

Tjänsteutlåtande

Socialförvaltningen

Till Vård- och omsorgsnämnden

Datum 2015-06-15

Dnr VON 2015/0024

Vård- och omsorgsnämndens månadsuppföljning per 2015-05-31

Beslutsförslag

Vård- och omsorgsnämndens beslut

1. Månadsuppföljning per 2015-05-31 och prognos per 2015-12-31 noteras.
2. Månadsuppföljning och prognos överlämnas till Kommunstyrelsen.

Sammanfattning

Nämndens utfall för perioden uppgår till -224 092 tkr vilket motsvarar 100 % av periodbudgeten. Det ger en positiv budgetavvikelse på 741 tkr gentemot periodens budget. Bokslutsprognosen för helåret har förbättrats med 700 tkr och uppgår nu till -500 tkr vilket skulle innebära en nettokostnad på totalt 540 100 tkr.

Bilagor

1. "Ekonomisk uppföljning per den 31 maj, Vård- och omsorgsnämnden", 2015-06-15.



Anne Simmasgård
Förvaltningschef



Frida Wennermark
Controller



Frida Wennermark
Controller

Ekonomisk uppföljning per den 31 maj, Vård- och omsorgsnämnden

Ekonomisk sammanställning

Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - MAJ			
	Budget 2015	Prognos 2015	Budget- avvikelse	Utfall 2014	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	%
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	24 235	24 735	500	23 533	10 098	9 024	-1 074	89%
Övriga intäkter	46 065	45 685	-380	47 553	19 194	18 518	-676	96%
Summa intäkter	70 300	70 420	120	71 085	29 292	27 542	-1 750	94%
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-27 011	-27 011	0	-23 626	-11 255	-11 116	139	99%
Lokalkostnader	-39 950	-39 450	500	-39 057	-16 646	-16 412	234	99%
Kapitalkostnader	-907	-907	0	-893	-378	-365	13	97%
Köp av verksamhet	-509 054	-511 224	-2 170	-491 651	-212 105	-210 042	2 063	99%
Övriga kostnader	-32 978	-31 928	1 050	-35 225	-13 741	-13 699	42	100%
Summa kostnader	-609 900	-610 520	-620	-590 454	-254 125	-251 634	2 491	99%
Verksamhetens nettokostnad	-539 600	-540 100	-500	-519 369	-224 833	-224 092	741	100%

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - MAJ			
	Budget 2015	Prognos 2015	Budget- avvikelse	Utfall 2014	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	%
Nämnd och ledningsstab	-31 979	-31 979	0	-29 220	-13 321	-13 512	-191	101%
Särskilt boende	-135 204	-136 054	-850	-121 015	-56 335	-52 169	4 166	93%
Korttidsplatser äldreomsorg	-32 441	-31 141	1 300	-38 648	-13 517	-17 287	-3 770	128%
Hemtjänst	-93 687	-92 187	1 500	-90 984	-39 037	-39 709	-672	102%
Övrig äldreomsorg	-12 308	-11 808	500	-8 756	-5 129	-4 038	1 091	79%
Korttids LSS	-21 769	-21 269	500	-20 863	-9 071	-8 657	414	95%
LSS-boende	-100 522	-103 022	-2 500	-96 221	-41 885	-42 112	-227	101%
Daglig verksamhet LSS	-31 413	-30 113	1 300	-29 514	-13 089	-12 338	751	94%
Övrig LSS-verksamhet	-7 292	-7 042	250	-7 585	-3 039	-2 936	103	97%
Vård psyk funktionshindrade	-18 641	-18 741	-100	-19 945	-7 767	-7 719	48	99%
Övrig omsorg psyk funk hindr	-17 342	-20 542	-3 200	-19 835	-7 226	-8 655	-1 429	120%
Personlig assistans LSS	-12 339	-12 339	0	-12 047	-5 141	-4 873	268	95%
Personlig assistans SFB	-23 125	-22 325	800	-23 346	-9 635	-9 435	200	98%
Personligt Ombud	-1 538	-1 538	0	-1 390	-641	-652	-11	102%
Verksamhetens nettokostnad	-539 600	-540 100	-500	-519 369	-224 833	-224 092	741	100%

Sammanfattning

Nämndens utfall för perioden uppgår till -224 092 tkr vilket motsvarar 100 % av periodbudgeten. Det ger en positiv budgetavvikelse på 741 tkr gentemot periodens budget. Bokslutsprognosen för helåret har förbättrats med 700 tkr och uppgår nu till -500 tkr vilket skulle innebära en nettokostnad på totalt 540 100 tkr.

Kommentarer till utfall

Nämndens resultat för perioden januari till maj visar ett överskott på drygt 700 tkr. Intäkterna är 1,75 mnkr lägre än budgeterat samtidigt som kostnaderna är 2,5 mnkr lägre. Det innebär en förbättrad nettoavvikelse med cirka 2 mnkr. Förklaringen till att resultatet förbättrats avsevärt är att det under våren upptäckts att intäkter i form av sociala avgifter samt hyror saknades motsvarande en månad vilket uppgick till 3,6 mnkr som nu har justerats under maj månad. Dessa avgifter och hyror faktureras kunderna en månad i efterskott och detta har skett korrekt och kontinuerligt och detta fel var endast av bokföringsteknisk karaktär. Hälften av dessa intäkter hörde till särskilt boende och omkring 700 tkr avsåg hemtjänst. När felet nu har rättats innebär det att utfallet per maj har förbättrats med totalt 3,6 mnkr men detta är inget som påverkar nämndens helårsprognos. Således har periodutfallen per februari, mars och april varit missvisande då dessa intäkter borde funnits med även där.

För centrala poster finns ett underskott till och med maj på cirka 250 tkr varav det mesta är ökade kostnader för arvoden till nämndsledamöter i samband med extra utbildningsdagar under våren samt att det är fler sammanträden under första halvåret jämfört med det andra.

Den totala budgetavvikelsen för äldreomsorg (exklusive trygghetslarm) var endast 22 tkr per sista maj i förhållande till periodbudgeten på 112,5 mnkr. Inom särskilt boende har överskottet ökat ytterligare till följd av de saknade intäkterna och visar nu 4,2 mnkr jämfört med periodbudgeten. För korttidsplatser är underskottet nästan 3,8 mnkr och för hemtjänst 0,7 mnkr. Effekten av det nya särskilda boendet Muskötvägen har endast varit för cirka 3 veckor då inflyttning dit delvis har skett.

Verksamheterna inom LSS hade ett resultat per maj som var 1 mnkr bättre än budgeterat och av detta svarade daglig verksamhet för 750 tkr. Det är lägre volymer i egen regi som bidragit till överskottet för verksamheten. Avvikelsen för korttidsvistelse enligt LSS har förbättrats med nästan 0,5 mnkr sedan april och det beror främst på två fakturor motsvarande 300 tkr som varit felaktigt bokförda på verksamheten tidigare och som tillhörde LSS boende för barn. Av det totala underskottet för psykiatriverksamheter på 1,4 mnkr avser 1,2 mnkr dagverksamhet som varit underbudgeterat i år.

Kommentarer till bokslutsprognos

Bokslutsprognosen för helåret väntas uppgå till -540 100 tkr vilket ger en negativ budgetavvikelse på 0,5 mnkr. Det här innebär att prognosen är förbättrad med totalt 700 tkr sedan april månad.

På grund av en större vattenskada som uppstått i en lägenhet på Enebacken kommer nämnden få merkostnader för vård och omsorg på omkring 150 tkr. Detta antagande är gjort utifrån att en extern korttidsplats behöver köpas under tre månader för den boende under tiden renoveringen pågår vilket kan komma att kosta cirka 200 tkr. Dock blir det under samma period en något lägre ersättning (cirka 50 tkr) till HSB omsorg på grund av tomdygnersättningens storlek.

Inom LSS-boende har prognosen behövt försämrats med 1 450 tkr jämfört med april. I åtgärdsplanen som lämnades i mars beskrevs en stängning av två platser på Oppsättra gruppbostad kunna leda till en besparing på 750 tkr i år. Enligt föreslagen överenskommelse med

Produktionsstyrelsen sägs nu dessa två platser upp formellt och gäller istället från 1 januari 2016. Det här innebär att nämnden går miste om besparingen i år men att den långsiktigt blir större per år framöver än vad som tidigare hade förväntats. Ytterligare en förklaring till försämringen är att en person som tidigare haft en HVB-placering nu flyttar till ett LSS-boende i extern regi vilket ökar kostnaderna för denna verksamhet med 800 tkr. Den lägre kostnaden på HVB var dock endast 465 tkr samtidigt som en ny placering tillkommit där som beräknas kosta 165 tkr. Trots detta har helårsprognosen för boende för personer med psykiskt funktionsnedsättning kunnat förbättras med 350 tkr till endast -100 tkr gentemot budget.

I åtgärdsplanen presenterades också ett förslag om att avsluta insatsen daglig verksamhet för personer över 67 år. Denna process har gått fortare än väntat och samtliga kommer att sluta innan halvårsskiftet vilket gör att den ekonomiska effekten blir 800 tkr bättre än vid de första beräkningarna som visade 200 tkr men i kombination med att en träffpunkt för dessa personer skulle öppnas. Sedan april månad innebär detta en ökad, positiv budgetavvikelse med 600 tkr.

En stor förbättring som skett avseende helårsprognosen härrör till korttidsvistelse och uppgår till 1 350 tkr. På grund av ovan beskrivna felaktigt bokförda fakturor så har tidigare prognostiserat underskott på 850 tkr byggt på felaktiga grunder och detta har nu justerats tillbaka till 0. Volymerna är i linje med vad som budgeterats. Ett överskott om 0,5 mnkr har nu istället prognostiserats men det beror på lägre lokalkostnader än budgeterat för lokalen för Solskiftets korttidsverksamhet. Detta är på grund av att Produktionsstyrelsens andel sålda platser till andra kommuner ökat sedan föregående avstämning vilket gör att de ersätter Vård- och omsorgsnämnden en större andel av lokalen vilket motsvarar nästan 150 tkr per år. Resterande andel har heller inte funnits budgeterad som en reducerad lokalkostnad vilket leder till detta överskott i år.

En positiv budgetavvikelse för matdistribution väntas på 100 tkr och prognosen har justerats med motsvarande. Även för kontaktpersoner LSS har prognosen justerats med samma belopp på grund av ett färre antal. Utöver dessa förändringar har också prognosen för övriga insatser enligt SoL reviderats och kostnaderna väntas nu bli 150 tkr mer än budgeterat på grund av större volymer.

Ansvar för HSL-insatser inom LSS-verksamheter

Vård- och omsorgsnämnden har fått en utökning i budget från och med 2015-10-01 för övertagande av ansvaret för HSL-insatser i bostäder med särskild service och dagliga verksamheter enligt LSS. Enligt tidigare beslut i nämnden (maj 2015) ska utförarna utföra detta uppdrag i samband med uppdrag om LSS-insats. Revidering av ersättning för uppdragen beslutas i samband med budget 2016. För sista kvartalet 2015 görs utbetalningar till utförarna i särskild ordning motsvarande höjning av ersättning med ca 1,0 % för daglig verksamhet, 2,2 % för bostad med särskild service för barn och 2,2 % för bostad med särskild service för vuxna. Detta motsvarar den beräkning av kostnad för HSL-ansvaret för Österåkers kommun som Kommunförbundet i Stockholm och Hälso- och sjukvårdsförvaltningen i Stockholms läns landsting har gjort inför skatteväxlingsbeslut.

Nyckeltal

Nyckeltal äldreomsorg	Budget 2015	Prognos 2015	Utfall 2014
Särskilt boende, årsplatser	227	229	206
Särskilt boende, snittkostnad/dygn	1 806	1 806	1 766
Korttidsplatser, antal dygn	14 931	13 961	19 117
Korttidsplatser, snittkostnad/dygn	2 164	2 164	2 083
Utskrivningsklara, antal dygn	114	114	114
Utskrivningsklara, snittkostnad/dygn	2 904	2 904	2 842
Hemtjänst, utförda timmar dag och kväll	244 217	240 205	241 806
- varav extern regi	49 %	55 %	49 %
Hemtjänst, antal kunder	522	534	518
Hemtjänst, pris/utförd timme	384	387	376

Nyckeltal funktionshinder	Budget 2015	Prognos 2015	Utfall 2014
Boende, antal vuxna egen regi	103	105	102
Boende, antal vuxna extern regi	27	29	24
Boende, antal barn	11	11	13
Daglig verksamhet enl. LSS, antal personer	191	170	187
Korttidsvistelse, antal dygn	5 189	5 189	5 405
Korttidstillsyn, antal barn	31	31	31
Hem för vård och boende (HVB), antal dygn	9 580	9 451	10 293
Hem för vård och boende (HVB), snittkostnad/dygn	2 151	2 128	2 135
Boendestöd, antal personer	128	133	124
Boendestöd, antal timmar	14 761	15 542	14 331
Sysselsättning enl. SoL, antal pass	6 468	5 797	6 468
Personlig assistans LSS, antal personer	20	20	21
Personlig assistans SFB, antal personer	73	70	75