



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, februari 2021

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

Resultatet för hela Valfärd Gävle är för perioden januari – februari minus 34,8 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. Om fullmäktige beslutar om denna överföring av investeringsmedel innebär att de tre nämnderna tillsammans har totalt 25,3 mnkr till investeringar under 2021.

Per den sista februari har 1,0 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

Välfärd Gävle	Utfall för perioden 2021-01-01 - 2021-02-28 (Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)						
	Utfall	Budget	Avvikelse	Förändring %	ON	SN	AFN
TOTALT							
Intäkter							
Taxor och avgifter	15 498	15 480	19	-6,7%	14 440	650	409
Hysesintäkter	15 631	16 549	-918	-4,1%	7 695	4 824	3 112
Statsbidrag	36 858	40 624	-3 766	9,4%	367	2 069	34 422
Övriga intäkter	12 523	14 152	-1 629	-26,0%	8 783	2 188	2 906
Kommunbidrag	456 794	456 794	0	4,5%	216 106	74 902	165 787
Summa intäkter	537 304	543 599	-6 295	3,2%	247 390	84 633	206 635
Kostnader							
Personalkostnader	-309 819	-286 728	-23 092	4,0%	-143 272	-46 912	-119 635
Bidrag och transfereringar	-32 500	-38 584	6 084	-7,5%	-458	-381	-33 013
Köp av verksamhet och entrepren	-135 282	-128 667	-6 615	16,6%	-70 642	-37 215	-27 425
Hyror och fastighetskostnader	-50 130	-50 000	-130	5,8%	-22 904	-12 796	-14 430
Övriga kostnader	-42 861	-24 578	-18 283	39,7%	-26 769	-5 821	-10 273
Avskrivningar och intern ränta	-1 468	-1 606	138	-5,9%	-1 151	-86	-230
Summa kostnader	-572 060	-530 161	-41 898	8,2%	-265 197	-103 211	-205 007
Resultat	-34 756	13 438	-48 194	340,3%	-17 806	-18 578	1 628

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

Sammanfattning av resultatet för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden, februari 2021

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultatet t.o.m. februari plus 1,6 mnkr.

Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 3,4 mnkr.

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget	Förändring %	Budget
TOTALT	202101-202102	202101-202102		2020 / 2021	202101-202112
Intäkter					
Taxor och avgifter	409	99	310	-35,8%	592
Hysesintäkter	3 112	3 032	80	2,4%	18 191
Statsbidrag	34 422	36 107	-1 686	1,6%	216 645
Övriga intäkter	2 906	3 150	-244	-59,0%	18 900
Kommunbidrag	165 787	165 787	0	2,9%	994 720
Summa intäkter	206 635	208 175	-1 540	0,4%	1 249 048
Kostnader					
Personalkostnader	-119 635	-116 665	-2 971	-0,5%	-716 766
Bidrag och transfereringar	-33 013	-39 367	6 354	-1,1%	-243 768
Köp av verksamhet och entrepren	-27 425	-31 170	3 744	-2,4%	-192 227
Hyror och fastighetskostnader	-14 430	-14 121	-309	3,9%	-85 370
Övriga kostnader	-10 273	-1 580	-8 692	-0,2%	-9 483
Avskrivningar och intern ränta	-230	-239	9	-10,9%	-1 434
Summa kostnader	-205 007	-203 142	-1 865	-0,6%	-1 249 048
Resultat	1 628	5 033	-3 405	-523,8%	0

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

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

Ekonomiskt bistånd 4,4 mnkr (3,1 mnkr jan)

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

Kommentar till avvikelse; Inom ekonomiskt bistånd redovisar verksamheten ett positivt resultat med totalt plus 4,4 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. Den prognostiserade ökningen av ekonomiskt bistånd på grund av den ökande arbetslösheten har alltså ännu inte inträffat.

Åtgärd till avvikelsen; Ingen åtgärd. Presentation av statistik kommer att ske vid nämndstillfället. Presentationen kommer i separat utskick.

Köp av plats (LSS, SoL) 3,0 mnkr (1,5 mnkr jan)

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

Kommentar till avvikelsen; Budgeterade kostnad för köp av plats är för hög då den är baserad på trenden som fanns under 2020, med högt inflöde av kunder med psykisk funktionsnedsättning som blev bostadslösa.

Åtgärd till avvikelsen; Ingen åtgärd. Hantering av det budgeterade överskottet medför att verksamheten ska ha en positiv budgetavvikelse om ca 20 mnkr vid årets slut för att täcka upp det budgeterade underskottet/effektiviseringskravet under sektorledningen.

Personlig assistans -1,8 mnkr (-0,3 mnkr jan)

(Denna avvikelse avser raden personalkostnader i resultatrapporten tabell2)

Kommentar till avvikelsen; Kostnaderna för personlig assistans inom egenregi redovisar ett underskott med minus 1,8 mnkr där huvudorsaken är för höga personalkostnader, bland annat på grund av färre kunder (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) 3,0 mnkr (1,7 mnkr jan)

(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 +0,7 mnkr och att vakanser +2,1 mnkr inte har ersatts.

Åtgärd till avvikelsen; Ingen åtgärd.

Boende LSS -3,8 mnkr (-2,1 mnkr jan)

(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, 12% korttidssjukfrånvaro och 46,5% långtidssjukfrånvaro och det har medfört ökade kostnader. Trots pandemin har ett omfattande omställningsarbete genomförts för att komma tillrätta med brister som upptäckts inom en av gruppboendena vilket bland annat krävde att en arbetsgrupp upplöstes och en ny introducerades, något

som medfört merkostnader om ca 300 tkr. Två andra gruppboistäder (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. Regelbunden uppföljning av ekonomi och bemanningsmål med tillhörande handlingsplaner sker nu månadsvis.

Effektiviseringskrav AFN -8,3 mnkr (-4,1 mnkr jan)

(Denna avvikelse avser raden övriga kostnader i resultatrapporten tabell2)

Kommentar till avvikelsen; Effektiviseringsbehovet inom arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens ansvarsområde är budgeterade under sektorledningen med -8,3 mnkr (övriga kostnader). Totalt för hela 2021 uppgår effektiviseringsbehovet/budgetunderskottet till 50,0 mnkr i detaljbudgeten (varav 20 mnkr är från kommunplan 2021). Denna post kommer dock att behöva justeras eftersom detaljbudgeten inom köp av platser (LSS och SoL) är för hög, med ca 20 mnkr på helåret 2021.

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 framförallt 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. Det är därför svårt att bedöma om och hur mycket det kommer att påverka nämnden under 2021. De långvariga effekterna av pandemin kan vara betydande över tid på för nämnden, men är väldigt svårt att uppskatta i dagsläget. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens prognos för helåret 2021 bedöms därför vid detta prognostillfälle vara +10,0 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.

Köp av plats (LSS och SoL) 20 mnkr

Prognosen avseende köp av plats beräknas få en positiv avvikelse om ca 20 mnkr för helåret 2021, mest beroende på att detaljbudgeten byggde på den situation som rådde vid budgettillfället.

Dagligverksamheten (EDV) 6 mnkr

Prognosen för dagligverksamheten beräknas få en positiv avvikelse om ca 6,0 mnkr för helåret 2021, mest beroende på att verksamheten har lägre kostnader än budget utifrån att verksamheten är stängd/delvis stängd.

Personlig assistans -6 mnkr

Prognosen för personlig assistans beräknas få en negativ avvikelse om ca -6,0 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.

Effektiviseringskrav -15 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 15 mnkr. Detta ska i dagsläget ses som en ren försiktighetsåtgärd eller sämsta scenario. 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. Denna prognos kommer att behöva justeras/uppdateras löpande på nämndens sammanträden under 2021.

Tabellsammanställning av Prognos 2021

Beskrivning	Område	Nämnd	2021	2022
Ekonomiskt bistånd	Ingen ökad kostnad	AFN	20,0	0,0
Köp av plats	Ej covid-19	AFN	20,0	0,0
EDV	Minskad kostnad	AFN	6,0	0,0
Personlig assistans	Ej covid-19	AFN	-6,0	0,0
Boende LSS	Ej covid-19	AFN	-15,0	0,0
Effektiviseringsbehov	Ej covid-19	AFN	-15,0	0,0
SUMMA TOTALT - AFN			+10,0	0,0