

Upprättad: 2022-12-06
Diarienummer: SN.2022.37

Socialnämnden

Ekonomisk uppföljning - efter oktober

Förslag till beslut i socialnämnden

1. Nämnden godkänner den ekonomiska uppföljningen.

Sammanfattning

Socialnämndens avvikelse mot budget t.o.m. oktober uppgår till +3 704 tkr. För respektive verksamhetsområde faller avvikelsen mot budget ut enligt följande; Socialnämnden, -40 tkr, Förvaltningsledningen, -251 tkr, Stöd och vägledning, +2 167 tkr, Äldre, funktionsstöd, hälso- och sjukvård, -10 761 tkr och Administration och bistånd, +12 589 tkr.

Prognosen för socialnämnden är uppdaterad i förhållande till prognosen i augusti 2022. För respektive verksamhetsområde faller prognosen ut enligt följande; Socialnämnden, -64 tkr, Förvaltningsledningen, -773 tkr, Stöd och vägledning, +629 tkr, Äldre, funktionsstöd, hälso- och sjukvård, -11 519 tkr och Administration och bistånd, +15 753 tkr.

Prognos: +4 026 tkr

Ärendebeskrivning

Den ekonomiska uppföljningen redovisas i sin helhet i den bifogade handlingen; Analys bokslut oktober 2022 socialnämnden

Förvaltningens synpunkter

Jämställdhetsanalys utifrån checklista

Bedöms inte vara tillämplig i ärendet.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse 2022-12-06
2. Analys bokslut oktober 2022 socialnämnden

Lena Karlsson Leksell
Förvaltningschef

Jenny Neimann
Förvaltningsekonom

Sändlista

- ~ Förvaltningsekonom
- ~ Förvaltningschef
- ~ Socialnämnden

Analys bokslut oktober 2022 Socialnämnden

Socialnämndens avvikelse mot budget t.o.m. oktober uppgår till +3 704 tkr. För respektive verksamhetsområde faller avvikelsen mot budget ut enligt följande; Socialnämnden, -40 tkr, Förvaltningsledningen, -251 tkr, Stöd och vägledning, +2 167 tkr, Äldre, funktionsstöd, hälso- och sjukvård, -10 761 tkr och Administration och bistånd, +12 589 tkr.

Prognosen för socialnämnden är uppdaterad i förhållande till prognosen i augusti 2022. För respektive verksamhetsområde faller prognosen ut enligt följande; Socialnämnden, -64 tkr, Förvaltningsledningen, -773 tkr, Stöd och vägledning, +629 tkr, Äldre, funktionsstöd, hälso- och sjukvård, -11 519 tkr och Administration och bistånd, +15 753 tkr.

Prognos: +4 026 tkr

Belopp i tkr

Verksamhetsområde	Resultat okt 2022	Budget okt 2022	Avvikelse okt 2022	Helårsbudget 2022	Prognos april 2022	Prognos aug 2022	Prognos okt 2022
Socialnämnden	-771	-731	-40	-877	34	-64	-64
Förvaltningsledning	-2 629	-2 378	-251	-2 849	-1 155	-1 485	-773
Stöd och vägledning	-40 940	-43 106	2 167	-51 673	4 177	-699	629
Äldre, funktionsstöd, hälso- och sjukvård	-31 904	-21 143	-10 761	-25 115	-16 074	-12 986	-11 519
Administration och bistånd	-139 584	-152 173	12 589	-182 580	12 302	16 639	15 753
SUMMA	-215 828	-219 531	3 704	-263 094	-716	1 405	4 026

Förvaltningsledning:

Förvaltningsledning resultat för perioden är -2 629 tkr. Här har intäkt avseende sjuklöneersättning för januari-mars 2022 bokförts (+956 tkr).

Avvikelsen mot budget beror på ej budgeterade kostnader för verksamhetschef som slutade förra året samt övriga verksamhets- och samordningskostnader. Skillnaden mot prognos aug beror på att det varit väldigt oklart gällande kostnader för förvaltningschef som nu identifierats och därför kan prognosen skrivas upp med ~700 tkr.

Prognos: -773 tkr

Stöd och vägledning:

Belopp i tkr

Enhet	Resultat okt 2022	Budget okt 2022	Avvikelse okt 2022	Helårsbudget 2022	Prognos april 2022	Prognos aug 2022	Prognos okt 2022
Verksamhetschef	-2 424	-1 378	-1 046	-1 650	-944	-1 438	-1 375
Utredning och stöd	-26 009	-27 125	1 116	-32 529	5 112	2 691	1 526
Stöd till arbete	-8 175	-8 749	574	-10 479	1 036	-2 564	-372
Vuxenutbildning	-4 332	-5 855	1 523	-7 015	-1 027	612	850
Totalsumma	-40 940	-43 106	2 167	-51 673	4 177	-699	629

Negativa avvikelser mot budget återfinns inom enheten verksamhetschef (-1 046 tkr), beroende på att ökade kostnader för bland annat socialjour, länsjour och familjerådgivning inte finns budgeterad här. Utredning och stöd har en positiv avvikelse mot budget för perioden (+1 116 tkr) beroende på att placeringskostnader (HVB) varit lägre än budgeterat för perioden. Till detta är flertalet tjänster vakanta inom bland annat öppenvården vilket ökar den positiva avvikelsen. Behandlingskostnader har inte avslutats så som det planerats och gör att resultatet för perioden försämras jämfört med delår 2. Stöd till arbete har en positiv avvikelse mot budget för perioden (+574 tkr) för perioden. I resultatet finns intäkter för projektet RAR som har bokats upp i resultatet. Mer intäkter inom projektet är att vänta innan årets slut. Övriga kostnadsställen inom utredning och stöd följer samma trend som redovisats vid tidigare uppföljningar. Vuxenutbildningen har en positiv avvikelse för perioden (+1 523 tkr). Personalkostnaderna är lägre än tidigare månader vilket beror på att anställningar avslutats till sommaren vilket varit planerat.

Prognosen för verksamhetsområdet uppgår till +629 tkr. Skillnaden mot prognosen i aug beror på att enheten utredning och stöd gör en sämre prognos på grund av att det tillkommit planerade anställningar under barn/familj samt öppenvården samt att kostnaderna för familjehem och behandlingskostnader kvarstår då placeringarna inte kunnat avslutas under året. Stöd till arbete gör en negativ prognos på helår (-372 tkr). Skillnaden mot föregående prognos beror på ytterligare höga intäkter för flyktingmottagande samt evakuering av Ukrainaflyktingar och lägre kostnader än beräknat för arbetsmarknad centralt.

Prognos: + 629 tkr

Äldre, funktionsstöd, hälso, -och sjukvård:

Belopp i tkr

Huvudområde	Resultat okt 2022	Budget okt 2022	Avvikelse okt 2022	Helårsbudget 2022	Prognos april 2022	Prognos aug 2022	Prognos okt 2022
Stab	1 410	-2 217	3 627	-2 647	3 998	4 859	3 938
LSS	-55	-48	-7	0	859	263	-103
SoL ÄO	-8 246	-122	-8 123	0	-13 034	-9 613	-7 850
SoL FN	-3 229	-11	-3 218	0	-3 661	-3 804	-3 804
HSL	-21 784	-18 744	-3 040	-22 468	-4 236	-4 691	-3 700
Totalsumma	-31 904	-21 143	-10 761	-25 115	-16 074	-12 986	-11 519

Avvikelsen mot budget för staben, +3 627 tkr, består i flertalet vakanser.

LSS har en avvikelse mot budget på -7 tkr, Resultatet varierar mellan månader bland annat beroende på korrelation mellan personlig assistans och daglig verksamhet. Samt brukare inom personlig assistans som kräver mer bemanning än budgeterat.

Äldreomsorgens (SoL ÄO) avvikelse mot budget, -8 123 tkr. Det är ett bättre resultat är föregående månad och beror till stor del på att hemtjänsten gjort ett betydligt bättre resultat än tidigare månader i år. Korttidsboendet förbättrar sitt resultat på grund av högre beläggningsgrad. Hemtjänsten och särskilt boende har under sommarmånaderna haft stora svårigheter att rekrytera sommarvikarier vilket drivit upp personalkostnaderna för den ordinarie personalen under sommaren. Dagverksamheten ökar sin positiva avvikelse mot budget på grund av effekter av de effektiviseringar som gjordes under senare delen av 2021.

Funktionsnedsättningen (SoL FN) redovisar en negativ avvikelse mot budget på -3 218 tkr vilket är sämre än föregående månad och beror på fortsatt låga intäkter i förhållande till den volymbaserade budgeten.

Hälso- och sjukvårdsenheten (HSL) har en negativ avvikelse mot budget på -3 040 tkr vilket är en försämring jämfört med föregående månad och beror på att kostnaderna för hjälpmedel överstiger budget för perioden samt att kostnaderna för personal varit betydligt högre än beräknat under sommarmånaderna på grund av svårigheter i rekrytering av sommarvikarier.

Prognosen visar ett underskott på -11 519 tkr. Det är en förbättring med ~1 500 tkr jämfört med förra prognosen. Skillnaden mot prognosen i augusti beror på statsbidraget för minskade timanställningar som vi ej hade räknat in i föregående prognos, samt förbättrat resultat inom hemtjänsten.

Prognos: -11 519 tkr

Administration och bistånd:

Verksamhetsområdet uppvisar ett positivt resultat främst med anledning av de låga volymerna inom utförande enheter, vilket leder till låga kostnader. Tabellen nedan belyser detta per huvudområde.

Belopp i tkr

Huvudområde	Resultat okt 2022	Budget okt 2022	Avvikelse okt 2022	Helårsbudget 2022	Prognos april 2022	Prognos aug 2022	Prognos okt 2022
Stab	-10 848	-15 051	4 203	-18 032	1 157	4 006	5 000
LSS	-48 144	-50 599	2 455	-60 719	718	3 391	1 691
SoL ÄO	-70 213	-74 952	4 740	-89 943	9 461	7 826	7 826
SoL FN	-6 306	-7 947	1 641	-9 536	1 419	1 836	1 836
Övriga beslut	-4 074	-3 625	-449	-4 350	-450	-420	-600
Totalsumma	-139 584	-152 173	12 589	-182 580	12 305	16 639	15 753

Avvikelsen mot budget på staben, +4 203 tkr, består i vakanta tjänster samt att kostnader som resultatförts flyttats till investeringsprojekt. För resterande delar så uppvisar verksamhetsområdet positiva resultat under samtliga ansvarsområden beroende på lägre andel utförda volymer i förhållande till den volymbaserade budgeten. För övriga beslut så har kostnaderna varit högre vilket var väntat på grund av nytt kontrakt som medför högre kostnader för färdtjänst.

Prognosen visar ett överskott på +15 753 tkr. Skillnaden mot prognosen i augusti beror främst på ett retroaktivt LSS ärende inkommit som väntas kosta ~1 700 tkr. Samtidigt som överskottet på staben beräknas bli större än tidigare antaganden och beror på att fler kostnader identifierats tillhöra investeringsprojekt.

Den prognostiserade avvikelsen mot budget består främst i att staben under året haft vakanser vilket inte inneburit att man fullt ut haft möjlighet att använda budgeterade medel. LSS har en låg utförandegrad inom samtliga delar förutom, ledsagning, kontaktperson och daglig verksamhet. SoL ÄO har en låg utförandegrad inom samtliga områden förutom dagverksamhet. Övriga beslut gör en negativ prognos på grund av höga kostnader för färdtjänst och bostadsanpassning. SoL FN har en låg utförandegrad vilket leder till överskottet, här finns dock kostnader för två placeringar under bostad med särskild service som medfört höga kostnader och dämpar det prognosticerade resultatet något.

Prognos: +15 753 tkr

Volymbaserad budget - VBB

För att kunna analysera de två verksamhetsområdena Administration och bistånd (hädanefter Beställaren) och Äldre, funktionshinder, hälso- och sjukvård (hädanefter Utföraren) bör en sammanvägning göras av dessa enheter. I enlighet med VBB så kan detta göras och visas i tabellen nedan. VBB hanterar endast LSS, SoL FN, SoL ÄO samt staberna.

Belopp i tkr

Huvudområde	Resultat okt 2022	Budget okt 2022	Avvikelse okt 2022	Helårsbudget 2022	Utförare / Beställare
HSL	-21 784	-18 744	-3 040	-22 468	Endast Utföraren
LSS	-48 199	-50 647	2 448	-60 719	Både Utföraren och Beställaren
SoL FN	-9 535	-7 958	-1 577	-9 536	Både Utföraren och Beställaren
SoL ÄO	-78 458	-75 075	-3 384	-89 943	Både Utföraren och Beställaren
Staberna	-9 438	-17 267	7 830	-20 680	Både Utföraren och Beställaren
Övriga beslut	-4 074	-3 625	-449	-4 350	Endast Beställaren
Totalsumma	-171 489	-173 316	1 828	-207 695	

Socialnämndens resultat TOTALT per kontogrupp

	Budget	Utfall	Avvikelse	% av budget	Årsbudget
-	0	0	0	-100,0 %	0
30 - Försäljningsintäkter	375	502	127	133,9 %	450
31 - Taxor och avgifter	3 664	4 429	765	120,9 %	4 397
34 - Hyror och arrenden	7 503	6 149	-1 355	81,9 %	9 004
35 - Bidrag	17 143	25 365	8 221	148,0 %	20 572
36 - Försäljning av verks...	783	1 125	342	143,6 %	940
93 - Interna intäkter	123 159	114 593	-8 566	93,0 %	147 791
40 - Inköp av anläggning...	0	-94	-94	-100,0 %	0
41 - Inköp och anläggning...	0	-7	-7	-100,0 %	0
45 - Lämnade bidrag	-10 031	-10 601	-570	105,7 %	-12 037
46 - Köp av huvudverksa...	-42 252	-48 887	-6 635	115,7 %	-50 703
97 - interna kostnader	-125 384	-116 078	9 306	92,6 %	-150 461
50 - Löner arbetad tid	-110 452	-120 867	-10 415	109,4 %	-132 671
51 - Löner ej arbetad tid	-1 883	9 476	11 359	-503,2 %	-1 883
53 - Andra ersättningar	-3 884	87	3 971	-2,2 %	-4 663
54 - Kostnader för natur...	0	0	0	-100,0 %	0
55 - Kostnadsersättningar	-965	-1 342	-377	139,1 %	-1 158
56 - Sociala avgifter enli...	-36 905	-35 585	1 320	96,4 %	-44 205
57 - Pensionskostnader (...)	-7 621	-7 469	152	98,0 %	-9 128
58 - Personalsociala kost...	0	14	14	-100,0 %	0
60 - Lokal- och markhyror	-20 166	-21 111	-945	104,7 %	-24 199
61 - Fastighets- och ent...	-1 001	-1 140	-139	113,8 %	-1 202
62 - Bränsle, energi och...	-46	-60	-14	130,2 %	-55
63 - Operationell leasing/...	-35	-26	9	75,0 %	-42
64 - Förbrukningsinventar...	-6 383	-3 448	2 935	54,0 %	-7 659
65 - Kontorsmaterial och...	-36	-188	-152	519,3 %	-43
66 - Reparation och und...	0	-17	-17	-100,0 %	0
68 - Tele-, IT-kommuniti...	-66	-298	-232	450,1 %	-79
69 - Kostnader för transp...	-1 706	-2 367	-661	138,8 %	-2 047
70 - Transporter och resor	-40	-28	11	71,6 %	-48
71 - Representation	-16	-82	-66	515,9 %	-19
72 - Annonser, reklam oc...	-6	0	6	0,0 %	-7
73 - Försäkringspremier...	0	-51	-51	-100,0 %	0
74 - Övriga främmande t...	-2 636	-3 766	-1 129	142,8 %	-3 164
75 - Inhyrd personal	-515	-3 730	-3 215	724,2 %	-618
76 - Diverse kostnader	-122	-314	-192	257,7 %	-146
85 - Finansiella kostnader	-8	-11	-2	128,8 %	-10
	Sum = -219 531	Sum = -215 828	Sum = 3 704	98,3 %	Sum = -263 094