



### Handläggare

Annika Westin  
0152-29664

Socialnämnden

## Månadsrapport socialnämnden mars 2024

### Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar att

1. godkänna månadsrapport socialnämnden mars 2024, daterad 2024-04-17.
2. ge förvaltningen i uppdrag att på socialnämndens sammanträde i maj 2024 presentera ett förslag på åtgärdsplan som redovisar hur och när ett negativt resultat kan återställas.

### Beskrivning av ärendet

Månadsrapport mars 2024 omfattar ett ekonomiskt utfall för perioden januari till mars samt en helårsprognos.

Socialnämnden redovisade per sist mars en negativ avvikelse med 21,9 miljoner kronor. Helårsprognosen är ett underskott motsvarande 18,0 miljoner kronor, vilket motsvarar en budgetavvikelse med 1,9 procent.

Underskottet i utfall och prognos förklaras främst av att hemtjänstens egen regi har haft högre kostnader än beslutad ersättningsnivå samt att det inom myndighet har varit höga kostnader för inhyrd personal och placeringar av barn och unga. Underskottet för perioden berodde också på högre kostnader för ekonomiskt bistånd, personlig assistans och tekniska hjälpmedel samt lägre intäkter från Försäkringskassan.

Utifrån helårsprognos med underskott pågår arbete med en åtgärdsplan som redovisar hur och när det negativa resultatet kan återställas. Återkoppling och avstämning av åtgärdernas effekt sker sedan till nämnden och kommunstyrelsen i samband med månadsrapporteringen tills nämnden har en budget i balans.

### Ekonomiska konsekvenser för kommunen

Socialnämndens prognostiserade resultat följs upp i samband med den löpande ekonomiska uppföljningen.



**Uppföljning**

Beslutet följs upp inom ramen för den löpande ekonomiska uppföljningen.

**Beslutsunderlag**

Rapport, Månadsrapport socialnämnden mars 2024, 2024-04-17

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige

Kommunrevisionen för kännedom

Marjo Savelius  
Socialchef

Annika Westin  
Verksamhetscontroller

Carolina Eriksson  
Ekonomicontroller



# Socialnämnden

## Månadsrapport

2024-03-31

# EKONOMISK RAPPORT MARS

2024

# Innehåll

---

Driftredovisning.....	2
Kommentarer till resultat .....	2
Kommentarer till prognos .....	3
Kommentarer till nettokostnadsförändring.....	4
Ramprotokoll .....	5

## Driftredovisning

Driftredovisningen omfattar ett ekonomiskt utfall för januari till mars per verksamhetsområde. Socialnämnden redovisade för perioden en negativ avvikelse med 21,9 miljoner kronor. Helårsprognosen är ett underskott motsvarande 18,0 miljoner kronor.

	Utfall Budget Avvikelse			Prognos Budget Prognos		
	Jan - Mar 2024	Jan - Mar 2024	Jan - Mar 2024	helår 2024	helår 2024	Avvikelse
Socialnämnden	-0.5	-0.6	0.1	-2.2	-2.2	0.0
Socialkontoret	-2.6	-8.4	5.8	-8.5	-33.5	25.0
Myndighet	-93.4	-74.8	-18.7	-318.2	-297.8	-20.4
Individ och familjeomsorg	-20.5	-18.7	-1.8	-79.3	-74.6	-4.7
Äldreomsorg*	-74.4	-67.3	-7.1	-281.1	-264.5	-16.5
Hälso- och Sjukvård	-21.5	-21.1	-0.4	-83.8	-83.8	0.0
Funktionshinderomsorg	-36.2	-35.0	-1.2	-146.2	-144.1	-2.1
Administration och digitalisering SK	-6.9	-8.3	1.4	-31.4	-32.2	0.8
<b>Socialnämnden</b>	<b>-256.0</b>	<b>-234.1</b>	<b>-21.9</b>	<b>-950.8</b>	<b>-932.8</b>	<b>-18.0</b>

\*Äldreomsorgen hade en negativ avvikelse för perioden på 7,1 miljoner kronor, av dessa tillhör 1,6 miljoner kronor särskilt boende och 5,5 miljoner kronor ordinärt boende. Äldreomsorgen prognostiserar ett underskott på totalt 16,5 miljoner kronor, 16,0 miljoner kronor för ordinärt boende och 0,5 miljoner kronor för särskilt boende.

## Kommentarer till resultat

Socialnämnden redovisade per sista mars en negativ avvikelse med 21,9 miljoner kronor. Underskottet förklaras främst av att hemtjänstens egen regi har haft högre kostnader än beslutad ersättningsnivå samt att det inom myndighet har varit höga kostnader för inhyrd personal och placeringar av barn och unga. Underskottet för perioden berodde också på högre kostnader för ekonomiskt bistånd, personlig assistans och tekniska hjälpmedel samt lägre intäkter från Försäkringskassan.

Nämnden har även verksamheter som redovisade överskott vilket bland annat kan förklaras av vakanta tjänster samt lägre kostnader för trygghetslarm inom särskilda boenden på grund av försening av införandet. Överskottet berodde även på budgeterade buffertar på ledning som inte har fördelats ut till respektive verksamhetsområde. Buffertarna på ledning består av en budget för att täcka ökade personalomkostnader samt en budget för ett tillfälligt sänkt effektiviseringskrav.

## Kommentarer till prognos

Socialnämndens helårsprognos är ett underskott på 18,0 miljoner kronor, vilket motsvarar en budgetavvikelse med 1,9 procent.

Underskottet i helårsprognosen beror på att kostnaderna för köp av externa placeringar av barn och unga förväntas fortsätta vara högre än budgeterat. Framför allt förväntas kostnaderna för placeringar av barn och unga fortsätta öka på grund av problematik med bland annat grov kriminalitet. Sedan januari har elva institutionsplaceringar avslutats, men tio nya har tillkommit. Myndighet arbetar aktivt tillsammans med öppenvården för att minska och förkorta placeringar i de fall det bedöms lämpligt.

Höga kostnader för externa och egna familje- och jourhem är också en förklaring till helårsprognosens underskott. Behovet av familjehem har ökat och ersättning för omkostnader och arvoden likaså då ärendena har blivit svårare. För att undvika kostsamma externa familjehem har verksamheten arbetat med att rekrytera fler egna familjehem, ett arbete som pågår då det finns behov att rekrytera ännu fler egna familjehem.

Därtill prognostiseras att kostnaderna för inhyrd personal kommer vara fortsatt höga under våren. Det har dock under senare tid varit lättare att anställa behöriga socialsekreterare och inhyrd personal avslutas kontinuerligt, målet är att vara konsultfri efter sommaren.

En ytterligare förklaring till underskottet i helårsprognosen är att kostnaderna för hemtjänstens egen regi är högre än beslutad ersättningsnivå. De höga kostnaderna förklaras bland annat av att brukarnas behov av insatser snabbt kan ändras vilket kräver en flexibilitet att kunna ställa om bemanningen för att parera nyinkomna och avbokade beslut.

Kostnaderna för personlig assistans och ekonomiskt bistånd förväntas vara fortsatt höga under året och bidrar till helårsprognosens underskott. Det ökade ekonomiska biståndet beror till största delen på ökad andel arbetslösa men beror även till viss del på utbetalning av det tillfälliga bostadstillägget för barnfamiljer.

Inom verksamhetsområdet finns verksamheter som prognostiserar med överskott eller en budget i balans. Detta beror främst på de budgeterade buffertarna på ledning men kan även förklaras av statsbidrag som ännu inte har resultatförts samt lägre kostnader för trygghetslarm inom särskilda boenden på grund av försening av införandet. Även förseningar i byggnationen av nya verksamheter inom daglig verksamhet och gruppbostad Husby tegelbruk LSS påverkar och bidrar till ett lägre underskott i helårsprognosen.

Handlingsplan för alla enheter med underskott som upprättades under 2023 följs upp månatligen för att nå en budget i balans.

## Kommentarer till nettokostnadsförändring

	<b>Utfall Jan - Mar 2024</b>	<b>Utfall Jan - Mar 2023</b>	<b>Utfall helår 2023</b>	<b>Prognos helår 2024</b>
Socialnämnden	-256.0	-220.0	-902.6	-953.7

Nettokostnadsförändringen mellan åren är en ökning med 16,4 procent. Ökningen av nettokostnaderna mellan åren var högre än den generella pris- och löneutvecklingen. Detta kan framför allt förklaras av ökade kostnader för köp av huvudverksamhet vilket främst berodde på fler placeringar av barn och unga. Ökningen mellan åren kan även förklaras av ökade kostnader för inhyrd personal.

# Ramprotokoll

---

Summa av Budget		
Kategori	Beslut	Summa
Flerårsplan 2024	KF 2023-06-19, § 153	908,0
Justering budgetramar 2024	KF 2023-12-11, §315	15,4
Löneprioritering 2024	KF 2002-08-26, § 115	0,1
Justering avskrivningar och räntor	KF 2002-08-26, § 115	2,5
Justering PO	KF 2023-06-19, § 153	6,8
<b>Totalsumma</b>		<b>932,8</b>

Kommunfullmäktige beslutade 2023-06-19 § 153 om de ekonomiska ramarna för 2024. Därefter har budgeten justerats till följd av ett tillfälligt sänkt effektiviseringskrav under 2024, löneprioriteringar, ökade personalomkostnader samt kompensation för avskrivningar och räntor på investeringar för 2023. Socialnämndens budgetram uppgår därmed till 932,8 miljoner kronor.