



Datum
2023-12-01
Vår referens
Martin Svensson
Controller
martin.svensson4@malmö.se

Tjänsteskrivelse

Ekonomisk prognos per oktober 2023 - Funktionsstödsnämnden STK-2023-1445

Sammanfattning

I samband med Ekonomisk prognos beslutade kommunfullmäktige 2023-06-21 §125 att ge funktionsstödsnämnden i uppdrag att fortsätta arbeta för att begränsa årets underskott och säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi samt att inkomma med en extra prognos till kommunstyrelsen per oktober månad. På sitt sammanträde 2023-11-27 §123 beslutade funktionsstödsnämnden att godkänna informationen i rapporten Extra ekonomisk prognos oktober 2023, i vilken ett underskott på 205 mnkr prognostiseras. Nämnden beslutade även att godkänna Skrivelse från funktionsstödsnämnden i samband med Extra ekonomisk prognos oktober 2023, i vilken föreslås att kommunfullmäktige befriar nämnden från resultatansvar för den negativa budgetavvikelse som prognostiseras för 2023.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige befriar funktionsstödsnämnden från resultatansvar för den prognostiserade negativa budgetavvikelsen 2023.

Kommunstyrelsen föreslås för egen del besluta

1. Kommunstyrelsen godkänner rapporten Extra ekonomisk prognos oktober 2023.
2. Kommunstyrelsen anmodar funktionsstödsnämnden att under mars 2024 inkomma till kommunstyrelsen med en extra helårsprognos per februari 2024 inklusive ekonomiska effekter av utvecklingsarbetet.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KSAU 231204 Ekonomisk prognos per oktober 2023 - Funktionsstödsnämnden
- Skrivelse från funktionsstödsnämnden i samband med behandling av Extra ekonomisk prognos oktober 2023
- Extra ekonomisk prognos funktionsstödsnämnden oktober 2023

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2023-12-04
Kommunstyrelsen 2023-12-06

Beslutet skickas till

Funktionsstödsnämnden
Stadskontorets handläggare

Ärendet

I samband med Ekonomisk prognos beslutade kommunfullmäktige 2023-06-21 §125 att ge funktionsstödsnämnden i uppdrag att fortsätta arbeta för att begränsa årets underskott och säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi samt att inkomma med en extra prognos till kommunstyrelsen per oktober månad. På sitt sammanträde 2023-11-27 §123 beslutade funktionsstödsnämnden att godkänna informationen i rapporten ”Extra ekonomisk prognos oktober 2023”, i vilken ett underskott på 205 mnkr prognostiseras. Nämnden beslutade även att godkänna ”Skrivelse från funktionsstödsnämnden i samband med Extra ekonomisk prognos oktober 2023”, i vilken föreslås att kommunfullmäktige befriar nämnden från resultatansvar för den negativa budgetavvikelse som prognostiseras för 2023.

Detta underskott är inklusive justering av funktionsstödsnämndens budgettram med 28 mnkr för start av två nya LSS-boenden för barn och unga enligt beslut av kommunfullmäktige 2023-09-13 §245. I Delårsrapport prognostiserade funktionsstödsnämnden ett underskott på 235 mnkr exklusive denna justering. Med hänsyn tagen till denna justering har alltså en förbättring skett avseende prognostiserad avvikelse med 2 mnkr jämfört med Delårsrapport.

I rapporten konstaterar nämnden att prognosen innefattar både kostnadsökningar relaterade till volymer och priser samt intäktsökningar i form av till exempel statsbidrag. Förändringar har skett per verksamhetsområde: bostad med särskild service samt daglig verksamhet uppvisar större underskott än i Delårsrapport medan övrig verksamhet inom hälso- och sjukvård samt förvaltningsövergripande verksamhet uppvisar mindre underskott. I rapporten konstateras vidare att korttidsfrånvaro, personalomsättning och kostnader för övertidsarbete är höga men att de sistnämnda samt kostnader för timanställda uppvisar en positiv utveckling i oktober månad. Åtgärder har vidtagits för att begränsa underskottet på kort sikt, såsom paus för extern rekrytering och inköpsstopp.

Funktionsstödsnämnden antog på sitt sammanträde 2023-10-31 §110 ”Plan för ekonomi i balans 2023 – 2024”. Denna plan grundar sig i beslutade åtgärder för en budget i balans 2023 men har även koppling till rekommendationerna i rapporten Genomlysning av funktionsstödsnämndens ekonomi (FSN 2023-08-20 §82 och KF 2023-09-28 §178). I det fortsatta utvecklingsarbetet ligger fokus på att utforma tydliga och transparenta resursfördelningsmodeller som tillsammans med relevanta nyckeltal ska leda till en effektiv verksamhetsstyrning och förbättrad budgetföljsamhet. I ”Skrivelse från funktionsstödsnämnden i samband med Extra ekonomisk prognos oktober 2023” lyfter nämnden att förutom genom ekonomisk effekt av pågående utvecklingsarbete förväntas ekonomisk balans också uppnås under 2024 genom det tillskott av ekonomiska resurser i budgettram som funktionsstödsnämnden erhållit av kommunfullmäktige för 2024.

Stadskontorets bedömning

Stadskontorets samlade bedömning är att funktionsstödsnämndens arbete fortlöper i enlighet med intentionerna i kommunfullmäktiges beslut i samband med Ekonomisk prognos. För perioden januari – oktober 2023 uppvisar funktionsstödsnämnden ett underskott om 205 mnkr.

Stadskontoret anser inte att det är rimligt att kräva en ekonomi i balans under 2023 utan föreslår att nämnden befrias från resultatansvar för den prognostiserade negativa budgetavvikelsen 2023.

I kommunfullmäktiges beslut 2023-11-01 §193 om Malmö stad budget 2024 förstärks funktionsstödsnämndens budgetram med 100 mnkr för att nämnden framgent ska kunna säkerställa en rättvis och rättssäker utveckling av verksamheten. Enligt ”Skrivelse från funktionsstödsnämnden i samband med Extra ekonomisk prognos oktober 2023” kommer funktionsstödsnämnden att uppnå en ekonomi i balans tack vare förstärkningen av budgetramen samt det fortsatta utvecklingsarbetet. Stadskontoret anser att detta arbete bör följas upp genom att funktionsstödsnämnden inkommer till kommunstyrelsen under mars 2024 med en extra helårsprognos per februari 2024 inklusive en beskrivning av ekonomiska effekter av utvecklingsarbetet.

Ansvariga

Luisa Hansson Enhetschef

Anna Westerling Ekonomidirektör

Magdalena Bondeson Sektionschef

Andreas Norbrant Stadsdirektör