



Tjänsteutlåtande
Utfärdat 2023-12-04
Diarienummer N160-2047/23

Handläggare: Niklas Johansson
niklas.johansson@aldrevardomsorg.goteborg.se

Ekonomisk lägesrapport och prognos för november

Förslag till beslut

Äldre samt vård- och omsorgsnämnden:

1. godkänner budgetuppföljning per november 2023, med ett negativt resultat för perioden på - 9 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 november med -9 miljoner kronor. Nämnden har beviljats att få använda eget kapital på upp till 20 miljoner kronor för att säkerställa köp av externa platser inom vård och omsorgsboende upp till 700 platser. Resultatet är en förbättring mot föregående månad då effekter av beslutade och vidtagna åtgärder ger resultat. 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

Det har inte varit möjligt att ge information om denna månadsrapport vid förvaltningsövergripande samverkansgrupp (FSG) då tidplanen varit knapp.

Bilagor

1. Månadsuppföljning november 2023

Ärendet

Äldre samt vård- och omsorgsförvaltningen har upprättat en ekonomisk lägesrapport per november 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	2024-02-06

Förvaltningens bedömning

Resultatet för förvaltningen är negativt per november. 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. Åtgärderna måste hållas för en budget i balans 2024.

Äldre samt vård- och omsorgsförvaltningen

Emma Højgaard
Avdelningschef

Babbs Edberg
Förvaltningsdirektör