



## 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 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 - november minus 103,2 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 november har 7,1 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

### **Resultaträkning t.o.m. november 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 – november för hela Valfärd Gävle är bedömningen att det skulle ha varit ett samlat underskott med -4,8 mnkr om resultatet för hela 2019 skulle ha en prognos med ett nollresultat. Den största anledningen till att det t.o.m. november 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. november 2019 är det en differens om -98,3 mnkr.

TOTALT	Utfall för perioden 2019-01-01 - 2019-11-30 (Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)						
	Välfärd	Budget	Avvikelse	Förändring %	ON	SN	AFN
<b>Intäkter</b>							
Taxor och avgifter	93 273	89 284	3 989	6,7%	81 961	8 435	2 906
Hysesintäkter	91 618	88 743	2 875	0,9%	44 280	31 285	16 208
Statsbidrag	250 740	219 092	31 648	-23,1%	14 397	35 081	201 262
Övriga intäkter	89 473	82 199	7 274	-4,4%	-17 422	-7 861	117 164
Kommunbidrag	2 285 481	2 285 481	0	2,5%	1 145 762	396 077	743 642
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 810 586</b>	<b>2 764 800</b>	<b>45 786</b>	<b>-0,6%</b>	<b>1 268 979</b>	<b>463 017</b>	<b>1 081 181</b>
<b>Kostnader</b>							
Personalkostnader	-1 630 288	-1 614 801	-15 487	-2,1%	-771 275	-246 907	-612 106
Bidrag och transfereringar	-200 842	-166 263	-34 579	9,6%	-1 265	-10 691	-189 240
Köp av verksamhet och entreprenad	-626 270	-557 164	-69 106	12,0%	-339 865	-141 188	-146 828
Hyror och fastighetskostnader	-260 906	-259 595	-1 310	-0,8%	-127 007	-64 299	-69 783
Övriga kostnader	-187 017	-161 343	-25 674	-5,0%	-54 218	-37 816	-95 042
Avskrivningar och intern ränta	-8 417	-10 478	2 061	-23,9%	-7 089	-45	-1 283
<b>Summa kostnader</b>	<b>-2 913 740</b>	<b>-2 769 644</b>	<b>-144 096</b>	<b>1,2%</b>	<b>-1 300 721</b>	<b>-500 945</b>	<b>-1 114 282</b>
<b>Resultat</b>	<b>-103 154</b>	<b>-4 845</b>	<b>-98 310</b>	<b>97,5%</b>	<b>-31 741</b>	<b>-37 929</b>	<b>-33 101</b>

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

För de redovisade beloppen under perioden januari – november 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 - nov 2019						
	201901-201911	Sektorsledning	Förebyggande och service	Myndighet	Stöd i hemmet	Boende	Utveckling och stöd
<b>TOTALT</b>							
<b>Externa intäkter</b>							
Taxor och avgifter	93 273	830	8 126	77 049	6 732	360	176
Hysesintäkter	91 618	0	1 342	29 426	-10	668	60 192
Statsbidrag	250 740	16 731	135 588	31 886	63 574	994	1 966
Övriga intäkter	89 473	236	16 082	42 446	3 249	2 191	25 268
Kommunbidrag	2 285 481	28 624	381 161	1 437 785	183 000	54 445	200 465
<b>Interna intäkter</b>							
Resursfördelning	785 618	0	0	0	256 667	528 951	0
Övriga interna intäkter	4 456	0	1 377	2 142	4	933	1
<b>Summa intäkter</b>	<b>3 600 660</b>	<b>46 422</b>	<b>543 677</b>	<b>1 620 735</b>	<b>513 217</b>	<b>588 542</b>	<b>288 067</b>
<b>Externa kostnader</b>							
Personalkostnader	-1 630 288	-18 868	-335 668	-208 387	-465 562	-553 465	-48 337
Bidrag och transfereringar	-200 842	-4 686	-148 777	-46 541	-129	0	-708
Köp av verksamhet och entreprenad	-626 270	-16 192	-13 899	-584 930	-7 638	-3 482	-130
Hyror och fastighetskostnader	-260 906	-1 584	-18 927	-41 014	-6 187	-5 136	-188 058
Övriga kostnader	-187 017	-5 914	-41 037	-15 175	-38 366	-46 255	-40 271
Avskrivningar och ränta	-8 417	-2 194	-1 145	-12	-7	-13	-5 046
<b>Interna kostnader</b>							
Resursfördelning	-785 618	0	0	-785 618	0	0	0
Övriga interna kostnader	-4 456	0	-3 668	0	-621	-111	-57
<b>Summa kostnader</b>	<b>-3 703 815</b>	<b>-49 438</b>	<b>-563 122</b>	<b>-1 681 677</b>	<b>-518 509</b>	<b>-608 461</b>	<b>-282 607</b>
<b>Resultat</b>	<b>-103 154</b>	<b>-3 016</b>	<b>-19 445</b>	<b>-60 942</b>	<b>-5 292</b>	<b>-19 919</b>	<b>5 460</b>

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

I den periodiserade budgeten för perioden januari – november för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden är bedömningen att det skulle ha varit ett samlat underskott med -1,2 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. november 2019 är det en differens om -31,9 mnkr.

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget
TOTALT	201901-201911	201901-201911	
<b>Intäkter</b>			
Taxor och avgifter	2 906	2 701	205
Hysesintäkter	16 208	14 914	1 294
Statsbidrag	201 262	184 067	17 196
Övriga intäkter	117 164	26 893	90 270
Kommunbidrag	743 642	743 642	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 081 181</b>	<b>972 217</b>	<b>108 965</b>
<b>Kostnader</b>			
Personalkostnader	-612 106	-613 583	1 477
Bidrag och transfereringar	-189 240	-158 704	-30 536
Köp av verksamhet och entreprenader	-146 828	-133 955	-12 873
Hyror och fastighetskostnader	-69 783	-69 389	-395
Övriga kostnader	-95 042	3 163	-98 205
Avskrivningar och intern ränta	-1 283	-912	-370
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 114 282</b>	<b>-973 380</b>	<b>-140 902</b>
<b>Resultat</b>	<b>-33 101</b>	<b>-1 163</b>	<b>-31 938</b>

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

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. november 2019 minus 33,1 mnkr.

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

#### Försörjningsstöd -31,6 mnkr

Försörjningsstödet har ett negativt resultat med minus 31,6 mnkr de elva 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 -1,9 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 -7,7 mnkr

Kostnaderna för personlig assistans inom egenregin redovisar ett underskott med minus 7,7 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 befarad viteskostnad som uteblev om 1,0 mnkr

Boende LSS -5,0 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 5,0 mnkr. Arbetet med att utveckla schemaläggningen är påbörjat.

Positiva resultat och effektiviseringar +9,0 mnkr

Inom enheten för daglig verksamhet redovisas ett positivt resultat om 5,0 mnkr, där finns ett antal vakanshållna tjänster, sjukfrånvaro samt outnyttjad plats inom BoDa. Resurstillskott stadsbidrag från Delegationen mot segregation med 4 mnkr finns nu bokfört inom Arbetsmarknadsenheten och Vuxenutbildningen.

**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 35,0 mnkr.

Försörjningsstöd -33,0 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 -9,0 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 +4,0 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 -5,0 mnkr

Prognosen för ökade personalkostnaderna inom enheterna inom Boende och stöd beräknas stanna vid ca 5,0 mnkr högre än budget genom att fortsätta arbetet med att utveckla schemaplaneringen.

Effektiviseringar mm +10,0 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 Arbetsmarknadsenheten.