

Anders Moberg, Controller
Tel. 072-9658138
E-post: anders.moberg@hylte.se

Omsorgsnämnden

Tjänsteskrivelse OF Ekonomisk uppföljning 2024 – Prognos 1

Förslag till beslut

Omsorgsnämnden godkänner prognos 1 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Omsorgsnämnden fastställer detaljbudget för 2024 enligt bilaga ”OF – Förändrar detaljbudget 2024” efter beslut om tilldelning av extra reservbudget.

Beskrivning av ärendet

Helårsprognos grundas på utfall till och med mars månad 2024, utifrån det ekonomiska uppföljningsmaterial som kan komma att presenterats och i dagsläget kända förutsättningar.

Omsorgsnämndens utfall för perioden januari till mars visar en negativ avvikelse mot budget med 571 tkr.

Helårsprognosen uppvisar en positiv avvikelse med 3 400 tkr.

Ekonomisk konsekvens av beslutet

När prognosen visar negativ avvikelse från budget vid årets slut ska omsorgsnämnden besluta om åtgärder för att komma i ram. Omsorgsnämndens prognos visar positiv avvikelse från budget med 1,4 procent.

Handlingar i ärendet

OF – Ekonomisk uppföljning 2024 prognos 1
OF - Tabeller 2024 prognos 1
OF – Förändrad detaljbudget 2024
§5 KF Extra reservbudget
Förändrade förutsättningar 2024

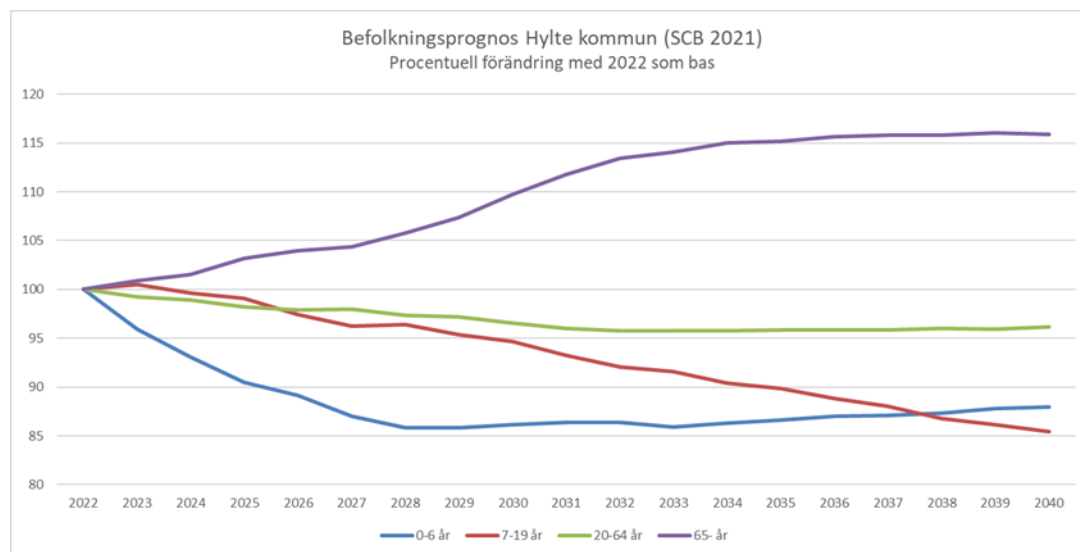
Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Jörgen Lövgren
Omsorgschef

Prognos mars 2024 inklusive investeringar

Den demografiska utvecklingen samt god och nära vårdreformen påverkar omsorgsnämndens verksamheter allt mer. Omsorgsnämnden ser allt färre utbildade på arbetsmarknaden, allt färre på arbetsmarknaden i stort samt allt fler omsorgstagare/patienter med allt större behov av avancerad omsorg samt hälso- och sjukvård. Demografiska utvecklingen (se diagram nedan) samt god och nära vårdreformen leder även till en allt mer ansträngd ekonomisk situation. Lägsta möjliga bemanningsnivå är upprättad. Ett fungerande samarbete har lett till ett effektivt resursuttag där samtliga medarbetare fullt ut har att fokusera på verksamhetsuppdraget. Att säkerställa patientsäkerhet och rättssäkerhet inom omsorgsförvaltningens samtliga lagrum är allt mer utmanande.



Inledning/Övergripande kommentarer

För att möta utmaningarna så har omsorgsnämnden ställt om verksamheterna inom omsorgsförvaltningens samtliga ansvar. Omsorgsförvaltningen har att jobba nära varandra och nära omsorgstagarna/patienterna. Inom HSL-ansvaret har specialistundersköterskor inrättats. Tillsammans med HSL-legitimerade är uppdraget primärt att säkerställa patientsäkerhet men även utveckla och kvalitetssäkra verksamheterna inom HSL, SOL och LSS-ansvaret. Initialt är fokus de särskilda boendena inom äldreomsorgen. Inom SOL-ansvaret har en serviceorganisation inrättats för att avlasta uppdragen för medarbetarna som arbetar med avancerad omsorg och hälso- och sjukvård primärt inom omsorg i hemmet. Ett "hemtagningsteam" är i utveckling som ska säkerställa en trygg och hälsofrämjande omsorg vid utskrivning från slutenvården. Dialog förs med regionen om utvecklat resurssamarbete för att med gemensamma insatser säkerställa en god och nära vård och omsorg. Icke lagstadgad verksamhet med aktiviteter som ska förebygga ohälsa, ofrivillig ensamhet och göra vardagen meningsfull i vardagen är i utveckling genom samverkan med civilsamhället.

Tydliga verksamhetsmål har beslutats av omsorgsnämnden för 2023 och arbetas nu in i verksamheterna. Genomförandeplaner säkerställer, utifrån lagrum och ambitionsnivå, hur omsorgsbehovet i samverkan med omsorgstagaren ska utföras. En insatsutredning har genomförts. Ett nytt vägledningsdokument har upprättats för myndighetsenheten som tydliggör i den demografisk utmaningen att insatserna är rättssäkra enligt lagrum. Enhetschefer säkerställer myndighetens/socialsekreterarens beslut. Omsorgsförvaltningen ska inte göra för mycket men heller inte för lite med rätt insats, kompetens, på rätt plats vid rätt tid.

ON har för 2023 antagit arbetsmiljömål. Ett strukturerat arbete pågår ute i verksamheterna i samverkan med fackliga parter. Utifrån antagna mål läggs fokus nu allt mer på förebyggande insatser, så kallade friskfaktorer, utifrån arbetsplatsens behov. Ett ständigt pågående och strukturerat arbetsmiljöarbete kommer vara avgörande för en god arbetsmiljö för samtliga medarbetare utifrån utmaningarna GNV samt demografin. Vi är alla varandras arbetsmiljö.

Utbildningsinsatser pågår brett inom omsorgsnämndens samtliga ansvar. Omsorgsförvaltningen tillsammans med personalenheten samt vuxenutbildningen har samverkat fram en kompetensförsörjningsplan för medarbetarna. Målet är att samtliga tillsvidareanställda medarbetare ska vara grund- samt spetskompetensutbildade utifrån uppdraget. Till exempel är två undersköterskor i utbildning till sjuksköterskor. ON har påbörjat ett introduktionsprogram med särskilt utsedda handledare. Kompetensförsörjningen kommer vara avgörande för hur Hylte kommun, ON, kommer klara av GNV-reformen samt demografiutmaningen. Genom Äldreomsorgslyftet utbildas tillsvidareanställda vårdbiträden till undersköterskor.

Heltid som norm i en deltidsekonomi samt nya tillämpning av arbetstidslagen med 11 timmars dygnsvila samt 47 timmars veckovila påverkar verksamhetsplaneringen, schemaplaneringen, det blir allt svårare att effektivt använda personella resurser samt resurspass utifrån verksamhetsbehovet, vilket negativt påverkar ekonomin och kvaliteten.

Välfärdsteknik och trygghetsskapande åtgärder är viktiga för att klara välfärdsutmaningen. Det ökar även självständigheten, valfriheten och självbestämmandet hos enskilda. Omsorgsförvaltningen deltar i digital utveckling/innovation tillsammans med övriga kommuner genom Leap for Life (Högskolan Halmstad) där Tillväxtverket som står för finansiering. Omsorgsförvaltningen bidrar med personella resurser.

Utifrån tilldelad ram pågår effektiviseringar motsvarande 13 940 tkr på helårseffekt. För 2024 motsvarar det 6 495 tkr. Prognostiserad positiv avvikelse förutsätter att handlingsplaner samt omställningen av Höstro som särskilt boende följer av omsorgsförvaltningen fastställda processer. Till prognos 1 ses redan en negativ budgetavvikelse om 3 000 tkr på grund av uteblivna intäkter från Migrationsverket. Därutöver kan ej påverkbara omvärldsfaktorer påverka resultatet.

Sett till ekonomi, demografi (fler äldre, färre på arbetsmarknaden, färre utbildade) och vårdplatsförskjutning (från sjukhusen och från särskilt boende till omsorg i hemmet) pågår utbildningsinsatser, resursomfördelning, metodutveckling samt användning av välfärdsteknik för att säkerställa resurser inom omsorgsnämndens ansvar.

Ekonomisk analys

Driftsprognos omsorgsnämnden mars

Budgetavvikelse (*budgetavvikelse föregående prognos*) +3 400 tkr (- tkr)

Omsorgsnämnden prognostiserar efter tre månaders utfall en positiv budgetavvikelse på 3 400 tkr.

Utifrån de handlingsplaner (se tabell nedan) som beslutats i omsorgsnämnden om totalt 6 845 tkr beräknas effektiviseringar kunna genomföras under innevarande budgetår med en kostnadsbesparing om 6 495 tkr. 350 tkr av de initialt beslutade effektiviseringarna beräknas först kunna genomföras under 2025. Helårseffekt förväntas uppnås under budgetåret 2025 med en kostnadsbesparing om 13 940 tkr. I beaktning ska dock även medräknas eventuella tillkommande volymförändringar som kan komma att ske vad gäller antalet omsorgstagare/patienter samt dess vårdtyngd. Men även inflationstakt speciellt för omsorgsnämnden vad avser drivmedel, kost, tekniska hjälpmedel, förbandsmaterial och skyddsmaterial. Därutöver är kostnadsförändringar vad avser personal i stort avhängigt tolkningen av bestämmelserna avseende dygns- och veckovila samt behovet av LSS/socialpsykiatri-insatser där omsorgsnämnden i avsaknad av egna resurser är beroende av externa köp.

Handlingsplaner ON (tkr)

Verksamhet	Effektivisering	Effekt delår 2024	Effekt helår 2025
510 SOL/HSL	Personalrelaterade kostnader	2 695	5 640
510 SOL/HSL	Övriga kostnader	400	800
513 LSS	Personalrelaterade kostnader	1 550	3 100
535 Förebyggande	Personalrelaterade kostnader	475	1 650
590 Kontorsövergripande	Personalrelaterade kostnader	1 375	2 750
Summa		6 495	13 940

Antal årsarbetare visade sig under 2023 öka relativt markant till största delen beroende på heltid som norm samt dygns- och veckovila. Beslutade handlingsplaner har under årets första månader visat sig ge resultat i minskat antal årsarbetare, främst inom verksamheterna vård och omsorg SOL och förebyggande verksamhet. En fortsatt förskjutning från deltids- till heltidstjänster märks även för årets tre första månader. Utvecklingen kommer noggsamt att följas av omsorgsnämnden.

Antal årsarbetare per verksamhet 3 positioner

	201912	202012	202112	202212	202312	202401	202402	202403
510 Vård o omsorg, Sol o HSL	206,87	210,17	221,00	237,19	253,62	254,97	254,41	249,12
513 Insatser enl LSS och SFB	42,53	48,38	52,39	51,00	52,09	55,06	52,09	53,09
535 Förebyggande verksamhet	15,25	14,05	14,05	14,30	16,30	10,80	10,80	10,80
590 Kontorsövergripande	11,00	15,00	14,75	13,75	27,46	29,71	29,65	29,65
Totalsumma	275,65	287,60	302,19	316,24	349,47	350,54	346,95	342,66

Antal årsarbetare per sysselsättningsgrad

	201912	202012	202112	202212	202312	202401	202402	202403
1-39%	0,90		0,25	0,25	0,83	0,83	1,08	1,08
40-74%	37,26	35,28	41,06	29,76	26,04	23,16	22,08	20,03
75-99%	113,49	110,32	91,88	73,23	60,60	59,55	58,79	52,55
100%	124,00	142,00	169,00	213,00	262,00	267,00	265,00	269,00
Totalsumma	275,65	287,60	302,19	316,24	349,47	350,54	346,95	342,66

Statsbidragen och dess framtida utveckling redovisas i tabell nedan. Noterbart är att intäkterna från Migrationsverket i år beräknas bli 1 583 tkr lägre än budgeterat, samt att i bokslut 2023 beräknade och bokförda intäkter avseende personlig assistans LSS om 1 759 tkr för nuvarande resulterat i en utbetald intäkt om 512 tkr. Denna senare intäktsminskning kommer bokföringsmässigt att belasta innevarande budgetår.

Statsbidrag

Omsorgsnämnden	2023		2024		2025	2026	2027
	Budget	Bokfört	Budget	Prognos ¹⁾	Förväntat	Förväntat	Förväntat
Säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer	4 778	4 778	4 778	4 713	4 778		
Äldreomsorgsbyrjet	1 963	1 844	2 000	2 002	2 000	2 000	
Habiliteringsåtgärder	380	312	290	277	290		
God och nära vård (RH)		1 040	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100
Pyskisk hälsa (RH)	500	796	237	237	237	237	237
Motverka ofrivillig ensamhet bland äldre		248	90	90	90		
Främja ett hållbart arbetsliv inom vård och omsorg (återhämtningsbonusen)		2 579					
Minska andelen tidsanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre		7 575	700	700			
Stärkt samverkan (Kammarko lagjet)		260	260	260			
Arbete med hälsosamtal för äldre			140	140	140	140	
Stärka det civila försvaret inom socialtjänst och kommunal hälso- och sjukvård			175	175	175	175	
Tidigare år erhållna statsbidrag		731					
Migrationsverket	4 304	4 759	5 199	3 616	3 100	3 100	3 100
Summa	11 925	24 922	14 969	13 311	11 910	6 752	4 437

¹⁾ Rödmarkerade belopp avser faktiskt utbetalt belopp

Nämnds- och styrelseverksamhet

Budgetavvikelse (budgetavvikelse föregående prognos) **+/-0 tkr (- tkr)**

Nämnds- och styrelseverksamheten prognostiseras inte ha någon budgetavvikelse.

Vård och omsorg SOL och HSL

Budgetavvikelse (budgetavvikelse föregående prognos) **+3 130 tkr (- tkr)**

Den positiva avvikelsen kan till stor del tillskrivas personaleffektiviseringar som under året kommer att genomföras, utifrån beslutade handlingsplaner.

Insatser enl LSS och SFB

Budgetavvikelse (budgetavvikelse föregående prognos) **+1 550 tkr (- tkr)**

Även för denna verksamhet är den positiva avvikelsen beräknad utifrån beslutade handlingsplaner.

Förebyggande verksamhet

Budgetavvikelse (*budgetavvikelse föregående prognos*)

+475 tkr (- tkr)

En mindre positiv budgetavvikelse förväntas uppnås inom denna verksamhet. Detta beroende på beslutade handlingsplaner.

Kontorsövergripande

Budgetavvikelse (*budgetavvikelse föregående prognos*)

+1 245 tkr (- tkr)

Prognosavvikelsen beräknas bli positiv om 1 245 tkr. Anledningen därtill är personaleffektiviseringar som under året successivt kommer att påbörjas, allt enligt de handlingsplaner som informerats och beslutats om i nämnden.

Externa placeringar SOL och HSL

Budgetavvikelse (*budgetavvikelse föregående prognos*)

+/- 0 tkr (- tkr)

Någon budgetavvikelse förväntas inte under innevarande budgetår.

Externa placeringar LSS och SFB

Budgetavvikelse (*budgetavvikelse föregående prognos*)

+/- 0 tkr (- tkr)

Någon budgetavvikelse förväntas inte under innevarande budgetår.

Personlig assistans LSS

Budgetavvikelse (*budgetavvikelse föregående prognos*)

-3 000 tkr (- tkr)

Personlig assistans beräknas uppvisa en negativ prognosavvikelse om 3 000 tkr. Detta beror på minskade intäkter från Migrationsverket (MIV). Ett ärende är inte längre asylsökande och därvid upphör rätten att söka kostnadsersättning från MIV samt att ett ärende helt har avslagits av MIV men där kommunen i skrivande stund har överklagat detta beslut.

Investeringsprognos omsorgsnämnden mars

Budgetavvikelse (*budgetavvikelse föregående prognos*)

+1 765 tkr (- tkr)

Prognosen för året är en positiv avvikelse om 1 765 tkr. Nämndens totala investeringsbudget är 2 042 tkr och anledningen till den positiva avvikelse är det investeringsstopp som beslutats att gälla tills vidare i Hylte kommun. Investering av ett torkskåp har gjorts med 25 tkr till korttidsboendet LSS på Bäckgatan, då beställning av detta gjorts innan beslut om investeringsstopp beslutats, samt att ett nödvändigt behov av att göra en nyinvestering av datorer till omsorgsförvaltningen.

Driftsredovisning

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) prognos 2024, tkr

Verksamhet	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024	Avvikelse i %
Omsorgsnämnden	552	552	0	0,0%
Vård och omsorg SOL och HSL (exkl ext plac)	157 317	154 187	3 130	2,0%
Insatser enl LSS och SFB (exkl ext plac och pers ass)	28 808	27 258	1 550	5,4%
Förebyggande verksamhet	7 108	6 633	475	6,7%
Kontorsövergripande	26 533	25 288	1 245	4,7%
Summa	220 318	213 918	6 400	2,9%
Externa placeringar enl SOL och HSL	717	717	0	0,0%
Externa placeringar enl LSS och SFB	4 673	4 673	0	0,0%
Personlig assistans LSS	11 066	14 066	-3 000	-27,1%
Total	236 774	233 374	3 400	1,4%

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) utfall jan-mar 2024, tkr

Verksamhet	Budget jan-mar 2024	Utfall jan-mar 2024	Avvikelse jan-mar 2024	Föregående avvikelse
Omsorgsnämnden	138	110	28	-28
Vård och omsorg SOL och HSL (exkl ext plac)	38 759	38 162	597	-8 914
Insatser enl LSS och SFB (exkl ext plac och pers ass)	7 096	7 416	-320	-1 157
Förebyggande verksamhet	1 741	1 567	174	-1 484
Kontorsövergripande	6 251	5 819	432	-825
Summa	53 985	53 074	911	-12 408
Externa placeringar enl SOL och HSL	179	174	6	1 028
Externa placeringar enl LSS och SFB	1 168	1 077	92	1 531
Personlig assistans LSS	2 780	4 359	-1 579	712
Total	58 112	58 682	-571	-9 138

Tilläggsbudget/ombudgeteringar

	TB 2024	OMB 2024
Justering kap.kostn och hyror enl delegationsbeslut	935	
§5 (2024 KS0084) *Extra reservbudget"	5 800	
Total	6 735	0

Investeringsredovisning

Per investeringsprojekt, tkr

Investeringsprojekt	Basbudget 2024	Tilläggs-budget	Ombudgetering 2024	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024	Utfall jan-mar 2024
Raminvestering	400		42	442		442	
Inv.proj 193 Utrustning kort.bo LSS			100	100	25	75	25
Inv.proj 307 Datorer omsorgen	500			500	250	250	11
Inv.proj 308 Digitala nyckelgömmor	900			900		900	
Inv.proj 309 Läkemedelsskåp	100			100		100	
Inv.proj 572 Larm SäBo						0	2
Summa	1 900	0	142	2 042	275	1 767	38

Tilläggsbudget/ombudgeteringar

	TB 2024	OMB 2024
§6 (2023 KS0316) *Ombudgetering investeringar från 2023 till 2024 - Hylte kommun		142
Summa	0	142

OF - Förändrad detaljbudget 2024

2024-02-08 beslutade omsorgsnämnden fördelning, på verksamhet 3 positioner, av den basbudget 2024 som nämnden blivit tilldelad av kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige beslutade 2024-03-12 att tilldela omsorgsnämnden en extra reservbudget om 5 800 tkr. Nedan visas tabell på förslag över fördelning av den extra reservbudget samt omfördelning av budget enligt delegationsbeslut.

Verksamhet, tkr	Basbudget 2024 beslut ON 240208	TB KF 240312 ökade PO-kostnader	TB KF 240312 förändr. förutsättn.	Justering kapital- och hyreskostnader	Omdisp. ersättning hemsjukvårdsavtal	Budget 2024
100 Omsorgsnämnden	548	4	0	0	0	552
510 Vård och omsorg SOL HSL	153 313	1 379	1 808	896	638	158 034
513 Insatser enligt LSS och SFB	43 384	294	865	5	0	44 548
535 Förebyggande verksamhet	7 201	52	460	33	-638	7 108
590 Kontorsövergripande	25 593	172	767	1	0	26 533
Totalt ON	230 040	1 900	3 900	935	0	236 774

Av den extra reservbudget om 5 800 tkr som tilldelats omsorgsnämnden avser 1 900 tkr kompensation för ökade personalomkostnader, på grund av ökade pensionskostnader, och resterande del om 3 900 tkr avser kompensation för minskade statsbidrag och ökade kostnader föranlett av anpassning till ny arbetstidslagstiftning och vårdförskjutning mellan region och kommun.

Kompensationen avseende ökade personalomkostnader om 1 900 tkr har fördelats utifrån tidigare lagd och av omsorgsnämnden beslutad basbudget beträffande konton för personalomkostnader. Övrig kompensation om 3 900 tkr har fördelats utifrån lagda och beslutade handlingsplaner per verksamhet.

Utöver detta så har omsorgsnämnden blivit kompenserad för förändrade kostnader avseende lokalhyror samt kapitalkostnader om totalt 935 tkr.

En omdisponering av budgeterad ersättning för hemsjukvårdsavtalet med Region Halland har gjorts mellan verksamheter om 638 tkr. Detta för att få samma fördelning som för budgetåret 2023.