

Socialförvaltningen
Agneta Franzén
Förvaltningschef

Ekonomiskt utfall och oktoberprognos

Förslag till beslut

Informationen noteras till protokollet.

Sammanfattning

Utfallet för perioden jan-okt 2021 visar en positiv avvikelse på 11,7 mnkr (inklusive projektmedel 4,8 mnkr utan redovisade kostnader under perioden) och en prognos för helåret på 10 mnkr där 2 mnkr av projektmedlet påverkar utfallet positivt. Prognosen är oförändrad sedan prognosen vid T2.

Individ och familjeomsorgen visar ett överskott (5,3 mnkr) i huvudsak beroende på 3,0 mnkr överskott försörjningsstöd. I prognosen på 6,5 mnkr överskott för Individ och familjeomsorgen har bedömningen varit att ekonomiskt bistånd behåller sin kostnadsnivå samt att volymen barnplaceringar är fortsatt låga.

Äldreomsorgen visar överskott på 2,6 mnkr, huvudsak beroende på lägre volymer externa platser särskilt boende, vilket lämnar ett överskott på ca 9,6 mnkr. Överskottet motverkas av underskott på hemtjänst motsvarande -1,5 mnkr. Underskottet på hemtjänsten består av ett överskott på myndighet 0,3 mnkr till följd av lägre volymer egen regi. Egen regi hemtjänst redovisar ett negativt utfall på -1,8 mnkr inräknat en engångsersättning för Covid på ca 0,4 mnkr. Prognosen för äldreomsorgen landar på 4,0 mnkr överskott.

Funktionshinderomsorgen visar negativ avvikelse på ca -2,3 mnkr till största del beroende på volymer LSS boende vuxna. Budgetavvikelsen består i huvudsak av volymer LSS boende vuxna där även ökning av volym räknats med i prognosen. Volymökning mildras av volymminskning inom socialpsykiatri och prognosen för verksamhetsområdet blir -3,0 mnkr.

Ärendebeskrivning

Förvaltningsledning OH stab

Projektmedel (statsbidrag) på ca 4,8 mnkr finns under posten. Eftersom inga kostnader för projektet ännu redovisats visas ett stort överskott (5,9 mnkr). Det har även varit vakanser under året samt lägre kostnader än budgeterat för konsulter vilket förklarar största delen av kvarvarande budgetavvikelse. I prognosen beräknas att 2,8 mnkr av bidraget kommer att nyttjas vilket innebär att kvarvarande belopp (2 mnkr) kommer direkt påverka resultatet, kvarvarande bidrag ska ej återbetalas. Det är dock en osäkerhetsfaktor i exakt hur stor del av bidraget som kommer att kunna användas.

Individ och familjeomsorgen

Den positiva avvikelsen för individ och familjeomsorgen är 5,3 mnkr tkr för perioden. Överskottet är till största del kopplat till verksamheten Försörjningsstöd 3,0 mnkr. Men även barn och unga lämnar ett överskott (2,5 mnkr). I prognosen för helåret bedöms försörjningsstöd ligga i nivå med nuvarande utfall vilket innebär ett överskott på 3,6 mnkr vid årets slut. Under perioden jan-april har en barnplacering avslutats, i prognosen ligger det inte någon fortsatt placering vilket innebär att även barn och unga lämnar ett prognostiserat överskott. Överskottet beräknas vara på 3,2 mnkr vid årets slut.

Verksamhetsområdet Individ och familjeomsorgen som helhet lämnar en prognos på ett överskott på 6,5 mnkr.

Flykting barn/vuxna

Utfallet för perioden visar ett negativ utfall med -0,7 mnkr, prognosen för helåret är -1 mnkr.

Funktionshinderomsorgen

Den negativa avvikelsen på -2,3 mnkr inom verksamhetsområdet är till största del beroende verksamhetsområdet LSS utom personlig assistans (-3,9 mnkr). Inom området är det insatsen Boende enligt LSS som står för den stora avvikelsen (-5,9 mnkr). Ska här påminnas om den omföringen av budget som gjordes för att matcha tilldelning enligt standardkostnad. Det beloppet som fördes över från Boende enligt LSS var ca 6,7 mnkr för perioden jan-okt, detta innebär att verksamheten går något bättre än förväntat trots budgetavvikelsen. Prognosen för verksamhetsområdet totalt är -3,0 mnkr där den största negativa posten är boende LSS vilket vägs ned något av övriga poster främst Socialpsykiatri som visar en prognos på 1,8 mnkr, i huvudsak beroende på under första kvartalet minskad volym.

Äldreomsorgen

Äldreomsorgen visar överskott på 2,6 mnkr. Detta i huvudsak beroende på lägre volymer externa platser särskilt boende, vilket lämnar ett överskott på ca 9,6 mnkr. Verksamheten särskilt boende egen regi går över budget med ca -3,5 (-1 mnkr per aug eftersläpande ersättning för bla timlöner har tillkommit efter T2) då är ersättning för Covid på ca 0,8 mnkr inräknat.

Överskottet motverkas av underskott på hemtjänst motsvarande -1,5 mnkr. Underskottet på hemtjänsten består av ett överskott på myndighet (0,3 mnkr) huvudsakligen till följd av lägre volymer. Egenregi hemtjänst redovisar ett negativt utfall på -1,8 mnkr inräknat en engångsersättning för Covid på ca 0,4 mnkr.

Prognosen för äldreomsorgen visar ett överskott på 4,0 mnkr. Hemtjänsten prognostiserar en mindre volymökning, dock bedömer egen regin att de fortsatt kan minska underskottet framöver vilket innebär något bättre prognos än vad trenden i början av året visade, de lämnar en prognos på -1,8 mnkr för helåret. Korttidsboendet består dels av köpen av externa platser vilket har inneburit ett negativt utfall per okt (3,2 mnkr) Detta har dock vägts upp av ett överskott på den egna regin på (1,7 mnkr) detta på grund av att egen regin korttidsboende varit tomställt delar av året. I prognosen beräknas en beläggning motsvarande 2 heltidsplaceringar efter överföring till entreprenad vilket medför ökad kostnad, det prognostiseras även fortsatt för externa volymer av korttidsplatser. Detta innebär en prognos för helåret inom korttidsverksamheten på -1,7 mnkr.

Ersättningar Covid-19



Under perioden har det erhållits ca 1,5 mnkr där ca 0,8 mnkr är ersättning för återsök av kostnader avseende 2020, sedan ca 0,7 mnkr som avser ersättning för sjuklön. Ersättningen för kostnader är ganska jämnt fördelat mellan särskilt boende och hemtjänsten.

	Utfall jan- okt 2021	Budget jan- okt 2021	Avvikelse utfall/budg et	Årsprognos 2021	Årsbudget 2021	Avvikelse Årsprognos /Årsbudget
Belopp i Tkr						
Förvaltningsledning OH Stab	0,9	-5,0	5,9	-2,8	-6,0	3,2
Övrig OH myndighet och utförare	-11,6	-11,7	0,2	-13,5	-14,1	0,6
Socialnämnd	-0,4	-0,5	0,1	-0,6	-0,6	0,0
Individ och Familjeomsorg	-10,4	-15,7	5,3	-12,3	-18,8	6,5
Försörjningsstöd	-5,3	-8,3	3,0	-6,4	-10,0	3,6
Barn och Unga	-3,2	-5,8	2,5	-3,8	-6,9	3,2
Vuxna/Missbruk	-1,6	-1,1	-0,5	-1,4	-1,3	-0,1
Familjerätt/Familjrådgivning	-0,2	-0,5	0,3	-0,7	-0,6	-0,1
Flykting barn/vuxna	-0,7	0,0	-0,7	-1,0	0,0	-1,0
Funktionshinderomsorg	-41,9	-39,6	-2,3	-50,6	-47,5	-3,0
LSS utom personlig assistans	-27,9	-24,0	-3,9	-33,9	-28,8	-5,1
Personlig assistans LSS/LASS	-7,0	-7,1	0,1	-8,3	-8,6	0,3
Socialpsykiatri	-6,7	-8,1	1,4	-8,0	-9,8	1,8
Personlig ombud	-0,3	-0,3	0,0	-0,4	-0,4	0,1
Äldreomsorg	-83,8	-86,5	2,6	-97,8	-101,8	4,0
Hemtjänst	-23,0	-21,5	-1,5	-27,6	-25,8	-1,8
Dagverksamhet	-1,9	-1,5	-0,3	-2,5	-1,8	-0,7
Korttidsboende	-5,3	-3,6	-1,6	-5,6	-3,9	-1,7
Särskilt boende	-52,1	-58,0	5,9	-60,3	-68,1	7,9
Öppen verksamhet äldre	-1,6	-1,8	0,2	-1,7	-2,1	0,4
Myndighetsutövning	-2,0	-2,5	0,5	-3,3	-3,0	-0,4
Turbundna resor	-1,2	-0,9	-0,3	-1,5	-1,1	-0,4
Bostadsanpassning	-0,8	-1,6	0,8	-1,9	-1,9	0,0
Övrigt	-0,6	-0,7	0,1	-0,8	-0,8	0,0
Bidrag till Föreningar	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,0
Arbetsmarknadsåtgärder	-0,5	-0,6	0,1	-0,7	-0,7	0,0
Total	-150,4	-162,2	11,7	-182,7	-192,7	10,0

Bruttoredovisning SN totalt jan-okt 2021

Till skillnad från den vanliga rutan visar denna utfallet indelad på typ av intäkt/kostnad i stället för verksamhetsområde.



intäkt/kostnad (mnkr)	Utfall jan-okt 2021	Budget jan-okt 2021	Budgetavv jan-okt 2021	Årsprognos 2021	Årsbudget 2021	Prognos avvikelse
3 Intäkter	24,8	23,3	1,5	34,8	28,4	6,4
4 Entrepr.&Konsulter&Bidrag	-76,0	-82,1	6,2	-103,8	-105,8	1,9
5 Kostnader För Arbetskraft	-79,7	-80,3	0,6	-85,8	-88,4	2,6
6 Övriga Verksamhetskostnader	-12,3	-11,3	-1,0	-13,3	-12,8	-0,6
7 Övriga Verksamhetskostnader	-2,2	-1,9	-0,4	-2,7	-2,2	-0,4
8 Finansiella Intäkter/Kostnade	4,8	0,0	4,8	0,0	0,0	0,0
9 Internredovisning	-9,9	-9,9	0,0	-11,8	-11,9	0,1
Total	-150,4	-162,2	11,7	-182,7	-192,7	10,0

Kommenterar de större avvikelserna bland kostnadsslagen.

Intäkter

Högre intäkter än budgeterat huvudsak beroende på ersättning för Covid ca 1,5 mnkr. Projektmedel på 4,8 mnkr som redovisades här i T2 är flyttat till "8 Finansiella Intäkter/Kostnader" vilket förklarar den avvikelsen.

Entreprenad, konsulter och bidrag

Visar positiv avvikelse på 6,2 mnkr. Består i huvudsak av positiv avvikelse på bidrag i form av ekonomiskt bistånd motsvarande 3,0 mnkr. En positiv avvikelse för entreprenadkostnader (avseende placeringar) motsvarande 5,6 mnkr där äldreomsorgen bidrar mest med 10,0 mnkr vilket till största delen är beroende på den lägre volymen externa särskilt boendeplaceringar. Det som drar ned överskottet är konsultkostnader avseende HSL personal på särskilda boendet motsvarande – 3,2 mnkr.

Kostnader för arbetskraft

Kostnadsslaget har en positiv avvikelse på 0,6 mnkr. Hemtjänst ligger ca 2,6 mnkr över budget på personalkostnader medan korttidsboende och familjehem totalt bidrar med ca 2,7 mnkr under sin budgeterade personalkostnad. Förvaltningsledning lämnar ett överskott mot budget inom personalområdet beroende på vakans samt föräldraledigt på motsvarande 0,6 mnkr

Handlingar i ärendet

- Tjänsteutlåtande Agneta Franzén 2021-11-08