



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-06-08

Diarienummer N165-0004/24

Handläggare

Johan Svensson

Telefon: 031-366 20 24

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

Ekonomisk lägesrapport per maj 2024

Förslag till beslut

I socialnämnd Sydväst

Socialnämnd Sydväst godkänner den ekonomiska lägesrapporten per maj 2024.

Sammanfattning

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

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

Ekonomi har utvecklats relativt stabilt under årets första fem månader, med utfall i nivå med budget. Utfall och prognos har senaste månaderna förstärkts för avdelning Vuxen och försörjningsstöd, men på grund av försämrad utveckling inom avdelning Boende och hemlöshet lämnas nämndens samlade helårsprognosen oförändrad i nivå med budget.

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 2024-06-19.

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 Redovisning av centrala nyckeltal	2024-06-26	Nej Nej
Delårsrapport per augusti	2024-09-25	Ja
Ekonomisk lägesrapport per september	2024-10-23	Nej
Ekonomisk lägesrapport per oktober Redovisning av centrala nyckeltal	2024-11-27	Ja Nej
Ekonomisk lägesrapport per november	2024-12-18	Nej
Årsrapport 2024 Uppföljning av samlad riskbild och intern kontrollplan	Beslutas senare	Ja

Beskrivning av ärendet

Den ekonomiska lägesrapporten är baserad på redovisning för perioden 2024-01-01 - 2024-05-31.

Ekonomisk sammanställning för perioden och helår

Resultat tom maj	Perioden				Helår			
(mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	229	226	2	216	555	549	549	545
Kostnader	-590	-588	-3	-577	-1 407	-1 397	-1 392	-1 351
Kommunbidrag	350	350	0	323	839	839	839	787
Kommuninterna bidrag	2	2	0	3	13	9	4	19
Resultat	-10	-10	0	-36	0	0	0	0

Resultat enligt organisationsstrukturen

Resultat per avdelning/ram (mnkr)	Resultat tom mar*	Resultat tom maj*	Helårsprognos mar 2024	Helårsprognos maj 2024	Budgetram 2024
Barn och Unga	0,0	0,3	0,0	0,0	284,9
Vuxen och försörjningsstöd	-0,7	1,1	-6,0	0,0	351,5
Stadsområde, välfärd och fritid	0,1	-0,2	0,0	0,0	56,7
Nämnd och förvaltningsövergr.	5,0	8,0	13,1	9,1	76,0
Stadsområde Sydväst totalt	4,4	9,1	7,1	9,1	769,1
Spink	0,1	0,2	0,0	0,0	0,0
Boende och hemlöshet	-4,5	-8,7	-7,0	-9,0	70,2
Anvisningsboende Ukraina	-0,6	-0,6	0,0	0,0	0,0
Stadenövergripande uppdrag	-5,0	-9,2	-7,0	-9,0	70,2
Socialnämnd Sydväst totalt	-0,6	-0,1	0,1	0,1	839,3

* Ackumulerad avvikelse för perioden mellan utfall och budget

Utfall för perioden

Akkumulerat utfall till och med maj är ett underskott på -10 mnkr, vilket är i linje med periodiserad budget och ger därmed ett nollresultat för perioden (-69 tkr). I utfallet påverkar nämndreserv, vakanser i stödfunktioner samt avsättning för ökade lokalhyreskostnader positivt med 8 mnkr. Det matchar i stort underskottet för avdelning Boende och hemlöshet på -9 mnkr och för övriga avdelningar är avvikelserna i dom ackumulerade resultaten relativt små.

Under perioden april-maj har utfallet sammantaget varit i linje med budget och trenden med överskott för stadsområde Sydväst (9 mnkr) och underskott för stadenövergripande uppdrag (-9 mnkr) består.

Utvecklingen inom Boende och hemlöshet har ännu inte vänt och underliggande gör avdelningen ett underskott på drygt 1 mnkr per månad på grund av lägre intäkter än budgeterat. Beläggningen är fortsatt inte i linje med budget och årets åtgärdsplaner inom avdelningen har ännu inte gett ekonomiska effekter. Under april och maj försämrats utfallet ytterligare av att bevakningen har behövt stärkas på Kallebäcks boende samt en tillfällig effekt av att semesterlöneskulden påverkar negativt.

Personalkostnaderna för boendeverksamheten ligger i nivå med budget och den arbetade tiden har sjunkit kraftigt jämfört med föregående år. På grund av den låga beläggningen är det dock inte tillräckligt för att ge en balans i avdelningens ekonomi.

Helårsprognos

Nämndens prognos lämnas oförändrad på helheten med ett nollresultat för helåret (+0,1 mnkr). Inom flera avdelningar har utvecklingen varit svagt positivt under senaste månaderna, vilket ger viss marginal i prognosen och hela nämndreserven behöver därmed inte inkluderas för att nå en prognos i balans.

Nedan redogörs kort för utveckling och prognos för de större avdelningarna:

- Barn och unga: Stabil resultatutveckling under året som stärkts av statsbidragsintäkter utöver budget. Avdelningen har fortsatt ett behov av inhyrd personal, vilket inte budgeterats efter första kvartalet. Tillsammans med en ökning av kostnaderna för köpta insatser senaste månaden är det ett orosmoln som riskerar att försämra prognosen framöver om inte trenden vänds. Helårsprognosen är dock än så länge i linje med utfallet ett nollresultat för avdelningen.
- Vuxen och försörjningsstöd: Avdelningen har från och med april tagit över ansvaret för unga vuxna från 18 år. Det har gett en positiv effekt på ekonomin som tillsammans med avdelningens övriga budgetåtgärder skapar ett överskott inom vuxen. Fortsatt är bedömningen att försörjningsstödet kommer ge ett underskott på 5-6 mnkr, men sammantaget kan nu avdelningen lämna en nollprognos, vilket är en väsentlig förbättring jämfört med mars-prognosen.
- Stadsområde, välfärd och fritid: Beslutad tilläggsbudget (helg- och lovaktiviteter) ger avdelningen utökad finansiering, vilket delvis möter upp kostnader som annars riskerat ge ett underskott för avdelningen. Fritidsbanken bedöms ge ett underskott på cirka -700 tkr, men för avdelningen som helhet är prognosen en ekonomi i balans för året.
- Nämnd och förvaltningsövergripande: Nämndreserven på drygt 16 mnkr utgör en buffert för avvikelser i avdelningarna och oförutsedda kostnader. Tillsammans med visst överskott i stödfunktionerna på grund av vakanser förväntas ett överskott på helåret. I nämndens prognos har 9,1 mnkr inkluderas, vilket innebär att en viss buffert kvarstår.
- Boende och hemlöshet: Avdelningens negativa resultat har fortsatt under våren och förväntas ytterligare försämrats på grund av behovet av bevakning på Kallebäcks boende (planerat tom augusti). Avdelningens prognos förutsätter en höjd belägningsgrad och att personalkostnaderna ytterligare sjunker. Utbildning i bemanningsplanering har genomförts för cheferna och förstärkning görs också i stödet för att stärka förutsättningarna att uppnå en hållbar bemanning. För att nå prognosen på -9 mnkr krävs en budget i balans resterande del av året och därmed en sänkt nettokostnad med cirka 1,5 mnkr per månad.

Förvaltningens bedömning

Nämndens utfall är något sämre än budgeterat och beslutade åtgärder inom Boende och hemlöshet har ännu inte gett tillräcklig effekt för budget i balans. Sammantaget finns viss marginal för försämrad utveckling i avdelningarnas prognoser eller oförutsedda kostnader, men bedömningen är fortsatt att det är för osäkert och för små marginaler för att prognostisera ett överskott på helåret. En fortsatt utmaning för nämnden är att osäkerhet och obalans inom stadenövergripande uppdrag påverkar ekonomistyrningen för stadsområdets verksamheter både på kort och lång sikt.

Beslutet ska skickas till:

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

Johan Svensson

Avdelningschef Ekonomi

Annika Ljungh

Förvaltningsdirektör