



## Fördjupad månadsuppföljning Vård- och omsorgsnämnden 2021



ALINGSÅS  
KOMMUN

## Drift

### Inledande sammanfattning

Den rådande pandemin gör att prognosen är osäker och det kommer att påverka både kostnader och intäkter. Prognosen kommer därför att revideras över året framför allt per kontogrupp. Eftersom pandemin fortfarande pågår är det inte känt hur stor merkostnaden kommer att bli, förhoppningen är att pandemin fasas ut i takt med att en högre andel av befolkningen vaccineras. Intäktssidan kommer att påverkas av aviserade statsbidrag där beloppen för både 2020 och 2021 fortfarande är osäkra.

Volymerna har sjunkit under 2020 inom hemtjänsten och från december även inom särskilt boende. Förvaltningen gör bedömningen att nedgången till största del kan hänföras till pandemin och troligen inte är långsiktig. Volymminskningarna följer den nationella trenden och det är något som socialstyrelsen uppmärksammat, vilket kommer att analyseras vidare.

Förvaltningen är samtidigt inne i en långsiktig omställning för att bli mer effektiv i linje med vård- och omsorgsnämndens förväntningar. Förvaltningen agerar i en turbulent tid med stora krav på förändring. Trots detta gör förvaltningen bedömningen att resultatet för 2021 kommer att ligga i nivå med budget.

## Prognos

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/ budget 2021
Verksamhetens intäkter	193 663	210 363	16 700
Personalkostnader	-711 617	-708 217	3 400
Lokalhyror	-90 754	-90 754	0
Köp av tjänster	-131 710	-143 910	-12 200
Övriga kostnader	-78 311	-86 211	-7 900
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-1 012 392</b>	<b>-1 029 092</b>	<b>-16 700</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-818 729</b>	<b>-818 729</b>	<b>0</b>
Kommunbidrag	818 729	818 729	0
Finansnetto	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Intäkter

Intäkterna prognostiseras redan per april avvika positivt med 16,7 mkr. Avvikelsen beror på att förvaltningen prognostiserar mer statsbidrag än vad som är budgeterat. Nämnden kommer troligen att få ytterligare statsbidrag. Beloppen är ännu inte kända och därför är förvaltningen försiktig med att prognostisera dem.

### Personalkostnader

Personalkostnaderna prognostiseras avvika positivt med 3,4 mkr trots högre kostnader till följd av pandemin. Den positiva avvikelsen beror framförallt på sjunkande volymer för den kommunala hemtjänsten och särskilt boende för äldre.

### Lokalhyror

Ingen avvikelse förväntas.

### Köp av tjänster

Köp av tjänster prognostiseras avvika negativt med 12,2 mkr där hela avvikelsen är hänförlig till en ökad volym av hemtjänst utförd av privata utförare.

### Övriga kostnader

Skyddsåtgärderna på grund av smittskydd inom verksamheten är fortfarande på en hög nivå vilket påverkar åtgången av skyddsmaterial. Merkostnaden för detta prognostiseras till 7,9 mkr vilket täcks av statsbidrag.

## Prognosförändring

### Intäkter

Förändring mot marsprognosen är en förbättring med 5,9 mkr vilket beror på att förvaltningen fått besked om ytterligare belopp på aviserade statsbidrag.

### Personalkostnader

Personalkostnaderna prognostiseras förbättras med 9,0 mkr mot marsprognosen. Förändringen beror på att förvaltningen gör bedömningen att minskningen av kommunalt utförd hemtjänst kommer att bestå under 2021.

### Lokalhyror

Ingen avvikelse mot marsprognosen

### Köp av tjänster

Köp av tjänster förväntas försämrats med 12,2 mkr mot marsprognosen. Anledningen är att förvaltningen gör bedömningen att ökningen av den hemtjänst som utförs av privata utförare kommer att bestå under 2021.

### Övriga kostnader

Övriga kostnader prognostiseras försämrats med 2,7 mkr. Anledningen är att förvaltningen gör bedömningen att de betydligt högre priserna på skyddsmaterial kommer att bestå längre än vad förvaltningen räknade med i mars.

## Investeringar

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/ budget 2021
<b>Expansionsinvestering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			0
			0
<b>Imageinvestering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			0
<b>Reinvestering</b>	<b>5 300</b>	<b>5 300</b>	<b>0</b>
Inventarier	5 300	5 300	0
			0
<b>Anpassningsinvestering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			0
<b>Totala utgifter</b>	<b>5 300</b>	<b>5 300</b>	<b>0</b>

### Prognos

Förvaltningen gör bedömningen att de investeringsmedel som finns i budget kommer att nyttjad under 2021.

### Uppföljning av internkontroll

I samband med den fördjupade månadsuppföljningen har tre av nämndens sju internkontrollpunkter följts upp. Uppföljningen visar att två av tre internkontrollpunkter är genomförda utan anmärkning/med försumbar anmärkning. En internkontrollpunkt har genomförts med anmärkning.

En redogörelse för de genomförda kontrollerna redovisas i Bilaga 1.

# Uppföljning av internkontroll

Identifierad risk	Vad kontrolleras?	Frekvens	Metod	Bedömning	Resultat	Åtgärd
Att biståndsbeslut inte fattas i enlighet med nämndens riktlinjer.	Avvikelse från nämndens riktlinjer.	Delårs- och årsbokslut	Rapportering och uppföljning av avsteg från biståndsriktlinjerna som redovisas till nämnd i maj och nov.  Stickprovskontroll.	○	-	-
Att omställning till digital teknik tar längre tid än beräknat.	Avstämning mellan planerade åtgärder och aktuellt läge.	Delårs- och årsbokslut	Rapportering och analys inom ramen för förvaltningens verksamhetsuppföljning.	○	-	-
Att kostnader för köpta platser externt inte minskar.	Avvikelse mot budget för köpta platser externt.	Fördjupad månadsuppföljning, delårs- och årsbokslut	Prognos Budgetuppföljning	●	För äldreomsorgen har förvaltningen per april inte haft några externa placeringar. För brukare inom LSS har förvaltningen kostnader som är något högre än budgeterat belopp per april. Det är naturligt att ha brukare på externa placeringar även om antalet kommer variera under året. Prognosen framöver för externa placeringar som helhet är att utfallet kommer att vara i linje med budget.	Förvaltningen arbetar hela tiden med att minimera kostsamma externa placeringar. Det nya LSS-boendet Kungsängen har medfört att några brukare numera är i egen regi som belastade det första kvartalet.
Att beslutade timmar inte stämmer överens med budget för arbetade timmar inom hemtjänst och personlig assistans.	Avvikelse mellan beslutade timmar och budget för arbetade timmar hemtjänst och personlig assistans.	Fördjupad månadsuppföljning, delårs- och årsbokslut	Prognos Budgetuppföljning	◐	Hemtjänsten har ett utfall och en prognos som indikerar att den interna hemtjänstproduktionen kommer att klara sitt uppdrag inom tilldelad prestationsersättning. Personlig assistans har historiskt haft problem med sin budgetföljsamhet. Framför allt finns ett antal brukare vars behov inte täcks av den schabloniserade ersättningen.	Den egna hemtjänsten kommer under 2021 att fortsätta sitt arbete med att effektivisera sin verksamhet. Åtgärden att förenkla ersättningsmodellen är en viktig åtgärd för att underlätta för verksamheten. Inom personlig assistans implementeras en ny prestationsersättning under våren. Effekten av det arbetet kommer förhoppningsvis att synas redan under 2021. Den nya modellen kommer att förenkla för cheferna att följa sin verksamhet där intäkter och kostnader måste följas mer detaljerat än inom andra verksamheter. Förvaltningen har även ambitionen att digitalisera inrapporteringen av assistanslistor till



						Försäkringskassan. Effekten av det arbetet kommer dock snarare att visa sig 2022.
Att verksamheten inte är kostnadseffektiv.	Kostnadsläget jämfört med andra kommuner samt avvikelser mot förväntad statistiskt kostnadsläge.	Årsbokslut	Omvärldsanalys och genomlysning av hur vi ligger till som redovisas till nämnd under hösten.	○	-	-
Att omställning utifrån politiska beslut tar längre tid än beräknat.	Avstämning mellan politiska beslut och att vidtagna åtgärder ger förväntad effekt.	Fördjupad månads-uppföljning, delårs- och årsbokslut	Prognos Nämndens handlingsplan för budget i balans och budget	●	Nämnden fattade inget beslut om handlingsplan utan poängterade istället att förvaltningen ska fokusera på ökad ekonomistyrning under 2021.	Förvaltningen har förstärkt ekonomifunktionen med att skapa en egen avdelning och rekryterat kvalificerad kompetens. Avdelningschef ekonomi och förvaltningschef har månatliga avstämningschefer kring ekonomin.
Att förvaltningen inte kan rekrytera personal i tillräcklig omfattning och med rätt kompetens.	Personaltillgång i förhållande till bemanningsbehov på kort och lång sikt.	Delårs- och årsbokslut	Kartläggning och analys av aktuellt läge.	○	-	-