

Omsorgsförvaltningen  
**Månadsrapport**

Datum:  
2019-12-18

Diarienummer:

Handläggare:  
Susanna Hjorth

Version/DokumentID:

# Omsorgsnämnden – ekonomiska bokslut per november 2019

## Förslag till beslut

Omsorgsnämnden föreslås besluta

**att** godkänna ekonomiskt delårsbokslut per november om -53,0 mnkr.

## Sammanfattning

Resultatet för omsorgsnämnden per november uppgår till -53,0 mnkr. Det är 54,8 mnkr sämre än budget på 1,9 mnkr och 5,8 mnkr bättre än prognos på -58,8 mnkr.

Verksamheter inom avdelningen ordinärt boende är de som fortsatt står för det stora underskottet och då främst verksamheten personlig assistans. Det totala underskottet för avdelningen uppgår till 44,6 mnkr. Avdelningen har ökade kostnader för externa köp av i huvudsak assistans, korttidsvård och hemtjänst, vilket har sin grund i ökat antal ärenden och detta är den enskilt största avvikelser, -17,0 mnkr jämfört med budget. Därutöver avviker personalkostnaderna jämfört budget med -9,7 mnkr. Denna avvikelse beror på svårigheter att ställa om och anpassa personalbemanningen vid förändrade behov.

Den största förändringen resultatmässigt mellan oktober och november avser minskade intäkter. Den största posten avser nedvärdering av fordran på Migrationsverket motsvarande 7,0 mnkr per november efter att ett antal avslag på ansökningar inkommit. Utöver detta har som tidigare nämnts förfarandet för återsökning av moms ändrats under året, vilket innebär en intäktsminskning med 5,5 mnkr mot budget per november och en total intäktsminskning på helåret med närmare 6 mnkr.

Andra utmaningar som nämnden ser är som tidigare nämnts inom socialpsykiatri där antalet komplicerade ärenden ökar och där lösningarna blir kostsamma och svåra att förutse och prognosticera.

## Innehåll

Förslag till beslut.....	1
Sammanfattning.....	1
Nämndens totala resultat .....	3
Nämndens resultat per avdelning.....	4
Ledning.....	4
Avdelning systemledning.....	5
Avdelning ordinärt boende.....	6
Avdelning socialpsykiatri .....	9
Avdelning arbete & bostad .....	11
Avdelning kvalitet och utveckling .....	13
Avdelning myndighet .....	14
Avdelning hälso- och sjukvård.....	17

## Nämndens totala resultat

### Resultaträkning november, miljoner kronor

RESULTATRÄKNING Omsorgsnämnden					
Belopp i miljoner kronor	Utfall november 2019	Budget november 2019	Diff utfall/ budget 2019	Prognos november	Diff utfall/ prognos 2019
Verksamhetens intäkter	909,4	893,2	16,2	914,3	-4,9
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-1 408,5	-1 388,2	-20,3	-1 411,8	3,3
Personalkostnader	-807,9	-770,1	-37,7	-813,2	5,3
Övriga kostnader	-157,6	-145,1	-12,5	-159,7	2,1
Avskrivningar	-1,1	-0,6	-0,5	-1,1	-0,0
<b>Resultat före indirekta kostnader</b>	<b>-1 465,7</b>	<b>-1 410,8</b>	<b>-54,9</b>	<b>-1 471,5</b>	<b>5,8</b>
Indirekta kostnader	-7,2	-7,2	0,0	-7,2	0,0
<b>Resultat före gemensamma kostnader</b>	<b>-1 472,9</b>	<b>-1 418,0</b>	<b>-54,8</b>	<b>-1 478,7</b>	<b>5,8</b>
Gemensamma kostnader	-63,1	-63,1	-0,0	-63,1	-0,0
<b>Resultat före kommunbidrag</b>	<b>-1 535,9</b>	<b>-1 481,1</b>	<b>-54,8</b>	<b>-1 541,7</b>	<b>5,8</b>
Kommunbidrag, skatt mm	1 483,0	1 483,0	-0,0	1 483,0	-0,0
<b>Intern resultaträkning</b>	<b>-53,0</b>	<b>1,9</b>	<b>-54,8</b>	<b>-58,8</b>	<b>5,8</b>

Omsorgsnämnden redovisar ett novemberbokslut på -53,0 mnkr, vilket är 54,8 mnkr sämre än budget och 5,8 mnkr bättre än augustiprognos. Förväntat årsresultat kan bli något bättre än årsprognos på -70 mnkr men kan påverkas av värdering av fordringar i bokslutet.

### Resultatutveckling i förhållande till budget senaste månaden

Resultatutveckling per avdelning			
Belopp i miljoner kronor	Utfall mot budget november 2019	Utfall mot budget oktober 2019	Utveckling oktober november
<b>Ledning</b>	-2,8	-2,8	-0,0
<b>Systemledning</b>	2,0	2,3	-0,3
<b>Avdelning ordinärt boende</b>	-12,4	-11,1	-1,3
<b>Avdelning socialpsykiatri</b>	-3,1	-3,0	-0,1
<b>Avdelning arbete &amp; bostad</b>	-1,4	-1,1	-0,3
<b>Kvalitet och utveckling</b>	-0,2	-0,3	0,1
<b>Myndighet</b>	-35,7	-25,4	-10,3
<b>HS</b>	-1,2	-1,1	-0,1

Tabellen beskriver respektive avdelnings avvikelse mot budget samt hur den avvikelsen utvecklats sedan föregående månad. Avdelning myndighet står för 84 procent av det ökade underskottet mellan oktober och november månad. Av dessa är 9,0 mnkr ökat underskott på intäkter från staten, se avsnitt Avdelning myndighet, sida 14, för vidare analys.

## Nämndens resultat per avdelning

### Ledning

Ledning innehåller nämndkostnader, kostnader för förvaltningsdirektör samt kostnader för hjälpmedel och för regional och kommunal samverkan. Här ligger också kommunbidraget för hela nämnden.

RESULTATRÄKNING Ledning					
Belopp i miljoner kronor	Utfall	Budget	Diff utfall/ budget 2019	Prognos	Diff utfall/ prognos 2019
	november 2019	november 2019		november	
Verksamhetens intäkter	4,5	1,1	3,4	3,5	1,0
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-10,5	-8,8	-1,7	-10,1	-0,4
Personalkostnader	-7,8	-6,3	-1,6	-7,8	-0,0
Övriga kostnader	-17,1	-14,1	-3,0	-16,6	-0,5
<b>Resultat före gemensamma kostnader</b>	<b>-30,9</b>	<b>-28,0</b>	<b>-2,8</b>	<b>-30,9</b>	<b>0,1</b>
Gemensamma kostnader	-35,3	-35,3	-0,0	-35,3	-0,0
<b>Resultat före kommunbidrag</b>	<b>-66,2</b>	<b>-63,4</b>	<b>-2,8</b>	<b>-66,3</b>	<b>0,1</b>
Kommunbidrag, skatt mm	1 483,0	1 483,0	-0,0	1 483,0	-0,0
<b>Intern resultaträkning</b>	<b>1 416,8</b>	<b>1 419,6</b>	<b>-2,8</b>	<b>1 416,7</b>	<b>0,1</b>

Resultatet för avdelning ledning är 2,8 mnkr sämre än budget och i nivå med augustiprognos.

### Analys

Att enheten ledning har differenser inom intäkter och personalkostnader beror primärt på att projektmedel till stor del hanteras inom avdelningen och dessa påverkar intäkts- och personalkostnadsrader men inte resultatet. Att ledning ändå visar ett negativt resultat beror främst på att kostnaderna för hjälpmedel varit högre än väntat motsvarande 2,3 mnkr mot budget. De högre kostnaderna beror på ökat antal förskrivningar på grund av ökade och mer brådskande behov. Under året har vissa prisökningar skett hos leverantörer samt att ett stort antal valmöjligheter bland hjälpmedlen driver höga kostnader för reservdelar.

Resterande differens beror på något högre kostnader för politiken, då budgeten inte medgav fler ledamöter än föregående år, samt en överlappning av direktörskostnader i början av året.

## Avdelning systemledning

Avdelning systemledning innehåller kostnader för enheten strategi och avtal. Avdelningen bär också kostnaderna för nämndens föreningsbidrag och idéburet offentligt partnerskap (IOP) samt de flesta av nämndens lokaler.



RESULTATRÄKNING Systemledning					
Belopp i miljoner kronor	Utfall november 2019	Budget november 2019	Diff utfall/ budget 2019	Prognos november	Diff utfall/ prognos 2019
Verksamhetens intäkter	11,0	13,1	-2,1	11,4	-0,4
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-5,3	-6,5	1,2	-5,5	0,2
Personalkostnader	-6,3	-6,1	-0,2	-6,4	0,0
Övriga kostnader	-59,4	-62,5	3,1	-60,6	1,1
<b>Resultat före indirekta kostnader</b>	<b>-60,1</b>	<b>-62,1</b>	<b>2,0</b>	<b>-61,0</b>	<b>0,9</b>
Indirekta kostnader	-7,2	-7,2	0,0	-7,2	0,0
<b>Intern resultaträkning</b>	<b>-67,3</b>	<b>-69,3</b>	<b>2,0</b>	<b>-68,2</b>	<b>0,9</b>

Resultatet för avdelning systemledning är 2,0 mnkr bättre än budget och 0,9 mnkr bättre än augustiprognos.

## Analys

Förklaringen till den positiva avvikelsen mot såväl budget som prognos är densamma som tidigare och består i lägre lokalkostnader än förväntat då nya lokaler tagits i bruk senare än planerat samt en kostnadsförskjutning på ett par månader för ombyggnationskostnader för två fastigheter. Förvaltningen har uppmärksamats på att ett antal bostäder inom socialpsykiatri är i ett så pass dåligt skick efter användande att förvaltningen kommer bli debiterade för saneringskostnader vilka förväntas inkomma under årets slut.

## Avdelning ordinärt boende

Avdelning ordinärt boende innehåller insatserna personlig assistans, ledsagning, kontaktpersoner, avlösarservice i hemmet, korttidsvistelse samt korttidstillsyn för skolungdom över 12 år, särskilt boende yngre, korttidsvistelse vuxna, hemtjänst samt särskilt boende enligt SoL för yngre än 65 år i egen regi.

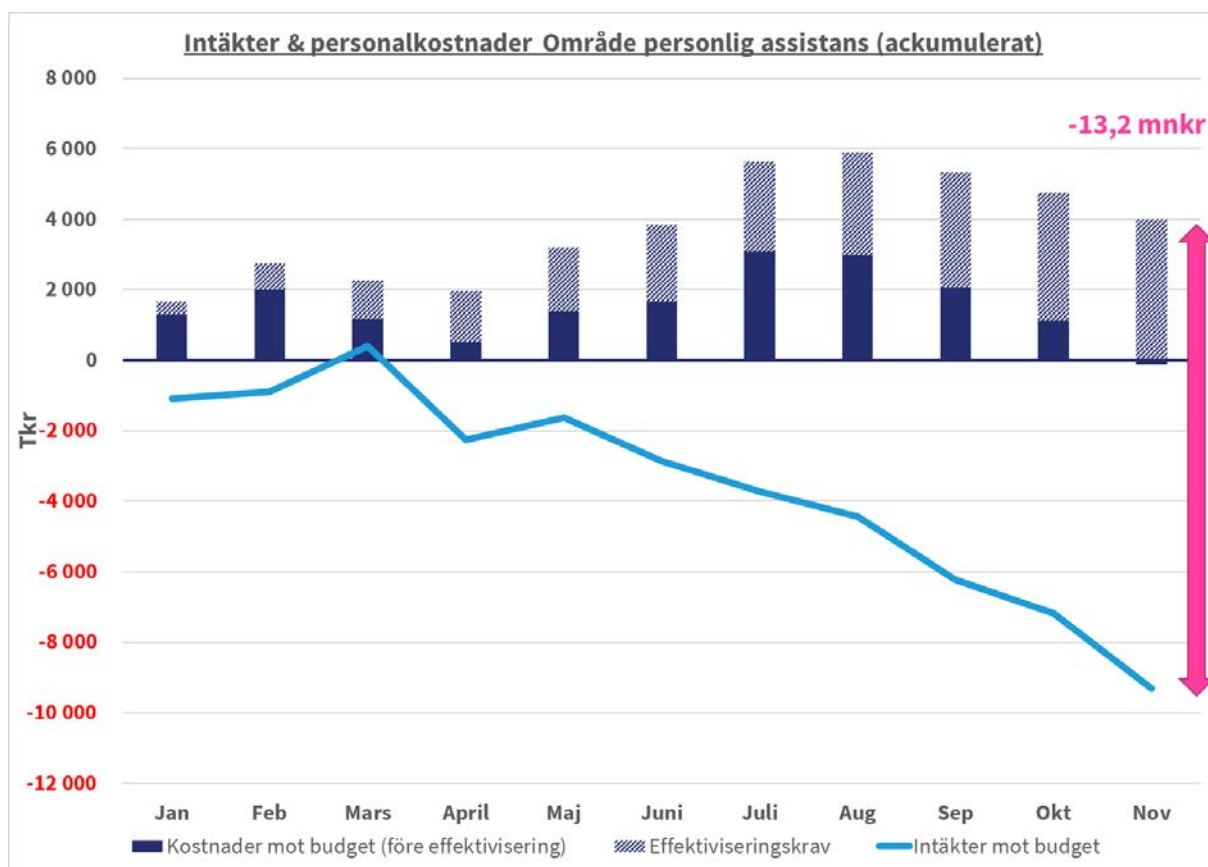


RESULTATRÄKNING Ordinärt boende					
Belopp i miljoner kronor	Utfall november 2019	Budget november 2019	Diff utfall/ budget 2019	Prognos november	Diff utfall/ prognos 2019
Verksamhetens intäkter	303,1	308,3	-5,2	305,2	-2,1
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-0,2	-0,4	0,2	-0,3	0,0
Personalkostnader	-285,2	-276,7	-8,5	-288,4	3,2
Övriga kostnader	-13,0	-14,0	1,0	-13,6	0,5
<b>Resultat före gemensamma kostnader</b>	<b>4,5</b>	<b>17,2</b>	<b>-12,7</b>	<b>2,9</b>	<b>1,6</b>
Gemensamma kostnader	-10,3	-10,6	0,3	-10,4	0,0
<b>Intern resultaträkning</b>	<b>-5,8</b>	<b>6,6</b>	<b>-12,4</b>	<b>-7,5</b>	<b>1,6</b>

Resultatet för avdelning ordinärt boende är 12,4 mnkr sämre än budget och 1,6 mnkr bättre än augustiprognos.

### Analys

Det negativa utfallet mot budget är i huvudsak en effekt av svårigheter att snabbt anpassa personalstyrkan vid minskat antal ärenden inom området assistans. I dagsläget är majoriteten av medarbetarna inom personlig assistans tillsvidareanställda. Detta innebär minimal flexibilitet att anpassa personalstyrkan vid stora ärendeminskningar. Även barnboenden har svårt att anpassa personalkostnader till budget, då bemanningen komplicerats av en krävande arbetsmiljö och hög sjukfrånvaro. Detta har genererat höga kostnader för kvalificerad övertid. Bedömningen är att situationen på barnboenden nu är mer stabil och till följd därav lägre kostnader för bemanningen under årets sista månader.



De kraftigt minskat antal ärendena inom området assistans skapar kostnader för oplacerade medarbetare. Grafen ovan visar hur intäkterna (ljus linje) minskat med 9,3 mnkr mot budget, samtidigt som personalkostnaderna (mörka staplar) ökat med 3,9 mnkr mot budget inklusive effektiviseringskrav. Vid perfekta förhållanden ska personalkostnaden sjunka i takt med minskade intäkter. Trots det stora negativa resultatet så har arbetet med att omplacera medarbetare effektiviserats under året och samordnas nu inom området. Resultatet av detta arbete börjar nu synas då utvecklingen av personalkostnader mot budget går åt rätt håll de senaste månaderna. Gapet mellan intäkter och personalkostnader fortsätter ändå att öka då volymerna minskar snabbare än kostnaderna. I dagsläget är drygt 40 medarbetare utlånade till andra verksamheter. Område assistans har även kunnat minska ner chefstjänster med 25 procent i takt med minskat antal ärenden och tagit bort en administrativ tjänst på 50 procent. Inom område stödjande insatser har besparingar genomförts genom att ej tillsätta en vakant chefstjänst på 100 procent, samt avstått vikarie för områdeschef som endast arbetar 50 procent under hösten.

Det positiva resultatet mot prognos är i huvudsak en effekt av att kommunen i oktober ändrade rutin för ersättningsutbetalning till kontaktpersoner. Istället för innevarande månad, betalas nu ersättningen i efterskott. Det innebär att den senaste månadens ersättningar inte syns i redovisningen. Denna effekt kommer att försvinna vid årsbokslutet då årets samtliga kostnader konteras på 2019.

## Statistik och nyckeltal

### Medarbetarstatistik

Sjukfrånvaro assistans													
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Ack. period
Utfall 2019	7,91%	8,18%	8,24%	8,55%	7,17%	6,59%	5,14%	6,01%	6,78%	7,05%			7,16%
Utfall 2018	6,77%	6,39%	6,27%	5,81%	6,27%	7,09%	6,13%	6,74%	7,21%	6,21%	7,11%	7,89%	6,49%

Sjukfrånvaro stödjande insatser													
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Ack. period
Utfall 2019	6,93%	7,29%	6,28%	6,26%	6,64%	6,40%	5,96%	6,23%	8,36%	8,76%			6,91%
Utfall 2018	6,82%	6,36%	6,17%	6,74%	5,85%	6,45%	5,41%	6,34%	7,76%	8,14%	7,42%	6,21%	6,60%

Övertid: Kval-kostnader assistans (tkr)													
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Ack. period
Utfall 2019	-376	-223	-212	-175	-277	-184	-200	-284	-211	-158	-77		-2 377
Utfall 2018	-117	-121	-100	-91	-107	-110	-143	-170	-131	-318	-164	-429	-1 574

Övertid: Kval-kostnader stödjande insatser (tkr)													
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Ack. period
Utfall 2019	-91	-69	-67	-61	-80	-179	-96	-84	-72	-129	-95		-1 022
Utfall 2018	-147	-70	-106	-231	-209	-128	-88	-66	-129	-160	-103	-93	-1 437



## Avdelning socialpsykiatri

Insatser riktar sig till personer över 18 år. Till största delen olika boendebeslut enligt SoL både för personer under och över 65 år i egen regi. Övriga insatser inom området är boendestöd, kontaktpersoner samt våra förebyggande insatser som exempelvis träffpunkterna i egen regi.



RESULTATRÄKNING Socialpsykiatri					
Belopp i miljoner kronor	Utfall	Budget	Diff utfall/ budget 2019	Prognos	Diff utfall/ prognos 2019
	november 2019	november 2019		november	
Verksamhetens intäkter	179,6	175,5	4,1	179,3	0,4
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,0
Personalkostnader	-152,8	-146,0	-6,7	-152,8	0,0
Övriga kostnader	-15,4	-15,1	-0,3	-15,9	0,5
Avskrivningar	-0,3	-0,4	0,0	-0,4	0,0
<b>Resultat före gemensamma kostnader</b>	<b>11,0</b>	<b>14,1</b>	<b>-3,1</b>	<b>10,2</b>	<b>0,9</b>
Gemensamma kostnader	-6,1	-6,1	-0,0	-6,1	-0,0
<b>Intern resultaträkning</b>	<b>5,0</b>	<b>8,0</b>	<b>-3,1</b>	<b>4,1</b>	<b>0,9</b>

Resultatet för avdelning socialpsykiatri är 3,1 mnkr sämre än budget och 0,9 mnkr bättre än augustiprognos.

### Analys

Avdelningens negativa utfall jämfört budget beror främst på att avdelningen överskrider sin personalbudget. Nödvändiga flyttar av verksamheter har skett under maj månad vilket försvårat pågående arbete med effektiviseringar. En ytterligare förklaring är övertagande av en ny verksamhet som ökat personalkostnaderna med cirka 3,1 mnkr och har en nettoeffekt på -0,5 mnkr på avdelningen. Avdelningen har trots detta lyckats effektivisera bemanningen till viss del på andra verksamheter men inte i den grad att det täcker det nuvarande underskottet på personalkostnader.

## Statistik och nyckeltal

### Medarbetarstatistik

Sjukfrånvaro													
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Ack. period
Utfall 2019	5,40%	5,95%	6,48%	6,50%	6,28%	5,78%	3,62%	4,05%	6,09%	6,18%			5,63%
Utfall 2018	6,55%	6,52%	6,12%	4,11%	4,18%	5,30%	2,76%	4,64%	6,05%	6,25%	6,12%	5,48%	5,34%

Övertid: Kval-kostnader (tkr)													
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Ack. period
Utfall 2019	-29	-59	-37	-83	-104	-62	-114	-96	-60	-80	-61		-783
Utfall 2018	-58	-33	-28	-42	-68	-89	-120	-42	-50	-38	-48	-40	-655

## Avdelning arbete & bostad

Avdelning arbete & bostad innehåller insatser inom LSS-bostäder och daglig verksamhet i egen regi.



RESULTATRÄKNING Arbete & Bostad					
	Utfall november 2019	Budget november 2019	Diff utfall/ budget 2019	Prognos november	Diff utfall/ prognos 2019
<b>Belopp i miljoner kronor</b>					
Verksamhetens intäkter	363,1	332,9	30,3	357,5	5,6
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-10,5	-6,0	-4,5	-6,1	-4,4
Personalkostnader	-298,6	-276,5	-22,1	-300,2	1,6
Övriga kostnader	-42,2	-37,8	-4,4	-41,1	-1,1
Avskrivningar	-0,6	-0,2	-0,4	-0,6	-0,0
<b>Resultat före gemensamma kostnader</b>	<b>11,2</b>	<b>12,3</b>	<b>-1,1</b>	<b>9,4</b>	<b>1,8</b>
Gemensamma kostnader	-11,3	-11,1	-0,3	-11,3	-0,0
<b>Intern resultaträkning</b>	<b>-0,1</b>	<b>1,2</b>	<b>-1,4</b>	<b>-1,9</b>	<b>1,8</b>

Resultatet för avdelning arbete & bostad är 1,4 mnkr sämre än budget och 1,8 mnkr bättre än augustiprognos.

### Analys

Avdelningens negativa utfall mot budget beror främst på övertagandet av Private Nursings enheter. De stora differenserna på intäkter och personalkostnader mot budget har sin grund i högre kostnader kopplat till dessa sju enheter samt enheten från Polstjärnan som övergick från externa utförare till egen regi under februari, mars samt juli månad. Dessa enheter visar ett underskott per november månad på 4,9 mnkr.

Enheten Stenhuggarvägen har övergått från ordinärt boende till avdelning arbete & bostad vilket innebär en försämring av resultatet med 1,2 mnkr jämfört med budget.

Daglig verksamhet visar på ett överskott med 5,8 mnkr jämfört med budget.

Detta beror delvis på ökade intäkter för placeringar från Arbetsförmedlingen samt ökade intäkter för försäljning av varor och tjänster, vilket innebär en intäktsökning med 2,5 mnkr jämfört med budget per november.

Daglig verksamhet har också klarat sitt effektiviseringskrav på löner medan bodendesidan har klarat två tredjedelar.

En extra utbetalning av habilitetsersättning är gjord med 4,2 mnkr, dessa finansieras med statliga medel från Socialstyrelsen och ger ingen resultateffekt.

Den positiva avvikelser mellan resultat och prognos beror på att personalkostnaderna har minskat med 1,6 mnkr och att intäkterna har ökat med 1,3 mnkr utöver den extra habilitetsersättningen.

## Statistik och nyckeltal

### Medarbetarstatistik

Sjukfrånvaro boende													
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Ack. period
Utfall 2019	8,40%	8,75%	6,81%	6,12%	6,22%	6,34%	4,38%	6,04%	6,80%	6,43%			6,63%
Utfall 2018	8,84%	9,88%	9,81%	8,55%	8,42%	7,62%	5,91%	6,39%	8,15%	7,85%	7,43%	6,91%	9,51%

Sjukfrånvaro daglig verksamhet													
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Ack. period
Utfall 2019	9,79%	10,84%	8,27%	6,51%	5,88%	6,11%	4,59%	5,97%	8,94%	7,34%			7,42%
Utfall 2018	7,38%	8,95%	8,93%	8,13%	6,56%	6,11%	3,40%	6,28%	6,61%	6,95%	8,14%	7,82%	8,42%

Övertid: Kval-kostnader boende (tkr)													
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Ack. period
Utfall 2019	-159	-120	-124	-221	-153	-111	-185	-178	-249	-210	-196		-1 073
Utfall 2018	-180	-164	-244	-151	-161	-180	-250	-210	-222	-125	-134	-33	-900

Övertid: Kval-kostnader daglig verksamhet (tkr)													
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Ack. period
Utfall 2019	-3	0	-3	0	-18	-5	7	0	6	-3	-8		-27
Utfall 2018	-14	-30	28	-13	5	-4	-10	0	-5	-12	2	9	-24

## Avdelning kvalitet och utveckling

Avdelning kvalitet och utveckling innehåller kostnader för enheten kvalitet och utveckling, bestående av verksamhetsutvecklare, kvalitetsutvecklare, projektledare, strateger, administratör, uppdragssekreterare och brukarombud. Avdelningen bär också kostnader för flera av förvaltningens gemensamma arrangemang och aktiviteter, såsom t ex LSS-råd, funkisfestival och omsorgspris.



RESULTATRÄKNING Kvalitet och utveckling					
Belopp i miljoner kronor	Utfall november 2019	Budget november 2019	Diff utfall/ budget 2019	Prognos november	Diff utfall/ prognos 2019
Verksamhetens intäkter	0,2	0,0	0,2	0,0	0,2
Personalkostnader	-6,2	-5,7	-0,5	-6,1	-0,1
Övriga kostnader	-0,2	-0,2	-0,0	-0,1	-0,0
<b>Intern resultaträkning</b>	<b>-6,1</b>	<b>-5,9</b>	<b>-0,2</b>	<b>-6,3</b>	<b>0,2</b>

Resultatet för avdelning kvalitet och utveckling är 0,2 mnkr sämre än budget och 0,2 mnkr bättre än augustiprognos.

### Analys

Avdelningens negativa utfall jämfört budget beror på att avdelningen inte klarat av sitt effektiviseringskrav på sin personalbudget samt kostnader för delad chefsfunktion med äldreförvaltningen.

## Avdelning myndighet

Avdelningen myndighet fattar beslut om nämndens samtliga insatser utifrån både socialtjänstlagen (SoL) och lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Avdelningen ersätter såväl verksamheter i egen regi och externa utförare för utförda insatser enligt beslut i form av köp av huvudverksamhet. Sammantaget har myndigheten ansvar för ca 3 600 unika brukare och deras insatser. Avdelningen innehåller även kostnader för samtliga av förvaltningens biståndshandläggare samt boendesamordningen och en administrativ enhet.



RESULTATRÄKNING Myndighet					
Belopp i miljoner kronor	Utfall november 2019	Budget november 2019	Diff utfall/ budget 2019	Prognos november	Diff utfall/ prognos 2019
Verksamhetens intäkter	46,3	60,7	-14,4	56,0	-9,7
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-1 381,9	-1 366,4	-15,5	-1 389,8	7,9
Personalkostnader	-36,2	-36,7	0,5	-36,6	0,4
Övriga kostnader	-3,2	3,1	-6,3	-5,4	2,2
Avskrivningar	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	-0,0
<b>Intern resultaträkning</b>	<b>-1 375,1</b>	<b>-1 339,3</b>	<b>-35,7</b>	<b>-1 375,9</b>	<b>0,8</b>

Resultatet för avdelning myndighet är 35,7 mnkr sämre än budget och 0,8 mnkr bättre än augustiprognos.

### Analys

Avdelningens negativa utfall jämfört budget beror främst på lägre intäkter från staten, ökade kostnader för personlig assistans, ny tolkning av momsersättning samt att effektiviseringskrav inte kunnat mötas upp.

Intäkterna avviker med -14,4 mnkr mot budget, vilket är 9 mnkr sämre än per oktober. Detta då förvaltningen enligt försiktighetsprincipen värderat ned fordran på Migrationsverket med motsvarande 7,0 mnkr per november efter ett antal inkomna avslag på ansökningar. Ny värdering kommer ske i bokslutet. Förfarandet för återsökning av moms ändrades under året vilket innebär en



intäktsminskning med 5,5 mnkr mot budget per november månad och en total intäktsminskning på året med närmare 6 mnkr. Enheterna från Private Nursing som övergick till egen regi moms-kompenseras ej sedan övergången, vilket ger ett intäktsunderskott på ytterligare 1,5 mnkr per november.

Köp av huvudverksamhet avviker med -16,9 mnkr mot budget. Insatserna personlig assistans enligt LSS, stöd i assistanslikande form SoL, hemtjänst samt korttidsvård står för de största underskotten. Insatser för bostad med särskild service LSS 9:9 har per november lägre kostnader än budget motsvarande 5,6 mnkr. Det positiva avviket beror på både effektiviseringar inom insatsen och av att alla medel kopplade till den politiska satsningen ännu inte är helt använda då kostnader inte fått helårseffekt. Målet var att verkställa 15 nya beslut om boende LSS 9:9, vilket nämnden uppnått.

### **Personlig assistans enligt LSS**

Verksamhetsområdets negativa avvikelse mot budget för ersättningar för insatsen uppgår till -8,0 mnkr. Utfallet antal timmar januari till oktober är 359 310 timmar att jämföra med 336 775 budgeterade timmar för perioden, en ökning med 6,7 procent.

Personlig assistans enligt LSS													
Utförda timmar totalt	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Ack. period
Budget	33 802	33 707	33 707	33 707	33 707	33 572	33 452	33 707	33 707	33 707	33 707	33 707	336 775
Utfall 2019	36 745	34 311	35 929	36 494	35 901	37 630	37 334	35 639	34 729	34 598			359 310

Att kostnaderna överstiger budget med 6,9 procent förklaras av att några fler timmar än budget betalats ut enligt den högre ersättningen för nattinsatser.

Trenden med stadigt ökande utförda timmar har efter sommaren vänt nedåt, vilket även visar sig i lägre ersättningskostnader om 3,3 mnkr mot augustiprognosen.

### **Stöd i assistanslikande form SoL och annat personligt utformat stöd**

Verksamhetsområdets negativa avvikelse mot budget för ersättningar för insatsen uppgår till -4,0 mnkr. Utfallet antal timmar januari till oktober är 80 548 timmar att jämföra med 64 020 budgeterade timmar för perioden, en ökning med hela 25,8 procent.

STASS och APUS													
Utförda timmar ER	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Ack. period
Budget	6 402	6 402	6 402	6 402	6 402	6 402	6 402	6 402	6 402	6 402	6 402	6 402	64 020
Utfall 2019	7 035	6 934	6 649	7 887	8 551	8 876	8 985	8 923	8 291	8 417			80 548

Ett par nya ärenden får procentuellt stor påverkan om stödbehoven är omfattande, vilket varit fallet under året.

Även här är trenden efter sommaren att utförda timmar vänt ned något, motsvarande 0,4 mnkr per november jämfört augustiprognosen.

### **Korttidsvård**

Verksamhetsområdets negativa avvikelse mot budget för ersättningar för insatsen uppgår till -2,0 mnkr. Insatsens art leder till stora volymförändringar från en månad till en annan. Därutöver har den nya utskrivningslagen, där tiden för när kommunens ansvar tar vid efter sjukhusvistelse förkortats från

30 till 3 dagar, också påverkat utfallet negativt. Antalet belagda korttidsdygn är under perioden januari till november 150 fler än vad som budgeterats. Ökningen av belagda dygn motsvarar 4,2 procent

Korttidsvård													
Utförda timmar totalt	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Ack. period
Budget	322	322	322	322	322	322	322	322	322	322	322	322	3 542
Utfall 2019	455	383	316	260	419	388	408	274	263	248	278		3 692

Den största utföraren av nämnden korttidsbeslut är äldreförvaltningen. Då extraordinära behov föreligger utgår extraersättning för att täcka äldrenämndens faktiska kostnader för utförandet, så kallat självkostnadspris. Under 2019 har närmare 0,8 mnkr utgått i ersättning för extra vårdtyngd. Underskott på verksamhetsområdet avser även en retroaktiv utbetalning för insatser utförda under 2018 på 0,4 mnkr.

### **Hemtjänst**

Verksamhetsrådets negativa avvikelse mot budget för ersättningar för insatsen uppgår till -2,7 mnkr. Antalet utförda hemtjänsttimmar varierar mycket mellan månaderna men i november motsvarar underskottet mot budet 4,8 procent.

### **Övriga kostnader**

Avdelningens övriga kostnader avviker med -6,3 mnkr per november. Myndighetsblocken fick i budget totala effektiviseringskrav på 14,6 mnkr för helåret och per november uppgår effektiviseringskravet till 13,4 mnkr. Utifrån att myndigheten som egen avdelning visar ett underskott per oktober på 35,8 mnkr har inga effektiviseringar fått positiv nettoeffekt på resultatet. Att övriga kostnader inte visar ett underskott så stort som 13,4 mnkr beror på att nämnden inte fått in ansökningar från IVO om särskild avgift för ej verkställda beslut i samma utsträckning som förväntat, vilket ger en uppsida på 5,9 mnkr.



## Avdelning hälso- och sjukvård

Avdelning hälso- och sjukvård utför de kommunala hälso- och sjukvårdsuppdraget till verksamheter inom nämndens område och är organiserad i en egen avdelning. Avdelningen innehar kompetens från sjuksköterska, sjukgymnast/fysioterapeut samt arbetsterapeut vilka utför sina insatser både inom egen regi och externa utförare.



RESULTATRÄKNING HS					
Belopp i miljoner kronor	Utfall november 2019	Budget november 2019	Diff utfall/ budget 2019	Prognos november	Diff utfall/ prognos 2019
Verksamhetens intäkter	1,6	1,7	-0,1	1,5	0,1
Personalkostnader	-14,7	-16,2	1,4	-14,9	0,1
Övriga kostnader	-7,1	-4,5	-2,5	-6,4	-0,7
<b>Resultat</b>	<b>-20,2</b>	<b>-19,1</b>	<b>-1,2</b>	<b>-19,8</b>	<b>-0,4</b>

Resultatet för avdelning hälso- och sjukvård är 1,2 mnkr sämre än budget och 0,4 mnkr sämre än augustiprognos.

### Analys

Avdelningens negativa utfall jämfört budget beror bland annat på att avdelningen i början av året hade svårt att rekrytera medarbetare varför man var tvungna att hyra in legitimerad personal. Den senaste tiden har avdelningen blivit tvungen att använda sig av inhyrd personal igen. Kostnaderna för inhyrd personal redovisas under Övriga kostnader. De totala kostnaderna för inhyrd personal är 1,8 mnkr samtidigt som personalkostnaderna är 1,4 mnkr lägre än budget. Avdelningen arbetar hårt med rekrytering och sitt attraktiva arbetsgivarskap.

Även kostnader för fordon (bilar, parkering, service och bränsle) överskrider budgeten med 0,6 mnkr.

Differensen mot prognos på 0,4 mnkr beror även det på att verksamheten har använt sig av inhyrd personal som man inte hade med i augustiprognosen.

## Statistik och nyckeltal

### Medarbetarstatistik

Sjukfrånvaro												
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec tck. period
Utfall 2019	6,90%	5,48%	4,35%	3,74%	1,58%	1,69%	2,19%	2,29%	4,20%	4,91%		3,73%
Utfall 2018	6,41%	6,27%	5,79%	6,86%	4,78%	6,35%	0,20%	1,07%	4,75%	3,78%	3,10%	4,77%

Övertid: Kval-kostnad												
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec tck. period
Utfall 2019	-30	-21	-24	-39	-17	-26	-14	-11	-21	-37	-20	-259
Utfall 2018	-8	0	-2	-8	0	-20	-10	-11	-18	-10	0	-32

Omsorgsförvaltningen

Lenita Granlund

Förvaltningsdirektör