

Socialförvaltningen  
**Tjänsteskrivelse till Socialnämnden**

Datum:  
2024-04-21

Diarienummer:  
SCN-2024-00265

Handläggare:  
Magnus Bergmark

## Delårsbokslut per mars 2024 samt uppföljning av internkontroll

### Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar

1. **att** godkänna ekonomiskt delårsbokslut per mars 2024, inklusive helårsprognos
2. **att** till kommunstyrelsen överlämna socialnämndens bokslutshandlingar per mars 2024

### Ärendet

Ärendet behandlar nämndens ekonomiska bokslut per mars 2024, med ekonomisk prognos för hela verksamhetsåret 2024.

### Beredning

Det ekonomiska bokslutet per mars 2024 har tagits fram i samarbete mellan kommunledningskontorets ekonomistab och avdelningarna inom socialförvaltningen.

### Föredragning

*Ekonomiskt bokslut per mars 2024*

Socialnämnden har ett negativt resultat på 8,5 miljoner kronor för delårsbokslut per mars. En fördröjning av externa intäkter har tillfälligt påverkat resultatet negativt med 2,0 miljon kronor och kommer att korrigeras i kommande bokslut.

Barn- och ungdomsvården visar en negativ avvikelse om 8,9 miljon kronor. De huvudsakliga förklaringarna till detta bedöms vara högre vårdbehov och fler ärenden än väntat. Verksamheten arbetar aktivt för att minska behovet av vårdformer som är särskilt kostnadsdrivande.

Missbrukarvård och övrig vård för vuxna följer budget. Verksamheten hanterar ett högt inflöde av ärenden, men har lägre nivå på insatskostnad jämfört med budget.

Verksamheten för ensamkommande barn och ungdomar har en positiv avvikelse på 0,3 miljoner kronor jämfört med budget.

Helårsresultatet för 2024 prognosticeras till ett underskott om 20 miljoner kronor, med en osäkerhet i spannet +/- 5 miljoner kronor. Prognosen baseras på ett antagande om fortsatt högt vårdbehov inom barn och ungdomsvården kommande månader. Arbetet för att sänka kostnaderna antas ge effekt, men inte tillräckligt för att nå budget i balans under året. Åtgärderna bedöms dock skapa goda förutsättningar inför budget 2025. För en utförligare analys av nämndens delårsbokslut och prognos per mars, se **bilaga 1**

#### *Barnkonsekvensanalys*

Redovisning av nämndens ekonomi är ett led i att säkerställa att nämnden bedriver verksamheten effektivt, och ger transparens i hur nämndens resurser används. Ställningstagande till redovisningen bedöms dock inte ha några direkta konsekvenser för barn.

#### **Ekonomiska konsekvenser**

Ej aktuellt i ärendet

#### **Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse, daterad 2024-04-21
- Bilaga 1, Analys av ekonomiskt utfall, per mars 2024
- Bilaga 2, SCN-2300 Nyckeltal IFO mars 2024

Socialnämnden

Tomas Odin  
Direktör

Nämnd  
Socialnämnden

Datum:  
2024-04-22

Nämndbehandlad/nämndbehandlas:  
2024-04-24

Handläggare:  
Magnus Bergmark

Version:

## Delårsbokslut mars 2024

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Periodens utfall 202401-202403	Periodens utfall 202301-202303	Helårsprognos 202403
Politisk verksamhet	5	0	0	0
Vård och omsorg om personer med funktionsnedsättning	0	-1	-1	-1
Missbrukarvård och övrig vård för vuxna	234	0	-2	21
Barn- och ungdomsvård	685	-8	-1	-40
Familjerätt och familjerådgivning	24	0	0	2
Flyktingmottagande	2	0	2	-2
<b>Nämnden totalt</b>	<b>950</b>	<b>-9</b>	<b>-2</b>	<b>-20</b>

Belopp i miljoner kronor	Prognos- försämring	Prognos- förbättring	Prognosspann min	Prognosspann max
Prognososäkerhet	5	5	-25	-15

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Periodens utfall 202401-202403	Periodens utfall 202301-202303	Helårsprognos 202403
Investeringar	1	0	0	1

### Nämndens analys - sammanfattning

Socialnämnden har ett negativt resultat på 8,5 miljoner kronor för delårsbokslutmars. En fördröjning av externa intäkter har tillfälligt påverkat resultatet negativt med 2,0 miljon kronor och kommer att korrigeras i kommande bokslut.

Barn och ungdomsvården har en negativ avvikelse på 8,9 miljoner kronor. Antal ärenden har varit högre än beräknat under de första månaderna av 2024. Vårdbehovet har även varit högt på ett antal ärenden, vilket har ökat kostnaden per dygn. Verksamheten arbetar aktivt med att minska behovet av vård utan för eget hem och agerar för att hitta tex öppenvårdsinsatser för att sänka vårdkostnaderna. Personalkostnader inklusive inhyrd personal håller budget.

Missbrukarvård och övrig vård för vuxna följer budget. Verksamheten hanterar ett högt inflöde av ärenden, men har lägre nivå på insatskostnad jämför med budget.

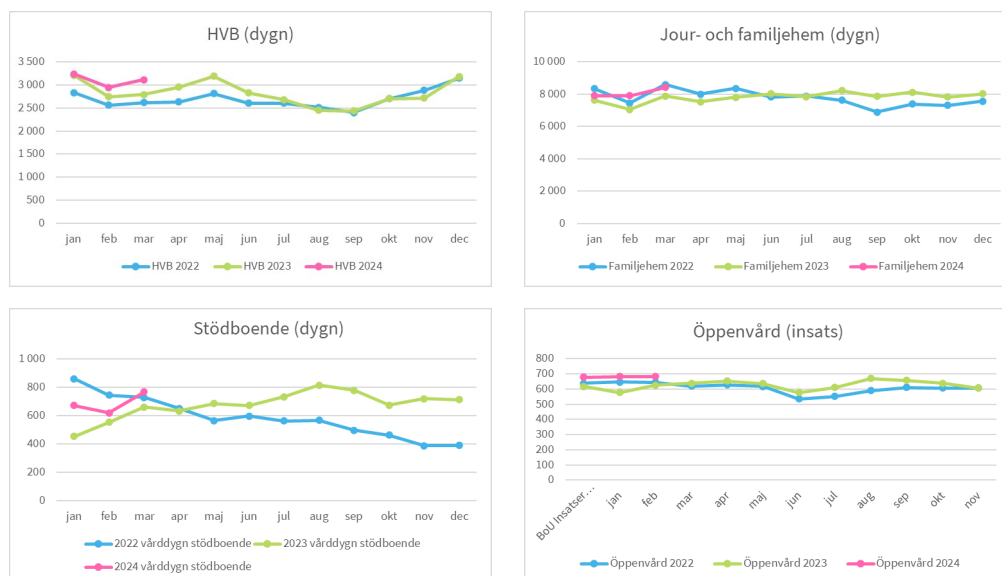
Verksamheten för ensamkommande barn och ungdomar har en positiv avvikelse på 0,3 miljoner kronor jämfört med budget.

Årets resultat för 2024 bedöms till ett underskott på 20 miljoner kronor, med en prognososäkerhet på +/- 5 miljoner kronor. Den höga volymen av insatser på barn och ungdomsvården kommer att fortsätta kommande månader. Kostnadsnivån kommer att sänkas under året, men inte tillräckligt för att nå budget i balans under året. Kostnadsnivån som beräknas under hösten skapar goda förutsättningar inför budget 2025.

## Barn och ungdomsvård

Ett högt inflöde av ärenden i slutet av 2023 har lett till ökat behov av insatser under inledningen av 2024. Ovanligt många barn omhändertogs enligt LVU under december 2023. Flera av barnen/ungdomarna har komplex problematik som kräver specifika vårdformer till höga dygnskostnader.

Målgruppen som har normbrytande eller kriminellt beteende har ökat liksom föräldrar som brister i omsorgen. Perioden januari till mars visar på en 8 procentig ökning av antal vårddygn utanför egna hemmet jämfört med 2023. Antal dygn på HVB har ökat med 6 procent, antalet dygn i familjehem har ökat med 7 procent och antalet dygn i stödboende har ökat med 23% jämfört med 2023.

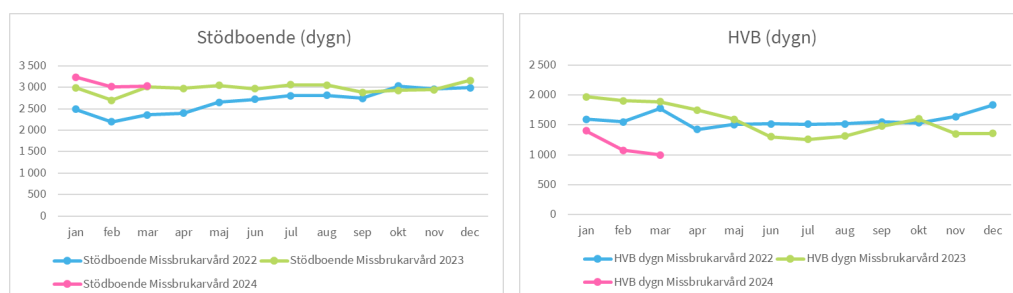


Insatskostnad: Barn och ungdom, mnkr		Utfall 2024	Budget 2024	Budget helår 2024	Prognos helår 2024	Utfal helår 2023
5731 - HVB/stödboende för barn och unga		57	51	201	209	199
5732 - Familjehemsvård barn/ungdom		43	39	156	177	153
5733 - Individuellt behovsprövad öppen vård barn och unga		24	23	91	87	81
5739 - Råd och stöd barn och unga		8	8	31	31	34
<b>Alla verksamheter</b>		<b>132</b>	<b>121</b>	<b>479</b>	<b>505</b>	<b>468</b>

Insatskostnaden för Barn och ungdomsvården var 11 miljoner kronor högre än budget för delåret 2024. Enligt prognos för helåret, så kommer kostnaden för vård och insatser att bli 26 miljoner kronor högre jämfört med budget.

## Missbrukarvård och övrig vård för vuxna

Inflödet av nya ärenden är på en fortsatt hög nivå men ligger på en jämförbar nivå med 2023. Antalet vård dygn utanför eget hem för missbrukarvården har minskat med 12% jämfört med 2023. Antalet dygn på stödboende har ökat med 6 procent och antalet dygn på HVB och SiS har minskat med 40 procent.



Insatskostnad: Missbrukarvård och övrig vård för vuxna, mnkr					
	Utfall 2024	Budget 2024	Budget helår 2024	Prognos helår 2024	Utfal helår 2023
571 Missbrukarvård	-25	-27	-107	-102	-106
572 Övrig vård för vuxna	-2	-4	-14	-12	-16
<b>Alla verksamheter</b>	<b>-27</b>	<b>-30</b>	<b>-121</b>	<b>-113</b>	<b>-122</b>

Insatskostnaden för missbrukarvård och övrig vård för vuxna är 3 miljoner kronor lägre jämfört med budget för första kvartalet. Den positiva utvecklingen bedöms fortsätta i helårsprognosen till en positiv avvikelse på 8 miljoner kronor.

## Åtgärder för ekonomi i balans

### Volym insats

Nämnden har haft högre volymer än beräknat främst inom Barn och ungdomsvården under första kvartalet 2024. Volymerna beräknas förbli på en hög nivå de kommande månaderna innan sommaren. En bedömning är att antalet ärenden har varit ovanligt högt i början av 2024. Placeringar med vård utanför eget hem bedöms bli lägre under hösten och bör närma sig en hållbar nivå för budget i balans inför 2025.

### Kostnad insats

Ett flertal ärende har komplexa vårdbehov vilket också har påverkat kostnaden negativt. Förändrade placeringsformer och insatser, som inkluderar tex öppenvård och övergångsboende kommer att få ned kostnadsnivån under hösten. En utvärdering och utveckling av den egna regin pågår ständigt för att styra resurserna till efterfrågat behov.

### Kostnad personal

Behovet av inhyrd personal har minskat under året och utvecklingen med färre vakanser inom myndighetsutövningen bedöms fortsätta under 2024. Kostnadsnivån för inhyrd personal har förutsättningar att sänkas under 2025.

## Risker och osäkerhet

En prognososäkerhet finns i form av en volym- och intäktsrisk och resultatet för helår 2024 bedöms inom spannet +/- 5 miljoner kronor.

Förvaltningen arbetar strukturerat för att nå budget i balans och en långsiktigt hållbar ekonomi. Ökad analys och förståelse för vilka insatser som ger resultat är viktigt för att nå budget i balans. Den exakta volymen eller vårdbehovet är dock svårt att förutse och blir därför en prognososäkerhet.

Nämndens resultat är beroende av återsökta medel ifrån Migrationsverket och Polismyndigheten. Variation och osäkerhet på utbetalade belopp kan variera med flera miljoner kronor.

## Investeringar

Nämnden har inte genomfört några investeringar under första kvartalet 2024. Investeringar sker främst i samband med lokalbyte eller förnyelse av inventarier till lokaler. Investeringsbudget är 1 miljoner kronor för 2024.

Nämnd  
Socialnämnden

Datum:  
2024-04-22

Nämndbehandlad/nämndbehandlas:  
2024-04-24

Handläggare:  
Magnus Bergmark

Version:

## Delårsbokslut mars 2024

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Periodens utfall 202401-202403	Periodens utfall 202301-202303	Helårsprognos 202403
Politisk verksamhet	5	0	0	0
Vård och omsorg om personer med funktionsnedsättning	0	-1	-1	-1
Missbrukarvård och övrig vård för vuxna	234	0	-2	21
Barn- och ungdomsvård	685	-8	-1	-40
Familjerätt och familjerådgivning	24	0	0	2
Flyktingmottagande	2	0	2	-2
<b>Nämnden totalt</b>	<b>950</b>	<b>-9</b>	<b>-2</b>	<b>-20</b>

Belopp i miljoner kronor	Prognos- försämring	Prognos- förbättring	Prognosspann min	Prognosspann max
Prognososäkerhet	5	5	-25	-15

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Periodens utfall 202401-202403	Periodens utfall 202301-202303	Helårsprognos 202403
Investeringar	1	0	0	1

### Nämndens analys - sammanfattning

Socialnämnden har ett negativt resultat på 8,5 miljoner kronor för delårsbokslutmars. En fördröjning av externa intäkter har tillfälligt påverkat resultatet negativt med 2,0 miljon kronor och kommer att korrigeras i kommande bokslut.

Barn och ungdomsvården har en negativ avvikelse på 8,9 miljoner kronor. Antal ärenden har varit högre än beräknat under de första månaderna av 2024. Vårdbehovet har även varit högt på ett antal ärenden, vilket har ökat kostnaden per dygn. Verksamheten arbetar aktivt med att minska behovet av vård utan för eget hem och agerar för att hitta tex öppenvårdsinsatser för att sänka vårdkostnaderna. Personalkostnader inklusive inhyrd personal håller budget.

Missbrukarvård och övrig vård för vuxna följer budget. Verksamheten hanterar ett högt inflöde av ärenden, men har lägre nivå på insatskostnad jämför med budget.

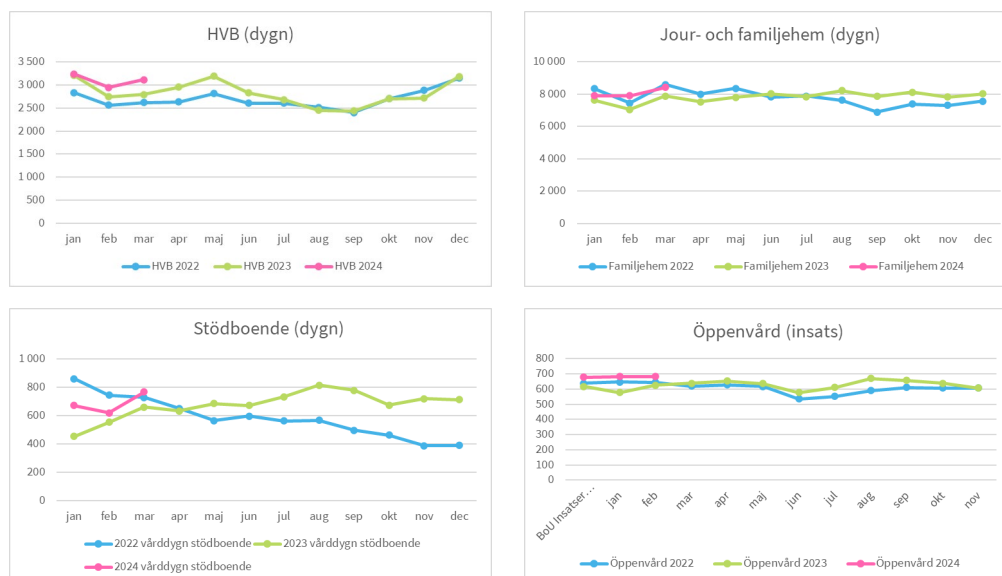
Verksamheten för ensamkommande barn och ungdomar har en positiv avvikelse på 0,3 miljoner kronor jämfört med budget.

Årets resultat för 2024 bedöms till ett underskott på 20 miljoner kronor, med en prognososäkerhet på +/- 5 miljoner kronor. Den höga volymen av insatser på barn och ungdomsvården kommer att fortsätta kommande månader. Kostnadsnivån kommer att sänkas under året, men inte tillräckligt för att nå budget i balans under året. Kostnadsnivån som beräknas under hösten skapar goda förutsättningar inför budget 2025.

## Barn och ungdomsvård

Ett högt inflöde av ärenden i slutet av 2023 har lett till ökat behov av insatser under inledningen av 2024. Ovanligt många barn omhändertogs enligt LVU under december 2023. Flera av barnen/ungdomarna har komplex problematik som kräver specifika vårdformer till höga dygnskostnader.

Målgruppen som har normbrytande eller kriminellt beteende har ökat liksom föräldrar som brister i omsorgen. Perioden januari till mars visar på en 8 procentig ökning av antal vårddygn utanför egna hemmet jämfört med 2023. Antal dygn på HVB har ökat med 6 procent, antalet dygn i familjehem har ökat med 7 procent och antalet dygn i stödboende har ökat med 23% jämfört med 2023.

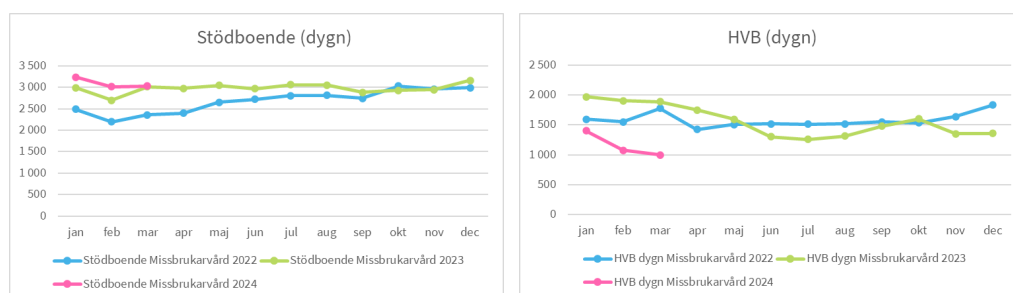


Insatskostnad: Barn och ungdom, mnkr		Utfall 2024	Budget 2024	Budget helår 2024	Prognos helår 2024	Utfal helår 2023
5731 - HVB/stödboende för barn och unga		57	51	201	209	199
5732 - Familjehemsvård barn/ungdom		43	39	156	177	153
5733 - Individuellt behovsprövad öppen vård barn och unga		24	23	91	87	81
5739 - Råd och stöd barn och unga		8	8	31	31	34
<b>Alla verksamheter</b>		<b>132</b>	<b>121</b>	<b>479</b>	<b>505</b>	<b>468</b>

Insatskostnaden för Barn och ungdomsvården var 11 miljoner kronor högre än budget för delåret 2024. Enligt prognos för helåret, så kommer kostnaden för vård och insatser att bli 26 miljoner kronor högre jämfört med budget.

## Missbrukarvård och övrig vård för vuxna

Inflödet av nya ärenden är på en fortsatt hög nivå men ligger på en jämförbar nivå med 2023. Antalet vård dygn utanför eget hem för missbrukarvården har minskat med 12% jämfört med 2023. Antalet dygn på stödboende har ökat med 6 procent och antalet dygn på HVB och SiS har minskat med 40 procent.



Insatskostnad: Missbrukarvård och övrig vård för vuxna, mnkr					
	Utfall 2024	Budget 2024	Budget helår 2024	Prognos helår 2024	Utfal helår 2023
571 Missbrukarvård	-25	-27	-107	-102	-106
572 Övrig vård för vuxna	-2	-4	-14	-12	-16
<b>Alla verksamheter</b>	<b>-27</b>	<b>-30</b>	<b>-121</b>	<b>-113</b>	<b>-122</b>

Insatskostnaden för missbrukarvård och övrig vård för vuxna är 3 miljoner kronor lägre jämfört med budget för första kvartalet. Den positiva utvecklingen bedöms fortsätta i helårsprognosen till en positiv avvikelse på 8 miljoner kronor.

## Åtgärder för ekonomi i balans

### Volym insats

Nämnden har haft högre volymer än beräknat främst inom Barn och ungdomsvården under första kvartalet 2024. Volymerna beräknas förbli på en hög nivå de kommande månaderna innan sommaren. En bedömning är att antalet ärenden har varit ovanligt högt i början av 2024. Placeringar med vård utanför eget hem bedöms bli lägre under hösten och bör närma sig en hållbar nivå för budget i balans inför 2025.

### Kostnad insats

Ett flertal ärende har komplexa vårdbehov vilket också har påverkat kostnaden negativt. Förändrade placeringsformer och insatser, som inkluderar tex öppenvård och övergångsboende kommer att få ned kostnadsnivån under hösten. En utvärdering och utveckling av den egna regin pågår ständigt för att styra resurserna till efterfrågat behov.

### Kostnad personal

Behovet av inhyrd personal har minskat under året och utvecklingen med färre vakanser inom myndighetsutövningen bedöms fortsätta under 2024. Kostnadsnivån för inhyrd personal har förutsättningar att sänkas under 2025.

## Risker och osäkerhet

En prognososäkerhet finns i form av en volym- och intäktsrisk och resultatet för helår 2024 bedöms inom spannet +/- 5 miljoner kronor.

Förvaltningen arbetar strukturerat för att nå budget i balans och en långsiktigt hållbar ekonomi. Ökad analys och förståelse för vilka insatser som ger resultat är viktigt för att nå budget i balans. Den exakta volymen eller vårdbehovet är dock svårt att förutse och blir därför en prognososäkerhet.

Nämndens resultat är beroende av återsökta medel ifrån Migrationsverket och Polismyndigheten. Variation och osäkerhet på utbetalade belopp kan variera med flera miljoner kronor.

## Investeringar

Nämnden har inte genomfört några investeringar under första kvartalet 2024. Investeringar sker främst i samband med lokalbyte eller förnyelse av inventarier till lokaler. Investeringsbudget är 1 miljoner kronor för 2024.