

Mottagare
Regiondirektören

Månadsrapport september 2024 från socialförvaltningen till regiondirektören

Ekonomisk rapportering hösten 2024

Regionstyrelsen fattade 2024-06-18 beslut att regiondirektörens uppdrag att på varje regionstyrelsesammanträde i särskild ordning återkomma med ekonomisk rapport över hälso- och sjukvårdsnämnden, barn- och utbildningsnämnden och miljö- och byggnämnden, utökas till att även omfatta **socialnämnden** och tekniska nämnden.

Budgetavvikelse och nettokostnadsutveckling för perioden

För perioden januari till september är underskottet mot budget 28 mnkr (30 mnkr i delårsrapport 2) och nettokostnadsökningen 8,6 (8,4) procent.

Intäkterna uppgår till 687 mnkr för perioden och understiger budget med 51 (44) mnkr. Av detta avser cirka 128 mnkr externa intäkter, varav 57 mnkr är avgifter och 38 mnkr är hyresintäkter. Avvikelsen avser främst interna poster och försäljning av vara/tjänst.

Kostnaderna är 23 (14) mnkr lägre än budgeterat och uppgår till 1 992 mnkr, varav cirka 1 448 mnkr är externa kostnader. Nettokostnadsökningen är 6,9 (6,5) procent. **Personalkostnaderna** uppgår till 785 mnkr vilket är 26 (25) mnkr högre än budget. Skillnaden mot delårsrapporten är att retroaktiva löner för Kommunals område bokförts med cirka 4 mnkr. Ännu återstår kostnader för Vårdförbundets retroaktiva löner, som kan uppgå till några hundra tusen kronor. I delårsbokslutet var totalt 4,6 mnkr periodiserat.

Kostnaderna för **köp av huvudverksamhet** är 7 (2) mnkr lägre än budget och uppgår till 385 mnkr. Kostnadsökningen är 11 (10) procent. Ökningen avser främst bostad med särskild service LSS då det tillkommit flera platser under hösten.

Socialförvaltningen har fortsatt högre kostnader för **hyrpersonal**, främst socionomkonsulter inom barn- och ungdomsvården, där det finns ett flertal vakanta tjänster. Kostnaden för perioden uppgår till 6,6 mnkr och ingår i posten Köp av tjänst. Under övriga kostnader ingår försörjningsstödet som ökar något, men det beror främst på höjd riksnorm.

Kontostruktur	Budget Jan - Sep 2024	Utfall Jan - Sep 2024	Avvikelse Jan - Sep 2024	Utfall Jan - Sep 2023	Förändring år	Förändr %	Budget 2024	Senaste prognos 2024	Avvikelse
Resultat	-1 276 867	-1 304 880	-28 013	-1 201 058	-103 822	9%	-1 699 167	-1 736 842	-37 675
INTÄKTER	738 256	687 058	-51 198	662 237	24 821	4%	984 342	937 893	-46 449
Taxor och Avgifter	51 263	56 936	5 674	51 584	5 352	10%	68 350	73 953	5 603
Bidrag	10 757	30 161	19 404	37 779	-7 618	-20%	14 342	43 303	28 961
Försäljning vara/tjänst	80 116	15 847	-64 270	14 168	1 678	12%	106 822	31 865	-74 957
Intern resursfördelning	561 398	546 098	-15 300	524 229	21 869	4%	748 530	737 555	-10 976
Övriga intäkter hyror	34 723	38 016	3 294	34 477	3 539	10%	46 297	51 217	4 920
KOSTNADER	-2 015 123	-1 991 938	23 185	-1 863 295	-128 643	7%	-2 683 509	-2 674 735	8 774
Personal	-758 739	-785 074	-26 335	-741 800	-43 273	6%	-1 008 329	-1 058 662	-50 333
Köp av tjänst	-44 293	-46 863	-2 570	-44 171	-2 692	6%	-59 058	-56 020	3 038
Köp huvudverksamhet	-392 239	-385 120	7 118	-347 015	-38 105	11%	-522 985	-524 626	-1 641
Förbrukningsmaterial	-28 758	-36 992	-8 234	-39 467	2 474	-6%	-38 344	-45 735	-7 392
Lokaler	-80 991	-86 004	-5 013	-79 216	-6 788	9%	-107 988	-111 933	-3 945
Avskrivning internränta	-1 913	-1 923	-11	-1 911	-12	1%	-2 550	-2 542	9
Intern resursfördelning	-567 059	-543 550	23 509	-500 703	-42 847	9%	-756 078	-734 805	21 273
Övriga kostnader	-141 132	-106 412	34 721	-109 012	2 600	-2%	-188 176	-140 412	47 765

Bedömning av ekonomiska läget i förhållande till senaste prognos

Under september har det inte framkommit något som skulle påverka prognosen i någon större utsträckning, prognos i delårsrapporten är ett underskott på 38 mnkr. Det har varit god tillgång på sommarvikarier vilket ökat kostnaderna för sommarbemanningen mot tidigare år, då det varit brist på vikarier. Däremot ser det ut att bli något lägre kostnader för köp av verksamhet än budgeterat.

Åtgärder för att minska kostnadsutvecklingen

Det är fortsatt stora underskott och kostnadsökningar för de tre stora utförarverksamheterna hemtjänst, särskilt boende samt omsorg om personer med funktionsnedsättning. Avdelningarnas arbete med att effektivisera schemaläggning och bemanning samt arbetsätt fortgår. Bortsett från sommaren, så finns tendens till minskat antal anställda inom äldreomsorgen. Men det är bara en liten inbromsning av kostnadsutvecklingen. Dock avser åtgärderna till största del schemaläggning och bemanning, vilket kan ta tid att ställa om. Verksamheterna har fortfarande utmaningar med att anpassa schema efter de nya reglerna enligt AB §13 kopplat till verksamhetens behov.

Underlag

Tjänsteskrivelse socialförvaltningen daterad 2024-10-11
Månadsrapport ekonomi september 2024 daterad 2024-10-08

Socialförvaltningen

Marica Gardell
Socialdirektör

Skickas till

RSF ekonomi och styrning
Stefan Hollmark, regiondirektör
Socialnämnden