

## 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, juli 2021

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

Resultatet för hela Valfärd Gävle är för perioden januari – juli minus 41,6 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. Fullmäktige beslutade om denna överföring av investeringsmedel på marssammanträdet och därmed har de tre nämnderna tillsammans totalt 25,3 mnkr till investeringar under 2021.

Per den sista juli har 10,3 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

Valfärd Gävle	Utfall för perioden 2021-01-01 - 2021-07-31						
	(Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)						
TOTALT	Utfall	Budget	Avvikelse	Förändring %	ON	SN	AFN
<b>Intäkter</b>							
Taxor och avgifter	54 334	54 179	155	-5,8%	49 994	2 321	2 024
Hysesintäkter	52 392	57 922	-5 530	-9,4%	26 534	14 811	11 047
Statsbidrag	145 979	142 185	3 794	5,0%	6 611	7 928	131 441
Övriga intäkter	51 807	49 531	2 276	-8,1%	32 792	11 448	12 343
Kommunbidrag	1 664 287	1 664 287	-0	8,9%	775 136	300 131	589 020
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 968 800</b>	<b>1 968 105</b>	<b>696</b>	<b>7,1%</b>	<b>891 067</b>	<b>336 639</b>	<b>745 875</b>
<b>Kostnader</b>							
Personalkostnader	-1 067 522	-1 022 014	-45 509	3,2%	-479 018	-166 419	-422 085
Bidrag och transfereringar	-128 653	-140 738	12 085	-1,3%	-909	-2 917	-129 593
Köp av verksamhet och entrepren	-510 487	-503 578	-6 909	20,4%	-263 415	-131 739	-115 333
Hyror och fastighetskostnader	-172 110	-177 281	5 172	0,2%	-83 682	-38 756	-49 677
Övriga kostnader	-126 209	-103 522	-22 687	9,6%	-66 339	-24 514	-35 366
Avskrivningar och intern ränta	-5 402	-6 087	685	-0,8%	-4 266	-323	-813
<b>Summa kostnader</b>	<b>-2 010 384</b>	<b>-1 953 220</b>	<b>-57 164</b>	<b>6,9%</b>	<b>-897 630</b>	<b>-364 668</b>	<b>-752 866</b>
<b>Resultat</b>	<b>-41 584</b>	<b>14 884</b>	<b>-56 468</b>	<b>-1,4%</b>	<b>-6 563</b>	<b>-28 029</b>	<b>-6 992</b>

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

## Sammanfattning av resultatet för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden, juli 2021

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultatet t.o.m. juli minus 7,0 mnkr.

Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 10,7 mnkr.

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget	Förändring %	Budget
TOTALT	202101-202107	202101-202107		2020 / 2021	202101-202112
<b>Intäkter</b>					
Taxor och avgifter	2 024	345	1 679	-23,5%	592
Hysesintäkter	11 047	10 611	436	1,5%	18 191
Statsbidrag	131 441	126 376	5 065	2,9%	216 645
Övriga intäkter	12 343	11 025	1 318	-33,0%	18 900
Kommunbidrag	589 020	589 020	-0	4,4%	1 009 748
<b>Summa intäkter</b>	<b>745 875</b>	<b>737 378</b>	<b>8 497</b>	<b>3,1%</b>	<b>1 264 076</b>
<b>Kostnader</b>					
Personalkostnader	-422 085	-414 778	-7 307	2,6%	-716 766
Bidrag och transfereringar	-129 593	-143 599	14 006	2,4%	-243 768
Köp av verksamhet och entrepren	-115 333	-119 233	3 900	11,1%	-207 227
Hyror och fastighetskostnader	-49 677	-49 694	18	0,9%	-85 370
Övriga kostnader	-35 366	-5 532	-29 834	-0,6%	-9 483
Avskrivningar och intern ränta	-813	-853	40	-7,7%	-1 462
<b>Summa kostnader</b>	<b>-752 866</b>	<b>-733 689</b>	<b>-19 177</b>	<b>3,5%</b>	<b>-1 264 076</b>
<b>Resultat</b>	<b>-6 992</b>	<b>3 688</b>	<b>-10 680</b>	<b>76,6%</b>	<b>0</b>

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

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

Ekonomiskt bistånd 12,5 mnkr (7,7 mnkr maj)

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

**Kommentar till avvikelse;** Inom ekonomiskt bistånd redovisar verksamheten ett positivt resultat med totalt plus 12,5 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. Det prognostiserade ökningen av ekonomiskt bistånd på grund av den ökande arbetslösheten har alltså ännu inte inträffat.

**Åtgärd till avvikelsen;** Ingen åtgärd

Köp av plats (LSS, SoL) -1,3 mnkr (-0,2 mnkr maj)

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

**Kommentar till avvikelsen;** Kostnad för köp av plats är mycket högre än föregående år och budgeten för 2021 är baserad på trenden som fanns under 2020, med högt inflöde av kunder med psykisk funktionsnedsättning som blev bostadslösa. Denna ökning av kostnader har medfört ett utökat effektiviseringskrav för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden med ca 15 mnkr på helåret 2021.

Dock är detta utfall ca 5,7 mnkr för högt. Då vi i juli månad både har bokat upp upplupna kostnader och betalat fakturor för samma kunder.

**Åtgärd till avvikelsen;** Ingen åtgärd. Vid en djupare analys av kostnaderna för köpta av platser så framgår att nämnden inte fullt ut har kompenserats i kommunplanarbetet för denna ökning av antalet köpta platser. Ökningarna har beskrivits i nämndens boendeplan, men inte fångats vid rätt tidpunkt för att komma med i budgetarbetet inför 2021. Kommunstyrelsen beslutade på sitt junisammanträde att tillföra arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden 15 mnkr från avsatta medel för volymkompensation.

**Personlig assistans, köp 1,6 mnkr (4,1 mnkr maj)**

*(Denna avvikelse avser raden personalkostnader i resultatrapporten tabell2)*

**Kommentar till avvikelsen;** Kostnaderna för externt utförd personlig assistans är mindre än budget för perioden. Analys om orsaken har inletts, men en första iakttagelse är att det avser eftersläpande fakturering. Alltså att fakturor från flera utförare saknas och att kostnaden då ej är periodiserad. Uppbokning för släpande fakturering är nu gjord.

**Åtgärd till avvikelsen;** Ingen åtgärd i dagsläget.

**Personlig assistans, egen regi -3,0 mnkr (-1,8 mnkr maj)**

*(Denna avvikelse avser raden personalkostnader i resultatrapporten tabell2)*

**Kommentar till avvikelsen;** Kostnaderna för personlig assistans inom egenregi redovisar ett underskott med minus 3 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. Under juli minskar intäkterna till följd av lägre volym, samtidigt som personalkostnaderna ökar juni och juli (sommarmarknad). Avvikelse juni/juli: -1,2 mnkr.

**Dagligverksamhet (EDV) 9,5 mnkr (6,9 mnkr maj)**

*(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 +1,7 mnkr och att vakanser +6,5 mnkr (personalkostnader exkl. återhämtningsdagar + PO) inte har ersatts.

**Åtgärd till avvikelsen;** Ingen åtgärd. Planering för öppning av verksamheten från och med hösten 2021.

**Boende LSS -9,8 mnkr (-7,2 mnkr maj)**

*(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 och det har medfört ökade kostnader. Trots pandemin har ett omfattande omställningsarbete genomförts för att komma tillrätta med brister som upptäckts inom en av gruppbestäderna vilket bland annat krävde att en arbetsgrupp upplöstes och en ny introducerades, något som medfört merkostnader om ca 300 tkr. Två andra gruppbestäder (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, och arbetet fortsätter under 2021. Detta arbete inkluderar också i hög grad omvårdnadsnämndens verksamheter. Regelbunden uppföljning av ekonomi och bemanningsmål med tillhörande handlingsplaner sker nu månadsvis.

**Vuxenutbildningen -3,8 mnkr (-1,0 mnkr maj)**

*(Denna avvikelse avser raden personalkostnader och övriga kostnader i resultatrapporten tabell2)*

**Kommentar till avvikelsen;** Vuxenutbildningen har högre kostnader utifrån ökande volymer av elever (personal och köp av externa utbildningar). IT-kostnaderna ökar och är delvis en orsak utifrån pandemin, då undervisningen i högre grad behöver ske på distans.

**Åtgärd till avvikelsen;** Avvikelsen behöver analyseras djupare för att ge ett bättre underlag för ett eventuellt ställningstagande om åtgärdsförslag.

**Effektiviseringskrav AFN -20,4 mnkr (-21,0 mnkr maj)**

*(Denna avvikelse avser raden övriga kostnader i resultatrapporten tabell2)*

**Kommentar till avvikelsen;** Effektiviseringsbehovet inom arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens ansvarsområde är budgeterade under sektorledningen med -20,4 mnkr (övriga kostnader). Totalt för hela 2021 uppgår effektiviseringsbehovet/budgetunderskottet till 35 mnkr i detaljbudgeten (varav 20 mnkr är från kommunplan 2021). Denna post har justeras eftersom detaljbudgeten inom köp av platser (LSS och SoL) var högre än vad nämnden fått ersättning för via volymkompensation i budget 2021, med ca 15 mnkr på helåret. Denna kompensation har nu getts till nämnden. Eventuellt kommer även nämnden behöva äska ytterligare ca 3 mnkr för planerade nya köp av plats okt-dec.

**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 framför allt 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 svår att uppskatta i dagsläget. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens prognos för helåret 2021 bedöms därför vid detta prognostillfälle vara -4,0 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.

### **Dagligverksamheten (EDV) 10 mnkr**

Prognosen för dagligverksamheten beräknas få en positiv avvikelse om ca 10,0 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 -10 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. Prognosen förutsätter också att nämnden får en utökad ram med ca 20 mnkr, beroende på de volymökningar som ännu inte har ersatts via kommunbidraget för köp av platser. 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
EDV	Minskad kostnad	AFN	12,0	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
<b>SUMMA TOTALT - AFN</b>			<b>-4,0</b>	<b>0,0</b>

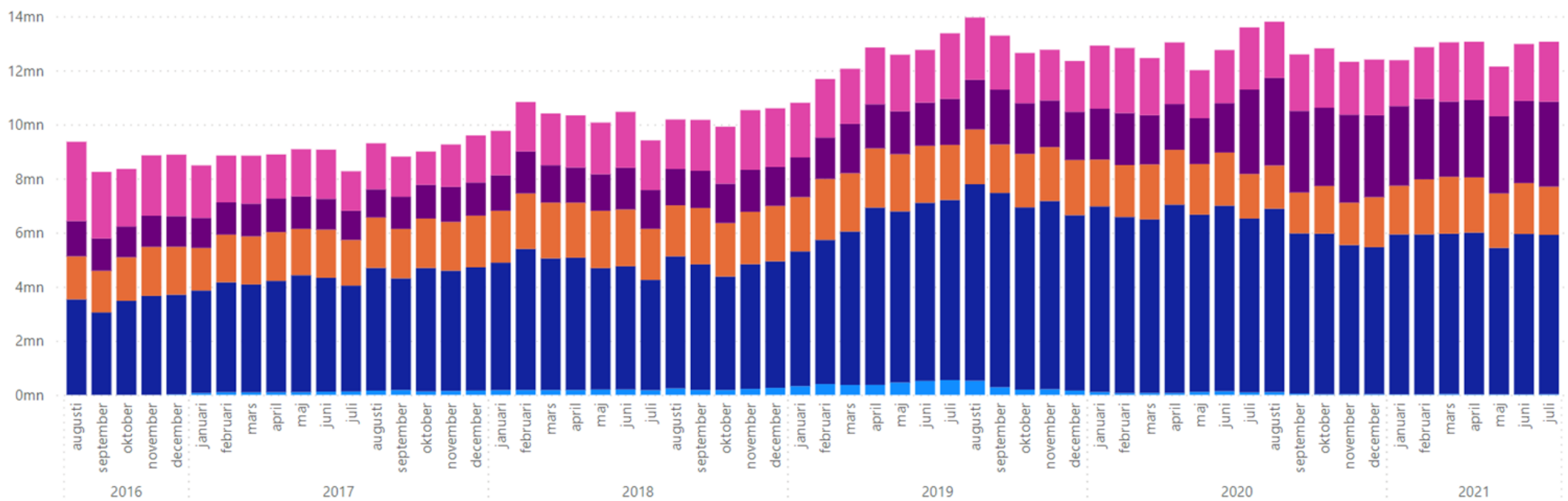


Gävle  
KOMMUN

## Tabeller

### Försörjningsstöd 2021-08-19

**Försörjningshinder** ● Ensamkommande ungdom (18-20 år gymnasiet... ● Försörjningshinder p.g.a arbetslöshet ● Försörjningshinder p.g.a. ohälsa ● Försörjningshinder p.g.a. sociala s... ● Övriga försörjningshinder



# Försörjningsstöd



	apr-20	maj-20	jun-20	jul-20	aug-20	sep-20	okt-20	nov-20	dec-20	jan-21	feb-21	mar-21	apr-21	maj-21	jun-21	jul-21
<span style="color: purple;">■</span> Hushåll	1 714	1 651	1 723	1 812	1 848	1 711	1 698	1 676	1 655	1 673	1 670	1 704	1 704	1 631	1 712	1 724
<span style="color: green;">—</span> Belopp	12 300	13 200	13 300	15 200	11 500	12 800	12 800	12 000	13 800	11 400	12 100	15 400	12 200	12 400	13 300	14 200
<span style="color: yellow;">—</span> Budget	12 100	11 800	11 600	14 100	12 300	11 400	14 000	12 000	13 500	14 600	13 300	15 900	13 900	13 400	15 100	17 200