



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2025-02-28

Diarienummer N165-0004/25

Handläggare

Joakim Kimmehed

Telefon: 031-365 630 37

E-post: joakim.kimmehed@socialsydvast.goteborg.se

Ekonomisk lägesrapport per februari 2025

Förslag till beslut

I socialnämnd Sydväst

Socialnämnd Sydväst godkänner den ekonomiska lägesrapporten per februari 2025.

Sammanfattning

Förvaltningen har, utifrån nämndens Tid- och arbetsplan för planering och uppföljning 2024, tagit fram en ekonomisk lägesrapport per februari 2025. I ärendet redovisas ekonomiskt utfall och helårsprognos för nämnden som helhet samt per avdelning.

Socialnämnd Sydväst redovisar en negativ resultatavvikelse i utfall jämfört med budget på -3,9 mnkr och för helåret är prognosen -16,3 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, undantaget Anvisningsboende Ukraina, och följer utvecklingen nära med månadsvisa uppföljningar. För Anvisningsboende Ukraina finns en plan för avveckling och förvaltningen inväntar besked om finansiering för avvecklingskostnader och mellanboende för flyktingar som är folkbokförda.

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 2025-03-19.

Ärendet

Kommunstyrelsen har för 2025 beslutat om tidplan för uppföljning av nämndernas driftsbudgetar. 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	2025-03-26	Ja
Delårsrapport per mars	2025-04-23	Ja
Ekonomisk lägesrapport per april	2025-05-21	Nej
Ekonomisk lägesrapport per maj	2025-06-25	Ja
Delårsrapport per augusti	2025-09-24	Ja
Ekonomisk lägesrapport per september	2025-10-22	Nej
Ekonomisk lägesrapport per oktober	2025-11-19	Ja
Ekonomisk lägesrapport per november	2024-12-17	Nej
Uppföljning av samlad riskbild och intern kontrollplan	I samband med årsrapport 2025	Nej
Årsrapport 2025	Beslutas senare	Ja

Beskrivning av ärendet

Den ekonomiska lägesrapporten är baserad på redovisning för perioden 2025-01-01 - 2025-02-28.

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	82	95	-13	548	524		528	548
Kostnader	-233	-243	9	-1399	-1413		-1400	-1399
Kommunbidrag	144	144	0	841	864		864	841
Kommuninterna bidrag	1	1	0	32	10		9	32
Resultat	-6	-2	-4	22	-16		0	22

Resultat enligt organisationsstrukturen

Resultat per avdelning/ram (mnr)	Resultat tom feb*	Helårsprognos feb 2025	Budgetram 2025	Budgetram 2024	Utfall helår 2024
Barn och Unga	-4,2	-7,0	291,6	284,9	-7,4
<i>v BoU Myndighet</i>	-2,6	-7,0	235,2	228,7	
<i>v BoU Resurs</i>	-1,6	0,0	56,4	56,2	
Vuxen och försörjningsstöd	1,6	-1,5	367,0	351,5	5,8
<i>v Ekonomiskt bistånd</i>	-1,2	-6,0	131,7	127,8	-7,4
Stadsområde, välfärd och fritid	0,5	0,0	64,6	56,7	4,1
Nämnd och förvaltningsövergr.	2,9	8,5	74,0	77,1	25,7
Stadsområde Sydväst totalt	0,8	0,0	797,2	770,2	28,2
Spink	0,2	0,0	0,0	0,0	0,2
Boende och hemlöshet	1,4	0,0	66,4	70,6	-6,4
<i>v Gemensamt BoH</i>	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,1
<i>v Boende för kvinnor och unga vuxna, öppna verksamheter och kvalitet</i>	0,3	0,0	24,8	24,8	0,6
<i>v Kollektivt boende, Bostad först och uppsökande verksamheter</i>	1,2	1,0	37,8	39,6	4,8
<i>v Lägenhetsboende och Särskilt boende</i>	0,4	-1,0	3,8	6,1	-11,9
Anvisningsboende Ukraina	-6,4	-16,3	0,0	0,0	0,0
Stadenövergripande uppdrag	-4,8	-16,3	66,4	141,2	-12,7
Socialnämnd Sydväst totalt	-3,9	-16,3	863,6	911,4	15,5

* Ackumulerad avvikelse för perioden mellan utfall och budget

Utfall för perioden

Till och med februari är nämndens resultat ett underskott på -3,9 mnr jämfört med budget. Utfallet påverkas positivt med 2,9 mkr av nämndreserv och vakanser i stödfunktioner. Det samlade utfallet för avdelningarna är alltså en obalans på -6,8 mnr till och med februari. De negativa avvikelserna i utfallet är:

- Barn och Unga (-4,2, mnr). Kostnaderna för köpt vård är högre än budgeterat och riskerar att medföra ett större underskott på helåret.
- Vuxen och försörjningsstöd (1,6 mnr). Avdelningen har ett överskott för perioden men försörjningsstödet har ett underskott (-1,2 mnr) för perioden som riskerar att medföra ett underskott för avdelningen på helåret.

- Anvisningsboende Ukraina (-6,4 mnkr). En plan för avveckling finns men mellanboende för folkbokförda flyktingar och avvecklingskostnader för verksamheten kommer generera ett underskott på helåret.

Helårsprognos

Nämndens prognos är ett sammantaget underskott på -16,3 mnkr.

Den negativa avvikelsen i prognos beror på en obalans inom det stadenövergripande uppdraget för Anvisningsboende Ukraina (-16,3 mnkr). Även Barn och unga (-7 mnkr) prognostiserar underskott, men sammantaget för stadsområde Sydväst är prognosen i balans genom att ianspråkta nämndens reserv.

Kostnaderna för köpt vård och ekonomiskt bistånd är högre än budgeterat och riskerar att medföra ett större underskott på helåret. Det pågår arbete med handlingsplaner inom avdelningarna för att dämpa och komma till rätta med kostnadsutvecklingen. För försörjningsstödet är bedömningen att utbetalningarna kommer öka under året med anledning av en förväntat försämrad arbetsmarknad.

För Anvisningsboende Ukraina saknas finansieringen och nämnden hemställde därför till Kommunstyrelsen om finansiering för 2025. Beslut om finansiering väntas i samband med beslut *Kompletterande budget februari 2025*.

Det ekonomiska läget för nämnden är ansträngt och marginalerna är små för oförutsedda negativa avvikelser.

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

- Barn och unga har en obalans i utfallet per februari. Detta beror framför allt på att den köpta vården fortsatt ligger på en högre nivå än budgeterat där framförallt dyrare institutionsplaceringar bidragit till kostnadsökningen. Det pågår arbete med handlingsplaner för att hitta effektiviseringar i placeringsprocessen.
- Utvecklingen av försörjningsstödet indikerar ett sannolikt underskott för helåret. Nämnden kan eventuellt behöva begära utökad finansiering för försörjningsstödet från kommunstyrelsen.
- För Anvisningsboende Ukraina finns en plan för avveckling men mellanboende och avvecklingskostnader kommer generera ett underskott på helåret. Besked om finansiering väntas i samband med *Kompletterande budget februari*.

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, undantaget Anvisningboende Ukraina, och följer utvecklingen nära med månadsvisa uppföljningar. För Anvisningsboende Ukraina finns en plan för avveckling och förvaltningen inväntar besked om finansiering för avvecklingskostnader och mellanboende för flyktingar som är folkbokförda.

Beslutet ska skickas till:

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

Joakim Kimmehed

Annika Ljungh

Tf. Avdelningschef Ekonomi

Förvaltningsdirektör