

## Budgetuppföljning per 31 mars 2018

### Sammanfattning

Nämndens utfall för perioden är en kostnad på 222,3 mnkr mot periodens budget på 210,5 mnkr, dvs. ett underskott på 11,8 mnkr

(5,6 %) jämfört med budget. Det saknas 4,6 mnkr i intäkter som har inkommit till kommunens kassa men inte bokförts på förvaltningen som intäkter främst avseende personlig assistans. Ett mer rättvisande resultat är därmed att underskottet är 7,2 mnkr eller 3,4% av periodens budget.

Underskottet kan hänföras främst till vårdplaceringskostnader för ungdomar, kostnader för tvångsvård och placeringar för vuxna, kostnader för ekonomiskt bistånd och tillfälligt boende samt utförandet i egen regi av personlig assistans.

Inom verksamhetsområdet funktionsnedsättning, beställare med tillhörande interna utföraravdelningar finns istället ett överskott i förhållande till driftsbudgeten.

Förvaltningen inledde i slutet på 2017 ett stort analysarbete tillsammans med extern konsult där volym- och kostnadsförändringar per standardinsats under 2014-2017 har granskats. Åtgärdsplaner på respektive avdelning tas fram och redovisas skriftligt på majnämnden.

Prognos för hela året pekar på ett underskott på 15,5 mnkr, vilket är en försämring med 2,4 mnkr från förra månaden. Tre månader har gått och det är ännu tidigt på året och prognosen kan komma att påverkas åt båda hållen av framtida volymökningar, framtida verkställighet av boendeplaceringar enligt LSS, pågående projekt inom etablering och övriga arbetsmarknadsåtgärder samt åtgärder som genomförs som utifrån analysarbetet.

#### Underlag för beslut

- Tjänsteskrivelse 2018-04-11 – Budgetuppföljning per 31 mars 2018

#### Förslag till beslut

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

---

Siw Lideståhl  
Förvaltningschef

---

Fredrik Boström  
Controller

### Ärendets beredning

Ärendet har beretts med socialförvaltningens avdelningschefer tillsammans med ekonomiavdelningen inom kommunstyrelseförvaltningen

### Förvaltningens budgetram

Nämndens ram 2018 enligt beslut KF den 12 juni 2017- § 169 är 878 500 tkr.

### Förvaltningens synpunkter

Nedan redovisas en sammanställning av socialförvaltningens utfall och kommentarer per 31 mars 2018.

### Resultat per avdelning

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

Avdelning	Budget helår	Bud Ack Jan - Mar	Utfall Jan - Mar 2018	Avvikelse Jan - Mar 2018
Nämndens kostnader *	10 478	4 167	1 697	2 470
Förvaltningsgemensam verksamhet	64 883	16 130	15 564	566
<b>Beställaravdelningar</b>				
Funktionsnedsättning	379 124	94 597	89 397	5 200
Barn och unga	176 770	43 536	48 503	-4 967
Vuxen	222 148	50 775	60 358	-9 583
<b>Summa Beställare</b>	<b>778 042</b>	<b>188 908</b>	<b>198 258</b>	<b>-9 350</b>
<b>Utföraravdelningar</b>				
Social omsorg	12 072	2 892	1 807	1 085
Boende och boendestöd	3 475	-985	-2 941	1 956
Arbete, sysselsättning, assistans (ASA)	9 550	-564	7 938	-8 502
<b>Summa Utförare</b>	<b>25 097</b>	<b>1 343</b>	<b>6 804</b>	<b>-11 775</b>
<b>Summa socialnämnden</b>	<b>878 500</b>	<b>210 548</b>	<b>222 323</b>	<b>-11 775</b>

\* Inkluderar nämndens reserv på 7 728 tkr

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

### *Nämndens kostnader samt nämndreserv*

Nämnden har en positiv avvikelse mot budget för perioden med 2 470 tkr, varav 1 935 tkr förklaras av att nämndereserven på 7 728 tkr är budgeterad med 1/12 per månad (644 tkr per månad), och ännu inte fördelats.

Exklusive nämndens reserv är nämndens budget 2 750 tkr och utfallet 1 697 tkr. Överskottet för nämndens egen verksamhet är därmed 1 053 tkr. Största delen är kopplat till att inte hela föreningsbidraget har behövts användas.

Årsprognosen är ett överskott på 500 tkr förutsatt att nämnd reserven fördelas ut till avdelningarna inom förvaltningen.

### *Förvaltningsgemensam verksamhet*

Den centrala förvaltningens verksamhet har en budgeterad nettokostnad för helåret på 64 883 tkr. Budget för perioden var 16 130 tkr och utfallet var 15 564 tkr, det vill säga ett överskott på 566 tkr.

Årsprognosen är ett överskott på 500 tkr.

### *Avdelning Funktionsnedsättning (beställare)*

Radetiketter	Budget hel år 2018	Bud Ackumulerat Jan - Mar 2018	Utfall Jan - Mar 2018	Avvikelse Jan - Mar 2018
Felbokning, fel nämnd			0	0
Insatser LSS, barn och vuxna	292 615	73 175	69 991	3 183
Insatser SoL, vuxna	62 771	15 693	13 893	1 800
Handläggning, ledning och admin. inkl. Team för stöd och hälsa (HSL)	23 797	5 744	5 501	243
Fel avdelning inom SOF	-59	-15	11	-26
<b>Totalsumma</b>	<b>379 124</b>	<b>94 597</b>	<b>89 396</b>	<b>5 200</b>

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

Avdelningen har en sammanlagd årsbudget på 379,1 mnkr och de budgetmässigt fyra största kostnaderna är insatserna särskilt boende enligt LSS, daglig verksamhet, personlig assistans och hemtjänst.

Dessa fyra insatser står för nära två tredjedelar (64%) av den

totala årsbudgeten.

Avdelningen har lägre redovisade kostnader än budgeterat motsvarande 5,2 mnkr för perioden januari till mars. Det saknas vissa interna debiteringar på cirka 500 tkr från utbildningsförvaltningen. Periodens justerade resultat är därmed snarare ett överskott på 4,7 mnkr.

Årsprognosen är en budget i balans.

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

Verksamhet	Budget helår 2018	Bud Ack Jan - Mar 2018	Utfall Jan - Mar 2018	Avvikelse mot Budget
Avdelningschef Barn och unga	3 131	777	408	369
Drogpreventionssamordnare	1 238	777	305	369
Ensamkommande barn	0	-61	143	-204
Mottagning barn & unga	12 972	3 207	3 184	23
Barnenhet	29 156	7 011	7 455	-204
Familjehemsenheten	47 709	11 713	11 392	321
Familjerättsenheten	9 054	2 214	2 217	-3
Ungdomsenhet	73 510	18 370	23 375	-5 005
<b>Summa Avd. Barn och Unga</b>	<b>176 770</b>	<b>44 008</b>	<b>48 479</b>	<b>-4 334</b>

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

Avdelningen Barn och unga har en sammanlagd årsbudget på 176,8 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 ett underskott jämfört med periodens budget på 4,3 mnkr.

Det är ungdomsenheten som står för den största delen av underskottet, 5 mnkr. Underskottet på ungdomsenheten har ökat kraftigt jämfört med föregående månad (2 mnkr per sista februari) då nya placeringar har tillkommit under månaden. För att minska den negativa utvecklingen pågår ett arbete med att begränsa längden och kostnaderna på insatserna.

Årsprognosen för hela avdelningen är ett underskott på 12 mnkr.

### *Avdelning Vuxen (beställare)*

Verksamhetsområde	Budget helår 2018	Bud Ack Jan - Mar 2018	Utfall Jan - Mar 2018	Avvikelse Jan - Mar 2018
Arbetsmarknadsåtgärder, inklusive Etableringscentrum	20 635	884	3 416	-2 532
Ekonomiskt bistånd och tillfälligt boende	95 136	23 587	25 952	-2 365
Missbruk och Socialpsykiatri	106 377	26 304	30 990	-4 686
<b>Summa avd. Vuxen</b>	<b>222 148</b>	<b>50 775</b>	<b>60 357</b>	<b>-9 582</b>

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

Avdelningen har en sammanlagd årsbudget på 222,1 mnkr och de budgetmässigt största verksamheterna är ekonomiskt bistånd, insatser för personer med missbruksproblem och för personer med psykisk funktionsnedsättning.

Avdelningen har sammanlagda nettokostnader under perioden på 60,4 mnkr jämfört med budgeterade nettokostnader på 50,8 mnkr, vilket är ett underskott på 9,6 mnkr under perioden.

Ett underskott finns avseende insatserna för personer med psykisk funktionsnedsättning respektive missbruksproblem. Detta beror på ökade kostnader för tvångsvård enligt LVM och vårdplaceringar enligt SoL. Även kostnaderna för ekonomiskt bistånd och tillfälligt boende överskrider budget.

Inom avdelningen pågår arbete med att minska budgetunderskottet genom bland annat starten av Etableringscentrum, förändrade arbetsmetoder för arbetet med hemlösa. Ökat fokus på att få nya arbetslösa personer som söker ekonomiskt bistånd snabbare till egen försörjning via arbetsmarknadsinsatser.



Årsprognosen är ett underskott med 13,4 mnkr.

*Avdelning Social omsorg (verksamhetsutförare)*

Verksamhet	Budget helår 2018	Bud Ack Jan - Mar 2018	Utfall Jan - Mar 2018	Avvikelse Jan - Mar 2018
Öppen och behovsbedömd verksamhet, SoL	12 072	2 904	1 763	1 141
Verksamhet för personer med funktionsnedsättning	0	0	0	0
Arbetsmarknadsåtgärder	0	-12	45	-57
<b>Summa avd. Social omsorg</b>	<b>12 072</b>	<b>2 892</b>	<b>1 808</b>	<b>1 084</b>

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

Avdelningen har en sammanlagd nettobudget på 12,1 mnkr och har dessutom intäkter från intern försäljning av verksamhet motsvarande 27 mnkr. Avdelningen har en positiv avvikelse på 1 084 tkr jämfört med årsbudgeten som beror på lägre personalkostnad än budgeterat samt god beläggning i verksamheterna.

Årsprognosen är ett överskott på 1,5 mnkr.

*Avdelning Boende och boendestöd (verksamhetsutförare)*

Verksamhet	Budget helår 2018	Bud Ack Jan - Mar 2018	Utfall Jan - Mar 2018	Avvikelse Jan - Mar 2018
Boende, SoL	1 771	166	-222	-388
Boende, LSS	211	-1 261	-2 509	-1 248
Boendestöd & Korttidsboende	1 494	109	-211	-321
<b>Summa avdelning</b>	<b>3 476</b>	<b>-986</b>	<b>-2 942</b>	<b>-1 956</b>

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

Avdelningen har en sammanlagd nettobudget på 3,5 mnkr och får sina resurser genom interna intäkter för utförd verksamhet åt beställarorganisationen.

Avdelningens budgeterade bruttokostnader uppgår till 172 mnkr under 2018.

Avdelningen uppvisar ett överskott på 1,9 mnkr jämfört med budget. Alla tre verksamhetsområden uppvisar för nuvarande överskott i förhållande till budget.

Årsprognosen är ett överskott på 3 mnkr.

*Avdelning Arbete, sysselsättning och assistans  
(verksamhetsutförare)*

Verksamhet	Budget helår 2018	Bud Ack Jan - Mar 2018	Utfall Jan - Mar 2018	Avvikelse Jan - Mar 2018
Arbetsmarknadsåtgärder & IFO Insatser	2 031	426	926	-500
LSS Insatser	1 044	-589	692	-1 281
Personlig assistans LSS & SFB	529	-1 860	5 103	-6 963
Övrig verksamhet (träffpunkt vuxna samt admin)	5 945	1 459	1 245	214
<b>Summa avd. Arbete, Sysselsättning o Assistans</b>	<b>9 549</b>	<b>-564</b>	<b>7 966</b>	<b>-8 530</b>

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

Avdelningen har en sammanlagd nettobudget på 9,5 mnkr och får sina resurser framförallt genom intäkter från försäkringskassan för utförd personlig assistans, 87 mnkr enligt budget 2018.

Enhetens verksamheter har även interna intäkter enligt prislista

(35,7 mnkr). Avdelningens budgeterade bruttokostnader uppgår till 156 mnkr under 2018. Verksamheten uppvisar ett sammanlagt underskott på 8,5 mnkr jämfört med budget för den aktuella perioden. Intäkter på 4,6 mnkr har kommit in men inte bokförts för perioden. Periodens justerade resultat är därmed snarare ett underskott på 3,9 mnkr. Merparten av underskottet avser personlig assistans.



En genomlysning av personlig assistans har gjorts. Intäkterna från Försäkringskassan täcker inte kommunens kostnader främst på grund av kommunens arbetstidsmått. Förvaltningen återkommer med åtgärder.

Årsprognosen är ett underskott på 3,3 mnkr.

## Investeringsredovisning

2018 års investeringsbudget är 5 mnkr. Totalt har 0,9 mnkr förbrukats av dessa per sista mars. Årsprognosen är att 4 mnkr av de budgeterade 5 mnkr i investeringsbudgeten förbrukas

## Investeringsprojekt

Investeringsprojekt	Utfall Jan - Mar 2018	Bud Ack Jan - Mar 2018	Avvikelse Jan - Mar 2018	Budget Helår 2018	Utfall % av Budget Helår
23523 - Upprustning gemensamhetsytor+ 2 lägh Bersån	-90		-90		
23524 - Brandlarmsanläggning Fyndet	-140		-140		
23525 - Utbyte brandlarm Kyrkbacken	-218		-218		
23526 - Utbyte brandlarm Solvändan	-126		-126		
23527 - Renovering badrum lgh 1001 Bersån	-186		-186		
23528 - Lokalanpassning MiniMaria	-107		-107		
23530 - Utbyte tak-bänk armaturer Jungfru 1	-31		-31		
23532 - ESF etableringscentrum Haninge utrustning anställda	-17		-17		
29999 - Övriga investeringsprojekt - ej fördelade invest.medel		-1 250	1 250	-5 000	
<b>Summa</b>	<b>-915</b>	<b>-1 250</b>	<b>335</b>	<b>-5 000</b>	<b>0</b>

## Prognos

Förvaltningens årsprognos är ett underskott på -15,5 mnkr fördelat mellan avdelningarna enligt tabellen nedan.

Underskotten beräknas uppkomma inom beställaravdelningarna Barn och unga respektive Vuxen samt utföraravdelningen Arbete, sysselsättning och assistans.

Förvaltningen bedömer att det finns risk att kostnaderna i verksamheterna individ- och familjeomsorg inklusive ekonomiskt bistånd samt personlig assistans fortsätter att vara kvar på höga nivåer, vilket i så fall innebär högre kostnader än den beräknade årsprognosen. Dessutom finns det en negativ "nettorisk" på -10 mnkr, se avsnitt risk- och känslighetsanalys.



Prognos, specificerad	Föregående månads prognos	Prognos helår 2018	Förändring
Nämndens kostnader	0	0	0
Nämndens reserv	8 228	8 228	0
Förvaltningsgemensam verksamhet* inkl. Förvaltningchef	0	500	500
Beställaravdelning Funktionsnedsättning	0	0	0
Beställaravdelning Barn och unga	-7 000	-12 000	-5 000
Beställaravdelning Vuxen	-12 300	-13 400	-1 100
Utförare avd. Social omsorg	0	1 500	1 500
Utförare avd. Boende och boendestöd	1 000	3 000	2 000
Utförare avd. Arbete, sysselsättning och assistans	-3 000	-3 300	-300
<b>Summa Prognos</b>	<b>-13 072</b>	<b>-15 472</b>	<b>-2 400</b>

Tabellen visas i tusentalskronor (tkr)

## Risk- och känslighetsanalys

Totalt finns det en negativ nettorisk på 10 mnkr för hela förvaltningen. Det är ännu tidigt på året och prognosen kan komma att påverkas både negativt och positivt av framtida volymförändringar, framtida verkställighet av boendeplaceringar enligt LSS samt effektiviseringsåtgärder inom boenden i egen regi.

Prognosen påverkas därutöver även av pågående projekt inom etablering av nyanlända och övriga arbetsmarknadsåtgärder samt åtgärder utifrån analysarbetet.

Sedan förra prognosen har den negativa risken för såväl ekonomiskt bistånd, volymökningar inom barn och ungdomsvården respektive vuxen avdelningens vård placeringar ökat. Även den positiva risken för kostnadsminskningar inom funktionsnedsättning har ökat något.





Kommentar känslighets- och riskanalys	Positiv risk	Negativ risk
Volymökning ekonomiskt bistånd,		-3 000
Volymökning individ- och familjeomsorg, Avdelning barn och unga		-5 000
Volymökning individ- och familjeomsorg, Vuxen avdelningen		-3 000
Minskade kostnader jmf budget avd funktionsnedsättning, förändrade beslut, utblivna beslut om ex. särskilt boende	3 000	
Driftunderskott i utförandet av personlig assistans, egen regi		-2 500
Avd. boende,boendestöd, ökade volymer boendestöd, ökade nivåer på boende brukare, högre beläggningsgrad jmf budget	500	
<b>Summering</b>	<b>3 500</b>	<b>-13 500</b>
<b>"Netto risk"</b>		<b>-10 000</b>

Expedieras: Akt