

# Ekonomisk prognos 2021

---

Funktionsstödsnämnden

## Innehållsförteckning

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Sammanfattning</b> .....  | <b>3</b>  |
| <b>Ekonomisk utveckling under året</b> .....                         | <b>4</b>  |
| Budgetavvikelse.....   | 4         |
| Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget.....     | 4         |
| Ekonomiska konsekvenser av coronapandemin.....                       | 9         |
| Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram..... | 11        |
| <b>Resultaträkning</b> .....   | <b>12</b> |

## Sammanfattning

Årets resultat för funktionsstödsnämnden i sin helhet prognostiseras till en negativ budgetavvikelse om 86 Mkr.

Coronapandemin beräknas generera en nettokostnad om 46 Mkr på helårsbasis. Till grund för beräkningen i årsprognosen står antagandet att virusutbrottet genererar extrakostnader fram till augusti månad.

I Ekonomisk prognos görs en särskild rapportering av de ekonomiska konsekvenser som uppkommit hittills samt bedöms uppkomma under resten av året till följd av coronapandemin. Viruspandemin och dess utveckling under 2021 utgör en osäkerhetsfaktor för nämndens prognostiserade resultat på årsbasis. Det saknas i nuläget information om eventuell fortsatt statlig ekonomisk kompensation till kommuner under 2021, avseende dels kompensation för sjuklönekostnader under andra halvåret, dels statsbidrag för merkostnader till följd av viruspandemin. Om statlig kompensation för merkostnader uteblir 2021 föreslår funktionsstödsnämnden att kommunfullmäktige befriar nämnden från resultatansvar för den del av underskottet som är direkt hänförlig till pandemin då nämnden har begränsade möjligheter att påverka de ekonomiska konsekvenser som viruspandemin medför.

Det prognostiserade årsresultatet utan hänsyn till ekonomiska konsekvenser av viruspandemin pekar på en negativ budgetavvikelse om 40 Mkr på årsbasis. Underskottet kan bland annat härledas till ett flertal ärenden med ett särskilt utökat behov av stöd som tillkommit inom verksamheter som LSS-bostäder, personlig assistans eller boende enligt socialtjänstlagen. Dessa ärenden genererar höga kostnader som inte har kunnat förutses och som gör att prognostiserat utfall överskrider nämndens budgetram.

Inom biståndsbesluten medför högre volymer än budgeterat för externa platser SoL och hemtjänst ett prognostiserat underskott för helåret. Nya ärenden inom personlig assistans, utökning av stödbehovet för befintliga ärenden samt kostnader för sjuklöner avseende externa utförare genererar en negativ budgetavvikelse.

För att kunna garantera patientsäkerheten krävs det att vakanta tjänster inom HSL-verksamheten tillsätts oavsett tillgång till legitimerad arbetskraft på arbetsmarknaden. Tillsättning av vakanta tjänster med inhyrd personal från bemanningsföretag medför utökade kostnader och resulterar i ett prognostiserat underskott för året.

Nya LSS-boenden vars start blivit senarelagd beräknas generera ett mindre överskott på årsbasis och årets prognostiserade överskott gällande LSS-utbyggnad är betydligt lägre än tidigare år.

Vid sidan om ett intensivt arbete för att minimera riskerna och möta konsekvenserna av virusutbrottet arbetar förvaltningen med framtagandet av åtgärder för att minska kostnaderna och uppnå en budget i balans. Genomlysning av schemaläggning och större samordnad personalplanering är områden som kommer vara prioriterade.

Funktionsstödsnämnden prognostiserar en budget i balans gällande investeringsramen.

## Ekonomisk utveckling under året

### Budgetavvikelse

#### Driftbudget

| Tkr                               | Utfall jan-april | Prognos helår  |
|-----------------------------------|------------------|----------------|
| Nettokostnad                      | -761 761         | -2 213 334     |
| Kommunbidrag                      | 716 051          | 2 127 334      |
| <b>Resultat (budgetavvikelse)</b> | <b>-45 710</b>   | <b>-86 000</b> |

#### Prognostiserad budgetavvikelse helår - viktigaste förklaringar

|   |                |
|---|----------------|
| Bostad med särskild service LSS (inkl. externa platser) | -37 670        |
| Daglig verksamhet LSS                                   | -400           |
| Personlig assistans SFB                                 | 0              |
| Övriga insatser enligt LSS                              | -20 864        |
| Övrig verksamhet inom vård och omsorg                   | -41 986        |
| Förvaltningsövergripande verksamhet                     | 14 920         |
| <b>Summa budgetavvikelser</b>                           | <b>-86 000</b> |

#### Investeringsram

| Tkr                              | Prognos | Budget | Avvikelse |
|----------------------------------|---------|--------|-----------|
| Inventarier/ Byggnadsinventarier | 13 000  | 13 000 | 0         |

### Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

Funktionsstödsnämnden tilldelades inför 2021 en budgetram om 2 127 Mkr.

För perioden januari-april 2021 redovisar nämnden en negativ budgetavvikelse om 45,7 Mkr, medan årets resultat prognostiseras till en negativ budgetavvikelse om 86 Mkr.

Coronapandemins ekonomiska konsekvenser prognostiseras få en negativ nettoeffekt på nämndens resultat om 46 Mkr på årsbasis och baseras på antagandet att merkostnader i form av i första hand personalförstärkning och skyddsutrustning kvarstår till och med augusti månad. Med tanke på det osäkra läget när det gäller utvecklingen under kommande månader är det dock svårt att göra en träffsäker prognos för helåret. Utvecklingen kommer att noggrant följas upp och helårsprognosen revideras om situationen förändras. Se också avsnitt Ekonomiska konsekvenser av coronapandemin.

Nämnden har begränsade möjligheter att påverka de ekonomiska konsekvenser som viruspandemin medför. Under föregående år fördelade Socialstyrelsen statsbidrag till regioner och kommuner för att ekonomiskt stödja verksamheter inom hälso- och sjukvård respektive socialtjänst till följd av Covid-19. Om statlig kompensation för merkostnader uteblir 2021 föreslår funktionsstödsnämnden att kommunfullmäktige befriar nämnden från resultatansvar för den del av underskottet som är direkt hänförlig till pandemin. Detta underskott beräknas i prognosen uppgå till 46 Mkr på helårsbasis enligt antagandet att ekonomiska konsekvenser kvarstår under perioden januari-augusti 2021. Beräknad nettoeffekt av viruspandemin kan komma att revideras vid senare prognostillfällen beroende på utvecklingen under året.

Det prognostiserade årsresultatet utan hänsyn till ekonomiska konsekvenser av viruspandemin pekar på en

negativ budgetavvikelse om 40 Mkr på årsbasis. Inom myndighetsenheten sker en tydlig ökning av antalet ansökningar inom flera av nämndens insatser, något som ser ut att vara en trend nationellt. Ett tiotal ärenden har identifierats med ett särskilt utökat behov av stöd inom flera verksamheter som LSS-bostäder, personlig assistans eller boende enligt socialtjänstlagen och som genererar kostnader som inte har kunnat förutses och som överskrider nämndens budgetram. Detta är kostnader för förstärkt bemanning men också för vaktjänster. Högre volymer än budgeterat för externa platser SoL och hemtjänst medför ett prognostiserat underskott för helåret. Nya ärenden inom personlig assistans och utökning av stödbehovet för befintliga ärenden genererar också en negativ budgetavvikelse. Kostnader som inte är direkt hänförliga till pandemin fördelas i prognosen enligt nedanstående tabell.

| Tkr   | Prognos helår  |
|---|----------------|
| Bostad med särskild service LSS (inkl. externa platser) | -10 930        |
| Daglig verksamhet LSS                                   | 4 000          |
| Personlig assistans SFB                                 | 0              |
| Övriga insatser enligt LSS                              | -19 564        |
| Övrig verksamhet inom vård och omsorg                   | -28 521        |
| Förvaltningsövergripande verksamhet                     | 15 015         |
| <b>Summa budgetavvikelser</b>                           | <b>-40 000</b> |

Med anledning av den prognostiserade budgetavvikelse som inte kan härledas till ekonomiska konsekvenser av viruspandemin har förvaltningen påbörjat arbetet med att ta fram åtgärder för att minska kostnaderna och uppnå en budget i balans. Det är viktigt att åtgärdsplaner tas fram, beslutas och börjar implementeras snarast för att en ekonomisk effekt ska kunna uppnås under året. Åtgärderna presenteras för nämnden i juni.

I nedanstående texter finns belopp både inklusive och exklusive pandemins direkta merkostnader angivna. Det finns långtgående effekter och ekonomiska konsekvenser framöver av pandemin för nämndens olika målgrupper, dessa beaktas inte i denna ekonomiska prognos.

### **Bostad med särskild service LSS (inkl. externa platser)**

Insatsen bostad med särskild service enligt LSS i sin helhet, det vill säga LSS-boenden i kommunal regi, externa platser samt tillsatta medel för utbyggnad prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 37,7 Mkr för helåret 2021. Exklusive merkostnader för pandemin är prognosen ett underskott om 10,9 Mkr för denna insats. LSS-boendena i kommunal regi och externa platser prognostiserar ett underskott medan budgeterade medel för utbyggnad genererar ett mindre överskott.

Den negativa budgetavvikelse som LSS-bostäder för vuxna inom personkrets 1, 2 och 3 prognostiserar kan härledas i första hand till ökade kostnader för att tillförsäkra brukare med utökat behov av stöd goda levnadsvillkor samt dubbelbemanning på grund av arbetsmiljöskäl. Det gäller exempelvis nyinflyttade brukare med en historik som lett till utökad vårdtyngd, personer som till följd av ålder utvecklat demens eller personer med behov av sjukhusvård men som enligt nya, mer restriktiva regler gällande slutenvården vårdas i bostaden.

Omställningen till en organisation med heltid som norm genererar utökade personalkostnader vilket också utgör en anledning till den negativa budgetavvikelsen inom LSS-bostäder. Genomlysning av schemaläggning och större samordnad personalplanering kommer sannolikt vara avgörande framöver.

En viktig anledning till underskottet inom LSS-boenden i kommunal regi är också ökade kostnader till följd av pandemin. Det krävs fortfarande extrabemanning för att täcka sjukfrånvaro men också för att möta ett ökat behov av stöd hos målgruppen som förändrade rutiner och oro lett till samt för att minimera risken för smittspridning.

Nämnden prognostiserar en ökning med en extern plats LSS i snitt per månad under 2021 jämfört med

utfallet 2020. Extern plats erbjuds då behovet av stöd och service inte kan tillgodoses i egen regi eller om det av andra anledningar bedöms ur ett brukarperspektiv vara av vikt för brukaren.

I budget 2021 har nämnden tilldelats medel till externa platser motsvarande en utökning med två platser i snitt per månad på helårsbasis. Trots att prognosen pekar på 22 platser i snitt per månad i stället för budgeterade 23 bedöms en negativ budgetavvikelse uppstå på årsbasis. Den negativa budgetavvikelsen kan härledas till ett högre snittpris per plats än budgeterat till följd av tillkomna ärenden med utökat behov av stöd och därmed högt dygnspris.

Erhållen budget för utbyggnad av nya platser har under flera år genererat överskott för nämnden på grund av förseningar jämfört med planeringen. För 2021 är utbyggnaden i stort sett i fas med tilldelade medel och genererar därför bara mindre överskott under året.

### **Daglig verksamhet LSS**

Daglig verksamhet LSS prognostiserar för 2021 en negativ budgetavvikelse om 0,4 Mkr, exklusive merkostnader till följd av viruspandemin är däremot prognosen ett överskott om 4 Mkr.

Verksamheten har i budgetram 2021 kompenserats för helårseffekt avseende nyöppnade verksamheter 2020 och budgetmedel har reserverats för start av nya verksamheter.

Under årets första månader konstateras en frånvaro om ca 40 procent bland deltagarna. Det är en viss ökning i närvaro jämfört med närvaron under pandemins månader 2020. Överskottet härrör sig till en aktiv personalplanering i samband med färre deltagare på plats samtidigt som det fortfarande pågår aktiva åtgärder för att minimera smittspridning såsom grupper uppdelade i mindre verksamheter.

Det råder fortfarande en osäkerhet om i vilken takt som deltagarna kommer återvända till daglig verksamhet. Utvecklingen av såväl smittspridning som vaccinationer de kommande månaderna påverkar men även om minskad oro för smitta gör att alla deltagare återvänder till sin plats inom daglig verksamhet överhuvudtaget.

Det har samtidigt under de senaste månaderna skett en stor ökning av nya ansökningar om plats inom daglig verksamhet. Per den 30 april fanns det 64 personer med beslut som väntade på en plats i daglig verksamhet och ungefär lika många obehandlade ansökningar där merparten bedöms beviljas. Att det är ovanligt många som ansökt om insatsen under våren antas i stor utsträckning bero på pandemin som skapat ökad oro och isolering men också minskat tillgång i samhället till annan sysselsättning för denna målgrupp. Detta är för samhället en bekymmersam utveckling och kommer även påverka nämndens ekonomiska förutsättningar framöver.

### **Personlig assistans enligt socialförsäkringsbalken (SFB)**

För kostnader avseende de första 20 assistanstimmarna i veckan gällande personer som beviljats personlig assistans enligt SFB budgeterades ekonomiska medel motsvarande 391 ärenden i snitt per månad 2021. Utfallet 2020 var 397 ärenden i snitt per månad.

Antalet personer med beviljad statlig assistansersättning enligt SFB har minskat kraftigt de senaste åren, en trend som konstaterats både i Malmö och nationellt. Omfördelning av ekonomiska medel som frigjorts inom personlig assistans SFB har därmed kunnat bidra till finansieringen av den kostnadsökning som registrerats inom personlig assistans LSS.

Höjningen av schablonersättningen per assistanstimme med 3,5 procent 2021 har minskat utrymmet gällande frigjorda budgetmedel jämfört med föregående år, trots lägre budgeterade volymer.

2021 konstateras även att volymminskningen inom personlig assistans SFB stannat upp. Trenden, som gäller nationellt, beror på att fler personer söker assistansersättning.

I april 2021 bedöms antalet ärenden bli 394 i snitt per månad på helårsbasis och en budget i balans prognostiseras för året. Den negativa budgetavvikelsen som högre volymer än budgeterat genererar

beräknas kompenseras av ett överskott gällande statsbidrag för varaktig vård från Migrationsverket.

Pågående statliga utredningar, som exempelvis utredningen om stärkt rätt till personlig assistans för tillsyn och egenvårdsinsatser och översyn av föräldraansvaret kan leda till förändringar i volym- och kostnadsutvecklingen framöver, vilket skapar en osäkerhet i prognosen.

### **Övriga insatser enligt LSS**

Övriga insatser LSS prognostiserar på helårsbasis en negativ budgetavvikelse om sammanlagt 20,9 Mkr, exklusive direkta merkostnader för pandemin är denna prognos ett underskott om 19,6 Mkr.

För insatsen **personlig assistans LSS** prognostiseras totalt en negativ budgetavvikelse om 20 Mkr för året, varav 4,6 Mkr kan härledas till högre kostnader än budgeterat inom förvaltningens utförarenhet. Den ekonomiska effekten av pandemin prognostiseras till ett underskott om 1,1 Mkr. Den negativa budgetavvikelsen kan också förklaras av tillkomsten av nya ärenden med stort antal timmar per ärende. Trenden med fler timmar per ärende fortsätter stadigt uppåt, vilket har konstaterats i flera kommuner.

Förvaltningens **utförande enhet för personlig assistans SFB** tillhandahåller personlig assistans i kommunal regi för de brukare som valt kommunen som utförare. Kostnaderna för ärenden med utökat behov av stöd finansieras inte i sin helhet av intäkten i form av assistansersättning från Försäkringskassan, vilket prognostiseras resultera i ett underskott om 3,2 Mkr för 2021.

**Korttidsvistelse LSS**, myndighetsutövning prognostiserar ett överskott om 2,5 Mkr för året vilket kan härledas till ett minskat behov av antal dygn i förhållande till budgeterade dygn på myndigheten. Förvaltningens utförande enhet för korttidsvistelse LSS prognostiserar samtidigt en negativ budgetavvikelse om 4 Mkr på årsbasis. Anledningen är en låg beläggning inom vissa korttidsverksamheter, i kombination med höga lokalkostnader och lokaler som inte är optimala för målgruppen. Det pågår ett arbete med att flytta ihop vissa verksamheter men även samplanera personalresurserna i större utsträckning mellan olika verksamheter.

### **Övrig verksamhet inom vård och omsorg**

Övrig verksamhet inom vård och omsorg bestående av insatser enligt socialtjänstlagen (SoL), öppen verksamhet (insatser utan biståndsbeslut), hälso- och sjukvårdsinsatser, kostnader avseende biståndshandläggning samt ledning och administration och dessa insatser prognostiserar för året en negativ budgetavvikelse om sammanlagt 42 Mkr. Prognosen utan direkta merkostnader kopplat till pandemin är ett underskott om 28,5 Mkr.

**Särskilt boende SoL** prognostiserar en negativ budgetavvikelse om totalt 15 Mkr varav 4,5 Mkr beror på merkostnader till följd av pandemin. 7 Mkr avser särskilt boende i extern regi. Antalet platser som behövs köpas in överstiger antalet budgeterade platser med fem platser i snitt per månad, varav fyra avser bifall i ärenden från arbetsmarknads- och socialförvaltningen. Det finns för tillfället en gränsdragningsproblematik mellan nämndernas olika ansvarsområden där utredning pågår för att förtydliga detta samt analyser över de ekonomiska konsekvenserna för nämnden framöver. För att kunna erbjuda personer som bor utanför kommunen att flytta hem till Malmö samt motverka en utökning av antalet externa platser vid tillkomsten av nya ärenden ses möjligheten till en utökning av SoL-boendeplatser i egen regi över.

En anledning till den negativa budgetavvikelsen inom boenden i kommunal regi är kostnader för ärenden med särskilda behov av stöd. Kostnaderna uppstår till följd av att regionens psykiatriska slutenvård skriver ut patienter som är i större behov av vård än vad som tidigare varit fallet. Detta skapar i sin tur en problematik för boendet som inte kan hanteras inom ramen för verksamhetens uppdrag. Det finns ett stort behov av ett tätare samarbete med och även mellan externa aktörer så som polisen och psykiatrin inom Region Skåne för att skapa bättre förutsättningar för såväl brukare som verksamheten kring brukaren.

Ett större utbrott av smitta i en av verksamheterna har också orsakat såväl merkostnader för personal som

mindre intäkter från hälsa-, vård- och omsorgsförvaltningen. Av det prognostiserade underskottet för särskilda boenden är därför 4,5 Mkr direkt hänförliga till pandemin.

**Hemtjänsten** prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 16,4 Mkr på årsbasis. Förvaltningen har tidigare köpt utförda hemtjänsttimmar från hälsa-, vård- och omsorgsförvaltningen. Genom att bygga upp teamen för stöd och service tar förvaltningen successivt över utförandet av samtliga hemtjänstinsatser. Satsningen leder till ökade kostnader under övertagningen. Processen har försenats som en konsekvens av coronavirusutbrottet, då smittorisken och en ökad oro hos målgruppen har krävt försiktighet vid övertag av verksamheten. En annan utmaning som nybildade team möter är försenad tillgång till samlingslokaler, vilket gör att verksamheten inte kan starta enligt planering. De team som är igång förbättrar successivt sin planering och analyser vilket har lett till en ökad brukartid under våren. Omställningen till en organisation med heltid som norm har genererat utökade personalkostnader vilket också utgör en anledning till den negativa budgetavvikelsen inom verksamheten. En översyn av resursfördelningen till de korta insatserna som teamen ska genomföra bedöms vara nödvändig framöver.

Inom **hälso- och sjukvårdsverksamheten** utgör svårigheter med att rekrytera och behålla kvalificerade medarbetare i kombination med ett ökat behov av legitimerad personal till följd av coronapandemin en fortsatt utmaning.

Vid pandemins utbrott var så gott som alla sjukskötersketjänster tillsatta. Utifrån rådande situation har tillsättning av tjänster med inhyrd personal vid akut behov, vid rekryterings svårigheter samt vid tillsättning av sjukfrånvaro varit nödvändig. En särskild utmaning för tillfället är tillsättning av tjänster inom kvällspatrullen. Det är få sökande som anmäler intresse till de utannonserade tjänsterna, vilket gör att just nu är endast tre av kvällspatrullens åtta tjänster tillsatta med ordinarie personal. Samarbetsmöjligheter inom Malmö stad såväl, andra möjliga lösningar och ekonomiska konsekvenser i jämförelse med extern bemanning analyseras för tillfället.

Inom rehabiliteringsverksamheten skapar följderna av viruspandemin ett utökat behov av insatser, covidteamet utför för närvarande insatser för 50 patienter. Behovet av rehabiliteringsinsatser och hjälpmedelsförskrivning till personer som är långtidssjuka i Covid-19 bedöms öka framöver. Omfattningen gällande behovet insatser är svår att uppskatta.

HS-verksamheten i sin helhet prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 12,1 Mkr för året, varav 8 Mkr utgör merkostnader som direkt kan härledas till viruspandemin.

### **Förvaltningsövergripande verksamhet**

Gemensam verksamhet prognostiserar för helåret ett överskott om 14,9 Mkr. Exklusive merkostnader till följd av viruspandemin är prognosen ett överskott om 15 Mkr.

Överskottet förklaras bland annat av högre intäkter i form av statsbidrag från Migrationsverket än budgeterat. Även reserverade medel för oförutsedda händelser bidrar till den positiva budgetavvikelse som prognostiseras.

Beslut har fattats om att staden ska öka antalet arbetsmarknadsanställningar, varav funktionsstödsförvaltningens andel beräknas till 155 tjänster. Ett samarbete har inletts med arbetsmarknads- och socialförvaltningen som ansvarar för uppdraget och samverkan med fackliga organisationer pågår. Framtagandet av en fungerande struktur och ett arbetssätt för uppdraget pågår i förvaltningen. Arbetet med att få fram platser och eventuella viteskostnader för ej uppfyllnad av överenskommelse uppskattas just nu till en kostnad om 5 Mkr, vilket försämrar prognosen för gemensam verksamhet på årsbasis.



## Ekonomiska konsekvenser av coronapandemin

Tabell

| EKONOMISKA<br>KONSEKVENSER,<br>Coronapandemin, t<br>kr        | Orsak  | Utfall jan-apr | Prognos maj-<br>dec | Prognos helår  |
|---|--|----------------|---------------------|----------------|
| <b>ÖKADE INTÄKTER</b><br>(ange belopp utan<br>tecken)         | Kompensation sjuklönekostnader dag<br>2-14                                   | 10 515         | 0                   | 10 515         |
|   | Statsbidrag merkostnader Covid-19<br>upp till 100% för perioden feb-nov 2020 | 3 434          | 0                   | 3 434          |
|   | Ansökt statsbidrag Covid-19 för<br>december 2020                             | 0              | 7 791               | 7 791          |
| <b>MINSKADE<br/>INTÄKTER</b> (ange -<br>framför beloppet)     | Minskade försäljningsintäkter caféer<br>daglig verksamhet LSS                | -784           | -776                | -1 560         |
|   | Förlorad intäkt Nobelgården  | -1 440         | -220                | -1 660         |
|   |  |                |                     |                |
| <b>ÖKADE<br/>KOSTNADER</b><br>(ange - framför<br>beloppet)    | Merkostnader sjuklöner dag 2-14  | -5 783         | -5 807              | -11 590        |
|   | Merkostnader personal i<br>verksamheten inkl. PO                             | -23 166        | -23 086             | -46 252        |
|   | Kostnader skyddsutrustning/material<br>OAC                                   | -4 200         | -2 800              | -7 000         |
|   | Övriga merkostnader i verksamheten   | -116           | -122                | -238           |
| <b>MINSKADE<br/>KOSTNADER</b> (ange<br>belopp utan<br>tecken) | Lägre kostnader livsmedel caféer<br>daglig verksamhet LSS                    | 560            | 0                   | 560            |
|   |  |                |                     |                |
|   |  |                |                     |                |
| <b>NETTO</b>  | <b>Samtliga</b>  | <b>-20 980</b> | <b>-25 020</b>      | <b>-46 000</b> |

Coronapandemins totala nettoeffekt på funktionsstödsnämndens utfall för helåret 2021 prognostiseras till merkostnader om 46 Mkr. Prognostiserad avvikelse på årsbasis uppdelad i de stora områdena presenteras i tabell nedan.

| Tkr   | Prognos helår |
|---|---------------|
| Bostad med särskild service LSS (inkl. externa platser) | -26 740       |
| Daglig verksamhet LSS                                   | -4 400        |
| Personlig assistans SFB                                 | 0             |
| Övriga insatser enligt LSS                              | -1 300        |
| Övrig verksamhet inom vård och omsorg                   | -13 465       |
| Förvaltningsövergripande verksamhet                     | -95           |
| Summa budgetavvikelser                                  | -46 000       |

I periodens utfall ingår intäkter i form av statlig kompensation för sjuklönekostnader dag 2-14 för januari-april 2021 samt resterande statsbidrag för merkostnader för ekonomiskt stöd till följd av Covid-19 avseende februari-november 2020.

Regeringen har lagt ett förslag att förlänga kompensationen till arbetsgivare för den del av sjuklönekostnaden som överstiger det normala. Åtgärden förlängs enligt förslaget till den 30 juni 2021. Eftersom det ännu inte finns något beslut gällande förlängningen kommer stadskontoret prognostisera detta i samband med Ekonomisk prognos. Det innebär att i nämndens prognostiserade resultat tas hänsyn till ersättningen endast t.o.m. 30 april. Funktionsstödsförvaltningen har hittills erhållit 10,5 Mkr i kompensation för sjuklönekostnader.

Enligt tidigare beslut skulle Socialstyrelsen betala ut endast 91,4% av ansökt statsbidrag för perioden februari-november 2020. Att Socialstyrelsen i februari beviljade även statsbidrag för resterande 8,6% av ansökt belopp utgör en positiv påverkan på nämndens ekonomiska resultat 2021 motsvarande 3,4 Mkr. Det är också positivt att regeringen beslutat om att retroaktivt utöka ersättningsperioden för 2020 till att omfatta även december månad. Ansökan om statsbidrag avseende december 2020 har lämnats in och uppgår till 7,8 Mkr. Detta belopp har räknats in i sin helhet i prognosen för perioden maj-december.

Avbrott i extern försäljning från caféer som drivs inom daglig verksamhet LSS och ett SoL-boende med lägre beläggning på grund av ett stort virusutbrott genererar ett intäktsbortfall.

Under perioden januari-april har ökade personalkostnader uppstått till följd av förstärkt bemanning i verksamheterna. Den rådande situationen gör att det finns behov av att bibehålla rekryteringsteamet och tillgodose en fortsatt förstärkt bemanning. Även behovet av legitimerad personal är fortsatt högt till följd av viruspandemin. Tillsättning av tjänster vid vakanser och frånvaro behöver ske med kort varsel vilket leder till att inhyrd personal används. En annan ökad kostnad kan härledas till tillfällig utökning av antalet timmar personlig assistans LSS till följd av distansundervisning.

Coronapandemin beräknas generera personalkostnader om 23 Mkr för perioden maj-december 2021. Beräkningen baseras på uppgifter om behov av förstärkt bemanning inom de olika verksamheterna. Även tillfällig utökning av personlig assistans LSS som fakturerats av externa utförare samt kostnader för inhyrd hälso- och sjukvårdspersonal har, efter omräkning enligt schablonlön räknats in som personalkostnader. Till grund för prognostiserade merkostnader avseende personal står antagandet att behovet av förstärkning kvarstår till och med augusti månad.

Beräkning av merkostnaderna för sjuklöner grundar sig på jämförelser av sjuklönekostnader för samma perioder 2019, det vill säga innan pandemin. För perioden maj-december har merkostnader för sjuklöner dag 2-14 uppskattats med jämförelser mellan sjuklönekostnader 2019 och 2020.

Kostnaderna kopplade till skyddsutrustning och hanteringen av denna, som kommunens operativa anskaffningscentral (OAC) fördelat till funktionsstödsnämnden under perioden januari-april uppgår till 4,2 Mkr. Behovet av skyddsutrustning antas i denna prognos kvarstå till och med augusti månad och beräknas till ytterligare 2,8 Mkr.

Det saknas i nuläget information om eventuell fortsatt statlig ekonomisk kompensation till kommuner under 2021, avseende dels kompensation för sjuklönekostnader efter juni månad, dels statsbidrag för merkostnader till följd av viruspandemin. En begränsad kompensation eller avsaknad av statsbidrag innebär kännbara konsekvenser för funktionsstödsnämndens ekonomi under året.

Virusutbrottets konsekvenser befaras kvarstå även efter att pandemin avtar, i form av bland annat en ökad värdtyngd bland flera av nämndens målgrupper. En eventuellt försämrad hälsostatus till följd av att den enskilde avstått från insatser som daglig verksamhet eller ledsagarservice under en längre tid kan leda till ökat behov av stöd framöver. Även tillgången till sociala arenor har krympt med en risk för en försämrad psykisk hälsa som följd, vilket kan leda till en ökad efterfrågan av insatser inom nämndens socialpsykiatriska område under 2021 och framöver.

Nämndens planerade förändringar och satsningar kan också bli försenade till följd av pandemin. Som

exempel kan övergången från daglig verksamhet till lönearbete fortsatt möta utmaningar i form av en fördröjd samarbetsprocess med företag och andra externa aktörer. Även rehabiliteringsinsatser påverkas av pandemin och övertaget av utförandet av hemtjänstinsatser från hälsa, vård- och omsorgsförvaltningen har fördröjts till följd av målgruppens oro för smitta i rådande situation.

### **Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram**

Funktionsstödsnämnden tilldelades för 2021 en investeringsram om 13 Mkr. Investeringsramen planeras användas för inredning och annan utrustning som behövs för start av nya verksamheter, lokalanpassningar, investeringar till följd av digitalisering och välfärdsteknologi, inköp av hjälpmedel och andra inventarier.

Funktionsstödsnämndens prognos efter april månad är en budget i balans gällande investeringsramen.

## Resultaträkning

| Tkr                                   | Prognos           | Budget            | Avvikelse      |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Bidrag                                | 138 805           | 108 291           | 30 514         |
| Övriga intäkter                       | 391 268           | 398 980           | -7 712         |
| <b>Totala intäkter</b>                | <b>530 073</b>    | <b>507 271</b>    | <b>22 802</b>  |
| Lönekostnader                         | -1 133 247        | -1 083 867        | -49 380        |
| PO-Pålägg                             | -455 206          | -436 439          | -18 767        |
| Övriga personalkostnader              | -5 779            | -5 829            | 50             |
| <b>Totala personalkostnader</b>       | <b>-1 594 232</b> | <b>-1 526 135</b> | <b>-68 097</b> |
| Lokal- och markhyror                  | -198 770          | -198 137          | -633           |
| Övriga kostnader                      | -943 770          | -903 698          | -40 072        |
| Avskrivningar                         | -5 694            | -5 694            | 0              |
| <b>Totala övriga kostnader</b>        | <b>-1 148 234</b> | <b>-1 107 529</b> | <b>-40 705</b> |
| <b>Nettokostnad exkl. finansnetto</b> | <b>-2 212 393</b> | <b>-2 126 393</b> | <b>-86 000</b> |
| Kommunbidrag                          | 2 127 334         | 2 127 334         | 0              |
| Finansiella intäkter                  | 0                 | 0                 | 0              |
| Finansiella kostnader                 | -941              | -941              | 0              |
| <b>Resultat</b>                       | <b>-86 000</b>    | <b>0</b>          | <b>-86 000</b> |
| <b>Nettokostnad</b>                   | <b>-2 213 334</b> | <b>-2 127 334</b> | <b>-86 000</b> |