



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2025-06-12

Diarienummer N161-2099/24

Handläggare

Kamila Norlander

Telefon: 031-365 00 00 (växel)

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

Ekonomisk lägesrapport per maj 2025

Förslag till beslut

Nämnden för funktionsstöd godkänner ekonomisk lägesrapport per maj 2025.

Sammanfattning

Resultat till och med maj visar en positiv avvikelse mot budget på 75,9 mnkr, varav 16 mnkr avser förvaltningsgemensamt buffert och cirka 31,3 mnkr expansionsmedel som ännu inte fördelats. Nämnden fastställer en positiv prognos för helåret på 70 mnkr.

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 ärendet utifrån den ekologiska dimensionen.

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 18 juni 2025.

Bilagor

Inga bilagor har bifogats tjänsteutlåtandet.

Ärendet

Förvaltningen har upprättat en ekonomisk rapport utifrån maj månads redovisning.

Beskrivning av ärendet

1. Uppföljning av driftsbudget

mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	(Eg prognos)	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	220,7	219,1	1,6	215,7	539,4	532,6	526,5	537,0
Kostnader	-2 566,6	-2 640,7	74,1	-2 499,9	-6 232,0	-6 225,2	-6 289,1	-6 000,8
Kommunbidrag	2 398,2	2 398,2	0,0	2 308,5	5 755,7	5 755,7	5 755,7	5 564,6
Kommuninterna bidrag	3,0	2,9	0,2	3,9	6,8	6,9	6,9	9,2
Resultat	55,4	-20,5	75,9	28,3	70,0	70,0	0,0	110,0

1.1 Utfall till och med perioden

Resultatet till och med maj för förvaltningen som helhet visar en positiv avvikelse mot budget på 75,9 miljoner kronor (mnkr) vilket motsvarar 1,3 procent av kommunbidraget.

Verksamhetens intäkter uppvisar totalt sett en positiv avvikelse mot budget. Detta förklaras främst av statsbidrag från Migrationsverket, motsvarande ett överskott om 7,9 mnkr. Utfallet påverkas av att budgeten har upprättats med hänsyn tagen till försiktighetsprincipen samt av eftersläpning av utbetalningar avseende 2022-2024. Försäljnings- och hyresintäkter ligger i linje med budget.

Personalkostnaderna är 21 mnkr lägre än budgeterat vilket förklaras främst av lägre sociala avgifter och att det faktiska antalet heltidsanställda ännu inte nått upp till den nivå som budgeterats.

Övriga verksamhetskostnader visar totalt sett en positiv avvikelse mot budget. Kostnaderna för köpta insatser och boendeplatser överskrider budget med 30,7 mnkr. Även kostnaderna för de första 20 timmarna av personlig assistans överstiger budget med cirka 3,7 mnkr och förklaras främst av en indexuppräkning. Kostnaderna för företagshälsovård och friskvård överskrider budget. Detta kan härledas till ökade satsningar på arbetsmiljö och hälsofrämjande åtgärder. IT-kostnader visar en positiv avvikelse för perioden vilket beror främst på att budgeten utgick från ett högre antal anställda, vilket har reviderats i takt med den faktiska volymutvecklingen.

Nedan anges de viktigaste avvikelser i utfall för perioden:

- kostnader för köpta platser: -31,5 mnkr
- expensionsmedel som inte har nyttjats än: +31,6 mnkr
- personalkostnader inklusive sociala avgifter: +21 mnkr
- förvaltningsgemensam reserv: +16,7 mnkr
- lägre IT-kostnader än budgeterat: +8,2 mnkr

1.2 Prognos

Nämnden fastställer en positiv prognos för helåret på 70 mnkr.

Prognosen bygger på en bedömning om att den förvaltningsgemensamma bufferten på 40 mnkr inte kommer att nyttjas under året. Syftet med en central buffert är att ge nämnden möjlighet att möta upp ekonomiska utmaningar och risker som kan uppstå under året och vars omfattning inte är känd vid framtagandet av budgethandlingen. Dock har alla avdelningar uppdrag att ha kontroll över kostnadsutvecklingen och därmed budget i balans vilket bör innebära att bufferten finns kvar när året är slut.

Vidare prognostiseras kostnaden för de kommungemensamma tjänsterna vara lägre än budgeterat med cirka 15 mnkr på grund av minskat antal medarbetare i förvaltningen. Även expansionsmedel bedöms hamna på ett överskott om cirka 15 mnkr för helår.

En rak framräkning av nämndens utfall för perioden skulle kunna indikera en ännu högre helårsprognos. Dock avser nämnden genomföra flera satsningar som innebär ökade kostnader under resterande delen av året. När utfallet för sommarmånaderna inträffat avser förvaltningen göra en ny bedömning av helårsprognos och rapportera denna till nämnden i delårsrapport per augusti.

Nämnden har i budget 2025 fattat beslut om att utöka med tio enhetschefer inom bostad med särskild service för barn och vuxna i syfte att möjliggöra ett nära och hållbart ledarskap. Denna satsning kommer att förstärkas ytterligare. Nämnden kommer samtidigt fortsätta med och utöka sitt långsiktiga arbete med kompetens- och chefsutveckling.

Ett av nämndens grunduppdrag är att öka verkställighet inom bland annat daglig verksamhet. Avdelning myndighet har återkommande informationsmöten för utförare inom LOV för att ge bild av behovet. Utvecklingsmedel som finns avsatta i budgeten 2025 kommer att nyttjas för att öppna nya enheter och utveckla de befintliga så att de än bättre matchar behov hos brukare som väntar på verkställighet. Det innebär även en satsning på fler arbetsvägledare och stödpedagoger med särskilt uppdrag att motivera brukare till att välja och delta inom daglig verksamhet.

1.3 Uppföljning av kommuncentrala poster

Kommuncentral post (belopp i tkr)	Utfall perioden	Budget helår	Prognos helår
Investeringsrelaterade driftkostnader	4 963	9 105	7 100

En särskild avsättning har gjorts i Göteborgs Stads budget för att delfinansiera evakuerings- och omställningskostnader i samband med ny- och ombyggnationer av lokaler. Från och med 2025 hanterar Stadsfastighetsnämnden denna avsättning för att göra avrop för dessa kostnader.

Nämndens totala kostnader uppgår till 4,9 mnkr till och med maj. Förvaltningen baserar sina beräkningar på stadsfastighetsnämndens prognos, som innehåller uppskattningar av driftkostnader för fastighets- och nyinvesteringar för projekt som klassificerats som beslutade RE- och NY-investeringsrelaterade driftkostnader.

Enligt Stadsfastigheters senaste helårsprognos blir ersättningsnivån i staden för 2025 72 procent vilket nämnden för funktionsstöd har tagit höjd för i budgeten för 2025.

2.1 Resultat enligt organisationsstrukturen

Utfall per avdelning

Resultat till och med maj visar en positiv avvikelse mot budget på 75,9 mnkr, varav 16 mnkr avser förvaltningsgemensamt buffert och ca 31,3 mnkr expansionsmedel som ännu inte fördelats.

Avdelning myndighet redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden på 9,5 mnkr. Underskottet beror på högre kostnader för köpta platser inom korttidsboende samt fler verkställda beslut inom daglig verksamhet än budgeterat. Ökade kostnader 20 första timmar personlig assistans 3,7 mnkr vilket dämpas av högre än budgeterat ersättning från migrationsverket. Nämnder inom socialtjänsten kommer att äska från kommuncentralt avsatta medel om 10 mnkr för gränssnittsärenden genom likalydande skrivelser i samband med delårsrapport augusti.

Utföraravdelning Centrum/Hisingen redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden om 22,5 mnkr. BmSS, enheter inom daglig verksamhet enligt LOV och boendestödsenheter uppvisar ett överskott motsvarande 15 mnkr. Även verksamhetsområde barn och unga, där bland annat avlösarservice, korttidshem och barnboenden ingår, har budget i balans. Nämnden har i budgeten 2025 ökat resurstilldelning till bostad med särskild service för barn och unga. Förvaltningen har även ökat antal enhetschefer inom verksamhetsområdet för att möjliggöra ett mer nära ledarskap.

Utföraravdelning Nordost/Sydväst redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden om 20,9 mnkr. BmSS, enheter inom daglig verksamhet enligt LOV, boendestödsenheter och förebyggande uppvisar ett överskott motsvarande 19,2 mnkr. Däremot redovisar verksamhetsområde personligt stöd, med utförarenheter inom personlig assistans, ledsagning och kontaktpersoner, ett underskott för perioden motsvarande 1,9 mnkr.

Förvaltningsgemensamt och stödfunktioner redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden på 41,9 mnkr. Avvikelsen beror på förvaltningens buffert och expansionsmedel som ännu inte fördelats.

Avdelning (mkr)	Avvikelse utfall-budget perioden	Prognos helår	Budgetram
Avdelning myndighet	-9,5	-40	2 396,9
Utföraravdelning CE/HI	22,5	31	1 443,8
Utföraravdelning NO/SY	20,9	33	1 238,1
Förvaltningsgemensamt och stödfunktioner	42,0	46	677,0
Summa	75,9	70	5755,8

Utfall per insats

Insatser inom bostad med särskild service, daglig verksamhet enligt LOV samt boendestöd som utförs inom egen regi redovisar ett överskott för perioden. Detta beror

bland annat på lägre än budgeterat kostnader för sociala avgifter (PO-pålägget) samt vakanser. Vidare har nämndens arbete med tydligare ekonomistyrning och anpassningar inneburit minskat antal årsarbetare och därmed minskade personalkostnader inom verksamhetsområdena. Det arbete har resulterat i att utrymme för utveckling och satsningar finns inom befintlig budgetram. Nämnden avser genomföra flera satsningar för ökad verkställighet och chefers organisatoriska förutsättningar inom BmSS och daglig verksamhet som innebär ökade kostnader under resterande delen av året.

Insatser riktade till barn och unga, såsom bostad med särskild service för barn och unga, läger och korttidshem har relativt små negativa avvikelser mot budget. Även den kommunalt utförda personliga assistansen redovisar ett underskott för perioden. Det finns fortsatta utmaningar med att anpassa personalkostnader till förändrade volymer samtidigt som uppräkningsnivån av den statliga ersättningsnivån inte motsvarar den kommunala utförarens kostnadsutveckling. Verksamheten arbetar intensivt med effektiv schemaläggning och optimal resursplanering vilket prognostiseras ge minskade kostnader på helår.

Insats (mnkr)	Avvikelse utfall- budget ack perioden
BmSS Vuxna	15 791
BmSS Barn	452
DV LOV	11 863
Boendestöd	5 561
Personlig assistans	-2 586
Korttidsboende	-17
Läger och korttidshem	-704
Ledsagning	0
Avlösarservice	-223
Kontaktpersoner	491
Förebyggande	1 063

Moa Ohlsson

Kamila Norlander

Tillförordnad förvaltningsdirektör

Avdelningschef Ekonomi