

Händelser under perioden

Covid-19

- Återsök omgång 3 (december 2020) för merkostnader. Besked väntas för omg 3 där 3 315 tkr är sökt.
- Kostnader för C-19 har belastat periodresultatet med 7,5 mkr. Kostnaden är bokförd inom ÄO området.
- Ersättning för sjuklönekostnader är förlängd t o m 30 juni 2021.

Semesterlöneskulden

- Förändringen av semesterlöneskulden rapporteras löpande men bokförs inte. Sedan 1 januari har semesterlöneskulden ökat med 11 mkr. Det innebär att beloppet ska belasta det redovisade ackumulerade resultatet för perioden. Skulden byggs upp t o m juni, faller i juli för att augusti börja stiga. Om trenden inte ändras kan vi ha en negativ resultatpåverkan med 4 – 7 mkr för året.

Sammanfattning av större avvikelsepöster

- Under perioden har sjukskrivningar inneburit höga kostnader (4,1 mkr) för sjuklöner och timanställda.
- Äldreomsorgen har tappat intäkter (- 0,9 mkr) men har också lägre kostnader för inköp av matportioner och tjänster av LOV-utförare.
- Inhyrning av personal och kostnader för placeringar är andra stora kostnadsavvikelser.
- Ersättningar från Försäkringskassan, Migrationsverket (varav domslut ca + 2,5 mkr) och statsbidrag har påverkat resultatet positivt.

Periodresultat om april 2021 för VoO

<i>Period</i>	<i>12</i>	<i>4</i>	<i>Periodbudget</i>	<i>Periodutfall totalt</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Periodutfall exkl C-19*</i>	<i>Avvikelse exkl C-19</i>
Externa intäkter			17 530	16 347	-1 183	15 797	-1 733
Interna intäkter			187	-90	-277	-90	-277
Summa Intäkter			17 718	16 257	-1 461	15 707	-2 011
Köp av huvudverksamhet			-22 998	-23 530	-532	-23 520	-522
Personalkostnader			-158 328	-155 589	2 739	-151 001	7 327
Driftskostnader			-10 731	-14 904	-4 173	-12 384	-1 653
Interna kostnader			-17 378	-16 131	1 247	-16 093	1 285
Summa kostnader			-209 435	-210 154	-719	-202 998	6 437
Nettokostnad			-191 717	-193 897	-2 180	-187 291	4 426
Fastställd ram			191 717	191 717		191 717	
RESULTAT			0	-2 180	-2 180	4 426	4 426

Periodens budget är beräknad med utgångspunkt från periodens antal månader x 1/12 av årsbudgeten.

* Se specifikation av C-19 på nästa bild.

Resultatpåverkan av C-19 period t o m apr 2021 för VoO

<i>Period</i>	<i>12 4</i>	<i>Periodbudget C-19</i>	<i>Periodutfall Återfört* C-19</i>	<i>C-19 (period)</i>	<i>Nettoutfall* C-19 (period)</i>	<i>Periodutfall totalt</i>	<i>Periodutfall exkl C-19</i>
Externa intäkter		0	550	0	550	16 347	15 797
Interna intäkter		0	0	0	0	-90	-90
Summa Intäkter		0	550	0	550	16 257	15 707
Köp av huvudverksa		0	-10	0	-10	-23 530	-23 520
Personalkostnac		0	-5 447	-859	-4 588	-155 589	-151 001
Driftskostnader		0	-2 520	0	-2 520	-14 904	-12 384
Interna kostnad		0	-38	0	-38	-16 131	-16 093
Summa kostnad		0	-8 015	-859	-7 156	-210 154	-202 998
Nettokostnad		0	-7 465	-859	-6 606	-193 897	-187 291
Fastställd ram		0	0	0	0	191 717	191 717
RESULTAT		0	-7 465	-859	-6 606	-2 180	4 426

*Återfört C-19 betyder att merkostnader som bedöms inte skulle godkännas enligt förordningen 2020 om ersättning för C-19 har lyfts bort. Återstående merkostnader benämns här nettoutfall C-19.

Sammanfattning av prognos*

- Prognosen visar ett underskott på 23,4 Mnkr.
- Covid kostnader utgör 10,1 Mnkr.
- Ingen information om kostnadsersättning från staten.
Mycket stor risk att kommunerna får bära dessa kostnader 2021.
- Exkl Covidkostnader är underskottet 13,3 Mnkr.
- Stort behov av inhyrd personal inom hemsjukvården vilket medför höga kostnader.
- Underskott inom IFO i linje med tidigare prognos, i stort oförändrat.

Forts

- Poster som inte finns med i prognosen är sökt ersättning ifrån Socialstyrelsen för Covid- kostnader för december 2020 på 3,3 Mnkr i intäkt samt beräknad förändring av semesterlöneskuld vid årets slut på minus 4-7 Mnkr. Posterna är för närvarande svårbedömda. Det har ännu inte kommit något beslut om ersättning ifrån Socialstyrelsen och den upparbetade semesterlöneskulden är per april högre än motsvarande period i fjol. Den möjliga uttagstakten av semester är svår att bedöma med tanke på Covid.
- Oaktat Covid-kostnader och semesterlöneskuld bedöms osäkerheten i prognosen vara i spannet 2,0-3,0 Mnkr +/-.

Årsprognos och periodresultat tom april 2021 VoO

<i>Resultaträkning</i>	<i>Årsbudget</i>	<i>Årsprognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Period- budget</i>	<i>Period- utfall</i>	<i>% av årsbudget</i>
Externa intäkter	-52 592	-52 776	184	-17 534	-16 347	31%
Interna intäkter	-562	-16	-546	-187	90	0
Summa intäkter	-53 154	-52 792	-362	-17 721	-16 257	0
Köp av huvudvht, bidrag	68 994	77 109	-8 115	23 003	23 530	34%
Personalkostnader	474 985	475 435	-450	154 415	155 589	33%
Övriga kostnader	32 194	44 478	-12 284	10 733	14 904	46%
Interna kostnader	52 133	54 366	-2 233	17 381	16 131	31%
Summa kostnader	628 306	651 388	-23 082	205 532	210 154	33%
RESULTAT	575 152	598 596	-23 444	187 811	193 897	34%

Månadsuppföljningsrapport enligt KS-sammanställning. Intäkter är negativa tal och kostnader är positiva tal. I avvikelsekolumnen är negativa tal en negativ avvikelse.

Personalkostnader avseende timvikarier och semesterlöner är här i periodbudget omfördelade med hänsyn till semesterpåverkan. Beloppet skiljer sig därför ca 3,8 Mkr från uppgiften i tidigare bild (1/12 periodisering). Ingen skillnad gällande övriga poster.

Årsprognos och periodresultat tom mars 2021 per verksamhet

<i>Verksamhetsområde</i>	<i>Årsbudget</i>	<i>Årsprognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Period- budget</i>	<i>Period- utfall</i>	<i>% av årsbudget</i>
Ledning*	4 044	8 328	-4 284	1 327	2 334	58%
Admin & Bemanning	26 071	25 410	661	8 496	7 997	31%
Individ och Familj	111 989	124 831	-12 842	37 025	38 911	35%
Omsorg Funktionshinder	111 384	106 771	4 613	36 324	33 484	30%
Äldreomsorg	321 664	333 256	-11 592	104 638	111 171	35%
SUMMA	575 152	598 596	-23 444	187 810	193 897	34%

Månadsuppföljningsrapport enligt KS-sammanställning.
Totalsumma per verksamhets-område.

I periodbudgeten är personalkostnader avseende timvikarier och semesterlöner här omfördelade med hänsyn till semesterpåverkan. I övrigt 1/12 fördelning av årskostnader.

*Ledning, här finns en budget teknisk post gällande evt retroaktivitet i kommunals löneavtal, det finns inget budget överdrag då motsvarande motposter finns i verksamheterna

Trend analyser

Personalkostnader

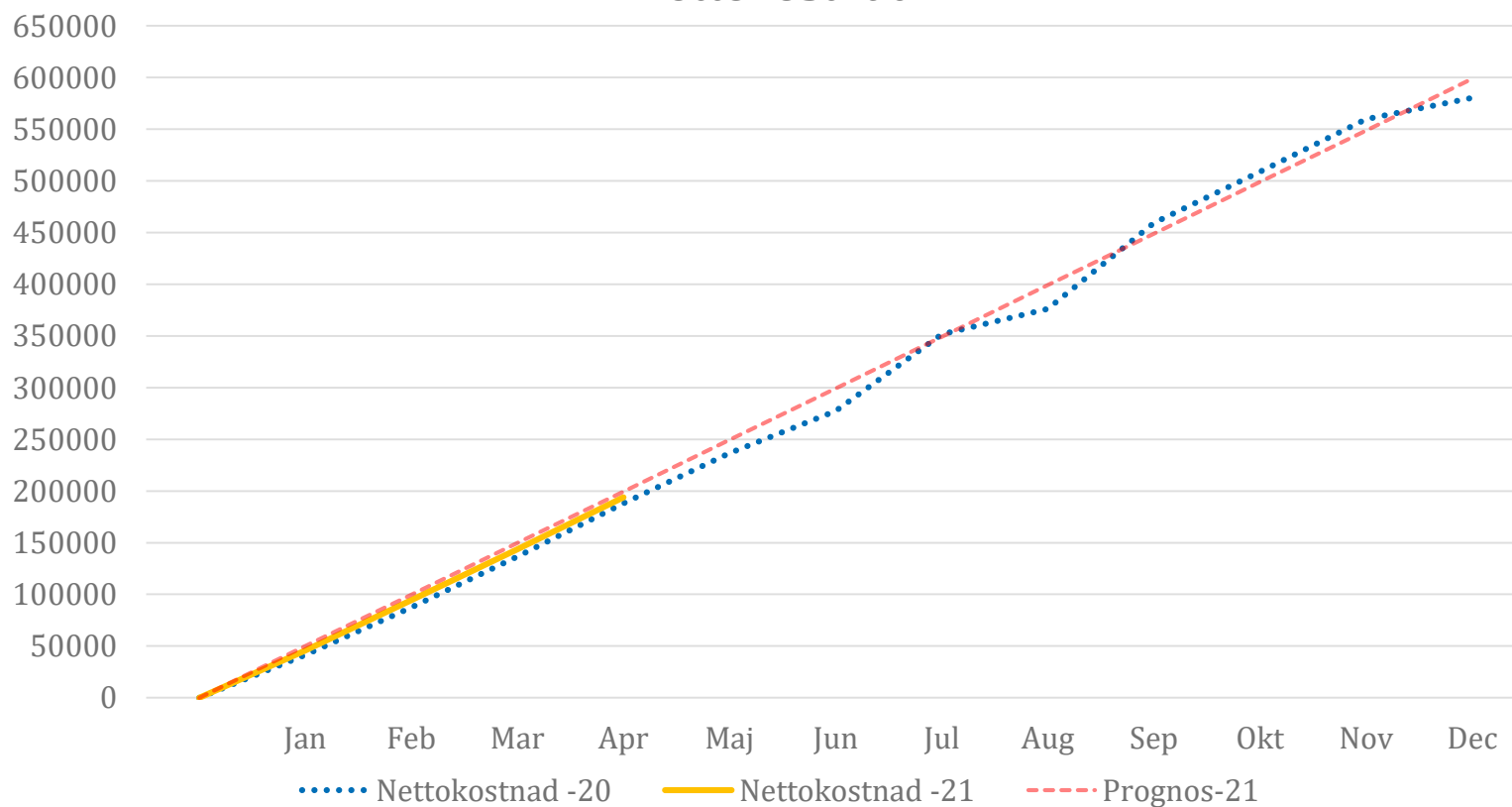
Övriga kostnader

Sjuklöner

Sjukfrånvaro

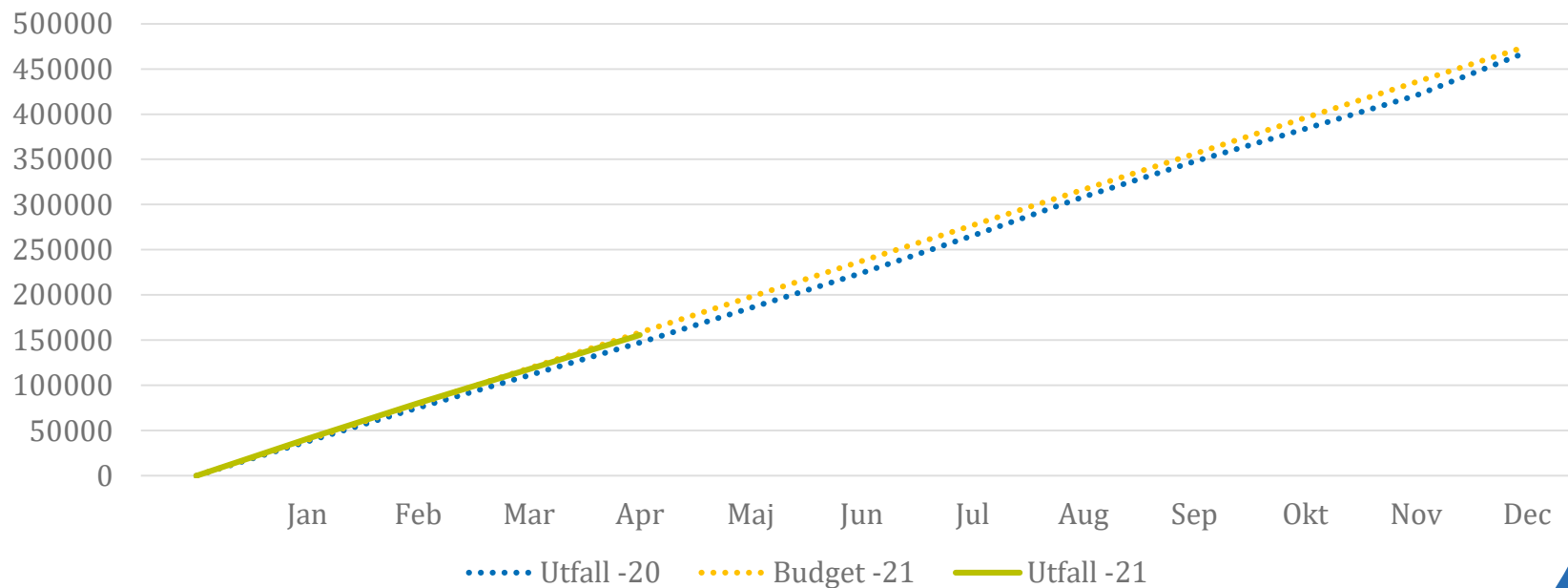
Nettokostnads uppföljning 2020 vs 2021

Nettokostnad



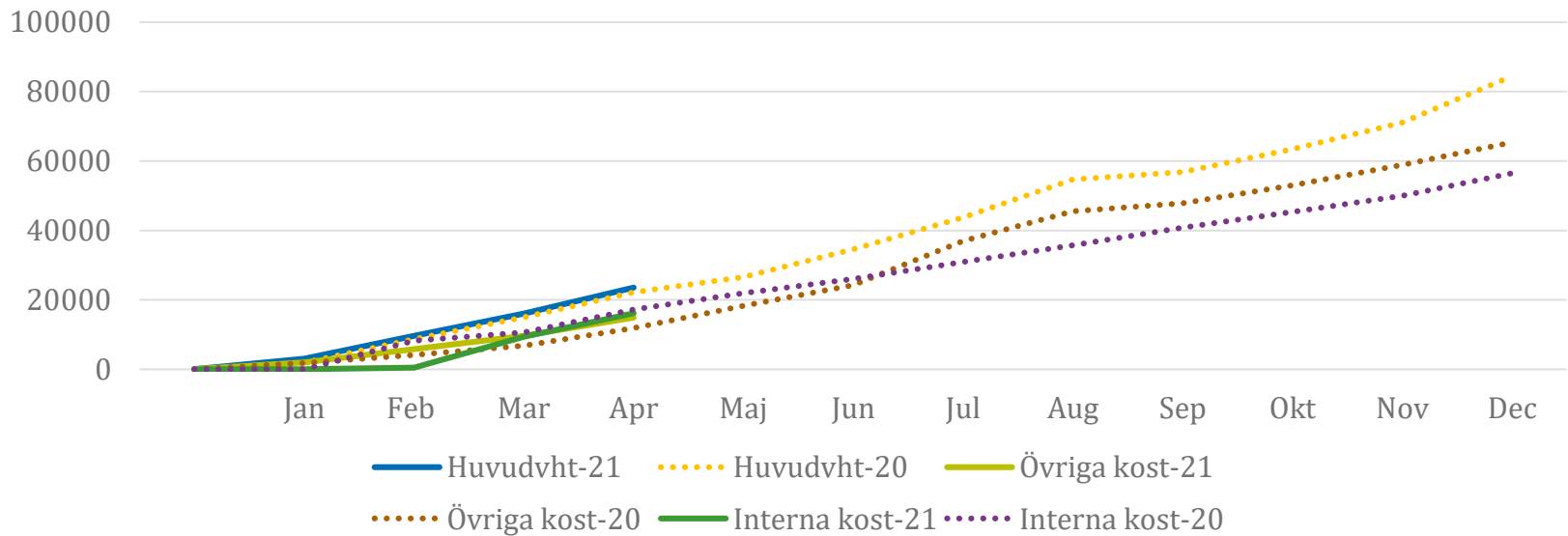
Personalkostnader 2021 vs 2020

Diagramrubrik



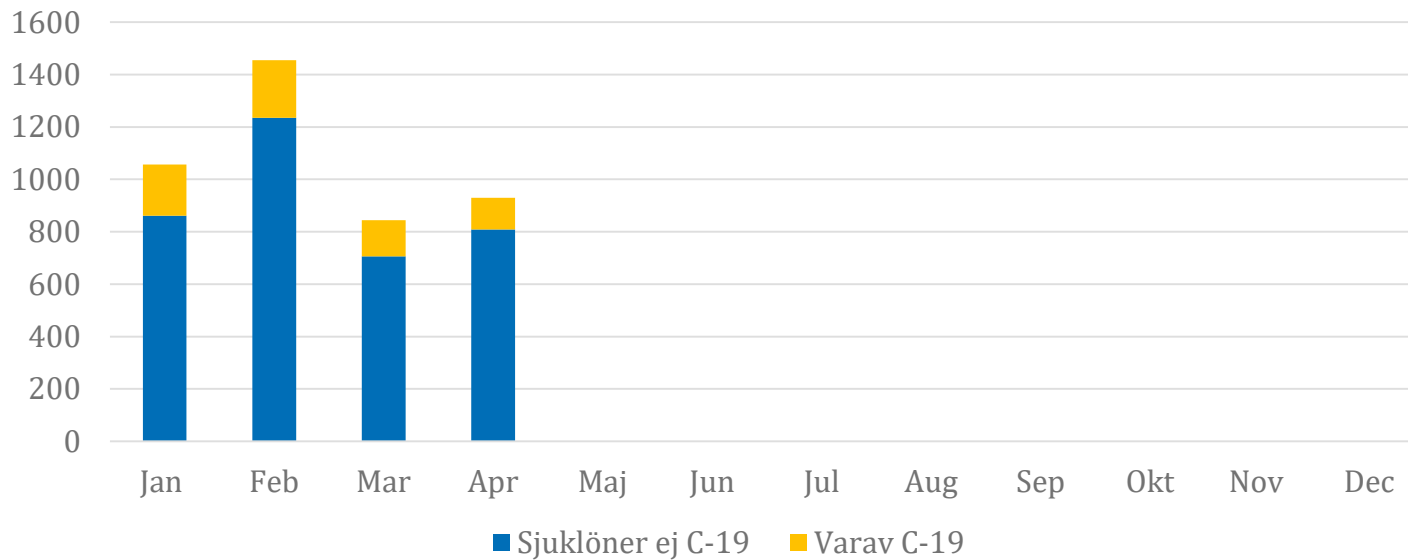
Kostnader exkl personal 2021 vs 2020

Diagramrubrik

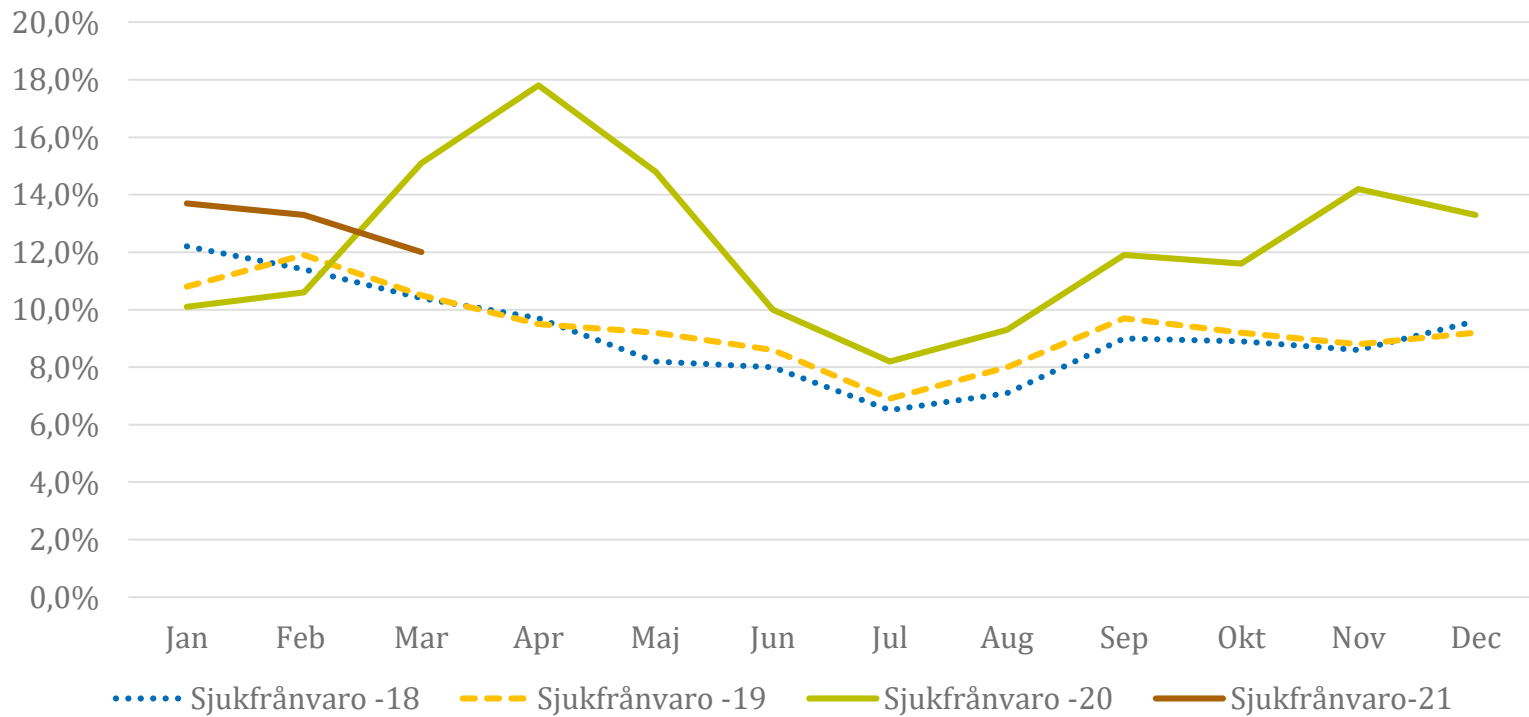


Sjuklönekostnad per månad 2021

Diagramrubrik



Sjukfrånvaro



Fullständig kommentar till prognos

Årets andra prognos visar ett underskott på -23,4 Mnkr. Det innebär en försämring jämfört med föregående prognos med 1,6 Mnkr. Av underskottet utgör 10,1 Mnkr kostnader som är kopplade till Covid-19 och återfinns inom Äldreomsorgen. Av dessa 10,1 Mnkr är 9,2 Mnkr återsökningsbara ifrån Staten om 2020 års förordning förlängs på samma villkor. Dock är i det vid nuvarande tidpunkt fortfarande okänt om Staten tillskjuter medel för merkostnader under 2021. Det finns alltså för närvarande en ökande risk att Vård och Omsorg får bära denna kostnad.

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 Mnkr.

Rensat för kostnader kopplat till Covid är kontorets årsprognos ett underskott på -13,3 Mnkr. Underskottet är fortfarande i linje med det som kommunicerades vid budgetdialogen i februari till KS presidium.

Underskottet består till största delen av placeringskostnader inom barn och ungdom (IFO). Åtgärder för att minska behovet av familjehemsplaceringar har påbörjats med rekryteringar till den utökade öppenvården för att tidigt möta upp de behov av hjälp och stöd som finns. Positiv effekt av detta kan uppnås i slutet av året men i vilken omfattning är i nuläget inte möjligt att konkretisera i kronor i prognosen.

Däremot ser det just nu ut som att Vuxenheten och Försörjningsstöd kommer att hålla budget för 2021 men det finns osäkerheter som gör att det är för tidigt att dra konkreta slutsatser.

Nämnden har utvecklingen inom IFO som särskilt uppföljningsområde under året med löpande rapportering varje månad.

Hemsjukvården (Äldreomsorg) har ökade kostnader för inhyrd personal p g a flertalet vakanser.

Det är ett mycket svårt rekryteringsläge eftersom det är brist på personal med rätt kompetens (sjuksköterskor). Ett arbete med att förbättra rekryteringsläget är påbörjat men resultat kan komma att dröja. Viktigt att nämna är att detta inte är en situation som är unik för Sala kommun utan förekommer inom flera kommuner och regioner.

P g a tomma platser inom Särskilt Boende beräknas interna kostnader för måltider minska med ca 1,3 Mnkr för helåret jämfört med budget. Poster som inte finns med i prognosen är sökt ersättning ifrån Socialstyrelsen för Covid- kostnader för december 2020 på 3,3 Mnkr i intäkt samt beräknad förändring av semesterlöneskuld vid årets slut på minus 4-7 Mnkr. Posterna är för närvarande svårbedömda. Det har ännu inte kommit något beslut om ersättning ifrån Socialstyrelsen och den upparbetade semesterlöneskulden är per april högre än motsvarande period i fjol. Den möjliga uttagstakten av semester är svår att bedöma med tanke på Covid. Nämnden får löpande information om utvecklingen av semesterlöneskulden.

Oaktat Covid-kostnader och semesterlöneskuld bedöms osäkerheten i prognosen vara i spannet 2,0-3,0 Mnkr +/-.