

Frida Wennermark  
Controller

## Ekonomisk uppföljning per den 30 september, Socialnämnden

### Ekonomisk sammanställning

Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN-SEP			
	Budget 2014	Prognos 2014	Budget- avvikelse	Utfall 2013	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	%
<i>Verksamhetens intäkter</i>								
Avgifter	242	242	0	380	181	210	29	116%
Övriga intäkter	25 258	24 050	-1 208	25 657	18 944	15 119	-3 825	80%
<b>Summa intäkter</b>	<b>25 500</b>	<b>24 292</b>	<b>-1 208</b>	<b>26 037</b>	<b>19 125</b>	<b>15 329</b>	<b>-3 796</b>	<b>80%</b>
<i>Verksamhetens kostnader</i>								
Personalkostnader	-40 446	-36 829	3 617	-37 628	-30 334	-28 276	2 058	93%
Lokalkostnader	-9 665	-11 315	-1 650	-10 181	-7 249	-6 750	499	93%
Kapitalkostnader	0	0	0	-9	0	-2	-2	
Köp av verksamhet	-30 928	-30 387	541	-35 126	-23 196	-22 411	785	97%
Övriga kostnader	-35 961	-31 761	4 200	-28 284	-26 971	-21 955	5 016	81%
<b>Summa kostnader</b>	<b>-117 000</b>	<b>-110 292</b>	<b>6 708</b>	<b>-111 758</b>	<b>-87 750</b>	<b>-79 394</b>	<b>8 356</b>	<b>90%</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-91 500</b>	<b>-86 000</b>	<b>5 500</b>	<b>-85 721</b>	<b>-68 625</b>	<b>-64 065</b>	<b>4 559</b>	<b>93%</b>

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN-SEP			
	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	-5 175	-3 216	1 959	62%
Familjestödsenheten	-45 632	-39 232	6 400	-38 392	-34 224	-29 947	4 277	88%
Vuxenstödsenheten	-38 968	-42 368	-3 400	-43 359	-29 225	-30 902	-1 677	106%
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-91 500</b>	<b>-86 000</b>	<b>5 500</b>	<b>-85 721</b>	<b>-68 624</b>	<b>-64 065</b>	<b>4 559</b>	<b>93%</b>

### Sammanfattning

Socialnämndens nettokostnader för perioden uppgår till -64 065 tkr vilket motsvarar 93 % av periodbudgeten och ger ett överskott på 4 559 tkr. På grund av ett par felaktiga redovisningar för ensamkommande barn skulle dock utfallet för perioden för familjestödsenheten ha varit nästan 900 tkr bättre än redovisat. Bokslutsprognosen för helåret är -86 000 tkr, vilket resulterar i ett förväntat överskott på 5 500 tkr för helåret 2014.

### Kommentarer till periodens utfall

Nämndens nettoavvikelse per sista september visar på ett överskott på nästan 4,6 mkr. Precis som tidigare återfinns ett överskott på såväl nämnd och ledningsstab som på familjestödsenheten och ett underskott på vuxenstödsenheten.

### *Nämnd- och ledningsstab*

Nämnd- och ledningsstab visar för perioden till och med juni på ett överskott om 1 959 tkr. Inga större förändringar har skett sedan föregående månad utan överskottet är i linje med den budgeterade bufferten.

### *Familjestödsenheten*

Familjestödsenheten visar för perioden på ett överskott på 4 277 tkr och det är en försämring med cirka 100 tkr sedan föregående månad. I utfallet per september kan dock utläsas att verksamheten för ensamkommande flyktingbarn har en negativ budgetavvikelse på 412 tkr vilket är felaktigt då dessa kostnader skulle ha reserverats och ej ha påverkat resultatet enligt de nya redovisningsmetoderna.

Vårdkostnaderna för barn och unga har en försämrad budgetavvikelse sedan augusti motsvarande cirka 300 tkr men visar dock fortfarande på ett överskott, nu uppgående till 1 mkr. Även för denna verksamhet skulle kostnader motsvarande 455 tkr ha bokförts under verksamheten för ensamkommande barn och dessa hade då ej heller påverkat resultatet. Detta innebär alltså att enhetens resultat för perioden sammantaget skulle ha förbättrats med totalt 867 tkr. Detta är dock inget som påverkat prognoserna för helåret utan hänsyn har tagits till dessa felaktigheter.

Avseende kostnader för administration har överskottet ackumulerats ytterligare helt i enlighet med tidigare. För övriga verksamheter inom familjestödsenheten är avvikelserna näst intill oförändrade sedan delårsbokslutet.

### *Vuxenstödsenheten*

Vuxenstödsenhetens resultat till och med september visar på ett underskott uppgående till 1 677 tkr. Det här innebär en förbättrad periodavvikelse på 700 tkr sedan delårsbokslutet per augusti.

Kostnaderna för central administration på enheten fortsätter att vara lägre än budgeterat eftersom de nu har delats upp på flera verksamheter. Sedan föregående månad har posten förbättrats med 557 tkr vilket är i linje med förväntat utfall. Även för ekonomiskt bistånd, bidrag till enskilda, har budgetavvikelsen fortsatt att förbättras. Under det tredje kvartalet i år har snittkostnaderna legat på 1 446 tkr per månad jämfört med budgeterade 1 866 tkr per månad vilket då ger ett överskott på drygt 400 tkr varje månad.

Trots att utfallet för vårdkostnad institution och extern öppenvård för periodens nio månader redan överstiger årets budget med nästan två miljoner har inte volymerna ökat mycket från föregående år. Däremot har snittkostnaden per vård dygn ökat markant, vilket delvis kan förklaras med att flera personer har en samsjuklighet som kräver mer omfattande och dyrare vård. Hittills under året har också sju LVU-och LVM-placeringar genomförts, vilket är samma som helåret 2013. Årets placeringar är dock längre. Vid vård enligt LVM förlängs vårdvistelsen om den enskilde avviker från vården. Under året har två personer avvikit från LVM-vård vilket förlängt deras vårdperiod med 90 dagar och kostat totalt 350 tkr extra. I enhetens arbete med att minska ner på institutionsvården ingår utvecklingen av den interna öppenvården. Under en stor del av året har rekrytering av boendestödjare pågått. Tjänsten har slutligen tillsatts och boendestödjare är på plats sedan 6 oktober. I och med detta planeras en pågående placering att avslutas under

oktober månad, vilket kommer innebära en besparing av vårdkostnader på ca 150 tkr under resten av året.

I utfallet för ungdomsmottagningen saknas intäkter motsvarande 120 tkr samt att lokalhyran för det sista kvartalet belastar resultatet redan i september. Totalt innebär detta att enhetens resultat för perioden skulle ha varit cirka 185 tkr bättre än redovisat.

## Kommentarer till bokslutsprognos

Bokslutsprognosen för 2014 uppgår till -86 000 tkr, vilket ger en positiv budgetavvikelse motsvarande 5,5 mkr. Detta innebär en förbättring sedan delårsbokslutet med 800 tkr. För nämnd och ledningsstab är prognosen oförändrad på +2,5 mkr och även familjestödsenhetens prognos är oförändrad på + 6,4 mkr. Hela förändringen av helårsprognosen återfinns därmed hos vuxenstödsenheten som nu förväntas göra ett underskott på 3,4 mkr under 2014.

Trots att familjestödsenhetens prognos är oförändrad på totalen har vissa mindre justeringar gjorts. Lönekostnader för en person hade tom september redovisats på fel verksamhet vilket gjort att prognosen försämrats med 200 tkr för familjerätt och motsvarande har förbättrats på familjemottagningen. Den prognostiserade budgetavvikelsen för kontaktpersoner barn och unga uppgår nu till + 200 tkr vilket är en förbättring med 100 tkr.

För hyresvårdskostnader på vuxenstödsenheten har prognosen kunnat förbättras med 100 tkr till -1,4 mkr på grund av något lägre kostnader. Även prognosen för ekonomiskt bistånd har justerats upp med 200 tkr till följd av att även utbetalningarna i september följt den positiva trend som varit under året med lägre kostnader än vad som har budgeterats. För helåret 2014 väntas nu ett överskott på 2,5 mkr för detta. Under den senaste tiden har kommunen tagit emot ytterligare flyktingar vilket gjort att intäkter och kostnader kommer att öka resten av året. Totalt sett väntas detta leda till en förbättrad budgetavvikelse motsvarande 200 tkr och helårsprognosen uppgår därmed till -1 350 tkr. På grund av ovan nämnda felaktigheter i utfallet för ungdomsmottagningen så har helårsprognosen för verksamheten kunnat förbättras med 200 tkr.

Avseende vårdkostnader vuxna har helårsprognosen för institutionsplaceringar kunnat förbättras med 200 tkr, främst till följd av den avslutade placeringen som nämnts ovan. Kostnaderna för öppenvård och administration inom beroende väntas dock bli totalt 200 tkr mer än vad som tidigare beräknats vilket gör att det totalt sett är oförändrat för verksamhetsområdet beroende.

## Verksamhetsuppföljning

NÄMND OCH LEDNINGSSTAB	HELÅR				PERIOD: JAN-SEP		
	Budget 2014	Prognos 2014	Budget-avvikelse	Utfall 2013	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)							
Socialnämnd	-975	-975	0	-1 006	-731	-745	-14
Ledningsstab	-5 081	-2 581	2 500	-2 964	-3 811	-1 976	1 835
Social beredskap	-587	-587	0	-575	-440	-323	117
Familjerådgivning	-257	-257	0	0	-193	-172	21
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-6 900</b>	<b>-4 400</b>	<b>2 500</b>	<b>-3 153</b>	<b>-5 175</b>	<b>-3 216</b>	<b>1 959</b>

FAMILJESTÖDSENHETEN	HELÅR				PERIOD: JAN-SEP		
Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Budget 2014	Prognos 2014	Budget- avvikelse	Utfall 2013	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
Administration	-20 291	-17 291	3 000	-16 122	-15 217	-12 675	2 542
Ensamkommande flyktingbarn	549	549	0	3 636	412	0	-412
Familjemottagning	-4 711	-3 661	1 050	-3 659	-3 533	-2 779	754
Familjerådgivning	0	-20	-20	-340	0	18	18
Familjerätt	-1 779	-1 579	200	-1 362	-1 335	-1 009	326
Föräldrastöd	0	-130	-130	-1 082	0	-130	-130
Kontaktpersoner Barn och Ungdom	-907	-707	200	-861	-680	-507	173
Vårdkostnader Barn och Ungdom	-18 493	-16 393	2 100	-18 602	-13 871	-12 865	1 006
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-45 632</b>	<b>-39 232</b>	<b>6 400</b>	<b>-38 392</b>	<b>-34 224</b>	<b>-29 947</b>	<b>4 277</b>

VUXENSTÖDSENHETEN	HELÅR				PERIOD: JAN-SEP		
Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Budget 2014	Prognos 2014	Budget- avvikelse	Utfall 2013	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
Stab	-5 251	-601	4 650	-7 269	-3 938	-343	3 595
Hysesvård	-303	-1 703	-1 400		-227	-1 029	-802
Ekonomiskt bistånd				-23 693			
bidrag till enskilda	-21 458	-18 958	2 500		-16 092	-13 979	2 113
administration	-1 420	-4 500	-3 080		-1 065	-3 113	-2 048
Flyktingmottagande	2 447	1 097	-1 350	1 561	1 836	789	-1 047
Beroende				-12 606			
administration	-2 269	-2 369	-100		-1 702	-1 749	-47
vårdkostnad institution	-6 881	-10 031	-3 150		-5 162	-7 328	-2 166
intern öppenvård	-1 996	-1 426	570		-1 497	-1 025	472
extern öppenvård	-96	-1 736	-1 640		-72	-1 382	-1 310
familjehem	-203	-803	-600		-152	-620	-468
Ungdomsmottagningen	-1 538	-1 338	200	-1 353	-1 154	-1 123	31
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-38 968</b>	<b>-42 368</b>	<b>-3 400</b>	<b>-43 360</b>	<b>-29 225</b>	<b>-30 902</b>	<b>-1 676</b>

## Nyckeltal

Prestationer	Budget 2014	Prognos 2014	Budget- avvikelse	Utfall 2013	Utfall jan-sep
<b><u>Vuxenstödsenheten</u></b>					
<b><i>Placeringar institution</i></b>					
Volym (vård dygn/år)	4 380	3 959	421	5 442	3 284
Volym (placeringar årsbasis)	12,0	10,8	1,2	14,9	12,0
Totalkostnad (tkr)	6 004 tkr	9 154 tkr	-3 150 tkr	8 122 tkr	6 514 tkr
Snittkostnad (kr/placering)	1 371 kr	2 312 kr	-941	1 492 kr	1 984 kr
<b><i>Externa familjehemsplacering</i></b>					
Volym (vård dygn/år)	0	546	-546		454
Volym (placeringar årsbasis)	0,0	1,5	-1,5		1,7
Totalkostnad (tkr)	0 tkr	510 tkr	-510 tkr		396 tkr
Snittkostnad (kr/placering)	0 kr	934 kr	-934		872 kr
<b><i>Externt boende och öppenvård</i></b>					
Volym (vård dygn/år)	0	1 212	-1 212		967
Volym (placeringar årsbasis)	0,0	3,3	-3,3		3,5
Totalkostnad (tkr)	96 tkr	1 736 tkr	-1 640 tkr		1 378 tkr
Snittkostnad (kr/placering)	0 kr	1 432 kr	-1 432		1 425 kr
<b><i>Försörjningsstöd</i></b>					
Total nettokostnad (tkr)	21 458 tkr	18 958 tkr	2 500	21 887 tkr	14 099 tkr

Prestationer	Budget 2014	Prognos 2014	Budget- avvikelse	Utfall 2013	Utfall jan-sep
<b><u>Familjestödsenheten</u></b>					
<b><i>HVB-placeringar</i></b>					
Volym (vård dygn/år)	3 102	1 994	1 108	3 400	1 626
Volym (placeringar årsbasis)	8,5	5,5	3,0	9,3	6,0
Totalkostnad (tkr)	9 138 tkr	5 738 tkr	3 400	11 873 tkr	4 729 tkr
Snittkostnad (placering/dag)	2 946 kr	2 878 kr	-68	3 492 kr	2 908 kr
<b><i>Familjehemsplaceringar (totalt)</i></b>					
Volym (vård dygn/år)	10 785	13 106	-2 321	9 692	9 736
Volym (placeringar årsbasis)	29,5	36	-6,4	26,6	35,7
Totalkostnad (tkr)	8 076 tkr	9 776 tkr	-1 700	6 851 tkr	7 271 tkr
Snittkostnad (placering/dag)	749 kr	746 kr	3	707 kr	747 kr
<b><i>Interna familjehemsplacering</i></b>					
Volym (vård dygn/år)	9 612	11 641	-2 029	8 939	8 731
Volym (placeringar årsbasis)	26,3	31,9	-5,6	24,5	32,0
Totalkostnad (tkr)	6 373 tkr	6 573 tkr	-200	5 832 tkr	4 926 tkr
Snittkostnad (placering/dag)	663 kr	565 kr	98	652 kr	564 kr
<b><i>Externa familjehemsplacering</i></b>					
Volym (vård dygn/år)	1 173	1 465	-292	753	1005
Volym (placeringar årsbasis)	3,2	4,0	-0,8	2,1	3,7
Totalkostnad (tkr)	1 703 tkr	3 203 tkr	-1 500	956 tkr	2 345 tkr
Snittkostnad (placering/dag)	1 452 kr	2 186 kr	-735	1 270 kr	2 333 kr