

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-11-27

Diarienummer N166-1240/22

Handläggare

Helena Lundberg, Rebecca Huber

Telefon: 031-3668930

E-post: helena.lundberg@socialhisingen.goteborg.se

Ekonomisk lägesrapport till och med oktober 2023 och rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3 2023

Förslag till beslut

1. Socialnämnd Hisingen godkänner ekonomisk lägesrapport till och med oktober 2023.
2. Socialnämnd Hisingen antecknar informationen om ej verkställda beslut kvartal 3 2023.

Sammanfattning

Utfallet till och med oktober visar ett positivt resultat med 31 miljoner kronor vilket är en positiv avvikelse mot budget på 27 miljoner kronor. Det positiva resultatet förklaras till största delen av lägre kostnader för försörjningsstöd. Ny prognos är gjord i denna rapport +22 miljoner kronor vilket är en förbättring jämfört med föregående prognos som då var +20 miljoner kronor.

Från och med 2021 ska ej verkställda beslut kvartal 3 redovisas i särskild ordning till kommunledningen. Rapporteringen biläggs denna rapport.

Bedömning ur ekonomisk, ekologisk och social dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån dimensionerna.

Samverkan

Information har skett i Förvaltningens samverkansgrupp (FSG) den 17 oktober 2023.

Bilagor

- 1 Extra månadsuppföljning oktober 2023 SFH
- 2 Nyckeltalsbilaga, statistik till nämnd september 2023
- 3 Nyckeltalsbilaga, statistik till nämnd september 2023 diagram
- 4 Resultaträkning 2023-10
- 5 Ej verkställda beslut kvartal 3 2023

Beslutet ska skickas till:

Stadsledningskontoret

Ärendet

Enligt uppföljningsstrukturen i Göteborgs stad rapporterar nämnder och styrelser till kommunstyrelsen vid tre rapporteringstillfällen per år, mars, augusti och december. Kommunstyrelsen har beslutat om utökad rapportering vid fler tillfällen så kallade extra månadsuppföljning.

Förvaltningen har planerat för månadsvis ekonomisk lägesrapport till nämnden. Rapporterna kommer huvudsakligen att fokusera på ekonomisk utveckling. Rapporterna i mars och augusti kommer att vara mer omfattande.

Ej verkställda beslut per kvartal 3 2023

Socialnämnden ska till institutionen för vård och omsorg (IVO) rapportera alla gynnande beslut om bistånd som inte verkställts inom tre månader från beslutsdatumet. Rapporteringen sker under fyra perioder under året. Under oktober rapporterade förvaltningen totalt 15 ej verkställda beslut, samtliga berörde barn. Vid rapporteringstillfället var dock sju av besluten verkställda. Besluten avsåg kontaktperson (3), kontaktfamilj (7) och öppenvård (5). Orsaken till att besluten inte verkställts är att lämplig kontaktperson eller kontaktfamilj inte hittats och att det varit kö till förvaltningens egen öppenvård.

En kommun som inte inom skälig tid verkställer beslut om bistånd kan åläggas att betala en särskild avgift (16 kap. 6 a § socialtjänstlagen). Förvaltningsrätten har under perioden 1 januari-31 oktober 2023 beslutat att nämnden ska betala särskild avgift, med en summa av totalt 352 300 kr.

Förvaltningens bedömning

Efter att uppföljning till och med oktober gjorts har uppmärksammats att en felaktig bokföring gjorts med cirka 3 miljoner kronor. I texten nedan har uppdaterats med rätt belopp. Bilaga 1 samt bilaga 4 (resultaträkning) har inte uppdaterats då dessa redan är inskickade och resultatet är stängt för oktober.

Nämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget på 27,1 mkr. I tabellen nedan kan man följa hur avvikelsen har förändrats från maj. Avvikelserna avser ackumulerad avvikelse från årets början.

Förklaring resultat, Mkr	Okt	Sep	Aug	Maj
Försörjningsstöd, ersättning till enskild	24,1	21,2	17,7	10,7
Avdelningarna	-15,3	-14,1	-11,2	-6,8
Engångsintäkter avseende 21-22	1,6	1,6	1,6	1,6
Föräldrastöd	2,6	2,3	2,0	1,3
Nämndreserv	14,1	12,7	11,3	4,2
Summa	27,1	23,7	21,4	11,0

Försörjningsstödet fortsätter att redovisa en positiv avvikelse mot budget. Avvikelse fortsatt öka och resultat är nu +24,1 mkr jämfört med budget. Jämfört med mars är kronor per hushåll på en något högre nivå men det är främst att antalet hushåll som uppstår försörjningsstöd som minskar.

På raden **avdelningarna** syns ett ökande underskott. Detta beror huvudsakligen på den köpta vården där kostnaderna har ökat jämfört med budget från mars. Kostnadsökningen finns både inom barn och unga och vuxna.

Raden **föräldrastöd** är den särskilda budgetpost som nämnden erhöll i budget 2023. Denna har inte disponerats och redovisas därför som ett överskott.

Nämndreserven har ökat på grund av det tilläggsbeslut som nämnden erhöll i juni (6,9 mkr). Detta redovisas som ett överskott.

Personalkostnader redovisar +2,6 mkr jämfört med budget. Inhyrd personal har sammanlagt inneburit kostnader för 3,5 mkr.

Ny prognos är gjord i denna rapport. Ny prognos är +22 mkr. Förändringen jämfört med föregående prognos är:

Förändring prognos	Mkr	
Prognos lämnad i augusti	20,0	
Avdelningarna	-2,5	Främst ökade kostnader för köpt vård
Föreningsstöd beslut i nämnd	-5,0	
Ansökan statsbidrag	6,5	
Försörjningsstöd transferering	3,0	Färre ärenden
Summa ny prognos	22,0	

Prognosen har inte uppdaterats med eventuella effekter av den felaktiga bokföring som skett i oktober. Bedömningen är att prognosen kan vara cirka 1 mkr bättre om hänsyn tagits till detta.

Det ökade underskottet inom avdelningar beror främst på ökade kostnader för köpt vård för både barn och unga samt vuxna.

I prognosen är inlagd en kostnad för 5 mkr avseende ökat föreningsstöd efter det beslut som nämnden har fattat. Utlysning är gjord men resultatet för detta syns först i samband med årsbokslutet.

Ansökan statsbidrag avser rekvisering för att förebygga kriminalitet och föräldrastöd som redovisats i föregående rapport. Ansökan är gjord med knappt 8 mkr och i denna rapport har förvaltningen lagt i 6,5 mkr i prognos vilket då förbättrat resultatet.

Förbättrad prognos försörjningsstöd beror på fortsatt färre ärenden. Prognosen är lagd med samma nivå som de sista månaderna. I samband med arbetet med FUT (felaktiga utbetalningar) har ekonomicheferna i de fyra socialförvaltningarna lagt ett uppdrag för att utröna hur förvaltningarna ska hantera uppbokning av intäkter avseende fakturor som nu går ut och där återbetalning bedöms vara låg. Beroende på rutin kan detta påverka resultatet för försörjningsstödet det vill säga att förvaltningen redan i år kommer att anse fordran osäker och därmed ta kostnaden i år istället för nästa år (enligt stadens riktlinjer)

Inom förvaltningen men också mellan socialnämnderna pågår arbete med "gränssnittsproblematiken" gällande barn/unga/vuxna med funktionsnedsättning vilket kan komma att påverka årets resultat.

Christina Alvelin

Helena Lundberg

Förvaltningsdirektör

Avdelningschef ekonomi