

Budgetuppföljning per 30 september 2017

Sammanfattning

Nämndens utfall för perioden är 637, 9 mnkr mot periodens budget på 636, 4 mnkr, det vill säga ett underskott på 1,5 mnkr jämfört med budget. Nämndens verksamheter redoviar finns både över- och underskott på såväl beställare- som utförar-avdelningarna. Resultat per avdelning redovisas närmare i ärendet.

Förvaltningens sammantagna prognos för helåret är nu en budget i balans vid årets slut.

Underlag för beslut

- Tjänsteutlåtande 2017-10-10 – Ekonomiskt utfall under 2017 till och med september månad

Förslag till beslut

1. Socialnämnden tar del av information och lägger uppföljningen till handlingarna.

Siw Lideståhl
Förvaltningschef

Fredrik Boström
Controller



Ärendets beredning

Ärendet har beretts med socialförvaltningens avdelningschefer.

Förvaltningens synpunkter

En sammanställning redovisas av socialförvaltningens utfall och kommentarer för september 2017.

Expedieras: Akt



Förvaltningens budgetram

Budgetramen är enligt kommunfullmäktiges beslut och har haft följande justeringar:

Förändring av nämndens ram	Tusentals kronor (tkr)
Nämndens ram enligt beslut KF den 13 juni 2016, § 215	850 000
Reviderad budget ändrad debiteringsmodell för IT-kostnader KF den 5 december, § 350	803
Reviderad budget för projektorganisation för införande heltid för alla som så önskar KF den 6 mars 2017, § 33	270
Reviderad budget till följd av resultatöverföring av tidigare års överskott	2 781



(KF den 18 juli 2017, § 91).

Ny budgetram 2017	853 854
--------------------------	----------------

Förvaltningens synpunkter

Nedan redovisas en sammanställning av socialförvaltningens utfall och kommentarer per 30 september 2017.

Resultat per avdelning

I följande avsnitt redovisas nämndens samt avdelningarnas ackumulerade nettokostnader samt avvikelser under perioden.

*Ackumulerade nettokostnader samt budget för perioden, per avdelning samt nämnd
(tusentals kronor)*

Avdelning	Budget helår	Budget Jan - Sept	Utfall Jan - Sept	Budget- avvikelse
Nämndens kostnader *	10 215	2 232	2 113	119
Förvaltningsgemensam verksamhet	61 653	46 111	44 009	2 102
<i>Summa Beställaravdelningar (myndighet)</i>	-739 317	-553 659	-557 931	-4 272
Funktionsnedsättning	362 571	271 774	263 513	8 261
Barn och unga	165 227	123 419	131 995	-8 576
Vuxen	211 519	158 466	162 423	-3 957
<i>Summa Utföraravdelningar</i>	-42 670	-34 375	-33 799	576
Social omsorg	30 224	22 579	22 778	-199
Boende och boendestöd	332	1 496	-4 076	5 572
Arbete, sysselsättning och assistans	12 114	10 300	15 097	-4 797
Summa socialnämnden	853 855	636 378	637 852	-1 475

*Inklusive nämndens reserv på 7728 tkr



Förvaltning
Socialförvaltningen
Avdelning/Enhet
Ekonomiavdelningen
Handläggare
Fredrik Boström, controller

Dokumenttyp
Tjänsteskrivelse

Datum
2017-10-10

Diarienummer
SN 2016/119

Sida
6 (24)

Nämndens ram enligt beslut KF den 13 juni 2016, § 215 samt Reviderad budget till följd av resultatöverföring av tidigare års överskott (KF den 18 juli 2017, § 91).

Nämndens kostnader samt nämndreserv

Nämnden har en positiv avvikelse mot budget för perioden med 119 tkr vilket förklaras i sin helhet av att en stor del av föreningsbidragen redan har utbetalats. Årsbudgeten avseende föreningsbidragen är fördelad 1/12 per månad, betalningarna kan dock ske vid annan tidpunkt under året. Årsprognosen för nämnden är en budget i balans, givet att nämndens reserv på 7,7 mnkr förbrukas.

Förvaltningsgemensam verksamhet

Den centrala förvaltningens verksamhet har en budgeterad nettokostnad motsvarande 61,7 mnkr för 2017. Periodens sammanlagda nettokostnader är 2,1 mnkr lägre än budgeterat för perioden. Vissa kostnadsposter kommer att tillkomma under årets sista tre månader, samtidigt har nämnden fått extra intäkter bland annat ifrån en annan kommun efter domslut i en tvist.

Årsprognosen är ett överskott på 0,6 mnkr.



Avdelning Funktionsnedsättning (beställare)

Avdelningens ackumulerade nettokostnader samt budget för perioden, per verksamhet (tusentals kronor)

	Budget helår 2017	Bud Ack Jan - Sep 2017	Utfall Jan - Sep 2017	Avvikelse Jan - Sep 2017
Insatser SoL, vuxna	56 406	42 305	38 101	4 204
Insatser LSS, barn och vuxna	283 140	212 355	209 531	2 824
Handläggning, ledning och admin. inkl. Teamet för stöd och hälsa (HSL)	23 025	17 115	15 892	1 223
Summa avd. Funktionsnedsättning	362 571	271 775	263 524	8 251

Avdelningen har en sammanlagd årsbudget på 362,6 mnr och de budgetmässigt största kostnaderna är insatserna

särskilt boende enligt LSS och personlig assistans.

Avdelningen har lägre redovisade kostnader än budgeterat motsvarande 8,2 mnkr för perioden.

Det hittills upparbetade överskottet bedöms dock till viss del användas i takt med att nya beslut om LSS-insatser verkställs, men allt eftersom antalet kvarvarande månader minskar så blir helårseffekten av dessa mindre kostsamma.

Årsprognosen är ett överskott på 4,0 mnkr för avdelningen funktionsnedsättning. Detta är 1 mnkr lägre än förra månaden då beslut fattats om att kompensera utföraravdelningen Arbete sysselsättning assistans med denna summa för felaktig prismodell för tjänsten kontaktperson.

Avdelning Barn och unga (beställare)

Avdelningens ackumulerade nettokostnader samt budget för perioden, per verksamhet (tusentals kronor)

Verksamhet	Budget helår 2017	Bud Ack Jan - Sep 2017	Utfall Jan - Sep 2017	Avvikelse Jan - Sep 2017
Drogpreventionssamordnare mm	1 209	905	656	249
Individ- och familjeomsorg, barn och unga	164 018	122 513	131 338	-8 825
Summa avd. Barn o Unga	165 227	123 418	131 994	-8 576

Avdelningen barn och unga har en sammanlagd årsbudget på 165,2 mnkr och de budgetmässigt största kostnaderna utgörs av myndighetsutövning samt kostnader för köp av insatser i form av familjehem, institutionsplaceringar samt öppenvård. Avdelningen ansvarar även för verksamheten för ensamkommande barn som finansieras med statsbidrag.

Avdelningen har en negativ avvikelse jämfört med den periodiserade budget motsvarande 8,6 mnkr.

Budgetavvikelsen består av ökade köp av tjänst (80 %) och ökade personalkostnader (20 %). Avseende köp av tjänst är det, kostnaderna för placeringar av barn och ungdomar som ökar kraftigt jämfört med samma tidsperiod 2016.

Avdelningen arbetar vidare med de besparingsåtgärder som tidigare presenterats för nämnden och årsprognosen är nu ett underskott på 5,0 mnkr för avdelningen barn och unga, med fortsatt negativ "netto risk" i kommande prognoser.



Socialsekreterare anställs och antalet konsulter minskas
successivt för att helt vara avslutade vid årsskiftet.

Avdelning Vuxen (beställare)

*Avdelningens ackumulerade nettokostnader samt budget för
perioden, per verksamhet (tusentals kronor)*

Verksamhetsområde	Budget helår 2017	Bud Ack Jan - Sep 2017	Utfall Jan - Sep 2017	Avvikelse Jan - Sep 2017
Arbetsmarknadsåtgärder	11 637	8 826	8 032	794
Ekonomiskt bistånd och bostäder	91 472	68 385	71 913	-3 528
Insatser individ- och familjeomsorg, vuxna (missbruk)	49 988	37 500	35 929	1 571
Insatser för personer med funktionsnedsättning (socialpsykiatri)	58 422	43 755	46 550	-2 795
Summa avd. Vuxen	211 518	158 466	162 424	-3 958

Avdelningen har en sammanlagd årsbudget på 211,5 mnkr och de budgetmässigt största verksamheterna är ekonomiskt bistånd, insatser för personer med missbruk och personer med psykisk funktionsnedsättning.

Avdelningen har sammanlagda nettokostnader under perioden på 162,4 mnkr jämfört med budgeterade nettokostnader på 158,5 mnkr, vilket är ett underskott på 4,0 mnkr under perioden.

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd är högre än budgeterat då antalet personer i behov av tillfälligt boende fortsätter att öka.

För att minska kostnader avseende tillfälligt boende har det rekryterats socialsekreterare som ska inrikta sig på de hushåll som bor i tillfälligt boende och hjälpa dem att hitta andra boenden. Lönekostnaderna kommer att öka under 2017 och den positiva effekten av minskade boendekostnader kan ske efter årsskiftet. Detta är en åtgärd som bedöms minska kostnaderna över tid.

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd avviker i dagsläget negativt med 3,2 mnkr ifrån budget.

Avvikelserna ifrån budget för insatserna för missbruk och socialpsykiatri inom samma enhet uppvisar ett gemensamt underskott på drygt 1,2 mnkr.

Avdelningen har som redovisats i tidigare månadsprognoser fått minskade intäkter för återsökta momskostnader till följd av tidigare beslut baserat på revision av Skatteverket. Dessa återbetalningar är nu verkställda och det totala utfallet är att 1,2 mnkr avseende 2016 återbetalats och kostnadsförts under 2017.

Dessutom kan avdelningen inte längre återsöka moms på inköp av externa boenden under 2017. Inför verksamhetsåret budgeterades dock 0,7 mnkr som en intäktspost, som nu kommer att bli noll.

På årsbasis för 2017 medför dessa momsrelaterade poster totalt 1,9 (1,2+0,7) mnkr lägre resultat än budgeterat för avdelningen.

Avdelningen arbetar vidare med de besparingsåtgärder som tidigare presenterats för nämnden och den sammanlagda årsprognosen för vuxenavdelningen är ett underskott på 6,3 mnkr vilket är en förbättring med 0,7 mnkr från föregående månad. Underskottet består av de ökade kostnaderna för ekonomiskt bistånd 3,5 mnkr, de 1,9 mnkr kr relaterade till momsbeslutet ifrån skatteverket samt ökade placeringskostnader inom socialpsykiatri.

*Avdelning Social omsorg (verksamhetsutförare)**Avdelningens ackumulerade nettokostnader samt budget för*

Verksamhet	Budget helår 2017	Bud Ack Jan - Sep 2017	Utfall Jan - Sep 2017	Avvikelse Jan - Sep 2017
Öppen och behovsbedömd verksamhet, SoL	29 784	22 250	22 449	-199
Verksamhet för personer med funktionsnedsättning	439	329	329	0
Summa avd. Social omsorg	30 223	22 579	22 778	-199

perioden, per verksamhet (tusentals kronor)

Avdelningen har en sammanlagd nettobudget på 30,2 mnkr och har dessutom intäkter från försäljning av verksamhet motsvarande 33 mnkr. Avdelningen har en negativ avvikelse på 0,2 mnkr jämfört med periodens budget.

Årsprognosen är ett underskott på 1,0 mnkr främst beroende på enheten Ungbo, Västerhaninge stödboende och öppenvårds-assistenter.

Ungbo har under året fått renovera delar av sina befintliga lokaler under två månader med kostnader och samtidigt uteblivna intäkter på grund av tomplats under renoveringstiden.

Verksamheten har dessutom ställts om för att kunna ta emot fler ungdomar med högre stödbehov, efter samråd med beställarsidan, med ökade personalkostnader och ökade intäkter som följd.

Verksamheten flyttar dessutom under hösten till andra lokaler med högre kapacitet och med högre lokalhyror.

De positiva effekterna såväl ekonomiskt som verksamhetsmässigt kommer att visa sig när Ungbo är i full drift med hög beläggning i framtiden men fram till dess är den kortsiktiga ekonomiska effekten av ovan beskrivna förändringar för 2017 ett underskott på cirka 1,0 mnkr.

*Avdelning Boende och boendestöd (verksamhetsutförare)
Avdelningens ackumulerade nettokostnader samt budget för
perioden, per verksamhet (tusentals kronor)*

	Budget helår 2017	Bud Ack Jan - Sep 2017	Utfall Jan - Sep 2017	Avvikelse Jan - Sep 2017
Boende, SoL	-718	-367	-41	-326
Boende, LSS	-593	394	-3 697	4 091
Boendestöd, SoL	1 643	1 469	-338	1 807
Summa avdelning	332	1 496	-4 076	5 572

Avdelningen har en sammanlagd nettobudget på 0,3 mnkr och får sina resurser genom interna intäkter för utförd verksamhet åt beställarorganisationen

Avdelningens budgeterade bruttokostnader uppgår till 169,6 mnkr under 2017.

Avdelningen har en positiv avvikelse på 5,6 mnkr jämfört med budget tack vare något högre beläggning på boendena än budgeterat samt lägre personalkostnader än budgeterat.

Årsprognosen är ett överskott på 3,8 mnkr, då kostnadsökningar på vissa områden förutspås under årets sista månader.

*Avdelning Arbete, sysselsättning och assistans
(verksamhetsutförare) i tusentals kronor.*

Verksamhet	Budget helår 2017	Bud Ack Jan - Sep 2017	Utfall Jan - Sep 2017	Avvikelse Jan - Sep 2017
Arbetsmarknadsåtgärder	7 583	5 664	6 278	-614
Daglig verksamhet LSS	1 195	1 113	2 793	-1 680
Personlig assistans	-1 383	-9	2 633	-2 642
Övrig verksamhet (träffpunkt vuxna samt admin)	4 719	3 532	3 372	160
Summa avd. Arbete, Sysselsättning o Assistans	12 114	10 300	15 076	-4 776

Avdelningen en sammanlagd nettobudget på 12,1 mnkr och får sina resurser framförallt genom intäkter från försäkringskassan för utförd assistans (86 mnkr enligt budget 2017).

Enhetens verksamheter har även interna intäkter enligt prislista (35 mnkr). Avdelningens budgeterade bruttokostnader uppgår till 152 mnkr under 2017.

Periodens utfall är en nettokostnad på 15,0 mkr, vilket ska jämföras med en budgeterad nettokostnad på 10,3 mkr. Verksamheten uppvisar därför en negativ avvikelse på 4,8 mnkr under den aktuella perioden.

Underskottet i arbetsmarknadsåtgärderna beror på att intäkterna kommer efter att kostnaderna har uppstått. Verksamheten bedöms vara i ekonomisk balans på årsbasis.

”Daglig verksamhet LSS” har sammantaget ett underskott i dagsläget på 1,7 mnkr, detta nästan enbart då verksamheten Kontaktperson/ledsagning/avlösare uppvisar ett underskott på 1,5 mnkr per sista september. Orsaken till detta underskott är att i årets budget utgick en ekonomisk ram (fast belopp) ifrån beställaren funktionsnedsättning till utföraren.

Under året har beställarorganisationen ökat antalet beviljade insatser av kontaktperson/ledsagning/avlösare istället för mera andra kostsamma åtgärder. Detta har ökat volymen utförda timmar av dessa åtgärder utan att utföraren fått ersättning för sina kostnadsökningar i form av ökade personalkostnader. Sedan förra månaden har en överenskommelse fattats med beställaravdelningen funktionsnedsättning fattas och ASA kommer att kompenseras med cirka 1 mnkr i ökade intäkter med ett engångsbelopp

Aktiviteten daglig verksamhet som är den andra delen av ”Daglig verksamhet LSS” uppvisar i dagsläget ett litet överskott men prognosen är ett nollresultat på årsbasis.



Avseende personlig assistans har verksamheten i nuläget ett redovisat underskott på 2,6 mkr

Totalt blir årsprognosen för hela avdelningen arbete sysselsättning assistans ett underskott på 3,8 miljoner kronor.

Prognos

Det finns fortfarande många utmaningar inom nämndens olika verksamheter, främst i form av de ökade volymerna

inom i stort sett samtliga beställarområdena. Dessa volymökningar i kombination med händelser av engångskaraktär såsom nerslaget på återsökning av moms - 1,9 mnkr på vuxenavdelningen, den negativa år över år effekten på assistansverksamheten -2 mnkr leder till följande sammanlagda prognos.

Prognos per avdelning i tusentals kronor

Prognosparameter	Föregående		Förändring
	månads prognos	Prognos helår 2017	
Nämndens kostnader	0		0
Nämndens reserv	7 728	7 728	0
Förvaltningsgemensam verksamhet	100	600	500
Beställaravdelning Funktionsnedsättning	5 000	4 000	-1 000
Beställaravdelning Barn och unga	-6 000	-5 000	1 000
Beställaravdelning Vuxen	-7 000	-6 300	700
Utförare avd. Social omsorg	-1 200	-1 000	200
Utförare avd. Boende och boendestöd	3 200	3 772	572
Utförare avd. Arbete, sysselsättning och assistans	-4 000	-3 800	200
Summa	-2 172	0	2 172

Årsprognosen för hela nämnden givet att hela reserven på 7,7 mnkr förbrukas är en budget i balans.

Risk och känslighetsanalys

Tabellen redovisas i tusentals kronor (tkr)

Kommentar känslighets- och riskanalys	Positiv risk	Negativ risk
Volymökning ekonomiskt bistånd		-1 000
Volymökning individ- och familjeomsorg, barn och vuxna		-3 000
Boendebeslut LSS som verkställs senare än planerat	1000	
Effektivisering av boende, egen regi	500	
Risk för ekonomisk ersättning till extern leverantör i samband med tvist kring befintligt avtal		-2 000
Summering	1 500	-6 000

Förvaltningen bedömer att det finns överhängande risk att kostnaderna i verksamheterna individ- och familjeomsorg inklusive ekonomiskt bistånd samt boendeinsatser enligt LSS fortsätter att ligga kvar på höga nivåer eller ökar under resterande året, vilket i så fall skulle innebära högre kostnader än budgeterat under året.

Förtätning av vissa boenden pågår, vilket innebär ett effektivare resursutnyttjande i takt med att lägenheterna tas i bruk. Brukarnas inflyttning i dessa boenden är dock svår att styra, och fördröjningar i att verkställa inflyttningar kan resultera i att kostnaderna bli något lägre än planerat.

Posten risk för ekonomisk ersättning har tillkommit i riskanalysen sedan det inkommit ett anspråk på skadestånd ifrån en leverantör som hävdar av förvaltningen gjort sig skyldig till avtalsbrott. Ärendet utreds för tillfället skyndsamt av förvaltningen. Beloppet som tagits upp i riskanalysen är det belopp som leverantören har krävt i skadestånd i den initiala dialogen med förvaltningen.

Sammanfattningsvis finns en negativ ”netto risk ” på 4,5 mnkr i dagsläget.

Investeringsredovisning

Nämndens investeringsbudget för 2017 är 5,0 mnkr.

Nämndens investeringar utgörs i princip uteslutande av renoveringar, reparationer, ombyggnationer samt vissa förbättringar av till exempel brandskydd i olika LSS- samt SoL-boenden som bedrivs i egen regi.

Under året har investeringsprojekt till ett värde av 2,4 mnkr slutförts. Påbörjade investeringsprojekt uppgår till ett uppskattat värde av 1,4 mnkr och det finns planerade men inte påbörjade investeringar till ett uppskattat värde av 0,4 mnkr.

Förvaltningens årsprognos är därför att 4,2 mnkr av årets investeringsbudget kommer att förbrukas innan årets slut.