



Datum
2022-11-11

Diarienummer

Handläggare
Michael Johansson, controller

Ekonomisk månadsrapport för vård- och omsorgsnämnden januari – oktober 2022

Innehållsförteckning

Sammanfattning.....	2
Drift	3
Vård och omsorg om äldre	4
Insatser enligt LSS/SFB	6
Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)	7
Investeringar	9
Personal	10

Bilagor

1. Resultaträkning per 31 oktober 2022
2. Volymer per den 31 oktober 2022
3. Åtgärdsplaner 202210



Sammanfattning

Vård- och omsorgsnämndens resultat per oktober visar på en fortsatt ökning av underskottet. Jämfört med föregående månad har avvikelsen försämrats med -5,2 miljoner kronor och den ackumulerade avvikelsen uppgår därmed till -25,5 miljoner kronor per sista oktober. I det redovisade resultatet saknas förnärvarande omkring fyra miljoner kronor i statsbidrag. Tas hänsyn till detta ligger resultatet i linje med den prognos som togs fram till delårsrapporten. Förvaltningens bedömning är fortsatt att resultatet vid årets slut kommer innebära en negativ avvikelse om -31,1 miljoner kronor enligt den prognos som tidigare lämnats.

Inom vård och omsorg om äldre redovisas ett underskott om -15,9 miljoner kronor vilket är i samma nivå som föregående månad. För insatserna enligt lag (1993:387) om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) och Socialförsäkringsbalk (2010:110) (SFB) redovisas en avvikelse om -7,6 miljoner kronor per sista oktober vilket jämfört med föregående månad är en försämring med -3,2 miljoner kronor. Inom insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB) redovisas en avvikelse om -3,2 miljoner kronor. Jämfört med föregående månad är det en försämring med -2,4 miljoner kronor.

Den totala sjukfrånvaron R12 i oktober 2022 ligger på 9,6 procentenheter vilket är 0,5 procentenheter lägre jämfört med 2023.

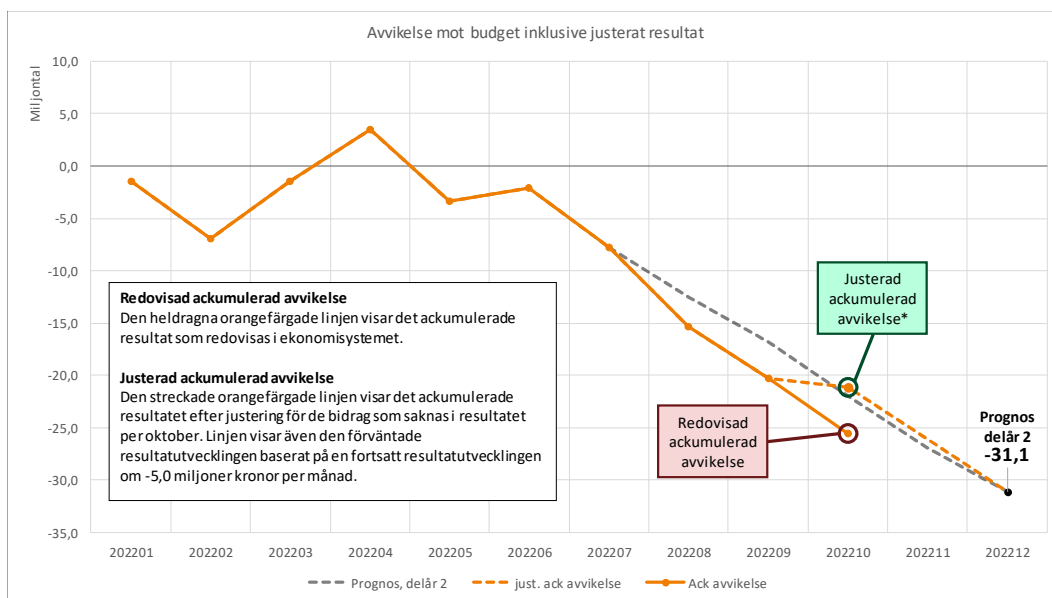


Drift

Verksamhet, tkr	Helår 2022			Perioden jan - okt 2022			2021
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	
Vård och omsorg om äldre	692 731	704 954	-12 223	579 445	595 394	-15 949	572 107
Insatser enligt LSS/SFB	470 992	481 265	-10 273	394 164	401 719	-7 555	391 339
Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)	88 711	97 938	-9 227	74 047	77 259	-3 212	51 212
Färdtjänst/riksfärdtjänst	1 010	1 171	-161	841	1 103	-262	675
Nämnd- & styrelseverksamhet	1 521	678	843	1 268	436	832	453
Individ & familjeomsorg	11 627	11 698	-71	9 638	9 011	627	10 948
Summa	1 266 592	1 297 703	-31 111	1 059 404	1 084 923	-25 519	1 026 734

Vård- och omsorgsnämndens resultat per september visar på en fortsatt ökning av underskottet. Jämfört med föregående månad har avvikelsen försämrats med -5,2 miljoner kronor och den ackumulerade avvikelsen uppgår därmed till -25,5 miljoner kronor per sista oktober. I det redovisade resultatet saknas förnärvarande omkring fyra miljoner kronor i statsbidrag. Sammantaget är det ytterligare 4,4 miljoner kronor som kommer att tas upp som intäkt i nämndens resultat innan årets slut. Bedömningen är att de kostnader som bidraget avser att täcka i huvudsak redan finns med i det ackumulerade resultatet. Justeras resultatet för detta skulle nämndens ackumulerade avvikelse ligga på omkring -21,1 miljoner kronor i oktober.

Förvaltningen har analyserat prognosen och baserat på den sammantagna resultatutvecklingen för nämnden som helhet och med hänsyn tagen till de bidrag som ännu inte redovisats ligger resultatet i linje med den prognos som togs fram i samband med delårsrapporten i augusti. Under september och oktober har månadsavvikelsen i snitt varit fem miljoner kronor och förvaltningens bedömning är därför att prognosen kvarstår på -31,1 miljoner kronor.



* Avser justering för icke redovisade statsbidrag motsvarande 4,4 miljoner kronor.

Vid en analys av de enskilda verksamhetsområdena finns det indikationer på att det kan komma att ske vissa förändringar för vilka avvikelser som slutgiltigt kommer redovisas för respektive verksamhet. Tabellerna i rapporten har inte justerats för detta utan fokus har legat på att göra en be-



dömning av nämndens sammantagna prognos. Inom respektive verksamhetsområde fortsätter arbetet med att i detalj följa upp resultaten för att enheterna ska kunna arbeta med att säkra en budget i balans.

Vård och omsorg om äldre

Inom vård och omsorg om äldre redovisas ett underskott om -15,9 miljoner kronor vilket är samma nivå som föregående månad. De största underskotten avser hemtjänsten inklusive förenklad biståndshandläggning som redovisar ett underskott om -7,7 miljoner kronor och särskilt boende som redovisar ett underskott om -12,8 miljoner kronor. Den negativa avvikelsen inom dessa områden beror både på underskott inom utförarverksamheten och ökade volymer. För korttidsboende redovisas ett överskott som nu uppgår till 4,8 miljoner kronor vilket beror på att volymerna är lägre än budgeterat. För turbundna resor redovisas ett underskott om -1,9 miljoner kronor för perioden. Detta beror i huvudsak på förändrade priser i det interimsavtal som för närvarande gäller.

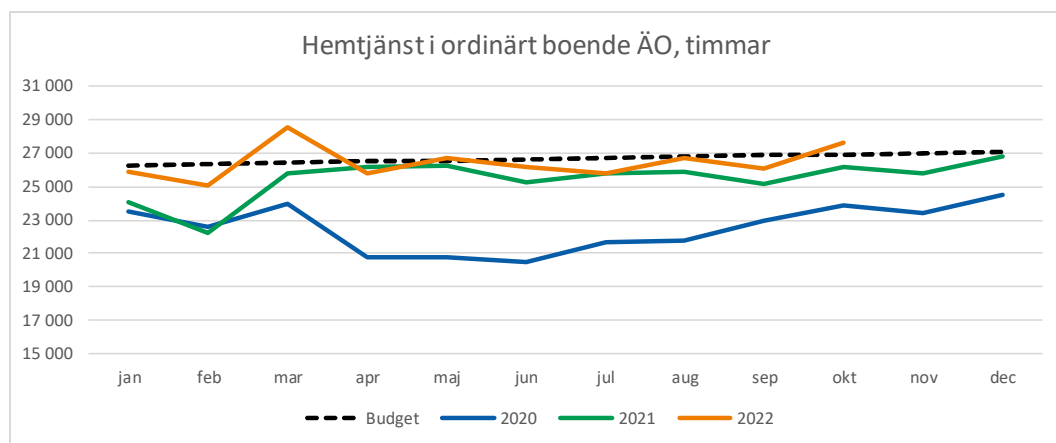
Innan årsbokslutet kommer ytterligare bidrag om 4,4 miljoner kronor att föras in i resultatet för äldreomsorgen avseende kostnader som till stor del redan finns med i utfallet per oktober.

Nettokostnadsutveckling, tkr	jan - okt 2020	jan - okt 2021	jan - okt 2022
Vård och omsorg om äldre	588 828	572 107	595 394

Jämfört med föregående år har kostnaderna ökat med 23,3 miljoner kronor vilket motsvarar en ökning med 4,1 procent. Kostnadsökningen beror framför allt på ökade volymer och ersättningar inom hemtjänst och särskilt boende.

Hemtjänst i ordinärt boende

För statistiken inom hemtjänst har drygt 600 timmar felaktigt redovisats i oktober och diagrammet nedan ger därför till viss del en felaktig bild. Detta kommer att justeras vid nästa sammanställning av statistik. Under oktober har volymen för hemtjänst ökat, även om hänsyn tas till de felaktigt redovisade timmarna, och i prognosen förväntas volymen ligga strax under 27 000 timmar per månad för resterande månader. Sammantaget för hela året innebär detta att den budgeterade volymen förväntas utnyttjas i sin helhet.



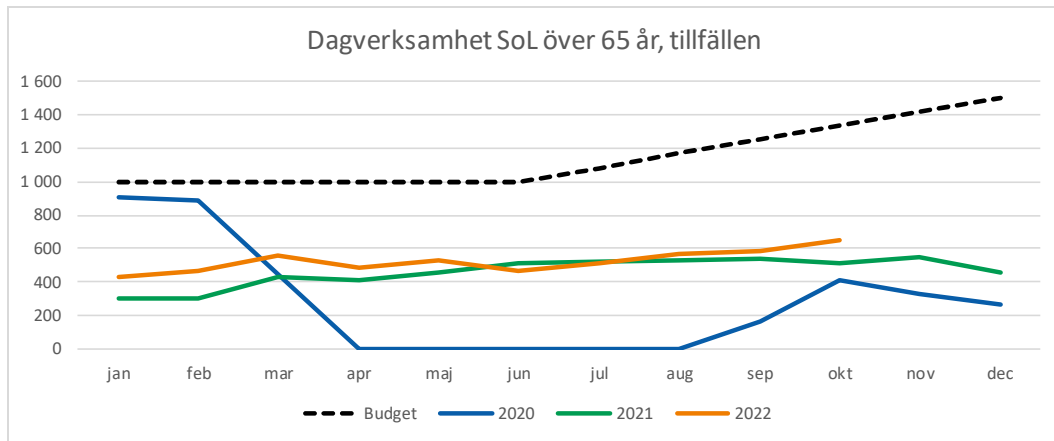
Innefattar insatserna avlösning SoL, hemtjänst SoL, ledsagning SoL samt personligt utformat stöd SoL.

Dagverksamhet

Inom dagverksamheten för äldre syns en ökning avseende antalet ersatta tillfällen jämfört med föregående månad. Ökningen har dock inte skett i samma utsträckning som förväntats enligt tidigare prognos. Verksamheten har tagit emot de personer som stått i kö till insatsen men behovet

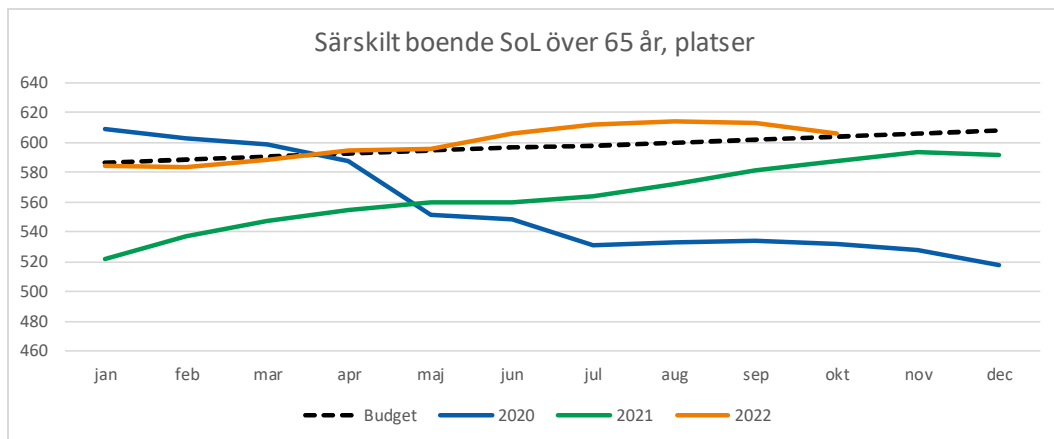


är lägre än vad som tidigare bedömts. Förväntningen är fortsatt att volymen kommer öka ytterligare under året men inte komma upp till de 900 tillfällen som tidigare förväntades i december.



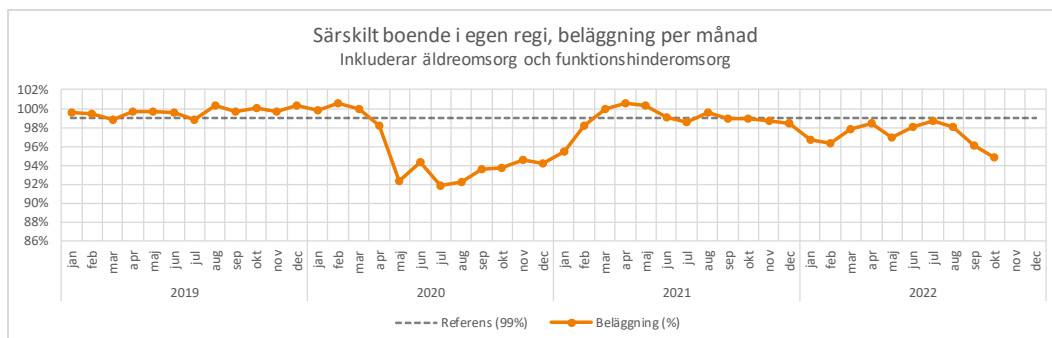
Särskilt boende

Antalet platser inom särskilt boende för äldre har minskat jämfört med föregående månad. Minskningen har skett inom kommunens egen regi medan platserna hos externa utförare är oförändrad jämfört med föregående månad. Förvaltningens bedömning är att nedgången inte visar på en ihållande volymminskning utan förväntningen är att volymen kommer att fortsätta öka.



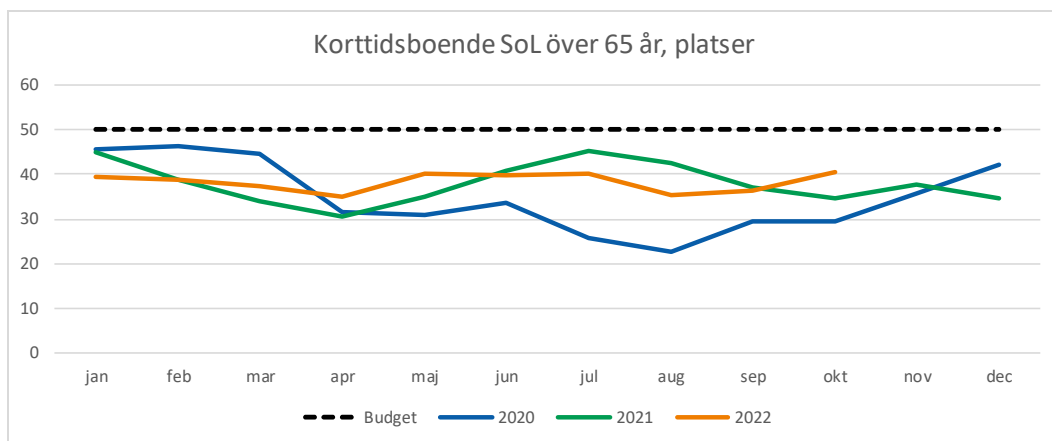
Under oktober erhöll egen regi ersättning för 94,8 procent av platserna och under året som helhet har beläggningen varit 97,2 procent.¹ I dagsläget är det svårt att avgöra om den minskade beläggningen inom egen regi beror på LOV eller om det har och göra med den goda tillgången på externa platser efter pandemin. Förvaltningen håller för närvarande på att utreda behovet av platser i egen regi vilket inkluderar att se över fördelningen mellan somatiska platser och demensplatser samt att utreda behovet av platser i egen regi för finskspråkiga personer.

¹ Beläggningen inkluderar samtliga platser som utföraren erhåller ersättning för vilket innefattar platser inom äldreomsorgen, platser inom funktionshinderomsorgen samt platser sålda till andra kommuner.



Korttidsboende

Volymen inom korttidsboende har varit högre under oktober jämfört med föregående månad men är fortsatt i nivå med hur det sett under året och är i linje med tidigare prognos.



Insatser enligt LSS/SFB

För insatserna enligt LSS och SFB redovisas en avvikelse om -7,6 miljoner kronor per sista oktober. Jämfört med föregående månad är det en försämring med -3,2 miljoner kronor. Underskotten finns fortsatt primärt inom bostad med särskild service enligt LSS för vuxna där underskottet beror på ökade volymer och inom daglig verksamhet enligt LSS där underskottet beror på ökade volymer och högre personalkostnader inom verksamheten i egen regi. Underskottet inom boende enligt LSS uppgår till -14,0 miljoner kronor och inom daglig verksamhet är underskottet -5,8 miljoner kronor. De verksamheter med störst överskott avser boende enligt LSS för barn och unga samt personlig assistans.

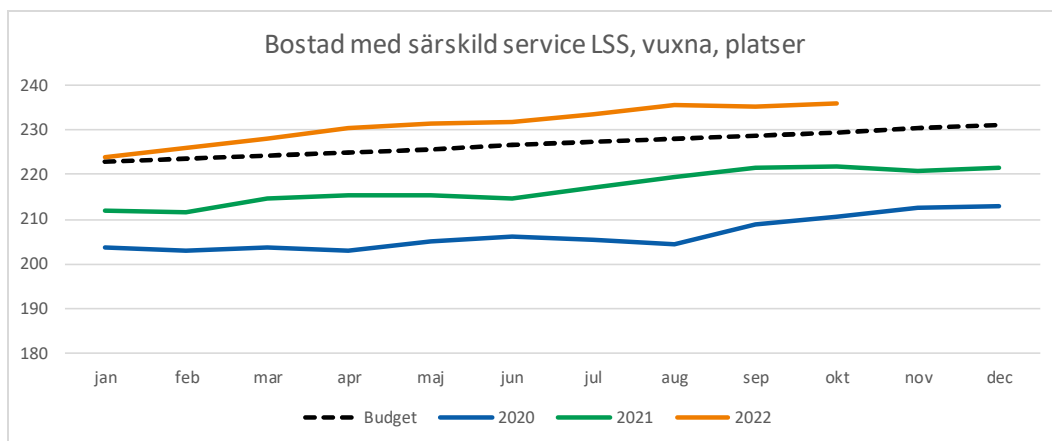
Nettokostnadsutveckling, tkr	jan - okt 2020	jan - okt 2021	jan - okt 2022
Insatser enligt LSS/SFB	371 844	391 339	401 719

På grund av hur resultaten för tidigare år har redovisats i den nya ekonomimodellen är det inte möjligt att göra en fullständig jämförelse med tidigare år. Enligt vad som finns redovisat i ekonomisystemet har kostnaderna för insatser enligt LSS/SFB ökat med 10,4 miljoner kronor. Bedömningen är dock att ökningen är högre eftersom kostnader för turbundna resor troligtvis ingår i resultatet för tidigare år trots att de borde redovisas under insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB). De ökningar som finns inom insatser enligt LSS/SFB beror fram för allt på ökade volymer inom bostad med särskild service enligt LSS för vuxna samt ökade personalkostnader.



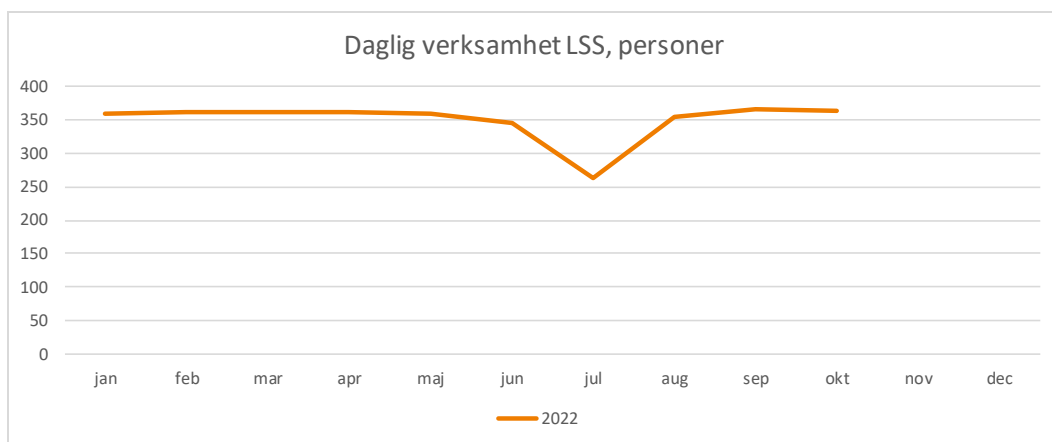
Boende enligt LSS, vuxna

Volymen för bostad med särskild service enligt LSS för vuxna har ökat jämfört med föregående månad vilket är i linje med prognosen från delårsrapporten. Att volymen ökar beror på det allmänna inflödet av personer med behov, men under året har också personer flyttat från barnboende enligt LSS samt HVB-hem till boenden för vuxna inom LSS.



Daglig verksamhet enligt LSS

Antalet personer inom daglig verksamhet enligt LSS ligger omkring samma nivå som föregående månad och volymutvecklingen är i linje med förväntningen i prognosen. En viss ökning under hösten är normalt utifrån att personer går ut skolan och börjar på daglig verksamhet enligt LSS.



Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)

Inom insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB) redovisas en avvikelse om -3,2 miljoner kronor. Jämfört med föregående månad är det en försämring med -2,4 miljoner kronor. De största underskotten avser fortsatt turbundna resor där avvikelsen uppgår till -5,6 miljoner kronor och boendestöd där underskottet uppgår till -1,3 miljoner kronor. De största överskotten finns inom särskilt boende för personer under 65 år och boende HVB där det sammantagna överskottet uppgår till 3,9 miljoner kronor.

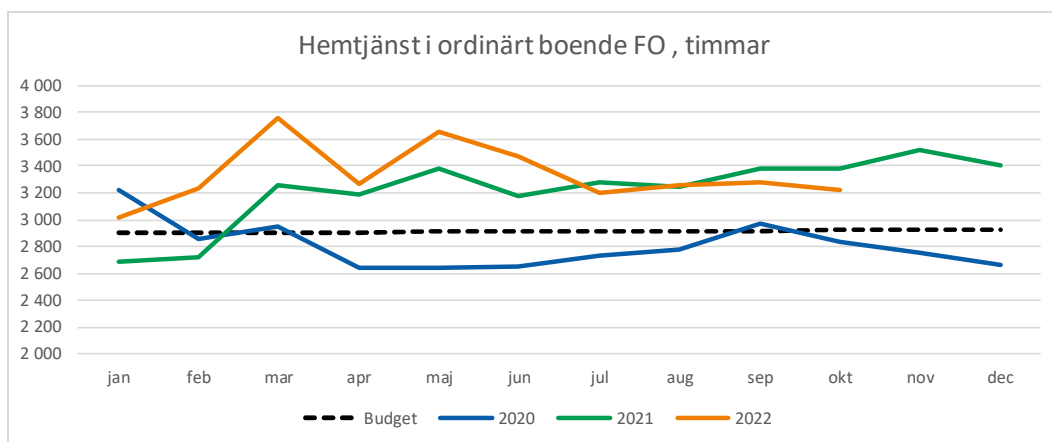
Nettokostnadsutveckling, tkr	jan - okt 2020	jan - okt 2021	jan - okt 2022
Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)	51 261	51 212	77 259



Enligt det redovisade resultatet har kostnaderna ökat med 26,0 miljoner kronor jämfört med föregående år. Precis som verksamhetsområdet för insatser enligt LSS/SFB ger detta inte en rättvisande bild med anledning av hur resultaten för tidigare år redovisas i den nya ekonomimodellen. Bedömningen är att den faktiska ökningen jämfört med föregående år är lägre.

Hemtjänst i ordinärt boende

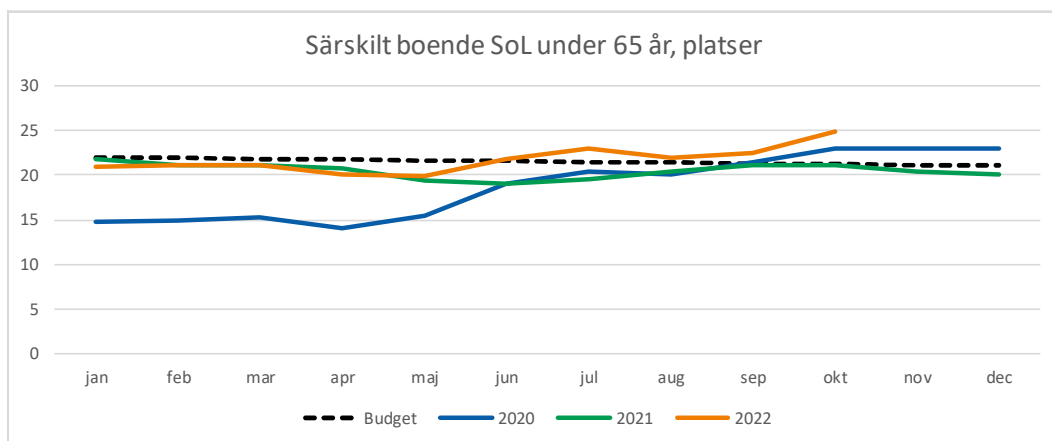
Volymen inom hemtjänst för personer inom funktionshinderomsorgen har varit förhållandevis stabil under de senaste månaderna. Jämfört med prognosen är volymen något lägre än vad som var förväntat enligt tidigare prognos. Denna insats är svår att förutse eftersom det rör sig om förhållandevis få personer och att oväntade händelser i enskilda människors liv snabbt kan förändra volymen.



Innefattar insatserna avlösning SoL, hemtjänst SoL, ledsagning SoL samt personligt utformat stöd SoL.

Särskilt boende

Volymen inom särskilt boende för personer under 65 år har ökat under oktober. Detta är i linje med den prognos som tidigare tagits fram.





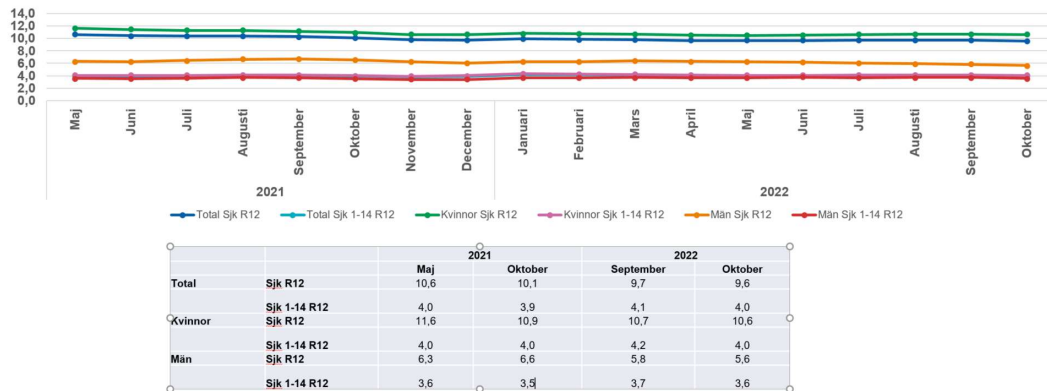
Investeringar

Investeringar, tkr	Helår 2022			Perioden jan - okt 2022		
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Investeringar särskilt boende	4 180	1 293	2 887	3 483	1 232	2 251
Investeringar ordinärt boende	500	361	139	417	111	306
Investeringar boende LSS	1 670	741	929	1 392	491	900
Övriga investeringar	850	0	850	708	0	708
Summa	7 200	2 395	4 805	6 000	1 835	4 165



Personal

Sjukfrånvaro Vård- och omsorgsnämnden R12 Total och korttid

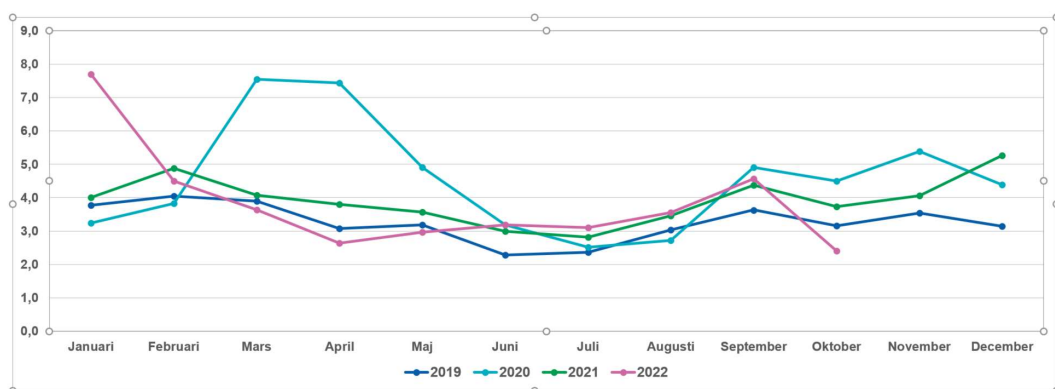


Den totala sjukfrånvaron R12 i oktober 2022 ligger på 9,6 procentenheter vilket är 0,5 procentenheter lägre jämfört med 2021. Den totala sjukfrånvaron har sänkts för både män och kvinnor jämfört med oktober föregående år men på korttidsfrånvaron är den oförändrad eller något högre.

Sett över en 18 månaders period har den totala sjukfrånvaron sjunkit med 1,0 procentenheter.

Den lägre sjukfrånvaron kan bero på att de tidigare topparna har berott på covid-19 och den ökade smittspridningen i samhället men också på att verksamheten arbetar strukturerat med uppföljning av sjukfrånvarorsaker. Det sker kontinuerligt arbete kring rehabilitering både i samband med korttidsfrånvaro och långtidssjukskrivning.

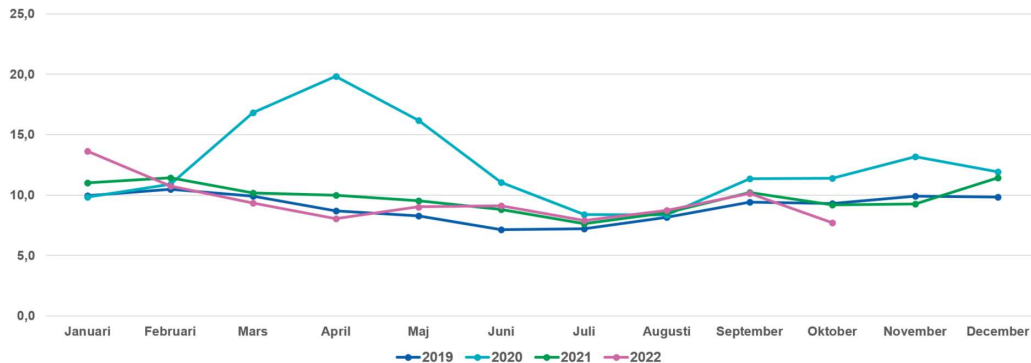
Sjukfrånvaro 1-14 dgr per månad Vård- och omsorgsnämnd



I början av året skedde ett stort utbrott av covid-19 vilket påverkade sjukfrånvaron i hög grad. Det har sedan planat ut under året. I september låg den på 4,6 och i oktober ligger den på 2,4 vilket är betydligt lägre jämfört med de tre tidigare åren.



Sjukfrånvaro per månad VON



Den totala sjukfrånvaron har under året planat ut från att ha legat högt i januari. Sjukfrånvaron har i princip haft samma mönster som tidigare år bortsett från 2020 som avvek rejält från trenden på grund av covid-19. I september låg den på 10,1 och i oktober ligger den på 7,7.

Sjukfrånvarostatistiken från oktober månad kan komma att justeras då en del rapportering släpar en månad.