

Mottagare
Regiondirektören

Månadsrapport november 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 november är underskottet mot budget 26 mnkr (35 mnkr i oktoberrapport) och nettokostnadsökningen 7,0 (9,0) procent. Det förbättrade resultatet beror på att intäkt från statsbidrag bokförts med 12 mnkr, främst avseende särskilt boende och hemsjukvård. Att delar av bidraget bokförts nu beror på att utfallet av kostnaderna för vissa planerade aktiviteter och tjänsten nu är kända. Det tillkommer också mer intäkt från statsbidrag i slutet av december i avvaktan på avstämningar av vad som utförts och om det överensstämmer med intentionen för statsbidraget.

Den 1 november tog socialförvaltningen över ett särskilt boende från en privat utförare. Boendet har 60 platser och finns på Terra Nova i Visby. Övertagandet innebär att personalkostnaderna och andra kostnader så som för måltider och förbrukningsmaterial ökar, medan kostnaderna för köp av verksamhet minskar.

Intäkterna understiger budget med 52 (59) mnkr. Avvikelsen avser främst interna poster samt försäljning vara/tjänst och orsaken till avvikelsen är budgetteknisk och avser LSS-verksamheten som är kraftigt underfinansierad.

Kostnaderna är 27 (24) mnkr lägre än budgeterat och kostnadsökningen är 6,6 (7,2) procent. **Personalkostnaderna** överstiger budget med 28 (27) mnkr och har ökat med 5,7 (5,6) procent. För särskilt boende ökar kostnaderna på grund av ett stort boende tagits över. Trots det så minskar ökningen av personalkostnaderna vilket beror på arbetet med hållbar bemanning och schemaläggning, främst inom hemtjänsten där antalet anställda minskar.

Sjuktalen ökar vilket ger ökade kostnader, det är även ökade kostnader för timlöner medan kostnaderna för övertid minskar.

Kostnaderna för **köp av huvudverksamhet** är 6 (3) mnkr lägre än budget och

kostnadsökningen är 8 (12) procent. Ökningen hittills avser främst bostad med särskild service LSS då det tillkommit ännu fler platser under hösten. Socialförvaltningen köper relativt mycket verksamhet från privata utförare.

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 8 mnkr och ingår i posten Köp av tjänst. Under övriga kostnader ingår försörjningsstödet som ökar något.

Ekonomirapport utfall konto januari-november, tkr

Kontostruktur	Budget Jan - Nov 2024	Utfall Jan - Nov 2024	Avvikelse Jan - Nov 2024	Utfall Jan - Nov 2023	Förändring	Förändring %	Budget 2024	Senaste prognos 2024	Avvikelse
Resultat	-1 557 605	-1 583 366	-25 760	-1 479 103	-104 262	7,0	-1 699 167	-1 736 842	-37 675
INTÄKTER	902 248	849 957	-52 290	803 977	45 981	5,7	984 342	937 893	-46 449
Taxor och Avgifter	62 650	70 102	7 453	63 387	6 715	10,6	68 350	73 953	5 603
Bidrag	13 146	45 193	32 047	40 183	5 011	12,5	14 342	43 303	28 961
Försäljning vara/tjänst	97 913	19 878	-78 035	17 137	2 740	16,0	106 822	31 865	-74 957
Intern resursfördelning	686 103	667 936	-18 167	640 360	27 576	4,3	748 530	737 555	-10 976
Övriga intäkter hyror	42 436	46 848	4 412	42 909	3 939	9,2	46 297	51 217	4 920
KOSTNADER	-2 459 853	-2 433 323	26 530	-2 283 080	-150 243	6,6	-2 683 509	-2 674 735	8 774
Personal	-924 383	-952 212	-27 830	-900 529	-51 684	5,7	-1 008 329	-1 058 662	-50 333
Köp av tjänst	-54 133	-58 085	-3 952	-53 963	-4 122	7,6	-59 058	-56 020	3 038
Köp huvudverksamhet	-479 368	-473 143	6 225	-436 316	-36 827	8,4	-522 985	-524 626	-1 641
Förbrukningsmaterial	-35 146	-46 000	-10 854	-48 114	2 114	-4,4	-38 344	-45 735	-7 392
Lokaler	-98 982	-104 398	-5 416	-95 687	-8 712	9,1	-107 988	-111 933	-3 945
Avskrivning internränta	-2 338	-2 348	-10	-2 333	-15	0,6	-2 550	-2 542	9
Intern resursfördelning	-693 021	-664 960	28 061	-611 719	-53 241	8,7	-756 078	-734 805	21 273
Övriga kostnader	-172 483	-132 176	40 307	-134 420	2 244	-1,7	-188 176	-140 412	47 765

Ekonomiskt läge verksamhet

Det är ett överskott på 29 mnkr för **insatser enligt SoL**, främst äldreomsorg, och överskottet ska finansiera ett nytt boende med 60 platser som tillkommer i slutet av 2025 samt ökat behov av hemtjänstinsatser.

För avdelningarna särskilt boende och hemtjänster redovisas stora underskott. För avdelningen hemsjukvård är ekonomin i princip i balans.

Det stora underskottet på 61 mnkr inom **LSS-verksamheten**, trots låga kostnader nationellt, beror på underfinansiering. Det är en relativt stor kostnadsökning 2024 vilket beror på att det tillkommit flera platser på bostad med särskild service under året, tidigare har förvaltningen fått betala särskild avgift (vite) för ej verkställda beslut om insats.

För avdelningen omsorg om personer med funktionsnedsättning redovisas ett stort underskott.

För **individ- och familjeomsorgen** redovisas ett underskott på 2,5 (2,3) mnkr för perioden. Nettokostnadsökningen är relativt lågt. Kostnaderna för skadligt bruk är fortsatt lägre än föregående år medan kostnaderna för barn- och ungdomsvården ökar. Kostnaderna för försörjningsstödet ökar något.

Ekonomirapport verksamhet januari-november, tkr

Verksamhet, tkr	Budget period 2024	Utfall period 2024	Avvikelse period	Utfall period 2023	Förändr år	Förändr år %
Nämnd- o styrelseverksamhet	2 499	1 982	517	2 231	-250	-11%
Nämndadministration	1 348	1 386	-38	1 242	144	12%
Gemensamt SOF	38 239	34 955	3 284	26 538	8 417	32%
Vård och omsorg enl SOL	934 410	905 133	29 277	855 014	50 119	5,9%
Insatser enligt LSS	277 023	337 709	-60 685	301 403	36 306	12,0%
Individ och familjeomsorg	262 822	265 311	-2 488	257 759	7 552	2,9%
Handläggning	31 313	29 288	2 025	26 783	2 505	9%
Bostadspolitiska frågor	8 850	8 549	301	8 243	306	4%
Flyktningmottagning	0	-1 699	1 698	-1 076	-623	58%
Arbetsmarknadsåtgärder	1 100	752	348	967	-215	-22%
Summa	1 557 605	1 583 365	-25 760	1 479 103	104 262	7,0%

Bedömning av ekonomiska läget i förhållande till senaste prognos

Det höga kostnadsläget kvarstår men då statsbidrag bokförts så förbättras intäkterna och resultatet. Resultatet kommer att bli bättre än prognosen i delårsrapport 2. Det är främst intäkter från statsbidrag som förbättrar det ekonomiska läget och det är främst i slutet av året avstämning kan ske av och om syftet med statsbidraget uppfylls.

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. Hittills har personalkostnadsökningen avtagit inom hemtjänsten och särskilt boende. Dock är det fortfarande ett högre kostnadsläge vilket bedöms bero på svårighet att schemalägga utifrån nya regler. Både hemtjänsten och avdelningen för omsorg om personer med funktionsnedsättning arbetar med ett centralt stöd för schemaläggning.

Exempel på andra åtgärder, än inom personalområdet, är förändrade kriterier för läkemedelsautomater och införande av planeringsverktyg inom fler verksamheter. Socialförvaltningen har som mål att alltid bedöma förslag på ny eller förändrad verksamhet utifrån en nyttokostnadskalkyl. Det stora arbete myndighetsavdelningen och individ- och familjeomsorgen alltid gör för att kvalitetssäkra placeringar ger kontroll på kostnaderna. Sammantaget finns det ekonomisk effekt av åtgärder men arbetet med schemaläggning tar tid.

Underlag

Tjänsteskrivelse socialförvaltningen daterad 2024-12-06

Socialförvaltningen

Marica Gardell
Socialdirektör

Skickas till

RSF ekonomi och styrning
Stefan Hollmark, regiondirektör
Socialnämnden