



## Tjänsteskrivelse

2023-12-05

Diarienummer: 23SON233

**Handläggare:**

Emma Edorsson  
026-17 88 37  
emma.edorsson@gavle.se

**Nämnd:**

Socialnämnden

## Socialnämndens internbudget 2024

### Ärendebeskrivning

Nämnden ska fatta beslut om internbudget för 2024.

Det finns stora utmaningar i relationen mellan ekonomiska ramar och beslutade målsättningar och ambitioner i kommunplanen. Långsiktiga effektiviseringsåtgärder är igångsatta, som till delar kommer ge effekt under 2024. Samtidigt finns det externa faktorer som kan fortsätta påverka förutsättningarna negativt. Det handlar t ex om samhällsutveckling vad gäller barn och ungdomar, och den ökande gängkriminaliteten.

Kommunplanen beslutades 27 november, och medför att det krävs ytterligare åtgärder för att nämnden ska kunna bedriva sin verksamhet inom tilldelade ramar. Det handlar om att se över bemanning samt vilka verksamheter som nämnden inte kan bedriva framgent. Nämnden behöver också se ambitionsnivån för de verksamheter som bedrivs, där både innehåll och form kan behöva förändras. Underlaget för beslut kring detta behöver sektorchef återkomma till nämnden om i samband med 2024 års första nämndssammanträde.

Återbesättandeprövning för vakanta och nyinrättade tjänster tillämpas inom Vårld Gävle. Detta innebär att överordnad chef fattar beslut om tjänsten får återbesättas eller inte.

Förutsättningarna inför arbetet med socialnämndens internbudget för 2024 kan övergripande sammanfattas enligt följande:

<b>Förutsättning</b>	<b>Belopp mkr</b>
Beslutad ram i kommunfullmäktige 2023-11-27 (kommunbidrag inkl. effektiviseringskrav 8,0 mkr)	634,6
<i>Bedömda externa intäkter i förslaget till internbudget</i>	<i>76,8</i>
<b>Summa socialnämndens budgetomslutning</b>	<b>711,4</b>

I kommunbidraget till nämnden ingår de statsbidrag som kommer kommunen till del via kommunala utjämningsystemet. Övriga statsbidrag är indexuppräknade i internbudgeten, men budgeteras av respektive verksamhet efter bedömning av bidragens storlek för budgetåret i detaljbudgeten.

1 815 tkr av beloppet föreslås anvisas till socialnämndens egen nämndsverksamhet.

Resterande intäkter och kostnader fördelas till de verksamheter inom Valfärd Gävle som socialnämnden har direkt ansvar för, och till de verksamheter som socialnämnden har ett gemensamt ansvar för tillsammans med omvårdnadsnämnden och arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden. Socialnämndens andel av de gemensamma kostnaderna fastställas i samband med senast genomförda bokslut. Fördelningen till de olika verksamheterna sker enligt de principer som beskrivs nedan.

### **Externa placeringar**

Den pågående satsningen rörande förebyggande insatser torde ge effekt på kostnader för externa placeringar under 2024. Samtidigt kan andra orsaker öka externa placeringar, framför allt arbetet riktat mot kriminalitet, varför nämnder behöver följa denna utveckling noggrant.

### **Tillståndsenheten**

För 2023 fick Tillståndsenheten ett budgettillskott om 500 tkr då verksamheten inte längre kunnat finansieras fullt ut via avgifter, detta då avgiftshöjningar inte gjorts under pandemin samt på grund av volymökningar (tillsyn av tobaks- och alkoholtillstånd). Tillskottet på 500 tkr bedöms behövas även under 2024.

## **Övergripande ledning och administration**

Inom övergripande ledning och administration sker finansieringen i huvudsak via kommunbidrag. Här gäller att det för vissa verksamheter sker en uppräknings av 2023 års kommunbidrag med 1,0 %, men för andra verksamheter sker budgetering utifrån en på olika sätt beräknad/bedömd uppskattning av kostnader och intäkter. Några verksamheter får intäkter i form av exempelvis hyror, avgifter för olika tjänster och återsökning av moms för köp av omsorgsverksamhet.

## **Särskilda förutsättningar för gemensamma kostnader inom sektor Vårld som ska fördelas mellan de tre nämnderna**

Huvudprincipen för de gemensamma kostnader som finns inom Vårld Gävle och berör mer än en av nämnderna är att alla kostnader och intäkter löpande bokförs på den nämnd som är störst av de berörda nämnderna. De gemensamma kostnaderna ska sedan inför varje månadsckifte fördelas mellan berörda nämnder.

Fördelning sker i huvudsak utifrån hur stor andel av de gemensamma kostnaderna som respektive nämnd bedöms ha. Ambitionen är att använda enkla "fördelningsnycklar" för att fördelningen ska kunna beskrivas på ett enkelt sätt och vara transparent samt enkel att förstå.

Dessa fördelningsnycklar bygger på personalkostnadsomslutning i verksamheterna exkl. chefer, med utgångspunkt i hur intäkter och kostnader är bokförda 2023-10-30 som ingångsvärde. Därefter görs en uppföljning av fördelningsnycklarna vid varje delår-/årsbokslut för eventuell justering. Justeringar mindre än 1 procentenhet görs inte under året, utan sker endast som ingångsvärde för budget.

Fördelningsnyckeln för 2024 är; Omvårdnadsnämnden 41,82 %, Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden 40,89 % och Socialnämnden 17,29 % av de gemensamma kostnaderna inom Vårld Gävle.

*Magnus Höjjer*

Sektorchef

Vårld Gävle