



---

**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2023-11-13

Diarienummer N165-0004/23

Handläggare

Johan Svensson

Telefon: 031-365 00 00

E-post: [johan.svensson@socialsydvast.goteborg.se](mailto:johan.svensson@socialsydvast.goteborg.se)

## Ekonomisk lägesrapport per oktober 2023

### Förslag till beslut

1. Socialnämnd Sydväst godkänner den ekonomiska lägesrapporten per oktober 2023.

### Sammanfattning

Förvaltningen har tagit fram en ekonomisk lägesrapport per oktober 2023 enligt tidplan för uppföljning.

Socialnämnd Sydväst redovisar en negativ resultatavvikelse i utfall jämfört med budget på -9,3 mnkr. Störst avvikelse för perioden återfinns inom avdelningarna Barn och unga (-8,0 mnkr) samt Boende och hemlöshet (-29,0 mnkr). Underskotten inom avdelningarna förväntas balanseras upp av nämndreserv och överskott i förvaltningsövergripande poster. För helåret kvarstår en nollprognos jämfört med budget.

Utifrån förväntat fortsatt svåra ekonomiska förutsättningar 2024 krävs fortsatt fokus på effektiviseringar, prioriteringar och restriktivitet vad gäller kostnadsdrivande beslut.

### 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 på FSG 2023-11-22.

## Ärendet

Kommunstyrelsen har för 2023 beslutat om tidplan för uppföljning av nämndernas driftsbudgetar. Med anledning av att stadens ekonomiska förutsättningar bedöms vara betydligt mer ansträngda än under de senaste åren 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               | 2023-03-29        | Ja                   |
| Delårsrapport per mars                            | 2023-04-26        | Ja                   |
| Ekonomisk lägesrapport per april                  | 2023-05-31        | Nej                  |
| Ekonomisk lägesrapport per maj                    | 2023-06-21        | Nej                  |
| Redovisning av centrala nyckeltal                 |                   | Nej                  |
| Delårsrapport per augusti                         | 2023-09-27        | Ja                   |
| Ekonomisk lägesrapport per september              | 2023-10-25        | Nej                  |
| Uppföljning av samlad riskbild och internkontroll | 2023-11-29        | Nej                  |
| <b>Ekonomisk lägesrapport per oktober</b>         | <b>2023-11-29</b> | <b>Ja</b>            |
| Redovisning av centrala nyckeltal                 |                   | Nej                  |
| Ekonomisk lägesrapport per november               | 2023-12-20        | Nej                  |
| Årsrapport                                        | Beslutas senare   | Ja                   |

## Beskrivning av ärendet

Den ekonomiska lägesrapporten per oktober är baserad på redovisning för perioden 2023-01-01 - 2023-10-31.

## Resultat enligt organisationsstrukturen

| Resultat per avdelning/ram (mnkr) | Resultat tom aug* | Resultat tom okt* | Helårsprognos aug 2023 | Helårsprognos okt 2023 | Budgetram 2023 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Barn och Unga                     | -15,0             | -8,0              | -11,0                  | -6,0                   | 267,9          |
| Vuxen och försörjningsstöd        | 1,3               | -1,8              | 0,0                    | -2,0                   | 322,3          |
| Stadsområde, välfärd och fritid   | 2,0               | 2,2               | 2,0                    | 2,0                    | 51,9           |
| Nämnd och förvaltningsövergr.     | 18,9              | 29,1              | 36,0                   | 37,0                   | 78,4           |
| <b>Stadsområde Sydväst totalt</b> | <b>7,2</b>        | <b>21,5</b>       | <b>27,0</b>            | <b>31,0</b>            | <b>720,4</b>   |
| Spink                             | 0,3               | 0,3               | 0,0                    | 0,0                    | 0,0            |
| Boende och hemlöshet              | -24,6             | -29,0             | -27,0                  | -31,0                  | 63,9           |
| Anvisningsboende Ukraina          | -0,9              | -2,0              | 0,0                    | 0,0                    | 0,0            |
| <b>Stadenövergripande uppdrag</b> | <b>-25,2</b>      | <b>-30,8</b>      | <b>-27,0</b>           | <b>-31,0</b>           | <b>63,9</b>    |
| <b>Socialnämnd Sydväst totalt</b> | <b>-18,0</b>      | <b>-9,3</b>       | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>             | <b>784,3</b>   |

\* Ackumulerad avvikelse för perioden mellan utfall och budget

## Utfall för perioden

Till och med oktober är nämndens resultat ett underskott på -9,3 mnkr jämfört med budget. Det förbättrade utfallet beror på återhållsamhet och besparingsåtgärder i förvaltningen tillsammans med ökade statsbidragsintäkter och kommunbidrag. I oktober har statsbidrag för att förbygga kriminalitet hos barn och unga från MFoF (Myndigheten för familjerätt och föräldraskapsstöd) som avser januari-oktober intäktsbokförts, vilket väsentligt förbättrar utfallet för avdelning Barn och unga.

Inom både barn och unga samt vuxenområdet är fortsatt kostnaderna för köpt vård och boende högre än budgeterat, sammantaget cirka -20 mnkr ackumulerat tom oktober. Inom Vuxen och försörjningsstöd innebär en sänkt värdering av återkrav på ekonomiskt bistånd (dvs i bokföringen förutsatts att inte hela beloppet avseende återkraven kommer återbetalas) att utfallet försämras i oktober motsvarande cirka 2 mnkr.

För avdelning Boende och hemlöshet är det ackumulerade underskottet -29,0 mnkr till och med oktober. Beslutade åtgärder ger effekt, men det går fortsatt inte i den takt som förutsattes i åtgärdsplanen. Intäkter och beläggning är fortsatt för låga, men i personalvolymen syns nu en tydlig anpassning (minskning med 4 årsarbetare i sep-okt jämfört samma period föregående motsvarar en minskning på 20-25 årsarbetare på helår). Förvaltningen behöver fortsatt följa detta för att säkerställa att det är en ihållande effekt i linje med beslutade åtgärder.

Nämndens stadenövergripande uppdrag redovisar ett underskott på -30,8 mnkr och för stadsområdet Sydväst är utfallet 21,5 mnkr.

## Helårsprognos

Utfallet i september och oktober följer i stort vad som förväntades i augustiprognosen. Kostnaderna behöver fortsatt minskas genom beslutade åtgärder och återhållsamhet inom förvaltningens samtliga verksamheter.

Tillfälliga statsbidrag inom Barn och unga förbättrar utfall och prognos, vilket kompenserar för att besparingsåtgärderna inom Boende och hemlöshet tar längre tid att realisera än planerat. I prognosen under förvaltningsövergripande har även beaktats att nämnden tilldelats statsbidrag för ”Kommuner mot brott” samt en sänkt årskostnad från socialförvaltning Nordost avseende tjänsteförvaltning verksamhetssystem.

För anvisningsboende Ukraina pågår analys av kostnadsläget, avdelningens prognos är dock att den statliga schablonersättningen inte kommer täcka kostnaderna under 2023. Bedömningen är därmed att nämnden kommer behöva avropa medel från den kommuncentrala avsättningen på 14,1 mnkr. Utifrån tidigare besked från kommunstyrelsen har detta inkluderats i prognosen och förvaltningen återkommer med hantering av avrop av medel.

Sammantaget kvarstår en nollprognos för nämnden.

## Förvaltningens bedömning

Utifrån förväntat fortsatt tuffa ekonomiska förutsättningar 2024 krävs fortsatt fokus på effektiviseringar, prioriteringar och restriktivitet vad gäller kostnadsdrivande beslut.

**Beslutet ska skickas till:**

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

Johan Svensson

Avdelningschef Ekonomi

Annika Ljungh

Förvaltningsdirektör