

## Budgetuppföljning per 31 maj 2018

### Sammanfattning

Nämndens utfall för perioden är en kostnad på 364,9 mnkr mot periodens budget på 354,0 mnkr, det vill säga ett underskott på 10,9 mnkr (3,1 %) 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 under flera månader framöver. Förvaltningen ser nu även volymökningar inom verksamhetsområdet funktionsnedsättning för insatserna särskilt boende, daglig verksamhet och personlig assistans.

Prognos för hela året pekar på ett underskott på 21,4 mnkr, vilket är en försämring med 3,2 mnkr från förra månaden. Utöver prognosen finns det en negativ "nettorisk" på 14,0 mnkr.

Socialnämnden beslutade på sitt sammanträde i maj om inriktning av åtgärdsplan för att minska det ekonomiska underskottet. De föreslagna åtgärderna omfattar bland annat effektivare lokalanvändning, förändrade arbetssätt, översyn av avtal och organisationsförändringar. För samtliga åtgärder görs en utredning, risk- och konsekvensanalys och samverkan



med fackliga organisationer innan beslut kan fattas. För vissa åtgärder krävs socialnämndens beslut under hösten.

#### Underlag för beslut

- Tjänsteutlåtande 2018-06-12 – Budgetuppföljning per 31 maj 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

Socialnämndens ursprungliga driftbudget för 2018 är 878,5 mnkr (KF 2017-06-12, § 169). Socialnämndens driftbudget har sedan reviderats med -0,810 mnkr i samband med överföring av underskott från 2017 (KF 2018-05-17, § 169). Inklusive justeringen är socialnämndens budget 877,69 mnkr.

### Förvaltningens synpunkter

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

### Resultat per avdelning

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

	Budget helår	Bud Ack Jan - Maj 2018	Utfall Jan - Maj 2018	Budgetavvikelse
Nämndens kostnader *	10 478	5 569	1 816	3 753
Förvaltningsgemensam verksamhet	64 073	26 864	24 858	2 006
<b>Summar Beställaravdelningar (myndighet)</b>	<b>-778 042</b>	<b>-318 245</b>	<b>-338 128</b>	<b>-19 883</b>
Funktionsnedsättning	379 124	157 879	154 869	3 010
Barn och unga	176 770	73 139	83 894	-10 755
Vuxen	222 148	87 227	99 365	-12 138
<b>Summa Utföraravdelningar</b>	<b>-25 097</b>	<b>-3 351</b>	<b>-106</b>	<b>3 245</b>
Social omsorg	12 072	4 935	3 273	1 662
Boende och boendestöd	3 475	-1 264	-5 024	3 760
Arbete, sysselsättning och assistans	9 550	-320	1 857	-2 177
<b>Summa socialnämnden</b>	<b>877 690</b>	<b>354 030</b>	<b>364 908</b>	<b>-10 879</b>
*Inklusive reserven på 7728 tkr				
Nämndens reserv periodiserad 1/ 12 per månad (644 tkr/ månad)				

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

Totalt per sista maj har förvaltningen ett underskott jämfört med periodens budget på 10,9 mnkr.

### ***Nämndens kostnader samt nämndreserv***

Nämnden har en positiv avvikelse mot budget för perioden med

3,7 mnkr, varav 3,2 mnkr förklaras av att nämndereserven på 7,7mnkr 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 2,3 mnkr och utfallet 1,8 mnkr. Överskottet för nämndens ”egna” verksamhet är därmed 0,5 mnkr. Största delen av överskottet (ca. 0,5 mnkr ) är kopplat till att inte hela budgeterade föreningsbidraget har delats ut.

Årsprognosen är ett överskott på 8,3 mnkr förutsatt att nämndereserven inte delas ut till någon/några av avdelningarna inom förvaltningen under årets lopp.

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 helår 2018 på 64,9 mnkr. Budget för perioden är 26,9 mnkr och utfallet är 24,9 mnkr , det vill säga ett överskott på 2,0 mnkr.

Maj månads utfall är missvisande med ca 0,7 mnkr då ca 80 % av årsintäkterna för alkohol- och tobakshandläggning inte är periodiserade korrekt i budgeten.

Årsprognosen är ett överskott på 0,9 mnkr.

### *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%) av den totala årsbudgeten.

Verksamhet	Budget helår 2018	Budget Jan- Maj 2018	Utfall Jan- Maj 2018	Avvikelse Jan - Maj 2018
Fel avdelning inom SOF	-59	-25	7	-31
Felbokning, fel nämnd			0	0
Insatser LSS, barn och vuxna	292 615	121 953	121 245	708
Insatser SoL, vuxna	62 771	26 155	24 023	2 132
Handläggning, ledning och admin. inkl. (HSL)	23 797	9 796	9 594	201
<b>Totalsumma</b>	<b>379 124</b>	<b>157 879</b>	<b>154 869</b>	<b>3 010</b>

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

Avdelningen har lägre redovisade kostnader än budgeterat motsvarande 3,0 mnkr per sista maj. Detta är dock en försämring med 0,7 mnkr jämfört med föregående månad och en försämring med 2,2 mnkr på de två senaste månaderna.

Förvaltningen ser nu volymökningar inom insatserna särskilt boende, daglig verksamhet och personlig assistans som alla tre har höga enhetskostnader.

Förvaltningen prognostiserar dessutom att kostnaderna



kommer att fortsätta öka under kvarvarande del av året.

Årsprognosen är därför ett underskott på 2,0 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		Utfall Jan -		Avvikelse mot Budget
	Bud 2018	Ack Maj 2018	Jan - Maj 2018	Jan - Maj 2018	
Avdelningschef Barn och unga	3 131	1 300		614	686
Drogpreventionssamordnare	1 238	513		476	37
Ensamkommande barn	0	-70		186	-256
Mottagning barn & unga	12 972	5 389		5 581	-192
Barnenhet	29 156	11 869		12 939	-1 070
Familjehemsenheten	47 709	19 706		19 614	92
Familjerättsenheten	9 054	3 723		3 752	-29
Ungdomsenhet	73 510	30 709		40 733	-10 024
<b>Summa Avd. Barn och Unga</b>	<b>176 770</b>	<b>73 139</b>		<b>83 895</b>	<b>-10 756</b>

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

Avdelningen har ett underskott jämfört med periodens budget på 10,8 mnkr vilket är en försämring med 2,5 mnkr jämfört med föregående månad.

Det är ungdomsenheten som står för den största delen av underskottet, vilket är en försämring med 1,7 mnkr sedan föregående månad.

Även barnenheten har ett underskott på 1,0 mnkr, vilket är en





försämring med 0,5 mnkr jämfört med april månad.

Årsprognosen för hela avdelningen är ett underskott på 18,0 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	Bud Ack Jan - Maj 2018	Utfall Jan - Maj 2018	Avvikelse Jan - Maj 2018
Arbetsmarknadsåtgärder, inklusive Etableringscentrum	20 635	3 719	4 759	-1 041
Ekonomiskt bistånd och tillfälligt boende	95 136	39 414	41 744	-2 331
Missbruk och Socialpsykiatri	106 377	44 096	52 862	-8 766
<b>Summa avd. Vuxen</b>	<b>222 148</b>	<b>87 228</b>	<b>99 365</b>	<b>-12 137</b>

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

Avdelningen har ett underskott jämfört med periodens budget på 12,1 mnkr vilket är en försämring med 2,5 mnkr jämfört med föregående månad.

Framförallt är det kostnaderna för placeringar som överskrider budget. Även kostnader för ekonomiskt bistånd och tillfälligt boende överskrider budget.

I maj syns en tydlig ökning av hushåll som har ansökningsskäl *arbetslös både med och utan annan ersättning*. Detta bidrar



till en ökad utgift i försörjningsstödet under maj som bidrar till en ökad riskfaktor för prognosen med 0,5 mnkr. Ökningen i denna målgrupp kan behöva studeras närmare i syfte att se om det är utskrivningar från Försäkringskassans ersättningssystem.

Årsprognosen är ett underskott med 14,5 mnkr.

### *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. Budgeterade total brutto budget (omsättning) för 2018 är 62,8 mnkr.

Verksamhet	Budget helår 2018	Bud Ack Jan · Maj 2018	Utfall Jan - Maj 2018	Avvikelse Jan - Maj 2018
Öppen och behovsbedömd verksamhet, SoL	-12 072	-4 945	-3 278	1 666
Verksamhet för personer med funktionsnedsättning	0	0	0	0
Arbetsmarknadsåtgärder	0	9	6	-4
<b>Summa avd. Social omsorg</b>	<b>-12 072</b>	<b>-4 936</b>	<b>-3 272</b>	<b>1 662</b>

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

Avdelningen har en positiv avvikelse på 1,6 mnkr jämfört med periodens budget, vilket är en förbättring med 0,4 mnkr jämfört med förgående månad. Orsaken till förbättringen är både lägre personalkostnad än budgeterat samt högre intäkter än budgeterat på grund av god beläggning i verksamheterna.

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. Budgeterade total brutto budget (omsättning) för 2018 är 172,0 mnkr.

Verksamhet	Budget helår 2018	Bud Ack Maj 2018	Jan - Utfall Maj 2018	Jan - Maj 2018	Avvikelse Jan - Maj 2018
Boende, SoL	-1 771	-361	282	642	
Boende, LSS	-211	1 867	4 375	2 508	
Boendestöd & Kortidsboende	-1 494	-241	368	609	
<b>Summa avdelning</b>	<b>-3 476</b>	<b>1 265</b>	<b>5 024</b>	<b>3 759</b>	

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

Avdelningen uppvisar en positiv avvikelse på 3,8 mnkr jämfört med periodens budget, vilket är en förbättring med 0,9 mnkr jämfört med föregående månad.

Alla tre verksamhetsområdena uppvisar ett överskott i förhållande till budget.

Årsprognosen är ett överskott på 4,5 mnkr.

*Avdelning Arbete, sysselsättning och assistans  
(verksamhetsutförare)*

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 totala budgeterade

bruttokostnader uppgår till 156 mnkr under 2018.

Verksamhet	Budget helår 2018	Bud Ack Jan - Maj 2018	Utfall Jan - Maj 2018	Avvikelse Jan - Maj 2018
Arbetsmarknadsåtgärder & IFO Insatser	-2 031	-783	-892	-109
LSS Insatser	-1 044	685	967	282
Personlig assistans LSS & SFB	-529	2 874	164	-2 710
Övrig verksamhet (träffpunkt vuxna samt admin)	-5 945	-2 456	-2 125	331
Fel nämnd , felbokning	0	0	29	29
<b>Summa avd. Arbete, Sysse lsättning o Assistans</b>	<b>-9 549</b>	<b>320</b>	<b>-1 886</b>	<b>-2 206</b>

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

Avdelningen uppvisar ett sammanlagt underskott på 2,2 mnkr jämfört med periodens budget.

Merparten av underskottet avser utförandet i egen regi av personlig assistans som uppvisar ett underskott på 2,7 mnkr.



Förvaltning  
Socialförvaltningen

Avdelning/Enhet  
Kansliet

Handläggare  
Fredrik Boström, controller

Dokumenttyp  
Tjänsteskrivelse

Datum  
2018-06-12

Diarienummer  
SN 2017/262

Sida  
15 (20)

---

Årsprognosen är ett underskott på 3,0 mnkr.

## Investeringsredovisning

2018 års investeringsbudget är 5,0 mnkr enligt beslut KF den 12 juni 2017- § 169. Fullmäktige beslutade i april om överföring av oförbrukade investeringsmedel från 2017 med 1,322 mnkr (KF, 2017-04-16, § 62). Total investeringsbudget för året är därmed 6,322 mnkr

Projekt	Utfall Jan - Maj 2018	Bud Ack Jan - Maj 2018	Avvikelse Jan - Maj 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	-172		-172		
23526 - Utbyte brandlarm Solvändan	-172		-172		
23527 - Renovering badrum lgh 1001 Bersån	-186		-186		
23528 - Lokalanpassning MiniMaria	-207		-207		
23530 - Utbyte tak-bänk armaturer Jungfru 1	-146		-146		
23531 - ESF etableringscentrum Haninge utrustning deltagare	-222		-222		
23532 - ESF etableringscentrum Haninge utrustning anställda	-270		-270		
23533 - Besöksrum 1-4 plan 1	-51		-51		
29999 - Övriga investeringsprojekt - ej fördelade invest.medel		-2 634	2 634	-6 322	
<b>Summa</b>	<b>-1 656</b>	<b>-2 634</b>	<b>978</b>	<b>-6 322</b>	<b>26,2%</b>

Totalt har hitintills 1,7 mnkr förbrukats av investeringsmedlen per sista maj. Årsprognosen är att 4,5 mnkr av de budgeterade 6,3 mnkr i investeringsbudgeten förbrukas.



## Prognos

Förvaltningens årsprognos är ett underskott på 21,4 mnkr fördelat mellan avdelningarna enligt tabellen nedan. Denna prognos är en försämring med 3,2 mnkr jämfört med förgående månads prognos.

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	1 072	872	-200
Beställaravdelning Funktionsnedsättning	0	-2 000	-2 000
Beställaravdelning Barn och unga	-15 000	-18 000	-3 000
Beställaravdelning Vuxen	-14 000	-14 500	-500
Utförare avd. Social omsorg	2 000	2 500	500
Utförare avd. Boende och boendestöd	3 000	4 500	1 500
Utförare avd. Arbete, sysselsättning och assistans	-3 500	-3 000	500
<b>Summa Prognos</b>	<b>-18 200</b>	<b>-21 400</b>	<b>-3 200</b>

*Tabellen visas i tusentalskronor (tkr)*

Underskotten finns inom beställaravdelningarna och personlig assistans. En av orsakerna inom beställaravdelningarna är ökade behov av insatser.

Underskottet i prognosen är försämrade med 3,0 mnkr för avdelning barn och unga då den prognostiserade längden på befintliga vårdplaceringar har ökat. Underskottet i prognosen

är även försämrad för avdelning vuxen med 0,5 mnkr på grund av ökade kostnader för försörjningsstöd.

Förvaltningen bedömer att det finns risk att kostnaderna i verksamheterna individ- och familjeomsorg inklusive ekonomiskt bistånd fortsätter att vara kvar på en hög nivå under flera månader framöver.

Utöver prognosen finns det en negativ ”nettorisk” på -14,0 mnkr, se avsnitt risk- och känslighetsanalys.

Socialnämnden beslutade på maj sammanträdet om inriktning av åtgärdsplan för att minska det ekonomiska underskottet. De föreslagna åtgärderna omfattar bland annat effektivare lokalanvändning, förändrade arbetssätt, översyn av avtal och organisationsförändringar. För samtliga åtgärder görs en utredning, risk- och konsekvensanalys och samverkan med fackliga organisationer innan beslut kan fattas. För vissa åtgärder krävs socialnämndens beslut under hösten.

#### **Risk- och känslighetsanalys**

Totalt finns det en negativ nettorisk på 14,0 mnkr för hela förvaltningen.

Prognosen kan komma att påverkas både negativt och positivt av framtida volymförändringar, framtida verkställighet av boendeplaceringar enligt LSS samt effekter av nämndens beslutade inriktning av åtgärdsplan.

Sedan förra prognosen har den negativa risken för volymökningar inom barn och ungdomsvården minskat med 1,0 mnkr då underskottet i prognosen istället ökat med 3,0 mnkr.

Den negativa risken för avdelning vuxen har ökat med 0,5 mnkr då kostnaderna för försörjningsstöd ökat.

Den negativa risken för kostnadsökningar (främst volymförändringar) för avdelningen funktionsnedsättning kvarstår.

Den negativa risken för utförandet av personlig assistans har sänkts då driftunderskottet den gångna månaden var lägre än tidigare månader.

Den positiva risken för avdelningen social omsorg är åter noll då det prognostiserade överskottet istället ökat.

Den positiva risken för avdelning boende och boendestöd har sänkts då det prognostiserade överskottet istället har höjts.



*Risikfaktorer, per verksamhetsområde i tusentals kronor, tkr*

Kommentar känslighets- och riskanalys	Positiv risk	Negativ risk
Volymökning ekonomiskt bistånd,		-3 000
Volymökning individ- och familjeomsorg, Avdelning barn och unga		-6 000
Volymökning individ- och familjeomsorg, Vuxen avdelningen		-3 000
Volymförändringar avd funktionsnedsättning, förändrade beslut, nya/ utblivna beslut		-2 000
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	1 000	
Avd. Social Omsorg, högre beläggning än budget, förändrade avtal	0	
<b>Summering</b>	1 000	-15 000
<b>"Netto risk"</b>		<b>-14 000</b>

Expedieras: Akt