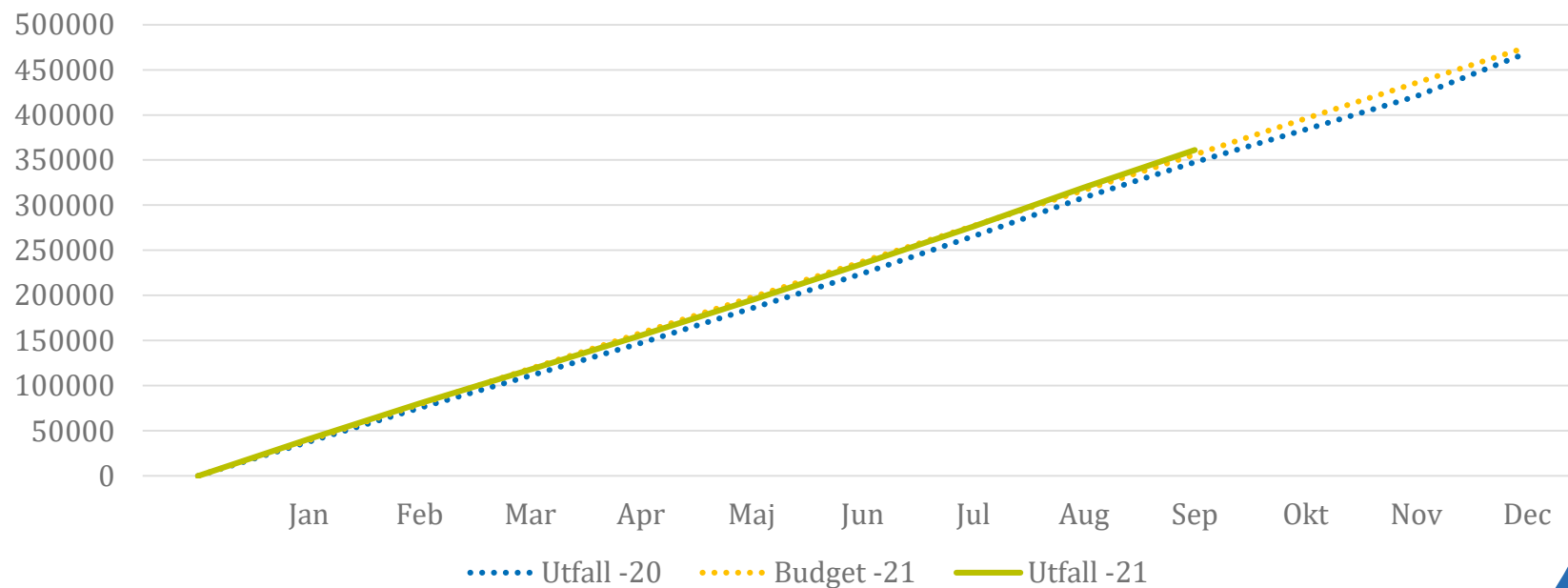
Nettokostnads uppföljning 2020 vs 2021

Nettokostnad



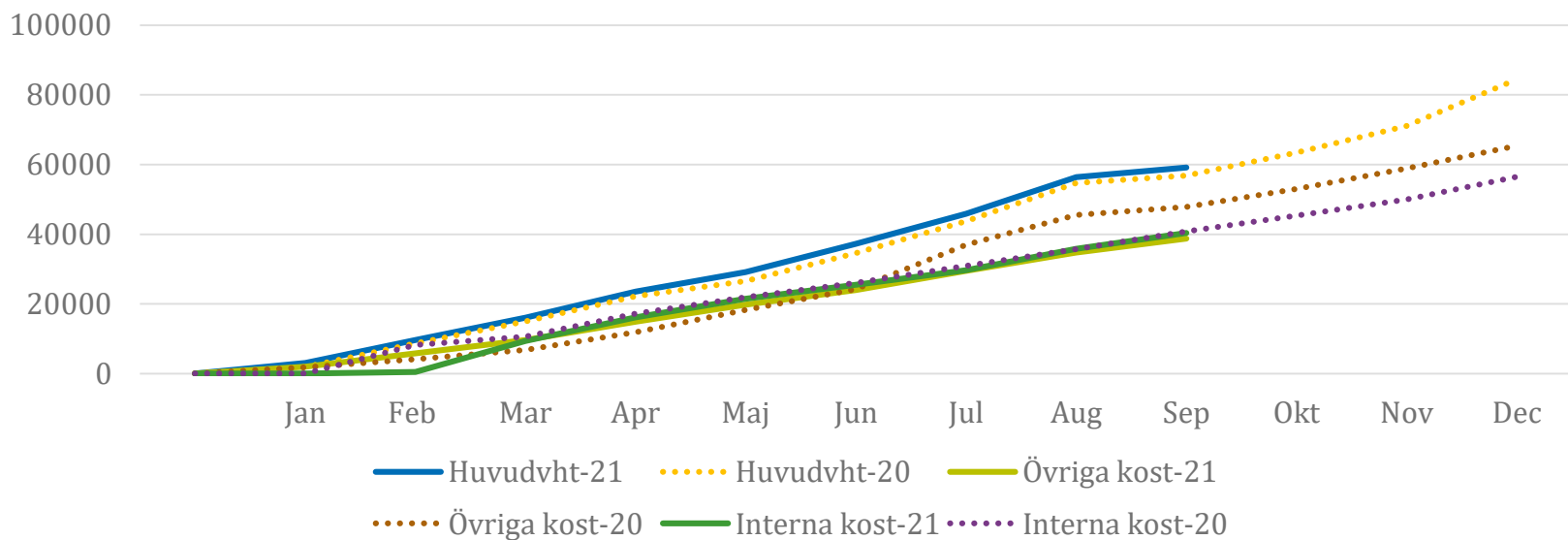
Personalkostnader 2021 vs 2020

Diagramrubrik



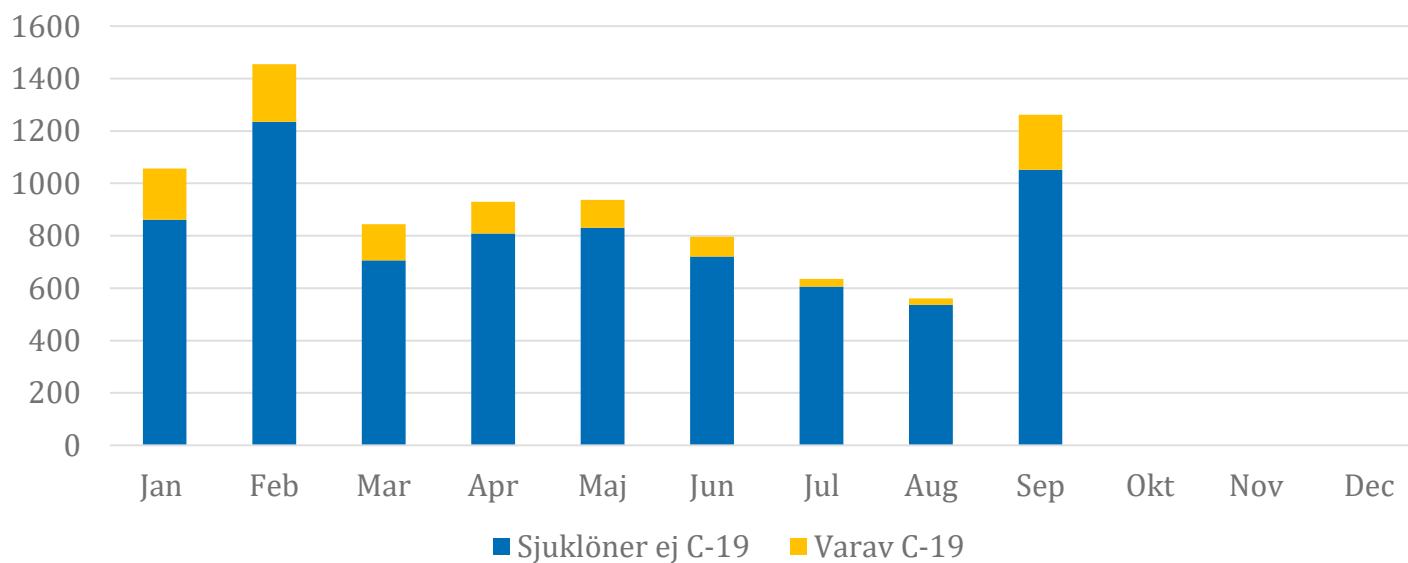
Kostnader exkl personal 2021 vs 2020

Diagramrubrik

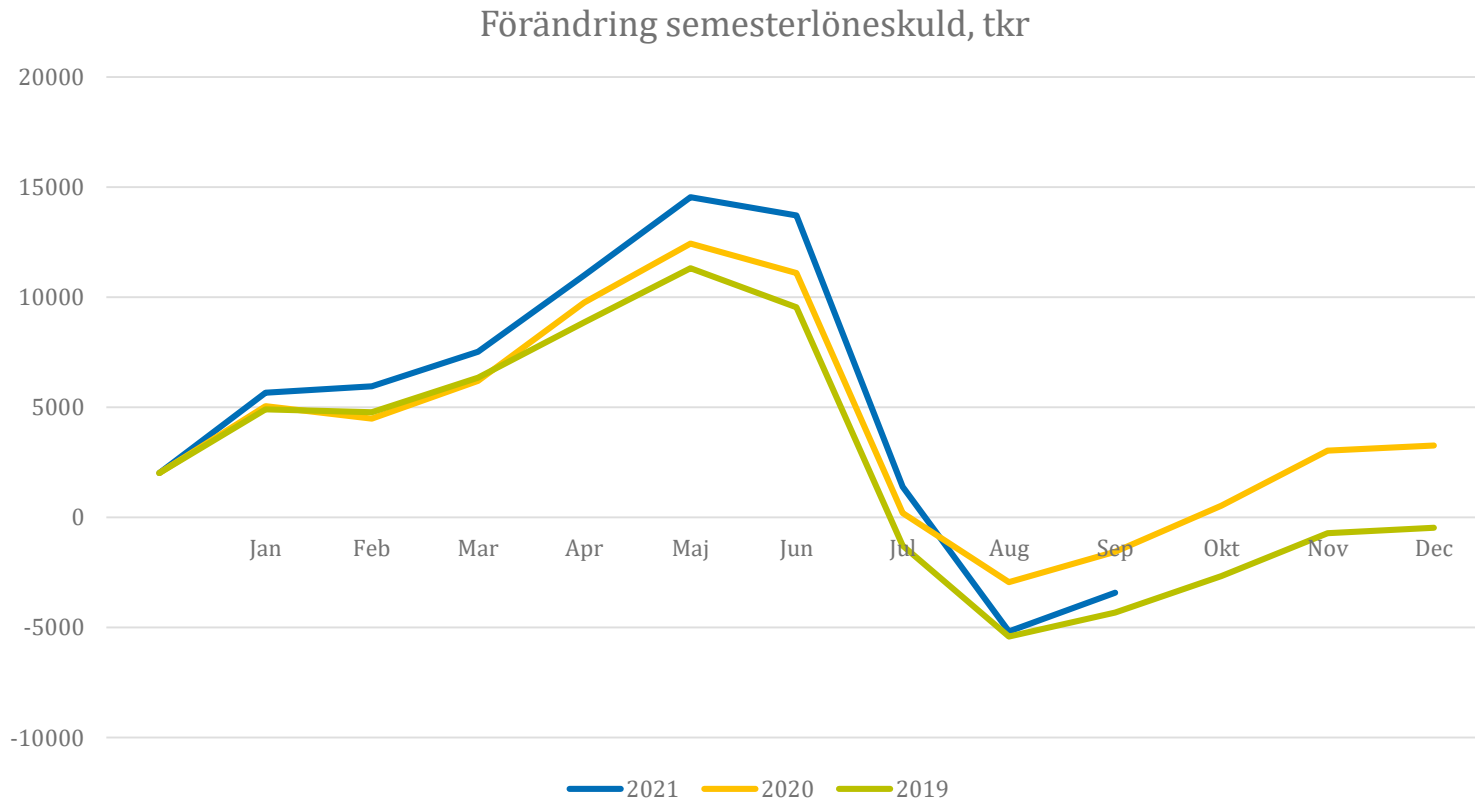


Sjuklönekostnad per månad 2021

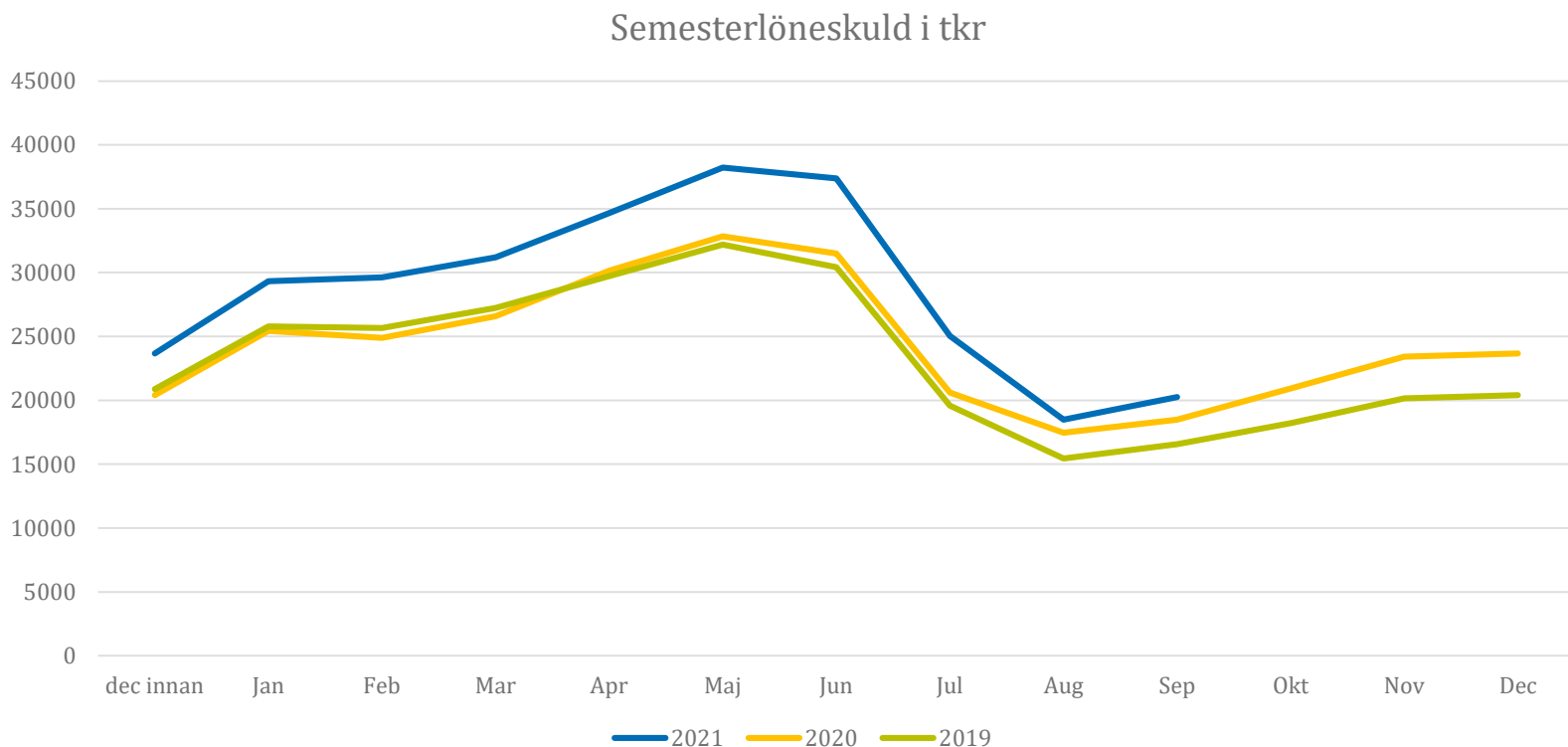
Diagramrubrik



Semesterlöneskuld



Semesterlöneskuld forts

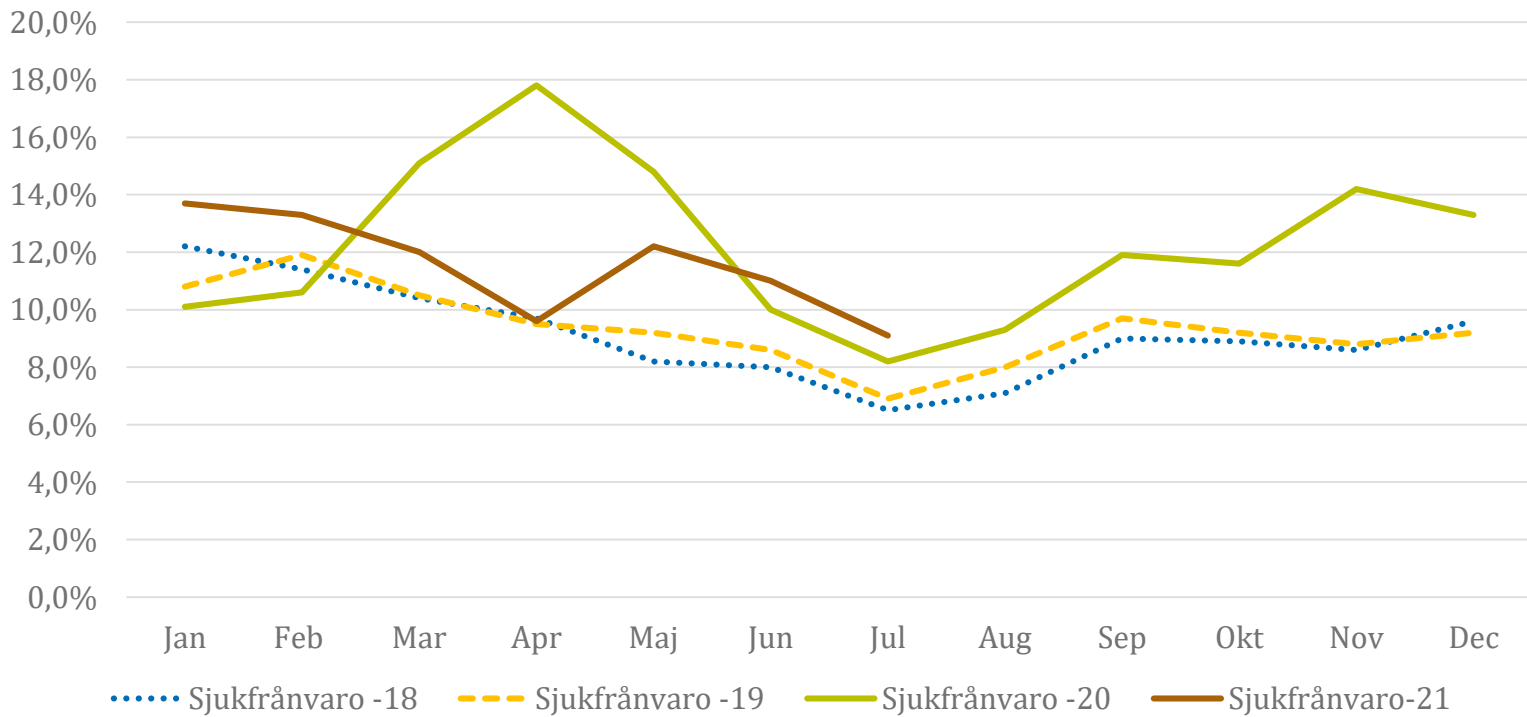


Kommentar:

VoO har en väsentligt högre semesterlöneskuld jmf med samma period förra året. Detta beror på ett lägre semesteruttag under 2020 samt att de nedstängningar som varit i samhället under pandemin gjort att personalen sparat på semesterdagar. Det är mycket viktigt att semesterlöneskulden minskar genom uttag under 2021, då den annars kommer att få en avsevärd resultatpåverkan på helårs resultatet 2021.

Viktigt att notera är att ingångsvärdet jan-21 är väsentligt högre än samma period tidigare år.

Sjukfrånvaro



Fullständig kommentar till septemberprognosen

Helårsprognosen visar på ett underskott på 28 mkr, av detta är 14,3 mkr fullt hänförliga till kostnader för Covid-19. Ordinarie verksamhets underskott är således 13,7 mkr.

Som tidigare har redovisat är det inom Barn och Unga inom IFO och inom Äldreomsorgen som de stora underskotten finns. Administration och Bemanning har en mindre negativ avvikelse medan FO går plus.

Notera gällande Ledning, här finns en budget teknisk post som avser evt retroaktivitet i kommunals löneavtal. Det finns inget budget överdrag då motsvarande motposter finns i verksamheterna.

Kostnader inhyrd personal

Kostnader för inhyrd personal är en stor avvikelsepост för Vård och omsorg såväl i utfallet hittills som i prognos

TOTALT VÅRD OCH OMSORG

	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE	AVVIKELSE
	PERIOD	PERIOD	PERIOD	PROGNOS
	Jan 21 -	Jan 21 -	INHYRD	INHYRD
	Sep 21	Sep 21	PERSONAL	PERSONAL
TILLFÄLLIGT INHYRD PERSONAL	525,0	11 970,2	-11 445,2	-13 963,3

Ekonomi i verksamheter med inhyrd personal – Rehab + SSK

TOTALT REHAB + SSK	BUDGET PERIOD	UTFALL PERIOD	AVVIKELSE PERIOD	VARAV AVVIKELSE I INHYRD PERSONAL	AVVIKELSE I PROGNOSEN
	Jan 21 - Sep 21	Jan 21 - Sep 21			
INTÄKTER	-450,0	-2 272,0	1 822,0		
KOSTN FÖR ARBETSKRAFT	23 504,5	18 419,6	5 084,9		
KÖP AV HUVUDVERKSAMHET	2 739,0	2 870,1	-131,1		
ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTN	608,3	8 815,1	-8 206,8	-8 213,9	
INTERNA TRANSAKTIONER	10 005,2	7 837,8	2 167,4		
TOTALT	36 407,0	35 670,6	736,4	-8 213,9	-590,2

Ekonomi i verksamheter med inhyrd personal - IFO

TOTALT BERÖRDA ENHETER IFO	BUDGET PERIOD Jan 21 - Sep 21	UTFALL PERIOD Jan 21 - Sep 21	AVVIKELSE PERIOD	VARAV AVVIKELSE INHYRD PERSONAL	AVVIKELSE I PROGNOSEN
INTÄKTER	-1 975,4	-4 640,8	2 665,4		
KOSTN FÖR ARBETSKRAFT	13 424,7	12 021,4	1 403,3		
ÖVRIGA					
VERKSAMHETSKOSTN	370,6	4 255,2	-3 884,6	-3 224,5	
INTERNA TRANSAKTIONER	5 496,3	4 923,7	572,6		
TOTALT	17 316,2	16 559,5	756,7	-3 224,5	400,0