



Datum
2023-11-13

Diarienummer

Handläggare
Michael Johansson, controller
Elisabeth Söderbäck, HR-chef

Ekonomisk månadsrapport för vård- och omsorgsnämnden januari – oktober 2023

Innehållsförteckning

| | |
|--|----|
| Sammanfattning | 2 |
| Drift | 3 |
| Vård och omsorg om äldre | 3 |
| Insatser enligt LSS/SFB..... | 7 |
| Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB) | 8 |
| Investeringar | 9 |
| Personal..... | 10 |

Bilagor

1. Volymer per den 31 oktober 2023

Sammanfattning

Vård- och omsorgsnämnden redovisar sammantaget ett underskott om -2,3 miljoner kronor per den sista oktober. Jämfört med föregående månad är det en förbättring med 32,6 miljoner kronor. Förklaringen till förändringen är att kommunstyrelsen den 27 oktober beslutat om en budgetförstärkning till vård- och omsorgsnämnden med 43,7 miljoner kronor avseende generella statsbidrag.

I dagsläget kvarstår den prognos som lämnades i delårsrapporten per augusti vilket innebär att nämnden förväntas ha ett underskott om -2,0 miljoner kronor vid årets slut.

Inom vård och omsorg om äldre redovisas ett underskott om -1,9 miljoner kronor. Jämfört med föregående månad är det en förbättring med 19,8 miljoner kronor där budgetförstärkningen bidragit med 20,8 miljoner kronor.

För insatserna enligt LSS och SFB redovisar nämnden ett underskott om -1,0 miljoner kronor. Jämfört med föregående månad är det en förbättring med 8,5 miljoner kronor där budgetförstärkningen bidragit med 10,9 miljoner kronor.

För insatser till personer med funktionsnedsättning, exklusive LSS och SFB, redovisar nämnden ett underskott om -0,8 miljoner kronor. Jämfört med föregående månad är det en förbättring med 3,8 miljoner kronor där budgetförstärkningen bidragit med 4,7 miljoner kronor.



Drift¹

| Verksamhet, tkr | Budget helår | Prognos helår | Avvikelse helår | Budget jan-okt | Utfall jan-okt | Avvikelse jan-okt | Utfall jan-okt 2022 |
|--|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| Vård och omsorg om äldre | 764 009 | 763 475 | 534 | 638 124 | 640 060 | -1 935 | 595 394 |
| Insatser enligt LSS/SFB | 520 385 | 520 992 | -607 | 433 846 | 434 829 | -983 | 401 719 |
| Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB) | 103 497 | 105 699 | -2 202 | 86 046 | 86 799 | -753 | 77 259 |
| Färdtjänst/riksfärdtjänst | 1 054 | 686 | 368 | 1 028 | 653 | 375 | 1 103 |
| Nämnd- & styrelseverksamhet | 1 521 | 1 521 | 0 | 1 267 | 1 015 | 253 | 436 |
| Individ & familjeomsorg | 11 645 | 11 717 | -71 | 9 654 | 8 905 | 749 | 9 011 |
| Övriga verksamheter | 12 | 12 | 0 | 10 | 9 | 1 | 0 |
| Summa | 1 402 123 | 1 404 101 | -1 978 | 1 169 975 | 1 172 270 | -2 295 | 1 084 923 |

Vård- och omsorgsnämnden redovisar sammantaget ett underskott om -2,3 miljoner kronor per den sista oktober. Jämfört med föregående månad är det en förbättring med 32,6 miljoner kronor. Förklaringen till förändringen är att kommunstyrelsen den 27 oktober beslutat om en budgetförstärkning till vård- och omsorgsnämnden med 43,7 miljoner kronor avseende generella statsbidrag. Av detta har 36,4 miljoner kronor lagts in i budgeten per oktober och resterande 7,3 miljoner kronor är jämnt fördelat i budgeten för november och december. Av det totala tillskottet har 11,3 miljoner kronor avsatts till kostnader i verksamheten och resterande 32,3 miljoner kronor har budgeterats övergripande för att täcka underskott.

I dagsläget kvarstår den prognos som lämnades i delårsrapporten per augusti vilket innebär att nämnden förväntas ha ett underskott om -2,0 miljoner kronor vid årets slut.

Vård och omsorg om äldre

Inom vård och omsorg om äldre redovisas ett underskott om -1,9 miljoner kronor. Jämfört med föregående månad är det en förbättring med 19,8 miljoner kronor där budgetförstärkningen bidragit med 20,8 miljoner kronor.

Jämfört med föregående år har nettokostnaderna ökat med 7,5 procent där de största förändringarna avser köp av verksamhet som ökat med 26,0 miljoner kronor motsvarande 12,6 procent och personal som ökat med 15,7 miljoner kronor motsvarande 3,8 procent.

| Nettokostnadsutveckling, tkr | jan-okt 2021 | jan-okt 2022 | jan-okt 2023 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Vård och omsorg om äldre | 572 107 | 595 394 | 640 060 |
| Förändring i procent | | 4,1% | 7,5% |

Inom verksamhetsområdet finns det största underskotten inom hemtjänst där avvikelsen mot budget är -1,9 miljoner kronor. För verksamheten i egen regi redovisas ett underskott om -18,9 miljoner kronor vilket till störst del avser personalkostnader.

I dagsläget är bedömningen är att den prognos som lämnades i delårsrapporten per augusti kvarstår.

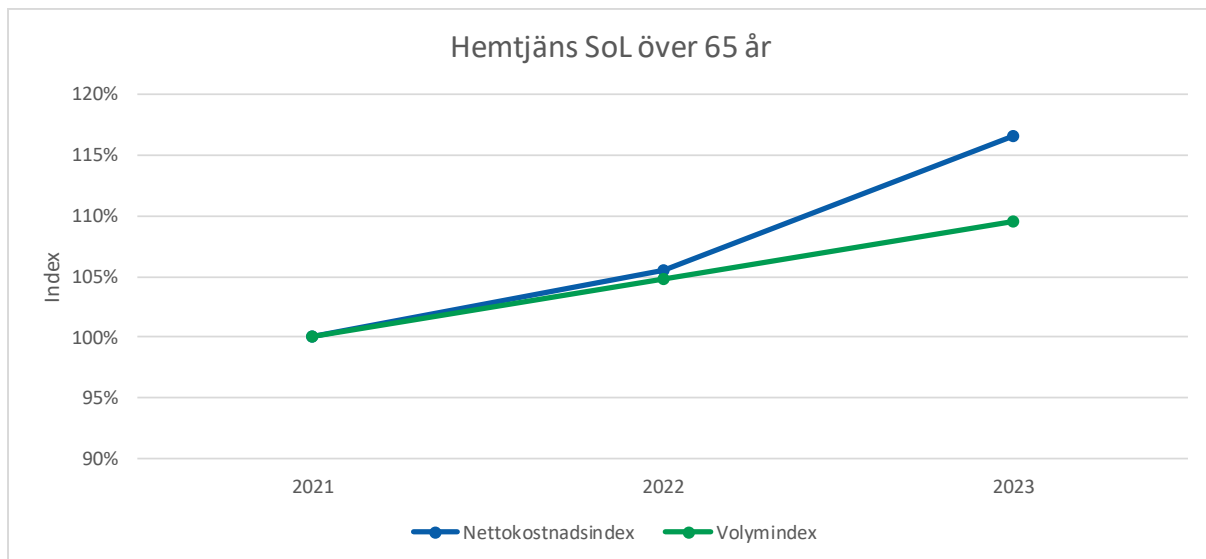
Hemtjänst

För hemtjänsten redovisar nämnden ett underskott om -1,9 miljoner kronor vilket är en förbättring med 6,7 miljoner kronor jämfört med september. Här har budgetförstärkningen förbättrat resultatet med 8,7 miljoner kronor i oktober.

¹ De kostnader som redovisas under individ- och familjeomsorg samt under övriga verksamheter avser den del av kostnaden för socialförvaltningens övergripande ledning och stab som gäller socialnämndens verksamheter.

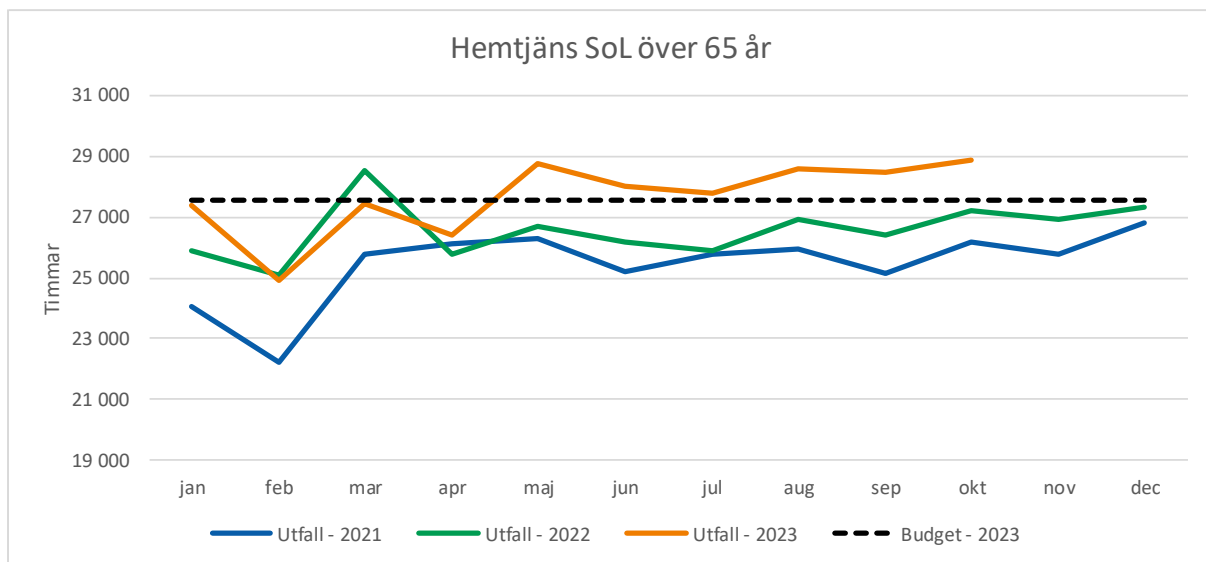


Under perioden har nettokostnaderna ökat med 10,6 procent jämfört med föregående år medan volymerna har ökat 4,5 procent.



Analysen som lämnades i delårsrapporten kvarstår och förklaringarna till att kostnaderna ökar mer än volymerna är ökat personalomkostnadstillägg, ökad ersättning samt pris- och löneökningar.

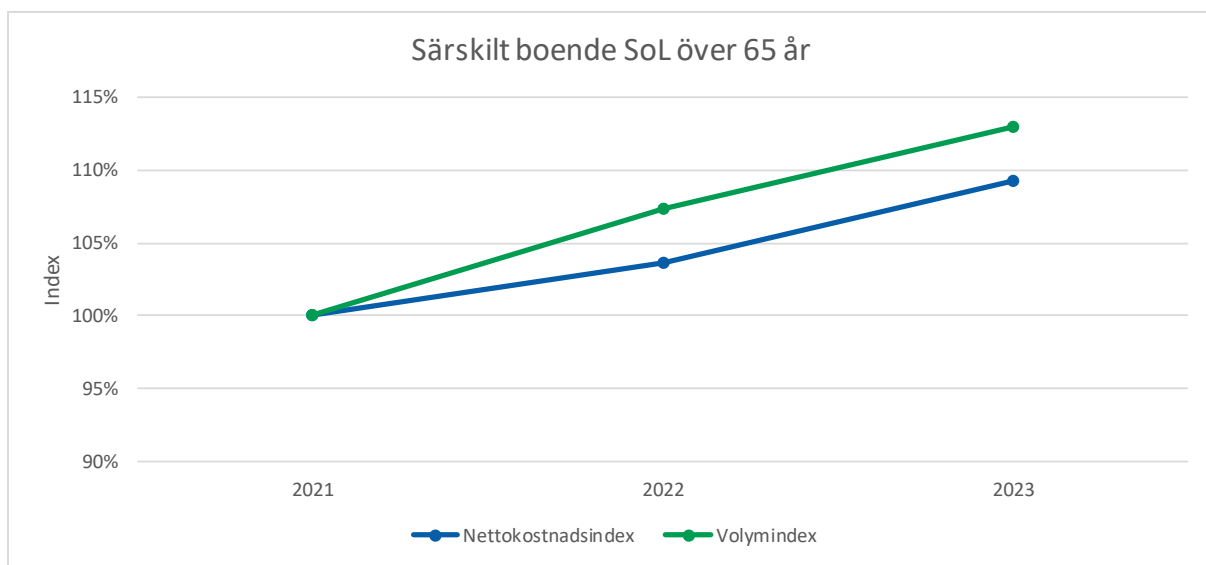
Volymen är fortsatt förhållandevis stabil men trenden visar på en viss uppgång över tid. Under perioden har volymen i genomsnitt uppgått till 27 652 timmar. Volymen förväntas ligga omkring nuvarande nivå resten av året.



Prognosen är oförändrad från delårsrapporten per augusti och nämndens förväntas ha ett resultat i linje med budget.

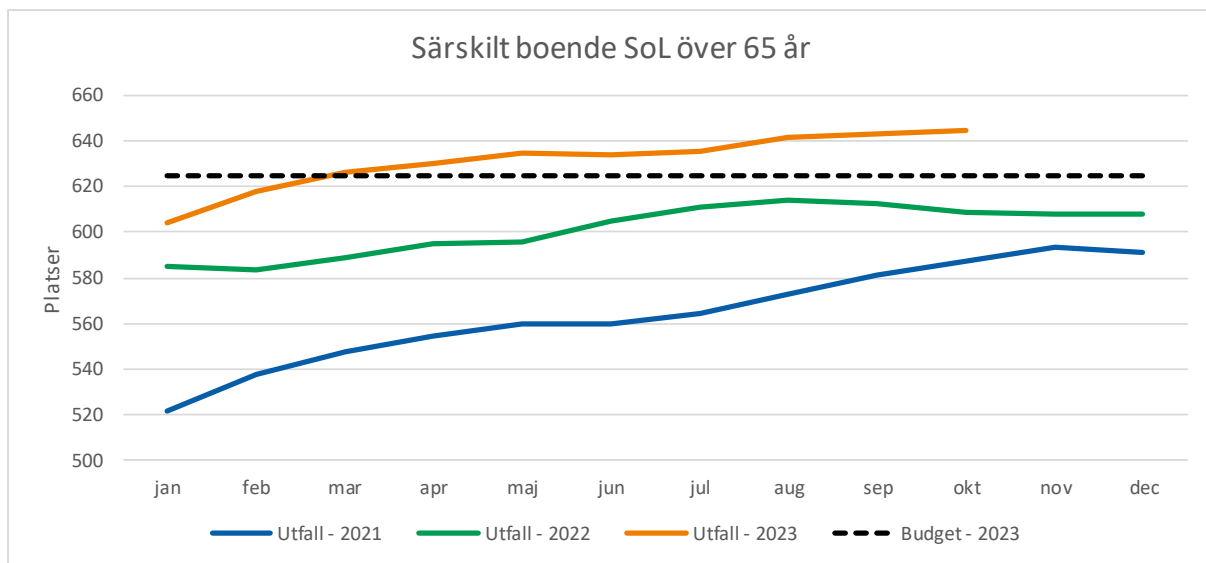
Särskilt boende

Inom särskilt boende redovisas ett överskott om 0,8 miljoner kronor vilket är en förbättring med 9,0 miljoner kronor jämfört med september. Här har budgetförstärkningen bidragit till förändringen med 7,1 miljoner kronor. Jämfört med föregående år har nettokostnaderna ökat med 5,3 procent och volymerna har ökat med 5,2 procent.

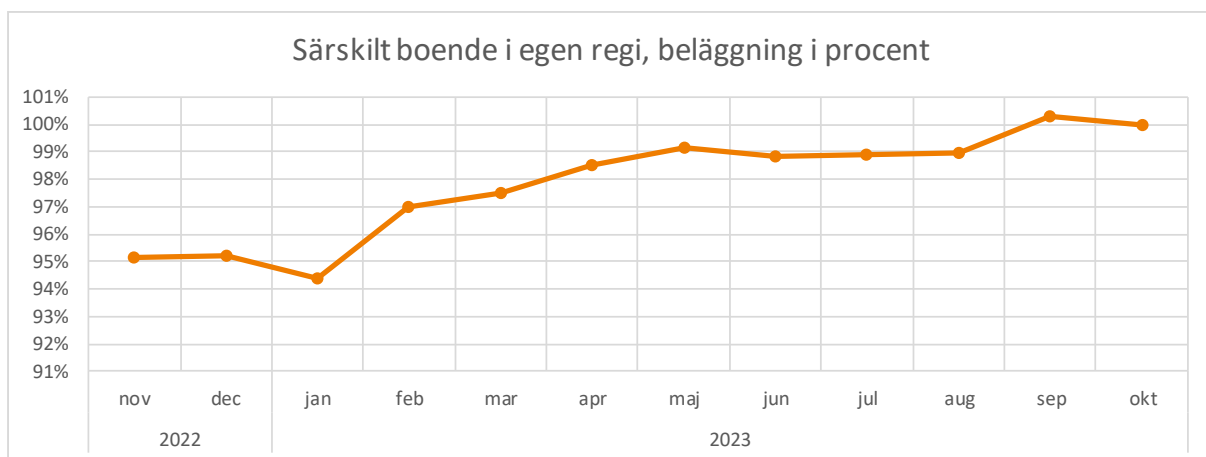


Analysen av nettokostnads- och volymutvecklingen som lämnades i delårsrapporten per augusti kvarstår.

Under oktober har volymen inom särskilt boende uppgått till 645 platser vilket är en ökning med 2 platser jämfört med föregående månad. I delårsrapporten var förväntningen att volymen skulle vara 635 platser vid årets slut. Att volymen fortsatt öka gör att bedömningen nu är att det kommer vara omkring 645 platser vid årets slut.



Inom utförarverksamheten i egen regi uppgick beläggningen till 100 procent under oktober. För hela perioden har beläggningen varit 98,3 procent vilket är högre än föregående år när beläggningen för perioden uppgick till 97,3 procent.

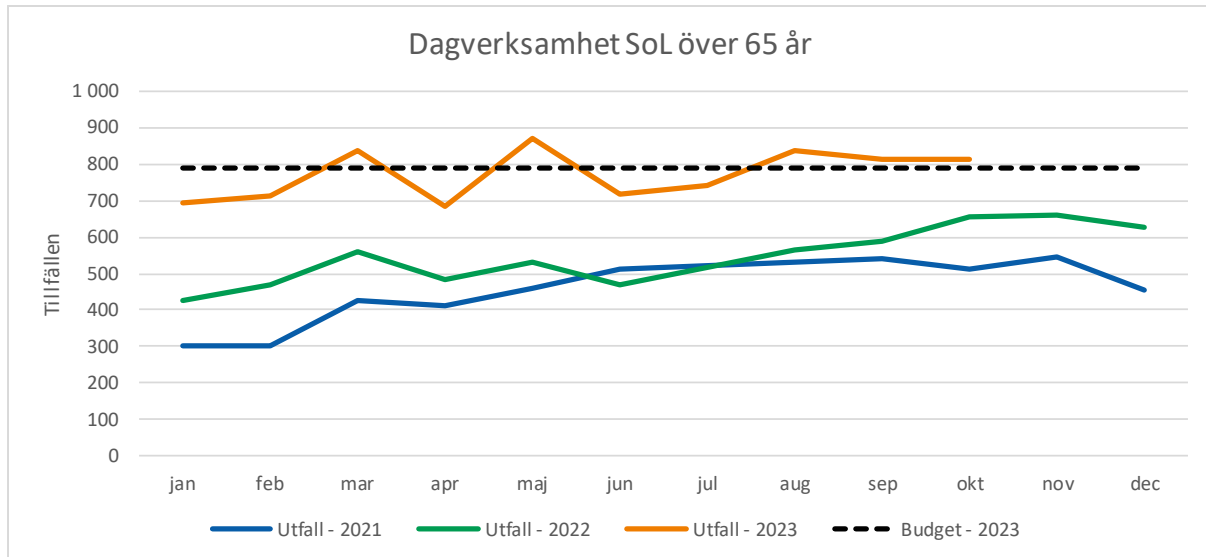


Den prognos som lämnades i delårsrapporten visade på ett resultat i linje med budget. Förvaltningen gör i dagsläget ingen ny bedömning men det finns en viss osäkerhet utifrån de ökade volymerna.

Dagverksamhet

Inom dagverksamheten redovisar nämnden ett överskott om 0,2 miljoner kronor vilket är en förbättring med 2,9 miljoner kronor jämfört med föregående månad. Här har budgetförstärkningen bidragit med 3,2 miljoner kronor.

Under månaden har det inte varit någon större förändring i volymen jämfört med hur det sett ut under året. Den volymprognos som lämnades i delårsrapporten kvarstår i stort sett, kan komma att bli något högre volym.



Den prognos som lämnades i delårsrapporten kvarstår men det finns möjlighet att utfallet blir bättre än väntat.

Turbundna resor

Inom äldreomsorgen redovisas en negativ avvikelse mot budget med -0,5 miljoner kronor avseende turbundna resor. Jämfört med föregående månad är det en förbättring med 1,2 miljoner kronor där budgetförstärkningen har bidragit med 1,4 miljoner kronor. Utfallet bedöms vara i linje med prognosen i delårsrapporten per augusti.



Insatser enligt LSS/SFB

För insatserna enligt LSS och SFB redovisar nämnden ett underskott om -1,0 miljoner kronor. Jämfört med föregående månad är det en förbättring med 8,5 miljoner kronor där budgetförstärkningen bidragit med 10,9 miljoner kronor.

I jämförelse med föregående år har nettokostnaden ökat med 8,2 procent där den största förändringen avser personalkostnader som ökat med 31,8 miljoner kronor vilket motsvarar en ökning med 13,2 procent.

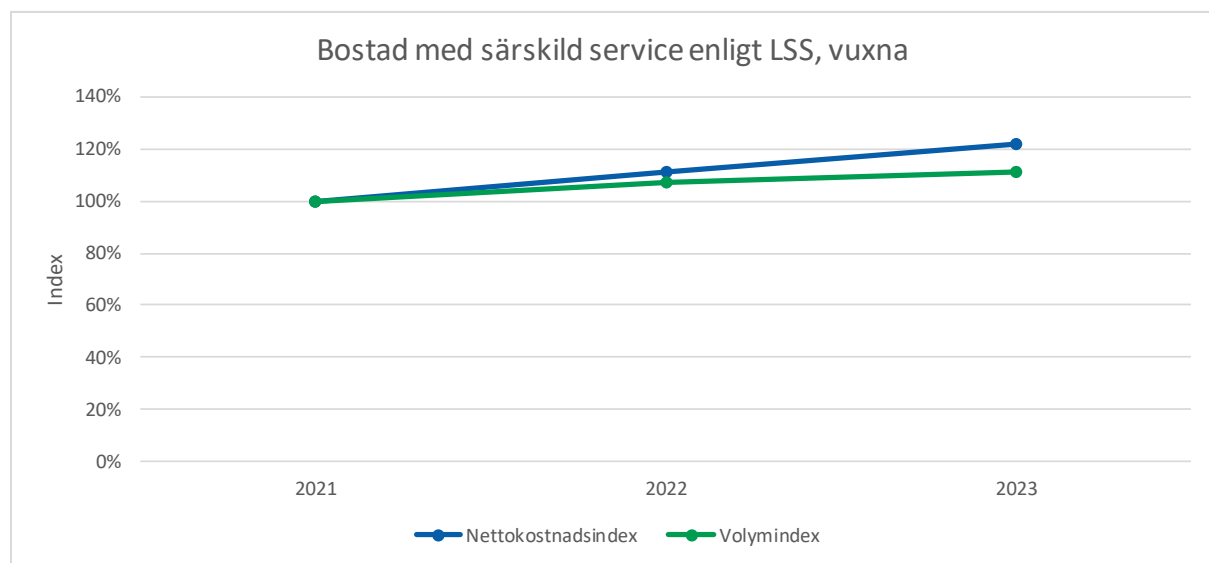
| Nettokostnadsutveckling, tkr | jan-okt 2021 | jan-okt 2022 | jan-okt 2023 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Insatser enligt LSS/SFB | 391 339 | 401 719 | 434 829 |
| Förändring i procent | | 2,7% | 8,2% |

Underskottet inom verksamhetsområdet finns primärt inom personlig assistans som redovisar ett underskott om -5,3 miljoner kronor. Det största överskottet inom området avser boende enligt LSS för barn och unga där avvikelserna mot budget uppgår till 4,3 miljoner kronor. För verksamheten i egen regi redovisas ett underskott om -8,3 miljoner kronor där det största underskottet avser personalkostnader.

I dagsläget är bedömningen att den prognos som lämnades i delårsrapporten per augusti kvarstår.

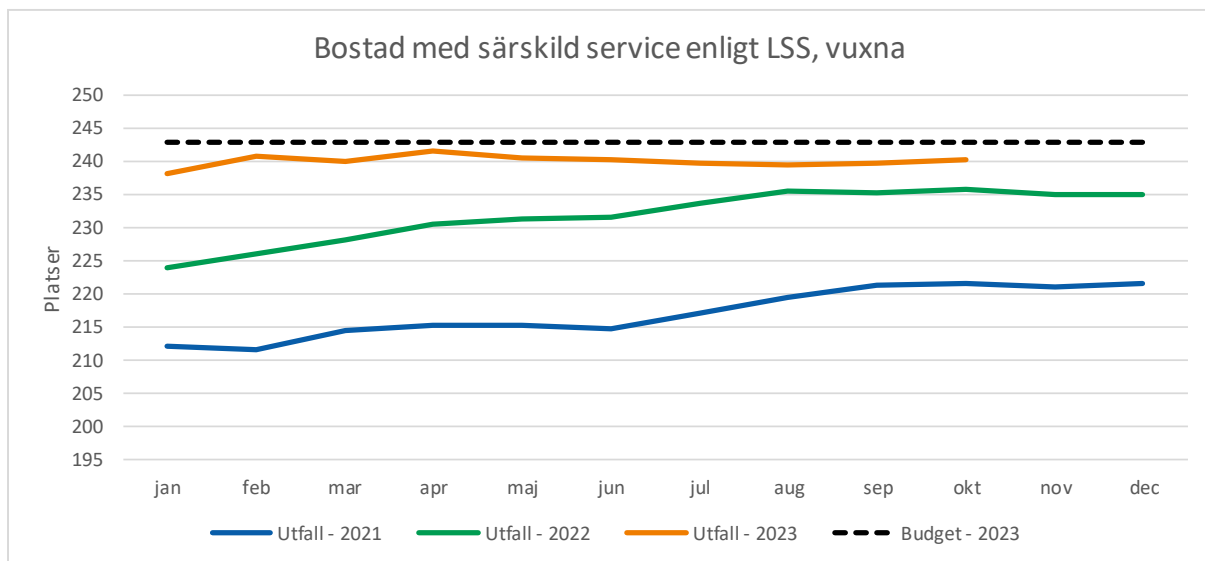
Boende enligt LSS, vuxna

För bostad med särskild service enligt LSS till vuxna redovisar nämnden ett överskott om 0,4 miljoner kronor vilket är en förändring med 1,0 miljoner kronor jämfört med september. Jämfört med föregående år har nettokostnaderna inom insatsen ökat med 9,5 procent och volymen har ökat med 3,8 procent.



Analysen som lämnades i delårsrapporten kvarstår och förklaringarna till att kostnaderna ökar mer än volymerna är ökat personalomkostnadstillägg, nytt boende i egen regi samt pris- och löneökningar.

Volymen är oförändrat från föregående månad och uppgår till 240 platser under oktober. I prognosen per augusti förväntades volymen öka upp till 248 platser i december vilket stämmer med nuvarande bedömning.



Den prognos som lämnades i delårsrapporten kvarstår och förväntningen är att nämnden kommer redovisa ett överskott om 0,6 miljoner kronor för bostad med särskild service enligt LSS för vuxna.

Daglig verksamhet

Inom daglig verksamhet enligt LSS redovisar nämnden ett underskott om -0,3 miljoner kronor vilket är en förbättring med 4,3 miljoner kronor jämfört med september. Här har budgetförstärkningen bidragit med 5,7 miljoner kronor. Resultatutvecklingen bedöms vara i linje med prognosen från delårsrapporten.

Personlig assistans

För personlig assistans redovisar nämnden ett underskott om -5,3 miljoner kronor vilket innebär att resultatet är oförändrat jämfört med föregående månad. Här har budgetförstärkningen bidragit med 1,0 miljoner kronor per oktober. Med utgångspunkt i resultatutvecklingen finns en risk att den prognos som lämnades i delårsrapporten inte kommer hålla utan att resultatet för personlig assistans blir sämre.

Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)

För insatser till personer med funktionsnedsättning, exklusive LSS och SFB, redovisar nämnden ett underskott om -0,8 miljoner kronor. Jämfört med föregående månad är det en förbättring med 3,8 miljoner kronor där budgetförstärkningen bidragit med 4,7 miljoner kronor.

I jämförelse med föregående år redovisas en nettokostnadsökning med 12,3 procent där den största delen av förändringen avser köp av verksamhet som ökat med 7,5 miljoner kronor, en ökning motsvarande 14,0 procent.

| Nettokostnadsutveckling, tkr | jan-okt 2021 | jan-okt 2022 | jan-okt 2023 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB) | 51 212 | 77 259 | 86 799 |
| Förändring i procent | | 50,9% | 12,3% |

I dagsläget bedöms resultatutvecklingen vara i linje med den prognos som presenterades i delårsrapporten per augusti.

Turbundna resor

Det största underskottet inom verksamhetsområdet för insatser till personer med funktionsnedsättning avser turbundna resor. Den sista oktober redovisas ett underskott om -3,5 miljoner kronor. Jämfört med föregående

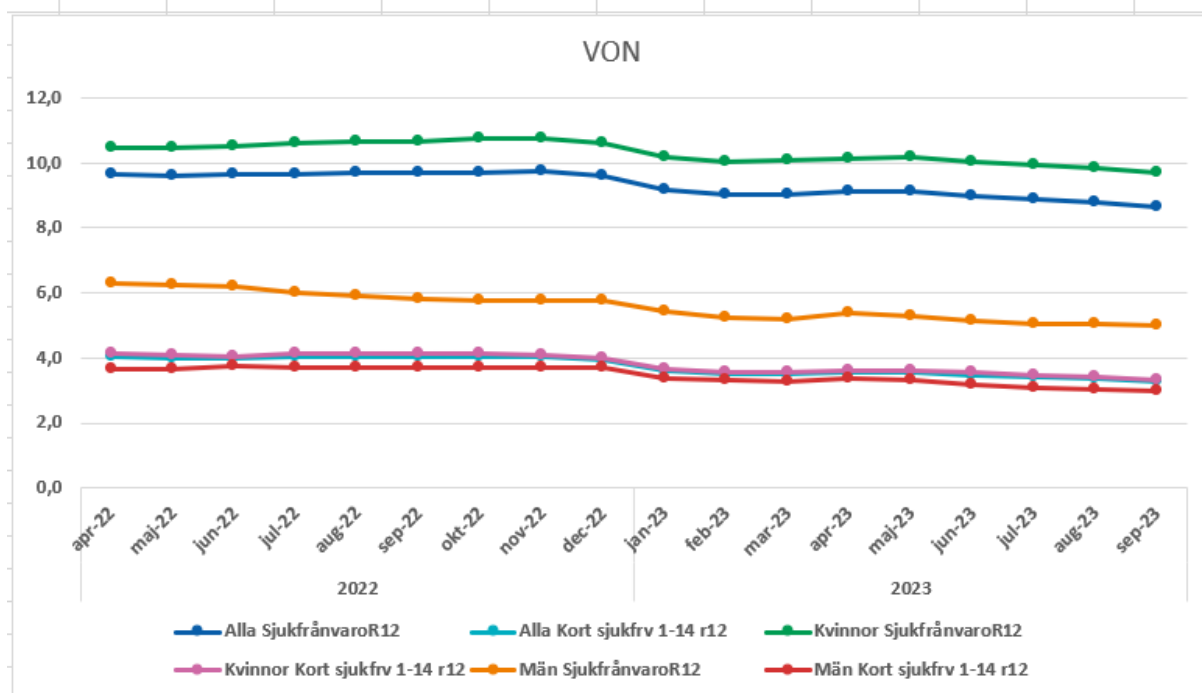
månad är det en förändring med -0,5 miljoner kronor vilket bedöms vara i linje med prognosen i delårsrapporten per augusti.

Investeringar

| Investeringar, tkr | Budget helår | Prognos helår | Avvikelse helår | Budget jan-okt | Utfall jan-okt | Avvikelse jan-okt |
|-------------------------------|--------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|-------------------|
| Investeringar särskilt boende | 4 000 | 798 | 3 202 | 3 333 | 1 067 | 2 266 |
| Investeringar ordinärt boende | 500 | 1 090 | -590 | 417 | 1 274 | -858 |
| Inventarier boende LSS | 400 | 193 | 207 | 333 | 193 | 141 |
| Sprinklersystem, boende LSS | 920 | 920 | 0 | 767 | 75 | 692 |
| Summa | 5 820 | 3 000 | 2 820 | 4 850 | 2 609 | 2 241 |

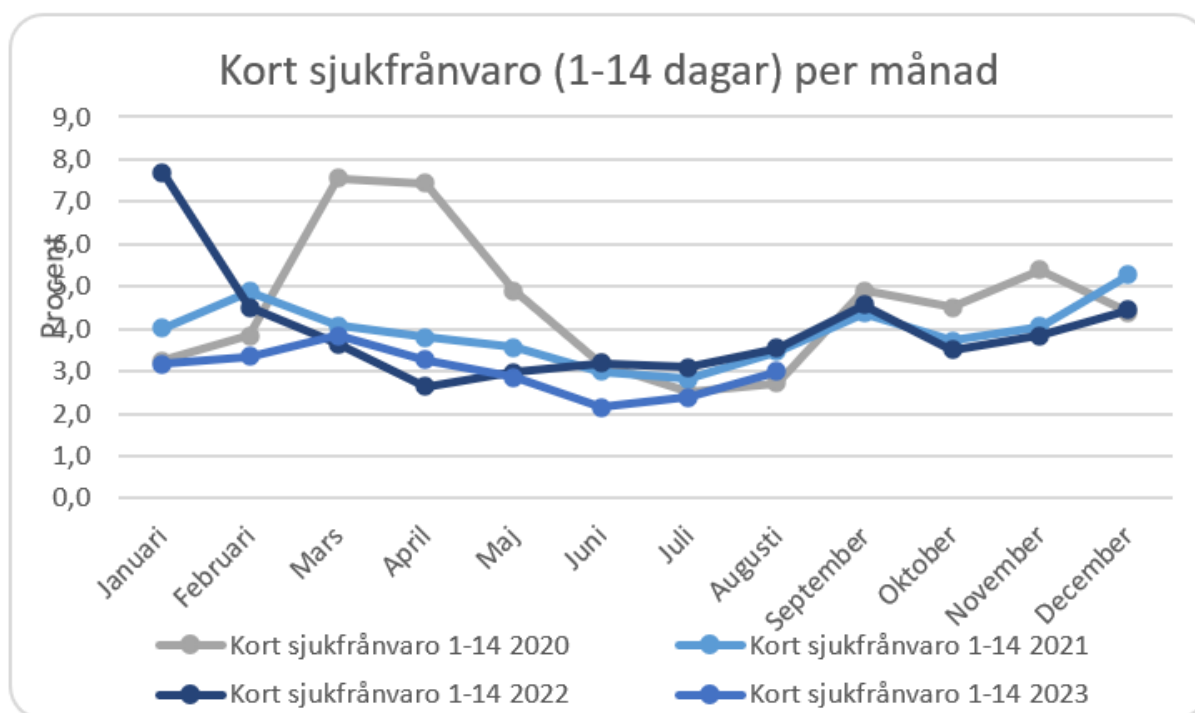


Personal



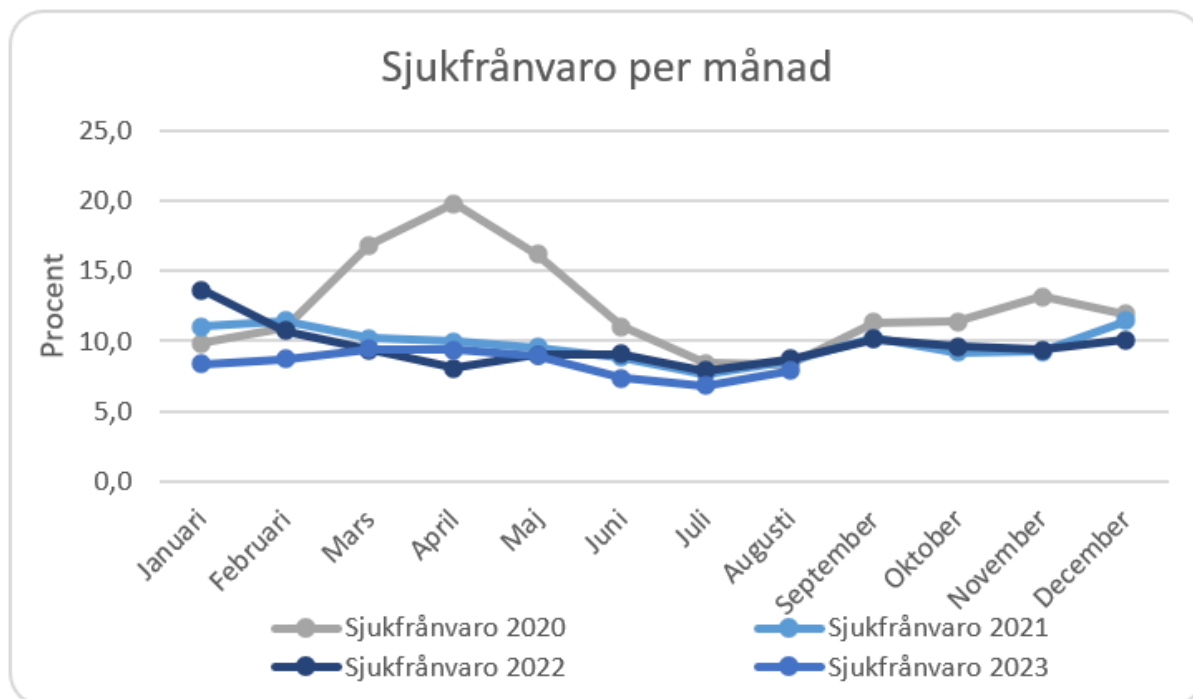
Den totala sjukfrånvaron presenterad som ett snitt för de senaste 12 månaderna (R12) var i september 2023 8,7 procent vilket är 1 procentenheter lägre jämfört med samma månad 2022. Den totala sjukfrånvaron för både kvinnor och män har haft en nedåtgående trend bortsett från en liten höjning i april/maj tidigare i år. Korttidsfrånvaron har minskat med 0,8 procentenheter.

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





Korttidssjukfrånvaron under 2023 har ökat något under de senaste månaderna.



Den totala sjukfrånvaron under 2023 ligger åter på en lägre nivå jämfört med föregående år. Sjuktalet per månad har ökat något sedan augusti men ligger fortfarande på en lägre nivå jämfört med första delen av 2023.

Verksamheten arbetar strukturerat med uppföljning av sjukfrånvaroorsaker. Det sker kontinuerligt arbete kring rehabilitering i samband med korttidsfrånvaro och långtidssjukskrivning.