

Periodrapport

Servicenämnden

Aug 2024

Innehållsförteckning

1	Resultatrapport servicenämnden.....	3
1.1	Budgetavvikelse.....	3
1.2	Sammanfattande analys	4
2	Periodens resultat.....	4
2.1	Intäkter.....	4
2.2	Personalkostnader	5
2.3	Övriga kostnader.....	5
2.4	Driftredovisning servicenämnden	6
3	Helårsprognos.....	7
3.1	Intäkter.....	7
3.2	Personalkostnader	7
3.3	Övriga kostnader.....	8
4	Vidtagna åtgärder för att nå ekonomi i balans	8
5	Investeringar.....	8
5.1	Bygginvesteringar.....	8
5.2	Medicintekniska investeringar	8
6	Produktions-/ nyckeltal.....	9
7	HR-statistik.....	9
7.1	Årsarbetare tillsvidareanställda avtalad sysselsättningsgrad.....	9
7.2	Årsarbetare exklusive tjänstlediga (avser per föregående månad)	10
7.3	Sjukfrånvaro (avser per föregående månad)	11

1 Resultatrapport servicenämnden

Belopp i mnkr	Utfall ack	Budget ack	Budget-avvikelse ack	Utfall ack fg år	Prognos	Budget	Prognos budgetavvikelse	Budget-avvikelse fg år
Intäkter	1 680.8	1 752.7	-71.9	1 603.8	2 535.2	2 629.9	-94.7	44.7
Summa Intäkter	1 680.8	1 752.7	-71.9	1 603.8	2 535.2	2 629.9	-94.7	44.7
Personalkostnader	-434.5	-459.4	24.9	-443.8	-666.6	-718.3	51.7	14.0
Övriga kostnader	-836.5	-877.8	41.3	-854.6	-1 288.1	-1 315.7	27.6	-11.8
Avskrivningar, inventarier	-44.8	-45.6	0.8	-41.9	-67.4	-71.4	4.0	-1.1
Avskrivningar, fastigheter	-177.2	-172.6	-4.6	-160.4	-266.2	-258.8	-7.4	-4.7
Avskrivningar, immateriella tillgångar	-0.6	-0.6	0.0	-0.6	-0.9	-0.9	0.0	0.0
Summa Kostnader	-1 493.6	-1 556.0	62.4	-1 501.3	-2 289.2	-2 365.0	75.8	-3.6
Verksamhetens nettokostnad	187.2	196.7	-9.5	102.5	246.0	264.9	-18.9	41.2
Finansnetto	-175.3	-175.2	-0.1	-103.5	-263.9	-263.1	-0.8	-1.4
Resultat	11.8	21.4	-9.6	-0.9	-17.9	1.8	-19.7	39.7

1.1 Budgetavvikelse



1.2 Sammanfattande analys

Nämndens utfall per sista augusti är 11,8 miljoner kronor, vilket är 9,6 miljoner kronor sämre än budget. Budgetavvikelsen för samma period 2023 var +19,7 miljoner kronor. Den stora skillnaden mellan åren beror på den kraftigt minskade budgeten för 2024 kopplat till besparingskravet på 75,8 miljoner kronor.

I både utfall för perioden och i prognosen har externa intäkter för nedlagd tid i projekt, till ett värde av 15,3 miljoner kronor, förts om till en pluspost på personalkostnader på grund av ändrade redovisningsprinciper. Detta gör att det blir stora budgetavvikelser i kontogrupperna eftersom budgeten inte är justerad för detta.

Helårsprognosen har kraftigt förbättrats och förväntas bli -19,7 miljoner kronor men innehåller flera osäkerhetsfaktorer och kan komma att ändras under hösten. Anställnings- och inköpsstoppet som kommer att ligga kvar året ut ger en fortsatt positiv effekt vilket bidrar till att prognosen förbättrats. Investeringar som ännu inte genomförts bidrar också till lägre avskrivningskostnader i år. Flertalet vakanser finns där rekryteringen dragit ut på tiden vilket bidrar till lägre personalkostnader.

Den negativa prognosen baseras på att område försörjning bedöms göra ett stort underskott dels på grund att de inte kommer att få full effekt på sina besparingsåtgärder i år samt att de 2023 hade en negativ budgetavvikelse på 9,9 mkr som ger en motsvarande avvikelse 2024. Även område IT bedöms få en negativ budgetavvikelse främst på grund av att de beslutade besparingsåtgärderna endast hinner få liten effekt på ekonomin under 2024. Område fastigheters prognos visar däremot på en stor positiv budgetavvikelse.

2 Periodens resultat

2.1 Intäkter

Intäkterna per sista augusti ligger 71,9 miljoner kronor lägre än budget. Avvikelsen avser delvis beslutade besparingsåtgärder som ännu ej gett effekt. På grund av ändrade redovisningsprinciper har externa intäkter för nedlagd tid i projekt förts om från intäkter och i stället minskat personalkostnaderna till ett värde om 15,3 miljoner kronor, vilket också är en delförklaring till den stora negativa avvikelsen på intäkterna.

I jämförelse med utfallet per sista augusti 2023 har intäkterna ökat med 77 miljoner kronor vilket motsvarar 4,8%. Ökningen beror inte enbart på prisökningar utan påverkas också av nya uppdrag som tillkommit samt att avgift återinförts på parkeringen vid Karlskoga lasarett.

2.2 Personalkostnader

Lönekostnad	Utfall ack	Utfall ack fg år	Prognos	Utfall fg år	Ök- nings- takt (%) ack	Ök- nings- takt (%) ack fg år	Ök- nings- takt (%) Prognos	Ök- nings- takt (%) fg år
Lönekostnad (40-41) (mnkr)	-284.7	-287.3	-436.1	-438.5	-0.9	7.5	-0.5	6.9

Kategori	Utfall ack mnkr	Utfall ack fg år, mnkr	Förändring, mnkr	Föränd- ring %
Månadslöner	-221.9	-219.7	-2.3	1.0
Timanställda	-4.8	-6.7	1.9	-28.1
Obekvämt arbetstid	-5.0	-5.6	0.7	-12.1
Övertid/mertid	-4.4	-6.1	1.7	-28.1
Jour och beredskap	0.0	0.0	0.0	0.0
Semesterkostnad inkl. skuldförändring	-38.8	-38.7	-0.1	0.3
Sjuklön	-4.1	-4.5	0.4	-8.1
Övrigt konto 40xx-41xx	-5.6	-6.0	0.3	-5.3
Totalt kontoklass 40-41	-284.7	-287.3	2.6	-0.9

Antalet årsarbetare har minskat jämfört med augusti 2023. Detta leder till att lönekostnaderna ligger något lägre än föregående trots det kraftigt ökade personalomkostnadspålägget. När budgeten lades under 2023 beräknades pålägget bli 55,02%, den verkliga siffran blev 57,21%. Det innebär ca 10 miljoner kronor i ökade kostnader för Regionenservice på helårsbasis som inte kompenseras för i budget. Anställningsstoppet har lett till att servicenämnden ändå håller budget för personalkostnader och mer där till. Per augusti ligger kostnaderna 24,9 miljoner kronor lägre än budget. Av det beror 15,3 miljoner kronor på tidigare nämnda ändrade redovisningsprincip som reducerat intäkterna med motsvarande belopp.

2.3 Övriga kostnader

Övriga kostnader ligger per augusti 41,3 miljoner kronor lägre än budget. Här bedöms inköpsstoppet ha mycket stor effekt. I jämförelse med utfallet per augusti 2023 har kostnaderna minskat med 18,1 miljoner kronor trots att priserna i samhället ökat kraftigt. Kostnadsposter som ligger lägre än budget är bland annat livsmedel kopplat till lägre försäljning, städning kopplat till lägre städfrekvens, kopieringsmaskiner, reparation och underhåll, förbrukningsinventarier, IT-program, konsulter samt köpta tjänster.

2.4 Driftredovisning servicenämnden

Driftredovisning

Belopp i mnkr	Budgetavvikelse ack 2024	Omsättning *) ack 2024	Relation (%)	Budgetavvikelse ack 2023
Område fastigheter	23,0	847,0	2,7	17,4
Område försörjning	-29,8	239,0	-12,5	-13,1
Område inköp och upphandling	0,3	10,9	2,8	-0,2
Område IT	-9,8	323,2	-3,0	10,0
Område medicinsk teknik	-0,9	61,6	-1,5	2,3
Område shared service center	2,1	127,0	1,7	0,7
Förvaltningsgemensamt	5,5	72,1	7,6	2,6
Resultat	-9,6	1 680,8	-0,6	19,7

*) Definition av omsättning är ackumulerade intäkter och ackumulerad budgetram.

Tabellen är omarbetad för att spegla den delvis nya organisationen från 1 januari 2024. Jämförelsesiffrorna för 2023 har anpassats för att vara jämförbara.

Område fastigheter: Utfall jämfört med budget för perioden visar ett resultat på + 23 miljoner kronor. Den positiva budgetavvikelsen för perioden förklaras främst av lägre personalkostnader på grund av anställnings- och inköpsstopp, som även påverkar de lägre kostnaderna för köp av material, tjänster och konsulter.

På intäktssidan är hyresintäkterna högre än budgeterat, men här finns motsvarande kostnadsökningar för lokalyr, ränta och avskrivning. Det finns även en pluspost för parkeringsintäkter som delvis avser helårsbelopp för verksamhetsbilar. Helårsprognosen för parkeringsintäkter beräknas hamna på budget vilket innebär att handlingsplanen med ökade intäkter kan hållas.

I prognosen beräknas anställnings- och inköpsstoppet fortsätta året ut och får därmed en stor påverkan på resultatet. Främst är det på personalkostnader, köpt tjänst teknikertid och konsulter. När det gäller lokalkostnader och underhåll som ligger under budget i perioden, beräknas dessa nyttjas mer i höst/vinter. Sammanfattningsvis ser helårsprognosen för området ut att hamna på drygt +41 miljoner kronor vilket är mer än 20 miljoner kronor bättre än budgeten inklusive handlingsplan för reduceringar 2024.

Område försörjning: Området har en negativ budgetavvikelse på -29,8 miljoner kronor. Området redovisade på helåret 2023 en negativ budgetavvikelse på -9,9 miljoner kronor. För 2024 har området ett besparingskrav på 15,3 miljoner kronor. Totalt innebär det att området behöver spara 25,2 miljoner kronor under 2024 för att nå en ekonomi i balans.

Förutsättningarna inom området är olika. För de verksamheter som har en fungerande debiteringsmodell, där kostnader och intäkter hänger ihop, kommer man kunna nå en ekonomi i balans. För Måltidsservice och Vårdnära service är förutsättningarna annorlunda. Måltidsservice har en ålderstigen produktionsstruktur som inte möjliggör en effektiv produktion när antalet måltider sjunker i den omfattning som skett de senaste åren. Under en 10-årsperiod har antalet måltider sjunkit med drygt 200 000, vilket motsvarar 30%. Inom Vårdnära service är den största utmaningen att verksamheten inte får betalt för allt de utför och därmed täcker inte intäkterna kostnaderna. En översyn av prismodellen är igång.

Området arbetar aktivt med sina åtgärder för att få samsyn i hela regionen och därmed få möjlighet att driva igenom förändringarna enligt den ekonomiska handlingsplanen. Trots detta är prognosen vid årets slut ett

underskott mot budget i storleksordningen -29 miljoner kronor.

Område inköp och upphandling: Området har en positiv budgetavvikelse på 0,3 miljoner kronor. Vid årets slut är bedömningen att området kommer att ha ett mindre överskott.

Område IT: Den negativa budgetavvikelsen på -9,8 miljoner kronor beror främst på besparingsåtgärder som inte ger effekt i år. Personalkostnaderna ligger 1,8 miljoner kronor lägre än budget till följd av anställningsstoppet. Övriga kostnader ligger under budget med 1,6 miljoner kronor, främst till följd av inköpsstoppet. Exempel på konton med lägre kostnader är kopieringsmaskiner, konsulter, IT-tjänster, IT-program samt reparation och underhåll.

Prognosen är att området kommer att ha en negativ budgetavvikelse resten av året, kopplat till besparingsåtgärder som inte ger effekt i år, till ett belopp av 20,9 miljoner kronor sämre än budget.

Område medicinsk teknik: Området har en negativ budgetavvikelse på -0,9 miljoner och bedömningen är att det kommer att ligga kvar året ut.

Shared Service Center: Ny organisation sedan 1 januari där regionarkivet och registraturen som tidigare ingått i kansliet flyttat till Shared Service Center. Shared Service Center redovisar en positiv budgetavvikelse om +2,1 miljoner kronor till följd av lägre personalkostnader och lägre kostnader för förbrukningsinventarier.

Förvaltningsgemensamt: Från 1 januari 2024 innehåller förvaltningsgemensamt inte längre kansli. Kansliet har upplösts och verksamheterna regionarkivet och registratur har flyttat till Shared Service Center medan andra delar har flyttat till staben.

I förvaltningsgemensamt finns staben och förvaltningsgemensamma kostnader. Här ligger bland annat de leverantörsfakturor för hela förvaltningen som ännu ej konteras vid månadsskiftet vilket gör att utfallet kan variera kraftigt över månaderna. Budgetavvikelsen per augusti är positiv med 5,5 miljoner kronor.

3 Helårsprognos

3.1 Intäkter

Helårsprognosen på intäktssidan påverkas negativt av att det finns besparingsåtgärder som inte väntas få effekt i år. Totalt är bedömningen att intäkterna kommer understiga budget med 94,7 miljoner kronor vid årets slut vilket ändå motsvarar 109 miljoner kronor mer i intäkter än föregående år.

På grund av ändrade redovisningsprinciper har externa intäkter för nedlagd tid i projekt förts om från intäkter och i stället minskat personalkostnaderna till ett värde om 15,3 miljoner kronor, vilket är en delförklaring till den stora negativa avvikelsen på intäkterna när det gäller utfall och prognos.

3.2 Personalkostnader

Lönekostnaderna bedöms hamna 51,7 miljoner kronor under budget. På grund av ändrade redovisningsprinciper har externa intäkter för nedlagd tid i projekt förts om från intäkter och i stället minskat personalkostnaderna till ett värde om 15,3 miljoner kronor, vilket är en delförklaring till de låga personalkostnaderna. Det ökade personalomkostnadspåslaget bedöms ge ökade personalkostnader med cirka 10 miljoner kronor. Arbetet med besparingsåtgärder och anställningsstopp bidrar till att budgeten ändå gott och väl kommer att hållas på helårsbasis.

3.3 Övriga kostnader

Helårsprognosen är att kostnaderna kommer att understiga budget med 27,6 miljoner kronor. Det är främst inköpsstoppet samt handlingsplanen som bidrar till de minskade kostnaderna där minskat köp av konsulter och tjänster, kopieringsmaskiner, livsmedel och förbrukningsinventarier är ett par exempel.

Prognosen bygger dock på flera osäkerhetsfaktorer och kan komma att ändras under hösten. Inom område fastigheter är prognosen för el, värme och snöröjning svår att förutse beroende på hur vädret under höst och vinter blir.

4 Vidtagna åtgärder för att nå ekonomi i balans

Handlingsplan med besparingsåtgärder är beslutad av Servicenämnden i november 2023. Uppföljning av åtgärderna sker löpande under året med avrapportering till Regionkansli och nämnd efter april, juli, oktober och december.

Extra uppföljningar görs med område Försörjning och IT som inte bedöms nå budget för att hitta nya åtgärder för att nå en ekonomi i balans. Inköpsstopp och anställningsstopp infördes i mitten av september 2023. Samtliga ny- och ersättningsrekryteringar ska godkännas av förvaltningsdirektör.

5 Investeringar

Investeringar brutto, mnkr	Utfall ack 2024	Prognos 2024	Budget 2024	Utfall 2023
Immateriella anläggningstillgångar	0.2	0.0	0.0	0.0
Byggnadsinvesteringar	181.6	300.0	908.2	285.4
It-utrustning	42.6	103.5	141.5	52.8
Övrig utrustning	7.9	46.9	52.5	14.4
Summa	232.2	450.4	1 102.2	352.6

5.1 Bygginvesteringar

Baserat på verksamheternas behov och område fastigheters bedömningar budgeterades 304 miljoner kronor för byggnadsinvesteringar 2024. Till detta överförs en tilläggsbudget på 604,2 miljoner kronor från tidigare år. Det ger en totalbudget om 908,2 miljoner kronor. Under perioden januari till augusti har byggnationer färdigställt för 181,6 miljoner kronor. Avvikelsen från budget beror dels på att tilläggsbudgeten avser investeringar för flera år, dels på att planerade byggprojekt inte har varit möjliga att starta i förväntad takt. Dessutom har det ekonomiska läget gjort att man fått prioritera vilka projekt som ska startas.

5.2 Medicintekniska investeringar

Medicintekniska investeringar upphandlas via Regionservice, och bokförs inom Hälso- och sjukvårdsförvaltningen samt Folk tandvården.

6 Produktions-/ nyckeltal

7 HR-statistik

7.1 Årsarbetare tillsvidareanställda avtalad sysselsättningsgrad

Yrkesgrupp/ antal	Antal årsarbetare pe- rioden 2024			Antal årsarbetare pe- rioden 2023			Förändring		
	Kvin- nor	Män	Totalt	Kvin- nor	Män	Totalt	Kvin- nor	Män	Totalt
Administratör	105,0	23,0	128,0	105,0	26,0	131,0	0,0	-3,0	-3,0
Biträdespersonal HoS	66,8	19,0	85,8	62,8	21,0	83,8	4,0	-2,0	2,0
Chef	40,0	38,0	78,0	43,0	39,0	82,0	-3,0	-1,0	-4,0
Handläggare	89,3	111,5	200,8	95,3	109,5	204,8	-6,0	2,0	-4,0
Ingen- jör/tekniker/hantverka re	31,0	154,8	185,8	26,0	148,8	174,8	5,0	6,0	11,0
Kock/ kallskänka/ köksbiträde	45,5	10,0	55,5	49,5	11,0	60,5	-4,0	-1,0	-5,0
Lokalvårdare	153,2	34,0	187,2	163,1	34,0	197,1	-9,9	0,0	-9,9
Trädgårds- arb/trädgårdstekniker	8,0	11,8	19,8	7,0	11,8	18,8	1,0	0,0	1,0
Vaktmästare o för- rådsarbetare	13,0	31,0	44,0	14,0	33,0	47,0	-1,0	-2,0	-3,0
Summa	551,8	433,1	984,9	565,7	434,1	999,8	-13,9	-1,0	-14,9

*Definition: Med årsarbetare avtalad sysselsättningsgrad avses avtalad sysselsättningsgrad (utifrån anställningsav-
tal). En person som är anställd på 100% är 1 årsarbetare medan en person som är anställd på 75% är 0,75 årsarbe-
tare.*

Utökningar/förändringar i augusti består av:

- **En ersättningsrekrytering** (konvertering av ekonomiadministratör till IT-koordinator) på IT- och Telefonisupport Servicecenter (extern kandidat)
- **En ersättningsrekrytering** på systemförvaltare IT (extern kandidat)
- **En ersättningsrekrytering** på VNS (intern kandidat från HS)

Under augusti månad har vi även haft tre pensionsavgångar varav en inom område IT och två inom område fastighet, samt två medarbetare som gått till annan förvaltning och fem medarbetare som lämnat externt.

Övriga utökningar är vikariat/särskild visstidsanställningar inom område försörjning. Utöver detta består förändringar i vakanshållna eller ej ännu återbesatta tjänster inom Regionservice.

7.2 Årsarbetare exklusive tjänstlediga (avser per föregående månad)

Yrkesgrupp/ antal	Anställning perioden 2024			Anställning perioden 2023			Förändring		
	Tills- vidare	Viss- tid	Totalt	Tills- vidare	Viss- tid	Totalt	Tills- vidare	Viss- tid	Totalt
Administratör	116,2	8,5	124,7	118,0	18,8	136,8	-1,8	-10,3	-12,2
Biträdespersonal HoS	76,0	29,3	105,3	75,2	46,1	121,3	0,7	-16,8	-16,0
Chef	77,4	0,0	77,4	79,2	0,0	79,2	-1,8	0,0	-1,8
Handläggare	190,0	0,0	190,0	193,1	1,0	194,1	-3,1	-1,0	-4,1
Ingen- jör/tekniker/hantverka re	179,2	5,5	184,7	171,8	11,5	183,3	7,4	-6,0	1,4
Kock/ kallskänka/ köksbiträde	54,1	16,6	70,7	55,7	19,3	75,0	-1,7	-2,6	-4,3
Lokalvårdare	178,1	77,0	255,2	183,0	101,0	283,9	-4,8	-24,0	-28,8
Trädgårds- arb/trädgårdstekniker	18,2	7,6	25,9	15,4	15,0	30,4	2,8	-7,4	-4,6
Vaktmästare o för- rådsarbetare	42,5	18,5	61,0	45,8	16,9	62,7	-3,3	1,6	-1,7
Summa	931,7	163,0	1 094,9	937,2	229,6	1 166,7	-5,6	-66,5	-72,1

Definition: Årsarbetare exkl tjänstlediga utgår från sysselsättningsgrad (utifrån anställningsavtal) men exkluderar även tjänstledighet. En person som är anställd på 100% men som är tjänstledig 100% räknas som 0 årsarbetare. Är personen anställd på 100% och tjänstledig 50% räknas personen som 0,5 årsarbetare. Med tjänstledighet avses: Tjänstlediga för studier, Tjänstlediga utan lön, Föräldralediga, Offentliga uppdrag och Särskild angelägenhet.

7.3 Sjukfrånvaro (avser per föregående månad)

Kategori	Utfall ack, fg månad, 2024			Utfall ack, fg månad, 2023			Förändring antal timmar, procent		
	Kvin- nor	Män	Totalt	Kvin- nor	Män	Totalt	Kvin- nor	Män	Totalt
Schemalagda timmar	710 929	545 946	1 256 875	745 022	553 658	1 298 680	-34 093	-7 712	-41 805
Sjukfrånvaro, korttidsfrånvaro (tim)	17 652	10 414	28 066	20 098	11 156	31 254	-2 446	-743	-3 188
Sjukfrånvaro, långtidsfrånvaro (tim)	29 382	11 959	41 341	31 957	12 966	44 923	-2 575	-1 007	-3 582
Sjukfrånvaro totalt (tim)	47 034	22 373	69 407	52 055	24 123	76 177	-5 020	-1 750	-6 770
Sjukfrånvaro, korttidsfrånvaro % *	2,5	1,9	2,2	2,7	2,0	2,4	-0,2	-0,1	-0,2
Sjukfrånvaro, långtidsfrånvaro % *	4,1	2,2	3,3	4,3	2,3	3,5	-0,2	-0,2	-0,2
Sjukfrånvaro totalt % *	6,6	4,1	5,5	7,0	4,4	5,9	-0,4	-0,3	-0,3
*) Procent av schemalagd tid									