

Frida Wennermark
Controller

Ekonomisk uppföljning per den 31 oktober, Vård- och omsorgsnämnden

Ekonomisk sammanställning

Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - OKT			
	Budget 2014	Prognos 2014	Budget- avvikelse	Utfall 2013	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	%
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	22 572	22 322	-250	21 070	18 810	18 071	-739	96%
Övriga intäkter	43 428	44 718	1 290	51 771	36 191	37 712	1 521	104%
Summa intäkter	66 000	67 040	1 040	72 841	55 001	55 783	782	101%
- Varav Interna intäkter								
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-22 782	-23 282	-500	-23 180	-18 985	-19 456	-471	102%
Lokalkostnader	-39 593	-39 393	200	-38 604	-32 994	-32 267	727	98%
Kapitalkostnader	-923	-923	0	-949	-769	-744	25	97%
Köp av verksamhet	-481 091	-487 381	-6 290	-481 394	-400 910	-408 585	-7 675	102%
Övriga kostnader	-32 612	-34 662	-2 050	-26 882	-27 176	-28 436	-1 260	105%
Summa kostnader	-577 001	-585 641	-8 640	-571 009	-480 834	-489 488	-8 654	102%
- Varav interna kostnader								
Verksamhetens nettokostnad	-511 000	-518 600	-7 600	-498 169	-425 833	-433 705	-7 872	102%

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - OKT			
	Budget 2014	Prognos 2014	Budget- avvikelse	Utfall 2013	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	%
Nämnd och ledningsstab	-28 920	-29 420	-500	-22 130	-24 096	-24 376	-280	101%
Särskilt boende	-124 188	-122 688	1 500	-118 187	-103 490	-102 723	767	99%
Korttidsplatser äldreomsorg	-38 665	-38 715	-50	-40 465	-32 221	-32 494	-273	101%
Hemtjänst	-89 748	-91 248	-1 500	-88 301	-74 791	-75 721	-930	101%
Övrig äldreomsorg	-10 112	-8 912	1 200	-8 294	-8 427	-7 343	1 084	87%
Korttids LSS	-18 953	-20 653	-1 700	-19 076	-15 795	-17 514	-1 719	111%
LSS-boende	-96 229	-95 029	1 200	-97 558	-80 191	-79 510	681	99%
Daglig verksamhet LSS	-30 761	-32 361	-1 600	-30 675	-25 634	-27 212	-1 578	106%
Övrig LSS-verksamhet	-7 684	-7 684	0	-7 752	-6 404	-6 426	-22	100%
Vård psyk funktionshindrade	-13 301	-19 351	-6 050	-14 264	-11 084	-16 472	-5 388	149%
Övrig omsorg psyk funk hindr	-15 591	-16 541	-950	-15 428	-12 993	-13 727	-734	106%
Personlig assistans LSS	-11 949	-11 599	350	-11 885	-9 957	-9 784	173	98%
Personlig assistans SFB	-23 510	-23 010	500	-22 816	-19 592	-19 242	350	98%
Personligt Ombud	-1 390	-1 390	0	-1 340	-1 158	-1 161	-3	100%
Verksamhetens nettokostnad	-511 000	-518 600	-7 600	-498 169	-425 833	-433 705	-7 872	102%

Sammanfattning

Nämndens utfall för perioden uppgår till -433 705 tkr vilket motsvarar 102 % av periodbudgeten. Bokslutsprognosen för helåret är -518 600 tkr vilket innebär att årets förväntade underskott dessvärre har fördubblats sedan föregående månad och uppgår nu till -7,6 mkr.

Kommentarer till utfall

Nämndens nettoavvikelse per den 31 oktober visar en negativ budgetavvikelse uppgående till 7 872 tkr, vilket innebär ett kraftigt försämrat resultat med 4,7 mkr. Intäkterna har förbättrats med cirka 600 tkr främst till följd av vidaredebitering till andra kommuner av hemtjänst till sommargäster. Kostnaderna har därmed försämrats med 5,3 mkr och hela ökningen återfinns för köp av verksamhet.

Det finns några saker som avviker lite mer i utfallet men den största förklaringen till ett så kraftigt försämrat resultat är att majoriteten av de verksamheter där prestationsersättning tillämpas har uppvisat sämre resultat än föregående månad. Avvikelsen för administrativa kostnader har en försämrad periodavvikelse på 900 tkr jämfört med september och detta beror på att beslutade projektmedel har betalats ut under oktober avseende bland annat hälsoprojektet, växelvårdsprojektet samt medel för fysiska och sociala aktiviteter till trygghetsboenden. Dessa kostnader är budgeterade i lika delar under årets tolv månader och borde därför ha bokats upp tidigare men så har alltså ej skett vilket nu lett till dessa konsekvenser.

Under oktober fick nämnden ett vite för ej verkställt beslut inom LSS-boende för vuxna. Det uppgick till närmare 400 tkr vilket påverkat resultatet med det samma. Inom samma verksamhet konstaterades också ett mycket omfattande vårdbehov hos en person boende på Oppsättra vilket lett till att egen regi bör ersättas enligt nivå 5+ retroaktivt sedan mitten av maj i år. För perioden till och med oktober innebär detta högre kostnader för Vård- och omsorgsnämnden uppgående till cirka 400 tkr.

Volymerna inom äldreomsorgen har ökat med motsvarande 1,6 mkr jämfört med föregående månad. Störst är ökningen inom hemtjänst (600 tkr) men denna ökning var dock förväntad. Även för särskilt boende, korttidsplatser och utskrivningsklara har en försämring skett. Antalet externt köpta korttidsplatser fortsatte att öka under oktober och var då på en betydlig högre nivå än under första halvåret i år. Kostnaderna för utskrivningsklara uppgick i oktober till cirka 200 tkr. Det motsvarar halva årsbudgeten som förbrukats på en månad. Anledningen är dock att ett fåtal individer blivit kvar på sjukhus då det varit mycket svårt att uppbringa korttidsplatser i Stockholms län den senaste tiden.

Budgetavvikelsen för flera verksamheter inom LSS är i princip oförändrade sedan september månad. Det avser korttidstillsyn, korttidsvistelse, familjehem, kontakt- och stödfamiljer samt kontaktpersoner. Ledsagning har dock ökat något och visar ett försämrat utfall med 50 tkr. Daglig verksamhet fortsätter att ha en kostnadsutveckling som överstiger budgeten varje månad och budgetavvikelsen är närmare 300 tkr större för oktober. Cirka 20 personer fler än vad som budgeterats och faktiskt antal föregående år går nu i daglig verksamhet. Det motsvarar en ökning på 12 % på ett år. Den största volymökningen har skett inom egen regi, främst på Ilsa men även i extern daglig verksamhet har antalet ökat med ett par helårsplaceringar.

För HVB-placeringar är volymerna oförändrade sedan några månader tillbaka men en omföring av lokalhyran för Skogstäppan har skett under oktober och belastar nu verksamhetsområdet, vilket är helt i sin ordning. Det har istället lett till förbättrad avvikelse uppgående till 450 tkr för gemensamhetslokaler. Under oktober betalades dessutom hyrestillägget för det utökade antalet lägenheter på Skogstäppan som uppgick till 200 tkr avseende perioden april-september i år.

Sammantaget har avvikelserna för periodutfallet för HVB psykiskt funktionshindrade ökat med 900 tkr till -5,4 mkr.

Kostnader för boendestöd har per den sista oktober ett ackumulerat underskott uppgående till 475 tkr. De senaste tre månaderna har antalet beviljade och utförda timmar ökat jämfört med månaden innan, störst är ökning inom boendestöd till personer med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF). Antalet personer som erhåller boendestöd har också ökat med nära 12 % sedan i januari.

Personlig assistans har en sammanlagd försämrad budgetavvikelse på 600 tkr. En förklaring till detta är att utbetalningar av merkostnader i samband med ordinarie assistents sjukfrånvaro haft en viss eftersläpning men har under oktober betalats ut i hög omfattning.

Kommentarer till bokslutsprognos

Bokslutsprognosen för helåret är -518 600 tkr vilket ger nämnden en negativ budgetavvikelse på 7,6 mkr. Det innebär dessvärre en fördubbling av den budgetavvikelse som presenterades i september månads uppföljning (-3,8 mkr).

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Förändrad prognos
Administrativa kostnader, centrala poster	200
Administrativa kostnader, biståndsenheten	-830
Särskilt boende	-600
Korttidsplatser äldreomsorg	-500
Utskrivningsklara	-100
Hyra gem lokaler besl von	200
Matsubvention	-20
LSS-boende	-550
Daglig verksamhet LSS	-200
Ledsagning	-100
Boendestöd	-200
Dagvht psykfunktionshindr	-250
Övriga insatser enl. SOL	-50
Personlig assistans LSS	-600
Personlig assistans SFB	-200
Verksamhetens nettokostnader	-3 800

Prognosen har förbättrats med 200 tkr för lägre systemkostnader än vad som fanns budgeterat under central administration. I övrigt är den oförändrad för verksamheten nämnd- och ledningsstab. Under administration på Biståndsenheten fanns de olika projektmedlen budgeterade. Med hänsyn till de utbetalningar som skedde i oktober har prognosen nu behövt justeras med drygt 800 tkr för helåret. Sammanlagt finns ett underskott för administration på 1,2 mkr. Det förklaras delvis av högre personalkostnader (500 tkr) men också av inköp av datorer (400 tkr) och andra övriga kostnader, såsom konsultkostnader, bilpool m.m. (350 tkr) som ej varit finansierat.

I den senaste prognosen har intäkterna justerats upp med 1,2 mkr jämfört med den som lämnades föregående månad. Den främsta anledningen är intäkter för sommargäster hemtjänst men där har också kostnaderna för köp av verksamhet justerats ned med motsvarande vilket betyder att det inte får någon effekt på sista rad. Prognosen för hemtjänst är därmed oförändrad på -1,5 mkr.

Den minskning av antalet externt köpta vårddyggn för korttidsplatser som hade förväntats har uteblivit och kostnaderna översteg budget även i oktober. Det har tvingat fram en försämring av prognosen på 500 tkr och verksamheten förväntas nu inte ha någon avvikelse mot budget för helåret. I mitten av november kommer Korttidsenheten i Alceahuset att utöka sin verksamhet med en plats och man kommer då att kunna minska externa köp med en. Det här väntas dock inte få några större ekonomiska konsekvenser för innevarande år. För särskilt boende ligger nu en prognostiserad positiv budgetavvikelse på 1,5 mkr. Nära 1,2 mkr av dessa förklaras av att de två korttidsplatserna på Vårdbo aldrig omvandlades till permanenta platser som planerat i början av året vilket hade budgeterats för. Dessa två platser fortsatte att användas som korttidsplatser till augusti då de stängdes helt.

För LSS-boende finns en försämrad budgetavvikelse på 550 tkr. Det är till följd av vitet och den högre ersättningen till Oppsättra gruppboende som nämndes ovan. Då dessa kostnader egentligen utgjorde ett högre belopp har den totala prognosen dock räddats av att det ej skett någon volymökning för LSS-boende barn, vilket fanns utrymme för tidigare. Med tanke på att det endast är 1,5 månad kvar av året finns nu ej någon buffert för verksamheten. Även inom personlig assistans har nedskrivningar av prognoserna varit nödvändiga delvis på grund av volymökningar inom personlig assistans enligt LSS men även på grund av utbetalningar av merkostnader både för assistans enligt LSS men även enligt SFB.

Förvaltningen arbetar vidare med de åtgärdsförslag som presenterats tidigare för att reducera det totala underskottet och flera åtgärder har under året fått en positiv ekonomisk effekt. Redan vid arbetet med årets budget kunde konstaterats att nämnden ej fått tillräcklig kompensation för volymökningar inom funktionshinder. De tilldelade medlen förväntades endast täcka volymökningar inom äldreomsorg samt LSS. I verksamheter för personer med psykisk funktionsnedsättning fanns därmed inget utrymme för volymökningar jämfört med föregående år. Det blir nu tydligt då dessa verksamheter totalt prognostiserar ett underskott uppgående till 7 mkr för i år.

Nyckeltal

Nyckeltal äldreomsorg	Budget 2014	Prognos 2014	Utfall 2013
Särskilt boende, årsplatser	212	210	211
Särskilt boende, snittkostnad/dygn	1 905	1 738	1 838
Korttidsplatser, antal dygn	18 504	19 289	19 948
Korttidsplatser, snittkostnad/dygn	2 154	2 056	2 227
Utskrivningsklara, antal dygn	129	174	151
Utskrivningsklara, snittkostnad/dygn	3 279	2 718	2 570
Hemtjänst, utförda timmar dag och kväll	231 968	242 037	232 531
- varav extern regi	45%	48%	45%
Hemtjänst, antal kunder	520	514	511
Hemtjänst, pris/utförd timme	382	387	375

Nyckeltal funktionshinder	Budget 2014	Prognos 2014	Utfall 2013
Boende, antal vuxna egen regi	100	103	100
Boende, antal vuxna extern regi	24	23	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	10 258	7 435
Hem för vård och boende (HVB), snittkostnad/dygn	1 926	2 100	2 048
Boendestöd, antal personer	113	119	117
Boendestöd, antal timmar	12 450	14 449	12 605
Sysselsättning enl. SoL, antal pass	6 658	6 274	6 521
Personlig assistans LSS, antal timmar	45 206	45 504	42 826
Personlig assistans LSS, antal personer	21	20	19
Personlig assistans SFB, antal personer	74	75	74