



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-03-13

Diarienummer N165-0004/23

Handläggare

Johan Svensson

Telefon: 031-366 20 24

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

Ekonomisk lägesrapport per februari 2023

Förslag till beslut

I socialnämnd Sydväst

Nämnden godkänner den ekonomiska lägesrapporten per februari 2023.

Sammanfattning

Socialnämnd Sydväst redovisar en negativ resultatavvikelse i utfall jämfört med budget på -13,2 mnkr. Störst avvikelse återfinns inom avdelningarna Barn och unga samt Boende och hemlöshet. Helårsprognosen är ett underskott på -10 mnkr och förvaltningen kommer därför presentera en åtgärdsplan för nämnden i enlighet med stadens *Regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning*. Nämnden ska inom 30 dagar fatta beslut om åtgärdsplanen.

Inom stadsområdet Sydväst prognostiseras underskott för avdelningarna Barn och unga samt Vuxen och försörjningsstöd, vilket medför att en del av nämndens reserv behöver ianspråkta. Avdelningarna behöver också förstärka arbetet med pågående handlingsplaner för ekonomi i balans. I det stadenövergripande uppdraget Boende och hemlöshet är prognosen ett underskott på -23 mnkr, främst på grund av lägre beläggningsgrad i boendena än budgeterat. För att komma i balans på helåret tas en åtgärdsplan fram för avdelningen.

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 2023-02-20.

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 januari, juni och juli. Nämnden kommer utifrån det också 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 februari är baserad på redovisning för perioden 2023-01-01 - 2023-02-28.

Resultat enligt organisationsstrukturen

Resultat per avdelning/ram (mnkr)	Resultat tom feb*	Helårsprognos feb 2023	Budgetram 2023
Barn och Unga	-7,6	-5,0	259,6
Vuxen och försörjningsstöd	1,3	-2,0	322,3
Stadsområde, välfärd och fritid	0,6	0,0	52,9
Nämnd och förvaltningsövergr.	3,3	20,0	74,9
Stadsområde Sydväst totalt	-2,4	13,0	709,7
Spink	0,2	0,0	0,0
Boende och hemlöshet	-9,7	-23,0	62,9
Anvisningsboende Ukraina	-1,4	0,0	0,0
Stadenövergripande uppdrag	-10,9	-23,0	62,9
Socialnämnd Sydväst totalt	-13,2	-10,0	772,6

* Ackumulerad avvikelse för perioden mellan utfall och budget

Utfall för perioden

Akkumulerat utfall till och med februari är ett underskott på -13,8 mnkr, vilket innebär en negativ avvikelse jämfört med budget på -13,2 mnkr. Delvis kan underskottet förklaras av tillfälliga negativa avvikelser i utfallet, men inom flera av nämndens verksamheter är budgeten inte i balans och åtgärder kommer därför behöva vidtas.

Störst avvikelse återfinns inom det stadenövergripande uppdraget Boende och hemlöshet med ett underskott på -9,7 mnkr. Det beror på lägre beläggningsgrad än budgeterat, vilket medför en stor avvikelse på intäktssidan som inte möts upp av motsvarande kostnadsänkningar. Flera enheter har budgetavvikelser, men de största återfinns på Victors boende och Jacobs gata där pågående verksamhetsomställning är kostsam.

För Anvisningsboende Ukraina är underskottet -1,4 mnkr, vilket främst beror på tomma platser som behöver hållas i beredskap.

För stadsområdet Sydväst är underskottet -2,4 mnkr för perioden. Det beror på att kostnader avseende insatser inom Barn och unga från 2022 reviderats och därmed belastar utfallet. Utöver detta har kostnaderna för köpt vård samt familjehem ökat, vilket medför att nuvarande kostnadsnivå är för hög. Inom Vuxen och försörjningsstöd samt Stadsområde, välfärd och fritid är utfallet i balans.

Helårsprognos

Nämndens prognos är ett sammantaget underskott på -10 mnkr.

Den negativa avvikelsen i prognos beror främst på obalans inom det stadenövergripande uppdraget Boende och hemlöshet (-23 mnkr). Även Barn och unga (-5 mnkr) samt Vuxen och försörjningsstöd (-2 mnkr) prognostiserar underskott, men sammantaget för stadsområde Sydväst är prognosen i balans genom att ianspråkta nämndens reserv.

Kostnaderna för köpt vård, familjehem och sociala boenden är högre än budgeterat och riskerar att medföra större underskott på helåret. Det pågår arbete med handlingsplanerna inom avdelningarna för att dämpa och komma till rätta med kostnadsutvecklingen. För försörjningsstödet är bedömningen att utbetalningarna kommer öka under året, beroende på normhöjning och beslutet att undanta tillfälliga statliga stöd i beräkningen av rätt till ekonomiskt bistånd. Även en förväntad försämrad arbetsmarknad riskerar öka antalet ärenden under andra halvåret.

I prognosen för Boende och hemlöshet har förnyade bedömningar gjorts av förväntad beläggningsgrad och intäkter. Det finns en risk att denna nivå inte nås, vilket skulle kunna medföra ett ytterligare större underskott. Åtgärder kommer tas fram både för att sänka kostnaderna och för att öka förutsättningarna för en högre beläggningsgrad.

För Anvisningsboende Ukraina finns en stor osäkerhet och det kan bli aktuellt att begära ytterligare finansiering om inte de löpande schablonersättningarna täcker kostnaderna för att ha en rimlig beredskap.

Förvaltningens bedömning

Enligt stadens *Regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning* har nämnden ansvar för att hantera samtliga avvikelser i driftsbudgeten. Vid avvikelse i periodutfall eller helårsprognos ska förvaltningschef presentera förslag på åtgärder för nämnden.

Åtgärderna ska vara utformade så att nämnden innan utgången av innevarande år når en överensstämmelse med det ekonomiska målet. Under 2023 har nämnden inte rätt att besluta om ianspråktagande av eget kapital för att sänka det ekonomiska målet.

Nämnden ska inom 30 dagar efter att uppföljningsrapport med negativ avvikelse framlagts för nämnden fatta nödvändiga beslut för att nå en budget i balans.

Med anledning av det prognostiserade underskottet kommer förvaltningen presentera en åtgärdsplan. För stadsområdet Sydväst är prognosen fortsatt en budget i balans om nämndens reserv ianspråkats. Fokus är därför att stärka arbetet med de redan pågående åtgärderna i handlingsplanerna för Barn och unga samt Vuxen och försörjningsstöd.

Boende och hemlöshet är ett stadenövergripande uppdrag, vilket innebär att åtgärder på grund av avvikelser för avdelningen så långt det är möjligt behöver hanteras inom avdelningens budgetram. Avdelningen kommer ta fram en åtgärdsplan motsvarande minst det prognostiserade underskottet.

Beslutet ska skickas till:

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

Johan Svensson

Avdelningschef Ekonomi

Annika Ljungh

Förvaltningsdirektör