

Ekonomisk prognos 2025

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Ekonomisk utveckling under året.....	4
Budgetavvikelse	4
Budgetavvikelser delverksamheter	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget.....	5
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram	9
Resultaträkning.....	10

Sammanfattning

För perioden januari-april 2025 redovisar nämnden ett överskott med 57 276 tkr. Överskottet för perioden förklaras till stor del av nämndens buffert för oförutsedda händelser och överskott inom biståndsbudgeten.

Nämnden prognostiserar ett överskott med 30 000 tkr. Det prognostiserade överskottet kan hänföras till lägre volymer än budgeterat inom köp av verksamhet. Prognosen innehåller också osäkerhetsfaktorer. Sommarperioden är alltid svårbudgeterad och svårprognostiserad i nämndens verksamheter. Dels utifrån bedömningen av utskrivningsklara patienter från sjukhuset och dels utifrån bemanningssituationen ute i verksamheterna.

Det förväntade överskottet i biståndsbudgeten beror på att volymer inom framför allt hemtjänsten, särskilt boende och korttid inte ökat i den takt som förväntats. Dessutom har antalet tillgängliga platser på gruppboende varit färre än önskvärt. För att möta behovet har detta lett till en fortsatt översyn och arbete med att konvertera fler platser från vårdboende till gruppboende.

Ekonomisk utveckling under året

Budgetavvikelse

Driftbudget

Tkr	Utfall jan-april	Prognos helår
Nettokostnad	-1 253 759	-3 900 006
Kommunbidrag	1 311 035	3 930 006
Resultat (budgetavvikelse)	57 276	30 000

Viktiga förklaringar

Prognostiserad budgetavvikelse helår - viktigaste förklaringar	Prognos helår
Särskilt boende inkl korttid	22 000
Ordinärt boende	-3 200
Hälsa och förebyggande	450
Myndighet	1 700
Gemensam verksamhet och stab	9 050
Summa budgetavvikelser	30 000

Investeringsram

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Inventarier mm	35 000	35 000	0
Summa investeringar	35 000	35 000	0

Budgetavvikelser delverksamheter

Verksamhetsmått

	Prognos	Budget	Avvikelse
Antal platser, särskilt boende	1 881	1 931	-50
Antal timmar/månad, ordinärt boende exkl larm	159 665	164 000	-4 335
Antal korttidsplatser	129	148	-19
Antal timmar ledsagning per månad	6 897	7 500	-603
Antal timmar avlösning per månad	639	700	-61
Antal dagar dagverksamhet per månad	1 790	1 835	-45

Verksamheter

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Särskilt boende inkl kortid	1 787 959	1 809 959	22 000
Ordinärt boende	1 489 600	1 486 400	-3 200
Hälsa och förebyggande	123 256	123 706	450
Myndighet	154 371	156 071	1 700
Övrig gemensam verksamhet och staben	344 820	353 870	9 050
Summa	3 900 006	3 930 006	30 000

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

Totalt nämnden

För perioden januari-april 2025 redovisar nämnden ett överskott med 57 276 tkr. Överskottet för perioden förklaras till stor del av nämndens buffert för oförutsedda händelser och överskott inom biståndsbudgeten.

Nämnden prognostiserar ett överskott med 30 000 tkr. Det prognostiserade överskottet kan hänföras till lägre volymer än budgeterat inom köp av verksamhet. Prognosen innehåller också osäkerhetsfaktorer. Sommarperioden är alltid svårbudgeterad och svårprognostiserad i nämndens verksamheter. Dels utifrån bedömningen av utskrivningsklara patienter från sjukhuset och dels utifrån bemanningssituationen ute i verksamheterna.

Det förväntade överskottet i biståndsbudgeten beror på att volymer inom framför allt hemtjänsten, särskilt boende och korttid inte ökat i den takt som förväntats. Dessutom har antalet tillgängliga platser på gruppboende varit färre än önskvärt. För att möta behovet har detta lett till en fortsatt översyn och arbete med att konvertera fler platser från vårdboende till gruppboende.

Särskilt boende inklusive korttidsboende

Totalt prognostiseras ett överskott på 22 000 tkr för särskilt boende inklusive korttid.

Biståndsbeslut

För köp av verksamhet inom särskilt boende inklusive korttid prognostiseras totalt ett överskott på 25 000 tkr.

Prognosen för antal platser inom särskilt boende är 1 881 platser vilket är 50 platser färre än budgeterat. Detta genererar ett överskott på 18 800 tkr för helåret. Det förväntade överskottet beror på att antalet ansökningar och placeringar på särskilt boende inte ökat i den takt som förväntats, samt att flera lägenheter i den egna verksamheten renoverats under våren. Särskilt antalet tillgängliga platser på gruppboende har varit färre än önskvärt. För att möta behovet har detta lett till en fortsatt översyn och arbete med att

konvertera fler platser från vårdboende till gruppboende. Som exempel kan nämnas att antalet gruppboendeplatser som bedrivs ökat från 826 under 2022 till 970 i början av 2025.

Prognosen för korttidsboende är i genomsnitt 129 platser per månad vilket är 19 platser färre än budgeterat. Detta genererar ett överskott på 6 200 tkr för helåret. Överskottet beror bland annat på att antalet brukare som vistats på korttid i väntan på en särskild boendeplats minskat under året samt att antalet bifall per vecka varit något lägre hittills 2025 än motsvarande period 2024. Antalet brukare på korttid förväntas dock öka igen under sensommaren och hösten.

Egen verksamhet

Avdelningen för särskilt boende prognostiserar totalt ett underskott på 3 000 tkr.

Boendeenheterna bestående av fem enheter prognostiserar sammanlagt ett överskott med 1 350 tkr. Den genomsnittliga beläggningen har under perioden legat på 94,3%, vilket är lägre än den budgeterade beläggningen på 97%. Överskottet kan förklaras av att verksamheten anpassat bemanningen utifrån rådande beläggning.

Måltidsenheten prognostiserar ett överskott på 700 tkr, vilket förklaras av lägre transportkostnader än budgeterat.

HSL-enheten prognostiserar ett underskott på 5 680 tkr. Den största delen av underskottet, 4 000 tkr, härleds till ökade kostnader för tekniska hjälpmedel. Resterande del av underskottet, 1 680 tkr, avser personalkostnader. En genomlysning av HSL-enhetens budget och bemanning pågår för att säkerställa rätt grundbemanning. En grundlig planering inför sommaren är gjord men sommarperioden har historiskt sett inneburit en större osäkerhet i det ekonomiska utfallet än övriga månader. Löneutvecklingen för bl.a. fysioterapeuter och arbetsterapeuter har under innevarande år varit högre än utrymmet, vilket också kan förklara en del av underskottet.

Inom korttidsenheten prognostiseras ett överskott på 300 tkr. Korttidens genomsnittliga beläggning för perioden har varit 86% vilket är 11 procentenheter lägre än den budgeterade beläggningen på 97%. Överskottet inom korttidsenheten kan precis som för boendeenheterna förklaras av en anpassad bemanning utifrån den lägre beläggningen.

Övergripande ledning och stabsfunktioner inom särskilt boende prognostiserar ett överskott med 330 tkr, vilket avser övriga kostnader som beräknas bli något lägre än budgeterat.

Ordinärt boende

Totalt prognostiseras ett underskott på 3 200 tkr för ordinärt boende.

Biståndsbeslut

För köp av verksamhet inom ordinärt boende prognostiseras totalt ett

överskott på 32 100 tkr.

Prognosen för antal beviljade timmar inom ordinärt boende förväntas hamna på 159 665 timmar per månad. I genomsnitt beräknas 5 310 brukare ha beslutade insatser inom hemtjänsten vilket är färre än budgeterade 5 405 brukare. Om man inkluderar även de som bara har larm blir siffran 8 360 mot budgeterade 8 505 brukare. Antalet beviljade timmar per brukare beräknas bli något lägre än budgeterat. En anledning till detta är att antalet brukare med hemtjänst har minskat något under årets första månader, och framför allt de med omfattande insatser. Under hösten förväntas dock antalet öka igen.

Det prognostiserade överskottet beror också på högre brukarintäkter och högre ersättning från Migrationsverket än förväntat.

Egen verksamhet

För helåret prognostiseras ett underskott med 35 300 tkr.

Hemtjänsten prognostiserar ett underskott med 12 450 tkr.

Vid en jämförelse mellan januari och april månad har antalet beviljade SOL-timmar minskat sammanlagt med ca 4 600 vilket innebär minskade intäkter mellan månaderna med ca 2 600 tkr per månad. Den minskade ersättningen innebär en omställning för att anpassa kostnader, som till 94% består av personalkostnader, till motsvarande lägre intäkter. Införandet av ett nytt arbetssätt i verksamheten som medger en flexibilitet i organisationen har möjliggjort omställning vid förändrade volymer. Stora delar av organisationen är i mål med införandet vilket innebär att trots förutsättningarna med lägre volymer är stora delar av verksamheten i ekonomisk balans.

Det ekonomiska utfallet har under sommarperioden alltid inneburit en osäkerhet beroende på hur ersättningen varierar samt att matcha semesterperioden med vikarier som motsvarar behovet. Planeringen görs tidigt på våren och då sommarmånaderna kommer kan behovet se helt annorlunda ut vilket skapar en viss osäkerhet i bedömningen av det ekonomiska utfallet.

HSL verksamheten som består av sjuksköterskor, arbetsterapeuter, fysioterapeuter och kostnader för tekniska hjälpmedel prognostiserar sammantaget ett underskott med 23 000 tkr.

Personalomsättningen gällande sjuksköterskor under årets första månader är 7,1% (motsvarande för hela avdelningen är 4,0%). Omsättningen av personal innebär höga kostnader för introduktion och stegrande lönekostnader. Kostnader till externa bemanningsföretag har under årets första månader minskat och i april månad var kostnaden 105 tkr.

Ett ständigt arbete pågår för att minska kostnadsutvecklingen gällande sjuksköterskor bl a genom att öka grundbemanningen, schemaöversyn samt kartläggning av arbetssätt. Utbildning för specialistsjuksköterskor som påbörjades i höstas fortgår under våren med tre platser. Ersättningen för

utbildningen motsvarar sjuksköterskors löner men utifrån rekryteringssituationen ersätts dessa med sjuksköterskor från vår egen BUMS organisation vilket medför en merkostnad med ca 150 tkr per månad. En genomlysning av HSL verksamheten pågår vilket skall bidra till en mer effektiv användning av resurserna.

Rehab verksamheten har ett prognostiserat underskott vilket framför allt kopplas till att ekonomiskt utrymme för ersättare vid sjukfrånvaro och semester saknas. Årets löneöversyn har inneburit en löneökning som överstiger budgeterat utrymme.

För tekniska hjälpmedel prognostiseras ett nollresultat.

Administration och övergripande kostnader inom ordinärt boende prognostiserar ett överskott med 150 tkr vilket framför allt kan kopplas till återbetalning av preliminära elkostnader 2024.

Hälsa och förebyggande

Totalt prognostiseras ett överskott med 450 tkr.

Biståndsbeslut

För köp av verksamhet inom hälsa- och förebyggande prognostiseras totalt ett överskott på 2 700 tkr.

Antalet brukare för de förebyggande insatserna har minskat de senaste åren. Beviljade timmar inom ledsagning hamnar på i genomsnitt 6 897 timmar per månad mot budgeterade 7 500 timmar och för avlösning 639 timmar mot budgeterade 700 timmar. En viss ökning av antalet timmar förväntas under resterande del av året.

Antal beslutade dagar på dagverksamhet beräknas hamna på 1 790 dagar per månad mot budgeterade 1 835 dagar.

Egen verksamhet

För helåret prognostiseras ett underskott med 2 250 tkr.

I likhet med 2024 pausas Rönnens dagverksamhet samt Livbojens dagverksamhet under hela 2025 i syfte att upprätthålla en hög beläggning. Beläggningen under 2024 låg i genomsnitt på 92 % och under jan- april 2025 uppgår beläggningen i genomsnitt till 96,5 %. Under årets första månader har det funnits tjänster under rekrytering vilket förväntas generera ett överskott på årsbasis motsvarande 300 tkr.

Antalet timmar inom avlösning och ledsagning förväntas under helåret ligga under det planerade motsvarande ett intäktsbortfall på ca 2 200 tkr. En ökad professionalisering av verksamheten har skett samtidigt som under de senaste åren antalet timmar inom avlösning och ledsagning har minskat. Verksamheten har anpassat sin organisation utifrån heltid som norm. Liten andel timanställda har dock medfört minskad flexibilitet och att luckor uppstår i planeringen. Att anpassa organisationen till ett lägre uppdrag tar längre tid. Avlösning och ledsagning förväntar på årsbasis ett underskott på 2 550 tkr varav 350 tkr avser underskott gällande personalkostnader.

Antalet brukare med kontaktperson fortsätter att minska. Under perioden jan – april ett genomsnitt på 14 brukare jämfört med motsvarande period 2024 då antalet var 32 brukare.

Myndighetsavdelningen

Egen verksamhet

Myndighetsavdelningen prognostiserar ett överskott för helåret på 1 700 tkr. Detta beror på att några tjänster varit under rekrytering under året.

Övrig gemensam verksamhet och stab

Totalt prognostiseras ett överskott på 9 050 tkr.

Stab

Staben förväntar på årsbasis ett överskott på 4 600 tkr. Merparten av det förväntade överskottet beror på tjänster under rekrytering.

Gemensam verksamhet

Förvaltningens gemensamma verksamhet prognostiserar ett överskott med 4 450 tkr.

Förvaltningens budget har under 2025 förstärkts med 50 000 tkr avseende kompetenslyft. Dessa medel är fördelade till förvaltningens avdelningar och förväntas att nyttjas. Vidare har förvaltningen erhållit ytterligare medel avseende kompetenslyft motsvarande 15 100 tkr från kommunstyrelsens anslag till förfogande.

Hälsa-, vård- och omsorgsförvaltningen ansvarar för den operativa delen av Malmö stads larmcentral. Under 2025 prognostiserar larmcentralen ett nollresultat.

Centralt budgeterade medel motsvarande 4 450 tkr lyfts fram som ett överskott på årsbasis.

Analys av avvikelser i förhållande till nämndens investeringsram

Nämnden har en investeringsram på 35 000 tkr. För perioden januari till april har nämnden förbrukat 3 981 tkr. Nämnden prognostiserar att förbruka 35 000 tkr.

Nämnden avser bland annat att investera i:

- Ombyggnader i lokaler
- Möbler och inventarier

Resultaträkning

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Bidrag	194 568	195 068	-500
Övriga intäkter	4 094 030	4 089 580	4 450
Totala intäkter	4 288 598	4 284 648	3 950
Lönekostnader	-2 286 124	-2 263 743	-22 381
PO-Pålägg	-944 489	-935 220	-9 269
Övriga personalkostnader	-800	-89	-711
Totala personalkostnader	-3 231 413	-3 199 052	-32 361
Lokal- och markhyror	-248 958	-248 958	0
Övriga kostnader	-4 667 959	-4 726 371	58 412
Avskrivningar	-34 422	-34 421	-1
Totala övriga kostnader	-4 951 339	-5 009 750	58 411
Nettokostnad exkl. finansnetto	-3 894 154	-3 924 154	30 000
Kommunbidrag	3 930 006	3 930 006	0
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader	-5 852	-5 852	0
Resultat	30 000	0	30 000
Nettokostnad	-3 900 006	-3 930 006	30 000

Avvikelse på övriga kostnader beror till största del på lägre volymer än budgeterat.