

## Tjänsteskrivelse

Handläggare  
Anders Paulsen  
Tfn 026-17 90 95  
anders.paulsen@gavle.se

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden

### **Bilaga 1 till ekonomisk månadsrapport för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden, april 2021**

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

Resultatet för hela Valfärd Gävle är för perioden januari – april minus 46,7 mnkr.

#### Gemensamma kommentarer till investeringar

Som ingångsvärde har de tre nämnderna i ramtilldelningen för 2021 tillsammans 16,8 mnkr till investeringar.

Alla tre nämnderna hade i bokslutet för 2020 kvar pengar till investeringar som inte användes under året, uppgående till totalt ca 8,5 mnkr. Nämnderna inom Valfärd Gävle har föreslagit fullmäktige om en överföring av dessa belopp till 2021. Fullmäktige beslutade om denna överföring av investeringsmedel på marssammanträdet och därmed har de tre nämnderna tillsammans totalt 25,3 mnkr till investeringar under 2021.

Per den sista april har 7,7 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.



Välfärd Gävle	Utfall för perioden 2021-01-01 - 2021-04-30						
	(Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)						
TOTALT	Utfall	Budget	Avvikelse	Förändring %	ON	SN	AFN
<b>Intäkter</b>							
Taxor och avgifter	31 341	30 960	381	-6,8%	28 673	1 603	1 068
Hysesintäkter	31 311	33 098	-1 787	-4,9%	15 179	9 844	6 288
Statsbidrag	78 131	81 249	-3 117	-5,1%	1 433	4 475	72 223
Övriga intäkter	29 877	28 303	1 574	-18,6%	19 781	6 227	6 591
Kommunbidrag	914 191	914 191	-0	4,5%	432 800	149 814	331 577
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 084 851</b>	<b>1 087 801</b>	<b>-2 950</b>	<b>2,3%</b>	<b>497 867</b>	<b>171 963</b>	<b>417 747</b>
<b>Kostnader</b>							
Personalkostnader	-602 581	-569 354	-33 227	4,4%	-272 708	-95 514	-234 945
Bidrag och transfereringar	-71 316	-79 014	7 697	-3,4%	-462	-1 349	-72 222
Köp av verksamhet och entrepren	-280 712	-257 911	-22 801	20,8%	-146 081	-73 028	-61 603
Hyror och fastighetskostnader	-98 279	-101 241	2 962	0,7%	-47 098	-22 228	-28 957
Övriga kostnader	-75 680	-49 156	-26 524	23,8%	-42 715	-12 964	-20 006
Avskrivningar och intern ränta	-2 990	-3 314	325	-4,7%	-2 349	-181	-460
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 131 558</b>	<b>-1 059 990</b>	<b>-71 568</b>	<b>8,3%</b>	<b>-511 413</b>	<b>-205 265</b>	<b>-418 193</b>
<b>Resultat</b>	<b>-46 707</b>	<b>27 811</b>	<b>-74 518</b>	<b>-411,1%</b>	<b>-13 546</b>	<b>-33 301</b>	<b>-446</b>

Tabell 1; \*Förändring i % är skillnaden jämfört med samma period förgående år.

## Sammanfattning av resultatet för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden, april 2021

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultatet t.o.m. april minus 0,4 mnkr.

Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 9,4 mnkr.

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget	Förändring %	Budget
<b>TOTALT</b>	<b>202101-202104</b>	<b>202101-202104</b>		<b>2020 / 2021</b>	<b>202101-202112</b>
<b>Intäkter</b>					
Taxor och avgifter	1 068	197	871	-19,6%	592
Hysesintäkter	6 288	6 064	224	2,1%	18 191
Statsbidrag	72 223	72 215	8	-4,0%	216 645
Övriga intäkter	6 591	6 300	291	-51,0%	18 900
Kommunbidrag	331 577	331 577	-0	2,9%	994 730
<b>Summa intäkter</b>	<b>417 747</b>	<b>416 353</b>	<b>1 394</b>	<b>-0,2%</b>	<b>1 249 058</b>
<b>Kostnader</b>					
Personalkostnader	-234 945	-232 068	-2 877	1,3%	-716 766
Bidrag och transfereringar	-72 222	-80 624	8 401	1,6%	-243 768
Köp av verksamhet och entrepren	-61 603	-62 687	1 084	4,8%	-192 227
Hyror och fastighetskostnader	-28 957	-28 385	-572	3,1%	-85 370
Övriga kostnader	-20 006	-3 161	-16 845	-4,5%	-9 483
Avskrivningar och intern ränta	-460	-481	21	-11,5%	-1 444
<b>Summa kostnader</b>	<b>-418 193</b>	<b>-407 405</b>	<b>-10 787</b>	<b>1,7%</b>	<b>-1 249 058</b>
<b>Resultat</b>	<b>-446</b>	<b>8 947</b>	<b>-9 393</b>	<b>-106,2%</b>	<b>0</b>

Tabell2; \*Förändring i % är skillnaden jämfört med samma period förgående år.

## Kommentarer och åtgärder till större avvikelser i resultatet t.o.m. april 2021

Ekonomiskt bistånd 6,6 mnkr (4,9 mnkr mars)

(Denna avvikelse avser raden bidrag och transfereringar i resultatrapporten tabell2)



**Kommentar till avvikelse;** Inom ekonomiskt bistånd redovisar verksamheten ett positivt resultat med totalt plus 6,6 mnkr för perioden. Den positiva avvikelsen på utbetalningar av ekonomiskt bistånd beror till största del på det budgettillskott om 25 mnkr som nämnden har fått för 2021. Det prognostiserade ökningen av ekonomiskt bistånd på grund av den ökande arbetslösheten har alltså ännu inte inträffat.

**Åtgärd till avvikelsen;** Ingen åtgärd

**Köp av plats (LSS, SoL) 1,2 mnkr (0,9 mnkr mars)**

*(Denna avvikelse avser raden köp av verksamheter och entreprenader i resultatrapporten tabell2)*

**Kommentar till avvikelsen;** Kostnad för köp av plats är mycket högre än förgående år och budgeten för 2021 är baserad på trenden som fanns under 2020, med högt inflöde av kunder med psykisk funktionsnedsättning som blev bostadslösa. Denna ökning av kostnader, som just för tillfället är bättre än den lagda budgeten har medfört ett utökat effektiviseringskrav för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden med ca 20 mnkr på helåret 2021.

**Åtgärd till avvikelsen;** Ingen åtgärd. Vid en djupare analys av kostnaderna för köpta av platser så framgår att nämnden inte fullt ut har kompenserats i kommunplanarbetet för denna ökning av antalet köpta platser. Ökningarna har beskrivits i nämndens boendeplan, men inte fångats vid rätt tidpunkt för att komma med i budgetarbetet inför 2021. Därav behöver nu arbetsmarknads och funktionsrättsnämnden eventuellt framställa ett ärende om utökad volymram till kommunstyrelsen, och sektorledningen har dialog med ekonomiavdelning kring detta.

**Personlig assistans -1,5 mnkr (-1,7 mnkr mars)**

*(Denna avvikelse avser raden personalkostnader i resultatrapporten tabell2)*

**Kommentar till avvikelsen;** Kostnaderna för personlig assistans inom egenregi redovisar ett underskott med minus 1,7 mnkr där huvudorsaken är för höga personalkostnader, bland annat på grund av färre kunder (tid). Kostnadsökningen har nu avstannat och verksamheten har gjort ett positivt resultat under perioden mars – april (0,1 mnkr).

**Åtgärd till avvikelsen;** Arbetet med att optimera personalplaneringen är genomfört men nya schemajusteringar sker under varje ny schemaperiod. Daglig planering och samarbete mellan enheterna pågår för att ha ett helhetsperspektiv samt för att kunna fördela resurserna på ett effektivt sätt. Dock har effektiviseringsarbetet blivit något försenat på grund av Covid-19 pandemin då bl.a. 4 månadsanställda vikarier arbetat under perioden jan-feb, dessa har avslutats 28/2.

**Dagligverksamhet (EDV) 5,3 mnkr (4,1 mnkr mars)**

*(Denna avvikelse avser raden personalkostnader och övriga kostnader i resultatrapporten tabell2)*



**Kommentar till avvikelser;** Lägre kostnader med anledning av nedstängningen på grund av covid-19 pandemin, vilket har inneburit färre omsorgsresor +0,9 mnkr och att vakanser +3,8 mnkr inte har ersatts.

**Åtgärd till avvikelser;** Ingen åtgärd. Planering för öppning av verksamheten från och med hösten 2021.

#### **Boende LSS -5,9 mnkr (-5,4 mnkr mars)**

*(Denna avvikelse avser raden personalkostnader i resultatrapporten tabell2)*

**Kommentar till avvikelser;** Höga kostnader för timaavlönade, övertid och obersättningar. Sjukfrånvaron har periodvis och på vissa enheter varit väldigt hög, 12% korttidssjukfrånvaro och 46,5% långtidssjukfrånvaro och det har medfört ökade kostnader. Trots pandemin har ett omfattande omställningsarbete genomförts för att komma tillrätta med brister som upptäckts inom en av gruppboendena vilket bland annat krävde att en arbetsgrupp upplöstes och en ny introducerades, något som medfört merkostnader om ca 300 tkr. Två andra gruppboenden (Granitvägen och Rågångsvägen 17) är bemannade utöver budget pga. särskilda, ökade kundbehov, totalt 4 åa, drygt 2 mnkr. Vidare har en särskild samverkanslösning med vuxenpsykiatri för en kund med särskilda behov krävt kompetenshöjning och nyrekrytering av medarbetare.

**Åtgärd till avvikelser;** Arbete startades under hösten 2020 gällande bemannings- och schemaplanering för att på ett effektivare sätt kunna nyttja våra gemensamma resurser, och arbetet fortsätter under 2021. Detta arbete inkluderar också i hög grad omvårdnadsnämndens verksamheter. Regelbunden uppföljning av ekonomi och bemanningsmål med tillhörande handlingsplaner sker nu månadsvis.

#### **Vuxenutbildningen -1,7 mnkr (-3,1 mnkr mars)**

*(Denna avvikelse avser raden personalkostnader och övriga kostnader i resultatrapporten tabell2)*

**Kommentar till avvikelser;** Vuxenutbildningen har högre kostnader utifrån ökande volymer av elever. IT-kostnaderna ökar och är delvis en orsak utifrån pandemin, då undervisningen i högre grad behöver ske på distans.

**Åtgärd till avvikelser;** Avvikelsen behöver analyseras djupare för att ge ett bättre underlag för ett eventuellt ställningstagande om åtgärdsförslag.

#### **Effektiviseringskrav AFN -16,8 mnkr (-12,6 mnkr mars)**

*(Denna avvikelse avser raden övriga kostnader i resultatrapporten tabell2)*

**Kommentar till avvikelser;** Effektiviseringsbehovet inom arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens ansvarsområde är budgeterade under sektorledningen med -12,6 mnkr (övriga kostnader). Totalt för hela 2021 uppgår effektiviseringsbehovet/budgetunderskottet till 50,0 mnkr i detaljbudgeten (varav 20 mnkr är från kommunplan 2021). Denna post kommer dock att behöva justeras eftersom detaljbudgeten inom köp av platser (LSS och SoL) är högre än vad nämnden fått ersättning för via volymkompensation i budget 2021, med ca 20 mnkr på helåret. Här behöver nu arbetsmarknads och funktionsrättsnämnden eventuellt framställa ett ärende om utökad volymram.



*Åtgärd till avvikelser;* Effektiviseringsarbeten är redan startade och pågår. De förslag på effektiviseringar som kräver politiska beslut kommer att presenteras för nämnden kontinuerligt under 2021. Effektiviseringsarbetet kan dock försenas eller ätas upp av de kostnadsökningar eller intäktsminskningar inom framförallt vuxenutbildningen.

### **Prognos för helåret 2021 inkl. effekter av Covid-19**

Covid-19 pandemins effekter på arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens resultat är svårbedömt eftersom den indirekt påverkar nämndens resultat positivt inom EDV, men att trycket på försörjningsstöd (ekonomiskt bistånd) och vuxenutbildningen är mer svårbedömt. Det är därför svårt att bedöma om och hur mycket det kommer att påverka nämnden under 2021. De långvariga effekterna av pandemin kan vara betydande över tid på för nämnden, men är väldigt svår att uppskatta i dagsläget. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens prognos för helåret 2021 bedöms därför vid detta prognostillfälle vara -1,0 mnkr.

#### **Ekonomiskt bistånd 20 mnkr**

Prognosen för ekonomiskt bistånd beräknas landa på en positiv avvikelse med ca 20 mnkr, mest beroende på att den ökning av antalet arbetslösa inte har fått eller beräknas få det genomslag som prognostiserades inför 2021.

#### **Dagligverksamheten (EDV) 10 mnkr**

Prognosen för dagligverksamheten beräknas få en positiv avvikelse om ca 10,0 mnkr för helåret 2021, mest beroende på att verksamheten har lägre kostnader än budget utifrån att verksamheten är stängd/delvis stängd.

#### **Personlig assistans -6 mnkr**

Prognosen för personlig assistans beräknas få en negativ avvikelse om ca -6,0 mnkr på helåret 2021, mest beroende på för höga personalkostnader än budget.

#### **Boende LSS -15 mnkr**

Prognosen för Boende LSS beräknas få en negativ avvikelse om ca -15,0 mnkr på helåret 2021, mest beroende på för höga personalkostnader än budget.

#### **Effektiviseringskrav -10 mnkr**

Denna prognos avser nämndens effektiviserings-krav/behov (som inte är fördelade på verksamheten).

Effektiviserings- kravet/behovet tas i detta läge delvis upp som en kostnad (alltså att bara viss del av effektiviseringsarbetet får effekt under 2021) om totalt 10 mnkr. Detta ska i dagsläget ses som en ren försiktighetsåtgärd eller sämsta scenario. Detta är dock en väldigt osäker bedömning eftersom det beror på flertalet faktorer och har mycket att göra med verksamhetens förmåga att faktiskt kunna arbeta med effektiviseringsåtgärder under 2021, samt om det till exempel tillkommer riktade



statsbidrag under verksamhetsåret. Prognosen förutsätter också att nämnden får en utökad ram med ca 20 mnkr, beroende på de volymökningar som ännu inte har ersatts via kommunbidraget för köp av platser. Denna prognos kommer att behöva justeras/uppdateras löpande på nämndens sammanträden under 2021.

#### Tabellsammanställning av Prognos 2021

Beskrivning	Område	Nämnd	2021	2022
Ekonomiskt bistånd	Ingen ökad kostnad	AFN	20,0	0,0
EDV	Minskad kostnad	AFN	10,0	0,0
Personlig assistans	Ej covid-19	AFN	-6,0	0,0
Boende LSS	Ej covid-19	AFN	-15,0	0,0
Effektiviseringsbehov	Ej covid-19	AFN	-10,0	0,0
<b>SUMMA TOTALT - AFN</b>			<b>-1,0</b>	<b>0,0</b>

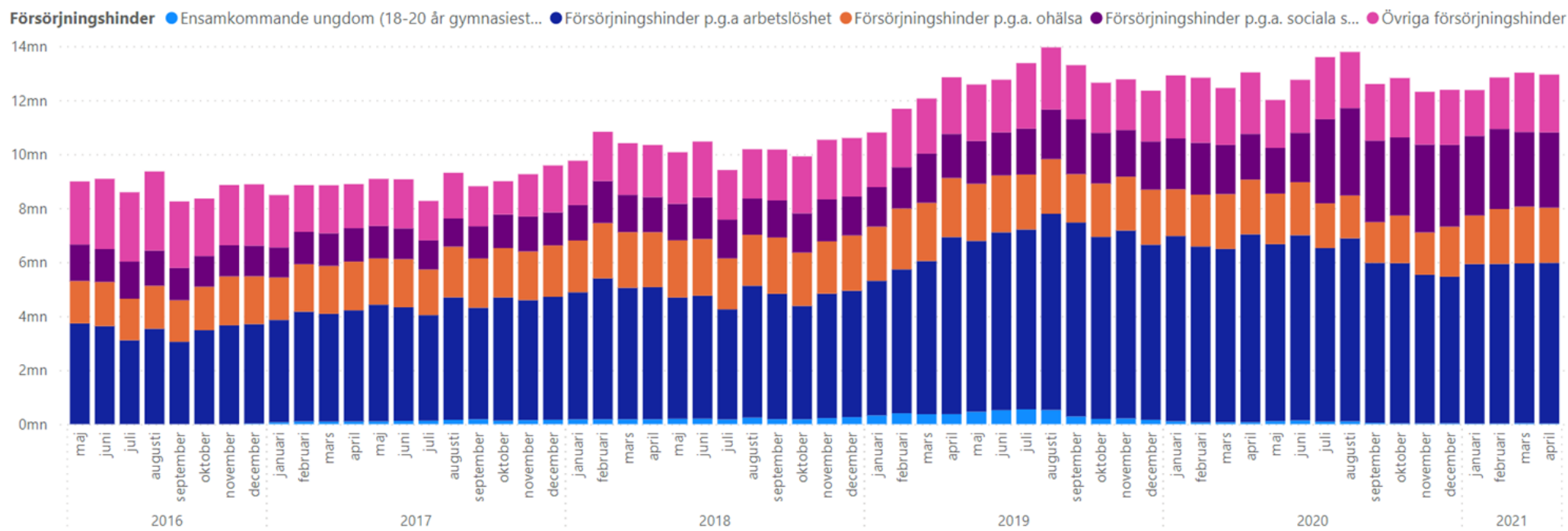




Gävle  
KOMMUN

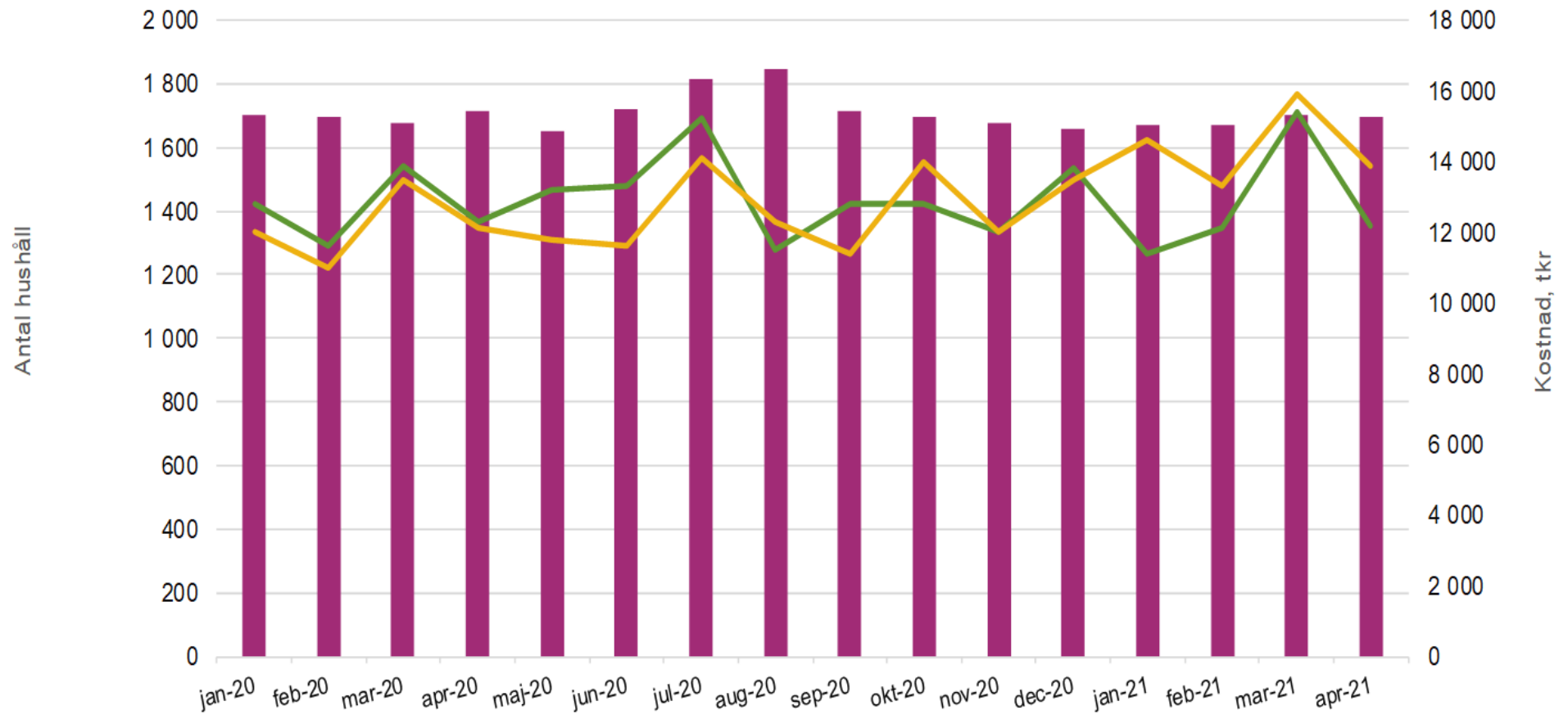
## Tabeller

### Försörjningsstöd 2021-05-19





## Försörjningsstöd



	jan-20	feb-20	mar-20	apr-20	maj-20	jun-20	jul-20	aug-20	sep-20	okt-20	nov-20	dec-20	jan-21	feb-21	mar-21	apr-21
Hushåll	1 702	1 696	1 674	1 714	1 651	1 723	1 812	1 848	1 711	1 698	1 676	1 655	1 673	1 670	1 704	1 696
Belopp	12 800	11 600	13 900	12 300	13 200	13 300	15 200	11 500	12 800	12 800	12 000	13 800	11 400	12 100	15 400	12 200
Budget	12 000	11 000	13 500	12 100	11 800	11 600	14 100	12 300	11 400	14 000	12 000	13 500	14 600	13 300	15 900	13 900