



## 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, september 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 - september minus 105,6 mnkr.

Valfärd Gävle har i nuläget en preliminär budget fördelad med intäkter och kostnader för de olika verksamheter som ligger inom de tre nämndernas ansvarsområde. Principerna för fördelning av de gemensamma kostnaderna mellan nämnderna inom Valfärd Gävle är fastställda och ett ärende till kommunfullmäktige angående justering av kommunbidragets fördelning mellan de tre nämnderna är inlämnat till styrning och stöd.

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.

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. Under december 2018 var det närmare 200 personer i extratjänst som innan extratjänsten hade försörjningsstöd. Den faktiska kostnaden för försörjningsstödet 2018 uppgick till 157,2 mnkr. 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 den tilldelade ramen 2019 kommer att överskridas med 33 mnkr.

### **Gemensamma kommentarer till investeringar**

Som ingångsvärde hade 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 september har 4,0 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

### **Resultaträkning t.o.m. september för hela Valfärd Gävle mot budget och uppdelad på de tre nämnderna (*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.

I den periodiserade budgeten för perioden januari – september för hela Valfärd Gävle är bedömningen att det skulle ha varit ett samlat underskott med -14,4 mnkr om resultatet för hela 2019 skulle ha en prognos med ett nollresultat. Den största anledningen till att det t.o.m. september ska vara underskott är att sommaren har höga personalkostnader för flera verksamhetsområden inom främst omvårdnadsnämnden (både ordinarie personal + vikarier). Vid en jämförelse mellan det budgeterade resultatet och faktiskt utfall t.o.m. september 2019 är det en differens om -91,2 mnkr.

TOTALT	Utfall för perioden 2019-01-01 - 2019-09-30 (Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)						
	Välfärd	Budget	Avvikelse	Förändring %	ON	SN	AFN
<b>Intäkter</b>							
Taxor och avgifter	75 839	73 051	2 789	6,4%	67 167	6 528	2 167
Hysesintäkter	74 833	72 608	2 225	1,2%	36 303	24 192	14 481
Statsbidrag	196 253	183 512	12 741	-21,4%	7 188	21 696	167 369
Övriga intäkter	74 411	67 254	7 157	0,8%	-14 649	-6 472	97 168
Kommunbidrag	1 872 155	1 872 155	0	2,7%	938 737	324 174	609 245
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 293 492</b>	<b>2 268 580</b>	<b>24 912</b>	<b>0,1%</b>	<b>1 034 745</b>	<b>370 119</b>	<b>890 429</b>
<b>Kostnader</b>							
Personalkostnader	-1 349 389	-1 337 136	-12 254	-1,7%	-636 880	-201 003	-511 506
Bidrag och transfereringar	-164 770	-136 047	-28 723	11,1%	-925	-9 336	-154 808
Köp av verksamhet och entreprenad	-513 544	-457 043	-56 501	13,9%	-276 116	-120 104	-118 659
Hyror och fastighetskostnader	-213 264	-211 914	-1 350	1,0%	-103 911	-50 869	-58 650
Övriga kostnader	-151 168	-132 287	-18 882	-4,3%	-41 323	-30 174	-79 673
Avskrivningar och intern ränta	-6 957	-8 573	1 616	-25,5%	-5 885	-24	-1 048
<b>Summa kostnader</b>	<b>-2 399 093</b>	<b>-2 282 999</b>	<b>-116 094</b>	<b>2,1%</b>	<b>-1 065 040</b>	<b>-411 509</b>	<b>-924 345</b>
<b>Resultat</b>	<b>-105 601</b>	<b>-14 419</b>	<b>-91 182</b>	<b>80,9%</b>	<b>-30 295</b>	<b>-41 390</b>	<b>-33 916</b>

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

För de redovisade beloppen under perioden januari – september har manuella rättningar gjorts i bokföringen, men det pågår ett aktivt arbete 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 - sept 2019						
	201901-201909	Sektorsledning	Förebyggande och service	Myndighet	Stöd i hemmet	Boende	Utveckling och stöd
<b>TOTALT</b>							
<b>Externa intäkter</b>							
Taxor och avgifter	75 839	740	6 268	62 955	5 521	237	119
Hysesintäkter	74 833	0	1 342	23 714	-10	619	49 168
Statsbidrag	196 253	8 081	112 270	21 563	51 648	898	1 794
Övriga intäkter	74 411	453	14 061	33 963	2 841	1 962	21 132
Kommunbidrag	1 872 155	24 341	312 616	1 175 612	149 728	44 546	165 312
<b>Interna intäkter</b>							
Resursfördelning	641 782	0	0	0	209 632	432 150	0
Övriga interna intäkter	3 718	0	1 198	1 732	4	783	1
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 938 992</b>	<b>33 614</b>	<b>447 755</b>	<b>1 319 539</b>	<b>419 364</b>	<b>481 195</b>	<b>237 526</b>
<b>Externa kostnader</b>							
Personalkostnader	-1 349 389	-15 267	-279 696	-170 982	-384 364	-457 630	-41 450
Bidrag och transfereringar	-164 770	-4 043	-122 040	-38 022	-99	0	-566
Köp av verksamhet och entreprenad	-513 544	-11 550	-11 894	-480 598	-7 653	-1 721	-130
Hyror och fastighetskostnader	-213 264	-1 392	-15 590	-33 574	-5 059	-4 190	-153 459
Övriga kostnader	-151 168	-4 767	-32 867	-13 525	-30 890	-38 074	-31 046
Avskrivningar och ränta	-6 957	-1 896	-943	-10	-2	-6	-4 100
<b>Interna kostnader</b>							
Resursfördelning	-641 782	0	0	-641 782	0	0	0
Övriga interna kostnader	-3 718	0	-3 115	0	-513	-90	0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-3 044 593</b>	<b>-38 915</b>	<b>-466 145</b>	<b>-1 378 494</b>	<b>-428 578</b>	<b>-501 710</b>	<b>-230 751</b>
<b>Resultat</b>	<b>-105 601</b>	<b>-5 301</b>	<b>-18 390</b>	<b>-58 955</b>	<b>-9 214</b>	<b>-20 515</b>	<b>6 775</b>

## Resultaträkning t.o.m. september för Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden jämfört med periodiserad budget (belopp i tkr).

I den periodiserade budgeten för perioden januari – september för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden är bedömningen att det skulle ha varit ett samlat underskott med -3,3 mnkr om resultatet för hela 2019 skulle ha en prognos med ett nollresultat. Denna budget kommer dock att förändras efter att kommunfullmäktige fattat beslut om ramomfördelningar mellan nämnderna.

Vid en jämförelse mellan det budgeterade resultatet och faktiskt utfall t.o.m. september 2019 är det en differens om -30,6 mnkr.

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget
TOTALT	201901-201909	201901-201909	
<b>Intäkter</b>			
Taxor och avgifter	2 167	2 210	-43
Hysesintäkter	14 481	12 202	2 279
Statsbidrag	167 369	154 830	12 539
Övriga intäkter	97 168	22 004	75 164
Kommunbidrag	609 245	609 245	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>890 429</b>	<b>800 490</b>	<b>89 939</b>
<b>Kostnader</b>			
Personalkostnader	-511 506	-509 268	-2 239
Bidrag och transfereringar	-154 808	-129 862	-24 946
Köp av verksamhet och entreprenader	-118 659	-109 598	-9 061
Hyror och fastighetskostnader	-58 650	-56 709	-1 941
Övriga kostnader	-79 673	2 387	-82 060
Avskrivningar och intern ränta	-1 048	-747	-301
<b>Summa kostnader</b>	<b>-924 345</b>	<b>-803 796</b>	<b>-120 548</b>
<b>Resultat</b>	<b>-33 916</b>	<b>-3 306</b>	<b>-30 610</b>

### Sammanfattning av resultatet för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden, september 2019

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. september 2019 minus 33,9 mnkr.

### Kommentarer till större avvikelser i resultatet t.o.m. september 2019

#### Försörjningsstöd -25,8 mnkr

Försörjningsstödet har ett negativt resultat med minus 25,8 mnkr de nio första månaderna. Det negativa resultatet med ca 2,9 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 över 1 700.

#### Hemtjänst -1,6 mnkr

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 inom verksamheterna boendestöd och personligt stöd.

#### Personlig assistans egen regi -7,3 mnkr

Kostnaderna för personlig assistans inom egenregin redovisar ett underskott med minus 7,3 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.

#### Boende LSS -4,3 mnkr

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 4,3 mnkr. Arbetet med att utveckla schemaläggningen är påbörjat.

#### Positiva resultat och effektiviseringar +5,2 mnkr

Inom enheten för daglig verksamhet redovisas ett positivt resultat om 5,2 mnkr, där finns ett antal vakanshållna tjänster, sjukfrånvaro samt outnyttjad plats inom BoDa.

### **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.

#### Försörjningsstöd -33 mnkr

De ökade kostnaderna för försörjningsstöd beräknas uppgå till ca 33,0 mnkr i högre kostnader än budget (tilldelad ram).

#### Hemtjänst -2,1 mnkr

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.

#### Personlig assistans egen regi -9 mnkr

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.

Boende LSS -6,0 mnkr

Prognosen för ökade personalkostnaderna inom enheterna inom Boende och stöd beräknas stanna vid ca 6 mnkr högre än budget genom att fortsätta arbetet med att utveckla schemaplaneringen.

Effektiviseringar mm +11,5 mnkr

Resurstillskott stadsbidrag från Delegationen mot segregation +4 mnkr, riktat mot arbetet för 1000 fler i arbete, Övriga positiva avvikelser bl.a. vakanser inom enheten för daglig verksamhet.