

Innehållsförteckning

1 Socialnämnden	3
1.1 Sammanfattning.....	3
1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden	4
1.3 Ekonomisk analys och prognos 2013	5
1.4 Åtgärder vid avvikelse.....	5
1.5 Effektiviseringsåtgärder.....	6
2 Politisk ledning	8
2.1 Sammanfattning.....	8
2.2 Ekonomiskt resultat	8
2.2.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet	8
2.3 Ekonomisk analys och prognos 2013	8
3 Ledningsstöd	8
3.1 Sammanfattning.....	8
3.2 Ekonomiskt resultat	9
3.2.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet	9
3.3 Ekonomisk analys och prognos 2013	9
4 Socialkontorets utförarenhet	9
4.1 Sammanfattning.....	9
4.2 Ekonomiskt resultat	10
4.2.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet	10
4.3 Ekonomisk analys och prognos 2013	10
4.4 Åtgärder vid avvikelse.....	10
5 Individ och familjeomsorg - familj	11
5.1 Sammanfattning.....	11
5.2 Ekonomiskt resultat	12
5.2.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet	12
5.3 Ekonomisk analys och prognos 2013	12
5.4 Åtgärder vid avvikelse.....	12
6 Arbete och försörjning	12
6.1 Sammanfattning.....	12
6.2 Ekonomiskt resultat	13
6.2.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet	13
6.3 Ekonomisk analys och prognos 2013	13

6.4	Åtgärder vid avvikelse.....	14
7	Funktionshinder och beroende.....	14
7.1	Sammanfattning.....	14
7.2	Ekonomiskt resultat	15
7.2.1	<i>Ekonomiskt resultat per verksamhet</i>	15
7.3	Ekonomisk analys och prognos 2013	15
7.4	Åtgärder vid avvikelse.....	15

1 Socialnämnden

1.1 Sammanfattning

Prognosen för Socialnämnden uppgår till ca - 12,5 mkr. Detta är en försämring från den senast lagda prognosen med ca -4,7 mkr.

Av underskottet härrör ca -11,5 mkr från insatser i olika former. Utöver detta prognostiserar även den interna utföraren ett underskott på ca -2,3 mkr med anledning av både lägre intäkter och högre kostnader (personalkostnader) än budgeterat. Det totala överskridandet för insatserna stannar vid -10,7 med anledning av ett kvarstående överskott på staben motsvarande 800 tkr.

Ett visst överskott genereras med anledning av ett antal vakanser inom myndighetsdelarna. Lyckligtvis är vakanserna nu tillsatta.

Ekonomiskt bistånd uppvisar kraftigt stigande kostnader, och vi har därför gjort en extern genomlysning av verksamheten (försörjningsstödet). Jämfört med föregående år ser vi att allt fler familjer är aktuella och att man är aktuell under längre perioder. Utöver detta är också det genomsnittliga biståndet betydligt högre. Prognosen pekar mot ett överskridande med -3 mkr.

Individ- och familjeomsorgens prognostiserade underskott på -4,5 mkr är betydligt högre än i senaste prognosen. Kraftiga ökningar av HVB-placeringarna inom ungdomsgruppen svarar för det ökade underskottet.

Prognosticerat underskott på funktionshinder och beroende uppgår till -3,5 mkr. Liksom tidigare utgörs underskottet främst av ökade kostnader för daglig verksamhet och externa köp av boendestöd. Prognosen visar även här ett sämre resultat än i delårsbokslutet.

1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden

Ekonomiskt resultat per verksamhet

Verksamhet (Belopp i tkr)	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos - avvikelse	Fg bokslut
Staben	14 785	16 355	1 570	21 742	68,00	20 942	800	18 306
IFO Barn och Ungdom	43 734	37 036	- 6 698	49 382	88,56	53 882	- 4 500	48 836
Funktionshinder och beroende	120 980	121 930	950	161 732	74,80	165 191	- 3 459	139 984
Arbete och försörjning	27 850	26 232	- 1 618	34 976	79,63	37 976	- 3 000	31 827
Soc. kontorets utförelsenhet	2 671		- 2 671			2 341	- 2 341	24 496
Politiken	471	488	17	650	72,46	650	0	571
Totalt	210 491	202 041	- 8 450	268 482	78,40	280 982	- 12 500	264 020

Ekonomiskt resultat för nämnden

Belopp i tkr	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos - avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-73 578	-74 205	-627	-98 940	74,37	-98 440	-500	-74 393
Försäljning	-32 477	-28 787	3 690	-38 383	84,61	-37 883	-500	-1 573
Taxor och avgifter	-2 169	-4 023	-1 854	-5 364	40,44	-5 364	0	-9 580
Hyror och arrenden	-12 223	-12 734	-511	-16 978	71,99	-16 978	0	-15 580
Bidrag	-26 709	-28 661	-1 952	-38 215	69,89	-38 215	0	-47 660
varav interna intäkter	-31 849	-30 837	1 012	-41 116	77,46	-41 116	0	-7 219
VERKSAMHETENS KOSTNADER	284 068	276 246	-7 822	367 422	77,31	379 422	-12 000	338 413
Personalkostnader inkl PO	78 916	76 783	-2 133	102 295	77,15	103 295	-1 000	102 423
Övriga personalkostnader	779	705	-74	940	82,87	940	0	1 350
Köp av verksamhet	138 585	138 492	-93	183 833	75,39	191 533	-7 700	154 865
Bidrag	38 948	36 805	-2 143	49 073	79,37	52 073	-3 000	45 841
Hyror	16 095	15 493	-602	20 657	77,92	20 957	-300	20 616
Övriga verksamhetskostnader	10 644	7 904	-2 740	10 539	101,00	10 539	0	13 188
Kapitalkostnader	101	64	-37	85	118,82	85	0	130
varav interna kostnader	81 315	84 273	2 958	112 364	72,37	112 364	0	74 954
NETTORESULTAT	210 490	202 041	-8 449	268 482	78,40	280 982	-12 500	264 020

1.3 Ekonomisk analys och prognos 2013

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Insats inom IFO Barn och ungdom	-4 500
Insats inom Arbete och försörjning	-3 500
Insats inom Funktionshinder och beroende	-3 500
Socialkontorets utförarenhet	-2 300
Överskott inom personal myndighet	+500
Överskott inom central admin (insatsreserv)	+800
Totalt	-12 500

1.4 Åtgärder vid avvikelse

Tidigare planerade åtgärder (BUP 1 och 2)	Uppföljning
Extern genomlysning av försörjningsstödet	Hösten 2013
Interna revisioner/ internkontroller gällande biståndsbeslut på funktionshinder	Hösten 2013
Uppföljningsbara mål på biståndsbesluten/uppdragen till utförarna	Hösten 2013
Ökade krav på att vi får in genomförandeplaner av god kvalitet	Hösten 2013
Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Socialkontorets utförarenhet förlänger inte visstidsanställningar, och ser över schemaläggning	Hösten 2013
Socialkontorets utförarenhet fortsätter att bevaka att vi får in hyresintäkter	Hösten 2013
Ökad beläggning på de interna verksamheterna	Hösten 2013
Likvärdiga bedömningar på funktionshinder genom att handläggarna föredrar sina ärenden på behandlingskonferenser	Hösten 2013

- **Nu under hösten** genomförs ett externt uppdrag, som innebär genomlysning av försörjningsstödet. Genomlysningen kommer att redovisas i början på november. Vi har själva gjort en intern analys av försörjningsstödet. Antalet hushåll har ökat, så även den tid hushållen är aktuella för försörjningsstöd, men allra mest utbetalt bistånd per hushåll. Vi behövde komplettera den interna översynen med en extern översyn. Utifrån analysen ska vi sedan komma fram till konkreta åtgärder. Vidare kommer vi att göra årliga interna revisioner/internkontroller (stickprov) gällande biståndsbesluten på funktionshinder. Till sist behöver vi vidareutveckla biståndsbesluten/uppdragen till utförarna och tydliggöra målen, så att det blir mer uppföljningsbara, samt att vi följer upp att genomförandeplaner har kommit in och att dessa är kvalitetssäkrade. Idag står det i avtalen att vi inte betalar till utförarna om vi inte får in genomförandeplaner. Rutiner för uppföljning av detta behövs.
- **Socialkontorets** handläggare på funktionshinder har delegation på alla sina beslut exklusive externa placeringar. Vi föreslår nu att alla biståndsbeslut på denna grupp ska föredras på behandlingskonferenser för att likvärdiga bedömningar ska säkras.
- **Pågående** förbättringsarbete under 2013 är det LEAN-arbete som pågår på hela socialkontoret. LEAN-projektet startades under 2010 och intensifierades under 2011 och 2012. Nu under 2013 har vi arbetat vidare på myndighetsenheterna; funktionshinder-, socialpsykiatri-, beroende-, barn- och ungdomsgrupperna. Vi kartlägger våra arbetsprocesser i workshops och går sedan vidare med ständiga förbättringar. LEAN-projektet fortgår under hösten 2013.
- **Utvecklingen** av vården och behandlingen på hemmaplan fortsätter. Samarbetet med samhällsbyggnadskontoret påbörjades 2011, och målet är att socialkontoret ska ha lämpliga och funktionsenliga verksamhetslokaler för att kunna bedriva bra verksamheter på hemmaplan. Samarbetet mellan socialkontor och samhällsbyggnadskontor har konkretiserats, och ett första förslag finns nu på utveckling av området Älvsbyn (12 småhus). Vår ambition är att växla över från externa placeringar och utöka stödboenden på hemmaplan. I början på 2014 kommer det nya gruppboendet i Västra Mörtnäs vara klart, och kvalitetsupphandling pågår gällande driften av verksamheten där.
- **Under 2012** tog vi in extern konsult hjälp med syfte att se över organisationen och det interna samarbetet på socialkontoret för att skapa en helhet; att bli ett enat socialkontor. Resultatet av organisationsöversynen blev en förändrad organisation. Den nya organisationen trädde i kraft den 1 oktober 2012. Sedan dess är vi internt organiserade på myndighetsenheter och en utförarenhet. Den nya organisationen innebär en tydlighet och vi utför endast de uppdrag som det finns beslut om.

1.5 Effektiviseringsåtgärder

De effektiviseringsåtgärder som genomförts under 2013 kan sammanfattas enligt nedanstående punkter:

- Besparing av insatser (placeringar) och en fortsatt växling från externa placeringar till förmån för insatser på hemmaplan (interna placeringar eller öppenvårdsinsatser). Vi utvecklar behandling och boende med boendestöd på hemmaplan. Vi fortsätter att ta hem klienter till interna stödboenden och till boenden i lägenheter med boendestöd, och här är det huvudsakligen målgruppen beroende som är aktuella.
- LEAN-arbetet innebär effektiviseringar genom att vi fokuserar på våra huvudprocesser och har kunden i fokus. Vi har i LEAN-projektet arbetat i workshops och uppföljningar på alla

myndighetsenheter, och det har också pågått ett utvecklingsarbete i samarbetet mellan enheterna.

- Ny organisation med fokus på våra uppdrag; en beställar- och utförarorganisation, vilken innebär att vi internt är organiserade på tre myndighetsenheter och en utförarenhet.

- Ett större omtag kring den ekonomiska uppföljningen. Med anledning av det ekonomiska läget kommer kontoret att, med start 2014, påbörja ett detaljerat arbete kring den ekonomiska uppföljningen. Arbetet innebär en förstärkning av den ekonomiska analysen. Syftet är att stärka det ekonomiska medvetandet och att därigenom kunna hitta besparingsområden.

- Ett prioriteringsarbete kommer att inledas under hösten 2013 i syfte att hitta områden som kan utgöra ekonomiska besparingar under 2014. Prioriteringar görs i samband med budgetarbetet.

2 Politisk ledning

2.1 Sammanfattning

2.2 Ekonomiskt resultat

2.2.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

<i>Belopp i tkr</i>	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikels e	Årets budget	Förbruk at %	Årets prognos	Prognos - avvikels e	<i>Fg bokslut</i>
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
VERKSAMHETENS KOSTNADER	471	488	17	650	72,46	650	0	571
NETTORESULTAT	471	488	17	650	72,46	650	0	571

2.3 Ekonomisk analys och prognos 2013

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Inga avvikelser att vänta.	
Totalt	

3 Ledningsstöd

3.1 Sammanfattning

Staben har en god kontroll över ekonomin. Prognosen pekar mot ett överskott på 800 tkr som förklaras av sent inkomna medel för lönekomensation avseende externa köp. Dessa har innehållits som ett slags buffert för året.

3.2 Ekonomiskt resultat

3.2.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

<i>Belopp i tkr</i>	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikels e	Årets budget	Förbruk at %	Årets prognos	Prognos - avvikels e	<i>Fg bokslut</i>
VERKSAMHETENS INTÅKTER	-7 068	-7 261	-193	-9 681	73,01	-9 681	0	-2 943
VERKSAMHETENS KOSTNADER	21 853	23 568	1 715	31 424	69,54	30 624	800	21 234
NETTORESULTAT	14 785	16 307	1 522	21 743	68,00	20 943	800	18 291

3.3 Ekonomisk analys och prognos 2013

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Innehållen priskompensation för externa verksamhetsköp	800
Totalt	800

4 Socialkontorets utförarenhet

4.1 Sammanfattning

SOK utförarenheten prognostiserar ett underskott för 2013 på -2341 tkr. En markant ökning av utförda boendestödstimmar kombinerat med en mindre beläggning på det egna stödboendena än budgeterat samt ökade personalkostnader är tre tydliga trender.

4.2 Ekonomiskt resultat

4.2.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

Belopp i tkr	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikels e	Årets budget	Förbruk at %	Årets prognos	Prognos - avvikels e	Fg bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-36 098	-36 897	-799	-49 131	73,47	-48 671	-460	-20 993
VERKSAMHETENS KOSTNADER	38 770	36 897	-1 873	49 131	78,91	51 012	-1 881	45 489
NETTORESULTAT	2 672	0	-2 672	0	#DIVISI ON/0!	2 341	-2 341	24 496

4.3 Ekonomisk analys och prognos 2013

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Ej full beläggning	-350
Kundförluster hyror	-110
Ökade driftskostnader Furubacken	-247
Ökade personalkostnader	-1 424
Hyreskostnader Strandvik	-210
Totalt	-2 341

4.4 Åtgärder vid avvikelse

Tidigare planerade åtgärder (BUP 1 och 2)	Uppföljning
Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Schemaändringar	Pågående

Kullagården: rekrytering av ny personal misslyckades under sommarperioden, vilket föranledde ökade övertidskostnader för att kunna fortsätta driva verksamheten. Åtgärden blir att göra en schemaöversyn för att lättare rekrytera ny personal.

5 Individ och familjeomsorg - familj

5.1 Sammanfattning

Enheten redovisar en budgetavvikelse tredje kvartalet 2013 med -6,7 msek. Det faktiska underskottet är ca 2,8 msek, beroende på eftersläpande ersättningar från Migrationsverket.

Det upparbetade underskottet beror på ökande kostnader för omfattande insatser till ungdomar.

Utfallet inom barnvård och övrig verksamhet ryms inom budget.

Osäkerheten kring prognos och kostnadsutvecklingen är påtaglig, även om det endast återstår 3 månader av verksamhetsåret. Upparbetade kostnader inom främst ungdomsvården pekar på ett underskott i storleksordningen 4 – 4,5 msek.

Gemensam verksamhet på enheten

I denna grupp ingår främst gemensamma kostnader för enheten samt kostnader för; socialjour, familjerådgivning, Barncentrum, Mansmottagning. Verksamheten redovisar ingen avvikelse mot budget. Däremot pekar prognosen för socialjouren mot tett under skott om 0,2 msek.

Barn

Gruppen redovisar ett positivt resultat mot budget. Prognosen pekar på ett positivt resultat om 0,2 msek.

Verksamheten har låga kostnader för Institutionsplaceringar i utredningshem. Däremot är prognosen för familjehem och kontaktpersons insatser högre än beräknat.

Familjevården ingår i funktionen och redovisar ett underskott om 160 tkr orsakat av högre lönekostnader än budgeterat.

Ungdom

Förebyggande verksamhet

Omfattar MST, Hamnen och Ungdomsmottagningen. Ingen avvikelse mot budget

5.2 Ekonomiskt resultat

5.2.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

Belopp i tkr	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos - avvikelse	Fg bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-6 651	-13 205	-6 554	-17 607	37,77	-17 607	0	-12 515
VERKSAMHETENS KOSTNADER	50 384	50 241	-143	66 989	75,21	71 489	-4 500	61 351
NETTORESULTAT	43 733	37 036	-6 697	49 382	88,56	53 882	-4 500	48 836

5.3 Ekonomisk analys och prognos 2013

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Öppenvårdskostnader för ungdomar och deras familjer	2 000
Institutionsvård för ungdomar	2 500
Totalt	4 500

5.4 Åtgärder vid avvikelse

Tidigare planerade åtgärder (BUP 1 och 2)	Uppföljning
Verka för korta placeringar i HVB-hem och söka andra lösningar för ungdomar.	
Samordna intern personal som utför insatser för att uppnå synergieffekter.	
Formulera tydliga insatsuppdrag med målbilder där ungdomar och deras familjer görs delaktiga.	
Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
löpande och tät uppföljning av ungdomar med insats för att hitta alternativa lösningar.	

6 Arbete och försörjning

6.1 Sammanfattning

Enheten Arbete och försörjning prognostiserar ett underskott om - 2 500 tkr. Underskott om - 3 000 tkr avser kostnader för ekonomiskt bistånd. En grundlig analys över orsakerna till de ökade kostnaderna för ekonomiskt bistånd har genomförts under september/oktober.

Resultatet av genomlysningen kommer att redovisas i början av november 2013. Kostnaderna

för boende visar ett underskott om - 500 tkr netto. Med anledning av flera vakanser under perioden visar personalkostnaderna på ett överskott om 500 tkr. Kostnader för insatser för klienter hos Utförarenheten visar ett överskott om 500 tkr netto.

6.2 Ekonomiskt resultat

6.2.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

Belopp i tkr	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos - avvikelse	Fg bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-10 378	-9 960	418	-13 280	78,15	-13 280	0	-14 415
VERKSAMHETENS KOSTNADER	38 228	36 192	-2 036	48 256	79,22	50 756	-2 500	46 242
NETTORESULTAT	27 850	26 232	-1 618	34 976	79,63	37 476	-2 500	31 827

6.3 Ekonomisk analys och prognos 2013

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Ekonomiskt bistånd	-3 000
Personalkostnader	500
Insatser utförarenheten	500
Boende	-500
Totalt	-2 500

En grundlig analys över försörjningsstödet kostnader och utveckling har genomförts under september 2013 och kommer att belysa orsakerna till de ökade kostnaderna för försörjningsstödet. Resultatet av genomlysningen redovisas i början av november 2013. Personalkostnaderna redovisar ett överskott vilket kan härledas till att enheten under perioden haft personalomsättning och långtidssjukskrivna. Rekrytering har pågått under våren och från september är personalstyrkan fulltalig. Dock med tf enhetschef.

De prognostiserade köpta insatserna hos Utförarenheten har blivit färre än planerat vilket ger ett överskott.

Vid socialkontorets omorganisation oktober 2012 delades ansvaret för boendefrågor upp mellan myndighet och utförare. Samordning av insatser för att minska kundförluster har inte fungerat som planerat.

6.4 Åtgärder vid avvikelser

Tidigare planerade åtgärder (BUP 1 och 2)	Uppföljning
Analys av orsakerna till den kraftiga ökningen av utbetalat ekonomiskt bistånd	2 013 -12-31
Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Intensifierad uppföljning inklusive åtgärder avseende kundförluster gällande sociala kontrakt.	2 014 -03-31

Redovisning av genomlysning av försörjningsstödet kommer att ske i början av november 2013. De åtgärder och rekommendationer som ska delges nämnden kommer att beaktas. Genomgång och förbättringar av arbetssätt och metoder har inletts med fokus på insatser som leder till egen försörjning.

Snabbare uppföljning och åtgärder kommer att vidtas vid kundförluster för boendeformer som socialkontoret innehar förstahandskontrakt för genom samordning. Samordningen kommer att ha ett övergripande ansvar bland annat för frågor som rör kundförluster. Samordningen finansieras inom budget.

7 Funktionshinder och beroende

7.1 Sammanfattning

Enhetens prognos för 2013 är ett underskott på ca 3,5 miljoner kronor.

Budgetomslutningen är ca 160 msek och innefattar framför allt insatser för personer med funktionsnedsättning, både fysisk och psykisk i åldrarna 0 - 65 år och även vissa över 65 år. Enheten handhar även all myndighetsutövning gällande personer med beroendeproblematik. I stora drag hänför sig underskottet till:

- ökade kostnader för *boendestöd/hemtjänst* pga av att fler personer är i behov av detta
- ökade kostnader för *personliga ombud* för personer med psykisk funktionsnedsättning
- ökade kostnader för *daglig verksamhet* enl. LSS pga att fler personer erhåller insatsen
- ökade kostnader för *beroende och socialpsykiatri* pga kostsamma placeringar.

Det ekonomiska utfallet ser ut att innebära ett överskott. Detta beror på att många fakturor inte kommit in i tid för att bli betalda tom september.

7.2 Ekonomiskt resultat

7.2.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

<i>Belopp i tkr</i>	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikels e	Årets budget	Förbruk at %	Årets prognos	Prognos - avvikels e	<i>Fg bokslut</i>
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-7 446	-6 931	515	-9 241	80,58	-9 736	495	-9 755
VERKSAMHETENS KOSTNADER	128 427	128 860	433	170 972	75,12	174 967	-3 995	149 739
NETTORESULTAT	120 981	121 929	948	161 731	74,80	165 231	-3 500	139 984

7.3 Ekonomisk analys och prognos 2013

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Boendestöd/hemtjänst	-1 250
Daglig verksamhet	-1 250
Beroendegrupp	-700
Personliga ombud	-100
LASS (sjuklön)	-200
Totalt	-3 500

7.4 Åtgärder vid avvikelse

Tidigare planerade åtgärder (BUP 1 och 2)	Uppföljning
Interna revisioner/internkontroll gällande biståndsbeslut på funktionshinder	Hösten 2013
Nya åtgärder vid underskott	Tidplan