

# Ekonomisk prognos 2020

---

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden

## Innehållsförteckning

<b>Sammanfattning</b> .....	<b>3</b>
<b>Ekonomisk utveckling under året</b> .....	<b>4</b>
Budgetavvikelse .....	4
Budgetavvikelser delverksamheter.....	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget .....	5
Ekonomiska konsekvenser av coronaviruspandemin.....	6
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram.....	7
<b>Resultaträkning</b> .....	<b>8</b>

## Sammanfattning

För helåret prognostiserar nämnden ett underskott på 94 000 tkr till följd av coronaviruspandemin. För nämndens verksamhet exklusive pandemin prognostiseras ett nollresultat.

Prognosen är mycket osäker beroende på den osäkra händelseutvecklingen. Förvaltningens prognos bygger på schablonmässiga uppskattningar. En grundläggande princip är att prognosen bygger på att läget med antal smittade brukare och sjuka medarbetare under april månad gäller som ett snitt året ut.

Regeringen har utfärdat en förordning (2020:193) om statsbidrag till regioner och kommuner för att ekonomiskt stödja verksamheter inom hälso- och sjukvård respektive socialtjänst till följd av covid-19. I denna prognos finns inte hänsyn tagen till eventuellt statsbidrag.

Kostnad för sjuklöner. Prognosen bygger på att merkostnaden för utbetalda sjuklöner dag 2-14 i april 2020 jämfört med april 2019 kvarstår året ut. Staten ersätter arbetsgivarna för sjuklönekostnaderna under april och maj. Eftersom det inte finns några beslut från statlig nivå om fortsatt stöd till kommunerna prognostiserar därför inte några intäkter för juni och framåt. Det innebär en merkostnad för förvaltningen motsvarande 59 000 tkr.

I prognosen ingår kostnader med 42 000 tkr för covidteam och kohortvård. Dessa verksamheter startade upp i maj månad.

Till följd av ett kommunövergripande beslut finns kostnader för skyddskläder och skyddsutrustning i denna prognos redovisade på serviceförvaltningen där kommunens nyinrättade anskaffningscentral finns. I kommande prognoser kommer denna kostnad att redovisas i respektive förvaltnings utfall och prognos.

I prognosen exklusive pandemin finns minskade kostnader avseende biståndsbeslut till följd av framförallt minskade korttidsplaceringar. Avdelningen för ordinärt boende, inklusive korttidsverksamheten prognostiserar ett underskott på 12 000 tkr. 2019 redovisade egen verksamhet ordinärt boende inklusive korttidsverksamheten ett underskott på 38 896 tkr. Ett stort arbete pågår inom avdelningen för att komma i balans. Med den situation som förvaltningen befinner sig i är risken stor att en del av denna obalans kommer att kvarstå inför 2021.

## Ekonomisk utveckling under året

### Budgetavvikelse

#### Driftbudget

Tkr	Utfall jan-apr	Prognos helår
Nettokostnad	-1 069 509	-3 334 892
Kommunbidrag	1 081 101	3 240 892
<b>Resultat (budgetavvikelse)</b>	<b>11 592</b>	<b>-94 000</b>

#### Prognostiserad budgetavvikelse helår - viktigaste förklaringar

Kostnader för Corona	-94 000
<b>Summa budgetavvikelser</b>	<b>-94 000</b>

#### Investeringsram

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
	27 000	27 000	0

#### Budgetavvikelser delverksamheter

##### Verksamhetsmått

	Prognos	Budget	Avvikelse
Antal platser, särskilt boende	1 931	1 956	25
Antal timmar, ordinärt boende exkl larm	2 546 676	2 541 130	-5 546
Antal korttidsplatser	176	202	26

##### Verksamheter

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse	Avvikelse exkl Covid-19
Särskilt boende	1 375 204	1 341 204	-34 000	-3 300
Ordinärt boende inkl korttid	1 439 009	1 381 159	-57 850	-4 650
Hälsa och förebyggande	121 932	120 882	-1 050	950
Myndighet	114 270	108 365	-5 905	-705
Övrig gemensam verksamhet och staben	284 477	289 282	4 805	7 705
<b>Summa</b>	<b>3 334 892</b>	<b>3 240 892</b>	<b>-94 000</b>	<b>0</b>

## Analys av avvikelser i förhållande till nämndens driftbudget

Här analyseras avvikelserna exklusive kostnaderna för corona. Coronakostnaderna redovisas i nästa avsnitt. Det finns en stor osäkerhet i den totala prognosen på grund av coronabrottet och hur länge denna pågår.

På grund av situationen har Sveriges Kommuner och Regioner enats med fackförbunden Vision, SSR, Ledarna, Läkarförbundet och Kommunal om att skjuta upp avtalsförhandlingarna till efter sommaren och förlänga gällande avtal till den 31 oktober 2020. Då det är oklart när de nya lönerna kommer att börja gälla har förvaltningen bedömt kostnaderna för lönerrevisionen utifrån de antaganden som gjorts i budgeten.

### Utfall

Totalt för perioden redovisar nämnden ett överskott med 13 356 tkr exklusive coronakostnader. Överskottet är hänförligt dels till budgeten för arbetskläder och dels till budgeten för biståndsbeslut. 23 000 tkr är budgeterat för arbetskläder och budgeten är periodiserad jämnt över året. Det är först i april månad som det börjat komma kostnader för arbetskläder inom ordinärt boende och särskilt boende, vilket förklarar delar av periodöverskottet.

### Prognos

#### Särskilt boende

##### *Biståndsbeslut*

Budgeterat antal platser inom särskilt boende är 1 956 platser och det prognostiseras 1 931 platser. Totalt för köp av särskilt boende prognostiseras ett underskott med 3 300 tkr. Dels har det varit intagningsstopp på några boenden dels har en del brukare tackat nej till anvisning av lägenhet på grund av oro för smitta i den pågående pandemin. Det förväntade underskottet beror på att externa placeringar förväntas öka. Eftersom den egna verksamheten har anslagsfinansiering visar inte myndigheten överskott trots att antalet egna platser förväntas minska.

##### *Egen verksamhet*

Avdelningen för särskilt boende prognostiserar ett nollresultat. Kostenheten inom särskilt boende redovisar ett underskott på grund av att försäljningen av antal portioner är för få. HSL-enheten inom särskilt boende redovisar ett underskott på grund av dyra kostnader för inhyrda sjuksköterskor. Det finns avvecklingskostnader för Norra Bulltoftavägen samt uppstartskostnader för Mathildenborgs växelvård motsvarande 4 000 tkr. Totalt redovisar boendena ett överskott.

#### Ordinärt boende inklusive korttidsverksamhet

##### *Biståndsbeslut*

Utfall av antal beviljade timmar inom ordinärt boende överstiger budget med 5 546 timmar. Korttidsboendena understiger budget med 26 platser. Tillsammans genererar detta ett överskott om 7 350 tkr. Överskottet på korttidsplaceringar beror på lägre utflöde från sjukhuset då många planerade operationer ställts in, samt att det tidvis är intagningsstopp på våra korttidsboende. Antalet placeringar beräknas dock öka från juni månad. Antalet brukare i hemtjänsten har minskat men antalet beviljade timmar per brukare är högre än budgeterat på grund av ökad vårdtyngd.

##### *Egen verksamhet*

Avdelningen för ordinärt boende, inklusive korttidsverksamheten prognostiserar ett underskott på 12 000 tkr. 2019 redovisade egen verksamhet ordinärt boende inklusive korttidsverksamheten ett underskott på 38 896 tkr. Ett stort arbete pågår inom avdelningen för att komma i balans. Med den situation som förvaltningen befinner sig i är risken stor att en stor del av denna obalans kommer att kvarstå 2021.

Förvaltningen har arbetat med att ta fram en ny ersättningsmodell för ordinärt boende. Planen var att en pilot av den nya modellen skulle genomföras under 2020 för att därefter driftsättas 2021. Detta arbete senareläggs nu ett år.

## Hälsa och förebyggande

### *Biståndsbeslut*

Köp av verksamhet prognostiserar ett överskott på 950 tkr. Detta beror främst på antagandet att timmar för ledsagning kommer att fortsätta vara färre än budgeterat.

### *Egen verksamhet*

Avdelningen för hälsa och förebyggande prognostiserar ett nollresultat. Med anledning av stängda mötesplatser förväntas på årsbasis tapp av försäljningsmedel motsvarande samt minskade livsmedelskostnader. Med stängda mötesplatser anställs inga sommarvikarier.

## Myndighetsavdelningen

### *Egen verksamhet*

Avdelningarna prognostiserar ett underskott med 705 tkr.

## Övrig gemensam verksamhet och stab

Staben prognostiserar ett överskott på 4 900 tkr. Överskottet beror bland annat på att ett antal tjänster är under rekrytering samt minskade kurser och konferenser.

Övrig gemensam verksamhet prognostiserar ett överskott på 2 805 tkr. Överskottet beror till största delen på att budgeterade medel för arbetskläder inte förbrukats.

## Ekonomiska konsekvenser av coronaviruspandemin

Bedömning av ekonomiska konsekvenser av coronaviruspandemin	Utfall jan-apr	Prognos helår
Intäkter	6 553	2 016
Personalkostnader	-10 753	-110 476
Övriga kostnader	2 440	14 460
<b>Summa (nettoeffekt på nämndens resultat)</b>	<b>-1 760</b>	<b>-94 000</b>

### Utfall

Totalt för perioden redovisar nämnden ett underskott på 1 760 tkr. Underskottet är bland annat hänförligt till 900 tkr för inköp av skyddsutrustning och 400 tkr för utökning av larmoperatörer på larmcentralen.

### Prognos

För helåret prognostiserar nämnden ett underskott på 94 000 tkr till följd av coronaviruspandemin.

Prognosen är mycket osäker beroende på den osäkra händelseutvecklingen. Förvaltningens prognos bygger på schablonmässiga uppskattningar. En grundläggande princip är att prognosen bygger på att läget med antal smittade brukare och sjuka medarbetare under april månad gäller som ett snitt året ut.

Till följd av coronaviruspandemin har förvaltningen ställt om i stort sett hela organisationen för att förbereda inför att ge bästa möjliga smittskydd åt våra medarbetare och för att på allra bästa möjligaste sätt skydda målgruppen äldre från att drabbas av Covid-19. Delar av förvaltningens pågående utvecklingsarbete har därav avstannat.

Regeringen har utfärdat en förordning (2020:193) om statsbidrag till regioner och kommuner för att ekonomiskt stödja verksamheter inom hälso- och sjukvård respektive socialtjänst till följd av covid-19. Sveriges Kommuner och Regioner har därefter riktat en hemställan till Regeringen om förändringar i förordningen. Med anledning av detta är det för tidigt att prognostisera några intäkter för detta.

Kostnad för sjuklöner. Prognosen bygger på att merkostnaden för utbetalda sjuklöner dag 2-14 i april 2020 jämfört med april 2019 kvarstår året ut. Staten ersätter arbetsgivarna för sjuklönekostnaderna under april och maj. Eftersom det inte finns några beslut från statlig nivå om fortsatt stöd till kommunerna prognostiseras därför inte några intäkter för juni och framåt. Det innebär en merkostnad för förvaltningen motsvarande 59 000 tkr.

I prognosen ingår kostnader med 42 000 tkr för covidteam och kohortvård. Dessa startar upp i maj månad.

Till följd av ett kommunövergripande beslut finns kostnader för skyddskläder och skyddsutrustning i denna prognos redovisade på serviceförvaltningen där kommunens nyinrättade anskaffningscentral finns. I kommande prognoser kommer denna kostnad att redovisas i respektive förvaltnings utfall och prognos. I redovisat resultat finns 1 000 tkr avseende skyddsutrustning vilket avser kostnader för förvaltningens egna inköp innan den kungemensamma anskaffningscentralen var i drift.

I prognosen finns minskade kostnader avseende biståndsbeslut till följd av framförallt minskade korttidsplaceringar.

I prognosen finns inte hänsyn tagen till eventuellt minskade brukarintäkter.

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

Investeringsramen för 2020 är 27 000 tkr och nämnden prognostiseras att använda hela ramen under året.

Nämnden avser bland annat att investera i:

- Ombyggnader i lokaler
- Trygghetslarm, särskilt boende
- Digitala nyckelskåp
- Möbler
- Digitalisering

## Resultaträkning

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Bidrag	62 827	43 827	19 000
Övriga intäkter	3 218 803	3 225 804	-7 001
<b>Totala intäkter</b>	<b>3 281 630</b>	<b>3 269 631</b>	<b>11 999</b>
Lönekostnader	-1 929 615	-1 844 057	-85 558
PO-Pålägg	-774 741	-739 780	-34 961
Övriga personalkostnader	0	1	-1
<b>Totala personalkostnader</b>	<b>-2 704 356</b>	<b>-2 583 836</b>	<b>-120 520</b>
Lokal- och markhyror	-210 079	-210 079	0
Övriga kostnader	-3 691 080	-3 704 698	13 618
Avskrivningar	-9 883	-10 668	785
<b>Totala övriga kostnader</b>	<b>-3 911 042</b>	<b>-3 925 445</b>	<b>14 403</b>
<b>Nettokostnad exkl. finansnetto</b>	<b>-3 333 768</b>	<b>-3 239 650</b>	<b>-94 118</b>
Kommunbidrag	3 240 892	3 240 892	0
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-1 124	-1 242	118
<b>Resultat</b>	<b>-94 000</b>	<b>0</b>	<b>-94 000</b>
<b>Nettokostnad</b>	<b>-3 334 892</b>	<b>-3 240 892</b>	<b>-94 000</b>