

Månadsuppföljning september

Belopp i tkr	Budget 2020	Utfall sep 2020	Prognos helår	Avvikelse prognos/budget 2020	Utfall sep 2019	Differens 2020/2019
Verksamhetens intäkter	21 164	19 191	24 839	3 675	44 191	-25 000
Personalkostnader	-127 347	-96 889	-128 391	-1 044	-113 181	16 292
Lokalhyror	-14 352	-10 530	-13 880	471	-11 353	823
Köp av tjänster	-51 014	-42 901	-57 329	-6 315	-57 257	14 356
Övriga kostnader	-28 613	-21 790	-29 885	-1 272	-21 611	-179
Verksamhetens kostnader	-221 326	-172 110	-229 486	-8 160	-203 402	31 292
Verksamhetens nettokostnader	-200 162	-152 918	-204 647	-4 485	-159 211	6 293
Kommunbidrag	200 162	150 121	200 162	0	152 927	-2 806
Finansnetto	0	-15	-15	-15	0	-15
Årets resultat	0	-2 812	-4 500	-4 500	-6 284	3 472

Inledande sammanfattning

Socialnämnden redovisar ett ackumulerat utfall om -2 812 tkr per september 2020, det budgeterade underskottet för perioden uppgår till 677 tkr. Det reella underskottet för perioden uppgår till knappt 3 200 tkr med hänsyn tagen till den upplupna semesterlönen om 1 040 tkr. Prognosen för helåret föreslås till -4 500 tkr vilket är en förbättring om 800 tkr jämfört med prognosen från delårsbokslutet i augusti. Prognosförbättringen består i sin tur av ytterligare effekter av det pågående omställningsarbetet och ytterligare statsbidrag avseende verksamhetsåret 2020.

Underskottet består till största del av högre än budgeterade kostnader för köpt vård, arvoden till uppdragstagare och utbetalt ekonomiskt bistånd. De ekonomiska effekterna av Covid-19 är per september är fortfarande begränsade.

Vid nämndsammanträdet i maj gav nämnden förvaltningen i uppdrag att genomföra åtgärder för att hantera det strukturella underskottet. Delar av vissa åtgärder ger effekt redan 2020 och ingår i prognosen men full effekt av åtgärderna kommer bli synliga först 2021.

Utfall för perioden

Intäkter – största delen av intäkterna utgörs av bidrag från Migrationsverket, 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. 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 kontinuerligt har fortsatt att växa.

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 året 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, därutöver 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 två boenden och alkoholtillståndsverksamheten som genererade intäkter flyttats till andra nämnder.

Personalkostnader – utfallet är 16 300 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 14 350 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 befinner sig på en liknande nivå som föregående år. Därtill anlitas inte personal via bemanningstjänster längre, 2019 uppgick kostnaderna för externa bemanningstjänster till knappt 2 000 tkr per september.

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 volymuppräkning.

Prognos

Intäkter – förväntas att avvika positivt gentemot budget på helår. Tidigare under året omprövades fordringar på Migrationsverket från 2019 vilka resultatfördes 2020 och påverkade utfallet negativt, även omställningen innebär en minskad försäljning av verksamhet än budgeterat. Den negativa effekten motverkas och överträffas dock av obudgeterade bidrag för korttidssjuklönekostnader mellan april och juli samt riktade statsbidrag inom psykisk hälsa.

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. Under årets sista månader kommer personalkostnaderna att minska till följd av det pågående omställningsarbetet och till viss del kompensera för de högre än budgeterade kostnaderna för arvoden.

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

Köp av tjänster – köpt vård prognosticeras att avvika från budget inom både avdelning vuxna och avdelning unga.

Övriga kostnader – försörjningsstödet har haft en uppåtgående trend under en längre period och prognosticeras avvika från budget med 1 mnkr. Det kommer även komma större kostnader än budgeterat för återställning/reparation av lokaler. Detta kommer till viss del kompenseras av den inköpsrestriktivitet förvaltningen har praktiserat under året och som kommer generera överskott inom förbruknings- och inköpskonton.