

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-05-17

Diarienummer N161-2723/23

Handläggare

Kamila Norlander

Telefon: 031-365 00 00 (växel)

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

Ekonomisk lägesrapport per april 2024

Förslag till beslut

Nämnden för funktionsstöd godkänner ekonomisk lägesrapport per april 2024.

Sammanfattning

Resultat till och med april visar en positiv avvikelse mot budget på 54 mnkr. 34 mnkr avser expensionsmedel som ännu inte fördelats.

Nämnden fastställer en positiv prognos för helåret på 30 mnkr. Den för höga kostnadsnivån 2023 och kommande kostnadsökningar under 2024 har inneburit att nämnden har fattat beslut om åtgärder i samband med budget 2024. Nämndens uppföljning av anpassningar visar att antal årsarbetare totalt i förvaltningen minskar med cirka 4 procent jämfört med samma period föregående år.

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 22 maj 2024.

Bilagor

Inga bilagor har bifogats tjänsteutlåtandet.

Ärendet

Förvaltningen har upprättat en ekonomisk rapport utifrån april 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	171,6	166,7	4,9	184,6	544,2	536,9	500,0	537,5
Kostnader	-1 991,7	-2 040,9	49,2	-1 927,3	-6 054,6	-6 047,8	-6 040,5	-5 785,4
Kommunbidrag	1 846,8	1 846,8	0,0	1 698,2	5 540,5	5 540,9	5 540,5	5 099,7
Resultat	26,7	-27,3	54,0	-44,4	30,0	30,0	0,0	-148,2

1.1 Utfall till och med perioden

Resultat till och med april visar en positiv avvikelse mot budget på 54 mnkr. 34 mnkr avser expensionsmedel som ännu inte fördelats.

Avdelning myndighet och socialpsykiatri redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden på 2,3 mnkr. Underskottet beror på högre personalkostnader än budgeterat. Kostnader för köpta insatser och boendeplatser följer budgeten men ökade kostnader för vitesförelägganden innebär ekonomisk risk. Verksamhetsområde boendestöd samt aktivitetshusen redovisar budget i balans. Dock förutsätter prognosen att omställningsarbete inom verksamhetsområdet fortlöper.

Avdelning bostad med särskild service redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden om 10,5 mnkr. Anpassningar som har inarbetats i enheternas budgetar genomförs och effekterna av det arbetet syns i form av lägre personalkostnader och färre årsarbetare jämfört med samma period föregående år. Kostnader för kommande renoveringar och underhåll av fastigheter samt personalsituationen under sommarperioden kan innebära ekonomisk risk.

Avdelning daglig verksamhet och stöd redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden på 13,9 mnkr. Underskottet motsvarande 22,2 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. Det pågår intensivt arbete med restriktiv tillsättning av personal som inte arbetar direkt med brukare och med omställning där det krävs för att anpassningar får effekt. Avvikelsen dämpas av att daglig verksamhet enligt LOV redovisar ett överskott motsvarande 8,8 mnkr.

Avdelning kvalitet och utveckling redovisar en positiv budgetavvikelse på 30 mnkr och förklaras av periodiseringseffekt av planerad expansion och ökade kostnader för kommungemensamma IT- tjänster.

Förvaltningsgemensamt och stödfunktioner redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden på 29,7 mnkr. Avvikelsen beror främst på förvaltningens reserv som genererar ett överskott för perioden på 23,3 mnkr.

1.2 Prognos

Nämnden fastställer en positiv prognos för helåret på 30 mnkr.

Den för höga kostnadsnivån 2023 och kommande kostnadsökningar under 2024 har inneburit att nämnden har fattat beslut om åtgärder i samband med budget 2024. Det har medfört generella anpassningar motsvarande mellan 2 och 4 procent inom alla avdelningar. Anpassningen inom de förvaltningsgemensamma stödfunktionerna och inom avdelningen kvalitet och utveckling motsvarar cirka 10 procent av den delen av budgeten som förvaltningen har möjlighet att påverka.

Nämndens uppföljning av anpassningar visar att antal årsarbetare totalt i förvaltningen minskar med cirka 4 procent jämfört med samma period föregående år. Även lönekostnader, justerade för lönerevision 2023, minskar med knappt 3 procent. Vidare tillämpar nämnden restriktiv tillsättning av personal som inte arbetar direkt med brukare, där 21 vakanta tjänster har inte tillsatts under de första två månaderna på året. Den 2 maj hade förvaltningen 117 personer i omställning varav 53 redan fått nya anställningar.

Prognosen för nyttjande av expensionsmedel bygger i denna rapport på att de avsatta medlen nyttjas under året. Den kommer att uppdateras och värderas i samband med att förvaltningens ramavtal för köp av platser inom bostad med särskilt service utökas i maj.

Samtidigt tar nämnden i sin prognos hänsyn till högre kostnader än budgeterat för årets lönerevision, svårbedömda IT-kostnader samt risken för ökade kostnader i samband med flytten av verksamheter från Dalheimers hus till Kustgatan.

Förvaltningens bedömning

Kommunstyrelse fattade den 24 april beslut i bokslutsberedning avseende 2023. Det innebär att nämnden för funktionsstöd får i enlighet med beslut angående kompletteringsbudget på kommunfullmäktige 21:e mars sitt eget kapital återställt till 2023 års ingående värde, det vill säga 100 mnkr. Förra årets negativa resultat behöver därmed inte återbetalas.

Ett antal ekonomiska risker och möjligheter är medräknade i prognosen. Förvaltningen värderar löpande ekonomiska förutsättningar inom ramen för ordinarie ekonomistyrning och uppföljning för att prognoserna ska bli så träffsäkra som möjligt så att nämnden ska kunna ta sitt ekonomiska ansvar.

Prognosen för nyttjande av expensionsmedel bygger i denna rapport på att de avsatta medlen nyttjas under året. Den kommer att uppdateras och värderas i samband med att förvaltningens ramavtal för köp av platser inom bostad med särskilt service utökas i maj.

Prognosen förutsätter att omställningsarbetet i delar av förvaltningen fortlöper enligt plan och att planerade anpassningar får effekt. Kostnader för kommande renoveringar och underhåll av fastigheter samt personalsituationen under sommarperioden kan innebära ekonomiska risker för flera avdelningar.

Kostnader för gränssnittsärenden utifrån nämndens reglemente hanteras genom anpassningar i förvaltningens verkställighet. Det innebär ibland att kvalitet försämras,

även om förvaltningen bedömer att den är inom ramen för goda respektive skäliga levnadsvillkor. För att långsiktigt säkra god kvalitet och god arbetsmiljö i hela förvaltningen samt att vara konkurrenskraftiga inom daglig verksamhet är det inte möjligt med fortsatt generell åtstramning i alla verksamheterna då det riskerar urholka kvalitet och arbetsmiljö.

Förvaltningen föreslår en oförändrad prognos jämfört med delårsrapporten per mars.

Camilla Blomqvist

Kamila Norlander

Förvaltningsdirektör

Avdelningschef Ekonomi