

Handläggare
Susanna Hjorth

Datum
2018-04-XX

Diarienummer
OSN-2017-0186

Omsorgsnämnden

Ekonomiskt bokslut per mars 2018

Förslag till beslut

Omsorgsnämnden föreslås besluta

att godkänna ekonomiskt bokslut per mars om -1 690 tkr.

Sammanfattning

Nämnden redovisar ett marsbokslut på -1,7 mnkr, vilket är 2,5 mnkr sämre än budget.

Det är fortsatt verksamheterna personlig assistans LSS och assistansersättning enligt SFB samt daglig verksamhet som har högre nettokostnader än budget per mars.

Egen regi har tappat drygt 5 800 timmar SFB och LSS, varav SFB motsvarar 2 144 timmar. Totalt ger detta minskade intäkter på 2,3 mnkr för SFB och LSS. Två brukare med stora beslut har avlidit. I samband med volymminskningen har verksamheten inte lyckats ställa om personalen i samma mån, utan har snarare ökade personalkostnaderna jämfört budgeterad nivå. Den personliga assistans som utförs av externa aktörer och som föregående år eskalerade till följd av Försäkringskassans mer restriktiva beslut har stagnerat något och kostnaderna är i närheten av det förväntade.

Att nettokostnaderna för daglig verksamhet är högre än budgeterat beror till stor del på att transportkostnaderna är fortsatt högre än budgeterat samt osäkerhet i förväntade stimulansmedel från Socialstyrelsen för Habiliteringsersättning (-1,7 mnkr), vilket budgeterats för.

Nämnden vidtar fortlöpande åtgärder för en ekonomi i balans.

Resultaträkning per mars, tkr

Konto	Utfall jan - mar 2018	Varav egen regi	Bud jan - mar 2018	Utfall/Budget diff
Verksamhetens intäkter	241 633,4	220 809,9	245 111,5	-3 478,1
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-373 429,5	-2 006,5	-376 374,3	2 944,9
Personalkostnader	-205 724,3	-189 956,8	-209 324,7	3 600,4
Övriga kostnader	-38 478,9	-19 917,2	-32 838,4	-5 640,5
Avskrivningar	-156,7	-133,1	-174,0	17,3
Finansnetto	-10,1	-7,7	-20,3	10,2
Resultat före indirekta kostnader	-376 166,2	8 788,7	-373 620,1	-2 546,0
Indirekta kostnader	-7 673,5	-2 565,0	-8 899,5	1 226,0
Resultat före gemensamma kostnader	-383 839,6	6 223,7	-382 519,6	-1 320,0
Gemensamma kostnader	-12 290,5	-5 334,5	-11 074,8	-1 215,7
Resultat före kommunbidrag	-396 130,1	889,1	-393 594,5	-2 535,7
Kommunbidrag, skatt mm	394 440,0	0,0	394 440,0	0,0
Resultat	-1 690,1	889,1	845,5	-2 535,7

Omsorgsnämnden redovisar ett marsbokslut på -1,7 mnkr, vilket är 2,5 mnkr sämre än budget.

Nämndens nettokostnad per verksamhetsområde**Nettokostnad nämndverksamhet, tkr**

	Utfall ack	Budget ack	<i>Differens mot ack budget</i>	
110 Nämnd- och styrelseverksamhet	-360	-395	34	8,7%
140 - Övrig politisk verksamhet	-167	0	-167	

Nettokostnaderna för nämndverksamheten per mars är 360 tkr vilket är något lägre än budget. Under verksamhetskod 140 har KLK valt att kontera kostnader för nämndsekreterare, vilket tidigare och i vår budget ligger fördelat ut på samtliga verksamheter.

Nettokostnad övrig förebyggande verksamhet, tkr

	Utfall ack	Budget ack	<i>Differens mot ack budget</i>	
539 Övrig förebyggande verksamhet	-8 138	-8 590	452	5,3%

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

Nettokostnaderna för förebyggande insatser per februari är 8,1 mnkr, vilket är 0,5 mnkr lägre än budget.

Nettokostnad vård och omsorg i ordinärt boende 0-64 år, tkr

	Utfall ack	Budget ack	<i>Differens mot ack budget</i>	
5410 Övriga insatser ordinärt boende	-1 590	-1 871	281	15,0%
5411 Hemtjänst/hemvård	-13 474	-11 691	-1 784	-15,3%
5412 Anhöriganställning	-1 961	-1 824	-137	-7,5%
5413 Personlig assistans SoL	-5 739	-4 872	-867	-17,8%
5414 Ledsagarservice, SoL	-1 802	-2 139	337	15,8%
5415 Avlösarservice, SoL	-561	-523	-38	-7,3%
5416 Kontaktperson, SoL	-1 511	-1 429	-82	-5,8%
5417 Boendestöd	-10 237	-10 307	70	0,7%
5418 Korttidsvård (växelvård, avlastn)	-1 963	-1 963	1	0,0%
Vård och omsorg i ordinärt boende	-38 837	-36 619	-2 218	-6,1%

- 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 knappt 39 mnkr, vilket är 2,2 mnkr högre än budget.

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

	Utfall ack	Budget ack	<i>Differens mot ack budget</i>	
5211 Hemtjänst/hemvård	-1 068	-3 455	2 387	69,1%
5212 Anhöriganställning	394	308	85	27,7%
5213 Personlig assistans SoL	281	-10	291	2946,0%
5214 Ledsagarservice, SoL	-377	-2	-375	-24324,8%
5215 Avlösarservice, SoL	4	0	4	1282,6%
5216 Kontaktperson, SoL	-200	-124	-76	-60,8%
5219 Boendestöd	-899	-1 014	115	11,4%
Vård och omsorg i ordinärt boende	-1 866	-4 296	2 431	56,6%

Nettokostnaden för vård och omsorg i ordinärt boende för personer över 65 år inom nämndens ansvarsområde är 1,9 mnkr vilket är 2,4 mnkr lägre än budget.

Avvikelsena 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	<i>Differens mot ack budget</i>	
5410 Övriga insatser ordinärt boende	-1 590	-1 871	281	15,0%
5411/5211 Hemtjänst/hemvård	-14 543	-15 146	603	4,0%
5412/5212 Anhöriganställning	-1 567	-1 516	-51	-3,4%
5413/5213 Personlig assistans SoL	-5 458	-4 882	-576	-11,8%
5414/5214 Ledsagarservice, SoL	-2 178	-2 141	-38	-1,8%
5415/5215 Avlösarservice, SoL	-557	-523	-35	-6,6%
5416/5216 Kontaktperson, SoL	-1 711	-1 553	-158	-10,2%
5417/5219 Boendestöd	-11 136	-11 321	185	1,6%
5418 Korttidsvård (växelvård, avlastn)	-1 963	-1 963	1	0,0%
Vård och omsorg i ordinärt boende	-40 703	-40 915	212	0,5%

Nettokostnaden för vård och omsorg i ordinärt boende totalt, för personer 0-64 år och äldre tillsammans, är 40,7 mnkr vilket är helt i nivå med budget. De högre kostnaderna inom personlig assistans SoL beror på nya elever på Sjöviks folkhögskola.

Nettokostnad vård och omsorg i särskilt boende 0-64 år, tkr

	Utfall ack	Budget ack	<i>Differens mot ack budget</i>	
5421 Boende särskilt vårdbehövande	-1 756	-1 879	123	6,5%
5422 Demensboende	-2 858	-2 685	-173	-6,4%
5423 Psykiatriboende	-39 067	-37 425	-1 642	-4,4%
5424 Omvårdnadsboende	-4 739	-5 124	385	7,5%
Vård och omsorg i särskilt boende	-48 420	-47 113	-1 307	-2,8%

Nettokostnaden för vård och omsorg i särskilt boende 0-64 år är 48,4 mnkr, vilket är 1,3 mnkr högre än budget.

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

	Utfall ack	Budget ack	<i>Differens mot ack budget</i>	
5222 Demensboende	-866	-543	-323	-59,6%
5223 Psykiatriboende	-15 084	-18 460	3 375	18,3%
5224 Omvårdnadsboende	-1 353	-1 942	589	30,3%
Vård och omsorg i särskilt boende	-17 303	-20 944	3 641	17,4%

Nettokostnad för särskilt boende för personer 65 år och äldre inom nämndens ansvarsområde är 17,3 mnkr, vilket är 3,6 mnkr lägre än budget.

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	<i>Differens mot ack budget</i>	
5421 Boende särskilt vårdbehövande	-1 756	-1 879	123	6,5%
5422/5222 Demensboende	-3 724	-3 228	-496	-15,4%
5423/5223 Psykiatriboende	-54 151	-55 885	1 734	3,1%
5424/5224 Omvårdnadsboende	-6 092	-7 066	974	13,8%
Vård och omsorg i särskilt boende	-65 723	-68 058	2 335	3,4%

Nettokostnaden för särskilt boende, för personer 0-64 år samt 65 år och äldre sammantaget, är 65,7 mnkr vilket är 2,3 mnkr lägre än budget. Den lägre kostnaden är en kombination av lägre personalkostnader initialt på nya boenden och lägre volymer av externt placerade brukare.

Boende enligt LSS, nettokostnad tkr

	Utfall ack	Budget ack	<i>Differens mot ack budget</i>	
5511 Bostad m särskild service vuxna grb	-117 387	-116 441	-946	-0,8%
5512 Bostad m särskild service barn	-7 819	-7 536	-283	-3,8%
5514 Familjehem, barn och ungdom	-15	0	-15	
5515 Bostad m särskild service vuxna sb	-8 633	-9 189	556	6,1%
Boende enligt LSS	-133 854	-133 166	-688	-0,5%

Nettokostnaden för boende enligt LSS är 133,9 mnkr, vilket är 0,7 mnkr högre än budget. Den högre nettokostnaden beror på att förvaltningen ålagts särskilda avgifter från IVO på 1,9 mnkr för ej verkställda beslut. Faktisk kostnad för insatsen är således lägre, vilket till största delen beror på lägre lönekostnader än budgeterat.

Personlig assistans samt assistansersättning, nettokostnad tkr

	Utfall ack	Budget ack	<i>Differens mot ack budget</i>	
5520 Personlig assistans enligt LSS	-31 299	-30 367	-931	-3,1%
5521 Assistansersättning enligt SFB	-32 559	-29 519	-3 040	-10,3%
Personlig assistans	-63 858	-59 886	-3 972	-6,6%

Nettokostnaderna för personlig assistans och assistansersättning är 63,9 mnkr, vilket är 4 mnkr högre än budget.

Personlig assistans enligt LSS redovisar 930 tkr högre nettokostnader än budget till följd av något högre volymer än väntat samt högre kostnader för sjuklöner i ordinarie assistents frånvaro.

Egen regi har tappat drygt 5 800 timmar SFB och LSS, varav SFB motsvarar 2 144 timmar. Totalt ger detta minskade intäkter på 2,3 mnkr för SFB och LSS. Två brukare med stora beslut har avlidit. I samband med volymminskningen har verksamheten inte lyckats ställa om personalen i samma mån, utan har snarare ökade personalkostnaderna jämfört budgeterad nivå.

Daglig verksamhet, nettokostnad tkr

	Utfall ack	Budget ack	<i>Differens mot ack budget</i>	
5530 Daglig verksamhet enligt LSS	-53 550	-51 546	-2 004	-3,9%

Nettokostnaderna för daglig verksamhet är 53,6 mnkr, vilket är 2 mnkr högre än budget. Avvikelsen mot budget består till stor del av högre transportkostnader (-0,3 mnkr) samt osäkerhet i förväntade stimulansmedel från Socialstyrelsen för Habiliteringsersättning (-1,7 mnkr), vilket budgeterats för.

Övriga insatser enligt LSS, nettokostnad tkr

	Utfall ack	Budget ack	<i>Differens mot ack budget</i>	
5541 Ledsagarservice	-2 900	-3 360	460	13,7%
5542 Kontaktperson, LSS	-2 134	-2 331	197	8,4%
5543 Avlösarservice, LSS	-1 386	-1 617	231	14,3%
5544 Korttidsvistelse	-14 686	-15 170	484	3,2%
5545 Korttidstillsyn	-4 987	-4 646	-341	-7,3%
5549 Övriga öppna insatser, LSS	-3 684	-4 193	508	12,1%
Övriga öppna insatser	-29 777	-31 317	1 539	4,9%

Nettokostnaderna för övriga öppna insatser enligt LSS är 29,8 mnkr, vilket är 1,5 mnkr lägre än budget. Generellt har den egna regin inom ordinärt boende lägre volymer inom samtliga insatser inom LSS förutom på fritids där lönekostnaderna varit högre än väntat under årets första månader i jämförelse med budget.

Omsorgsförvaltningen

Tomas Odin
Förvaltningsdirektör