

Tjänsteskrivelse

Handläggare
Anders Paulsen
Tfn 026-17 90 95
anders.paulsen@gavle.se

Socialnämnden

Bilaga 1 till ekonomisk månadsrapport för socialnämnden, augusti 2020

Resultaträkning t.o.m. augusti för hela Välfärd Gävle och uppdelad på de tre nämnderna (*belopp i tkr*).

Resultatet för hela Välfärd Gävle är för perioden januari – augusti minus 51,0 mnkr.

Gemensamma kommentarer till investeringar

Som ingångsvärde har de tre nämnderna i ramtilldelningen för 2020 tillsammans 9,0 mnkr till investeringar.

Alla tre nämnderna hade i bokslutet för 2019 kvar pengar till investeringar som inte användes under året. Beloppen uppgår till totalt drygt 3,3 mnkr. Nämnderna inom Välfärd Gävle föreslog fullmäktige om en överföring av dessa belopp till 2020. Detta innebär att de tre nämnderna tillsammans har totalt 12,3 mnkr till investeringar under 2020.

Per den sista augusti har 1,5 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

Välfärd Gävle	Utfall för perioden 2020-01-01 - 2020-08-31 (Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)						
	Utfall	Budget	Avvikelse	Förändring %	CN	SN	AFN
TOTALT							
Intäkter							
Taxor och avgifter	68 601	64 769	3 832	1,8%	58 681	6 422	3 500
Hysesintäkter	65 885	66 184	-299	-1,0%	31 636	21 817	12 443
Statsbidrag	167 303	148 178	19 125	-5,5%	10 165	9 597	147 541
Övriga intäkter	65 297	58 778	6 519	-1,7%	34 479	14 843	21 411
Kommunbidrag	1 746 329	1 746 329	0	4,9%	803 738	297 644	644 947
Summa intäkter	2 113 414	2 084 238	29 177	3,5%	938 699	350 323	829 843
Kostnader							
Personalkostnader	-1 198 868	-1 198 951	83	0,0%	-528 920	-191 146	-478 910
Bidrag och transfereringar	-147 011	-143 636	-3 375	-0,1%	-769	-4 519	-141 987
Köp av verksamhet och entreprenad	-486 955	-463 608	-23 347	6,5%	-269 204	-104 008	-118 802
Hyror och fastighetskostnader	-196 372	-196 657	286	3,3%	-93 184	-46 868	-56 334
Övriga kostnader	-128 992	-83 949	-45 042	-4,4%	-71 115	-17 863	-40 021
Avskrivningar och intern ränta	-6 171	-6 121	-50	-0,5%	-4 858	-315	-998
Summa kostnader	-2 164 369	-2 092 923	-71 447	1,4%	-968 049	-364 719	-837 051
Resultat	-50 955	-8 685	-42 270	-45,6%	-29 351	-14 396	-7 208

*Förändring i % är skillnaden jämfört med samma period föregående år.

Sammanfattning av resultatet för socialnämnden, augusti 2020

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultatet t.o.m. augusti 2020 minus 12,9 mnkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 11,7 mnkr.

Socialnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget	Budget
TOTALT	202001-202008	202001-202008		202001-202012
Intäkter				
Taxor och avgifter	6 422	3 776	2 647	5 664
Hysesintäkter	21 817	22 923	-1 106	34 385
Statsbidrag	9 597	12 001	-2 404	18 001
Övriga intäkter	14 843	12 441	2 402	18 661
Kommunbidrag	297 644	297 644	0	446 466
Summa intäkter	350 323	348 784	1 539	523 176
Kostnader				
Personalkostnader	-190 159	-205 918	15 759	-307 041
Bidrag och transfereringar	-4 519	-5 199	680	-7 799
Köp av verksamhet och entreprenad	-104 008	-89 207	-14 801	-133 810
Hyror och fastighetskostnader	-46 868	-48 597	1 729	-72 933
Övriga kostnader	-17 339	-361	-16 977	-542
Avskrivningar och intern ränta	-315	-701	386	-1 052
Summa kostnader	-363 208	-349 984	-13 224	-523 176
Resultat	-12 885	-1 200	-11 685	0

Kommentarer och åtgärder till större avvikelser i resultatet t.o.m. augusti 2020

Familjehemsenheten 2,2 mnkr

Kommentar till avvikelse; Familjehemsenheten redovisar ett positivt resultat med totalt 3,0 mnkr för perioden. Det positiva resultatet beror på behov av nya jourhem som är under rekrytering och rättningar i Treserva som gett en engångseffekt på ca 1,2 mnkr)

Åtgärd till avvikelsen; Målet och ambitionen är att nya jourhem rekryteras och att den tilldelade budgeten för 2020 är i balans per den sista december.

Utredningsenhet vuxen, externa placeringar -12,4 mnkr

Kommentar till avvikelsen; Kostnaderna för externa placeringar är för perioden 13,5 mnkr högre än budget. Där har kostnaderna gällande LVM (lagen om vård av missbrukare i vissa fall) varit dubbelt så höga jämfört med samma period föregående år. Även kostnaderna för tillsyns- och skyddade boenden avviker med minus 9,9 mnkr, som till största del härrör till de 23 skyddsplaceringar som gjordes under februari 2020. Det är i dagsläget svårt att bedöma de långsiktiga ekonomiska konsekvenserna av dessa initialt 23 skyddsplaceringar (12 barn och 11 vuxna). Kvarstår skyddsplaceringarna under hela 2020 kan det innebära ytterligare ökade kostnader för socialnämnden på mellan 3–6 mnkr. Antalet skyddsplaceringar minskades per sista maj ner till 16 stycken, för att sedan öka igen och ligger per sista augusti på 19 stycken.

Åtgärd till avvikelsen; I dagsläget är det svårt att ge en bild om vilken total konsekvens det ger på helåret 2020. Verksamheten kommer att följa externa placeringar varje månad och återkomma med åtgärdsförslag om behov uppstår. Kostnaderna för externa placeringar har korrigerats per augusti månad, efter översyn av tidigare års periodiserade kostnader för externa placeringar, där uppbokningen inte riktigt matchade den faktiska kostnaden på inkomna fakturor. Det handlar det om totalt ca 6 mnkr som var felaktigt bokförda kostnader under perioden 2017–2019 och som nu har bokförts som en minskad kostnad under 2020.

Utredningsenhet barn -1,4 mnkr

Kommentar till avvikelsen; Kostnaderna för inhyrd personal är 1,5 mnkr högre än budget för hela perioden.

Åtgärd till avvikelsen; Verksamheten kommer att följa externa placeringar varje månad och återkomma med åtgärdsförslag om behov uppstår. Kostnaderna för externa placeringar har korrigerats per augusti månad, efter översyn av tidigare års periodiserade kostnader för externa placeringar, där uppbokningen inte riktigt matchade den faktiska kostnaden på inkomna fakturor. Det handlar det om totalt ca 6 mnkr som var felaktigt bokförda kostnader under perioden 2017–2019 och som nu har bokförts som en minskad kostnad under 2020.

Effektiviseringskrav Socialnämnden 2020, -1,9 mnkr

Kommentar till avvikelsen; Effektiviseringsbehovet inom socialnämndens ansvarsområde är budgeterade under sektorsledningen med -14,9 mnkr (övriga kostnader). Totalt för 2020 uppgår dessa till 22,0 mnkr. Dessa kostnader motverkas av de ca 13,0 mnkr i lägre personalkostnader för hela nämndens verksamhet under perioden januari – augusti (exkl. Familjehemsenheten), där främst vakanser inom myndighetskontoret (plus 5,6 mnkr) står för den största positiva avvikelsen (övriga 7,4 mnkr lägre personalkostnader finns främst inom Förebyggande och kompetens 3,8 mnkr och Stöd i hemmet 2,5 mnkr)

Åtgärd till avvikelsen; Effektiviseringsarbeten är redan startade och pågår. De förslag på effektiviseringar som kräver politiska beslut kommer att presenteras för nämnden kontinuerligt under 2020. Resultatet för nämndens verksamhet kan även förbättras i slutet av året då flertalet återkommande riktade stadsbidrag bokförs. I dagsläget är det svårt att ge en exakt konsekvensbeskrivning av effekterna utifrån Covid-19 pandemin på effektiviseringsarbetet inom socialnämnden.

Prognos för helåret 2020 inkl. effekter av Covid-19

Effekterna av Covid-19 pandemin förväntas få en mindre påverkan på socialnämndens prognos för 2020, det finns dock en stor osäkerhet kring kostnader längre in i framtiden. Bedömningen för socialnämnden är att de kostnader som rör externa placeringar utgör den stora avvikelsen i socialnämndens

prognos och tas ensamt upp i prognosen. Därutöver är bedömningen att de negativa effekterna tas ut av andra positiva effekter som förväntas på helåret 2020.

Utredningsenhet vuxen, externa placeringar -15,0 mnkr

Kostnaderna för externa placeringar har under perioden avvikit med -13,5 mnkr, varav 9,9 mnkr är kostnader för tillsyns- och skyddade boenden. Bedömningen är att flertalet av skyddsplaceringarna successivt kommer avslutas under sista kvartalet 2020.

Tabellsammanställning av Prognos 2020

Beskrivning	Område	Nämnd	2020	2021
Externa placeringar	Ej Covid-19	SON	-15,0	0,0
SUMMA TOTALT - Socialnämnden			-15,0	0,0