

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-12-09

Diarienummer N161-2723/23

Handläggare

Kamila Norlander

Telefon: 031-365 00 00 (växel)

E-post: kamila.norlander@funktionsstod.goteborg.se

Ekonomisk lägesrapport per november 2024

Förslag till beslut

Nämnden för funktionsstöd godkänner ekonomisk lägesrapport per november 2024.

Sammanfattning

Resultat till och med november visar en positiv avvikelse mot budget på 118,6 mnkr vilket är en förbättring mot föregående rapport med drygt 30 mnkr. Resultatförbättringen beror på ökade intäkter från migrationsverket om 4,6 mnkr, lägre än uppbokat kostnader från Försäkringskassan motsvarande 7 mnkr samt överföring av 6 mnkr från ÄVO gällande borttagen 65-års gräns i samband med kompletteringsbudgeten oktober. Även kostanden för rättelse av retrolönen som inte betalades ut till medarbetarna i oktober blev lägre än befarat. Vidare bidrar förvaltningens buffert och reserv positivt med 5,8 mnkr per månad. Nämnden fastställer därmed en positiv prognos för helåret på 110 mnkr.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Den ekonomiska rapporten beskriver ekonomiskt resultat och prognos för nämnden till och med redovisad månad samt bakomliggande orsaker. Mer utförlig information om verksamhetsutveckling i relation till både brukare och medarbetare redovisas i samband med uppföljningsrapporterna per mars och augusti samt i årsrapporten.

Bedömning ur ekologisk dimension

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

Bedömning ur social dimension

Förvaltningens ekonomiska rapporter syftar till att skapa förutsättningar för ekonomisk stabilitet och hållbarhet över tid, vilket ger förutsättningar för att kunna arbeta med givna mål och uppdrag.

Samverkan

Information om ärendet lämnas på förvaltningsgemensam samverkansgrupp (FSG) den 11 december 2024.

Bilagor

Inga bilagor har bifogats tjänsteutlåtandet.

Ärendet

Förvaltningen har upprättat en ekonomisk rapport utifrån november månads redovisning.

Beskrivning av ärendet

1. Uppföljning av driftsbudget

Resultatredovisning i sammandrag

mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	(Fg prognos)	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	483,1	458,3	24,7	483,9	535,3	535,3	500,0	537,5
Kostnader	-5 460,0	-5 553,9	93,9	-5 292,6	-5 983,9	-6 024,0	-6 064,6	-5 785,4
Kommunbidrag	5 100,9	5 100,9	0,0	4 674,7	5 558,6	5 558,6	5 564,6	5 099,7
Resultat	124,0	5,4	118,6	-134,0	110,0	70,0	0,0	-148,2

1.1 Utfall till och med perioden

Avdelning	Utfall i mnkr
Myndighet och socialpsykiatri	-10,4
Bostad med särskilt service	48,4
Daglig verksamhet och stöd	-35,1
Kvalitet och utveckling	52,3
Förvaltningsgemensamt och stödfunktioner	63,4
Totalt för FFS	118,6

Resultat till och med november visar en positiv avvikelse mot budget på 118,6 mnkr vilket är en förbättring mot föregående rapport med drygt 30 mnkr.

Resultatförbättringen beror på ökade intäkter från migrationsverket om 4,6 mnkr, lägre än uppbokat kostnader från Försäkringskassan motsvarande 7 mnkr samt överföring av 6 mnkr från ÄVO gällande borttagen 65-års gräns i samband med kompletteringsbudgeten oktober. Även kostanden för rättelse av retrolönen som inte betalades ut till medarbetarna i oktober blev lägre än befarat. Vidare bidrar förvaltningens buffert och reserv positivt med 5,8 mnkr per månad.

Avdelning myndighet och socialpsykiatri redovisar en negativ budgetavvikelse på 10,4 mnkr. Avvikelsen förklaras främst av högre kostnader för köpta insatser och boendeplatser än budgeterat. Verksamhetsområden boendestöd och aktivitetshuset dämpar det negativa resultatet med ett överskott för perioden motsvarande 9,6 mnkr med anledning av omställningsarbete som gett förväntat effekt.

Avdelning bostad med särskild service redovisar en positiv budgetavvikelse på 48,4 mnkr. Anpassningar som har inarbetats i enheternas budgetar genomförs och effekterna av det arbetet syns i form av lägre personalkostnader och färre årsarbetare.

Avdelning daglig verksamhet och stöd redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden på 35 mnkr. Underskottet motsvarande 58,6 mnkr finns främst inom verksamhetsområde personligt stöd, korttidshem och bostad med särskild service för barn och beror på att

verksamheten har utmaningar med att anpassa personalkostnader till de minskade volymerna. Avvikelsen dämpas av att daglig verksamhet enligt LOV redovisar ett överskott motsvarande 23,6 mnkr för perioden.

Avdelning kvalitet och utveckling redovisar en positiv budgetavvikelse på 52,3 mnkr vilket förklaras av lägre kostnader än planerad för expansion och lägre personalkostnader på grund av ekonomiska anpassningar. Förvaltningens reserv genererar ett överskott för perioden på 64,2 mnkr.

1.2 Prognos för helåret

Avdelning	Prognos i mnkr
Myndighet och socialpsykiatri	-30
Bostad med särskilt service	44
Daglig verksamhet och stöd	-41
Kvalitet och utveckling, exkl. expensionsmedel	20
Förvaltningsgemensamt och stödfunktioner exkl. reserv	47
Totalt för avdelningar	40
Expansionsmedel	40
Reserv för återbetalning av underskottet 2023	30
Totalt för FFS	110

Nämnden fastställer en positiv prognos för helåret på 110 mnkr.

Den för höga kostnadsnivån 2023 och kommande kostnadsökningar under 2024 har inneburit att nämnden har fattat beslut om åtgärder i budget 2024. Det har medfört generella anpassningar motsvarande mellan 2 och 3,5 procent inom alla avdelningar. Anpassningen inom de förvaltningsgemensamma stödfunktionerna och inom avdelningen kvalitet och utveckling motsvarar cirka 10 procent.

Nämndens uppföljning av anpassningar visar att antal årsarbetare totalt i förvaltningen minskar med cirka 5 procent jämfört med samma period föregående år. Cirka 160 medarbetare har varit i omställning, varav 28 är kvar i väntan på ny placering. Vidare tillämpar nämnden restriktiv tillsättning av all personal som inte arbetar direkt med brukare. Helårsprognosen totalt för avdelningarna exklusive expensionsmedel och nämndens reserv är ett överskott om 40 mnkr.

Prognosen för nyttjande av expensionsmedel ligger på ett överskott om 40 mnkr och bygger på att de avsatta medlen inte kommer att nyttjas fullt ut under året. Det utökade ramavtalet som trädde i kraft 1 juli 2024 har inneburit att ytterligare 30 boendeenheter nu ingår i det. Dock är möjligheten att verkställa fler beslut genom nya köp begränsad eftersom marknaden är relativt mättad och det är fortsatt svårt att förmedla platser till personer med komplexa behov.

Nämnden har i budgeten 2024 avsatt medel för att återställa negativt eget kapital med anledning av underskott i årsbokslutet 2023. Eftersom kommunstyrelse i sin

bokslutsberedning har fattat beslut om att återställa nämndens eget kapital kommer inte denna reserv att nyttjas vilket innebär ett överskott om 30 mnkr.

Förvaltningen bedömer att åtgärder har gett effekt inom utförarverksamheter som tillsammans prognostiserar ett överskott om 40 mnkr på helår. Detta trots svårigheter med att hitta nya uppdrag för de medarbetare som är kvar i omställning och förstärkningar med fler personal på barnboenden.

2. Styrinformation till nämnden

2.1 Fördelning av ram inom nämndens ansvarsområde

Förvaltningen informerar nämnden om tekniska justeringar av budgetramen sedan föregående rapport enligt tabellen nedan. I samband med beslut om kompletterande budget maj beslutade kommunstyrelsen 2024-06-12 § 566 att återremittera frågan om att överföra 30 mnkr i kommunbidrag från äldre samt vård- och omsorgsnämnden till nämnden för funktionsstöd avseende personer med funktionsnedsättning som har fyllt 65 år för att beredas vidare. Förvaltningar har tillsammans uppskattat nettoeffekten de förändringar har till 6 mnkr för 2024 som justeras från äldre samt vård- och omsorgsnämnden till nämnden för funktionsstöd.

Avdelning (mkr)	Budget fg rapport	Teknisk justering	Total ram per avdelning
Myndighetsutövning/socialpsykiatri	2 545,46	6,00	2 551,46
Bostad med särskild service	1 944,40	0,00	1 944,40
Daglig verksamhet/stöd	380,55	0,00	380,55
Kvalitet och utveckling	431,93	0,00	431,93
Förvaltningsgemensamt och stödfunktioner	256,29	0,00	256,29
Total ram	5 558,64	6,00	5 564,64

Camilla Blomqvist

Kamila Norlander

Förvaltningsdirektör

Avdelningschef Ekonomi