



Handläggare  
Anki Ekeblad  
Controllerenheten

Diarienummer  
2017VON/0046

Vård- och omsorgsnämnden

## Ekonomisk månadsuppföljning november, vård- och omsorgsnämnden

### Förslag till beslut

Vård- och omsorgsnämnden godkänner månadsuppföljningen

### Beslutsnivå

Vård- och omsorgsnämnden

### Sammanfattning

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett ackumulerat resultat för januari-november på 422,9 mnkr vilket innebär en avvikelse mot budget på -20,3 mnkr.

### Bakgrund

Månadsuppföljningens syfte är att löpande redovisa nämndens ekonomiska resultat mellan budgetuppföljningsprognoserna vilka redovisas kvartalsvis.

### Ärendebeskrivning

Nämndens ackumulerade resultat för perioden är 422,9 mnkr vilket innebär en avvikelse mot budget på -20,3 mnkr. Även för perioden jan-okt var underskottet -20,3, alltså ingen ytterligare försämring efter november månad. Till största delen beror den negativa avvikelsen på fortsatt högre personalkostnader än budgeterat.

### Bedömning

#### Ekonomiska konsekvenser

Vård- och omsorgsnämndens underskott innebär en negativ påverkan på kommunens samlade ekonomi.

#### Konsekvenser för miljön

Beslutet medför inga konsekvenser för miljön

#### Konsekvenser för medborgarna

Beslutet medför inga konsekvenser för medborgarna

#### Konsekvenser för barn

Beslutet medför inga konsekvenser för barn

Diarienummer  
2017VON/0046

## Ärendets beredning

Beslutet har beretts i omsorgs- och välfärdssektorn.

## Handlingar i ärendet

| Nr | Handling | Bilaggs/Bilaggs ej |
|----|----------|--------------------|
|    |          | Bilaggs            |

## Sändlista för beslutsexpediering

# Månadsrapport 2017

## Vård- och omsorgsnämnden, januari-november 2017

Det ackumulerade resultatet för vård- och omsorgsnämnden uppgår till 422,9 mnkr vilket innebär en negativ avvikelse gentemot budget på -20,3 mnkr.

I BUP 3 rapporten (per 30/9) prognostiserades att nämnden kommer att ha en negativ avvikelse om -23,2 mnkr vid årets slut. I dagsläget är bedömningen att den prognosen kommer att hålla.

### Resultaträkning nämnd

| Mnkr                       | Ack utfall    | Ack budget    | Ack avv      | Budget 2017   | Prognos 2017  | Avv. Bud/Prog |
|----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Försäljning                | -213,4        | -212,1        | 1,3          | -265,8        | -263,6        | -2,2          |
| Taxor och avgifter         | -18,2         | -17,4         | 0,8          | -19,0         | -19,0         | 0,0           |
| Hyor och arrenden          | -19,3         | -20,8         | -1,5         | -22,7         | -20,8         | -1,9          |
| Bidrag (intäkter)          | -55,0         | -53,5         | 1,4          | -58,4         | -60,2         | 1,8           |
| <b>Intäkter</b>            | <b>-305,9</b> | <b>-303,9</b> | <b>2,0</b>   | <b>-365,9</b> | <b>-363,6</b> | <b>-2,3</b>   |
| Personalkostnader inkl. PO | 251,4         | 223,4         | -28,0        | 278,1         | 309,7         | -31,7         |
| Övriga personalkostn.      | 0,9           | 2,6           | 1,7          | 2,8           | 1,2           | 1,6           |
| Köp av verksamhet          | 397,5         | 405,5         | 8,0          | 442,2         | 433,1         | 9,1           |
| Bidrag (kostnader)         | 23,7          | 23,8          | 0,1          | 26,0          | 26,0          | 0,0           |
| Hyor                       | 29,1          | 29,2          | 0,1          | 31,8          | 31,8          | 0,0           |
| Övriga verksamhetskostn.   | 25,1          | 21,5          | -3,5         | 23,5          | 23,5          | 0,0           |
| Kapitalkostnad             | 1,3           | 0,6           | -0,7         | 0,7           | 0,7           | 0,0           |
| <b>Kostnader</b>           | <b>728,9</b>  | <b>706,5</b>  | <b>-22,3</b> | <b>805,0</b>  | <b>825,3</b>  | <b>-21,0</b>  |
| <b>Nettoresultat</b>       | <b>422,9</b>  | <b>402,7</b>  | <b>-20,3</b> | <b>439,1</b>  | <b>461,7</b>  | <b>-23,2</b>  |

#### Nämndens intäkter

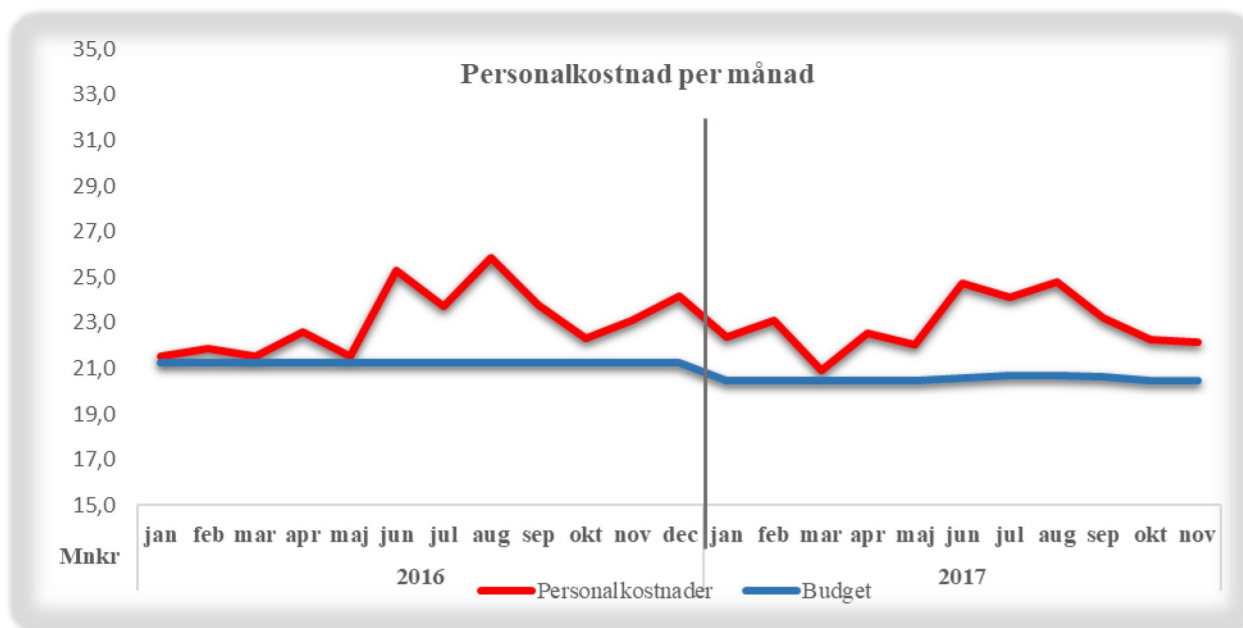
Nämndens intäkter visar en positiv avvikelse gentemot budget om 2,0 mnkr. Detta beror främst på högre *försäljningsintäkter* inom hemtjänsten i egen regi (ökade volymer) än budgeterat. Även *taxor och avgifter* visar en positiv avvikelse medan *hyresintäkterna* är lägre än de budgeterade.

#### Nämndens kostnader

Nämndens kostnader är 22,3 mnkr högre än budgeterat för den ackumulerade perioden. Avvikelsen beror främst på *personalkostnader* som ligger 11,6 % över budget (se bild nedan). Jämfört med samma period föregående år är personalkostnaderna 0,4 % lägre i år.

Kostnaderna för *köp av verksamhet* är 8 mnkr lägre än budgeterat. Det största överskottet finns inom biståndsenheten LSS där det även finns underskott inom vissa insatser som balanseras upp av ett större överskott inom andra.

*Övriga verksamhetskostnader* är 3,5 mnkr högre än budgeterat. Den negativa avvikelsen består till stor del av högre kostnader än budgeterat på frakter och transporter (ca 2 mnkr), reparation och underhåll av bilar/inventarier (ca 0,9 mnkr) samt förbrukningsinventarier, bl.a. installation av Tidomater (ca 0,3 mnkr).



I personalkostnaderna ingår kostnader för bemanningsföretag vilka ackumulerat för perioden är 5,7 mnkr (2,3 % av totala personalkostnader). Jämfört med samma period föregående år är kostnaderna för bemanningsföretag 52 % högre. Dock är dessa kostnader på väg nedåt med tanke på att framförallt de särskilda boendena har lyckats med rekrytering av sjuksköterskor vilket kommer att minska inhyrningen.

## Resultat per verksamhet

|                                     | Ack utfall   | Ack budget   | Ack avv      | Budget 2017  | Prognos 2017 | Avv. Bud/Prog | Status helår (%) |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------------|
| <b>Biståndsavdelningen</b>          | <b>384,1</b> | <b>388,3</b> | <b>4,2</b>   | <b>423,4</b> | <b>419,4</b> | <b>4,0</b>    | <b>0,9%</b>      |
| Bistånd SoL                         | 251,9        | 249,7        | -2,2         | 272,3        | 274,5        | -2,2          | -0,8%            |
| Bistånd LSS                         | 132,1        | 138,5        | 6,4          | 151,1        | 144,9        | 6,2           | 4,1%             |
| <b>Vård- och omsorgsavdelningen</b> | <b>23,1</b>  | <b>0,0</b>   | <b>-23,1</b> | <b>0,0</b>   | <b>25,0</b>  | <b>-25,0</b>  | <b>-9,8%</b>     |
| Gruppboende LSS                     | 3,5          | 0,0          | -3,5         | 0,0          | 3,3          | -3,3          | -8,4%            |
| Assistans och sysselsättning        | 1,6          | 0,0          | -1,6         | 0,0          | 2,3          | -2,3          | -3,5%            |
| Särskilt boende                     | 6,9          | 0,0          | -6,9         | 0,0          | 6,2          | -6,2          | -7,0%            |
| Hemtjänst                           | 11,3         | 0,0          | -11,3        | 0,0          | 13,0         | -13,0         | -25,0%           |
| Dagverksamhet äldre                 | 0,3          | 0,0          | -0,3         | 0,0          | 0,2          | -0,2          | -2,7%            |
| Ledning VOA                         | -0,5         | 0,0          | 0,5          | 0,0          | 0,0          | 0,0           | 0,0%             |
| <b>IFO Stöd och insatser</b>        | <b>1,9</b>   | <b>0,0</b>   | <b>-1,9</b>  | <b>0,0</b>   | <b>2,2</b>   | <b>-2,2</b>   | <b>-15,8%</b>    |
| <b>Ledning och kvalitet</b>         | <b>13,2</b>  | <b>13,7</b>  | <b>0,5</b>   | <b>14,9</b>  | <b>14,9</b>  | <b>0,0</b>    | <b>0,0%</b>      |
| <b>Politisk ledning</b>             | <b>0,7</b>   | <b>0,7</b>   | <b>0,0</b>   | <b>0,8</b>   | <b>0,8</b>   | <b>0,0</b>    | <b>0,0%</b>      |
| <b>Summa VON totalt</b>             | <b>423,0</b> | <b>402,7</b> | <b>-20,3</b> | <b>439,1</b> | <b>462,3</b> | <b>-23,2</b>  |                  |

Procentuell avvikelse myndighet: avvikelse/nettobudgeten  
 Procentuell avvikelse utförare: avvikelse/kostnadsbudgeten  
 Prognos 2017 = helårsprognos lagd i BUP3

|  |                                       |
|--|---------------------------------------|
|  | Positiv eller negativ avvikelse < 2 % |
|  | Negativ avvikelse ≥ 2 - < 4 %         |
|  | Negativ avvikelse ≥ 4 %               |

## Biståndsavdelningen

### Bistånd SoL

Enheten redovisar sammantaget ett underskott om -2,2 mnkr. Den negativa avvikelsen gentemot budget beror främst på höga kostnader för extern *hemtjänst*. Inom *särskilt boende* redovisas ett överskott som beror på tomma lägenheter på Gustavsgården under ombyggnationen. För att komma tillrätta med de höga kostnaderna för hemtjänsten följs dessa noggrant upp på individnivå. Debiterade timmar från hemtjänsten kontrolleras varje månad och jämförs med beställd

tid och en ny rutin är införd för att få extrakostnader utöver beställd tid godkända. Inflyttningen på Gustavsgården har påbörjats efter renoveringen varpå överskottet som uppstått på grund av tomma lägenheter förväntas sjunka.

| <b>Hemtjänst antal brukare - antal timmar</b>           | <b>Okt</b>    | <b>Nov</b>    |
|---|---------------|---------------|
| Antal brukare -65 år                                    | 33            | 35            |
| Antal brukare 65-79 år                                  | 151           | 151           |
| Antal brukare +80 år                                    | 270           | 265           |
| <b>Totalt</b>   | <b>454</b>    | <b>451</b>    |
| Beställda timmar den sista i månaden personer -65 år    | 1 470         | 1 508         |
| Beställda timmar den sista i månaden personer 65-79 år  | 5 584         | 5 631         |
| Beställda timmar den sista i månaden personer +80 år    | 10 693        | 10 727        |
| <b>Totalt antal beställda timmar</b>                    | <b>17 747</b> | <b>17 866</b> |
| Beställda timmar per brukare -65 år                     | 96            | 87            |
| Beställda timmar per brukare 65-79 år                   | 76            | 76            |
| Beställda timmar per brukare +80 år                     | 84            | 85            |
| <b>Totalt antal timmar utförare fått ersättning för</b> | <b>15 290</b> | <b>14 617</b> |

### **Samtlig regi**

#### *Bistånd LSS*

Enheten redovisar sammantaget ett överskott om 6,4 mnkr. Den positiva avvikelserna gentemot budget finns främst på insatserna *Daglig verksamhet* där antal brukare var lägre första halvåret, men gick upp efter sommaren samt *Bostad med särskild service* där antal brukare minskat med åtta personer under året, bl.a. fem personer i servicebostad som övertagit sina kontrakt. Inom fritids- och sysselsättningsuppdraget finns också ett överskott, vi har valt att inte utvidga verksamheten pga. stort totalt budgetunderskott.

### **Vård- och omsorgsavdelningen**

#### *Gruppboende LSS*

Enheten redovisar ett underskott om -3,5 mnkr. Den största delen av underskottet beror på högre personalkostnader än budgeterat. En del i underskottet beror på att delegationen av läkemedelshantering drogs in för flera personer, vilket ställer krav på högre personaltäthet. Två tomplatser finns vilket innebär lägre intäkter än budgeterat. Två brukare flyttar in i januari. Schemaöversyn pågår för att öka effektiviteten och anpassa bemanningen efter verksamhetens behov.

#### *Utförare assistans och sysselsättning*

Enheten redovisar ett underskott om -1,6 mnkr. Underskottet beror på lägre intäkter än budgeterat pga. att tre brukare avslutats under året samt att transportdelen under daglig verksamhet avslutades per första juli. Detta motsvaras även av lägre personalkostnader, men inte i lika stor utsträckning pga. omställningstid.

Prognosen för helåret är -2,3 mnkr, bedömningen är att den håller.

#### *Särskilt boende*

Enheten redovisar sammantaget ett underskott om -6,9 mnkr (Gustavsgården -5,9 mnkr, Djuröhemmet (-1 mnkr). Underskottet består i stort sett enbart av högre personalkostnader än budgeterat.

Verksamheterna har höga kostnader för bemanningsföretag pga. svårigheter att rekrytera framförallt sjuksköterskor. På Djuröhemmet kräver 24 av 42 boende sen en tid tillbaka dubbelbemanning vilket inte bara innebär ökade personalkostnader utan även ökade kostnader för hjälpmedel (liftar etc.).

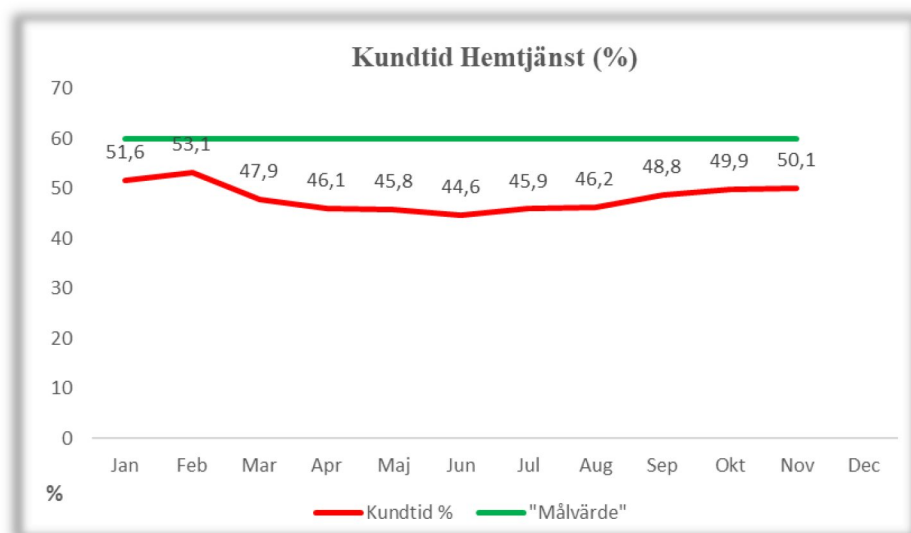
Lokalernas utformning ställer också krav på högre personaltäthet för att tillgodose god

omsorg vilket i sin tur bidrar till höga personalkostnader.

#### *Hemtjänst*

Enheten redovisar ett underskott om -11,3 mnkr. På intäktssidan redovisas ett överskott pga. fler utförda timmar än budgeterat. Det största underskottet på kostnadssidan beror på fortsatt högre personalkostnader än budgeterat. Övriga kostnader med underskott är bl.a. OH-kostnader som ökar i takt med att den totala kostnaden överstiger budget.

Enheten arbetar aktivt med rekrytering för att minska kostnader för övertid och bemanningsföretag. Organisation, bemanning och arbetssätt ses över för att kunna effektivisera arbetet inom hemtjänsten framöver.



**Kundtid** = andel utförda timmar av arbetade timmar

**Målvärde** = det värde kundtiden behöver vara för att resultatet ska bli +/- 0

#### *Dagverksamhet äldre*

Verksamheten totalt redovisar ett underskott om -0,3 mnkr. Demensdagvården står för -0,2 mnkr av dessa. Schemaförändring är genomförd på Daghöjden vilket kommer att resultera i budget i balans på sikt.

#### *Ledning vård- och omsorgsavdelningen*

Överskottet hos ledningen beror dels på högre interna OH-intäkter än budgeterat, dels på lägre personalkostnader. OH-intäkterna blir högre då enheterna under vård- och omsorgsavdelningen har högre kostnader än budgeterat vilket samtliga enheter har. Orsaken till de lägre personalkostnaderna är att det inte varit full bemanning under året.

#### **IFO Stöd och insatser**

Verksamheten redovisar ett underskott om -1,9 mnkr. Underskottet beror främst på högre kostnader för LSS-hälsan än budgeterat. Det gäller framför allt personalkostnader.

Verksamheten är för liten för att bedrivas kostnadseffektivt och därför pågår ett utredningsarbete för att effektivisera all hälso- och sjukvårdsverksamhet inom nämndens område.

Prognosen för helåret är -2,2 mnkr, bedömningen är att den håller.

#### **Ledning och kvalitet VON**

Överskottet beror på något lägre personalkostnader än budgeterat samt ej utnyttjade medel för utveckling/konsulter.

#### **Politisk ledning**

Den politiska ledningen har en ekonomi i balans och nollprognosen för helåret förväntas hålla.