

---

**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2023-03-13

Diarienummer N161-2483/22

Handläggare

Kamila Norlander

Telefon: 031-365 00 00 (växel)

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

## Ekonomisk lägesrapport per februari 2023

### Förslag till beslut

Nämnden för funktionsstöd godkänner förvaltningens ekonomiska rapport per februari 2023.

### Sammanfattning

Resultatet till och med februari visar ett underskott om 24,4 miljoner kronor (mnkr). Förvaltningen redovisar en nollprognos för helår 2022.

### 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 15 mars 2023.

### Bilagor

Inga bilagor har bifogats tjänsteutlåtandet.

## Ärendet

Förvaltningen har upprättat en ekonomisk rapport utifrån februari månads redovisning.

### 1. Utfall till och med perioden

Resultatet till och med februari för förvaltningen som helhet visar en negativ avvikelse mot budget på 24,4 miljoner kronor (mnkr) vilket motsvarar 0,5 procent av kommunbidraget.

Nedan anges de viktigaste avvikelser i utfall för perioden:

- expansionsmedel som inte har nyttjats än +4,9 mnkr
- förvaltningsgemensam buffert +6,7 mnkr
- kommungemensamma tjänster (IT kostnad) -2,6 mnkr
- semesterlöneskulden -7,8 mnkr
- högre kostnader än budgeterat för köpta insatser och boende inom avdelning myndighet och socialpsykiatri -8,2 mnkr.

Utfallet till och med februari är i nivå med samma period 2022 och beror bland annat på att kostnader och intäkter inte följer budget i början på året. Trots ett negativt resultat i början av 2022 och när det extra tillskottet på 85 mnkr räknas bort så landade fjolårets bokslut på budget i balans. Detta inkluderar en engångskostnad på 30 mnkr i samband med renovering av Dalheimers hus.

### 2. Prognos

Nämnden redovisar en nollprognos för helåret.

Ekonomiska utmaningar som kan påverka årets resultat är bland annat:

- Samverkan mellan socialnämnderna för att möta behov hos barn och unga kan innebära ökade kostnader för nämnden för ärenden där barnen, förutom social problematik, även har funktionsnedsättning
- Samverkan med övriga socialnämnderna inom området hemlöshet och samsjuklighet för att verkställa insatser som möter den enskildes behov samt utveckling av metoder och gemensam verksamhet gällande 65-årsgränsen kan innebära ökade kostnader under 2023
- Hög kostnadsnivå inom avdelning myndighet och socialpsykiatri vars arbete med att bland annat undvika köp av direktupphandlade platser kommer att fortgå utifrån nämndens ekonomistyrningsprinciper
- Hemtjänst under 65 under förutsättning att föreslagna politiska beslut tas och ersättningsmodellen ändras så att utförarnas ersättning baseras på beviljad tid i stället för utförd.

### 3. Fördelning av ram inom nämndens ansvarsområde

Förvaltningen informerar nämnden om tekniska justeringar av budgetramen sedan budgetbeslutet enligt tabellen nedan. Justeringen består av organisatorisk flytt av enheter och budget.

Avdelning (mkr)	Budget fg rapport	Teknisk justering	Total ram per avdelning
Myndighetsutövning/socialpsykiatri	2 427,0	3,1	2 430,0
Bostad med särskild service	1 766,7	0,0	1 766,7
Daglig verksamhet/stöd	186,8	0,0	186,8
Kvalitet och utveckling	368,3	0,0	368,3
Förvaltningsgemensamt och stödfunktioner	338,0	-3,1	334,9
<b>Total ram</b>	<b>5 086,7</b>	<b>0,0</b>	<b>5 086,7</b>

## Resultat enligt organisationsstrukturen

Nämnden redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden på 24,4 mnkr vilket motsvarar 0,5 procent av kommunbidraget.

Avdelning myndighet och socialpsykiatri redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden på 11,1 mnkr. Underskottet beror bland annat på ökade kostnader för köpta platser inom korttidsboende. Avvikelsen dämpas av lägre kostnader än budgeterat för statlig assistansersättning och högre ersättning från migrationsverket.

Avdelning bostad med särskild service redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden om 8,6 mnkr. Verksamheten arbetar med att anpassa bemanning på utvalda BmSS för att närma sig behovsbedömningsmätningen vilket kommer att ge effekter senare under året. Sjuklöne- och övertidskostnader ligger dock på en lägre nivå första två månaderna 2023 jämfört med samma period föregående året.

Avdelning daglig verksamhet och stöd redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden på 10,9 mnkr. Underskottet uppstår främst på verksamhetsområdet personlig assistans, korttidshem och barnboende till följd av högre kostnader än ersättningsnivån. Även lägre intäkter för utförarenheter inom daglig verksamhet med anledning av att fler brukare jämfört med föregående år väljer externa leverantörer bidrar till det negativa resultatet för perioden.

Avdelning kvalitet och utveckling redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden på 3,3 mnkr. Främsta förklaring är att medel avsatta för expansion inom bostad med särskild service ännu inte har fördelats. Ökade kostnader för kommungemensamma IT tjänster påverkar resultatet negativt.

Förvaltningsgemensamt och stödfunktioner redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden på 2,9 mnkr. Avvikelsen beror främst på förvaltningens buffert som inte har tagits i anspråk och därför genererar ett överskott på 6,7 mnkr till och med februari. Semesterlöneskulden påverkar resultatet negativt med 7,8 mnkr men effekten förväntas minska under året.

Camilla Blomqvist

Kamila Norlander

Förvaltningsdirektör

Avdelningschef Ekonomi