

## 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, november 2021

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

Resultatet för hela Valfärd Gävle är för perioden januari – november plus 22,1 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 november har 14,0 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

Valfärd Gävle	Utfall för perioden 2021-01-01 - 2021-11-30						
	(Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)						
TOTALT	Utfall	Budget	Avvikelse	Förändring %	ON	SN	AFN
<b>Intäkter</b>							
Taxor och avgifter	85 643	85 139	504	-4,4%	79 089	3 510	3 051
Hysesintäkter	83 165	91 020	-7 855	-7,6%	41 960	23 572	17 633
Statsbidrag	250 412	223 434	26 978	-0,6%	23 753	18 243	208 416
Övriga intäkter	87 665	77 834	9 831	0,7%	53 787	20 114	21 888
Kommunbidrag	2 673 299	2 673 299	-0	10,7%	1 226 698	508 522	938 079
<b>Summa intäkter</b>	<b>3 180 185</b>	<b>3 150 727</b>	<b>29 458</b>	<b>8,4%</b>	<b>1 425 287</b>	<b>573 962</b>	<b>1 189 066</b>
<b>Kostnader</b>							
Personalkostnader	-1 688 126	-1 640 149	-47 977	2,7%	-747 074	-263 843	-677 254
Bidrag och transfereringar	-198 265	-217 868	19 603	-1,2%	-584	-7 030	-198 726
Köp av verksamhet och entrepren	-798 978	-800 078	1 099	16,4%	-423 355	-200 153	-175 470
Hyror och fastighetskostnader	-267 445	-278 616	11 170	-0,8%	-132 848	-56 878	-77 727
Övriga kostnader	-196 561	-203 928	7 367	10,7%	-107 298	-32 416	-56 851
Avskrivningar och intern ränta	-8 731	-9 806	1 075	4,6%	-6 897	-549	-1 285
<b>Summa kostnader</b>	<b>-3 158 106</b>	<b>-3 150 444</b>	<b>-7 662</b>	<b>5,8%</b>	<b>-1 418 056</b>	<b>-560 869</b>	<b>-1 187 312</b>
<b>Resultat</b>	<b>22 079</b>	<b>283</b>	<b>21 796</b>	<b>-142,3%</b>	<b>7 231</b>	<b>13 093</b>	<b>1 754</b>

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

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

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultatet t.o.m. november plus 1,8 mnkr.

Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period plus 1,1 mnkr.

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget	Förändring %	Budget
TOTALT	202101-202111	202101-202111		2020 / 2021	202101-202112
<b>Intäkter</b>					
Taxor och avgifter	3 051	607	2 444	-17,1%	662
Hysesintäkter	17 633	16 675	958	3,2%	18 191
Statsbidrag	208 416	198 674	9 742	-1,3%	216 735
Övriga intäkter	21 888	17 371	4 517	-16,4%	18 950
Kommunbidrag	938 079	938 079	-0	5,3%	1 023 358
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 189 066</b>	<b>1 171 405</b>	<b>17 661</b>	<b>3,5%</b>	<b>1 277 896</b>
<b>Kostnader</b>					
Personalkostnader	-677 254	-665 635	-11 619	3,3%	-725 075
Bidrag och transfereringar	-198 726	-222 383	23 657	2,5%	-243 768
Köp av verksamhet och entreprenad	-175 470	-175 774	304	3,7%	-192 227
Hyror och fastighetskostnader	-77 727	-78 151	424	-0,8%	-85 429
Övriga kostnader	-56 851	-27 396	-29 454	6,9%	-29 887
Avskrivningar och intern ränta	-1 285	-1 385	100	-4,0%	-1 510
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 187 312</b>	<b>-1 170 723</b>	<b>-16 589</b>	<b>3,1%</b>	<b>-1 277 896</b>
<b>Resultat</b>	<b>1 754</b>	<b>682</b>	<b>1 072</b>	<b>-158,6%</b>	<b>0</b>

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

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

**Ekonomiskt bistånd 19,6 mnkr (18,2 mnkr okt)**

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

**Kommentar till avvikelse;** Inom ekonomiskt bistånd redovisar verksamheten ett positivt resultat med totalt plus 19,6 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) 4,8 mnkr (3,2 mnkr okt)**

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

**Kommentar till avvikelsen;** Kostnad för köp av plats är mycket högre än föregående 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 har medfört ett utökat effektiviseringskrav för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden med ca 15 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 boendepplan, men inte fångats vid rätt tidpunkt för att komma med i

budgetarbetet inför 2021. Kommunstyrelsen beslutade på sitt junisammansträde att tillföra arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden 15 mnkr från avsatta medel för volymkompensation.

**Personlig assistans, köp 4,7 mnkr (2,8 mnkr okt)**

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

**Kommentar till avvikelsen;** Kostnaderna för externt utförd personlig assistans är något lägre än budget för perioden, saknas ca 1,5 mnkr i kostnader för november (avvikelsen egentligen 3,2 mnkr).

**Åtgärd till avvikelsen;** Ingen åtgärd i dagsläget.

**Personlig assistans, egen regi -3,4 mnkr (-3,0 mnkr okt)**

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

**Kommentar till avvikelsen;** Kostnaderna för personlig assistans inom egenregi redovisar ett underskott med minus 3,4 mnkr där huvudorsaken är för höga personalkostnader, bland annat på grund av färre kunder (tid), men även att en enskild kund har krävt dubbelbemanning under sommaren utöver beslutad tid.

**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) 12,4 mnkr (12,1 mnkr okt)**

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

**Kommentar till avvikelsen;** Lägre kostnader med anledning av nedstängningen på grund av covid-19 pandemin, vilket har inneburit färre omsorgsresor +2,2 mnkr och att vakanser +9,0 mnkr (personalkostnader exkl. återhämtningsdagar + PO) inte har ersatts.

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

**Boende LSS -14,7 mnkr (-14,5 mnkr okt)**

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

**Kommentar till avvikelsen;** Höga kostnader för timaavlönade, övertid och obersättningar. Sjukfrånvaron har periodvis och på vissa enheter varit väldigt hög och det har medfört ökade kostnader. Trots pandemin har ett omfattande omställningsarbete genomförts för att komma tillrätta med brister som upptäckts inom en av gruppboendestäderna vilket bland annat krävde att en arbetsgrupp upplöstes och en ny introducerades, något som medfört merkostnader om ca 300 tkr. Två andra gruppboendestäder (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 avvikelsen;** 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 -6,3 mnkr (-5,8 mnkr okt)**

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

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

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

**Effektiviseringskrav AFN -28,2 mnkr (-24,2 mnkr okt)**

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

**Kommentar till avvikelsen;** Effektiviseringsbehovet inom arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens ansvarsområde är budgeterade under sektorledningen med -28,2 mnkr (övriga kostnader). Totalt för hela 2021 uppgår effektiviseringsbehovet/budgetunderskottet till 30 mnkr i detaljbudgeten (varav 20 mnkr är från kommunplan 2021). Denna post har justerats eftersom detaljbudgeten inom köp av platser (LSS och SoL) var högre än vad nämnden fått ersättning för via volymkompensation i budget 2021, med ca 15 mnkr på helåret, samt ytterligare 5 mnkr från kommunstyrelsen den 12 oktober för att täcka behoven enligt delårsrapport 2. Dessa kompensationer har nu getts till nämnden. Eventuellt kommer även nämnden behöva äska ytterligare ca 3 mnkr för planerade nya köp av plats okt-dec.

**Åtgärd till avvikelsen;** 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 framför allt 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. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens prognos för helåret 2021 bedöms därför vid detta prognostillfälle vara 0,0 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) 15 mnkr

Prognosen för dagligverksamheten beräknas få en positiv avvikelse om ca 15,0 mnkr för helåret 2021, mest beroende på att verksamheten har lägre kostnader än budget utifrån att verksamheten är stängd/delvis stängd.

#### Personlig assistans -5 mnkr

Prognosen för personlig assistans beräknas få en negativ avvikelse om ca -5,0 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.

#### Vuxenutbildningen -5 mnkr

Prognosen för Vuxenutbildningen beräknas bli ca -5 mnkr med anledning av ökande volymer av elever (personal och köp av externa utbildningar). IT-kostnaderna har ökat och beror delvis på pandemin, då undervisningen i högre grad skett på distans.

#### Effektiviseringskrav -10 mnkr

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

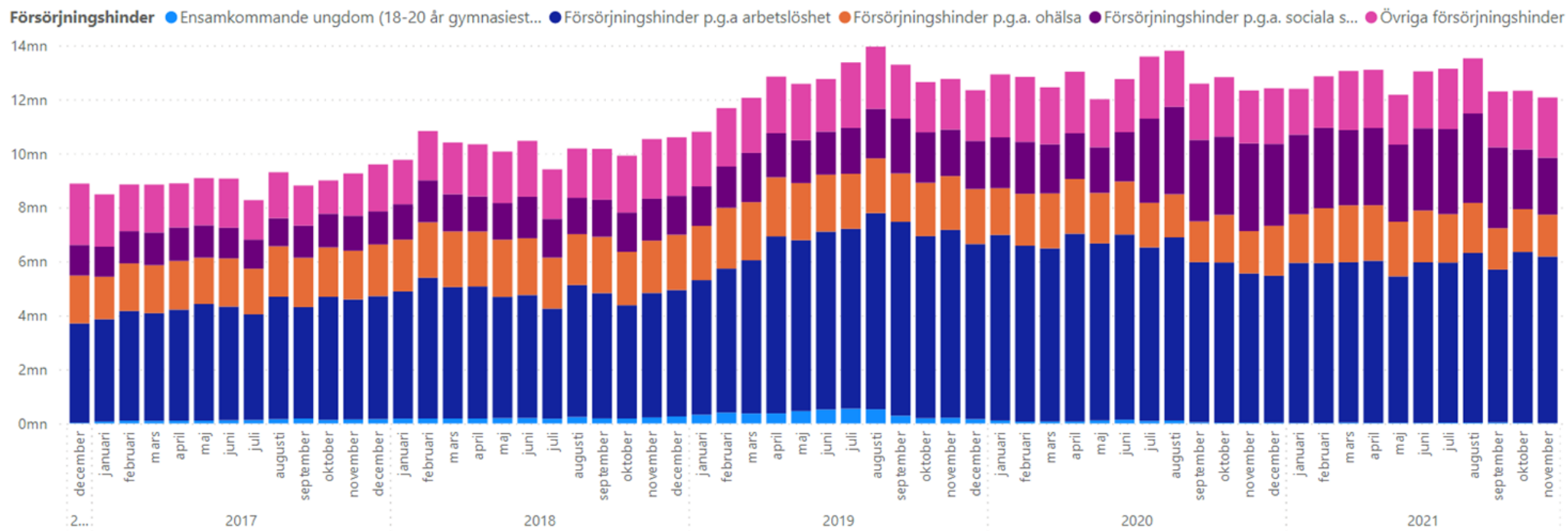
Effektiviserings- kravet/behovet tas i detta läge delvis upp som en kostnad (alltså att bara viss del av effektiviseringsarbetet får effekt under 2021) om totalt 10 mnkr. Detta är dock en väldigt osäker bedömning eftersom det beror på flertalet faktorer och har mycket att göra med verksamhetens förmåga att faktiskt kunna arbeta med effektiviseringsåtgärder under 2021, samt om det till exempel tillkommer riktade statsbidrag under verksamhetsåret. Dock har det även att göra med de positiva avvikelserna inom köp av verksamhet (SoL, LSS och personlig assistans).

#### Tabellsammanställning av Prognos 2021

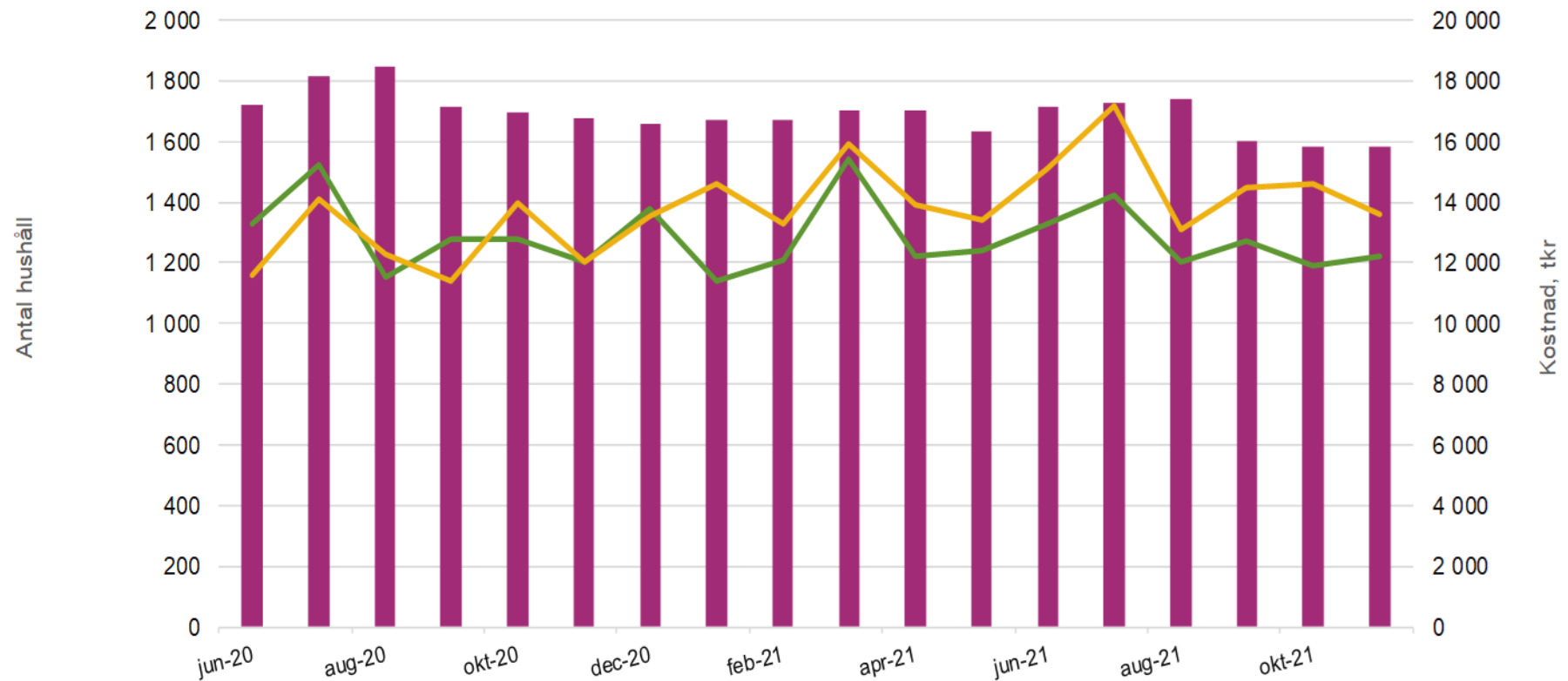
Beskrivning	Område	Nämnd	2021	2022
Ekonomiskt bistånd	Ingen ökad kostnad	AFN	20,0	0,0
EDV	Minskad kostnad	AFN	15,0	0,0
Personlig assistans	Ej covid-19	AFN	-5,0	0,0
Boende LSS	Ej covid-19	AFN	-15,0	0,0
Vuxenutbildningen	Ej covid-19	AFN	-5,0	0,0
Effektiviseringsbehov	Ej covid-19	AFN	-10,0	0,0
<b>SUMMA TOTALT - AFN</b>			<b>-0,0</b>	<b>0,0</b>



## Försörjningsstöd 2021-12-10



## Försörjningsstöd



	jun-20	jul-20	aug-20	sep-20	okt-20	nov-20	dec-20	jan-21	feb-21	mar-21	apr-21	maj-21	jun-21	jul-21	aug-21	sep-21	okt-21	nov-21
Hushåll	1 723	1 812	1 848	1 711	1 698	1 676	1 655	1 673	1 670	1 704	1 704	1 631	1 712	1 728	1 738	1 600	1 584	1 585
Belopp	13 30	15 20	11 50	12 80	12 80	12 00	13 80	11 40	12 10	15 40	12 20	12 40	13 30	14 20	12 00	12 70	11 90	12 20
Budget	11 60	14 10	12 30	11 40	14 00	12 00	13 50	14 60	13 30	15 90	13 90	13 40	15 10	17 20	13 10	14 50	14 60	13 60