

Handläggare  
Catrin Josephson  
Socialchef

Tjänsteskrivelse  
2019-11-11

Diarienummer  
SN-2019/4

Socialnämnden

## Ekonomisk uppföljning per oktober för socialnämnden 2019

### Förslag till beslut

1. Socialnämnden beslutar att ta emot den ekonomiska uppföljningen per sista oktober för socialnämnden.
2. Socialnämnden beslutar att anmäla beslutet till kommunstyrelsen för kännedom.

### Sammanfattning av ärendet

Socialnämndens prognos per sista oktober visar på ett underskott på 25 192 tkr. Detta är en försämring jämfört med delårsbokslutet med 1 517 tkr. De största förändringarna består av ökade personalkostnader och ökade placeringskostnader.

### Bakgrund

Nämnden är ålagd att redovisa ekonomisk uppföljning per oktober.

### Skillnad gentemot budget

Nämndens stora avvikelse i den helårsprognos som läggs per sista oktober behöver främst analyseras i jämförelse med budget för året. I en totaljämförelse av budget, inklusive extra tillförda medel, år 2018 och 2019 har budgetramen mellan åren minskats med 1,5 % för socialnämnden. De totala nettokostnaderna år 2019 beräknas dock att öka med ca 8,5 % jämfört med 2018 års nettokostnader. Detta beror både på ökade volymer, ökade personalkostnader samt minskade intäkter.

Socialnämndens verksamheter har i flera år dragits med en kostnadsvolym som överskrider budget, trots att föregående års resultat hjälptes upp av oväntade intäkter från Migrationsverket.

Mer än nio miljoner av årets beräknade underskott utgörs av ofinansierade kostnader i budgeten och ytterligare fyra miljoner utgörs av underbudgeterad verksamhet (Vilhelms gård). Sammantaget gick alltså socialnämnden in i år 2019 med ett redan identifierat underskott på cirka 13,2 miljoner. Därutöver var det redan vid årets start identifierat att externa placeringar var kraftigt underbudgeterade och inte ens rymde kostnader för de verkställigheter som redan pågick. Ovanpå detta har intäkterna från Migrationsverket visat sig understiga budget med cirka 9,3 miljoner, enligt senaste beräkningen.

Den ovanstående beskrivningen utgör en viktig del av förklaringen till varför socialnämnden kommer att redovisa ett mycket stort underskott i år. Samtidigt innebär ovanstående beskrivning att utmaningen framåt är mycket stor, eftersom socialnämnden alltså i grunden har en betydligt större kostnadskostym än vad tilldelat kommunbidrag ger utrymme för och det kommer att behövas kraftfulla åtgärder framöver för att få en budget i balans på kommande år. De åtgärder förvaltningen kunnat se och genomföra i år är inräknade i den lagda prognosen, varför socialnämnden alltså inte kommer att nå en budget i balans år 2019.

### **Skillnad mot föregående prognos**

Prognosen för socialnämnden har på totalen försämrats med 1 517 tkr sedan delårsbokslutet.

### **Individ och familjeomsorg**

Den verksamhet som försämrat sin prognos mest sedan delårsbokslutet är myndighet, barn och unga. Konsultkostnaderna kommer att bli ännu större än vad som tidigare beräknats, varför den prognosen försämrats med nästan 900 tkr. Därutöver har förlängning av placering inneburit en prognosförsämring med drygt 300 tkr.

Prognosen för ekonomiskt bistånd har kunnat förbättras med nästan 450 tkr, medan prognosen för placeringar inom vuxen missbruk har försämrats på grund av ett nytt omhändertagande enligt tvångslagstiftning som i sig självt utgör 500 tkr av årets resultat.

### **Flykting**

Verksamheten har fått in ny intäkt från Migrationsverket sedan föregående prognos och dessutom beräknas ytterligare intäkter kunna bokas upp på året, varför prognosen förbättrats med drygt 650 tkr.

### **Vård- och omsorg enligt LSS och SFB**

Prognosen försämrats bland annat av en ny extern verkställighet, men främst på grund av att personalkostnader inom SFB ökar med ca 570 tkr jämfört med föregående prognos.

### **Vård och omsorg enligt SoL och HSL**

Ett par nya verkställigheter enligt SOL har påbörjats efter delårsbokslutet och har medfört en försämring av prognosen med knappt 300 tkr. Kostnaderna för hjälpmedel ser däremot ut att öka i samma takt som tidigare bedömts, varför prognosen kunnat sänkas med 200 tkr.

### **Vård och omsorg enligt LOV hemtjänst och delegerad HSL**

Prognosen för personalkostnader inom hemtjänst har försämrats med ca 680 tkr sedan delårsbokslutet. Förvaltningen har dock svårigheter att säkerställa en korrekt fördelning av kostnaderna för gemensam bemanning mellan enheterna, varför en del av ökningen egentligen kan höra till annan verksamhet.

### **Bokslutsregleringar**

Totalt bedöms antalet brukare med personlig assistans bli cirka 20 i år istället för budgeterade 26, vilket innebär en återbetalning till finansförvaltningen om 1 870 tkr. Detta är nästan en fördubbling jämfört med beräkningen vid delårsbokslutet men i och med kostnaderna till försäkringskassan förväntas minska i liknande omfattning, påverkas inte prognosen nämnvärt.

Bokslutsregleringen för hemtjänsten beräknas nu ca 1 983 tkr, vilket är en mycket liten minskning jämfört med föregående prognos.

### **Åtgärdsplan för budget i balans**

Ett flertal effektiviseringsåtgärder har vidtagits under 2019, vilket redovisats för nämnden sedan tidigare. Åtgärderna består främst av vakanshållande av tjänster inom samtliga verksamhetsområden, samt en återhållsamhet av vikarietillsättning vid sjukdom. En

biträdande chefstjänst har också dragits in utan plan att återinsättas och externa placeringar inom IFO har setts över och i flera fall lett till lägre kostnader.

Därutöver har stor energi inom chefsorganisationen lagts på att ändra förvaltningens prognos- och budgetarbete, vilket till stora delar nu är implementerat i organisationen och ska leda till ökad prognossäkerhet framöver samt ge nämnden mer information för att fatta nödvändiga beslut.

Eftersom nämnden kommer att redovisa ett betydande underskott trots de åtgärder som vidtagits är det uppenbart att tjänstemän och förtroendevalda behöver fortsätta dialogen om möjliga förändringar inom verksamheterna för minska de löpande kostnadsvolymererna.

Förvaltningen har också påbörjat flera ytterligare besparingsåtgärder som redovisats för nämnden, i form av omorganisation, neddragning på viss bemanning med mera, som dock inte får ekonomisk effekt förrän år 2020. Förvaltningen ser också att en kommande stabilisering inom barn och unga myndighet kommer att inverka kostnadsdämpande framöver, eftersom årets resultat inrymmer mycket stora konsultkostnader och eftersom enheten i rådande läge inte i tillräcklig omfattning kunnat se över externa placeringar för eventuella förändringar. Därför är det en prioriterad uppgift för förvaltningen att stabilisera den enheten och det arbetet pågår för fullt.

### **Barnkonsekvensanalys**

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

### **Beslutet ska skickas till**

Akten

Catrin Josephson  
Socialchef

## Barnchecklista inför beslut

### 1. Påverkar beslutet barn?

Ja Nej 

Enligt FN är alla under 18 år  
att betrakta som barn

*Förklara oavsett svar.*

*Om, **ja fortsätt** med frågorna.*

### 2. Hur har barns bästa beaktats?

### 3. Beskriv eventuella intressekonflikter.

### 4. Barn tillfrågas vid övergripande fleråriga planer/styrdokument. Har så skett?

Ja Nej 

Inte aktuellt. Beslutet rör inte övergripande flerårig plan/ flerårigt styrdokument

*Om ja, förklara på vilket sätt barn varit delaktiga i beslutet, vilka åsikter barnen lyft fram samt hur dessa åsikter beaktats i beslutet. Om nej, förklara varför barn inte tillfrågats.*

## Driftbudget 2019 Socialnämnden

DRIFTBUDGET TKR	Utfall 2018	Nämndbudget 2019	Årsprognos Augusti	Årsprognos Oktober
-----------------	----------------	---------------------	-----------------------	-----------------------

### 1 Nämnd- och styrelseverksamhet

<b>Nämnd- och styrelseverksamhet</b>				
Kommunbidrag	1 226	1 226	1 226	1 226
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	1 196	1 226	1 272	1 371
Resultat	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>-46</b>	<b>-145</b>

### 6 Särskilt riktade insatser

<b>Flyktingmottagande</b>				
Kommunbidrag	5 262	1 234	1 234	1 234
Intäkter	42 127	20 911	16 143	17 013
Kostnader	40 456	22 145	21 344	21 495
Resultat	<b>6 933</b>	<b>0</b>	<b>-3 967</b>	<b>-3 248</b>
<b>Arbetsmarknadsåtgärder</b>				
Kommunbidrag	3 314	3 347	3 347	3 347
Intäkter	2 320	3 275	3 600	3 635
Kostnader	4 393	6 622	6 525	6 647
Resultat	<b>1 241</b>	<b>0</b>	<b>422</b>	<b>335</b>

### 5 Vård och omsorg

<b>Vård och omsorg enligt SoL och HSL</b>				
Kommunbidrag	131 643	123 359	124 023	124 023
Intäkter	9 229	6 404	8 422	8 448
Kostnader	128 162	129 763	131 874	131 049
Resultat	<b>12 710</b>	<b>0</b>	<b>571</b>	<b>1 422</b>
<b>LOV - hemtjänst och delegerad HSL</b>				
Kommunbidrag	34 336	35 952	33 845	33 969
Intäkter	2 217	25 332	24 091	24 136
Kostnader	39 238	61 284	58 849	60 045
Resultat	<b>-2 685</b>	<b>0</b>	<b>-913</b>	<b>-1 940</b>
<b>Vård och omsorg enligt Iss och SFB</b>				
Kommunbidrag	64 977	67 861	67 060	66 125
Intäkter	15 448	15 886	17 674	18 079
Kostnader	81 605	83 747	86 552	86 792
Resultat	<b>-1 180</b>	<b>0</b>	<b>-1 818</b>	<b>-2 588</b>
<b>Färdtjänst och riksfärdtjänst</b>				
Kommunbidrag	3 563	4 099	4 099	4 099
Intäkter	327	300	325	330
Kostnader	5 197	4 399	5 838	6 014
Resultat	<b>-1 307</b>	<b>0</b>	<b>-1 414</b>	<b>-1 585</b>
<b>Förebyggande verksamhet</b>				
Kommunbidrag	4 250	4 293	4 293	4 293
Intäkter	653	413	593	657
Kostnader	5 135	4 706	3 286	3 262
Resultat	<b>-232</b>	<b>0</b>	<b>1 600</b>	<b>1 688</b>
<b>Individ- och familjeomsorg, försörjningsstöd</b>				
Kommunbidrag	9 050	9 141	9 141	9 141
Intäkter	362	15	152	241
Kostnader	8 624	9 156	9 196	8 830
Resultat	<b>788</b>	<b>0</b>	<b>97</b>	<b>552</b>
<b>Individ- och familjeomsorg, vård och stöd</b>				
Kommunbidrag	35 205	38 856	39 060	39 060
Intäkter	4 292	4 479	4 644	4 805
Kostnader	50 103	43 335	61 526	63 548
Resultat	<b>-10 606</b>	<b>0</b>	<b>-17 822</b>	<b>-19 683</b>
<b>Summa vård och omsorg (block 5)</b>				
Kommunbidrag	283 024	283 561	281 521	280 710
Intäkter	32 528	52 829	55 901	56 696
Kostnader	318 064	336 390	357 121	359 540
Resultat	<b>-2 512</b>	<b>0</b>	<b>-19 699</b>	<b>-22 134</b>

<b>Nämnden totalt (block 1, 5 och 6)</b>				
Kommunbidrag	292 826	289 368	287 328	286 517
Intäkter	76 975	77 015	75 644	77 344
Kostnader	364 109	366 383	386 262	389 053
Resultat	<b>5 692</b>	<b>0</b>	<b>-23 290</b>	<b>-25 192</b>