



**Månadsuppföljning  
oktober 2024  
Vård- och omsorgsnämnden**

## Drift

Belopp i tkr	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avv. prognos/budget 2024
Verksamhetens intäkter	206 297	239 710	33 413
Personalkostnader	-802 020	-811 877	-9 857
Lokalhyror	-113 241	-113 576	-335
Köp av tjänster	-176 046	-186 931	-10 885
Övriga kostnader	-81 323	-93 659	-12 336
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-1 172 630</b>	<b>-1 206 043</b>	<b>-33 413</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-966 333</b>	<b>-966 333</b>	<b>0</b>
Kommunbidrag	966 333	966 333	0
Finansnetto			0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Inledande sammanfattning

Vård- och omsorgsförvaltningen prognostiserar i oktober ett resultat i balans vid slutet av året. Prognosen har fortsatt flera osäkerhetsfaktorer och större kostnader, för bland annat anpassningar av lokaler, kommer med största sannolikhet in under de sista månaderna. I sista prognosen har samtliga avdelningar gått upp med en prognos med högre kostnader jämfört med augustiprognosen, vilket delvis visar stor osäkerhet kring resultatet vid årsskiftet.

Vård- och omsorgsförvaltningen är mitt i en långsiktig omställning för att kunna bedriva effektivare omsorg, rätt insats vid rätt tid till rätt kostnad. En del i omställningen är införandet av nytt verksamhetssystem samt införande av resursfördelningsmodeller i flera verksamheter. Arbete som pågår under 2024 med införande 2025. Detta omställningsarbetet gör prognosen än mer osäker.

Avdelningen personlig assistans och stöd förändrar sin prognos till ett underskott om 23 mkr. Avdelningen arbetar med handlingsplaner för att minska underskottet, under första delen av året har flera enhetschefer samt avdelningschefen slutat, vilket medför en fördröjning av effekten på de framtagna handlingsplanerna. Effekt går däremot redan att se på barnsidan på avdelningen som går upp med en prognos per oktober anpassad till budget för de sista månaderna. Anledningen till den försämrade prognosen beror bland annat på flera nya ärenden med fördyrade uppstartsskostnader.

Avdelningen äldreboende som under året strategiskt har arbetat med sina handlingsplaner och beläggningen på boenden försämrar sin prognos med 1,8 mkr till ett beräknat underskott om 11,8 mkr. Anledningen till förändringen i prognosen beror på högre kostnader för installation av sprinklers samt ett nytt ärende med högre personalkostnader än i tidigare prognos. I sista prognosen är dessutom en del kostnader för förbrukningsinventarier, för äldreboende Stadsskogen, inräknade som inte fanns i tidigare prognos.

LSS-boende förändrar sin prognos med 3,2 mkr kronor till ett underskott om 6,0 mkr. Förändringen beror på högre kostnader för öppnandet av nya barnboendet och gruppboendet, dessutom beror prognosförändringen på att ett par enheter inte har budgetföljsamhet. För enheterna som inte har budgetföljsamhet kommer skriftliga handlingsplaner tas fram.

Vård- och omsorgsförvaltningen kommer att ansöka om cirka 34 mkr i riktade statsbidrag under 2024. Vilket är en minskning jämfört med 2023. Det är fortsatt ovisst om förvaltningen kan tillgodoräkna sig samtliga statsbidrag. SKR har flera gånger påtalat att kommunerna behöver tydlighet och långsiktighet för att statsbidragen ska få den effekt som staten vill.

## Prognos

### Intäkter

Intäkterna prognostiseras avvika positivt med 33,4 mkr. Avvikelsen beror framförallt på riktade statsbidrag. De riktade statsbidragen kräver kostnadsökningar varför nettokostnaderna inte beräknas påverkas. Utöver statsbidragen påverkas verksamhetens intäkter positivt av intäkter i form av avgifter från brukare.

### Personalkostnader

Personalkostnaderna prognostiseras avvika negativt med 9,8 mkr. Den negativa avvikelsen beror på högre volymer inom hemtjänst och äldreboende. Dessutom prognostiserar LSS boende och arbete, personlig assistans och stöd samt äldreboendeavdelningen för högre personalkostnader än budgeterat. Den negativa avvikelsen vägs upp av att flera positioner på förvaltningskontoret inte varit tillsatta.

### Lokalhyror

Lokalhyror prognostiseras i balans vid slutet av året.

### Köp av tjänst

Köp av tjänster prognostiseras avvika negativt med 10,9 mkr. Avvikelsen beror på att köp av enskilda placeringar prognostiseras överstiga budget. Dessutom beror avvikelsen på kostnader för inhyrd personal som delvis finansieras av statsbidrag.

### Övriga kostnader

Övriga kostnader prognostiseras avvika negativt med 12,3 mkr. Avvikelsen beror delvis på ökade kostnader för de 20 första timmarna som kommunen har betalningsansvar för inom personlig assistans beviljat av Försäkringskassan. Avvikelsen beror också på brandskyddsanpassningar i flera av förvaltningens boenden. Dessutom beror avvikelsen på

ökade transportkostnader inom flera verksamheter samt generella kostnadsökningar för förbrukningsmaterial.

## **Prognosförändring**

### **Verksamhetens intäkter**

Verksamhetens intäkter prognostiseras avvika med 4,0 mkr mer än i augustiprognosen. Ökningen beror på att förvaltningen prognostiserar att uppnå kraven i fler riktade statsbidrag än i tidigare prognos.

### **Personalkostnader**

Personalkostnader prognostiseras med 6,3 mkr mer än i augustiprognosen. Ökningen beror på högre personalkostnader inom samtliga avdelningar förutom äldreboendeavdelningen, avdelningen för kommunal primärvård och myndighet samt förvaltningskontoret. Ökningen beror på nyöppnad verksamhet inom LSS boende och arbete. Inom personlig assistans beror ökningen på ökad prognos på tjänster som tidigare täcktes av inhyrd personal och att hemtjänsten räknar med fler personal på grund av både bredvidgång och lokalflyttar.

### **Lokalhyror**

Lokalhyror prognostiseras med 0,9 mkr mindre än i augustiprognosen. Minskningen beror framförallt på lägre kostnader än tidigare beräknat för de nyöppnade lokalerna.

### **Köp av tjänst**

Köp av tjänst prognostiseras med 2,2 mkr mindre än i augustiprognosen. Minskningen beror framförallt på en korrigerings av de förväntade kostnaderna för hemtjänst i extern verksamhet (LOV).

### **Övriga kostnader**

Övriga kostnader prognostiseras med 0,8 mkr mer än i augustiprognosen. Ökningen beror framförallt på justering av kostnader för brandskyddsanpassningar på boenden.