

Omsorgsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till omsorgsnämnden

Datum:
2020-05-18

Diarienummer:
OSN-2020-00063

Handläggare:
Rikard Sörell

Ekonomisk månadsuppföljning per april 2020

Förslag till beslut

Omsorgsnämndens arbetsutskott beslutar

1. godkänna ekonomiskt delårsbokslut per april om -6,8 mnkr.

Sammanfattning

Resultatet för omsorgsnämnden per april uppgår till -6,8 mnkr, vilket innebär ett underskott på 6,8 mnkr mot budget och ett överskott på 4,1 mnkr mot prognos.

I april är det främst avdelning ledning, -9 mnkr, och avdelning ordinärt boende, -3,0 mnkr, som visar underskott. För avdelning ledning beror underskottet helt på ett ej utlagt effektiviseringskrav på 9,3 mnkr per april och för avdelning ordinärt boende beror underskottet främst på högre semesterlöneskuld samt högre personalkostnader än budgeterat till följd av ett antal svårbemannade ärenden.

Avdelning myndighet visar per april ett överskott på 7,2 mnkr. Det är främst en effekt av lägre volymer och snittkostnad för ersatt assistanstimme, vilket möjliggjorts genom intensivt arbete för kostnadskontroll. Även kostnaderna för korttidsplatser avviker positivt mot budget, vilket beror av färre belagda dygn än i budget. Detta kan dock vara ett tillfälligt överskott då insatsen är svår att förutse. Det positiva avviket mot prognos beror även det främst på lägre kostnader för personlig assistans, såväl ersättning för insatskostnader som ersättning för sjuklöner vid ordinarie assistents frånvaro.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse den 18 maj 2020
- Bilaga: Omsorgsnämnden – ekonomiska bokslut per april 2020

Omsorgsnämnden

Lenita Granlund
Direktör

Omsorgsförvaltningen
Månadsrapport

Datum:
2020-05-18

Diarienummer:
OSN-2020-00063

Handläggare:
Rikard Sörell

Version/DokumentID:

Omsorgsnämnden – ekonomiska bokslut per april 2020

Innehåll

Nämndens totala resultat.....	2
Nämndens resultat per avdelning	3
Ledning.....	3
Avdelning systemledning.....	4
Avdelning ordinärt boende	5
Avdelning socialpsykiatri.....	7
Avdelning arbete & bostad	8
Avdelning kvalitet och utveckling	9
Avdelning myndighet.....	10
Avdelning hälso- och sjukvård	12

Nämndens totala resultat

Resultaträkning april, miljoner kronor

RESULTATRÄKNING Omsorgsnämnden					
Belopp i miljoner kronor	Utfall april 2020	Budget april 2020	Diff utfall/ budget 2020	Prognos april	Diff utfall/ prognos 2020
Verksamhetens intäkter (exkl reavinster)	331,8	326,0	5,9	328,9	2,9
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	-512,9	-517,7	4,8	-516,2	3,3
Kostnader för arbetskraft	-302,0	-301,0	-1,1	-300,7	-1,3
Övriga direkta kostnader	-63,9	-47,3	-16,7	-63,0	-0,9
Avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,0	-0,3	-0,0
Finansnetto exkl reavinster	0,0	0,0	-0,0	0,0	-0,0
Reavinster/-förluster och exploatering	0,0		-0,0	0,0	0,0
Resultat efter direkta verksamhetskostnader	-547,4	-540,3	-7,1	-551,5	4,0
Indirekta kostnader	-7,1	-7,5	0,4	-7,2	0,1
Resultat efter indirekta verksamhetskostnader	-554,5	-547,8	-6,8	-558,7	4,1
Gemensamma kostnader	-23,7	-23,7	0,0	-23,7	0,0
Resultat efter gemensamma kostnader	-578,2	-571,4	-6,8	-582,3	4,1
Kommunbidrag, skatt m.m.	571,4	571,4	0,0	571,4	0,0
Resultat	-6,8	0,0	-6,8	-10,9	4,1

Omsorgsnämnden redovisar ett resultat per april -6,8 mnkr, vilket innebär ett underskott på 6,8 mnkr mot budget och ett överskott på 4,1 mnkr mot prognos. Nämnden ser fortfarande stora problem att nå en budget i balans men kan se trender som talar för ett utfall bättre än prognosen på -51 mnkr. Utbrottet av Covid-19 har ännu inte fått någon betydande negativ påverkan på nämndens ekonomi, men kan fortsatt komma få oöverskådliga påverkningar på såväl verksamhet som ekonomi för nämnden.

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 april 2020	Budget april 2020	Diff utfall/ budget 2020
Verksamhetens intäkter (exkl reavinster)	2,1	0,7	1,4
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	-5,0	-3,6	-1,4
Kostnader för arbetskraft	-2,7	-2,7	-0,0
Övriga direkta kostnader	-6,4	2,6	-9,0
Resultat efter direkta verksamhetskostnader	-12,0	-3,0	-9,0
Gemensamma kostnader	-13,4	-13,4	0,0
Resultat efter gemensamma kostnader	-25,4	-16,4	-9,0
Kommunbidrag, skatt m.m.	571,4	571,4	0,0
Resultat	546,0	555,1	-9,0

Avdelning ledning redovisar ett underskott på 9,0 mnkr mot budget.

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.

Nämndens effektiviseringskrav för att nå budget i balans år 2020 var -60 mnkr. För att behålla en tro och vilja att uppnå effektiviseringar inom avdelningarna, fördelades ca 33 mnkr ut på övriga avdelningar. Resterande 27 mnkr lades som effektivisering på avdelning ledning.

Den effektiviseringsposten motsvarar per april 9,3 mnkr och förklarar hela avdelning lednings underskott. Förvaltningen har fattat beslut om, och genomfört, en sammanslagning av arbetsplatser på Fyrisborg med äldreförvaltningen. Detta kommer att generera en kostnadsminskning om 1,4 mnkr per nämnd årligen. Effekten av sammanslagningen kommer att påverka avdelning systemlednings utfall.

Avdelning systemledning

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



RESULTATRÄKNING Systemledning			
Belopp i miljoner kronor	Utfall april 2020	Budget april 2020	Diff utfall/ budget 2020
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	-1,7	-1,2	-0,6
Kostnader för arbetskraft	-2,5	-3,1	0,7
Övriga direkta kostnader	-0,1	0,1	-0,2
Resultat efter direkta verksamhetskostnader	-4,3	-4,2	-0,1
Indirekta kostnader	-2,4	-2,5	0,1
Resultat	-6,7	-6,7	-0,0

Resultatet för avdelning systemledning är i enlighet med budget.

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 april 2020	Budget april 2020	Diff utfall/ budget 2020
Verksamhetens intäkter (exkl reavinsten)	103,9	105,0	-1,2
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	-0,1	-0,1	-0,0
Kostnader för arbetskraft	-99,9	-98,1	-1,8
Övriga direkta kostnader	-4,0	-4,0	-0,0
Resultat efter direkta verksamhetskostnader	-0,1	2,9	-3,0
Gemensamma kostnader	-3,5	-3,5	0,0
Resultat	-3,6	-0,6	-3,0

Avdelning ordinärt boende redovisar ett underskott på 3,0 mnkr mot budget.

Analys

Ordinärt boende redovisar per april ett underskott på upplupna semesterlöner på 2,2 mnkr. Detta är i huvudsak en budgeteringseffekt och vid årets slut förväntas denna kostnad vara mindre än 0,5 mnkr. Avdelningen har haft en positiv trend i mars och april, vilket har kompenserat för den kostsamma starten av året. Det finns dock tillfälligt positiva effekter under våren som inte kommer att kvarstå året ut. Exempelvis har område personlig assistans fått ett överskott av externa intäkter från Försäkringskassan, avseende 2019, på 0,8 mnkr. Inom område stödjande insatser har korttidsboenden kunnat minska personalkostnaden pga. lägre beläggning. Framöver förväntas dock beläggningen öka och då även personalkostnaden. Intäkter för korttidsboenden är fasta oberoende beläggningsgrad.

Majoriteten av avdelningens underskott återfinns inom område personlig assistans. Verksamheten har under året haft svårt att anpassa till minskade volymer och har även pågående ärenden med problematisk bemanningssituation. Området följer dock avdelningens positiva trend i stort med utfall i nivå med budget under mars och april. Kostnaden för oplacerad personal har stadigt minskat under

det senaste halvåret. Trots detta var kostnaden jan-mars 0,6 mnkr och i april förväntas kostnaden öka ytterligare 0,1 mnkr. Inom område stödjande insatser har fritidsverksamheten minskade volymer men kan inte till fullo anpassa personalkostnaderna efter de nya förutsättningarna.

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 april 2020	Budget april 2020	Diff utfall/budget 2020
Verksamhetens intäkter (exkl reavinster)	64,2	63,4	0,8
Kostnader för arbetskraft	-56,9	-57,3	0,4
Övriga direkta kostnader	-5,5	-2,4	-3,1
Avskrivningar	0,0	-0,1	0,1
Resultat efter direkta verksamhetskostnader	1,8	3,6	-1,9
Gemensamma kostnader	-2,2	-2,2	0,0
Resultat	-0,4	1,5	-1,9

Avdelning socialpsykiatri redovisar ett underskott på 1,9 mnkr mot budget.

Analys

Det negativa resultatet beror delvis på ett tillfälligt underskott av semesterlöneskulden vilken är 0,4 mnkr högre än budget. Avdelningens effektiviseringar har inte hunnit ge full effekt. Per april hade avdelningen lyckats effektivisera 1,5 mnkr av budgeterat 3,2 mnkr. Flera aktiviteter för att klara av effektiviseringskravet såsom bemanningsoptimering och schemagenomlysning har initierats och förväntas ge effekt under året.

Avdelning arbete & bostad

Avdelning arbete & bostad innehåller insatser inom LSS-bostäder och daglig verksamhet i egen regi. Sedan 1 januari 2020 finns även kostnaderna de flesta av nämndens lokaler inom avdelningen.



RESULTATRÄKNING Arbete & Bostad			
Belopp i miljoner kronor	Utfall april 2020	Budget april 2020	Diff utfall/budget 2020
Verksamhetens intäkter (exkl reavinster)	141,5	139,2	2,2
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	-2,5	-2,4	-0,2
Kostnader för arbetskraft	-117,1	-116,2	-1,0
Övriga direkta kostnader	-32,5	-32,1	-0,4
Avskrivningar	-0,2	-0,2	-0,0
Resultat efter direkta verksamhetskostnader	-11,0	-11,6	0,7
Indirekta kostnader	-4,7	-5,0	0,3
Resultat efter indirekta verksamhetskostnader	-15,7	-16,6	1,0
Gemensamma kostnader	-4,6	-4,6	0,0
Resultat	-20,3	-21,3	1,0

Avdelning arbete & bostad redovisar ett överskott på 1,0 mnkr mot budget.

Analys

Avdelningens intäkter är högre än budget då avdelningen har mottagit en enhet från extern drift från mitten av januari, den enheten genererar även ökade kostnader. För nämnden är det således, förutsatt att egen regi kan bedriva verksamheten inom budget ingen resultatpåverkan mer än 6 procents återsökning av moms.

Kostnaderna för arbetskraft är 1 mnkr högre än budget vilket beror på underskott på semesterlöneskulden motsvarande 2,1 mnkr. De faktiska lönerna är således lägre än budget, då främst inom daglig verksamhet. Boendesidan har däremot ökade kostnader för OB och kvalificerad övertid.

Kostnaderna för lokal- och fastigheter är 2,8 mnkr lägre än budget. Viss fördröjning av kostnader föreligger då nya enheter startar under året samt att kostnader för renovering, anpassningar och sanering väntas under året.

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 till exempel funkisfestival och omsorgspris.



RESULTATRÄKNING Kvalitet och utveckling			
Belopp i miljoner kronor	Utfall april 2020	Budget april 2020	Diff utfall/ budget 2020
Verksamhetens intäkter (exkl reavinster)	0,2	0,2	-0,0
Kostnader för arbetskraft	-1,9	-2,4	0,5
Övriga direkta kostnader	-0,3	0,0	-0,3
Resultat	-2,0	-2,2	0,2

Avdelning kvalitet och utveckling redovisar ett överskott på 0,2 mnkr mot budget.

Analys

Avdelningens kostnader är något lägre än budget. Detta beroende av vakant tjänst.

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 april 2020	Budget april 2020	Diff utfall/ budget 2020
Verksamhetens intäkter (exkl reavinster)	19,3	16,8	2,5
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	-503,5	-510,5	7,0
Kostnader för arbetskraft	-15,0	-15,4	0,4
Övriga direkta kostnader	-12,2	-9,5	-2,7
Avskrivningar	0,0		-0,0
Resultat	-511,4	-518,6	7,2

Avdelning myndighet redovisar ett överskott på 7,2 mkr mot budget.

Analys

Avdelningens positiva utfall mot budget beror främst på lägre kostnader för köp av verksamhet, det vill säga ersättningar för utförda insatser samt högre intäkter.

Intäkterna avviker positivt avseende samplaceringar med socialförvaltningen, intäkter från enskilda samt momsåtersökning.

Den positiva kostnadsavvikelsen avseende ersättningar för personlig assistans består i huvudsak av lägre volymer och periodens beslutade timmar är 6 700 färre än budget. Även genomsnittskostnaden per ersatt timme är lägre än budget, då andel beslutade timmar som fattats med grundersättning uppgår till 73 % jämfört med budgeterade 56 %. Överlag har myndigheten en förbättrad

kostnadskontroll av utförd assistans, jämfört med tidigare år. Utöver personlig assistans redovisar även insatsen korttidsboende en lägre kostnad än budget.

Inom övriga direkta kostnader är det i huvudsak transporter kopplat till daglig verksamhet samt effektiviseringskravet som avviker negativt. Utvecklingen av kostnader för transporter kommer att följas och utredas.

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 april 2020	Budget april 2020	Diff utfall/ budget 2020
Verksamhetens intäkter (exkl reavinster)	0,6	0,5	0,1
Kostnader för arbetskraft	-5,9	-5,7	-0,3
Övriga direkta kostnader	-3,0	-2,0	-1,0
Resultat	-8,3	-7,2	-1,2

Avdelning hälso- och sjukvård redovisar ett underskott på 1,2 mnkr mot budget.

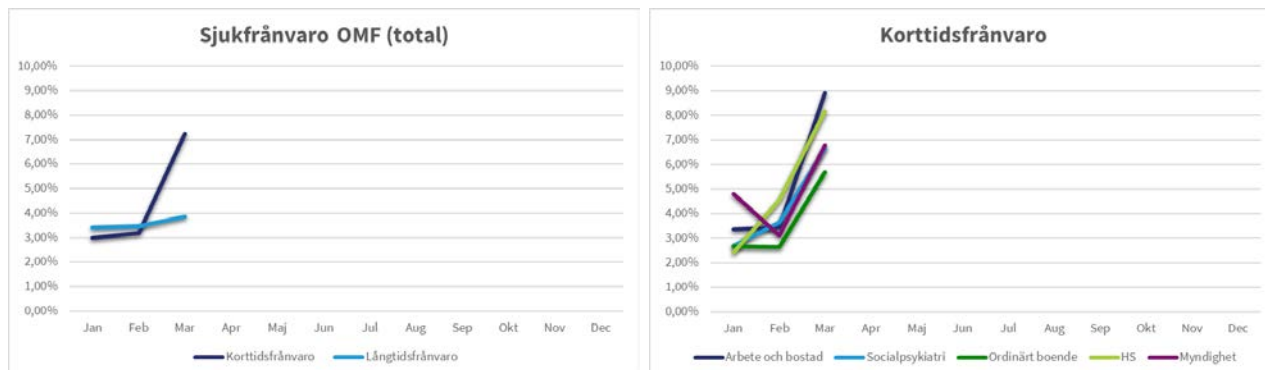
Analys

Underskottet på 1,0 mnkr för övriga direkta kostnader avser främst inhyrd personal, vilka kostat 0,7 mnkr mer än budget. Dessa kostnader kan komma att öka utifrån utbrottet av Covid-19. Utöver det har kostnaderna för hyror och bilar budgeterats något lågt.

Indikatorer

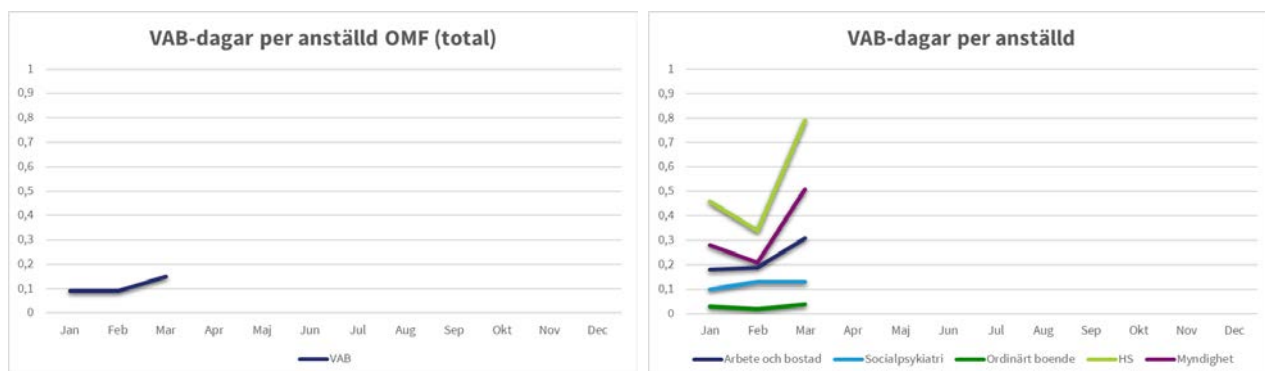
Förvaltningen följer ett antal indikatorer vilka anses vara av extra stort intresse till följd av rådande pandemi.

Sjukfrånvaro



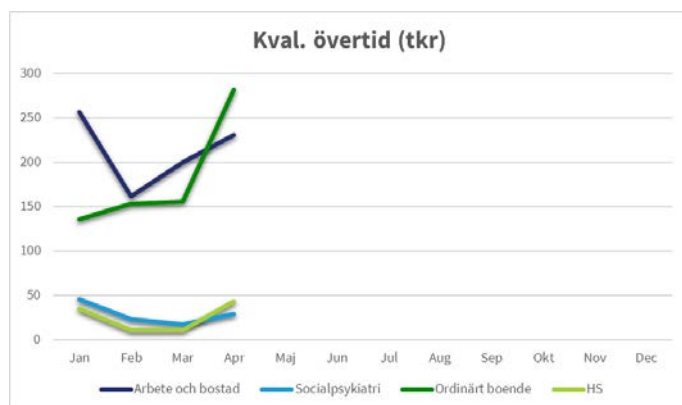
Sjukfrånvaron, framförallt den korta, har ökat från strax under 3 procent till drygt 7 procent under mars månad. Ökningen med över 100 procent sammanfaller med pandemins utbrott och den avskaffade karensdagen. Trenden är densamma för alla nämndens avdelningar och har lett till ett högt tryck på verksamheterna.

Vård av barn (VAB)



Antalet dagar vårdande av barn har även de i mars ökat markant, främst inom avdelning HS och myndighet. Upplevelsen är att vårdandedagarna nådde sin topp i mars-april då många valde att hålla sina barn hemma och förskolorna var extra uppmärksamma på symtom. Vårdandedagarna förväntas gå ned något men hållas på en högre nivå under hela pandemins livslängd.

Kvalificerad övertid



Kvalificerad övertid är den mest kostsamma övertiden där medarbetaren ersätts med 2,4 gånger sin lön och utgår främst vid övertidsarbete på helger och för medarbetare som arbetar mer än heltid. Övertidsersättning betalas ut månaden efter den arbetats varför de högre kostnaderna i april kan kopplas till den höga sjukfrånvaron i mars. Avdelning socialpsykiatri har en liknande trend som övriga gällande sjukfrånvaro men deras övertidskostnader har ännu inte ökat i samma nivå medans HS-enheten istället har högre kostnader för inhyrd personal.