



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-11-09

Diarienummer N165-0004/24

Handläggare

Johan Svensson

Telefon: 031-366 20 24

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

Ekonomisk lägesrapport per oktober 2024

Förslag till beslut

I socialnämnd Sydväst

Socialnämnd Sydväst godkänner den ekonomiska lägesrapporten per oktober 2024.

Sammanfattning

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

Socialnämnd Sydväst redovisar en positiv resultatavvikelse i utfall jämfört med budget på 15 mnkr. För helåret är prognosen förbättrad och i balans med budget (0,1 mnkr).

Totalt sett är den ekonomiska utvecklingen stabil och prognosen kan därmed stärkas i linje med vad som aviserades i septemberrapporten. Utfallet har stärkts för stadsområdet under perioden juni till oktober, vilket medför ett relativt stort överskott på 25 mnkr som för nämnden balanserar upp underskotten för dom stadenövergripande uppdragen Boende och Hemlöshet samt Anvisningsboende. Beslut avseende nämndens hemställan till kommunstyrelsen om finansiering för underskottet för Anvisningsboende har ännu inte behandlats när denna rapport skrivs, vilket innebär att det inte beaktats i prognos.

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 2024-11-20.

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 - 2024-10-31.

Ekonomisk sammanställning för perioden och helår

Resultat tom oktober	Perioden				Helår			
(mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	458	457	1	445	540	545	549	545
Kostnader	-1 150	-1 158	8	-1 117	-1 396	-1 413	-1 394	-1 351
Kommunbidrag	701	701	0	654	841	841	841	787
Kommuninterna bidrag	9	4	6	11	15	15	4	19
Resultat	18	3	15	-7	0	-12	0	0

Resultat enligt organisationsstrukturen

Resultat per avdelning/ram (mnkr)	Resultat tom aug*	Resultat tom okt*	Helårsprognos aug 2024	Helårsprognos okt 2024	Budgetram 2024
Barn och Unga	-1,8	-2,1	-10,0	-4,0	284,9
Vuxen och försörjningsstöd	2,9	6,2	1,0	5,0	351,5
Stadsområde, välfärd och fritid	1,4	3,5	1,0	4,0	56,7
Nämnd och förvaltningsövergr.	15,6	19,4	21,0	20,1	77,1
Stadsområde Sydväst totalt	18,1	27,1	13,0	25,1	770,2
Spink	0,3	0,4	0,0	0,0	0,0
Boende och hemlöshet	-7,2	-8,2	-10,0	-10,0	70,6
Anvisningsboende Ukraina	-4,0	-4,3	-15,0	-15,0	0,0
Stadenövergripande uppdrag	-10,8	-12,1	-25,0	-25,0	70,6
Socialnämnd Sydväst totalt	7,3	15,0	-12,0	0,1	840,8

* Ackumulerad avvikelse för perioden mellan utfall och budget

Utfall för perioden

Ackumulerat utfall till och med oktober är ett överskott på 18 mnkr, vilket är 15 mnkr bättre än budgeterat för perioden. I utfallet påverkar nämndreserv, vakanser i stödfunktioner samt avsättning för ökade lokalhyreskostnader positivt med 19 mnkr. Även avdelningarna Vuxen och försörjningsstöd (+6 mnkr) samt Stadsområde, välfärd och fritid (+4 mnkr) redovisar överskott.

Inom Boende och hemlöshet är utvecklingen fortsatt positiv där sommarmånaderna och inledningen av hösten visat på en ekonomi som är nära att vara i balans på totalen. Främst är det kollektiva boenden samt akutboende som har en ökad beläggning och därmed ger ett överskott som balanserar upp underskott inom HVB, lägenheter och särskilt boende. Det ackumulerade resultatet är -8 mnkr och inför 2025 behöver arbetet hållas i för att nå en budget i balans.

Kostnader för köpt vård, ökad personalvolym och inhyrd personal medför ett underskott för Barn och unga (-2 mnkr). I septemberutfallet överskattades antalet ärenden och kostnaderna för köpt vård något, vilket innebär en tillfällig positiv effekt när detta korrigeras i oktober.

Utvecklingen inom Anvisningsboende är fortsatt osäker både på intäkts- och kostnadssidan, men underskottet i utfallet på -4 mnkr är bättre än vad som tidigare befarats. Till del beror det på att folkbokföringen skett i något långsammare takt samt att utflyttar sänkt kostnaderna i större utsträckning än förväntat. Eftersläpning i inbetalningarna från Migrationsverket gör att utfallet till del baseras på schablonberäkningar för de två senaste månaderna.

Under perioden juni-oktober har utfallet sammantaget varit positivt, vilket till stor del beror på beslut om tilläggsbudget samt sänkta personalkostnader. Fördelningen med överskott för stadsområde Sydväst (27 mnkr) och underskott för stadenövergripande uppdrag (-12 mnkr) består.

Helårsprognos

Nämndens helårsprognos är i balans med budget (0,1 mnkr). Prognosen har förstärkts med 12 mnkr, vilket beror på en positiv utveckling inom stadsområdets tre avdelningar.

Inom Barn och unga är prognosen ett underskott på -4 mnkr, men den ökade kostnadsnivån med dyrare placeringar som indikerades under sommaren har nu stabiliserats. Inhyrd personal planeras nu avslutas till stor del, vilket sänker kostnaderna och rekryterad personal är redo att ta över efter en period av introduktion.

Inom Vuxen och försörjningsstöd är utvecklingen sammantaget positiv med en prognos på 5 mnkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader än budgeterat, överflytt av ärenden och samfinansiering från Förvaltningen för funktionsstöd samt lägre kostnader för LVM. För försörjningsstödet kvarstår underskott i utfall och prognos.

För Stadsområde, välfärd och fritid beror det ökade överskottet på ytterligare tilldelade medel och att detta inte mötts av motsvarande kostnadsökningar. Det planeras för aktiviteter för tilldelade medel men för helåret bedöms prognosen bli ett överskott på 4 mnkr.

Inkluderat nämndreserv och förvaltningsgemensamma poster är den samlade prognosen för stadsområdet ett överskott på 25 mnkr. För stadenövergripande uppdrag lämnas prognosen oförändrad på -25 mnkr.

Inom Boende och hemlöshet är den ekonomiska utvecklingen på helheten stabiliserad, vilket medför att prognosen på -10 mnkr kvarstår. Negativt är en låg beläggning på Aröds HVB, vilket försämrar prognosen. Å andra sidan är läget fortsatt positivt på kollektiva boenden och personalkostnaderna sjunker även något på särskilt boende.

Intäkterna för Anvisningsboende är svårbedömda då det finns osäkerhet i när dom boende folkbokför sig. Kostnaderna påverkas också av i vilken takt eget boende kan ordnas samt exempelvis uppsägningstider för avtal och lokaler. Det finns möjligheter för ett något lägre underskott, men i nuläget kvarstår bedömningen att avdelningens underskott kan bli -15 mnkr för 2024. Beslut avseende nämndens hemställan till kommunstyrelsen om finansiering för underskottet för Anvisningsboende har ännu inte behandlats när denna rapport skrivs, vilket innebär att det inte beaktats i prognos.

Förvaltningens bedömning

Totalt sett är den ekonomiska utvecklingen stabil och prognosen kan därmed stärkas i linje med vad som aviserades i septemberrapporten. Utfallet har stärkts för stadsområdet under perioden juni till oktober, vilket medför ett relativt stort överskott på 25 mnkr som för nämnden balanserar upp underskotten för dom stadenövergripande uppdragen Boende och Hemlöshet samt Anvisningsboende.

Förvaltningen kan se att den ekonomiska osäkerheten kopplat till nämndens samlade ekonomiska resultat och stadens ekonomistyrningsregler skapar en försiktighet och kortsiktighet i planeringen som riskerar försvåra och försena verksamhetens utveckling för att möta samhällsutmaningar och ny lagstiftning. Nämndens hemställan om egen budgetram för stadenövergripande uppdrag har ännu inte behandlats när detta skrivs. Förvaltningens bedömning är dock fortsatt att styrningen behöver förtydligas för att skapa

förutsättningar för att utifrån detta ta fram anpassade arbetssätt lokalt och i samverkan med andra berörda nämnder.

Bortsett den utmaning nämnden har i dom stadenövergripande uppdragen ger den positiva ekonomiska utvecklingen förbättrade förutsättningar inför budget 2025 och i nuläget är bedömningen att ingångsläget i budgetarbetet är i balans med tilldelad budgetram.

Beslutet ska skickas till:

Ekonomiskt utfall och prognos inklusive rapport förmedlas till stadsledningskontoret via stadens ekonomi- och uppföljningssystem.

Johan Svensson

Annika Ljungh

Avdelningschef Ekonomi

Förvaltningsdirektör