

Upprättad: 2022-10-24  
Diarienummer: SN.2022.37

Socialnämnden

## Ekonomisk uppföljning - efter september

### Förslag till beslut i socialnämnden

1. Nämnden godkänner den ekonomiska uppföljningen.

### Sammanfattning

Socialnämndens avvikelse mot budget t.o.m. september uppgår till +2 774 tkr.

För respektive verksamhetsområde faller avvikelsen mot budget ut enligt följande; Socialnämnden, -28 tkr, Förvaltningsledningen, -111 tkr, Stöd och vägledning, +1 639 tkr, Äldre, funktionsstöd, hälso- och sjukvård, -10 633 tkr och Administration och bistånd, +11 907 tkr.

Prognosen för socialnämnden lämnas oförändrad i förhållande till prognosen i augusti 2022, +1 405 tkr. För respektive verksamhetsområde faller prognosen ut enligt följande; Socialnämnden, -64 tkr, Förvaltningsledningen, -1 485 tkr, Stöd och vägledning, -699 tkr, Äldre, funktionsstöd, hälso- och sjukvård, -12 986 tkr och Administration och bistånd, +16 639 tkr.

**Prognos: +1 405 tkr**

### Ärendebeskrivning

Den ekonomiska uppföljningen redovisas i sin helhet i den bifogade handlingen;  
*Analys bokslut september 2022 Socialnämnden*

### Förvaltningens synpunkter

#### Jämställdhetsanalys utifrån checklista

Jämställdhetsanalys utifrån checklista är inte tillämplig i ärendet.

### Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse 2022-10-24
2. Analys bokslut september

Lena Karlsson Leksell  
Förvaltningschef

Jenny Neimann  
Förvaltningsekonom

## Sändlista

- ~ Förvaltningsekonom
- ~ Förvaltningschef

## Analys bokslut september 2022 Socialnämnden

Socialnämndens avvikelse mot budget t.o.m. september uppgår till +2 774 tkr. För respektive verksamhetsområde faller avvikelsen mot budget ut enligt följande; Socialnämnden, -28 tkr, Förvaltningsledningen, -111 tkr, Stöd och vägledning, +1 639 tkr, Äldre, funktionsstöd, hälso- och sjukvård, -10 633 tkr och Administration och bistånd, +11 907 tkr.

Prognosen för socialnämnden lämnas oförändrad i förhållande till prognosen i augusti 2022, +1 405 tkr. För respektive verksamhetsområde faller prognosen ut enligt följande; Socialnämnden, -64 tkr, Förvaltningsledningen, -1 485 tkr, Stöd och vägledning, -699 tkr, Äldre, funktionsstöd, hälso- och sjukvård, -12 986 tkr och Administration och bistånd, +16 639 tkr.

### **Prognos: +1 405 tkr**

Belopp i tkr

Verksamhetsområde	Resultat aug 2022	Budget aug 2022	Avvikelse aug 2022	Helårsbudget 2022	Prognos april 2022	Prognos aug 2022
Socialnämnden	-686	-658	-28	-877	34	-64
Förvaltningsledning	-2 254	-2 143	-111	-2 849	-1 155	-1 485
Stöd och vägledning	-37 184	-38 823	1 639	-51 673	4 177	-699
Äldre, funktionsstöd, hälso- och sjukvård	-29 789	-19 157	-10 633	-25 115	-16 074	-12 986
Administration och bistånd	-125 063	-136 970	11 907	-182 580	12 302	16 639
SUMMA	-194 976	-197 750	2 774	-263 094	-716	1 405

### Förvaltningsledning:

Förvaltningsledning resultat för perioden är -2 254 tkr. Här har intäkt avseende sjuklöneersättning för januari-mars 2022 bokförts (+956 tkr).

Prognosen är -1 485 tkr, Avvikelsen mot budget beror på ej budgeterade kostnader för verksamhetschef som slutade förra året samt övriga verksamhets- och samordningskostnader. Skillnaden mot prognos delår 1 beror på högre kostnader för personal, kommunikatör samt förvaltningschef.

### **Prognos: -1 485 tkr**

## Stöd och vägledning:

Belopp i tkr

Enhet	Resultat aug 2022	Budget aug 2022	Avvikelse aug 2022	Helårsbudget 2022	Prognos april 2022	Prognos aug 2022
Verksamhetschef	-2 197	-1 241	-956	-1 650	-944	-1 438
Utredning och stöd	-23 215	-24 423	1 208	-32 529	5 112	2 691
Stöd till arbete	-6 823	-7 884	1 061	-10 479	1 036	-2 564
Vuxenutbildning	-4 949	-5 275	326	-7 015	-1 027	612
Totalsumma	-37 184	-38 823	1 639	-51 673	4 177	-699

Negativa avvikelser mot budget återfinns inom enheten verksamhetschef (-956 tkr), beroende på att kostnad för enhetschef och tf enhetschef inte finns budgeterad här samt ökade kostnader för bland annat socialjour. Utredning och stöd har en positiv avvikelse mot budget för perioden (+1 208 tkr) beroende på att placeringskostnader varit lägre än budgeterat för perioden. Till detta är flertalet tjänster vakanta inom bland annat öppenvården vilket ökar den positiva avvikelsen. Behandlingskostnader har inte avslutats så som det planerats och gör att resultatet för perioden försämras jämfört med delår 1. Stöd till arbete har en positiv avvikelse mot budget för perioden (+1 061 tkr) för perioden. I resultatet finns intäkter för projektet RAR som har bokats upp i resultatet. Övriga enheter följer samma trend som redovisats vid tidigare uppföljningar. Vuxenutbildningen har en positiv avvikelse för perioden (+375 tkr). Personalkostnaderna är lägre än tidigare månader vilket beror på att anställningar avslutats till sommaren vilket varit planerat.

Prognosen för verksamhetsområdet uppgår till -699 tkr. Skillnaden mot prognosen i delår 1 är att verksamhetschef (-1 438 tkr) gör ett sämre resultat på grund av högre kostnader för enhetschef samt administrativ personal. Vuxenutbildningen gör en bättre prognos än i delår 1 på grund av att den förväntade återbetalningen av ett bidrag blev 690 tkr lägre samt att personalkostnaderna blir lägre på helår eftersom vi inte anställer ny enhetschef för vuxenutbildningen under 2022. Förändringen i prognosen för utredning och stöd beror på att det tillkommit planerade anställningar under barn/familj samt öppenvården samt att kostnaderna för familjehem och behandlingskostnader kvarstår då placeringarna inte kunnat avslutas under året. Stöd till arbete gör en negativ prognos på helår (-2 564 tkr). Skillnaden mot prognosen i delår 1 beror på att vi har haft möjlighet att göra bättre beräkningar på kostnader och intäkter i RAR-projektet samt att kostnaderna för försörjningsstöd antogs minska i delår 1 men så har det inte blivit under året. Övriga intäkter för flyktingmottagande samt evakuering av Ukrainaflyktingar förbättrar dock prognosen i delår 2 för stöd till arbete.

**Prognos: -699 tkr**

# Äldre, funktionsstöd, hälso, -och sjukvård:

Belopp i tkr

Huvudområde	Resultat aug 2022	Budget aug 2022	Avvikelse aug 2022	Helårsbudget 2022	Prognos april 2022	Prognos aug 2022
Stab	1 804	-2 002	3 806	-2 647	3 998	4 859
LSS	-216	-72	-144	0	859	263
SoL ÄO	-8 744	-184	-8 561	0	-13 034	-9 613
SoL FN	-2 965	-17	-2 948	0	-3 661	-3 804
HSL	-19 668	-16 883	-2 785	-22 468	-4 236	-4 691
<b>Totalsumma</b>	<b>-29 789</b>	<b>-19 157</b>	<b>-10 633</b>	<b>-25 115</b>	<b>-16 074</b>	<b>-12 986</b>

Avvikelsen mot budget för staben, +3 806 tkr, består i flertalet vakanser.

LSS har en avvikelse mot budget på -144 tkr, Skillnaden mot föregående månad är att personlig assistans försämrar sitt resultat beroende på att en brukare är mer resurskrävande än budgeterat.

Äldreomsorgens (SoL ÄO) avvikelse mot budget, -8 561 tkr. Det är ett bättre resultat än föregående månad och beror i huvudsak på att Socialnämnden fått del av statsbidrag för minskade timanställningar som fördelats ut till hemtjänsten. Korttidsboendet förbättrar sitt resultat på grund av högre beläggningsgrad. Hemtjänsten och särskilt boende har under sommarmånaderna haft stora svårigheter att rekrytera sommarvikarier vilket drivit upp personalkostnaderna för den ordinarie personalen under sommaren. Dagverksamheten ökar sin positiva avvikelse mot budget på grund av effekter av de effektiviseringar som gjordes under senare delen av 2021.

Funktionsnedsättningen (SoL FN) redovisar en negativ avvikelse mot budget på -2 948 tkr vilket är sämre än föregående månad och beror på fortsatt låga intäkter i förhållande till den volymbaserade budgeten.

Hälso- och sjukvårdsenheten (HSL) har en negativ avvikelse mot budget på -2 785 tkr vilket är en försämring jämfört med föregående månad och beror på att kostnaderna för hjälpmedel överstiger budget för perioden samt att kostnaderna för personal varit betydligt högre än beräknat under sommarmånaderna på grund av svårigheter i rekrytering av sommarvikarier.

Prognosen visar ett underskott på -12 986 tkr. Det är en förbättring med ~3 000 tkr jämfört med förra prognosen. Skillnaden mot prognosen i delår 1 beror på statsbidraget för minskade timanställningar som vi ej hade räknat in i föregående prognos.

**Prognos: -12 986 tkr**

## Administration och bistånd:

Verksamhetsområdet uppvisar ett positivt resultat främst med anledning av de låga volymerna inom utförande enheter, vilket leder till låga kostnader. Tabellen nedan belyser detta per huvudområde.

Belopp i tkr

Huvudområde	Resultat aug 2022	Budget aug 2022	Avvikelse aug 2022	Helårsbudget 2022	Prognos april 2022	Prognos aug 2022
Stab	-9 747	-13 560	3 813	-18 032	1 157	4 006
LSS	-43 366	-45 539	2 173	-60 719	718	3 391
SoL ÄO	-62 661	-67 457	4 796	-89 943	9 461	7 826
SoL FN	-5 663	-7 152	1 489	-9 536	1 419	1 836
Övriga beslut	-3 626	-3 263	-364	-4 350	-450	-420
<b>Totalsumma</b>	<b>-125 063</b>	<b>-136 970</b>	<b>11 907</b>	<b>-182 580</b>	<b>12 305</b>	<b>16 639</b>

Avvikelsen mot budget på staben, +3 813 tkr, består i vakanta tjänster samt att kostnader som resultatförts flyttats till investeringsprojekt. För resterande delar så uppvisar verksamhetsområdet positiva resultat under samtliga ansvarsområden beroende på lägre andel utförda volymer i förhållande till den volymbaserade budgeten. För övriga beslut så har kostnaderna varit högre vilket var väntat på grund av nytt kontrakt som medför högre kostnader för färdtjänst.

Prognosen visar ett överskott på +16 639 tkr. Skillnaden mot prognosen i delår 1 beror främst på att stora kostnader som avser investeringsprojekt resultatförts, detta är nu åtgärdat och kostnaderna är flyttade ur nämndens resultat.

Den prognostiserade avvikelsen mot budget består främst i att staben under året haft vakanser vilket inte inneburit att man fullt ut haft möjlighet att använda budgeterade medel. LSS har en låg utförandegrad inom samtliga delar förutom, ledsagning, kontaktperson och daglig verksamhet. SoL ÄO har en låg utförandegrad inom samtliga områden förutom dagverksamhet. Övriga beslut gör en negativ prognos på grund av höga kostnader för färdtjänst och bostadsanpassning. SoL FN har en låg utförandegrad vilket leder till överskottet, här finns dock kostnader för två placeringar under bostad med särskild service som medfört höga kostnader och dämpar det prognosticerade resultatet något.

**Prognos: +16 639 tkr**

## Volymbaserad budget - VBB

För att kunna analysera de två verksamhetsområdena Administration och bistånd (hädanefter Beställaren) och Äldre, funktionshinder, hälso- och sjukvård (hädanefter Utföraren) bör en sammanvägning göras av dessa enheter. I enlighet med VBB så kan detta göras och visas i tabellen nedan. VBB hanterar endast LSS, SoL FN, SoL ÄO samt staberna.

Belopp i tkr

Huvudområde	Resultat aug 2022	Budget aug 2022	Avvikelse aug 2022	Helårsbudget 2022	Prognos april 2022	Prognos aug 2022	Utförare / Beställare
HSL	-19 668	-16 883	-2 785	-22 468	-4 236	-4 691	Endast Utföraren
LSS	-43 582	-45 611	2 029	-60 719	1 577	3 654	Både Utföraren och Beställaren
SoL FN	-8 628	-7 169	-1 459	-9 536	-2 242	-1 968	Både Utföraren och Beställaren
SoL ÄO	-71 406	-67 641	-3 765	-89 943	-3 573	-1 787	Både Utföraren och Beställaren
Staberna	-7 943	-15 561	7 618	-20 680	5 155	8 865	Både Utföraren och Beställaren
Övriga beslut	-3 626	-3 263	-364	-4 350	-450	-420	Endast Beställaren
<b>Totalsumma</b>	<b>-154 853</b>	<b>-156 127</b>	<b>1 274</b>	<b>-207 695</b>	<b>-3 769</b>	<b>3 653</b>	

## Belopp i tkr

Insatser inom SoL ÄO	Resultat aug 2022	Budget aug 2022	Avvikelse aug 2022	Helårsbudget 2022	Prognos april 2022	Prognos aug 2022
Hemtjänst	-7 803	-58	-7 745	0	-11 106	-9 843
Särskilt boende	-2 271	-102	-2 168	0	-2 665	-1 526
Korttidsboende	-4	-16	12	0	55	-170
Dagverksamhet	1 334	-7	1 341	0	681	1 926
Totalsumma	-8 744	-184	-8 561	0	-13 034	-9 613

Tabellen visar att det är inom Hemtjänsten den största negativa avvikelsen återfinnes. Hemtjänsten har stora avvikelser när det gäller samtliga kostnadslag, personalkostnader och drift. Samt att man inte kommer upp i utförande grad i förhållande till budgeterad volym.



## Socialnämndens resultat TOTALT per kontogrupp

	Budget	Utfall	Avvikelse	% av budget	Årsbudget
-	0	0	0	-100,0 %	0
30 - Försäljningsintäkter	337	448	111	132,8 %	450
31 - Taxor och avgifter	3 298	3 984	687	120,8 %	4 397
34 - Hyror och arrenden	6 753	5 510	-1 243	81,6 %	9 004
35 - Bidrag	15 429	22 646	7 217	146,8 %	20 572
36 - Försäljning av verk...	705	1 062	357	150,7 %	940
93 - Interna Intäkter	110 843	102 295	-8 548	92,3 %	147 791
40 - Inköp av anläggning...	0	-94	-94	-100,0 %	0
41 - Inköp och anläggning...	0	-6	-6	-100,0 %	0
45 - Lämnade bidrag	-9 028	-9 576	-548	106,1 %	-12 037
46 - Köp av huvudverks...	-38 027	-44 381	-6 354	116,7 %	-50 703
97 - interna kostnader	-112 846	-103 704	9 142	91,9 %	-150 461
50 - Löner arbetad tid	-99 343	-108 766	-9 424	109,5 %	-132 671
51 - Löner ej arbetad tid	-1 883	8 218	10 101	-436,4 %	-1 883
53 - Andra ersättningar	-3 494	91	3 585	-2,6 %	-4 663
54 - Kostnader för natu...	0	0	0	-100,0 %	0
55 - Kostnadsersättningar	-868	-1 203	-334	138,5 %	-1 158
56 - Sociala avgifter enl...	-33 255	-32 108	1 148	96,5 %	-44 205
57 - Pensionskostnader...	-6 867	-6 740	127	98,1 %	-9 128
58 - Personalsociala kos...	0	14	14	-100,0 %	0
60 - Lokal- och markhyr...	-18 149	-18 994	-845	104,7 %	-24 199
61 - Fastighets- och e...	-901	-1 053	-152	116,9 %	-1 202
62 - Bränsle, energi och...	-41	-53	-12	128,5 %	-55
63 - Operationell leasin...	-31	-26	5	83,3 %	-42
64 - Förbrukningsinvent...	-5 744	-3 069	2 676	53,4 %	-7 659
65 - Kontorsmaterial oc...	-33	-158	-126	484,7 %	-43
66 - Reparation och un...	0	-17	-17	-100,0 %	0
68 - Tele-, IT-kommuni...	-60	-213	-154	357,6 %	-79
69 - Kostnader för trans...	-1 535	-1 984	-449	129,3 %	-2 047
70 - Transporter och re...	-36	-19	17	52,7 %	-48
71 - Representation	-14	-75	-61	527,5 %	-19
72 - Annonser, reklam...	-5	0	5	0,0 %	-7
73 - Försäkringspremier...	0	-51	-51	-100,0 %	0
74 - Övriga främmande...	-2 373	-3 317	-944	139,8 %	-3 164
75 - Inhyrd personal	-464	-3 377	-2 914	728,6 %	-618
76 - Diverse kostnader	-109	-252	-142	230,0 %	-146
85 - Finansiella kostnader	-7	-7	0	99,7 %	-10
	Sum = -197 750	Sum = -194 976	Sum = 2 774	98,6 %	Sum = -263 094