

Handläggare
Susanna Hjorth
Ida Sverkersson

Datum
2017-08-23

Diarienummer
OSN-2017-0186

Omsorgsnämnden

Ekonomiskt bokslut per juli 2017

Förslag till beslut

Omsorgsnämnden föreslås besluta

att godkänna ekonomiskt bokslut per juli om 7 905 tkr.

Sammanfattning

Nämnden redovisar ett augustibokslut på 7 905 tkr, vilket är 3 mnkr sämre än budget och 15,5 mnkr sämre än prognosticerat.

Hemtjänst/hemvård avviker negativt mot budget med 6,2 mnkr. Assistansersättning från försäkringskassan fortsätter att visa ett sämre resultat mot budget med 9,1 mnkr. Fyra brukare med omfattande beslut har avlidit och ytterligare fyra brukare har bytt utförare. Detta ger förlorad intäkt från Försäkringskassan samtidigt som svårigheter att anpassa personal i samma takt uppstår.

Nettokostnaderna för socialpsykiatriboenden för både yngre och äldre samt LSS-boenden har en positiv avvikelse mot budget med 36,8 mnkr och 4,6 mkr mot prognos.

Juli månad visar på ett utfall sämre än budget och prognos. Nämnden vidtar fortlöpande åtgärder för en ekonomi i balans. Nämndens bedömning är att årets utfall kommer att ligga i linje med budget.

Resultaträkning per augusti, tkr

Konto	Utfall ack jan - Jul 2017	Varav egen regi	Prog jan - Jul 2017	Ack. Utf/Pr Diff	Bud ack jan - Jul 2017	Ack. Utf/Budg Diff
Verksamhetens intäkter	532 701	487 468	531 913	788	533 795	-1 094
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-848 289	-5 213	-845 708	-2 581	-872 125	23 836
Personalkostnader	-440 923	-414 226	-442 292	1 369	-450 488	9 565
Övriga kostnader	-79 397	-42 559	-75 310	-4 087	-57 093	-22 304
Avskrivningar	-382	-332	-361	-21	-375	-7
Finansnetto	-28	-25	-32	3	-32	4
Resultat före indirekta kostnader	-836 319	25 114	-831 790	-4 529	-846 318	9 999
Indirekta kostnader	-15 971	-7 027	-18 421	2 450		-15 971
Resultat före gemensamma kostnader	-852 290	18 086	-850 211	-2 079	-846 318	-5 972
Gemensamma kostnader	-26 387	-12 346	-31 275	4 888	-47 626	21 239
Resultat före kommunbidrag	-878 677	5 740	-881 486	2 809	-893 943	15 267
Kommunbidrag	886 582	0	904 866	-18 283	904 866	-18 283
RESULTAT	7 905	5 740	23 380	-15 474	10 922	-3 017

Omsorgsnämnden redovisar ett julibokslut på 7,9 mnkr, vilket är 15,5 mnkr sämre än prognos och 3 mnkr sämre än budget. Verksamheterna inom den egna regin redovisar ett positivt resultat på 5,7 mnkr.

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	-841	-916	75	8,2%	-885	44	4,9%

Nettokostnaderna för nämndverksamheten är 75 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	-19 435	-17 640	-1 795	-10,2%	-19 664	229	1,2%

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

Nettokostnaderna för förebyggande insatser per juli är 19,4 mnkr, vilket är 1,8 mnkr högre än budget. Föreningsbidragen har ca 1 mnkr för höga kostnader per juli pga avsaknad av periodisering.

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	-15 345	-16 122	776	4,8%	-14 090	-1 255	-8,9%
5411 Hemtjänst/hemvård	-25 421	-24 397	-1 023	-4,2%	-22 592	-2 829	-12,5%
5412 Anhöriganställning	-5 495	-2 141	-3 354	-156,6%	-4 067	-1 428	-35,1%
5413 Personlig assistans SoL	-7 366	-8 379	1 013	12,1%	-9 995	2 629	26,3%
5414 Ledsagarservice, SoL	-3 294	-6 337	3 043	48,0%	-6 562	3 269	49,8%
5415 Avlösarservice, SoL	-1 014	-2 165	1 151	53,1%	-1 361	346	25,4%
5416 Kontaktperson, SoL	-2 741	-4 431	1 690	38,1%	-4 495	1 754	39,0%
5417 Boendestöd	-23 584	-24 374	790	3,2%	-21 316	-2 268	-10,6%
5418 Korttidsvård (växelvård, avlastn)	-3 877	-6 549	2 671	40,8%	-6 068	2 190	36,1%
Nettokostnad	-88 138	-94 894	6 757	7,1%	-90 546	2 409	2,7%

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 88 mnkr, vilket är 6,8 mnkr bättre än budget. Inom korttidsvården har förvaltningens arbete med att aktivt minska antal brukare och dygn på Svartbäcksgården resulterat i att kostnaderna är lägre än både budget och prognos.

Avvikelserna inom anhöriganställning, personlig assistans SoL, ledsagarservice och kontaktperson, boendestöd beror på fördelningen mellan dessa verksamheter och motsvarande 521-verksamheter.

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	-15 140	-9 952	-5 188	-52,1%	-9 284	-5 856	-63,1%
5212 Anhöriganställning	1 526	-2 008	3 534	176,0%	200	1 326	-661,5%
5213 Personlig assistans SoL	-549	-681	132	19,4%	85	-633	747,7%
5214 Ledsagarservice, SoL	-1 768	37	-1 805	4879,8%	487	-2 255	463,0%
5215 Avlösarservice, SoL	-86	-22	-64	-294,1%	146	-232	158,9%
5216 Kontaktperson, SoL	-1 176	-259	-917	-353,5%	-85	-1 091	-1278,6%
5219 Boendestöd	-1 380	-2 545	1 165	45,8%	-4 179	2 799	67,0%
Nettokostnad	-18 572	-15 429	-3 143	-20,4%	-12 630	-5 942	-47,0%

Nettokostnaden för vård och omsorg i ordinärt boende för personer över 65 år inom nämnden ansvarsområde är 18,6 mnkr vilket är 3 mnkr sämre än budget. Nettokostnaderna för hemtjänst har varit högre än förväntat.

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	-3 979	-2 640	-1 339	-50,7%	-8 089	4 110	50,8%
5422 Demensboende	-7 360	-9 208	1 848	20,1%	-9 054	1 694	18,7%
5423 Psykiatriboende	-95 671	-106 977	11 306	10,6%	-81 719	-13 953	-17,1%
5424 Omvårdnadsboende	-9 886	-8 908	-978	-11,0%	-9 569	-317	-3,3%
Nettokostnad	-116 896	-127 733	10 837	8,5%	-108 430	-8 466	-7,8%

Nettokostnaden för vård och omsorg i särskilt boende 0-64 år är 116,9 mnkr, vilket är 10,8 mnkr bättre än budget. Utfallet på verksamhet 5423 psykiatriboende är 11,3 mnkr bättre än budget, men 14,0 mnkr sämre än prognos. Avvikelsen mot prognos beror på att personalkostnader har hamnat på fel verksamhetskod. Sammantaget visar personalkostnaderna på avdelningen för socialpsykiatri en positiv avvikelse mot prognos med 1,5 mnkr.

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	-2 699	-3 506	807	23,0%	-2 996	297	9,9%
5223 Psykiatriboende	-38 233	-40 944	2 711	6,6%	-43 985	5 752	13,1%
5224 Omvårdnadsboende	-4 754	-5 715	962	16,8%	-5 267	514	9,8%
Nettokostnad	-45 686	-50 166	4 480	8,9%	-52 249	6 562	12,6%

Nettokostnad för särskilt boende för personer 65 år och äldre inom nämndens ansvarsområde är 45,7 mnkr, vilket är 4,5 mnkr bättre än budget.

Enligt en överenskommelse mellan omsorgsnämnden och äldrenämnden står omsorgsnämnden för kostnaden för vissa brukare som tillhör äldrenämnden och som bor på särskilt boende. OSN betalar för specifikt dessa brukare så länge de bor på boende. Detta innebär att denna kostnad endast kan bli lägre under årets gång. För ett år sedan betalade OSN för 19 personer till ÄLN, per juli i år var det 15.

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	-231 686	-254 498	22 811	9,0%	-244 460	12 774	5,2%
5512 Bostad m särskild service barn	-23 534	-24 518	984	4,0%	-23 481	-54	-0,2%
5515 Bostad m särskild service vuxna sb	-19 862	-18 748	-1 114	-5,9%	-19 856	-6	0,0%
Nettokostnad	-275 082	-297 764	22 681	7,6%	-287 797	12 714	4,4%

Nettokostnaden för boende enligt LSS är 275 mnkr, vilket är 22,7 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	-67 245	-65 963	-1 282	-1,9%	-62 334	-4 910	-7,9%
5521 Assistansersättning enligt SFB	-71 240	-62 172	-9 068	-14,6%	-75 170	3 930	5,2%
Nettokostnad	-138 485	-128 135	-10 350	-8,1%	-137 504	-980	-0,7%

Nettokostnaderna personlig assistans och assistansersättning är 138,5 mnkr, vilket är 10,4 mnkr högre än budgeterat. Den egna regin inom området assistansersättning har under första halvåret tappat timmar då fyra brukare med stora beslut har avlidit och ytterligare fyra brukare har bytt till extern utförare, vilket i sin tur ger svårigheter att snabbt anpassa personalresurser, totalt en differens mot budget med 5,3 mnkr. Under våren och sommaren har det varit svårt att få tag på nya medarbetare, vilket har medfört att övertidskostnaderna är högre med 0,8 mnkr jämfört budget. Intäkterna från Försäkringskassan för brukare med förhöjd ersättning saknas, och intäkterna är reducerade de två sista månaderna med fem procent, 0,9 mnkr enligt försiktighetsprincipen.

Daglig verksamhet, nettokostnad tkr

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
Daglig verksamhet enligt LSS	-113 496	-109 764	-3 731	-3,4%	-111 473	-2 023	-1,8%

Nettokostnaderna för daglig verksamhet är 113,5 mnkr, vilket är 3,7 mnkr högre än budget.

Övriga insatser enligt LSS, nettokostnad tkr

	Utfall ack	Budget ack	<i>Differens mot ack budget</i>		Prognos ack	<i>Differens mot ack prognos</i>	
5541 Ledsagarservice	-7 473	-8 569	1 096	12,8%	-9 172	1 699	18,5%
5542 Kontaktperson, LSS	-4 902	-5 356	453	8,5%	-5 353	451	8,4%
5543 Avlösarservice, LSS	-3 278	-3 658	380	10,4%	-3 826	548	14,3%
5544 Korttidsvistelse	-34 144	-37 323	3 179	8,5%	-33 459	-685	-2,0%
5545 Korttidsstillsyn	-11 201	-10 164	-1 037	-10,2%	-10 106	-1 095	-10,8%
5549 Övriga öppna insatser, LSS	-782	-1 345	562	41,8%	-733	-49	-6,7%
Nettokostnad	-61 780	-66 414	4 634	7,0%	-62 649	869	1,4%

Nettokostnaderna för övriga öppna insatser enligt LSS är 61,8 mnkr, vilket är 4,6 mnkr lägre än budget.

Omsorgsförvaltningen

Tomas Odin
Förvaltningsdirektör