

Månadsrapport per februari 2024

Vård- och omsorgsnämnd



Innehållsförteckning

| | |
|--|----------|
| Ekonomi | 3 |
| Drift per verksamhet | 3 |
| <i>Vård och omsorg om äldre</i> | 3 |
| Hemtjänst inom äldreomsorg | 4 |
| Särskilt boende inom äldreomsorg..... | 4 |
| Turbundna resor | 5 |
| <i>Insatser enligt LSS/SFB</i> | 5 |
| Bostad med särskild service enligt LSS, vuxna | 6 |
| Personlig assistans enligt LSS/SFB..... | 7 |
| <i>Insatser till personer med funktionsnedsättning</i> | 8 |
| Turbundna resor | 9 |

Ekonomi

Drift per verksamhet

| Verksamhet, tkr | Budget helår | Prognos helår | Avvikelse helår | Budget jan-feb | Utfall jan-feb | Avvikelse jan-feb | Utfall jan-feb 2023 |
|--|------------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|-------------------|---------------------|
| Vård och omsorg om äldre | 759 210 | - | - | 124 788 | 131 268 | -6 480 | 122 108 |
| Insatser enligt LSS/SFB | 549 895 | - | - | 89 021 | 88 219 | 803 | 79 481 |
| Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB) | 103 839 | - | - | 17 273 | 18 254 | -981 | 16 844 |
| Nämnd- & styrelseverksamhet | 1 521 | - | - | 253 | 187 | 67 | 213 |
| Individ & familjeomsorg | 10 810 | - | - | 1 782 | 1 726 | 56 | 1 813 |
| Övriga verksamheter | -558 | - | - | -93 | 35 | -128 | 2 |
| Årets resultat | 1 424 718 | - | - | 233 025 | 239 688 | -6 663 | 220 460 |

Vård- och omsorgsnämnden redovisar sammantaget ett underskott om -6,7 miljoner kronor. I dagsläget finns ingen bedömning över det förväntade helårsresultatet. Den första prognosen kommer tas fram i samband med den förstärka månadsrapporten i samband med bokslutet för april. Förvaltningen kommer även analysera kostnadsutvecklingen i mer detalj till den rapporten.

För 2024 förväntas nämnden erhålla en rad olika statsbidrag bland annat finns det två prestationsbaserade statsbidrag, minska andelen timvikarier och öka bemanningen av sjuksköterskor, där villkoren är uppfylla och som kommer bli tillgängliga under året. Det är i dagsläget inte känt exakt vilka belopp som är att vänta men bedömningen är att det kommer finnas medel som kommer kunna användas för att stärka upp nämndens resultat. En analys av bidragen och deras effekt på resultatet kommer att göras i samband med den förstärka månadsrapporten.

Vård och omsorg om äldre

Inom vård och omsorg om äldre redovisas ett underskott med -6,5 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse med -5,2 procent mot budget. Huvuddelen av underskottet finns inom verksamhetsområdena kopplat till hemtjänst där underskottet är -4,4 miljoner kronor vilket motsvarar -13,0 procent i avvikelse.

Jämfört med föregående år har nettokostnaden ökat 7,6 procent vilket motsvarar en ökning med 9,2 miljoner kronor. Av detta avser 6,8 miljoner kronor ökade kostnader för köp av verksamhet där de största förändringarna finns inom särskilt boende, hemtjänst och turbundna resor. Personalkostnaderna har ökat med 3,4 procent och lokalkostnaderna har ökat med 11,9 procent vilket motsvarar 2,8 miljoner kronor respektive 1,4 miljoner kronor.

| Nettokostnadsutveckling | jan-apr 2022 | jan-apr 2023 | jan-apr 2024 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Nettokostnad för vård och omsorg om äldre (tkr) | 123 459 | 122 108 | 131 268 |
| Procentuell förändring för vård och omsorg om äldre (%) | | -1,1% | 7,5% |

För äldreomsorgens budgeten avsatt för volymer redovisar nämnden ett överskott med 0,5 miljoner kronor vilket motsvarar 0,5 procent i avvikelse. De största avvikelserna för volymer avser särskilt boende med 1,5 miljoner kronor och turbundna resor med -0,7 miljoner kronor.

För äldreomsorgens egen regi redovisas ett underskott mot budget med -7,4 miljoner kronor. Av detta redovisas -4,4 miljoner kronor inom hemtjänst och -1,6 miljoner kronor inom särskilt boende.

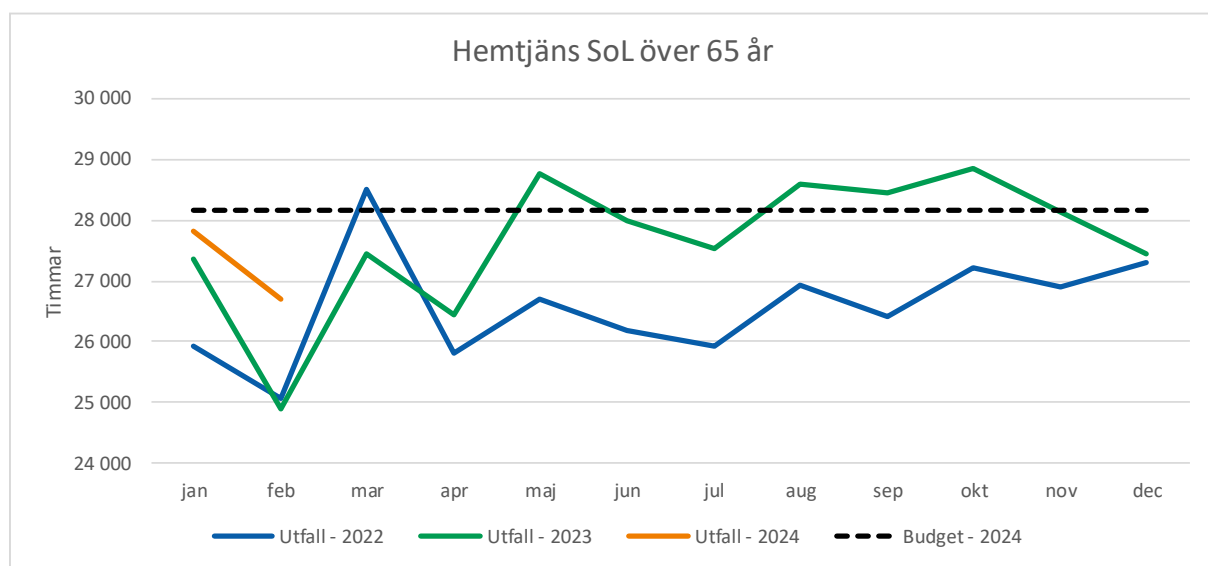
Hemtjänst inom äldreomsorg

För hemtjänst inom äldreomsorg redovisar nämnden ett underskott om -4,4 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse med -13,0 procent. Under perioden har nettokostnaderna ökat med 8,3 procent jämfört med föregående år vilket motsvarar 2,9 miljoner kronor samtidigt som volymen i antal utförda timmar har ökat med 4,3 procent.

| Nettokostnadsutveckling | jan-apr 2022 | jan-apr 2023 | jan-apr 2024 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Nettokostnad för hemtjänst inom äldreomsorg (tkr) | 34 468 | 35 066 | 37 975 |
| Procentuell förändring för hemtjänst inom äldreomsorg (%) | | 1,7% | 8,3% |

Att nettokostnaden ökar i större utsträckning än volymerna beror främst på löneökningar och på att ersättningen för hemtjänst har ökats.

När det gäller volymen ligger den högre än samma period föregående år, totalt har 2 250 fler timmar utförts under perioden. Sedan oktober, vilket var den månad med flest utförda timmar under 2023, har det skett en minskning av volymen. Det har varit en nedgång av personer med hemtjänst, framför allt har det varit ett något större utflöde. För att kunna dra slutsatser av vad detta betyder för volymutvecklingen framöver kommer förvaltningen analysera detta i samband med prognosarbetet. I förhållande till budgeterat antal timmar i snitt per månad är volymen lägre.



För verksamheten i egen regi inom äldreomsorgens hemtjänst redovisas ett underskott med -4,4 miljoner kronor. I dagsläget redovisas underskott inom samtliga enheter. Inom hemtjänsten pågår flera aktiviteter för att minska ner underskotten. Bland annat pågår ett projekt för att skifta fokus från att jaga intäkter till att istället fokusera på kostnadsbildningen. Målsättningen med detta är att kunna identifiera områden och arbetssätt som leder till minskade kostnader som kan implementeras inom hela hemtjänsten. Jämfört med föregående år har antalet utförda timmar minskat hos utföraren. Minskningen motsvarar 500 timmar och motsvarar en minskning med -1,8 procent. Bruttokostnaden har samtidigt ökat med 6,5 procent där i stort sett hela förändringen avser personalkostnader.

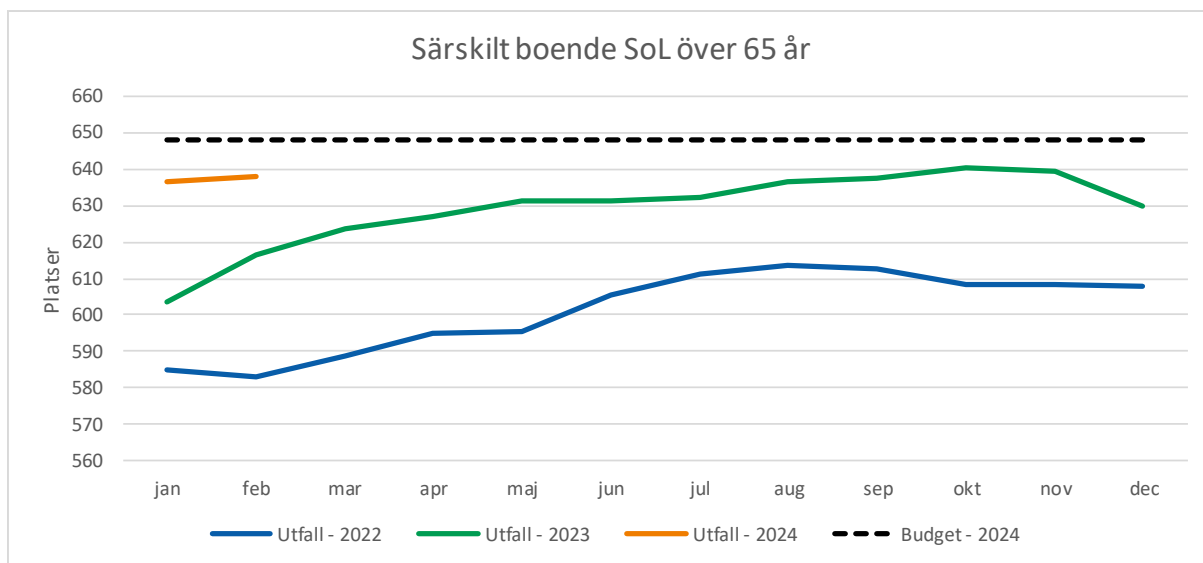
Särskilt boende inom äldreomsorg

För särskilt boende redovisar nämnden som helhet ett mindre överskott om 0,1 miljoner kronor. Under perioden har nettokostnaden ökat med 6,2 procent jämfört med föregående år vilket motsvarar 4,6 miljoner kronor. Antalet platser som varit belagda har ökat med 4,5 procent.

| Nettokostnadsutveckling | jan-apr 2022 | jan-apr 2023 | jan-apr 2024 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Nettokostnad för särskilt boende inom äldreomsorg (tkr) | 76 844 | 73 709 | 78 267 |
| Procentuell förändring särskilt boende inom äldreomsorg (%) | | -4,1% | 6,2% |

Det som bidrar till ökad nettokostnad utöver volymförändringen är bland annat löneökningar och höjd ersättning. Det faktum att det är ett extra dygn under 2024 i och med att det är ett skottår bidrar även till ökade kostnader för externa köp.

I februari var 638 platser belagda vilket är 22 platser fler än samma månad förra året. Den största delen av ökningen finns inom egen regi där volymen ökat med 15 platser jämfört med februari förra året. I förhållande till budgeterat antal platser är volymen lägre och kostnadsmissigt innebär det ett överskott mot volymbudgeten med 1,5 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse med 2,2 procent. Volymbudgeten är en snittbudget så nuvarande överskott innebär att det finns möjlighet att möta kommande volymökningar.



För verksamheten i egen regi inom särskilt boende för äldre redovisas ett underskott om -1,6 miljoner kronor och det är i dagsläget underskott på samtliga enheter utom en. Utföraren arbetar med schemaomställning där målsättningen är att nå en bemanning som motsvarar ett bemanningstal om 0,8 årsarbetare per plats. I dagsläget uppgår bemanningstalet till 0,83 årsarbetare per plats sett till hela utförarverksamheten men för verksamheterna inom Stortorp uppgår bemanningstalet till 0,88 årsarbetare per plats. Under perioden har utföraren haft en beläggning på 99,3 procent vilket är i linje med förväntningarna. Jämfört med föregående år har antalet belagda platser ökat med 4,8 procent.

Bruttokostnaderna för egen regi har under perioden ökat med 3,7 procent vilket motsvarar 2,2 miljoner kronor. Personalkostnaderna har endast ökat med 0,5 procent vilket med tanke på volymökning och löneökningar indikerar att utföraren gjort effektiviseringar. Den största förändringen i kostnaderna hos utföraren avser lokaler där kostnaderna ökat med 11,8 procent vilket avser hyresökningar, denna förändring motsvarar 1,1 miljoner kronor i ökade kostnader för perioden.

Turbundna resor, äldreomsorg

För turbundna resor inom äldreomsorgen redovisar nämnden ett underskott om -0,7 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse med -31,7 procent mot budget. Förändringen av nettokostnaden mellan åren går inte att fastställa på grund av redovisningstekniska skäl men uppskattas ligga mellan 40–45 procent. Volymförändringen i antal resor visar på en ökning med 49,4 procent vilket motsvarar en ökning med 996 resor jämfört med samma period föregående år. En bidragande orsak till volymökningen är ökningen i antal tillfällen inom dagverksamhet där volymen ökat med 33 procent jämfört med föregående år. I övrigt kan nämnas att från och med 1 februari 2024 har en prisökning med 4,7 procent skett avseende turbundna resor.

Insatser enligt LSS/SFB

För insatserna enligt LSS och SFB redovisar nämnden ett överskott om 0,8 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse med 0,9 procent mot budget. De största avvikelserna finns inom verksamhetsområdena för bostad med särskild service enligt LSS och för personlig assistans som redovisar överskott med 0,6 miljoner kronor respektive 1,1 miljoner kronor. För boende enligt LSS motsvarar det en avvikelse med 1,1 procent mot budget och för personlig assistans motsvarar avvikelserna 8,8 procent av budget. De verksamheter med störst underskott avser daglig verksamhet enligt LSS, kontaktpersoner enligt LSS samt korttidsvistelse utanför hemmet som tillsammans redovisar ett underskott om -0,8 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse med -4,3 procent mot budget.

Jämfört med föregående år har den redovisade nettokostnaden ökat med 11,0 procent vilket motsvarar en ökning med 8,7 miljoner kronor. Här bör nämnas att detta inte bedöms ge en rättvisande bild på grund av peri-

odiseringsfel under tidigare år, se avsnittet *bostad med särskild service enligt LSS* för mer information. Av den redovisade kostnadsökningen avser 7,6 miljoner kronor ökade kostnader för köp av verksamhet där de största förändringarna finns inom bostad med särskild service enligt LSS och daglig verksamhet enligt LSS. Personalkostnaderna har ökat med 4,4 procent vilket motsvarar en ökning med 2,3 miljoner kronor.

| Nettokostnadsutveckling | jan-apr 2022 | jan-apr 2023 | jan-apr 2024 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Nettokostnad för insatser enligt LSS/SFB (tkr) | 79 065 | 79 481 | 88 219 |
| Procentuell förändring för insatser enligt LSS/SFB (%) | | 0,5% | 11,0% |

För budgeten avsatt för volymer redovisar nämnden ett överskott med 3,3 miljoner kronor vilket motsvarar 4,2 procent i avvikelse. Överskotten finns inom boende enligt LSS med en avvikelse på 1,5 miljoner kronor och inom personlig assistans med en avvikelse på 2,1 miljoner kronor.

För egen regi inom verksamhetsområdet för LSS och SFB redovisas ett underskott om -2,5 miljoner kronor. Utföraren redovisar underskott inom samtliga områden men de största underskotten finns inom personlig assistans med en avvikelse på -1,0 miljoner kronor och inom bostad med särskild service enligt LSS med en avvikelse på -0,9 miljoner kronor.

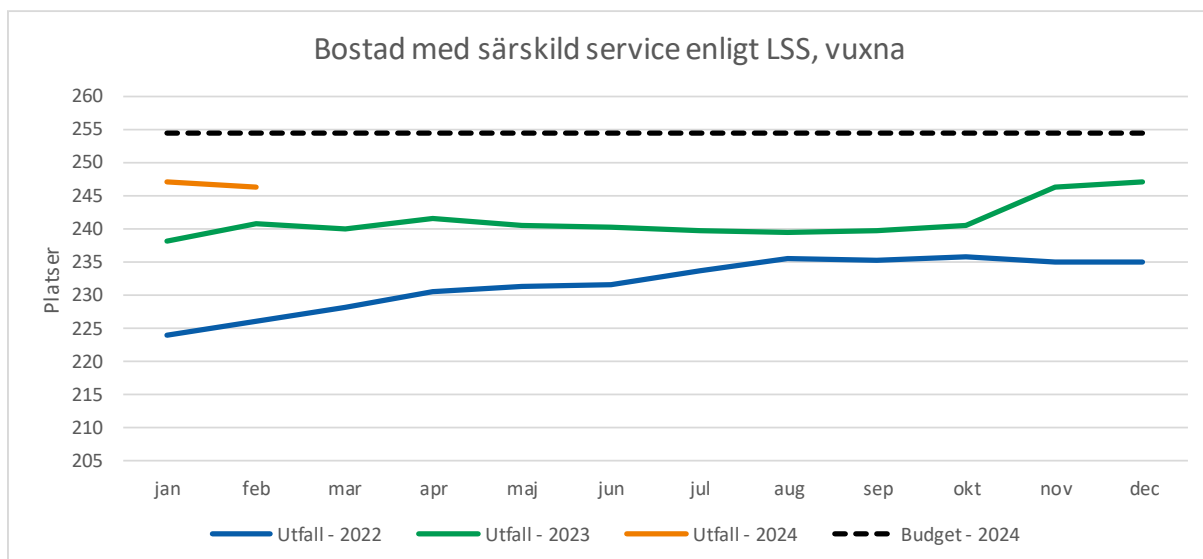
Bostad med särskild service enligt LSS, vuxna

För bostad med särskild service enligt LSS för vuxna redovisar nämnden ett överskott om 0,5 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse med 1,1 procent. Under perioden har de redovisade nettokostnaderna ökat med 15,8 procent vilket motsvarar 7,1 miljoner kronor. Antalet platser som varit belagda har ökat med 3,0 procent.

| Nettokostnadsutveckling | jan-apr 2022 | jan-apr 2023 | jan-apr 2024 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Nettokostnad för insatser enligt LSS/SFB (tkr) | 43 537 | 45 334 | 52 494 |
| Procentuell förändring för insatser enligt LSS/SFB (%) | | 4,1% | 15,8% |

Skillnaden i nettokostnadsutvecklingen och volymutvecklingen syns framför allt inom köp av verksamhet där de redovisade kostnaderna ökat med 5,1 miljoner kronor, en ökning motsvarande 35 procent. Här är bedömningen för närvarande att skillnaden beror på redovisningsfel i årsbokslutet 2022 som gjort att kostnaden för 2023 blev omkring 4 miljoner kronor för låg. Förvaltningen ser löpande över rutiner för att säkra upp en rättvisande redovisning. Tas hänsyn till redovisningsfelet bedöms den faktiska ökningen av kostnaderna mellan 2023 och 2024 för köp av verksamhet uppgå till cirka 6 procent. Här är det prisökningar utifrån avtal och förändrade behov som påverkat kostnadsutvecklingen. Om hänsyn tas till den felaktiga redovisningen bedöms den totala nettokostnadsförändringen för verksamhetsområdet uppgå till knappt 7 procent. Här bidrar, förutom prisökningar för köp av verksamhet, även ökade personalkostnader till förändringen.

När det gäller volymen var 241 platser belagda under februari vilket är en ökning med 5 platser jämfört med samma månad förra året. Ökningen har skett inom egen regi där beläggningen ökat med 6 platser. För externa placeringar är det en minskning med -1 plats. Att volymökningen sker inom egen regi ligger i linje med strategin att tillgodose behoven på hemmaplan och har möjliggjorts genom att utföraren kunnat öka upp kapaciteten genom ett nytt boende under 2023. I förhållande till budgeterat antal platser är volymen lägre och kostnads- mässigt innebär det ett överskott mot volymbudgeten med 1,5 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse med 3,1 procent. Volymbudgeten är en snittbudget så nuvarande överskott innebär att det finns möjlighet att möta kommande volymökningar.



För verksamheten i egen regi avseende insatser enligt LSS och SFB redovisas ett underskott om -0,9 miljoner kronor och under perioden har 98,1 procent av platserna inom egen regi varit belagda. De flesta av enheterna har mindre avvikelser, både positiva och negativa, och bedöms i dagsläget klara budget. Det finns några enheter som har större avvikelser som i stort sett utgör hela underskottet. Här handlar det bland annat om arbetsmiljörelaterade kostnader som uppstått och minskad volym på en enhet som påverkar utförarens intäkter. Förvaltningen kommer analysera de enheter med större underskott ytterligare till den förstärkta månadsrapporten. Bruttokostnaden för utföraren har under perioden ökat med 5,1 procent vilket motsvarar en 1,6 miljoner kronor. Personalkostnaderna har ökat med 4,3 procent vilket är lägre än volymökningen inom egen regi som uppgår till 5,3 procent. Det indikerar att utföraren kunnat effektivisera verksamheten och hålla nere personalkostnaderna per plats trots löneökningar. I procent avser den största förändringen lokalkostnader som ökat med 14,0 procent. Detta avser hyresökningar och motsvarar totalt 0,5 miljoner kronor.

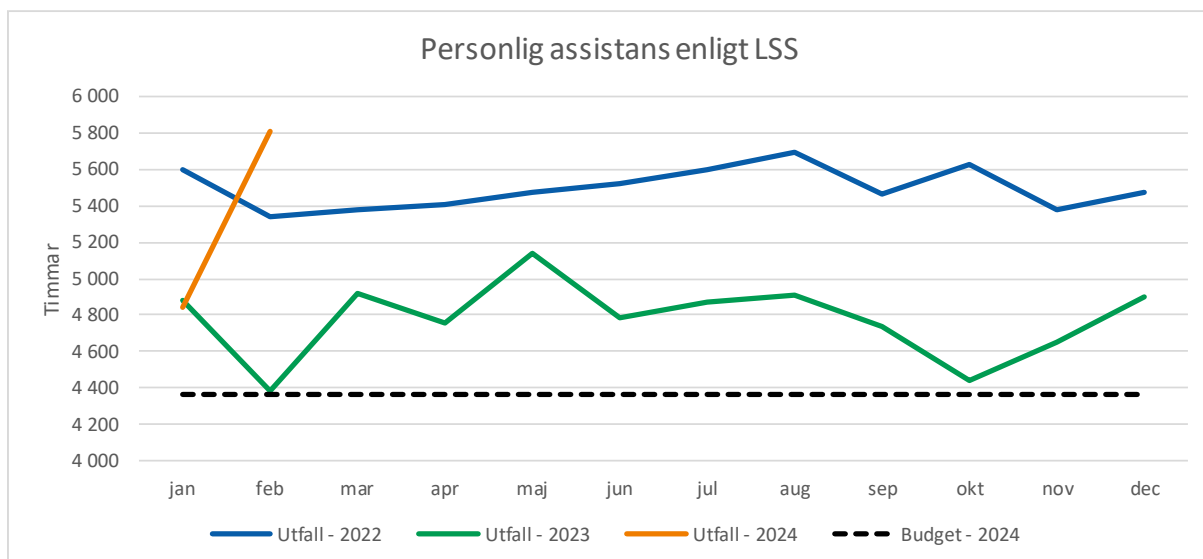
Personlig assistans enligt LSS/SFB

För personlig assistans enligt LSS/SFB redovisar nämnden ett överskott om 1,1 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse med 8,8 procent. Under perioden har nettokostnaden minskat med -9,9 procent jämfört med föregående år vilket motsvarar -1,3 miljoner kronor. Volymen avseende antal timmar inom personlig assistans enligt LSS har under perioden ökat med 15,0 procent medan antal personer som kommunen betalar de 20 första timmarna för till Försäkringskassan i snitt ligger oförändrad jämfört med föregående år.

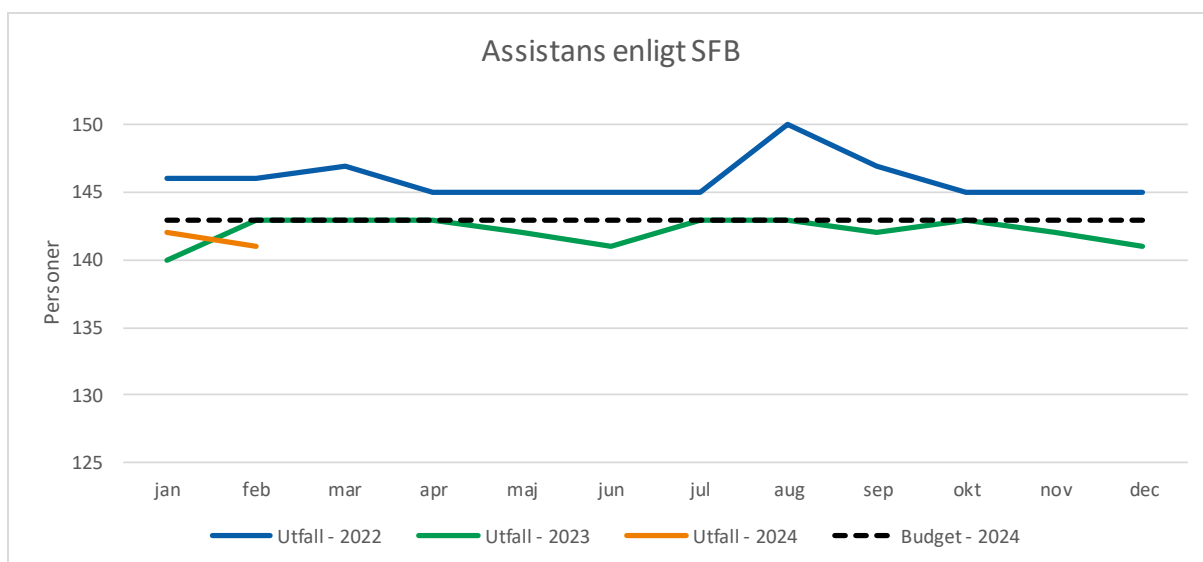
| Nettokostnadsutveckling | jan-apr 2022 | jan-apr 2023 | jan-apr 2024 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Nettokostnad för personlig assistans enligt LSS/SFB (tkr) | 12 517 | 12 887 | 11 613 |
| Procentuell förändring för personlig assistans enligt LSS/SFB (%) | | 3,0% | -9,9% |

Den primära orsaken till att nettokostnaden är lägre trots en högre volym är att nämnden erhållit 2,6 miljoner kronor i bidrag från Migrationsverket vilka inkommit under perioden. Ansökan om medlen avser kostnader för tidigare år men eftersom förvaltningen inte kan veta om medlen kommer tilldelas förrän beslut fattas redovisas intäkten först när medlen inkommer. Utan dessa bidrag skulle nämnden redovisat ett underskott om -1,5 miljoner kronor för personlig assistans.

När det gäller volymutvecklingen inom personlig assistans enligt LSS ligger den högre än föregående år. Totalt har 1 389 fler timmar utförts under perioden. Volymen överstiger även den genomsnittliga årsbudgeten vilket till del beror på att nämndens rambudget för 2024 minskades avseende lagförändringar kring stärkt rätt till personlig assistans med motsvarande 550 timmar i månaden trots att ingen egentlig effekt syns i volymutfallen. Det har även varit ökade volymer under perioden men det finns beslut som i dagsläget förväntas gå över till Försäkringskassan och där kommunen i så fall får retroaktiv kompensation från Försäkringskassan. För att dra slutsatser av vad detta betyder för volymutvecklingen framöver kommer förvaltningen analysera detta i samband med prognosarbetet.



När det gäller antal personer som kommunen betalar betalar de 20 första timmarna för till Försäkringskassan är den genomsnittliga volymen oförändrad med jämfört med föregående år. I förhållande till budget ligger utfallet under budgeterad nivå.



För verksamheten i egen regi inom personlig assistans redovisas ett underskott om -1,0 miljoner kronor. Utföraren har svårt att få en ekonomi i balans utifrån den ersättning som betalas ut från Försäkringskassan. Förvaltningen arbetar med att se över hur detta underskott ska hanteras. Jämfört med föregående år har antalet timmar minskat med -8,1 procent samtidigt som bruttokostnaden har ökat med 2,1 procent vilket avser personalkostnader.

Insatser till personer med funktionsnedsättning

Inom verksamhetsområdet för insatser till personer med funktionsnedsättning redovisar nämnden ett underskott om -1,0 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse med -5,7 procent. Huvuddelen av avvikelsen finns inom verksamheterna för hemtjänst, särskilt boende, boendestöd och turbundna resor som redovisar underskott med knappt 0,3 miljoner kronor vardera.

Jämfört med föregående år har nettokostnaden ökat med 8,4 procent vilket motsvarar 1,4 miljoner kronor. Av detta avser den största förändringen köp av verksamhet som ökat med 1,1 miljoner kronor där kostnaderna för särskilt boende och turbundna resor ökat med 0,6 miljoner kronor respektive 1,0 miljoner kronor medan korttidsboende minskat med 0,6 miljoner kronor.

| Nettokostnadsutveckling | jan-apr 2022 | jan-apr 2023 | jan-apr 2024 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Nettokostnad för insatser enligt LSS/SFB (tkr) | 10 928 | 16 844 | 18 254 |
| Procentuell förändring för insatser enligt LSS/SFB (%) | | 54,1% | 8,4% |

För budgeten avsatt för volymer avseende insatser till personer med funktionsnedsättning redovisas ett underskott om -0,2 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 1,5 procent.

När det gäller egen regi redovisas ett underskott om -0,8 miljoner kronor kopplat till verksamhetsområdet. Här är det framför allt inom hemtjänst och särskilt boende som underskotten finns vilket hänger ihop med vad som redovisats under äldreomsorgen.

Turbundna resor, funktionsstöd

För turbundna resor till personer inom funktionshinderområdet redovisar nämnden ett underskott om -0,3 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse med -5,0 procent mot budget. Förändringen av nettokostnaden mellan åren går inte att fastställa på grund av redovisningstekniska skäl men uppskattas ligga mellan 5–8 procent. Volymförändringen i antal resor visar på en ökning med 11,8 procent vilket motsvarar en ökning med 1 253 resor jämfört med samma period föregående år. Från och med 1 februari 2024 har en prisökning med 4,7 procent skett avseende turbundna resor.