

2018-02-12, reviderad 2018-02-22

Dnr Son 2018/19

Hantering av 2017 års ekonomiska resultat, disponering av över- och underskott.**Förslag till beslut**

Socialförvaltningens förslag

1. Att av nämndens resultat år 2017 överförs -3,5 mnkr till nämndens egna kapital år 2018, enligt bilaga 1.
2. Att av överskottet på investeringsbudgeten överförs 3,1 mnkr till år 2018, enligt bilaga 2.

Ärendet i korthet

Om nämnden vill föra med sig överskott eller inte föra med sig underskott från föregående till nästkommande år skall detta begäras hos kommunstyrelsen.

Socialnämndens resultat för år 2017 uppgår till -19,3 mnkr. Socialförvaltningens förslag är att -3,5 mnkr överförs till "Eget kapital" år 2018, det vill säga att överskottet för gemensamt förs över i sin helhet. Dessutom att underskottet inom funktionshinder inte påförs nämndens egna kapital, samt att delar av individ- och familjeomsorgens överskott påförs nämndens egna kapital.

Inom investeringsbudgeten föreslås att ett överskott på 6 projekt på tillsammans 3,1 mnkr överförs till år 2018.

Handlingar

1. Socialförvaltningens skrivelse per 2018-02-12, reviderad 2018-02-22
2. Driftbudget, bilaga 1
3. Investeringsbudget, bilaga 2



Bakgrund

Enligt kommunens ekonomistyrningsregler gäller som huvudprincip att alla över- och underskott tas med till kommande år.

Över- och underskott summeras i bokslutet till ett nettobelopp per nämnd. Om nämnden vill föra med sig överskott eller inte föra med sig underskott skall detta begäras hos kommunstyrelsen.

Analys – driftsbudget

Socialnämnden redovisar ett underskott om 19,3 mnkr, vilket fördelar sig på gemensamt 0,5 mnkr, äldreomsorg -6,7 mnkr, funktionshinder -17,5 mnkr och individ- och familjeomsorg (IFO) 4,4 mnkr, samt politik 0 mnkr.

Äldreomsorgen

Bokslutet redovisar ett underskott om 6,7 mnkr som främst beror på effekten av en ökad volym- och kostnadsutveckling inom hemtjänst och särskilt boende (lokalhyra Viksjö äldreboende). Ett inflöde av nya ärenden inom hemtjänsten och som gjorde att kostnaderna ökade årets sista månader. Det totala underskottet härrör också av höga kostnader för konsulter (inhyrd personal).

Volymberäkningsmodellen utgår ifrån antal personer. Enligt volymberäkningsmodellen beräknades volymen (antal personer) för ordinärt boende att öka med 45 personer och för särskilt boende öka med 10 personer. Resultatet för 2017 blev en ökning med 106 personer för ordinärt boende och för särskilt boende en minskning med 10 personer. I volymberäkningsmodellen är snittkostnaden för ordinärt boende 145 464 kr och för särskilt boende 655 171 kr. Då volymökningen för ordinärt boende har varit 61 personer mer än beräknat motsvarar det en kostnad om 8,9 mnkr och för särskilt boende har det skett en volymminskning på 10 personer motsvarande en kostnadsminskning om 6,6 mnkr.

Socialförvaltningens förslag är därmed att av underskottet 6,7 mnkr bör således 2,3 mnkr (8,9 mnkr – 6,6 mnkr) inte belasta nämndens egna kapital i samband med hantering av årets resultat.

Funktionshinder

Bokslutet redovisar ett underskott om 17,5 mnkr. Främsta orsak är volymutvecklingen inom personlig assistans LSS som har fortsatt varit kraftig under större delen av året men från november månad har volymutvecklingen stabiliserats, utöver förskjutningen av kostnader till kommunen från försäkringskassan sker även ett ökat inflöde av ansökningar från personer som flyttar in till kommunen. Bokslutet för 2017 visar på cirka 45 000 timmar fler än budgeterat och motsvarar ett underskott på ca 13 mnkr.

Funktionshinderområdet har ett underskott på grund av ökade volymer utöver beräknade volymökningar i tilldelningsmodellen för samtliga insatser förutom hemtjänst. Socialförvaltningens förslag är därmed att underskottet 17,5 mnkr bör således inte belasta nämndens egna kapital i samband med hantering av årets resultat.



Individ- och familjeomsorg

Bokslutet redovisar ett överskott om 4,4 mnkr.

Överskottet beror främst på minskade kostnader för försörjningsstöd i och med välfärdsjobben. Välfärdsjobben har bidragit till att fler personer kommit ut i arbete. Detta har resulterat i att andelen barnfamiljer med långvarigt försörjningsstöd har minskat. Enligt beslutad budget 2018 av kommunfullmäktige framgår också att pågående satsning inom välfärdsjobb minskar antalet hushåll med behov av försörjningsstöd och därför kan kostnaderna sänkas med 4 mnkr inom IFO.

Stöd- och behandlingsenheten och barn- och ungdomsenheterna har tillsammans utvecklat arbetet för att skraddarsy insatser utifrån barnens/de ungas behov och i ännu större utsträckning kunna tillgodose barns behov av skydd i öppenvård, istället för genom placering. Placeringar på institution har minskat ytterligare under 2017 och placeringstiderna har kortats vilket är ett resultat av det systematiska utvecklingsarbetet enheterna gjort.

Individ- och familjeomsorg(IFO) har ett överskott som främst beror på minskade kostnader för försörjningsstöd. Socialförvaltningens förslag är därmed att av det genererade överskottet om 4,4 mnkr påförs 0,4 mnkr nämndens egna kapital i samband med hantering av årets resultat.

Överväganden - sammanfattning - driftbudgeten

I kommunens regler för ekonomistyrning påpekas att den generella principen är att underskott respektive överskott i sin helhet skall påföras det egna kapitalet om inte särskilda skäl kan anföras.

Socialnämndens resultat för år 2017 uppgår till -19,3 mnkr. Socialförvaltningens förslag är att -3,5 mnkr överförs till "Eget kapital" år 2018, det vill säga att överskottet för gemensamt förs över i sin helhet. Dessutom att underskottet inom funktionshinder inte påförs nämndens egna kapital, samt att delar av individ- och familjeomsorgens överskott påförs nämndens egna kapital.

Investeringsbudgeten

Överskott av investeringsbudgetens projekt 2017 uppgår totalt till 3,1 mnkr. Förvaltningens förslag är att överskottet förs över till 2018 då dessa medel behövs exempelvis för inventarier men också olika lokalanpassningar.

Av investeringsbudgetens projekt föreslås följande projektmedel överföras till år 2018:

- Projekt 95018 Generella investeringsmedel 0,7 mnkr
- Projekt 95028 Grundutrustning 0,5 mnkr
- Projekt 95043 Ersättningsinventarier 0,2 mnkr
- Projekt 95025 Ersättningsinventarier 1,4 mnkr
- Projekt 95050 Grundutrustningar 0,1 mnkr
- Projekt 99425 Ersättningsinventarier 0,1 mnkr

Sammanlagt föreslås 3,1 mnkr överföras till år 2018 enligt bilaga 2.



Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys ska genomföras i alla ärenden till nämnd som berör barn.
Beslut i detta ärende berör inte barn.

Slutsatser

Socialförvaltningen föreslår att förslaget till ombudgetering för år 2017 godkänns och överlämnas till kommunstyrelsen.

Jenny Wilhelmsson
Socialdirektör

Dennis Forsberg
Avdelningschef

Expedieras

Kommunstyrelsen
Jenny Wilhelmsson
Anneli Lagerberg
Lotta Erlandsson
Dennis Forsberg
Katherine Karlsson
Igor Arboleda
Anneli Olsson