



Månadsrapport april 2023

Socialförvaltningen

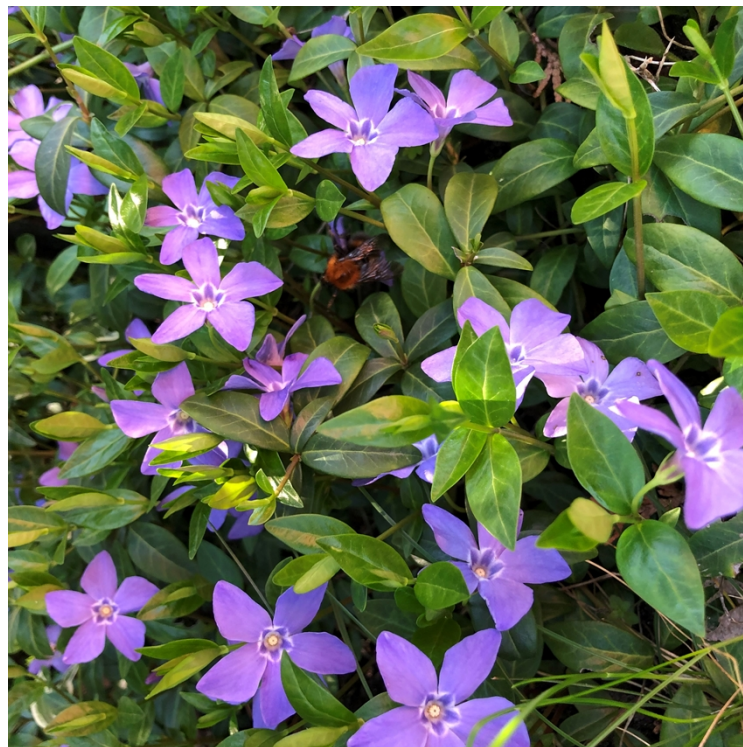
Fastställt av socialnämnden
Framtagen av socialförvaltningen

Datum 2023-05-16

Gäller 2023

Ärendenr SOF 2023/5

Version [1.0]



Månadsrapport april 2023

Innehåll

1 Sammanfattning	1
2 Väsentliga personalförhållanden	1
2.1 Personalvolym	2
2.2 Sjukfrånvaro	2
3 Ekonomisk uppföljning	3
3.1.1 Periodens resultat konto	3
3.1.2 Periodens resultat verksamhet	4
3.2 Nettokostnadsutveckling	5
3.2.1 Nettokostnadsutveckling kostnadslag	5
3.2.2 Nettokostnadsutveckling verksamhet	8
3.3 Årsprognos	8
3.3.1 Årsprognos konto	8
3.3.2 Årsprognos verksamhet	9
3.4 Ekonomiskt läge utförare i egen regi	10

1 Sammanfattning

Medarbetare

Inga väsentliga förändringar har skett sedan delårsrapporten. Det ackumulerade sjukalet fortsätter vara lägre än samma period förra året och i nivå med före pandemin. Förvaltningen fyller upp vakanser med tillsvidareanställningar för att trygga en stabil bemanning.

Ekonomi

Socialförvaltningens ekonomiska läge har inte förändrats nämnvärt jämfört med delårsrapporten, men det är ett sämre ekonomiskt läge jämfört med tidigare år. För perioden redovisas ett underskott på drygt 2 miljoner kronor. För helåret är prognosen fortfarande ett underskott på 15 miljoner kronor. Sedan delårsrapporten har index för uppräknings av externa avtal fastställts, på en högre nivå än förväntat vilket innebär ytterligare kostnadsökningar för köp av verksamhet.

Det stora underskottet för LSS-verksamheten bedöms minska något medan överskottet för äldreomsorgen bedöms minska något. Individ- och familjeomsorgens underskott bedöms bli det samma som i delårsrapporten.

För att nå en ekonomi i balans måste verksamheterna ha fokus på att arbeta med nya arbetssätt, sänka sjuktalen och arbeta med strategiskt hållbar bemanning.

2 Väsentliga personalförhållanden

Inga väsentliga förändringar sedan delår 1.

2.1 Personalvolym

Socialförvaltningen har i mars 2023 fler antal tillsvidareanställda än samma månad 2022 (+24 medarbetare). Ökningen återfinns främst inom särskilda boenden (+29) och omsorgen om personer om funktionsnedsättning (+11), medan det har skett en minskning inom hemtjänsten (-13) och individ och familjeomsorgen (-8). Dock är det ingen större skillnad jämfört med februari förutom inom omsorgen om personer med funktionsnedsättning (+7) där ett flertal enheter ökat med enstaka tillsvidareanställda medarbetare. Samtidigt har antal månadsanställda visstidsanställda minskat något. Överlag beror förändringarna på rekryteringar till vakanta tjänster samt personalomsättning.

	Antal anställda Mar 2023	Förändring mot Mar 2022	Antal årsarbet enl anst avtal Mar 2023	Förändring mot Mar 2022
Alla anställningsformer	1 673	17	1 604	32
Tillsvidare	1 551	24	1 489	38
Tidsbegränsad	124	-6	116	-6

Antal anställda: Antal anställda personer. Antal årsarbetare enl. anställningsavtal: Summan av överenskommen sysselsättningsgrad uttryckt i årsarbetare.

	Heltidsarbetare Jan - Mar 2023	Heltidsarbetare Jan - Mar 2022	Förändring
52 Socialnämnd	1 325.1	1 246.5	78.6
52001 SOF, gemensamt	15.7	15.0	0.7
52002 Myndighetsavdelning	50.0	44.8	5.1
52003 SÄBO	367.7	332.4	35.3
52004 Hemtjänst	288.1	265.7	22.5
52005 OoF	302.0	283.9	18.1
52006 Hemsjukvård	68.2	63.9	4.3
52007 IFO	150.8	152.7	-1.8
52008 Kvalitetsavdelning	12.6	14.8	-2.2
52010 HR-Avdelning	70.0	73.4	-3.4

Här visas faktisk arbetad tid (produktionstid) uttryckt i heltidsarbetare. Den tid en anställd är ledig/frånvarande (ej produktionstid) är borträknad. Tabellen presenteras med en decimal vilket innebär att viss avrundning sker.

2.2 Sjukfrånvaro

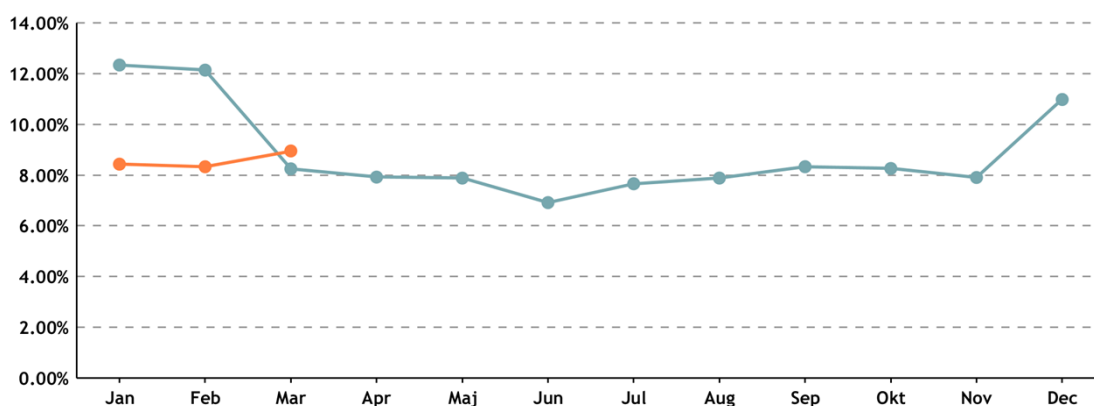
Sjukfrånvaron är överlag lägre i mars 2023 jämfört med samma månad förra året och i nivå med före pandemin (2019, januari till mars 8,60 procent). En viktig förklaring är den minskade smittspridningen och borttagandet av restriktioner kopplade till pandemin. Fortfarande tynger den korta sjukfrånvaron sjuktale. Med anledning av det har ett flertal enheter infört aktiv sjukskrivning som innebär att arbetsgivaren tar en aktivare roll i att följa upp medarbetarens sjukskrivning i syfte att underlätta medarbetarens återgång i arbete.

	Sjuktal % Jan - Mar 2023	Sjuktal % Jan - Mar 2022	Förändring % enheter
Alla	8.58%	10.83%	-2.24

Kvinna	9.11%	11.43%	-2.32
Man	6.63%	8.64%	-2.01

Sjuktal visar hur stor andel av den avtalade anställningstiden för perioden anställda varit frånvarande p.g.a. sjukdom.

	Sjuktal % Jan - Mar 2020	Sjuktal % Jan - Mar 2019	Förändring % enheter
Alla	9.36%	8.60%	0.76
Kvinna	9.91%	8.89%	1.02
Man	7.03%	7.27%	-0.24



Här visas sjuktal månad för månad under 2023 (orange linje) samt sjuktal månad för månad under 2022 (blå linje).

3 Ekonomisk uppföljning

3.1.1 Periodens resultat konto

Resultatet för januari till april är ett underskott på 2,1 mnkr (2,8 mnkr i delårsrapporten). Dock har inga periodiseringar skett så det finns både intäkter och kostnader som inte är redovisade på perioden. Jämförelser sker mot motsvarande period januari till april föregående år samt mot delårsrapport 1, där jämförelsesiffror visas inom parentes. Observera att bland intäkter och kostnader finns interna poster på runt 230 mnkr.

Intäkterna överstiger budget för januari till april med 11 mnkr (10 mnkr i delårsrapport 1). Avvikelsen avser främst interna poster så som intern resursfördelning och försäljning av vara/tjänst, som avser interna mellanhavanden som rör personal. Det är också en avvikelse mot budget för statsbidrag där intäkten överstiger budget med 4 mnkr, här är dock svårt att budgetera när kostnaden som ska finansieras med statsbidrag uppstår.

Kostnaderna överstiger budget med 13 mnkr (13 mnkr). Personalkostnaderna överstiger budgeten med nästan 16 mnkr medan kostnaderna för köp av huvudverksamhet understiger budget med 10 mnkr. Personalkostnaderna måste alltid ses i sammanhang med kostnaderna för köp av huvudverksamhet, då förvaltningen både utför verksamhet i egen regi och har många privata utförare. Det är något lägre efterfrågan på särskilt boende avseende demensvård. I övrigt är det en negativ avvikelse för posten förbrukningsmaterial vilket avser hjälpmedel, välfärdsteknik, skyddsmaterial, arbetskläder och livsmedel.

Ekonomirapport kostnadsslag januari-april, tkr

Kontostruktur	Budget Jan - Apr 2023	Utfall Jan - Apr 2023	Avvikelse Jan - Apr 2023	Utfall Jan- Apr 2022
Resultat	-521 081	-523 206	-2 125	-481 749
INTÄKTER	272 022	282 929	10 907	264 976
Taxor och Avgifter	21 050	22 798	1 748	19 984
Statsbidrag	4 914	8 773	3 858	17 322
Försäljning vara/tjänst	9 412	4 210	-5 201	5 377
Intern resursfördelning	222 276	232 640	10 364	207 095
Övriga intäkter hyror	14 370	14 509	139	15 198
KOSTNADER	-793 103	-806 135	-13 032	-746 725
Personal	-294 828	-310 520	-15 691	-286 794
Köp av tjänst	-15 952	-16 362	-410	-16 767
Köp huvudverksamhet	-165 056	-155 483	9 573	-143 768
Förbrukningsmaterial	-11 612	-17 784	-6 173	-15 106
Lokaler	-33 259	-34 267	-1 007	-31 466
Avskrivning och internränta	-838	-854	-16	-875
Intern resursfördelning	-222 255	-222 481	-225	-206 963
Övriga kostnader	-49 302	-48 385	917	-44 987

I tabellen visas intäkter och kostnader för perioden, både budgeterade och redovisade samt budgetavvikelsen i tkr. I sista kolumnen finns även fjolårets redovisade intäkter och kostnader för perioden.

3.1.2 Periodens resultat verksamhet

Sett till verksamheten är det ett överskott på 15 mnkr (12 mnkr delårsrapport 1) för insatser enligt SoL, som främst avser äldreomsorg. Överskottet mot budget kan relateras till att det är lägre volymer inom äldreomsorg än budgeterat. Det är dock ökade kostnader och ett ökat underskott för korttidsenheten. För LSS-insatser är det ett underskott på 17 mnkr (13 mnkr) mot budget, trots att verksamheten bedrivs med låga kostnader så är verksamheten underfinansierad sedan flera år. För individ- och familjeomsorg redovisas ett underskott på nästan 2 mnkr (2 mnkr) vilket beror på ökade kostnader beroende på nationella höjningar av ersättningsnivåer samt ökat behov av beroendevård. För verksamheterna barn- och ungdomsvård och försörjningsstöd redovisas däremot överskott mot budget. För flyktmottagningen är det ett överskott på 0,5 mnkr (1 mnkr) relaterat till intäkter som inte periodiserats.

Ekonomirapport utfall verksamhet januari-april, tkr

	Budget Jan - Apr 2023	Utfall Jan - Apr 2023	Avvikelse Jan - Apr 2023	Utfall Jan- Apr 2022
Verksamhetsstruktur	-521 081	-523 206	-2 125	-481 749
11 Nämnd- och styrelseverksamhet	-837	-964	-127	-712
14 Nämndadministration	-524	-446	78	-472
51 Gemensamt SOF	-12 517	-12 416	101	-11 653
52 Vård och omsorg enl SOL	-313 050	-298 189	14 862	-271 873
53 Insatser enligt LSS	-87 790	-104 737	-16 948	-93 292
54 Individ och familjeomsorg	-92 396	-94 107	-1 711	-91 152

55 Handläggning	-10 174	-9 088	1 086	-8 533
59 Bostadspolitiska frågor	-3 214	-3 509	-295	-2 089
61 Flyktningmottagning	-101	443	544	-1 589
62 Arbetsmarknadsåtgärder	-477	-193	284	-383

3.2 Nettokostnadsutveckling

3.2.1 Nettokostnadsutveckling kostnadsslag

Nettokostnaden, alltså intäkter minus bruttokostnader, uppgår till 523 mnkr och detta är en ökning med drygt 8 procent jämfört med föregående år, motsvarande period (8 procent delårsrapport 1). De stora kostnadsposterna är personalkostnaderna som ökar med 8 (8) procent och köp av verksamhet från privata utförare som ökar med 8 (5) procent. Övriga poster som ökar är lokalkostnader och måltider.

Ekonomirapport nettokostnad januari-april, tkr

Kontostruktur	Utfall Jan - Apr 2023	Utfall Jan- Apr 2022	Förändring	Förändring %
Resultat	-523 206	-481 749	-41 457	9%
INTÄKTER	282 929	264 976	17 953	7%
Taxor och Avgifter	22 798	19 984	2 814	14%
Statsbidrag	8 773	17 322	-8 549	-49%
Försäljning vara/tjänst	4 210	5 377	-1 167	-22%
Intern resursfördelning	232 640	207 095	25 545	12%
Övriga intäkter hyror	14 509	15 198	-689	-5%
KOSTNADER	-806 135	-746 725	-59 410	8%
Personal	-310 520	-286 794	-23 726	8%
Köp av tjänst	-16 362	-16 767	405	-2%
Köp huvudverksamhet	-155 483	-143 768	-11 716	8%
Förbrukningsmaterial	-17 784	-15 106	-2 678	18%
Lokaler	-34 267	-31 466	-2 800	9%
Avskrivning och internränta	-854	-875	21	-2%
Intern resursfördelning	-222 481	-206 963	-15 518	7%
Övriga kostnader	-48 385	-44 987	-3 397	8%

I tabellen redovisas periodens faktiska intäkter och kostnader för innevarande år och föregående år i tkr. I kolumn tre och fyra visas förändringen mellan åren i tkr respektive procent.

Intäkter

Intäkterna totalt sett har ökat med 7 (8) procent till 283 mnkr. Av intäkterna avser cirka 225 mnkr interna poster. Externa intäkterna för perioden januari till april är cirka 60 mnkr vilket är 2 (7) procent högre än motsvarande period 2022. Intäkter från omvårdnadsavgifter ökar medan intäkter från statsbidrag minskar (vilket beror på att ersättning för sjuklöner betalades ut under perioden 2022, kopplat till pandemin).

Taxor och avgifter

Avgifter inom äldreomsorgen, hemsjukvård samt måltidsavgifter ökar 14 (14) procent till 23 mnkr vilket beror på att det är fler brukare inom äldreomsorgen.

Statsbidrag

För perioden fram till och med april har socialförvaltningen erhållit 57 mnkr i statsbidrag, av detta har 6 mnkr bokförts som intäkt (liksom i delårsrapporten). Resterande del finns på ett balanskonto och kommer att bokföras som intäkt under året, viss del avser också privata utförare. Statsbidragen avser i huvudsak äldreomsorgen och bedömningen är att statsbidragen kommer att användas under året.

Det finns också ett generellt statsbidrag för minskat antal timanställda i äldreomsorgen som redovisas som statsbidrag centralt inom regionen varför det redovisas under posten intern resursfördelning inom förvaltningen.

För närvarande inväntas besked om ansökt statsbidrag för återhämtningsbonus beviljas, detta ska finansiera friskvårdssatsningen inom äldreomsorgen.

Försäljning av vara/tjänst

Intäkterna för posten minskar med 22 procent (ökning 11 procent i delårsrapporten) och detta beror på interna poster som inte periodiserats.

Intern resursfördelning

Intäkterna ökar då det ingår ett generellt statsbidrag som fördelas internt till socialförvaltningen. Bidraget avser minskat antal timanställningar inom äldreomsorgen 2021. Bidraget är drygt 2,5 mnkr per månad och 10,3 mnkr för perioden.

Övriga intäkter

Övriga intäkter avser hyror från brukare för bostäder, minskningen beror på att periodisering inte skett. Egentligen ökar hyresintäkterna, i delårsrapporten är ökningen drygt 2 procent.

Kostnader

Bruttokostnaden för perioden januari till april är 8 procent högre än föregående år och uppgår till 606 mnkr (delårsrapport 8 procent). Bruttokostnaderna exklusive interna poster uppgår till 441 mnkr och ökar också 8 (8) procent. De stora kostnadsposterna är personalkostnaderna som ökar med 8 (8) procent och kostnad för köp av verksamhet, främst placeringar inom LSS, som totalt ökar med 8 (5) procent. Samtidigt minskar kostnaderna för placeringar inom barn- och ungdomsvård samt utbetalt försörjningsstöd. En relativt stor kostnadsökning redovisas för förbrukningsmaterial och livsmedel och måltider vilket kan antas bero på effekter av allmänna prisökningar, inflation.

Personal

Personalkostnaderna uppgår till 311 mnkr för perioden januari till april, vilket är en ökning med 8 (8) procent mot motsvarande period 2022. Personalkostnadsökningen beror delvis på ökade kostnader för personalomkostnadspålägg (pensionsavgifter) och på att det är fler anställda än motsvarande period föregående år.

Kostnaderna för arbetad tid har ökat med 7 (7) procent och det är månadslöner samt overtidsersättning som ökar. Kostnaderna för overtid har ökat med över 28 (18) procent till 4,6 mnkr för perioden och ökningen finns främst inom hemtjänsten. Detta är en effekt av

fler brukare, höga sjuktal och svårighet att bemanna. Kostnaderna för timlöner har ökat 6 (5) procent totalt, främst finns ökningen inom hemtjänsten och hemsjukvården.

Köp av tjänst

Periodens kostnader för köp av tjänst har minskat med 2 (2) procent mot föregående år. I posten ingår administrativa tjänster, hyrpersonal och måltider. Kostnaderna för hyrpersonal ökar och uppgår till drygt 0,6 mnkr och avser socionomkonsulter samt fler hyrsjuksköterskor till särskilda boenden.

Köp av huvudverksamhet från privata utförare

Köp av verksamhet från privata utförare har för perioden januari till april ökat med 8 (5) procent till 155 mnkr. Enligt de flesta avtal med privata utförare räknas ersättningen varje år upp med OPI, omsorgsprisindex. För 2023 är nu OPI fastställt till 4,6 procent vilket är mycket högt, jämfört med tidigare år. I budgeten för året tillfördes medel som motsvarar en ökning med 2 procent vilket kan innebära ett underskott. Dock är verkliga volymer något lägre än volymprognosen varför det ändå är ett överskott mot budget med 10 mnkr.

Kostnaderna för köp av hemtjänst minskar med 7 (8) procent då några utförare lämnat delar av Gotland och utförandet har då gått över till egenregi, där personalkostnaderna ökar.

Inom LSS-verksamhet ökar också kostnaderna med 14 (13) procent till 28 mnkr, för köp av verksamhet under perioden. Ökningen avser främst bostad med särskild service där kostnaden ökat med 20 (18) procent till 15 mnkr. Ökningen beror på dyrare placeringar då det är fler brukare med komplexa behov samt att det saknas platser på Gotland. Kostnaden för personlig assistans är i nivå med föregående år.

Inom individ- och familjeomsorgen ökar kostnaderna för köp av verksamhet från privata utförare totalt med 4 (11) procent, dock har inga periodiseringar skett. Det är fortfarande en minskning av kostnaderna för placeringar inom barn- och ungdomsvården och en kostnadsökning för placeringar inom beroendevården.

Förbrukningsmaterial

Kostnaden för förbrukningsmaterial ökar med 18 (11) procent. Skillnaden mot delårsrapporten är att kostnad för inköp av hjälpmedel har ökat.

Lokaler

Kostnaderna för lokaler ökar 9 (8) procent till 34 mnkr. Ökningen avser främst nya korttidsenheten som togs i bruk under våren 2022.

Intern resursfördelning

Kostnaderna ökar men det avser interna poster som främst avser köp av tjänster och personal mellan avdelningarna.

Övriga kostnader

Övriga kostnader ökar 8 (13) procent jämfört med föregående år januari till april. Här ingår kostnad för försörjningsstödet, vilket har minskat med 11 procent liksom i delårsrapporten. Här ingår också ersättningen till försäkringskassan för personlig assistans, vilken har ökat med 8 (11) procent för perioden. Bostadsanpassningsbidraget fortsätter att öka vilket kan vara en effekt av att pandemin avtagit och fler personer ansöker om bidraget. I övriga kostnader ingår också transporter, resor, annonser, försäkringar och olika typer av avgifter.

3.2.2 Nettokostnadsutveckling verksamhet

För perioden är nettokostnadsökningen för insatser inom vård och omsorg enligt SoL 10 (7) procent. Detta avser främst äldreomsorg där det för närvarande märks ett ökat behov av insatser. Dock är behovet lägre än budget och volymprognoser som förvaltningen tar fram utifrån demografisk utveckling. Nettokostnadsökningen inom LSS-området är över 12 (13) procent vilket beror på fler och dyrare externa placeringar. För individ- och familjeomsorgen ökar nettokostnaden med 3 (5) procent, här sjunker kostnaderna fortfarande för barn- och ungdomsvården samt försörjningsstödet, samtidigt som kostnaderna för beroendevården ökar.

3.3 Årsprognos

3.3.1 Årsprognos konto

Prognosen för helåret 2023 visar på ett underskott på 15 mnkr och en nettokostnadsökning på 10 procent, detsamma som i delårsrapporten. Det är inga större förändringar mot förra prognosen. Det är något högre kostnader för äldreomsorg vilket beror på ökade kostnader för korttidsenheten. Kostnaderna för insatser inom LSS-området bedöms däremot bli något lägre vad gäller externa placeringar. Sedan förra rapporten är nu OPI, omsorgsprisindex, fastställt och detta på en hög nivå, 4,6 procent. I och med att detta index, som de flesta externa avtal justeras med, blev så högt så bedöms kostnaderna för köp från externa utförare öka. Samtidigt är det också beroende av hur mycket verksamhet som köps in och för närvarande är bedömningen att det blir lägre än volymprognosen och budget.

Det råder dock osäkerhet runt olika faktorer som påverkar förvaltningens ekonomi, till exempel om ansökt statsbidrag beviljas, den allmänna inflationen med ökande priser samt effekten av förändringarna av kollektivavtalet AB §13.

Prognostiserade intäkter uppgår till 859 mnkr vilket är 8 mnkr mer än i delårsrapporten, ökningen avser statsbidrag. Av intäkterna avser cirka 178 mnkr externa intäkter och 681 mnkr interna intäkter. Intäkterna kommer att öka mer då det i prognosen endast ingår vissa intäkter från statsbidrag. Förvaltningen har också ansökt om ytterligare statsbidrag avseende återhämtningsbonus men inte fått besked ännu. Taxor och avgifter samt övriga intäkter, som avser hyror, är i nivå med delårsrapporten. Försäljning av vara/tjänst har ökat men avser främst interna poster som rör personal samt övriga intäkter.

Prognostiserade kostnader har från delårsrapporten ökat med 8 mnkr till 2 478 mnkr. Ökningen avser främst personalkostnader samt hyrpersonal. Av kostnaderna är cirka 1 800 mnkr externa kostnader.

Den prognostiserade ökningen av personalkostnader avser främst äldreomsorgen, korttidsenheten och hemtjänsten. Personalkostnaderna bedöms öka med drygt 8 (8) procent mot föregående år vilket främst är en effekt av fler anställda, höjd personalomkostnad samt löneökningar. Utifrån de nya löneavtalen så blir löneökningstakten högre än förväntat. De nya reglerna i kollektivavtalet Allmänna bestämmelser (AB) § 13, bedöms också medföra ökade kostnader.

Köp av tjänst, som främst avser administrativa tjänster, hyrpersonal och måltider, ökar också i jämförelse mot delårsrapporten. Ökningen avser fler hyrsjuksköterskor inom särskilt boende.

Köp huvudverksamhet bedöms minska något mot prognosen i delårsrapporten, avseende LSS. Dock är det fortfarande allt högre kostnader med fler och dyrare placeringar på bostad med särskild service LSS samt höjda ersättningar till utförare.

Kostnaden för förbrukningsmaterial väntas öka mer än tidigare prognos och detta avser sjukvårdsmaterial och hjälpmedel (främst läkemedelsautomater). Det dock fortfarande lägre kostnad än 2022 vilket beror på att effekter av pandemin nu avtagit.

Kostnaden för lokaler överstiger budget men är i nivå med prognosen i delårsrapporten och kostnadsökningen är måttlig på cirka 2 procent för helåret. Övriga kostnader, som avser främst försörjningsstöd och ersättning till försäkringskassan för personlig assistans, är i nivå med tidigare prognos och lägre än föregående år.

Ekonomirapport kostnadsslag prognos helår, tkr

Kontostruktur	Budget 2023	Senaste prognos 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Resultat	-1 602 442	-1 617 442	-15 000	-1 472 058
INTÄKTER	816 148	859 397	43 249	863 157
Taxor och Avgifter	63 155	65 882	2 727	63 685
Statsbidrag	14 744	35 527	20 783	84 848
Försäljning vara/tjänst	28 238	33 577	5 338	20 967
Intern resursfördelning	666 896	681 107	14 211	648 642
Övriga intäkter hyror	43 115	43 305	190	45 017
KOSTNADER	-2 418 590	-2 476 839	-58 249	-2 335 216
Personal	-923 620	-974 089	-50 469	-898 075
Köp av tjänst	-47 858	-54 500	-6 642	-54 144
Köp huvudverksamhet	-495 218	-498 431	-3 213	-458 614
Förbrukningsmaterial	-34 838	-41 981	-7 143	-46 717
Lokaler	-99 788	-102 903	-3 115	-100 396
Avskrivning och internränta	-2 514	-2 523	-9	-2 612
Intern resursfördelning	-666 833	-665 338	1 495	-632 046
Övriga kostnader	-147 920	-137 075	10 845	-142 612

I tabellen visas årsbudget och aktuell årsprognos för utfallet samt budgetavvikelse. I sista kolumnen finns även föregående års redovisade intäkter och kostnader.

3.3.2 Årsprognos verksamhet

Det prognostiseras ett något lägre överskott för insatser enligt SoL som främst avser äldreomsorg, 36 mnkr istället för 39 mnkr i delårsrapporten. Nettokostnadsökningen är bedömd till 10 procent vilket beror på den demografiska utvecklingen med fler äldre personer i behov av insatser samt ökade personalkostnader. För närvarande är det kö till särskilt boende för äldre. Ökningen finansieras av tillskott från regionens resursfördelningsmodell.

För LSS-insatser är bedömningen ett fortsatt stort underskott på 49 mnkr, detta är något lägre än i delårsrapporten där underskottet bedömdes bli 51 mnkr. Nettokostnadsökning är bedömd till 10 procent. Här är det kostnaderna för boenden som bedöms öka vilket beror på dyrare placeringar och fler brukare.

För individ- och familjeomsorg prognostiseras ett underskott på 6,9 mnkr (6,5 mnkr) och bedömningen är att nettokostnaden ökar med 8 procent. Kostnadsläget för barn- och ungdomsvården samt beroendevården bedöms öka med runt 10 procent. För försörjningsstödet är nettokostnadsökningen bedömd till drygt 2 procent.

För att hålla tillbaka kostnadsutvecklingen arbetar avdelningarna med ett flertal olika aktiviteter. Många av aktiviteterna rör nya arbetssätt och bemanning. Flera enheter arbetar med strategisk hållbar bemanning. Till exempel omställning av schema efter förändrade behov och användning av gröna turer samt minskning av timanställningar och övertid. Det pågår också en friskvårdssatsning och aktiviteter runt sjukskrivningar i syfte att sänka sjuktalet vilket också ger bättre ekonomi.

Ekonomirapport prognos verksamhet helår, tkr

	Budget 2023	Senaste prognos 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Verksamhetsstruktur	-1 602 442	-1 617 442	-15 000	-1 472 058
11 Nämnd- och styrelseverksamhet	-2 512	-2 512	0	-2 073
14 Nämndadministration	-1 591	-1 591	0	-1 402
51 Gemensamt SOF	-38 263	-32 806	5 456	-27 953
52 Vård och omsorg enl SOL	-965 266	-929 585	35 680	-839 869
53 Insatser enligt LSS	-272 955	-321 616	-48 660	-295 559
54 Individ och familjeomsorg	-278 985	-285 925	-6 940	-264 635
55 Handläggning	-31 772	-31 526	246	-26 940
59 Bostadspolitiska frågor	-9 668	-9 668	0	-7 411
61 Flyktningmottagning	0	-782	-782	-4 266
62 Arbetsmarknadsåtgärder	-1 430	-1 430	0	-1 950

3.4 Ekonomiskt läge utförare i egen regi

Det är tydligt att de höga löneökningarna och utmaningen med bemanning försämrar ekonomin för verksamheterna. Det är en obalans för verksamheterna och de måste fokusera på att arbeta vidare med strategisk hållbar bemanning, sänka sjuktalet och nya arbetssätt.

Myndighetsavdelningen

För avdelningen redovisas ett överskott på 15,7 mnkr för perioden januari till april, överskottet i delårsrapporten var 11,4 mnkr, förändringen beror troligen på att periodiseringar inte skett. Prognosen är ett överskott på 18,7 mnkr (17,3 mnkr). För insatser enligt SoL, främst äldreomsorg, minskar överskottet med 1,1 mnkr medan underskottet för LSS-verksamheten minskar med 2,6 mnkr.

Avdelningen särskilt boende inklusive korttidsenhet (säbo)

I egen regi finns 327 platser på särskilt boende samt 40 platser på korttidsenheten och fyra korttidsplatser i Slite. För perioden redovisas ett underskott på 2 mnkr (1 mnkr). För helåret prognostiseras ett underskott på 5,4 mnkr vilket är en försämring mot delårsrapporten där underskottet bedömdes bli drygt 3 mnkr. Försämringen avser

korttidsenheten där det blir en kostnadsökningen då det är problem att bemanna och verksamheten behöver ta in fler hyrsjuksköterskor.

Avdelningen hemtjänst

För verksamheten redovisas ett underskott mot budget med 4,3 mnkr för perioden (2,6 mnkr i delårsrapporten). För helåret prognostiseras ett underskott på 5,5 mnkr vilket är oförändrad mot delårsrapporten.

Avdelningen hemsjukvård

För perioden redovisas ett underskott mot budget med 0,2 mnkr (överskott 0,4 mnkr i delårsrapporten). Prognosen visar på en ekonomi i balans för helåret, liksom i delårsrapporten. Nettokostnadsökningen är bedömd till 10 procent. Förutom löneökningar är det också stora kostnadsökning för hjälpmedel. Verksamheten har intäkter i form av statsbidrag då det pågår flera satsningar på kompetenshöjningar. De har också lägre kostnader då de inte har lyckats tillsätta vakanta tjänster.

Avdelningen omsorg om personer med funktionsnedsättning LSS och SoL (OoF)

För perioden redovisas ett underskott mot budget på 10 mnkr vilket är en försämring mot delårsrapporten där underskottet var 8 mnkr. Prognosen visar på ett underskott på 21 mnkr (20 mnkr). Försämringen beror på ökade lönekostnader.

Avdelningen individ- och familjeomsorgen (IFO)

Avdelningen individ- och familjeomsorg omfattar barn- och ungdomsvård, beroendevård och försörjningsstöd samt flyktingmottagning. För perioden januari till april redovisas ett underskott 0,9 mnkr (0,8 mnkr). För helåret prognostiseras ett underskott på 7,7 mnkr (7,2 mnkr).

Ekonomirapport organisation januari-april, tkr

Avdelning	Budget Jan - Apr 2023	Utfall Jan - Apr 2023	Avvikelse Jan - Apr 2023	Utfall Jan- Apr 2022
52 Socialnämnd	-521 081	-523 206	-2 125	-481 749
52001 SOF, gemensamt	-9 541	-7 945	1 596	-7 564
52002 Myndighetsavdelning	-365 542	-349 879	15 663	-320 886
52003 SÄBO	-12 704	-14 659	-1 956	-13 920
52004 Hemtjänst	-7 107	-11 413	-4 306	-10 718
52005 OoF	-4 409	-14 388	-9 979	-8 074
52006 Hemsjukvård	-21 746	-21 982	-236	-20 270
52007 IFO	-92 974	-93 855	-880	-93 141
52008 Kvalitetsavdelning	-4 290	-5 209	-919	-5 195
52010 HR-Avdelning	-2 768	-3 875	-1 107	-1 982

Ekonomirapport organisation prognos helår, tkr

Avdelning	Budget 2023	Senaste prognos 2023	Avvikelse	Utfall 2022
52 Socialnämnd	-1 602 442	-1 617 442	-15 000	-1 472 058
52001 SOF, gemensamt	-28 607	-23 645	4 962	-21 415
52002 Myndighetsavdelning	-1 097 901	-1 079 153	18 748	-1 004 359
52003 SÅBO	-45 707	-51 073	-5 366	-39 546
52004 Hemtjänst	-37 563	-43 052	-5 489	-33 131
52005 OoF	-23 879	-44 907	-21 028	-30 040
52006 Hemsjukvård	-66 156	-66 226	-70	-60 433
52007 IFO	-280 415	-288 138	-7 723	-270 826
52008 Kvalitetsavdelning	-13 730	-13 259	471	-6 847
52010 HR-Avdelning	-8 484	-7 990	494	-5 462