

Vård- och omsorgsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till omsorgsnämnden

Datum:
2021-06-16

Diarienummer:
OSN-2021-00021

Handläggare:
Oscar Chirico

Ekonomisk månadsuppföljning per maj 2021

Förslag till beslut

Omsorgsnämnden beslutar

1. **att** godkänna ekonomiskt månadsboks slut per maj om 9,6 mnkr.

Ärendet

Resultatet för omsorgsnämnden per maj är + 9,6 mnkr, vilket innebär ett överskott på 9,6 mnkr mot budget. Några avdelningar har dock ett underskott. Ackumulerat per maj är det följande avdelningar som visar underskott för nämnden:

- Socialpsykiatri (-2,3)
- Ledning (-2,1 mnkr)
- Hälso- och sjukvård (1,2 mnkr)

Inom avdelning socialpsykiatri har område assistans fortsatt svårt att nå en faktisk timkostnad som är i nivå med fastställda intäkter. För avdelning ledning är redovisat underskott främst kopplat till högre kostnader för hjälpmedel och till viss del högre personalkostnader. För avdelning hälso- och sjukvård beror underskottet främst på ökade personalkostnader samt inhyrd personal. Dessa kostnader ökar då avdelningen har ökande antal ärenden att hantera.

Avdelning myndighet visar per maj ett överskott om 10,7 mnkr. Det är främst en effekt av lägre volymer överlag, samt intensivt arbete för kostnadskontroll. Det är i huvudsak insatserna personlig assistans, daglig verksamhet och hemtjänst som avviker positivt mot budget. I maj bokfördes även en tilldelning av medel för Stärkt äldreomsorg på 1,9 mnkr. Totalt under 2021 kommer nämnden tilldelas 4,5 mnkr. Dessa medel kommer troligen fördelas ut från myndighet till andra avdelningar under året, utifrån specifika aktiviteter.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 16 juni 2021
- Bilaga, Ekonomiskt bokslut per maj 2021

Omsorgsförvaltningen

Lenita Granlund
Förvaltningsdirektör

Omsorgsförvaltningen
Månadsrapport

Datum:
2021-06-14

Diarienummer:

Handläggare:
Oscar Chirico

Version/DokumentID:

Ekonomiskt bokslut per maj 2021

Innehåll

Nämndens totala resultat	3
Nämndens resultat per avdelning.....	4
Ledning	4
Avdelning systemledning.....	5
Avdelning socialpsykiatri och personligt stöd	6
Avdelning kvalitet och utveckling	10
Avdelning myndighet	11
Avdelning hälso- och sjukvård.....	13
Indikatorer	14

Nämndens totala resultat

Resultaträkning maj, miljoner kronor

RESULTATRÄKNING Omsorgsnämnden							
Belopp i miljoner kronor	Utfall maj 2021	Budget maj 2021	Diff utfall/ budget maj 2021	Prognos maj 2021	Diff utfall/ prognos maj 2021	Budget helår	Prognos helår
Verksamhetens intäkter	432,9	423,9	9,0	428,7	4,2	1 025,4	1 025,6
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-657,6	-664,8	7,2	-659,7	2,1	-1 600,7	-1 597,7
Personalkostnader	-386,3	-380,4	-5,9	-386,8	0,5	-906,6	-912,2
Övriga kostnader	-79,6	-77,7	-1,9	-81,6	2,0	-187,9	-200,0
Avskrivningar	-0,4	-0,3	-0,1	-0,4	0,0	-0,8	-0,8
Finansnetto	0,0	0,0	-0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat före indirekta kostnader	-691,1	-699,3	8,3	-699,8	8,8	-1 670,5	-1 685,2
Indirekta kostnader	-8,1	-9,3	1,3	-8,2	0,1	-22,3	-19,9
Resultat före gemensamma kostnader	-699,1	-708,6	9,5	-708,0	8,9	-1 692,9	-1 705,0
Gemensamma kostnader	-32,3	-32,3	0,1	-32,3	0,0	-77,6	-77,6
Resultat före kommunbidrag	-731,4	-741,0	9,6	-740,3	8,9	-1 770,5	-1 782,6
Kommunbidrag, skatt mm	741,0	741,0	0,0	741,0	0,0	1 770,5	1 770,5
Resultat	9,6	0,0	9,6	0,7	8,9	0,0	-12,1

Omsorgsnämnden redovisar ett resultat per maj på 9,6 mnkr, vilket innebär ett överskott på 9,6 mnkr mot budget.

Utbrottet av Covid-19 hade 2020 en positiv påverkan på nämndens ekonomi i form av statsbidrag som täckte sjuklönekostnader, i kombination med minskade volymer. Sökta statsbidrag 2020 har beviljats i högre grad än förutsett vilket gett en positiv effekt 2021 då statsbidragen betalats ut. Nämnden ser att volymerna sakta börjar återhämta sig, om än inte i lika snabb takt som förväntat. Detta bidrar till det positiva resultatet hittills under 2021. Framåt förväntas dock volymerna öka till mer normala nivåer, samtidigt som statsbidragen inte kommer att fortsätta i nuvarande omfattning. Detta innebär fortsatt stora utmaningar för att nå en budget i balans under de närmaste åren.

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 maj 2021	Budget maj 2021	Diff utfall/ budget maj 2021	Prognos maj 2021	Diff utfall/ prognos maj 2021	Budget helår	Prognos helår
Verksamhetens intäkter	3,8	0,6	3,2	2,4	1,4	1,5	4,5
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-7,8	-4,6	-3,2	-6,2	-1,7	-11,1	-12,6
Personalkostnader	-3,1	-2,8	-0,3	-3,4	0,3	-6,6	-8,1
Övriga kostnader	-7,0	-5,1	-1,8	-5,6	-1,3	-15,1	-15,5
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansnetto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat före indirekta kostnader	-14,1	-12,0	-2,2	-12,8	-1,4	-31,3	-31,7
Indirekta kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat före gemensamma kostnader	-14,1	-12,0	-2,2	-12,8	-1,4	-31,3	-31,7
Gemensamma kostnader	-18,1	-18,2	0,1	-18,2	0,0	-43,7	-43,7
Resultat före kommunbidrag	-32,3	-30,2	-2,1	-31,0	-1,3	-75,1	-75,4
Kommunbidrag, skatt mm	741,0	741,0	0,0	741,0	0,0	1 770,5	1 770,5
Resultat	708,7	710,8	-2,1	710,0	-1,3	1 695,5	1 695,1

Avdelning ledning redovisar ett underskott på 2,1 mnkr mot budget.

Analys

Att enheten ledning har differenser inom intäkter och lämnade bidrag beror primärt på att projektmedel till stor del hanteras inom avdelningen och dessa påverkar intäkts- och personalkostnadsrader men inte resultatet.

Avvikelser inom övriga kostnader beror på att nämndens kostnader för hjälpmedel är 1,2 mnkr högre än budget.

Avdelning systemledning

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



RESULTATRÄKNING Systemledning							
Belopp i miljoner kronor	Utfall maj 2021	Budget maj 2021	Diff utfall/ budget maj 2021	Prognos maj 2021	Diff utfall/ prognos maj 2021	Budget helår	Prognos helår
Verksamhetens intäkter	4,8	5,2	-0,4	4,9	-0,1	12,5	12,2
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-2,4	-2,3	-0,1	-2,4	0,0	-5,5	-5,6
Personalkostnader	-4,5	-3,6	-0,8	-4,3	-0,2	-8,9	-10,4
Övriga kostnader	-5,9	-8,0	2,0	-7,0	1,1	-19,1	-19,7
Resultat före indirekta kostnader	-8,0	-8,7	0,7	-8,8	0,8	-21,0	-23,5
Indirekta kostnader	-6,2	-7,2	1,0	-6,2	0,0	-17,2	-14,9
Resultat före gemensamma kostnader	-14,2	-15,9	1,7	-15,0	0,8	-38,2	-38,4
Gemensamma kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat	-14,2	-15,9	1,7	-15,0	0,8	-38,2	-38,4

Avdelning systemledning visar ett överskott på 1,7 mnkr.

Analys

Överskottet beror av en felaktig bokning (som kommer att justeras i juni) samt lägre utfall på övriga kostnader.

Avdelning socialpsykiatri och personligt stöd

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 samt personlig assistans enligt LSS. Övriga insatser är ledsagning, kontaktpersoner, avlösarservice i hemmet, boendestöd, avlösare, STASS samt våra förebyggande insatser som exempelvis träffpunkterna i egen regi.



RESULTATRÄKNING Socialpsykiatri och personligt stöd							
Belopp i miljoner kronor	Utfall maj 2021	Budget maj 2021	Diff utfall/ budget maj 2021	Prognos maj 2021	Diff utfall/ prognos maj 2021	Budget helår	Prognos helår
Verksamhetens intäkter	163,8	161,6	2,2	164,0	-0,1	386,0	386,9
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalkostnader	-145,5	-142,6	-2,9	-145,2	-0,3	-341,1	-344,4
Övriga kostnader	-14,5	-12,9	-1,6	-15,1	0,6	-30,8	-37,5
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Finansnetto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat före indirekta kostnader	3,8	6,1	-2,3	3,6	0,2	14,0	5,0
Indirekta kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gemensamma kostnader	-5,8	-5,8	0,0	-5,8	0,0	-14,0	-14,0
Resultat	-2,0	0,3	-2,3	-2,2	0,2	0,0	-9,0

Avdelning socialpsykiatri och personligt stöd redovisar ett underskott på 2,3 mnkr mot budget.

Analys

Avdelning socialpsykiatri och personligt stöd redovisar ett underskott på 2,3 mnkr mot budget, varav underskott för semesterlöneskuld är 1,4 mnkr. Redovisat underskott för semesterlöneskuld förväntas vara nära 0 vid årets slut.

Inom avdelning socialpsykiatri är det fortfarande område assistans som har svårt att nå budget i balans och redovisar ett underskott på 5,9 mnkr exklusive semesterlöneskuld. Aktiviteter pågår för att förbättra ekonomin, men än så länge syns ingen ekonomisk effekt. Boenden redovisar däremot ett överskott på 1,6 mnkr exklusive semesterlöneskuld. Detta är ett resultat av anpassad bemanning vid lägre beläggning, samt minskade övriga kostnader som en effekt av covid-19. Avdelningen har även mottagit icke budgeterade ersättningar för merkostnader covid-19 avseende 2020, som kompenserar det övergripande underskottet.

Det positiva resultatet mot prognos är en effekt av lägre övriga kostnader under våren än förväntat.

Avdelning arbete & bostad

Avdelning arbete & bostad utför insatser i egen regi och har verksamheter såsom, bostad med särskild service för vuxna, daglig verksamhet, korttidsvistelse, korttidstillsyn för skolungdom för barn och unga där även stödfamilj ingår, särskilt boende för barn och ungdom och korttidsvistelse vuxna.



RESULTATRÄKNING Arbete & Bostad							
Belopp i miljoner kronor	Utfall maj 2021	Budget maj 2021	Diff utfall/ budget maj 2021	Prognos maj 2021	Diff utfall/ prognos maj 2021	Budget helår	Prognos helår
Verksamhetens intäkter	231,4	231,4	-0,1	231,3	0,1	565,6	560,4
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-3,4	-3,5	0,0	-2,8	-0,6	-7,6	-7,4
Personalkostnader	-198,3	-201,1	2,8	-201,4	3,2	-474,6	-472,8
Övriga kostnader	-31,4	-31,2	-0,2	-31,1	-0,3	-75,5	-75,3
Avskrivningar	-0,4	-0,3	-0,1	-0,3	0,0	-0,7	-0,8
Finansnetto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat före gemensamma kostnader	-2,0	-4,6	2,5	-4,4	2,4	7,3	4,2
Gemensamma kostnader	-8,3	-8,3	0,0	-8,3	0,0	-19,9	-19,9
Resultat	-10,3	-12,9	2,5	-12,7	2,4	-12,6	-15,7

Avdelning arbete & bostad redovisar ett överskott på 2,5 mnkr mot budget.

Analys

Avdelningen har för perioden fått nästan lika mycket intäkter som budgeterat. Intäkt från Socialstyrelsen för kompensation som avser ökade kostnader kopplat till covid-19 år 2020 uppgår till 2 mnkr. Avdelningen har också mottagit 3,2 mnkr som avser sjuklönekomensation för perioden januari till maj 2021.

Daglig verksamhet har lägre intäkter på 3,1 mnkr. De lägre intäkterna beror på en lägre närvaro än vad man hade räknat med på grund av covid-19. Detta förväntas fortgå till hösten då intäkterna antas nå budgeterade nivåer. Att intäkten minskar är resultatpåverkande för avdelningen men dock inte förvaltningen då intäkten betalas av myndigheten som då har minskat sin kostnad. Service- och gruppboendena har ökat sina intäkter jämfört med budget med 0,4 mnkr och detta beror till stor del på kompensation från Socialstyrelsen för sjuklönekostnader knutet till covid-19 samt ökning av nivåer och sålda platser.

Kostnaderna för personal är totalt 2,8 mnkr lägre än budget vilket även innehåller ett underskott gällande semesterlöneskulden motsvarande 0,1 mnkr.

Daglig verksamhet har 0,2 mnkr högre personalkostnader jämfört med budget. Boendesidan har 3,2 mnkr lägre personalkostnader som till stor del beror på att en stor nyöppnad verksamhet inte har hunnit fått in alla kostnader för perioden men kommer att öka kostnaden när verksamheten har kommit igång helt.

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 maj 2021	Budget maj 2021	Diff utfall/ budget maj 2021	Prognos maj 2021	Diff utfall/ prognos maj 2021	Budget helår	Prognos helår
Verksamhetens intäkter	0,3	0,7	-0,3	0,3	0,0	1,6	1,2
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	0,0	-0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalkostnader	-3,5	-3,1	-0,4	-3,3	-0,2	-7,5	-8,0
Övriga kostnader	-0,2	-0,9	0,6	-0,5	0,3	-2,1	-1,7
Resultat före indirekta kostnader	-3,4	-3,4	0,0	-3,6	0,2	-8,0	-8,4
Indirekta kostnader	0,0	-0,3	0,3	-0,1	0,1	-0,6	-0,5
Resultat före gemensamma kostnader	-3,4	-3,6	0,2	-3,7	0,3	-8,7	-8,9
Gemensamma kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat	-3,4	-3,6	0,2	-3,7	0,3	-8,7	-8,9

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

Analys

Avdelningen följer budget.

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 maj 2021	Budget maj 2021	Diff utfall/ budget maj 2021	Prognos maj 2021	Diff utfall/ prognos maj 2021	Budget helår	Prognos helår
Verksamhetens intäkter	27,3	23,7	3,6	24,4	2,9	56,6	57,8
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-636,6	-646,0	9,5	-640,4	3,8	-1 556,4	-1 553,0
Personalkostnader	-22,6	-19,2	-3,4	-21,3	-1,2	-47,4	-49,9
Övriga kostnader	-14,5	-15,6	1,1	-17,3	2,8	-35,5	-38,2
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansnetto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat före indirekta kostnader	-646,4	-657,1	10,7	-654,6	8,2	-1 582,7	-1 583,3
Indirekta kostnader	-1,9	-1,9	0,0	-1,9	0,0	-4,5	-4,5
Resultat före gemensamma kostnader	-648,3	-659,0	10,7	-656,4	8,2	-1 587,2	-1 587,8
Gemensamma kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat	-648,3	-659,0	10,7	-656,4	8,2	-1 587,2	-1 587,8

Avdelning myndighet redovisar ett överskott på 10,7 mnkr mot budget.

Analys

Avdelningens positiva utfall mot budget beror främst på fortsatt lägre kostnader för köp av verksamhet, det vill säga ersättningar för utförda insatser. Även en tilldelning av medel för *Stärkt äldreomsorg* på 1,9 mnkr, bidrar till ett förstärkt resultat inom avdelningen.

Köp av verksamhet uppvisar positiv kostnadsavvikelse kopplat till lägre volymer. Avseende personlig assistans är periodens beslutade timmar 8 354 färre än budgeterat och kostnaderna 4,2 mnkr lägre än

budgeterat. Överlag har myndigheten en förbättrad kostnadskontroll av utförd assistans jämfört med tidigare år. Utöver personlig assistans redovisar även hemtjänst (2,0 mnkr) och daglig verksamhet (2,1 mnkr) lägre kostnader än budgeterat. Detta bland annat som följd av pandemin då fler tackat nej till vissa insatser.

Lönekostnader avviker negativt med 1,1 mnkr.

Avdelning hälso- och sjukvård

Avdelning hälso- och sjukvård utför de kommunala hälso- och sjukvårdsuppdragen till verksamheter inom nämndens område och hanterar ersättning till utförare av HS-insatser i assistansliknande form. 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 maj 2021	Budget maj 2021	Diff utfall/ budget maj 2021	Prognos maj 2021	Diff utfall/ prognos maj 2021	Budget helår	Prognos helår
Verksamhetens intäkter	1,5	0,7	0,9	1,4	0,1	1,6	2,5
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-7,4	-8,4	0,9	-8,0	0,6	-20,1	-19,1
Personalkostnader	-8,9	-8,0	-0,9	-7,8	-1,1	-20,4	-18,6
Övriga kostnader	-6,1	-4,1	-2,1	-5,0	-1,1	-9,8	-12,2
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansnetto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat före gemensamma kostnader	-20,9	-19,7	-1,2	-19,3	-1,6	-48,7	-47,4
Gemensamma kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat	-20,9	-19,7	-1,2	-19,3	-1,6	-48,7	-47,4

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

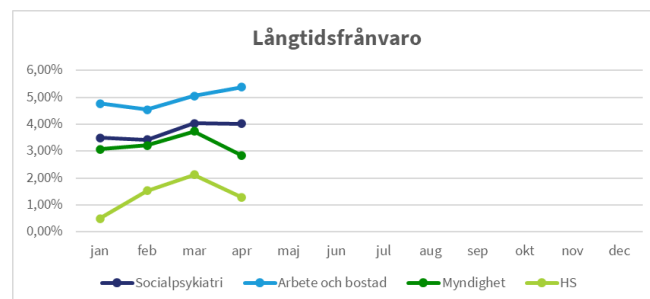
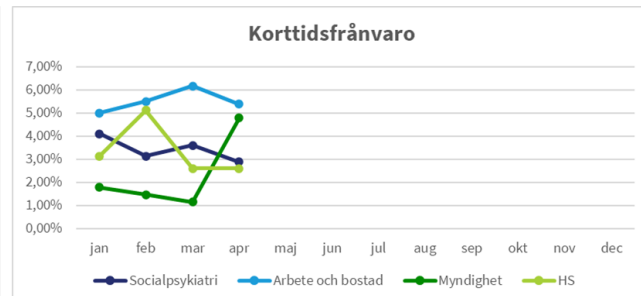
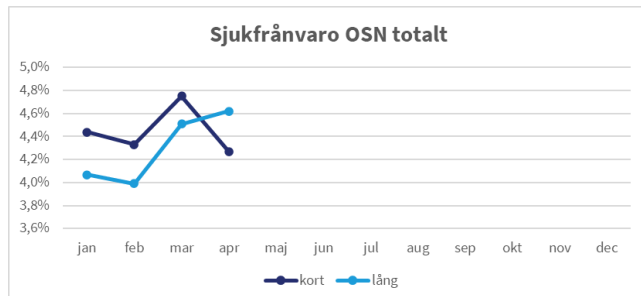
Analys

Avdelningens intäkter avviker positivt till följd av statsbidrag för merkostnader för covid-19. Köp av verksamhet avviker positivt på grund av lägre kostnader för HS-insatser i assistansliknande form och hemvård. Kostnaderna för personal avviker negativt på grund av fler ärenden att hantera, vilket även syns under övriga kostnader som avviker negativt på grund av kostnader för inhyrd legitimerad personal.

Indikatorer

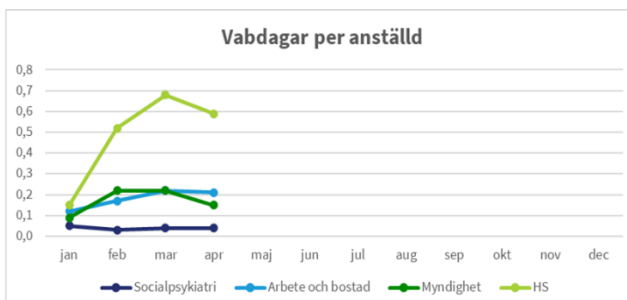
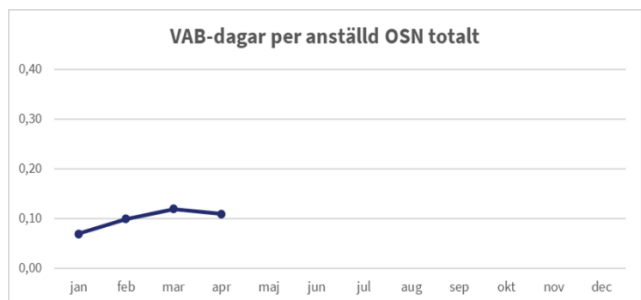
Förvaltningen följer ett antal indikatorer vilka anses vara av extra stort intresse till följd av rådande pandemi.

Sjukfrånvaro



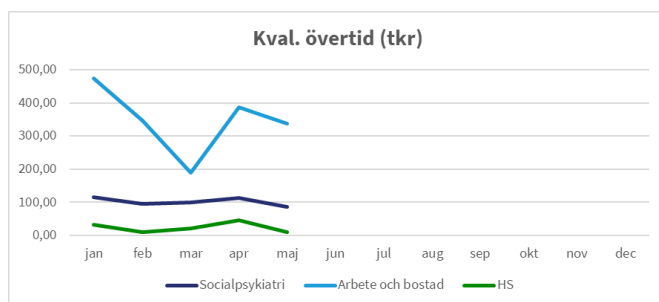
Sjukfrånvaron 2021 inleds på ungefär samma nivå som genomsnittet under 2020.

Vård av barn (VAB)



Antalet dagar vårdande av barn är i nivå med 2020.

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.