

**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2023-10-11

Diarienummer N165-0004/23

Handläggare

Johan Svensson

Telefon: 031-366 20 24

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

Ekonomisk lägesrapport per september 2023

Förslag till beslut

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

Sammanfattning

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

Socialnämnd Sydväst redovisar en negativ resultatavvikelse i utfall jämfört med budget på -16,8 mnkr. Störst avvikelse för perioden återfinns inom avdelningarna Barn och unga (-17,4 mnkr) samt Boende och hemlöshet (-25,2 mnkr). För Boende och hemlöshet förväntas besparingsåtgärder dämpa underskottet under resterande del av året. För avdelning Barn och unga innebär tillkommande statsbidrag att resultatet förväntas förbättras under oktober, men underliggande kvarstår underskottet för avdelningen.

Förvaltningen genomför enligt tidplan ingen fullständig prognosprocess till denna lägesrapport. Eftersom inga väsentliga avvikelser framkommit under september lämnar förvaltningen prognosen oförändrad med ett förväntat nollresultat för helåret.

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 2023-10-18.

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
Ekonomisk lägesrapport per oktober	2023-11-29	Ja
Redovisning av centrala nyckeltal		Nej
Ekonomisk lägesrapport per november	2023-12-20	Nej
Årsrapport	Beslutas senare	Ja

Beskrivning av ärendet

Den ekonomiska lägesrapporten per maj är baserad på redovisning för perioden 2023-01-01 - 2023-09-30.

Resultat enligt organisationsstrukturen

Resultat per avdelning/ram (mnkr)	Resultat tom aug*	Resultat tom sep*	Helårsprognos aug 2023	Budgetram 2023
Barn och Unga	-15,0	-17,4	-11,0	267,9
Vuxen och försörjningsstöd	1,3	1,2	0,0	322,3
Stadsområde, välfärd och fritid	2,0	2,7	2,0	51,9
Nämnd och förvaltningsövergr.	18,9	22,9	36,0	78,4
Stadsområde Sydväst totalt	7,2	9,4	27,0	720,4
Spink	0,3	0,3	0,0	0,0
Boende och hemlöshet	-24,6	-25,2	-27,0	63,9
Anvisningsboende Ukraina	-0,9	-1,3	0,0	0,0
Stadenövergripande uppdrag	-25,2	-26,1	-27,0	63,9
Socialnämnd Sydväst totalt	-18,0	-16,8	0,0	784,3

* Ackumulerad avvikelse för perioden mellan utfall och budget

Utfall för perioden

Till och med september är nämndens resultat ett underskott på -16,8 mnkr jämfört med budget. Trenden med positiva resultat fortsätter därmed och sedan maj har den negativa avvikelser mot budget sjunkit med 6,7 mnkr. Till stor del beror det förbättrade resultatet på tilläggsbudget.

Inom både barn och unga samt vuxenområdet är fortsatt kostnaderna för köpt vård och boende högre än budgeterat, sammantaget cirka -18 mnkr ackumulerat till och med september. För september månad är det främst kostnaderna för LVU som ökat något jämfört med tidigare. Inom avdelning Barn och unga har också personalvolym och därmed personalkostnaderna stadigt ökat under året och är under september för första gången i nivå med budget. Eftersom avdelningen samtidigt har inhyrda socialsekreterare för att hantera introduktion av nyanställda och volymökningen av antal ärende, innebär det att den samlade kostnaden för bemanning ökar och bidrar till underskottet med ungefär 1,0 mnkr för september månad. Rekryteringarna skapar dock förutsättningar att påbörja nedtrappning och avslut av konsulter inför årsskiftet.

Det månadsvisa underskottet inom Boende och hemlöshet har dämpats och är enbart för september månad cirka -0,5 mnkr. Ackumulerat resultat till och med september är ett underskott på -25,2 mnkr för avdelningen. Effekter kan ses av pågående besparingsåtgärder, men intäkterna och beläggningsgraden är fortsatt på samma låga nivå som tidigare. Personalkostnaderna har sjunkit och är för september lägre än vårens nivå. Till del beror detta på att lönerrevisionen för 2023 utbetalats för stora personalgrupper i september och ger en mindre positiv effekt på resultatet. Främst beror förbättringen dock på att den arbetade tiden inom avdelning är lägre än tidigare månader samt september föregående år. Förvaltningen behöver fortsatt följa detta för att säkerställa att det är en ihållande effekt i linje med beslutade åtgärder.

Från och med september inkluderas nämndens avrop från kommuncentrala medel för förstärkt måltids-, kvälls-, helg- och lovverksamhet med cirka 1,4 mnkr i utfallet. I övrigt har inga nya avvikelser framkommit i september och underskotten balanseras främst upp av överskott i nämnd- och förvaltningsövergripande poster.

Nämndens stadenövergripande uppdrag redovisar ett underskott på -26,1 mnkr och för stadsområdet sydväst är utfallet 9,4 mnkr.

Helårsprognos

Utfallet i september följer i stort vad som förväntades i senaste prognosen. Kostnaderna behöver fortsatt tryckas ner genom beslutade åtgärder och återhållsamhet inom förvaltningens samtliga verksamheter.

Från och med oktober förväntas rekvirering av statsbidrag för att förebygga kriminalitet bland barn och unga väsentligt förbättra utfallet då statsbidraget får användas för finansiering av insatser som genomförs under hela 2023.

Förvaltningen genomför enligt tidplan ingen fullständig prognosprocess till denna lägesrapport. Eftersom inga väsentliga avvikelser framkommit lämnar förvaltningen prognosen oförändrad med ett förväntat nollresultat för helåret.

Förvaltningens bedömning

Förvaltningen gör ingen förändrad bedömning avseende helårsprognosen jämfört med delårsrapport augusti. Det är fortsatt tidigt att göra säkra analyser av utvecklingen efter sommarperioden, men positiva tendenser avseende sänkta kostnader inom Boende och hemlöshet indikerar att åtgärderna börjar ge effekt. När det gäller de kostnaderna för insatser inom Barn och unga kvarstår dock den höga nivån och avdelningen förväntas göra ett underskott trots att stora tillskott i form av tilläggsbudget och statsbidrag tillkommit under året.

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