

Lisen Moll  
Controller

## Ekonomisk uppföljning per den 30 juni, Socialnämnden

### Ekonomisk sammanställning

#### BUDGETUPPFÖLJNING JUNI 2014

Socialnämnden

Förvaltningschef: Anne Simmasgård

Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	HELÅR				PERIOD: jan-juni 2014			
	Budget 2014	Prognos 2014	Budget- avvikelse	Utfall 2013	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	%
<i>Verksamhetens intäkter</i>								
Avgifter	242	242	0	380	121	168	47	139%
Övriga intäkter	25 258	23 581	-1 677	25 657	12 628	9 224	-3 404	73%
<b>Summa intäkter</b>	<b>25 500</b>	<b>23 823</b>	<b>-1 677</b>	<b>26 037</b>	<b>12 749</b>	<b>9 392</b>	<b>-3 357</b>	<b>74%</b>
<i>Verksamhetens kostnader</i>								
Personalkostnader	-40 445	-36 389	4 056	-37 628	-20 223	-18 903	1 320	93%
Lokalkostnader	-9 665	-11 165	-1 500	-10 181	-4 832	-4 110	722	85%
Kapitalkostnader	0	0	0	-9	0	-1	-1	
Köp av verksamhet	-30 928	-29 416	1 512	-35 126	-15 463	-13 738	1 725	89%
Övriga kostnader	-35 961	-32 611	3 350	-28 284	-17 981	-15 116	2 865	84%
<b>Summa kostnader</b>	<b>-116 999</b>	<b>-109 581</b>	<b>7 418</b>	<b>-111 758</b>	<b>-58 499</b>	<b>-51 868</b>	<b>6 631</b>	<b>89%</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-91 499</b>	<b>-85 758</b>	<b>5 741</b>	<b>-85 721</b>	<b>-45 750</b>	<b>-42 476</b>	<b>3 274</b>	<b>93%</b>

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				PERIOD: jan-juni 2014			
	Budget 2014	Prognos 2014	Budget- avvikelse	Utfall 2013	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	%
Nämnd och ledningsstab	-6 900	-4 400	2 500	-3 970	-3 450	-2 103	1 347	61%
Familjestödsenheten	-45 632	-39 254	6 378	-38 392	-22 816	-19 379	3 437	85%
Vuxenstödsenheten	-38 968	-42 105	-3 137	-43 359	-19 484	-20 994	-1 510	108%
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-91 500</b>	<b>-85 759</b>	<b>5 741</b>	<b>-85 721</b>	<b>-45 750</b>	<b>-42 476</b>	<b>3 274</b>	<b>93%</b>

### Sammanfattning

Socialnämndens nettokostnader för perioden uppgår till -42 476 tkr vilket motsvarar 93 % av periodbudgeten. Bokslutsprognosen för helåret är -85 759 tkr, vilket resulterar i ett förväntat överskott på 5 741 tkr för helåret 2014. Jämfört med föregående månad har stora justeringar gjorts på såväl familjestödsenheten som vuxenstödsenheten, då bägge prognoserna nu ligger mer optimistiska än tidigare. Med tanke på att vi i och med denna uppföljning nått halvvägs på året så kan man nu även se ett tydligt samband mellan det ackumulerade utfallet och prognos för helåret.

## Kommentarer till periodens utfall

Nämndens nettoavvikelse per sista juni visar på ett överskott på 3 274 tkr. Precis som föregående månad har vi överskott på såväl nämnd- och ledningsstab samt familjestödsenheten och underskott på vuxenstödsenheten.

### *Nämnd- och ledningsstab*

Nämnd- och ledningsstab visar för perioden till och med juni på ett överskott om 1 346 tkr. Avvikelsen som vi ser i enheten utgörs av den centrala buffert som ligger i budget som avser att kunna täcka oförutsedda kostnader inom socialnämnden. Utöver denna post har vi ändå ett överskott på ca 240 tkr som utgörs av kostnader för social beredskap som inte uppgått till budgeterad nivå. Jämfört med föregående månad ligger utfallet i nivå med en relativt jämn utveckling varför inga justeringar i prognos har gjorts.

### *Familjestödsenheten*

Familjestödsenheten visar för perioden på ett överskott på 3 437 tkr och i jämförelse med föregående månad är det framförallt vårdkostnader för barn och unga som har förändrats. Dels då reserveringen i maj inte motsvarade utfallet för vårdkostnaderna för maj, samt att snittet för kostnader för HVB-placeringar minskat för årets andra kvartal och juni var årets lägsta månad hittills. Sedan har vi som tidigare nämnts en post av engångskaraktär från att reserverade kostnader i december inte motsvarade utfallet vilket påverkar resultatet positivt med drygt en halv miljon.

Vad avser administrativa kostnader utgörs hälften av överskottet av personalkostnader som ligger under budget på grund av föräldraledighet eller annan frånvaro, sedan ligger vi även lägre på kostnader för administrativa kostnader. Precis som föregående månad har verksamheten för ensamkommande flyktingbarn en nollavvikelse mot budget då vi periodiserat intäkter om totalt 2 207 tkr hittills i år. Det är mer än föregående månad och senast till delårsbokslutet måste vi ha en upprättad plan för under vilken period som medlen väntas användas och hur vi ska hantera periodiseringen. Trots denna periodisering ligger verksamheten över budget vad gäller intäkter, men inte med mycket.

### *Vuxenstödsenheten*

På vuxenstödsenheten pågår just nu en genomlysning av hur vi presenterar siffrorna och hur verksamheten bokförs för att få en så tydlig bild av enheten som helhet och även bättre detaljnivå för ökad kontroll. Det syns bland annat i den bifogade tabellen där vi brutit ner ekonomiskt bistånd i bidrag till enskilda och administrativa kostnader, då det även finns andra kostnader under verksamheten än just utbetalade medel. Det vi tydligare ser nu är att bidrag till enskilda faktiskt ligger bättre till mot budget med totalt 1 079 tkr hittills i år.

Vad gäller beroendemottagningen har vi även här brutit ner verksamheten för att lyfta fram de olika delarna och få bättre överblick. Tidigare benämndes samtliga kostnader som härrör till myndighetsutövningen inom Beroendemottagningen som öppenvård, vilket nu är korrigerat till administration inom Beroende. Vårdkostnad institution visar nu på HVB-placeringar men även viss del av extern öppenvård, vilket inför delårsbokslutet kommer att läggas om till posten extern öppenvård istället för att få ett mer rättvisande resultat. Underskottet på drygt 2 miljoner kommer således att ändras till nästa månadsuppföljning, men då kostnaden flyttas inom enheten kommer det inte att påverka resultatet som helhet. Intern öppenvård är den enda post utöver stab som

visar på positiv budgetavvikelse. Överskottet på stab beror till största del på personalkostnader, här har en stor post bokats som minskar personalkostnaderna då kostnader som härrörs till avgångsvederlag reserverats för under 2013.

Jämfört med föregående månad har vi även bokat den intäkt och kostnad som i budget 2014 var inlagda för att förtydliga att det finns overhead kostnader i samband med hantering av HVB-placeringar. Denna post påverkar alltså inte resultatet för enheten som helhet, men påverkar såväl intäkter som kostnader.

### **Kommentarer till bokslutsprognos**

Bokslutsprognosen för 2014 uppgår till -85 759 tkr, vilket ger en positiv budgetavvikelse motsvarande 5 741 tkr. Avvikelserna för nämnd och ledningsstab samt familjestöd är positiva, men den negativa avvikelsen på vuxenstödsenheten kompenserar till stor del detta. Budgetavvikelser är beräknade på prognoser avseende vårdplaceringar alternativt periodutfall och förväntade utvecklingar av dessa.

Vad gäller nämnd och ledningsstab har inga korrigeringar i prognosen gjorts. På familjestödsenheten har korrigeringar gjorts på grund av personalkostnader men även vårdkostnader där det är både HVB-placeringar som familjehem som vi räknar med kommer visa på överskott. Där har vi tagit hänsyn till utfall hittills, planerade placeringar för resten av året samt förväntningar på en relativt linjär utveckling inom enheten.

På vuxenstödsenheten har vi som sagt gjort om en hel del i hur vi presenterar rapporten vilket även påverkar hur prognosen läggs och presenteras. Som vi ser nu till skillnad från tidigare så väntar vi på överskott på såväl stab som bidrag till enskilda men även intern öppenvård. Vad gäller staben kommer förändringar att ske då vi arbetar med att personalkostnaderna ska redovisas på rätt sätt i rapporten och på rätt verksamhet. Förändringar här samt för administrativa kostnader kommer att ske och i och med att utfallet omfördelas till rätt verksamhet kan det med andra ord bli medföljande flytt av prognos. Det är med andra ord inget som påverkar resultatet, men något som bör lyftas fram.

Flyktingmottagande visar på väntat underskott för året vilket beror på att vi tar emot färre flyktingar än väntat vilket medför betydligt lägre nivåer av stadsbidrag. Vårdkostnad institution har en väntad utveckling som i stora drag är linjär men med vissa undantag som vi kan se idag och ligger därmed med en bokslutsprognos om -3 478 tkr. Totalt sett för vuxenstödsenheten ser bokslutsprognosen bättre ut än tidigare, även om enheten fortfarande har ett väntat underskott för 2014.

# Verksamhetsuppföljning

## NÄMND OCH LEDNINGSTAB

### HELÅR

### PERIOD: jan-juni 2014

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Budget		Budget- avvikelse	Utfall 2013	Period-		Budget- avvikelse
	2014	Prognos 2014			budget	Utfall perioden	
Socialnämnd	-975	-975	0	-1 006	-487	-560	-73
Ledningsstab	-5 081	-2 581	2 500	-2 964	-2 541	-1 363	1 178
Social beredskap	-587	-587	0	-575	-293	-53	240
Familjerådgivning	-257	-257	0	0	-129	-127	2
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-6 900</b>	<b>-4 400</b>	<b>2 500</b>	<b>-3 153</b>	<b>-3 450</b>	<b>-2 103</b>	<b>1 347</b>

## FAMILJSTÖDSENHETEN

### HELÅR

### PERIOD: jan-juni 2014

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Budget		Budget- avvikelse	Utfall 2013	Period-		Budget- avvikelse
	2014	Prognos 2014			budget	Utfall perioden	
Administration	-20 291	-17 291	3 000	-16 122	-10 146	-8 652	1 494
Ensamkommande flyktingbarn	549	549	0	3 636	274	274	0
Familjemottagning	-4 711	-3 911	800	-3 659	-2 355	-1 922	433
Familjerådgivning	0	0	0	-340	0	26	26
Familjerätt	-1 779	-1 379	400	-1 362	-889	-644	245
Föräldrastöd	0	0	0	-1 082	0	-130	-130
Kontaktpersoner Barn och Ungdom	-907	-907	0	-861	-453	-295	158
Vårdkostnader Barn och Ungdom	-18 493	-16 315	2 178	-18 602	-9 247	-8 036	1 211
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-45 632</b>	<b>-39 254</b>	<b>6 378</b>	<b>-38 392</b>	<b>-22 816</b>	<b>-19 379</b>	<b>3 437</b>

## VUXENSTÖDSENHETEN

### HELÅR

### PERIOD: jan-juni 2014

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Budget		Budget- avvikelse	Utfall 2013	Period-		Budget- avvikelse
	2014	Prognos 2014			budget	Utfall perioden	
Stab	-5 251	-3 301	1 950	-7 269	-2 625	-1 550	1 075
Hysesvärd	-303	-1 803	-1 500		-152	-918	-766
Ekonomiskt bistånd				-23 693			
bidrag till enskilda	-21 458	-19 658	1 800		-10 729	-9 650	1 079
administration	-1 420	-1 800	-380		-710	-901	-191
Flyktingmottagande	2 447	747	-1 700	1 561	1 223	346	-877
Beroende				-12 606			
administration	-2 403	-2 253	150		-1 201	-1 227	-26
vårdkostnad institution	-6 881	-10 359	-3 478		-3 441	-5 472	-2 031
intern öppenvård	-1 862	-1 396	466		-931	-648	283
extern öppenvård	-96	-250	-154		-48	-125	-77
familjehem	-203	-494	-291		-101	-100	1
Ungdomsmottagningen	-1 538	-1 538	0	-1 353	-769	-749	20
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-38 968</b>	<b>-42 105</b>	<b>-3 137</b>	<b>-43 360</b>	<b>-19 484</b>	<b>-20 994</b>	<b>-1 510</b>

# Nyckeltal

## ÖSTERÅKERS KOMMUN SOCIALNÄMNDEN

### MÅNADSUPPFÖLJNING JUNI PRESTATION

Prestationer	Budget 2014	Prognos 2014	Budget- avvikelse	Utfall 2013	Utfall jan-juni
<b><u>Vuxenstödsenheten</u></b>					
<b><i>HVB-placeringar</i></b>					
Volym (vård dygn/år)	4 380	6 494	-2 114	5 442	3 247
Volym (placeringar årsbasis)	12,0	17,8	-6	14,9	17,9
Totalkostnad (tkr)	6 323 tkr	10 072 tkr	-3 749 tkr	8 122 tkr	5 036 tkr
Snittkostnad (kr/placering)	1 444 kr	1 551 kr	-107	1 492 kr	1 551 kr
<b><i>Försörjningsstöd</i></b>					
Total nettokostnad (tkr)	22 541 tkr	20 700 tkr	1 841	21 887 tkr	9 650 tkr
<b><u>Familjestödsenheten</u></b>					
<b><i>HVB-placeringar</i></b>					
Volym (vård dygn/år)	3 102	3 146	-44	3 400	1 311
Volym (placeringar årsbasis)	8,5	8,6	-0,1	9,3	7,2
Totalkostnad (tkr)	9 286 tkr	8 880 tkr	406	11 873 tkr	3 700 tkr
Snittkostnad (placering/dag)	2 994 kr	2 822 kr	-171	3 492 kr	2 822 kr
<b><i>Familjehemsplaceringar</i></b>					
Volym (vård dygn/år)	10 785	12 914	-2 129	9 692	6 261
Volym (placeringar årsbasis)	29,5	35	-6	26,6	34,6
Totalkostnad (tkr)	8 076 tkr	9 986 tkr	-1 910	6 851 tkr	4 481 tkr
Snittkostnad (placering/dag)	749 kr	773 kr	-24	707 kr	716 kr
<b><i>Interna familjehemsplacering</i></b>					
Volym (vård dygn/år)	9 612	11 386	-1 774	8 939	5 693
Volym (placeringar årsbasis)	26,3	31,2	-4,9	24,5	31,5
Totalkostnad (tkr)	6 373 tkr	6 736 tkr	-363	5 832 tkr	3 368 tkr
Snittkostnad (placering/dag)	663 kr	592 kr	71	652 kr	592 kr
<b><i>Externa familjehemsplacering</i></b>					
Volym (vård dygn/år)	1 173	1 528	-355	753	568
Volym (placeringar årsbasis)	3,2	4,2	-1,0	2,1	3,1
Totalkostnad (tkr)	1 703 tkr	3 250 tkr	-1 547	956 tkr	1 113 tkr
Snittkostnad (placering/dag)	1 452 kr	2 127 kr	-675	1 270 kr	1 960 kr