

Tjänsteskrivelse

Handläggare
Rolf Hammar
Tfn 026-17 93 05
rolf.hammar@gavle.se

Socialnämnden

Bilaga till ekonomisk månadsrapport för Socialnämnden, mars 2019

Allmänt om det ekonomiska nuläget för alla tre nämnderna som tillsammans ansvarar för verksamheten inom Valfärd Gävle

Resultatet för hela Valfärd Gävle är för perioden januari - mars minus 10,1 mnkr.

Med utgångspunkt från hur organisationen inom Valfärd Gävle ser ut i nuläget finns en preliminär budget fördelad med intäkter och kostnader för de olika verksamheter som har ett direkt samband med de tre nämnderna. Intäkter och kostnader för den övergripande sektorsledningen och stora delar av kontor "Utveckling och stöd" är ännu inte slutligt fördelade mellan de tre nämnderna. Principerna för fördelning mellan nämnderna av de gemensamma kostnaderna för Valfärd Gävle är ännu inte fastställda.

Bedömningen av behovet av antal utförda timmar inom hemtjänsten, har ökat sedan underlaget till ramarna för 2019 beräknades (*grunden för den tilldelade budgeten från kommunfullmäktige är den bedömning av volymer som gjordes våren 2018*). Den nya bedömning som Valfärd Gävle gjort inför fördelningen av internbudgeten, innebär ökade kostnader i förhållande till ram med totalt ca 5,7 mnkr för omvårdnadsnämnden och arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden tillsammans.

Förutsättningarna när det gäller olika arbetsmarknadsåtgärder är också delvis förändrade genom riksdagens beslut om extratjänsternas upphörande och förändringarna som beslutats om när det gäller Arbetsförmedlingens framtid. Det är i nuläget oklart hur detta ekonomiskt kommer att påverka kommunen framöver.

Försörjningsstödet har ett nära samband med de arbetsmarknadsåtgärder som genomförs. Under senare delen av 2018 fanns det relativt många personer som hade en anställning i extratjänster och hade av den anledningen inte behov av ett försörjningsstöd. Den faktiska bokförda kostnaden för försörjningsstödet 2018 uppgick till 157,2 mnkr. Hur stort belopp extratjänsterna reducerade försörjningsstödet med under 2018, är svårt att bedöma. Budgeten som arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden fått 2019 till försörjningsstödet uppgår till 148 mnkr. Med utgångspunkt från att extratjänsterna upphör successivt

under 2019 är bedömningen att de 148,0 mnkr som tilldelats i ramen för 2019 kommer att överskridas.

När principerna för fördelning av de gemensamma kostnader mellan de tre nämnderna som tillsammans ansvarar för verksamheten inom Valfärd Gävle är fastställda, behöver kommunfullmäktige under våren justera kommunbidragets fördelning mellan de tre nämnderna.

Gemensamma kommentarer till investeringar

Investeringarna hanterades inte i den omfördelning av budget som skedde i december 2018 med anledning av de nya reglementena. Fördelningen av budgeten för investeringar kommer därför att behöva justeras under våren mellan de nämnder som tillsammans ansvarar för verksamheten inom Valfärd Gävle. Totalt har de tre nämnderna tillsammans 9,4 mnkr till investeringar.

Alla tre nämnderna hade i bokslutet för 2018 kvar pengar till investeringar som inte användes under året. Beloppen uppgår till totalt drygt 3,9 mnkr. Kommunfullmäktige beslutade den 25/3 att godkänna en överföring av dessa belopp till 2019. Detta innebär att de tre nämnderna tillsammans har totalt 13,4 mnkr till investeringar under 2019.

Bedömningen är att hela beloppet för investeringar kommer att användas under 2019 av de tre nämnderna gemensamt. Fördelningen av investeringarna ansvarar det fastighetsråd som finns inom Valfärd Gävle för.

Per den sista mars har 0,6 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

Resultaträkning t.o.m. mars för hela Valfärd Gävle uppdelad på de tre nämnderna (belopp i tkr).

OBS att det för de redovisade beloppen under perioden januari – mars finns ett antal osäkra förutsättningar när det gäller fördelningen av gemensamma kostnader mellan nämnderna.

	Utfall för perioden 2019-01-01 - 2019-03-31 (Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)			
TOTALT	Välfärd	ON	SN	AFN
Intäkter				
Taxor och avgifter	25 106	22 248	2 095	765
Hysesintäkter	24 898	12 870	8 616	3 462
Statsbidrag	68 513	2 150	6 226	60 137
Övriga intäkter	23 472	14 017	4 050	6 700
Kommunbidrag	624 052	312 912	108 058	203 082
Summa intäkter	766 041	364 198	129 045	274 145
Kostnader				
Personalkostnader	-437 283	-199 486	-70 605	-167 191
Köp av verksamhet och entreprenader	-159 237	-88 069	-32 864	-38 304
Hyror och fastighetskostnader	-71 372	-37 508	-15 576	-18 341
Övriga kostnader	-105 713	-34 487	-9 577	-61 940
Avskrivningar och intern ränta	-2 516	-2 171	-3	-341
Summa kostnader	-776 120	-361 721	-128 625	-286 118
Resultat	-10 079	2 476	420	-11 972

Resultaträkning t.o.m. mars för hela Välfärd Gävle uppdelad per kontor (belopp i tkr).

OBS att det för de redovisade beloppen under perioden januari – mars finns ett antal osäkra förutsättningar när det gäller fördelningen av gemensamma kostnader för sektorn. Detta gäller främst kostnader för medarbetare som i avvaktan på en definitiv organisationstillhörighet styrts till sektorsledningen samt inom kontoret Utveckling och stöd som ska stödja hela sektorn där det också i slutet på mars fanns otydligheter i medarbetares tillhörighet. Rättningar pågår aktivt för att se till att enskilda medarbetare får rätt tillhörighet i personalsystemet (*medarbetarna får rätt lön men bokföringen kan hamna på fel verksamhet*).

Välfärd Gävle TOTALT	Utfall för perioden jan - mars 2019						
	Totalt sektorn	Sektorsledning	Förebyggande och service	Myndighet	Stöd i hemmet	Boende	Utveckling och stöd
Externa intäkter							
Taxor och avgifter	25 106	235	2 052	20 962	1 842	16	0
Hysesintäkter	24 898	0	503	7 956	0	200	16 239
Statsbidrag	68 513	1 615	49 140	471	16 833	179	274
Övriga intäkter	23 472	378	3 288	10 474	378	310	8 644
Kommunbidrag	624 052	5 989	103 250	395 893	49 909	13 907	55 104
Interna intäkter							
Resursfördelning	210 802	0	0	0	73 756	137 046	0
Övriga interna intäkter	2 134	0	703	493	373	566	0
Summa intäkter	978 978	8 217	158 936	436 249	143 090	152 224	80 262
Externa kostnader							
Personalkostnader	-437 283	-13 150	-95 823	-52 548	-125 148	-138 194	-12 419
Köp av verksamhet och entreprenader	-159 237	-1 257	-5 367	-149 719	-2 507	-387	0
Hyror och fastighetskostnader	-71 372	-833	-7 211	-11 464	-1 673	-1 273	-48 919
Övriga kostnader	-105 901	-4 774	-50 511	-18 718	-10 771	-11 554	-9 573
Avskrivningar och ränta	-2 516	-862	-322	0	-17	-3	-1 312
Interna kostnader							
Resursfördelning	-211 277	0	0	-211 277	0	0	0
Övriga interna kostnader	-1 472	0	-1 263	0	-181	-28	0
Summa kostnader	-989 057	-20 876	-160 495	-443 726	-140 298	-151 439	-72 223
Resultat	-10 079	-12 659	-1 560	-7 477	2 792	785	8 039

Sammanfattning av resultatet för socialnämnden, mars 2019

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. mars 2019 plus 0,4 mnkr.

Resultatet ska tolkas med viss försiktighet. Anledningen är att Välfärd Gävles gemensamma kostnader, som ska fördelas mellan de tre nämnder vilka tillsammans ansvarar för verksamheten inom sektorn, inte är fördelade för de tre första månaderna. Intäkter och kostnader finns bokförda inom sektorn men är inte i alla delar fördelad på rätt nämnd.

Kommentarer till resultatet t.o.m. mars 2019

Utredningsenheten Ungdom redovisar 7,0 mnkr högre kostnader än budget för främst externa köp av verksamhet. Det har skett en markant ökning av antalet externa placeringar under senaste månaderna.

Inom familjehem har ersättningar till uppdragstagare kostat 1,2 mnkr mer än budget och köp av verksamhet 1,3 mnkr mer än budget.

För verksamheten utredning Barn, är placeringskostnaderna 0,5 mnkr högre än budget men detta kompenseras med lägre personalkostnader om drygt 0,4 mnkr.

Prognos för hela 2019

Nedanstående bedömning av prognosen gäller de verksamheter som tillhör socialnämndens direkta ansvarsområde. Totalt bedöms prognosen för socialnämnden till minus 30 mnkr. De sektorsgemensamma intäkterna och kostnaderna bedöms i nuläget följa budget för 2019.

Den största avvikelserna finns inom Utredningsenheten Ungdom som har en negativ prognos om minus 25 mnkr i förhållande till budget och består av mer externa köp av verksamhet än budget. Det finns en stor osäkerhet i denna bedömning då ökningen av placeringar varit så stor de senaste månaderna.

Inom familjehem beräknas kostnaderna överstiga budget med 5 mnkr.

Kostnaderna för ensamkommande barn och unga ska enligt budget täckas med statsbidrag. I nuläget är bedömningen för hela 2019 att detta fungerar även om det finns osäkra inslag i den bedömningen. Verksamheten kommer att vara under särskild granskning under hela året.

Det finns även några verksamheter med prognoser om mindre, både negativa och positiva avvikelser, som sammantaget jämnar ut varandra.