



Månadsrapport maj 2023

Socialförvaltningen

Fastställd av socialnämnden
Framtagen av socialförvaltningen
Datum 2023-06-14
Gäller 2023-05
Ärendenr SON 2023/5
Version [1.0]

Månadsrapport maj 2023

Innehåll

1 Sammanfattning	1
2 Periodens resultat konto	1
3 Nettokostnadsutveckling	2
4 Periodens resultat verksamhet och organisation	4

1 Sammanfattning

Den ekonomiska rapporten för maj avser ekonomisk uppföljning för perioden januari till maj 2023 och jämförelserna avser aprilrapporten och motsvarande period föregående år. Periodens resultat är avläst ur ekonomisystemet och inte periodiserat vilket innebär att det kan finnas intäkter och kostnader som hör till perioden men som inte bokförts. I den senaste prognosen, som togs fram i aprilrapporten, var bedömningen att socialförvaltningen befarar ett underskott mot budget på 15 mnkr för 2023. Det har inte skett några större förändringar under maj. Dock kommer intäkter från statsbidrag att bokföras varför prognosen kommer att förbättras i delårsrapport 2.

Det är ett underskott på 6,5 mnkr mot budget för perioden januari till maj vilket är en försämring mot aprilrapporten där underskottet var 2,1 mnkr, dock har inga periodiseringar skett i denna rapport heller. Underskottet beror främst på ökade personalkostnader inom äldreomsorgen. Det kommer det blir ytterligare kostnadsökningar när lönerna höjs med i genomsnitt 4,1 procent enligt Kommunals nya avtal som gäller från 1 april och lönerna betalas ut retroaktivt under juni.

Det är ändå ett klart sämre ekonomiskt läge än tidigare, det är tydliga kostnadsökningar för personal och material samt köp av verksamhet. Det är därför mycket viktigt att förvaltningen arbetar vidare med aktiviteter som syftar till att förbättra det ekonomiska läget framåt. Det handlar om nya arbetssätt, hållbar bemanning samt att sänka sjuktalerna.

2 Periodens resultat konto

Periodens resultat är ett underskott på 6,5 mnkr (i aprilrapporten var underskott 2,1 mnkr). Försämringen mot aprilrapporten kan bero på att det inte skett periodisering av kostnader men det är tydligt att lönekostnaderna fortsätter att öka, framför allt inom äldreomsorgen.

Intäkterna redovisade januari till maj överstiger budget med 14 mnkr (aprilrapport 11 mnkr). **Externa intäkter**, exklusive interna poster på 281 mnkr, uppgår till 73 mnkr för perioden vilket är högre än budgeterat och avvikelsen avser främst statsbidrag och avgifter från brukare. Att avgifterna har ökat beror på att det är fler brukare inom äldreomsorgen.

Kostnaderna överstiger budget med 20 mnkr (13 mnkr). De stora kostnadsposterna är personal, köp av verksamhet, lokaler samt bidrag. Personalkostnaderna och kostnaderna för köp av huvudverksamhet måste alltid ses i ett sammanhang, då förvaltningen både utför verksamhet i egen regi och har många privata utförare.

Personalkostnaderna uppgår till 391 mnkr vilket är 21 mnkr mer än budgeterat. I aprilrapporten var underskottet 16 mnkr. Det är främst inom hemtjänst och särskilt boende som avvikelsen finns.

För **köp av verksamhet** redovisas ett överskott mot budget med 11 mnkr (10 mnkr i aprilrapporten). Överskottet beror på färre köpta platser än budgeterat på särskilt boende, främst är det något lägre efterfrågan på demensvård.

Kostnaderna för **förbrukningsmaterial** har ökat ytterligare vilket beror på kostnadsökningar på hjälpmedel och skyddsmaterial samt inköp av nytt låssystem till hemtjänsten och fler mobiltelefoner till verksamheterna. **Övriga kostnader** är i nivå med eller lägre än budgeterat.

Ekonomirapport kostnadsslag januari-maj, tkr

Kontostruktur	Budget Jan - Maj 2023	Utfall Jan - Maj 2023	Avvikelse Jan - Maj 2023	Utfall Jan- Maj 2022
Resultat	-652 784	-659 261	-6 478	-614 700
INTÄKTER	340 007	353 963	13 956	329 265
Taxor och Avgifter	26 310	28 378	2 067	24 986
Statsbidrag	6 142	9 606	3 464	21 650
Försäljning vara/tjänst	11 764	7 342	-4 422	6 335
Intern resursfördelning	277 829	289 915	12 086	257 449
Övriga intäkter hyror	17 962	18 723	761	18 846
KOSTNADER	-992 791	-1 013 225	-20 434	-943 966
Personal	-369 985	-390 865	-20 880	-360 417
Köp av tjänst	-19 939	-22 079	-2 140	-20 975
Köp huvudverksamhet	-206 308	-195 371	10 937	-189 192
Förbrukningsmaterial	-14 514	-23 173	-8 659	-17 694
Lokaler	-41 572	-43 269	-1 697	-40 103
Avskrivning och internränta	-1 047	-1 066	-18	-1 093
Intern resursfördelning	-277 803	-277 418	384	-257 665
Övriga kostnader	-61 623	-59 984	1 639	-56 826

3 Nettokostnadsutveckling

Nettokostnaden, alltså intäkter minus bruttokostnader, uppgår till 659 mnkr och detta är en ökning med drygt 7 procent jämfört med föregående år, motsvarande period (8 procent i aprilrapporten). De stora kostnadsposterna är personalkostnaderna som ökar med 9 (8) procent och köp av verksamhet från privata utförare som ökar med 3 procent. I övrigt är det främst kostnaderna för förbrukningsmaterial som vilket bedöms bero på ökad inflation och att ett nytt låssystem införs inom hemtjänsten.

Intäkterna ökar med 7 procent liksom i aprilrapporten. Externa intäkter ökar också med 7 procent. Avgifter från brukare, måltidsavgifter och hyror ökar mot föregående år då det är fler brukare. Jämfört med föregående år minskar intäkter från bidrag då det 2022 redovisades ett stort statsbidrag kopplat till pandemin avseende ökade sjuklönekostnader.

Kostnaderna för fem månader är 8 procent högre än föregående år (aprilrapport 8 procent). **Personalkostnaderna** ökar med 9 procent (8 procent i aprilrapporten). Ökningen avser främst arbetad tid och sociala avgifter. Sjuklönekostnaderna är 9 mnkr för perioden vilket är en minskning med 14 procent jämfört med föregående år. Jämfört med aprilrapporten ökar kostnaden för timlöner och övertid och detta främst inom hemtjänsten.

Kostnaderna för **köp av tjänst** ökar med 5 procent jämfört med föregående år, motsvarande period. Ökningen avser främst interna poster och hyrpersonal där kostnaderna uppgår till 1,1, mnkr vilket främst avser socionomkonsulter. Ökningen mot aprilrapporten, där kostnaderna minskade med 2 procent, beror på att kostnaderna inte periodiserats.

Köp av verksamhet från privata utförare ökar med 3 men 8 procent i aprilrapporten vilket beror på att periodiseringar mellan månaderna inte skett (ökningen är 5 procent i delårsrapporten vilket förefaller mer rimligt). Den stora kostnaden är köp av platser inom särskilt boende för äldre samt hemtjänst. Det är fortfarande relativt stor ökning av kostnaden för köp av platser inom beroendevården samtidigt som kostnaderna minskar inom barn- och ungdomsvården, jämfört med föregående år. Kostnaderna för placeringar inom LSS-verksamheten fortsätter också att öka.

Kostnaderna för **förbrukningsmaterial** fortsätter att öka vilket främst beror på att ett nytt låssystem införs inom hemtjänsten samt kostnadsökningar på grund av ökad inflation.

Övriga kostnader ökar med 6 procent (8). Posten omfattar främst ersättning till Försäkringskassan för personlig assistans som ökar med cirka 6 procent (8) samt försörjningsstöd som fortsätter att minska, jämfört med föregående år.

Ekonomirapport nettokostnad januari-maj, tkr

Kontostruktur	Utfall Jan - Maj 2023	Utfall Jan- Maj 2022	Förändring	Förändring %
Resultat	-659 261	-614 700	-44 561	7%
INTÄKTER	353 963	329 265	24 698	8%
Taxor och Avgifter	28 378	24 986	3 392	14%
Statsbidrag	9 606	21 650	-12 044	-56%
Försäljning vara/tjänst	7 342	6 335	1 007	16%
Intern resursfördelning	289 915	257 449	32 466	13%
Övriga intäkter hyror	18 723	18 846	-123	-1%
KOSTNADER	-1 013 225	-943 966	-69 259	7%
Personal	-390 865	-360 417	-30 448	8%
Köp av tjänst	-22 079	-20 975	-1 104	5%
Köp huvudverksamhet	-195 371	-189 192	-6 178	3%
Förbrukningsmaterial	-23 173	-17 694	-5 479	31%
Lokaler	-43 269	-40 103	-3 166	8%
Avskrivning internränta	-1 066	-1 093	27	-2%
Intern resursfördelning	-277 418	-257 665	-19 753	8%
Övriga kostnader	-59 984	-56 826	-3 158	6%

4 Periodens resultat verksamhet och organisation

Överskottet för **insatser enligt SoL**, som främst avser äldreomsorg, har sjunkit från 15 mnkr i aprilrapporten ned till 13 mnkr. Att det är överskott beror på att förvaltningen köper färre platser på särskilt boende för äldre än budgeterat. Underskottet för **LSS-insatserna** har däremot ökat från 17 mnkr i aprilrapporten till 21 mnkr efter maj. För **individ- och familjeomsorg** redovisas ett underskott på drygt 3 mnkr vilket är en försämring mot tidigare rapport där underskottet var knappt 2 mnkr.

Sammantaget är detta en försämring mot aprilrapporten men i detta finns poster som inte redovisats på rätt period (ej periodiserade).

Ekonomirapport utfall verksamhet januari-maj, tkr

	Budget Jan - Maj 2023	Utfall Jan - Maj 2023	Avvikelse Jan - Maj 2023	Utfall Jan- Maj 2022
Verksamhetsstruktur	-652 784	-659 261	-6 478	-614 700
11 Nämnd- och styrelseverksamhet	-1 047	-1 177	-131	-889
14 Nämndadministration	-657	-562	95	-579
51 Gemensamt SOF	-15 772	-13 190	2 583	-15 082
52 Vård och omsorg enl SOL	-392 152	-379 086	13 066	-351 020
53 Insatser enligt LSS	-109 980	-131 139	-21 158	-117 194
54 Individ och familjeomsorg	-115 687	-118 819	-3 133	-113 952
55 Handläggning	-12 755	-11 536	1 219	-10 756
59 Bostadspolitiska frågor	-4 021	-4 191	-170	-2 676
61 Flyktingmottagning	-117	630	748	-2 011
62 Arbetsmarknadsåtgärder	-596	-193	403	-541

För avdelningarna redovisas det ett större överskott för myndighetsavdelningen och SOF gemensamt medan det är större underskott för övriga avdelningar. Samtidigt finns det statsbidrag centralt som ännu ska fördelas till avdelningarna.

Ekonomirapport organisation januari-maj, tkr

	Budget Jan - Maj 2023	Utfall Jan - Maj 2023	Avvikelse Jan - Maj 2023	Utfall Jan- Maj 2022
52 Socialnämnd	-652 784	-659 261	-6 478	-614 700
52001 SOF, gemensamt	-11 947	-7 686	4 262	-9 460
52002 Myndighetsavdelning	-456 951	-437 806	19 145	-410 959
52003 SÅBO	-16 261	-20 286	-4 025	-17 518
52004 Hemtjänst	-9 205	-16 731	-7 526	-14 624
52005 OoF	-5 786	-18 896	-13 110	-10 873
52006 Hemsjukvård	-27 266	-28 024	-758	-25 262
52007 IFO	-116 400	-118 379	-1 979	-116 470
52008 Kvalitetsavdelning	-5 486	-6 692	-1 206	-6 511
52010 HR-Avdelning	-3 481	-4 762	-1 281	-3 023