

Vård- och omsorgsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till omsorgsnämnden

Datum:
2021-03-15

Diarienummer:
OSN-2021-00021

Handläggare:
Rikard Sörell

Ekonomisk månadsuppföljning per februari 2021

Förslag till beslut

Omsorgsnämnden beslutar

1. **att** godkänna ekonomiskt månadsbokslut per februari om -4,7 mnkr.

Ärendet

I februari är det främst avdelning arbete och bostad, -3,8 mnkr, och socialpsykiatri, -3,1 mnkr, som visar underskott. För avdelning arbete och bostad beror underskottet främst på att personalbehovet underskattades i budget på två boendeenheter samt att daglig verksamhet har lägre intäkter till följd av fortsatt lågt deltagande. För avdelning socialpsykiatri beror underskottet främst på att område assistans inte lyckats anpassa personalkostnaderna efter lägre volymer och till följd av ett antal ärenden som kräver högre bemanning än ersättningen medger.

Avdelning myndighet visar per februari ett överskott om 1,5 mnkr. Det är främst en effekt av lägre volymer avseende personlig assistans samt intensivt arbete för kostnadskontroll. Även kostnaderna för daglig verksamhet, hemtjänst och korttidsplatser avviker positivt mot budget, vilket beror av färre belagda dygn än i budget.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 15 mars 2021
- Bilaga, Omsorgsnämnden – ekonomiskt bokslut per februari 2021

Vård- och omsorgsförvaltningen

Lenita Granlund
Förvaltningsdirektör

Omsorgsförvaltningen
Månadsrapport

Datum:
2021-03-15

Diarienummer:
OSN-2021-00021

Handläggare:
Rikard Sörell

Version/DokumentID:

Omsorgsnämnden – ekonomiskt bokslut per februari 2021

Innehåll

Nämndens totala resultat.....	3
Nämndens resultat per avdelning.....	4
Ledning	4
Avdelning systemledning.....	5
Avdelning socialpsykiatri	6
Avdelning arbete & bostad.....	7
Avdelning kvalitet och utveckling	9
Avdelning myndighet	10
Avdelning hälso- och sjukvård.....	12
Indikatorer	13

Nämndens totala resultat

Resultaträkning februari, miljoner kronor

RESULTATRÄKNING Omsorgsnämnden			
Belopp i miljoner kronor	Utfall februari 2021	Budget februari 2021	Diff utfall/budget februari 2021
Verksamhetens intäkter	168,1	169,2	-1,2
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-262,4	-265,0	2,6
Personalkostnader	-158,4	-150,5	-7,9
Övriga kostnader	-29,6	-30,9	1,3
Avskrivningar	-0,2	-0,1	-0,0
Finansnetto	0,0	0,0	-0,0
Resultat före indirekta kostnader	-282,5	-277,3	-5,2
Indirekta kostnader	-3,2	-3,7	0,5
Resultat före gemensamma kostnader	-285,7	-281,0	-4,7
Gemensamma kostnader	-12,9	-12,9	0,0
Resultat före kommunbidrag	-298,6	-294,0	-4,7
Kommunbidrag, skatt mm	294,0	294,0	0,0
Resultat	-4,7	0,0	-4,7

Omsorgsnämnden redovisar ett resultat per februari på -4,7 mnkr, vilket innebär ett underskott på 4,7 mnkr mot budget.

Statsbidragen till följd av Covid-19 hade 2020 en positiv påverkan på nämndens ekonomi och pandemin ledde även till ett lägre utnyttjande av några av nämndens insatser.

Nämnden ser att volymerna börjar återhämta sig och kan inte räkna med statsbidrag i samma omfattning under året, varför stora utmaningar kvarstår 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			
	Utfall	Budget	Diff utfall/
Belopp i miljoner kronor	februari	februari	budget
	2021	2021	februari 2021
Verksamhetens intäkter	1,4	0,2	1,1
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-3,0	-1,8	-1,2
Personalkostnader	-1,6	-1,1	-0,4
Övriga kostnader	-2,4	-2,0	-0,4
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Finansnetto	0,0	0,0	0,0
Resultat före indirekta kostnader	-5,6	-4,8	-0,9
Indirekta kostnader	0,0	0,0	0,0
Resultat före gemensamma kostnader	-5,6	-4,8	-0,9
Gemensamma kostnader	-7,3	-7,3	0,0
Resultat före kommunbidrag	-12,9	-12,0	-0,8
Kommunbidrag, skatt mm	294,0	294,0	0,0
Resultat	281,1	281,9	-0,8

Avdelning ledning redovisar ett underskott på 0,8 mnkr mot budget.

Analys

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

Nämndens kostnader för hjälpmedel är 0,4 mnkr högre än budget. Avdelningens personalkostnader är 0,4 mnkr högre än budget, vilket bara är tillfälligt.

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			
	Utfall	Budget	Diff utfall/
Belopp i miljoner kronor	februari	februari	budget
	2021	2021	februari 2021
Verksamhetens intäkter	1,9	2,1	-0,2
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-1,0	-0,9	-0,1
Personalkostnader	-1,6	-1,3	-0,3
Övriga kostnader	-1,6	-3,2	1,6
Resultat före indirekta kostnader	-2,3	-3,3	1,0
Indirekta kostnader	-2,5	-2,9	0,4
Resultat före gemensamma kostnader	-4,8	-6,2	1,4
Gemensamma kostnader	0,0	0,0	0,0
Resultat	-4,8	-6,2	1,4

Avdelning systemledning visar ett överskott på 1,4 mnkr.

Analys

Avdelningens överskott beror på att kostnad hänförlig till 2020 ej kommit. Vänd bokning utan faktura. Rensat för detta följer avdelningen budget.

Avdelning socialpsykiatri

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. Övriga insatser är ledsagning, kontaktpersoner, avlösarservice i hemmet, boendestöd, kontaktperson, avlösare, STASS samt våra öppna förebyggande.



RESULTATRÄKNING Socialpsykiatri			
	Utfall februari 2021	Budget februari 2021	Diff utfall/ budget februari 2021
Belopp i miljoner kronor			
Verksamhetens intäkter	65,7	65,2	0,4
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	0,0	0,0	0,0
Personalkostnader	-60,5	-57,3	-3,2
Övriga kostnader	-5,5	-5,1	-0,4
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Finansnetto	0,0	0,0	0,0
Resultat före indirekta kostnader	-0,4	2,8	-3,1
Indirekta kostnader	0,0	0,0	0,0
Gemensamma kostnader	-2,3	-2,3	0,0
Resultat	-2,7	0,4	-3,1

Avdelning socialpsykiatri redovisar ett underskott på 3,1 mnkr mot budget.

Analys

Avdelningen socialpsykiatri redovisar ett underskott på 3,1 mnkr mot budget. Underskottet är i huvudsak kopplat till område assistans som redovisar ett underskott på 2,9 mnkr. Verksamheten har fortsatt problem att anpassa personalen utifrån budgeterad volym. Dels finns oplacerad personal som inte placerats ut i andra verksamheter, dels finns ett antal pågående ärenden med problematisk bemanningssituation. Området redovisar ett underskott på 2,2 mnkr för personal.

Område assistans har budgeterat kostnader som ska rymmas inom intäkterna. I dagsläget är den faktiska timkostnaden klart högre än intäkten per timme, vilket resulterar i områdets sammanlagda underskott.

Avdelning arbete & bostad

Avdelning arbete & bostad innehåller insatser inom LSS-bostäder och daglig verksamhet i egen regi, korttidsvistelse samt korttidstillsyn för skolorngdom över 12 år, särskilt boende yngre, korttidsvistelse vuxna, samt särskilt boende enligt SoL för yngre än 65 år i egen regi.

Sedan 1 januari 2020 finns även kostnaderna för de flesta av nämndens lokaler inom avdelningen.



RESULTATRÄKNING Arbete & Bostad			
	Utfall	Budget	Diff utfall/ budget
Belopp i miljoner kronor	februari	februari	februari
	2021	2021	februari 2021
Verksamhetens intäkter	90,4	91,7	-1,3
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-1,2	-1,4	0,2
Personalkostnader	-81,4	-79,1	-2,4
Övriga kostnader	-12,3	-12,0	-0,3
Avskrivningar	-0,1	-0,1	0,0
Finansnetto	0,0	0,0	0,0
Resultat före gemensamma kostnader	-4,7	-0,9	-3,8
Gemensamma kostnader	-3,3	-3,3	0,0
Resultat	-8,0	-4,2	-3,8

Avdelning arbete & bostad redovisar ett underskott på 3,8 mnkr mot budget.

Analys

Avdelningen har totalt 1,3 mnkr lägre intäkter än budgeterat där daglig verksamhet står för 1,8 mnkr lägre. De lägre intäkterna beror på en lägre närvaro än man hade räknat med på grund av covid-19. Service- och gruppboendena har ökat sina intäkter med 0,6 mnkr och detta beror på statlig kompensation för sjuklönekostnader knutet till covid-19 samt ökning av nivåer och sålda platser.

Kompensationen till avdelningen från staten för sjuklönekostnader uppgår till 0,6 mnkr till och med februari månad.

Kostnaderna för personal är totalt 2,4 mnkr högre än budget vilket även innehåller ett överskott gällande semesterlöneskulden motsvarande 0,4 mnkr. Boendesidan ökade sina personalkostnader på

grund av avgångsvederlag samt personalbehovet underskattades på två enheter som avdelningen har tagit över till i år och som uppgår till ca 1,7 mnkr. Boendena har också en högre närvaro dagtid än budgeterats då färre går till sin dagliga verksamhet.

Avdelning kvalitet och utveckling

Avdelning kvalitet och utveckling består 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			
	Utfall februari 2021	Budget februari 2021	Diff utfall/ budget
Belopp i miljoner kronor	2021	2021	februari 2021
Verksamhetens intäkter	0,0	0,3	-0,2
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	0,0	0,0	0,0
Personalkostnader	-1,3	-1,2	-0,1
Övriga kostnader	-0,1	-0,3	0,2
Resultat före indirekta kostnader	-1,4	-1,3	-0,1
Indirekta kostnader	0,0	-0,1	0,1
Resultat före gemensamma kostnader	-1,4	-1,4	0,0
Gemensamma kostnader	0,0	0,0	0,0
Resultat	-1,4	-1,4	0,0

Avdelning kvalitet och utveckling redovisar ett överskott på 0,0 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			
	Utfall februari 2021	Budget februari 2021	Diff utfall/ budget februari 2021
Belopp i miljoner kronor	2021	2021	2021
Verksamhetens intäkter	8,5	9,5	-1,0
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-254,3	-257,5	3,2
Personalkostnader	-8,5	-7,5	-1,1
Övriga kostnader	-6,3	-6,6	0,3
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Finansnetto	0,0	0,0	0,0
Resultat före indirekta kostnader	-260,6	-262,1	1,5
Indirekta kostnader	-0,7	-0,8	0,0
Resultat före gemensamma kostnader	-261,3	-262,8	1,5
Gemensamma kostnader	0,0	0,0	0,0
Resultat	-261,3	-262,8	1,5

Avdelning myndighet redovisar ett överskott på 1,5 mnkr mot budget.

Analys

Avdelningens positiva utfall mot budget beror främst på lägre kostnader för köp av verksamhet, det vill säga ersättningar för utförda insatser.

Intäkterna avviker negativt avseende ännu ej beviljade återsökningar från Migrationsverket. Detta kommer att rättas till under året.

Köp av verksamhet uppvisar positiv kostnadsavvikelse kopplat till lägre volymer. Avseende personlig assistans är periodens beslutade timmar 3 654 färre än budgeterat. Överlag har myndigheten en förbättrad kostnadskontroll av utförd assistans jämfört med tidigare år. Utöver personlig assistans redovisar även hemtjänst, daglig verksamhet och korttidsboende lägre kostnader än budgeterat. Detta bland annat som följd av pandemin då fler tackat nej till vissa insatser.

Inom övriga direkta kostnader är det i huvudsak transporter kopplat till daglig verksamhet som avviker positivt.

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, fysioterapeut samt arbetsterapeut vilka utför sina insatser både inom egen regi och externa utförare.



RESULTATRÄKNING HS			
	Utfall februari 2021	Budget februari 2021	Diff utfall/ budget februari 2021
Belopp i miljoner kronor			
Verksamhetens intäkter	0,2	0,3	-0,1
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-2,9	-3,3	0,5
Personalkostnader	-3,5	-3,0	-0,5
Övriga kostnader	-1,4	-1,6	0,2
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Finansnetto	0,0	0,0	0,0
Resultat före gemensamma kostnader	-7,5	-7,7	0,2
Gemensamma kostnader	0,0	0,0	0,0
Resultat	-7,5	-7,7	0,2

Avdelning hälso- och sjukvård redovisar ett underskott på 0,2 mnkr mot budget.

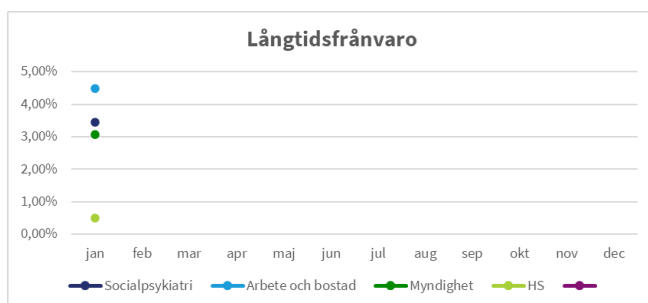
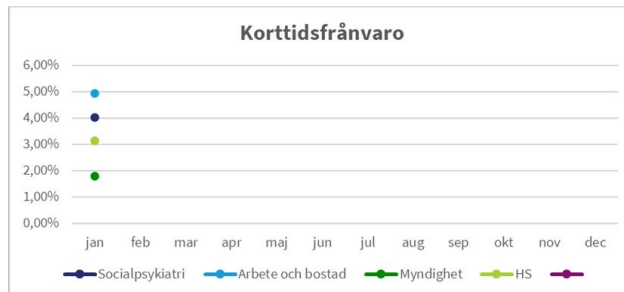
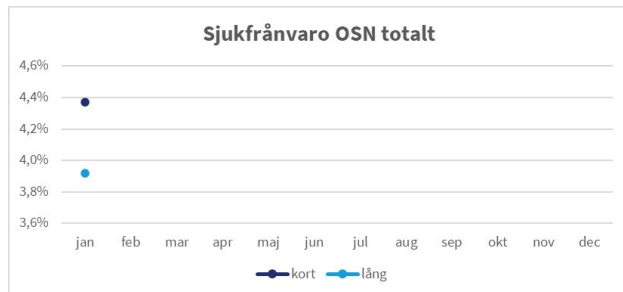
Analys

Avdelningens intäkter avviker negativt till följd av släpande försäljning till regionen. Köp av verksamhet avviker positivt på grund av lägre kostnader för HS-insatser i assistansliknande form. Kostnaderna för personal avviker negativt då behoven av hemsjukvård är större än väntat.

Indikatorer

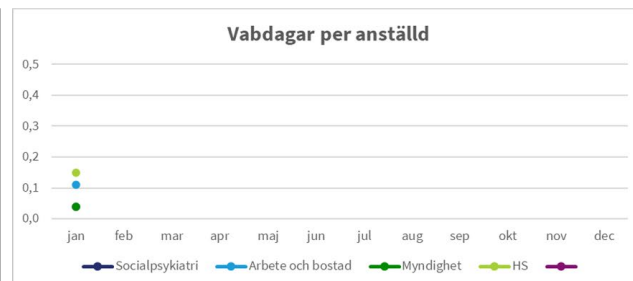
Förvaltningen följer ett antal indikatorer vilka anses vara av extra stort intresse till följd av rådande pandemi.

Sjukfrånvaro



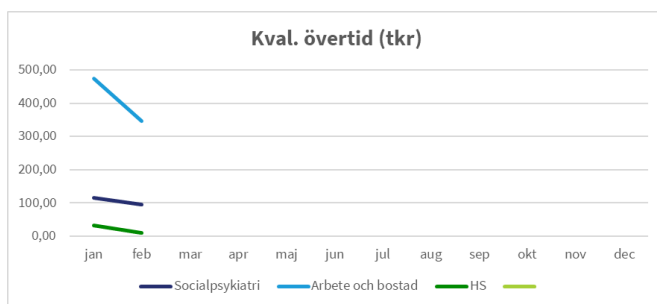
Sjukfrånvaron 2021 inleds på ungefär samma nivå som genomsnittet under 2020.

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.