



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-03-10

Diarienummer N165-0004/24

Handläggare

Johan Svensson

Telefon: 031-365 00 00

E-post: johan.svensson@socialsydvast.goteborg.se

Ekonomisk lägesrapport per februari 2024

Förslag till beslut

I socialnämnd Sydväst

Socialnämnd Sydväst godkänner den ekonomiska lägesrapporten per februari 2024.

Sammanfattning

Förvaltningen har, utifrån nämndens Tid- och arbetsplan för planering och uppföljning 2024, tagit fram en ekonomisk lägesrapport per februari 2024. I ärendet redovisas ekonomiskt utfall och helårsprognos för nämnden som helhet samt per avdelning.

Socialnämnd Sydväst redovisar en positiv resultatavvikelse i utfall jämfört med budget på 0,1 mnkr och för helåret är prognosen 0,1 mnkr.

De ekonomiska riskerna bedöms vara stora, både i form av oförutsedda negativa avvikelser och volymökningar samt att pågående anpassningsåtgärder inte ger förväntad effekt. Förvaltningen arbetar aktivt för att nå budget i balans för samtliga avdelningar och följer utvecklingen nära med månadsvisa uppföljningar. En säkrare bedömning av det ekonomiska läget förväntas kunna lämnas i delårsrapport mars.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Ekonomisk rapportering görs i ärendets beskrivning.

Bedömning ur ekologisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på ärendet utifrån den ekologiska dimensionen.

Bedömning ur social dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på ärendet utifrån den sociala dimensionen eller barnrättsperspektivet.

Samverkan

Information lämnas på FSG 2024-03-20.

Ärendet

Kommunstyrelsen har för 2024 beslutat om tidplan för uppföljning av nämndernas driftsbudgetar. Med anledning av att stadens ekonomiska förutsättningar bedöms vara ansträngda ska kommunstyrelsen löpande informeras skriftligt om det ekonomiska läget. Rapporteringen sker från förvaltningarna till stadsledningskontoret månadsvis, med undantag för per januari, juni och juli. Nämnden kommer utifrån det informeras enligt den beslutade tidplanen för uppföljning nedan.

Uppföljning	Sammanträde	Till Kommunstyrelsen
Ekonomisk lägesrapport per februari	2024-03-27	Ja
Delårsrapport per mars	2024-04-24	Ja
Ekonomisk lägesrapport per april	2024-05-29	Nej
Ekonomisk lägesrapport per maj	2024-06-26	Nej
Redovisning av centrala nyckeltal		Nej
Delårsrapport per augusti	2024-09-25	Ja
Ekonomisk lägesrapport per september	2024-10-23	Nej
Ekonomisk lägesrapport per oktober	2024-11-27	Ja
Redovisning av centrala nyckeltal		Nej
Ekonomisk lägesrapport per november	2024-12-18	Nej
Årsrapport 2024	Beslutas senare	Ja
Uppföljning av samlad riskbild och intern kontrollplan		

Beskrivning av ärendet

Den ekonomiska lägesrapporten är baserad på redovisning för perioden 2024-01-01 - 2024-02-29.

Ekonomisk sammanställning för perioden och helår

Resultat tom februari	Perioden				Helår			
(mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	90	90	0	83	549		549	545
Kostnader	-233	-233	0	-227	-1 392		-1 392	-1 351
Kommunbidrag	140	140	0	129	840		840	787
Kommuninterna bidrag	1	1	0	1	4		4	19
Resultat	-2	-2	0	-14	0		0	0

Resultat enligt organisationsstrukturen

Resultat per avdelning/ram (mnkr)	Resultat tom feb*	Helårsprognos feb 2024	Budgetram 2024	Utfall helår 2023
Barn och Unga	1,4	0,0	284,8	-1,2
Vuxen och försörjningsstöd	-0,8	-3,0	351,6	-1,9
Stadsområde, välfärd och fritid	-0,3	0,0	56,7	1,7
Nämnd och förvaltningsövergr.	4,0	19,1	76,4	35,9
Stadsområde Sydväst totalt	4,3	16,1	769,5	34,5
Spink	0,0	0,0	0,0	0,2
Boende och hemlöshet	-3,3	-16,0	70,0	-34,9
Anvisningsboende Ukraina	-0,9	0,0	0,0	0,0
Stadenövergripande uppdrag	-4,3	-16,0	70,0	-34,6
Socialnämnd Sydväst totalt	0,1	0,1	839,5	-0,1

* Ackumulerad avvikelse för perioden mellan utfall och budget

Utfall för perioden

Till och med februari är nämndens resultat ett mindre överskott på 0,1 mnkr jämfört med budget. Utfallet påverkas positivt med 4,0 mkr av nämndreserv, vakanser i stödfunktioner samt central riskavsättning för lokalkostnader. Det samlade utfallet för avdelningarna är alltså en obalans på -3,9 mnkr till och med februari. De negativa avvikelserna i utfallet är:

- Vuxen och försörjningsstöd (-0,8 mnkr). Underskott avseende sociala boenden, placeringar för unga vuxna samt försörjningsstöd.
- Stadsområde, välfärd och fritid (-0,3 mnkr). Tidigt utbetalat föreningsstöd överstiger budget, vilket förväntas jämnas ut sig över året. Underskott för driften av Fritidsbanken jämfört med förväntad finansiering från kommuncentralt avrop.
- Boende och hemlöshet (-3,3 mnkr). Lägre intäkter än budgeterat på grund av att beläggningen på flera boenden är för låg. Högre personalkostnader än budget eftersom budgetåtgärder ännu inte gett full effekt.
- Anvisningsboende Ukraina (-0,9 mnkr). Underskott för ett antal boenden där den statliga schablonersättningen inte täcker kostnaderna på grund av lägre beläggning och behov av omställning.

Helårsprognos

Det ekonomiska läget för nämnden är fortsatt ansträngt och marginalerna är små för oförutsedda negativa avvikelser. Besparingsåtgärderna från föregående år och i avdelningarnas budgetarbete behöver ge ytterligare kostnadssänkningar för att undvika underskott.

Som utfallet visar har avdelningarna ingående obalanser att åtgärda, vilket främst gäller nedanstående avdelningar:

- Barn och unga har balans i utfallet per februari, vilket beror på vakanser samt att den köpta vården har legat på en betydligt lägre nivå i början på året jämfört med genomsnittet för 2023. För att möjliggöra att denna kostnadsnivå bibehålls krävs

att avdelningen arbetar vidare med effektiviseringar i placeringsprocessen, avslutar och ersätter inhyrd personal samt stärker arbetet med tidiga insatser och den egna öppenvården.

- Vuxen och försörjningsstöd arbetar för att sänka kostnaderna för köpt behandling och boende, vilket bland annat görs genom att avdelningen från och med april övertar ansvaret för unga vuxna från 18 år. Utvecklingen av försörjningsstödet med höjd riksnorm indikerar ett sannolikt underskott för helåret. Nämnden kan eventuellt behöva begära utökad finansiering för försörjningsstödet från kommunstyrelsen.
- Boende och hemlöshet arbetar vidare med beslutade åtgärder från föregående år samt stärker arbetet med bemanningsplanering. Avdelningen behöver, som framgår av utfall och prognos, fortsatt genomföra anpassningar för att nå balans mellan intäkter/beläggning och kostnader/bemanning. Den nya organisationen ger besparingar i form av färre chefstjänster samt förväntas också ge bättre förutsättningar för stärkt ekonomistyrning.

För att återställa föregående års underskott på -0,1 mnkr, behöver nämnden göra motsvarande överskott under 2024. Helårsprognosen för nämnden som helhet är därmed 0,1 mnkr.

Förvaltningens bedömning

I nämndens prognos har hela nämndreserven ianspråktagits och de ekonomiska riskerna bedöms vara stora, både i form av oförutsedda negativa avvikelser och volymökningar samt att pågående anpassningsåtgärder inte ger förväntad effekt. Förvaltningen arbetar aktivt för att nå budget i balans för samtliga avdelningar och följer utvecklingen nära med månadsvisa uppföljningar. En säkrare bedömning av det ekonomiska läget förväntas kunna lämnas i delårsrapport mars.

Beslutet ska skickas till:

Ekonomiskt utfall och prognos förmedlas till kommunstyrelsen via stadens ekonomi- och uppföljningssystem.

Johan Svensson

Avdelningschef Ekonomi

Annika Ljungh

Förvaltningsdirektör