



# Månadsrapport september 2023

Socialförvaltningen

**Fastställt av** socialnämnden  
**Framtagen av** socialförvaltningen  
**Datum** 2023-10-10  
**Gäller** 2023  
**Ärendenr** SON 2023/5  
**Version** [1.0]

# Månadsrapport

## Innehåll

<b>1 Sammanfattning</b> .....	<b>1</b>
<b>2 Periodens resultat konto</b> .....	<b>2</b>
2.1 Intäkter .....	2
2.2 Kostnader .....	2
<b>3 Periodens resultat verksamhet</b> .....	<b>4</b>
3.1 Vård och omsorg enligt SoL .....	4
3.1.1 Hemtjänstutförare i egen regi .....	4
3.1.2 Särskilt boende i egen regi (inklusive korttidsenheten).....	4
3.1.3 Hemsjukvård (helt i egen regi).....	4
3.2 Insatser enligt LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) .....	4
3.2.1 LSS-insatser i egen regi (inklusive socialpsykiatri).....	5
3.3 Individ- och familjeomsorgen .....	5
3.3.1 Barn- och ungdomsvården.....	5
3.3.2 Beroendevården .....	5
3.3.3 Försörjningsstöd .....	5
3.4 Flyktningmottagning.....	5
3.5 Periodens resultat organisation .....	6

## 1 Sammanfattning

Den ekonomiska rapporten för september avser ekonomisk uppföljning för perioden januari till september 2023 och jämförelserna avser delårsrapport 2 samt 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 delårsrapport 2, var bedömningen att socialförvaltningen kommer att ha en ekonomi i balans för helåret. Orsaken till detta är tillskott av statsbidrag och något lägre efterfrågan på äldreomsorg än budgeterat. För september är överskottet 6,5 mnkr dock saknas några större kostnadsposter samt intäkter från statsbidrag och bedömningen är att resultatet egentligen borde vara i nivå med budget. Det har inte skett några större förändringar under september men bedömningen är ändå att resultatet kan bli något bättre, med ett litet överskott för helåret. Orsaken till detta är att alla planerade aktiviteter som ska finansieras med statsbidrag kanske inte kommer att hinnas med under året. Detta avser statsbidrag utan krav på motprestation. Socialförvaltningen ser ökat behov och kostnader för hyrpersonal, det gäller främst sjuksköterskor under sommaren.

För äldreomsorgen redovisas stort överskott, trots att det blir allt fler äldre personer på ön. Behovet av hemtjänst ökar inte som budgeterat dessutom är det fullt på samtliga särskilda boenden och kö. Nya boendeplatser tillkommer inte förrän 2026 så här finns risk för att

socialförvaltningen kommer att få betala viten för ej verkställda insatser. Underskottet för LSS-insatserna ökar då kostnaderna ökar för externa placeringar på bostad med särskild service. LSS-verksamheten bedrivs med låga kostnader och är underfinansierad. Det är underskott för individ- och familjeomsorgen vilket beror på ökade kostnader för beroendevården och höjda ersättningar till familjehem. Behovet av försörjningsstöd är fortfarande lägre än föregående år.

## 2 Periodens resultat konto

Periodens resultat är ett överskott på 6,5 mnkr (delårsrapporten 0,6 mnkr). För september har inga periodiseringar skett och det finns upplupna kostnader för köp av verksamhet så bedömningen är att resultatet egentligen är i nivå med budget. De stora avvikelserna för intäkterna är statsbidrag och intern resursfördelningsmodell, precis som i delårsrapporten. De stora avvikelserna på kostnadssidan är det samma som i delårsrapporten, det är kostnader för personal och denna avvikelse har ökat ytterligare.

### 2.1 Intäkter

Intäkterna för perioden uppgår till 662 mnkr och avvikelsen mot budget är 50 mnkr (delårsrapport 49 mnkr). Av detta är cirka 154 mnkr externa intäkter vilket främst avser avgifter från brukare för omvårdnad 30 mnkr samt måltider 21 mnkr. **Avgifterna** ökar med 12 procent vilket beror på att det fler brukare inom äldreomsorgen. **Övriga intäkter** avser hyror från brukare och uppgår till 34 mnkr.

För **statsbidrag** är det ingen större förändring mot delårsrapporten. Intäkten från statsbidrag var större föregående år, motsvarande period, där ingick 12 mnkr som ersättning för sjuklöner under pandemin. Bedömningen är att större delen av statsbidragen kommer att användas under 2023. Dock kan det bli svårt att hinna med alla planerade aktiviteter vilket gör att en liten del av intäkten från statsbidrag inte har motsvarande kostnader, detta ger förbättrar resultatet för socialförvaltningen (avser statsbidrag utan krav på motprestation).

I posten **intern resursfördelning** ingår ett generellt statsbidrag som fördelas internt varje månad till förvaltningen. Det avser minskade timanställningar inom äldreomsorgen och fördelas mellan juli 2022 till december 2023. Bidraget uppgår till drygt 22 mnkr hittills i år.

### 2.2 Kostnader

Bruttokostnaden för perioden uppgår till 1 863 mnkr vilket är en ökning med 7 procent (delårsrapporten 8 procent).

**Personalkostnaderna** ökar med 9 procent liksom i delårsrapporten. Det främst beror på relativt stora löneökningar för medarbetare inom kommunals område där ökningarna slog igenom under våren. Ökningen beror också på fler anställda och ökade personalomkostnader. Avvikelsen mot budget är stor, men det är svårt att budgetera personalkostnader kontra kostnader för köp av huvudverksamhet, då till exempel hemtjänst kan utföras i egen regi eller privat regi. Sjuklöner fortsätter att minska jämfört med föregående år och ökningen av kostnaderna för övertid minskar, jämfört med delårsrapporten. I övrigt är det inga större förändringar mot delårsrapporten.

Kostnaderna för **köp av tjänst**, som främst avser måltider och hyrpersonal, ökar med 13 procent. Ökningen beror att fler hyrsjuksköterskor anlitas under sommaren, detta avser särskilt boende, korttidsenheten och avdelningen omsorg om personer med funktionsnedsättning. Kostnaden för hyrpersonal avser även socionomkonsulter och den totala kostnaden är nu upp i 4,9 mnkr, vilket är en stor ökning mot föregående år. Kostnadsökningen i övrigt bedöms bero på allmänna kostnadsökningar kopplat till den relativt höga inflationen.

Avvikelsen för **köp av huvudverksamhet** är något missvisande stor då det ej finns periodiserade kostnader, men det är ett stort överskott trots relativt stor prisökning på externa avtal. Överskottet beror till viss del på att mer hemtjänst utförs i egen regi då privata utförare lämnat områden (mer utförande i egen regi medför ökade personalkostnader och fler anställda).

Kostnaderna för **förbrukningsmaterial** har verkligen ökat. Det beror på allmänna prisökningar för till exempel livsmedel men här ingår också inköp kopplat till statsbidrag så som välfärdsteknik samt hjälpmedel, där behoven ökar.

Det är inga större förändringar avseende **lokalkostnader**, jämfört med delårsrapporten.

**Övriga kostnader** avser främst ersättning till försäkringskassan för personlig assistans som ökar och försörjningsstöd som fortsätter att minska. Kostnaden för perioden januari till september uppgår till 40 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år då kostnaden uppgick till 43 mnkr. Det är färre hushåll som är i behov av försörjningsstöd trots relativt stora allmänna prisökningar. I posten ingår också bostadsanpassningsbidrag, transporter och försäkringar.

### 2.3 Ekonomisk rapport perioden, per kontogrupp, tkr

Kontostruktur	Budget Jan - Sep 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023	Utfall Jan - Sep 2022	Förändring 2022-2023
Resultat	-1 207 587	-1 201 058	6 529	-1 125 288	7%
INTÄKTER	612 111	662 237	50 126	615 078	8%
Taxor och Avgifter	47 366	51 584	4 218	46 019	12%
Statsbidrag	11 058	37 779	26 721	42 681	-12%
Försäljning vara/tjänst	21 179	14 168	-7 010	14 500	-2%
Intern resursfördelning	500 172	524 229	24 057	478 047	10%
Övriga intäkter hyror	32 336	34 477	2 141	33 831	2%
KOSTNADER	-1 819 698	-1 863 295	-43 597	-1 740 367	7%
Personal	-698 470	-741 800	-43 330	-679 682	9%
Köp av tjänst	-35 894	-44 171	-8 277	-38 940	13%
Köp huvudverksamhet	-371 414	-347 015	24 398	-340 968	2%
Förbrukningsmaterial	-26 129	-39 467	-13 338	-33 247	19%
Lokaler	-74 841	-79 216	-4 375	-73 542	8%
Avskrivning och internränta	-1 885	-1 911	-26	-1 963	-3%
Intern resursfördelning	-500 125	-500 703	-578	-468 682	7%
Övriga kostnader	-110 940	-109 012	1 928	-103 344	6%

### **3 Periodens resultat verksamhet**

#### **3.1 Vård och omsorg enligt SoL**

För perioden redovisas ett överskott mot budget med 41 mnkr dock saknas vissa kostnader för köp av verksamhet. Kostnaderna för hela verksamheten vård och omsorg enligt SoL uppgår till 687 mnkr, varav hemtjänst uppgår till 225 mnkr, särskilt boende 366 mnkr och hemsjukvård 51 mnkr. För perioden ökar nettokostnaden med cirka 6 procent för insatser inom vård och omsorg enligt SoL vilket är i nivå med delårsbokslutet. Den ökning av brukare som skett under året fortsätter och det är kö till särskilt boende. Nya boendeplatser tillkommer inte förrän 2026 så här finns risk för att socialförvaltningen kommer att få betala viten för ej verkställda insatser. Inom hemtjänsten ökar antalet brukare men antalet hemtjänsttimmar minskar, det är fler beslut men färre timmar per brukare. Gemensam för samtliga utförare är att personalkostnaderna ökar relativt mycket. Verksamheterna har också medarbetare som går olika utbildningar samt stödtjänster som finansieras med statsbidrag, de har inte fått intäkter av statsbidrag för september.

##### **3.1.1 Hemtjänstutförare i egen regi**

För hemtjänstutföraren i egen regi, både enligt LOV och hemtjänst natt, är det ett underskott med 5 mnkr för perioden vilket är det samma som i delårsrapporten. Underskottet beror till stor del på att ersättningen inte kompenserar för de stora personalkostnadsökningar som skett under året. Här finns också kostnader som ska finansieras med intäkter från statsbidrag.

##### **3.1.2 Särskilt boende i egen regi (inklusive korttidsenheten)**

Utfallet för perioden har underskottet ökat till 9 mnkr vilket är en försämring mot delårsrapporten där underskottet var 6 mnkr. Det är framför allt korttidsenheten som dras med ett större underskott. För avdelningen finns kostnader som ska täckas med statsbidrag. För att klara bemanningen med sjuksköterskor har hyrpersonal anlåtats, detta i större utsträckning än tidigare år.

##### **3.1.3 Hemsjukvård (helt i egen regi)**

För hemsjukvården redovisas ett underskott på 1,6 mnkr vilket är sämre än delårsbokslutet. Här saknas också intäkter från statsbidrag, avdelningen har fler satsningar som finansieras med bidrag.

#### **3.2 Insatser enligt LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade)**

För perioden redovisas ett underskott mot budget med 40 mnkr dock saknas kostnader som bland annat avser personlig assistans. Underskottet var 37 mnkr i delårsbokslutet. Kostnaderna för hela verksamheten uppgår till 246 mnkr, vilket är en ökning med 11 procent mot föregående år. Nettokostnadsökning beror främst på externa placeringar på bostad med särskild service LSS. Av kostnaderna avser bostad med särskild service 127 mnkr, personlig assistans 49 mnkr och daglig verksamhet 38 mnkr.

LSS-verksamheten bedrivs med ett stort ekonomiskt underskott mot budget. Detta trots att socialförvaltningen har nationellt sett väldigt låga kostnader. Kostnadsnivån inom

verksamhetsområdet har ökat de senaste åren, både för köp av verksamhet och för utförandet i egen regi. De senaste fem åren, 2019 till prognos för 2023, har kostnaderna för LSS-verksamheten ökat med 24 procent medan budgeten ökat med endast 14 procent. Underskottet för 2023 är prognostiserat till 53 mnkr. För LSS-verksamheten finns ingen större intäkt från statsbidrag.

### **3.2.1 LSS-insatser i egen regi (inklusive socialpsykiatri)**

Avdelningen har ett underskott mot budget med 21 mnkr för perioden, underskottet i delårsrapporten var 19 mnkr. För LOV daglig verksamhet redovisas dock en ekonomi i balans. Även inom LSS-verksamheten är det relativt stora personalkostnadsökningar 2023. Under sommaren har hyrpersonal anlåtats då det varit brist på sjuksköterskor.

## **3.3 Individ- och familjeomsorgen**

För individ- och familjeomsorgen är det ett underskott på 4 mnkr för perioden januari till september vilket är en liten förbättring mot delårsbokslutet. Kostnaderna för hela verksamheten uppgår till 213 mnkr, varav barn- och ungdomsvården 103 mnkr, beroendevården 31 mnkr och försörjningsstödet 46 mnkr. Nettokostnaderna ökar med 6 procent (i nivå med delårsbokslutet) vilket främst beror på högre kostnader för beroendevården och höjda ersättningar till familjehem. Kostnaderna för verksamheten försörjningsstöd är fortfarande lägre än tidigare år.

### **3.3.1 Barn- och ungdomsvården**

Nettokostnaderna för barn- och ungdomsvården har ökat med 6 procent för perioden. En orsak till ökningen är SKR:s höjning av arvoden till familjehemmen. Kostnaderna för hyrpersonal, socionomkonsulter, har ökat till 2,8 mnkr.

### **3.3.2 Beroendevården**

Nettokostnaderna för beroendevården ökar rejält med runt 13 procent då det är fler placerade dygn, liksom i delårsbokslutet. Verksamheten arbetar nu efter en handlingsplan för att sänka kostnaderna.

### **3.3.3 Försörjningsstöd**

Kostnaderna för verksamheten försörjningsstöd minskar, precis som i delårsbokslutet, med 5 procent. Det är färre hushåll som får försörjningsstöd och minskningen beror bland annat på att arbetsmarknaden förbättrats.

## **3.4 Flyktingmottagning**

För verksamheten redovisas ett överskott på 0,9 mnkr vilket beror på att schablonintäkterna är högre än verkliga kostnader.

### 3.5 Ekonomisk rapport perioden, per verksamhet, tkr

	Budget Jan - Sep 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023	Utfall Jan- Sep 2022
Verksamhetsstruktur	-1 207 587	-1 201 058	6 529	-1 125 288
11 Nämnd- och styrelseverksamhet	-2 099	-1 837	262	-1 559
14 Nämndadministration	-1 191	-971	220	-1 035
51 Gemensamt SOF	-28 656	-22 933	5 723	-23 231
52 Vård och omsorg enl SoL	-727 952	-686 836	41 116	-646 869
53 Insatser enligt LSS	-206 274	-246 307	-40 033	-221 380
54 Individ och familjeomsorg	-209 145	-213 341	-4 196	-201 057
55 Handläggning	-23 859	-21 831	2 027	-20 244
59 Bostadspolitiska frågor	-7 248	-6 862	386	-4 743
61 Flyktningmottagning	-90	763	853	-3 619
62 Arbetsmarknadsåtgärder	-1 073	-902	170	-1 550

### 3.6 Ekonomisk rapport perioden, per organisation, tkr

	Budget Jan - Sep 2023	Utfall Jan - Sep 2023	Avvikelse Jan - Sep 2023	Utfall Jan- Sep 2022
52 Socialnämnd	-1 207 587	-1 201 058	6 529	-1 125 288
52001 SOF, gemensamt	-21 744	-16 172	5 572	-15 971
52002 Myndighetsavdelning	-823 579	-780 974	42 606	-748 398
52003 SÅBO	-34 902	-44 019	-9 117	-36 761
52004 Hemtjänst	-31 108	-36 415	-5 307	-32 532
52005 OoF	-19 665	-41 181	-21 516	-26 508
52006 Hemsjukvård	-49 774	-51 387	-1 613	-45 920
52007 IFO	-210 307	-213 477	-3 170	-206 210
52008 Kvalitetsavdelning	-10 168	-10 164	5	-8 531
52010 HR-Avdelning	-6 339	-7 269	-930	-4 459