

# Månadsrapport november 2024

*-Vård- och omsorgsnämnden*



**Rapport**

Datum: 2024-11-30



## Månadsrapport november 2024 för Vård- och omsorgsnämnden

### Sammanfattning månadsrapport

Vård- och omsorgsnämndens resultat för perioden januari-november uppgår till 993,0 mnkr, en avvikelse från budget på -35,3 mnkr. Den största avvikelsen rör personalkostnader, som visar på ett underskott om -51,9 mnkr. Underskottet fördelas framförallt inom verksamheterna Hemtjänst samt LSS och Socialpsykiatri.

Organisationen kommer fortsätta sitt arbete med att se över scheman och optimera personalens arbetstider utifrån verksamheternas behov.

Verksamheten inom LSS och Socialpsykiatri landar på ett negativt resultat för perioden på cirka 12,8 mnkr, vilket är ett framsteg sedan prognosen i oktober på 3,6 mnkr. Förbättringen beror på ett aktivt arbete inom vissa enheter med att organisera sig på ett mer personaloptimerat sätt.

Verksamheten inom Äldreomsorg landar på ett negativt resultat för perioden på 23,0 mnkr. Förvaltningens bedömning är dock att Äldreomsorgens underskott på helår kommer öka mer än tidigare rapporterat.

Äldreomsorgens ökade underskott beror på personalkostnader samt nytillkomna kostnader. Detta vägs dock upp av att LSS och Socialpsykiatri går bättre. Läs vidare "*Avvikelser och kommentar per verksamhetsområde*".

Verksamheten inom myndighetsutövning gör ett positivt resultat för perioden på cirka 85,5 mnkr, 5,8 mnkr över budget. Överskottet beror till stora delar på att kostnader för köpta platser är mindre än budgeterat.

Den centrala administrationen överstiger budgeten med 5,4 mnkr jämfört med ackumulerad budget för perioden, detta beror främst på att vissa statsbidrag inte utnyttjats.

Arbetet med att genomföra rätt periodiseringar pågår, detta för att säkerställa en rättvisande bild av kostnader och intäkter. Målet är att förbättra den ekonomiska rapporteringen och underlätta analysen av nämndens resultat. Förvaltningen har därför i november periodiserat kostnader inom områdena Daglig verksamhet och Hjälpmedel. Detta bidrar till ett högre underskott per november månad på 1,2 mnkr.

Som tidigare rapporterat ser inte förvaltningen att det är möjligt att nå en budget i balans för 2024 men har vidtagit flera åtgärder för att minska underskottet och skapa bättre förutsättningar för en budget i balans inför 2025. Förutom arbetet med personaloptimering har övertidsstopp införts från och med 2 december 2024 och ett inköpsstopp har införts kring icke verksamhetskritiska inköp. Utöver dessa generella åtgärder har varje enskilt verksamhetsområde fått uppdrag att kartlägga möjligheter till besparingar och ge nämnden bättre förutsättningar 2025 att nå en budget i balans.

Trots att nämndens underskott visar på ett sämre resultat än föregående prognos på helår, bedömer förvaltningen att underskottet beräknas till cirka 40,0 mnkr då fler åtgärder bedöms få effekt under december.

## Nämndens resultaträkning aktuell månad

Nedanstående bild visar periodens utfall, budget och avvikelse samt årsbudget och de senaste två formella prognoserna.

Resultaträkning	Periodens Utfall	Periodens Budget	Periodens Avvikelse	Årsbudget	Prognos apr	Prognos aug	Prognos oktober	Avvikelse prognos okt mot budget
Taxor & Avgifter	44,0	40,3	3,7	44,0	48,5	48,7	48,3	4,3
Bidrag (intäkter)	24,6	30,3	-5,7	33,0	29,5	27,5	27,6	-5,4
Övriga intäkter	12,0	10,5	1,2	11,5	13,9	11,9	12,1	0,6
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>80,6</b>	<b>81,1</b>	<b>-1,5</b>	<b>88,5</b>	<b>91,0</b>	<b>88,1</b>	<b>88,0</b>	<b>-0,5</b>
Personalkostnader	-755,3	-703,4	-51,9	-763,5	-816,6	-829,9	-822,4	-58,8
Bidrag (kostnader)	-20,6	-22,8	2,2	-24,9	-24,1	-23,1	-22,7	2,2
Köp av verksamhet	-134,2	-157,3	23,1	-171,6	-170,1	-148,0	-144,8	26,8
Lokalhyror	-63,1	-58,7	-4,4	-64,1	-68,6	-68,9	-69,1	-5,0
Övriga driftskostnader	-94,8	-92,0	-2,8	-100,4	-98,4	-105,3	-104,9	-4,5
Kapitaltjänstkostnader	-4,6	-4,6	0,0	-5,0	-5,0	-5,3	-5,3	-0,3
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-1072,7</b>	<b>-1038,9</b>	<b>-34,8</b>	<b>- 1 129,5</b>	<b>- 1 183,0</b>	<b>-1 180,3</b>	<b>-1169,0</b>	<b>-39,5</b>
<b>Total (tkr)</b>	<b>-993,0</b>	<b>-957,8</b>	<b>-35,3</b>	<b>-1 041,0</b>	<b>-1 092,0</b>	<b>-1 092,2</b>	<b>-1081,0</b>	<b>-40,0</b>

## Avvikelser och kommentarer

### Taxor och Avgifter

Taxor och avgifter har ökat något, detta kan kopplas till ökade intäkter för bland annat hembesök sjuksköterska, omvårdnadsavgifter samt trygghetslarm.

### Bidrag (intäkter)

Inkommande bidrag bedöms minska i relation till budget, detta gäller främst riktade och generella statsbidrag. Nämnden har även ett lägre utfall när det gäller ersättning för personliga assistenter som också leder till en avvikelse från budgeten. Gällande ersättningen för personliga assistenter är anledningen att både antal beslutade timmar och kunder minskat.

Nedan sammanfattas sökta och budgeterade statsbidrag samt utfall med tillhörande kommentarer. Bland annat har bidraget för att främja ett hållbart yrkesliv uteblivit, men fanns med i budget. Statsbidraget *Motverka ensamheten* på cirka 400 tkr kommer inte användas, vilket har tagits hänsyn till i helårsprognosen.

Statsbidrag	Styrning	Projekt	Budget	Budgeterat belopp	Sökt belopp	Faktiskt Utfall
Personligt ombud	Riktat	20149 JA		886 594	791 548	791 548
Psykisk ohälsa (Kammarkollegiet)	Riktat	20155 JA		4 500 883	457 146	129 558
Habersättning	Riktat	21228 JA		-	1 725 076	925 507
Suicidpreventionsmedel (Regionen)	Riktat	21525 NEJ		-	517 978	58 952
Äldreomsorgslyftet	Riktat	21572 NEJ		-	7 800 763	1 772 686
God och nära vård (Regionen)	Riktat	21584 JA		1 445 747	3 475 905	1 635 454
TSI medel	Riktat	21740 NEJ		-	72 060	72 060
Främja ett hållbart yrkesliv	Riktat	21811 JA		3 074 493		
Hälso- & sjukvårdens beredskap	Riktat	21926 NEJ		-	380 217	199 345
Prestationsbaserat bidrag utökning ssk säbo	Generellt	21704 JA		3 856 376	5 547 694	2 773 847
				<b>13 764 093</b>	<b>20 768 387</b>	<b>8 358 957</b>

- **Personligt ombud**  
Hela statsbidraget använt - Periodiserat med hela beloppet from jan-dec 2024.
- **Psykisk ohälsa (Kammarkollegiet)**  
Avstäms månadsvis mot kostnader konterade mot projektkoden.
- **Habersättning**  
Avstäms månadsvis mot kostnader konterade mot projektkoden.
- **Suicidpreventionsmedel (Regionen)**  
Avstäms månadsvis mot kostnader konterade mot projektkoden.
- **Äldreomsorgslyftet**  
Avstäms månadsvis mot kostnader konterade mot projektkoden.
- **God och nära vård (Regionen)**  
Avstäms månadsvis mot kostnader konterade mot projektkoden.
- **TSI medel**  
Hela statsbidraget använt.
- **Främja ett hållbart yrkesliv**  
Uteblivet statsbidraget.
- **Hälso- & sjukvårdens beredskap**  
Avstäms månadsvis mot kostnader konterade mot projektkoden.
- **Prestationsbaserat bidrag utökning SSK SÄBO**  
Ett generellt statsbidrag som avser 2024 och 2025. Hälften av beloppet är redan periodiserat mot VO Ledning (ansvar 7900000) såsom det budgeterades för.

## Personalkostnader

Huvuddelen av nämndens totala underskott beror på högre personalkostnader inom främst äldreomsorgen och LSS och Socialpsykiatri. Jämfört med budget för januari– november är avvikelserna för nämndens totala personalkostnader negativ med – 51,9 mnkr. För en mer detaljerad analys, se avsnittet 'Nämndens personal, utfall och budget per verksamhetsområde'.

## Köp av verksamhet

Nämndens kostnader för köp av verksamhet består främst av köpta vårdplatser. Hemtagningsinsatserna har bidragit till minskade kostnader för nämnden. Prognosen för november för köp av verksamhet visar ett överskott på 26,8 mnkr. Förvaltningens bedömning är att denna utveckling kommer att fortsätta.

## Nämndens personalkostnader, utfall och budget per verksamhetsområdet

Verksamhetsområde	Periodens Utfall	Periodens Budget	Periodens Avvikelse
- Ledning	-9,2	-7,9	-1,3
- Hälso- och sjukvård	-70,6	-75,4	4,8
- Myndighet, kvalitet och utveckling	-26,3	-25,7	-0,5
- LSS / Socialpsykiatri	-225,3	-211,1	-14,2
<i>Varav Pers Ass</i>	-23,5	-21,0	-2,5
Verksamhetsstöd och service	-5,7	-6,1	0,4
- Äldreomsorg	-418,2	-377,1	-41,1
<i>Varav boende</i>	-248,8	-241,5	-7,3
<i>Varav hemtjänst</i>	-169,4	-135,6	-33,8
	-758,6	-706,6	-51,9

### Analys gällande avvikelser gällande personalkostnader

De ökade kostnaderna för personal kan härröras till sjukkostnader, övertidskostnader, vikariekostnader samt kostnader för delade turer.

- **Sjukkostnader:** Utfall nov 2,5 mnkr. Ack jan-nov 24,1 mnkr.
- **Övertid:** Utfall nov 0,9 mnkr. Ack jan-nov 10,1 mnkr.
- **Vikariekostnader:** Utfall nov 10,1 mnkr. Ack jan-nov 118,2 mnkr (inkluderar sommarvikarier).

För en grundlig översikt av statistik och grafer, vänligen se avsnittet '*Viktiga nyckeltal och statistik*'. Här presenteras centrala mätvärden och diagram som tydligt belyser de nämnda avvikelserna.

## Nämndens utfall och prognos per verksamhetsområde

Nedanstående bild visar periodens utfall, budget och avvikelse samt årsbudget och senaste prognos.

Verksamhetsområde	Periodens Utfall	Periodens Budget	Periodens Avvikelse	Årsbudget	Prognos aug	Prognos okt
Ledning VO	8,4	3,0	-5,4	3,3	3,7	6,0
Hälsa och sjukvård	93,3	92,1	-1,2	100,2	100,6	99,4
LSS och socialpsykiatri	297,7	284,9	-12,8	309,6	331,2	328,2
Myndighet, kvalitet och utveckling	85,5	91,4	5,8	99,7	97,4	94,2
Verksamhetsstöd och service	22,3	23,5	1,3	25,7	26,0	24,1
Äldreomsorg	485,8	462,9	-23,0	502,6	533,2	529,0
	993,0	957,8	-35,3	1041,0	1092,2	1081,0

## Avvikelser och kommentar per verksamhetsområde

### Ledning VO

Den centrala administrationen drar över med 5,4 mnkr jämfört med ackumulerad budget för perioden. Detta beror främst på att riktade statsbidrag inte ligger i linje med budget, då vissa uteblivit under pågående år. Även kostnader omstruktureringen i förvaltningsledningens bärs av verksamhetsområdet.

### Hälsa och sjukvård

I oktoberprognosen låg verksamhetsområdet Hälsa och sjukvård i linje med budget, men oroväckande ser förvaltningen ett begynnande underskott. Personalkostnader för Hälsa och sjukvård ligger under budget och men underskottet beror snarare på svårigheter att nyrekrytera sjuksköterskor. Detta leder till att kostnader för hyrsjuksköterskor ligger över budget.

Även kostnaderna för hjälpmedel har ökat trots en större kostnadsmedvetenhet. Fler bor hemma längre och då behöver de mer hjälpmedel i hemmet. Kostnaderna för servicetekniker har ökat och åtgärder för att minska behovet av tekniker öka kunskapen hos ordinarie personal kring enklare felavhjälpande åtgärder. I november har kostnader relaterat till hjälpmedel periodiserats, vilket bidrar till ett högre underskott för månaden. Förhoppningen är att vidtagna åtgärder får effekt och motverkar underskottet på helår.

### LSS och socialpsykiatri

Verksamheten inom LSS och Socialpsykiatri landar på ett negativt resultat för perioden på cirka 12,8 mnkr, vilket är ett framsteg sedan prognosen i oktober på 3,6 mnkr. Förbättringen i prognosen beror på ett aktivt arbete inom vissa enheter med att organisera sig på ett mer personaloptimerat sätt.

Verksamhetsområdet bedöms ha en mycket positiv utveckling gällande kostnader och har förbättrat sina förutsättningar för nästkommande budgetår.

## **Myndighet, kvalitet och utveckling**

Verksamheten inom Myndighet, kvalitet och utveckling gör ett positivt resultat för perioden på cirka 85,5 mnkr, det vill säga 5,8 mnkr under budget. Överskottet beror till stora delar på att kostnader för köpta platser är mindre än budgeterat. Inför budgetår 2025 är verksamhetsområdet vitalt för att säkerställa andra verksamheters kostnads- och intäktsnivåer genom sin biståndsbedömning. Här har förvaltningen startat ett arbete som kommer redovisas för nämnden under kommande verksamhetsår.

## **Verksamhetsstöd och service**

Verksamhetsområdet Verksamhetsstöd och service kommer landa med ett mindre överskott enligt nu lagd prognos. Inom ansvaret ligger bland annat kostnader för trygghetslarm och bostadsanpassning.

## **Äldreomsorg**

Verksamheten inom Äldreomsorg landar på ett negativt resultat för perioden på 23,0 mnkr. Förvaltningens bedömning är dock att Äldreomsorgens underskott på helår kommer öka mer än tidigare rapporterat. Om inga åtgärder vidtas kan detta bidra till ett högre underskott med cirka 1,4 mnkr.

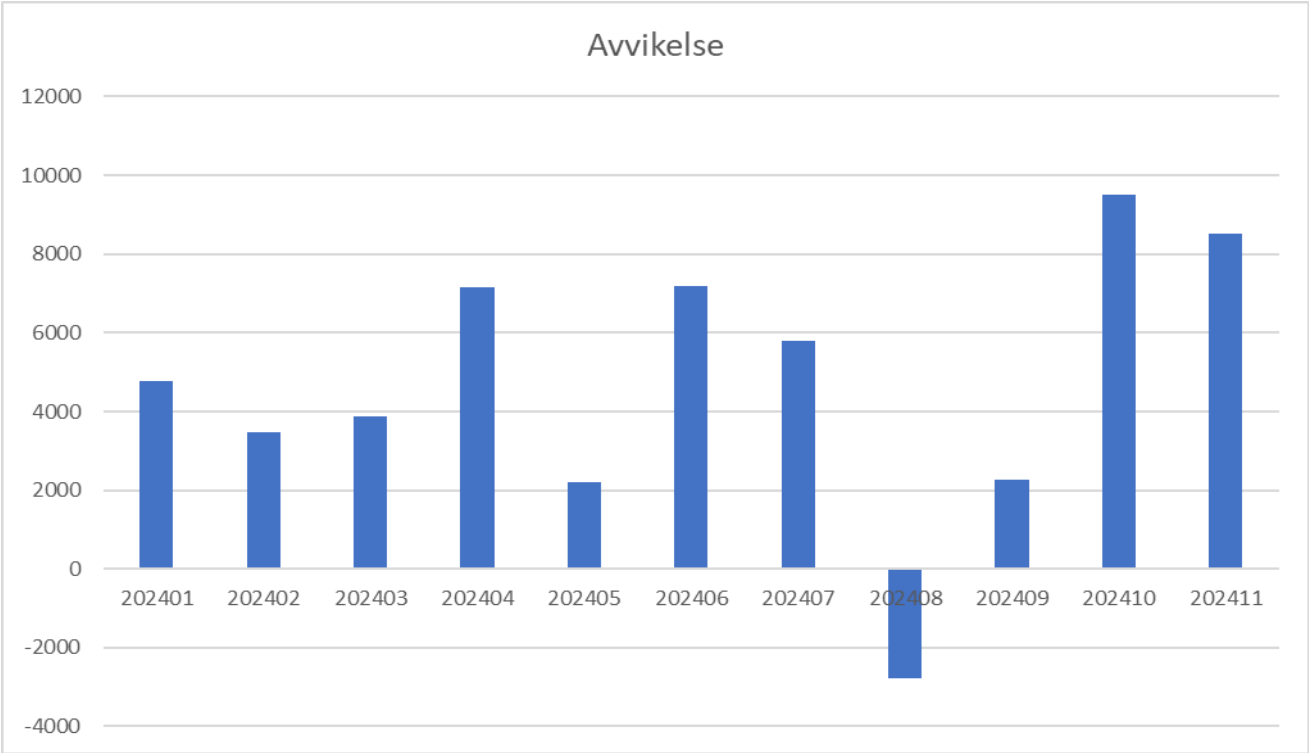
Äldreomsorgen fortsätter dock att noggrant granska och justera sina arbetsmetoder, särskilt när det gäller schemaläggning och bemanning, för att säkerställa en effektiv resursanvändning. Fokus ligger på att optimera personalkostnaderna, genom att anpassa personalstyrkan efter de faktiska behoven i verksamheten.

Värt att notera är att verksamheten hyrt in nya lokaler som varit ofinansierade. En översyn av verksamhetsområdets lokalnyttjande behöver göras för att säkerställa att rätt kostnader och lokaler finns.

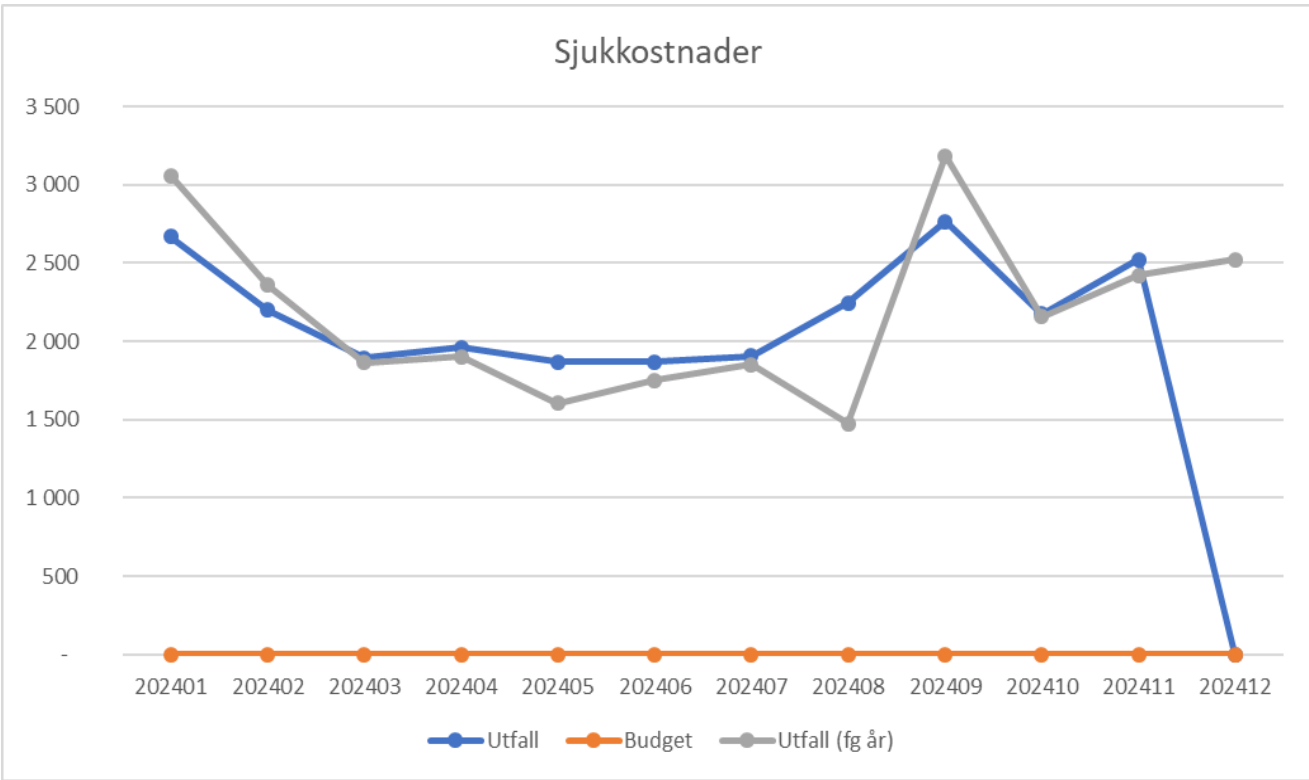
Januari-November 2024

Viktiga nyckeltal och statistik

- Avvikelse per månad – Personalkostnader.

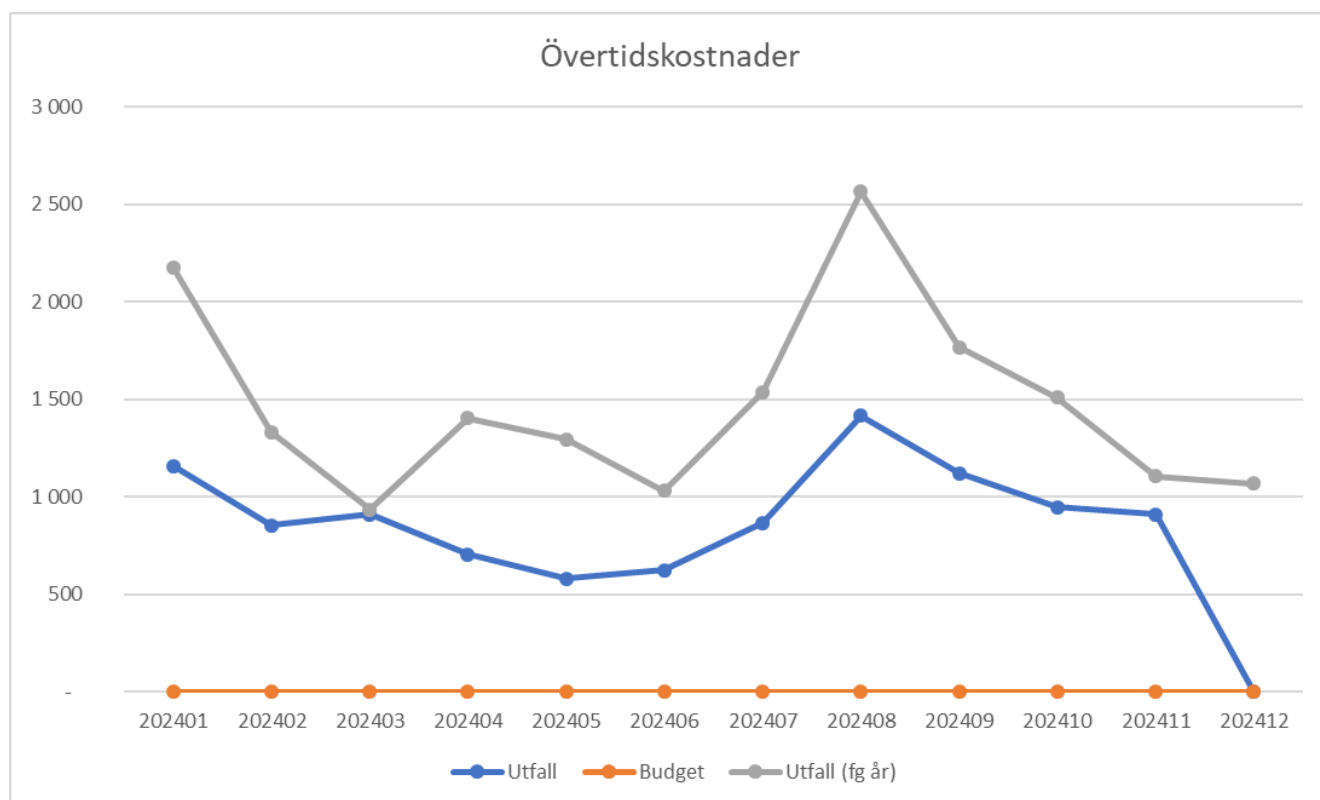


- Sjukkostnader jan-nov 2024 vs 2023

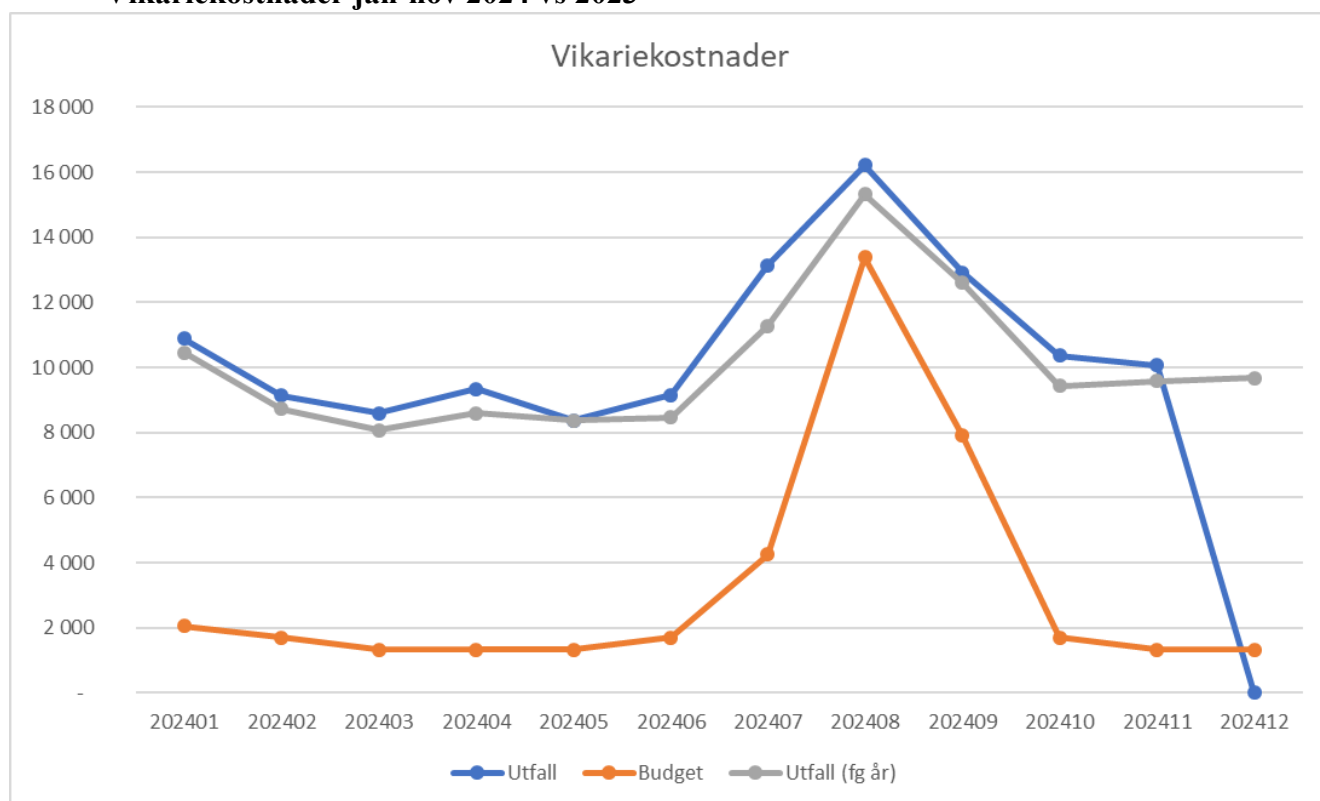




- Övertidskostnader jan- nov 2024 vs 2023



- Vikariekostnader jan-nov 2024 vs 2023



Övrig statistik utgår då siffrorna för föregående månad säkerställs den tionde nästkommande månad.  
Statistiken finns inte tillgänglig dagsdatum.