



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-12-10

Diarienummer N161-2483/22

Handläggare

Kamila Norlander

Telefon: 031-365 00 00 (växel)

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

Ekonomisk lägesrapport per november 2023

Förslag till beslut

Nämnden för funktionsstöd godkänner ekonomisk lägesrapport per november 2023.

Sammanfattning

Resultat till och med november visar en negativ avvikelse mot budget på 136,8 mnkr. Nämnden redovisar en negativ prognos på -130 mnkr för 2023. Cirka 70 mnkr av den negativa prognosen härrör till högre nyttjande av expensionsmedel än planerat samt kostnader kopplade till ärenden som förvaltningen tagit över från socialnämnder med anledning av gränssnittsarbete. Resterande 60 mnkr beror bland annat på att åtgärder för budget i balans inte har genomförts i tid eller i den omfattning som uppdraget varit, ny finansieringsmodell inom hemtjänsten och ökade kostnader för kommungemensamma IT-tjänster.

Förvaltningen har tagit fram åtgärder för budget i balans i samband med budgetärende.

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 13 december 2023.

Bilagor

Inga bilagor har bifogats tjänsteutlåtandet.

Ärendet

Förvaltningen har upprättat en ekonomisk rapport utifrån november månads redovisning.

Utfall till och med perioden

Resultat till och med november visar en negativ avvikelse mot budget på 136,8 mnkr.

Avdelning myndighet och socialpsykiatri redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden på 116 mnkr. Underskottet beror bland annat på ökade kostnader för köpta platser inom korttidsboende enligt socialtjänstlagen (SoL), daglig verksamhet enligt lagen om valfrihetssystem (LOV) och bostad med särskilt service (BmSS). Även kostnader för gränssnittsärenden samt ny finansieringsmodell inom hemtjänsten påverkar negativt.

Avdelning bostad med särskilt service redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden om 9,1 mnkr. Beslutade anpassningar har inte genomförts i tid eller i den omfattning som uppdraget varit och personalkostnader har inte minskat tillräckligt för att klara en ekonomi i balans under resterande del av året.

Avdelning daglig verksamhet och stöd redovisar en negativ budgetavvikelse för perioden på 44 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 på 34,7 mnkr. Främsta förklaring är ökade kostnader för kommungemensamma IT-tjänster och högre nyttjande av expensionsmedel än planerat, till följd av att nya BmSS-platser inom egen regi och inom ramavtal blivit dyrare pga. prisökningar och brukarnas mer omfattande behov.

Förvaltningsgemensamt och stödfunktioner redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden på 58,9 mnkr. Avvikelsen beror främst på förvaltningens buffert som genererar ett överskott på 36,7 mnkr.

Prognos

Nämnden fastställer en negativ prognos på -130 mnkr.

Den negativa prognosen beror på högre nyttjande av expensionsmedel än planerat och är ett resultat av nämndens arbete med att verkställa beslut inom BmSS samt en förflyttning från direktupphandlade platser till platser inom egen regi eller ramavtal, vilket nämnden arbetat med sedan start. De nya BmSS-platserna inom egen regi och inom ramavtal blivit dyrare på grund av prisökningar och brukarnas mer omfattande behov.

Vidare har nämnden ökade kostnader kopplade till ärenden som förvaltningen tagit över från socialnämnder med anledning av gränssnittsarbete, ny debiteringsform för hemtjänst, elva timmars dygnsvila samt kostnader som kommer att uppstå i samband med uppräknings av semesterlöneskulden med nytt personalomkostnadspålägg (PO).

Nämnden har utmaningar med att anpassa personalkostnader till nuvarande volymer och brukarnas behov, något som förvaltningen arbetar med men som inte har genomförts i tid eller i den omfattning som uppdraget varit. Förvaltningen har därför förändrat, förstärkt och förtätat uppföljningsstrukturen på olika nivåer i organisationen. Det krävs kostnadsänkningar under resterande del av året för att kunna uppnå ekonomi i

balans 2024. Förvaltningen återkommer med förslag på åtgärder i samband med budgetärende.

Samtidigt har nämnden fortsatt ej verkställda beslut att hantera, fortsatt kostnadsökning i och med gränssnittsfrågor, ovis hantering av undantagen för dygnsvila samt oklarheter för stadengemensamma kostnader inom IT och digitalisering.

Camilla Blomqvist

Kamila Norlander

Förvaltningsdirektör

Avdelningschef Ekonomi