

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Controller
Charlotte Hellners

SOCIALNÄMNDEN
2023-03-22

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag avseende bokslut år 2022 för socialnämnden

Förslag till beslut

Socialnämnden föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige beslutar att medge socialnämnden att ombudgetera 1,9 mnkr av 2022 års utfall till driftsbudgeten år 2023 enligt tjänsteutlåtande daterat den 1 mars 2023.
2. Kommunfullmäktige beslutar att socialnämnden inte medges någon ombudgetering av 2022 års utfall till investeringsbudgeten år 2023 enligt tjänsteutlåtande daterat den 1 mars 2023.

Sammanfattning

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag följer kommunens regler för ombudgetering och budgetavvikelser. Kommunfullmäktige beslutade om *Regler ombudgetering* den 14 december 2015 § 184.

Utgångspunkten i kommunens regler för ombudgetering av driftsmedel är att den av kommunfullmäktige fastställda driftsbudgeten till nämnderna gäller för budgetåret och ska hållas. För vissa undantag får nämnden ombudgetera sin budgetavvikelse vid årets slut till kommande års budget.

Socialnämnden redovisar en positiv avvikelse med 12,3 mnkr för driftsbudgeten enligt bokslut 2022. Sammantaget föreslås en ombudgetering med 1,9 mnkr till år 2023.

Ärendet

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag följer kommunens regler för ombudgetering och budgetavvikelser. Kommunfullmäktige beslutade om *Regler ombudgetering* den 30 november 2015 § 178.

Drift

Utgångspunkten i kommunens regler för ombudgetering av driftsmedel är att den av kommunfullmäktige fastställda driftsbudgeten till nämnderna gäller för budgetåret och ska hållas. För vissa undantag får nämnden ombudgetera sin budgetavvikelse vid årets slut till kommande års budget.

Syftet med en ombudgetering är att uppnå likvärdiga förutsättningar mellan verksamhet som bedrivs i kommunal regi och extern regi (privat och andra kommuner).

Positiva budgetavvikelser ska motiveras för att få överföras till nästa år. Avvikelser som beror på att projektmedel inte utnyttjats får ombudgeteras. Negativa budgetavvikelser ska återställas snarast möjligt och senast inom två år om inte särskilda skäl föreligger.

En ombudgetering är en tilläggsbudget som påverkar kommande års budget, vilket innebär att budgetmedel tillförs eller dras ifrån den budget som beslutades i verksamhetsplanen.

För år 2022 redovisar socialnämnden en positiv avvikelse med 12,3 mnkr. Sammantaget föreslås en ombudgetering på 1,9 mnkr till år 2023 för socialnämnden. Ombudgeteringen avser över- respektive underskott inom egen regi.

Nedanstående sammanställning visar avvikelse mot budget för år 2022 och förslag på ombudgetering till år 2023.

Socialnämnden (mnkr)	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Förslag till ombudgetering 2023
Anslag	-322,4	-323,0	0,5	0,0
Volym	-948,1	-973,6	25,6	0,0
Egen regi totalt	-5,2	-8,5	-13,7	1,9
varav Ångaren	-3,5	0,3	-3,8	0,0
varav Allégården	-3,9	5,0	-8,9	0,0

Socialnämnden (mnkr)	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Förslag till ombudgetering 2023
<i>varav Attundagården</i>	0,0	4,7	-4,7	0,0
<i>varav Johannas trädgård</i>	1,7	0,0	1,7	1,7
<i>varav Tibblehemmet</i>	-0,5	0,0	-0,5	-0,5
<i>varav larm- och nattpatrull</i>	-0,5	-0,2	-0,3	-0,3
<i>varav Seniorcenter</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>varav boende och daglig vht LSS</i>	0,0	-1,0	1,0	1,0
<i>varav kommunpsykiatri</i>	1,5	-0,3	1,8	0,0
Nettokostnader totalt	-1 275,7	-1 288,1	12,3	1,9

Vård- och omsorgsboende Ångaren och Allégården

Avvikelsen för Ångaren och Allégården uppgår till minus 3,5 respektive minus 3,9 mnkr. Eftersom verksamheten på dessa särskilda boenden under året flyttats till Johannas trädgård föreslås att underskotten inte ombudgeteras.

Vård- och omsorgsboende Attundagården

Den redovisade avvikelsen är för Attundagården minus 4,7 mnkr. Årets resultat visar på en ekonomi i balans och hela underskottet hänför sig till tidigare år. Därför föreslås att underskottet inte ska ombudgeteras.

Vård- och omsorgsboende Johannas trädgård

Avvikelsen för Johannas trädgård är 1,7 mnkr. Verksamheten är pengfinansierad och hela beloppet föreslås för ombudgetering.

Vård- och omsorgsboende Tibblehemmet

Avvikelsen för Tibblehemmet är minus 0,5 mnkr. Underskottet beror på uppstartskostnader som ska finansieras med intäkter under 2023. Hela beloppet föreslås för ombudgetering.

Larm- och nattpatrull

Avvikelsen för larm- och nattpatrullen uppgår till minus 0,3 mnkr. Hela underskottet föreslås för ombudgetering.

Boende och daglig verksamhet LSS

Avvikelsen för boende och daglig verksamhet enligt LSS är 1,0 mnkr. Verksamheterna är pengfinansierade och hela beloppet föreslås för ombudgetering.

Kommunpsykiatri

Avvikelsen för kommunpsykiatri är sammanlagt 1,8 mnkr. Boendestöd redovisar en avvikelse med minus 2,3 mnkr. Verksamheten är pengfinansierad och hela beloppet föreslås för ombudgetering.

För övrig verksamhet inom kommunpsykiatri redovisas en positiv avvikelse med 4,1 mnkr. Eftersom verksamheten finansieras med anslag, ombudgeteras överskott från tidigare år enbart om särskilda skäl föreligger. För att täcka underskottet inom boendestöd föreslås en ombudgetering på 2,3 mnkr.

Investeringar

För inventarier redovisas en avvikelse med 6,0 mnkr för år 2022. Ingen ombudgetering föreslås.

Claes Lagergren
Socialchef

Expedieras

Avdelningschef Marie Tid

Avdelningschef Camilla Wass

Enhetschef Kjell Gunnarsson

Controller Charlotte Hellners

Controller Malin Marklund

Kontroller Jessica Ronkainen

Kommunstyrelsen