

**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2023-05-10

Diarienummer N163-0014/23

Handläggare

Annika Funkqvist, Niklas Lindebäck, Simon Flodén

Telefon: 031-365 12 57

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

Månadsuppföljning april 2023 SN Nordost

Förslag till beslut

Socialnämnd Nordost beslutar att godkänna månadsuppföljningen till och med april månad 2023.

Sammanfattning

I denna rapport följer förvaltningen upp kostnadsutvecklingen med utgångspunkt från redovisningen efter april månad. Avsikten är att bedöma om budgeten, som socialnämnd Nordost fastställde i december 2022, är i balans. Den ekonomiska redovisningen i månadsrapportering och delårsrapportering under 2023 redovisas per avdelning.

Resultat

Belopp i tkr	Utfall tom April	Aktuell budget tom April	Avvikelse mot budget	Budget helår	Prognos helår
Intäkter	75 929	73 988	1 941	223 081	225 924
Kostnader	609 267	645 449	36 182	1 931 781	1 934 205
Kommunbidrag	569 984	569 580	404	1 708 700	1 708 281
Resultat	36 646	-1 881	38 527	0	0

Förvaltningen gör ett positivt resultat jämfört med budget på +38,5 miljoner kronor (mnkr) till och med april.

Det positiva resultatet till och med perioden samt prognosen förklaras i korthet nedan.

Avdelning	Resultat tom April (tkr)	Prognos Mars (tkr)
Myndighet barn och unga	-4 560	-20 000
Vuxna och försörjningsstöd	21 040	20 000
Familjemottagning och resurser barn och vuxna	10 046	13 400
Stadsområde välfärd och fritid	4 183	0
Förvaltningsövergripande och stödfunktioner	5 471	-13 400
Integrerad digitalisering	2 347	0
Socialnämnd Nordost	38 527	0

Avdelning Barn och Unga visar ett underskott om -4,6 mnkr till och med april. Inom köpta insatser har man ett underskott på cirka -9,8 mnkr. Underskottet för de köpta insatserna minskar något jämfört med föregående månad bland annat utifrån en minskning av antal vårddygn, men avdelningen har en fortsatt hög grad av komplexa ärenden vilket medför ett högt dygnspris. Dygnen på hem för vård och boende (HVB) minskar samtidigt som dygnen för placeringar på Statens Institutionsstyrelse (SiS) ökar. Vilket vittnar om komplexiteten på ärendena då barn och ungdomar med omfattande behov främst placeras på SiS-boende. Avseende personalkostnaderna har man ett överskott på cirka 5,3 mnkr som beror främst på vakanta tjänster men även en utökning i budget per april. Under april månad har avdelningen haft inne sex socionomkonsulter och detta behov förväntas kvarstå närmsta tiden.

Överskottet inom Vuxen och försörjningsstöd på +21 mnkr beror främst på lägre kostnader för köpt boende. Det stora överskottet förklaras delvis av att förvaltningen bytt redovisningsprincip och de kostnader som nu bokas upp baseras på tillgänglig information om placeringar i stället för uppskattade kostnader, det tidigare arbetssättet ledde till att förvaltningen överskattade kostnaderna för köpt boende. När det gäller köpt vård så är kostnaderna i balans med budget.

För det utbetalda försörjningsstödet finns ett överskott på cirka +3,5 mnkr jämfört med budget. Att kostnaden för försörjningsstöd sjönk i april månad jämfört med tidigare månader beror på periodisering och att utbetalningarna i april kostnadsmässigt belastat andra månader. Antalet pågående ärenden har även minskat med cirka 19 ärenden jämfört med mars månad. Till och med april månad har förvaltningens arbete med felaktiga utbetalningar (FUT) resulterat i att förvaltningen kunnat fakturera klienter 1,6 mnkr för felaktigt utbetalt försörjningsstöd.

Inom Familjemottagning och resurser barn och vuxna förklaras det positiva resultatet om 10 mnkr, främst av ett överskott på grund av arvode för familjehem. Inför 2023 tog avdelningen höjd för arvodeshöjningar på 19 mnkr i och med SKR:s nya riktlinjer för familjehem. När enheterna är klara med genomgången av de nya arvoden så landade de i att nästan hälften av de arvoderade familjehemmen redan låg högt och inte ska omfattas av höjningen. I övrigt förklaras överskottet av högre intäkter än budgeterat från migrationsverket, samt att det har varit färre barn placerade totalt under jan-april jämfört med samma period förra året. På personalsidan har avdelningen dessutom flera vakanta tjänster vilket bidrar till överskottet.

Stadsområde Valfärd och Fritid har ett överskott på +4,2 mnkr per april. Det är en resultatförbättring på cirka +2 mnkr vilket främst beror på att avdelningen i april fått extra medel för lovsatsning samt extra medel till föreningsbidrag utifrån nämndens beslut i mars (§ 108 N163-0014/23).

Det positiva resultatet inom Stöd och förvaltningsövergripande på +5,5 mnkr beror främst på att den gemensamma bufferten ej har nyttjats. Lokalkostnaderna är också lägre än budgeterat. Lokalkostnaderna är dels lägre på grund av att vissa hyresavtal har kostat mindre, samt att en återbetalning från Stadsfastighetsförvaltningen avseende 2022 har

belastat 2023 års resultat. Förvaltningen har även ett överskott inom IT där kostnaderna från Intraservice blivit betydligt lägre än budgeterat.

Avdelningen Integrerad digitalisering redovisar ett positivt resultat på +2,3 mnkr. Den främsta anledningen till överskottet beror på att flera av utvecklingsprojekten inte startats ännu.

Prognos

Nämnden gör under 2023 prognos av det ekonomiska resultatet vid fem tillfällen, februari, mars, maj, augusti och oktober.

För närvarande har förvaltningen ett överskott på +38,5 mnkr och behåller prognosen från mars månad på 0 mnkr. Prognosen grundar sig i att det finns en osäkerhet i om nuvarande trend med kostnadsökningar och underskott inom Barn och Unga består. Det finns samtidigt risk för kostnadsökningar kopplat till socialt boende och försörjningsstöd som för närvarande redovisar överskott.

Nettokostnadsutveckling

Förvaltningen redovisar även nettokostnadsutvecklingen inom respektive verksamhetsområde.

Nettokostnadsbegreppet skiljer sig från ordinarie resultat då utfallet inte jämförs mot budget utan istället jämförs nettokostnaden vilket är nämndens intäkter minus kostnader för 2023 med nämndens nettokostnader 2022, oavsett budget. Dessutom följer verksamhetsuppdelningen inte förvaltningens 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.

Verksamhet	2022 tom april	2023 tom april	% skillnad
BoU	244 908	271 195	10,7%*
Vuxna	101 014	87 884	-13,0%
Försörjningsstöd	106 529	99 580	-6,5%
IFO Övrigt	43 267	45 561	5,0%
Fritid	25 093	26 498	5,6%
Övrigt	2 326	2 621	12,6%*
Summa	523 137	533 339	1,9%

**Justering gjord mellan Barn och Unga och Övrigt på cirka 2 mnkr för nettokostnadsredovisningen för 2022 då kostnader var felaktigt konterade.*

Nettokostnaderna inom Barn och Unga ökar med 10,7%. Totala antalet köpta dygn inom barn och unga ökar med cirka 4,6% och familjehemsdygnet minskar med 4,8% jämfört med samma period föregående år. Som tidigare nämnt står köpta platser på Statens institutionsstyrelse för ökningen av dygnet. Jämfört med tidigare månader ökar numera även dygnet vilket bidrar till den ökade nettokostnadsutvecklingen.

Totala nettokostnaden för familjehemmen har minskat med 4,6% jämfört med samma period föregående år och förklaras av färre placeringar under 2023.

Inom Vuxen har nettokostnaderna minskat med 13%. Vårddygnet har jämfört med april 2022 minskat med 40% och boendedygnet har minskat med 2,3%. En del av kostnadsminskningen beror på reella volymminskningar men även av förändrad redovisningsprincip.

Inför 2023 höjdes riksnormen för försörjningsstöd med 8,6%. Nettokostnaderna inom Försörjningsstöd har ändå minskat med 6,5% jämfört med samma period föregående år. Det förklaras av ett minskat antal hushåll som uppbär försörjningsstöd. Minskning antas bero på lägre arbetslöshet och ett mer kvalitativt handläggningsarbete.

Nettokostnaderna inom IFO Övrigt visar en ökning på 5% vilket förklaras av ökade personalkostnader inom Försörjningsstödet samt minskade intäkter för ensamkommande barn jämfört med samma period föregående år.

Nettokostnaderna inom Fritid ökade med 5,6% till och med april 2023 vilket förklaras av ökade kostnader på våra mötesplatser.

Inom Övrigt ökar nettokostnaderna med 12,6%. Det beror främst på högre kostnader för arvoden för förtroendevalda jämfört med samma period 2022.

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) 2023-05-23.

Bilagor

1. Nyckeltalsredovisning

Socialförvaltning Nordost

Fredrik Johansson
Förvaltningsdirektör

Niklas Lindebäck
Avdelningschef Ekonomi