

## Månadsuppföljning mars

Belopp i tkr	Budget 2020	Utfall mars 2020	Prognos helår	Avvikelse prognos/budget 2020	Utfall mars 2019	Differens 2020/2019
Verksamhetens intäkter	21 164	5 248	20 664	-500	7 565	-2 317
Personalkostnader	-127 347	-34 335	-129 847	-2 500	-39 101	4 766
Lokalhyror	-14 352	-3 606	-13 852	500	-3 673	67
Köp av tjänster	-51 014	-13 771	-55 014	-4 000	-17 157	3 386
Övriga kostnader	-28 613	-7 170	-29 113	-500	-7 440	270
Verksamhetens kostnader	-221 326	-58 881	-227 826	-6 500	-67 371	8 489
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-200 162</b>	<b>-53 633</b>	<b>-207 162</b>	<b>-7 000</b>	<b>-59 806</b>	<b>6 172</b>
Kommunbidrag	200 162	50 041	200 162	0	50 976	-935
Finansnetto	0	0	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>-3 593</b>	<b>-7 000</b>	<b>-7 000</b>	<b>-8 830</b>	<b>5 237</b>

### Inledande sammanfattning

Socialnämnden redovisar ett ackumulerat utfall om -3 593 tkr per mars 2020 och har för samma period ett budgeterat underskott om 518 tkr. Budgetavvikelsen uppgår för perioden till -3 075 tkr och med hänsyn till den upplupna semesterlönen om 1 451 tkr uppgår det reella underskottet för perioden till drygt 1 600 tkr.

Prognosen för 2020 uppgår till -7 000 tkr.

Nämnden har ett underliggande strukturellt underskott, i förhållande till budget är det framförallt den köpta vården för barn och unga samt arvoden till familjehem, kontaktpersoner och kontaktfamiljer som har för höga kostnader. Även försörjningsstöd har haft ökande kostnader under en längre period, något som har fortsatt under 2020 och bidrar till underskottet.

### Utfall för perioden

Intäkter – största delen av intäkterna utgörs av bidrag från Migrationsverket, detta trots att fordringar härrörande från tidigare år har omprövats och belastat resultatet under 2020. Utöver intäkterna från Migrationsverket består intäkterna framförallt av hyresintäkter för bostäder uthyrda i andra hand, viss försäljning av verksamhet, momsbidrag och återbetalning av försörjningsstöd med återkrav. Bortsett från omprövandet av fordringarna som bör betraktas som en effekt av engångskaraktär överstiger intäkterna budget.

Personalkostnader – ordinarie personal, inkluderat timanställda, är på ett överläge i linje med budget. På verksamhetsnivå finns vissa avvikelser där vakanser har genererat överskott och nyttjande av timanställda och utbetalning av övertid har genererat underskott. Kostnader för arvoden till familjehem, kontaktfamiljer och kontaktpersoner har en negativ avvikelse gentemot budget.

Lokalhyror – följer budget på överläge, det finns en omsättning på lägenhetsbeståndet som hyrs ut i andra hand vilket förklarar en mindre, positiv avvikelse gentemot budget. Några verksamhetslokaler har sagts upp men per mars har dessa ännu inte lämnats.

Köp av tjänster – största delen av utfallet utgörs av köpt vård och där återfinns en negativ budgetavvikelse, framförallt för barn- och unga men även vuxensidan har en negativ avvikelse. I övrigt består utfallet främst av driftskostnader för IT, extern handledning av personal och friskvårdsbidrag till personal.

Övriga kostnader – ungefär 75 % av utfallet utgörs av försörjningsstöd, på överläge är utfallet enligt budget för kontogruppen men försörjningsstöd har genererat en negativ avvikelse på kontonivå och har haft en ökande kostnadsutveckling.

Kommunbidrag – kommunbidraget följer fullmäktigebudget och betalas ut i 12-delar varje månad.

### **Jämförelse mellan åren**

Intäkter – att intäkterna är lägre 2020 handlar framförallt om minskade volymer EKB och därmed lägre intäkter från Migrationsverket. Därtill har alkoholtillståndsverksamheten som genererade intäkter flyttats till en annan nämnd.

Personalkostnader – utfallet är knappt 4 800 tkr lägre 2020 än motsvarande period föregående år. Det handlar främst om att två boenden har tagits över av Vård- och omsorgsnämnden (VON), att HR-funktionen har centraliserats, att alkoholtillståndshandläggare har lämnat nämnden samt att tjänster i verksamheten dragits in. Från och med 2020 betalas arvoden till kontaktpersoner och -familjer för LSS ut av VON, 2019 betalades det ut av Socialnämnden.

Köp av tjänster – har ett utfall som är ungefär 3 400 tkr lägre än motsvarande period föregående år, i princip hela effekten återfinns bland köpta insatser där EKB minskat mest, vuxenvården har minskat i en liknande omfattning medan övrig vård för barn och unga har ökat något, främst institutionsvården. Därtill anlitas inte personal via bemanningstjänster längre.

Övriga kostnader – har minskat marginellt mellan åren, det var generellt högre inköpskostnader 2019 men effekten av detta motverkas till stor del av högre kostnader för ekonomiskt bistånd.

Kommunbidrag – har minskat till 2020, det beror framförallt att nämnden hade ett tillfälligt kommunbidrag under 2019 avseende EKB. Därtill har det skett förändringar kopplade till verksamhetsflyttar mellan nämnder samt indexkompensation och volymuppräknning.

### **Prognos**

Intäkter – omprövade fordringar som resultatfördes 2020 förväntas generera en budgetavvikelse i slutet av året.

Personalkostnader – den prognosticerade avvikelsen är kopplad till att arvoden för familjehem, i viss mån även för arvoden för kontaktpersoner och kontaktfamiljer, avviker negativt och inte prognosticeras att minska. Därtill prognosticeras det att timlöner och övertidsersättning kommer avvika från budget.

Lokalhyror – hyreskostnader för verksamhetslokalerna som har sagts upp förväntas upphöra tidigare än budgeterat.

Köp av tjänster – köpt vård prognosticeras att avvika från budget, under årets första kvartal har volymerna överstigit budget och det är troligt att detta inte kommer kunna motverkas fullt ut under innevarande år.

Övriga kostnader – försörjningsstödet har haft en uppåtgående trend under en längre period och förväntas att överskrida budget. Dels finns det en risk kring att ökande arbetslöshet med anledning av rådande samhällsutveckling kommer öka behovet av försörjningsstöd och därtill förväntas en större grupp från etableringsenheten gå över till Socialnämndens ansvar i slutet av året.