

Styrelsen för Locum AB

Månadsrapport för januari-maj och januari-juli 2016 för Locum AB

Ärendet

Anmälan av månadsrapport för Locum AB för januari-maj samt januari-juli 2016.



Patrik Emanuelsson
Verkställande direktör

Bilagor:

1. Månadsrapport för jan – maj 2016 för Locum AB
2. Månadsrapport för jan – juli 2016 för Locum AB

Locum AB

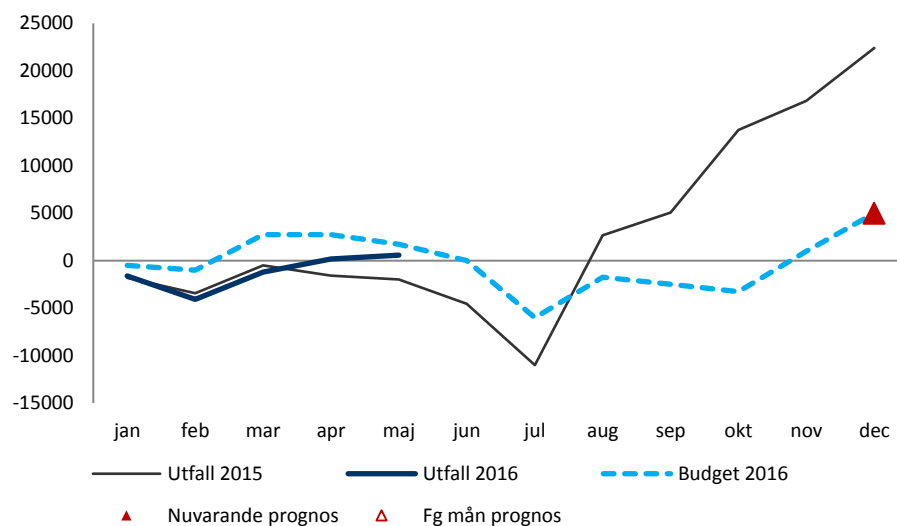
MÅNADSRAPPORT
maj 2016

Innehållsförteckning

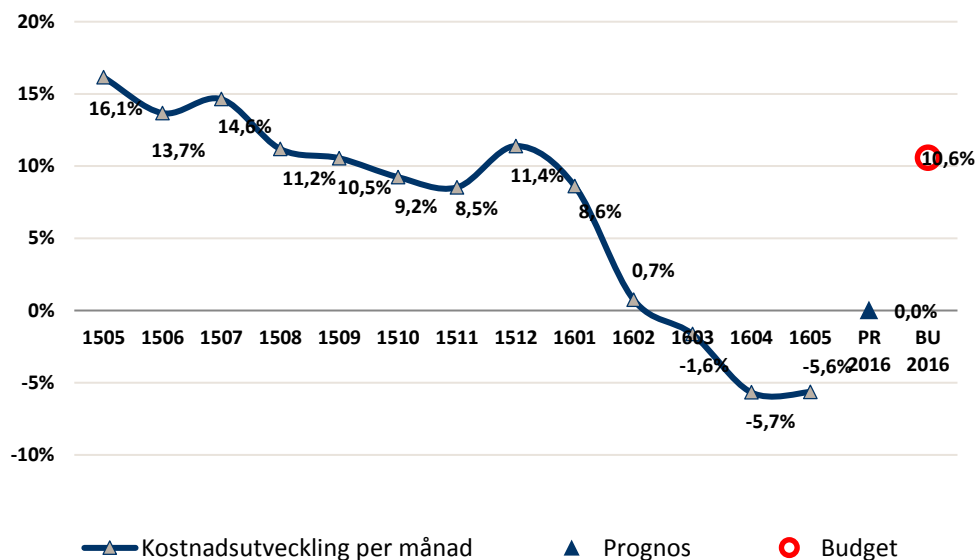
1	Sammanfattning.....	3
2.	Verksamhet	4
2.1	Verksamhetsförändringar	4
2.2	Utveckling helårsarbete samt verksamhetsförändringars effekt	5
2.3	Produktion – Fastigheter	5
2.4	Tillgänglighet, kvalitet och övriga lokala mål	6
2.4.1	Övriga förvaltningar och bolag.....	6
3.	Ekonomi	6
3.1	Resultatutveckling och prognos	6
3.1.3	Avvikelser - periodens utfall.....	9
3.1.4	Avvikelser - prognostiserat resultat	9
3.2	Investeringar	9
3.3	Analys och eventuella riskfaktorer	10
4.	Ledningens åtgärder	10

1 Sammanfattning

Resultatutveckling



Kostnadsutveckling



Avser verksamhetens kostnader exklusive omställningskostnader

Det justerade resultatet för Locum AB till och med perioden 2016 uppgår till 1 mkr. Resultatet kan jämföras med budgeterade 2 mkr samt med föregående års resultat på -2 mkr. Intäkterna understiger budget med 22 mkr och jämfört med föregående år har intäkterna minskat med 6 mkr.

Personalkostnaderna understiger budget med 17 mkr och är 6 mkr lägre jämfört med samma period föregående år.

Verksamhetens kostnader har minskat 2016 jämfört med 2015 vilket beror på minskade personalkostnader.

2. Verksamhet

2.1 Verksamhetsförändringar

En ny organisation med tydligare fokus på fastighetsförvaltning och drift trädde i kraft den 1 januari 2016. Nya mål och framgångsfaktorer har formulerats i en reviderad affärsplan för 2016 vars syfte är att fokusera på det som gör skillnad i Locums arbete. En handlingsplan med aktiviteter har tagits fram för att tydliggöra vilka åtgärder som behöver prioriteras under det första kvartalet 2016. Sedan mars pågår ett projekt att se över arbetssättet inom Locum för att ytterligare tydliggöra roller och ansvarsområden i den nya organisationen.

Minska förvaltningskostnaderna genom systematiskt förvaltningsarbete för ökad effektivitet

Med anledning av den ansträngda ekonomin inom landstinget beslutade landstingsfullmäktige i juni 2015 om justerade resultatkrav för LFS i SLL:s budget för 2016. LFS:s resultatkrav uppgår nu till 334,9 mkr för 2016, vilket är 100 mkr högre än tidigare år. Detta innebär ett nytt avkastningskrav för 2016 på 7 %.

För att klara det nya avkastningskravet från ägaren behöver Locum bli a minska underhållskostnaderna. Planerade åtgärder har prioriterats om för att hitta åtgärder som kan skjutas på framtiden. Kostnaderna för utredningar behöver minska, vilket innebär att Locum tydligare behöver ifrågasätta lokalförändringsbehov för att minska risken för förgäveskostnader. Locum har under 2016 infört fler ronderingar och tätare uppföljningar i drift- och förvaltningsrapporter för att ytterligare effektivisera fastighetsförvaltningen.

Utveckla fastighetsförvaltningssystemet för bättre ordning och reda och för att stödja vårt arbetssätt

I samband med att verksamheten inom FM-området (Facility Management) har utökats och en ny kundtjänst lanserats har behov uppstått av ett nytt systemstöd för fastighetsförvaltning för att förenkla ärendehantering och hantering av serviceavtal. Ett nytt fastighetsförvaltningssystem har införts under 2015 – 2016. I samband med att felanmälan för driftsfrågor från ytterligare sjukhus kopplas till Locums kundtjänst vidareutvecklas systemet. I samband med detta kommer ett antal äldre system att fasas ut.

Etablera tydlig förvaltningsprocess med en väl fungerande fastighetsdrift

För att öka kundnöjdheten har Locum strukturerat om arbetet med fastighetsförvaltningsfrågor och infört veckovis respektive månadsvis uppföljning av drift- och förvaltningsdata på ett likartat sätt för samtliga förvaltningsobjekt. Syftet med rapporteringen är att kunna analysera skillnader mellan de olika förvaltningsobjekten samt lära av goda exempel. Locum kommer också att införa förvaltningsplaner för alla de större sjukhusen. För några av sjukhusen har detta redan införts under januari till och med mars. Förvaltningsplanerna är en överenskommelse med kunden om vilka investeringar, lokalanpassningar och underhållsåtgärder som kommer genomföras det kommande året samt vilka åtgärder som Locum kommer att genomföra för att öka kundnöjdheten. Förvaltningsplanen följs upp i en skriftlig kundrapport varje månad.

Utveckla kundtjänsten

I det långsiktiga arbetet med att utveckla relationen med kunderna är en viktig beståndsdel att etablera en tydlig och enkel kanal för kunddialog. Locum inrättade 2014 en helt ny kundtjänstfunktion för att kunna ta emot och följa upp kundärenden. Under det senaste året har nya rutiner och processer etablerats samtidigt som felanmälan för driftsfrågor för ytterligare sjukhus kopplas till Locums kundtjänst. Arbetet behöver utvecklas ytterligare för att kundtjänsten ska kunna finnas tillgänglig dygnet runt via telefon, webb och e-post. Arbete pågår med att skapa användarkonton för samtliga anslutna kunder på webben, marknadsföra webblösningen för kunderna för att öka användande och tillgänglighet samt genom ny teknisk lösning kunna besvara e-post dygnet runt.

2.2 Utveckling helårsarbete samt verksamhetsförändringars effekt

Personalvolym/helårsarbete Antal	Ack utfall 1605	Budget 1605	Avvik AC-BU 1605	Ack utfall 1505	Föränd %	Progn 2016	Budget 2016	Avvik PR-BU	Boksl 2015
Helårsarbeten exkl. extratid (personalvolym)	307	312	-5	302	1,7 %	309	312	-3	306

2016-05-31 hade Locum 307 helårsarbetare. Detta är en helårsarbetare mer jämfört med 2015-12-31. Ökningen som beräknas i prognosen beror på tillsättning av tjänster som blivit vakanta innan och i samband med omorganisationen som trädde i kraft 2016-01-01.

2.3 Produktion – Fastigheter

Se Månadsrapport för Landstingsfastigheter Stockholm

2.4 Tillgänglighet, kvalitet och övriga lokala mål

2.4.1 Övriga förvaltningar och bolag

I Locums affärsplan för 2016 redovisas bolagets vision, värderingar, strategiska mål, framgångsfaktorer och indikatorer över en fyraårsperiod. För varje strategiskt mål i affärsplan fastställs ett antal indikatorer som följs upp en gång per år i samband med årsbokslut. Affärsplanen utgår från förutsättningarna för bolagets verksamhet. Målen i affärsplanen bryts ned till aktiviteter i respektive avdelnings eller enhets verksamhetsplan.

3. Ekonomi

3.1 Resultatutveckling och prognos

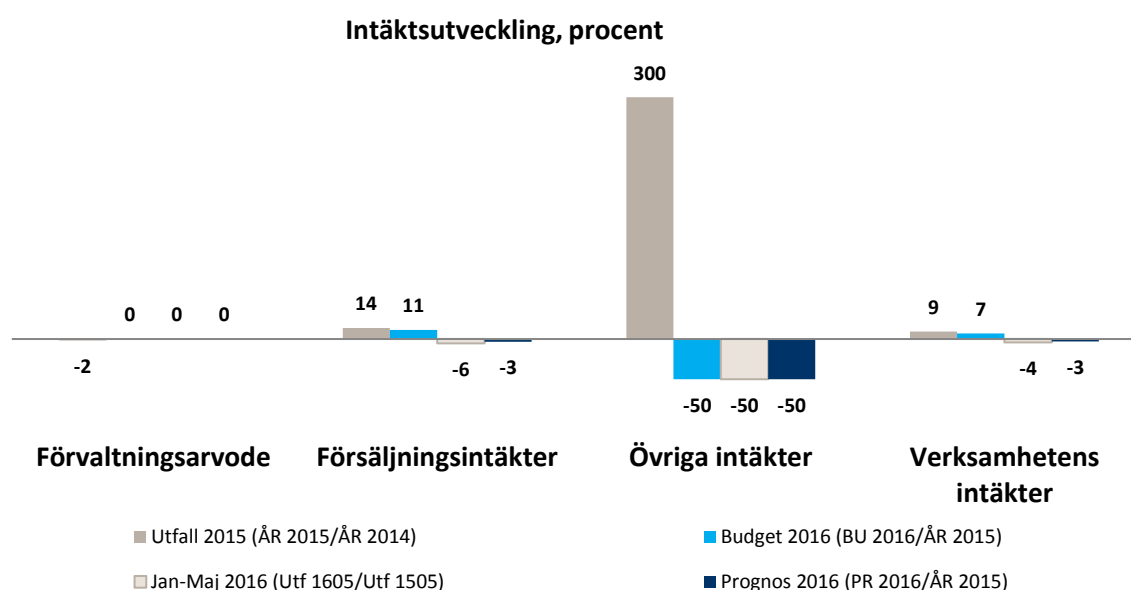
Resultaträkning Mkr	Ack utfall 1605	Budget 1605	Avvik AC-BU 1605	Ack utfall 1505	Föränd %	Progn 2016	Budget 2016	Avvik PR-BU	Boksl 2015
Förvaltningsarvode	46	46	0	46	0,0 %	111	111	0	111
Försäljningsintäkter	85	107	-22	90	-5,6 %	224	258	-34	232
Övriga intäkter	1	1	0	2	-50,0 %	2	2	0	4
Verksamhetens intäkter	132	154	-22	138	-4,3 %	337	371	-34	347
Personalkostnader	-104	-121	17	-110	-5,5 %	-259	-291	32	-260
Lokalhyra	-7	-7	0	-7	0,0 %	-16	-16	0	-16
Öriga lokalkostnader	-1	-1	0	-1	0,0 %	-2	-2	0	-1
Inhyrd personal	-3	-3	0	-4	-25,0 %	-41	-43	2	-9
Övriga kostnader	-14	-18	4	-15	-6,7 %	-8	-8	0	-40
Verksamhetens kostnader	-129	-150	21	-137	-5,8 %	-326	-360	34	-326
Avskrivningar	-1	-1	0	-1	0,0 %	-3	-3	0	-3
Finansnetto	-1	-1	0	-2	-50,0 %	-3	-3	0	-40
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	1	2	-1	-2		5	5	0	-22
Erhållna koncernbidrag (komp)	0	0	0	0		0	0	0	44
Lämnade koncernbidrag (komp)	0	0	0	0		0	0	0	0
Justerat resultat	1	2	-1	-2		5	5	0	22
Lämnade koncernbidrag (skatt)	0	0	0	0		0	0	0	-23
Överavskrivningar	0	0	0	0		0	0	0	0
Resultat efter bokslutsdispositioner och skatt	1	2	-1	-2		5	5	0	-1

Verksamhetens intäkter till och med maj uppgår till 132 mkr vilket är 22 mkr lägre än budgeterat och 6 mkr lägre än föregående år. Differensen mot budget beror på lägre intäkter från timdebitering samt lägre intäkter från

administrativa påslag i projekt. Timdebiteringen är bl.a. lägre på grund av att nyrekrytering inte skett i den takt som uppskattades vid budgettillfället vilket även syns i form av lägre personalkostnader. Årets prognos är sänkt med 34 mkr på helårsbasis. Intäkterna jämfört med föregående år har minskat med 6 mkr, som till största del beror på minskade intäkter från tidskrivning men också på lägre intäkter från vidarefakturering. Övriga intäkter föregående år inkluderade en återbetalning från AFA som jämfört med årets utfall minskat intäkterna med ca 1 mkr.

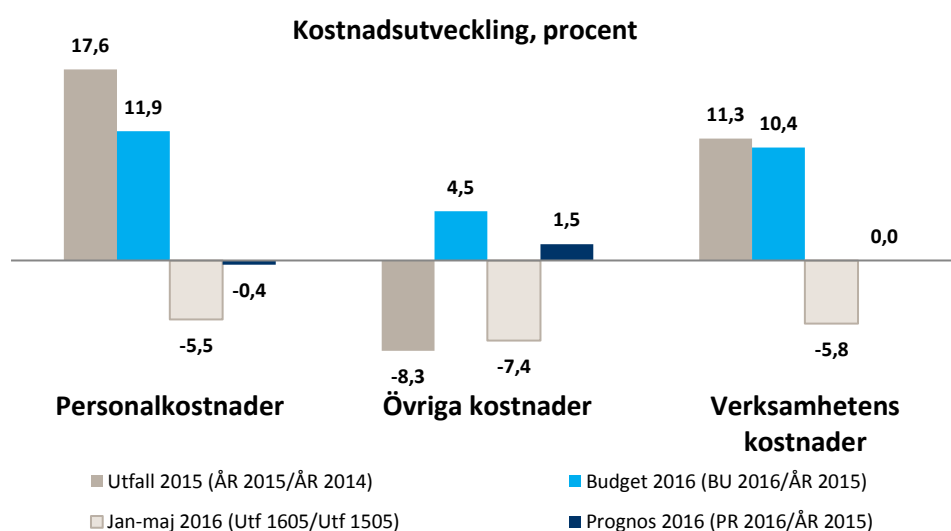
Verksamhetens kostnader exklusive avskrivningar uppgår till 129 mkr och är 21 mkr lägre än budgeterade 150 mkr, vilket i huvudsak beror på en lägre kostnad för personal och konsultkostnader. Personalkostnaden är ca 17 mkr lägre än budgeterat och beror på att nyrekryteringar inte har utförts i den utsträckning som beräknades vid budgettillfället. Jämfört med samma period 2015 är kostnaden för personal 6 mkr lägre vilket i sin helhet beror på lägre pensionskostnader. Pensionsskulden storlek justeras vid delår samt vid årsbokslut enligt beräkningar från KPA. Övriga månader görs en avsättning på 5 % av lönekostnaden för att täcka eventuell förändring av pensionsskulden, avkastningsskatt samt löneskatt. I september 2015 sänktes avsättningen från 15 % till 5 % för att bättre matcha kostnadsutfallet. Personalkostnaderna har i prognosen för helåret sänkts med 32 mkr jämfört med budget. Övriga kostnader är 1 mkr lägre än föregående år och det beror till största del på lägre kostnader för IT tjänster.

3.1.1 Intäktsutveckling



Försäljningsintäkterna har tidigare år, vilket beror på en större organisation som genererat mer intäkter i form av tidskrivning i projekt. 2016 har försäljningsintäkterna dock minskat med 6 % jämfört med samma period föregående år. Övriga intäkter har stora variationer procentuellt, men i kronor är förändringen relativt liten. I budget för 2016 beräknas övriga intäkter till 2 mkr jämfört med utfallet 2015 som var 4 mkr. Minskningen beror delvis på återbetalning från AFA som bokförts 2015 vilket även förklarar förändringen mellan utfall 2015 och utfall 2014.

3.1.2 Kostnadsutveckling



Personalkostnaderna har ökat sedan 2014 vilket är ett resultat av en större organisation primärt relaterat till genomförandet av Framtidsplanen. Dessa kostnader täcks emellertid av ökade intäkter i form av tidskrivning i projekt. Kostnaden för inhyrd personal sjönk från 14 mkr 2014 till 9 mkr 2015 vilket förklarar minskningen i övriga kostnader.

3.1.3 Avvikelser - periodens utfall

Orsak, Mkr textkommentar	Intäkt	Kostnad	Resultat
	Avvik AC-BU 1605	Avvik AC-BU 1605	Avvik AC-BU 1605
Förvaltningsarvode	0,0		0,0
Försäljningsintäkter	-22,0		-22,0
Övriga intäkter	0,0		0,0
Personalkostnader		17,0	17,0
Lokalhyra		0,0	0,0
Övriga lokalkostnader		0,0	0,0
Inhyrd Personal		0,0	0,0
Övriga kostnader		4,0	4,0
Avskrivningar & Finansnetto		0,0	0,0
Lämnade/erhållna koncernbidrag kompensation		0,0	0,0
Ev ej analyserad restpost		0,0	0,0
Summa avvikelser	-22,0	21,0	-1,0

Se förklaring till ovan differenser i avsnitt 3.1 Resultatutveckling.

3.1.4 Avvikelser - prognostiserat resultat

Orsak, Mkr textkommentar	Intäkt	Kostnad	Resultat
	Avvik PR-BU	Avvik PR-BU	Avvik PR-BU
Förvaltningsarvode	0,0		0,0
Försäljningsintäkter	-34,0		-34,0
Övriga intäkter	0,0		0,0
Personalkostnader	0,0	32,0	32,0
Lokalhyra		0,0	0,0
Övriga lokalkostnader		0,0	0,0
Inhyrd Personal		2,0	2,0
Övriga kostnader		0,0	0,0
Avskrivningar & Finansnetto		0,0	0,0
Lämnade/erhållna koncernbidrag kompensation		0,0	0,0
Ev ej analyserad restpost		0,0	0,0
Summa avvikelser	-34,0	34,0	0,0

Se förklaring till ovan differenser i avsnitt 3.1 Resultatutveckling.

3.2 Investeringar

Investeringar Mkr	Ack utfall 1605	Status*	Prognos	Budget	Avvik
	2016		LF 2016	PR-BU	
Maskiner/Inventarier/IT	2,0		4,5	4,5	0,0
Totalt investeringar	2,0	0,0	4,5	4,5	0,0

Investeringarna avser IT, möbler och kontorsinventarier.

3.3 Analys och eventuella riskfaktorer

Riskfaktorer	Förklarande kommentar	Ingår i prognos? Ja/Nej/Delvis
Tjänsteförsäljning	Försäljning av projektledartjänster påverkas av hyresgästernas efterfrågan samt investeringsbehovet.	Ja
Personalförsörjning	Den relativt stora andelen nyanställda ställer krav på tid för mentorskap, utbildning och introduktion i Locums processer och arbetsmetodik.	Ja
Pensionsskuld	Pensionskostnad baserad på KPA's beräkningar är en icke påverkbar kostnad	Delvis

4. Ledningens åtgärder

Ledningen kommer intensifiera arbetet med förvaltningsplaner och arbetssätt tillsammans med en extern part. Förvaltningsorganisationen håller på med implementering av nya arbetsformer utifrån TALP¹ projektet.

Under våren har kontoret genomgått en omstrukturering i syfte dels att bereda arbetsplatser dels skapa en naturlig dialog mellan olika kompetenser inom Locum.

I övrigt kommer ledningen arbeta efter affärs- och verksamhetsplaner som fastställts inför 2016.

Rekrytering av projektdirektör beräknas vara klar innan semestern.

¹ Tydlighet, Ansvar, Ledning, Processer. Internt arbetsnamn på organisations- och utvecklingsprojekt som bedrivits under våren 2016.

Locum AB

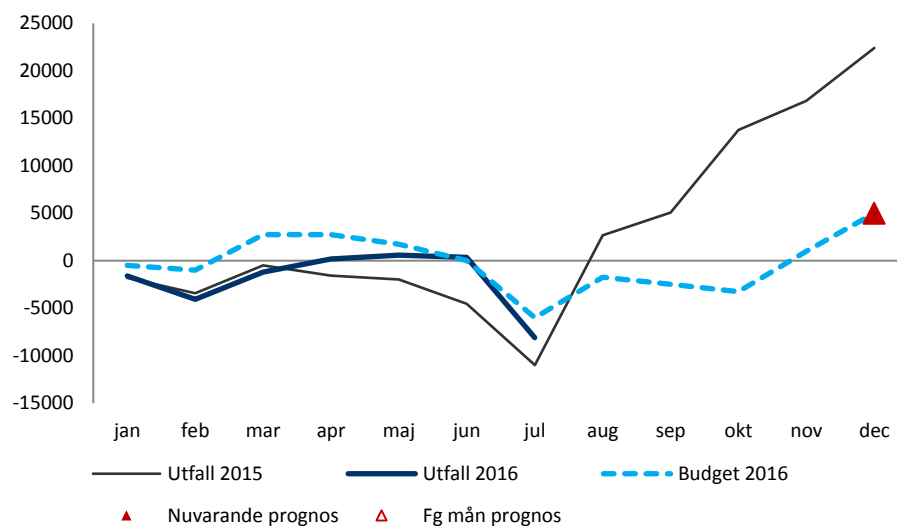
MÅNADSRAPPORT
juli 2016

Innehållsförteckning

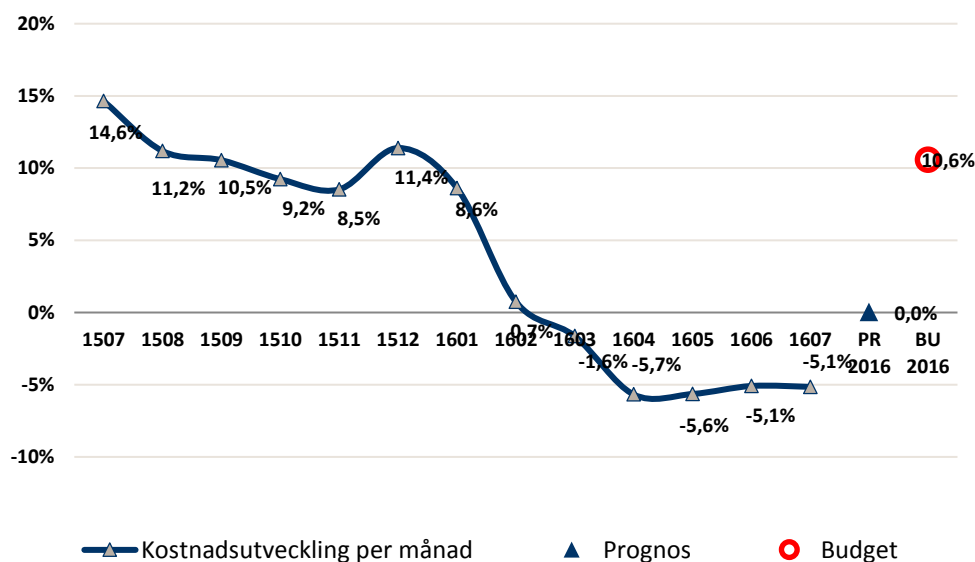
1	Sammanfattning.....	3
2.	Verksamhet	4
2.1	Verksamhetsförändringar	4
2.2	Utveckling helårsarbete samt verksamhetsförändringars effekt	5
2.3	Produktion – Fastigheter	5
2.4	Tillgänglighet, kvalitet och övriga lokala mål	6
2.4.1	Övriga förvaltningar och bolag.....	6
3.	Ekonomi	6
3.1	Resultatutveckling och prognos	6
3.1.3	Avvikelse - periodens utfall.....	9
3.1.4	Avvikelse - prognostiserat resultat	9
3.2	Investeringar	10
3.3	Analys och eventuella riskfaktorer	10
4.	Ledningens åtgärder	10

1 Sammanfattning

Resultatutveckling



Kostnadsutveckling



Avser verksamhetens kostnader exklusive omställningskostnader

Det justerade resultatet för Locum AB till och med perioden 2016 uppgår till -8 mkr. Resultatet kan jämföras med budgeterade -6 mkr samt med föregående års resultat på -11 mkr. Intäkterna understiger budget med 27 mkr och jämfört med föregående år har intäkterna minskat med 8 mkr.

Personalkostnaderna understiger budget med 21 mkr och är 9 mkr lägre jämfört med samma period föregående år.

Verksamhetens kostnader har minskat 2016 jämfört med 2015 vilket beror på minskade personalkostnader.

2. Verksamhet

2.1 Verksamhetsförändringar

En ny organisation med tydligare fokus på fastighetsförvaltning och drift trädde i kraft den 1 januari 2016. Nya mål och framgångsfaktorer har formulerats i en reviderad affärsplan för 2016 vars syfte är att fokusera på det som gör skillnad i Locums arbete. En handlingsplan med aktiviteter har tagits fram för att tydliggöra vilka åtgärder som behöver prioriteras under det första kvartalet 2016. Sedan mars pågår ett projekt att se över arbetssättet inom Locum för att ytterligare tydliggöra roller och ansvarsområden i den nya organisationen.

Minska förvaltningskostnaderna genom systematiskt förvaltningsarbete för ökad effektivitet

Med anledning av den ansträngda ekonomin inom landstinget beslutade landstingsfullmäktige i juni 2015 om justerade resultatkrav för LFS i SLL:s budget för 2016. LFS:s resultatkrav uppgår nu till 334,9 mkr för 2016, vilket är 100 mkr högre än tidigare år. Detta innebär ett nytt avkastningskrav för 2016 på 7 %.

För att klara det nya avkastningskravet från ägaren behöver Locum bli a minska underhållskostnaderna. Planerade åtgärder har prioriterats om för att hitta åtgärder som kan skjutas på framtiden. Kostnaderna för utredningar behöver minska, vilket innebär att Locum tydligare behöver ifrågasätta lokalförändringsbehov för att minska risken för förgäveskostnader. Locum har under 2016 infört fler ronderingar och tätare uppföljningar i drift- och förvaltningsrapporter för att ytterligare effektivisera fastighetsförvaltningen.

Utveckla fastighetsförvaltningssystemet för bättre ordning och reda och för att stödja vårt arbetssätt

I samband med att verksamheten inom FM-området (Facility Management) har utökats och en ny kundtjänst lanserats har behov uppstått av ett nytt systemstöd för fastighetsförvaltning för att förenkla ärendehantering och hantering av serviceavtal. Ett nytt fastighetsförvaltningssystem har införts under 2015 – 2016. I samband med att felanmälan för driftsfrågor från ytterligare sjukhus kopplas till Locums kundtjänst vidareutvecklas systemet. I samband med detta kommer ett antal äldre system att fasas ut.

Etablera tydlig förvaltningsprocess med en väl fungerande fastighetsdrift

För att öka kundnöjdheten har Locum strukturerat om arbetet med fastighetsförvaltningsfrågor och infört veckovis respektive månadsvis uppföljning av drift- och förvaltningsdata på ett likartat sätt för samtliga förvaltningsobjekt. Syftet med rapporteringen är att kunna analysera skillnader mellan de olika förvaltningsobjekten samt lära av goda exempel. Locum kommer också att införa förvaltningsplaner för alla de större sjukhusen. För några av sjukhusen har detta redan införts under januari till och med mars. Förvaltningsplanerna är en överenskommelse med kunden om vilka investeringar, lokalanpassningar och underhållsåtgärder som kommer genomföras det kommande året samt vilka åtgärder som Locum kommer att genomföra för att öka kundnöjdheten. Förvaltningsplanen följs upp i en skriftlig kundrapport varje månad.

Utveckla kundtjänsten

I det långsiktiga arbetet med att utveckla relationen med kunderna är en viktig beståndsdel att etablera en tydlig och enkel kanal för kunddialog. Locum inrättade 2014 en helt ny kundtjänstfunktion för att kunna ta emot och följa upp kundärenden. Under det senaste året har nya rutiner och processer etablerats samtidigt som felanmälan för driftsfrågor för ytterligare sjukhus kopplas till Locums kundtjänst. Arbetet behöver utvecklas ytterligare för att kundtjänsten ska kunna finnas tillgänglig dygnet runt via telefon, webb och e-post. Arbete pågår med att skapa användarkonton för samtliga anslutna kunder på webben, marknadsföra webblösningen för kunderna för att öka användande och tillgänglighet samt genom ny teknisk lösning kunna besvara e-post dygnet runt.

2.2 Utveckling helårsarbete samt verksamhetsförändringars effekt

Personalvolym/helårsarbete Antal	Ack utfall 1607	Budget 1607	Avvik AC-BU 1607	Ack utfall 1507	Föränd %	Progn 2016	Budget 2016	Avvik PR-BU	Boksl 2015
Helårsarbeten exkl. extratid (personalvolym)	308	312	-4	304	1,3 %	309	312	-3	306

2016-07-31 hade Locum 308 helårsarbetare. Detta är två helårsarbetare mer jämfört med 2015-12-31. Ökningen som beräknas i prognosen beror på tillsättning av tjänster som blivit vakanta innan och i samband med omorganisationen som trädde i kraft 2016-01-01.

2.3 Produktion – Fastigheter

Se Månadsrapport för Landstingsfastigheter Stockholm

2.4 Tillgänglighet, kvalitet och övriga lokala mål

2.4.1 Övriga förvaltningar och bolag

I Locums affärsplan för 2016 redovisas bolagets vision, värderingar, strategiska mål, framgångsfaktorer och indikatorer över en fyraårsperiod. För varje strategiskt mål i affärsplan fastställs ett antal indikatorer som följs upp en gång per år i samband med årsbokslut. Affärsplanen utgår från förutsättningarna för bolagets verksamhet. Målen i affärsplanen bryts ned till aktiviteter i respektive avdelnings eller enhets verksamhetsplan.

3. Ekonomi

3.1 Resultatutveckling och prognos

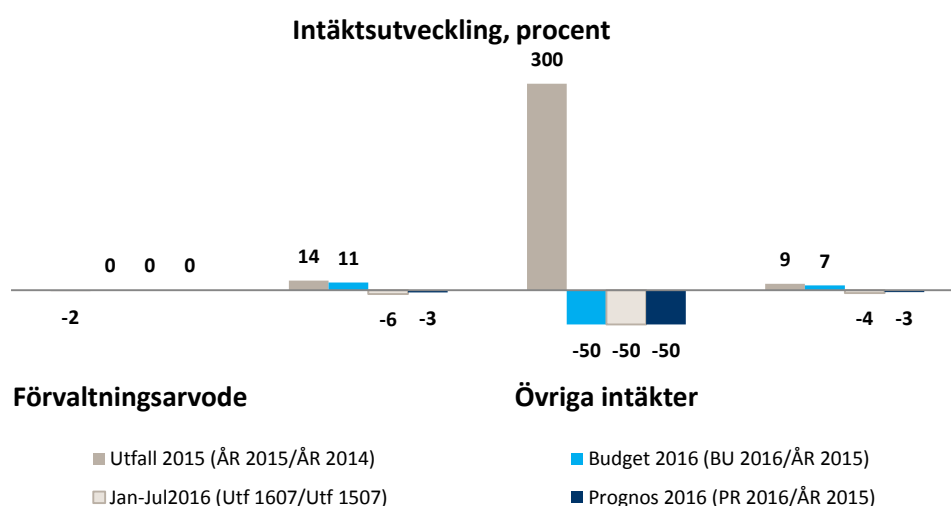
Resultaträkning Mkr	Ack utfall 1607	Budget 1607	Avvik AC- BU 1607	Ack utfall 1507	Föränd %	Progn 2016	Budget 2016	Avvik PR-BU	Boksl 2015
Förvaltningsarvode	65	65	0	65	0,0 %	111	111	0	111
Försäljningsintäkter	115	142	-27	122	-5,7 %	224	258	-34	232
Övriga intäkter	1	1	0	2	-50,0 %	2	2	0	4
Verksamhetens intäkter	181	208	-27	189	-4,2 %	337	371	-34	347
Personalkostnader	-149	-170	21	-158	-5,7 %	-259	-291	32	-260
Lokalhyra	-9	-9	0	-9	0,0 %	-16	-16	0	-16
Öriga lokalkostnader	-1	-1	0	-1	0,0 %	-2	-2	0	-1
Inhyrd personal	-5	-5	0	-7	-28,6 %	-41	-43	2	-9
Övriga kostnader	-22	-26	4	-21	4,8 %	-8	-8	0	-40
Verksamhetens kostnader	-186	-211	25	-196	-5,1 %	-326	-360	34	-326
Avskrivningar	-1	-1	0	-1	0,0 %	-3	-3	0	-3
Finansnetto	-2	-2	0	-3	-33,3 %	-3	-3	0	-40
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	-8	-6	-2	-11		5	5	0	-22
Erhållna koncernbidrag (komp)	0	0	0	0		0	0	0	44
Lämnade koncernbidrag (komp)	0	0	0	0		0	0	0	0
Justerat resultat	-8	-6	-2	-11		5	5	0	22
Lämnade koncernbidrag (skatt)	0	0	0	0		0	0	0	-23
Överavskrivningar	0	0	0	0		0	0	0	0
Resultat efter bokslutsdispositioner och skatt	-8	-6	-2	-11		5	5	0	-1

Verksamhetens intäkter till och med juli uppgår till 181 mkr vilket är 27 mkr lägre än budgeterat och 8 mkr lägre än föregående år. Differensen mot budget beror på lägre intäkter från timdebitering samt lägre intäkter från

administrativa påslag i projekt. Timdebiteringen är bl.a. lägre på grund av att nyrekrytering inte skett i den takt som uppskattades vid budgettillfället vilket även syns i form av lägre personalkostnader. Årets prognos är sänkt med 34 mkr på helårsbasis. Intäkterna jämfört med föregående år har minskat med 8 mkr, som till största del beror på minskade intäkter från tidskrivning men också på lägre intäkter från vidarefakturering. Övriga intäkter föregående år inkluderade en återbetalning från AFA som jämfört med årets utfall minskat intäkterna med ca 1 mkr.

Verksamhetens kostnader exklusive avskrivningar uppgår till 186 mkr och är 25 mkr lägre än budgeterade 211 mkr, vilket i huvudsak beror på en lägre kostnad för personal och konsultkostnader. Personalkostnaden är ca 21 mkr lägre än budgeterat och beror på att nyrekryteringar inte har utförts i den utsträckning som beräknades vid budgettillfället. Jämfört med samma period 2015 är kostnaden för personal 9 mkr lägre vilket i sin helhet beror på lägre pensionskostnader. Pensionsskulden storlek justeras vid delår samt vid årsbokslut enligt beräkningar från KPA. Övriga månader görs en avsättning på 5 % av lönekostnaden för att täcka eventuell förändring av pensionsskulden, avkastningsskatt samt löneskatt. I september 2015 sänktes avsättningen från 15 % till 5 % för att bättre matcha kostnadsutfallet. Personalkostnaderna har i prognosen för helåret sänkts med 32 mkr jämfört med budget. Övriga kostnader är 1 mkr lägre än föregående år och det beror till största del på lägre kostnader för IT tjänster.

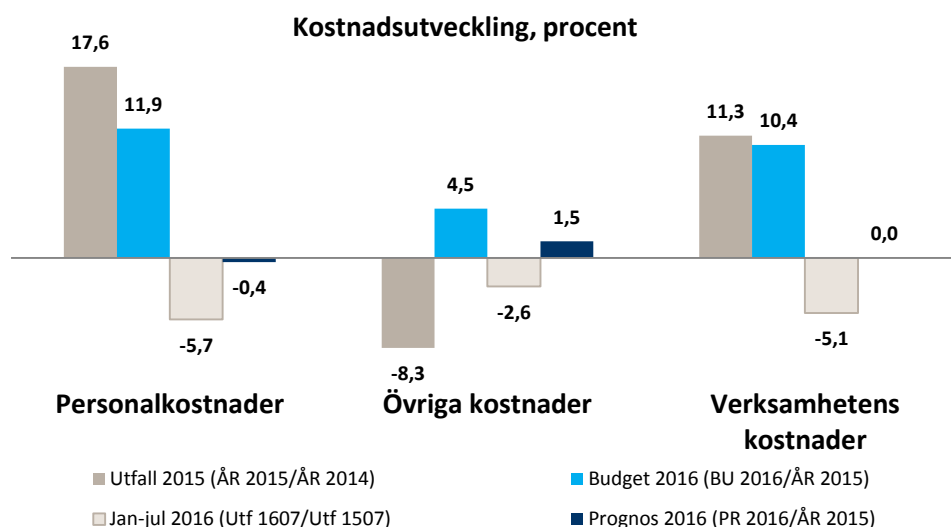
3.1.1 Intäktsutveckling



Försäljningsintäkterna har ökat tidigare år, vilket beror på en större organisation som genererat mer intäkter i form av tidskrivning i projekt.

2016 har försäljningsintäkterna dock minskat med 6 % jämfört med samma period föregående år. Övriga intäkter har stora variationer procentuellt, men i kronor är förändringen relativt liten. I budget för 2016 beräknas övriga intäkter till 2 mkr jämfört med utfallet 2015 som var 4 mkr. Minskningen beror delvis på återbetalning från AFA som bokförts 2015 vilket även förklarar förändringen mellan utfall 2015 och utfall 2014.

3.1.2 Kostnadsutveckling



Personalkostnaderna har ökat sedan 2014 vilket är ett resultat av en större organisation primärt relaterat till genomförandet av Framtidsplanen. Dessa kostnader täcks emellertid av ökade intäkter i form av tidskrivning i projekt. 2016 har personalkostnaden minskat beroende på lägre kostnad för pensioner. Kostnaden för inhyrd personal sjönk från 14 mkr 2014 till 9 mkr 2015 vilket förklarar minskningen i övriga kostnader.

3.1.3 Avvikelser - periodens utfall

Orsak, Mkr textkommentar	Intäkt Avvik AC-BU 1607	Kostnad Avvik AC-BU 1607	Resultat Avvik AC-BU 1607
Förvaltningsarvode	0,0		0,0
Försäljningsintäkter	-27,0		-27,0
Övriga intäkter	0,0		0,0
Personalkostnader		21,0	21,0
Lokalhyra		0,0	0,0
Övriga lokalkostnader		0,0	0,0
Inhyrd Personal		0,0	0,0
Övriga kostnader		4,0	4,0
Avskrivningar & Finansnetto		0,0	0,0
Lämnade/erhållna koncernbidrag kompensation		0,0	0,0
Ev ej analyserad restpost		0,0	0,0
Summa avvikelse	-27,0	25,0	-2,0

Se förklaring till ovan differenser i avsnitt 3.1 Resultatutveckling.

3.1.4 Avvikelser - prognostiserat resultat

Orsak, Mkr textkommentar	Intäkt Avvik PR-BU	Kostnad Avvik PR-BU	Resultat Avvik PR-BU
Förvaltningsarvode	0,0		0,0
Försäljningsintäkter	-34,0		-34,0
Övriga intäkter	0,0		0,0
Personalkostnader	0,0	32,0	32,0
Lokalhyra		0,0	0,0
Övriga lokalkostnader		0,0	0,0
Inhyrd Personal		2,0	2,0
Övriga kostnader		0,0	0,0
Avskrivningar & Finansnetto		0,0	0,0
Lämnade/erhållna koncernbidrag kompensation		0,0	0,0
Ev ej analyserad restpost		0,0	0,0
Summa avvikelse	-34,0	34,0	0,0

Se förklaring till ovan differenser i avsnitt 3.1 Resultatutveckling.

3.2 Investeringar

Investeringar Mkr	Ack utfall 1607	Status*	Prognos 2016	Budget LF 2016	Avvik PR-BU
Maskiner/Inventarier/IT	2,0		4,5	4,5	0,0
Totalt investeringar	2,0	0,0	4,5	4,5	0,0

Investeringarna avser IT, möbler och kontorsinventarier.

3.3 Analys och eventuella riskfaktorer

Riskfaktorer	Förklarande kommentar	Ingår i prognos? Ja/Nej/Delvis
Tjänsteförsäljning	Försäljning av projektledartjänster påverkas av hyresgästernas efterfrågan samt investeringsbehovet.	Ja
Personalförsörjning	Den relativt stora andelen nyanställda ställer krav på tid för mentorskap, utbildning och introduktion i Locums processer och arbetsmetodik.	Ja
Pensionsskuld	Pensionskostnad baserad på KPA's beräkningar är en icke påverkbar kostnad	Delvis

4. Ledningens åtgärder

Ledningen kommer intensivt arbeta med förvaltningsplaner och arbetssätt tillsammans med en extern part. Förvaltningsorganisationen håller på med implementering av nya arbetsformer utifrån TALP¹ projektet.

Under våren har kontoret genomgått en omstrukturering i syfte dels att bereda arbetsplatser dels skapa en naturlig dialog mellan olika kompetenser inom Locum.

I övrigt kommer ledningen arbeta efter affärs- och verksamhetsplaner som fastställts inför 2016.

Rekrytering av projektdirektör är klar och han börjar i mitten av september.

¹ Tydlighet, Ansvar, Ledning, Processer. Internt arbetsnamn på organisations- och utvecklingsprojekt som bedrivits under våren 2016.