

Månadsuppföljning oktober

Belopp i tkr	Budget 2020	Utfall okt 2020	Prognos helår	Avvikelse prognos/budget 2020	Utfall okt 2019	Differens 2020/2019
Verksamhetens intäkter	21 164	21 058	24 916	3 752	45 977	-24 919
Personalkostnader	-127 347	-107 652	-128 208	-861	-126 412	18 760
Lokalhyror	-14 352	-11 663	-14 015	336	-12 867	1 204
Köp av tjänster	-51 014	-48 090	-57 370	-6 356	-62 137	14 047
Övriga kostnader	-28 613	-24 029	-29 969	-1 356	-24 145	116
Verksamhetens kostnader	-221 326	-191 435	-229 563	-8 237	-225 561	34 126
Verksamhetens nettokostnader	-200 162	-170 376	-204 647	-4 485	-179 584	9 208
Kommunbidrag	200 162	166 801	200 162	0	169 919	-3 118
Finansnetto	0	-15	-15	-15	0	-15
Årets resultat	0	-3 590	-4 500	-4 500	-9 665	6 075

Inledande sammanfattning

Socialnämnden redovisar ett ackumulerat utfall om -3 590 tkr per oktober 2020, det budgeterade underskottet för perioden uppgår till 451 tkr. Det reella underskottet för perioden uppgår till drygt 3 500 tkr med hänsyn tagen till den upplupna semesterlönen om 400 tkr. Utfallet följer tidigare lagda prognoser och per oktober lämnas helårsprognosen oförändrad gentemot septemberuppföljningen och kvarstår på -4 500 tkr.

Underskottet består till största del av högre än budgeterade kostnader för köpt vård, arvoden till uppdragstagare och utbetalt ekonomiskt bistånd. Detta har i viss mån motverkats av obudgeterade intäkter och överskott som har uppstått till följd av vakanser och sjukskrivningar.

Vid nämndsammanträdet i maj gav nämnden förvaltningen i uppdrag att genomföra åtgärder för att hantera det strukturella underskottet. Åtgärderna är verkställda och viss effekt blir synlig under 2020 och ingår i prognosen medan full effekt av åtgärderna kommer bli synlig först 2021 och verka för en budget i balans 2021.

Utfall för perioden

Utfallet för perioden uppgår till -3 590 tkr, det är fullt i linje med resultatutvecklingen under året och följer tidigare prognoser. Inga större förändringar har skett och förhållandet inom och mellan de olika kontoklasserna kvarstår från tidigare månadsrapporter.

Under hela året har den köpta vården överstigit budgeterad nivå, främst inom barn- och ungdomsvården men även vuxenvården har kontinuerligt bidragit till en negativ budgetavvikelse. Även kostnader för arvoden till uppdragstagare och ekonomiskt bistånd har under större delen av året överträffat budgeterade nivåer. Likaså har kostnaderna för tillfälligt boende ökat och överstigit budget sedan det tillfälliga boendet förvaltningen drev i egen regi fick stänga ner sin verksamhet med anledning av pågående pandemi.

Samtidigt har intäkter i form av riktade statsbidrag, framför allt från Socialstyrelsen men även den ersättning som betalades ut för kostnader relaterade till korttidssjukfrånvaro mellan april och juli

genererat positiva avvikelser. Även vakanser, sjukfrånvaro och den lägre bemanningen omställningsarbetet har resulterat i har bidragit till positiva budgetavvikelser som till viss del har begränsat underskottet.

Jämförelse mellan åren

En jämförelse mellan det ackumulerade utfallet per oktober 2020 och utfallet motsvarande period föregående år visar den förflyttning verksamheten har gjort. På ett år har kostnaderna minskat med drygt 15 procent, nettokostnaden med drygt 5 procent och underskottet som en andel av nettokostnaden har minskat med drygt 56 procent.

De största skillnaderna på kontogruppernivå återfinns bland intäkter, personalkostnader och köp av tjänster. Att intäkterna är lägre handlar framförallt om lägre volymer ensamkommande barn och ungdomar som genererar intäkter från Migrationsverket och att två boenden som genererade intäkter har övergått till en annan nämnd samt att nämnden 2019 fick 6 mnkr i tilldelning från kommunens flyktingfond, hela beloppet var redovisat per oktober 2019.

Personalkostnaderna har bland annat minskat som en följd av att de två boenden övergått till Vård- och omsorgsnämnden, några andra funktioner övergått till andra nämnder samt det stora omställningsarbetet som påbörjades efter delårsbokslutet 2019 och som har fortgått sedan dess fram till och med halvårsskiftet 2020. Därtill har arvodeshanteringen i LSS-ärenden övergått till Vård- och omsorgsnämnden.

Köpta tjänster, mer specifikt köp av huvudverksamhet (köpt vård) har minskat med 9,2 mnkr varav 57 procent härrör sig från EKB och 43 procent från övrig köpt vård. Därtill har ingen externt inhyrd personal anlåtats under året, per oktober 2019 uppgick kostnaden för tillfälligt inhyrd personal till 1,9 mnkr.

Kommunbidraget är drygt 3 mnkr lägre per oktober 2020 än det var motsvarande period föregående år och det beror delvis på att kommunbidrag för verksamhet som lämnat Socialnämnden har övergått till andra nämnder samt att det tillfälliga kommunbidrag avseende verksamhet för EKB nämnden tidigare tog del av upphörde i årsskiftet 2019/2020.

Prognos

Prognosen för 2020 lämnas oförändrad från föregående månadsuppföljning och kvarstår på -4 500 tkr. Resultatutvecklingen följer tidigare prognos och inga nya kända förhållanden har tillkommit. Den största osäkerheten i prognosen består av antaganden av volymer inom köpt vård.

Centrala avtal är nu träffade både för Kommunal och för OFR AKV (bl.a. SSR och Vision) och det är troligt att kostnaden för Kommunals löneavtal kommer överstiga tidigare bedömning som legat till grund för redovisning av upplupna kostnader. Effekten bedöms dock vara begränsad och inte överstiga den återbäring av IT-kostnader kommunledningskontoret har aviserat.

Från november kommer personalkostnaderna minska med anledning av en lägre bemanning till följd av pågående omställningsarbete, det kommer även vara ett högre semesteruttag i december än det har varit under höstmånaderna, detta kommer resultera i lägre personalkostnader. Effekten kommer i viss mån begränsas med anledning av några avgångsvederlag som betalas ut i december.