



Tjänsteutlåtande  
Utfärdat 2023-11-06  
Diarienummer N160-1893/23

Handläggare: Niklas Johansson  
[niklas.johansson@aldrevardomsorg.goteborg.se](mailto:niklas.johansson@aldrevardomsorg.goteborg.se)

## Ekonomisk lägesrapport och prognos för oktober

### Förslag till beslut

Äldre samt vård- och omsorgsnämnden:

1. godkänner budgetuppföljning per oktober 2023, med ett negativt resultat för perioden på - 17 miljoner kronor, jämfört med budgeterat noll resultat.
2. antecknar att prognosen för helåret är 0 miljoner kronor.
3. förklarar beslutet omedelbart justerat.

### Sammanfattning

Nämndens utfall mot periodiserad budget avviker till och med oktober med -17 miljoner kronor. Resultatet är en förbättring mot föregående månad då förvaltningen erhållit sänkta hyror och återbetalning från integrerad digitalisering efter augusti samt effekter av beslutade och vidtagna åtgärder. De större avvikelserna mot budget är bland annat produktionskostnaden för hemtjänsten, kostnader för tomställda lokaler, köp av fler platser på externa vård- och omsorgsboende och högre kostnader för köpta korttidsplatser. Prognosen innehåller en ökad placering på externa vård- och omsorgsboende med 17 miljoner kronor. Prognosen för helåret är 0 miljoner kronor.

Förvaltningen har högre kostnader än intäkter när det gäller utförandet av insatser inom hemtjänst åt förvaltningen för funktionsstöd. Förvaltningen har också högre kostnader för kommungemensamma tjänster. Kostnaderna har stigit mer än tilldelad index och överstiger budget.

Den beslutade åtgärdsplanen innehåller åtgärder på totalt 20 miljoner kronor för att nå ekonomisk balans för 2023 års budget. Det är av stor vikt att nå målen i åtgärdsplanen för att vara i fas med 2024 års budget i inledningen av 2024. Analys av administrativa processer pågår för att fatta nödvändiga beslut kring dimensionering och lokalisering av administrativa funktioner efter kartläggningen. I åtgärdsplanen är det anställningsprövning av administrativa tjänster. Åtgärdsplanen innehåller vidare restriktivitet i inhyrning av personal och konsulter, fortsatt arbete med in- och utflytningsprocessen inom vård- och omsorgsboende och anpassa den egna regins antal platser till en ökning av privat regi. Det är av stor vikt att omställningen av egen produktion av vård- och omsorgsboende med 100 platser, i första skedet, sker för att möta en ökad budget och köp av externa.

### **Bedömning ur ekonomisk dimension**

Ekonomisk rapportering görs under ärendets beskrivning.

### **Bedömning ur ekologisk dimension**

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

### **Bedömning ur social dimension**

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

### **Samverkan**

Information ges i förvaltningsövergripande samverkansgrupp den 15 november 2023.

### **Bilagor**

1. Månadsuppföljning oktober 2023

## Ärendet

Äldre samt vård- och omsorgsförvaltningen har upprättat en ekonomisk lägesrapport per oktober 2023.

## Beskrivning av ärendet

Rapportering från nämnden till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige sker enligt struktur och tidplan för uppföljningsprocessen. Uppföljning till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige sker vid tre fasta rapporteringstillfällen, samt komplettering med information vid behov.

Delårsrapporterna fokuserar på viktig styrinformation som det ekonomiska läget, medarbetarfrågor, väsentliga avvikelser i grunduppdragen samt frågor av uppsiktskaraktär. Kommunfullmäktiges mål följs upp i delårsrapporten för augusti och i årsredovisningen. I delårsrapport per augusti görs ett fullständigt delårsbokslut.

Ekonomisk lägesrapport görs till kommunstyrelsen utöver delårsrapporterna per februari, april, maj, september, oktober och november under året. Utöver delarna som nämns ovan som är riktade till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige innehåller delårsrapporter, årsrapport samt styrinformation till nämnden information och förutsättningar att ta beslut utifrån verksamhetsansvar och reglemente.

| Uppföljning                             | Sammanträde                |
|-----------------------------------------|----------------------------|
| Ekonomisk lägesrapport per februari     | 2023-03-28                 |
| Delårsrapport per mars                  | 2023-04-25                 |
| Ekonomisk lägesrapport per april        | 2023-05-30                 |
| Ekonomisk lägesrapport per maj          | 2023-06-20                 |
| Muntlig ekonomisk lägesrapport per juni | 2023-08-29                 |
| Delårsrapport per augusti               | 2023-09-26                 |
| Ekonomisk lägesrapport per september    | 2023-10-24                 |
| Ekonomisk lägesrapport per oktober      | 2023-11-21                 |
| Ekonomisk lägesrapport per november     | 2023-12-12                 |
| Årsrapport                              | Beslutas senare inför 2024 |

## Förvaltningens bedömning

Resultatet för förvaltningen är negativt per oktober. Sedan föregående rapport är det ekonomiska läget på en något bättre nivå. Förvaltningen har vidtagit åtgärder för de avvikelser som har identifierats och följer den ekonomiska utvecklingen nogsamt. De beslutade åtgärderna ger effekt och prognosen för helåret är 0 miljoner kronor.

Äldre samt vård- och omsorgsförvaltningen

Emma Højgaard  
Avdelningschef ekonomi

Babbs Edberg  
Förvaltningsdirektör