

Extra ekonomisk prognos oktober 2023

Funktionsstödsnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Ekonomisk utveckling under året	4
Budgetavvikelse.....	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget.....	4
Resultaträkning	10

Sammanfattning

I samband med antagandet av Ekonomisk prognos för Malmö stad i juni 2023 beslutade kommunfullmäktige att ge funktionsstödsnämnden i uppdrag att fortsätta arbeta för att begränsa årets underskott och säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi. Kommunfullmäktige beslutade även att ge funktionsstödsnämnden i uppdrag att inkomma med en extra prognos till kommunstyrelsen per oktober månad.

Funktionsstödsnämndens ekonomi är ansträngd. Årets resultat prognostiserades i samband med Ekonomisk prognos till en negativ budgetavvikelse om 175 mnkr och i Delårsrapporten till 235 mnkr. I prognosen efter oktober ingår justering av nämndens budgetram med 28 mnkr enligt beslut i kommunfullmäktige i september gällande två barnboende.

Det omfattande utvecklingsarbete som startade redan under 2022 tillsammans med de åtgärder som beslutades för att uppnå ekonomisk balans i samband med Nämndsbudget 2023 pågår i hela organisationen. De förändringar och omställningar i verksamheten som förvaltningen genomför präglas av varsamhet och försiktighet för att säkerställa att varje Malmöbo får sina behov tillgodosedda. Så som det har framkommit även i Plan för ekonomi i balans under 2023 och 2024 som nämnden antog i oktober 2023 är omställningsarbetet tidskrävande och trots pågående arbete och ytterligare vidtagna åtgärder under hösten kan en budget i balans inte uppnås under 2023.

Med anledning av den ansträngda ekonomiska situation som nämnden befinner sig i vidtar förvaltningen kraftfulla åtgärder i närtid. Extern rekrytering har pausats sedan den 15 september och fokus framåt är på hur befintliga medarbetare och deras kompetens kan användas internt utifrån varje brukares individuella behov samtidigt som trygga anställningar och god arbetsmiljö för medarbetarnas säkras. Vidare har förvaltningsdirektören fattat beslut om inköpsstopp året ut gällande alla typer av inköp förutom de som är nödvändiga för att kunna verkställa insatser för Malmöbor eller inköp till medarbetare som är avgörande för att arbetet ska kunna utföras.

Förvaltningen arbetar intensivt med omställningsarbetet och fullt fokus ligger på att maximera effekten av beslutade åtgärder under de sista månaderna av 2023, vilket sedan fortsätter under 2024. Årets resultat prognostiseras till en negativ budgetavvikelse om 205 mnkr efter oktober månad.

Ekonomisk utveckling under året

Budgetavvikelse

Driftbudget

Tkr	Utfall jan-okt	Prognos helår
Nettokostnad	-2 210 003	-2 619 118
Kommunbidrag	2 003 566	2 414 118
Resultat (budgetavvikelse)	-206 437	-205 000

Prognostiserad budgetavvikelse helår - viktigaste förklaringar

Bostad med särskild service LSS (inkl. externa platser)	-107 360
Daglig verksamhet LSS	-20 300
Personlig assistans SFB (ersättning till Försäkringskassan)	2 000
Övriga insatser enligt LSS	-23 015
Övrig verksamhet inom vård och omsorg	-54 375
Förvaltningsövergripande verksamhet	-1 950
Summa budgetavvikelser	-205 000

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

Funktionsstödsnämnden tilldelades inför 2023 kommunbidrag om 2 381 mnr. Under året har nämnden fått tillfälligt utökat kommunbidrag motsvarande 5,3 mnr. Enligt kommunfullmäktiges beslut i september 2023 justerades nämndens budgetram med 28 mnr för start av två nya LSS-boenden till barn och unga. Därmed uppgår nämndens totala kommunbidrag för 2023 till 2 414 mnr.

Funktionsstödsnämndens ekonomi är ansträngd. Årets resultat prognostiserades i samband med Ekonomisk prognos till en negativ budgetavvikelse om 175 mnr och i Delårsrapporten till 235 mnr. Efter justering av nämndens budgetram med 28 mnr enligt beslut i kommunfullmäktige i september minskade den negativa budgetavvikelsen med motsvarande belopp till 207 mnr.

I samband med antagandet av Ekonomisk prognos för Malmö stad i juni 2023 beslutade kommunfullmäktige att ge funktionsstödsnämnden i uppdrag att fortsätta arbeta för att begränsa årets underskott och säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi. Kommunfullmäktige beslutade även att ge funktionsstödsnämnden i uppdrag att inkomma med en extra prognos till kommunstyrelsen per oktober månad, beslut som ligger till grund för framtagnandet av denna rapport.

För perioden januari-oktober 2023 redovisar nämnden en negativ budgetavvikelse om 206 mnr medan årets resultat prognostiseras till en negativ budgetavvikelse om 205 mnr.

Prognosen påverkas av såväl ökade kostnader inom vissa insatser till följd av förändringar av volymer eller priser, som av ökade beräknade intäkter till exempel för statsbidrag avseende föräldraskapsstödande insatser. Att den ekonomiska effekten av åtgärderna under året inte fullt bedöms kunna uppnås i samma utsträckning som beräknat i Delårsrapporten påverkar också prognosen.

Det omfattande utvecklingsarbete som startade redan under 2022 tillsammans med de åtgärder som beslutades för att uppnå ekonomisk balans i samband med Nämndsbudget 2023 pågår i hela organisationen. Det är samtidigt viktigt att det omfattande förändringsarbete som förvaltningen genomför ska präglas av varsamhet och försiktighet för att säkerställa att varje Malmöbo får sina behov

tillgodosedda. Så som det har framkommit även i Plan för ekonomi i balans under 2023 och 2024 som nämnden antog i oktober 2023 är omställningsarbetet tidskrävande och bedömningen är att trots pågående arbete och ytterligare vidtagna åtgärder under hösten kan en budget i balans inte uppnås under 2023.

Besparingskravet i årets budgetram såväl som finansieringen av kostnadsökningar som identifierats inför budgetåret samt andra kostsamma förändringar som uppkommit har ställt höga krav på effektiviseringar och omställning av verksamhet under 2023. Under budgetprocessen kartlades behovsförändringar och förslag på åtgärder motsvarande finansieringsbehovet för att uppnå en budget i balans togs fram. Under året har förvaltningen fått tillgång till mer fakta om bland annat behovet av stöd hos målgruppen i förhållande till resurser än vad som var tillgängligt vid budgetprocessen, vilket gör att åtgärderna för en ekonomi i balans nu kan riktas bättre än vid framtagandet.

Belopp för de inför budgetåret planerade effektiviseringsåtgärderna, respektive beräknad helårsprognos presenteras i tabell nedan.

Effektivisering	Planerat helår	Prognos helår
Generell återhållsamhet motsvarande 1,6%	37,6	37,6
Effektiv verksamhetsstyrning och trygga anställningar	56,0	21,1
Verksamhetsavdelningar	20,0	2,6
Plattformen kring personer med ett beteende som utmanar verksamheten	10,0	1,0
Omställning av befintlig verksamhet	10,0	1,6
Verksamhetsstödjande funktioner	19,0	0,3
Summa	132,6	61,6

Den ekonomiska effekten av planerade åtgärder beräknas efter oktober månad uppgå till cirka 62 mnkr på årsbasis. På samma sätt som vid tidigare prognoser under året pekar prognosen efter oktober månad på att full ekonomisk effekt av planerade åtgärder inte kommer att uppnås under året.

Som förvaltningen tidigare framfört är det omställningsarbete som genomförs tidskrävande och mer konkreta ekonomiska resultat förväntas därför framförallt inför 2024. Med anledning av den ansträngda ekonomiska situation som förvaltningen befinner sig i vidtas kraftfulla åtgärder i närtid. Extern rekrytering har pausats sedan den 15 september och fokus framåt ligger på hur befintliga medarbetare och deras kompetens kan användas på bästa sätt samtidigt som trygga anställningar och god arbetsmiljö säkras. Att nyttja redan befintliga resurser i organisationen genom att omfördela personella resurser utifrån brukarnas behov framför att rekrytera nya medarbetare bedöms ge positiva effekter för kostnadsutvecklingen.

Vidare har förvaltningsdirektören fattat beslut om inköpsstopp året ut. Detta gäller alla typer av inköp förutom de som är nödvändiga för att kunna verkställa insatser för Malmöbor eller inköp till medarbetare som är avgörande för att arbetet ska kunna utföras.

De åtgärder för en budget i balans som beslutades i samband med antagandet av nämndsbudgeten hade fokus på en effektiv verksamhetsstyrning där behovsbedömningar står till grund för personalplaneringen, omställning i befintliga verksamheter såväl som en översyn av verksamhetsstödjande funktioner. Grunden för arbetet med en effektiv verksamhetsstyrning är individuella behovsbedömningar med syfte att skapa en gemensam bas för att kunna beskriva stödbehovet hos den enskilde brukaren i nämndens olika verksamheter. De genomförda behovsbedömningarna inom LSS-boendena bekräftar att det finns en obalans mellan brukarnas behov och de personella resurserna. Det pågående arbetet ska nu säkerställa att brukarens behov möts med rätt insats, på rätt sätt, i rätt tid och utifrån rätt resurser. Även daglig verksamhet LSS arbetar med en ekonomisk resursfördelningsmodell baserad på behovsbedömningar. Modellen skapar en större flexibilitet i organisationen samt en större likvärdighet då verksamheterna får bättre förutsättningar när ekonomiska resurser följer brukaren och dennes behov. Under 2024 kommer

daglig verksamhet att använda en liknande behovsbedömningsmodell som LSS-boendena.

En hög korttidssjukfrånvaro, övertid och personalomsättning medför utöver konsekvenser för den enskilde och för verksamheten även påverkan på ekonomin. Flera insatser har genomförts under året för att höja kompetensen inom det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) i enlighet med den systeminspektion som gjordes i Malmö stad. Arbetet förväntas leda till minskad sjukfrånvaro, vilket i sin tur bedöms bidra till en bättre arbetsmiljö och tryggare anställningar men även till minskade kostnader för timavlönade timmar och för övertidsarbete. Såväl kostnaderna för övertidsarbete och timavlönade timmar visar en positiv förflyttning i oktober månad. Det finns samtidigt en oro över utvecklingen framöver med koppling till en eventuell ökad smittspridning av covid-19.

Inom ramen för det främjande och förebyggande verksamhetsstödet har ansvaret för habiliteringsuppdraget (patientinsatser) flyttats över till hälso- och sjukvårdsenheten vilket innebär att förvaltningens samtliga hälso- och sjukvårdsinsatser är nu samlade i samma enhet. Även en inventering och analys av det verksamhetsnära administrativa stödet är genomförd och förslag om organisering av administrativa processer som gagnar ett effektivt och likvärdigt stöd är under framtagande. Vidare fortskrider förvaltningens arbete med att förbättra stödorganisationen kring de lokaler som nyttjas i verksamheten enligt plan.

I denna rapport prognostiserar några av nämndens verksamheter ett försämrat resultat jämfört med Delårsrapporten vilket balanseras av en förbättrad prognos för andra verksamheter. En försämrad prognos kan, utöver en lägre ekonomisk effekt än planerat för de beslutade effektiviseringsåtgärderna, härledas till kostnadsökningar med koppling till ökade volymer inom bland annat externa platser LSS, korttidsvistelse, korttidstillsyn och ledsagarservice.

I tabellen nedan presenteras förändringar av det prognostiserade resultatet inom nämndens olika verksamhetsområden under året.

mnr	Ekonomisk prognos	Delårsrapport	Justerad DR	Extra rapport
Bostad med särskild service LSS (inkl. externa platser)	-80	-122	-101	-107
Daglig verksamhet LSS	-20	-16	-16	-20
Personlig assistans SFB (ersättning till Försäkringskassan)	0	2	2	2
Övriga insatser enligt LSS	-18	-24	-24	-23
Övrig verksamhet inom vård och omsorg	-41	-66	-63	-55
Förvaltningsövergripande verksamhet	-16	-9	-5	-2
Summa budgetavvikelser	-175	-235	-207	-205

LSS utbyggnad barnboende

+28

+28

I nedanstående texter beskrivs kostnadsutvecklingen inom verksamhetsområdena enligt tabell ovan i förhållande till volymer, behovsförändringar och effektiviseringsarbetet. I prognostiserat utfall har den bedömda helårseffekten av pågående effektiviseringsåtgärder räknats in.

Bostad med särskild service LSS (inkl. externa platser)

Insatsen bostad med särskild service enligt LSS, det vill säga LSS-boenden för vuxna och barn i kommunal regi, externa platser samt medel för utbyggnad prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 107 mnr för helåret 2023.

LSS-boenden för vuxna inom personkrets 1, 2 och 3 i kommunal regi prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 105 mnr. Överlag kan det prognostiserade resultatet härledas till utmaningar när det gäller kopplingen mellan resurser och insatsplanering. Att ekonomiska effekter av den omställning som genomförs i verksamheten inte kan uppnås i planerad takt påverkar i hög grad resultatet.

Resultatet av behovsbedömningar per boende används nu som ett verktyg för att säkerställa att bemanningsplaneringen och befintliga resurser utgår från brukarnas behov av insatser. Detta kommer främst ske genom att visstidsanställdas anställningar inte förlängs, att ersättningsrekryteringar vid avgångar inte sker samt att redan anställda medarbetare förflyttas till verksamheter där det saknas resurser kopplat till brukarnas behov.

Genom att varje sektionschef har använt en planeringsmatris skapas en tydlighet över vilka förflyttningar som ska ske i den egna verksamheten varje månad. Omställningsplanen innehåller en planerings- och en uppföljningsdel där varje aktivitet/åtgärd och dess förväntade effekt tas upp samt en nyckeltalsdel som illustrerar förflyttningen. Bedömningen är att endast en liten ekonomisk effekt av omställningen kan uppnås under 2023, även under 2024 kan en helårseffekt inte uppnås. På sikt kommer nuvarande budgetavvikelse inom insatsen att vara åtgärdad fullt ut.

Barnboendena i kommunal regi prognostiserar ett överskott om 0,5 mnkr. Den förbättrade prognosen jämfört med Delårsrapporten beror på att nämnden, enligt kommunfullmäktiges beslut i september, tilldelats medel för förhyrning av två nya LSS-boenden som startat under 2022 och 2023. Detta skapar bättre förutsättningar för att bedriva en verksamhet som kan möta de omfattande behoven hos de barn och unga Malmöbor som finns i verksamhetens omsorg idag.

Prognosen för externa platser LSS pekar på en negativ budgetavvikelse om 5,4 mnkr, vilket innebär en försämrad prognos med 1,4 mnkr jämfört med Delårsrapporten. Den negativa budgetavvikelsen kan generellt härledas till högre dygnspriser hos externa utförare än budgeterat men från hösten även till högre volymer än budgeterat. Antalet köpta platser beräknas bli 23 i december vilket innebär drygt 20 köpta platser i snitt per månad för 2023 medan antalet budgeterade platser är 19 i snitt per månad.

Inom LSS-utbyggnaden har budgetmedel om 9,9 mnkr tillsatts för tre nya gruppboendestäder i kommunal regi, med totalt 18 lägenheter, som startar hösten 2023. Försenad start prognostiseras generera ett överskott om 3 mnkr på årsbasis, vilket är en oförändrad prognos jämfört med Delårsrapporten.

Daglig verksamhet LSS

Daglig verksamhet LSS prognostiserar för 2023 ett underskott om 20 mnkr. Prognosen innebär ett försämrat resultat med 4 mnkr jämfört med Delårsrapporten, vilket till största delen beror på en felberäkning i tidigare prognos när det gäller erhållna medel för Jobbpakten.

Volymökningen inom daglig verksamhet i kommunal regi som skett de senaste åren fortsätter. Även antalet personer med daglig verksamhet i extern regi ökar. Det handlar om personer med ett externt LSS-boende som får även den dagliga verksamheten utförd i extern regi. Det totala antalet brukare med daglig verksamhet har ökat kraftigt under hösten, från 935 i juli till 974 i oktober.

Den ekonomiska effekten av beslutade effektiviseringsåtgärder ger en lägre ekonomisk effekt än planerat under året, vilket utgör en del av det prognostiserade underskottet. Att arbeta med den nya resursfördelningsmodellen har inneburit en omställning för sektionschefer men modellen används som styrinstrument i allt större omfattning efterhand som arbetet fortskrider.

Utvecklingsarbetet ”DV 2030” pågår inom ramen för en effektiv verksamhetsstyrning och inbegriper analys och omställningar på alla nivåer, från den enskilde brukares behov och önskemål om aktivitet till hur verksamheter drivs och organiseras. Utvecklingsarbetet har sedan start tagit stora steg framåt och konkreta åtgärder har tagits fram för att nå ekonomi i balans. De sammanvägda åtgärderna inom ”DV2030” väntas generera en ekonomisk effekt under 2024.

Förvaltningen fortsätter arbetet för att öka möjligheterna för personer med funktionsnedsättning att närma sig arbetsmarknaden och få anställning bland annat genom ett fördjupat samarbete med arbetsmarknads- och socialförvaltningen.

Personlig assistans enligt socialförsäkringsbalken (SFB)

För kostnader avseende de första 20 assistanstimmarna i veckan gällande personer som beviljats personlig assistans enligt SFB har ekonomiska medel motsvarande 405 ärenden i snitt per månad budgeterats för 2023. Bedömningen är att antalet ärenden kommer att bli 400 i snitt per månad och därmed prognostiseras ett överskott om 2 mnkr för 2023.

Övriga insatser enligt LSS

Övriga insatser LSS prognostiserar på helårsbasis en negativ budgetavvikelse om sammanlagt 23 mnkr.

För insatsen **personlig assistans LSS** prognostiseras en negativ budgetavvikelse om 1,2 mnkr för året och underskottet kan i sin helhet härledas till utförarverksamheten. Färre ärenden än budgeterat genererar ett överskott inom myndighetsutövning på årsbasis.

Förvaltningens **utförande enhet för personlig assistans SFB** som tillhandahåller personlig assistans i kommunal regi för de brukare som valt kommunen som utförare prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 15,2 mnkr för 2023.

Nivån på assistanssättningen är en fortsatt utmaning och har en kontinuerlig negativ påverkan på utförarenhetens ekonomi. Den negativa budgetavvikelsen som prognostiseras bedöms bero på en ackumulerad underfinansiering över tid tillsammans med ökade volymer under året. Detta beror dels på schablonersättningens låga nivå, dels på ärenden med utökad behov av stöd eller hastigt avslutade ärenden.

Trots insatsens inbyggda utmaningar kopplat till finansieringen av personlig assistans som till största delen inte är påverkbara måste ett kontinuerligt effektiviseringsarbete inom den utförande enheten fortsätta. Till exempel pågår en planering för att flera korta insatser framöver utförs av medarbetare i förvaltningens boenden vilket skapar bättre ekonomiska förutsättningar inom båda insatserna.

Inom **korttidsvistelse LSS för barn** prognostiseras en negativ budgetavvikelse om 2,4 mnkr på årsbasis.

Den negativa budgetavvikelse som prognostiseras för korttidsvistelse LSS kan i sin helhet härledas till utförarverksamheten där en låg beläggning genererar intäktsbortfall för korttidshemmen. Att beläggningen är låg inom korttidsverksamheten för barn trots en hög efterfrågan om insatsen beror på att ett utökad behov av stöd och utrymme hos vissa brukare hindrar samtidig vistelse på korttidshemmet.

För att möta efterfrågan och för att kunna arbeta förebyggande och förbättra förutsättningarna för målgruppen att bo kvar i det egna hemmet och motverka att flytt till LSS-boende blir nödvändigt samt för att kunna tillgodose behov av akuta platser planeras ett nytt korttidsboende med sex platser starta vid årsskiftet 2023/2024. Detta bedöms bidra till ett stöd till vårdnadshavare/föräldrar samt bidra till barns trygga uppväxtvillkor. Korttidsboendet riktar sig särskilt till barn och unga under 18 år med större behov av anpassning och stöd. Därigenom frigörs platser på de övriga korttidsboendena vilket möjliggör för bättre anpassade grupper och mer effektiv beläggning.

Övrig verksamhet inom vård och omsorg

Övrig verksamhet inom vård och omsorg bestående av insatser enligt socialtjänstlagen (SoL), öppen verksamhet (insatser utan biståndsbeslut), hälso- och sjukvårdsinsatser, biståndshandläggning samt ledning och administration prognostiserar för året en negativ budgetavvikelse om 55 mnkr, vilket är en förbättring jämfört med Delårsrapporten. Det förbättrade resultatet kan härledas till hälso- och sjukvårdsverksamheten, övriga insatser utan biståndsbeslut samt hemtjänst.

Särskilt boende SoL i kommunal och extern regi prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 13,4 mnkr. Ett underskott om 11,4 mnkr kan härledas till särskilt boende i kommunal regi och inkluderar ej budgeterad användning av elva platser i snitt per månad som är lediga inom LSS-boende med inriktning personkrets 3, till boende enligt SoL.

Även inom särskilda boenden är det avgörande att bemanningsplaneringen möter brukarens individuella

behov på ett effektivt sätt.

Korttidsvistelse SoL prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 9,2 mnkr på årsbasis.

Efterfrågan på korttidsplatser SoL ökade kraftigt under 2022 och trenden har fortsatt under 2023. En volymökning konstateras särskilt när det gäller korttidsplatser där kostnaden delas mellan funktionsstödsförvaltningen och arbetsmarknads- och socialförvaltningen.

Även antalet korttidsdygn per person är hög, vilket i många fall beror på att personer som hade kunnat skrivas ut blir kvar på korttidsboendet en längre tid till följd av att, till exempel, vederbörande saknar egen bostad. Efterfrågan om korttidsplatser har även ett nära samband med behovet om särskilt boende då korttidsplacering ofta är en tillfällig lösning i väntan på en plats i särskilt boende enligt SoL eller i LSS-boende.

Under 2023 har verksamheten arbetat för en snabbare utslussning till andra insatser och därmed ett färre antal dygn per brukare inom korttidsvistelse.

Boendestödet prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 8,2 mnkr för året vilket kan i första hand härledas till en fortsatt ökning av efterfrågan om insatsen. I oktober månad var antalet personer med boendestöd 747 inom målgruppen socialpsykiatri och 167 inom målgruppen med boendestöd som alternativ till LSS-boende, medan motsvarande antal var 634 respektive 138 i oktober 2022. Detta innebär en volymökning med 21 procent för boendestödet inom socialpsykiatri och med 18 procent för boendestödet som alternativ till LSS-boende.

Hemtjänsten prognostiserar på årsbasis en negativ budgetavvikelse om 20,5 mnkr, vilket i sin helhet kan härledas till högre kostnader än budgeterat inom förvaltningens utförarenhet.

Planeringen för hälsa, vård- och omsorgsförvaltningens återtagande av utförandet av hemtjänstinsatser i enlighet med rekommendationen i utredningen Genomlysning av funktionsstödsnämndens ekonomi pågår för fullt och planeras genomföras med start i januari 2024. Under tiden arbetar förvaltningen för att uppnå en så kostnadseffektiv verksamhet som möjligt genom att i den mån verksamhetens förutsättningar tillåter anpassa bemanningen till utförd tid.

Hälso- och sjukvårdsverksamheten i sin helhet prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 2,3 mnkr för året.

Sjuksköterskeorganisationen fortsätter organisera sig på ett sätt som både gynnar patienter och med fokus på kostnadseffektivitet och utslussning av inhyrd bemanning. Behovet av inhyrd bemanning har upphört helt under hösten, vilket förbättrar det ekonomiska resultatet.

Rehabiliteringsverksamheten fortsätter utveckla och förstärka teamarbetet med fokus på ett rehabiliterande, förebyggande och hälsofrämjande arbete. Att lagförändringar kommer innebära ett ännu större fokus på det förebyggande arbetet framöver måste beaktas.

Både sjuksköterskeorganisationen och rehabiliteringsverksamheten fortsätter arbetet med att, tillsammans med förvaltningens övriga verksamheter och i samarbete med Regionen, möta behoven hos nämndens målgrupper och med hjälp av täta uppföljningar genomföra omställningen till Nära vård.

Myndighetsfunktionen har en budget i balans. Antalet ärenden per biståndshandläggare är högt i funktionsstödsförvaltningen i relation både till andra förvaltningar i staden och andra kommuner. Inflödet av ansökningar och ärenden gällande såväl barn och unga med funktionsnedsättning som vuxna inom socialpsykiatri ökar. Handläggarna måste kunna hantera inflödet och samtidigt arbeta förebyggande, samordnande och uppföljande.

Förvaltningsövergripande verksamhet

Gemensam verksamhet prognostiserar för helåret en negativ budgetavvikelse om 2 mnkr, en förbättrad prognos jämfört med Delårsrapporten.

Årets negativa budgetavvikelse kan som tidigare härledas till en försenad ekonomisk effekt av det pågående arbetet med effektivare administrativa processer, extrakostnader för införandet av ett nytt personalsystem samt ökade kostnader för lokaler och IT-system.

Resultaträkning

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Bidrag	180 667	145 446	35 221
Övriga intäkter	621 628	624 931	-3 303
Totala intäkter	802 295	770 377	31 918
Lönekostnader	-1 353 849	-1 223 186	-130 663
PO-Pålägg	-600 651	-543 104	-57 547
Övriga personalkostnader	-5 989	-5 989	0
Totala personalkostnader	-1 960 489	-1 772 279	-188 210
Lokal- och markhyror	-229 678	-228 217	-1 461
Övriga kostnader	-1 218 809	-1 174 797	-44 012
Avskrivningar	-10 809	-7 874	-2 935
Totala övriga kostnader	-1 459 296	-1 410 888	-48 408
Nettokostnad exkl. finansnetto	-2 617 490	-2 412 790	-204 700
Kommunbidrag	2 414 118	2 414 118	0
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-1 628	-1 328	-300
Resultat	-205 000	0	-205 000
Nettokostnad	-2 619 118	-2 414 118	-205 000