

**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2025-05-12

Diarienummer N165-0004/25

Handläggare

Joakim Kimmehed

Telefon: 031-365 630 37

E-post: joakim.kimmehed@socialsydvast.goteborg.se

Ekonomisk lägesrapport per april 2025

Förslag till beslut

Socialnämnd Sydväst godkänner den ekonomiska lägesrapporten per april 2025.

Sammanfattning

Förvaltningen har, utifrån nämndens Tid- och arbetsplan för planering och uppföljning 2025, tagit fram en ekonomisk lägesrapport per april 2025. I ärendet redovisas ekonomiskt utfall och helårsprognos för nämnden som helhet samt per avdelning.

Socialnämnd Sydväst redovisar en positiv resultatavvikelse i utfall jämfört med budget på 2,3 mnkr och för helåret är prognosen -10 mnkr jämfört budget.

De ekonomiska riskerna bedöms vara stora, både i form av oförutsedda negativa avvikelser och volymökningar samt att pågående anpassningsåtgärder inte ger förväntad effekt. Förvaltningen arbetar aktivt för att nå budget i balans för samtliga avdelningar och följer utvecklingen nära med månadsvisa uppföljningar.

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 2025-05-14.

Ärendet

Kommunstyrelsen har för 2025 beslutat om tidplan för uppföljning av nämndernas driftsbudgetar. Rapporteringen sker från förvaltningarna till stadsledningskontoret enligt

tidplan och nämnden kommer utifrån det informeras enligt den beslutade tidplanen för uppföljning nedan.

Uppföljning	Sammanträde	Till Kommunstyrelsen
Ekonomisk lägesrapport per februari	2025-03-26	Ja
Delårsrapport per mars	2025-04-23	Ja
Ekonomisk lägesrapport per april	2025-05-21	Nej
Ekonomisk lägesrapport per maj	2025-06-25	Ja
Delårsrapport per augusti	2025-09-24	Ja
Ekonomisk lägesrapport per september	2025-10-22	Nej
Ekonomisk lägesrapport per oktober	2025-11-19	Ja
Ekonomisk lägesrapport per november	2024-12-17	Nej
Uppföljning av samlad riskbild och intern kontrollplan	I samband med årsrapport 2025	Nej
Årsrapport 2025	Beslutas senare	Ja

Beskrivning av ärendet

Den ekonomiska lägesrapporten är baserad på redovisning för perioden 2025-01-01 - 2025-04-30.

Ekonomisk sammanställning för perioden och helår

Resultat tom februari	Perioden				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
(mnkr)								
Intäkter	170	175	-6	180	504	485	516	548
Kostnader	-474	-483	-8	-466	-1 406	-1 374	-1 407	-1 399
Kommunbidrag	289	289	0	280	866	864	866	841
Kommuninterna bidrag	3	3	0	1	10	10	9	32
Resultat	-13	-15	-2	-5	-26	-16	-16	22

Resultat enligt organisationsstrukturen

Resultat per avdelning/ram (mnkr)	Resultat tom mars*	Resultat tom apr*	Helårsprognos mar 2025**	Budgetram 2025
Barn och Unga	-8,6	-10,8	-20,0	296,0
<i>v BoU Myndighet</i>	-6,6	-8,5	-20,0	239,2
<i>v BoU Resurs</i>	-2,0	-2,4	0,0	56,8
Vuxen och försörjningsstöd	1,8	4,4	-1,5	367,2
<i>v Ekonomiskt bistånd</i>	-1,5	-2,2	-6,0	131,7
Stadsområde, välfärd och fritid	1,0	0,9	0,0	64,6
Nämnd och förvaltningsövergr.	4,5	5,2	10,5	74,8
Stadsområde Sydväst totalt	-1,24	-0,3	-11,0	802,6
Spink	0,3	0,3	0,0	0,0
Boende och hemlöshet	4,4	5,2	1,0	66,4
<i>v Gemensamt BoH</i>	-0,3	-1,1	0,0	0,0
<i>v Boende för kvinnor och unga vuxna, öppna verksamheter och kvalitet</i>	0,7	2,2	0,0	24,8
<i>v Kollektivt boende, Bostad först och uppsökande verksamheter</i>	1,7	2,0	0,0	37,8
<i>v Lägenhetsboende och Särskilt boende</i>	2,3	2,1	0,0	3,8
Anvisningsboende Ukraina	-6,6	-2,8	0,0	0,0
Stadenövergripande uppdrag	-1,9	2,7	1,0	66,4
Socialnämnd Sydväst totalt	-3,2	2,3	-10,0	869,0

* Ackumulerad avvikelse för perioden mellan utfall och budget

** Ackumulerad avvikelse för perioden mellan prognos och budget

Utfall för perioden

Till och med april är nämndens resultat ett överskott på 2,3 mnkr jämfört med budget. Utfallet påverkas positivt med 5,2 mkr av nämndreserv och övriga förvaltningsgemensamma poster. Det samlade utfallet för avdelningarna är därmed en obalans på -2,9 mnkr till och med april.

De negativa avvikelserna i utfallet är:

- Barn och Unga Myndighet (-8,5 mnkr). Kostnaderna för köpt vård är högre än budgeterat och riskerar att medföra ett större underskott på helåret.
- Barn och Unga Resurs (-2,4 mnkr). Kostnaderna för personal och köpt öppenvård är högre än budgeterat för perioden, men prognosen är att resultatet balanseras på helåret.
- Vuxen och försörjningsstöd (4,4 mnkr). Avdelningen har ett överskott för perioden men försörjningsstödet har ett underskott (-2,2 mnkr) för perioden vilket riskerar att medföra ett underskott för avdelningen på helåret.
- Anvisningsboende Ukraina (-2,8 mnkr). En plan för avveckling finns och prognosen är 0 för helåret.

Helårsprognos

Nämndens prognos är ett sammantaget underskott på -10 mnkr.

Den negativa avvikelsen i prognos förklaras av Barn och unga myndighet (-20 mnkr) och Vuxen och försörjningsstöd (-1,5 mnkr) Prognosen för stadsområdet balanseras av att nämndens reserv ianspråkats och den samlade prognosen för stadsområdet är -11 mnkr för helåret. För nämndens stadenövergripande verksamheter är helårsprognosen 1 mnkr.

Det ekonomiska läget för nämnden är ansträngt och marginalerna är små för oförutsedda negativa avvikelser. Nämnden har beslutat om åtgärdsplaner och förvaltningen arbetar för att nå budget i balans på helåret.

Som utfallet visar har avdelningarna ingående obalanser att åtgärda, vilket främst gäller nedanstående avdelningar:

- Barn och unga myndighet har en obalans i utfallet per april. Detta beror framför allt på att den köpta vården fortsatt ligger på en högre nivå än budgeterat där fler dyra institutionsplaceringar bidragit till kostnadsökningen. Det pågår arbete med handlingsplaner för att dämpa och komma till rätta med kostnadsutvecklingen, men för att avdelningen ska nå prognosen på helåret behöver inflödet av nya komplexa ärenden minska under året.
- Utvecklingen av försörjningsstödet indikerar ett underskott för helåret. Bedömningen är att utbetalningarna kommer öka under året med anledning av en fortsatt svag arbetsmarknad.

Förvaltningens bedömning

I nämndens prognos har nämndreserven ianspråkats och de ekonomiska riskerna bedöms vara stora, både i form av oförutsedda negativa avvikelser och volymökningar samt att pågående åtgärder inte ger förväntad effekt. Förvaltningen arbetar aktivt för att nå budget i balans för samtliga avdelningar och följer utvecklingen nära med månadsvisa uppföljningar.

Beslutet ska skickas till:

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

Joakim Kimmehed

Tf. Avdelningschef Ekonomi

Annika Ljungh

Förvaltningsdirektör