

Periodrapport

Servicenämnden

Okt 2024

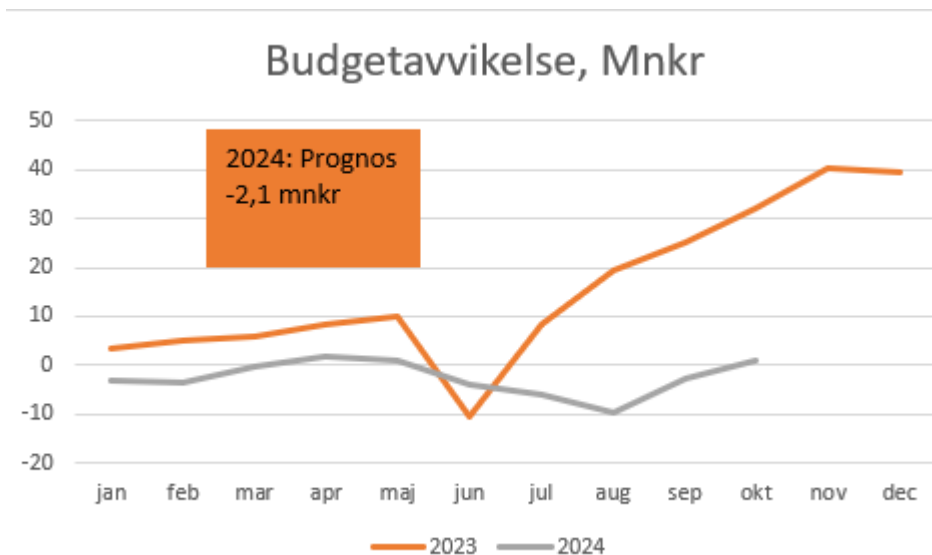
Innehållsförteckning

1	Resultatrapport servicenämnden.....	3
1.1	Budgetavvikelse.....	3
1.2	Sammanfattande analys	4
2	Periodens resultat.....	4
2.1	Intäkter.....	4
2.2	Personalkostnader	4
2.3	Övriga kostnader.....	5
2.4	Driftredovisning servicenämnden	5
3	Helårsprognos.....	7
3.1	Intäkter.....	7
3.2	Personalkostnader	7
3.3	Övriga kostnader.....	7
4	Vidtagna åtgärder för att nå ekonomi i balans	7
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	Bud- get- avvi- kelse ack	Utfall ack fg år	Prognos	Budget	Pro- gnos bud- getav- vikelse	Budget- avvi- kelse fg år
Intäkter	2 111.8	2 191.3	-79.4	2 007.7	2 544.1	2 629.9	-85.8	44.7
Summa Intäkter	2 111.8	2 191.3	-79.4	2 007.7	2 544.1	2 629.9	-85.8	44.7
Personalkostnader	-554.8	-591.1	36.3	-564.0	-662.7	-718.3	55.6	14.0
Övriga kostnader	-1 044.6	-1 093.7	49.1	-1 064.2	-1 285.1	-1 315.7	30.6	-11.8
Avskrivningar, inventarier	-55.8	-58.5	2.7	-52.7	-65.7	-71.4	5.7	-1.1
Avskrivningar, fastigheter	-222.7	-215.7	-7.0	-200.8	-266.2	-258.8	-7.4	-4.7
Avskrivningar, immateriella till- gångar	-0.7	-0.7	0.0	-0.7	-0.9	-0.9	0.0	0.0
Summa Kostnader	-1 878.7	-1 959.7	81.0	-1 882.5	-2 280.6	-2 365.0	84.5	-3.6
Verksamhetens nettokostnad	233.1	231.6	1.6	125.2	263.5	264.9	-1.4	41.2
Finansnetto	-219.7	-219.2	-0.5	-129.4	-263.8	-263.1	-0.7	-1.4
Resultat	13.5	12.4	1.1	-4.2	-0.3	1.8	-2.1	39.7

1.1 Budgetavvikelse



1.2 Sammanfattande analys

Nämndens utfall per sista oktober är 13,5 miljoner kronor, vilket är 1,1 miljoner kronor bättre än budget. Budgetavvikelsen för samma period 2023 var +32,1 miljoner kronor. Den stora skillnaden mellan åren beror på den kraftigt minskade budgeten för 2024 kopplat till besparingskravet på 67,6 miljoner kronor efter att 8,2 miljoner av det ursprungliga besparingskravet flyttats till hälso- och sjukvårdsförvaltningen. Budgetavvikelsen har förbättrats sedan september vilket främst beror på att område Fastigheter både har haft högre intäkter och lägre kostnader än budget.

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 förbättrats kraftigt och ligger nu på -0,3 miljoner kronor vilket är 2,1 miljoner kronor sämre än budget. Det innebär att prognosen förbättrats med 17,6 miljoner kronor.

2 Periodens resultat

2.1 Intäkter

Intäkterna per sista oktober ligger 79,4 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 oktober 2023 har intäkterna ökat med 104 miljoner kronor vilket motsvarar 5,2%. 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	Öknings-takt (%) ack	Öknings-takt (%) ack fg år	Öknings-takt (%) Prognos	Öknings-takt (%) fg år
Lönekostnad (40-41) (mnkr)	-360.8	-364.8	-433.6	-438.5	-1.1	7.4	-1.1	6.9

Kategori	Utfall ack mnkr	Utfall ack fg år, mnkr	Förändring, mnkr	Förändring %
Månadslöner	-282.5	-281.1	-1.4	0.5
Timanställda	-6.2	-8.1	1.9	-23.7
Obekvämt arbetstid	-6.0	-6.7	0.7	-11.0
Övertid/mertid	-5.3	-7.3	1.9	-26.6

Kategori	Utfall ack mnkr	Utfall ack fg år, mnkr	Förändring, mnkr	Föränd- ring %
Jour och beredskap	0.0	0.0	0.0	0.0
Semesterkostnad inkl. skuldförändring	-48.1	-48.1	0.0	0.0
Sjuklön	-5.4	-5.7	0.3	-5.1
Övrigt konto 40xx-41xx	-7.3	-7.8	0.5	-6.7
Totalt kontoklass 40-41	-360.8	-364.8	4.1	-1.1

Antalet årsarbetare har minskat jämfört med september 2023. Detta leder till att lönekostnaderna ligger något lägre än föregående trots årets lönerevision och 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 Regionsservice på helårsbasis som inte kompenseras för i budget. Anställningsstoppet har lett till att servicenämnden ändå håller budget för personalkostnader och mer där till. Per oktober ligger kostnaderna 36,3 miljoner kronor lägre än budget. Av det beror 15,3 miljoner kronor på tidigare nämnda ändrade redovisningsprincip sänkt personalkostnaderna och som reducerat intäkterna med motsvarande belopp.

2.3 Övriga kostnader

Övriga kostnader ligger per oktober 49,1 miljoner kronor lägre än budget. Här bedöms inköpsstoppet ha mycket stor effekt. I jämförelse med utfallet per oktober 2023 har kostnaderna minskat med 29,5 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	32,6	1 063,8	3,1	22,7
Område försörjning	-30,9	300,3	-10,3	-11,6
Område inköp och upphandling	0,6	13,6	4,4	-0,1
Område IT	-7,6	407,8	-1,9	12,0
Område medicinsk teknik	-0,6	77,1	-0,8	3,7
Område shared service center	2,6	159,1	1,6	0,8
Förvaltningsgemensamt	4,4	90,1	4,9	4,6
Resultat	1,1	2 111,8	0,1	32,1

*) 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 +32,6 miljoner kronor. Den positiva budgetavvikelsen för perioden förklaras främst av högre hyresintäkter samt lägre personalkostnader på grund av anställningsstoppet. Övriga kostnader som ligger lägre än budget är till exempel el på grund av en mild höst, konst och konsulter.

Helårsprognosen för området ser ut att hamna knappt 28 miljoner kronor bättre än budget.

Område försörjning: Området har en negativ budgetavvikelse på -30,9 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 prismodellen gör att verksamheten inte får betalt för allt de utför och därmed täcker inte intäkterna kostnaderna. En översyn av prismodellen är påbörjad.

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 -31 miljoner kronor.

Område inköp och upphandling: Området har en positiv budgetavvikelse på 0,6 miljoner kronor. Vid årets slut är bedömningen att områdets positiva budgetavvikelse kommer att ligga kvar.

Område IT: Den negativa budgetavvikelsen på -7,6 miljoner kronor beror främst på besparingsåtgärder som inte ger effekt i år. Personalkostnaderna ligger 2,6 miljoner kronor lägre än budget till följd av anställningsstoppet. Övriga kostnader ligger under budget med 19,6 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 drygt 11 miljoner kronor sämre än budget.

Område medicinsk teknik: Området har en negativ budgetavvikelse på -0,6 miljon kronor 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 +2,6 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 leverantörsfakturer för hela förvaltningen som ännu ej konteras vid månadsskiftet vilket gör att utfallet kan variera kraftigt över månaderna. Budgetavvikelsen per oktober är positiv med 4,4 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 85,8 miljoner kronor vid årets slut vilket ändå motsvarar 118 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 avvikelserna på intäkterna när det gäller utfall och prognos.

3.2 Personalkostnader

Lönekostnaderna bedöms hamna 55,6 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 personalomkostnadspålägget 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 30,6 miljoner kronor. Det är främst inköpsstoppet samt handlingsplanen som bidrar till de minskade kostnaderna där minskat köp av konsulter och tjänster, kopieringsmaskiner, el, livsmedel och förbrukningsinventarier är ett par exempel.

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.

Ny handlingsplan för en ekonomi i balans 2025 är under framtagande.

Handlingsplanen för 2024 ger hittills inte effekt i enlighet med målet på 67,6 miljoner kronor, dock har inköps- och anställningsstoppet lett till att besparingar har gjorts på andra delar som kompenserar.

Uppföljning av beslutad handlingsplan

Uppföljning av intäktsförstärkningar och kostnadsreduceringar enligt regionfullmäktiges verksamhetsplan med budget 2024.

	Handlingsplan	Utfall ack okt	Prognos 2024	Prognos 2025	Prognos 2026
--	---------------	----------------	--------------	--------------	--------------

Antal minskade årsarbetare, enligt avtalad tjänstgöringsgrad

Antal årsarbetare	49	37	38	40	40
-------------------	----	----	----	----	----

Synliga effekter i ekonomin (mnkr)

Intäkter	3,9	2,3	3,3	3,5	3,5
Hylläkare					
Personalkostnader	26,0	17,8	21,8	23,6	23,6
Övriga kostnader	54,9	17,6	23,0	15,7	15,7
Summa	84,8	37,7	48,1	42,8	42,8

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	236.0	290.0	908.2	285.4
It-utrustning	45.7	94.0	141.5	52.8
Övrig utrustning	8.1	37.0	52.5	14.4
Summa	290.1	421.0	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 oktober har byggnationer färdigställt för 236 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 Folkvandvården.

6 Produktions-/ nyckeltal

7 HR-statistik

7.1 Årsarbetare tillsvidareanställda avtalad sysselsättningsgrad

Yrkesgrupp/ antal	Antal årsarbetare oden 2024			Antal årsarbetare oden 2023			Förändring		
	Kvin- nor	Män	Totalt	Kvin- nor	Män	Totalt	Kvin- nor	Män	Totalt
Administratör	104,0	23,0	127,0	109,0	25,0	134,0	-5,0	-2,0	-7,0
Biträdespersonal HoS	64,8	19,0	83,8	64,8	20,0	84,8	0,0	-1,0	-1,0
Chef	40,0	38,0	78,0	43,0	40,0	83,0	-3,0	-2,0	-5,0
Handläggare	96,3	112,5	208,8	92,3	109,5	201,8	4,0	3,0	7,0
Ingen- jör/tekniker/hantverk are	30,0	153,8	183,8	26,0	150,8	176,8	4,0	3,0	7,0
Kock/ kallskänka/ köksbiträde	45,5	10,0	55,5	49,5	11,0	60,5	-4,0	-1,0	-5,0
Lokalvårdare	155,2	34,0	189,2	163,1	35,0	198,1	-7,9	-1,0	-8,9
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	13,0	33,0	46,0	0,0	-2,0	-2,0
Summa	556,8	433,1	989,9	567,7	436,1	1 003,8	-10,9	-3,0	-13,9

*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 oktober består av:

- **En ersättningsrekrytering** av länsdriftschef på fastigheter (extern kandidat)
- **En ersättningsrekrytering** på tekniker på fastigheter (extern kandidat)
- **En ersättningsrekrytering** av ekonom på SSC (extern kandidat)
- **En ersättningsrekrytering** av enhetschef (huvudregistrator slutade och rollen konverterades till en-
hetschef/huvudregistrator) på Regionarkivet (extern kandidat)

Under oktober månad har vi haft två medarbetare från område försörjning som lämnat regionen, samt en medarbetare inom samma område som gått i pension.

Övriga utökningar är vikariat/särskild visstidsanställningar inom försörjningen. Utöver detta består föränd-
ringar 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	117,0	4,5	121,5	120,3	14,9	135,2	-3,3	-10,4	-13,7
Biträdespersonal HoS	69,8	8,2	78,0	73,8	28,1	102,0	-4,1	-19,9	-23,9
Chef	77,8		77,8	81,7		81,7	-3,9	0,0	-3,9
Handläggare	194,0	0,0	194,0	194,0	1,0	195,0	0,0	-1,0	-1,0
Ingen- jör/tekniker/hantverk are	176,6	5,5	182,1	172,2	9,5	181,7	4,4	-4,0	0,4
Kock/ kallskänka/ köksbiträde	52,7	3,1	55,8	58,5	2,3	60,8	-5,8	0,8	-5,0
Lokalvårdare	172,2	15,0	187,2				172,2	15,0	187,2
Städerska				175,3	35,3	210,6	-175,3	-35,3	-210,6
Trädgårds- arb/trädgårdstekniker	17,1	8,0	25,1	15,6	9,5	25,1	1,4	-1,5	0,0
Vaktmästare o för- rådsarbetare	40,8	8,8	49,6	43,0	8,7	51,7	-2,1	0,1	-2,1
Summa	918,0	53,1	971,1	934,4	109,3	1 043,8	-16,5	-56,2	-72,6

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	915 333	703 781	1 619 115	974 194	723 912	1 698 105	-58 861	-20 130	-78 991
Sjukfrånvaro, korttidsfrånvaro (tim)	23 421	14 120	37 542	25 816	14 573	40 389	-2 394	-453	-2 847
Sjukfrånvaro, långtidsfrånvaro (tim)	37 528	14 461	51 989	41 727	17 144	58 871	-4 199	-2 683	-6 882
Sjukfrånvaro totalt (tim)	60 949	28 581	89 531	67 543	31 718	99 260	-6 594	-3 136	-9 730
Sjukfrånvaro, korttidsfrånvaro % *	2,6	-2,0	2,3	2,6	2,0	2,4	-0,1	0,0	-0,1
Sjukfrånvaro, långtidsfrånvaro % *	4,1	2,1	3,2	4,3	2,4	3,5	-0,2	-0,3	-0,3
Sjukfrånvaro totalt % *	6,7	4,1	5,5	6,9	4,4	5,8	-0,3	-0,3	-0,3

*) Procent av schemalagd tid