

TioHundra AB

## **Tertialrapport**

April 2023

## Innehållsförteckning

1	Verkställande direktörens kommentar .....	3
1.1	Väsentliga händelser .....	3
1.2	Ledningens åtgärder .....	5
2	Styrning och ledning .....	7
2.1	Intern kontroll .....	7
2.1.1	Arbetet med intern kontroll .....	7
2.1.2	Risker, åtgärder och kontroller .....	7
3	Verksamhet .....	8
3.1	Vårdproduktion .....	9
3.1.1	Produktion omsorg .....	10
4	Personal .....	11
4.1	Helårsarbeten .....	12
5	Ekonomi .....	13
5.1	Resultat .....	13
5.1.1	Personalkostnader inklusive inhyrd personal .....	15

# 1 Verkställande direktörens kommentar

## 1.1 Väsentliga händelser

### **Fortsatt god tillgänglighet och kvalitet inom sjukvården**

Efter sommaren 2022 var Norrtälje sjukhus tvunget att stänga 16 vårdplatser till följd av bemanningsproblem. Ett aktivt rekryteringsarbete har bedrivits under hösten och i april har nio av de stängda vårdplatserna kunnat öppnas upp igen vilket möjliggjort ökad produktion.

Tillgängligheten inom den specialiserade vården är fortsatt god. I april hade 94 procent fått ett mottagningsbesök på Norrtälje sjukhus inom 30 dagar och 93 procent hade fått operation eller behandling inom 90 dagar. Det är också positivt att kvaliteten på sjukvården är hög. I april presenterades resultatuppföljningen avseende de sjukhusgemensamma kvalitetsindikatorerna. Av samtliga akutsjukhus i Region Stockholm fick Norrtälje sjukhus högst resultat. Det sammanräknade resultatet för Norrtälje sjukhus uppgick till 97,5 procent.

Även inom primärvården är tillgängligheten god. 97 procent hade fått en medicinsk bedömning av legitimerad personal inom 3 dagar. Antalet listade vid Tiohundra vårdcentraler har fortsatt öka. Jämfört med april 2022 har antalet listade ökat med 1 750 personer. Ökningen är positiv men innebär en utmaning kopplat till resurser, både avseende personal och lokaler.

Trycket inom psykiatrin är fortsatt högt och verksamheterna arbetar hårt för att upprätthålla tillgängligheten. Inom barn- och ungdomspsykiatrin (BUP) hade 96 procent fått ett första besök inom 90 dagar och inom vuxenpsykiatrin hade 96 procent fått ett besök inom 90 dagar. Efter beslut från KSON:s direktion har arbete påbörjats med att starta upp en pilotverksamhet med ett mobilt psykiatriskt team.

### **Förändringsarbete inom omsorgen**

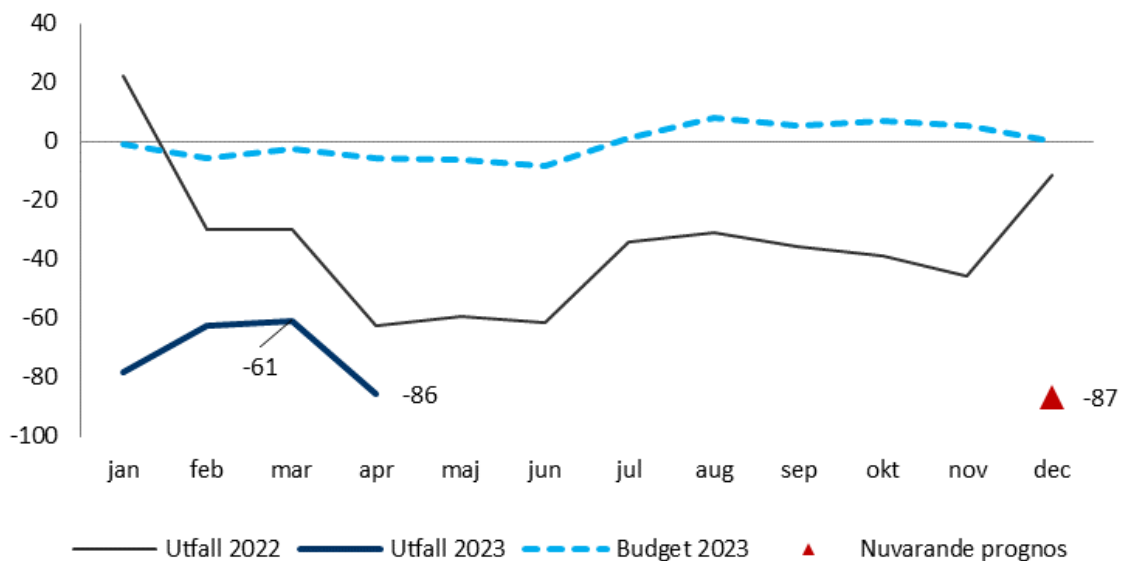
Verksamhetsområdet hemtjänst och personlig assistans är mitt uppe i ett förändringsarbete som bland annat medfört en omorganisation samt nya ledningsfunktioner. Fokus för arbetet är hållbar bemanningsplanering utifrån brukarnas behov och en ekonomi i balans. De uppföljningsparametrar som fastställts indikerar att förflyttningen går enligt plan. Däremot syns ännu inga effekter i det ekonomiska utfallet och de ekonomiska förutsättningarna för verksamheten är fortsatt problematiska.

Inom funktionsstöd och service pågår diskussioner om ett samarbete med Norra vårdcentralen om en särskild inriktning för brukare med stöd enligt LSS. Samarbetet kan bidra till ökad kvalitet för brukaren samt minska belastningen på vården.

Inom vård- och omsorgsboenden har det första trygghetsboendet öppnat. Initialt

verkar intresset för denna typ av boenden bland de äldre i kommunen vara begränsat. Enligt KSON kan öppnandet av fler trygghetsboenden vara ett sätt att fylla de tomma platser som finns inom SÄBO. Under årets första fyra månader ligger antalet tomtygn på en fortsatt hög nivå vilket innebär att bolaget fortsätter att tappa intäkter.

### Resultatutveckling 2023 Tiohundra AB



Bolagets ekonomiska förutsättningar är mycket utmanande. Det ekonomiska resultatet till och med april uppgår till -86 miljoner kronor.

Bolagets intäkter är 64 miljoner kronor högre än budget vilket bland annat beror på att Region Stockholm tillskjutit resurser till akutsjukhusen i regionen (RS2022:0638). Därutöver har bolaget bokat upp upplupna intäkter avseende kompensation för att för utjämma resultateffekten av de ökade pensionskostnaderna.

Avvikelsen mot budgeterat resultat beror på att merparten av bolagets kostnader ligger på en högre nivå än vad intäkterna enligt vård- och omsorgsavtalen med KSON medger. En starkt bidragande orsak är att merparten av vård- och omsorgsavtalen med KSON inte justerats med pris- och löneutvecklingen på flera år. I budgeten har ett effektiviseringskrav på drygt 87 miljoner kronor inarbetats varav cirka 28 miljoner kronor hänförs till perioden januari till april.

Därutöver bidrar strukturella faktorer till underskotten. Exempelvis innebär överetableringen av särskilda boenden inom kommunen till fler tomtygn på Tiohundras boenden och därmed lägre intäkter. Ett ytterligare exempel är att det inte är möjligt att, utifrån nuvarande ersättning inom husläkaravtalet, bedriva perifera vårdcentraler med en ekonomi i balans.

Även pensionskostnaderna är högre och avviker mot budget med 58 miljoner kronor vilket beror på att bolagets pensionsskuld per april behöver överensstämna med KPA:s uppgifter.

Bolagets egna kapital har minskat med 86 miljoner kronor sedan årsskiftet och uppgår per april till 24,8 miljoner kronor.

Prognosen för 2023 uppgår till -87 miljoner kronor. Underskottet fördelas på bolagets verksamheter enligt tabell 1. Under förutsättning att prognosen faller ut kommer bolagets egna kapital att uppgå till 23,4 miljoner kronor. Att bolagets egna kapital urholkas i snabb takt innebär att risken för behov av att upprätta kontrollbalansräkning i närtid ökar.

**Tabell 1: Resultat per verksamhetsområde (prognos)**

Verksamhetsområde	Prognos
Norrtälje sjukhus	-10
Primärvård	-21,2
Barn, unga, familj, psykiatri, rehabilitering	-13
Funktionsstöd och service	-5
Vård- och omsorgsboende	-8,8
Hemtjänst och personlig assistans	-25
Verksamhetsstöd och bolagsövergripande kostnader	-4
<b>Totalt</b>	<b>-87</b>

Bolagets strategi för att begränsa underskottet är att arbeta för att optimera bemanningen och därmed minska kostnader för sjukfrånvaro, övertid och personalomsättning. Det kommer inte att vara tillräckligt utan det kommer att krävas förändringar i bolagets tjänsteutbud. Förändringarna avser i ett första steg ett antal mindre verksamheter som bolaget inte kan bedriva på ett ekonomiskt hållbart sett.

## 1.2 Ledningens åtgärder

Kompetensförsörjningen och ekonomin är bolagets stora utmaningar för 2023. För att klara dessa utmaningar är bolagets strategi att fokusera på hållbar grundbemanning utifrån patientens och brukarens behov. På så sätt förväntas kostnader för sjukfrånvaro och övertid minska. Målsättningen är även att personalomsättningen ska minska. Enligt bolagets kalkyler innebär en sänkning av personalomsättningen med 1 procent att kostnaderna minskar med 10 miljoner kronor. Därutöver är det centralt att arbeta med ledarskapet så att cheferna har rätt förutsättningar att utveckla och behålla medarbetare och att driva verksamhetsutveckling och införandet av nya arbetssätt.

Vidare pågår ett flertal olika projekt som syftar till att minska bolagets administration och på så sätt frigöra mer tid för kärnverksamheterna exempelvis:

- Automatisering av behörighetsförändringar
- Digital taligenkänning (TALIK)
- E-kallelser
- Digital riskbedömning i annans hem inom omsorgen
- Införandet av Goli för att effektivisera produktionsplanering inom

röntgenverksamheten

- Digital städlogistik
- Digital bokning och närvarohantering inom LSS.

Dessa åtgärder kommer inte att vara tillräckliga för att begränsa det prognostiserade underskottet och den ekonomiska effekten är osäker.

## 2 Styrning och ledning

### 2.1 Intern kontroll

#### 2.1.1 Arbetet med intern kontroll

Bolaget har ett systematiskt arbetssätt att identifiera risker i samband med upprättande och uppföljning av internkontrollplan. Risker identifieras även i avvikelssystemet Händelsevis gällande vård, omsorg, arbetsmiljö och miljö. Riskanalyser samt riskbedömning genomförs vid större förändringar dels på bolagsnivå och dels inom verksamhetsområdet eller på enhetsnivå. Bolaget rapporterar även administrativa avvikelser.

Risker identifieras och diskuteras även i verksamheten inför varje månadsuppföljningsmöte som genomförs 10 gånger per år (jan-juni samt aug-dec). Månadsuppföljningsmöte genomförs med VD, Ekonomidirektör, HR-direktör samt respektive verksamhetsområdes ledningsgrupp samt medarbetare från verksamhetsområdet.

#### 2.1.2 Risker, åtgärder och kontroller

Bolaget har identifierat hög risk med fortsatt intern IT-drift och ett arbete har bedrivits för att flytta ansvaret för IT-driften till Serviceförvaltningen. Från och med den 3 april ansvarar Serviceförvaltningen för Tiohundras nät drift. Samarbetet fortsätter och målsättningen är att serviceförvaltningen över tid ska transformera Tiohundras IT-infrastruktur in i serviceförvaltnings ordinarie tjänster. Det beräknas ta mellan 1–2 år för att fullt ut flytta över befintlig IT-miljö in i Serviceförvaltningens IT-tjänster.

### 3 Verksamhet

Tillgängligheten inom den specialiserade vården är fortsatt god. I april hade 94 procent fått ett mottagningsbesök på Norrtälje sjukhus inom 30 dagar och 93 procent hade fått operation eller behandling inom 90 dagar. I april presenterades resultatuppföljningen avseende de sjukhusgemensamma kvalitetsindikatorerna. Av samtliga akutsjukhus i Region Stockholm fick Norrtälje sjukhus högst resultat. Det sammanräknade resultatet för Norrtälje sjukhus uppgick till 97,5 procent.

Även inom primärvården är tillgängligheten god. 97 procent hade fått en medicinsk bedömning av legitimerad personal inom 3 dagar. Antalet listade vid Tiohundras vårdcentraler har fortsatt öka. Jämfört med april 2022 har antalet listade ökat med 1 750 personer. Ökningen är positiv men innebär en utmaning kopplat till resurser, både avseende personal och lokaler.

Trycket inom psykiatrin är fortsatt högt och verksamheterna arbetar hårt för att upprätthålla tillgängligheten. Inom barn- och ungdomspsykiatrin (BUP) hade 96 procent fått ett första besök inom 90 dagar och inom vuxenpsykiatrin hade 96 procent fått ett besök inom 90 dagar. Efter beslut från KSON:s direktions har arbete påbörjats med att starta upp en pilotverksamhet med ett mobilt psykiatriskt team.



### 3.1 Vårdproduktion

Vårdproduktion (antal)	Utfall	Budget	Budget avvik.	Förändr. utfall fg år	Prognos år	Budget år
Besök, akuta	7 737	7 150	587	6,8 %	25 150	23 071
Besök, elektiva	20 277	20 060	217	1,1 %	58 000	57 915
Primärvårdsbesök	43 161	41 882	1 279	6,7%	129 650	124 818
Psykiatrisk vård	15 454	16 562	-1 108	-4,3 %	45 000	45 594
Habilitering	872	1 256	-384	-35,6 %	2 100	3 366
<b>Öppenvårdsbesök, totalt</b>	<b>87 501</b>	<b>86 910</b>	<b>591</b>	<b>2,7 %</b>	<b>259 900</b>	<b>254 764</b>
- varav utomlän/utland	420	400	20	7,1 %	1 650	1 500
Slutenvårdstillfällen, akuta	1 992	2 060	-68	-6 %	5 975	6 048
Slutenvårdstillfällen, elektiva	488	542	-54	6,9 %	1 515	1 675
<b>Slutenvårdstillfällen, totalt</b>	<b>2 479</b>	<b>2 602</b>	<b>-123</b>	<b>-3,7 %</b>	<b>7 490</b>	<b>7 723</b>
- varav utomlän/utland	46	80	-34	39,4 %	170	275
<b>Antal vårdplatser</b>	<b>82</b>	<b>89</b>	<b>-7</b>	<b>3,8 %</b>	<b>84</b>	<b>89</b>

#### Utfall i jämförelse med budget

Öppenvårdsbesöken har ökat i jämförelse med budget. Ökningen beror på fler besök inom primärvården vilket delvis förklaras av en ökning av antalet listade patienter vid bolagets husläkarmottagningar. Även produktionen inom den akuta verksamheten överskrider budget vilket beror på ökad benägenhet att söka vård. Delvis kan det bero på bristande tillgänglighet inom vissa husläkarmottagningar inom kommunen.

Antal slutenvårdstillfällen avviker negativt från budget vilket beror på att sjukhuset inte kunnat öppna vårdplatser till följd av avsaknad av sjuksköterskor.

Till följd av att nya medarbetare rekryterats på Norrtälje sjukhus har vårdplatser kunnat öppna upp successivt och per april var enbart 7 vårdplatser stängda.

#### Prognos i jämförelse med budget

Prognosen för både öppenvårdsbesök och slutenvårdstillfällen överskrider budget vilket kan förklaras av Norrtäljes demografiska förutsättningar med en hög andel äldre invånare med omfattande behov av sjukvård samt högt ohälsotal bland befolkningen i kommunen.

### 3.1.1 Produktion omsorg

#### Produktionstabell

	Utfall	Budget	Avvik.	Förändr. utfall fg år	Prognos	Budget
<b>Hemtjänst, personlig assistans</b>						
Beviljad tid (timmar)	60 005	65 282	-8%	-2,2%	187 357	198 547
<b>Funktionsstöd och service</b>						
Ersatta dagar, daglig verksamhet	18 204	18 079	0,7%	1,4%	54 612	54 990
Utförda dygn, LSS vuxenboende	20 411	21 000	-2,8%	-1,3%	61 233	63 875
<b>Vård- och omsorgsboende</b>						
Sålda dygn	41 370	42 720	-3,3%	-2,1%	127 250	131 400
<b>Övrig omsorg</b>						
Antal dygn, psykiatriboenden	4 406	4 465	-1,3%	-3,1%	13 446	13 505
Tim boendestöd psykiatri	9 034	9 307	-2,9%	1,8%	27 879	28 152

Beviljade timmar inom hemtjänsten har minskat både mot budget och motsvarande period förra året. Utfallet avviker negativt med cirka 8 procent mot budget.

Ersatta dagar inom daglig verksamhet och utförda dygn inom LSS avviker marginellt från budget.

Budgeten för vård och omsorgsboenden baserades på antagandet om full beläggning. Att fler privata boenden etablerar sig i kommunen innebär att antalet tomdygn fortsätter öka och därmed att beläggningen är lägre än budget och föregående år. Renovering kommer ske av ett boende under 2023 vilket kommer att påverka beläggningen negativt.

Beläggningen på psykiatriboendena följer budgeterad planering. Boendestödets beställningar ökade under föregående år och förväntas fortsätta öka även i år.

## 4 Personal

För att säkra bolagets kompetensförsörjning krävs ett systematiskt arbete med en hållbar grundbemanning och att identifiera och införa nya arbetssätt. Därutöver är det viktigt att säkerställa att cheferna har en hållbar arbetssituation. Ett särskilt bemanningsprojekt pågår med syftet att minska övertid, sjukfrånvaro och personalomsättning.

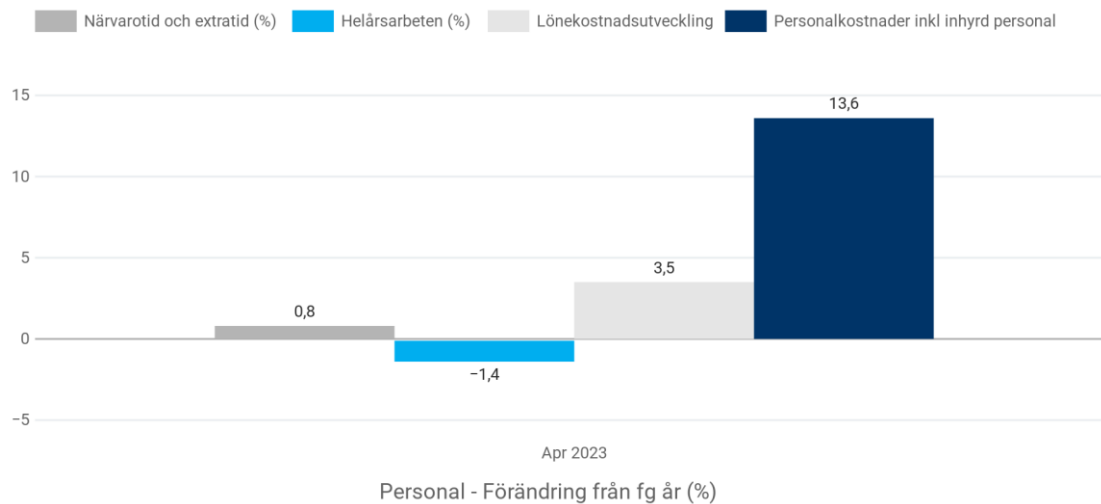
Chefernas arbetssituation har under våren kartlagts och utifrån det har tre arbetsgrupper startas som ska se över förutsättningar och uppdraget, uppföljningsprocessen samt administrativt stöd. Syftet är att få en bättre och mer hållbar arbetssituation med balans mellan operativt och strategiskt ledarskap för att på så sätt främja verksamhetsutveckling och systematisk kompetensförsörjning. Ytterligare ett arbete pågår med att införa flexibel arbetstid inom omsorgsverksamheterna med möjlighet till önskad sysselsättningsgrad där en del av arbetstiden är flexibel och kan fullgöras inom ett annat verksamhetsområde.

Cheferna genomgår ett ledarutvecklingsprogram som drivs i egen regi inom bolaget som handlar om att leda sig själv och leda andra samt att utveckla sin och medarbetarnas kollektiva förmåga. På så sätt kan samarbetet inom Tiohundra öka och bolaget ta tillvara den samlade kompetensen.

Inom särskilda boenden så har HSL-organisationen delats upp för att möjliggöra ett nära ledarskap och på så sätt behålla sjuksköterskor och paramedicinare och minska personalomsättningen.

Bolaget utbildar, med hjälp av medel från omställningsfonden, vårdbiträden till undersköterskor samt har inlett en kartläggning av undersköterskor med anledning av att Skyddad yrkestitel införs från 1 juli 2023 samt Fast omsorgskontakt. Med anledning av skärpningen avseende rätt till 11-timmarnas dygnsvila så har en genomgång av schemalagningen genomförts inom bolaget så att direktivet är uppfyllt.

## 4.1 Helårsarbeten



Helårsarbeten	Utfall	Budget	Budget avvik.	Förändr. % utfall fg år	Prognos år	Budget år
Personal - Helårsarbeten	1 983	2 330	-347	-1,4%	2 330	2 330

Uppgifterna i tabellen från regionledningskontoret överensstämmer inte med de uppgifter som bolaget följer.

### Helårsarbetare - Totalt

För perioden januari-april 2023 var den genomsnittliga personalvolymen 2 339 helårsarbetare, vilket är i nivå med samma period föregående år.

### Helårsarbetare - Tidstyp och kluster

Den genomsnittliga närvarotiden för perioden har ökat med 58 helårsarbetare i jämförelse med samma tidsperiod föregående år, från 1 466 helårsarbetare till 1 524 helårsarbetare. Extratid i form av övertid och timtid har minskat med 14 helårsarbetare respektive 8 helårsarbetare. Frånvarotid i sjukfrånvaro har minskat med 40 helårsarbetare vilket motsvarar en minskning med 18 procent i jämförelse med förra året. Baserat på dessa nyckeltal går det att konstatera att utvecklingen går i önskad riktning i enlighet med bolagets strategi att säkerställa en hållbar grundbemanning.

## 5 Ekonomi

### 5.1 Resultat

Resultat*	Utfall	Budget	Budget avvik.	Förändr. utfall fg år	Prognos år	Budget år
Patientavgifter	9	8	1	22 %	26	23
Sålda primärtjänster	338	314	24	10,9 %	1 002	942
Försäljning övriga tjänster	23	22	1	18,4 %	71	67
Erhållna bidrag	218	229	-11	-0,5 %	671	690
Övriga intäkter	125	75	50		224	226
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>713</b>	<b>649</b>	<b>64</b>	<b>20,9 %</b>	<b>1 995</b>	<b>1 948</b>
Personalkostnader inkl inhyrd personal	-589	-500	-89	13,6 %	-1 565	-1 485
- varav inhyrd personal	-13	-6	-7	77,7 %	-29	-17
Köpta primära sjukvårdstjänster	-3	-2	-1	15,7 %	-8	-6
Köpta verksamhetsknutna tjänster	-18	-17	-1	22,6 %	-57	-51
Läkemedel	-4	-5	1	-7,8 %	-15	-15
Materialkostnader	-42	-41	-1	12,9 %	-134	-123
Lokal- och fastighetskostnader	-24	-23	-1	10,3 %	-71	-69
Övriga kostnader	-36	-29	-7	16,7 %	-117	-86
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-716</b>	<b>-617</b>	<b>-99</b>	<b>13,7 %</b>	<b>-1 968</b>	<b>-1 835</b>
Avskrivningar	-8	-9	1	11,9 %	-28	-26
Finansnetto	-74	-29	-45		-86	-86
Justering pension mm.	0	0	0		0	0
<b>Resultat**</b>	<b>-86</b>	<b>-5,8</b>	<b>-80,2</b>		<b>-86,9</b>	<b>0</b>

\* mkr

\*\* Avser resultat före bokslutsdispositioner. I detta resultat ingår effekten av den förändrade diskonteringsräntan i pensionsskulden.

\*\*\* Omställningskostnader inklusive avskrivningskostnader

#### Utfall i jämförelse med budget

Tiohundra AB:s ackumulerade resultat uppgår till -86 miljoner kronor vilket är 80 miljoner kronor sämre än ackumulerad budget.

Bolagets intäkter är 64 miljoner kronor högre än budget vilket i huvudsak beror på att

Region Stockholm tillskjutit resurser till akutsjukhusen (RS2022:0638) bland annat till Norrtälje sjukhus. För perioden har det medfört cirka 18 miljoner kronor i ökade vårdintäkter. Därutöver har bolaget bokat upp upplupna intäkter avseende kompensation för att för utjämna resultateffekten av de ökade pensionskostnaderna. De ökade intäkterna motverkas av att intäkterna inom SÄBO är lägre än budget till följd av fler tomdygn samt lägre intäkter inom hemtjänst- och personlig assistans.

Bemanningskostnaderna är cirka 89 miljoner kronor högre än budget. I budgeten för 2023 har ett effektiviseringskrav avseende bemanningskostnader inarbetats, för perioden cirka 23 miljoner, vilket inte realiserats. Därutöver har kostnader för övertid ökat jämfört med budget. Däremot är övertidskostnaderna lägre än motsvarande period förra året vilket är i linje med bolagets strategi att minska dessa kostnader.

Kostnader för inhyrd personal har ökat jämfört med budget. Det är framför allt inom primärvården, SÄBO och hemsjukvård som det finns behov av att hyra in personal.

Finansnettot uppgår till -74 miljoner kronor vilket överskrider budget med 45 miljoner kronor. Avvikelsen beror på ökade pensionsrelaterade kostnader som bolaget inte har möjlighet att påverka.

### **Prognos i jämförelse med budget**

Prognosen för helåret uppgår till -87 miljoner kronor.

I prognosen har följande beaktats på kostnadssidan:

- Effektiviseringskravet på cirka 69 miljoner kronor som inarbetats i budget 2023 uppnås enbart till viss del (cirka 14 miljoner kronor).
- Den årliga lönerrevisionen uppgår till 4,1 procent dvs. i enlighet med "märket". I budgeten för 2023 hade 3 procent budgeterats. Merkostnaden beräknas till cirka 12 miljoner kronor.
- KPA:s pensionsprognos från april. För 2023 beräknas de totala pensionskostnaderna inklusive löneskatt öka med 13 miljoner kronor jämfört med budget 2023.
- Högre övriga driftskostnader, exempelvis avseende verksamhetsanknutna tjänster som labb- och röntgenkostnader, förbrukningsartiklar och lokalhyror. För året bedöms kostnaderna öka med cirka 40 miljoner kronor.
- Cirka 15 miljoner kronor i ökade kostnader för flytt av bolagets IT-drift till Serviceförvaltningen.

I prognosen har följande beaktats på intäktssidan:

- 54 miljoner kronor i ökade intäkter till Norrtälje sjukhus från Region Stockholm.
- 7 miljoner kronor i ökad ACG/CNI-ersättning inom husläkarverksamheten.
- Lägre omsorgsintäkter på 14 miljoner kronor, exempelvis för tomdygn på SÄBO.

Bolagets strategi för att begränsa underskottet är att arbeta för att optimera bemanningen och därmed minska kostnader för sjukfrånvaro, övertid och personalomsättning. Det kommer inte att vara tillräckligt utan det kommer att krävas förändringar i bolagets tjänsteutbud. Förändringarna avser i ett första steg ett antal mindre verksamheter som bolaget inte kan bedriva på ett ekonomiskt hållbart sett.

### 5.1.1 Personalkostnader inklusive inhyrd personal

Personalkostnad inkl inhyrd personal*	Utfall	Budget	Budget avvik.	Förändr. utfall fg år	Prognos år
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>-576,4</b>	<b>-494,6</b>	<b>-81,8</b>	<b>12,7 %</b>	<b>-1 536,1</b>
Förändring sem- och löneskuld	-24,5	-55,4	30,9	-2,3 %	-120,2
Lönekostnad	-325	-333,2	8,2	3,5 %	-1 051,8
- varav övertid	-8,5	-2,1	-6,4	-18 %	-17,4
- varav sjuklönekostnad	-8,2	-2,9	-5,3	-23,2 %	-17,4
PO-pålägg	-222,3	-123,9	-98,4	31,6 %	-367,7
Övriga personalkostnader	-5	18	-23	29,6 %	4
<b>Inhyrd personal</b>	<b>-12,6</b>	<b>-5,8</b>	<b>-6,8</b>	<b>77,7 %</b>	<b>-28,9</b>
- varav läkare	-7,9	-5,6	-2,3	53,6 %	-23,9
- varav sjuksköterskor	-4,3	-0,1	-4,2		-4,2
- varav övrig personal	-0,4	0	-0,4	-64,3 %	-0,8
<b>Personalkostnad inkl inhyrd personal</b>	<b>-589,1</b>	<b>-500,3</b>	<b>-88,8</b>	<b>13,6 %</b>	<b>-1 565</b>

\* mkr

### Utfall i jämförelse med budget

Personalkostnaderna inklusive kostnaderna för inhyrd personal överskrider budget med cirka 89 miljoner kronor för perioden. En förklaring är att effektiviseringskravet enligt budgeten utfördelats som övriga personalkostnader vilket motsvarar cirka 23 miljoner kronor för perioden. En ytterligare förklaring är att pensionskostnaderna är cirka 57 miljoner kronor högre till följd av att KPA:s uppgifter och Tiohundras pensionsskuld behöver sammanfalla.

Inhyrd personal finns framför allt inom primärvårdens perifera mottagningar, SÄBO och hemsjukvården.

**Prognos i jämförelse med budget**

De ökade personalkostnaderna beror i huvudsak på följande faktorer:

- Ej realiserat effektiviseringskrav motsvarande 55 miljoner kronor.
- Lönerrevision i enlighet med "märket" motsvarande cirka 12 miljoner kronor.
- Ökade pensionskostnader motsvarande cirka 12 miljoner kronor.