



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-01-31

Diarienummer N161-0013/24

Handläggare

Moa Ohlsson

Telefon: 031-366 76 67

E-post: moa.ohlsson@funktionsstod.goteborg.se

Årsrapport 2023

Förslag till beslut

1. Nämnden för funktionsstöd godkänner årsrapport 2023 med bilagor.
2. Nämndens för funktionsstöd fastställer 2023 års resultat enligt resultaträkningen till -148,2 miljoner kronor.
3. Nämnden för funktionsstöd fastställer eget kapital till -48,2 miljoner kronor.
4. Nämnden för funktionsstöd förklarar paragrafen omedelbart justerad.

Sammanfattning

Nämndens för funktionsstöds årsrapport 2023 avslutar uppföljningen av årets verksamhet och utgör grunden för en samlad uppföljning och analys av året som gått. Nämnden för funktionsstöd upprättar årsrapport 2023 enligt stadsledningskontorets anvisningar.

Årsrapporten innehåller bokslut för nämndens totala ansvarsområde.

Årsrapporten innehåller bedömning av måluppfyllelse för mål och genomförande av uppdraget från kommunfullmäktiges budget och uppdrag till nämnden utanför budget. Utöver det följer kommunstyrelsen upp väsentliga områden och frågor av uppsiktskaraktär. Nämnden för funktionsstöd får även styrinformation utifrån verksamhetsansvaret.

Nämnden för funktionsstöd rapporterar väsentlig avvikelse som handlar om ekonomiskt underskott.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Den för höga kostnadsnivån 2023 och kommande kostnadsökningar under 2024 har inneburit att nämnden har fattat beslut om åtgärder redan i samband med budget 2024.

Det har medfört generella anpassningar motsvarande mellan 2–3,5 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.

Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning §22 beskriver att förvaltningschefen ska inför nämndens beslut om bokslutet föreslå vilka åtgärder som kan vidtas för att eliminera det negativa egna kapitalet senast till utgången av nästkommande budgetår. Även detta har nämnden tagit höjd för i samband med budgetbeslutet 2024 och avsatte 30 mnkr utöver den förvaltningsgemensamma bufferten på 40 mnkr.

Tillägget till denna punkt, som kom till under 2023, innebär att "ovanstående gäller även i de fall nämnden vid bokslutet visar sig ha använt mer eget kapital än vad nämnden har

rätt att förfoga över", det vill säga att hela årets underskott ska återställas under nästkommande budgetår. Det gäller alla nämnder som har negativt utfall vid årets slut.

Det är alltså fråga om åtgärder under nästkommande år för att återställa den negativa avvikelse som uppstått vid årsbokslutet för innevarande år jämfört med nämndens helårsbudget. Åtgärderna ska leda till att ett överskott motsvarande den negativa avvikelsen uppstår, senast vid utgången av nästkommande budgetår. Ovanstående gäller inte för negativa avvikelser som nämnden via kommunstyrelsen redan fått beslut om att nyttja eget kapital.

För funktionsstödsnämnden betyder ovanstående att årets negativa resultat på 148 mnkr, minus 35 mnkr för nyttjande av eget kapital som nämnden fattade beslut om per november, det vill säga 113 mnkr ska återställas under 2024. 70 mnkr av dessa är avsatta i budget 2024.

Bedömning ur ekologisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på ärendet utifrån den ekologiska dimensionen.

Bedömning ur social dimension

Årsrapporten med bilagor förväntas ge nämnden en bred bild av nämndens arbete under 2023. Nämndens målgrupper påverkas direkt av insatserna inom nämndens verksamhetsområde. Insatserna ska bidra till målgruppernas förutsättningar att leva ett självständigt liv utifrån rättighetsområdena i programmet för full delaktighet för personer med funktionsnedsättningar (benämns nedan som programmet). Förvaltningen bedömning är att nämndens verksamheter i sig och de uppdrag som nämnden omhändertagit under året bidragit till flera av rättighetsområdena i programmet.

Samverkan

Förvaltningens samverkansgrupp

Information i förvaltningens samverkansgrupp 2024-01-31.

Bilagor

1. Årsrapport 2023
2. Rapportering Lex Maria
3. Rapportering Lex Sarah
4. Uppföljning samlad riskbild och intern kontrollplan 2023
5. Uppföljning revisionens rekommendationer
6. Kvalitetsberättelse 2023
7. Patientsäkerhetsberättelse 2023
8. Säkerhetsrapport 2023
9. Dataskyddsarbete 2023
10. Barnbokslut 2023
11. Rapport uppföljning av privat daglig verksamhet 2023
12. Rapport uppföljning av privat hemtjänst 2023

Ärendet

Nämnden för funktionsstöd har att godkänna årsrapport 2023 med bilagor.

Årsrapporten utgör formell årsredovisning enligt lag om kommunal redovisning och redovisningsreglemente för Göteborgs Stad. Den är därmed föremål för revision och ansvarsprövning.

Beskrivning av ärendet

Sammanfattning av årsrapporten

Nämndens arbete med mål och uppdrag från kommunfullmäktige

Nämnden fastställde i verksamhetsplan strategier för att uppnå kommunfullmäktiges mål och omhändertagande av uppdrag. Under 2023 har nämnden genom programmet för full delaktighet och strategierna i nämndens plan för kompetensförsörjning bidragit till måluppfyllelse för staden. Nämnden har genomfört planerade insatser utifrån kommunfullmäktiges mål och strategierna i nämndens verksamhetsplan 2023. Nämnden har genomfört samtliga uppdragen i och utanför kommunfullmäktiges budget utom ett. Nämnden rapporterar för 2023 en väsentlig avvikelse som handlar om ekonomiskt underskott.

Ekonomiskt resultat

Nämndens resultat för verksamhetsåret 2023 är en negativ avvikelse på 148,2 miljoner kronor vilket motsvarar tre procent av kommunbidraget.

Nämnden har högre kostnader för köpta platser inom följande områden: bostad med särskild service för både vuxna och barn, korttidsboende enligt socialtjänstlagen, daglig verksamhet och korttidstillsyn enligt lag om stöd och service för vissa funktionshindrade. Förvaltningen bedömer att arbete med gränssnitt, det vill säga ärenden som inte med självklarhet hör hemma i en specifik förvaltning, har inneburit ökade kostnader med cirka 45 miljoner kronor under 2023. Även ny finansieringsmodell inom hemtjänsten påverkar resultatet negativt med cirka 9 miljoner kronor för perioden oktober till och med december.

Inom verkställighet har beslutade anpassningar inte genomförts i tid eller i den omfattning som uppdraget varit och personalkostnader har inte minskat tillräckligt för att klara en ekonomi i balans under året. Några insatser har haft lägre beläggning och därmed minskade intäkter men inte anpassat personalkostnaderna.

Nämnden har haft ökade kostnader för kommungemensamma IT-tjänster och högre nyttjande av expensionsmedel än planerat.

Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjning är en av nämndens största utmaningar. För att utföra grunduppdraget ser nämnden att det krävs insatser inom kompetensutveckling, arbetsmiljö, lönebildning, organisatoriska förutsättningar och digitalisering och välfärdsteknik. Utmaningar som förvaltningen står inför de kommande åren är, utifrån de förändringar och behov som uppstår i vår omvärld, att behålla, utveckla och hitta medarbetare med rätt kompetens inom ramen för den strategiska kompetensförsörjningsplanen. Under 2023 har nämnden arbetat med att implementera strategierna för kompetensförsörjning. Dessa strategier har varit styrande för verksamhetsplaneringen och stödjer avdelningarnas prioriteringar.

Förvaltningens bedömning

Anpassningar för budget i balans i nämndens verksamheter har inte genomförts i tid eller i den omfattning som krävts. Detta har inneburit förändring i strukturer för ledning och styrning i förvaltningen under året.

Det ekonomiska underskottet får påverkan på de verksamheten är till för genom att anpassning görs inom samtliga verksamheter. Förvaltningens bedömning är ändå att verkställigheten ligger inom ramen för goda levnadsvillkor för LSS-insatser samt inom skäliga levnadsvillkor för insatser enligt SoL.

Camilla Blomqvist

Moa Ohlsson

Förvaltningsdirektör

Förvaltningscontroller