

Handläggare  
Susanna Hjorth

Datum  
2018-06-14

Diarienummer  
OSN-2018-0189

Omsorgsnämnden

## Ekonomiskt bokslut per april 2018

### Förslag till beslut

Omsorgsnämnden föreslås besluta

**att** godkänna ekonomiskt bokslut per maj om -12,8 mnkr.

### Sammanfattning

Omsorgsnämnden redovisar ett majbokslut på -12,8 mnkr, vilket är 5,0 mnkr sämre än prognos och 8,0 mnkr sämre än budget.

Nettokostnaderna för personlig assistans enligt SoL är per maj 1,1 mnkr högre än prognos och 2,0 mnkr högre än budget. De högre kostnaderna har sin grund i ett nytt omfattande beslut och högre personalkostnader.

Nettokostnaden för boende enligt LSS är per maj 1,6 mnkr högre än prognos och 3,0 mnkr högre än budget. Den högre nettokostnaden beror på att förvaltningen ålagts särskilda avgifter från IVO för ej verkställda beslut med 3,1 mnkr.

Nettokostnaderna för daglig verksamhet är per maj 1,7 mnkr högre än prognos och 4,4 mnkr högre än budget. Avvikelsen mot prognos har sin grund i osäkerhet i förväntade stimulansmedel från Socialstyrelsen för Habiliteringsersättning. Motsvarande post jämfört budget uppgår till 2,3 mnkr. Resterande differens jämfört budget består i ökade transportkostnader med 0,5 mnkr.

**Resultaträkning maj, tkr**

Konto	Utfall maj	Varav egen		Diff		Diff	
		Utfall maj	regi	Prognos maj	utfall/prognos	Budget maj	utfall/budget
Verksamhetens intäkter	404 929,5	369 114,1	405 799,4	-869,9	408 863,4	-3 933,9	
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	-624 222,6	-3 291,1	-624 246,8	24,2	-626 057,9	1 835,3	
Personalkostnader	-351 301,6	-322 675,4	-349 753,3	-1 548,3	-356 052,3	4 750,8	
Övriga kostnader	-65 997,9	-34 345,4	-63 465,6	-2 532,2	-55 344,1	-10 653,8	
Avskrivningar	-261,2	-221,8	-270,1	8,9	-290,0	28,8	
Finansnetto	-17,4	-12,3	-23,5	6,1	-33,8	16,5	
<b>Resultat före indirekta kostnader</b>	<b>-636 871,1</b>	<b>8 568,2</b>	<b>-631 959,9</b>	<b>-4 911,2</b>	<b>-628 914,7</b>	<b>-7 956,4</b>	
Indirekta kostnader	-12 846,9	-4 275,0	-13 602,7	755,8	-14 832,5	1 985,6	
<b>Resultat före gemensamma kostnader</b>	<b>-649 718,0</b>	<b>4 293,1</b>	<b>-645 562,6</b>	<b>-4 155,4</b>	<b>-643 747,2</b>	<b>-5 970,8</b>	
Gemensamma kostnader	-20 484,2	-8 890,9	-19 668,9	-815,2	-18 463,6	-2 020,6	
<b>Resultat före kommunbidrag</b>	<b>-670 202,2</b>	<b>-4 597,8</b>	<b>-665 231,5</b>	<b>-4 970,6</b>	<b>-662 210,7</b>	<b>-7 991,4</b>	
Kommunbidrag, skatt mm	657 400,0	0,0	657 400,0	0,0	657 400,0	0,0	
<b>Resultat</b>	<b>-12 802,2</b>	<b>-4 597,8</b>	<b>-7 831,5</b>	<b>-4 970,6</b>	<b>-4 810,7</b>	<b>-7 991,4</b>	

Omsorgsnämnden redovisar ett majbokslut på -12,8 mnkr, vilket är 8 mnkr sämre än budget och 5 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	-649	-658	9	1,3%	-623	-26	-4,1%
140 Övrig politisk verksamhet	-278	0	-278	e.t	-167	-111	-66,7%

Nettokostnaderna för nämndverksamheten per maj är 649 tkr 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	-14 438	-14 573	135	0,9%	-15 569	1 131	7,3%

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

Nettokostnaderna för förebyggande insatser per maj är 14,4 mnkr, vilket är i nivå med budget och 1,1 mnkr lägre än prognos. Ett par enheter har lägre kostnader än väntat och högre intäkter för personliga ombud.

**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	-3 239	-3 113	-126	-4,1%	-2 954	-286	-9,7%
5411 Hemtjänst/hemvård	-23 663	-19 431	-4 232	-21,8%	-21 961	-1 702	-7,8%
5412 Anhöriganställning	-3 269	-3 051	-218	-7,2%	-3 345	76	2,3%
5413 Personlig assistans SoL	-10 320	-8 119	-2 201	-27,1%	-9 483	-837	-8,8%
5414 Ledsagarservice, SoL	-2 416	-3 638	1 222	33,6%	-3 308	892	27,0%
5415 Avlösarservice, SoL	-1 020	-887	-133	-15,0%	-1 012	-8	-0,8%
5416 Kontaktperson, SoL	-2 149	-2 407	258	10,7%	-2 533	384	15,2%
5417 Boendestöd	-17 020	-17 441	421	2,4%	-17 199	180	1,0%
5418 Korttidsvård (växelvård, avlastn)	-3 380	-3 284	-96	-2,9%	-3 586	206	5,7%
<b>Vård och omsorg i ordinärt boende</b>	<b>-66 476</b>	<b>-61 371</b>	<b>-5 105</b>	<b>-8,3%</b>	<b>-65 382</b>	<b>-1 094</b>	<b>-1,7%</b>

- 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 66,5 mnkr, vilket är 5,1 mnkr högre än budget och 1,1 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	-2 630	-5 614	2 983	53,1%	-3 705	1 074	29,0%
5212 Anhöriganställning	638	497	141	28,4%	608	30	5,0%
5213 Personlig assistans SoL	153	-20	174	e.t	393	-240	-61,0%
5214 Ledsagarservice, SoL	-1 159	-15	-1 144	e.t	-393	-765	-194,6%
5215 Avlösarservice, SoL	-14	0	-14	e.t	4	-17	-484,1%
5216 Kontaktperson, SoL	-644	-205	-440	-214,9%	-249	-396	-159,2%
5218 Korttidsvård	-194		-194	e.t		-194	e.t
5219 Boendestöd	-1 613	-1 717	104	6,1%	-1 531	-82	-5,3%
<b>Vård och omsorg i ordinärt boende</b>	<b>-5 462</b>	<b>-7 073</b>	<b>1 611</b>	<b>22,8%</b>	<b>-4 873</b>	<b>-589</b>	<b>-12,1%</b>

Nettokostnaden för vård och omsorg i ordinärt boende för personer över 65 år inom nämndens ansvarsområde är 5,5 mnkr vilket är 1,6 mnkr lägre än budget och 0,6 mnkr högre 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	-3 239	-3 113	-126	-4,1%	-2 954	-286	-9,7%
5411/5211 Hemtjänst/hemvård	-26 293	-25 045	-1 248	-5,0%	-25 665	-628	-2,4%
5412/5212 Anhöriganställning	-2 631	-2 554	-77	-3,0%	-2 737	106	3,9%
5413/5213 Personlig assistans SoL	-10 166	-8 140	-2 027	-24,9%	-9 090	-1 076	-11,8%
5414/5214 Ledsagarservice, SoL	-3 574	-3 653	78	2,1%	-3 701	127	3,4%
5415/5215 Avlösarservice, SoL	-1 034	-887	-147	-16,6%	-1 008	-26	-2,5%
5416/5216 Kontaktperson, SoL	-2 794	-2 612	-182	-7,0%	-2 782	-12	-0,4%
5417/5219 Boendestöd	-18 632	-19 158	525	2,7%	-18 730	98	0,5%
5218/5418 Korttidsvård (växelvård, avlastning)	-3 574	-3 284	-290	-8,8%	-3 586	12	0,3%
<b>Vård och omsorg i ordinärt boende</b>	<b>-71 938</b>	<b>-68 444</b>	<b>-3 494</b>	<b>-5,1%</b>	<b>-70 254</b>	<b>-1 684</b>	<b>-2,4%</b>

Nettokostnaden för vård och omsorg i ordinärt boende totalt, för personer 0-64 år och äldre tillsammans, är 71,9 mnkr vilket är 3,5 mnkr högre än budget och 1,7 mnkr högre än prognos. De högre kostnaderna mot budget inom personlig assistans SoL beror på ett nytt större beslut och högre personalkostnader. Den högre nettokostnaden inom hemtjänsten beror främst på högre kostnader för delegerad HS till externa brukare.

**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	-2 768	-3 146	378	12,0%	-2 685	-83	-3,1%
5422 Demensboende	-4 375	-4 531	155	3,4%	-4 718	342	7,3%
5423 Psykiatriboende	-65 166	-63 924	-1 243	-1,9%	-64 868	-298	-0,5%
5424 Omvårdnadsboende	-7 576	-8 367	791	9,5%	-7 509	-66	-0,9%
<b>Vård och omsorg i särskilt boende</b>	<b>-79 885</b>	<b>-79 967</b>	<b>82</b>	<b>0,1%</b>	<b>-79 780</b>	<b>-106</b>	<b>-0,1%</b>

Nettokostnaden för vård och omsorg i särskilt boende 0-64 år är 79,9 mnkr, vilket är i nivå med både budget och 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	-1 199	-993	-206	-20,8%	-1 055	-143	-13,6%
5223 Psykiatriboende	-26 696	-30 881	4 185	13,6%	-26 670	-27	-0,1%
5224 Omvårdnadsboende	-2 522	-3 236	714	22,1%	-2 816	294	10,4%
<b>Vård och omsorg i särskilt boende</b>	<b>-30 417</b>	<b>-35 109</b>	<b>4 692</b>	<b>13,4%</b>	<b>-30 541</b>	<b>124</b>	<b>0,4%</b>

Nettokostnad för särskilt boende för personer 65 år och äldre inom nämndens ansvarsområde är 30,4 mnkr, vilket är 4,7 mnkr lägre än budget och i nivå med 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	-2 768	-3 146	378	12,0%	-2 685	-83	-3,1%
5422/5222 Demensboende	-5 574	-5 523	-51	-0,9%	-5 773	199	3,4%
5423/5223 Psykiatriboende	-91 863	-94 804	2 942	3,1%	-91 538	-325	-0,4%
5424/5224 Omvårdnadsboende	-10 097	-11 602	1 505	13,0%	-10 325	228	2,2%
<b>Vård och omsorg i särskilt boende</b>	<b>-110 302</b>	<b>-115 076</b>	<b>4 774</b>	<b>4,1%</b>	<b>-110 320</b>	<b>18</b>	<b>0,0%</b>

Nettokostnaden för särskilt boende, för personer 0-64 år samt 65 år och äldre sammantaget, är 110,3 mnkr vilket är 4,8 mnkr lägre än budget och i nivå med prognosen. De lägre nettokostnaderna mot budget består till stor del av lägre kostnader för förväntade fastighetsreparationer samt att ett par dyrare externa placeringar undvikits.

#### 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	-198 930	-195 117	-3 813	-2,0%	-197 691	-1 239	-0,6%
5512 Bostad m särskild service barn	-12 814	-12 629	-185	-1,5%	-12 069	-744	-6,2%
5514 Familjehem barn och ungdom					-15		
5515 Bostad m särskild service vuxna sb	-14 441	-15 429	989	6,4%	-14 809	369	2,5%
<b>Boende enligt LSS</b>	<b>-226 184</b>	<b>-223 175</b>	<b>-3 009</b>	<b>-1,3%</b>	<b>-224 585</b>	<b>-1 614</b>	<b>-0,7%</b>

Nettokostnaden för boende enligt LSS är 226,2 mnkr, vilket är 3,0 mnkr högre än budget och 1,6 mnkr högre än prognos. Den högre nettokostnaden beror på att förvaltningen ålagt särskilda avgifter från IVO, vilket avviker med 3 mnkr mot budget och 1,1 mnkr mot prognos för ej verkställda beslut. Förvaltningen har därutöver fått en faktura på 0,6 mnkr gällande offentliga visningsrättigheter på boenden. Översyn om debiteringens korrekthet pågår.

#### 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	-54 033	-50 773	-3 261	-6,4%	-51 876	-2 157	-4,2%
5521 Assistansersättning enligt SFB	-49 688	-50 619	931	1,8%	-50 763	1 075	2,1%
<b>Personlig assistans</b>	<b>-103 721</b>	<b>-101 391</b>	<b>-2 330</b>	<b>-2,3%</b>	<b>-102 639</b>	<b>-1 082</b>	<b>-1,1%</b>

Nettokostnaden för personlig assistans är 103,7 mnkr, vilket är 2,3 mnkr högre än budget och 1,1 mnkr högre än prognos.

Den högre nettokostnaden mot prognos beror på att en brukare med privat utförare har fått ett retroaktivt beslut avseende personlig assistans för 2017 på 0,7 mnkr. Inom egen regi finns en omställningskostnad på ca 0,4 mnkr för oplacerade medarbetare som arbetat hos brukare som avlidit och haft omfattande beslut. Övrig differens mot budget beror till stor del på utbetalda semesterlöner till assistenter på 1,3 mnkr.

#### Daglig verksamhet, nettokostnad tkr

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
5530 Daglig verksamhet enligt LSS	-91 088	-86 705	-4 383	-5,1%	-89 401	-1 687	-1,9%

Nettokostnaderna för daglig verksamhet är 91,1 mnkr, vilket är 4,4 mnkr högre än budget och 1,7 mnkr högre än prognos.

Avvikelsen mot budget består av högre transportkostnader med 0,5 mnkr, samt osäkerhet i förväntade stimulansmedel från Socialstyrelsen för Habiliteringsersättning med 2,8 mnkr. Avvikelsen mot prognos har även den sin grund i osäkerhet kring förväntade stimulansmedel.

#### Övriga insatser enligt LSS, nettokostnad tkr

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
5541 Ledsagarservice	-5 205	-5 738	533	9,3%	-5 077	-128	-2,5%
5542 Kontaktperson, LSS	-3 588	-3 922	334	8,5%	-3 754	166	4,4%
5543 Avlösarservice, LSS	-2 433	-2 796	363	13,0%	-2 624	191	7,3%
5544 Korttidsvistelse	-25 137	-25 271	133	0,5%	-25 473	335	1,3%
5545 Korttidstillsyn	-8 404	-7 768	-635	-8,2%	-8 174	-230	-2,8%
5549 Övriga öppna insatser, LSS	-6 827	-6 972	145	2,1%	-6 570	-257	-3,9%
<b>Övriga öppna insatser</b>	<b>-51 595</b>	<b>-52 466</b>	<b>872</b>	<b>1,7%</b>	<b>-51 673</b>	<b>78</b>	<b>0,2%</b>

Nettokostnaderna för övriga öppna insatser enligt LSS är 51,6 mnkr, vilket är 0,9 mnkr lägre än budget och helt enligt prognos. Generellt har den egna regin inom ordinärt boende lägre volymer inom samtliga insatser inom LSS under årets första månader.

Omsorgsförvaltningen

Tomas Odin  
Förvaltningsdirektör