

Ekonomisk rapport januari-februari 2020

Funktionsstödsnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Ekonomisk utveckling under året	4
Budgetavvikelse.....	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget.....	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram	8

Sammanfattning

Årets resultat för funktionsstödsnämnden i sin helhet prognostiseras till en budget i balans.

Med anledning av de aviserade ökade generella statsbidrag för 2020 beslutade kommunfullmäktige på sitt sammanträde den 27 februari att fördela ytterligare 55 miljoner kronor i kommunbidrag för budgetåret till stadens socialnämnder, däribland funktionsstödsnämnden. Detta innebär en ekonomisk satsning på stadens verksamheter inom LSS och socialpsykiatri om 17 000 tkr under innevarande år. Medlen planeras förstärka funktionsstödsnämndens kärnverksamheter samt finansiera utvecklingen av välfärdsteknologi som gynnar brukarnas möjligheter till självbestämmande och delaktighet och fortsatt satsning på digitalisering av administrativa processer. Funktionsstödsnämnden kommer att under våren ta beslut om intern fördelning av tilläggsbudgeten.

I årsprognosen har hänsyn tagits till den tilläggsbudget om 17 000 tkr som nämnden erhåller enligt kommunfullmäktiges beslut.

För några av nämndens verksamheter prognostiseras efter februari månad en negativ budgetavvikelse som balanseras av överskott inom andra verksamheter.

Inom biståndsbeslut myndighet medför högre volymer än budgeterat för externa platser SoL och hemtjänst ett prognostiserat underskott för helåret. Även kostnader för sjuklöner avseende externa utförare inom personlig assistans LSS och SFB genererar en negativ budgetavvikelse. Assistansersättningen från Försäkringskassan som understiger den årliga löneutvecklingen leder till en negativ budgetavvikelse för den intäktsfinansierade utförarenheten av insatsen personlig assistans SFB.

Nya LSS-boenden vars start blivit senarelagd beräknas generera ett överskott på årsbasis.

Även budgeterade medel för kostnader som enligt prognos kommer att finansieras av statsbidrag 2020 förbättrar resultatet. Exempelvis tilldelar Socialstyrelsen återigen under året statsbidrag till kommuner i syfte att höja eller bibehålla en nivå på habiliteringsersättningen som tidigare höjts med hjälp av statsbidrag. Detta innebär att reserverade budgetmedel för att finansiera helårseffekten av tidigare års höjning av habiliteringsersättningen genererar ett överskott för året.

Funktionsstödsförvaltningen arbetar löpande med att effektivisera verksamheten, dels utifrån perspektivet att möta förändrade brukarbehov och för att säkra kvalitén i verksamheten men även för att frigöra resurser för att finansiera utveckling av verksamheten samt framtida satsningar. Syftet med effektiviseringsarbetet är att skapa förutsättningar för en anpassning av verksamheten till kommande års ekonomiska förändringar och för att även framöver uppnå en budget i balans med bibehållen kvalitet i brukarnära verksamhet.

Ekonomisk utveckling under året

Budgetavvikelse

Driftbudget

Tkr	Utfall jan-feb	Prognos helår
Nettokostnad	-347 229	-2 059 048
Kommunbidrag	344 084	2 059 048
Resultat	-3 145	0

Prognostiserad budgetavvikelse helår - viktigaste förklaringar

Bostad med särskild service LSS (inkl. externa platser)	0
Daglig verksamhet LSS	0
Personlig assistans SFB	2 000
Övriga insatser enligt LSS	-800
Övrig verksamhet inom vård och omsorg	-10 800
Förvaltningsövergripande verksamhet	9 600
Summa budgetavvikelser	0

Investeringsram

Tkr	Prognos helår	Budget	Avvikelse
Inventarier/byggnadsinventarier	8 000	8 000	0

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

För perioden januari-februari 2020 redovisar nämnden en negativ budgetavvikelse om 3 145 tkr, medan årets resultat prognostiseras till en ekonomi i balans.

Funktionsstödsnämnden tilldelades inför 2020 en budgetram om 2 042 048 tkr. Med anledning av de föreslagna extra välfärdsmiljarderna tilldelades nämnden ytterligare 17 000 tkr enligt kommunfullmäktiges beslut den 27 februari 2020. Detta innebär att funktionsstödsnämndens kommunbidragsram blir 2 059 048 tkr för helåret efter fördelning av tilläggsbudgeten.

Anledningen till att nämnden prognostiserar ett nollresultat på årsbasis medan utfallet för perioden visar en negativ budgetavvikelse är bl.a. att förväntade intäkter i form av exempelvis statsbidrag inte finns redovisade i utfallet för perioden men har räknats in i helårsprognosen. Tilläggsbudgeten om 17 000 tkr har periodiserats till perioden mars-december och ingår därmed inte i redovisat kommunbidrag för perioden januari-februari.

Bostad med särskild service LSS (inkl. externa platser)

Insatsen bostad med särskild service enligt LSS i sin helhet, d.v.s. LSS-boenden i kommunal regi, externa platser samt tillsatta medel för utbyggnad prognostiserar en budget i balans för helåret 2020.

Inom ramen för kompetensutveckling arbetar verksamheten LSS-bostäder personkrets 1 & 2 med att bygga upp en likvärdig hållbar verksamhetsnära pedagogisk struktur i samtliga LSS-boenden. Arbetssättet blir teambaserat och utgår mer från brukarnas behov. LSS-bostäder personkrets 1 & 2 har i budget 2020 tilldelats extraresurser för att finansiera införandet av en pedagogisk struktur i delar av verksamheten. Även LSS-bostäder personkrets 3 tilldelades inför 2020 extra budgetmedel för att finansiera implementeringen av ett återhämtningsinriktat arbetssätt samt för att möta behovet hos en åldrande målgrupp.

Årets ekonomiska satsning när det gäller LSS-bostäder för vuxna inom personkrets 1, 2 & 3 bedöms möjliggöra en budget i balans på årsbasis.

Barnboendena prognostiserar en negativ budgetavvikelse för helåret, vilket kan härledas till en akutplacering på ett barnboende med behov av att bemanna upp utöver budget för att tillgodose brukarens behov av stöd och service. Alternativet till placering i egen regi hade varit en extern plats, dock finns det en planering för att brukaren erhåller en plats på Toarp 2 som planeras öppna i slutet av året.

Nämnden prognostiserar en ökning av externa platser LSS under 2020. Extern plats erbjuds då behovet av stöd och service inte kan tillgodoses i egen regi eller om det av andra anledningar bedöms ur ett brukarperspektiv vara av vikt för brukaren att erbjudas en extern plats. Det beräknas finnas behov av 24 externa platser på årsbasis i stället för budgeterade 21, vilket resulterar i en prognostiserad negativ budgetavvikelse. Budgetmedel motsvarande prognostiserad ökning finns dock reserverade som ekonomiska resurser för LSS-utbyggnad vilket kompenserar den negativa avvikelsen.

Daglig verksamhet LSS

Daglig verksamhet LSS har i budgetram 2020 kompenserats för helårseffekt avseende nyöppnade verksamheter 2019. Budgetmedel för start av en ny verksamhet som planeras till oktober 2020 har reserverats centralt.

Förvaltningen kommer under året att följa volymutvecklingen inom daglig verksamhet LSS. Eventuell ökning utöver budgeterade volymer kommer medföra att nya verksamheter behöver startas upp för att möta behovet av fler platser.

Våren 2020 tilldelar Socialstyrelsen återigen statsbidrag till kommuner i syfte att höja eller bibehålla en nivå på habiliteringsersättningen som tidigare höjts med hjälp av statsbidrag.

Daglig verksamhet i sin helhet prognostiserar för 2020 en ekonomi i balans.

Personlig assistans enligt socialförsäkringsbalken (SFB)

För kostnader avseende de första 20 assistanstimmarna i veckan gällande personer som beviljats personlig assistans enligt SFB budgeterades ekonomiska medel motsvarande 414 ärenden i snitt per månad 2020. Utfallet för 2019 var 408 ärenden i snitt per månad.

I februari 2020 bedömer verksamheten att antalet ärenden kommer att följa samma nivå i snitt per månad som i utfallet för 2019 och prognostiserar ett överskott om 2 000 tkr för året.

Övriga insatser enligt LSS

Övriga insatser LSS prognostiserar på helårsbasis en negativ budgetavvikelse om sammanlagt 800 tkr.

För insatsen **personlig assistans LSS** prognostiseras totalt en negativ budgetavvikelse om 5 000 för året som i sin helhet kan härledas till kostnader för sjuklöner.

Förvaltningens **utförande enhet för personlig assistans SFB** tillhandahåller personlig assistans i kommunal regi för de brukare som valt kommunen som utförare. Kostnaderna är större än vad intäkten i form av assistansersättning från Försäkringskassan är, vilket prognostiseras resultera i ett underskott om 2 000 tkr för 2020.

Korttidsvistelse LSS, myndighetsutövning prognostiserar ett överskott om 1 300 tkr för året vilket kan härledas till ett minskat behov av antal dygn i förhållande till budgeterade dygn på myndigheten. Förvaltningens utförande enhet för korttidsvistelse LSS prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 1 300 tkr på årsbasis. Verksamheten förväntas inte kunna uppnå en budget i balans trots arbetet med att anpassa personalresurser till minskad beläggning.

Insatsen **korttidstillsyn för skolgång över 12 år** prognostiserar en positiv budgetavvikelse för året, överskottet beräknas bli 3 500 tkr. Behovet av insatsen som utförs av barn- och utbildningsförvaltningen och bekostas av funktionsstödsförvaltningen beräknas bli lägre än budgeterat.

Övrig verksamhet inom vård och omsorg

Övrig verksamhet inom vård och omsorg bestående av insatser enligt socialtjänstlagen (SoL), öppen verksamhet d.v.s. insatser utan biståndsbeslut, hälso- och sjukvårdsinsatser, kostnader avseende biståndshandläggning samt ledning och administration prognostiserar för året en negativ budgetavvikelse om sammanlagt 10 800 tkr.

Särskilt boende SoL, extern utförare prognostiserar för 2020 en negativ budgetavvikelse om 6 100 tkr. Antalet platser som behövs köpas in överstiger antalet budgeterade platser med 6 platser i snitt per månad.

Budgetmedel som tilldelats **hemtjänsten** prognostiseras överskridas med 6 700 tkr på årsbasis. Förvaltningen köper merparten av utförda hemtjänststimmar från hälsa, vård- och omsorgsförvaltningen. Genom att bygga upp teamet för stöd och service planerar förvaltning att ta över utförandet av samtliga hemtjänstinsatser, satsning som leder till ökade kostnader under en inledningsfas. På sikt beräknas satsningen medföra positiva konsekvenser både ekonomiskt och kvalitativt.

Inom **HSL-verksamheten** är fortsatt förstärkning av sjuksköterskeorganisationen en viktig satsning under 2020. Verksamheten tilldelades en förstärkning i budgetramen för finansiering av en kvällspatrull och helgbemanning. Syftet för satsningen är en ökad kvalitet i omvårdnadsarbetet men också bättre förutsättningar för att rekrytera och behålla kvalificerade medarbetare och avveckla extern bemanningspersonal.

Sjuksköterskeorganisationen prognostiserar en budget i balans för året. En viss osäkerhet i prognosen råder dock gällande kostnader för sommarbemanningen. Verksamheten arbetar för att minimera tillsättning av vakanta tjänster och/eller frånvaro med inhyrd personal.

Högre kostnader än budgeterat för tekniska hjälpmedel genererar en negativ budgetavvikelse för

rehabiliteringsverksamheten.

HSL-verksamheten i sin helhet prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 1 200 tkr för året, vilket kan härledas till rehabiliteringsverksamheten.

Myndighetsfunktionen prognostiserar för 2020 ett överskott om 1 800 tkr. Överskottet kan härledas i sin helhet till att kostnader för särskild avgift för icke verkställda beslut inom tre månader (vite) prognostiseras bli lägre än tidigare beräknats.

Förvaltningsövergripande verksamhet

Gemensam verksamhet prognostiserar för helåret ett överskott om 9 600 tkr.

Överskottet förklaras till största delen av att medel avsatta för helårseffekt av höjd habiliteringsersättning 2018 – 2019 inte används då statliga medel fördelas till kommuner för ändamålet även 2020.

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram

Funktionsstödsnämnden tilldelades för 2020 en investeringsram om 8 000 tkr. Investeringsramen planeras användas för inredning och annan utrustning som behövs för start av nya LSS boenden och nya dagliga verksamheter samt förväntat investeringsbehov i övriga verksamheter.

2019 sänktes beloppsgränsen avseende anskaffningskostnaden för en tillgång som har en ekonomisk livslängd på minst tre år och som ska redovisas som investering till ett halvt prisbasbelopp från tidigare ett helt prisbasbelopp. Förändringens ekonomiska konsekvenser för nämndens investeringsram var svåra att uppskatta våren 2019 i samband med Budgetskrivelse 2020. Detta gör att den investeringsram som tilldelades nämnden i budget 2020 kan komma att överskridas. Den eventuella negativa avvikelsen är enbart hänförlig till förändrad beloppsgräns för anläggningstillgångars anskaffningsvärde.

Prognosen efter februari månad är en budget i balans avseende investeringsramen. Prognososäkerhet råder då utfallet i denna rapport avser endast januari och februari 2020. En djupare analys av utfallet med eventuell justering av årsprognosen som följd kommer att presenteras i samband med Ekonomisk prognos.