

Handläggare
Susanna Hjorth

Datum
2018-11-15

Diarienummer
OSN-2018-0189

Omsorgsnämnden

Ekonomiskt bokslut per oktober 2018

Förslag till beslut

Omsorgsnämnden föreslås besluta

att godkänna ekonomiskt bokslut per oktober om -13,4 mnkr.

Sammanfattning

Omsorgsnämnden redovisar ett oktoberbokslut på -13,4 mnkr, vilket är 14,8 mnkr sämre än budget och 1,7 mnkr sämre än prognos.

Ökningen i nettokostnader mellan september och oktober uppgår till 2,0 mnkr. Av dessa är den enskilt största posten ansökan från Inspektionen för Vård och Omsorg (IVO) om särskild avgift för ej verkställda beslut, 1,1 mnkr.

Nettokostnaderna för personlig assistans enligt SoL är per oktober 3,6 mnkr högre än budget och 0,9 högre än prognos. De högre kostnaderna jämfört budget och prognos har sin grund i ett omfattande beslut och därtill kopplade högre personalkostnader respektive högre volymer.

Nettokostnaden för boende enligt LSS är per oktober 21,0 mnkr högre än budget och 4,6 mnkr högre jämfört prognos. Den högre nettokostnaden jämfört budget hänförs till största del av ansökningar om särskild avgift för ej verkställda beslut, per oktober 7,5 mnkr, därutöver ökade lokal- och reparationskostnader med 7,1 mnkr samt högre bemanningskostnader med 4,8 mnkr.

Nettokostnaderna för daglig verksamhet är per oktober 6,7 mnkr högre än budget och 1,3 mnkr lägre än prognos. Den stora avvikelser jämfört budget har sin huvudsakliga grund i de förväntade stimulansmedlen från Socialstyrelsen för Habiliteringsersättning.

Nettokostnaderna för särskilt boende är per oktober 11,1 mnkr lägre än budget och 1,0 mnkr lägre än prognos. Den positiva avvikelser jämfört både budget och prognos har sin grund i att dyra externa placeringar undvikits samt lägre personalkostnader.

Nämndens helårsprognos är -14,9 mnkr med ett prognosspann på plus/minus 5. Ovissheten i antalet ytterligare ansökningar om särskild avgift från IVO indikerar ett utfall 2018 inom spannet -14,9 till -20,9 mnkr.

Resultaträkning oktober, tkr

Konto	Utfall oktober	Varav egen regi	Budget oktober	Diff utfall/budget	Prognos oktober	Diff utfall/prognos
Verksamhetens intäkter	816 403	741 129	818 028	-1 626	816 309	94
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	-1 246 679	-6 055	-1 247 425	746	-1 246 830	152
Personalkostnader	-696 656	-641 650	-706 790	10 135	-700 165	3 510
Övriga kostnader	-133 432	-66 517	-109 972	-23 460	-128 618	-4 814
Avskrivningar	-526	-447	-580	54	-534	8
Finansnetto	-50	-27	-68	17	-41	-9
Resultat före indirekta kostnader	-1 260 940	26 434	-1 246 806	-14 134	-1 259 880	-1 060
Indirekta kostnader	-25 781	-8 550	-29 665	3 884	-26 517	736
Resultat före gemensamma kostnader	-1 286 721	17 884	-1 276 471	-10 249	-1 286 397	-324
Gemensamma kostnader	-41 472	-17 782	-36 935	-4 537	-40 137	-1 335
Resultat före kommunbidrag	-1 328 193	102	-1 313 407	-14 786	-1 326 534	-1 659
Kommunbidrag, skatt mm	1 314 800	0	1 314 800	0	1 314 800	0
Resultat	-13 393	102	1 393	-14 786	-11 734	-1 659

Omsorgsnämnden redovisar ett oktoberboks slut på -13,4 mnkr, vilket är 14,8 mnkr sämre än budget och 1,7 mnkr sämre 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	-1 226	-1 315	89	6,7%	-1 251	25	2,0%
140 Övrig politisk verksamhet	-555	0	-555	e.t	-444	-111	-25,0%

Nettokostnaderna för nämndverksamheten per oktober är 1,2 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	-26 839	-29 148	2 309	7,9%	-26 918	79	0,3%

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

Nettokostnaderna för förebyggande insatser per oktober är 26,8 mnkr, vilket är ca 2,3 mnkr bättre än budget och i nivå med prognos. Den största förklaringen till differensen mot budget är att flera enheter i den egna regin haft lägre personalkostnader än väntat under 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	-6 523	-6 247	-277	-4,4%	-6 322	-202	-3,2%
5411 Hemtjänst/hemvård	-47 950	-37 207	-10 742	-28,9%	-45 606	-2 344	-5,1%
5412 Anhöriganställning	-6 302	-6 150	-152	-2,5%	-6 339	37	0,6%
5413 Personlig assistans SoL	-20 943	-16 897	-4 045	-23,9%	-20 087	-856	-4,3%
5414 Ledsagarservice, SoL	-4 821	-7 594	2 772	36,5%	-4 430	-391	-8,8%
5415 Avlösarservice, SoL	-2 038	-1 922	-116	-6,1%	-1 965	-73	-3,7%
5416 Kontaktperson, SoL	-4 018	-4 903	885	18,1%	-3 759	-259	-6,9%
5417 Boendestöd	-33 068	-34 096	1 028	3,0%	-33 413	345	1,0%
5418 Korttidsvård (växelvård, avlastn)	-6 142	-6 639	497	7,5%	-6 040	-102	-1,7%
Vård och omsorg i ordinärt boende	-131 805	-121 655	-10 151	-8,3%	-127 960	-3 846	-3,0%

- 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 131,8 mnkr, vilket är 10,2 mnkr högre än budget och 3,8 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	-4 427	-11 489	7 062	61,5%	-4 348	-79	-1,8%
5212 Anhöriganställning	970	958	12	1,2%	1 115	-144	-13,0%
5213 Personlig assistans SoL	311	-108	420	e.t	330	-19	-5,7%
5214 Ledsagarservice, SoL	-2 035	-21	-2 014	e.t	-2 765	730	26,4%
5215 Avlösarservice, SoL	-40	0	-40	e.t	-92	53	57,0%
5216 Kontaktperson, SoL	-1 490	-418	-1 072	-256,1%	-1 777	286	16,1%
5218 Korttidsvård	-386		-386	e.t	-329	-57	-17,2%
5219 Boendestöd	-3 210	-3 400	189	5,6%	-3 211	0	0,0%
Vård och omsorg i ordinärt boende	-10 306	-14 478	4 172	28,8%	-11 077	771	7,0%

Nettokostnaden för vård och omsorg i ordinärt boende för personer över 65 år inom nämndens ansvarsområde är 10,3 mnkr vilket är 4,2 mnkr lägre än budget och 0,8 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	-6 523	-6 247	-277	-4,4%	-6 322	-202	-3,2%
5411/5211 Hemtjänst/hemvård	-52 377	-48 696	-3 681	-7,6%	-49 954	-2 423	-4,8%
5412/5212 Anhöriganställning	-5 332	-5 191	-140	-2,7%	-5 224	-108	-2,1%
5413/5213 Personlig assistans SoL	-20 631	-17 005	-3 626	-21,3%	-19 756	-875	-4,4%
5414/5214 Ledsagarservice, SoL	-6 856	-7 615	759	10,0%	-7 195	339	4,7%
5415/5215 Avlösarservice, SoL	-2 078	-1 922	-156	-8,1%	-2 058	-20	-1,0%
5416/5216 Kontaktperson, SoL	-5 509	-5 322	-187	-3,5%	-5 536	27	0,5%
5417/5219 Boendestöd	-36 278	-37 495	1 217	3,2%	-36 623	345	0,9%
5218/5418 Korttidsvård (växelvård, avlastn)	-6 336	-6 639	303	4,6%	-6 369	33	0,5%
Vård och omsorg i ordinärt boende	-141 920	-136 133	-5 787	-4,3%	-139 037	-2 883	-2,1%

Nettokostnaden för vård och omsorg i ordinärt boende totalt, för personer 0-64 år och äldre tillsammans, är 142,0 mnkr vilket är 5,8 mnkr högre än budget och 2,9 mnkr högre än prognos.

De högre kostnaderna mot budget inom personlig assistans SoL beror på ett större beslut och därtill kopplade högre personalkostnader. De högre nettokostnaderna inom hemtjänsten mot budget och prognos beror främst på att kostnader för HS-insatser inte har kunnat ombesörjas av vår egna regi i den omfattning som planerats.

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	-4 546	-6 354	1 808	28,5%	-4 373	-173	-4,0%
5422 Demensboende	-7 641	-9 074	1 433	15,8%	-7 184	-457	-6,4%
5423 Psykiatriboende	-124 831	-125 093	262	0,2%	-125 619	788	0,6%
5424 Omvårdnadsboende	-15 811	-16 537	726	4,4%	-15 817	6	0,0%
Vård och omsorg i särskilt boende	-152 829	-157 058	4 229	2,7%	-152 993	164	0,1%

Nettokostnaden för vård och omsorg i särskilt boende 0-64 år är 152,8 mnkr, vilket är 4,2 mnkr lägre än budget och i nivå med prognos.

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

	Utfall ack	Budget ack	<i>Differens mot ack budget</i>		Prognos ack	<i>Differens mot ack prognos</i>	
5222 Demensboende	-2 429	-2 127	-302	-14,2%	-2 335	-94	-4,0%
5223 Psykiatriboende	-52 746	-58 990	6 244	10,6%	-53 751	1 005	1,9%
5224 Omvårdnadsboende	-5 565	-6 498	933	14,4%	-5 480	-86	-1,6%
Vård och omsorg i särskilt boende	-60 740	-67 615	6 876	10,2%	-61 565	825	1,3%

Nettokostnad för särskilt boende för personer 65 år och äldre inom nämndens ansvarsområde är 60,7 mnkr, vilket är 6,9 mnkr lägre än budget och 0,8 mnkr lägre än prognos.

Avvikelsena 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	<i>Differens mot ack budget</i>		Prognos ack	<i>Differens mot ack prognos</i>	
5421 Boende särskilt vårdbehövande	-4 546	-6 354	1 808	28,5%	-4 373	-173	-4,0%
5422/5222 Demensboende	-10 070	-11 201	1 131	10,1%	-9 518	-552	-5,8%
5423/5223 Psykiatriboende	-177 576	-184 083	6 506	3,5%	-179 370	1 794	1,0%
5424/5224 Omvårdnadsboende	-21 376	-23 036	1 659	7,2%	-21 297	-80	-0,4%
Vård och omsorg i särskilt boende	-213 569	-224 674	11 105	4,9%	-214 558	989	0,5%

Nettokostnaden för särskilt boende, för personer 0-64 år samt 65 år och äldre sammantaget, är 213,6 mnkr vilket är 11,1 mnkr lägre än budget och 1,0 mnkr lägre än prognos.

De lägre nettokostnaderna mot budget består till stor del av lägre kostnader för förväntade fastighetsreparationer, lägre personalkostnader samt att ett par dyrare externa placeringar undvikits. Därutöver har lokalkostnader felaktigt budgeterats på 5423 istället för 5511. Den lägre kostnaden mot prognos avseende psykiatriboende består främst av lägre personalkostnader samt lägre kostnader för externa placeringar.

Boende enligt LSS, nettokostnad tkr

	Utfall ack	Budget ack	<i>Differens mot ack budget</i>		Prognos ack	<i>Differens mot ack prognos</i>	
5511 Bostad m särskild service vuxna grb	-411 683	-386 521	-25 162	-6,5%	-407 679	-4 004	-1,0%
5512 Bostad m särskild service barn	-21 053	-25 854	4 802	18,6%	-20 406	-647	-3,2%
5515 Bostad m särskild service vuxna sb	-30 655	-29 983	-673	-2,2%	-30 751	95	0,3%
Boende enligt LSS	-463 391	-442 358	-21 033	-4,8%	-458 835	-4 556	-1,0%

Nettokostnaden för boende enligt LSS är 463,4 mnkr, vilket är 21,0 mnkr högre än budget och 4,6 mnkr högre än prognos.

De högre nettokostnaderna beror till stor del av att nämnden ålagts särskilda avgifter från IVO för ej verkställda beslut, vilket avviker med 7,5 mnkr mot budget och 2,7 mnkr mot prognos, samt att flera enheter haft högre personalkostnader än väntat för sommarperioden med 3,8 mnkr jämfört budget och 0,6 mnkr jämfört prognos. Kostnader för bemanningssköterskor är 1 mnkr högre än budget. Nämnden har även ökade kostnader för inflyttning på externt boende samt ersättningsuppräknningar mot externa utförare med 1,3 mnkr mot budget. Kostnadsökningarna för lokaler samt reparation och underhåll av fastigheter uppgår till 7,1 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	-108 209	-104 991	-3 218	-3,1%	-108 422	213	0,2%
5521 Assistansersättning enligt SFB	-94 773	-100 335	5 563	5,5%	-98 360	3 587	3,6%
Personlig assistans	-202 982	-205 326	2 344	1,1%	-206 782	3 800	1,8%

Nettokostnaden för personlig assistans är 203,0 mnkr, vilket är 2,3 mnkr lägre än budget och 3,8 mnkr lägre än prognos.

Den negativa differensen mot budget inom verksamhet 5520 består främst av lägre intäkter för återsökning av migrationspengar och högre kostnader för externa köp.

Den positiva differensen mot budget inom verksamhet 5521 är i huvudsak en effekt av högre intäkter från Försäkringskassan för retroaktiva beslut, 5 mnkr. Den positiva differensen mot prognos är en effekt av högre intäkter från Försäkringskassan som övertagit betalningsansvaret för fler brukare, 1,7 mnkr.

Daglig verksamhet, nettokostnad tkr

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
5530 Daglig verksamhet enligt LSS	-173 492	-166 803	-6 689	-4,0%	-174 771	1 279	0,7%

Nettokostnaderna för daglig verksamhet är 173,5 mnkr, vilket är 6,7 mnkr högre än budget och 1,3 mnkr lägre än prognos.

Avvikelsen mot budget består främst av osäkerhet i förväntade stimulansmedel från Socialstyrelsen för Habiliteringsersättning med 4,8 mnkr samt högre personalkostnader under sommarperioden med 0,4 tkr. En återhämtning av personalkostnaderna jämfört sommaren och prognos per augusti har skett, vilket ger ett utfall per oktober som är 1,3 mnkr bättre än prognos.

Övriga insatser enligt LSS, nettokostnad tkr

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
5541 Ledsagarservice	-11 335	-12 064	730	6,0%	-11 280	-55	-0,5%
5542 Kontaktperson, LSS	-7 316	-7 989	673	8,4%	-7 344	28	0,4%
5543 Avlösarservice, LSS	-4 617	-6 070	1 453	23,9%	-5 231	615	11,7%
5544 Korttidsvistelse	-51 293	-52 078	785	1,5%	-50 780	-513	-1,0%
5545 Korttidsstillsyn	-15 352	-15 496	144	0,9%	-15 721	368	2,3%
5549 Övriga öppna insatser, LSS	-14 108	-13 990	-118	-0,8%	-13 587	-521	-3,8%
Övriga öppna insatser	-104 021	-107 687	3 666	3,4%	-103 943	-78	-0,1%

Nettokostnaderna för övriga öppna insatser enligt LSS är 104,0 mnkr, vilket är 3,7 mnkr lägre än budget och i nivå med prognos.

Generellt är det lägre volymer inom samtliga insatser inom ordinärt boende LSS jämfört budget.

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