

Lisen Moll
Controller

Ekonomisk uppföljning per den 30 april, Vård- och omsorgsnämnden

Ekonomisk sammanställning

Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - APRIL			
	Budget 2014	Prognos 2014	Budget- avvikelse	Utfall 2013	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	%
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	22 572	22 572	0	21 070	7 524	7 321	-203	97%
Övriga intäkter	43 428	43 688	260	51 771	14 476	12 157	-2 319	84%
Summa intäkter	66 000	66 260	260	72 841	22 000	19 478	-2 522	89%
- Varav Interna intäkter								
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-22 782	-23 282	-500	-23 180	-7 594	-7 463	131	98%
Lokal kostnader	-39 593	-39 593	0	-38 604	-13 198	-12 605	593	96%
Kapital kostnader	-923	-923	0	-949	-308	-238	70	77%
Köp av verksamhet	-481 091	-484 791	-3 700	-481 394	-160 363	-157 252	3 111	98%
Övriga kostnader	-32 612	-32 612	0	-26 882	-10 871	-10 329	542	95%
Summa kostnader	-577 001	-581 201	-4 200	-571 009	-192 334	-187 887	4 447	98%
- Varav interna kostnader								
Verksamhetens nettokostnad	-511 001	-514 941	-3 940	-498 169	-170 334	-168 409	1 925	99%

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - APRIL			
	Budget 2014	Prognos 2014	Budget- avvikelse	Utfall 2013	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	%
Nämnd och ledningsstab	-28 920	-29 420	-500	-22 130	-9 640	-9 266	374	96%
Särskilt boende	-124 188	-123 718	470	-118 187	-41 396	-41 548	-152	100%
Korttidsplatser äldreomsorg	-38 665	-36 615	2 050	-40 465	-12 888	-11 974	914	93%
Hemtjänst	-89 748	-90 518	-770	-88 301	-29 916	-30 107	-191	101%
Övrig äldreomsorg	-10 112	-9 662	450	-8 294	-3 371	-1 551	1 820	46%
Korttids LSS	-18 953	-20 083	-1 130	-19 076	-6 318	-6 829	-511	108%
LSS-boende	-96 229	-96 229	0	-97 558	-32 076	-31 704	372	99%
Daglig verksamhet LSS	-30 761	-30 561	200	-30 675	-10 254	-10 322	-68	101%
Övrig LSS-verksamhet	-7 684	-7 884	-200	-7 752	-2 561	-2 612	-51	102%
Vård psyk funktionshindrade	-13 301	-17 531	-4 230	-14 264	-4 434	-6 094	-1 660	137%
Övrig omsorg psyk funk hindr	-15 591	-16 471	-880	-15 428	-5 197	-5 410	-213	104%
Personlig assistans LSS	-11 949	-11 949	0	-11 885	-3 983	-2 844	1 139	71%
Personlig assistans SFB	-23 510	-22 910	600	-22 816	-7 837	-7 605	232	97%
Personligt Ombud	-1 390	-1 390	0	-1 340	-463	-543	-80	117%
Verksamhetens nettokostnad	-511 001	-514 941	-3 940	-498 169	-170 334	-168 409	1 925	99%

Sammanfattning

Nämndens utfall för perioden uppgår till -168 409 tkr vilket motsvarar 99 % av periodbudgeten och ger en budgetavvikelse på +1 925 tkr. Prognosen för helåret är -514 941 tkr vilket ger ett underskott på -3 940 tkr för 2014. Fakturor som skulle kostnadsföras inom perioden uppgår till ca 2,2 mkr vilket skulle ge en budgetavvikelse för perioden på -275 tkr för nämnden.

Kommentarer till periodens utfall

Nämndens nettoavvikelse per sista april är ca -275 tkr justerat för poster som skulle ha bokats i april. Dessa poster ligger under personlig assistans LSS (700 tkr) samt övrig äldreomsorg (1500 tkr).

På kostnadssidan ser vi en stor avvikelse på övriga intäkter samt köp av verksamhet. Vad gäller övriga intäkter är det framförallt momskompensationer som avses. Vid kontroll kan noteras att uppbokad momskompensation som avser perioden står i paritet med köp av verksamhet från externa parter. Det är i huvudsak verksamheten särskilt boende som avviker mot budget vad gäller momskompensation (-1 500 tkr). Vidare kommer posten att kontrolleras för att utreda hur budgeten lades och om det finns ytterligare reservationer som borde ha genomförts, även om det inte finns indikationer på det idag. Köp av verksamhet är även det en post med stora avvikelser (+3 111 tkr). Där har vi som sagt kostnader på 2 200 tkr som skulle ha hamnat i april månad vilket innebär att den faktiska avvikelsen är på ca 900 tkr.

På verksamhetsnivå är övrig äldreomsorg den post som avviker mest från budget, men som noterats ovan så finns stora kostnader som ligger bokförda i maj som avser april och verksamheten visar idag ett utfall som ligger strax under budget. Personlig assistans har efter justering en positiv avvikelse på drygt 400 tkr. Detta är tack vare en ersättning som inbetalats från försäkringskassan efter beslut som härrörs till utförd verksamhet under 2013. Överskottet som noteras på korttidsplatser äldreomsorg (+914 tkr) skulle ha varit större om det inte hade varit för en period av vinterkräksjukan som drabbade verksamheten. Detta ledde till ökade kostnader om ca 150 tkr då man i större utsträckning blev tvungna att nyttja externa tjänster, samtidigt som interna platser inte blev belagda då man hade intagningsstopp mellan 18 mars till 1 april.

Kommentarer till bokslutsprognos

Bokslutsprognosen för april månad hamnar på -514 941 tkr, vilket ger en budgetavvikelse på -3 940 tkr. Intäkterna är i prognosen uppräknade något i form av ökad momskompensation vilket i sin tur beror på en ökad nivå av köp av verksamhet. Köp av verksamhet visar på en prognos med negativ budgetavvikelse som uppgår till -3 700 tkr. Den post som påverkar denna summa mest är hem för vård och boende som i dagsläget visar på ett underskott på årsbasis med -4 230 tkr. Även verksamheterna korttids LSS, övrig omsorg psykiskt funktionshindrade samt hemtjänst visar på underskott jämfört med budget. För korttidsplatser äldreomsorg, personlig assistans SFB, särskilt boende samt övrig äldreomsorg visar bokslutsprognosen på överskott vilket beror på hur prognosen ser ut för faktiska placeringar och bistånd.

Det är med andra ord psykiatrin som står för nämndens underskott (drygt 5 mkr) men detta kompenseras till viss del av väntat överskott i äldreomsorgen och då främst korttidsplatser äldreomsorg.

Nyckeltal

Nyckeltal äldreomsorg	Budget 2014	Prognos 2014	Utfall 2013
Särskilt boende, årsplatser	212	212	211
Särskilt boende, snittkostnad/dygn	1 905	1 692	1 838
Korttidsplatser, antal dygn	18 504	18 980	19 948
Korttidsplatser, snittkostnad/dygn	2 154	2 102	2 227
Utskrivningsklara, antal dygn	129	57	151
Utskrivningsklara, snittkostnad/dygn	3 279	4 084	2 570
Hemtjänst, utförda timmar dag och kväll	231 968	235 664	232 531
- varav extern regi	45%	46%	45%
Hemtjänst, antal kunder	520	510	511
Hemtjänst, pris/utförd timme	382	385	375

Nyckeltal funktionshinder	Budget 2014	Prognos 2014	Utfall 2013
Boende, antal vuxna egen regi	100	100	100
Boende, antal vuxna extern regi	24	23	21
Boende, antal barn	15	16	17
Daglig verksamhet enl. LSS, antal personer	168	176	168
Daglig verksamhet enl. LSS, antal dagar	39 150		38 830
Korttidsvistelse, antal dygn	3 733	5 000	4 352
Korttidstillsyn, antal barn	26	25	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		117
Boendestöd, antal timmar	12 450		12 605
Sysselsättning enl. SoL, antal pass	6 658		6 521
Personlig assistans LSS, antal timmar	45 206	43 500	42 826
Personlig assistans LSS, antal personer	21	20	19
Personlig assistans SFB, antal personer	74	77	74