

**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2020-11-16

Diarienummer N133-0024/20

Handläggare

Per-Olof Frick

Telefon: 031-365 69 71

E-post: fornamn.efternamn@orgryteharlanda.goteborg.se

Ekonomisk rapport oktober 2020

Förslag till beslut

Stadsdelsnämnden Örgryte-Härlanda godkänner den ekonomiska rapporten för oktober 2020.

Ärendet

En ekonomisk rapport lämnas till nämnden för varje månad.

Sammanfattning

Tidigare utvecklingen håller i sig också i oktober och månadens budgetavvikelsen är +6,0 mkr. Den ackumulerade budgetavvikelsen för året är +44,1 mkr. Den ekonomiska situationen känns fortsatt stabil.

Stadsdelen har i stort sett, löpande haft en positiv budgetavvikelse som successivt ökat i takt med att bidrag erhållits från Försäkringskassan för att täcka sjuklöner och ett extra kommunbidrag för att kunna vidtaga åtgärder på grund av pandemin. Verksamheterna har dessutom haft en god anpassning till budgetramen under året mycket genom det intensiva anpassningsarbete som skedde under senare delen av 2019.

Med hänsyn tagen till nuvarande ackumulerade budgetavvikelse och rekviderade statsbidrag bedömer förvaltningen att en positiv prognos motsvarande 45 mkr kan lämnas för helåret.

Resterande belopp som kan erhållas för ansökan till Socialstyrelsen i augusti för Covidkostnader på maximal 7,2 mkr har ännu inte bokats upp. Besked om belopp förväntas komma från Socialstyrelsen i slutet av november med utbetalning i början av december.

Mkr	Jan	Feb	Mar	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Summa
Resultat, utfall	-1,5	2,9	6,9	3,8	0	2,5	21	5,8	3,9	2,9	48
Budgeterat resultat	-4,8	-2,7	-2	-4,5	-5,2	0,7	18	8,5	-1,4	-3,1	3,9
Avvikelse budget	3,3	5,6	8,9	8,3	5,2	1,8	2,4	-2,7	5,3	6,0	44,1

Befolkningsram

tkr

Ansvar	Budget- avvikelse oktober	Budget- avvikelse jan- oktober	Prognos helår 2020
Örgryte-Härlanda	5 888	44 503	45 000
Äldreomsorg samt hälso- och sjukvård	-621	-11 093	
IFO och Funktionshinder	1 959	14 941	
Samhälle och Kultur	197	11 110	
Förvaltningsgemensamt	4 353	29 654	

Resursnämnd

tkr

Ansvar	Budget- avvikelse oktober	Budget- avvikelse jan-okt.
Örgryte-Härlanda	122	-347
Äldreboendeplanering	102	-366
Boendeplanering Funktionshinder	20	19

Bedömning ur ekonomisk dimension

Månadsrapporten visar ett positivt ekonomiskt resultat för stadsdelsnämnden och den ekonomiska situationen känns stabil. Dessutom har stadsdelsnämnden erhållit ekonomiska tillskott från staden och i form av ersättning från Försäkringskassan för sjuklönekostnader, vilket gjort att kostnaderna för Covid 19 pandemin inte har fått den påverkan på det ekonomiska resultatet som den annars skulle ha fått

Den pågående ”andra vågen” av Corona pandemin kan få ekonomiska konsekvenser för stadsdelsnämnden. Den kan innebära ökade personalkostnader, högre kostnader för ekonomiskt bistånd och högre kostnader för övriga insatser inom IFO.

Bedömning ur ekologisk dimension

Stadsdelsnämnden bedriver ett långsiktigt och strategiskt arbete utifrån Göteborgs Stads miljöplan, handlingsplan och klimatstrategiska program. Målet är att på sikt bidra till förändrade konsumtionsmönster och mer hållbara alternativ. Genom att efterfråga och välja miljöanpassade och etiskt märkta produkter kan vi minska påverkan på miljö- och klimat. Stadsdelsförvaltningen Örgryte-Härlanda har lokala riktlinjer för miljöanpassade inköp och bedriver ett framgångsrikt arbete med att minska matsvinnet. För att stärka det hållbara resandet till och från arbetet erbjuds medarbetare förmånliga västrafikkort samt cykelförmån.

Bedömning ur social dimension

Delårsrapporten efter augusti månad visade att Stadsdelsnämndens uppfyllde sina uppdrag i förhållande till de äldre och övriga brukare inom socialtjänsten och funktionshinderområdet. Inget har framkommit som ger anledning att ändra den slutsatsen, utan den gäller fortfarande. Corona pandemin påverkar vissa servicetjänster, i övrigt fungerar verksamheten väl.

Samverkan

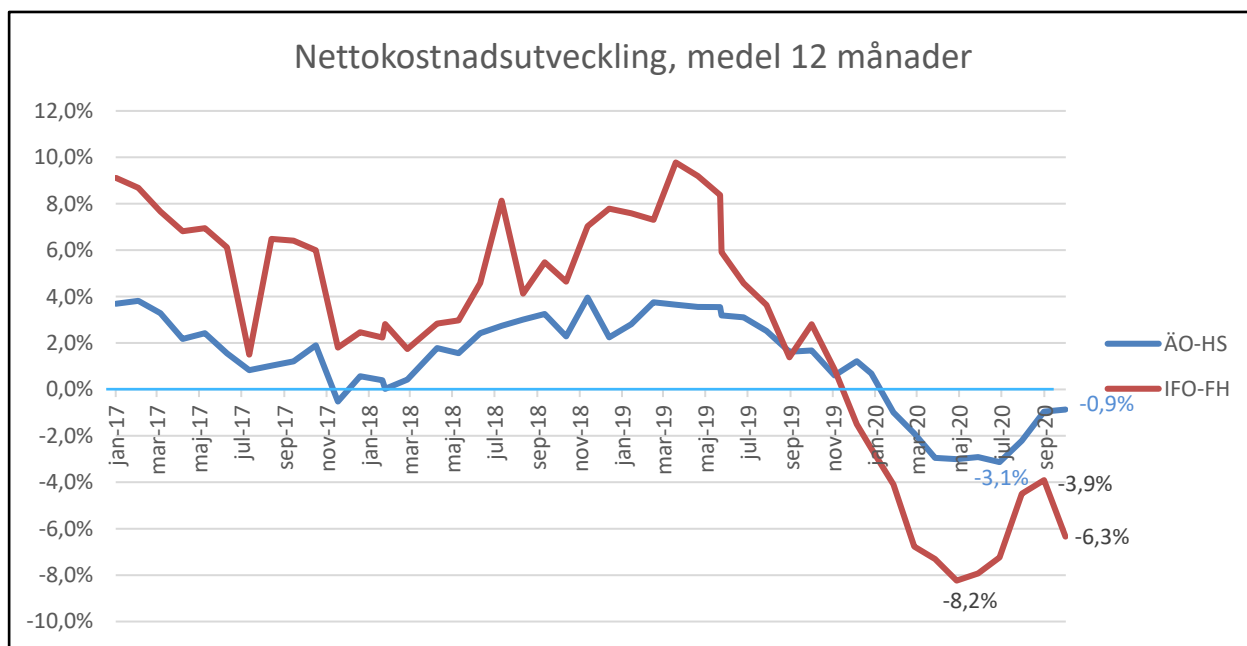
Information kommer att lämnas i Förvaltningsövergripande Samverkansgruppen den 2020-11-18.

Bilagor

1. Nyckeltalsuppföljning

Beskrivning av ärendet

Nettokostnadsutveckling



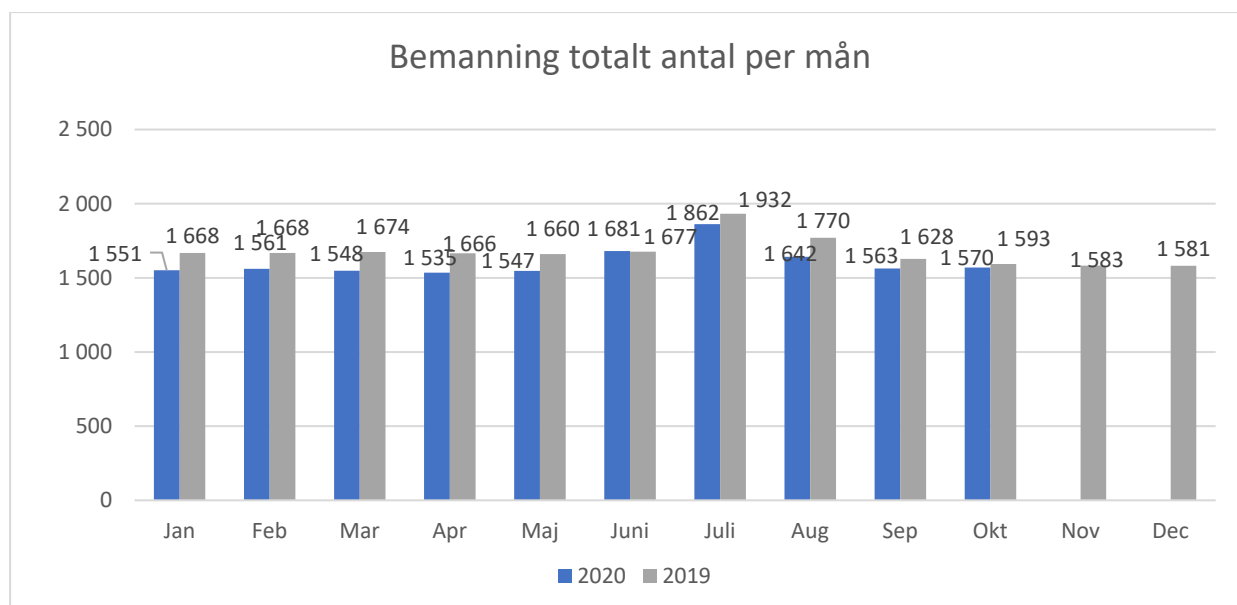
Bruttokostnaden är fortsatt låg för senaste tolv månadersperioden jämfört med perioden innan. En bidragande faktor är den ersättning som erhållits från Försäkringskassan för sjuklönekostnader. För perioden från april till oktober har det erhållits totalt 13,8 mkr. För fördelning av ersättningen på olika verksamheter se tabell nedan.

Personal

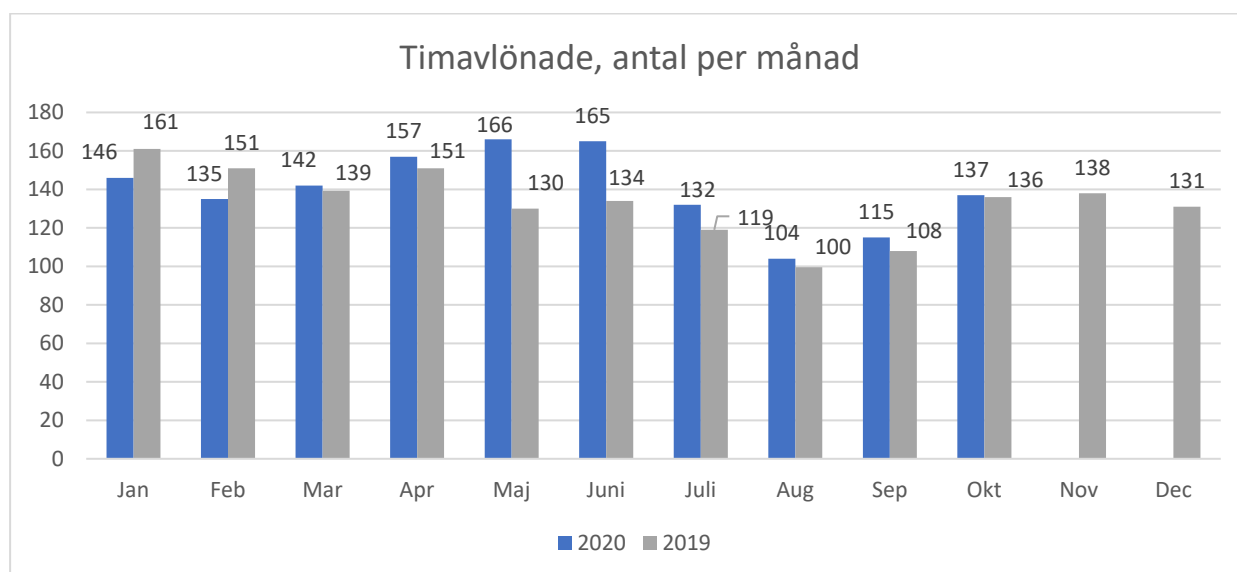
Övertiden (i antal månadsarbeten) går ner i oktober och ligger på den lägsta nivån hittills i år. Kostnaden för övertiden mer än halveras i oktober, 419 tkr jämfört med september, 889 tkr.

Totalt sett för årets första tio månader är budgetavvikelsen för personalkostnader +0,7 mkr (exklusive ersättning från Försäkringskassan för sjuklönekostnader). För månaden oktober var avvikelsen +1,9 mkr.

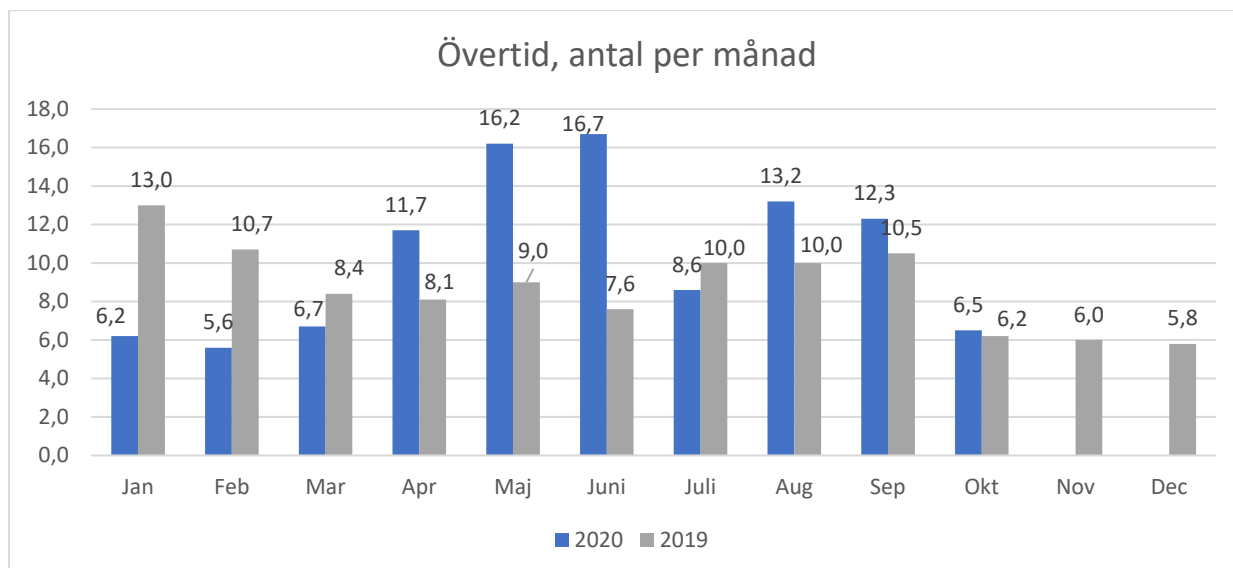
Kostnaden för inhyrd personal inom området Hälso-och sjukvård har ökat och är för perioden januari till oktober 3,3 mkr. År 2019 var det för motsvarande period 1,1 mkr.



* Bemanning är avsett att hamna så nära ett produktionsmått som möjligt och visar: Anställda i tjänst med månadslön, omräknat enligt tjänstgöringsgrad och eventuella partiella tjänstledigheter. Här ingår inga timavlönade.



* Timavlönade ingår de månader de har fått lön. Arbetat i månaden innan men kostnaden redovisas månaden efter.



Redovisning av budgetavvikelse för sektorer och områden

Äldreomsorg samt Hälso- och sjukvård

Tkr

Ansvar	Budget- avvikelse oktober	Budget- avvikelse jan-okt.
Äldreomsorg samt hälso- och sjukvård	-621	-11 093
Gemensamt sektorchef äldreomsorg	1 677	11 893
Område hemtjänst	-2 025	-23 743
Område Tre stiftelser	360	4 085
Område äldreboende	-143	3 710
Område förebyggande	172	1 504
Område hälso- o sjukvård	-407	-3 889
Område Bistånd ÄO	-256	-4 652

Hemtjänst

Budgetavvikelsen för hemtjänsten totalt (netto= utförare minus bistånd) uppgår till – 2,5 mkr i oktober och en total ack budgetavvikelse (jan-okt) uppgår till -22,1 mkr.

Specialistteamet för Covid 19 är fortsatt igång och under oktober är antalet omsorgstagare med smitta/misstänkt smitta fortsatt lågt då enheten utför allt färre timmar samtidigt som personalkostnaderna är fortsatt låga. I oktober uppgår resultatet för Specialistteamet till – 380 tkr och ett ackumulerat resultat på – 2 320 tkr. Fler faktorer påverkar den negativa avvikelsen då SDF fortsatt har i uppdrag av förvaltningsledningen att ”bemanna upp” för att på så sätt kunna bibehålla kontinuiteten och fortsatt kunna utföra sina uppdrag för omsorgstagarna. Sjukfrånvaron har ökat ytterligare i oktober och smittan har ökat i både region och i stadsdelen. Detta innebär ytterligare försiktighetsåtgärder inom hemtjänsten och fokus ligger på Covid-19. Enheterna får i oktober, likt tidigare, ersättning för sjuklön

samt ersättning för *sent avböjda besök* (ex nekad i dörren). Totalt har område hemtjänst fått 3,1 mkr i ersättning för sjuklönekostnader april – okt samtidigt som man fått ca 1,9 mkr extra för avböjda besök.

Tre Stiftelser

Hela positiva avvikelsen förklaras av att antalet platser som fakturerats har minskat i förhållande till vad som budgeterats. På grund av renovering av lokaler kan Tre Stiftelser inte erbjuda lika många platser som tidigare. I början av året var det ca 6 platser förre, från och med maj är det nio färre platser. Kostnaden för en plats är cirka 57 tkr/mån.

Äldreboende

Under den tionde månaden redovisar ÄBO en budgetavvikelse på -143 tkr, vilket genererar en ackumulerad avvikelse jan-okt på +3,7 mkr.

Område äldreboende har en positiv ackumulerad budgetavvikelse på +3,5 mkr i budgeterade intäkter, detta beror till största del av den statliga ersättningen av sjuklönekostnader (april-okt +4,0 mkr) Det finns dock en viss negativ avvikelse i posterna av inkomst för hyra, mat och hemtjänstavgift då enheterna märker en något fortsatt återhållsam inflyttning till äldreboenden och tidigare inflyttningsstopp. Bagaregården har sedan tidigare ställts om till Covid-enhet vilket har medfört extra kostnader, då mer resurser och osäker beläggning är en konstant beredskapskostnad för enheten.

Förebyggande

Området visar en budgetavvikelse på + 172 tkr i oktober och den ackumulerade avvikelsen för årets tio första månader är + 1,5 mkr. Överskottet beror till största del på att området har vakanta platser som ännu ej blivit tillsatta.

Covid-19 har ställt till bekymmer då alla förebyggande aktiviteter dessvärre har stoppats under våren men under senare delen av sommaren och början av hösten har man kunnat starta upp igen med alternativa lösningar för att på så sätt kunna aktivera de äldre i vår stadsdel. Dock ser vi att smittan ökar på nytt och aktiviteterna har blivit inställda på nytt.

Hälso- och sjukvård

Område Hälso-och Sjukvård redovisar en mindre budgetavvikelse under oktober än i augusti och september, -407 tkr. Men de månadsvisa negativa utfallen fortsätter, vilket resulterar i en ack. avvikelse mot budget på -3,9 mkr. Resultatet förstås utifrån ofrånkomliga kostnader i och med Covid 19.

För att hantera Covid har köp av inhyrd personal/SSK bemanning ökat, samtidigt som personalkostnaderna har varit höga vad gäller timlön, fyllnadslön och övertid. Under

oktober har alla dessa poster lägre utfall än föregående månad, dock har sjuklönen ökat något under oktober - en möjlig trend som kan komma att följa under vintern.

På område Äldreboende har en enhet ställts om till Covid-enhet vilket har medfört extra kostnader, både för HSV samt för ÄBO. Utöver detta är kostnader för delegerade insatser (LOV) fortsatt höga och ligger totalt ack jan-okt ca 1 295 tkr över budget.

Bistånd

Budgetavvikelsen är i oktober -256 tkr. Nettoresultatet de tre senaste månaderna sammantagna blir -339 tkr och en relativt tydlig positiv trend finns av omväxlande över- och underskott där underskotten minskar och överskotten ökar.

Tidigare har en vikande efterfrågan på boendeplatser från andra stadsdelar funnits. Samtidigt sågs inte samma trend hos äldre inom vår stadsdel. Dessa har istället tackat ja till sina beviljade platser i större utsträckning än vad som förutsågs när verksamhetens budget skapades. Det tillståndet har nu förändrats och verksamheten ser en gradvis återgång till ett normalläge. Samtidigt finns risken att andra vågen av Covid- 19 kan försena och avbryta den påbörjade återgången.

IFO samt Funktionshinder

Ansvar	Budget- avvikelse oktober	Budget- avvikelse jan-okt
IFO och Funktionshinder	1 959	14 941
Gemensamt sektorchef ifo/funk	2 316	19 968
Område myndighetsutövning /bistånd/service	-1 084	4 527
Område arbetsmarknad/sysselsättning	860	-8 020
Område boende/personligt stöd	-132	-1 534

IFO/FH

Sektorgemensamma har ett överskott främst på grund av bufferten för sektorn som finns här.

Område Myndighetsutövning / bistånd och Arbetsmarknad / sysselsättning

Under året har färre platser köpts än vad som förväntades när budgeten lades, och personalkostnaderna har nästan konsekvent legat under budget. I oktober kan ingen avvikande trend ses i resultaträkningen utan utfallet har tvärt om ökat, och ingenting har heller kommit fram i uppföljningsmötena med verksamheternas chefer som skulle indikera ett avbrott från den trenden.

En osäkerhetsfaktor i analysen har varit att fastställa en adekvat jämförelseperiod, men årets första sex månader har samtliga visat ett överskott som pendlat mellan 2,6-4,8 mkr. Efter tillfälliga justeringar under sensommaren (flyktingersättning) visar resultatet för september och oktober åter en starkt uppåtgående trend som tillsammans med

verksamhetschefernas bedömningar tyder på att kommande månader kommer att landa på överskott motsvarande ca 2,5 mkr per månad.

Område boende/personligt stöd

För BmSS har det saknats hyresfakturer för två enheter från Social Resursförvaltning till BmSS från juni-oktober. Det har nu bokats upp om 581 tkr. Bokningen medför kostnadsökning på helåret, enbart fördelningen över månader som inte blir rätt. Noterbart är också att korta sjukfrånvaron (dag 1-14) nästan fördubblats från augusti till september, 2,6 % respektive 4,8 %.

Samhälle och kultur

Ansvar	Budget- avvikelse oktober	Budget- avvikelse jan-okt
Samhälle och Kultur	197	11 110
Sektorchef Samhälle och Kultur	26	840
Område Mat och Lokal	288	8 773
Område Kultur och Fritid	-117	1 497

Den positiva avvikelsen i förhållande till budget inom sektorn är främst inom område Mat och lokal. Orsakerna är flera. En del beror på att området fick en större budgetram från skola/förskola än beräknat. Inom området har även vissa insatser påverkats av Covid-19 vilket gör att kostnadsutvecklingen varit lägre än beräknat och budgeterat. En felberäkning inom området gör också att en del av överskottet kommer återbetalas under året. Inom område KoF är orsaken till resultatet dels viss eftersläpning i tillsättning av tjänster efter anställningsstopp och åtgärder 2019 dels lägre lokalkostnader än budgeterat.

Förvaltningsgemensamt

Ansvar	Budget- avvikelse oktober	Budget- avvikelse jan-okt
Förvaltningsgemensamt	4 353	29 654
HR	134	2 569
Ekonomiavdelning	3 975	23 820
Stab Örgryte-Härlanda	-13	1 475
Kommunikationsavdelning	9	63
Nämnd, SDD med flera	249	1 728

Avdelningarna Ekonomi, Stab, Kommunikation och Nämnd/SDD redovisar överskott i oktober på 4,3 mkr. Anledningen är främst stödet på 27,5 mkr för covid-19 från staden

som bokas på ekonomi där 2,25 mkr utföll i oktober. Viss buffert för förvaltningen budgeteras också här. Vidare ger personalrörlighet upphov till vakanser som inte tillsätts omgående.

Aktuellt, i focus

Ersättning för sjuklönekostnader från Försäkringskassan

Ersättningen för förvaltningens sjuklönekostnader uppgår för perioden april-oktober totalt till 13,8 mkr. Fram till april ersatte Försäkringsbeloppet hela sjuklönekostnaden för att sedan från och med augusti enbart ersätta en viss andel. Den genomsnittliga månatliga sjuklönekostnaden under 2019 för hela Örgryte Härlanda uppgick till 1,3 mkr.

Ansvar	Utfall April	Utfall Maj	Utfall Juni	Utfall Juli	Utfall August	Utfall Sept	Utfall Okt	Ersättning April-okt
Örgryte-Härlanda	3 647	3 597	2 003	1 762	727	1 238	807	13 782
Äldreomsorg och hälso- och sjuk	2 247	2 230	1 333	1 192	470	678	425	8 576
Omr hemtjänst	768	866	380	466	160	243	206	3 090
Omr äldreboende	976	1 006	699	562	249	335	156	3 982
Omr förebyggande	35	33	7	9	1	13	0	98
Omr hälso- o sjukvård	430	319	239	155	56	85	55	1 341
Omr Bistånd ÄO	37	7	8		4	1	8	65
Ifo/funktionshinder	1 020	1 086	515	456	213	358	266	3 913
Gemensamt sektorchef ifo/funk	0	3	0	0				3
Omr myndighetsut/bistånd/serv	173	108	63	38	13	30	56	481
Omr arbetsmarknad/sysselsättn	300	260	82	118	31	87	68	948
Omr boende/personligt stöd	547	714	370	300	169	240	131	2 471
Samhälle och Kultur	336	221	135	86	40	146	114	1 076
Omr Mat och Lokal	313	200	113	64	34	123	100	947
Omr Kultur och Fritid	23	21	21	22	2	23	15	127
Förvaltningsgemensamt	45	61	21	28	28	28	1	212
HR	12	22	12	0	0	8	-1	53
Ekonomiavdelning	4	0	0	0		4	-1	8
Stab Örgryte-Härlanda	19	22	9	28	3	20	7	107
Nämnd, SDD med flera	10	17	0	0		24	-4	48

Förvaltningens bedömning

Förvaltningen gör bedömningen att den ekonomiska utvecklingen kan sägas vara stabil.

Annika Ljungh
Tf. Stadsdelsdirektör