

Budgetuppföljning per 30 november 2018

Sammanfattning

Nämndens utfall för perioden är en nettokostnad på 806,0 mnkr mot periodens budget på 805,8 mnkr, dvs. ett underskott på 0,2 mnkr (0,0 procent) jämfört med budget.

Förvaltningen bedömer att det finns risk att kostnaderna i verksamheterna individ- och familjeomsorg inklusive ekonomiskt bistånd fortsätter att vara kvar på en hög nivå framöver. Volymökningar finns även inom verksamhetsområdet funktionsnedsättning för insatserna särskilt boende, daglig verksamhet och personlig assistans.

Prognos för hela året pekar på ett underskott på 11,5 mnkr, vilket är en förbättring med 4,2 mnkr från förra månaden. Utöver prognosen finns det en risk i intervallet +4,5 till -7,1 mnkr för helåret 2018.

Kostnadsökningen har bromsat upp under hösten, vilket gett en förbättring av resultatet under augusti till november. Detta beror på att åtgärdsplanen ger effekt. Volymerna är dock fortsatt höga vilket ändå leder till ett underskott gällande prognosen för helåret.



Förvaltning
Socialförvaltningen

Avdelning/Enhet
Kansliet

Handläggare
Anna Fayeq, controller

Dokumenttyp
Tjänsteskrivelse

Datum
2018-12-10

Diarienummer
SN 2017/262

Sida
2 (21)

Underlag för beslut

- Tjänsteskrivelse 2018-12-10 – Budgetuppföljning per 30 november 2018

Förslag till beslut

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

Siw Lidestål
Förvaltningschef

Anna Fayeq
Controller

Ärendets beredning

Ärendet har beretts med socialförvaltningens avdelningschefer tillsammans med ekonomiavdelningen inom kommunstyrelseförvaltningen.

Förvaltningens budgetram

Socialnämndens ursprungliga driftbudget för 2018 är 878,5 mnkr (KF 2017-06-12, § 169). Socialnämndens driftbudget har sedan reviderats med -0,8 mnkr i samband med överföring av underskott från 2017 (KF 2018-05-17, § 169). Driftsramen utökades (KF 2018-06-11, § 101) med 2,0 mnkr för åtgärder för utökad trygghet i och utanför skolan. Inklusive justeringen är socialnämndens budget 879,7 mnkr.

Förvaltningens synpunkter

Nedan redovisas en sammanställning av socialförvaltningens utfall och kommentarer per 30 november 2018.

Resultat per avdelning

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

	Budget helår	Bud Ack Jan - Nov 2018	Utfall Jan - Nov 2018	Budget- avvikelse
Nämndens kostnader *	10 478	9 777	2 433	7 344
Förvaltningsgemensam verksamhet	66 073	60 472	55 052	5 420
Summa Beställaravdelningar (myndighet)	-778 042	-712 011	-744 148	-32 136
Funktionsnedsättning	379 124	347 526	342 328	5 198
Barn och unga	176 770	161 958	180 787	-18 829
Vuxen	222 148	202 528	221 033	-18 505
Summa Utföraravdelningar	-25 097	-23 524	-4 387	19 137
Social omsorg	12 072	11 090	7 972	3 118
Boende och boendestöd	3 475	3 623	-9 639	13 262
Arbete, sysselsättning och assistans	9 550	8 811	6 054	2 757
Summa socialnämnden	879 690	805 785	806 020	-235
*Inklusive reserven på 7 728 tkr				
Nämndens reserv perperiodiserad 1/ 12 per månad (644 tkr/ månad)				

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

Totalt per sista november har förvaltningen ett underskott jämfört med periodens budget på 0,2 mnkr.

Nämndens kostnader samt nämndreserv

Nämnden har en positiv avvikelse mot budget för perioden med

7,3 mnkr, varav 7,1 mnkr förklaras av att nämndereserven på 7,7 mnkr är budgeterad med 1/12 per månad (0,6 mnkr per månad) och inte fördelats ut till någon avdelning.



Exklusive nämndens reserv är nämndens budget 2,7 mnkr för perioden och utfallet 2,4 mnkr. Överskottet för nämndens "egna" verksamhet är därmed 0,3 mnkr. Överskottet beror på att inte hela det budgeterade föreningsbidraget har delats ut.

Årsprognosen är ett överskott på 7,9 mnkr förutsatt att nämndereserven inte delas ut till någon eller några av avdelningarna inom förvaltningen under året. Skulle detta ske så försämras nämndens resultat samtidigt som mottagande avdelnings resultat förbättras med motsvarande belopp. Socialnämndens totala resultat påverkas inte av dessa eventuella överföringar av budgetmedel.

Förvaltningsgemensam verksamhet

Den förvaltningsgemensamma verksamheten har en budgeterad nettokostnad för helåret 2018 på 66,1 mnkr. Budget för perioden är 60,5 mnkr och utfallet är 55,1 mnkr, det vill säga ett överskott på 5,4 mnkr. Överskottet beror på vakanta tjänster som inte tillsatts under året och återhållsamhet gällande kostnader för att motverka förvaltningens underskott.

Årsprognosen är ett överskott på 3,3 mnkr. Överskottet beror på vakanta tjänster som inte tillsatts under året och



Förvaltning
Socialförvaltningen

Avdelning/Enhet
Kansliet

Handläggare
Anna Fayeq, controller

Dokumenttyp
Tjänsteskrivelse

Datum
2018-12-10

Diarienummer
SN 2017/262

Sida
6 (21)

återhållsamhet gällande kostnader för att motverka
förvaltningens underskott.

Avdelning Funktionsnedsättning (beställare)

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 procent) av den totala årsbudgeten.

Verksamhet	Budget helår 2018	Budget Jan -Nov 2018	Utfall Jan - Nov 2018	Avvikelse Jan - Nov 2018
Handläggning, ledning och admin. inkl. (HSL)	23 797	21 801	21 700	101
Insatser LSS, barn och vuxna	292 556	268 185	266 843	1 342
Insatser SoL, vuxna	62 771	57 540	53 785	3 755
Totalsumma	379 124	347 526	342 328	5 198

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

Avdelningen har lägre redovisade kostnader än budgeterat motsvarande 5,2 mnkr per november, vilket är en förbättring med 0,6 mnkr jämfört med förra månaden. Överskottet beror på att budgeten inte är korrekt periodiserad över året samt att avdelningen vidtagit åtgärder för att minska kostnader.

Årsprognosen är ett överskott på 4,0 mnkr.

Avdelning Barn och unga (beställare)

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.

Enheter	Budget helår 2018	Budget Jan-Nov 2018	Utfall Jan - Nov 2018	Avvikelse Jan - Nov 2018
Avdelningschef Barn och unga	3 131	2 870	1 614	1 256
Drogpreventionssamordnare	1 238	1 134	967	167
Ensamkommande barn	-0	1	77	-76
Mottagning barn & unga	12 972	11 866	11 730	136
Barnenhet	29 156	26 648	29 243	-2 595
Familjehemsenheten	47 709	43 729	46 234	-2 505
Familjerättsenheten	9 054	8 291	8 119	172
Ungdomsenhet	73 510	67 419	82 803	-15 385
Summa Avd. Barn och Unga	176 770	161 958	180 787	-18 829

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

Avdelningen har ett underskott jämfört med periodens budget på 18,8 mnkr vilket är en försämring med 1,0 mnkr jämfört med föregående månad. Det är ungdomsenheten som står för den största delen av underskottet som beror på ökade kostnader för placeringar.



Även barnenheten har ett underskott på 2,6 mnkr och familjehemsenheten ett underskott på 2,5 mnkr. Underskotten beror på högre kostnader för placeringar än budgeterat.

Årsprognosen för hela avdelningen är ett underskott på 21,0 mnkr.

Avdelning Vuxen (beställare)

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.

Verksamhetsområde	Budget helår 2018	Budget Jan-Nov 2018	Utfall Jan - Nov 2018	Avvikelse Jan - Nov 2018
Arbetsmarknadsåtgärder, inklusive ESF	20 635	17 884	15 984	1 900
Ekonomiskt bistånd och tillfälligt boende	95 136	87 158	94 331	-7 173
Insatser individ- och familjeomsorg, vuxna (missbruk)	54 161	49 654	48 690	964
Insatser för personer med funktionsnedsättning (socialpsykiatri)	52 216	47 834	62 030	-14 196
Summa avd. Vuxen	222 148	202 528	221 033	-18 505

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

Avdelningen har ett underskott jämfört med periodens budget på 18,5 mnkr vilket är en förbättring med 1,5 mnkr jämfört med föregående månad. Underskottet beror främst på högre placeringskostnader inom socialpsykiatrin. Även inom ekonomiskt bistånd finns ett underskott.



Förvaltning
Socialförvaltningen

Avdelning/Enhet
Kansliet

Handläggare
Anna Fayeq, controller

Dokumenttyp
Tjänsteskrivelse

Datum
2018-12-10

Diarienummer
SN 2017/262

Sida
11 (21)

Årsprognosen är ett underskott med 18,0 mnkr. Den försämrade prognosen jämfört med föregående månad beror på ökade kostnader för försörjningsstöd.

Avdelning Social omsorg (verksamhetsutförare)

Avdelningen har en sammanlagd nettobudget på 12,1 mnkr och får sina resurser genom interna intäkter för utförd verksamhet åt beställarorganisationen. Budgeterad total bruttobudget (omsättning) för 2018 är 62,8 mnkr.

Verksamhet	Budget helår 2018	Budget Jan-Nov 2018	Utfall Jan - Nov 2018	Avvikelse Jan - Nov 2018
Öppen och behovsbedömd verksamhet, SoL	12 072	11 091	7 660	3 431
Verksamhet för personer med funktionsnedsättning	0	0	0	0
Arbetsmarknadsåtgärder	0	-1	312	-313
Summa avd. Social omsorg	12 072	11 090	7 972	3 118

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

Avdelningen har en positiv avvikelse på 3,1 mnkr jämfört med periodens budget, vilket är en förbättring med 0,3 mnkr jämfört med föregående månad.

Årsprognosen är ett överskott på 2,5 mnkr.

Avdelning Boende och boendestöd (verksamhetsutförare)

Avdelningen har en sammanlagd nettobudget på 3,5 mnkr och får sina resurser genom interna intäkter för utförd verksamhet åt beställarorganisationen. Budgeterad total bruttobudget (omsättning) för 2018 är 172,0 mnkr.

Verksamhet	Budget helår 2018	Budget Jan-Nov 2018	Utfall Jan - Nov 2018	Avvikelse Jan - Nov 2018
Boende, SoL	1 770	1 702	-462	2 163
Boende, LSS	211	465	-8 797	9 262
Boendestöd & Korttidsboende	1 494	1 456	-380	1 837
Summa avdelning	3 475	3 623	-9 639	13 262

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

Förklaring till tabellen: Avdelningen har en budgetram på 3,5 mnkr för helåret 2018. Utfallet per nov är istället ett positivt resultat med 9,6 mnkr (överskott). Detta visas med ett negativt tecken.

Avdelningen uppvisar en positiv avvikelse på 13,3 mnkr jämfört med periodens budget, vilket är en förbättring med 0,6 mnkr jämfört med föregående månad. Orsaken till förbättringen är främst en fortsatt lägre personalkostnad än budgeterat samt fortsatt högre beläggning än budgeterat.



Alla tre verksamhetsområdena uppvisar ett överskott i förhållande till budget.

Årsprognosen är ett överskott på 11,0 mnkr. Förbättringen beror på effektivisering i arbetsätt som ger lägre personalkostnader samt återhållsamhet gällande kostnader för att motverka förvaltningens underskott.

*Avdelning Arbete, sysselsättning och assistans
(verksamhetsutförare)*

Avdelningen har en sammanlagd nettobudget på 9,6 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

på 35,7 mnkr för helåret. Avdelningens totala budgeterade bruttokostnader uppgår till 156 mnkr under 2018.

Verksamhet	Budget helår 2018	Budget Jan-Nov 2018	Utfall Jan - Nov 2018	Avvikelse Jan - Nov 2018
Arbetsmarknadsåtgärder & IFO Insatser	2 031	1 852	1 923	-71
LSS Insatser	1 044	494	-905	1 399
Personlig assistans LSS & SFB	529	1 017	441	576
Övrig verksamhet (träffpunkt vuxna samt admin)	5 946	5 448	4 595	853
Summa avd. Arbete, Sysselsättning o Assistans	9 550	8 811	6 054	2 757

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

Avdelningen uppvisar ett sammanlagt överskott på 2,8 mnkr jämfört med periodens budget vilket är en försämring med 0,1 mnkr från föregående månad.



Förvaltning
Socialförvaltningen

Avdelning/Enhet
Kansliet

Handläggare
Anna Fayeq, controller

Dokumenttyp
Tjänsteskrivelse

Datum
2018-12-10

Diarienummer
SN 2017/262

Sida
16 (21)

Årsprognosen är ett underskott på 1,2 mnkr. Förbättringen beror dels på intäkter från Försäkringskassan kunnat räknas med i prognosen samt att daglig verksamhets resultat har förbättrats.



Investeringsredovisning

Redovisas T1, T2 samt årsbokslut.

Investeringsredovisning, utförda av Tornberget åt socialnämnden

Redovisas T1, T2 samt årsbokslut.

Prognos

Årsprognosen är ett underskott på 11,5 mnkr, vilket är en förbättring med 4,2 mnkr jämfört med föregående månads prognos. Prognosen om underskott är inklusive nämndens ofördelade reserv på 7,7 mnkr.

Underskotten finns inom individ- och familjeomsorgens beställaravdelningar och personlig assistans.

Prognosen är förbättrad för flera avdelningar. Störst förbättring finns inom Funktionsnedsättning, Boende och boendestöd och den förvaltningsgemensamma verksamheten.

Utöver prognosen finns det en risk i intervallet +4,5 till -7,1 mnkr för helåret 2018, se avsnitt risk- och känslighetsanalys.

Kostnadsökningen börjar bromsa upp, vilket gett en förbättring av resultatet under augusti till november. Detta beror på att åtgärdsplanen ger effekt. Volymerna är dock fortsatt höga vilket ändå leder till ett underskott gällande prognosen för helåret.



Förvaltning
Socialförvaltningen

Avdelning/Enhet
Kansliet

Handläggare
Anna Fayeq, controller

Dokumenttyp
Tjänsteskrivelse

Datum
2018-12-10

Diarienummer
SN 2017/262

Sida
19 (21)

Prognos, specificerad	Föregående månads prognos	Prognos helår 2018	Förändring
Nämndens kostnader	200	200	0
Nämndens reserv	7 728	7 728	0
Förvaltningsgemensam verksamhet* inkl. Förvaltningchef	2 072	3 272	1 200
Beställaravdelning Funktionsnedsättning	2 000	4 000	2 000
Beställaravdelning Barn och unga	-21 000	-21 000	0
Beställaravdelning Vuxen	-16 000	-18 000	-2 000
Utföraravd. Social omsorg	2 500	2 500	0
Utföraravd. Boende och boendestöd	9 000	11 000	2 000
Utföraravd. Arbete, sysselsättning och assistans	-2 200	-1 200	1 000
Totalt	-15 700	-11 500	4 200

Tabellen visas i tusentalskronor (tkr)



Risk- och känslighetsanalys

Totalt finns det en risk i intervallet +4,5 till -7,1 mnkr för hela förvaltningen.

Den negativa risken för volymförändringar för avdelningen Vuxen har istället fallit ut som försämrad prognos för avdelningen. En mindre positiv risk på 0,5 mnkr för att kostnaderna inte faller ut så högt som prognos har istället uppskattats.

Då prognosen förbättrats för avdelningen Funktionsnedsättning ligger istället en negativ risk på 2,8 mnkr.

Prognosen för personlig assistans har nu istället en positiv risk med 1,0 mnkr.

Den positiva risken för högre beläggning inom Boende och Boendestöd har ökat med 1,5 mnkr.



Risk- och känslighetsanalys	Positiv risk	Negativ risk
Volymökning ekonomiskt bistånd		-1 000
Volymökning individ- och familjeomsorg, avd. barn och unga		-1 500
Volymökning individ- och familjeomsorg, Vuxenavdelningen	500	
Volymförändringar avd. funktionsnedsättning, förändrade beslut, nya/ uteblivna beslut		-2 800
Driftunderskott i utförandet av personlig assistans, egen regi	1 000	
Avd. boende, boendestöd, ökade volymer boendestöd, ökade nivåer på boende brukare, högre beläggningsgrad jmf budget	2 500	
Social omsorg, högre beläggning än budget, förändrade avtal	500	
Tvist med leverantör		-1 800
Totalt	4 500	-7 100

Risikfaktorer, per verksamhetsområde i tusentals kronor, tkr

Expedieras: Akt