

Förslag till beslut

I Stadsfastighetsnämnden:

1. att hos kommunstyrelsen hemställa om undantag från skyldigheten att återställa eget kapital i enlighet med § 22 i Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning när "nämnden vid bokslutet visar sig ha använt mer eget kapital än vad nämnden har rätt att förfoga över".

Bakgrund

Stadsfastighetsnämnden redovisade ett negativt resultat om 20 miljoner kronor för 2024, vilket enligt stadens regler kräver ett motsvarande positivt resultat 2025 för att återställa eget kapital. Prognosen för 2025 visar dock en fortsatt negativ avvikelse på 10 miljoner kronor, vilket innebär att nämnden behöver uppnå ett resultat som överstiger nuvarande prognos med 30 miljoner kronor för att uppnå balans och återställa det egna kapitalet.

Det negativa resultatet för 2024 kan i huvudsak hänföras till korrigering av redovisningsprinciper. Under 2024 identifierades och rättades bristande redovisningsrutiner, som ärvts av tidigare lokalnämnden, vilket ledde till en omklassificering av tidigare investeringsutgifter till driftkostnader, resulterande i en engångskostnad om 23 miljoner kronor. Detta avser förstudier för reinvesteringsprojekt, som enligt god redovisningssed ska redovisas som en driftkostnad.

För att uppnå budget i balans har nämnden tagit fram en åtgärdsplan till nämndmöte 2025-03-28 ärende 8, med kostnadsbesparingar genom personalreduktioner, uppdaterade redovisningsprinciper och uppskjutet underhåll. Dessa åtgärder medför dock negativa konsekvenser, såsom högre framtida underhållskostnader, minskad service till hyresgäster och försämrad arbetsmiljö för personalen samt en över tid urholkning av kommande års budget.

Motivering till hemställan

Enligt Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning kan en nämnd ansöka hos kommunstyrelsen om att få nyttja eget kapital om föreslagna åtgärder bedöms leda till alltför stora negativa konsekvenser för verksamheten.

Stadsfastighetsnämnden bedömer att ett fullständigt återställande av eget kapital under 2025 skulle innebära betydande negativa konsekvenser för såväl förvaltningen som stadens fastighetsbestånd och hyresgäster.

- Uppskjutet underhåll på 15 miljoner kronor riskerar att leda till fördyringar och verksamhetsstörningar för hyresgäster.
- Besparingar inom personal och skötsel kan leda till försämrad leverans av tjänster och sämre arbetsmiljö.
- Förvaltningen har redan genomfört strukturella förbättringar som säkerställer att framtida prognoser och redovisning är mer tillförlitliga, vilket minskar risken för återkommande problem.

Mot bakgrund av detta hemställer stadsfastighetsnämnden om att kommunstyrelsen beviljar undantag från skyldigheten att återställa eget kapital under 2025.