



## Budgetuppföljning per 31 maj 2017

### Sammanfattning

Nämndens utfall för perioden är 343,9 mnkr mot periodens budget på 344,5 mnkr, dvs. ett överskott på 0,6 mnkr jämfört med budget. Nämndens verksamheter följer i de flesta fall budget väl och förvaltningens sammantagna prognos är fortsatt en budget i balans.

### Underlag för beslut

- Tjänsteskrivelse - Ekonomiskt utfall under 2017 till och med maj månad

### Förslag till beslut

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

---

Siw Lideståhl  
Förvaltningschef

---

Henrik Tiselius  
Controller



Förvaltning  
Socialförvaltningen

Avdelning/Enhet  
Kansliet

Handläggare  
Henrik Tiselius, controller

Dokumenttyp  
Tjänsteskrivelse

Datum  
2017-06-12

Diarienummer  
SN 2016/119

Sida  
2 (20)

---

## Ärendets beredning

Ärendet har beretts med socialförvaltningens  
avdelningschefer.

## Förvaltningens synpunkter

Nedan redovisas en sammanställning av socialförvaltningens  
utfall och kommentarer för 2017.

---

Expedieras: Akt



## Förvaltningens budgetram

Budgetramen är enligt kommunfullmäktiges beslut och har haft följande justeringar:

<b>Förändring av nämndens ram</b>	<b>Tusentals kronor</b>
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 (KF den 18 maj 2017, § 91).	2 781
<b>Ny budgetram 2017</b>	<b>853 854</b>

## Förvaltningens synpunkter

Nedan redovisas en sammanställning av socialförvaltningens utfall och kommentarer per 31 maj 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)*

	Budget helår	Budget jan-maj	Netto- kostnader jan-maj	Budget- avvikelse	Prognos avvikelse budget helår
Nämndens kostnader	10 215	1 240	1 919	-679	3 500
Förvaltningsgemensam verksamhet	61 653	25 496	23 999	1 497	0
<b><i>Beställaravdelningar (myndighet)</i></b>	<b><i>739 317</i></b>	<b><i>-306 353</i></b>	<b><i>-303 703</i></b>	<b><i>2 650</i></b>	<b><i>-3 500</i></b>
Funktionsnedsättning	362 571	150 712	144 533	6 179	1 000
Barn och unga	165 227	67 770	72 551	-4 781	-3 000
Vuxen	211 519	87 871	86 619	1 252	-1 500
<b><i>Utföraravdelningar</i></b>	<b><i>42 670</i></b>	<b><i>-11 470</i></b>	<b><i>-14 308</i></b>	<b><i>-2 838</i></b>	<b><i>0</i></b>
Social omsorg	30 224	12 088	12 339	-251	0

Boende och boendestöd	332	-2 299	-3 035	736	500
Arbete, sysselsätt & assistans	12 114	1 681	5 004	-3 323	-500
<b>Summa socialnämnden</b>	<b>853</b>	<b>344 560</b>	<b>343 929</b>	<b>630</b>	<b>0</b>

### *Nämndens kostnader samt nämndreserv*

Nämnden har en negativ avvikelse mot budget för perioden med 0,7 mnkr och detta förklaras i sin helhet av att en stor del av föreningsbidragen redan har utbetalats.

Årsprognosen är en budget i balans och nämndens reserv kommer inte att förbrukas.

### *Förvaltningsgemensam verksamhet*

Den centrala förvaltningens verksamhet har en budgeterad nettokostnad motsvarande 61,7 mnkr för 2017. Periodens sammanlagda nettokostnader är 1,5 mnkr lägre än budgeterat för perioden.

Årsprognosen är fortsatt en budget i balans.

### *Avdelning Funktionsnedsättning (beställare)*

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

	Budget helår 2017	Bud ack jan-maj 2017	Utfall jan-maj 2017	Avvikelse jan-maj 2017
Insatser SoL, vuxna	56 406	23 503	19 735	3 768
Insatser LSS, barn och vuxna	283 140	117 975	115 622	2 353
Handläggning, ledning och administration inkl. Resursteamet (HSL)	23 025	9 235	9 175	60
<b>Summa</b>	<b>362 571</b>	<b>150 713</b>	<b>144 532</b>	<b>6 181</b>

Avdelningen har en sammanlagd årsbudget på 362,6 mnkr och de budgetmässigt största kostnaderna är insatserna särskilt boende enligt LSS och personlig assistans.

Avdelningen har lägre redovisade kostnader än budgeterat motsvarande 6,2 mnkr för perioden. Det hittills upparbetade överskottet bedöms dock till viss del användas i takt med att nya beslut om LSS-insatser verkställs.

Årsprognosen är ett överskott på 1 mnkr.

### *Avdelning Barn och unga (beställare)*

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

	Budget helår	Budget jan-maj	Ackumulerade nettokostnade r jan-maj	Budget- avvikelse
Drogpreventionssamord nare mm	1 209	500	264	236
Individ- och familjeomsorg, barn och unga	164 018	67 270	72 287	-5 017
<b>Summa avdelning</b>	<b>165 227</b>	<b>67 770</b>	<b>72 551</b>	<b>-4 781</b>

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 periodiserad budget motsvarande 4,8 mnkr vilket delvis





förklaras av höga personalkostnader för inhyrd personal. Kostnaderna förklaras också av ökad förekomst av våld i hemmet som har lett till ökat antal barnplaceringar i form av jourplaceringar, mamma-barn-placeringar och placering på HVB-hem under periodens sista tre månader. Dessutom har dygnspriserna ökat väsentligt för dessa placeringar till följd av nya avtal och brist på platser. Detta medför att kostnaderna bedöms överstiga de budgeterade under året.

Årsprognosen är ett underskott på 3 mnkr.

### *Avdelning Vuxen (beställare)*

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

	Budget helår 2017	Bud ack jan-maj 2017	Utfall jan- maj 2017	Avvikelse jan-maj 2017
Arbetsmarknadsåtgärde r	11 637	4 959	2 350	2 610
Ekonomiskt bistånd och bostäder	91 472	37 863	40 343	-2 480
Insatser Individ- och Familjeomsorg, vuxna (missbruk)	49 988	20 849	18 920	1 930
Insatser för personer med funktionsnedsättning (socialpsykiatri)	58 422	24 199	25 006	-807
<b>Summa</b>	<b>211 518</b>	<b>87 871</b>	<b>86 618</b>	<b>1 253</b>

Avdelningen har en sammanlagd årsbudget på 211,5 mnkr och de budgetmässigt största verksamheterna är ekonomiskt bistånd, öppenvård för personer med missbruk (IFO) och socialpsykiatriska insatser. Avdelningen har sammanlagda nettokostnader under perioden på 86,6 mnkr jämfört med budgeterade nettokostnader på 87,9 mnkr, vilket är ett överskott på 1,3 mnkr under perioden.

Kostnaderna för biståndsbedömning och utbetalning av ekonomiskt bistånd är något högre än budgeterat. Detta bedöms dock kunna hanteras under året. Kostnader för boende och behandling för personer med psykisk funktionsnedsättning är i nuläget högre än budgeterat och en åtgärdsplan för att anpassa kostnaderna tas fram. Dessutom har avdelningens intäkter för återsökta momskostnader minskat till följd av ett beslut efter revision av Skatteverket, vilket medför ca 1 mnkr lägre intäkter än budgeterat. Årsprognosen för avdelningen är ett underskott på 1,5 mnkr.

*Avdelning Social omsorg (verksamhetsutförare)*

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

	Budget helår 2017	Bud ack jan-maj 2017	Utfall jan- maj 2017	Avvikelse jan maj 2017
Öppen och behovsbedömd verksamhet, SoL	29 784	11 906	12 158	-252
Verksamhet för personer med funktionsnedsättning	439	181	180	1
<b>Summa avdelning Social omsorg</b>	<b>30 223</b>	<b>12 087</b>	<b>12 338</b>	<b>-251</b>

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 0,3 mnkr jämfört med periodens budget.

Årsprognosen är en budget i balans.

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

	Budget helår 2017	Bud ack jan-maj 2017	Utfall jan-maj 2017	Avvikelse jan-maj 2017
Boende, SoL	-718	-1 002	263	-1 265
Boende, LSS	-593	-1 492	-3 773	2 281
Boendestöd, SoL	1 643	195	475	-280
<b>Summa avdelning</b>	<b>332</b>	<b>-2 299</b>	<b>-3 035</b>	<b>736</b>

Avdelningen har en sammanlagd nettobudget på 0,3 mnkr och får sina resurser genom interna intäkter för utförd verksamhet. Avdelningens budgeterade bruttokostnader uppgår till 169,6 mnkr under 2017.

Avdelningen har en positiv avvikelse på 0,7 mnkr jämfört med budget tack vare hög beläggning på boendena samt något lägre personalkostnader än budgeterat. Årsprognosen är ett överskott på 0,5 mnkr.

*Avdelning Arbete, sysselsättning och assistans  
(verksamhetsutförare)*

	Budget helår	Budget jan- maj	Ackumu- lerade netto- kostnader jan-maj	Budget- avvikelse
Arbetsmarknadsåtgärder	7 583	3 103	3 952	-849
Daglig verksamhet LSS	1 195	-357	409	-766
Personlig assistans	-1 383	-3 014	-1 203	-1 811
Övrig verksamhet (träffpunkt vuxna samt admin.)	4 719	1 948	1 845	103
<b>Summa arbete, sysselsättning och assistans</b>	<b>12 114</b>	<b>1 680</b>	<b>5 003</b>	<b>-3 323</b>

För dessa verksamheter har avdelningen en sammanlagd nettobudget på 12,1 mnkr och får sina resurser framförallt genom intäkter från försäkringskassan för utförd assistans (86 mnkr). 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 5,0 mkr, vilket skall

jämföras med en budgeterad nettokostnad på 1,7 mkr. Verksamheten uppvisar därför en negativ avvikelse på 3,3 mnkr under den aktuella perioden.

Underskottet i arbetsmarknadsåtgärderna beror på att intäkterna kommer efter att kostnaderna har uppstått, men verksamheten bedöms vara i ekonomisk balans. Daglig verksamhet har sammantaget ett viss underskott. Avseende personlig assistans har verksamheten i nuläget ett redovisat underskott.

Årsprognosen för avdelningens ekonomi ändras till ett underskott på 0,5 mnkr.

## Prognos

Förvaltningens sammantagna prognos är fortsatt en budget i balans. Det finns utmaningar inom vissa verksamheter, men bedömningen är fortfarande att nämnden kommer att klara att hålla kostnaderna inom tilldelad budget.

Prognos, specificerad	Föregående månads prognos	Prognoss helår 2017	Förändring jämfört med föregående prognos
Nämndens kostnader	+4 000	+3 500	-500
Förvaltningsgemensam verksamhet	0	0	0
Beställaravdelning Funktionsnedsättning	0	+1 000	+1 000
Beställaravdelning Barn och unga	-2 500	-3 000	-500
Beställaravdelning Vuxen	-1 500	-1 500	0
Utföraravdelning Social omsorg	0	0	0
Utföraravdelning Boende och boendestöd	0	500	+500
Utföraravdelning Arbete, sysselsättning och assistans	0	-500	-500
<b>Summa Prognos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





Förvaltning  
Socialförvaltningen

Avdelning/Enhet  
Kansliet

Handläggare  
Henrik Tiselius, controller

Dokumenttyp  
Tjänsteskrivelse

Datum  
2017-06-12

Diarienummer  
SN 2016/119

Sida  
17 (20)

---

## Risk och känslighetsanalys

Kommentar risk- och känslighetsanalys	Positiv risk, tkr	Negativ risk, tkr
Volymökning boendeinsatser funktionsnedsättning, barn och vuxna		-1 500
Volymökning individ- och familjeomsorg, barn och vuxna		-3 000
Boendebeslut LSS som verkställs senare än planerat	1 000	
Effektivisering av boende, egen regi	500	
<b>Summering</b>	<b>1 500</b>	<b>-4 500</b>

Förvaltningen bedömer att det finns överhängande risk att kostnaderna i verksamheterna funktionsnedsättning samt individ- och familjeomsorg kan öka eller fortsätta ligga kvar på höga nivåer under resterande året, vilket i så fall skulle innebära högre kostnader än budgeterat under året. Detta gäller främst verksamheterna LSS samt socialpsykiatri.

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 därmed kan kostnaderna bli något lägre än planerat.



Förvaltning  
Socialförvaltningen

Avdelning/Enhet  
Kansliet

Handläggare  
Henrik Tiselius, controller

Dokumenttyp  
Tjänsteskrivelse

Datum  
2017-06-12

Diarienummer  
SN 2016/119

Sida  
19 (20)

---



## Investeringsredovisning

Nämndens investeringsbudget för 2017 är 5,0 mnkr.

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

Under året har investerings projekt till ett värde av 0,7 mnkr slutförts. Påbörjade investeringsprojekt uppgår till ett uppskattat värde av 1,0 mkr och det finns planerade men inte påbörjade investeringar till ett uppskattat värde av 2,3 mnkr.

Förvaltningens årsprognos är därför i dagsläget att 4,0 mnkr av årets investeringsbudget kommer att förbrukas.