



## 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, oktober 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 - oktober minus 103,8 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 oktober har 5,7 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

### **Resultaträkning t.o.m. oktober 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 – oktober för hela Valfärd Gävle är bedömningen att skulle ha varit ett samlat underskott med -9,5 mnkr om resultatet för hela 2019 skulle ha en prognos med ett nollresultat. Den största anledningen till att det t.o.m. oktober 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. oktober 2019 är det en differens om -94,3 mnkr.

TOTALT	Utfall för perioden 2019-01-01 - 2019-10-31 (Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)						
	Välfärd	Budget	Avvikelse	Förändring %	ON	SN	AFN
<b>Intäkter</b>							
Taxor och avgifter	84 492	81 167	3 324	7,0%	74 461	7 402	2 652
Hysesintäkter	83 118	80 676	2 443	1,0%	40 266	28 339	14 662
Statsbidrag	222 848	201 514	21 334	-19,7%	12 874	27 779	182 194
Moms	49 395	46 432	2 962	7,7%	33 304	6 106	9 985
Övriga intäkter 3500;3600	29 272	26 603	2 669	-13,9%	-51 082	-13 071	95 202
Övriga intäkter ej 3500;3600	3 472	1 691	1 781	-25,5%	1 576	0	1 898
Övriga intäkter	82 139	74 726	7 412	-2,8%	-16 202	-6 965	107 085
Kommunbidrag	2 077 710	2 077 710	0	2,6%	1 041 602	360 070	676 038
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 550 306</b>	<b>2 515 794</b>	<b>34 513</b>	<b>0,0%</b>	<b>1 153 001</b>	<b>416 625</b>	<b>982 632</b>
<b>Kostnader</b>							
Personalkostnader	-1 490 338	-1 474 808	-15 530	-1,9%	-704 119	-224 531	-561 688
Bidrag och transfereringar	-184 212	-151 155	-33 057	11,0%	-1 029	-9 989	-173 493
Köp av verksamhet och entreprenad	-567 939	-507 104	-60 835	13,2%	-307 848	-128 997	-132 571
Hyror och fastighetskostnader	-236 962	-235 895	-1 067	0,7%	-115 479	-58 296	-63 359
Övriga kostnader	-166 981	-146 818	-20 164	-5,6%	-45 418	-34 398	-87 168
Avskrivningar och intern ränta	-7 691	-9 526	1 835	-25,7%	-6 499	-29	-1 162
<b>Summa kostnader</b>	<b>-2 654 123</b>	<b>-2 525 304</b>	<b>-128 819</b>	<b>1,7%</b>	<b>-1 180 393</b>	<b>-456 241</b>	<b>-1 019 441</b>
<b>Resultat</b>	<b>-103 816</b>	<b>-9 510</b>	<b>-94 306</b>	<b>71,5%</b>	<b>-27 392</b>	<b>-39 615</b>	<b>-36 809</b>

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

För de redovisade beloppen under perioden januari – oktober 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 - okt 2019						
	201901-201910	Sektorsledning	Förebyggande och service	Myndighet	Stöd i hemmet	Boende	Utveckling och stöd
<b>TOTALT</b>							
<b>Externa intäkter</b>							
Taxor och avgifter	84 492	830	7 341	69 785	6 123	264	149
Hysesintäkter	83 118	0	1 342	26 470	-10	668	54 649
Statsbidrag	222 848	13 394	121 599	27 121	57 785	979	1 969
Övriga intäkter	82 139	498	14 940	38 507	2 899	2 100	23 194
Kommunbidrag	2 077 710	26 022	346 510	1 307 077	166 364	49 496	182 241
<b>Interna intäkter</b>							
Resursfördelning	714 818	0	0	0	233 506	481 312	0
Övriga interna intäkter	4 031	0	1 253	1 935	4	839	1
<b>Summa intäkter</b>	<b>3 269 156</b>	<b>40 745</b>	<b>492 985</b>	<b>1 470 896</b>	<b>466 671</b>	<b>535 657</b>	<b>262 202</b>
<b>Externa kostnader</b>							
Personalkostnader	-1 490 338	-16 975	-307 606	-189 584	-426 020	-505 400	-44 754
Bidrag och transfereringar	-184 212	-4 281	-136 670	-42 494	-129	0	-637
Köp av verksamhet och entreprenad	-567 939	-13 443	-12 759	-531 233	-7 638	-2 737	-130
Hyror och fastighetskostnader	-236 962	-1 489	-17 148	-37 344	-5 602	-4 703	-170 676
Övriga kostnader	-166 981	-5 155	-37 043	-13 701	-34 527	-42 327	-34 229
Avskrivningar och ränta	-7 691	-2 051	-1 045	-10	-3	-8	-4 574
<b>Interna kostnader</b>							
Resursfördelning	-714 818	0	0	-714 818	0	0	0
Övriga interna kostnader	-4 031	0	-3 362	0	-569	-100	0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-3 372 972</b>	<b>-43 393</b>	<b>-515 633</b>	<b>-1 529 184</b>	<b>-474 487</b>	<b>-555 274</b>	<b>-255 000</b>
<b>Resultat</b>	<b>-103 816</b>	<b>-2 649</b>	<b>-22 648</b>	<b>-58 289</b>	<b>-7 816</b>	<b>-19 617</b>	<b>7 201</b>

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

I den periodiserade budgeten för perioden januari – oktober för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden är bedömningen att skulle ha varit ett samlat underskott med -2,4 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. oktober 2019 är det en differens om -34,4 mnkr.

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget
TOTALT	201901-201910	201901-201910	
<b>Intäkter</b>			
Taxor och avgifter	2 652	2 455	197
Hysesintäkter	14 662	13 558	1 104
Statsbidrag	182 194	169 660	12 534
Övriga intäkter	107 085	24 448	82 637
Kommunbidrag	676 038	676 038	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>982 632</b>	<b>886 160</b>	<b>96 471</b>
<b>Kostnader</b>			
Personalkostnader	-561 688	-561 335	-353
Bidrag och transfereringar	-173 493	-144 283	-29 210
Köp av verksamhet och entreprenader	-132 571	-121 779	-10 791
Hyror och fastighetskostnader	-63 359	-63 067	-292
Övriga kostnader	-87 168	2 772	-89 940
Avskrivningar och intern ränta	-1 162	-830	-332
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 019 441</b>	<b>-888 522</b>	<b>-130 919</b>
<b>Resultat</b>	<b>-36 809</b>	<b>-2 361</b>	<b>-34 448</b>

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

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. oktober 2019 minus 36,8 mnkr.

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

##### Försörjningsstöd -30,2 mnkr

Försörjningsstödet har ett negativt resultat med minus 30,2 mnkr de tio första månaderna. Det negativa resultatet med ca 3,0 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 -1,8 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 -7,0 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.

#### Personlig assistans myndighet +4,2 mnkr

Personlig assistans inom myndighetskontoret redovisar ett positivt resultat om ca 4,2 mnkr, där de största anledningarna är ej fakturerade sjuklöner för externa utförare och en bevarad viteskostnad som uteblev om 1,0 mnkr

#### Boende LSS -4,7 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 +5,4 mnkr

Inom enheten för daglig verksamhet redovisas ett positivt resultat om 5,4 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 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.

Personlig assistans myndighet +2,0 mnkr

Personlig assistans inom myndighetskontoret förväntas redovisa ett positivt resultat om 2,0 mnkr för bland annat utebliven viteskostnad 1,0 mnkr och köp av plats 1,0 mnkr.

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 +9,5 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 och