

Fördjupad månadsuppföljning 2020

Internkontroll

Socialnämnden följer endast upp internkontrollplanen i samband med delårsbokslut och årsbokslut enligt SN 2020, § 3.

Ekonomi

Belopp i tkr	Budget 2020	Utfall april 2020	Prognos helår	Avvikelse prognos/budget 2020	Vårbokslut 2019	Differens 2020/2019
Verksamhetens intäkter	21 164	7 307	21 710	546	17 290	-9 983
Personalkostnader	-127 347	-45 821	-128 963	-1 616	-52 455	6 634
Lokalhyror	-14 352	-4 885	-13 601	751	-4 982	97
Köp av tjänster	-51 014	-18 554	-56 108	-5 093	-24 855	6 301
Övriga kostnader	-28 613	-9 520	-29 800	-1 187	-9 324	-196
Verksamhetens kostnader	-221 326	-78 779	-228 472	-7 146	-91 616	12 837
Verksamhetens nettokostnader	-200 162	-71 472	-206 762	-6 600	-74 326	2 854
Kommunbidrag	200 162	66 721	200 162	0	67 968	-1 247
Finansnetto	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-4 752	-6 600	-6 600	-6 358	1 606

Inledande sammanfattning

Socialnämnden redovisar ett ackumulerat utfall om -4 752 tkr per april 2020 och har för första tertialen ett budgeterat underskott om 825 tkr. Det reella underskottet för perioden uppgår till drygt 1 600 tkr med hänsyn tagen till den upplupna semesterlönen per april om 2 300 tkr.

Anledningen till att det finns ett budgeterat underskott första delen av året härrör sig från personalneddragningarna som beslutades av Socialnämnden enligt SN 2019, § 86 där de sista tjänsterna avslutas i halvårsskiftet 2020. Personalkostnaderna kommer således vara högre första halvåret än andra halvåret. Återstående ekonomisk effekt av dessa åtgärder beräknas till 3 000 tkr 2021.

Prognosen för 2020 uppgår till -6 600 tkr. Det är en förbättring om 400 tkr gentemot prognosen som togs fram i samband med månadsuppföljningen per mars. Förändringarna är främst kopplade till vakanshållna tjänster, extern finansiering av befintlig verksamhet genom riktade statsbidrag samt förändringar i omständigheter och verksamheten kopplat till Coronaepidemin. Sedan mars har akutboendet på Grindgatan stängts med anledning av Coronaepidemin, detta har dels fått effekt i lägre personalkostnader men även i form av ökade kostnader av bistånd som avser boende. Förlängningen av ett fåtal placeringar och biståndsutbetalningar till ett fåtal hushåll kan också kopplas direkt till Coronaepidemin. I prognosen beräknas de Coronarelaterade kostnadsförändringarna ha en effekt om ungefär 700 tkr. Det finns dock stora osäkerheter kring hur dessa kostnader kommer utvecklas under året och det befaras att framförallt försörjningsstöd kommer att öka som en följd av detta.

Nämnden har ett underliggande strukturellt underskott, i förhållande till budget är det framförallt den köpta vården för barn och unga samt arvoden till familjehem, och i viss mån kontaktpersoner och kontaktfamiljer som har för höga kostnader. Även försörjningsstöd har haft ökande kostnader under en längre period, något som har fortsatt under 2020 i högre nivå än beräknat vilket bidrar till underskottet. Om effekten av Coronaepidemin inte överstiger vad som räknats med i prognosen, beräknas det strukturella underskottet uppgå till 5 800 tkr per helår. Det motsvarar runt 25 procent av det strukturella underskottet innan åtgärderna från SN 2019, § 86 implementerades.

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 riktade statsbidrag från socialstyrelsen, 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 och med hänsyn tagen till upplupen semesterlön, har på ett överläge ett överskott i förhållande till den periodiserade budgeten. Över sommarmånaderna och slutet av året tillkommer högre kostnader för vikarier. 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 trots en stor förflyttning i relation till förra året. 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. Det är även lägre momskompensation till följd av lägre volymer av köpt vård, därtill har alkoholtillståndsverksamheten som genererade intäkter flyttats till en annan nämnd.

Personalkostnader – utfallet är 6 600 tkr lägre 2020 än motsvarande period föregående år. Det handlar om att tjänster i verksamheten dragits in, att två boenden har tagits över av Vård- och omsorgsnämnden (VON), att HR-funktionen har centraliserats samt att alkoholtillståndshandläggare har lämnat nämnden. Från och med 2020 betalas också arvoden till kontaktpersoner och -stödfamiljer enligt LSS ut av VON, 2019 betalades de ut av Socialnämnden.

Köp av tjänster – har ett utfall som är 6 300 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. Därtill anlitas inte personal

via bemanningstjänster längre, 2019 uppgick kostnaderna för externa bemanningstjänster till 1 090 tkr per april.

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 2020.

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 – förväntas att avvika positivt gentemot budget på helår. De omprövade fordringar från 2019 som resultatfördes 2020 samt att volymen av EKB och därmed intäkten från Migrationsverket har minskat gentemot budget förväntas ha en negativ effekt medan obudgeterade, riktade statsbidrag förväntas ha en positiv effekt.

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 att timlöner och övertidsersättning kommer avvika från budget. Att personalkostnaderna kommer vara lägre tertiäl två och tre gentemot utfallet tertiäl ett beror dels på att personal som innehaft de indragna tjänsterna enligt SN 2019, § 86 avslutas löpande under första halvåret av 2020 och dels på att den upplupna semesterlönen kommer sjunka.

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 tertiäl 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 öka mer än beräknat och överskrida budget. Som nämnts ovan är prognosunderlaget till kommande effekt av Corona begränsat vilket medför en hög osäkerhetsfaktor i prognosen för denna kontogrupp.

Investeringar

Tkr	Budget 2020	Utfall april 2020	Prognos helår	Avvikelse prognos/budget 2020	Vårbokslut 2019	Differens 2020/2019
Expansionsinvestering	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Imageinvestering	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Reinvestering	-1 200	-413	-1 200	0	-199	-215
Inventarier	-1 200	-382	-1 100	-100	-173	-209
IT-utrustning	0	-17	-50	50	-26	9
Transportmedel	0	-14	-50	50	0	-14
Anpassningsinvestering	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Totalt utgifter	-1 200	-413	-1 200	0	-199	-215

Inventarier – utfallet per april utgörs av brandsäkra arkivskåp. Under året kommer inventarier till boenden samt den förebyggande verksamheten att behöva köpas in till en följd att vissa lokalbyten samt förbrukad livslängd av befintliga inventarier. Totalt förväntas investeringsprojektet avvika positivt gentemot budget för att frigöra investeringsmedel till IT-utrustning och transportmedel.

IT-utrustning – utfallet utgörs av teknik för att möjliggöra möten på distans som en konferenskamera och ljudutrustning. Under året kommer viss IT-utrustning med förbrukad ekonomisk livslängd att köpas in. Investeringsprojektet har ingen budget men kommer att finansieras genom överskott från investeringsbudgeten för inventarier.

Transportmedel – utfallet per april utgörs av el-cyklar, under året kommer fler el-cyklar att köpas in. El-cyklarna används som ett substitut till att leasa bilar. Investeringsprojektet har ingen budget men kommer att finansieras genom överskott från investeringsbudgeten för inventarier.