

Månadsuppföljning maj

Belopp i tkr	Budget 2020	Utfall maj 2020	Prognos helår	Avvikelse prognos/budget 2020	Utfall maj 2019	Differens 2020/2019
Verksamhetens intäkter	21 164	9 353	21 899	735	19 039	-9 686
Personalkostnader	-127 347	-57 569	-129 306	-1 959	-66 174	8 605
Lokalhyror	-14 352	-6 028	-13 551	801	-6 269	241
Köp av tjänster	-51 014	-23 291	-55 678	-4 664	-32 448	9 157
Övriga kostnader	-28 613	-11 915	-30 127	-1 514	-12 276	361
Verksamhetens kostnader	-221 326	-98 803	-228 661	-7 335	-117 167	18 364
Verksamhetens nettokostnader	-200 162	-89 451	-206 762	-6 600	-98 128	8 677
Kommunbidrag	200 162	83 401	200 162	0	84 960	-1 559
Finansnetto	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-6 050	-6 600	-6 600	-13 168	7 118

Inledande sammanfattning

Socialnämnden redovisar ett ackumulerat utfall om -6 050 tkr per maj 2020, det budgeterade underskottet för perioden uppgår till 1 133 tkr. Det reella underskottet för perioden uppgår till knappt 1 700 tkr med hänsyn tagen till den upplupna semesterlönen om 3 230 tkr. Utvecklingen sedan den fördjupande månadsuppföljningen i april är en försämring om 60 tkr.

Under maj har kostnaderna för personal fortsatt hålla sig under budget, även kostnaderna för försörjningsstöd har fortsatt varit förhållandevis låga och minskat den negativa avvikelsen medan kostnaderna för uppdragstagares arvoden samt köpt vård har ökat. De ekonomiska effekterna av Covid-19 är per maj begränsade.

Vid våruppföljningen i maj gav nämnden förvaltningen i uppdrag att genomföra åtgärder för att hantera det strukturella underskottet. Facklig samverkan pågår varför inga effekter av åtgärderna ännu finns medräknade i prognosen.

Utfall för perioden

Intäkter – största delen av intäkterna utgörs av bidrag från Migrationsverket. Per maj har fordran på Migrationsverket avseende 2019 slutgiltigt reglerats och utfallet i regleringen innebar en pluspost om 50 tkr. Utöver intäkterna från Migrationsverket består nämndens intäkter framförallt av riktade statsbidrag från socialstyrelsen, hyresintäkter för bostäder uthyrda i andra hand, viss försäljning av verksamhet, momsbidrag och återbetalning av försörjningsstöd med återkrav.

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 som under maj har fortsatt att öka.

Lokalhyror – har en positiv budgetavvikelse på överläge, det finns en omsättning på lägenhetsbeståndet som hyrs ut i andra hand vilket förklarar en mindre, positiv avvikelse gentemot budget. Under maj har två lokaler lämnats.

Köp av tjänster – största delen av utfallet utgörs av köpt vård och där återfinns en negativ budgetavvikelse som har fortsatt att öka i maj. I övrigt består utfallet främst av driftskostnader för IT, extern handledning av personal, kostnader kopplat till att boenden har flyttat samt 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, under april och maj har avvikelsen minskat. Utöver försörjningsstöd består kostnaderna främst av förbrukningsmaterial, telefoni och kundförluster.

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 8 600 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 9 150 tkr lägre än motsvarande period föregående år, i princip hela effekten återfinns bland köpt vård 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 1 100 tkr per maj.

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 under 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 volymuppräknings.

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. Beroende på när under året beslutade åtgärder sker kommer intäkterna minska med anledning av att viss försäljning av verksamhet kommer upphöra.

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 om än i mindre omfattning än tidigare. Att personalkostnaderna kommer vara förhållandevis lägre under resterande del av året än fram till maj beror dels på att personal som

innehåft de indragna tjänsterna enligt SN 2019, § 86 avslutas löpande under första halvåret av 2020 och dels på att den upplupna semesterlönen kommer att betalas ut.

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. Fram till och med april har prognosen varit att den köpta vården inom avdelning vuxna ska rymmas inom budget, under maj har prognosen omprövats till en negativ avvikelse.

Övriga kostnader – försörjningsstödet har haft en uppåtgående trend under en längre period men under april och maj har kostnaderna stagnerat. Per helår förväntas kostnaderna dock överskrida budget. Utöver kostnader kopplade till flyttar och kundförluster förväntas övriga kostnader inom kontogruppen rymmas inom budget.