

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-06-07

Diarienummer N160-0286/24

Handläggare: Niklas Johansson

niklas.johansson@aldrevardomsorg.goteborg.se

Ekonomisk lägesrapport och prognos per maj

Förslag till beslut

Äldre samt vård- och omsorgsnämnden:

1. godkänner budgetuppföljning per maj 2024, med ett positivt resultat för perioden på + 69 miljoner kronor, jämfört med budgeterat noll resultat.
2. antecknar att prognosen för helåret är 0 kronor.
3. förklarar beslutet omedelbart justerat.

Sammanfattning

2021 ändrades reglementena för socialnämnderna och under 2023 gjordes en förändring i riktlinjer och rutiner, vilket innebär ett förändrat gränssnitt. Det förändrade gränssnittet påverkar kostnaderna. Bland annat påverkas kostnaden för ärenden med omfattande behov som nämnden för funktionsstöd tidigare hanterat. Denna förflyttning innebär en nuvarande och framtida kostnad för förvaltningen. Förändrade gränssnitt påverkar också att antalet ärenden som tidigare flyttades över när åldern 65 år hade passerats minskar och där nämnden för funktionsstöd behåller kostnaden. Denna minskning av kostnader har skett och förväntas minska ytterligare. Gränssnitt kan också påverka hemtjänst under 65 år som beviljas av äldre samt vård- och omsorgsförvaltningen men detta behöver utredas vidare. Ytterligare ett område som kan påverkas är hemlösheten oavsett ålder.

I kompletteringsbudget maj samt i budgetförutsättningarna för 2025 finns en skrivning om justering av ärenden som tidigare flyttades över när åldern 65 år passerat, den föreslagna korrigeringen är korrekt för en av fyra delar som påverkar gränssnitt. Nuvarande skrivning i kompletteringsbudget och budgetförutsättningarna inkluderar inte alla fyra områden som måste inkluderas för att omhänderta hela förändringen av gränssnitt. Nuvarande förslag kommer påverka förvaltningen negativt. Förvaltningen har tagit fram en gemensam analys med funktionsstödsförvaltningen som gemensamt kommer att lyftas i delårsrapport augusti med ett nytt förslag av ekonomisk justering på 6 miljoner kronor för 2024.

Enligt beslut § 345 Ärendenummer SLK-2024-00048 fastställs nämndens egna kapital till 96 482 tusen kronor vid bokslutsberedningen efter 2023 års negativa resultat som uppgick till 3 518 tusen kronor.

Kostnaden per beviljad hemtjänsttimme är högre än budgeterat och innebär fortsatt ett strukturellt underskott för hemtjänsten i egen regi, men kostnaderna varierar i olika verksamhetsområden. Ett fortsatt arbete är nödvändigt med fokus på anpassning av kostnaderna och ett pågående arbete görs för att se över och minska den arbetade tiden för administrativa arbetsuppgifter.

Behovet för vård- och omsorgsboende är i nuläget på samma nivå vid jämförelse med föregående år vid samma tidpunkt och förvaltningen har lägre kostnader än budget för köpta platser på ramavtal vård- och omsorgsboende. I nuläget köps det 700 platser på ramavtal.

Resultatet för maj påverkas positivt med 36 miljoner kronor för bokförda intäkter av statsbidrag. Förvaltningen har budgeterat med en statsbidragsintäkt och under maj har nödvändiga beslut kring statsbidragen erhållits. Besluten följer förvaltningens prognos och den positiva effekt statsbidragen ger behövs för att förvaltningen ska ha en nollprognos.

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

Information ges i förvaltningsövergripande samverkansgrupp den 12 juni 2024.

Bilagor

1. Extra månadsuppföljning maj 2024

Ärendet

Äldre samt vård- och omsorgsförvaltningen har upprättat en ekonomisk lägesrapport per maj 2024.

Beskrivning av ärendet

Det som anges i detta ärende avser nämndens rapportering till kommunstyrelsen och nämndens ansvar för att bedriva arbetet med uppföljning så att ansvaret för den egna verksamheten säkerställs. Rapportering från nämnden till kommunstyrelsen sker enligt struktur- och tidplan för budget- och uppföljningsprocessen 2024.

Uppföljning till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige görs vid fasta rapporteringstillfällen. Delårsrapporterna föreslås under 2024 fokusera på viktig styrinformation så som det ekonomiska läget, personalfrågor, väsentliga avvikelser i grunduppdragen samt frågor av uppsiktskaraktär. Kommunfullmäktiges mål följs upp i delårsrapporten augusti och i årsredovisningen. I delårsrapport augusti görs ett komplett delårsbokslut.

Utöver delårsrapporterna görs ekonomisk prognos till kommunstyrelsen per februari, april, maj, september, oktober och november under 2024.

Förutom delarna som nämns ovan, som är riktade till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige, innehåller delårsrapporter, årsrapport samt styrinformation till nämnden information och förutsättningar för att ta beslut utifrån verksamhetsansvar och reglemente. Styrinformationen kommer bestå av uppföljning av det systematiska kvalitetsarbetet och kvalitet i verksamheterna, patientsäkerhetsberättelse och fördjupning inom områden som nämnden och förvaltningen bedömer vara lämpliga utifrån nämndens verksamhetsansvar.

Uppföljning under 2024

Ekonomisk uppföljning	Sammanträde
Ekonomisk lägesrapport per februari	2024-03-26
Delårsrapport mars	2024-04-23
Ekonomisk lägesrapport per april	2024-05-28
Ekonomisk lägesrapport per maj	2024-06-18
Muntlig ekonomisk lägesrapport per juni	2024-08-27
Delårsrapport augusti	2024-09-24
Ekonomisk lägesrapport per september	2024-10-22
Ekonomisk lägesrapport per oktober	2024-11-26
Ekonomisk lägesrapport per november	2024-12-10
Årsrapport	Beslutas senare inför 2025

Förvaltningens bedömning

Resultatet för förvaltningen är positivt per maj. Förvaltningen följer den ekonomiska utvecklingen nogsamt och fortsätter arbetet med att säkerställa en följsamhet i enlighet med beslutade åtgärder för året. Prognosen för helåret är 0 kronor.

Äldre samt vård- och omsorgsförvaltningen

Emma Højgaard
Avdelningschef Ekonomi

Babbs Edberg
Förvaltningsdirektör