

**3****Delårsrapport 1 (von/2022:00006)****Förslag till beslut**

Vård- och omsorgsnämnden godkänner delårsrapport 1 2022 inklusive bilaga.

**Sammanfattning**

På uppdrag av kommunfullmäktige ansvarar samtliga kommunens nämnder för att i samband med delår 1 och 2 rapportera hur arbetet med målen och ekonomin har fortgått och hur möjligheterna att nå målen ser ut. I årets första delårsrapport ges en avvikelserapportering av nämndens måluppfyllelse, en redovisning av nämndens ekonomiska utfall och en bedömning av helårsprognosen för drift och investeringar.

En dryg tredjedel av vård- och omsorgsnämndens mål (10 av 27) bygger på brukarnas egna uppfattningar om nämndens stöd som mäts genom årliga brukarundersökningar. Arbete pågår inom samtliga verksamheter för att brukarnöjdheten ska bli så hög som möjligt, men hur medborgarna upplever stödet är svårt att säga innan det finns ett resultat att tillgå.

Gällande övriga mål gör nämnden i dagsläget bedömningen att nämnden kommer att nå samtliga mål till slutet av året.

Vård- och omsorgsnämndens ekonomiska helårsprognos visar en budget i balans.

**Referens**

*Emma Åberg*  
*emma.aberg@botkyrka.se*  
*Jennifer Hultberg*  
*jennifer.hultberg@botkyrka.se*

**Mottagare**

Vård- och omsorgsnämnden

## Delårsrapport 1

### Förslag till beslut

Vård- och omsorgsnämnden godkänner delårsrapport 1 2022 inklusive bilaga.

### Sammanfattning

På uppdrag av kommunfullmäktige ansvarar samtliga kommunens nämnder för att i samband med delår 1 och 2 rapportera hur arbetet med målen och ekonomin har fortgått och hur möjligheterna att nå målen ser ut. I årets första delårsrapport ges en avvikelserapportering av nämndens måluppfyllelse, en redovisning av nämndens ekonomiska utfall och en bedömning av helårsprognosen för drift och investeringar.

En dryg tredjedel av vård- och omsorgsnämndens mål (10 av 27) bygger på brukarnas egna uppfattningar om nämndens stöd som mäts genom årliga brukarundersökningar. Arbete pågår inom samtliga verksamheter för att brukarnöjdheten ska bli så hög som möjligt, men hur medborgarna upplever stödet är svårt att säga innan det finns ett resultat att tillgå.

Gällande övriga mål gör nämnden i dagsläget bedömningen att nämnden kommer att nå samtliga mål till slutet av året.

Vård- och omsorgsnämndens ekonomiska helårsprognos visar en budget i balans.

### Ärendet

På uppdrag av kommunfullmäktige ansvarar samtliga kommunens nämnder för att i samband med delår 1 och 2 rapportera hur arbetet med målen och ekonomin har fortgått och hur möjligheterna att nå målen ser ut. Inom vård- och omsorgsförvaltningen sker detta genom att samtliga chefsnivåer beskriver arbetet på sin nivå utifrån de aktiviteter som tagits fram och



analyserar sitt resultat. Förvaltningens samlade analyser sammanställs sedan på nämndnivå och rapporteras till vård- och omsorgsnämnden och kommunfullmäktige.

## Delårsrapport

I årets första delårsrapport ges en avvikelserapportering av nämndens måluppfyllelse, en redovisning av nämndens ekonomiska utfall och en bedömning av helårsprognosen för drift och investeringar.

En dryg tredjedel av vård- och omsorgsnämndens mål (10 av 27) bygger på brukarnas egna uppfattningar om nämndens stöd som mäts genom årliga brukarundersökningar. Arbete pågår inom samtliga verksamheter för att brukarnöjdheten ska bli så hög som möjligt, men hur medborgarna upplever stödet är svårt att säga innan det finns ett resultat att tillgå.

Gällande övriga mål gör nämnden i dagsläget bedömningen att nämnden kommer att nå samtliga mål till slutet av året. En viss tveksamhet finns gällande personalkontinuiteten inom hemtjänsten, mycket till följd av omställningen till ökad valmöjlighet inom hemtjänsten, men förvaltningen gör ändå bedömningen att även detta mål är möjligt att nå.

Vård- och omsorgsnämndens ekonomiska helårsprognos visar en budget i balans. Äldreomsorgen prognostiserar ett underskott på 2,7 miljoner kronor medan omsorgen om personer med funktionsnedsättning och gemensam verksamhet prognostiserar ett överskott på 1,5 miljoner kronor respektive 1,2 miljoner.

## Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Beslutet får inga ekonomiska konsekvenser då ärendet är en rapportering av vad som redan har genomförts under delår 1 2022.

**Vård- och omsorgsdirektör**  
Petra Oxonius

**Kvalitetschef**  
Christina Almqvist

## Bilagor

- 1.VON Delårsrapport 1 2022
2. Investeringsredovisning per objekt

Expedieras till:  
Kommunstyrelsen

# DET HÄR ÄR BOTKYRKA

## Delårsrapport 1

Vård- och omsorgsnämnden



## Innehållsförteckning

<b>1 Sammanfattning .....</b>	<b>3</b>
<b>2 Samlad avvikelserapportering för måluppfyllnad .....</b>	<b>3</b>
<b>3 Ekonomisk uppföljning och analys.....</b>	<b>4</b>
<b>3.1 Driftuppföljning .....</b>	<b>4</b>
3.1.1 Analys.....	<b>Fel! Bokmärket är inte definierat.</b>
3.1.1.1 Prognosavvikelse .....	8
3.1.1.2 Intäkter och kostnadsanalys .....	8
3.1.2 Åtgärder med anledning av budgetavvikelse .....	9
3.1.3 Övrig betydelsefull ekonomisk information .....	9
<b>3.2 Investeringsuppföljning .....</b>	<b>9</b>

### Bilagor

*Bilaga 1: Bilaga 1 Investeringsredovisning per projekt*

# 1 Sammanfattning

Verksamhet (i miljoner kronor)	Bokslut 2021	Utfall period 2022	Budget 2022	Prognos helår 2022	Avvikelse 2022
Intäkter (+)	405,7	130,5	326,3	262,9	-63,4
Kostnader (-)	-1 602,5	-541,7	-1 615,0	-1 551,6	63,4
Netto (+/-)	-1 196,8	-411,2	-1 288,7	-1 288,7	0,0
Nettoinvesteringar (+/-)	-5,2	0,2	-7,8	-7,4	0,4

I årets första delårsrapport ges en avvikelserapportering av nämndens måluppfyllelse, en redovisning av nämndens ekonomiska utfall och en bedömning av helårsprognosen för drift och investeringar.

En dryg tredjedel av vård- och omsorgsnämndens mål (10 av 27) bygger på brukarnas egna uppfattningar om nämndens stöd som mäts genom årliga brukarundersökningar. Arbeta pågår inom samtliga verksamheter för att brukarnöjdheten ska bli så hög som möjligt, men hur medborgarna upplever stödet är svårt att säga innan det finns ett resultat att tillgå.

Gällande övriga mål gör nämnden i dagsläget bedömningen att nämnden kommer att nå samtliga mål till slutet av året. En viss tveksamhet finns gällande personalkontinuiteten inom hemtjänsten, mycket till följd av omställningen till ökad valmöjlighet inom hemtjänsten, men förvaltningen gör ändå bedömningen att även detta mål är möjligt att nå.

## Ekonomi

För vård- och omsorgsnämnden prognostiseras en budget i balans för helåret. Äldreomsorgen prognostiserar ett underskott på 2,7 miljoner kronor medan omsorgen om personer med funktionsnedsättning och gemensam verksamhet prognostiserar ett överskott på 1,5 miljoner kronor respektive 1,2 miljoner.

Vad gäller investeringarna prognostiseras ett överskott på 0,4 miljoner kronor mot investeringsbudgeten för året. Avvikelserna finns i investeringsprojekt "6004 Tunängen vård- och omsorgsboende inventarier" på grund av att likviditetsfördelningen mellan åren inte har justerats när B-delen på boendet inte öppnats som initialt planerats till följd av covid-19 och lägre beläggning på övriga interna boenden.

## 2 Samlad avvikelserapportering för måluppfyllnad

En dryg tredjedel av vård- och omsorgsnämndens mål (10 av 27) bygger på brukarnas egna uppfattningar om nämndens stöd som mäts genom årliga brukarundersökningar. Arbeta pågår inom samtliga verksamheter för att brukarnöjdheten ska bli så hög som möjligt, men hur medborgarna upplever stödet är svårt att säga innan det finns ett resultat att tillgå.

Gällande övriga mål gör nämnden i dagsläget bedömningen att nämnden kommer att nå samtliga mål till slutet av året. En viss tveksamhet finns gällande personalkontinuiteten inom hemtjänsten, mycket till följd av omställningen till ökad valmöjlighet inom hemtjänsten, men förvaltningen gör ändå bedömningen att även detta mål är möjligt att nå.

### 3 Ekonomisk uppföljning och analys

#### 3.1 Driftuppföljning

Vård- och omsorgsnämnden (tusentals kronor)	UTFALL Jan 22 - April 22	UTFALL Jan 21 - April 21	UTFALL Jan 21 - Dec 21	BUDGET	PROGNOS	AVVIKELSE BUDGET - PROGNOS
<b>NÄMND</b>						
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-136,2	-138,0	-471,4	-636,8	-637,0	-0,2
<b>Netto</b>	<b>-136,2</b>	<b>-138,0</b>	<b>-471,4</b>	<b>-636,8</b>	<b>-637,0</b>	<b>-0,2</b>
<b>LEDNING OCH ADMINISTRATION</b>						
Intäkter	2 441,5	2 777,4	19 093,1	4 267,3	5 267,0	999,7
Kostnader	-26 699,8	-25 617,8	-74 596,6	-80 473,6	-80 270,0	203,6
<b>Netto</b>	<b>-24 258,3</b>	<b>-22 840,4</b>	<b>-55 503,5</b>	<b>-76 206,3</b>	<b>-75 003,0</b>	<b>1 203,3</b>
<b>ÄLDREOMSORG</b>						
<u>Myndighet ÄO</u>						
Intäkter	26,0	26,9	97,5	0,0	-8,0	-8,0
Kostnader	-7 235,7	-6 500,7	-20 098,2	-21 768,2	-22 482,0	-713,8
<b>Netto</b>	<b>-7 209,7</b>	<b>-6 473,8</b>	<b>-20 000,7</b>	<b>-21 768,2</b>	<b>-22 490,0</b>	<b>-721,8</b>
<u>Övrig äldreomsorg</u>						
Intäkter	4 218,1	3 792,5	11 670,6	12 018,5	0,0	-12 018,5
Kostnader	-6 302,6	-5 693,7	-19 535,9	-21 287,2	-9 068,0	12 219,2
<b>Netto</b>	<b>-2 084,5</b>	<b>-1 901,2</b>	<b>-7 865,3</b>	<b>-9 268,7</b>	<b>-9 068,0</b>	<b>200,7</b>
<u>Hälsa- och sjukvård, Rehab</u>						
Intäkter	275,5	112,8	1 181,7	0,0	70,0	70,0
Kostnader	-16 906,8	-16 414,4	-50 717,8	-53 105,8	-52 476,0	629,8
<b>Netto</b>	<b>-16 631,3</b>	<b>-16 301,6</b>	<b>-49 536,1</b>	<b>-53 105,8</b>	<b>-52 406,0</b>	<b>699,8</b>
<u>Hemtjänst</u>						
Intäkter	64 327,1	60 791,6	199 871,0	151 608,3	161 989,0	10 380,7
Kostnader	-132 429,9	-124 200,4	-394 980,8	-354 219,3	-370 289,0	-16 069,7
<b>Netto</b>	<b>-68 102,8</b>	<b>-63 408,8</b>	<b>-195 109,8</b>	<b>-202 611,0</b>	<b>-208 300,0</b>	<b>-5 689,0</b>
<u>Korttidsboende</u>						
Intäkter	527,2	281,7	1 170,6	1 043,9	973,0	-70,9
Kostnader	-4 933,5	-4 700,6	-14 143,7	-16 539,3	-17 355,0	-815,7
<b>Netto</b>	<b>-4 406,3</b>	<b>-4 418,9</b>	<b>-12 973,1</b>	<b>-15 495,4</b>	<b>-16 382,0</b>	<b>-886,6</b>
<u>Dagverksamhet</u>						
Intäkter	248,5	190,3	734,7	976,5	480,0	-496,5
Kostnader	-3 809,7	-3 274,4	-11 618,9	-13 808,6	-13 413,0	395,6
<b>Netto</b>	<b>-3 561,2</b>	<b>-3 084,1</b>	<b>-10 884,2</b>	<b>-12 832,1</b>	<b>-12 933,0</b>	<b>-100,9</b>

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden (tusentals kronor)	UTFALL Jan 22 - April 22	UTFALL Jan 21 - April 21	UTFALL Jan 21 - Dec 21	BUDGET	PROGNOS	AVVIKELSE BUDGET - PROGNOS
--	--------------------------------	--------------------------------	------------------------------	--------	---------	----------------------------------

Särskilt boende

Intäkter	24 059,3	20 364,2	69 221,2	67 451,4	67 913,0	461,6
Kostnader	-146 418,4	-140 878,3	-428 562,7	-447 088,3	-447 196,0	-107,7
<b>Netto</b>	<b>-122 359,1</b>	<b>-120 514,1</b>	<b>-359 341,5</b>	<b>-379 636,9</b>	<b>-379 283,0</b>	<b>353,9</b>

Öppen verksamhet

Intäkter	178,1	1,0	18,6	499,0	0,0	-499,0
Kostnader	-1 028,6	-674,8	-2 509,3	-4 557,6	-4 059,0	498,6
<b>Netto</b>	<b>-850,5</b>	<b>-673,8</b>	<b>-2 490,7</b>	<b>-4 058,6</b>	<b>-4 059,0</b>	<b>-0,4</b>

**OMSORG OM PERSONER MED FUNKTIONSNEDSÄTTNING**

Myndighet OF

Intäkter	8,9	14,5	39,9	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-5 043,8	-4 901,5	-13 501,3	-14 712,7	-15 391,0	-678,3
<b>Netto</b>	<b>-5 034,9</b>	<b>-4 887,0</b>	<b>-13 461,4</b>	<b>-14 712,7</b>	<b>-15 391,0</b>	<b>-678,3</b>

Övrig OF-verksamhet

Intäkter	19,4	16,4	395,2	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-1 904,9	-2 442,4	-7 404,0	-9 356,5	-8 857,0	499,5
<b>Netto</b>	<b>-1 885,5</b>	<b>-2 426,0</b>	<b>-7 008,8</b>	<b>-9 356,5</b>	<b>-8 857,0</b>	<b>499,5</b>

**Boendestöd**

Intäkter	44,4	12,1	36,4	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-3 285,0	-2 746,6	-8 695,0	-9 747,4	-9 855,0	-107,6
<b>Netto</b>	<b>-3 240,6</b>	<b>-2 734,5</b>	<b>-8 658,6</b>	<b>-9 747,4</b>	<b>-9 855,0</b>	<b>-107,6</b>

**Särskilt boende enl SoL**

Intäkter	255,6	538,7	1 738,5	1 202,1	1 120,0	-82,1
Kostnader	-5 708,2	-7 251,7	-21 183,4	-22 377,7	-18 800,0	3 577,7
<b>Netto</b>	<b>-5 452,6</b>	<b>-6 713,0</b>	<b>-19 444,9</b>	<b>-21 175,6</b>	<b>-17 680,0</b>	<b>3 495,6</b>

Bostad med särskild service

*Gruppbostad*

Intäkter	5 747,0	5 464,1	16 401,1	14 499,6	14 025,0	-474,6
Kostnader	-85 247,4	-81 180,4	-247 019,0	-257 067,5	-260 475,0	-3 407,5
<b>Netto</b>	<b>-79 500,4</b>	<b>-75 716,3</b>	<b>-230 617,9</b>	<b>-242 567,9</b>	<b>-246 450,0</b>	<b>-3 882,1</b>

*Servicebostad*

Intäkter	1 702,3	1 552,4	4 605,3	4 062,7	4 063,0	0,3
Kostnader	-8 131,9	-8 261,5	-24 622,2	-27 282,6	-25 283,0	1 999,6
<b>Netto</b>	<b>-6 429,6</b>	<b>-6 709,1</b>	<b>-20 016,9</b>	<b>-23 219,9</b>	<b>-21 220,0</b>	<b>1 999,9</b>

*Övrig bostad med särskild service*

Intäkter	297,5	353,0	1 004,7	1 084,2	800,0	-284,2
Kostnader	-710,1	-658,6	-2 316,3	-1 879,7	-1 879,0	0,7
<b>Netto</b>	<b>-412,6</b>	<b>-305,6</b>	<b>-1 311,6</b>	<b>-795,5</b>	<b>-1 079,0</b>	<b>-283,5</b>

Boende enligt LSS, barn/unga



Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden (tusentals kronor)	UTFALL Jan 22 - April 22	UTFALL Jan 21 - April 21	UTFALL Jan 21 - Dec 21	BUDGET	PROGNOS	AVVIKELSE BUDGET - PROGNOS
Intäkter	347,3	364,7	1 108,6	1 316,4	1 313,0	-3,4
Kostnader	-6 635,8	-5 959,6	-17 792,6	-23 459,1	-23 519,0	-59,9
<b>Netto</b>	<b>-6 288,5</b>	<b>-5 594,9</b>	<b>-16 684,0</b>	<b>-22 142,7</b>	<b>-22 206,0</b>	<b>-63,3</b>

Personlig assistans

*Personlig assistans, LSS*

Intäkter	4 396,1	4 168,1	11 742,7	9 531,9	1 670,0	-7 861,9
Kostnader	-24 703,3	-25 522,4	-75 367,0	-72 531,2	-63 161,2	9 370,0
<b>Netto</b>	<b>-20 307,2</b>	<b>-21 354,3</b>	<b>-63 624,3</b>	<b>-62 999,3</b>	<b>-61 491,2</b>	<b>1 508,1</b>

*Personlig assistans, SFB*

Intäkter	21 145,8	22 121,0	64 665,8	56 024,2	2 602,0	-53 422,2
Kostnader	-42 153,0	-41 679,3	-127 175,5	-120 155,7	-67 883,8	52 271,9
<b>Netto</b>	<b>-21 007,2</b>	<b>-19 558,3</b>	<b>-62 509,7</b>	<b>-64 131,5</b>	<b>-65 281,8</b>	<b>-1 150,3</b>

Daglig verksamhet enligt LSS

Intäkter	126,1	110,7	367,4	553,5	450,0	-103,5
Kostnader	-2 748,2	-2 431,4	-7 662,2	-11 078,3	-8 500,0	2 578,3
<b>Netto</b>	<b>-2 622,1</b>	<b>-2 320,7</b>	<b>-7 294,8</b>	<b>-10 524,8</b>	<b>-8 050,0</b>	<b>2 474,8</b>

Övriga insatser enligt LSS

*Korttidsvistelse*

Intäkter	96,3	203,0	516,0	178,0	141,0	-37,0
Kostnader	-4 003,1	-4 852,4	-13 774,4	-14 607,0	-13 932,0	675,0
<b>Netto</b>	<b>-3 906,8</b>	<b>-4 649,4</b>	<b>-13 258,4</b>	<b>-14 429,0</b>	<b>-13 791,0</b>	<b>638,0</b>

*Ledsagning*

Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-2 780,7	-2 487,5	-7 792,5	-8 133,1	-8 433,0	-299,9
<b>Netto</b>	<b>-2 780,7</b>	<b>-2 487,5</b>	<b>-7 792,5</b>	<b>-8 133,1</b>	<b>-8 433,0</b>	<b>-299,9</b>

*Avlösning*

Intäkter	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-1 285,8	-1 294,1	-4 113,8	-5 041,0	-3 851,0	1 190,0
<b>Netto</b>	<b>-1 285,8</b>	<b>-1 294,1</b>	<b>-4 113,6</b>	<b>-5 041,0</b>	<b>-3 851,0</b>	<b>1 190,0</b>

*Kontaktperson/kontaktfamilj*

Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	-1 587,7	-1 955,8	-6 053,8	-4 151,3	-4 551,0	-399,7
<b>Netto</b>	<b>-1 587,7</b>	<b>-1 955,8</b>	<b>-6 053,8</b>	<b>-4 151,3</b>	<b>-4 551,0</b>	<b>-399,7</b>

PRELIMINÄRBOKADE FAKTUROR	0,0	-160,2	0,0	0,0	0,0	0,0
------------------------------	-----	--------	-----	-----	-----	-----

**ÖVRIGA VERKSAMHETER**

Intäkter	0,0	9,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	0,0	-1,4	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Netto</b>	<b>0,0</b>	<b>8,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Vård- och omsorgsnämnden (tusentals kronor)	UTFALL Jan 22 - April 22	UTFALL Jan 21 - April 21	UTFALL Jan 21 - Dec 21	BUDGET	PROGNOS	AVVIKELSE BUDGET - PROGNOS
<b>TOTALT</b>						
Intäkter	130 487,9	123 337,8	405 686,4	326 317,5	262 868,0	-63 449,5
Kostnader	-541 830,2	-521 925,1	-1 602 466,3	-1 615 065,5	-1 551 616,0	63 449,5
<b>Netto</b>	<b>-411 342,3</b>	<b>-398 587,3</b>	<b>-1 196 779,9</b>	<b>-1 288 748,0</b>	<b>-1 288 748,0</b>	<b>0,0</b>

För vård- och omsorgsnämnden prognostiseras en budget i balans för helåret. Äldreomsorgen prognostiserar ett underskott på 2,7 miljoner kronor medan omsorgen om personer med funktionsnedsättning och gemensam verksamhet prognostiserar ett överskott på 1,5 miljoner respektive 1,2 miljoner kronor.

För gemensam verksamhet avser överskottet vakanta tjänster samt högre intäkter för administration kopplat till hemtjänst, utifrån att de ytterligare 20 procent som ska lämnas över till externa utförare under året kommer att ske successivt och inte vid ett tillfälle som föregående år.

För äldreomsorgen prognostiseras ett sammantaget underskott, men det finns både över- och underskott prognostiserade inom verksamheterna. Underskottet för äldreomsorgen finns främst inom hemtjänsten - såväl inom Myndighet som utförarverksamheten. Avvikelsen för Myndighet förklaras av att internbudgeten avseende budget för matlådor ej lagts in, medan underskottet inom utförarverksamheten förklaras med fortsatt omställning till nya förutsättningar i och med att ytterligare 20 procent av hemtjänsttimmarna successivt lämnas över till externa utförare under året. Det prognostiserade underskottet för hemtjänsten balanseras något av det överskott som prognostiseras för särskilt boende, inom både Myndighet och utförarverksamheten. För Myndighet beror överskottet främst på färre antal externa årsplatser för särskilt boende under 65 år under året än vad som budgeterats. För utförarverksamheten beror överskottet främst på:

- rekryteringssvårigheter som innebär vakanta tjänster
- arbete med verksamhetsanpassade scheman och utökad resursanvändning mellan enheter
- att ytterligare en avdelning öppnades på Tunängens vård- och omsorgsboende den 1 mars i år, men där budget för hela året har tilldelats.

För omsorgen om personer med funktionsnedsättning prognostiseras det, likt äldreomsorgen, både över- och underskott inom verksamheterna, men ett sammantaget överskott. En positiv avvikelse mot budget prognostiseras för daglig verksamhet och övriga insatser inom LSS. För daglig verksamhet beror överskottet på ett lägre behov av att köpa in externa platser än vad som budgeterats, och för övriga insatser enligt LSS beror överskottet på att den budget för extern avlösning som finns inte kommer att nyttjas på grund av att behovet i stället har kunnat tillgodoses inom ramen för assistansersättningen. Överskottet för dessa verksamheter balanseras något av den negativa avvikelse mot budget som prognostiseras inom bostad med särskild service. Det prognostiserade underskottet för helåret finns främst inom Myndighet och beror på att flera lägenheter inom gruppboende i egen regi är under renovering eller inte möjliga att erbjuda till nya medborgare med beslut. Detta påverkar både hyresintäkter och behov av att köpa externa platser för att tillgodose uppkomna behov.

### Jämförelse med samma period 2021

I jämförelse med samma period föregående år är nettokostnaden för äldreomsorgen 8,3 miljoner kronor högre vilket främst beror på en högre beläggning på nämndens interna vård- och omsorgsboenden samt högre volym ersatta hemtjänsttimmar än samma period föregående år .

För omsorgen om personer med funktionsnedsättning är den ökade nettokostnaden 3 miljoner kronor och beror till största del på ökade behov inom gruppboende tillsammans med utbildningsinsatser som i större omfattning påbörjats tidigare på året.

### 3.1.1.1 Prognosavvikelse

Ingen avvikelse prognostiseras mellan mars och april, utan nämnden lämnade för mars en helårsprognos på budget i balans och densamma för april.

### 3.1.1.2 Intäkter och kostnadsanalys

Vård- och omsorgsnämnden (tusentals kronor)	Innevarande år Jan 22 - April 22	Föregående år Jan 21 - April 21	Differens 2021/2022
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Taxor och avgifter	14 269,8	12 398,2	1 871,6
Externa bostads- och lokalhyror	16 436,1	14 412,2	2 023,9
Försäljning av verksamhet	282,4	389,2	-106,8
Bidrag från staten med flera	31 049,5	30 200,8	848,7
Övriga verksamhetsintäkter	4 957,3	4 562,3	395,0
Intäkter konto 39	63 492,8	61 375,1	2 117,7
<b>Summa intäkter</b>	<b>130 487,9</b>	<b>123 337,8</b>	<b>7 150,1</b>

#### Verksamhetens kostnader

Personalkostnader	-270 253,9	-263 826,9	-6 427,0
Varor	-9 767,5	-11 723,2	1 955,7
Entreprenad och köp av verksamhet	-98 317,6	-93 276,3	-5 041,3
Externa lokalhyror	-43 635,2	-42 755,5	-879,7
Bidrag och transfereringar	-20 958,9	-19 877,4	-1 081,5
Övriga verksamhetskostnader	-32 197,9	-27 231,5	-4 966,4
Kostnader konto 49	-63 631,2	-61 149,9	-2 481,3
Kapitalkostnader	-1 929,9	-1 776,5	-153,4
<b>Summa kostnader</b>	<b>-540 692,1</b>	<b>-521 617,2</b>	<b>-19 074,9</b>
Finansiella poster	-311,5	-308,0	-3,5
<b>Netto</b>	<b>-410 515,7</b>	<b>-398 587,4</b>	<b>-11 928,3</b>

Utfallet för perioden januari till april 2022 visar en nettokostnad på 410 515,7 tusen kronor. Under samma period 2021 var nettokostnaden 398 587,4 tusen kronor.

De största och mest väsentliga förändringarna jämfört med samma period förra året gäller intäktyperna *taxor och avgifter* och *externa bostads- och lokalhyror*, som båda har ökat. Anledningen till ökningen är en högre beläggningsgrad på nämndens boenden under 2022 än samma period 2021, och en ökning i antalet ersatta hemtjänststimmar. Den lägre beläggningsgraden 2021 kan till stora delar relateras till coronapandemin.

För verksamhetens kostnader har de största och mest väsentliga förändringarna skett inom kategorierna *varor* och *övriga verksamhetskostnader*.

För kostnadstypen *varor* är kostnaderna lägre 2022 än vad de var under samma period 2021, vilket beror på ett större behov av skyddsutrustning och arbetskläder föregående år. För första delen av innevarande år har kostnaderna återgått till ett mer normalt läge, vilket är något högre än innan pandemin.

För kostnadstypen *övriga verksamhetskostnader* är kostnaderna högre 2022 än de var under samma period 2021. De ökade kostnaderna förklaras till största del av:

- ökat konsultstöd under 2022 på grund av bland annat förberedelse inför och upphandling av nytt verksamhetssystem
- svårigheten att rekrytera, vilket har medfört ett behov av att ta in tillfälligt inhyrd personal på vissa funktioner
- utbildningsinsatser som i större omfattning påbörjats tidigare under året.

### 3.1.2 Åtgärder med anledning av budgetavvikelse

Utifrån att nämnden för helåret prognostiserar en budget i balans specificeras inga åtgärder.

### 3.1.3 Övrig betydelsefull ekonomisk information

#### Osäkerheter i uppföljningen

För både äldreomsorgen och omsorgen om personer med funktionsnedsättning fanns det i internbudgetarbetet, och finns fortfarande i de ekonomiska uppföljningarna för året, utmaningar med att uppskatta volymerna och behovet för året utifrån effekter av coronapandemin.

Ytterligare osäkerheter i prognosen är sökta statsbidrag och projektmedel där Socialstyrelsen väntas ta beslut i början på juni i år. I prognosen är inte hänsyn tagen till dessa statsbidrag utan kostnaderna är med i den lämnade helårsprognosen.

## 3.2 Investeringsuppföljning

Vård- och omsorgsnämnden (tkr)	Utfall period 2022	Budget 2022	Prognos 2022
Fleråriga projekt (6-projekt)	-22	-1 736,0	-1 373,0
Årliga projekt (3-projekt)	-175	-6 021,0	-6 021,0
<b>Totalt</b>	<b>-197</b>	<b>-7 757</b>	<b>-7 394</b>

De fleråriga investeringsprojekten redovisar ett totalt utfall för perioden 2022 på 22 tusen kronor och ett överskott för året prognostiseras på 363 tusen kronor. Avvikelsen beror på likviditetsfördelningen mellan åren för projekt "6004 Tunängen vård- och omsorgsboende inventarier" som inte har justerats i samband med att tidsplanen sköts fram. Ingen avvikelse prognostiseras totalt för investeringsprojektet.

De årliga investeringsprojekten redovisar ett totalt utfall för perioden på 175 tusen kronor och inga större avvikelser prognostiseras.

Uppföljning per investeringsprojekt finns i bifogad bilaga 1 "Investeringsuppföljning per projekt"

# Investeringsuppföljning delår 1 2022

## Uppföljning och analys ettåriga investeringsprojekt

De årliga investeringsprojekten redovisar ett totalt utfall för perioden på 175 tusen kronor.

Tabell 1. Redovisning investeringsprojekt (i tusentals kronor)

Projekt	Budget 2022	Utfall delår 1	Prognos 2022	Avv Budget-Prognos	Avv Budget-Utfall
3500 Investeringar ÄO/OF	-2 380,0	-175,4	-2 380,0	0,0	2 204,6
3503 Arbetsmiljöåtgärder VOF	-200,0	0,0	-200,0	0,0	200,0
3504 Data, nätverk och tele	-2 941,0	0,0	-2 941,0	0,0	2 941,0
3507 VOF Underhåll	-500,0	0,0	-500,0	0,0	500,0
<b>Totalt</b>	<b>-6 021,0</b>	<b>-175,4</b>	<b>-6 021,0</b>	<b>0,0</b>	<b>5 845,6</b>

### 3500 Investeringar ÄO/OF

Flertalet boenden är gamla och inventarierna i dem likaså. Dessa byts ut kontinuerligt för att det ska kunna bedrivas en fungerande verksamhet. Budgeten avser även utbyte av inventarier som går sönder. Budgeten totalt för diverse inventarier inom äldreomsorg och omsorg om personer med funktionsnedsättning uppgår till 2,4 miljoner kronor för året efter en ombudgetering från föregående år på grund av leveransproblematik avseende inventarier till nämndens gruppboenden.

För året prognostiseras ingen avvikelser från investeringsbudgeten.

### 3503 Arbetsmiljöåtgärder

Total budget för arbetsmiljöåtgärder för förvaltningen är 0,2 miljoner kronor och utfallet för perioden är 0 kronor. Inga större avvikelser prognostiseras för 2022 men det är i dagsläget svårt att säga i vilken omfattning investeringar kopplat till arbetsmiljöåtgärder kommer att behöva göras under året och om hela budgeten kommer att förbrukas.

### 3504 Data, nät och telefoni

Total budget för data, nät och telefoni uppgår till 2,9 miljoner kronor och utfallet för perioden är 0 kronor. En del av medlen är öronmärkta för att säkerställa att verksamheterna har en bra kvalitet på uppkopplingen till det administrativa nätverket genom att detta underhålls och uppdateras kontinuerligt. För denna del prognostiseras inga större avvikelser för 2022 men det är i dagsläget svårt att säga i vilken omfattning investeringar kopplat till data, nät och telefoni kommer att behöva göras under året och om hela budgeten kommer att förbrukas.

Den andra delen av medlen är utifrån behov av att uppgradera nätverken på nämndens boenden. I nuläget är det osäkert om förvaltningen kommer att kunna genomföra detta under året på grund av att den upphandling som genomförs ser ut att dra ut på tiden. Om upphandlingen drar ut på tiden kommer förvaltningen att föreslå nämnden att begära medlen ombudgeterade till kommande år.

### 3507 Underhåll

Total budget för underhåll uppgår till 0,5 miljoner kronor och utfallet för perioden är 0 kronor. Inga större avvikelser prognostiseras för året. Verksamhetsanpassningar och renovering i samband med att brukare flyttar från boendet har stor betydelse för utfallet. Vilka åtgärder som krävs varierar från år till år.

## Uppföljning och analys fleråriga investeringsprojekt

De fleråriga investeringsprojekten redovisar ett totalt utfall till och med april 2022 på 9,2 miljoner kronor och ett utfall för enbart delår 1 2022 på 22 tusen kronor.

**Tabell 2.** Redovisning fleråriga investeringsprojekt (i tusentals kronor).

Projekt	Total budget	Total prognos	Total utfall	Avv tot bud - prog	Avv tot budget - utfall	Budget 2022	Prognos 2022	Utfall 2022	Avvikelse Budget 2022 - Utfall 2022	Avvikelse Budget 2022 - Årsprognos
6004 Tunängen VoB Inventarier	-10 600	-10 600	-9 249	0	1 351	-1 736	-1 373	-22	1 714	363

### 6004 Tunängen vård- och omsorgsboende inventarier

Total budget för inventarier uppgår till 10,6 miljoner kronor för hela 2022. Totalt utfall sedan investeringens början är till och med april 2022 9,2 miljoner kronor, varav utfallet för januari till april i år är 22 tusen kronor. Investeringsprojektet prognostiserar ett överskott mot budget på 0,4 miljoner kronor för 2022 men ingen avvikelse mot den totala budgeten för investeringsprojektet. Överskottet för året beror på att likviditetsfördelningen inte har justerats mellan åren utifrån att förutsättningarna har ändrats på grund av coronapandemin och öppnandet av B-delen i vård- och omsorgsboendet.