

Tjänsteutlåtande

Socialförvaltningen

Till Vård- och omsorgsnämnden

Datum 2014-06-09

Dnr VON 2014/0038-042

Vård- och omsorgsnämndens månadsuppföljning per 2014-05-31

Beslutsförslag

Vård- och omsorgsnämndens beslut

1. Månadsuppföljning per 2014-05-31 och prognos per 2014-12-31 noteras.
2. Månadsuppföljning och prognos överlämnas till Kommunstyrelsen.

Förvaltningens slutsatser

Nämndens utfall för perioden uppgår till -214 397 tkr vilket motsvarar 101 % av periodbudgeten och ger en budgetavvikelse på -1 479 tkr. Prognosen för helåret är -515 181 tkr vilket ger ett underskott på -4 180 tkr för 2014.

Bilagor

1. ”Ekonomisk uppföljning per den 30 april, Vård- och omsorgsnämnden”



Anne Simmasgård
Förvaltningschef



Lisen Moll
Controller

Lisen Moll
Controller

Ekonomisk uppföljning per den 31 maj, Vård- och omsorgsnämnden

Ekonomisk sammanställning

Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - MAJ			
	Budget 2014	Prognos 2014	Budget- avvikelse	Utfall 2013	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	%
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	22 572	22 572	0	21 070	9 405	9 091	-314	97%
Övriga intäkter	43 428	42 408	-1 020	51 771	18 095	15 883	-2 212	88%
Summa intäkter	66 000	64 980	-1 020	72 841	27 500	24 974	-2 526	91%
- Varav Interna intäkter								
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-22 782	-23 152	-370	-23 180	-9 493	-9 419	74	99%
Lokal kostnader	-39 593	-39 593	0	-38 604	-16 497	-15 970	527	97%
Kapital kostnader	-923	-923	0	-949	-385	-298	87	77%
Köp av verksamhet	-481 091	-483 881	-2 790	-481 394	-200 455	-199 375	1 080	99%
Övriga kostnader	-32 612	-32 612	0	-26 882	-13 588	-14 309	-721	105%
Summa kostnader	-577 001	-580 161	-3 160	-571 009	-240 418	-239 371	1 047	100%
- Varav interna kostnader								
Verksamhetens nettokostnad	-511 001	-515 181	-4 180	-498 169	-212 918	-214 397	-1 479	101%

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - MAJ			
	Budget 2014	Prognos 2014	Budget- avvikelse	Utfall 2013	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	%
Nämnd och ledningsstab	-28 920	-29 290	-370	-22 130	-12 050	-11 826	224	98%
Särskilt boende	-124 188	-125 388	-1 200	-118 187	-51 745	-52 323	-578	101%
Korttidsplatser äldreomsorg	-38 665	-36 415	2 250	-40 465	-16 110	-15 078	1 032	94%
Hemtjänst	-89 748	-90 518	-770	-88 301	-37 395	-37 830	-435	101%
Övrig äldreomsorg	-10 112	-10 072	40	-8 294	-4 213	-3 448	765	82%
Korttids LSS	-18 953	-20 033	-1 080	-19 076	-7 897	-8 550	-653	108%
LSS-boende	-96 229	-96 229	0	-97 558	-40 096	-40 243	-147	100%
Daglig verksamhet LSS	-30 761	-31 581	-820	-30 675	-12 817	-13 337	-520	104%
Övrig LSS-verksamhet	-7 684	-7 584	100	-7 752	-3 202	-3 206	-4	100%
Vård psyk funktionshindrade	-13 301	-17 151	-3 850	-14 264	-5 542	-7 629	-2 087	138%
Övrig omsorg psyk funk hindr	-15 591	-16 141	-550	-15 428	-6 497	-6 814	-317	105%
Personlig assistans LSS	-11 949	-10 579	1 370	-11 885	-4 979	-4 028	951	81%
Personlig assistans SFB	-23 510	-22 810	700	-22 816	-9 796	-9 506	290	97%
Personligt Ombud	-1 390	-1 390	0	-1 340	-579	-579	0	100%
Verksamhetens nettokostnad	-511 001	-515 181	-4 180	-498 169	-212 917	-214 397	-1 479	101%

Sammanfattning

Nämndens utfall för perioden uppgår till -214 397 tkr vilket motsvarar 101 % av periodbudgeten och ger en budgetavvikelse på -1 479 tkr. Prognosen för helåret är -515 181 tkr vilket ger ett underskott på -4 180 tkr för 2014.

Kommentarer till periodens utfall

Nämndens nettoavvikelse per sista maj är ca -1 479 tkr.

Budgetavvikelse intäkter

Sett till redovisning per slag kan vi konstatera att även om det i dagsläget finns en positiv avvikelse på kostnadssidan så har vi en så pass stor negativ budgetavvikelse på intäktssidan att nämnden totalt sett visar på underskott på närmare 1,5 miljoner för årets fem första månader. Det är främst verksamheterna särskilt boende, LSS-boende vuxna och hemtjänst som avviker vad gäller intäkter. Överlag är det momskompensation som avviker mest mot budget, i synnerhet särskilt boende och hemtjänst. Det finns inga indikationer på att det är utfallet som avviker utan snarare att budgeten är lagd för optimistiskt på dessa poster. LSS-boende vuxna däremot har sin avvikelse på försäljning av verksamhet där man i budget lagt 83 tkr per månad i intäkter, men då utfallet hittills är noll så avviker posten totalt på -417 tkr mot lagd intäktsbudget.

Budgetavvikelse per verksamhet

Som tydlig syns är posten vård för psykiskt funktionshindrade där vi kan se störst budgetavvikelse i utfallet. Ackumulerat för perioden ligger avvikelsen på drygt två miljoner negativt. Det utgörs av volymökningar i kombination med dyrare placeringar än budgeterat. En del av en dyrare placering har debiterats missburksenheten inom socialnämnden vilket medför att periodens utfall annars hade varit ännu högre.

Positivt är budgetavvikelsen på ca en miljon på korttidsplatser äldreomsorg som inkluderar utskrivningsklara. Till viss del handlar det om reserverade kostnader i december som när de vändes i år var större än utfallet, vilket redovisningsmässigt drar ner kostnaderna. Utöver dessa är det även så att vi inte har kostnader i samma omfång som budget, vilket även det bidrar till överskottet. Överskottet har ökat sedan förra månaden, och som tidigare noterats skulle detta ha varit ännu större om det inte varit för den sjukdomsperiod i mars som ledde till ökade kostnader om ca 150 tkr då man tvingades nyttja externa tjänster i större utsträckning. Äldreomsorgen i övrigt visar på negativa budgetavvikelser på såväl särskilt boende som hemtjänst. Vad avser särskilt boende har som nämnts lägre intäkter än budgeterat, tyvärr i större utsträckning än vad kostnaderna avviker vilket resulterar i en negativ avvikelse som helhet på posten. Hemtjänsten ligger precis som förra månaden på 101 % av budget och vi räknar med att denna utveckling håller sig stabil över året.

Personlig assistans fortsätter att visa positiva budgetavvikelser. Som noterats tidigare har vi där fått in intäkter om drygt 800 tkr från försäkringskassan som avser 2013 som bidrar till detta överskott, utöver det utgörs det av volymminskningar.

LSS-verksamheten fortsätter att visa negativa avvikelser som helhet, skillnaden mot förra månaden är framförallt att även LSS-boende nu visar på negativ avvikelse mot budget. Som nämnts ovan utgörs det i första hand av att intäkterna inte når upp till budget, vad gäller LSS-boende så har vi budgeterat för försäljning av verksamhet där vi i utfallet visar på noll (ackumulerad budget 417 tkr). LSS-boende barn visar på överskott, men som sagt då LSS-boende vuxna samt även daglig verksamhet och korttidsvistelse barn visar på underskott så visar LSS-verksamheten som helhet på underskott om ca -1 300 tkr.

Kommentarer till bokslutsprognos

Bokslutsprognosen för maj månad hamnar på -515 181 tkr, vilket ger en budgetavvikelse på -4 180 tkr, en viss ökning sedan föregående månadsuppföljning. Kostnadsbilden har förbättrats något men som nämnts har vi avvikelser på intäktssidan som i prognosen nu är justerade för.

Nämnd och ledningsstab är justerade med två saker i åtanke. Dels så har vi rekryteringar som kommer att genomföras som inte ligger med i budget vilket påverkar utfallet med ca 500 tkr under året. Sedan har vi en väntad intäkt av engångskaraktär som avser stimulansbidrag från Kommunförbundet Stockholms Län på 130 tkr som avser vårt arbete med införande av digitala trygghetslarm.

Vad gäller särskilt boende ligger prognosen endast på intäktssidan och avser väntad nettoavvikelse för året inom särskilt boende då det är budgeterat för moms-kompensation i större utsträckning än vad utfallet visar. Dagens positiva avvikelse på kostnadssidan i utfallet är så pass liten att även små svängningar i verksamheten kan eliminera avvikelsen, varför vi valt att inte ta hänsyn till den i prognosen.

Korttidsplatser äldreomsorg är justerat med en positiv budgetavvikelse om 2 250 tkr för helåret, vilket inkluderar förändringar i placeringar, poster av engångskaraktär (ex. omfattande sjukdomsfall samt vända uppbokningar i början av året) samt förändringar i väntad moms-kompensation på grund av ovan justeringar.

Prognosen för hemtjänst ligger kvar som förra månaden då utvecklingen ter sig vara stabil för året. Prognosjusteringen för övrig äldreomsorg avser endast matsubvention då det var den post som med säkerhet kunde justeras. Det övriga överskottet misstänks handla om flertalet små poster som lagts på en separat verksamhet i budget för gemensamma lokaler men att de sedan konterats för respektive verksamhet, varför det måste utredas i sin helhet för att konstatera vad och om något ska konteras om.

Det är med andra ord psykiatri i första hand men även LSS-verksamheten som står för nämndens underskott, i utfall så väl som bokslutsprognos. Personlig assistans väger upp en hel del med ett väntat överskott på dryga 2 000 tkr och äldreomsorgen hjälper till, om än i mindre skala.

Nyckeltal

Nyckeltal äldreomsorg	Budget 2014	Prognos 2014	Utfall 2013
Särskilt boende, årsplatser	212	211	211
Särskilt boende, snittkostnad/dygn	1 905	1 700	1 838
Korttidsplatser, antal dygn	18 504	18 891	19 948
Korttidsplatser, snittkostnad/dygn	2 154	2 096	2 227
Utskrivningsklara, antal dygn	129	63	151
Utskrivningsklara, snittkostnad/dygn	3 279	3 765	2 570
Hemtjänst, utförda timmar dag och kväll	231 968	235 750	232 531
- varav extern regi	45%	46%	45%
Hemtjänst, antal kunder	520	507	511
Hemtjänst, pris/utförd timme	382	377	375

Nyckeltal funktionshinder	Budget 2014	Prognos 2014	Utfall 2013
Boende, antal vuxna egen regi	100	100	100
Boende, antal vuxna extern regi	24	24	21
Boende, antal barn	15	15	17
Daglig verksamhet enl. LSS, antal personer	168	176	168
Daglig verksamhet enl. LSS, antal dagar	39 150	41 000	38 830
Korttidsvistelse, antal dygn	3 733		4 352
Korttidstillsyn, antal barn	26	27	29
Hem för vård och boende (HVB), antal dygn	6 935	9 500	7 435
Hem för vård och boende (HVB), snittkostnad/dygn	1 926	1 866	2 048
Boendestöd, antal personer	113	118	117
Boendestöd, antal timmar	12 450	14 300	12 605
Sysselsättning enl. SoL, antal pass	6 658		6 521
Personlig assistans LSS, antal timmar	45 206		42 826
Personlig assistans LSS, antal personer	21		19
Personlig assistans SFB, antal personer	74	76	74