

Handläggare  
Susanna Hjorth

Datum  
2017-10-16

Diarienummer  
OSN-2017-0186

Omsorgsnämnden

## **Ekonomiskt bokslut per september 2017**

### **Förslag till beslut**

Omsorgsnämnden föreslås besluta

**att** godkänna ekonomiskt bokslut per september om 2 743 tkr.

### **Sammanfattning**

Nämnden redovisar ett septemberbokslut på 2 743 tkr, vilket är 1,7 mnkr sämre än budget och 0,7 mnkr sämre än prognosticerat.

Hemtjänst/hemvård avviker negativt mot budget med 3,1 mnkr och ligger i linje med prognos. Assistansersättning från försäkringskassan fortsätter att visa ett sämre resultat mot budget med 9,1 mnkr men ligger även den i linje med prognos.

Nettokostnaderna för socialpsykiatriboenden för både yngre och äldre samt LSS-boenden har en positiv avvikelse mot budget med 34,1 mnkr och -1,4 mkr mot prognos.

Nämnden vidtar fortlöpande åtgärder för en ekonomi i balans och gör bedömningen att årets utfall ligger i spannet 0 till -5 mnkr.

**Resultaträkning per september, tkr**

Konto	Utfall ack jan - Sep 2017	Varav egen regi	Prog jan - Sep 2017	Ack. Utf/Pr Diff	Bud ack jan - Sep 2017	Ack. Utf/Budg Diff
Verksamhetens intäkter	689 644,1	631 684,1	690 177,5	-533,4	688 789,7	854,4
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-1 097 429,5	-5 794,1	-1 095 389,5	-2 040,0	-1 120 536,1	23 106,6
Personalkostnader	-571 580,5	-537 706,8	-573 415,6	1 835,1	-591 582,8	20 002,3
Övriga kostnader	-103 084,3	-55 139,1	-103 138,9	54,6	-50 264,5	-52 819,8
Avskrivningar	-489,0	-424,5	-483,1	-5,9	-481,5	-7,5
Finansnetto	-35,6	-30,5	-36,7	1,1	-41,4	5,8
<b>Resultat före indirekta kostnader</b>	<b>-1 082 974,8</b>	<b>32 589,1</b>	<b>-1 082 286,2</b>	<b>-688,5</b>	<b>-1 074 116,6</b>	<b>-8 858,1</b>
Indirekta kostnader	-20 534,2	-9 035,1	-20 534,2	-0,0		-20 534,2
<b>Resultat före gemensamma kostnader</b>	<b>-1 103 509,0</b>	<b>23 554,0</b>	<b>-1 102 820,4</b>	<b>-688,5</b>	<b>-1 074 116,6</b>	<b>-29 392,4</b>
Gemensamma kostnader	-33 638,9	-15 586,7	-33 638,9	-0,0	-61 363,8	27 724,9
<b>Resultat före kommunbidrag</b>	<b>-1 137 147,9</b>	<b>7 967,3</b>	<b>-1 136 459,3</b>	<b>-688,5</b>	<b>-1 135 480,4</b>	<b>-1 667,4</b>
Kommunbidrag, skatt mm	1 139 891,3	0,0	1 139 891,1	0,2	1 139 889,9	1,4
<b>RESULTAT</b>	<b>2 743,4</b>	<b>7 967,3</b>	<b>3 431,8</b>	<b>-688,4</b>	<b>4 409,5</b>	<b>-1 666,1</b>

Omsorgsnämnden redovisar ett septemberbokslut på 2,7 mnkr, vilket är 0,7 mnkr sämre än prognos och 1,7 mnkr sämre än budget. Verksamheterna inom den egna regin redovisar ett positivt resultat på knappt 8 mnkr, detta beror främst på lägre personalkostnader än prognosticerat.

**Nämndens nettokostnad per verksamhetsområde****Nettokostnad nämndverksamhet, tkr**

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
110 Nämnd- och styrelseverksamhet	-1 026	-1 178	152	12,9%	-1 061	35	3,3%

Nettokostnaderna för nämndverksamheten är 152 tkr lägre än budget.

**Nettokostnad övrig förebyggande verksamhet, tkr**

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
539 Övrig förebyggande verksamhet	-22 658	-21 387	-1 271	-5,9%	-23 575	917	3,9%

\* I förebyggande insatser ingår föreningsbidrag, anhörigstöd, demensstöd, träffpunkter, personliga ombud och arbetsmarknadsinsatser.

Nettokostnaderna för förebyggande insatser per september är 22,7 mnkr, vilket är 1,3 mnkr högre än budget.

**Nettokostnad vård och omsorg i ordinärt boende 0-64 år, tkr**

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
5410 Övriga insatser ordinärt boende	-19 514	-20 728	1 214	5,9%	-19 552	38	0,2%
5411 Hemtjänst/hemvård	-33 160	-31 433	-1 728	-5,5%	-32 833	-327	-1,0%
5412 Anhöriganställning	-6 902	-2 962	-3 940	-133,1%	-6 840	-62	-0,9%
5413 Personlig assistans SoL	-10 014	-11 030	1 016	9,2%	-10 167	152	1,5%
5414 Ledsagarservice, SoL	-4 044	-8 148	4 104	50,4%	-4 412	368	8,3%
5415 Avlösarservice, SoL	-1 204	-2 784	1 580	56,7%	-1 294	90	7,0%
5416 Kontaktperson, SoL	-2 983	-5 697	2 715	47,7%	-3 389	407	12,0%
5417 Boendestöd	-29 582	-31 568	1 986	6,3%	-29 278	-304	-1,0%
5418 Korttidsvård (växelvård, avlastn)	-5 458	-8 300	2 842	34,2%	-6 206	748	12,0%
<b>Vård och omsorg i ordinärt boende</b>	<b>-112 861</b>	<b>-122 649</b>	<b>9 787</b>	<b>8,0%</b>	<b>-113 971</b>	<b>1 109</b>	<b>1,0%</b>

1) I verksamhet 5410 Övriga insatser ordinärt boende redovisas nettokostnader för hjälpmedel, utskrivningsklara och sjukvårdsteamet

Nettokostnaden för vård och omsorg i ordinärt boende för åldersgruppen 0-64 år är 112,8 mnkr, vilket är 9,8 mnkr bättre än budget.

**Nettokostnad vård och omsorg i ordinärt boende 65 år och äldre, tkr**

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
5211 Hemtjänst/hemvård	-14 439	-13 069	-1 369	-10,5%	-14 664	226	1,5%
5212 Anhöriganställning	1 892	-2 439	4 331	177,6%	1 776	115	-6,5%
5213 Personlig assistans SoL	-1 607	-1 139	-468	-41,0%	-2 153	546	25,3%
5214 Ledsagarservice, SoL	-2 514	47	-2 561	5427,9%	-2 161	-352	-16,3%
5215 Avlösarservice, SoL	-121	-28	-93	-331,7%	-102	-20	-19,2%
5216 Kontaktperson, SoL	-1 864	-334	-1 530	-458,7%	-1 583	-281	-17,7%
5219 Boendestöd	-2 897	-3 272	375	11,5%	-3 286	389	11,9%
<b>Vård och omsorg i ordinärt boende</b>	<b>-21 549</b>	<b>-20 235</b>	<b>-1 315</b>	<b>-6,5%</b>	<b>-22 173</b>	<b>623</b>	<b>2,8%</b>

Nettokostnaden för vård och omsorg i ordinärt boende för personer över 65 år inom nämnden ansvarsområde är 21,6 mnkr vilket är 1,3 mnkr sämre än budget.

Avvikelserna inom anhöriganställning, personlig assistans SoL, ledsagarservice och kontaktperson, boendestöd beror på fördelningen mellan dessa verksamheter och motsvarande 521-verksamheter. Se nedan för en total bild av vård och omsorg i ordinärt boende.

**Nettokostnad vård och omsorg i ordinärt boende totalt, tkr**

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
5410 Övriga insatser ordinärt boende	-19 514	-20 728	1 214	5,9%	-19 552	38	0,2%
5411/5211 Hemtjänst/hemvård	-47 599	-44 502	-3 097	-7,0%	-47 497	-102	-0,2%
5412/5212 Anhöriganställning	-5 010	-5 401	391	7,2%	-5 063	53	1,0%
5413/5213 Personlig assistans SoL	-11 621	-12 169	548	4,5%	-12 319	698	5,7%
5414/5214 Ledsagarservice, SoL	-6 558	-8 101	1 543	19,0%	-6 574	15	0,2%
5415/5215 Avlösarservice, SoL	-1 325	-2 812	1 487	52,9%	-1 396	70	5,0%
5416/5216 Kontaktperson, SoL	-4 846	-6 031	1 185	19,6%	-4 972	126	2,5%
5417/5219 Boendestöd	-32 479	-34 839	2 361	6,8%	-32 565	86	0,3%
5418 Korttidsvård (växelvård, avlastn)	-5 458	-8 300	2 842	34,2%	-6 206	748	12,0%
<b>Vård och omsorg i ordinärt boende</b>	<b>-134 411</b>	<b>-142 883</b>	<b>8 473</b>	<b>5,9%</b>	<b>-136 143</b>	<b>1 733</b>	<b>1,3%</b>

Nettokostnaden för vård och omsorg i ordinärt boende totalt, för personer 0-64 år och äldre tillsammans, är 134,4 mnkr vilket är 8,5 mnkr lägre än budget.

Hemtjänst/hemvård visar per augusti högre nettokostnader med 3,1 mnkr jämfört mot budget, men i linje med prognosen. Under årets första månader har OSN tagit kostnader för ca 20 ärenden som tillhör ÄLN. Dessa ärenden har i augusti kostnadsmässigt flyttats över till korrekt nämnd. Kostnaderna för hemtjänst/hemvård förväntas därför vara lägre under årets sista månader.

**Nettokostnad vård och omsorg i särskilt boende 0-64 år, tkr**

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
5421 Boende särskilt vårdbehövande	-6 835	-3 271	-3 564	-109,0%	-5 491	-1 344	-24,5%
5422 Demensboende	-9 710	-11 804	2 094	17,7%	-9 004	-706	-7,8%
5423 Psykiatriboende	-116 676	-138 915	22 239	16,0%	-116 290	-386	-0,3%
5424 Omvårdnadsboende	-12 211	-11 429	-781	-6,8%	-12 962	751	5,8%
<b>Vård och omsorg i särskilt boende</b>	<b>-145 432</b>	<b>-165 419</b>	<b>19 988</b>	<b>12,1%</b>	<b>-143 747</b>	<b>-1 685</b>	<b>-1,2%</b>

Nettokostnaden för vård och omsorg i särskilt boende 0-64 år är 145,4 mnkr, vilket är 20 mnkr bättre än budget.

Avvikelserna inom 542-verksamheter beror delvis på fördelningen mellan dessa verksamheter och motsvarande 522-verksamheter. Se nedan för en total bild av vård och omsorg i särskilt boende

**Nettokostnad vård och omsorg i särskilt boende 65 år och äldre, tkr**

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
5222 Demensboende	-3 412	-4 508	1 096	24,3%	-3 308	-103	-3,1%
5223 Psykiatriboende	-51 000	-52 645	1 645	3,1%	-51 826	826	1,6%
5224 Omvårdnadsboende	-5 396	-7 371	1 975	26,8%	-5 324	-72	-1,4%
<b>Vård och omsorg i särskilt boende</b>	<b>-59 808</b>	<b>-64 525</b>	<b>4 717</b>	<b>7,3%</b>	<b>-60 458</b>	<b>650</b>	<b>1,1%</b>

Nettokostnad för särskilt boende för personer 65 år och äldre inom nämndens ansvarsområde är 59,8 mnkr, vilket är 4,7 mnkr bättre än budget.

Inom verksamhet omvårdnadsboende har fem brukare från och med juni flyttats till rätt nämnd (ÄLN) vilket medför att nettokostnaderna förväntas bli lägre under årets sista månader.

**Nettokostnad vård och omsorg i särskilt boende totalt, tkr**

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
5421 Boende särskilt vårdbehövande	-6 835	-3 271	-3 564	-109,0%	-5 491	-1 344	-24,5%
5422/5222 Demensboende	-13 121	-16 312	3 191	19,6%	-12 313	-809	-6,6%
5423/5223 Psykiatriboende	-167 676	-191 560	23 884	12,5%	-168 116	440	0,3%
5424/5224 Omvårdnadsboende	-17 607	-18 801	1 194	6,3%	-18 286	679	3,7%
<b>Vård och omsorg i särskilt boende</b>	<b>-205 240</b>	<b>-229 944</b>	<b>24 704</b>	<b>10,7%</b>	<b>-204 205</b>	<b>-1 034</b>	<b>-0,5%</b>

Nettokostnaden för särskilt boende, för personer 0-64 år samt 65 år och äldre sammantaget, är 205,2 mnkr vilket är 24,7 mnkr bättre än budget.

**Boende enligt LSS, nettokostnad tkr**

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
5511 Bostad m särskild service vuxna grb	-314 079	-327 903	13 824	4,2%	-313 556	-523	-0,2%
5512 Bostad m särskild service barn	-29 553	-31 450	1 897	6,0%	-29 566	13	0,0%
5515 Bostad m särskild service vuxna sb	-25 951	-24 266	-1 685	-6,9%	-26 104	152	0,6%
<b>Boende enligt LSS</b>	<b>-369 583</b>	<b>-383 619</b>	<b>14 037</b>	<b>3,7%</b>	<b>-369 225</b>	<b>-358</b>	<b>-0,1%</b>

Nettokostnaden för boende enligt LSS är 370 mnkr, vilket är 14 mnkr bättre än budget.

**Personlig assistans samt assistansersättning, nettokostnad tkr**

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
5520 Personlig assistans enligt LSS	-88 611	-85 609	-3 002	-3,5%	-85 582	-3 029	-3,5%
5521 Assistansersättning enligt SFB	-91 535	-82 528	-9 007	-10,9%	-91 777	242	0,3%
<b>Personlig assistans</b>	<b>-180 146</b>	<b>-168 137</b>	<b>-12 009</b>	<b>-7,1%</b>	<b>-177 359</b>	<b>-2 787</b>	<b>-1,6%</b>

Nettokostnaderna personlig assistans och assistansersättning är 180 mnkr, vilket är 12 mnkr sämre än budget.

Inom den egna regin assistansersättning har personalkostnaderna varit högre under året jämfört budget på grund av brukare har avlidit eller bytt till externa utförare, vilket innebär svårigheter att snabbt anpassa personalresurser. Under sommarmånaderna har det varit svårt att rekrytera nya medarbetare vilket medför högre övertidskostnader. Försäkringskassans långa handläggningstider när det gäller förhöjd ersättning gör att det föreligger en osäkerhet i intäkterna.

**Daglig verksamhet, nettokostnad tkr**

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
5530 Daglig verksamhet enligt LSS	-146 247	-142 493	-3 754	-2,6%	-145 792	-455	-0,3%

Nettokostnaderna för daglig verksamhet är 146,2 mnkr, vilket är 3,7 mnkr högre än budget.

**Övriga insatser enligt LSS, nettokostnad tkr**

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
5541 Ledsagarservice	-9 310	-10 765	1 454	13,5%	-9 446	135	1,4%
5542 Kontaktperson, LSS	-6 311	-6 887	575	8,4%	-6 381	69	1,1%
5543 Avlösarservice, LSS	-4 031	-4 702	671	14,3%	-4 236	205	4,8%
5544 Korttidsvistelse	-43 931	-49 680	5 749	11,6%	-43 481	-450	-1,0%
5545 Korttidstillsyn	-13 261	-13 166	-95	-0,7%	-14 715	1 454	9,9%
5549 Övriga öppna insatser, LSS	-988	-1 734	746	43,0%	-956	-32	-3,4%
<b>Övriga öppna insatser</b>	<b>-77 834</b>	<b>-86 933</b>	<b>9 100</b>	<b>10,5%</b>	<b>-79 215</b>	<b>1 381</b>	<b>1,7%</b>

Nettokostnaderna för övriga öppna insatser enligt LSS är 77,8 mnkr, vilket är 9,1 mnkr lägre än budget.

Omsorgsförvaltningen

Tomas Odin  
Förvaltningsdirektör