

Omsorgsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till omsorgsnämnden

Datum:
2020-03-18

Diarienummer:
OSN-2020-00063

Handläggare:
Rikard Sörell

Ekonomisk månadsuppföljning per februari 2020

Förslag till beslut

Omsorgsnämndens arbetsutskott beslutar

1. **att** godkänna ekonomiskt delårsbokslut per februari 2020 om -9,3 mnkr.

Sammanfattning

Resultatet för omsorgsnämnden per februari uppgår till -9,3, vilket är 9,3 mnkr sämre än budget.

Nämndens nettokostnader är i nivå med den bruttobudget nämnden lade innan effektiviseringskrav lades ut för att nå en budget i balans. Tillfällig del av underskott per februari är negativ semesterlöneskuld på 0,8 mnkr högre än budget, vilket ger ett justerat resultat på -8,5 mnkr mot budget exklusive semesterlöneskuld.

I februari är det främst avdelning ledning, -4,4 mnkr, och avdelning ordinärt boende, -2,9 mnkr, som visar underskott. För avdelning ledning beror underskottet helt på ett ej utlagt effektiviseringskrav på 4,7 mnkr per februari och för avdelning ordinärt boende beror underskottet främst på högre personalkostnader än budgeterat. Delar av underskottet på personalkostnaderna beror av att avdelningen har fortsatta problem med tillfällig övertalighet. Förvaltningen planerar individuella uppföljningar med samtliga chefer inom ordinärt boende med större avvik på sina personalkostnader för att förklara och minska underskottet.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse den 18 mars 2020
- Bilaga: Omsorgsnämnden – ekonomiskt bokslut per februari 2020

Omsorgsförvaltningen

Lenita Granlund
Förvaltningsdirektör

Omsorgsförvaltningen
Månadsrapport

Handläggare:
Rikard Sörell

Datum:
2020-03-18

Diarienummer:
OSN-2020-00063

Version/DokumentID:

Omsorgsnämnden – ekonomiskt bokslut per februari 2020

Innehåll

Nämndens totala resultat	3
Nämndens resultat per avdelning.....	4
Ledning	4
Avdelning systemledning.....	5
Avdelning ordinärt boende.....	6
Avdelning socialpsykiatri	8
Avdelning arbete & bostad.....	9
Avdelning kvalitet och utveckling	10
Avdelning myndighet	11
Avdelning hälso- och sjukvård.....	12

Nämndens totala resultat

Resultaträkning februari, miljoner kronor

RESULTATRÄKNING Omsorgsnämnden			
Belopp i miljoner kronor	Utfall februari 2020	Budget februari 2020	Diff utfall/ budget 2020
Verksamhetens intäkter (exkl reavinster)	164,7	163,0	1,8
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	-258,8	-258,8	-0,0
Kostnader för arbetskraft	-153,2	-149,4	-3,8
Övriga direkta kostnader	-31,3	-24,0	-7,3
Avskrivningar	-0,2	-0,2	-0,0
Resultat efter direkta verksamhetskostnader	-278,7	-269,3	-9,4
Indirekta kostnader	-3,6	-3,7	0,1
Resultat efter indirekta verksamhetskostnader	-282,3	-273,0	-9,3
Gemensamma kostnader	-11,8	-11,8	-0,0
Resultat efter gemensamma kostnader	-294,2	-284,9	-9,3
Kommunbidrag, skatt mm	284,9	284,9	0,0
Intern resultaträkning	-9,3	0,0	-9,3

Omsorgsnämnden redovisar ett resultat per februari -9,3 mnkr, vilket är 9,3 mnkr sämre än budget. Nämnden ser redan nu stora problem att nå en budget i balans men kan inte uppskatta en prognos på bara två månader. Utbrottet av Covid-19 kan komma att få oöverskådliga påverkningar på såväl verksamhet som ekonomi för nämnden. Förvaltningen planerar för hur dessa kostnader ska kunna särredovisas.

Nämndens resultat per avdelning

Ledning

Ledning innehåller nämndkostnader, kostnader för förvaltningsdirektör samt kostnader för hjälpmedel och för regional och kommunal samverkan. Här ligger också kommunbidraget för hela nämnden.

RESULTATRÄKNING Ledning			
Belopp i miljoner kronor	Utfall februari 2020	Budget februari 2020	Diff utfall/ budget 2020
Verksamhetens intäkter (exkl reavinster)	0,7	0,4	0,4
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	-2,3	-1,8	-0,6
Kostnader för arbetskraft	-1,3	-1,3	0,0
Övriga direkta kostnader	-3,0	1,3	-4,3
Resultat efter direkta verksamhetskostnader	-5,9	-1,5	-4,4
Gemensamma kostnader	-6,7	-6,7	0,0
Resultat efter gemensamma kostnader	-12,6	-8,2	-4,4
Kommunbidrag, skatt mm	284,9	284,9	0,0
Intern resultaträkning	272,3	276,7	-4,4

Resultatet för avdelning ledning är 4,4 mnkr sämre än budget.

Analys

Att enheten ledning har differenser inom intäkter och personalkostnader beror primärt på att projektmedel till stor del hanteras inom avdelningen och dessa påverkar intäkts- och personalkostnadsrader men inte resultatet.

För år 2020 hade nämnden en bruttobudget, det vill säga en budget innan effektiviseringskrav ställdes ut, på -60 mnkr. Nämnden har några svåra ekonomiska år bakom sig och verksamheterna har kämpat med årliga effektiviseringskrav. För att behålla tron på- och viljan att effektivisera fördelades ca 33 mnkr ut på övriga avdelningar medan resterande ca 27 mnkr lades som effektivisering på avdelning ledning.

Den effektiviseringsposten som per februari motsvarar 4,7 mnkr förklarar avdelning lednings underskott per februari. Förvaltningen har fattat beslut om och genomfört en sammanslagning av arbetsplatser på Fyrisborg med äldreförvaltningen, vilken kommer att generera en kostnadsminskning om 1,4 mnkr per nämnd årligen. Detta är dock genomfört från 1 mars 2020 så det har inte fått någon positiv påverkan på nämnden nettokostnader per februari.

Avdelning systemledning

Avdelning systemledning innehåller kostnader för enheten strategi och avtal. Avdelningen bär också kostnaderna för nämndens föreningsbidrag och idéburet offentligt partnerskap (IOP).



RESULTATRÄKNING Systemledning			
Belopp i miljoner kronor	Utfall februari 2020	Budget februari 2020	Diff utfall/ budget 2020
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	-0,9	-0,6	-0,3
Kostnader för arbetskraft	-1,1	-1,3	0,2
Övriga direkta kostnader	0,0	0,1	-0,1
Resultat efter direkta verksamhetskostnader	-2,0	-1,8	-0,2
Indirekta kostnader	-1,2	-1,2	-0,0
Intern resultaträkning	-3,3	-3,1	-0,2

Resultatet för avdelning systemledning är 0,2 mnkr sämre än budget.

Analys

Det lilla underskott avdelningen har mot budget per februari beror på en periodiserad kostnad som kommer att hamna i fas efter sommaren.

Avdelning ordinärt boende

Avdelning ordinärt boende innehåller insatserna personlig assistans, ledsagning, kontaktpersoner, avlösarservice i hemmet, korttidsvistelse samt korttidstillsyn för skolungdom över 12 år, särskilt boende yngre, korttidsvistelse vuxna, hemtjänst samt särskilt boende enligt SoL för yngre än 65 år i egen regi.



RESULTATRÄKNING Ordinärt boende			
Belopp i miljoner kronor	Utfall februari 2020	Budget februari 2020	Diff utfall/ budget 2020
Verksamhetens intäkter (exkl reavinst)	52,3	52,7	-0,4
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	0,0	0,0	-0,0
Kostnader för arbetskraft	-51,5	-48,9	-2,6
Övriga direkta kostnader	-1,9	-2,0	0,1
Resultat efter direkta verksamhetskostnader	-1,1	1,8	-2,9
Gemensamma kostnader	-1,8	-1,8	0,0
Intern resultaträkning	-2,9	0,0	-2,9

Resultatet för avdelning ordinärt boende är 2,9 mnkr sämre än budget.

Analys

Majoriteten av avdelningens underskott återfinns inom område personlig assistans. Det saknas ca 0,2 mnkr intäkter jan-feb, vilket är en effekt av att utförd tid rapporteras i efterskott. Denna differens kommer att justeras innan bokföringsåret stänger. Områdets personalkostnader uppvisar ett underskott på 2,5 mnkr. Kostnaden för OB är 0,7 mnkr högre än budget. Detta är till stor del en periodiseringseffekt och denna kostnad bör vara i nivå med budget vid årets slut. Minskade volymer från föregående år innebär att området har svårt att anpassa personal till beslutade timmar. Den skarpa redovisningen av oplacerad personal släpar alltid en månad, men totalkostnaden för jan-feb är uppskattningsvis 0,4-0,5 mnkr. Detta motsvarar drygt 7 ÅA per månad.

Efter en noggrannare genomgång av oplacerade-kostnaden i början av året visar det sig att flera anställda har en liten del av sin schemalagda tid som oplacerad. Tillsammans blir alla dessa småposter

en betydande kostnad och verksamheten arbetar för närvarande för att få bort det. Området har även 5 ärenden med problematisk bemanningssituation där verksamheten betalar ut fler timmar än beslut. Kostnaden för dessa ärenden utöver budget under jan-feb är ca 0,6 mnkr. En personalgrupp var exempelvis i beredskap hela januari för att ta emot en brukare som skulle skrivas ut från sjukhuset. Det slutade dock med att brukaren aldrig skrevs ut.

Avdelning socialpsykiatri

Insatser riktar sig till personer över 18 år. Till största delen olika boendebeslut enligt SoL både för personer under och över 65 år i egen regi. Övriga insatser inom området är boendestöd, kontaktpersoner samt våra förebyggande insatser som exempelvis träffpunkterna i egen regi.



RESULTATRÄKNING Socialpsykiatri			
Belopp i miljoner kronor	Utfall februari 2020	Budget februari 2020	Diff utfall/ budget 2020
Verksamhetens intäkter (exkl reavinster)	32,1	31,6	0,5
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	0,0	0,0	0,0
Kostnader för arbetskraft	-28,9	-28,6	-0,2
Övriga direkta kostnader	-2,7	-1,2	-1,5
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Resultat efter direkta verksamhetskostnader	0,5	1,7	-1,3
Gemensamma kostnader	-1,1	-1,1	-0,0
Intern resultaträkning	-0,6	0,6	-1,3

Resultatet för avdelning socialpsykiatri är 1,3 mnkr sämre än budget.

Analys

Avdelningens negativa utfall beror främst på att effektiviseringarna inte hunnit ge full effekt. Per februari hade avdelningen lyckats effektivisera 0,3 mnkr av budgeterat 1,6 mnkr. Flera aktiviteter för att klara av effektiviseringskravet har initierats och förväntas ge effekt under året.

Avdelning arbete & bostad

Avdelning arbete & bostad innehåller insatser inom LSS-bostäder och daglig verksamhet i egen regi. Sedan 1 januari 2020 finns även kostnaderna de flesta av nämndens lokaler inom avdelningen.



RESULTATRÄKNING Arbete & Bostad			
Belopp i miljoner kronor	Utfall februari 2020	Budget februari 2020	Diff utfall/ budget 2020
Verksamhetens intäkter (exkl reavinst)	70,5	69,5	1,0
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	-1,1	-1,2	0,0
Kostnader för arbetskraft	-59,6	-57,9	-1,7
Övriga direkta kostnader	-16,2	-15,8	-0,4
Avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,0
Resultat efter direkta verksamhetskostnader	-6,5	-5,4	-1,1
Indirekta kostnader	-2,4	-2,5	0,1
Resultat efter indirekta verksamhetskostnader	-8,9	-7,9	-0,9
Gemensamma kostnader	-2,3	-2,3	0,0
Intern resultaträkning	-11,2	-10,2	-0,9

Resultatet för avdelning arbete & bostad är 0,9 mnkr sämre än budget.

Analys

Avdelningens negativa utfall mot budget beror främst på felperiodisering av OB kostnader med 0,7 mnkr. Även kostnaderna för kvalificerad övertid är högre än budget med 0,5 mnkr.

Intäkterna är högre än budget då avdelningen har mottagit en enhet från extern drift från mitten av januari, den enheten genererar även ökade kostnader. För nämnden är det således, förutsatt att egen regi kan bedriva verksamheten inom budget ingen resultatpåverkan mer än 6 procents återsökning av moms.

Avdelning kvalitet och utveckling

Avdelning kvalitet och utveckling innehåller kostnader för enheten kvalitet och utveckling, bestående av verksamhetsutvecklare, kvalitetsutvecklare, projektledare, strateger, administratör, uppdragssekreterare och brukarombud. Avdelningen bär också kostnader för flera av förvaltningens gemensamma arrangemang och aktiviteter, såsom till exempel LSS-råd, funkisfestival och omsorgspris.



RESULTATRÄKNING Kvalitet och utveckling			
	Utfall februari 2020	Budget februari 2020	Diff utfall/ budget 2020
Belopp i miljoner kronor			
Verksamhetens intäkter (exkl reavinster)	0,1	0,1	-0,0
Kostnader för arbetskraft	-0,9	-1,2	0,2
Övriga direkta kostnader	-0,2	0,0	-0,2
Intern resultaträkning	-1,0	-1,1	0,0

Resultatet för avdelning kvalitet och utveckling är i nivå med budget.

Analys

Avdelningens kostnader är i nivå med budget.

Avdelning myndighet

Avdelningen myndighet fattar beslut om nämndens samtliga insatser utifrån både socialtjänstlagen (SoL) och lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Avdelningen ersätter såväl verksamheter i egen regi och externa utförare för utförda insatser enligt beslut i form av köp av huvudverksamhet. Sammantaget har myndigheten ansvar för ca 3 600 unika brukare och deras insatser. Avdelningen innehåller även kostnader för samtliga av förvaltningens biståndshandläggare samt boendesamordningen och en administrativ enhet.



RESULTATRÄKNING Myndighet			
	Utfall februari 2020	Budget februari 2020	Diff utfall/ budget 2020
Belopp i miljoner kronor			
Verksamhetens intäkter (exkl reavinster)	8,9	8,4	0,4
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	-254,4	-255,2	0,8
Kostnader för arbetskraft	-7,1	-7,4	0,2
Övriga direkta kostnader	-5,8	-5,3	-0,6
Avskrivningar	0,0	0,0	-0,0
Intern resultaträkning	-258,5	-259,4	0,9

Resultatet för avdelning myndighet är 0,9 mnkr bättre än budget.

Analys

Avdelningens positiva utfall mot budget beror främst på lägre kostnader för köp av verksamhet, det vill säga ersättningar för utförda insatser. Nämnden har haft färre brukare på korttidsplatser under årets två första månader, motsvarande en lägre kostnad på 0,5 mnkr. Bokslutet i februari består av ett stort antal uppskattningar och tillfälliga bokningar då externa företag inte sällan släpar med sin fakturering på det nya året.

Avdelning hälso- och sjukvård

Avdelning hälso- och sjukvård utför de kommunala hälso- och sjukvårdsuppdraget till verksamheter inom nämndens område och är organiserad i en egen avdelning. Avdelningen innehar kompetens från sjuksköterska, sjukgymnast/fysioterapeut samt arbetsterapeut vilka utför sina insatser både inom egen regi och externa utförare.



RESULTATRÄKNING HS			
	Utfall	Budget	
Belopp i miljoner kronor	februari	februari	Diff utfall/
	2020	2020	budget 2020
Verksamhetens intäkter (exkl reavinster)	0,2	0,3	-0,1
Kostnader för arbetskraft	-2,8	-2,8	-0,0
Övriga direkta kostnader	-1,4	-1,0	-0,4
Resultat	-4,1	-3,6	-0,5

Resultatet för avdelning hälso- och sjukvård är 0,5 mnkr sämre än budget.

Analys

Intäkterna avviker per februari med -0,1 mnkr. Det avser fakturering av vissa sjukvårdsmaterial, som faktureras i efterskott som inte ligger i fas.

Underskottet på 0,4 mnkr för övriga direkta kostnader avser främst inhyrd personal, vilka kostat 0,3 mnkr mer än budget. Dessa kostnader kan komma att öka utifrån utbrottet av Covid-19. Utöver det har kostnaderna för hyror och bilar budgeterats något lågt.

Omsorgsförvaltningen

Lenita Granlund

Förvaltningsdirektör