

**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2024-02-14

Diarienummer N163-0013/24

**Handläggare**Annika Funkqvist, Niklas Lindebäck, Fredrik  
Johansson

Telefon:

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

## Månadsuppföljning januari 2024 SN Nordost

### Förslag till beslut

Socialnämnd Nordost beslutar att godkänna månadsuppföljningen till och med januari månad 2024.

### Sammanfattning

I denna rapport följer förvaltningen upp kostnadsutvecklingen med utgångspunkt från redovisningen efter januari månad. Avsikten är att bedöma om budgeten, som socialnämnd Nordost fastställde i december 2023, är i balans. Den ekonomiska redovisningen i månadsrapportering och delårsrapportering under 2024 redovisas även per avdelning.

### Resultat

| Belopp i tkr<br>(tusen kronor) | Utfall tom<br>januari | Aktuell<br>budget tom<br>januari | Avvikelse<br>mot budget | Budget<br>helår | Prognos<br>helår |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-------------------------|-----------------|------------------|
| Intäkter                       | 15 750                | 16 643                           | -893                    | 202 091         | -                |
| Kostnader                      | -161 128              | -164 946                         | 3 817                   | -2 007 531      | -                |
| Kommunbidrag                   | 150 457               | 150 457                          | 0                       | 1 805 440       | -                |
| <b>Resultat</b>                | <b>5 079</b>          | <b>2 154</b>                     | <b>2 925</b>            | <b>0</b>        | -                |

Förvaltningen gör ett positivt resultat mot budget på +2,9 mnkr (miljoner kronor) till och med januari månad. Det positiva resultatet till och med perioden förklaras i korthet nedan.

En första prognos lämnas i månadsuppföljningen per februari.

| Avdelning                                                     | Resultat tom januari tkr (tusen kronor) |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Myndighet barn och unga                                       | 1 540                                   |
| Vuxna och försörjningsstöd                                    | -407                                    |
| Familjemottagning och resurser barn och vuxna                 | 664                                     |
| Stadsområde välfärd och fritid                                | 2 345                                   |
| Familjehemsvård, interna boenden samt placering barn och unga | -2 429                                  |
| Förvaltningsövergripande och stödfunktioner                   | 288                                     |
| Integrerad digitalisering                                     | 925                                     |
| <b>Socialnämnd Nordost</b>                                    | <b>2 925</b>                            |

Avdelningen Barn och Unga visar ett överskott på +1,5 mnkr till och med januari. Avdelningen har lägre personalkostnader än budgeterat på ca +1 mnkr, där hälften av överskottet förklaras av ökad budget för handläggare inom skyddat boende där man ännu inte tillsatt tjänster och resterande del beror på vakanta tjänster inom ordinarie personal.

Kostnaderna för köpt vård är i linje med budget även om antal dygn på SiS (Statens institutionsstyrelse) ökar med +72 dygn eftersom HVB-dygnet (hem för vård eller boende) minskar med -283 dygn jämfört med december 2023. Avdelningen har fortsatt inne fyra socionomkonsulter, ett behov som ser ut att kvarstå under första kvartalet.

Vuxen och försörjningsstöd visar ett underskott om -0,4 mnkr. Ökade kostnader inom utbetalat försörjningsstöd samt ökade kostnader inom boendesidan är en förklaring till underskottet. Antal hushåll med försörjningsstöd har minskat, medan antal aktuella ärenden i januari har ökat. Det utbetalda försörjningsstödet backar ca -2,5 mnkr jämfört med budget, som på helåret är lägre 2024 än 2023. På grund av att avdelningen avsatt en del av budgeten för köpta insatser för vuxna. Utfallet för de köpta insatserna ligger inom budget och har ett överskott om ca +0,2 mnkr. Avdelningen har även ett överskott på intäktssidan i januari samt ett mindre överskott utifrån lägre personalkostnader än budgeterat.

Familjemottagning och resurser barn och vuxna har per januari ett överskott om +0,6 mnkr. Överskottet förklaras främst av lägre personalkostnader än budgeterat, som beror på vakanta tjänster. Även den köpta öppenvården är ca +0,1 mnkr lägre än budget.

Stadsområde Valfärd och Fritid har ett överskott på ca +2,3 mnkr. Överskottet beror främst på erhållna medel för lovverksamhet samt föreningsbidrag som ännu ej betalats ut. Det finns även ett överskott inom folkhälsoverksamheterna samt vakanta tjänster inom mötesplatserna som ej ännu bemannats upp.

Familjehemsvård, interna boenden samt placering barn och unga har per januari ett underskott om -2,5 mnkr. Underskottet beror främst på dyra HVB-placeringar. Placeringsenheterna har flertalet komplexa placeringar med höga dygnskostnader som fortsätter från föregående år. Placeringarna väntas fortsätta utifrån att individernas komplexa behov skall kunna tillgodoses. Inom familjehemsenheterna finns ett överskott jämfört med budget om ca +0,8 mnkr för konsulentstödda familjehem.

Stöd och förvaltningsövergripande redovisar ett överskott på ca +0,3 mnkr. Samtliga avdelningar har ett överskott förutom ekonomiavdelningen. Där återfinns ett underskott om ca -1,4 mnkr, vilket främst förklaras av justering av semesterlöneskulden som bokas under januari månad. Underskottet kommer balanseras under året då medarbetare plockar ut semesterdagar och semesterkulden minskar.

Avdelningen Integrerad digitalisering redovisar ett positivt resultat på +0,9 mnkr. Det beror på att flera av utvecklingsprojekten ännu ej startat och det finns vakanta tjänster för projektledare inom de gemensamma resurserna.

### Nettokostnadsutveckling

Förvaltningen kommer under 2024 redovisa nettokostnadsutvecklingen inom respektive verksamhetsområde. Denna redovisning finner ni nedan.

Nettokostnadsbegreppet skiljer sig från ordinarie resultat då utfallet inte jämförs mot budget utan istället jämförs nettokostnaden d.v.s. våra intäkter minus våra kostnader för 2024 med våra nettokostnader 2023, oavsett budget. Dessutom följer verksamhetsuppdelningen inte våra 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 och långsiktiga trend.

| <i><b>Verksamhet</b></i> | <i><b>2023 tom januari</b></i> | <i><b>2024 tom januari</b></i> | <i><b>% skillnad</b></i> |
|--------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Barn och Unga            | 70 924                         | 74 175                         | 4,6%                     |
| Vuxna                    | 11 620                         | 24 437                         | 110,3%                   |
| Försörjningsstöd         | 25 061                         | 25 904                         | 3,3%                     |
| IFO Övrigt               | 9 717                          | 12 853                         | 32,3%                    |
| Fritid                   | 6 086                          | 7 495                          | 23,2%                    |
| Övrigt                   | 538                            | 517                            | -3,9%                    |
| <b>Summa</b>             | <b>123 946</b>                 | <b>145 381</b>                 | <b>17,1%</b>             |

Nettokostnader jämförs med samma period föregående år. Utifrån att denna jämförelse endast blir utifrån en månad blir därmed de procentuella skillnaderna mellan åren stora och kommer rimligtvis minska under året.

Nettokostnaderna inom Barn och Unga ökar med +4,6%. Antalet köpta dygn inom barn och unga har ökat med +11% och familjehemsdygnen har minskat med -3,7% jämfört med samma period föregående år.

Inom Vuxen har nettokostnaderna ökat med +110,3%. Det förklaras delvis av en ökning av boendedygnen med +4,4% samt en markant ökning av vårddygnen som ökar med +36,8% jämfört med januari 2023. Den viktigaste förklaring till den stora nettokostnadsökningen januari 2024 jämfört med 2023 är att förvaltningen under 2022 förändrade redovisningsmetodiken, vilket innebar markant lägre periodiserade kostnader på januari månad 2023.

Nettokostnaderna inom Försörjningsstöd har ökat med +3,3% jämfört med samma period föregående år. Antal hushåll har sjunkit jämfört med föregående år, dock har riksnormen för försörjningsstödet räknats upp med +8,7% från 2023 års nivå. Det leder till ökade kostnader i och med att varje enskilt ärende blir dyrare jämfört med föregående år.

Nettokostnaderna inom IFO Övrigt visar en ökning om +32,3%. Detta beror dels på ökade handläggarkostnader om ca +900 tkr inom försörjningsstöd, dels minskade intäkter för ensamkommande.

Nettokostnaderna inom Fritid ökade med +23,2% per januari 2024 jämfört med januari 2023, detta på grund av minskade statliga bidrag samt något ökade personalkostnader inom enheten för Hälsa och civilsamhälle.

Nettokostnaderna inom Övrigt visar en minskning på -3,9%. Detta beror på marginellt ökade intäkter för Hälso- och sjukvården per januari månad jämfört med januari 2023.

### **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) 2024-02-20.

### **Bilagor**

1. Nyckeltalsredovisning

## **Socialförvaltning Nordost**

Fredrik Johansson  
Förvaltningsdirektör

Niklas Lindebäck  
Avdelningschef Ekonomi