

Handläggare
Susanna Hjorth

Datum
2018-09-17

Diarienummer
OSN-2018-0189

Omsorgsnämnden

Ekonomiskt bokslut per september 2018

Förslag till beslut

Omsorgsnämnden föreslås besluta

att godkänna ekonomiskt bokslut per september om -9,7 mnkr.

Sammanfattning

Omsorgsnämnden redovisar ett septemberbokslut på -9,7 mnkr, vilket är 13,6 mnkr sämre än budget och 0,3 mnkr bättre än prognos.

Nettokostnaderna för personlig assistans enligt SoL är per september 2,3 mnkr högre än budget och ligger i fas med prognos. De högre kostnaderna jämfört budget har sin grund i ett omfattande beslut och därtill kopplade högre personalkostnader.

Nettokostnaden för boende enligt LSS är per september 16,7 mnkr högre än budget och 0,9 mnkr högre jämfört prognos. Den högre nettokostnaden jämfört budget beror till stor del på att förvaltningen ålagts särskilda avgifter från IVO för ej verkställda beslut, per september 6,4 mnkr, därutöver ökade lokal- och reparationskostnader med 3,8 mnkr samt högre bemanningskostnader med 2,6 mnkr.

Nettokostnaderna för daglig verksamhet är per september 7,0 mnkr högre än budget och ligger i fas med prognos. Den stora avvikelser jämfört budget har sin huvudsakliga grund i de förväntade stimulansmedlen från Socialstyrelsen för Habiliteringsersättning

Resultaträkning september, tkr

Konto	Utfall september	Varav egen regi	Budget september	Diff utfall/budget	Prognos september	Diff utfall/prognos
Verksamhetens intäkter	732 849	664 755	736 297	-3 448	734 273	-1 425
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	-1 122 616	-5 564	-1 122 574	-43	-1 123 110	494
Personalkostnader	-624 418	-575 705	-634 202	9 785	-627 892	3 475
Övriga kostnader	-118 286	-59 332	-98 453	-19 833	-116 087	-2 199
Avskrivningar	-473	-402	-522	49	-477	4
Finansnetto	-45	-25	-61	16	-35	-10
Resultat före indirekta kostnader	-1 132 989	23 728	-1 119 515	-13 474	-1 133 328	340
Indirekta kostnader	-23 194	-7 695	-26 699	3 505	-23 562	368
Resultat före gemensamma kostnader	-1 156 182	16 033	-1 146 213	-9 969	-1 156 891	708
Gemensamma kostnader	-36 872	-16 004	-33 241	-3 631	-36 458	-414
Resultat före kommunbidrag	-1 193 054	29	-1 179 454	-13 599	-1 193 348	295
Kommunbidrag, skatt mm	1 183 320	0	1 183 320	0	1 183 320	0
Resultat	-9 734	29	3 866	-13 599	-10 028	295

Omsorgsnämnden redovisar ett septemberbokslut på -9,7 mnkr, vilket är 13,6 mnkr sämre än budget och 0,3 mnkr bättre än prognos.

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	-1 059	-1 184	125	10,5%	-1 120	61	5,4%
140 Övrig politisk verksamhet	-500	0	-500	e.t	-444	-56	-12,5%

Nettokostnaderna för nämndverksamheten per september är 1,1 mnkr vilket är i nivå med budget och prognos. Under verksamhetskod 140 konteras kostnader för nämndsekreterare, vilket i budget och prognos ligger fördelat ut på samtliga verksamheter.

Nettokostnad övrig förebyggande verksamhet, tkr

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
539 Övrig förebyggande verksamhet	-24 340	-26 224	1 884	7,2%	-24 482	142	0,6%

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

Nettokostnaderna för förebyggande insatser per september är 24,3 mnkr, vilket är ca 1,8 mnkr bättre än budget och i nivå med prognos. Den största förklaringen till differensen mot budget är att flera enheter i den egna regin har lägre personalkostnader än väntat för den första delen av sommaren.

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	-5 620	-5 624	4	0,1%	-5 624	4	0,1%
5411 Hemtjänst/hemvård	-42 144	-33 690	-8 454	-25,1%	-41 855	-289	-0,7%
5412 Anhöriganställning	-5 796	-5 543	-253	-4,6%	-5 739	-57	-1,0%
5413 Personlig assistans SoL	-18 486	-15 304	-3 183	-20,8%	-18 259	-227	-1,2%
5414 Ledsagarservice, SoL	-3 949	-6 790	2 841	41,8%	-3 834	-114	-3,0%
5415 Avlösarservice, SoL	-1 854	-1 705	-148	-8,7%	-1 800	-53	-3,0%
5416 Kontaktperson, SoL	-3 524	-4 399	875	19,9%	-3 327	-197	-5,9%
5417 Boendestöd	-29 503	-30 450	947	3,1%	-29 735	232	0,8%
5418 Korttidsvård (växelvård, avlastn)	-5 751	-5 976	224	3,8%	-5 549	-203	-3,7%
Vård och omsorg i ordinärt boende	-116 627	-109 480	-7 146	-6,5%	-115 722	-904	-0,8%

- 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 116,6 mnkr, vilket är 7,1 mnkr högre än budget och 0,9 mnkr högre än prognos.

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	-1 841	-10 485	8 645	82,4%	-3 602	1 761	48,9%
5212 Anhöriganställning	924	854	70	8,3%	993	-68	-6,9%
5213 Personlig assistans SoL	811	-105	916	e.t	356	455	127,9%
5214 Ledsagarservice, SoL	-2 213	-34	-2 179	e.t	-2 565	352	13,7%
5215 Avlösarservice, SoL	-52	-1	-51	e.t	-76	24	31,9%
5216 Kontaktperson, SoL	-1 537	-378	-1 159	-306,7%	-1 673	136	8,1%
5218 Korttidsvård	-386		-386	e.t	-329	-57	-17,2%
5219 Boendestöd	-2 861	-3 040	178	5,9%	-2 885	23	0,8%
Vård och omsorg i ordinärt boende	-7 154	-13 190	6 035	45,8%	-9 782	2 627	26,9%

Nettokostnaden för vård och omsorg i ordinärt boende för personer över 65 år inom nämndens ansvarsområde är 7,2 mnkr vilket är 6,0 mnkr lägre än budget och 2,6 mnkr lägre än prognos.

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	-5 620	-5 624	4	0,1%	-5 624	4	0,1%
5411/5211 Hemtjänst/hemvård	-43 985	-44 176	190	0,4%	-45 457	1 472	3,2%
5412/5212 Anhöriganställning	-4 871	-4 689	-183	-3,9%	-4 746	-125	-2,6%
5413/5213 Personlig assistans SoL	-17 676	-15 409	-2 267	-14,7%	-17 904	228	1,3%
5414/5214 Ledsagarservice, SoL	-6 162	-6 824	662	9,7%	-6 399	238	3,7%
5415/5215 Avlösarservice, SoL	-1 906	-1 707	-199	-11,7%	-1 877	-29	-1,5%
5416/5216 Kontaktperson, SoL	-5 060	-4 776	-284	-5,9%	-5 000	-61	-1,2%
5417/5219 Boendestöd	-32 364	-33 489	1 126	3,4%	-32 619	256	0,8%
5218/5418 Korttidsvård (växelvård, avlastn)	-5 945	-5 976	30	0,5%	-5 878	-68	-1,2%
Vård och omsorg i ordinärt boende	-123 590	-122 670	-920	-0,7%	-125 504	1 914	1,5%

Nettokostnaden för vård och omsorg i ordinärt boende totalt, för personer 0-64 år och äldre tillsammans, är 123,6 mnkr vilket är 0,9 mnkr högre än budget och 1,9 mnkr lägre än prognos. De högre kostnaderna mot budget inom personlig assistans SoL beror på ett större beslut och därtill kopplade högre personalkostnader. Den lägre nettokostnaden inom hemtjänsten mot prognos beror bland annat på lägre löner.

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	-4 245	-5 712	1 466	25,7%	-4 190	-56	-1,3%
5422 Demensboende	-6 242	-8 172	1 929	23,6%	-6 667	425	6,4%
5423 Psykiatriboende	-112 539	-111 832	-706	-0,6%	-113 118	579	0,5%
5424 Omvårdnadsboende	-13 626	-14 913	1 287	8,6%	-14 217	591	4,2%
Vård och omsorg i särskilt boende	-136 652	-140 629	3 976	2,8%	-138 191	1 538	1,1%

Nettokostnaden för vård och omsorg i särskilt boende 0-64 år är 136,7 mnkr, vilket är 4,0 mnkr lägre än budget och 1,5 mnkr lägre än prognos.

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	-2 854	-1 902	-953	-50,1%	-2 126	-728	-34,2%
5223 Psykiatriboende	-47 348	-52 746	5 398	10,2%	-48 148	799	1,7%
5224 Omvårdnadsboende	-5 796	-5 850	54	0,9%	-4 922	-874	-17,8%
Vård och omsorg i särskilt boende	-55 999	-60 499	4 500	7,4%	-55 196	-803	-1,5%

Nettokostnad för särskilt boende för personer 65 år och äldre inom nämndens ansvarsområde är 56,0 mnkr, vilket är 4,5 mnkr lägre än budget och 0,8 mnkr högre än prognos. 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 totalt, tkr

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
5421 Boende särskilt vårdbehövande	-4 245	-5 712	1 466	25,7%	-4 190	-56	-1,3%
5422/5222 Demensboende	-9 097	-10 073	977	9,7%	-8 793	-304	-3,5%
5423/5223 Psykiatriboende	-159 887	-164 579	4 692	2,9%	-161 265	1 378	0,9%
5424/5224 Omvårdnadsboende	-19 422	-20 764	1 342	6,5%	-19 139	-284	-1,5%
Vård och omsorg i särskilt boende	-192 651	-201 128	8 476	4,2%	-193 387	735	0,4%

Nettokostnaden för särskilt boende, för personer 0-64 år samt 65 år och äldre sammantaget, är 192,7 mnkr vilket är 8,5 mnkr lägre än budget och 0,7 mnkr lägre än prognosen.

De lägre nettokostnaderna mot budget består till stor del av lägre kostnader för förväntade fastighetsreparationer därutöver har ett par dyrare externa placeringar undvikits samt att man har lyckats hålla nere sina personalkostnader. Därutöver har lokalkostnader felaktigt bokats på 5511 (bostad med särskild service vuxna) istället för 5423. Den lägre kostnaden mot prognos avseende psykiatriboende består främst av lägre personalkostnader och lägre kostnader för externa placeringar.

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	-368 162	-347 460	-20 708	-6,0%	-367 811	-351	-0,1%
5512 Bostad m särskild service barn	-18 589	-23 461	4 872	20,8%	-18 515	-74	-0,4%
5515 Bostad m särskild service vuxna sb	-27 704	-26 880	-824	-3,1%	-27 257	-447	-1,6%
Boende enligt LSS	-414 455	-397 801	-16 660	-4,2%	-413 583	-872	-0,2%

Nettokostnaden för boende enligt LSS är 414,5 mnkr, vilket är 16,7 mnkr högre än budget och 0,9 mnkr högre än prognos.

De högre nettokostnaderna beror till stor del av att förvaltningen ålagts särskilda avgifter från IVO för ej verkställda beslut, vilket avviker med 6,4 mnkr mot budget och 1,2 mnkr mot prognos, samt att flera enheter haft högre personalkostnader än väntat för sommarperioden med 1,6 mnkr jämfört budget och 0,3 mnkr jämfört prognos. Kostnader för bemannings-sköterskor är 1 mnkr högre än budget. Nämnden har ökade kostnader för inflyttning på externt boende samt ersättningsuppräknings mot externa utförare med 1,5 mnkr mot budget. Kostnadsökningarna för lokaler samt reparation och underhåll av fastigheter uppgår till 3,8 mnkr högre 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	-95 158	-94 709	-449	-0,5%	-97 521	2 363	2,4%
5521 Assistansersättning enligt SFB	-92 028	-90 183	-1 845	-2,0%	-88 802	-3 226	-3,6%
Personlig assistans	-187 186	-184 892	-2 294	-1,2%	-186 322	-863	-0,5%

Nettokostnaden för personlig assistans är 187,2 mnkr, vilket är 2,3 mnkr högre än budget och 0,9 mnkr högre än prognos.

Den positiva differensen mot prognos inom verksamhet 5520 är till stor del en effekt av lägre kostnader för köp av assistans från privata aktörer samt lägre personalkostnader.

Den negativa differensen mot budget för verksamhet 5521 är en effekt av att personalstyrkan inte minskats i samma takt som förväntats, 1,9 mnkr. Den negativa differensen mot prognos beror på en redovisningsteknisk justering som inte är resultatpåverkande.

Daglig verksamhet, nettokostnad tkr

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
5530 Daglig verksamhet enligt LSS	-155 677	-148 666	-7 010	-4,7%	-155 753	77	0,0%

Nettokostnaderna för daglig verksamhet är 155,7 mnkr, vilket är 7,1 mnkr högre än budget och helt enligt prognos.

Avvikelsen mot budget består främst av osäkerhet i förväntade stimulansmedel från Socialstyrelsen för Habiliteringsersättning med 4,4 mnkr samt högre personalkostnader under sommarperioden. Utfallet per september är helt enligt prognos.

Övriga insatser enligt LSS, nettokostnad tkr

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
5541 Ledsagarservice	-10 345	-10 794	449	4,2%	-10 192	-154	-1,5%
5542 Kontaktperson, LSS	-6 587	-7 176	589	8,2%	-6 570	-17	-0,3%
5543 Avlösarservice, LSS	-4 292	-5 380	1 088	20,2%	-4 458	167	3,7%
5544 Korttidsvistelse	-45 428	-47 132	1 703	3,6%	-45 251	-177	-0,4%
5545 Korttidstillsyn	-14 373	-13 925	-447	-3,2%	-14 166	-207	-1,5%
5549 Övriga öppna insatser, LSS	-12 385	-12 598	213	1,7%	-12 122	-262	-2,2%
Övriga öppna insatser	-93 409	-97 004	3 594	3,7%	-92 759	-651	-0,7%

Nettokostnaderna för övriga öppna insatser enligt LSS är 93,4 mnkr, vilket är 3,6 mnkr lägre än budget och 0,7 mnkr högre än prognos. Generellt är det lägre volymer inom samtliga insatser inom ordinärt boende LSS jämfört både budget och prognos. Avvikelsen mot prognos inom övriga öppna insatser avser högre kostnader än väntat för hjälpmedel och de högre

kostnaderna för korttids avser bland annat färre placerade på elevhem, vilket genererar lägre intäkter från andra kommuner.

Omsorgsförvaltningen

Magnus Johannesson
T f Förvaltningsdirektör