

**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2023-10-10

Diarienummer

Handläggare

Annika Funkqvist, Niklas Lindebäck, Simon Flodén

Telefon: 031-365 12 57

E-post: niklas.lindeback@socialnordost.goteborg.se

Månadsuppföljning september 2023

Socialnämnden Nordost

Förslag till beslut

Socialnämnd Nordost beslutar att godkänna månadsuppföljningen till och med september månad 2023.

Sammanfattning

I denna rapport följer förvaltningen upp kostnadsutvecklingen med utgångspunkt från redovisningen efter september månad. Avsikten är att bedöma om budgeten, som socialnämnd Nordost fastställde i december 2022, är i balans. Den ekonomiska redovisningen i månadsrapportering och delårsrapportering under 2023 redovisas per avdelning. Rapporten visar att förvaltningen har en budget i balans.

1. Resultat

Belopp i tusen kronor (tkr)	Utfall tom Sep	Aktuell budget tom Sep	Avvikelse mot budget	Budget helår	Prognos helår
Intäkter	165 086	167 196	-2 111	223 081	229 198
Kostnader	-1 384 158	-1 438 841	54 773	-1 941 281	-1 914 871
Kommunbidrag	1 289 434	1 288 657	777	1 718 200	-1 720 673
Resultat	70 362	17 012	53 439	0	35 000

Förvaltningen gör ett positivt resultat jämfört med budget på 53,4 miljoner kronor (mnkr) till och med september.

Det positiva resultatet till och med perioden samt prognosen förklaras i korthet nedan.

Avdelning	Resultat tom Sep (tkr)	Prognos Sep (tkr)
Myndighet barn och unga	-4 005	-15 000
Vuxna och försörjningsstöd	16 508	16 500
Familjemottagning och resurser barn och vuxna	19 728	21 000
Stadsområde välfärd och fritid	1 212	1 300

Avdelning	Resultat tom Sep (tkr)	Prognos Sep (tkr)
Förvaltningsövergripande och stödfunktioner	15 290	11 200
Integrerad digitalisering	4 617	0
Socialnämnd Nordost	53 349	35 000

Myndighet Barn och Unga

Per september månad har Barn och Unga ett ackumulerat resultat om minus -4 mnkr.

Avdelningen ser en ökning i form av orosanmälningar (+39 st) samt en ökning av vård dygnen om +56 dygn, där närmare 90% av dygnen är en ökning inom SiS.

Avdelningen har fortsatt ha en hög andel ärenden av komplex grad, vilket återspeglas i form av mycket höga dygnskostnader.

Under september har avdelningen haft inne sju socionomkonsulter, och uppvisar ett behov på mer eller mindre samma nivå under resten av året. Underskottet för de köpta insatserna ökar från augusti till september från 4,9 mnkr till 7,3 mnkr.

Vuxen och försörjningsstöd

Överskottet inom avdelningen vuxna och försörjningsstöd består främst av att budgeten för försörjningsstödet har en positiv avvikelse på +10 mnkr. Antal hushåll med försörjningsstöd har legat på en låg nivå och beräknas fortsätta ligga på samma nivå under resterande del av året. Arbetet med felaktiga utbetalningar (FUT) har börjat ge effekt och felaktiga utbetalningar till klienter på cirka +4,5 mnkr har upptäckts och fakturerats. Förvaltningen bedömer att merparten av det felaktigt utbetalda försörjningsstödet ej kommer återbetalas. Förvaltningen har hittills upptäckt ca 7,9 mnkr i felaktigt utbetalt försörjningsstöd, men kan enligt 9 kap. 3 § SoL (Socialtjänstlagen) endast kräva tillbaka 4,5 mkr av dessa.

Budgeten för de köpta insatserna har ett underskott om -1,8 mnkr jämfört med budget för perioden. Kostnaderna för placeringar har ökat jämfört med våren och en orsak är att fler personer haft insatsen skyddat boende, vilket är kostsamt. Även prisökningar för placeringar är en bidragande orsak till de ökade kostnaderna.

Familjemottagning och resurser barn och vuxna

Avdelningen har ett positivt överskott på +19,7 mnkr. Överskottet förklaras till stor del av att kostnader för arvodeshöjningar blev betydligt lägre än budgeterat på grund av att många familjehem redan låg högt i ersättningsnivå och omfattades därav inte av de nya riktlinjerna från SKR. Inom familjehemsenheter finns det också ett överskott. Detta förklaras dels av högre intäkter från Migrationsverket än budgeterat, dels att färre barn har varit placerade under årets första månader jämfört med 2022. Under september har man sett en ökning i kostnader för de konsulentstödda familjehemmen. Avdelningen har även vakanser som bidrar till överskottet.

Stadsområde Valfärd och Fritid

Avdelningen har ett överskott på +1,2 mnkr per september, vilket är en försämring jämfört med augusti om ca -2 mnkr. Förklaringen till försämringen jämfört med augusti är att många föreningsbidrag betalades ut i september, vilket påverkar september månad

negativt. Det ackumulerade resultatet för avdelningen är fortsatt positivt och det beror på att arbetet med arkivomställning har inte utförts i den grad man budgeterat.

Förvaltningsövergripande och stödfunktioner

Överskottet förklaras främst av att nämndens buffert om 10 mnkr ej använts. Inom IT har man ett överskott på ca +3,1 mnkr som beror på att kostnaderna från Intraservice blivit lägre än budgeterat. Inom Ekonomiavdelningen finns ett överskott om lokaler då vi fått kreditfakturer som avser 2022 samt att vissa av förvaltningens hyror höjdes mindre än beräknat. Även inom HR finns ett överskott som beror på vakant tjänst januari -mars samt outnyttjade medel för friskvård och fackliga kostnader till och med september.

Integrerad digitalisering

Avdelningen Integrerad digitalisering redovisar ett positivt resultat på +4,6 mnkr. Den främsta anledningen till överskottet beror på att flera av utvecklingsprojekten inte startats ännu. Överskottet återbetalas till berörda förvaltningar.

2. Prognos

Förvaltningen behåller sin tidigare prognos från augusti, som ligger på +35 mnkr, vilket är en ökning med +15 mnkr jämfört med prognosen i maj (+20 mnkr).

För närvarande har nämnden ett positivt överskott gentemot budget på cirka +53 mnkr.

Förvaltningen förväntas använda cirka 18 mnkr av överskottet under resterande del av hösten. Det ger en prognos på +35 mnkr.

En del av överskottet förväntas användas av avdelningarna integrerad digitalisering samt stadsområde välfärd och fritid, bland annat sker fler utbetalningar av föreningsbidrag och intäkterna för integrerad digitalisering sänks. Överskottet kommer även att användas till de satsningar som beslutades av nämnden i juni om sammanlagt 10 mnkr. Resterande del av överskottet förväntas täcka de prognostiserade kostnadsökningarna för köp av vård och boende, främst inom Barn och Unga. Övriga delar av nämnden förväntas ha budget i balans. Detta ger sammantaget en prognos på +35 mnkr.

September månads utfall stämmer överens med prognosen från augusti.

3. Nettokostnadsutveckling

Förvaltningen redovisar även nettokostnadsutvecklingen inom respektive verksamhetsområde.

Nettokostnadsbegreppet skiljer sig från ordinarie resultat då utfallet inte jämförs mot budget utan i stället jämförs nettokostnaden vilket är nämndens intäkter minus kostnader för 2023 med nämndens nettokostnader 2022, oavsett budget. Dessutom följer verksamhetsuppdelningen inte förvaltningens organisatoriska gränsdragningar utan är bestämd utifrån Göteborgs stads övergripande uppdelning av olika verksamheter.

En nettokostnadsredovisning ger därmed tillsammans med ordinarie resultatuppföljning en kompletterande bild av förvaltningens ekonomiska situation.

<i>Verksamhet</i>	<i>2022 tom sep (tkr)</i>	<i>2023 tom sep (tkr)</i>	<i>% skillnad</i>
Barn och Unga (BoU)	528 195	591 530	12,0%
Vuxna	202 436	220 825	8,5%
Försörjningsstöd	234 966	226 469	-3,6%
IFO Övrigt	99 872	106 831	7,0%
Fritid	59 271	67 053	13,1%
Övrigt	4 504	6 364	41,3%
Summa	1 129 244	1 219 072	7,9%

Nettokostnaderna inom Barn och Unga ökar med +12%. Totala antalet köpta dygn inom barn och unga ökar med cirka +3,5% och familjehemsdygnen minskar med -6,2% jämfört med samma period föregående år. Ökningen förklaras av att köpta platser på Statens institutionsstyrelse ökat 2023 jämfört med 2022 då dessa placeringar är mycket kostsamma. Jämfört med tidigare månader ökar numera även dygnen vilket bidrar till den ökade nettokostnadsutvecklingen.

Inom Vuxen har nettokostnaderna ökat med +8,5%. Boendedygnen ligger på ungefär samma nivå som 2022 samtidigt som antalet vård dagar på institution vuxna har minskat. Orsaken till den ökade nettokostnaden är ökade placeringskostnader och att fler individer haft insatsen skyddat boende, vilket är mycket kostsamt.

Inför 2023 höjdes riksnormen för försörjningsstöd med +8,6%. Nettokostnaderna inom Försörjningsstöd har ändå minskat med -3,6% jämfört med samma period föregående år. Det förklaras av ett minskat antal hushåll som uppbär försörjningsstöd. Minskning antas bero på lägre arbetslöshet och ett mer kvalitativt handläggningsarbete.

Nettokostnaderna inom IFO Övrigt visar en ökning på +7% vilket förklaras av ökade personalkostnader inom försörjningsstödet samt minskade intäkter för ensamkommande barn jämfört med samma period föregående år.

Nettokostnaderna inom Fritid ökade med +13,1% vilket förklaras av att avdelning fått extra nämndbidrag till lovverksamhet och föreningsbidrag under året. Under föregående år finansierades detta till större del av statliga medel vilket inte påverkade nettokostnaden. Två idéburna offentliga partnerskap (IOP) finansieras i år med nämndbidrag, under 2022 finansierades dessa med statliga medel.

Inom Övrigt ökar nettokostnaderna med +41,3% jämfört med samma period föregående år. Detta beror på att en stor del av kostnaderna för folkhälsoinsatser uppkom senare

under året 2022 jämfört med 2023, vilket förklarar den stora avvikelsen för perioden t.o.m. september. På helårsbasis förväntas skillnaden mellan åren minska.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Ekonomisk rapportering görs i ärendets beskrivning.

Bedömning ur ekologisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån den sociala dimensionen.

Bedömning ur social dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån den sociala dimensionen.

Samverkan

Information har lämnats i Förvaltningens samverkansgrupp (FSG) 2023-10-17.

Bilagor

1. Nyckeltalsredovisning

Socialförvaltning Nordost

Fredrik Johansson
Förvaltningsdirektör

Niklas Lindebäck
Avdelningschef Ekonomi