



HELSINGBORG

# Nämndens internbudget 2024

---

Socialnämnden

## **Innehållsförteckning**

<b>Inledning .....</b>	<b>3</b>
<b>Nämndens uppdrag, inriktning och mål .....</b>	<b>3</b>
Nämndens uppdrag .....	3
Nämndens inriktning .....	3
Nämndens mål.....	3
<b>Specifika uppdrag från kommunfullmäktige .....</b>	<b>3</b>
<b>Intern driftbudget .....</b>	<b>3</b>
Resultaträkning.....	3
Specifikation ianspråktagande av resultatöverföring .....	5
Ekonomi per verksamhet .....	6
<b>Beslut från förvaltningens samverkansgrupp/MBL-beslut.....</b>	<b>7</b>

## Inledning

Kommunfullmäktige beslutade 14-15 juni 2023 om nämndens inriktning, mål och ekonomiska tilldelning för verksamhetsåret 2024. Utifrån kommunfullmäktiges beslut om ekonomisk tilldelning har nämnden tagit fram förslag på intern driftbudget för 2024. I internbudgeten framgår hur nämnden fördelar den ekonomiska tilldelningen inom verksamheten.

## Nämndens uppdrag, inriktning och mål

### Nämndens uppdrag

Socialnämndens uppdrag är att möjliggöra för invånare som behöver socialt stöd att bli självständiga i livet så att de kan ta en aktiv del i samhället.

### Nämndens inriktning

Vi arbetar för en trygg stad där vi tillsammans verkar för att barn och ungdomar ges bättre förutsättningar att lyckas i skolan genom ett tidigt, tillgängligt och effektivt stöd till dem och deras familjer. Vi arbetar förebyggande och erbjuder sociala tjänster med hög kvalitet utifrån invånarnas behov. Vi skapar hållbara sammanhang i bred samverkan med civilsamhället och andra aktörer. Stödet utvecklas genom invånarnas delaktighet och medskapande.

### Nämndens mål

Under 2024 ska antalet insatser utan föregående individuell behovsprövning öka med minst 25 % till mer än 3700 insatser per år.

Elevers närvaro ska öka under mandatperioden. Målet för 2024 är att andelen med mer än 15 % frånvaro, så kallad hög frånvaro, ska minska med 20 % hos dem som tar del av sociala tjänster.

## Specifika uppdrag från kommunfullmäktige

I samverkan med barn- och utbildningsnämnden utreda hur socialtjänsten och förskolor kan bygga en nära och bred samverkan för att stötta barn och deras familjer i socioekonomiskt utsatta områden.

## Intern driftbudget

### Resultaträkning

tkr	Bokslut 2022	Prognos 2023	KF budget 2024	Internbudget 2024
Kommunbidrag	598 582	637 213	658 070	658 070
Disposition av ackumulerat resultat	0	0	0	0
Intäkter	120 723	92 684	99 788	99 788
<b>Summa intäkter</b>	<b>719 305</b>	<b>729 897</b>	<b>757 858</b>	<b>757 858</b>
Utdelningskrav	0	0	0	0
Kostnader	-728 809	-769 897	-757 858	-757 858
<b>Summa kostnader</b>	<b>-728 809</b>	<b>-769 897</b>	<b>-757 858</b>	<b>-757 858</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-9 504</b>	<b>-40 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Akkumulerat resultat (inklusive årets resultat)</b>	<b>-904</b>	<b>-40 904</b>		

## Kommentar

Kommunfullmäktige beslutade den 14-15 juni bland annat om

- att skattesatsen 2024 fastställs till 20,21 kronor
- att resultatmålet som andel av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning för 2024 uppgår till minst en procent, för 2025 uppgår till minst tre procent och för 2026 uppgår till minst två procent
- att driftbudgeten för 2024 och flerårsplanen för driftbudgeten 2025-2026 fastställs enligt kommunstyrelsens förslag
- att nämnder kan ianspråkta ackumulerat överskott 2023 enligt kommunstyrelsens förslag
- att återstående medel från stadens innovationssatsning 2020-2022, 12 mnkr, ska kunna användas under 2023 och 2024 enligt kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutade vidare

- att socialnämndens inriktning fastställs enligt kommunstyrelsens förslag
- att socialnämndens mål fastställs enligt kommunstyrelsens förslag
- att socialnämndens ekonomiska tilldelning fastställs enligt kommunstyrelsens förslag
- att socialnämnden för följande specifika uppdrag
  - I samverkan med barn- och utbildningsnämnden utreda hur socialtjänsten och förskolor kan bygga en nära och bred samverkan för att stötta barn och deras familjer i socioekonomiskt utsatta områden

## **Samhällsekonomiskt perspektiv**

Kommunsektorn visar negativa resultat både i år och 2024. I huvudsak beror det på kraftigt höjda pensionskostnader och prisökningar som i kombination med höga räntor ger svåra ekonomiska förutsättningar.

Svensk ekonomi i stort drabbas hårt av den pågående inflationsbekämpningen och bruttonationalprodukten (BNP) faller i år och ökar svagt nästa år.

Kommuner och regioner är nu inne i en fas där beslut måste fattas om hur en ansträngd ekonomi ska hanteras, både på kort och lång sikt. Att göra en avvägning av hur mycket verksamhet och kostnader det finns utrymme för på längre sikt är svårt, men ändå nödvändigt.

Vid sidan om de ekonomiska problemen är kompetensförsörjningen en av de största utmaningarna i offentlig sektor. Kommuner och regioner behöver därför spara samtidigt som behovet av att rekrytera och behålla kompetent arbetskraft ökar.

Vid sidan om bristen på ekonomiska resurser och personal har flera kommuner drabbats av klimatförändringar de senaste åren. Vidare förväntas kommunerna göra allt större insatser för att förebygga och förhindra kriminalitet samt gängvåld.

## **God ekonomisk hushållning**

God ekonomisk hushållning är en viktig del i den ekonomiskt hållbara utvecklingen. För att nå dit har staden tagit fram

- Inriktningar och mål för nämnder och bolag
- Finansiella mål och förutsättningar för verksamheten

Stadens inriktningar för mandatperioden 2023-2026:

- Helsingborg ska öka innovationskraften för att säkra en effektiv välfärd
- Helsingborg ska upplevas tryggt och vara säkert
- Helsingborg ska ha en hög sysselsättning där fler kommer i arbete
- Helsingborg ska vara en stad med hög livskvalitet som siktar på klimatneutralitet 2030

Staden har tidigare haft ett finansiellt mål. Inför 2024 finns det tre finansiella mål.

- Resultatrelaterat mål: *Stadens resultat ska uppgå till minst två procent av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning i genomsnitt under mandatperioden.*
- Kapacitetsrelaterat mål: *Soliditeten ska bibehållas och uppgå till minst 63 procent.*
- Investeringsrelaterat mål: *Självfinansieringsgraden av totala investeringar ska vara minst 75 procent.*

### **Tilldelad budgetram**

Socialnämnden har inför budgetåret 2024 tilldelats en budgetram på totalt 658 070 tkr. Utgångspunkten har varit innevarande års tilldelning på 637 213 tkr.

Tillförda medel till socialnämnden blir därmed totalt 20 857 tkr. Av dessa utgör 18 216 tkr en generell tilldelning gällande förändrad demografi, allmän uppräknings samt ökad tilldelning för lönekostnader. Resterande summa 2 640 tkr utgör en riktad tilldelning efter beslut av kommunfullmäktige.

Av kommunfullmäktiges beslut framgår att tillförda medel består av:

- Demografi, 4 202 tkr
- Generell uppräknings med 1,8 procent, 11 545 tkr
- Demografi, förändring utifrån ny befolkningsprognos, -1 152 tkr
- Ökad tilldelning för lönekostnader, 3 621 tkr
- Tillägg (helårseffekt) för drift av Familjefridscentrum som inrättats under 2023, 1 400 tkr
- Förändring på grund av höjd internränta, 40 tkr
- Stärka familjer i socioekonomiskt utsatta områden (Familjen läser), 1 200 tkr

### **Budget i balans**

Arbetet med socialnämndens ekonomi och har varit omfattande och pågått under stora delar av innevarande år. Nämnden har under de senaste åren redovisat underskott i årsboksluten. Under 2023 ökade kostnaderna mycket under det första kvartalet inom samtliga fyra verksamhetsområden. Det var kostnader gällande både personal, externa placeringar och lokaler som ökade. Personalomsättningen har vidare varit mycket hög, inflation och den allmänna ekonomiska utvecklingen har resulterat i högre placeringskostnader och lokalkostnader.

Prognosen för socialnämnden har därför pekats uppåt under flera månader mot större underskott, men har därefter minskat under de senaste månaderna och prognosen har successivt blivit bättre. Nämnden tar fram en ny prognos varje månad och efter oktober månad visar prognosen ett underskott på 27 500 tkr.

En fördjupad ekonomisk analys inleddes under våren. Förvaltningen har sedan tidigare arbetat utifrån både långsiktiga och kortsiktiga åtgärder för en ekonomi i balans. Dessa har stärkts ytterligare efter att kostnadsnivån ökade i början av året. Ekonomin är inte en isolerad fråga utan behöver ses i sitt sammanhang, som en konsekvens av förvaltningens arbete i stort. Fokus har flyttats till frågor kring kvalitet, uppföljning, resursintegration och optimering. Utgångspunkten har varit och ska vara förvaltningens kärnuppdrag.

Ett negativt resultat vid årets slut innebär att nämndens egna kapital också blir negativt inför 2024. Detta faktum är viktigt att ha med sig inför kommande år och de beslut som behöver tas för att uppnå en ekonomi i balans.

### **Specifikation ianspråktagande av resultatöverföring**

<b>Projekt/engångssatsning</b>	<b>Belopp tkr</b>

## Kommentar

### Ekonomi per verksamhet

Verksamhetsområde (tkr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Internbudget 2024	Kommunbidrag 2024
Administration	14 581	13 500	0	122 824
Gemensamma resurser	9 304	2 500	0	68 630
Vuxen	-14 563	-16 000	0	187 332
Barn, unga och familj	-18 826	-40 000	0	279 284
Totalt socialnämnden	-9 504	-40 000	0	658 070

## Kommentar

### Övergripande

Socialnämnden har inför budgetåret 2024 erhållit en generell tilldelning på totalt 18 216 tkr gällande demografi, generell uppräknings med 1,8 % samt en ökad tilldelning för lönekostnader. Detta ska jämföras med det prognostiserade underskottet för 2023.

Fokus framåt är en budget i balans. För att nå dit krävs fortsatt arbete kring uppföljning och kvalitet samt att optimera nämndens resurser. Inför 2024 är därför grunden i internbudgeten att omfördela resurser mellan nämndens olika verksamheter med kärnuppdraget som en utgångspunkt. Vidare är utgångspunkten att utgå ifrån de faktiska kostnaderna inom verksamheterna. Detta innebär bland annat att verksamhetsområde Barn, unga och familj tilldelas extra medel till placeringsbudgeten, där underskottet varit som allra störst under de senare åren. För att möjliggöra detta har en omfördelning av medel gjorts mellan verksamhetsområdena.

Vidare finns en generell uppräknings av löner med 3,3 % med i förslaget till internbudget. Dessa medel är fördelade mellan de fyra verksamhetsområdena.

För att säkerställa en stabil kärnverksamhet kommer en organisationsförändring att genomföras under 2024, vilken kommer utmynna i ett nytt förslag till internbudget och en ny fördelning. Inför 2024 är det också viktigt att vi kan trygga personalförsörjningen i kärnverksamheten, speciellt mot bakgrund att personalomsättningen fortsatt ligger på en hög nivå.

Det kommer även behövas en förändrad delegationsstruktur inom förvaltningen. Den behöver först och främst utgå ifrån en ny organisation, men även säkerställa att beslut tas på rätt nivå.

Den redan påbörjade formeringsresan med utgångspunkt i den nya socialtjänstlagen kommer fortsätta. Även här är det däremot viktigt att vi har en stabil utgångspunkt med en ny organisation innan denna tar vid.

Stort fokus och möjligheten för ett systematiskt arbete där en sund ekonomi går hand i hand med kvalitet och utveckling kommer självklart att fortsätta.

### Administration

Till verksamhetsområde Administration har medel tilldelats gällande löneöversynen 2024. Vidare har justering gjorts gällande medel för omställningen mot sociala tjänster.

Riktade medel för att stärka familjer i socioekonomiskt utsatta områden återfinns också inom verksamhetsområdet.

### Gemensamma resurser

Kommunfullmäktige har beslutat att socialnämnden tilldelas medel gällande Familjefridscentrum och dessa har tillfallit Gemensamma resurser.

Nämnden kommer erhålla medel från Myndigheten för familjerätt och föräldraskapsstöd, MFoF, även under 2024 och utifrån detta har kommunbidraget till verksamhetsområdet justerats. Möjligheten att använda statsbidraget till ordinarie verksamhet kommer nyttjas även under 2024.

Verksamheten erhåller även medel gällande löneöversynen 2024.

### ***Vuxen***

Vid sidan om medel gällande löneöversynen 2024 erhåller verksamhetsområde Vuxen i förslaget till internbudget även extra medel till personalkostnader gällande timanställda och medel för obekväma arbetstid.

### ***Barn, unga och familj***

Verksamhetsområde Barn, unga och familj har under flera år haft höga kostnader i förhållande till budget gällande placeringar. I förslaget till internbudget 2024 återfinns därför en utökad ram med 24 000 tkr till just placeringsbudgeten.

Utöver denna utökning återfinns även medel gällande löneöversynen 2024.

### ***Sammanfattning***

En god ekonomisk hushållning är grunden för en ekonomiskt hållbar utveckling. De kommande åren kommer innebära stora utmaningar med en ökad ekonomisk osäkerhet. Inflation, räntehöjningar, pensionskostnader och allmänna kostnadsökningar utmanar oss alla.

Socialnämnden har haft stora utmaningar de senaste åren med underskott och kostnaderna ökade ytterligare i början av 2023. En allmän översyn startade och det arbete som då kom igång kommer fortsätta även under 2024. En ny organisation håller på att träda fram och denna kommer att beslutas om under första halvåret 2024. Denna kommer möjliggöra anpassningen till den nya socialtjänstlagen, som kommer ge unika möjligheter att skapa tjänster utifrån ett helhetsperspektiv. För att lyckas behöver vi förflytta oss mot samorganisering av våra resurser över gränserna. Vågen behöver dock fortsatt balansera, behov balanseras med resurser. Vi behöver lägga våra resurser på det som skapar verklig nytta och värde. Grunden till detta är ett systematiskt arbete där en sund ekonomi går hand i hand med kvalitet och utveckling.

Samtidigt fortsätter resan från en socialtjänst till sociala tjänster. För att lyckas med denna behöver vi en grund att stå på i form av en ny organisation. Denna nya organisation kommer kräva en ny internbudget, där begreppet Hela Chefer är en utgångspunkt. Det är viktigt att alla känner att de äger och kan påverka sin budget. Denna utveckling kommer fortsätta det kommande året, både i samband med ny internbudget utifrån ny organisation, men även kring arbetet med internbudget 2025.

### ***Förslag till beslut***

Socialnämnden föreslås besluta

att fastställa nämndens internbudget 2024

## **Beslut från förvaltningens samverkansgrupp/MBL-beslut**

Förslaget till internbudget är behandlat enligt MBL den 6 december 2023.