

BILAGA TILL VERKSAMHETSBERÄTTELSE 2021

Påverkan av Covid-19 på Vård-och omsorgsnämndens resultat

Vård- och Omsorgsnämnden
Vård- och omsorgskontoret

Bakgrund

Avsikten med bilagan är att enkelt förklara de jämförelsestörande poster som arbetet med Covid-19 (C-19) inneburit för Vård och Omsorg under 2021 och hur det har påverkat resultatet. Det redovisade resultatet i verksamhetsberättelsen uppgår till -36,6 Mkr. Kostnader för Covid-19 belastar resultatet med 11,6 mkr.

Sala kommun och Vård och Omsorg i synnerhet har sedan pandemins början konterat alla kostnader som har varit kopplade till C-19 med en speciell projektkod för att på så sätt enkelt och korrekt kunna följa upp kostnader och intäkter kopplade till pandemin. Vård och Omsorgsnämnden har under hela året fått löpande redovisat för sig på varje sammanträde hur kostnadsläget har utvecklats och även fått redovisat hur övrig verksamhet har gått ekonomiskt.

Den statliga ersättningen för merkostnader kopplade till pandemin upphörde den 31-dec 2020 och således har Sala kommun inte erhållit statligt stöd under 2021. Ersättning för höga sjuklönekostnader har dock fortsatt tom september månad.

Under året erhöles utbetalning för merkostnader under dec-20 vilket resultatfördes under året, Sala kommun erhöles full ersättning och samtliga kostnader godkändes.

Bruttokostnaden för pandemin 2021 uppgår till 16 mkr. Sala kommun har under året som tidigare nämnts erhållit ersättning för dec-20, ersättning för sjuklöner, samt ersättning för vaccinationer från regionen. Sammanlagt uppgår covidrelaterade intäkter till 4,4 mkr vilket ger ett nettoresultat för Covid-19 kostnader på 11,6 mkr.

Merkostnaderna består i huvudsak av personalkostnader, främst timvikarier vid kohortvård och sjukfrånvaro av personal, samt inköp av skyddsmaterial. Värt att notera är att kostnaden för skyddsmaterial är väsentligt lägre än under 2020 tack vare den lagerhållning som funnits på plats sedan föregående år. Endast kompletterande inköp av material för att upprätthålla ett stående lager om 3 månaders förbrukning enligt rekommendation från Regionens smittskydd har skett löpande under året.

Vård och omsorgsnämndens ekonomiska resultat med specifikation av Covid-19

För att få en rättvisande bild av VoOs faktiska resultat behöver resultaträkningen rensas från covid- relaterade poster. Nedan presenteras dels en tabell med en specifikation av de covid-relaterade posterna dels en tabell som beskriver det ekonomiska resultatet exklusive påverkan av C-19.

Tabell 1 Specifikation av Covid-relaterade poster

Tkr	Budget 2021 för C-19	Bokslut 2021 alla C-19-kodade kostnader
Externa intäkter	0	-4 448
Interna intäkter	0	0
Summa intäkter	0	-4 448
Köp av huvudverksamhet, bidrag	0	48
Personalkostnader	0	11 926
Övriga kostnader	0	3 629
Interna kostnader	0	433
Summa kostnader	0	16 035
Resultat	0	11 587

Förklaringar till Tabell 1

Tabell 2 Resultaträkning och ekonomisk analys av bokslutet exklusive Covid- kostnader

Tkr	Budget 2021 totalt VoO	Bokslut 2021 totalt VoO	Merkostnader C-19 enligt Tabell 1 kolumn 2	Bokslut VoO exklusive C-19	Budgetavvikelse exklusive C-19
Externa intäkter	-52 592	-57 980	-4448	-53 532	940
Interna intäkter	-562	-10 915	0	-10 915	10 353
Summa intäkter	-53 154	-68 895	-4 448	-64 447	11 293
Köp av huvudverksamhet, bidrag	68 994	85 165	48	85 117	-16 123
Personalkostnader	474 985	479 095	11 926	467 169	7 816
Övriga kostnader	32 537	58 683	3 629	55 054	-22 517
Interna kostnader	52 133	58 099	433	57 666	-5 533
Summa kostnader	628 649	681 042	16 035	665 006	-36 357
Resultat	575 496	612 146	11 587	600 559	-25 064

Förklaringar till Tabell 2

Av tabellen framgår hur bokslut och budgetavvikelse för VoO ser ut efter det att kostnader för Covid-19 räknas bort.