

Tjänsteutlåtande

Socialförvaltningen

Till Vård- och omsorgsnämnden

Datum 2014-10-20

Dnr VON 2014/0038-042

Vård- och omsorgsnämndens månadsuppföljning per 2014-09-30

Beslutsförslag

Vård- och omsorgsnämndens beslut

1. Månadsuppföljning per 2014-09-30 och prognos per 2014-12-31 noteras.
2. Månadsuppföljning och prognos överlämnas till Kommunstyrelsen.

Förvaltningens slutsatser

Nämndens utfall för perioden uppgår till -386 401 tkr vilket motsvarar 101 % av periodbudgeten. Bokslutsprognosen för helåret är -514 800 tkr vilket ger ett underskott uppgående till 3 800 tkr.

Bilagor

1. "Ekonomisk uppföljning per den 30 september, Vård- och omsorgsnämnden", 2014-10-14.



Anne Simmasgård
Förvaltningschef



Frida Wennermark
Controller

Frida Wennermark
Controller

Ekonomisk uppföljning per den 30 september, Vård- och omsorgsnämnden

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	%
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	22 572	22 492	-80	21 070	16 929	16 265	-664	96%
Övriga intäkter	43 428	43 368	-60	51 771	32 572	33 437	865	103%
Summa intäkter	66 000	65 860	-140	72 841	49 501	49 702	201	100%
- Varav Interna intäkter								
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-22 782	-23 152	-370	-23 180	-17 087	-17 568	-481	103%
Lokal kostnader	-39 593	-39 793	-200	-38 604	-29 694	-29 000	694	98%
Kapitalkostnader	-923	-923	0	-949	-692	-670	22	97%
Köp av verksamhet	-481 091	-483 481	-2 390	-481 394	-360 819	-363 200	-2 381	101%
Övriga kostnader	-32 612	-33 312	-700	-26 882	-24 459	-25 665	-1 206	105%
Summa kostnader	-577 001	-580 661	-3 660	-571 009	-432 751	-436 103	-3 352	101%
- Varav interna kostnader								
Verksamhetens nettokostnad	-511 000	-514 800	-3 800	-498 169	-383 250	-386 401	-3 151	101%

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	-28 920	-28 790	130	-22 130	-21 690	-21 167	523	98%
Särskilt boende	-124 188	-122 088	2 100	-118 187	-93 141	-91 851	1 290	99%
Korttidsplatser äldreomsorg	-38 665	-38 115	550	-40 465	-28 999	-28 814	185	99%
Hemtjänst	-89 748	-91 248	-1 500	-88 301	-67 311	-67 644	-333	100%
Övrig äldreomsorg	-10 112	-9 092	1 020	-8 294	-7 583	-6 792	791	90%
Korttids LSS	-18 953	-20 653	-1 700	-19 076	-14 214	-15 882	-1 668	112%
LSS-boende	-96 229	-94 479	1 750	-97 558	-72 173	-71 040	1 133	98%
Daglig verksamhet LSS	-30 761	-32 161	-1 400	-30 675	-23 071	-24 371	-1 300	106%
Övrig LSS-verksamhet	-7 684	-7 584	100	-7 752	-5 763	-5 731	32	99%
Vård psyk funktionshindrade	-13 301	-19 351	-6 050	-14 264	-9 976	-14 458	-4 482	145%
Övrig omsorg psyk funk hindr	-15 591	-16 041	-450	-15 428	-11 693	-12 128	-435	104%
Personlig assistans LSS	-11 949	-10 999	950	-11 885	-8 962	-8 373	589	93%
Personlig assistans SFB	-23 510	-22 810	700	-22 816	-17 632	-17 105	527	97%
Personligt Ombud	-1 390	-1 390	0	-1 340	-1 042	-1 045	-3	100%
Verksamhetens nettokostnad	-511 000	-514 800	-3 800	-498 169	-383 250	-386 401	-3 151	101%

Sammanfattning

Nämndens utfall för perioden uppgår till -386 401 tkr vilket motsvarar 101 % av periodbudgeten. Bokslutsprognosen för helåret är -514 800 tkr vilket ger ett underskott uppgående till 3 800 tkr.

Kommentarer till utfall

Nämndens nettoavvikelse per den 30 september visar en negativ budgetavvikelse uppgående till 3 151 tkr. Det är en försämring med 1 mkr sedan delårsbokslutet sedan augusti. Periodavvikelsen för intäkter är i princip oförändrad vilket innebär att försämringen enbart består av ökade kostnader.

Inom äldreomsorgen har volymerna för både hemtjänst och externa korttidsplatser ökat jämfört med föregående månad. Volymökningen i september för externa korttidsplatser innebar en ökning på 26 % och motsvarade 0,5 mkr i ökade kostnader jämfört med augusti.

Inom LSS-boende har periodavvikelsen försämrats med 230 tkr och det beror främst på att nämnden betalat retroaktiv ersättning för en person boende på Norrgårdsvägen 35 för perioden februari till juni enligt tidigare beslut. Även inom daglig verksamhet har volymerna ökat, framförallt inom egen regi, vilket innebär att resultatet har försämrats sedan augusti. Samma utveckling har också varit för korttidsvistelse där en försämring uppgående till drygt 450 tkr har skett jämfört med augusti. Inga förändringar har dock skett inom HVB för psykiskt funktionshindrade utan kostnaderna har fortsatt att överstiga budget i samma takt som tidigare.

Kommentarer till bokslutsprognos

Bokslutsprognosen för helåret är -514 800 tkr vilket ger nämnden en negativ budgetavvikelse på 3,8 mkr. Sedan delårsbokslutet per augusti innebär det en försämrad prognos med 300 tkr.

Helårsprognosen för korttidsplatser och hemtjänst har försämrats med 500 tkr vardera till följd av de ökade volymerna. Det behöver dock ske en minskning under årets sista kvartal för att prognoserna ska kunna falla in vilket är förväntningen. Även för utskrivningsklara har prognosen försämrats (-100 tkr). Totalt innebär detta en helårsprognos för äldreomsorgen per september uppgående till nästan +2,2 mkr, främst beroende på färre externt köpta dygn i särskilt boende.

Inom LSS-verksamheterna har helårsprognosen försämrats med sammanlagt 600 tkr. Den största ökningen finns för daglig verksamhet (400 tkr) och korttidsvistelse (200 tkr). För HVB psykiskt funktionshindrade har en mindre förbättring kunnat göras på 150 tkr på grund av att en placering avslutats 3 månader tidigare än planerat. Det som väger upp att helårsprognosen inte behövt försämrats ännu mer är tack vare utvecklingen inom personlig assistans. Den största förbättrade prognosen avser personlig assistans enligt LSS som nu förväntas bli 850 tkr bättre än tidigare

Fördjupad analys av underskottet inom psykiatri

En genomgång har gjorts av de kostnader som finns för HVB-placeringar SoL samt inom kostnadsposten övriga insatser SoL till följd av det redovisade och prognostiserade stora underskott som finns för verksamheterna.

Många av placeringarna är av mer eller mindre permanent karaktär. Cirka 14 av de pågående HVB-placeringarna bedöms vara stadigvarande, utöver det tillkommer sju personer som bor på Skogstappan. Tre personer tillhör personkretsen enligt lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Ibland sker placeringar enligt SoL för personer som egentligen borde erbjudas bostad enligt LSS då lämplig LSS-verksamhet saknas. Fyra av placeringarna rör personer

som skulle kunna ha beslut om särskilt boende för äldre. Öppenvårdspsykiatri erbjuder behandling på hemmaplan vilket gör att de inte är villiga att dela kostnader för placeringar.

En person har beslut om ett speciellt ”hemmasittarprogram” som nämnden har beviljat. Denna kostnad uppgår till cirka 370 tkr i år och belastar kontot övriga insatser SoL, som inte har budget för detta. Ansvaret för den typen av insatser är oklart då det kan anses vara ett ansvar även för skolan.

Några få av de placeringar som är aktuella i dagsläget har mycket höga dygnsersättningar på omkring 4 000 per dygn. Den dyraste placeringen just nu motsvarar en helårskostnad på 1,6 mkr. En annan placering som påbörjades i maj medför en kostnad bara för 8 månader uppgående till närmare 1 mkr.

En volymökning har skett för personer med psykisk funktionsnedsättning som har behov av insatsen boende. En teoretisk jämförelse har gjorts mellan kostnaderna för Skogstäppan och en motsvarande placering på externt HVB. Denna jämförelse visar vad kostnaderna hade varit om samtliga boende på Skogstäppan istället hade bott på HVB. Jämförelsen visar att nettokostnaden per dygn och boende uppgår till 1 679 kr på Skogstäppan. I denna beräkning ingår vårdavgiften till utföraren och lokalhyran men hänsyn har också tagits till hyresintäkter och den moms-kompensation som utgår för dessa kostnader. Vad det gäller den genomsnittliga kostnaden för HVB så visar den ett snitt av de dygnspriser nämnden har idag för aktuella placeringar. Även i denna beräkning är moms-kompensationen inräknad men även en uppskattning för hur stor intäkt nämnden erhåller per placering och dygn för sociala avgifter som betalas av individen. Sammantaget innebär det en nettokostnad per dygn och boende på 1 974 kr. I tabellen nedan kan utläsas att den teoretiska besparingen för de 7 platserna på Skogstäppan uppgår till cirka 750 tkr per år jämfört med om dessa personer hade funnits i ett externt HVB.

	Externt HVB	Skogstäppan	Differens
Snittkostnad kr/dygn	1 974	1 679	295
Totalkostnad/år/plats	720 563	612 762	107 801
Totalkostnad för 7 platser	5 043 941	4 289 337	754 605

Nya avtal för HVB-placeringar började gälla vid halvårsskiftet 2013. Vissa fördyringar blev resultatet då. Nya siffror från psykiatrien vad det gäller nya diagnoser visar också på en kraftig ökning av antalet diagnoser framförallt inom området neuropsykiatri, ibland till och med en fördubbling på bara ett par år. Åtgärder som ska vidtas är bland annat att särredovisa placeringar för HVB och bostad med särskild service för att få en tydligare bild av varaktigheten för placeringarna. Uppföljningar sker av beslutade insatser och biståndshandläggarna försöker hitta alternativa planeringar där det är möjligt. Utvecklingen av antal placeringar och orsakerna därtill ska följas kontinuerligt. Det finns i dagsläget dock inga indikationer på att antal placeringar ska minska. Behovet av ytterligare en bostad med särskild service analyseras. Det finns fortfarande ytterligare behov av bostäder för den här målgruppen varför det är angeläget att fler liknande bostäder byggs.

Vi har kunnat konstatera att mycket redan görs inom verksamhetsområdet och att det redan idag sker en tät uppföljning på besluten. Det är därför svårt att hitta ytterligare åtgärder som kan vidtas för att komma till rätta med underskottet så länge volymerna kvarstår på dessa nivåer.

Nyckeltal

Nyckeltal äldreomsorg	Budget 2014	Prognos 2014	Utfall 2013
Särskilt boende, årsplatser	212	210	211
Särskilt boende, snittkostnad/dygn	1 905	1 735	1 838
Korttidsplatser, antal dygn	18 504	19 198	19 948
Korttidsplatser, snittkostnad/dygn	2 154	2 038	2 227
Utskrivningsklara, antal dygn	129	164	151
Utskrivningsklara, snittkostnad/dygn	3 279	3 269	2 570
Hemtjänst, utförda timmar dag och kväll	231 968	239 820	232 531
- <i>varav extern regi</i>	45%	47%	45%
Hemtjänst, antal kunder	520	512	511
Hemtjänst, pris/utförd timme	382	389	375

Nyckeltal funktionshinder	Budget 2014	Prognos 2014	Utfall 2013
Boende, antal vuxna egen regi	100	103	100
Boende, antal vuxna extern regi	24	25	21
Boende, antal barn	15	13	17
Daglig verksamhet enl. LSS, antal personer	168	188	168
Korttidsvistelse, antal dygn	3 733	4 181	4 352
Korttidstillsyn, antal barn	26	28	29
Hem för vård och boende (HVB), antal dygn	6 935	10 313	7 435
Hem för vård och boende (HVB), snittkostnad/dygn	1 926	1 876	2 048
Boendestöd, antal personer	113	118	117
Boendestöd, antal timmar	12 450	13 652	12 605
Sysselsättning enl. SoL, antal pass	6 658	5 894	6 521
Personlig assistans LSS, antal timmar	45 206	43 029	42 826
Personlig assistans LSS, antal personer	21	21	19
Personlig assistans SFB, antal personer	74	76	74