

BUDGETUPPFÖLJNING JANUARI-SEPTEMBER 2024



Innehåll

1	Oasen Boende- och Vårdcenter	2
1.1.	Oasens verksamhet	2
2	Budgetuppföljning januari-september 2024	3
2.1.	Budgetändringar	3
2.2	Oasens totala resultat för perioden januari-september (externa poster)	3
3.	Bindningsnivåer	5
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 VÅRDCENTER

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-SEPTEMBER 2024

2.1. Budgetändringar

Under perioden jan-september har inte några budgetändringar skett. Vid behov uppgörs en förändringsbudget normalt inför förbundsfullmäktige under hösten.

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

	☒ Budget 2024	Jan-sept 2024	Förbrukn.	Jan-sept 2023	Bokslut 2023
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 819 737	5 011 214	73,5%	4 507 396	6 488 491
A3120 Försäljningsintäkter	5 802 821	4 165 005	71,8%	3 712 810	5 379 866
A3170 Avgiftsintäkter	657 008	575 170	87,5%	510 745	683 942
A3240 Understöd och bidrag	85 810	31 073	36,2%	1 661	29 650
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	274 098	239 967	87,5%	282 180	395 032
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 512 784	-4 914 668	75,5%	-4 691 241	-6 243 731
A4110 Personalkostnader	-5 241 117	-4 054 123	77,4%	-3 910 350	-5 093 291
A4170 Köp av tjänster	-428 347	-312 237	72,9%	-271 215	-403 947
A4200 Material, förnödenheter och varor	-701 522	-475 272	67,7%	-447 176	-658 589
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-141 798	-73 035	51,5%	-62 499	-87 904
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-33 614	-24 368	72,5%	-8 227	-21 904
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-273 339				-222 855
Totalsumma		72 179		-192 072	

Den procentuella förbrukningen per sista juni bör vara högst 75 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 jämförelsetalen.

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

I nuläget är belägningsgraden för institution låg, 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.

En tjänst för att hantera vikarier och administration i samband med detta samt en tillfällig tjänst som är budgeterad under övriga kostnader påverkar personalkostnaderna negativt i förhållande till de budgeterade. Det går inte att utläsa några större avvikelser i jämförelse med nuvarande siffror eller budget.

Övriga kostnader

Prisökningar har påverkat Oasens totala driftskostnader negativt en längre period. 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. Kostnaderna har även aviserats under tidigare uppföljningar under 2024.

Vid beaktande av hela Oasens övriga kostnader går inte i nuläget att utläsa 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 negativa budgetavvikelser i verksamhetens totala nettokostnader, avskrivningar eller finansieringskostnader.

Posten försäljningsintäkter (kommunandelar) förväntas dock inte uppnå de budgeterade, vilket innebär justerade kommunandelar vid årets slut. Detta beror till fullo på att Beläggningen är lägre än vad som planerades vid årets början.

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.

Ovan är målsättningar och åtgärder som även kommer att pågå under 2025.

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-sept 2024	Förbrukn.	Jan-sept 2023	Bokslut 2023
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	59 410	29 741	50,1%		13 724
A3240 Understöd och bidrag	59 410	29 741	50,1%		13 724
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-708 699	-531 227	75,0%	-383 484	-585 518
A4110 Personalkostnader	-487 014	-418 463	85,9%	-284 120	-428 295
A4170 Köp av tjänster	-168 161	-97 480	58,0%	-88 582	-138 005
A4200 Material, förnödenheter och varor	-18 515	-15 283	82,5%	-10 781	-19 217
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-35 009				
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER		-152			
Totalsumma	-649 289	-501 638	77,3%	-383 484	-571 794

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 (100%). 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. Tjänsten är föreslagen i budgeten 2025, inom ramen för institution.

För att fullfölja budgeterade projekt och uppdatering av arbeten inom förvaltning har två personer tillfälligt förstärkt förvaltningen i samband med vårdkoordinatorns tjänstledighet och avslut av tjänst. 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.

Övriga kostnader inom förvaltningen kan till viss del kompensera för ökade personalkostnader. De totala nettokostnaderna överstiger 75 procent, dock inkommer intäkter för företagshälsovård och demensprojektet vid årets slut. Med beaktande av nuvarande information förväntas ramen för den allmänna förvaltningen att uppvisa en negativ budgetavvikelse för 2024.

3.2 Effektiverat serviceboende (ESB)

Bindande nivå mot budget

Ansvarig: Vårdkoordinator

	 Budget 2024	Jan-sept 2024	Förbrukn.	Jan-sept 2023	Bokslut 2023
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	110 289	135 013	122,4%	95 211	128 060
A3170 Avgiftsintäkter	81 739	111 751	136,7%	69 074	96 074
A3240 Understöd och bidrag		200		360	312
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	28 550	23 062	80,8%	25 778	31 675
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-596 189	-470 630	78,9%	-434 830	-575 289
A4110 Personalkostnader	-588 311	-462 066	78,5%	-429 510	-566 561
A4170 Köp av tjänster	-600	-1 398	233,1%	-1 530	-1 768
A4200 Material, förnödenheter och varor	-7 278	-6 823	93,8%	-3 790	-6 959
A4270 Övriga verksamhetskostnader		-341			
Totalsumma	-485 900	-335 616	69,1%	-339 619	-447 229

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 högre avgifter i det för året förändrade avgiftssystemet. Det bör konstateras att intäkterna korrelerar med brukarnas egna inkomster och kan således snabbt förändras.

Beredningen förväntar sig en positiv budgetavvikelse vid årets slut.

Måluppfyllelse

Målet för Liljan ESB är att erbjuda delaktighet i vardagliga sysslor som påminner om den hemliga 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. Fysioterapi 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

		Jan-sept	Jan-sept		
	Budget 2024	2024	Förbrukn.	2023	Bokslut 2023
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	633 861	517 837	81,7%	575 422	806 488
A3170 Avgiftsintäkter	575 269	463 418	80,6%	441 671	587 868
A3240 Understöd och bidrag	26 400	1 132	4,3%	1 301	15 615
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	32 192	53 287	165,5%	132 451	203 005
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 359 642	-3 265 352	74,9%	-3 288 514	-4 263 655
A4110 Personalkostnader	-3 887 212	-2 936 996	75,6%	-2 975 267	-3 816 131
A4170 Köp av tjänster	-128 180	-84 647	66,0%	-97 389	-138 290
A4200 Material, förnödenheter och varor	-242 161	-177 149	73,2%	-156 350	-225 967
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-102 089	-66 560	65,2%	-59 508	-83 267
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER		-15		-10	
Totalsumma	-3 725 781	-2 747 530	73,7%	-2 713 102	-3 457 167

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 personaltäthet, då det finns en eftersläpning med personalplanering. Juni innebär årets högsta personalkostnader och därav går det inte att utläsa några negativa budgetavvikelser vid detta skede.

Beredningen förväntar sig en positiv budgetavvikelse vid årets slut.

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. Rekryteringsläget på Oasen har förbättrats under hösten 2024.

Arbetet med att ta i bruk Kuntarekry för att underlätta rekrytering påbörjades under februari-mars och har inte framskridit men är inplanerat att slutföras under året

Under januari-februari sattes kvalitetsteamen 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 närstående vårdarna. 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 multisjuka än tidigare.

3.4 Kök

Kontoansvarig: Kökschef

		Budget 2024	Jan-sept 2024	Förbrukn.	Jan-sept 2023	Bokslut 2023
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		96 259	85 898	89,2%	57 642	81 798
A3250 Övriga verksamhetsintäkter		96 259	85 898	89,2%	57 642	81 798
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-544 530	-416 235	76,4%	-402 146	-524 922
A4110 Personalkostnader		-278 580	-236 598	84,9%	-221 453	-282 304
A4170 Köp av tjänster		-4 700	-3 172	67,5%	-1 212	-1 494
A4200 Material, förnödenheter och varor		-258 050	-172 886	67,0%	-176 586	-237 237
A4270 Övriga verksamhetskostnader		-3 200	-3 580	111,9%	-2 895	-3 887
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER					-1	
Totalsumma		-448 271	-330 337	73,7%	-344 505	-443 124

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 giktkost. Köket levererar även mat till klienter tillhörande KST gällande utrymmen på Lagunen.

Resultatanalys

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-sept 2024	Förbrukn.	Jan-sept 2023	Bokslut 2023
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		117 097	77 720	66,4%	66 311	78 554
A3250 Övriga verksamhetsintäkter		117 097	77 720	66,4%	66 311	78 554
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-303 724	-231 206	76,1%	-182 267	-294 348
A4170 Köp av tjänster		-126 706	-125 520	99,1%	-82 502	-124 390
A4200 Material, förnödenheter och varor		-175 518	-103 132	58,8%	-99 670	-169 208
A4270 Övriga verksamhetskostnader		-1 500	-2 554	170,3%	-95	-749
Totalsumma		-186 627	-153 486	82,2%	-115 956	-215 793

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 är bokförd under tredje kvartalet.

Fastighetskostnaderna var mycket höga under första kvartalet. Både energi- och övriga driftskostnader har varit klart lägre under perioden april-september månad. Det är svårt att förutse energikostnaderna under hösten. Beredningen förväntar sig en negativ budgetavvikelse vid årets slut.

4. BUDGETUTFALL SAMMANDRAG PER ENHET (EXTERNA POSTER)

		Budget 2024	Jan-juni	Förbrukn.	Bokslut 2023
C1 Oasen boende- och vårdcenter	-	5 495 868	- 4 068 607	74,0%	- 5 135 107
C10 ALLMÄN FÖRVALTNING					
101 Förbundsfullmäktige	-	5 808	- 2 772	47,7%	- 5 439
102 Förbundsstyrelsen	-	27 828	- 7 914	28,4%	- 9 976
103 Förvaltning	-	320 519	- 210 648	65,7%	- 251 188
110 Gemensam administrationskostnader	-	87 792	- 86 640	98,7%	- 101 056
111 Personalkostnader, grundavgift	-	197 527	- 186 638	94,5%	- 191 142
104 Övrig förvaltning	-	8 500	- 6 910	81,3%	- 12 149
120 Hemgården	-	1 315	- 116	8,8%	- 844
C21 ESB Liljan					
205 ESB Liljan	-	485 900	- 335 616	69,1%	- 447 229
C22 INSTITUTIONSVERKSAMHETEN					
200 Vårdkansli	-	307 750	- 234 781	76,3%	- 309 806
201 Solsidan	-	674 162	- 492 966	73,1%	- 567 952
202 Mattas, Rehab					0
222 Lugnet	-	646 680	- 493 310	76,3%	- 584 496
203 Korallen och Gläntan	-	1 244 027	- 850 626	68,4%	- 1 052 606
204 Gemensam avdelning	-	433 274	- 387 552	89,4%	- 577 025
206 Sysselsättning	-	116 393	- 75 255	64,7%	- 99 295
220 Dagverksamhet		33 147	27 777	83,8%	38 059
207 Fysioterapi	-	173 370	- 117 124	67,6%	- 143 682
208 Lokalvård	-	163 272	- 123 693	75,8%	- 160 364
C25 Kök					
212 Kök	-	448 271	- 330 337	73,7%	- 443 124
C28 FASTIGHET					
215 Fastighet	-	186 627	- 153 486	82,2%	- 215 793
Totalsumma	-	5 495 868	- 4 068 607	74,0%	- 5 135 107

Den procentuella förbrukningen bör vara högst 75% per den sista september.

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
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR OASEN BOENDE- OCH VÅRD	-509 000,00	-88 302	17,3%
Förnya IT enligt plan	-35 000,00		
Diverse bråskande renoveringar fastighet	-24 000,00	-29 896	124,6%
Badrumsrenovering mm	-150 000,00	-16 105	10,7%
Pentry på korallen och Lagunen	-60 000,00		
Solceller		-16 791	
Korridorer mm	-40 000,00	-2 340	5,9%
Personalutrymmen inklusive projektering	-50 000,00		
Trappa	-20 000,00	-10 993	55,0%
Renovering ytterområden	-50 000,00		
Totalsumma	-509 000	-88 302	17,3%

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 17 procent för perioden januari-september 2024. Majoriteten av projekten beräknas att färdigställas under andra halvåret av 2024. Beräknade ekonomiska utfall per projekt är svårt att förutse och kostnaderna utfaller även under flera bokföringsperioder. Utfallet för "Diverse bråskande renoveringar fastighet" är främst utfall för projekt ej till fullo färdigställda under 2023. Utfallet för solceller är även en slutat för projekt som färdigställdes under 2023.

Avskrivningarna påbörjas när investeringen är färdigställd (ibruktagningsmånaden). Avskrivningarna beräknas att bli lägre än de budgeterade, då färdigställandet av projekten förväntas ske sent under året eller under 2025.

6. FINANSIERING, BETALNINGSANDELAR OCH FINANSIELLA NETTOKOSTNADER

	Budget 2024	Jan-sept 2024	Förbrukn.	Bokslut 2023
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR OASEN BOENDE- OCH VÅRD	5 802 821	4 165 005	71,8%	5 379 866
3110 Betalningsand, institution	1 958 842	1 238 174	63,2%	1 745 296
3113 Betalningsand, demensvård (inst.)	2 097 816	1 609 334	76,7%	2 018 310
3111 Betalningsand, grundavgift	869 529	688 952	79,2%	809 492
3112 Betalningsand, ESB vård	603 295	423 540	70,2%	583 913
3124 Betalningsandel, avskrivning	273 339	205 005	75,0%	222 855
Totalsumma	5 802 821	4 165 005	71,8%	5 379 866

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 lågt och kommer att påverka försäljningsintäkterna negativt. Förskottet från kommunerna beräknas bli lägre än budgeterat, vilket innebär att enhetspriset för t ex institution kommer att justeras i samband med bokslutet.

	Budget 2024	Jan-sept 2024	Förbrukn.	Bokslut 2023
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR OASEN BOENDE-OCH VÅR	-33 614	-24 219	72,1%	-21 904
Totalsumma	-33 614	-24 219	72,1%	-21 904

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

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. Oasen arbetar aktivt 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 högre.

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 sedan början på hösten 2024.