



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, juni 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 - juni minus 40,9 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. Det finns fortfarande en del lönekostnader som ska flyttas till andra verksamheter än där de i dag finns bokförda. Intäkter och kostnader för den övergripande sektorsledningen och stora delar av kontor "Utveckling och stöd" är med anledning av bland annat detta ännu inte slutligt fördelade mellan de tre nämnderna. Ingen av dessa kvarstående åtgärder påverkar de totala intäkterna och kostnaderna för hela Valfärd Gävle men de påverkar till viss del den ekonomiska fördelningen mellan de tre nämnderna. De kan i vissa delar också påverka resultatet t.o.m. juni 2019 för några verksamheter.

Det är viktigt att notera att samtliga ekonomiska prognoser för hela 2019 är rättvisande och inte är beroende av dessa justeringar som behöver göras i bokföringen.

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

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 148,0 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 med 21 mnkr.

Gemensamma kommentarer till investeringar

Investeringarna hanterades inte i den omfördelning av budget 2019 som skedde i december 2018 med anledning av de nya reglementena. Fördelningen av budgeten för investeringar kommer därför att behöva justeras mellan de nämnder som tillsammans ansvarar för verksamheten inom Valfärd Gävle. Totalt har de tre nämnderna i ramtilldelningen för 2019 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 juni har 2,8 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

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

Under perioden januari – juni ska resultatet på nämnds nivå tolkas med stor försiktighet, eftersom det inte har gjorts någon fördelning av Valfärd Gävles gemensamma kostnader mellan nämnderna. I dagsläget är bedömningen att den budget som är inlagd för respektive nämnd utifrån kommunfullmäktiges budgetbeslut kommer att behöva justeras. I nuläget ligger en för stor andel av de gemensamma kostnaderna på arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden som då belastas med

ett för stort negativt resultat för perioden. Det här betyder också att socialnämndens och omvårdnadsnämndens resultat ser bättre ut än vad det kommer att göra när en justering av budgeten är gjord.

TOTALT	Utfall för perioden 2019-01-01 - 2019-06-30 (Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)			
	Välfärd	ON	SN	AFN
Intäkter				
Taxor och avgifter	50 463	44 807	4 178	1 482
Hysesintäkter	49 809	25 045	17 076	7 790
Statsbidrag	136 358	5 324	23 250	107 785
Övriga intäkter	49 857	25 817	9 951	15 163
Kommunbidrag	1 248 104	625 824	216 116	406 163
Summa intäkter	1 534 591	726 817	270 570	538 383
Kostnader				
Personalkostnader	-882 218	-405 724	-143 907	-332 586
Bidrag och transfereringar	-108 049	-4 399	-7 099	-96 715
Köp av verksamhet och entreprenad	-333 993	-180 997	-78 012	-75 892
Hyror och fastighetskostnader	-142 099	-69 863	-35 355	-36 987
Övriga kostnader	-104 385	-66 467	-9 384	-28 536
Avskrivningar och intern ränta	-4 741	-4 048	-9	-684
Summa kostnader	-1 575 484	-731 498	-273 766	-571 400
Resultat	-40 893	-4 681	-3 196	-33 016

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

OBS att det för de redovisade beloppen under perioden januari – juni finns även här 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. 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	Utfall för perioden jan - juni 2019						
	201901-201906	Sektorsledning	Förebyggande och service	Myndighet	Stöd i hemmet	Boende	Utveckling och stöd
TOTALT							
Externa intäkter							
Taxor och avgifter	50 463	494	4 150	42 040	3 689	59	30
Hysesintäkter	49 809	0	1 028	15 725	-5	427	32 635
Statsbidrag	136 358	1 712	88 257	9 737	34 754	732	1 166
Övriga intäkter	49 857	415	9 212	22 316	1 628	1 307	14 979
Kommunbidrag	1 248 104	16 227	206 500	787 536	99 818	27 814	110 208
Interna intäkter							
Resursfördelning	425 547	0	0	0	149 074	276 472	0
Övriga interna intäkter	2 602	0	1 014	1 085	350	152	1
Summa intäkter	1 962 739	18 849	310 161	878 438	289 309	306 963	159 018
Externa kostnader							
Personalkostnader	-882 218	-26 336	-185 526	-108 893	-257 748	-277 861	-25 853
Bidrag och transfereringar	-108 049	-3 219	-80 020	-24 386	-70	0	-354
Köp av verksamhet och entreprenad	-333 993	-7 006	-8 471	-313 755	-4 342	-420	0
Hyror och fastighetskostnader	-142 099	-1 123	-10 461	-22 599	-3 373	-2 727	-101 816
Övriga kostnader	-104 385	-3 942	-25 056	-9 945	-21 528	-22 515	-21 399
Avskrivningar och ränta	-4 741	-1 432	-626	0	-2	-3	-2 678
Interna kostnader							
Resursfördelning	-425 547	0	0	-425 547	0	0	0
Övriga interna kostnader	-2 602	0	-2 190	0	-347	-64	0
Summa kostnader	-2 003 633	-43 057	-312 350	-905 126	-287 409	-303 591	-152 100
Resultat	-40 893	-24 208	-2 189	-26 687	1 900	3 373	6 918

Resultaträkning t.o.m. juni för hela Välfärd Gävle jämfört med periodiserad budget (belopp i tkr).

Budgeten för 2019 är periodiserad under året med utgångspunkt från hur de faktiska kostnaderna och intäkterna har fördelat sig per månad under de senaste åren. Alla intäkter i form av kommunbidrag är för hela kommunen alltid fördelade med 1/12 per månad.

Med utgångspunkt från de behov av rättningar som kvarstår av främst personalkostnader mellan olika verksamheter, bedöms det i nuläget endast rättvisande att jämföra budgeten mot faktiskt utfall för hela Välfärd Gävle. För enskilda verksamheter finns det för de flesta både en rättvisande budget och redovisning. För de enheter där det inte stämmer fullt ut så har cheferna kontroll på vilka felaktigheterna är och kan ta hänsyn till detta i sin uppföljning och sina prognoser.

I den periodiserade budgeten för perioden januari – juni för hela Välfärd Gävle är bedömningen att skulle ha varit ett samlat överskott med +6,6 mnkr om resultatet för hela 2019 skulle ha en prognos med ett nollresultat. Den största anledningen till att det t.o.m. juni borde vara överskott är att summaren har höga personalkostnader för flera verksamhetsområden (både ordinarie personal + vikarier). Vid en jämförelse mellan det budgeterade resultatet och faktiskt utfall t.o.m. juni 2019 är det en differens om -47,5 mnkr.

Välfärd Gävle	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget
TOTALT	201901-201906	201901-201906	
Externa intäkter			
Taxor och avgifter	50 463	48 700	1 763
Hysesintäkter	49 809	48 405	1 404
Statsbidrag	136 358	127 525	8 833
Övriga intäkter	49 857	44 836	5 021
Kommunbidrag	1 248 104	1 248 104	0
Interna intäkter			
Resursfördelning	425 547	421 414	4 133
Övriga interna intäkter	2 602	1 187	1 415
Summa intäkter	1 962 739	1 940 170	22 569
Externa kostnader			
Personalkostnader	-882 218	-878 979	-3 238
Bidrag och transfereringar	-108 049	-90 723	-17 326
Köp av verksamhet och entreprenad	-333 993	-304 695	-29 297
Hyror och fastighetskostnader	-142 099	-141 505	-594
Övriga kostnader	-104 385	-88 691	-15 694
Avskrivningar och ränta	-4 741	-5 715	975
Interna kostnader			
Resursfördelning	-425 547	-422 098	-3 449
Övriga interna kostnader	-2 602	-1 187	-1 415
Summa kostnader	-2 003 633	-1 933 593	-70 040
Resultat	-40 893	6 577	-47 470

Sammanfattning av resultatet för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden, juni 2019

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. juni 2019 minus 33,0 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 sex 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. juni 2019

Försörjningsstödet har ett negativt resultat med minus 14,7 mnkr de sex första månaderna. I ramtilldelningen fick arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden 148,0 mnkr till försörjningsstödet. Detta är 9,2 mnkr lägre än vad det faktiska utfallet var 2018. Detta trots att relativt många personer som hade en anställning i extratjänster under senare delen av 2018. Det negativa resultatet med ca 2,5 mnkr per månad pekar på att ramtilldelningen är för låg utifrån nuvarande förutsättningar. Antalet hushåll med bedömt behov av försörjningsstöd har på kort tid ökat från 1 450 till 1 700. Beslutet på nationell nivå om att förändra förutsättningarna

för arbetsmarknadsåtgärderna påverkar även personalkostnaderna negativt för denna verksamhet. Avvecklingen av extratjänster har såhär långt under 2019 inte gett någon större ekonomisk påverkan.

Av de totalt 5,7 mnkr som antalet hemtjänststimmar bedöms öka kostnaderna mellan den ram som tilldelades av kommunfullmäktige och internbudgeten, är 2,1 mnkr relaterade till arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden. Detta avser insatserna inom verksamheterna boendestöd och personligt stöd.

Kostnaderna för personlig assistans inom egenregin redovisar ett underskott med minus 4,0 mnkr där huvudorsaken är höga personalkostnader. Ett arbete är inlett för en optimerad personalplanering. I detta ingår bland annat schemaläggning, daglig översyn av bemanningsbehov och fördelning av rörlig tid i stället för att använda vikarier.

För enheterna inom Boende och stöd är respektive schema inte i balans vilket innebär att verksamheterna i nuläget har för höga personalkostnader och redovisar ett underskott om 2,2 mnkr. Arbetet med att utveckla schemaläggningen är påbörjat.

Inom ett antal andra verksamheter finns det mindre avvikelser för personalkostnader som både är positiva och negativa. Sammantaget blir dessa ungefär lika stora plus och minus.

Prognos för hela 2019

Nedanstående bedömning av prognosen gäller de verksamheter som tillhör arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens direkta ansvarsområde. Totalt bedöms prognosen för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden till minus ca 38,6 mnkr. De sektorsgemensamma intäkterna och kostnaderna bedöms i nuläget följa budget för 2019.

De ökade kostnaderna för försörjningsstöd beräknas uppgå till ca 21 mnkr i högre kostnader än budget (tilldelad ram). Arbetsmarknadsenhetens kostnader (främst personal) bedöms med anledning av förändringarna som sker till följd av statliga beslut ge högre kostnader än budget med ca 5 mnkr. Till viss del kan detta kompenseras med effektiviseringar, vakanshållning av ett antal andra tjänster och utveckling av nya åtgärder motsvarande ca 2,5 mnkr 2019.

Den ökade volymen av hemtjänst som beräknats inför internbudgeten i förhållande till ramtilldelningen, bedöms öka kostnaderna för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens med 2,1 mnkr i förhållande till ram.

Kostnaden för personlig assistans som myndighet måste betala till både interna och externa utförare beräknas bli ca 3 mnkr högre än budget.

Det har genomförts några omflyttningar inom grupp- och serviceboenden med externt köpta platser. Detta medför utöver fortsatt hög kvalitet för den boende även en lägre kostnad med ca 3 mnkr under 2019.

Kostnaderna för personlig assistans inom den egna regin beräknas för 2019 bli ca 9 mnkr högre kostnader än vad intäkterna från den utförda tiden ger. I denna prognos är det inräknat effekterna av åtgärder som påbörjades under maj.

Prognosen för ökade personalkostnaderna inom enheterna inom Boende och stöd beräknas stanna vid ca 4 mnkr högre än budget genom att fortsätta arbetet med att utveckla schemaplaneringen.