



Månadsrapport oktober 2023

Socialförvaltningen

Fastställt av socialnämnden
Framtagen av socialförvaltningen

Datum 2023-11-14

Gäller 2023

Ärendenr SON 2023/5

Version [1.0]

Månadsrapport

Innehåll

1 Sammanfattning	1
2 Periodens resultat konto	1
2.1 Intäkter	2
2.2 Kostnader	2
2.3 Ekonomisk rapport för perioden per kontogrupp, tkr	3
3 Periodens resultat verksamhet	3
3.1 Vård och omsorg enligt SoL	3
3.2 Insatser enligt LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade)	4
3.3 Individ- och familjeomsorgen	4
3.4 Flyktingmottagning.....	5
3.5 Ekonomisk rapport för perioden per verksamhet, tkr	5
3.6 Ekonomisk rapport för perioden per organisation, tkr	6

1 Sammanfattning

Den ekonomiska rapporten för oktober avser ekonomisk uppföljning för perioden januari till oktober 2023 och jämförelserna avser delårsrapport 2 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.

För oktober är överskottet mot budget 8 mnkr och det har inte skett några större förändringar hittills under hösten som gör att ekonomin försämras. Enligt den senaste prognosen i delårsrapport 2 var bedömningen att socialförvaltningen har en ekonomi i balans för året. Snarare finns faktorer som gör att resultatet kommer att förbättras och bedömningen är att det kommer att bli ett överskott mot budget för 2023. Detta beror bland annat på tillskott av statsbidrag.

För äldreomsorgen redovisas fortfarande ett stort överskott men det är fullt på samtliga särskilda boenden och kö med brukare som har beslut om insatsen. 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 ytterligare vilket främst avser kostnaderna för bostad med särskild service. 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 7,5 mnkr (delårsrapporten 0,6 mnkr). För oktober har inga periodiseringar skett och det kan finnas intäkter och kostnader som tillhör perioden. Dock är bedömningen att de flesta större poster är bokförda på perioden. De stora

avvikelseerna är det samma som i delårsrapporten, det är intäkterna avseende statsbidrag och intern resursfördelningsmodell samt kostnader för personal och köp av verksamhet.

2.1 Intäkter

Intäkterna för perioden uppgår till 732 mnkr och avvikelsen mot budget är 52 mnkr (delårsrapport 49 mnkr). Av detta är cirka 169 mnkr externa intäkter vilket främst avser avgifter från brukare för omvårdnad 33 mnkr samt måltider 24 mnkr. **Avgifterna** ökar med 11 procent. Av detta ökar omsorgsavgifter ökar med 15 procent, vilket beror på att det fler brukare inom äldreomsorgen, en ytterligare ökning sedan delårsrapporten. **Övriga intäkter** avser hyror från brukare och uppgår till 39 mnkr, en ökning med 6 procent mot föregående år.

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 26 mnkr hittills i år.

2.2 Kostnader

Bruttokostnaden för perioden uppgår till 2 064 mnkr vilket är en ökning med 7 procent (delårsrapporten 8 procent).

Personalkostnaderna ökar med 9 procent liksom i september- och delårsrapporten. Sjuklöner fortsätter att minska samtidigt ökar kostnaderna för timlöner fram till september, detta kommer att följas upp och analyseras i slutet av året. Det är ett stort underskott mot budget för personalkostnader men denna post måste alltid ses tillsammans med kostnaden för köp av verksamhet, där det är ett överskott.

Nettokostnadsökningen för **köp av tjänst**, som främst avser måltider och hyrpersonal, ökat runt 14 procent vilket är i nivå med september- och delårsrapport. Ökningen beror att fler hyrsjuksköterskor anlitats 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 5,6 mnkr, vilket är fördubbling mot föregående år. Kostnadsökningen i övrigt bedöms bero på allmänna kostnadsökningar kopplat till den relativt höga inflationen.

Nettokostnadsökningen för **köp huvudverksamhet** är runt 2 procent, vilket är lågt. Det kan dock finnas ej periodiserade kostnader. Köp av hemtjänst från privat utförare minskar vilket beror på privata utförare lämnat områden och mer utförande i egen regi, Detta medför ökade personalkostnader och fler anställda.

Kostnaderna för **förbrukningsmaterial** har ökat med 17 procent (delårsrapporten 20 procent). 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 tidigare rapporter.

Övriga kostnader avser främst ersättning till försäkringskassan för personlig assistans som är i nivå med förgående år. Här ingår också kostnad för försörjningsstöd som fortsätter att minska. Kostnaden för perioden januari till oktober uppgår till 43 mnkr jämfört med motsvarande period förgående år då kostnaden uppgick till 47 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 för perioden per kontogrupp, tkr

Kontostruktur	Budget Jan - Okt 2023	Utfall Jan - Okt 2023	Avvikelse Jan - Okt 2023	Utfall Jan- Okt 2022	Förändring % 2022-2023
Resultat	-1 339 331	-1 331 799	7 532	-1 248 677	7%
INTÄKTER	680 096	732 192	52 096	681 075	8%
Taxor och Avgifter	52 627	57 455	4 828	51 593	11%
Statsbidrag	12 286	38 413	26 127	44 855	-14%
Försäljning vara/tjänst	23 531	15 353	-8 178	15 590	-2%
Intern resursfördelning	555 724	581 563	25 839	531 837	9%
Övriga intäkter hyror	35 928	39 407	3 480	37 200	6%
KOSTNADER	-2 019 427	-2 063 991	-44 564	-1 929 751	7%
Personal	-773 667	-821 703	-48 036	-752 377	9%
Köp av tjänst	-39 881	-49 208	-9 327	-43 112	14%
Köp huvudverksamhet	-412 665	-385 022	27 644	-378 168	2%
Förbrukningsmaterial	-29 031	-43 636	-14 605	-37 166	17%
Lokaler	-83 153	-86 866	-3 713	-82 026	6%
Avskrivning och internränta	-2 095	-2 122	-27	-2 179	-3%
Intern resursfördelning	-555 672	-555 550	122	-520 233	7%
Övriga kostnader	-123 261	-119 883	3 378	-114 492	5%

3 Periodens resultat verksamhet

3.1 Vård och omsorg enligt SoL

För perioden redovisas ett överskott mot budget med 44 mnkr dock kan det saknas vissa kostnader för köp av verksamhet. Kostnaderna för hela verksamheten vård och omsorg enligt SoL uppgår till 763 mnkr, varav hemtjänst uppgår till 251 mnkr, särskilt boende 400 mnkr och hemsjukvård 56 mnkr. För perioden ökar nettokostnaden med cirka 6 procent för insatser inom vård och omsorg enligt SoL vilket är i nivå med tidigare rapporter. 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 9 mnkr vilket är sämre än tidigare rapporter. Det finns dock kostnader som ska finansieras med intäkter från statsbidrag, så resultatet är egentligen något bättre. Underskottet beror till stor del på att ersättningen inte kompenserar för de stora personalkostnadsökningar som skett under året.

3.1.2 Särskilt boende i egen regi (inklusive korttidsenheten)

Utfallet för perioden har underskottet ökat till 12 mnkr vilket är en försämring mot delårsrapporten där underskottet var 6 mnkr. Hälften av underskottet avser korttidsenheten. För avdelningen finns dock 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 2 mnkr vilket är sämre än tidigare rapporter men det saknas intäkter från statsbidrag. Avdelningen har fler satsningar som finansieras med bidrag till exempel stödsjuksköterskor och flera utbildningsplatser.

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

För perioden redovisas ett underskott mot budget med 45 mnkr. Underskottet var 37 mnkr i delårsbokslutet. Kostnaderna för hela verksamheten uppgår till 274 mnkr, vilket är en nettokostnadsökning med 11 procent, vilket är det samma som i tidigare rapporter. Nettokostnadsökning beror främst på externa placeringar på bostad med särskild service LSS. Av kostnaderna avser bostad med särskild service 141 mnkr, personlig assistans 54 mnkr och daglig verksamhet 42 mnkr.

LSS-verksamheten bedrivs med ett stort ekonomiskt underskott mot budget. Detta trots att socialförvaltningen har nationellt sett väldigt låga kostnader. För LSS-verksamheten finns egentligen bara statsbidrag för ökad habiliteringsersättning till brukarna inom daglig verksamhet.

3.2.1 LSS-insatser i egen regi (inklusive socialpsykiatri)

Avdelningen har ett underskott mot budget med 24 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.

3.3 Individ- och familjeomsorgen

För individ- och familjeomsorgen är det ett underskott på 3,4 mnkr för perioden januari till oktober vilket är en liten förbättring mot tidigare rapporter, dock kan det finnas ej periodiserade kostnader. Kostnaderna för hela verksamheten uppgår till 236 mnkr, varav

barn- och ungdomsvården 114 mnkr, beroendevården 34 mnkr och försörjningsstödet 51 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, liksom i tidigare rapporter. Kostnaderna för hyrpersonal, socionomkonsulter, har ökat till 3,2 mnkr och bedömningen är att förvaltningen kommer att fortsätta att behöva konsulterna. I vissa lägen behöver verksamheten göra en bedömning utifrån olika faktorer, då kan en konsult kan vara den bästa lösningen för en utredning.

3.3.2 Beroendevården

Nettokostnaderna för beroendevården ökar rejält med runt 12 procent då det är fler placerade dygn, liksom i september- och delårsrapporten. 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 0,8 mnkr vilket beror på att schablonintäkterna är högre än verkliga kostnader.

3.5 Ekonomisk rapport för perioden per verksamhet, tkr

	Budget Jan - Okt 2023	Utfall Jan - Okt 2023	Avvikelse Jan - Okt 2023	Utfall Jan- Okt 2022
Verksamhetsstruktur	-1 339 331	-1 331 799	7 532	-1 248 677
11 Nämnd- och styrelseverksamhet	-2 333	-2 038	294	-1 756
14 Nämndadministration	-1 324	-1 124	200	-1 187
51 Gemensamt SOF	-31 869	-24 210	7 658	-24 122
52 Vård och omsorg enl SoL	-807 081	-762 952	44 128	-720 019
53 Insatser enligt LSS	-228 500	-273 637	-45 137	-245 836
54 Individ och familjeomsorg	-232 421	-235 875	-3 454	-222 847
55 Handläggning	-26 497	-24 271	2 226	-22 438
59 Bostadspolitiska frågor	-8 055	-7 562	492	-5 470
61 Flyktingmottagning	-60	781	841	-3 325
62 Arbetsmarknadsåtgärder	-1 192	-908	283	-1 678

3.6 Ekonomisk rapport för perioden per organisation, tkr

	Budget Jan - Okt 2023	Utfall Jan - Okt 2023	Avvikelse Jan - Okt 2023	Utfall Jan- Okt 2022
52 Socialnämnd	-1 339 331	-1 331 799	7 532	-1 248 677
52001 SOF, gemensamt	-24 127	-16 083	8 044	-15 459
52002 Myndighetsavdelning	-914 985	-864 865	50 120	-831 156
52003 SÅBO	-38 514	-51 129	-12 615	-41 977
52004 Hemtjänst	-33 298	-42 963	-9 664	-36 760
52005 OoF	-21 077	-45 291	-24 214	-29 322
52006 Hemsjukvård	-55 235	-57 528	-2 293	-50 906
52007 IFO	-233 673	-236 000	-2 327	-227 822
52008 Kvalitetsavdelning	-11 366	-11 757	-391	-9 760
52010 HR-Avdelning	-7 054	-6 183	871	-5 516