

Verksamhetsplan och internbudget 2023

Sammanfattning

Verksamhetsplan och internbudget för 2023 baseras på kommunfullmäktiges beslut den 12 december 2022 om ekonomi- och verksamhetsplan för 2023–2025 med budget för 2023.

Efter kommunfullmäktiges beslut har justeringar genomförts för bl.a. interna poster som intern hyror och att ramarna därefter justerats genom tilläggsanslag från kommunstyrelsen.

Verksamhetsplanen omfattar vård- och omsorgsnämndens basuppdrag, utveckling av basuppdrag, utvecklingsmål och indikatorer för uppföljning av verksamhetsutveckling över tid.

Internbudgeten redovisar och beskriver fördelningen av kommunbidraget på 2 421 mnkr per verksamhet och fördelningen av investeringsramen på 13,8 mnkr till olika ändamål.

Beslutsunderlag

Vård och omsorgsförvaltningens tjänsteskrivelse 2023-01-04

Verksamhetsplan och internbudget för 2023 med bilagor,

1. Ersättningar 2023, hemtjänst och kommunal hälso- och sjukvård
2. Ersättningar 2023, särskilda boenden, SoL
3. Ersättningar 2023, boende med särskild service, LSS
4. Ersättningar 2023, daglig verksamhet, LSS
5. Ersättningar 2023, personlig assistans, ledsagar- och avlösarservice, LSS

Samverkansprotokoll 2023-01-17

2023-01-04

Diarienummer

VOO 2022/0262

Barnets bästa

Med den inriktningen som verksamhetsplanen och internbudgeten har är bedömningen att behoven för barn- och ungdomar med funktionsnedsättning tillgodoses under verksamhetsåret.

Konsekvenser för personer med funktionsnedsättning

Vård- och omsorgsnämndens verksamhetsplan med internbudget påverkar, utifrån givna förutsättningar, personer med funktionsnedsättning olika sätt utifrån olika behov. Med den inriktningen som verksamhetsplanen och internbudgeten har är bedömningen att behoven för personer med funktionsnedsättning tillgodoses under verksamhetsåret.

Ärendet

Verksamhetsplan och internbudget 2023

Verksamhetsplanen omfattar vård- och omsorgsnämndens basuppdrag, utveckling av basuppdrag, utvecklingsmål och indikatorer för uppföljning av verksamhetsutveckling över tid.

Planen baseras på kommunfullmäktiges beslut i december 2023 om ekonomi- och verksamhetsplan för 2023–2025 med budget för 2023. Nämndens ram har räknats upp med 125,9 mnkr eller 5,5 % jämfört med 2022.

Det högre kommunbidraget 2023 jämfört med 2022 förklaras främst av budgetmedel för beräknade pris- och löneökningar, 77,8 mnkr, samt kompensation till följd av volymökningar inom såväl äldreomsorg som LSS-verksamhet på 60 mnkr. Enligt beslut i kommunfullmäktige har nämndens ram justerats ned med 50 mnkr för tidigare års överskott.

Internbudgeten redovisar och beskriver fördelningen av kommunbidraget på 2 421 mnkr per verksamhet och fördelningen av investeringsramen på 13,8 mnkr till olika ändamål.

Efter kommunfullmäktiges beslut kommer ramen att justeras med tilläggsanslag för förändringar av höjda arbetsgivaravgifter med 8 mnkr. Förvaltningens förslag till internbudget 2023 är inklusive tilläggsanslaget. Hänsyn till statsbidrag har inte tagits i internbudgeten.

2023-01-04

Diarienummer

VOO 2022/0262

Beskrivning av den interna budgetprocessen.

Utifrån beslutad budgetram föreslår förvaltningen hur ramen för budgetåret ska fördelas inom nämndens olika verksamheter. I budgeten tas hänsyn till de politiska uppdragen och målen. Hänsyn tas till hur lundabornas efterfrågan på vård och omsorg har förändrats samt till eventuella behov av omfördelning av resurserna. Budgeten inför kommande år baseras på verkliga kostnader, fördelningen sker utifrån dialog med verksamheten, samt den bedömning förvaltningen gör avseende verksamhetens utveckling under det kommande året.

Under budgetarbete görs bland annat avstämning av personalbudget utifrån att rätt lön finns i beräkningsunderlag samt att antal årsarbetare stämmer. Övriga större kostnadsposter analyseras på en övergripande nivå och justeringar görs för att budgeten ska vara i nivå med utfall för föregående år samt prognos för aktuellt budgetår. Detta kan avse inköp av skyddsmaterial, hyror, drivmedel, livsmedelskostnader, köp av externa platser med mera.

Inom hemvården, särskilt boende samt dagliga verksamhet och boende enligt LSS finns ersättningssystem kopplat till beläggning, antal brukare, omvårdnadsnivåer, antal beslutade timmar med mera. Dessa ersättningar har räknats upp för lön- och prisökningar med hänsyn till hur mixen av kostnader är för verksamheten. Detta innebär att uppräkningsen blir olika beroende på vilken verksamhet som avses. Ersättningarna påverkar även de externa utförarna och dessa räknas upp på samma grunder som egen regi och den enda skillnaden är att internt fördelade overheadkostnader (OH-kostnader) brutits ut från de interna ersättningarna och läggs därför på utöver till externa utförare baserat på tidigare års beräkningar. Detta innebär att chefer i egen regi vid uppföljning kan ha fokus på för verksamheten väsentliga kostnader och inte störs av opåverkbara kostnadsfördelningar.

Ersättningssystemen har räknats upp enligt nedan för priser och löner. Olika procentsatser beror på att mixen av löner och övriga kostnader skiljer sig åt mellan verksamheterna. En extra uppräknings har skett för den stora höjningen av arbetsgivaravgifterna samt för ökade kostnader för livsmedel och färdiglagad mat.

- Ersättningssystem till hemvården: uppräknad 3,5 %
- Ersättningssystem till särskilt boende: uppräknad 4,21 %
- Ersättningssystem till daglig verksamhet enl. LSS: uppräknad 1 % samt omfördelning mellan nivåer.

2023-01-04

Diarienummer

VOO 2022/0262

- Ersättningssystem till boendet enl. LSS: uppräknad 3,69 % samt ändrad modell.
- Ledsagar- och avlösarservice: uppräknad med 3,5 % till 361 kr / timme
- Personlig assistans enl. LSS och SFB uppräknad enl. 1,50 %. Bestäms av statens i samråd med SKR 324,50 kr / timme.

Uppföljning

Under 2023 planeras ekonomiska uppföljningar i form av månadsrapporter och delårsrapporter samt bokslutprognos som redovisas till kommunstyrelsen. Den avslutande redovisningen för verksamhetsåret, årsbokslutet, behandlas av vård- och omsorgsnämnden 2024.

Förvaltningens förslag till beslut

Vård- och omsorgsnämnden föreslår besluta

att fastställa förslag till verksamhetsplan och internbudget för 2023

Anna Borgius
Vård- och omsorgsdirektör

Per Lövgren
Economichef

Beslut expedieras till:

Kommunstyrelsen
Verksamhetschefer, vård- och omsorgsförvaltningen
Akten