

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-09-15

Diarienummer N160-1500/23

Handläggare: Mia Ilovaca

mia.ilovaca@aldrevardomsorg.goteborg.se

## Delårsrapport augusti

### Förslag till beslut

Äldre samt vård- och omsorgsnämnden:

1. godkänner delårsrapport per augusti.
2. antecknar att prognosen för helåret är – 30 miljoner kronor.
3. hemställer till kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att äldre samt vård- och omsorgsnämnden får ta del av den kommuncentrala posten för att finansiera investeringsrelaterade driftskostnader, som till och med juni uppgår till 18,5 miljoner kronor.
4. förklarar uppdrag avslutade enligt delårsrapport per augusti.
5. förklarar beslutet omedelbart justerat.

### Sammanfattning

Delårsrapport augusti beskriver viktiga avvikelser och utveckling i verksamheten, uppföljning av mål och uppdrag, den övergripande utvecklingen kopplat till ekonomi och medarbetare samt kostnads- och volymutveckling i verksamheterna.

Äldre samt vård- och omsorgsförvaltningen lämnar en negativ prognos för året på -30 miljoner kronor. Nämndens utfall mot periodiserad budget avviker till och med augusti med – 34 miljoner kronor. Nettokostnaden har ökat med 12 procent gentemot samma period 2022. De större avvikelserna är bland annat kostnader för tomställda lokaler, produktionskostnaden för hemtjänsten och köp av fler platser på externa vård- och omsorgsboende. Förvaltningen arbetar intensivt med åtgärder och kommer återkomma till nämnden med ytterligare åtgärder för att få en budget i balans.

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.

Under året har en kartläggning genomförts av vilka administrativa arbetsuppgifter som finns inom förvaltningen samt vilka drivkrafterna är bakom den administration som utförs. Kartläggningen förväntas vara ett verktyg för att arbeta vidare med dimensionering av medarbetares arbetsuppgifter men också vara en grund i att se över vilka åtgärder som kan göras för att underlätta chefers uppdrag. Då rapporten färdigställts i början av hösten kommer resultatet ligga till grund för att kunna analysera och fatta nödvändiga beslut om dimensionering och lokalisering av administrativa funktioner.

## **Bedömning ur ekonomisk dimension**

Ekonomisk rapportering görs i bifogad delårsrapport, bilaga 1.

## **Bedömning ur ekologisk dimension**

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

## **Bedömning ur social dimension**

I bilaga 2, nämndens mål, långsiktiga aktiviteter och indikatorer redogörs för de indikatorer som används för att följa upp arbetet mot nämndens mål. Detta arbete kan antas leda till positiva effekter och resultat utifrån en social dimension.

Då delårsrapporten huvudsakligen handlar om övergripande uppföljning lyfts inga särskilda aspekter här.

## **Samverkan**

Information ges i förvaltningsövergripande samverkansgrupp den 20 september.

## **Bilagor**

1. Delårsrapport per augusti 2023
2. Nämndens mål, långsiktiga aktiviteter och indikatorer
3. Kompetensförsörjningsplan ÄVO 2022–2024
4. Bilaga Mall-Utvecklingssamtal
5. Ej verkställda SOL-beslut kvartal 2 – 2023
6. Lex Sarah rapportering kvartal 2 – 2023

## Ärendet

Nämnden ska besluta om delårsrapport per augusti som är den andra av tre uppföljningsrapporter under året. I rapporten presenteras det övergripande läget avseende ekonomi och medarbetare, samt kostnads- och volymutvecklingen inom verksamheten. Väsentliga avvikelser och utvecklingen i verksamheten beskrivs också i rapporten.

## 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 prognos 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 augusti. Sedan föregående rapport har det ekonomiska läget blivit mer ansträngt och inkluderar nu en negativ prognos för året på – 30 miljoner kronor. Förvaltningen har vidtagit åtgärder för de avvikelser som har identifierats och följer den ekonomiska utvecklingen nogsamt. Därutöver kommer förvaltningen återkomma till nämnden med ytterligare åtgärder för att få en budget i balans.

Äldre samt vård- och omsorgsförvaltningen

Mia Ilovaca  
Tf. förvaltningscontroller

Babbs Edberg  
Förvaltningsdirektör