

Händelser under perioden

- Intäkter lägre än förväntat pga att flera brukare når maxtaxa, påverkar framför allt Hemtjänsten, men Även Säbo påverkas om än mindre.
- Kostnader för LOV utförare är högre budgeterat för perioden.
- Fortsatt kostnader för bemanningssjuksköterskor under perioden, bör jämnas ut under året tack vare genomförda rekryteringar. Dock kommer effekten att påverka helåret.
- Åtgärder inom FO-området har haft effekt och beräknas fortgå under hela året, följs månadsvis.
- Åtgärder inom ÄO har haft positiv effekt om ca 0,6 mkr under apr-maj.
- Fortfarande saknas interna kostnader från Tekniska kontoret i utfallet, uppgår till 9 mkr. För ÄoN är två hyror som saknas i utfall men finns med i prognos för helår.

Sammanfattning av periodens större avvikelseposter

- Intäkter ÄO: -2,1 mkr
- Kostnader LOV: -0,7 mkr
- Personalkostnader -2,7 mkr

Periodresultat t om Maj 2024

ÄoN

<i>Period</i>	<i>12</i>	<i>5</i>	<i>Periodbudget</i>	<i>Periodutfall totalt</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Utfall föregående period</i>
Externa intäkter			26 952	24 794	-2 159	19 670
Interna intäkter			3 260	3 486	226	2 854
Summa Intäkter			30 212	28 280	-1 932	22 524
Köp av huvudverksamhet			-2 930	-3 710	-780	-2 775
Personalkostnader			-193 708	-196 480	-2 772	-158 025
Driftskostnader			-17 140	-17 225	-85	-13 728
Interna kostnader			-27 891	-18 204	9 687	-3 679
Summa kostnader			-241 668	-235 618	6 049	-178 207
Nettokostnad			-211 455	-207 338	4 117	-155 683
Fastställd ram			211 455	211 455		169 164
RESULTAT			0	4 117	4 117	13 481
Semesterlöseskuld				0		0
RESULTAT inkl semskuld				4 117		13 481

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

Utveckling timvikarier 2024

Sammanfattning av prognosens större avvikelseposter

- Personalkostnader 6,9 mkr lägre
- Hyror 2,9 mkr lägre

- Inhyrd personal SSK 0,7 högre
- HAB-ersättning 0,3 högre
- LOV-kostnader 0,3 mkr högre

Prognos och periodresultat tom Apr 2024 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	-64 685	-68 263	3 578	-26 954	-24 794	38%
Interna intäkter	-7 824	-9 708	1 884	-3 260	-3 486	45%
Summa intäkter	-72 509	-77 971	5 462	-30 214	-28 280	39%
Köp av huvudvht, bidrag	7 031	9 714	-2 683	2 930	3 710	53%
Personalkostnader	464 898	481 768	-16 870	193 723	196 480	42%
Övriga kostnader	41 135	43 616	-2 481	17 141	17 225	42%
Interna kostnader	66 938	63 845	3 093	27 893	18 204	27%
Summa kostnader	580 002	598 943	-18 941	241 687	235 619	41%
RESULTAT	507 493	520 972	-13 479	211 473	207 339	41%

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

Åtgärdsplan Ekonomi

- Kraftig tim-vikarie begränsning, beräknad möjlig årseffekt ca 5 mkr
- Generellt övertidsstopp, avvikelser ska rapporteras till VC, beräknad årseffekt ca 1 mkr
- Insatser för att minska sjukfrånvaro, löpande effekt på vikare bemanning
- Generell återhållsamhet löpande inköp

Trend analyser

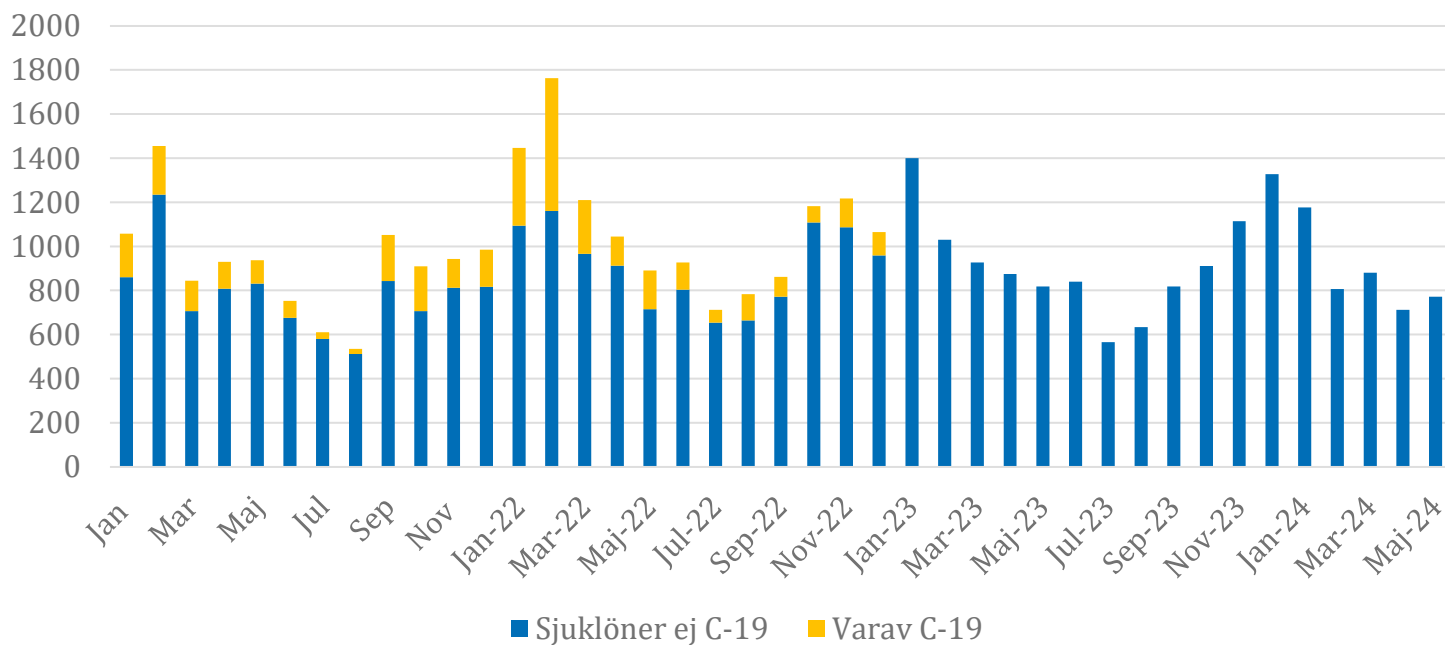
Nettokostnader

Sjuklöner

Sjukfrånvaro

Semesterlöneskuld

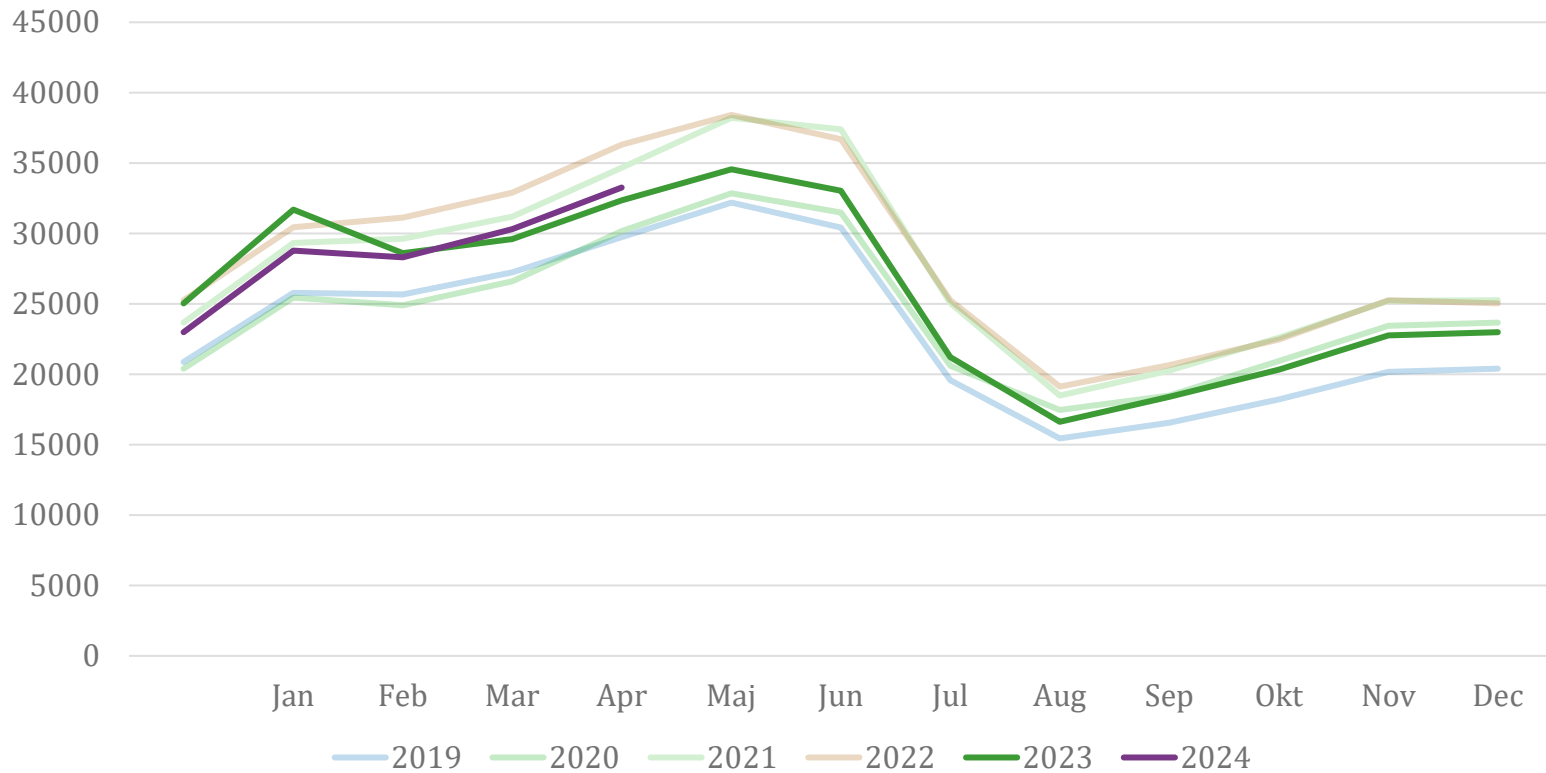
Sjuklönekostnad per månad 2021-2024*



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

Semesterlöneskuld forts

Semesterlöneskuld



Kommentar:

Fullständig kommentar till Maj prognosen

Ekonomi:

Under maj månad har de åtgärder för budget i balans som nämnden fattade beslut om per den 1 april haft betydande effekter. Prognosen på helår förbättras med 8,5 mkr till ett underskott på -14,2 jmf med -22,6 mkr per april.

Förbättringen återfinns inom följande områden;

Timvikarier 2,4 mkr mindre än bedömt i april.

Fast anställd personal 2,6 mkr lägre än bedömt i april främst vakanser och förskjutna rekryteringar.

PO-pålägg kopplat till ovanstående 1,9 mkr lägre än bedömt i april.

Lokalhyror 2,9 mkr lägre än förväntat, ÄoN hade räknat upp hyreskostnaden mer än vad de faktiskt blev. I aprilprognosen utgick det ifrån budgetvärden då hyrorna inte var klara då.

Sammantaget uppgår dessa förändringar till 9,8 mkr i lägre kostnader.

Dock ökar kostnaden för;

Inhyrda sjuksköterskor med 0,7 mkr för att klara bemanning under semesterperioden, per september upphör behovet av hyrpersonal då enheterna då är fullt bemannade med egen personal.

HAB-ersättning ökar med 0,3 mkr.

LOV-kostnader ökar med 0,3 mkr.

Prognossäkerheten bedöms som stor.

Åtgärder:

Per 1 april har ÄoN beslutat om följande åtgärder;

Kraftig begränsning av timvikarier, effekt under perioden apr-maj 0,6 mkr exkl soc. avg. Effekt helår 2,4 mkr

Övertidsstopp, effekt 0,1 mkr under maj, helår 0,6 mkr.

Återhållsamhet löpande inköp, ej mätbart för perioden.