



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-10-10

Diarienummer N161-2483/22

Handläggare

Kamila Norlander

Telefon: 031-365 00 00 (växel)

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

Ekonomisk lägesrapport per september 2023

Förslag till beslut

Nämnden för funktionsstöd godkänner förvaltningens ekonomiska rapport per september 2023.

Sammanfattning

Resultatet till och med september visar ett underskott om 103,8 miljoner kronor (mnkr).

I samband med delårsrapporten per augusti presenterade nämnden en negativ prognos på -35 mnkr för 2023. Den negativa prognosen beror på högre nyttjande av expensionsmedel än planerat och är ett resultat av nämndens arbete med att verkställa fler beslut inom bostad med särskild service enligt LSS samt en förflyttning från direktupphandlade platser till platser inom egen regi eller ramavtal, vilket nämnden arbetat med sedan start.

I enlighet med Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning har nämnden gett förvaltningen i uppdrag att presentera förslag till åtgärder för beslut på nämndsammanträde i oktober. Förvaltningen har tagit fram åtgärder för budget i balans och förutsatt att nämnden fattar beslut om åtgärder fastställs helårsprognosen till noll.

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 18 oktober 2023.

Bilagor

Inga bilagor har bifogats tjänsteutlåtandet.

Ärendet

Förvaltningen har upprättat en ekonomisk rapport utifrån september månads redovisning.

Utfall till och med perioden

Resultat till och med september visar en negativ avvikelse mot budget på 103,8 mnkr vilket motsvarar 2 procent av kommunbidraget.

Avdelning myndighet och socialpsykiatri redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden på 79,6 mnkr. Underskottet beror bland annat på ökade kostnader för köpta platser inom korttidsboende enligt SoL och bostad med särskild service.

Avdelning bostad med särskild service redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden om 18,9 mnkr. Beslutade anpassningar och åtgärder har inte gett förväntat effekt och det krävs kostnadsänkningar inom avdelningen under resterande del av året för att klara en ekonomi i balans.

Avdelning daglig verksamhet och stöd redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden på 40,9 mnkr. Underskottet finns främst inom verksamhetsområde personlig assistans, avlösarservice, korttidshem och barnboende till följd av högre kostnader än ersättningsnivån.

Avdelning kvalitet och utveckling redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden på 18,0 mnkr. Främsta förklaring är ökade kostnader för kommungemensamma IT- tjänster och högre nyttjande av expensionsmedel än planerat, till följd av fler nya BmSS-platser inom egen regi och inom ramavtal.

Förvaltningsgemensamt och stödfunktioner redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden på 53,6 mnkr. Avvikelsen beror främst på förvaltningens buffert som genererar ett överskott på 30,0 mnkr.

Prognos

I samband med delårsrapporten per augusti presenterade nämnden en negativ prognos på -35 mnkr. Den negativa prognosen beror på högre nyttjande av expensionsmedel än planerat och är ett resultat av nämndens arbete med att verkställa fler beslut inom BmSS samt en förflyttning från direktupphandlade platser till platser inom egen regi eller ramavtal, vilket nämnden arbetat med sedan start.

I enlighet med Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning har nämnden gett förvaltningen i uppdrag att presentera förslag till åtgärder för beslut på sammanträde i oktober. Förvaltningen har tagit fram åtgärder för budget i balans och förutsatt att nämnden fattar beslut om åtgärder fastställs helårsprognosen till noll.

Nämnden har utmaningar med att anpassa personalkostnader till nuvarande volymer och brukarnas behov, något som förvaltningen arbetar med men som inte gett förväntad effekt under året. Förvaltningen har därför förstärkt och förtätat uppföljningsstrukturen på olika nivåer i organisationen. Det krävs kostnadsänkningar under resterande del av året för att klara en ekonomi i balans.

Samtidigt har nämnden fortsatt ej verkställda beslut att hantera, förväntad kostnadsökning i och med samarbete med andra förvaltningar vad gäller gränssnittsfrågor och oklarheter för stadengemensamma kostnader inom IT och digitalisering. Från 1 oktober 2023 är

även anpassning till ny debiteringsform för hemtjänst och elva timmars dygnsvila en ekonomisk utmaning att hantera.

Camilla Blomqvist

Kamila Norlander

Förvaltningsdirektör

Avdelningschef Ekonomi