

# Uppföljning Ekonomi VoO Mar 2021

TKR

# Väsentliga händelser ack mar-21

- Bokslutsposter uppvända inkl återsök omgång 2 för merkostnader C-19
- Beslut om merkostnadsersättning för december fattat och återsök är gjort. 3 315 tkr är återsökt.
- Ersättning för sjuklönekostnader tom 31 apr, Eventuellt tom 30 jun, inget beslut om detta än
- Förändringen av semesterlöneskulden kommer att rapporteras löpande. Per mar-21 uppgår den till 7 529,1 tkr (jan-21: 5 963,5tkr), en skillnad på + 1 565,6 tkr Det innebär en negativ påverkan utöver det redovisade ackumulerade resultatet med 7 529,1 tkr.

# Resultaträkning VoO (ack period)

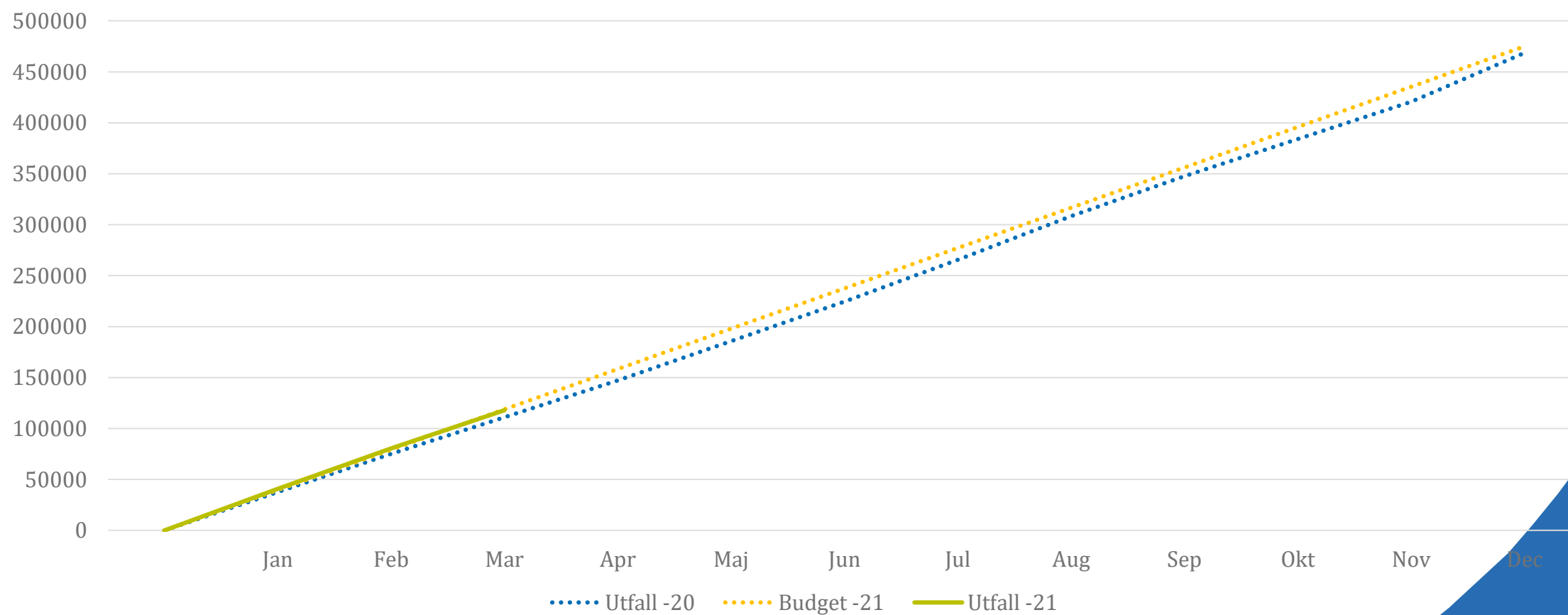
Period	12 3	Budget -21	Prognos -21	Utfall ack -21	Avvik -21 Budget	Avik -21 Prognos
Externa intäkter		13 148	12 907	9 357	-3 791	-3 550
Interna intäkter		141	4	-13	-154	-17
<b>Summa Intäkter</b>		<b>13 288</b>	<b>12 911</b>	<b>9 344</b>	<b>-3 944</b>	<b>-3 567</b>
Köp av huvudverksamhet		-17 249	-19 484	-16 073	1 176	3 411
Personalkostnader		-118 746	-118 789	-117 861	885	928
Driftskostnader		-8 048	-10 644	-9 631	-1 583	1 013
Interna kostnader		-13 033	-13 231	-9 404	3 629	3 827
<b>Summa kostnader</b>		<b>-157 076</b>	<b>-162 149</b>	<b>-152 969</b>	<b>4 107</b>	<b>9 180</b>
Nettokostnad		-143 788	-149 238	-143 625	163	5 613
Fastställd ram		143 788	143 788	143 788		
<b>RESULTAT</b>		<b>0</b>	<b>-5 450</b>	<b>163</b>	<b>163</b>	<b>5 613</b>

# Resultaträkning VoO (ack period) C-19

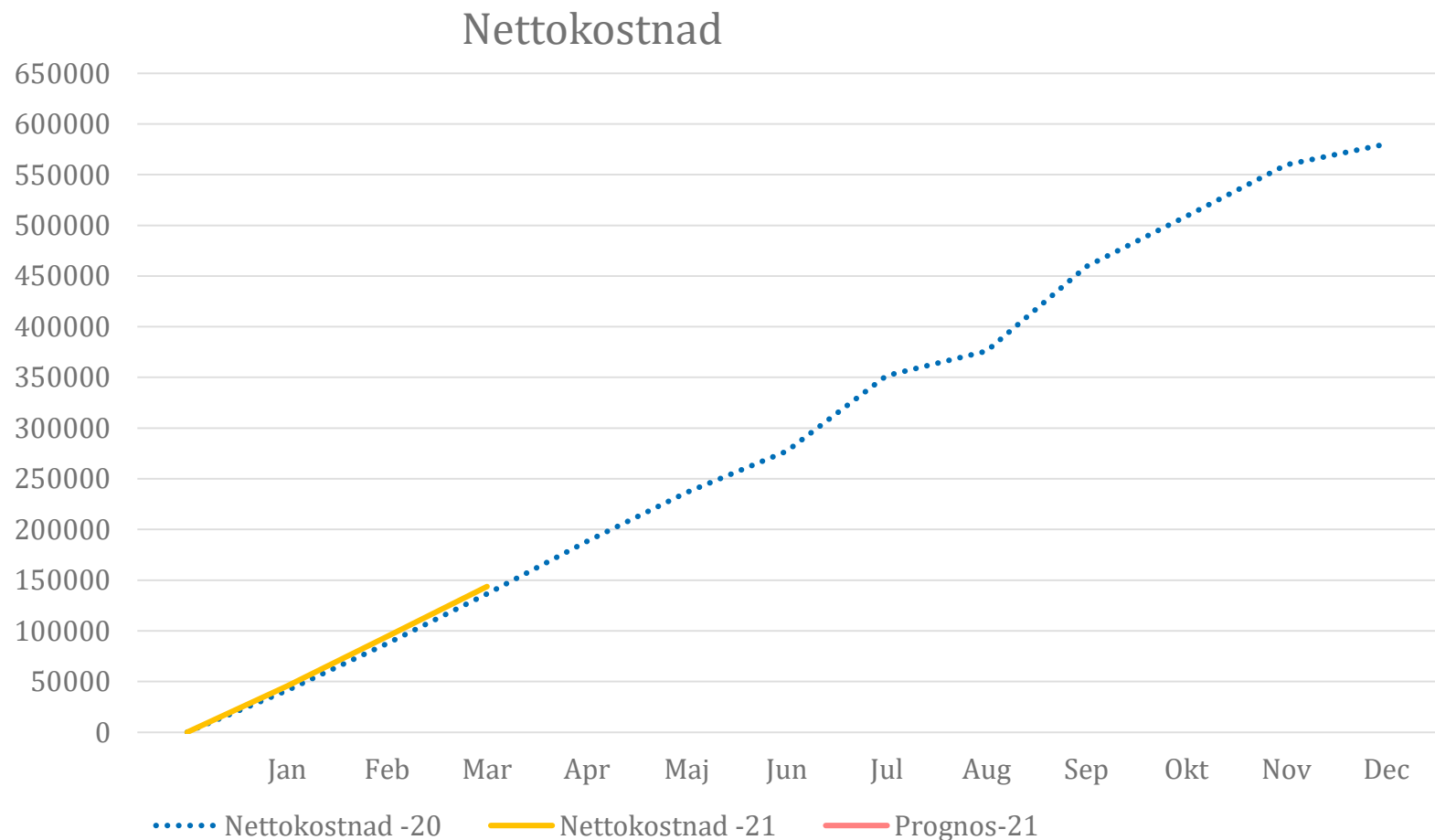
Period	3	Budget -21	Utfall ack -21	Varav C-19	Återförd C-19	Utfall ack -20 exkl C-19	Avvik -21 Budget
Externa intäkter		13 148	9 357	318	0	9 040	-3 791
Interna intäkter		141	-13	0	0	-13	-154
<b>Summa Intäkter</b>		<b>13 288</b>	<b>9 344</b>	<b>318</b>	<b>0</b>	<b>9 027</b>	<b>-3 944</b>
Köp av huvudverksamhet		-17 249	-16 073	0	0	-16 073	1 176
Personalkostnader		-118 746	-117 861	-4 515	-859	-114 205	885
Driftskostnader		-8 048	-9 631	-1 192	0	-8 439	-1 583
Interna kostnader		-13 033	-9 404	-38	0	-9 366	3 629
<b>Summa kostnader</b>		<b>-157 076</b>	<b>-152 969</b>	<b>-5 744</b>	<b>-859</b>	<b>-148 084</b>	<b>4 107</b>
Nettokostnad		-143 788	-143 625	-5 426	-859	-139 058	163
Fastställd ram		143 788	143 788	0	0	143 788	
<b>RESULTAT</b>		<b>0</b>	<b>163</b>	<b>-5 426</b>	<b>-859</b>	<b>4 730</b>	<b>163</b>

# Personalkostnader 2021 vs 2020

Diagramrubrik

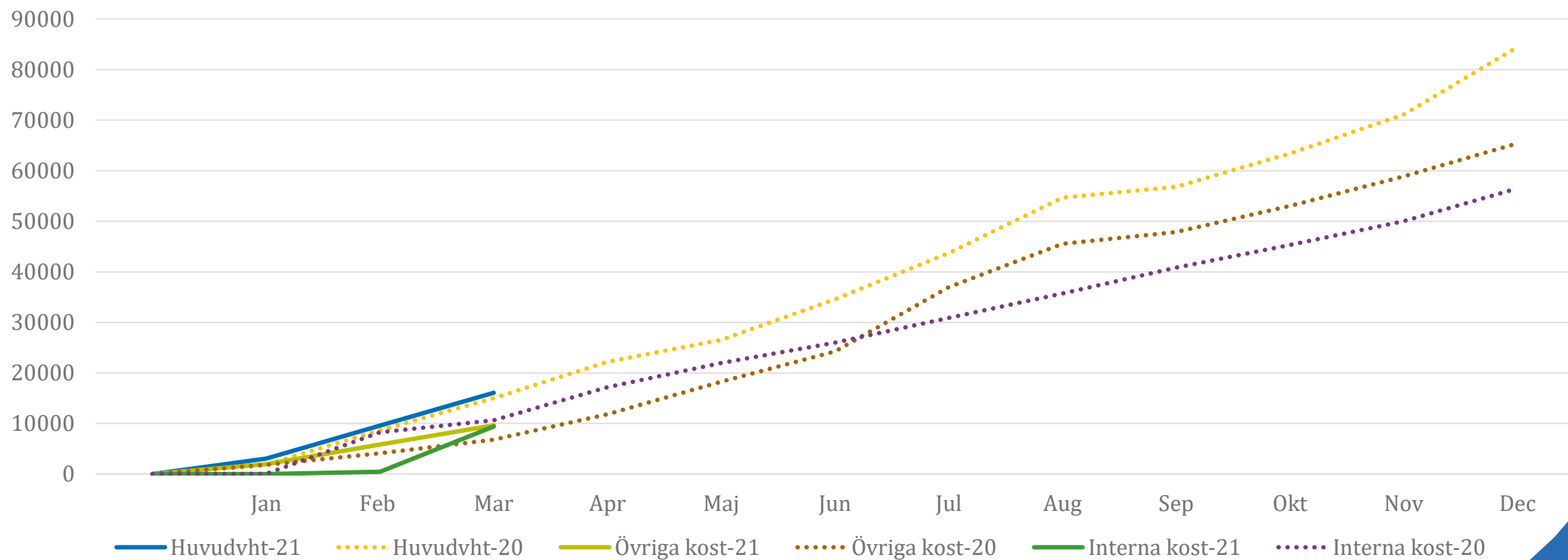


# Nettokostnads uppföljning 2020 vs 2021



# Kostnader exkl personal 2021 vs 2020

Diagramrubrik



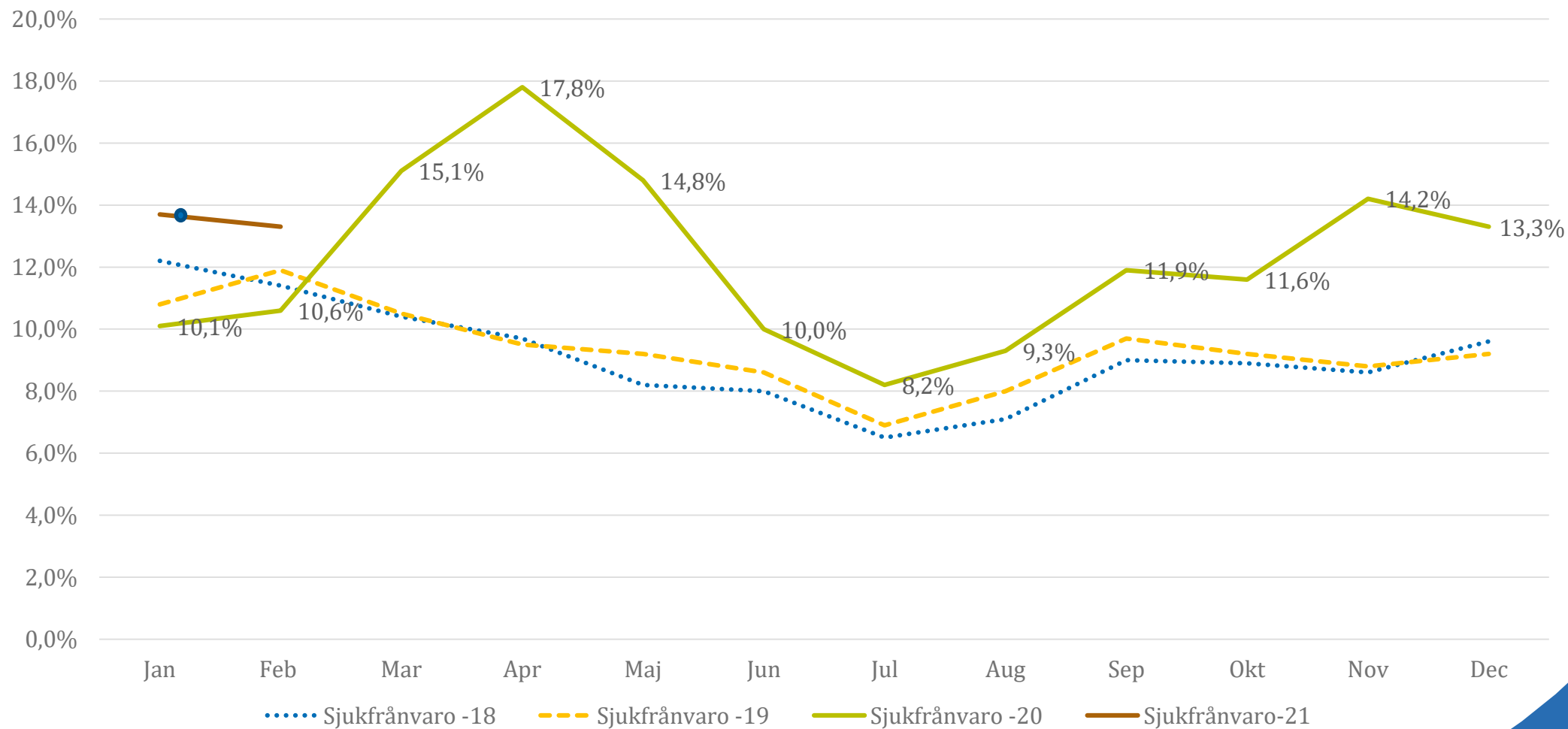
# Sjuklönekostnad per månad 2021

Diagramrubrik



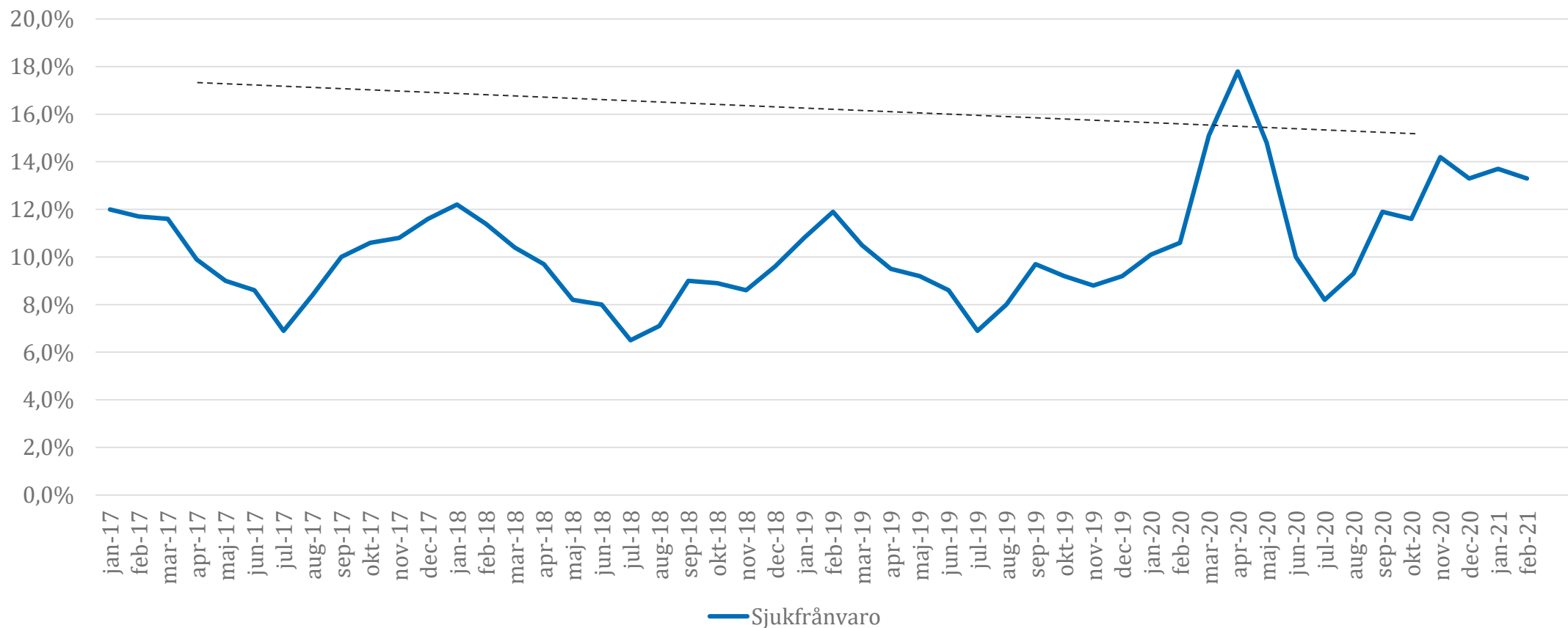


# Sjukfrånvaro



# Sjukfrånvaro 2017 →

Sjukfrånvaro



# Prognos per mars 2021

## MÅNADSUPPFÖLJNINGSRAPPORT

Nämnd/kontor: Vård och Omsorg

Månad: mar-21

### DRIFTSREDOVISNING, tkr

<i>Resultaträkning</i>	<i>Årsbudget</i>	<i>Årsprognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Periodbudget</i>	<i>Periodutfall</i>	<i>% av årsbudget</i>
Externa intäkter	-52 592	-51 629	-963	-13 148	-9 357	18%
Interna intäkter	-562	-15	-547	-141	14	-2%
<b>Summa intäkter</b>	<b>-53 154</b>	<b>-51 644</b>	<b>-1 510</b>	<b>-13 289</b>	<b>-9 344</b>	<b>18%</b>
Köp av huvudvht, bidrag	68 994	77 936	- 8 942	17 248	16 073	23%
Personalkostnader	474 985	475 157	-172	114 976	117 862	25%
Övriga kostnader	32 194	42 577	-10 383	8 048	9 631	30%
Interna kostnader	52 133	52 925	-792	13 033	9 405	18%
<b>Summa kostnader</b>	<b>628 306</b>	<b>648 595</b>	<b>-20 289</b>	<b>153 305</b>	<b>152 971</b>	<b>24%</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>575 152</b>	<b>596 951</b>	<b>-21 799</b>	<b>140 016</b>	<b>143 627</b>	<b>25%</b>

<i>Verksamhetsområde/Enhet</i>	<i>Årsbudget</i>	<i>Årsprognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Periodbudget</i>	<i>Periodutfall</i>	<i>% av årsbudget</i>
Ledning	4 044	8 496	-4 452	989	1 809	45%
Admin & Bemanning	26 071	25 234	837	6 337	5 769	22%
Individ och Familj	111 989	122 990	-11 001	27 670	26 879	24%
Omsorg Funktionshinder	111 384	108 882	2 502	27 079	25 659	23%
Äldreomsorg	321 664	331 349	-9 685	77 941	83 511	26%
<b>SUMMA</b>	<b>575 152</b>	<b>596 951</b>	<b>-21 799</b>	<b>140 016</b>	<b>143 627</b>	<b>25%</b>

# Kommentarer till mars prognos

Årets första prognos visar på ett underskott på -21,8 mkr. Av detta underskott utgör 9,9 mkr kostnader som är kopplade till Covid-19 och återfinns inom Äldreomsorgen. Av dessa 9,9 mkr är 9,2 mkr återsökningsbara ifrån Staten om 2020 förordning förlängs på samma villkor, dock är i det vid nuvarande tidpunkt okänt om Staten tillskjuter medel för merkostnader under 2021. Det finns alltså för närvarande en risk att Vård och Omsorg får bära denna kostnad under året. Prognosen gällande covid-19 kostnader bygger på nuvarande smittläge och vaccinationsläge, men den kan snabbt förändras om läget i samhället förvärras. Vid förvärrat läge likt situationen 2020 kan årets covid-kostnader hamna i spannet 35-40 mkr.

Rensat för kostnader kopplat till covid är kontorets årsprognos ett underskott på -11,9 mkr. Underskottet är i linje med det som kommunicerades vid budgetdialogen i februari till KS presidium, och underskottet återfinns inom barn och ungdom inom IFO. Däremot ser det just nu ut som att Vuxenenheten och Försörjningsstöd kommer att hålla budget för 2021 men det finns osäkerheter som gör att det är för tidigt att dra konkreta slutsatser, men nya arbetssätt och nytt ledarskap verkar ha positiva effekter.

Positiv engångseffekt om ersättning för Covid-kostnader för december 2020 om 3,3 mkr är ej upptagit i prognosen då beslut från Socialstyrelsen inte har kommit än. Vid full täckning tillförs VoO som nämnt 3,3 mkr vilket då ger en reviderad prognos, allt annat oförändrat på -8,6 mkr.

Oaktat covid-kostnader bedöms osäkerheten i denna prognos vara i spannet 1,5-2,0 mkr +/-.  
Osäkerheten beror på det stora bortfallet av anställda sjuksköterskor inom kommunen vilket leder till ett mycket ökat behov av inhyrd personal.

# Resultaträkning Ledning, (ack period)

Period	3	Budget -21	Utfall ack -21	Avvik -21
Externa intäkter		1 147	4	-1 143
Interna intäkter		0	0	0
<b>Summa Intäkter</b>		<b>1 147</b>	<b>4</b>	<b>-1 143</b>
Köp av huvudverksamhet		-114	-125	-11
Personalkostnader		-1 064	-914	150
Driftskostnader		-765	-569	196
Interna kostnader		-216	-204	12
<b>Summa kostnader</b>		<b>-2 158</b>	<b>-1 811</b>	<b>346</b>
<b>Nettokostnad</b>		<b>-1 011</b>	<b>-1 808</b>	<b>-797</b>
Fastställd ram		1 011	1 011	
<b>RESULTAT</b>		<b>0</b>	<b>-797</b>	<b>-797</b>

# Resultaträkning Admin & Bemanning (ack period)

Period	3	Budget -21	Utfall ack -21	Avvik -21
Externa intäkter		1 212	780	-432
Interna intäkter		133	0	-133
<b>Summa Intäkter</b>		<b>1 345</b>	<b>780</b>	<b>-565</b>
Köp av huvudverksamhet		0	0	0
Personalkostnader		-4 925	-5 116	-192
Driftskostnader		-1 983	-1 146	837
Interna kostnader		-956	-287	668
<b>Summa kostnader</b>		<b>-7 863</b>	<b>-6 549</b>	<b>1 314</b>
<b>Nettokostnad</b>		<b>-6 518</b>	<b>-5 769</b>	<b>748</b>
Fastställd ram		6 518	6 518	
<b>RESULTAT</b>		<b>0</b>	<b>748</b>	<b>748</b>

# Resultaträkning Individ och familj (ack period)

Period	3	Budget -21	Utfall ack -21	Avvik -21
Externa intäkter		1 442	3 361	1 919
Interna intäkter		0	0	0
<b>Summa Intäkter</b>		<b>1 442</b>	<b>3 361</b>	<b>1 919</b>
Köp av huvudverksamhet		-12 449	-12 527	-78
Personalkostnader		-16 324	-16 091	232
Driftskostnader		-373	-933	-560
<b>Interna kostnader</b>		<b>-294</b>	<b>-689</b>	<b>-395</b>
<b>Summa kostnader</b>		<b>-29 439</b>	<b>-30 240</b>	<b>-801</b>
Nettokostnad		-27 997	-26 879	1 118
Fastställd ram		27 997	27 997	
<b>RESULTAT</b>		<b>0</b>	<b>1 118</b>	<b>1 118</b>

Förvaltningsrättens dom i målet mot MigV har vunnit laga kraft påverkar resultatet men 2,5 mnkr



# Resultaträkning Funktionshinder (ack period)

Period	3	Budget -21	Utfall ack -21	Avvik -21
Externa intäkter		1 894	444	-1 450
Interna intäkter		3	-5	-7
<b>Summa Intäkter</b>		<b>1 896</b>	<b>439</b>	<b>-1 457</b>
Köp av huvudverksamhet		-4 186	-3 115	1 071
Personalkostnader		-22 573	-20 716	1 857
Driftskostnader		-881	-467	413
<b>Interna kostnader</b>		<b>-2 253</b>	<b>-1 799</b>	<b>453</b>
<b>Summa kostnader</b>		<b>-29 892</b>	<b>-26 098</b>	<b>3 794</b>
Nettokostnad		-27 996	-25 659	2 337
Fastställd ram		27 997	27 997	
<b>RESULTAT</b>		<b>1</b>	<b>2 338</b>	<b>2 337</b>

# Resultaträkning Äldreomsorg (ack period)

Period	3	Budget -21	Utfall ack -21	Avvik -21
Externa intäkter		7 453	4 769	-2 684
Interna intäkter		5	-9	-14
<b>Summa Intäkter</b>		<b>7 458</b>	<b>4 760</b>	<b>-2 698</b>
Köp av huvudverksamhet		-625	-307	318
Personalkostnader		-73 882	-75 024	-1 143
Driftskostnader		-4 052	-6 516	-2 463
Interna kostnader		-9 315	-6 425	2 891
<b>Summa kostnader</b>		<b>-87 874</b>	<b>-88 271</b>	<b>-397</b>
<b>Nettokostnad</b>		<b>-80 416</b>	<b>-83 511</b>	<b>-3 095</b>
Fastställd ram		80 416	80 416	
<b>RESULTAT</b>		<b>0</b>	<b>-3 095</b>	<b>-3 095</b>

Utfallet belastas med 4,8 mkr i covid kostnader per mar-21