

BUDGETUPPFÖLJNING  
JANUARI-JUNI  
2024



## Innehåll

1	Oasen Boende- och Vårdcenter.....	2
1.1.	Oasens verksamhet.....	2
2	Budgetuppföljning januari-juni 2024.....	3
2.1.	Budgetändringar .....	3
2.2	Oasens totala resultat för perioden januari-juni (externa poster).....	3
3.	Bindningsnivåer .....	4
3.1	Allmän förvaltning .....	5
3.2	Effektiverat serviceboende (ESB).....	6
3.3	Institution .....	7
3.4	Kök .....	8
3.5	Fastighet .....	9
4.	Budgetutfall sammandrag per enhet (Externa poster).....	10
5.	Avskrivningsutgifter och investeringar .....	11
6.	Finansiering.....	11
7.	Beläggning.....	12

## 1 OASEN BOENDE- OCH VÅRD-CENTER

### 1.1. Oasens verksamhet

Oasen boende- och vårdcenter (i fortsättningen "Oasen") är ett kommunalförbund där kommunerna Brändö, Eckerö, Finström, Geta, Hammarland, Jomala, Kumlinge, Kökar, Lemland, Lumparland, Sottunga, Sund och Vårdö äger platser.

Verksamheten vid Oasen består i huvudsak av institutionsvård för de 13 medlemskommunernas äldre invånare, även om verksamheten under senare år har breddats.

En av verksamhetens övergripande målsättningar är att svara mot medlemskommunernas behov av service inom vårdområden som medlemskommunerna inte tillgodoser på egen hand. Oasen bedriver sin verksamhet i tätt samarbete med medlemskommunerna och Ålands hälso- och sjukvård (ÅHS).

## 2 BUDGETUPPFÖLJNING JANUARI-JUNI 2024

### 2.1. Budgetändringar

Under perioden jan-juni har inte några budgetändringar skett. En förändringsbudget uppgörs normalt inför förbundsfullmäktige under hösten.

### 2.2 Oasens totala resultat för perioden januari-juni 2024 (externa poster)

	Budget 2024	Jan-juni 2024	Förbrukn.	Bokslut 2023
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>6 819 737</b>	<b>3 174 976</b>	<b>46,6%</b>	<b>6 488 491</b>
A3120 Försäljningsintäkter	5 802 821	2 590 007	44,6%	5 379 866
A3170 Avgiftsintäkter	657 008	382 072	58,2%	683 942
A3240 Understöd och bidrag	85 810	31 341	36,5%	29 650
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	274 098	171 556	62,6%	395 032
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-6 512 784</b>	<b>-3 299 408</b>	<b>50,7%</b>	<b>-6 243 731</b>
A4110 Personalkostnader	-5 241 117	-2 727 441	52,0%	-5 093 291
A4170 Köp av tjänster	-428 347	-203 996	47,6%	-403 947
A4200 Material, förnödenheter och varor	-701 522	-322 825	46,0%	-658 589
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-141 798	-45 145	31,8%	-87 904
<b>A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>	<b>-33 614</b>	<b>-14 547</b>	<b>43,3%</b>	<b>-21 904</b>
<b>A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	<b>-273 339</b>			<b>-222 855</b>
<b>Totalsumma</b>		<b>-138 979</b>		<b>-</b>

Den procentuella förbrukningen per sista juni bör vara högst 50 procent.

Observeras bör att periodiseringar av lönekostnader, såsom semesterlöneberäkning inte sker under året. Avskrivningar, ersättning för företagshälsovård samt interna fördelningar görs i samband med bokslutsarbetet.

Oasen har från och med januari månad 2024 infört ett nytt lönesystem, vilket innebär att avstämningar och kontroller kommer att arbetas fram under året. Det ska konstateras att samtliga personalkostnader inte utfallit på rätt kostnadsställe under den aktuella perioden. Uppdateringar och korrigeringar kommer att göras under året.

#### Försäljningsintäkter och verksamhetsintäkter

Försäljningsintäkterna debiteras på basen av budgeterade "enhetspriser" och görs utifrån uppgifter den första varje månad. Under föregående år har budgeterade enhetspriser och beläggning varit felaktig, men beräknas att bättre stämma överens med de verkliga kostnaderna under 2024. Det bör observeras att debitering för avskrivningarna inte faktureras månatligen i förskott, vilket påverkar försäljningsintäkterna negativt under perioden.

Övriga intäkter är främst avgiftsintäkter och uthyrning av Lagunen. Avgifterna är beroende av boendens inkomster och kan således variera mellan åren.

I nuläget är beläggningsgraden låg för institution, vilket påverkar försäljningsintäkterna negativt. Försäljningsintäkterna förväntas därför inte uppnå de budgeterade för helåret 2024.

### **Personalkostnader**

Under sommarmånaderna är personalkostnaderna högre än övriga perioder. Detta beroende på kostnader för sommarvikarier samt utbetalning av semesterpremie. Under perioden januari-mars månad har extra personalkostnader för ökad vårdtyngd om cirka 33 000 euro utbetalats. Kostnaderna har fakturerats icke-medlemskommun och inkommer under intäkter. Oasen har infört nytt lönesystem under 2024 och alla kostnader har inte till fullo uppkommit under rätt kostnadsställe. Uppdateringar och korrigeringar kommer att göras under året.

Det går inte att utläsa några större avvikelser i jämförelse med nuvarande siffror eller budget.

### **Övriga kostnader**

Inflationen är hög och prisjusteringar påverkar även Oasens totala driftskostnader. Fastigheten är gammal och det finns ett stort behov av både mindre renoveringar och större investeringar. Flertalet reparationer, utbyte av avstängningsventiler samt det kylhaveri som drabbade köket i slutet av december har medfört höga kostnader.

Experttjänsterna är högre än beräknat, främst beroende av IT-utveckling och juridiska kostnader.

Vid beaktande av hela Oasens övriga kostnader går inte i nuläget att utläsa några negativa budgetavvikelser.

### **Den sannolika utvecklingen**

Personalen är en resurs men även Oasens största kostnad. Det är viktigt att personalplanering följer beläggning och vårdtyngd med strävan till jämlik arbetsfördelning genom gränsöverskridande arbetet och en högre beläggningsprocent som motsvarar ägarkommunernas behov. I budgeten finns inte utrymme för ökad bemanning inom befintliga ramar.

Vid beredningstillfället kan inte utläsas några större avvikelser i kostnaderna. Posten försäljningsintäkter förväntas dock inte uppnå de budgeterade.

### **Planerade åtgärder för att på kort och lång sikt hantera avvikelser**

- Fortsatt hantering för att minska korttidsfrånvaro. Korttidsfrånvaro innebär minskad kontinuitet i personalgruppen och en ekonomisk belastning.
- Ökat samarbete mellan avdelningarna gällande personal, så att verksamhet och ekonomi kan hanteras på bästa och mest effektiva sätt. Punkten har beskrivits tidigare och kommer bearbetas och följas upp på både kort- och lång sikt.
- På sikt snabbare anpassa personaldimensionering efter beläggning och vårdtyngd.

## **3. BINDNINGSNIVÅER**

Oasen boende-och vårdcenters verksamhetsområden är indelad i fem bindningsnivåer. Budgeten binds till nettobelopp enligt följande resultatenheter:

- Allmän förvaltning
- Effektiverat serviceboende
- Institution
- Kök
- Fastighet

### 3.1 Allmän förvaltning

Bindande nivå mot budget

Ansvarig: förbundsdirektör

	Budget 2024	Jan-juni 2024	Förbrukn.	Bokslut 2023
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>59 410</b>	<b>29 741</b>	<b>50,1%</b>	<b>13 724</b>
A3240 Understöd och bidrag	59 410	29 741	50,1%	13 724
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-708 699</b>	<b>-354 747</b>	<b>50,1%</b>	<b>-585 518</b>
A4110 Personalkostnader	-487 014	-272 755	56,0%	-428 295
A4170 Köp av tjänster	-168 161	-72 445	43,1%	-138 005
A4200 Material, förnödenheter och varor	-18 515	-9 547	51,6%	-19 217
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-35 009			
<b>Totalsumma</b>	<b>-649 289</b>	<b>-325 006</b>	<b>50,1%</b>	<b>-571 794</b>

Allmänna förvaltningen består av följande enheter:

- Förbundsfullmäktige
- Förbundsstyrelse
- Ekonomikansli
- Gemensam administrativ avdelning (vårdkoordinator, HR resurs, kökschef och avdelningsskötare)
- Revision
- Hemgården

I förvaltningen tjänstgör tre personer; förbundsdirektör, ekonom (60%) och löne- och ekonomiadministratör (80%). Här ingår även projektledaren för att utreda ett framtida demenscenter.

Under gemensamma administrativa kostnader bokförs kostnader såsom expert- och datatjänster, försäkringar, telefon, posthantering, kontorsmaterial och personalens rekreation och friskvård.

#### Resultatanalys

Under hösten 2023 förändrades friskvårdsprogrammet. Förändringen är inte till fullo finansierad i budgeten och kostnaderna kommer att bli högre än de budgeterade.

En tjänst motsvarande 0,8 årsarbetare har under perioden använts för att hantera vikarier och administration i samband med detta. Tjänsten finns inte tillsatt i budgeten men är tilltänkt att underlätta vikariehanteringen i verksamheten.

För att fullfölja budgeterade projekt och uppdatering av arbeten inom förvaltning har två personer tillfälligt förstärkt förvaltningen i samband med vårdkoordinatorers tjänstledighet. Detta möjliggör att uppgifter blir slutförda för att trygga en kvalitativ, ekonomisk och lagstadgad verksamhet.

Den extra kostnaden, från och med 1 september t o m 31 december, finansieras genom att använda kommundirektörens dispositionsmedel samt att HR-ansvarig endast tjänstgör deltid.

Inom förvaltningen finns ett antal vakanta tjänster och tillsättandet av dessa kommer att vara avgörande för den allmänna förvaltningens resultat 2024.

### 3.2 Effektiverat serviceboende (ESB)

Bindande nivå mot budget

Ansvarig: Vårdkoordinator

	Budget 2024	Jan-juni 2024	Förbrukn.	Bokslut 2023
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>110 289</b>	<b>87 086</b>	<b>79,0%</b>	<b>128 060</b>
A3170 Avgiftsintäkter	81 739	71 658	87,7%	96 074
A3240 Understöd och bidrag		200		312
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	28 550	15 228	53,3%	31 675
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-596 189</b>	<b>-320 404</b>	<b>53,7%</b>	<b>-575 289</b>
A4110 Personalkostnader	-588 311	-313 702	53,3%	-566 561
A4170 Köp av tjänster	-600	-1 118	186,3%	-1 768
A4200 Material, förnödenheter och varor	-7 278	-5 585	76,7%	-6 959
<b>Totalsumma</b>	<b>-485 900</b>	<b>-233 318</b>	<b>48,0%</b>	<b>-447 229</b>

#### Ansvarsområde

Verksamheten på effektiverade serviceboendet Liljan, omfattar 10 vårdplatser för personer som behöver stöd i vardagen och som skulle ha svårt att klara sig själva i det egna hemmet.

#### Resultatanalys

Liljan har under första delen av 2024 haft en lägre beläggning än 2023. Juni innebär årets högsta personalkostnader och därav går det inte att utläsa några negativa budgetavvikelser vid detta skede. Intäkterna är högre än beräknat på grund av extra intäkter för en klient.

Beredningen förväntar sig ingen större budgetavvikelse vid årets slut.

#### Måluppfyllelse

Målet för Liljan ESB är att erbjuda delaktighet i vardagliga sysslor som påminner om den hemlika miljön och här har man då gjort bland annat utflykter, vistats ute på terrassen, både den egna "hemterrassen" samt den gemensamma Ture-terrassen har varit välbesökt. Fysioterapin har besökt Liljan en gång per vecka för gruppträning, vilket har varit mycket uppskattat och välbesökt.

### 3.3 Institution

Bindande nivå mot budget

Ansvarig: Vårdkoordinator

	Budget 2024	Jan-juni 2024	Förbrukn.	Bokslut 2023
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>633 861</b>	<b>360 084</b>	<b>56,8%</b>	<b>806 488</b>
A3170 Avgiftsintäkter	575 269	310 414	54,0%	587 868
A3240 Understöd och bidrag	26 400	1 400	5,3%	15 615
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	32 192	48 270	149,9%	203 005
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-4 359 642</b>	<b>-2 189 992</b>	<b>50,2%</b>	<b>-4 263 655</b>
A4110 Personalkostnader	-3 887 212	-1 979 379	50,9%	-3 816 131
A4170 Köp av tjänster	-128 180	-57 344	44,7%	-138 290
A4200 Material, förnödenheter och varor	-242 161	-112 745	46,6%	-225 967
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-102 089	-40 523	39,7%	-83 267
<b>A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>				
<b>Totalsumma</b>	<b>-3 725 781</b>	<b>-1 829 908</b>	<b>49,1%</b>	<b>-3 457 167</b>

Institutionsvårdens kostnadsställen:

- Vårdkansli
- Gemensam vårdavdelning, vilket består av personalkostnader för sjukskötare
- Demensvård, institutionsvård
  - Solsidan (institutionsavdelning vid kognitiv sjukdom)
  - Lugnet Demens (institutionsavdelning vid kognitiv sjukdom)
- Institutionsvård, allmäneriatrik institutionsavdelning
  - Korallen och Gläntan institutionsavdelning
- Enheten för träning och stimulans av kognitiva färdigheter
  - Stimulans av kognitiva färdigheter
  - Dagverksamhet
- Fysioterapi
- Lokalvård

#### Resultatanalys

Beläggningen kan fluktuera under året och är svår att prognosticera på förhand. Det är svårt att matcha tillfälligt högre eller lägre beläggning med förändrad personalitet, då det finns en eftersläpning med personalplanering. Juni innebär årets högsta personalkostnader och därav går det inte att utläsa några negativa budgetavvikelse vid detta skede.

Beredningen ser i detta skede inte några väsentliga budgetavvikelse för institution, gällande deras totala budget.

**Måluppfyllelse för vårdavdelningarna samt stödverksamheterna**

Alla institutionsavdelningar förutom Lugnet har under första delen av året haft problem med att fylla vakanserna med behörig personal. Detta leder till stor vikarieomsättning och tidvis har man inte kunnat fylla klientplatser för att man inte haft tillräcklig mängd behörig personal.

Arbetet med att ta ibruk Kuntarekry för att underlätta rekrytering påbörjades under februari-mars och har inte framskridit men är inplanerat att slutföras under hösten 2024

Under januari-februari sattes kvalitetsteamet på paus för att det inte fanns tillräckligt med personal som kunde delta i kvalitetsteamet. Planen är att från hösten återuppta kvalitetsteamet.

Fysioterapin har aktivt arbetat med insatser kring orörlighet och fall tillsammans med andra yrkeskategorier i huset. Fall är en stor del av avvikelserna som rapporteras och arbetet med fallolyckor är prioriterat.

Sysselsättningen har mera gått över till individuell sysselsättning av klienterna och dagverksamheten har haft öppet 4 dagar i veckan, vilket är uppskattat både för de med kognitiv svikt som ännu bor hemma och en viktig avlastning för närståendevårdarna. Antalet klienter har minskat under första delen av året, men trenden visar återigen på en ökning mot hösten men beaktas bör även att deltagarna är mer multisyjuka än tidigare.

### 3.4 Kök

Kontoansvarig: Kökschef

	Budget 2024	Jan-juni 2024	Förbrukn.	Bokslut 2023
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>96 259</b>	<b>48 860</b>	<b>50,8%</b>	<b>81 798</b>
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	96 259	48 860	50,8%	81 798
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-544 530</b>	<b>-280 910</b>	<b>51,6%</b>	<b>-524 922</b>
A4110 Personalkostnader	-278 580	-161 605	58,0%	-282 304
A4170 Köp av tjänster	-4 700	-1 085	23,1%	-1 494
A4200 Material, förnödenheter och varor	-258 050	-115 853	44,9%	-237 237
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-3 200	-2 367	74,0%	-3 887
<b>A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>				
<b>Totalsumma</b>	<b>-448 271</b>	<b>-232 050</b>	<b>51,8%</b>	<b>-443 124</b>

#### Ansvarsområde

Köket har verksamhet alla dagar i veckan kl. 7.00- 18.30. Köket levererar en stadig frukost och en energi- och näringstät lunch, stadig middag samt näringsdrycker och proteinrika mellanmål. Det finns alltid tillgång till bröd, pålägg, fil, yoghurt och frukt för att undvika mer än 11 timmars nattfasta. Samtliga maträtter som köket producerar, serveras även som timbal eller flytande kost. Köket tillreder dagligen vegetarisk, glutenfri, gall- och giktost. Köket levererar även mat till klienter tillhörande KST gällande utrymmen på Lagunen.

#### Resultatanalys



Kostnader för livsmedel har varit hög under flertalet år. Livsmedelskostnaderna förväntas fortsättningsvis att vara höga, men även budgeten justerades upp inför 2024. Personalkostnaderna är delvis höga på grund av en felkontering, vilket kommer att korrigeras under efterföljande perioder. Vikarier för semesterperioder och ledigheter är för lågt budgeterade. För att bemanna köket under sommarperioder och andra ledigheter måste en viss vikarietäckning ordnas, vilket kommer att beaktas i budgeten för 2025. I Nuläget finns det inte några väsentliga avvikelser att rapportera i förhållande till budgeterade medel.

### 3.5 Fastighet

Ansvarig: Förbundsdirektör

	Budget 2024	Jan-juni 2024	Förbrukn.	Bokslut 2023
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>117 097</b>	<b>59 199</b>	<b>50,6%</b>	<b>78 554</b>
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	117 097	59 199	50,6%	78 554
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-303 724</b>	<b>-153 355</b>	<b>50,5%</b>	<b>-294 348</b>
A4170 Köp av tjänster	-126 706	-72 005	56,8%	-124 390
A4200 Material, förnödenheter och varor	-175 518	-79 095	45,1%	-169 208
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-1 500	-2 255	150,3%	-749
<b>Totalsumma</b>	<b>-186 627</b>	<b>-94 157</b>	<b>50,5%</b>	<b>-215 793</b>

#### Ansvarsområde

Inom ansvarsområdet ingår fastigheten och tillkommande kostnader för fastighetsinventarier och energikostnader. Inom ansvarsområdet ingår även mindre reparationer och underhåll.

#### Resultatanalys

Fastigheten är gammal och kostnaderna för fastighetsunderhållet och reparationerna har ökat under senaste åren. Flertalet reparationer, utbyte av avstängningsventiler samt det kylhaveri som drabbade köket i slutet av december har medfört extra kostnader under vintern. Kostnader för byggande och underhåll är höga och beräknas bli över de budgeterade.

Under vintern framkom information om behov av att uppdatera armatur för att förbättra nödbelysning. Åtgärden är gjord under sommaren och kostnaden uppkommer under tredje kvartalet.

Fastighetskostnaderna var mycket höga under första kvartalet. Både energi- och övriga driftskostnader har varit klart lägre under perioden april-juni månad. Det är svårt att förutse energikostnaderna under hösten men i nuläget prognosticeras inte några större budgetavvikelser.

#### 4. BUDGETUTFALL SAMMANDRAG PER ENHET (EXTERNA POSTER)

	Budget 2024	Jan-juni 2024	Förbr. Proc.	Bokslut 2023
<b>C1 Oasen boende- och vårdcenter</b>	- 5 495 868	- 2 714 439	49,4%	- 5 135 107
<b>C10 ALLMÄN FÖRVALTNING</b>	- 649 289	- 325 006	50,1%	- 571 794
101 Förbundsfullmäktige	- 5 808	- 2 772	47,7%	- 5 439
102 Förbundsstyrelsen	- 27 828	- 7 862	28,3%	- 9 976
103 Förvaltning	- 320 519	- 137 105	42,8%	- 251 188
110 Gemensam administrationskostnader	- 87 792	- 63 201	72,0%	- 101 056
111 Personalkostnader, grundavgift	- 197 527	- 107 467	54,4%	- 191 142
104 Övrig förvaltning	- 8 500	- 6 493	76,4%	- 12 149
120 Hemgården	- 1 315	- 107	8,1%	- 844
<b>C21 ESB Liljan</b>	- 485 900	- 233 318	48,0%	- 447 229
205 ESB Liljan	- 485 900	- 233 318	48,0%	- 447 229
<b>C22 INSTITUTIONSVERKSAMHETEN</b>	- 3 725 781	- 1 829 908	49,1%	- 3 457 167
200 Vårdkansli	- 307 750	- 148 505	48,3%	- 309 806
201 Solsidan	- 674 162	- 325 276	48,2%	- 567 952
202 Mattas, Rehab	-	-	-	- 0
222 Lugnet	- 646 680	- 337 436	52,2%	- 584 496
203 Korallen och Gläntan	- 1 244 027	- 574 196	46,2%	- 1 052 606
204 Gemensam avdelning	- 433 274	- 254 571	58,8%	- 577 025
206 Sysselsättning	- 116 393	- 51 579	44,3%	- 99 295
220 Dagverksamhet	- 33 147	- 19 614	59,2%	- 38 059
207 Fysioterapi	- 173 370	- 76 110	43,9%	- 143 682
208 Lokalvård	- 163 272	- 81 848	50,1%	- 160 364
<b>C25 Kök</b>	- 448 271	- 232 050	51,8%	- 443 124
212 Kök	- 448 271	- 232 050	51,8%	- 443 124
<b>C28 FASTIGHET</b>	- 186 627	- 94 157	50,5%	- 215 793
215 Fastighet	- 186 627	- 94 157	50,5%	- 215 793
<b>Totalsumma</b>	- 5 495 868	- 2 714 439	49,4%	- 5 135 107

Den procentuella förbrukningen bör vara högst 50% per den sista juni.

Behov av tilläggsmedel ska i första hand ske genom omdisponering av befintliga medel och i andra hand genom ansökan av tilläggsmedel.

Det bör observeras att Oasen Infört nytt lönesystem första januari 2024. Detta innebär att nya rutiner upparbetas och att mindre korrigeringar, gällande personalkostnader, kommer att göras mellan olika kostnadsställen under året.

## 5. AVSKRIVNINGSGRÄNSUTGIFTER OCH INVESTERINGAR

	Budget 2024	Använt 2024	Procentuell förbrukning
<b>A3000 RESULTATRÄKNING FÖR OASEN BOENDE- OCH VÅRD CENTRER</b>	<b>-509 000,00</b>	<b>-55 784,02</b>	<b>11,0%</b>
Förnya IT enligt plan	-35 000,00		
Diverse bråskande renoveringar fastighet	-24 000,00	-29 774,30	124,1%
Badrumsrenovering mm	-150 000,00	-15 773,32	10,5%
Pentry på korallen och Lagunen	-60 000,00		
Korridorer mm	-40 000,00	-2 340,00	5,9%
Personalutrymmen inklusive projektering	-50 000,00		
Trappa	-20 000,00	-1 130,00	5,7%
Renovering ytterområden	-50 000,00		
Renovering kök	-80 000,00	-6 766,40	8,5%

Investeringarna finansieras genom egna medel och lån. Egna medel erhålls genom att kommunalförbundet debiterar avskrivningskostnader av medlemskommunerna. Förbundsfullmäktige beslutar om de totala medlen och Förbundsstyrelsen kan omdisponera och prioritera mellan olika projekt.

### Resultatanalys

Utfallet för investeringarna uppgår till 11 procent för perioden januari-juni 2024. Majoriteten av projekten beräknas att färdigställas under andra halvåret av 2024. Beräknade ekonomiska utfall per projekt är svårt att förutse innan en upphandling är avklarad. Utfallet för "Diverse bråskande renoveringar fastighet" är främst utfall för projekt ej till fullo färdigställda under 2023.

Avskrivningarna påbörjas när investeringen är färdigställd (ibruktagningstidspunkten). Avskrivningarna beräknas att bli lägre än de budgeterade, då färdigställandet av projekten förväntas ske sent under året.

## 6. FINANSIERING, BETALNINGSANDELAR OCH FINANSIELLA NETTOKOSTNADER

	Budget 2024	Jan juni 2024	Förbrukn.	Jan-juni 2023
<b>A3000 RESULTATRÄKNING FÖR OASEN BOENDE- OCH VÅRD CENTRER</b>	<b>5 802 821</b>	<b>2 590 007</b>	<b>44,6%</b>	<b>2 383 872</b>
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>				
A3120 Försäljningsintäkter	5 802 821	2 590 007	44,6%	2 383 872
<b>A3150 Ersättningar av kommuner och samkommuner</b>	<b>5 802 821</b>	<b>2 590 007</b>	<b>44,6%</b>	<b>2 383 872</b>
3110 Betalningsandelar, institution	1 958 842	767 787	39,2%	788 245
3113 Betalningsandelar, demensvård (inst.)	2 097 816	1 088 261	51,9%	778 237
3111 Betalningsandelar, grundavgift	869 529	459 719	52,9%	429 922
3112 Betalningsandel, ESB vård	603 295	274 240	45,5%	251 476
3124 Kommunernas betalningsandel, avskrivning	273 339			135 993
<b>Totalsumma</b>	<b>5 802 821</b>	<b>2 590 007</b>	<b>44,6%</b>	<b>2 383 872</b>

Kommunerna finansierar kommunalförbundets verksamhet genom betalningsandelar som baserar sig på nyttjandegrad och ägarandelar. Betalningsandelen för avskrivningar debiteras utifrån ett förskott och slut regleras i bokslutet. Förutom avskrivningarna debiteras försäljningsintäkterna månadsvis.

Kommunernas betalningsandelar under året baseras på Oasens beläggning. Beläggningen kan fluktuera och förändras beroende kommunernas behov. På grund av fluktuationerna är det svårt att göra en säker uppskattning på beläggningen framåt i tiden och således även för betalningsandelarna. Utfallet för institution är dock mycket lågt och kommer att påverka försäljningsintäkterna negativt.

	Budget 2024	Jan juni 2024	Förbrukn.	Jan-juni 2023
<b>A3000 RESULTATRÄKNING FÖR OASEN BOENDE- OCH VÅRD-CENTER</b>	<b>-33 614</b>	<b>-14 547</b>	<b>43,3%</b>	<b>-4 805</b>
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-33 614	-14 547	43,3%	-4 805
<b>Totalsumma</b>	<b>-33 614</b>	<b>-14 547</b>	<b>43,3%</b>	<b>-4 805</b>

Oasen har under 2024 upphandlat ett lån om 315 00 euro. Lånet kommer att lyftas i samband med att planerade investeringar under hösten genomförs. Finansieringskostnaderna är beroende av marknadens styrräntor, vilka avgörs av centralbankerna. Några väsentliga avvikelser förväntas inte vid året slut.

## 7. BELÄGGNING JAN-JUNI

	jan-juni 2023	jan-juni 2024	Beläggnings- grad	Budget helår 2024
INSTITUTION	3 243	2 775	72,6%	6 720
DEMENS	3 973	4 127	90,7%	8 245
ESB	1 788	1 584	87,0%	3 467
<b>Totalt</b>	<b>9 004</b>	<b>8 486</b>	<b>83,3%</b>	<b>18 432</b>

Beläggningen ovan anger belagda vård dygn i förhållande till möjliga. Institution 21 platser, Demens 25 platser och ESB 10 platser.

Beläggningsgraden för institution är den som fluktuerar mest. De som kommer in är multisjuka och kan tidvis behöva vård även på sjukhus, varvid de skrivs ut från Oasen, men platsen kan inte beläggas av annan. Beläggningen för institution är låg för perioden. Oasen planerar och arbetar för att uppnå en jämnare fördelning över året.

In- och utskrivningar sker mera sällan på demensplatserna, vilket ger en stadigare beläggning. Tidvis kan platser stå tomma mellan klienter. Beläggningsgraden för demens är till skillnad mot institution hög.

ESB har under en längre period haft en hög beläggningsgrad, men under vårvintern varit något lägre men som nu stabiliserat sig och alla platserna är besatta.