

# **Fördjupad månadsuppföljning 2020**

## **Vård- och omsorgsnämnden**

## Internkontroll

Nämnden har inte beslutat om att följa upp några internkontrollpunkter per tertial. Uppföljning av internkontrollplanen är därför inte aktuellt.

## Omedelbara åtgärder

I nämndens risk- och väsentlighetsanalys identifierade inga behov av att vidta omedelbara åtgärder. Uppföljning av omedelbara åtgärder är därför inte aktuellt.

## Ekonomi

Belopp i tkr	Budget 2020	Utfall våruppföljning	Prognos helår	Avvikelse prognos/budget 2020	Utfall Vårbokslut 2019	Differens 2020/2019
Verksamhetens intäkter	191 941	63 744	191 941	0	64 974	-1 230
Personalkostnader	-646 966	-224 630	-664 000	-17 034	-212 856	-11 774
Lokalhyror	-82 803	-26 872	-83 300	-497	-26 226	-646
Köp av tjänster	-163 470	-56 446	-175 053	-11 583	-53 681	-2 765
Övriga kostnader	-70 847	-23 361	-70 847	0	-22 927	-434
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-964 086</b>	<b>-331 310</b>	<b>-993 200</b>	<b>-29 114</b>	<b>-315 690</b>	<b>-15 620</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-772 145</b>	<b>-267 566</b>	<b>-801 259</b>	<b>-29 114</b>	<b>-250 716</b>	<b>-16 850</b>
Kommunbidrag	772 145	257 379	772 145	0	243 378	14001
Finansnetto	0	-2	0	0	0	-2
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>-10 189</b>	<b>-29 114</b>	<b>-29 114</b>	<b>-7 339</b>	<b>-2 850</b>

## Inledning

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett utfall om -10,2 mnkr per april 2020. Nämnden har ett underliggande strukturellt underskott, i förhållande till budget inom framförallt hemtjänst och personlig assistans. Prognosen för 2020 uppgår till 29,1 mnkr tkr. Det är en förbättring om 1,6 mnkr gentemot prognosen som togs fram i samband med månadsuppföljningen per mars. Förändringen är främst kopplad till annan bedömning av personalkostnaderna.

Verksamheten är starkt påverkad av Covid-19 epidemin där de ekonomiska effekterna än så länge inte är kända. Det finns dessutom osäkerhet kring hur dessa kostnader kommer utvecklas under året. Sjukskrivningarna har ökat kraftigt i mars och nämnden har köpt in betydligt mer skyddsutrustning än normalt. På grund av osäkerheten ingår vare sig kostnadsökningar eller eventuella kostnadsminskningar kopplat till Covid-19 i prognosen.

**Utfall för perioden**

Personalkostnader avviker mot budget med 8,9 mnkr. En stor osäkerhet är dock att kostnaden för sjukfrånvaro var 300 % högre april 2020 än april 2019. Sjukfrånvaron i mars har ökat med drygt 50 % från 9,2% till 14%. Även i april är sjukfrånvaron betydligt högre. Detta kan medföra ökade redovisade kostnader för vikarier i maj eftersom det finns en viss eftersläpning.

Avvikelsen på köpta tjänster är 2,0 mnkr där köpta hemtjänstinsatser avviker med ca 1,0 mnkr och LSS som helhet avviker med ca 1,0 mnkr där störst avvikelse finns inom personlig assistans.

**Jämförelse mellan åren**

Inga större avvikelser mot föregående år utöver index. Totalt är utfallet något sämre än föregående år, ett år som innebar ett betydande underskott för nämnden.

**Prognos**

Personalkostnaderna förväntas avvika med 17,0 mnkr. Verksamheten har mer personal än budgeten tillåter.

Köp av tjänster prognostiseras att avvika med 11,5 mnkr där framförallt köp av hemtjänsttimmar och personlig assistans förväntas bli högre än budget.