

Handläggare
Susanna Hjorth

Datum
2018-08-15

Diarienummer
OSN-2018-0189

Omsorgsnämnden

Ekonomiskt bokslut per juli 2018

Förslag till beslut

Omsorgsnämnden föreslås besluta

att godkänna ekonomiskt bokslut per juli om -3,0 mnkr.

Sammanfattning

Omsorgsnämnden redovisar ett julibokslut på -3,0 mnkr, vilket är 10,1 mnkr sämre än budget och 6,3 mnkr sämre än prognos.

Nettokostnaderna för personlig assistans enligt SoL är per juli 1,2 mnkr högre än prognos och 2,3 mnkr högre än budget. De högre kostnaderna har sin grund i ett nytt omfattande beslut och högre personalkostnader. Nettokostnaderna för hemtjänst är per juli 1,3 mnkr högre än prognos och 2,0 mnkr högre än budget. De högre kostnaderna beror främst på högre kostnader för delegerad HS till externa brukare.

Nettokostnaden för boende enligt LSS är per juli 7,0 högre än prognos och 9,1 mnkr högre än budget. Den högre nettokostnaden beror på att förvaltningen ålagts särskilda avgifter från IVO för ej verkställda beslut, jämfört prognos med 1,4 mnkr och jämfört budget med 3,1 mnkr, samt högre personalkostnader än förväntat under sommarperioden, 1,2 mnkr jämfört prognos. En felbokning ger för höga lokalkostnader med 2,1 mnkr, kostnaden skulle istället bokförts mot psykiatriboende.

Nettokostnaderna för personlig assistans enligt LSS är per juli 2,1 mnkr högre än prognos och 2,9 mnkr högre än budget. De högre kostnaderna har sin grund i högre kostnader för köp av verksamhet samt ett retroaktivt beslut från 2017 på 0,7 mnkr.

Nettokostnaderna för daglig verksamhet är per juli 1,8 mnkr högre än prognos och 4,7 mnkr högre än budget. Avvikelsen mot prognos har främst sin grund i osäkerhet i förväntade stimulansmedel från Socialstyrelsen för Habiliteringsersättning. Motsvarande post jämfört budget uppgår till 2,8 mnkr.

Omsorgsförvaltningen

Magnus Johansson
Tf. förvaltningsdirektör

Resultaträkning juli, tkr

Konto	Utfall juli	Budget juli	Diff utfall/budget	Prognos juli	Diff utfall/prognos
Verksamhetens intäkter	572 038,2	572 093,7	-55,5	569 712,1	2 326,1
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-874 929,3	-874 697,6	-231,7	-871 644,3	-3 285,0
Personalkostnader	-481 778,1	-486 691,3	4 913,2	-480 888,5	-889,6
Övriga kostnader	-91 570,5	-76 824,0	-14 746,6	-87 157,8	-4 412,8
Avskrivningar	-367,0	-405,9	38,9	-383,5	16,4
Finansnetto	-22,2	-47,4	25,1	-38,2	16,0
Resultat före indirekta kostnader	-876 629,0	-866 572,4	-10 056,5	-870 400,1	-6 228,9
Indirekta kostnader	-18 020,4	-20 765,5	2 745,1	-19 532,0	1 511,6
Resultat före gemensamma kostnader	-894 649,4	-887 337,9	-7 311,5	-889 932,1	-4 717,3
Gemensamma kostnader	-28 677,8	-25 852,3	-2 825,5	-27 047,7	-1 630,2
Resultat före kommunbidrag	-923 327,2	-913 190,2	-10 137,0	-916 979,7	-6 347,5
Kommunbidrag, skatt mm	920 360,0	920 360,0	0,0	920 360,0	0,0
Resultat	-2 967,2	7 169,8	-10 137,0	3 380,3	-6 347,5

Omsorgsnämnden redovisar ett julibokslut på -3,0 mnkr, vilket är 10,1 mnkr sämre än budget och 6,3 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	-915	-921	5	0,6%	-886	-29	-3,3%
140 Övrig politisk verksamhet	-389	0	-389	e.t	-167	-222	-133,4%

Nettokostnaderna för nämndverksamheten per maj är 915 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	-18 127	-20 327	2 200	10,8%	-20 401	2 274	11,1%

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

Nettokostnaderna för förebyggande insatser per maj är 18,1 mnkr, vilket är ca 2,2 mnkr bättre än såväl budget som prognos. Den största förklaringen 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	-4 291	-4 371	81	1,8%	-4 321	31	0,7%
5411 Hemtjänst/hemvård	-33 870	-26 561	-7 310	-27,5%	-29 769	-4 101	-13,8%
5412 Anhöriganställning	-4 587	-4 309	-278	-6,4%	-4 759	172	3,6%
5413 Personlig assistans SoL	-14 455	-11 665	-2 790	-23,9%	-13 521	-934	-6,9%
5414 Ledsagarservice, SoL	-3 026	-5 224	2 198	42,1%	-4 894	1 868	38,2%
5415 Avlösarservice, SoL	-1 501	-1 298	-203	-15,7%	-1 432	-70	-4,9%
5416 Kontaktperson, SoL	-2 743	-3 408	665	19,5%	-3 578	836	23,4%
5417 Boendestöd	-23 373	-23 417	44	0,2%	-23 801	428	1,8%
5418 Korttidsvård (växelvård, avlastn)	-4 245	-4 642	397	8,6%	-5 237	993	19,0%
Vård och omsorg i ordinärt boende	-92 091	-84 895	-7 196	-8,5%	-91 312	-779	-0,9%

- 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 92,1 mnkr, vilket är 7,2 mnkr högre än budget och 0,8 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	-2 685	-7 959	5 275	66,3%	-5 481	2 797	51,0%
5212 Anhöriganställning	804	661	143	21,7%	793	11	1,4%
5213 Personlig assistans SoL	431	-56	487	e.t	706	-275	-39,0%
5214 Ledsagarservice, SoL	-1 911	-42	-1 869	e.t	-425	-1 486	-349,4%
5215 Avlösarservice, SoL	-38	-2	-36	e.t	1	-39	e.t
5216 Kontaktperson, SoL	-1 188	-294	-894	-303,7%	-298	-891	-299,4%
5218 Korttidsvård	-329		-329	e.t		-329	e.t
5219 Boendestöd	-1 636	-2 309	673	29,1%	-2 128	491	23,1%
Vård och omsorg i ordinärt boende	-6 552	-10 001	3 450	34,5%	-6 832	280	4,1%

Nettokostnaden för vård och omsorg i ordinärt boende för personer över 65 år inom nämndens ansvarsområde är 6,6 mnkr vilket är 3,5 mnkr lägre än budget och 0,3 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	-4 291	-4 371	81	1,8%	-4 321	31	0,7%
5411/5211 Hemtjänst/hemvård	-36 555	-34 520	-2 035	-5,9%	-35 250	-1 305	-3,7%
5412/5212 Anhöriganställning	-3 783	-3 648	-134	-3,7%	-3 966	184	4,6%
5413/5213 Personlig assistans SoL	-14 024	-11 720	-2 304	-19,7%	-12 815	-1 209	-9,4%
5414/5214 Ledsagarservice, SoL	-4 937	-5 265	329	6,2%	-5 319	382	7,2%
5415/5215 Avlösarservice, SoL	-1 539	-1 300	-239	-18,4%	-1 430	-109	-7,6%
5416/5216 Kontaktperson, SoL	-3 931	-3 702	-228	-6,2%	-3 876	-55	-1,4%
5417/5219 Boendestöd	-25 009	-25 726	717	2,8%	-25 929	919	3,5%
5218/5418 Korttidsvård (växelvård, avlastn)	-4 439	-4 642	203	4,4%	-5 237	799	15,2%
Vård och omsorg i ordinärt boende	-98 507	-94 896	-3 611	-3,8%	-98 143	-364	-0,4%

Nettokostnaden för vård och omsorg i ordinärt boende totalt, för personer 0-64 år och äldre tillsammans, är 98,5 mnkr vilket är 3,6 mnkr högre än budget och 0,4 mnkr högre än prognos. De högre kostnaderna mot budget inom personlig assistans SoL beror på ett nytt större beslut och därtill kopplade 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	-3 456	-4 432	976	22,0%	-3 618	162	4,5%
5422 Demensboende	-5 487	-6 355	868	13,7%	-6 541	1 055	16,1%
5423 Psykiatriboende	-89 951	-86 948	-3 003	-3,5%	-90 010	59	0,1%
5424 Omvårdnadsboende	-11 043	-11 646	603	5,2%	-10 296	-748	-7,3%
Vård och omsorg i särskilt boende	-109 937	-109 381	-556	-0,5%	-110 464	528	0,5%

Nettokostnaden för vård och omsorg i särskilt boende 0-64 år är 109,9 mnkr, vilket är 0,6 mnkr högre än budget och 0,5 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	-1 709	-1 448	-261	-18,0%	-1 246	-464	-37,2%
5223 Psykiatriboende	-35 936	-41 396	5 460	13,2%	-37 022	1 086	2,9%
5224 Omvårdnadsboende	-3 871	-4 546	675	14,8%	-4 281	410	9,6%
Vård och omsorg i särskilt boende	-41 516	-47 390	5 874	12,4%	-42 549	1 033	2,4%

Nettokostnad för särskilt boende för personer 65 år och äldre inom nämndens ansvarsområde är 41,5 mnkr, vilket är 5,9 mnkr lägre än budget och 1,0 mnkr lägre 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	-3 456	-4 432	976	22,0%	-3 618	162	4,5%
5422/5222 Demensboende	-7 196	-7 803	607	7,8%	-7 787	591	7,6%
5423/5223 Psykiatriboende	-125 887	-128 344	2 457	1,9%	-127 032	1 145	0,9%
5424/5224 Omvårdnadsboende	-14 914	-16 192	1 278	7,9%	-14 577	-338	-2,3%
Vård och omsorg i särskilt boende	-151 453	-156 771	5 318	3,4%	-153 013	1 560	1,0%

Nettokostnaden för särskilt boende, för personer 0-64 år samt 65 år och äldre sammantaget, är 151,5 mnkr vilket är 5,3 mnkr lägre än budget och 1,6 mnkr lägre än prognosen. De lägre nettokostnaderna mot budget består till stor del av lägre kostnader för förväntade fastighetsreparationer samt att ett par dyrare externa placeringar undvikits. En felbokning ger också lägre kostnader med 2,1 mnkr. Lokalkostnader har felaktigt bokats på 5511 (bostad med särskild service vuxna) istället för 5423.

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	-282 653	-269 749	-12 904	-4,8%	-273 120	-9 533	-3,5%
5512 Bostad m särskild service barn	-14 325	-18 042	3 717	20,6%	-16 797	2 471	14,7%
5514 Familjehem barn och ungdom					-15		
5515 Bostad m särskild service vuxna sb	-20 532	-20 628	97	0,5%	-20 615	83	0,4%
Boende enligt LSS	-317 510	-308 420	-9 090	-2,9%	-310 547	-6 979	-2,2%

Nettokostnaden för boende enligt LSS är 317,5 mnkr, vilket är 9,1 mnkr högre än budget och 7,0 mnkr högre än prognos. De högre nettokostnaderna beror till stor del av att förvaltningen ålagt särskilda avgifter från IVO för ej verkställda beslut, vilket avviker med 3,3 mnkr mot budget och 1,4 mnkr mot prognos samt att flera enheter haft högre personalkostnader än väntat för sommarperioden med 1,2 mnkr jämfört budget och prognos. En felbokning ger för höga kostnader med 2,1 mnkr. Lokalkostnader har felaktigt bokats på 5511 istället för 5423. Förvaltningen har därutöver ökade kostnader för inflyttning på externt boende med 1,0 mnkr.

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	-75 406	-72 413	-2 993	-4,1%	-73 295	-2 111	-2,9%
5521 Assistansersättning enligt SFB	-68 484	-68 126	-359	-0,5%	-69 800	1 315	1,9%
Personlig assistans	-143 891	-140 539	-3 352	-2,4%	-143 095	-796	-0,6%

Nettokostnaden för personlig assistans är 143,9 mnkr, vilket är 3,4 mnkr högre än budget och 0,8 mnkr högre än prognos.

Den högre nettokostnaden mot prognos inom verksamhet 5520 beror på högre kostnader för köp av verksamhet samt på ett retroaktivt beslut avseende personlig assistans för 2017. Inom egen regi finns även en omställningskostnad på 0,3 mnkr för oplacerade medarbetare. Den lägre nettokostnaden inom verksamhet 5521 är en effekt av en retroaktiv återbetalning från Försäkringskassan på 1,8 mnkr.

Daglig verksamhet, nettokostnad tkr

	Utfall ack	Budget ack	Differens mot ack budget		Prognos ack	Differens mot ack prognos	
5530 Daglig verksamhet enligt LSS	-121 562	-116 889	-4 673	-4,0%	-119 754	-1 808	-1,5%

Nettokostnaderna för daglig verksamhet är 121,6 mnkr, vilket är 4,7 mnkr högre än budget och 1,8 mnkr högre än prognos.

Avvikelsen mot budget består främst av 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	-7 312	-8 274	962	11,6%	-7 393	81	1,1%
5542 Kontaktperson, LSS	-5 074	-5 561	487	8,8%	-5 403	329	6,1%
5543 Avlösarservice, LSS	-3 307	-4 080	773	18,9%	-3 954	647	16,4%
5544 Korttidsvistelse	-34 672	-36 231	1 559	4,3%	-33 502	-1 170	-3,5%
5545 Korttidstillsyn	-10 990	-10 816	-173	-1,6%	-11 261	271	2,4%
5549 Övriga öppna insatser, LSS	-9 474	-9 785	311	3,2%	-9 461	-13	-0,1%
Övriga öppna insatser	-70 829	-74 747	3 919	5,2%	-70 974	146	0,2%

Nettokostnaderna för övriga öppna insatser enligt LSS är 70,8 mnkr, vilket är 3,9 mnkr lägre än budget och helt enligt prognos. Generellt har den egna regin inom ordinärt boende lägre volymer inom samtliga insatser inom LSS under första halvåret 2018.