



2017-02-13

Dnr Son 2017/21

### **Hantering av 2016 års ekonomiska resultat, disponering av över- och underskott.**

#### **Förslag till beslut**

Socialförvaltningens förslag

1. Att av nämndens resultat år 2016 överförs 6 430 tkr till nämndens egna kapital år 2017, enligt bilaga 1.
2. Att av överskottet på investeringsbudgeten överförs 5 227 tkr till år 2017, enligt bilaga 2.
3. Beslut tas med omedelbar justering.

#### **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 2016 uppgår till -15 516 tkr. Socialförvaltningens förslag är att 6 430 tkr överförs till "Eget kapital" år 2017, det vill säga att överskotten/underskotten för politiken, gemensamt, äldreomsorg 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 7 projekt på tillsammans 5 227 tkr överförs till år 2017.

#### **Handlingar**

1. Socialförvaltningens tjänsteskrivelse 2017-02-13
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 -15 516 tkr, vilket fördelar sig på gemensamt -931 tkr, äldreomsorg 859 tkr, funktionshinder -24 774 tkr och individ- och familjeomsorg (IFO) 9 733 tkr, samt politik -404 tkr.

## Äldreomsorgen

Bokslutet redovisar ett överskott om 859 tkr som främst avser lägre kostnader än budgeterat inom särskilt boende (8 968 tkr) men som dämpas till stor del av högre kostnader inom ordinärt boende (-6 191 tkr) och gemensamt (-2 137 tkr).

Inom särskilt boende var det budgeterat för 26 stycken köpta permanenta platser och utfallet blev i snitt 20 stycken. Dessutom har det varit lägre personalkostnader vid renovering av Olovslunds äldreboende. Inom hemtjänst var det budgeterat för 425 000 timmar dock blev utfallet 435 000 timmar där volymökningen inte helt fångats upp i tidigare prognoser. Underskottet på gemensamt beror på ökade kostnader för konsulter.

Volymberäkningsmodellen utgår ifrån antal personer. Enligt volymberäkningsmodellen var volymen (antal personer) för ordinärt boende att öka med 49 personer och för särskilt boende öka med 14 personer. Resultatet för 2016 blev en minskning med 4 personer för ordinärt boende och för särskilt boende en ökning med 11 personer. Uppgifterna är hämtade ur SCB statistiken 1 oktober 2016.

*Inom ordinärt boende har en marginell volymminskning skett under 2016. Samtidigt som en marginell volymökning har skett inom särskilt boende. Socialförvaltningens förslag är att enligt den generella principen att det genererade överskottet för äldreomsorgen (859 tkr) påförs nämndens egna kapital i samband med hantering av årets resultat.*

## Funktionshinder

Bokslutet redovisar ett underskott om -24 774 tkr som främst avser högre kostnader inom timrelaterat stöd (-14 043 tkr), sysselsättning (-4 767 tkr) och bostad med särskild service (-4 518 tkr).

Inom timrelaterat stöd beror de ökade kostnaderna främst på markant volym- och kostnadsutveckling för personlig assistans LSS. Antalet timmar blev 70 800 timmar mer än budgeterat och motsvarar ett underskott på ca 20 mnkr. Inom bostad med särskild service beror underskottet på dels ökade vårddygnskostnader. Dessutom har hälso- och sjukvård för LSS (boende och daglig verksamhet) genererat underskott då genomförd skatteväxling inte har fördelats till förvaltningen.

Enligt den tilldelningsmodell som finns för funktionshinderområdet kan följande konstateras:

Insatsen hjälp i hemmet beräknades till att öka med 1 500 timmar. Resultatet för 2016 blev en minskning med 14 904 timmar.

Ledsagarservice beräknades till att öka med 1 440 timmar. Resultat för 2016 blev en ökning med 3 023 timmar.

Avlösarservice beräknades till att öka med 1 440 timmar. Resultatet 2016 blev en ökning med 33 timmar.

Boendestöd beräknades till att öka med 1 500 timmar. Resultatet för 2016 blev en minskning med 3 884 timmar.

Personlig assistans LSS och LASS beräknades till att öka med 960 timmar och 4 426 timmar. Resultatet för 2016 blev en ökning med 70 800 timmar för LSS och en ökning med 7 889 timmar för LASS inkl. sjuklön.

Sysselsättning beräknades till att öka med 18 personer med insatser. Resultatet för 2015 blev en minskning med 29 personer med insatser.

Bostad med särskild service beräknades att öka med 7 personer med insatser. Resultatet för 2016 blev en minskning med 16 personer med insatser.

***Funktionshinderområdet har ett underskott på grund av ökade volymer utöver beräknade volymökningar i tilldelningsmodellen. Socialförvaltningens förslag är därmed att underskottet (-24 774 tkr) bör således inte belasta nämndens egna kapital i samband med hantering av årets resultat.***

### **Individ- och familjeomsorg**

Bokslutet redovisar ett överskott om 9 733 tkr som främst avser lägre kostnader inom barn och ungdom (9 453 tkr).

Överskottet för året beror främst på att satsningar har gjorts inom Stöd- och behandlingsenhetens behandlingsgrupp i syfte att minska kostnaderna för placeringar och köpta öppenvårdsinsatser inom Barn- och Ungdomsenheterna. Detta har givit ett mycket gott resultat. Även ekonomiskt bistånd redovisar ett överskott (1 107 tkr). Det totala överskottet dämpas dock av högre kostnader än budgeterat för vuxenvård (-1 384 tkr). Det beror främst på att personer med missbruksproblem har behov av ett alkohol- och drogfritt boende under tiden de deltar i öppenvårdsbehandling, samt en ökning av antalet personer utsatta för våld i nära relationer är i behov av skyddat boende.

Volymberäkningsmodellen utgår ifrån kostnad IFO kr/inv (exkl familjerätt). Antalet invånare beräknades öka med 2 084 st till en kostnad av 4 626 kronor. Resultatet för 2016 blev en ökning av invånare med 1 695 st till en kostnad 4 026 (2015 års värde).



*Individ- och familjeomsorg(IFO) har ett överskott som främst beror på minskade kostnader för placeringar inom barn och ungdom. Utfallet av måttet kostnad IFO kr/inv är lägre än vad som beräknades i volymläsningsmodellen. Socialförvaltningens förslag är därmed att av det genererade överskottet (9 733 tkr) påförs 6 916 tkr 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 2016 uppgår till -15 516 tkr. Socialförvaltningens förslag är att 6 430 tkr överförs till "Eget kapital" år 2017, det vill säga att överskotten/underskotten för politiken, gemensamt, äldreomsorg 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 2016 uppgår totalt till 5 680 tkr. Förvaltningens förslag är att stora delar av överskottet förs över till 2017 då dessa medel behövs exempelvis för inventarier till äldreboende i Viksjö då detta har blivit något försenat.

Av investeringsbudgetens projekt föreslås följande projektmedel överföras till år 2017:

Projekt 95018 Generella investeringsmedel 502 tkr  
Projekt 95028 Grundutrustning 525 tkr  
Projekt 95043 Ersättningsinventarier 633 tkr  
Projekt 95046 Ersättningsinventarier 2 417 tkr  
Projekt 95025 Ersättningsinventarier 763 tkr  
Projekt 95050 Grundutrustningar 137 tkr  
Projekt 99425 Ersättningsinventarier 250 tkr

Sammanlagt föreslås 5 227 tkr överföras till år 2017 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 socialnämndens verksamhetsberättelse för år 2016 godkänns och överlämnas till kommunstyrelsen.

Johan Bergman  
Socialdirektör

Stefan Lidsten  
Avdelningschef

**Expedieras**

Kommunstyrelsen  
Johan Bergman  
Jenny Wilhelmsson  
Lotta Erlandsson  
Stefan Lidsten  
Igor Arboleda  
Anneli Olsson  
Åke Roth  
Dennis Forsberg