



Datum

2022-05-20

Vår referens

Karin Göranson

Controller

karin.goranson@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Ekonomisk prognos 2022

ASN-2022-2489

Sammanfattning

Ekonomisk prognos 2022 är årets första uppföljningsrapport och omfattar nämndens bedömning av den ekonomiska utvecklingen och prognostiserat ekonomiskt utfall för året. Rapporten utgör också underlag för kommunstyrelsens rapportering till kommunfullmäktige av den ekonomiska utvecklingen för staden.

För hela 2022 prognostiseras ett sammantaget överskott för arbetsmarknads- och socialnämndens ram på 50 miljoner kronor, vilket motsvarar 1,3 procent av tilldelat kommunbidrag. För statsbidrag flyktingar prognostiseras ett underskott på 2,8 miljoner kronor. Förklaringar till avvikelserna återfinns i rapporten.

Prognosrapporten visar på obalanser mellan verksamhetsområden som föranleder behov av omfördelningar av kommunbidrag. Förklaringar och förslag till beslut återfinns under rubriken *Omfördelningar av kommunbidrag* i ärendet.

Förslag till beslut

Arbetsmarknads- och socialnämnden föreslås besluta

1. Arbetsmarknads- och socialnämnden godkänner rapporten *Ekonomisk prognos 2022*.
2. Arbetsmarknads- och socialnämnden omfördelar kommunbidrag mellan verksamhetsområdena inom nämndens ram, enligt vad som anges i tabell 4 i ärendet.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse ASN 220524 Ekonomisk prognos 2022
- Ekonomisk prognos ASN 2022

Beslutsplanering

ASN presidieberedning 2022-05-04

Arbetsmarknads- och socialnämnden 2022-05-24

Beslutet skickas till

[Här skriver du vem beslutet ska skickas till efter att protokollet är justerat, ange funktion eller organisation. Uppgifterna överförs till protokoll och protokollsutdrag. I fliken expediera till, på ärendekortet, anger du fullständiga uppgifter som exempelvis e-postadress, som en information till nämndsekreteraren. Om beslutet inte ska expedieras, kan denna text och rubrik tas bort.]

Ärendet

Ekonomisk prognos 2022 är årets första uppföljningsrapport och omfattar nämndens bedömning av den ekonomiska utvecklingen och prognostiserat ekonomiskt utfall för året. Rapporten utgör också underlag för kommunstyrelsens rapportering till kommunfullmäktige av den ekonomiska utvecklingen för staden.

Prognosrapporten visar på obalanser mellan verksamhetsområden som föranleder behov av omfördelningar av kommunbidrag. Förklaringar och förslag till beslut följer nedan under rubriken *Omfördelningar av kommunbidrag*.

Sammanfattning av rapporten

För 2022 har kommunfullmäktige tilldelat arbetsmarknads- och socialnämnden två kommunbidragsramar: en ram för nämndens verksamheter, inklusive hemlöshet och ekonomiskt bistånd, på totalt 3 770 miljoner kronor samt en intäktsram för statsbidrag flyktingar på -60 miljoner kronor, för vilken nämnden är befriad från ansvar för ekonomiskt resultat. Nämnden har också tilldelats en investeringsram som uppgår till 10 miljoner kronor.

Genom arbetsmarknads- och socialnämndens beslut om nämndsbudget 2022 i januari fördelades tilldelat kommunbidrag mellan nämndens verksamhetsområden: *Arbetsmarknad och ekonomiskt bistånd, Individ och familj, Boende, tillsyn och service* samt *Stab och förvaltningsövergripande kostnader*.

Arbetsmarknads- och socialnämnden redovisar ett resultat för perioden januari–april på +35 miljoner kronor. Överskottet förklaras främst av att en budgeterad reserv på 89 miljoner kronor inom verksamhetsområde *Stab och förvaltningsövergripande kostnader* fördelats över hela året, men ännu inte förbrukats.

För hela 2022 prognostiseras ett sammantaget överskott för arbetsmarknads- och socialnämnden på 50 miljoner kronor, vilket motsvarar 1,3 procent av tilldelat kommunbidrag. Överskottet förklaras huvudsakligen av att kostnaderna för utbetalt ekonomiskt bistånd blir lägre än budgeterat, lägre kostnader för externa boendeplatser för hemlösa samt att den centrala reserven inte kommer att nyttjas fullt ut. Prognosen är förknippad med stor osäkerhet till följd av svårigheten att bedöma utvecklingen av omvärlds- och säkerhetsläget i Europa och de effekter det får på svensk ekonomi och arbetsmarknad.

BUDGETAVVIKELSE PER VERKSAMHETSOMRÅDE (Tkr)	Kommunbidrag	Prognos budgetavvikelse
Arbetsmarknad och ekonomiskt bistånd (AMA EBB)	1 572 168	13 000
Individ- och familjeomsorg (IFO)	1 530 439	-27 500
Boende, tillsyn och service (BTS)	417 092	19 900
Stab och förvaltningsövergripande kostnader (Stab o öv)	250 045	44 600
SUMMA	3 769 744	50 000

För statsbidrag flyktingar redovisas ett resultat för perioden januari–april på -1 miljon kronor, till följd av att intäkterna för perioden blivit lägre än budgeterat. För hela 2022 prognostiseras ett

budgetunderskott på 2,8 miljoner kronor, vilket förklaras av att antalet kommunmottagna flyktingar i Malmö 2022 bedöms bli färre än budgeterat.

Nämnden prognostiserar förbruka hela den tilldelade investeringsramen för 2022.

Omfördelningar av kommunbidrag

Nämnden ska enligt antagna riktlinjer för ekonomisk styrning fatta beslut om fördelning av kommunbidrag per verksamhetsområde. Därmed är det också nämnden som ska fatta beslut om omfördelningar av kommunbidrag mellan verksamhetsområden under året. Som beskrivs i rapporten *Ekonomisk prognos 2022* finns i år några obalanser mellan verksamhetsområden som föranleder behov av omfördelningar av kommunbidrag. Dessa beskrivs närmare nedan och sammanfattas i tabell 3 och 4.

Merkostnader för arbetsmarknadsanställningar

I årets nämndsbudget avsattes en reserv hos verksamhetsområde *Stab och förvaltningsövergripande kostnader* på totalt 89 miljoner kronor, varav 50 miljoner kronor avser reserv för merkostnader för arbetsmarknadsanställningar. Enligt *Ekonomisk prognos* beräknas merkostnaderna till drygt 100 miljoner kronor. Därför föreslås att budgeterade medel omfördelas från den centrala reserven till verksamhetsområde *Arbetsmarknad och ekonomiskt bistånd* för att delvis finansiera dessa.

Nämnden föreslås därmed omfördela kommunbidrag på 50 miljoner kronor från verksamhetsområde *Stab och förvaltningsövergripande kostnader* till *Arbetsmarknad och ekonomiskt bistånd*. Omfördelningen föreslås gälla tillfälligt för 2022. Inför budget 2023 ska en ny bedömning göras av merkostnader för arbetsmarknadsanställningar och hur de ska finansieras.

Finansiering av nystartad avtalsfunktion

Inom verksamhetsområde *Individ- och familjeomsorg* pågår uppbyggnad av en ny funktion som ska ansvara för verksamhetsområdets avtal för externt köpt vård i syfte att effektivisera hanteringen och säkerställa att verksamheten har tillgång till avtal som matchar behoven. Funktionen beräknas kosta 1,5 miljoner kronor under 2022. Helårseffekten 2023 beräknas till 2,1 miljoner kronor.

I den reserv på 89 miljoner kronor som avsatts hos verksamhetsområde *Stab och förvaltningsövergripande kostnader* ingår medel för att finansiera funktioner för förbättrad avtalshantering. Nämnden föreslås därför överföra kommunbidrag på 1,5 miljoner kronor från *Stab och förvaltningsövergripande* till *Individ- och familjeomsorg*. Överföringen föreslås gälla från och med 2022 och därmed inarbetas även i underlagen för nämndsbudget 2023, med beaktande av helårseffekt 2023.

Kostnadseffekt av löneöversyn

I reserven på 89 miljoner kronor som i nämndsbudget avsattes hos verksamhetsområde *Stab och förvaltningsövergripande kostnader* ingår 14 miljoner kronor som reserv för löneöversyn och andra ökade lönekostnader. I nämndsbudgeten kompenseras verksamhetsområdena för löneökningar motsvarande 2 procent från och med april. Syftet med reserven är att i efterhand kunna fördela kommunbidrag till de verksamheter vars utfall i löneöversynen överstiger 2 procent.

Löneöversynen är genomförd under våren och utfallet sammanställt per yrkeskategorier och verksamhetsområde. Nedanstående tabell visar hur stor kompensation respektive verksamhetsområde ska få från den avsatta reserven för att täcka löneökningar som överstiger de budgeterade 2 procenten. Nämnden föreslås därmed omfördela kommunbidrag mellan verksamhetsområdena enligt angivna belopp. Omfördelningen föreslås gälla från och med 2022 och därmed inarbetas även i underlagen för nämndsbudget 2023.

Tabell 2 - Omfördelning av kommunbidrag för löneöversyn från central reserv	
Verksamhetsområde	Belopp (tkr)
Arbetsmarknad och ekonomiskt bistånd	1 985
Individ och familj	3 417
Boende, tillsyn och service	682
Stab och förvaltningsövergripande kostnader	489
TOTAL	6 573
Minskning av reserv inom Stab och förvaltningsövergripande	-6 573

Budgeterad marginal till följd av SiS-rabatt

Under arbetet med nämndsbudget 2022 hösten 2021 kom besked om att avgifter för vissa platser på SiS-institution skulle rabatteras under 2022. Till en början saknades dock besked om vilka platser och hur stor rabatten skulle vara. När information om avgiftsnivåerna för dessa placeringar väl fanns tillgänglig var nämndsbudget-processen så långt framskriden att effekten inte hann inarbetas fullt ut i budgeten per verksamhetsområde.

Effekten av SiS-rabatten beräknas i budget 2022 motsvara ungefär 14 miljoner kronor inom verksamhetsområde *Individ- och familjeomsorg*. Dessa medel föreslås överföras till den centrala reserven hos verksamhetsområde *Stab och förvaltningsövergripande kostnader* för att kunna användas som riskreserv på förvaltningsövergripande nivå. Överföringen föreslås gälla tillfälligt för 2022. Inför budget 2023 ska en ny bedömning göras utifrån förväntade behov och insatser inom verksamhetsområdet samt hur de ska finansieras.

Förändrat kostnadsansvar till följd av ändrad delegationsordning

Tidigare år har kostnader för insatserna arbetskooperativ och korttidsboende hamnat inom verksamhetsområde *Boende, tillsyn och service* och betraktats som boendeinsatser. I samband med en genomgång av förvaltningens verksamheter och delegationsordning uppmärksammades att dessa insatser inte är att betrakta som rena boendeinsatser, eftersom de också innehåller rehabiliterande insatser och viss vård.

Efter en ändring av nämndens delegationsordning i juni 2021 har handläggning och beslut om dessa insatser flyttats till verksamhetsområde *Individ- och familjeomsorg*, vilket också medför att kostnaderna sedan dess hamnar där. Sedan beslutet om förändrad delegation har arbete pågått för att lägga upp insatserna korrekt i verksamhetssystemet och säkerställa att samtliga pågående insatser har dokumenterats korrekt. När den inventeringen nu är slutförd har kostnaderna kunnat sammanställas och beräknas för att möjliggöra en överflyttning av finansiering från *Boende, tillsyn och service* till *Individ- och familjeomsorg*.

Totalt föreslås 27 miljoner kronor i kommunbidrag överföras från *Boende, tillsyn och service* till *Individ- och familjeomsorg* för dessa kostnader. Överföringen föreslås gälla från och med 2022 och därmed inarbetas även i underlagen för nämndsbudget 2023.

Sammanställning av föreslagna omfördelningar av kommunbidrag samt nettoeffekt per verksamhetsområde
Nedanstående tabeller sammanfattar ovan beskrivna omfördelningar av kommunbidrag. Totalt omfördelas drygt 99 miljoner kronor. Nämnden föreslås besluta om omfördelningen enligt sammanställning i tabell 4 nedan.

Tabell 3 - Förslag till omfördelning av kommunbidrag 2022			
Orsak	Från VO	Till VO	Belopp (tkr)
Merkostnader arbetsmarknadsanställningar	Stab o öv.	AMA EBB	50 000
Avtalsfunktion inom IFO	Stab o öv.	IFO	1 500
Budgeterad marginal pga SiS-rabatt	IFO	Stab o öv.	14 000
Omfördelning av lönereserv efter löneöversyn	Stab o öv.	Se tabell 2.	6 573
Förändrat kostnadsansvar till följd av ändrad delegationsordning	BTS	IFO	27 000
TOTAL			99 073

Tabell 4 - Omfördelning av kommunbidrag 2022, nettoeffekt per verksamhetsområde	
Verksamhetsområde	Ökning (+)/minskning (-) av KB (tkr)
Arbetsmarknad och ekonomiskt bistånd	51 985
Individ och familj	17 917
Boende, tillsyn och service	-26 318
Stab och förvaltningsövergripande kostnader	-43 584
TOTAL	0

Ansvariga

Luisa Hansson Ekonomichef

Britt-Marie Pettersson Förvaltningschef