

Delårsrapport 2021-08-31, del 1

Vård- och omsorgsnämnden
2021

Innehållsförteckning

1	Kontaktperson.....	3
2	Förvaltningsberättelse (Med styrmodell som grundpelare)	3
3	Måluppfyllelse 2023	5
4	Medarbetarmål	7
5	Internkontrollplan	7

1 Kontaktperson

Barbara Lundgren

barbara.lundgren@enkoping.se

0171-625235

2 Förvaltningsberättelse (Med styrmodell som grundpelare)

Händelser av väsentlig betydelse

Skapa förutsättningar för att leva ett självständigt liv

9. Personer i behov av stöd får det utifrån sina behov och på rätt nivå.

Oavsett om stödet är tillfälligt, långvarigt, ekonomiskt eller för fysiskt eller psykiskt hinder ska det ges på rätt nivå. Som kommun bör vi varken betraktas som generösa eller snåla, utan insatserna ska vara på rätt nivå.

För vård- och omsorgsnämnden betyder det att med hög följsamhet säkra leveranser på rätt nivå genom ett väl utvecklat kvalitetsledningssystem. Värdegrundsarbetet är ständigt levande där fokus är verksamheter och insatser som präglas av trygghet, jämställdhet och tillit. Personer som är i kontakt med vård- och omsorgsförvaltningen ska alltid uppleva ett vänligt och respektfullt bemötande i livets alla situationer.

Inför 2020 valde förvaltningen att fokusera på det mål där nämnden har beslutat att vara ”lok”, ett val som även har följt med in i år 2021.

Förvaltningen bedömde att andra prioriteringar inte var möjliga och valet visades sig falla väl ut i förvaltningens arbete som under en lång tid har påverkats kraftigt av den rådande pandemin.

Ett angeläget utvecklingsarbete som utfördes under 2020, trots pandemin, var en revidering av förvaltningens riktlinjer för myndighetsutövning. Där förtydligades vissa områden för att inte vara kostnadsdrivande. Analyser och uppföljningar av dessa revideringar kommer under hösten 2021 att vara en prioriterad arbetsuppgift.

Fokus under året hittills har varit, likväl som det under resten av året kommer att vara, arbetet med att vidareutveckla kvalitetsledningssystemet som kommer att styra, leda och följa upp förvaltningens samtliga verksamhetsområden. Flera delar, till exempel, kvalitetsgrupper och en vidareutveckling av arbetet med genomförandeplaner är viktiga framgångsfaktorer för resultatenheterna. Detta för att arbeta med ständiga förbättringar och för att nå hög målpuppfyllelse.

Årets undersökning inom äldreomsorgen "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen" skjuts fram i tid. Socialstyrelsens arbete med undersökningen är försenat och något resultat kommer inte att finnas tidigare än våren 2022. Gällande brukarundersökningen inom LSS-området ska ett resultat, enligt SKR:s tidsplan, presenteras för deltagande kommuner i mitten av november. Dock har förvaltningen inte kunnat komma igång med arbetet enligt plan på grund av stora tekniska problem hos SKR:s samarbetspartner.

Verksamheternas upplevelse är likväl att kunderna är nöjda trots de speciella

omständigheterna i samhället.

Här är några av de viktigaste händelserna under året som påverkar mål 9:

- Fokus på analyser och uppföljning av de reviderade riktlinjerna för myndighetsutövning
- Fortsatt utvecklat egenkontrollprogram för mätning av följsamhet mot målet
- Fortsatt arbete med att skapa förutsättningar för cheferna att på bästa sätt leda verksamheterna utifrån ett tydligt sammanhang mellan de tre benen ekonomi, medarbetare och kund/kvalitet.
- Inriktningsbeslut taget gällande en gemensam sjuksköterskeorganisation i förvaltningen

Verksamhetens förväntade utveckling

Precis som i andra kommuner i landet utmanas vård- och omsorgsförvaltningen i Enköpings kommun året 2021 av effekterna som pandemin fört med sig. Vi ser verksamheter som under en längre tid verkat under hård belastning och där det nu finns utmaningar kring bland annat hur bemanning ska styras framöver. En annan utmaning är samverkan med externa parter och den omställning som förväntas kring en mer ”nära vård” för medborgaren. En annan utmaning som förvaltningen sett under året är att hantera de statliga medel som finns på ett optimalt sätt för utveckling av verksamheterna. Ett sånt exempel är medel för kompetenspåfyllnad inom äldreomsorgen genom ”Äldreomsorgslyftet”. Här får medarbetare som saknar formell kompetens som undersköterska möjligheten att utbilda sig till det samtidigt som de får en försäkran om heltidsanställning. Detta är en utmaning för förvaltningen samtidigt som det är en förutsättning för att klara kommande uppdrag.

En annan utmaning som blivit allt tydligare under årets första månader är tillgången på sjuksköterskor. Rekryteringarna är långdragna och det tar tid innan de fasta, vakanta tjänsterna tillsätts. Sjuksköterskorna har en nyckelfunktion inom vård- och omsorgsverksamheterna, både utifrån hälso- och sjukvårdsinsatserna som de utför och i sin arbetsledande roll för baspersonalen. För att säkerställa tillgången på sjuksköterskekompetens behöver verksamheterna periodvis, både kort- och långsiktigt, ta in hyrsjuksköterskor. Det blir mycket kostsamt och det ger en sämre kontinuitet samt att det innebär en risk för eftersläpning av kvalitetsarbetet. Förvaltningen ser en risk för en löneglidning inom området då verksamheterna ibland tackar nej till en sjuksköterska för att löneanspråket ligger högre än vad som ryms inom den tilldelade budgetramen. För att på ett bättre sätt kunna attrahera och behålla sjuksköterskor samt skapa bättre förutsättningar kring patientsäkerheten, har ett inriktningsbeslut fattats att skapa en ny organisation för yrkesgruppen. Där ska kompetensen kunna verka på ett bättre sätt för helheten.

Förvaltningen har också fortsatt arbetet att skapa bättre förutsättningar för ett hållbart ledarskap över tid. Detta bland annat för att kunna arbeta med frågan om att hantera sjukfrånvaro, som är en stor kostnad för förvaltningen idag. En del i det hållbara ledarskapet är antal medarbetare per chef och här har en förändring påbörjats, men förvaltningen bedömer att det kommer att ta tid. Det kan vara en risk då belastningen på cheferna varit hög en längre tid och en utmattad organisation bedöms vara en risk för att klara årets och kommande uppdrag.

De ekonomiska prognoserna visar minskade skatteunderlag i kombination med stora demografiska utmaningar. Redan innan den pågående coronapandemin syntes en obalans i att kunna hantera ökade löner och priser samtidigt med en växande befolkning

med ökade välfärdsbehov. Förvaltningen har haft en hårt belastad ekonomi under en tid som inneburit stora utmaningar i omställningsarbetet. Prognosen vid delårsboks slutet ser för året god ut, men en stor oro finns för kommande år. Verksamheterna har gjort stora effektiviseringar och är nu på en nivå där ytterligare effektiviseringar inte kan göras utan negativ effekt på kvaliteten.

Under 2020 hade förvaltningen nämndens uppdrag att se över nuvarande regelverk gällande hemtjänst och hemsjukvård i ordinärt boende. Ett grundligt arbete har gjorts för att se över och uppdatera ”Förfrågningsunderlag för utförande av hemtjänst/hemsjukvård”. Förfrågningsunderlaget anger förutsättningarna för alla utförare, både privata och i egen regi.

Bakgrunden till översynen är:

- att få ett förfrågningsunderlag som bidrar till ökad ekonomisk styrning och kontroll och därmed en ökad konkurrensneutralitet.
- att få en ökad tydlighet gällande vårdgivaransvar och därmed en ökad kund- och patientsäkerhet.

Det nya förfrågningsunderlaget började gälla den 1 september 2021 och med det startar ett betydande uppföljningsarbete gällande både kvalitet och ekonomi.

Fram till delårsboks slut 2 har följande områden identifierats som avgörande att ha fortsatt fokus på:

- Den demografiska utvecklingen och andra faktorer i samhället som kan leda till fortsatta svårigheter gällande kompetensförsörjningen
- Ny kunskap efter pandemin som kan leda till förändrad lagstiftning, som i sin tur kan bli kostnadsdrivande
- Nytt förfrågningsunderlag för hemtjänst/hemsjukvård i ordinärt boende som ska säkra att vi på ett bättre sätt följer gällande lagstiftning, skapar ökad patientsäkerhet och ökar den ekonomiska styrningen.
- Svårigheten att säkerställa bemanningen av sjuksköterskor som kan äventyra en patientsäker vård och omsorg. Här behöver förvaltningen också bevaka en eventuell löneglidning som kan påverka negativt.
- Skapa förutsättningar för en ekonomi i balans trots ökade välfärdsbehov samt pris- och löneökningar.
- Samarbete och samverkan mellan delar av verksamheterna har varit en viktig framgångsfaktor under pandemin. Det arbetet behöver tydliggöras och spridas vidare inom förvaltningen.

3 Måluppfyllelse 2023

3.1 KF-mål 1: Det finns ändamålsenliga sätt att komma i kontakt med kommunen och man får snabbt svar på sina frågor

Inte på rätt väg. Med anledning av den pågående pandemin har det planerade utvecklingsarbetet inte kunnat fortsätta som planerat.

3.2 KF-mål 2: Enköpingsborna känner förtroende för hur kommunen styrs och känner att de kan vara delaktiga i kommunens utveckling

Detta mål bidrar nämnden endast till och därför finns ingen beslutad indikator att följa upp.

3.3 KF-mål 3: De som bor på landsbygden känner att deras del av kommunen också utvecklas

Detta mål bidrar nämnden endast till och därför finns ingen beslutad indikator att följa upp.

3.4 KF-mål 9: Personer i behov av stöd får det utifrån sina behov och på rätt nivå

På rätt väg. Det är inte möjligt att följa upp indikatorerna i delårsrapport 2 med anledning av att enkäterna ännu inte är genomförda och att resultaten för LSS-området blir färdigt i mitten av november och äldreomsorgen först i början av år 2022.

Verksamheternas upplevelse är likväl att kunderna är nöjda trots de speciella omständigheterna i samhället.

3.5 KF-mål 10: Arbets sökande i Enköping får stöd för att etablera sig på arbetsmarknaden eller i annan sysselsättning

På rätt väg. Det är inte möjligt att följa upp indikatorerna i delårsrapport 2 med anledning av att enkäten som ska göras inom LSS-området endast innefattar området LSS-boende och inte daglig verksamhet och sysselsättningen. Trots att indikatorerna inte kan följas upp bedömer verksamheterna att vi har en god kundkvalitet och att kunderna är nöjda.

Daglig verksamhet inom Omnia och socialpsykiatrins sysselsättning har haft öppet under hela pandemin och stöttat kärnverksamheten med att bland annat köra skyddsmaterial och bygga plexiglasskydd för att kunna hålla distans vid besök. Kunderna har upplevt det väldigt positivt att få bidra till det samhällsviktiga arbetet.

3.6 KF-mål 13: Enköpings kommun har ett aktivt samarbete med föreningsliv och företagare i leveransen av service till invånarna

Inte på rätt väg gällande indikatorn som handlar om samarbete med föreningslivet. Det är pausat på grund av den pågående pandemin.

På rätt väg. De två övriga indikatorerna som handlar om att konkurrensutsätta ett boende inom äldreomsorg respektive LSS är ännu inte påbörjat, men förvaltningen ser för närvarande inget hinder för att det kommer att ske inom utsatt tid.

4 Medarbetarmål

Den senaste enkäten visar att hållbart medarbetarengagemang inte är uppfyllt, men förvaltningen bedömer att det är på god väg. Något som har upplevts tydligt, trots rådande pandemi och de mycket speciella omständigheterna, är att medarbetarna har visat prov på hög kunskap, drivkraft, ansvarstagande, kreativitet och flexibilitet. Det speglar känslan av delaktighet och helhetssyn inom förvaltningen.

Vård- och omsorgsförvaltningens chefer leder idag alldeles för många medarbetare. Trots att cheferna säger att de har relativt goda förutsättningar att göra ett bra jobb och utvecklas i sin roll, är bedömningen att färre medarbetare per chef är nödvändigt för ett hållbart ledarskap över tid. Det är också en förutsättning för att förvaltningsledningen ska kunna ställa krav på cheferna att nå hög måluppfyllelse på kort och lång sikt.

När det gäller sjukfrånvaron har den minskat något sedan årsskiftet. För närvarande är den 9,3 procent. Per den 31 december 2020 var den 9,8 procent, jämfört med 7,9 procent 2019. På grund av pandemin är det fortsatt svårt att analysera sjukfrånvaron.

Förvaltningen fortsätter med det planerade och pågående arbetet att skapa tydlighet i organisation och roller, att säkerställa trygghet i chefsrollen och skapa tydlighet i ledning och styrning för medarbetare. Förbättrade rollbeskrivningar för resultatenhetschefer och enhetschefer har underlättat i ledarskapet och har också gett helt andra möjligheter till ett närvarande ledarskap.

Förvaltningens externa personalomsättning har ett högre utfall än tidigare mätning. Det finns en svårighet i att analysera siffran för respektive chef då ingen personalomsättning har tagits fram per resultatenhet. Resultatenhetschefernas bedömning är dock att det på flera håll är en låg personalomsättning bland tillsvidare anställd personal.

KF mål 2023 - medarbetare	Indikator	Startläge	Nuläge innevarande år	Mål 2023
Ökat medarbetarengagemang	Hållbart medarbetarengagemang (HME)	80	80	83
Ledare/chefer känner att de har rätt förutsättningar att göra ett bra jobb och utvecklas i sin roll	Chefsfrågor medarbetarenkät	82	81	87
Ledare/chefer känner att de har rätt förutsättningar att göra ett bra jobb och utvecklas i sin roll	Max antal medarbetare per chef	77	59	40
Sjukfrånvaron i Enköping ska minska	Sjukfrånvarostatistik	7,9	9,3	7,0
Kommunens personalomsättning är lägre än 10%	Extern personalomsättning (slutar i kommunen)	10,6	14,3	9,9

5 Internkontrollplan

Extern personalomsättning

Under första halvåret har den externa personalomsättningen inom förvaltningen ökat till 14,3 procent jämfört med både 2020 (11,7 procent) och 2019 (10,6 procent). Då den externa personalomsättningen inom kommunen endast mäts på förvaltningsnivå innebär det att förvaltningen inte har möjlighet att göra en fördjupad analys på

resultatenhetsnivå.

Personalkontinuitet inom hemtjänsten

Under första halvåret har personalkontinuiteten försämrats jämfört med 2020, men den har förbättrats jämfört med 2019. Utifrån den pågående pandemin syns inga tecken på att personalkontinuiteten försämrats jämfört med ett normalår innan pandemin.

Sjukfrånvaron, både kort- och långtidssjukfrånvaro jämfört med ett normalår

Under första halvåret har korttidssjukfrånvaron inom förvaltningen minskat jämfört med första halvåret 2020, men ökat något jämfört med 2019 (normalår). När det gäller långtidssjukfrånvaron har den ökat något första halvåret 2021 jämfört med 2020, men däremot minskat jämfört med 2019 (normalår). Den totala sjukfrånvaron har minskat jämfört med 2020, men ökat jämfört med 2019 (normalår). Under den pågående pandemin har direktivet varit att medarbetarna ska stanna hemma vid minst symtom på covid-19 och provta sig för sjukdomen. Detta direktiv syns tydligt i den förhöjda korttidssjukfrånvaron under första halvåret 2021 jämfört med 2019 (normalår).

Corona-relaterade kostnader

Förvaltningen har en bra rutin som säkerställer att alla attestanter har kunskap i att använda aktivitet 11300. Under årets första två tertiäler har coronarelaterade kostnader minskat jämfört med 2020.

Avvikelser kopplade till pandemin

Avvikelser kopplade till pandemin har inte följts upp första halvåret 2021 på grund av systemmässiga begränsningar.

De fem kontrollpunkterna kommer att följas upp även andra halvåret 2021 inom ramen av internkontrollplanen i vård- omsorgsnämndens årsplan 2021.

Delårsrapport 2021-08-31, del 2

Vård- och omsorgsnämnden
2021

Innehållsförteckning

1	Kontaktperson.....	3
2	Övergripande drift.....	3
3	Volymer.....	5
4	Ekonomiska nyckeltal.....	5
5	Investeringar	6

1 Kontaktperson

Barbara Lundgren

barbara.lundgren@enkoping.se

0171-625235

2 Övergripande drift

Efter årets åtta första månader ser förvaltningens resultat positivt ut, bortsett från den påverkan som pandemin fortsätter att ha på driftskostnaderna, inköp av skyddsmaterial, samt personalkostnaderna. Den totala kostnaden för covid-19 för innevarande år är så här långt -32,9 miljoner kronor. Intäkterna för 2021 påverkas med 9,4 miljoner kronor som staten har beslutat att utbetala gällande ersättning för covid-19 och som härrör sig till 2020. Det ger en nettoeffekt på -23,5 miljoner kronor.

Hemtjänstens kostnader är 2,2 miljoner bättre än budgeten. Utförd tid har minskat så här långt under året och förvaltningens bedömning är att det beror på att många kunder har sagt ifrån sig sina hemtjänstinsatser under pandemin.

Särskilt boende har en stor negativ påverkan på -18,2 miljoner kronor med anledning av att alla kostnader för skyddsmaterial, covid-19, bokas där. Enligt information kommer inga ytterligare riktade ersättningar för detta att utbetalas under 2021 utan där anser regeringen att det riktade bidraget för "Äldreomsorgssatsningen" ska finansiera kommunernas kostnader för covid-19. Nedläggningen av Åsundagården ger en besparing på cirka 7 miljoner kronor.

Äldreomsorgslyftet är ett statsbidrag som ska användas för att utbilda vårdbiträden till undersköterskor. I år kommer förvaltningen, enligt prognos, att använda 2,1 miljoner kronor av 7,4 miljoner kronor, som ingår i förvaltningens budgetram. Det innebär att 5,2 miljoner kronor inte kommer att nyttjas till utbildningsinsatser och det ger ett positivt utfall i förvaltningens prognos.

För 2020, april-december, fick förvaltningen ersättning från staten på cirka 70 procent av alla sjuklönekostnader. För 2021 har staten beslutat att ersätta kommunerna med sjuklönekostnaden för januari-september. Det motsvarar 7,3 miljoner kronor för vård- och omsorgsförvaltningen och cirka 50 procent av förvaltningens sjuklönekostnader.

Det är mycket svårt att rekrytera sjuksköterskor inom hela förvaltningen och det tar lång tid att tillsätta de vakanta, fasta tjänsterna. För att säkerställa patientsäkerheten behöver hysjsjuksköterskor tas in i stor omfattning och det har en betydande effekt på kostnaderna för alla verksamheter. Det tillsammans med förvaltningens semesteravtal gällande sjuksköterskor belastar resultatet med -5,0 miljoner kronor.

LSS boende har ett minusresultat på 5,7 miljoner kronor, varav 0,6 miljoner kronor är viten för ej verkställda beslut. Det beror bland annat på en tidigare köpt plats som nu utförs i egen regi, -3,4 miljoner kronor, samt en kund med stora vårdbehov som har skrivits ut från slutenvården, -1,3 miljoner kronor. Dessa kostnader har tidigare legat på kostnaden för köpta platser som nu visar ett positivt resultat på 7,3 miljoner kronor.

Daglig verksamhet påverkar resultatet positivt med 3,1 miljoner kronor med anledning av att flera kunder fortsatt avstår från att vistas på sin arbetsplats med risk för att smittas av covid-19. Där har verksamheten haft en möjlighet att minska personalkostnaderna, bland annat genom att medarbetarna tillfälligtvis bemannar annan verksamhet inom LSS-området där behov uppstår.

Personlig assistans har en positiv påverkan på förvaltningens resultat med 3,1 miljoner kronor. Det kan delvis förklaras med att ett flertal kunder har avlidit.

Central administration har ett utfall på +4,8 miljoner kronor. Det beror bland annat på omfördelning och minskning av lönekostnader samt bidrag för "God och nära vård" i samarbetet med regionen.

En återbetalning av lokalhyror på 4,5 miljoner från samhällsbyggnadsförvaltningen, på grund av osäkerhet i beräkningen av deras budget, påverkar resultatet positivt.

Förvaltningens prognos för 2021 inklusive kostnaderna för covid-19 hamnar på -1,9 miljoner kronor. Exklusive kostnaderna för covid-19 blir resultatet +21,6 miljoner kronor och exklusive tillskottet för sjuklönekostnaderna blir resultatet +14,3 miljoner kronor.

Verksamhet (mnkr)	Utfall 202008	Utfall 202108	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse prognos-budget
Hemtjänst	-126,4	-128,4	-195,7	-193,5	2,2
Särskilt boende	-217,0	-202,8	-286,0	-304,2	-18,2
Korttidsboende	-3,3	-7,6	-9,4	-8,7	0,7
Hjälpmedel, dagverksamhet, jour, demensteam	-27,1	-24,8	-42,9	-42,4	0,5
Öppen verksamhet äldreomsorg	0	0	0	0	0
LSS, boende	-65,4	-68,3	-96,7	-102,4	-5,7
LSS, daglig verksamhet	-28,0	-28,7	-49,1	-46,0	3,1
LSS, personlig assistans	-41,5	-38,7	-65,9	-62,8	3,1
LSS, kontaktperson, ledsagning, avlösare, barnverksamhet, stödfamilj, PO-ombud	-15,0	-15,0	-26,7	-25,9	0,8
Boendestöd	-11,2	-12,5	-18,5	-19,5	-1,0
Öppen verksamhet socialpsykiatri	-2,1	-2,8	-5,0	-4,5	0,5
Bostadsanpassning	-2,4	-2,2	-5,0	-5,0	0,0
Köpta platser	-19,4	-13,1	-27,4	-20,1	7,3
Central administration	-24,4	-21,2	-38,4	-33,6	4,8
Nämnd	-0,6	-0,6	-1,2	-1,2	0,0
Summa:	-583,8	-566,7	-867,9	-869,8	-1,9

2.1 Åtgärder för budget i balans

Med nuvarande prognos, exklusive kostnaderna för pandemin, ser förvaltningen att inga åtgärder behöver göras för att uppnå en budget i balans.

Prognosen vid delårsbokslutet ser för året relativt god ut, men en stor oro finns för kommande år. Verksamheterna har gjort stora effektiviseringar och är nu på en nivå där ytterligare effektiviseringar inte kan göras utan negativ effekt på kvaliteten.

3 Volymer

Antal utförda timmar för SoL hemtjänst har minskat med 4 300 timmar jämfört med budgeten. Antalet avbokade hemtjänsttimmar på grund av coronapandemin är en anledning till minskningen. Förvaltningens bedömning är att det beror på att många kunder har sagt ifrån sig sina hemtjänstinsatser under pandemin.

Även antalet utförda timmar för boendestöd har minskat jämfört med budgeten. Det beror också på att kunderna har sagt ifrån sig sina insatser under pandemin.

Med anledning av att Åsundagården stängdes i mitten av juni minskar antalet platser på särskilt boende. Delar av Björkbackens omvårdnadsboende har omvandlats till korttidsplatser, vilket också påverkar volymen på särskilt boende.

Daglig verksamhet minskar antalet platser något jämfört med budget. Många kunder har haft en rädsla för att drabbas av covid-19 och har därmed stannat hemma från sin arbetsplats.

Volymerna behöver följas noggrant då förvaltningens biståndshandläggare ser att det finns ett uppdämt behov av insatser och antalet ansökningar om insatser har ökat jämfört med tidigare perioder under pandemin.

Volymer	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse prognos-budget
Insatser enligt SoL Hemtjänst, antal utförda timmar	312 911	314 200	310 000	-4 300
Insatser enligt SoL Boendestöd, antal utförda timmar	15 956	16 000	15 200	-800
Särskilt boende, antal platser	462	466	451	-15
Korttidsboende/växelvård, antal platser	5	12	13	1
LSS boende, antal platser	111	111	111	0
Dagligverksamhet, antal kunder	203	205	194	-11
Köpta platser, antal platser	21	20	16	-4

4 Ekonomiska nyckeltal

Det är mycket svårt att budgetera de ekonomiska nyckeltalen inom äldreomsorg och LSS med anledning av att förvaltningen inte har någon möjlighet att påverka delar av kostnaderna. Det handlar bland annat om förvaltningens hyreskostnader och kommunens administrativa kostnader.

Nettokostnadsavvikelsen för äldreomsorg har försämrats nämnvärt jämfört med föregående år. Detta beror på kostnaderna för covid-19 som för 2020 hamnade på cirka 37 miljoner kronor. De statsbidrag som har utbetalats för covid-19 tas inte med vid beräkningen av nettokostnadsavvikelsen. Exklusive de kostnaderna är nettokostnadsavvikelsen -10 miljoner kronor. Om inte pandemin hade varit hade nettokostnadsavvikelsen sannolikt fortsatt i samma positiva riktning som tidigare år.

Det är överlag svårt att analysera nyckeltal under den pågående pandemin. Liknande problematik finns också hos Kolada.

* Avvikelsen mellan tilldelad budgettram och resultat (utfall) får inte överstiga 0%

** De ekonomiska nyckeltalen inom äldreomsorgen och LSS har varit ytterst svåra att budgetera/prognostisera för 2021 då corona haft en mycket stor påverkan på till exempel skyddsutrustning, sjukkostnader samt extra insatt personal för kohort-vård.

***Kostnad funktionsnedsättning LSS daglig verksamhet, kr/brukare, för 2019 är felaktig i tabellen nedan, men är inte justerad av SCB och inte uppdaterad i Kolada och hamnar då på cirka 225.000 kronor.

Ekonomiska nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021
Utfall i balans jämfört med tilldelad budgetram, andel %	2,9	-1,3	0	0,2
Nettokostnads-avvikelse äldreomsorg, andel %	1,1	5,5	**	**
Nettokostnads-avvikelse äldreomsorg i miljoner kr	5	27	**	**
Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/hemtjänsttagare	280 407	inväntat resultat i Kolada	**	**
Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/brukare	781 130	inväntat resultat i Kolada	**	**
Nettokostnads-avvikelse LSS i %	2,3	3,6	**	**
Kostnad funktionsnedsättning LSS boende, kr/brukare	1 067 991	1 101 200	**	**
Kostnad funktionsnedsättning LSS daglig verksamhet, kr/brukare	258 978 ***	239 443	**	**

5 Investeringar

5.1 Investeringar

Projektnamn	Budget 2021	Utfall 202108	Prognos 2021	Avvikelse prognos-total budget
Inventarier	-4,0	-2,4	-4,0	0

Förvaltningen ser ingen avvikelse mot lagd budget.