

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, augusti 2021

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

Resultatet för hela Välfärd Gävle är för perioden januari – augusti minus 44,7 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 Välfärd 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 augusti har 11,5 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

Välfärd Gävle	Utfall för perioden 2021-01-01 - 2021-08-31						
	(Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)						
TOTALT	Utfall	Budget	Avvikelse	Förändring %	ON	SN	AFN
Intäkter							
Taxor och avgifter	62 046	61 919	127	-5,4%	57 181	2 650	2 222
Hysesintäkter	60 066	66 197	-6 131	-8,8%	30 378	17 061	12 628
Statsbidrag	177 437	162 497	14 940	6,1%	18 050	9 271	150 116
Övriga intäkter	61 365	56 607	4 758	-5,8%	38 954	13 822	14 123
Kommunbidrag	1 902 159	1 902 159	-0	8,9%	881 234	343 023	677 902
Summa intäkter	2 263 073	2 249 379	13 694	7,2%	1 025 797	385 827	856 991
Kostnader							
Personalkostnader	-1 232 835	-1 184 317	-48 518	3,0%	-548 550	-191 407	-492 878
Bidrag och transfereringar	-149 273	-159 175	9 901	1,5%	-930	-5 285	-148 589
Köp av verksamhet och entrepren	-579 474	-566 634	-12 841	19,0%	-306 908	-147 110	-125 456
Hyror och fastighetskostnader	-195 916	-203 140	7 223	-0,2%	-96 157	-43 082	-56 685
Övriga kostnader	-144 062	-128 311	-15 751	11,7%	-79 030	-25 076	-39 959
Avskrivningar och intern ränta	-6 237	-7 073	836	1,1%	-4 921	-377	-940
Summa kostnader	-2 307 799	-2 248 649	-59 149	6,7%	-1 036 496	-412 336	-864 508
Resultat	-44 726	730	-45 456	-14,8%	-10 699	-26 509	-7 517

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

Sammanfattning av resultatet för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden, augusti 2021

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultatet t.o.m. augusti minus 7,5 mnkr.

Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 7,2 mnkr.

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget	Förändring %	Budget
TOTALT	202101-202108	202101-202108		2020 / 2021	202101-202112
Intäkter					
Taxor och avgifter	2 222	441	1 780	-21,9%	662
Hysesintäkter	12 628	12 127	500	1,5%	18 191
Statsbidrag	150 116	144 490	5 626	1,7%	216 735
Övriga intäkter	14 123	12 633	1 490	-34,0%	18 950
Kommunbidrag	677 902	677 902	-0	4,7%	1 016 853
Summa intäkter	856 991	847 594	9 397	3,0%	1 271 391
Kostnader					
Personalkostnader	-492 878	-484 554	-8 324	3,1%	-723 575
Bidrag och transfereringar	-148 589	-162 460	13 871	4,7%	-243 768
Köp av verksamhet och entrepren	-125 456	-126 416	959	5,6%	-192 227
Hyror och fastighetskostnader	-56 685	-56 934	250	0,6%	-85 429
Övriga kostnader	-39 959	-16 591	-23 368	2,9%	-24 887
Avskrivningar och intern ränta	-940	-1 004	64	-5,8%	-1 505
Summa kostnader	-864 508	-847 959	-16 549	3,5%	-1 271 391
Resultat	-7 517	-365	-7 152	151,4%	0

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

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

Ekonomiskt bistånd 13,6 mnkr (12,5 mnkr juli)

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

Kommentar till avvikelse; Inom ekonomiskt bistånd redovisar verksamheten ett positivt resultat med totalt plus 13,6 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) 4,5 mnkr (-1,3 mnkr juli)

(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 utökad effektiviseringskrav för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden med ca 15 mnkr på helåret 2021.

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 kommun-

planarbetet 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 junisammansträde att tillföra arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden 15 mnkr från avsatta medel för volymkompensation.

Personlig assistans, köp 1,9 mnkr (1,6 mnkr juli)

(Denna avvikelse avser raden personalkostnader i resultatrapporten tabell2)

Kommentar till avvikelsen; Kostnaderna för externt utförd personlig assistans är något lägre än budget för perioden.

Åtgärd till avvikelsen; Ingen åtgärd i dagsläget.

Personlig assistans, egen regi -2,9 mnkr (-3,0 mnkr juli)

(Denna avvikelse avser raden personalkostnader i resultatrapporten tabell2)

Kommentar till avvikelsen; Kostnaderna för personlig assistans inom egenregin redovisar ett underskott med minus 2,9 mnkr där huvudorsaken är för höga personalkostnader, bland annat på grund av färre kunder (tid), men även att en enskild kund har krävt dubbelbemanning under sommaren utöver beslutad 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) 11,0 mnkr (9,5 mnkr juli)

(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 +2,1 mnkr och att vakanser +8 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 -11,5 mnkr (-9,8 mnkr juli)

(Denna avvikelse avser raden personalkostnader i resultatrapporten tabell2)

Kommentar till avvikelsen; Höga kostnader för timaavlönade, overtid och ob-ersättningar. 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 sam-

verkanslösning med vuxenpsykiatrin 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 -3,9 mnkr (-3,2 mnkr juli)

(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 -23,9 mnkr (-20,4 mnkr juli)

(Denna avvikelse avser raden övriga kostnader i resultatrapporten tabell2)

Kommentar till avvikelsen; Effektiviseringsbehovet inom arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens ansvarsområde är budgeterade under sektorledningen med -23,9 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 justerats 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 -5,0 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) 15 mnkr

Prognosen för dagligverksamheten beräknas få en positiv avvikelse om ca 15,0 mnkr för helåret 2021, mest beroende på att verksamheten har lägre kostnader än budget utifrån att verksamheten är stängd/delvis stängd.

Personlig assistans -5 mnkr

Prognosen för personlig assistans beräknas få en negativ avvikelse om ca -5,0 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.

Vuxenutbildningen -5 mnkr

Prognosen för Vuxenutbildningen beräknas bli ca -5 mnkr med anledning av ökande volymer av elever (personal och köp av externa utbildningar). IT-kostnaderna har ökat och beror delvis på pandemin, då undervisningen i högre grad skett på distans.

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 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.

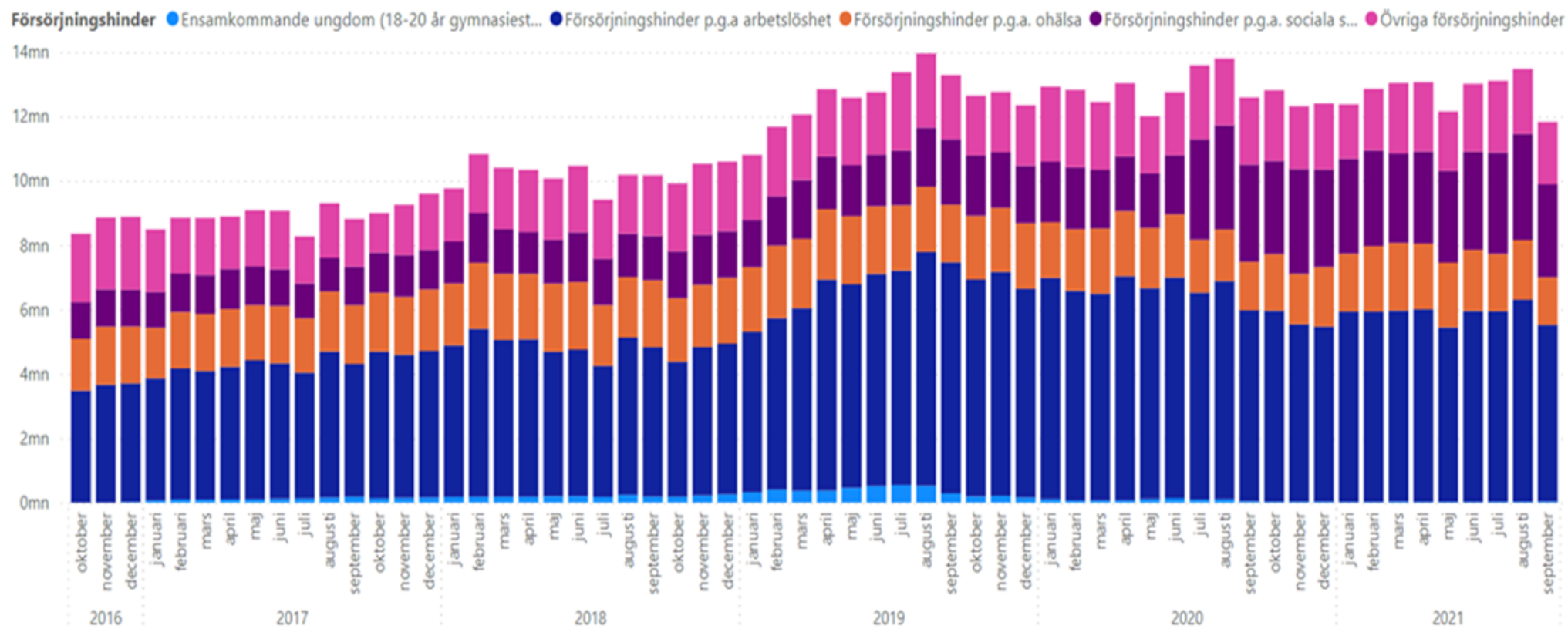
Tabellsammanställning av Prognos 2021

Beskrivning	Område	Nämnd	2021	2022
-------------	--------	-------	------	------

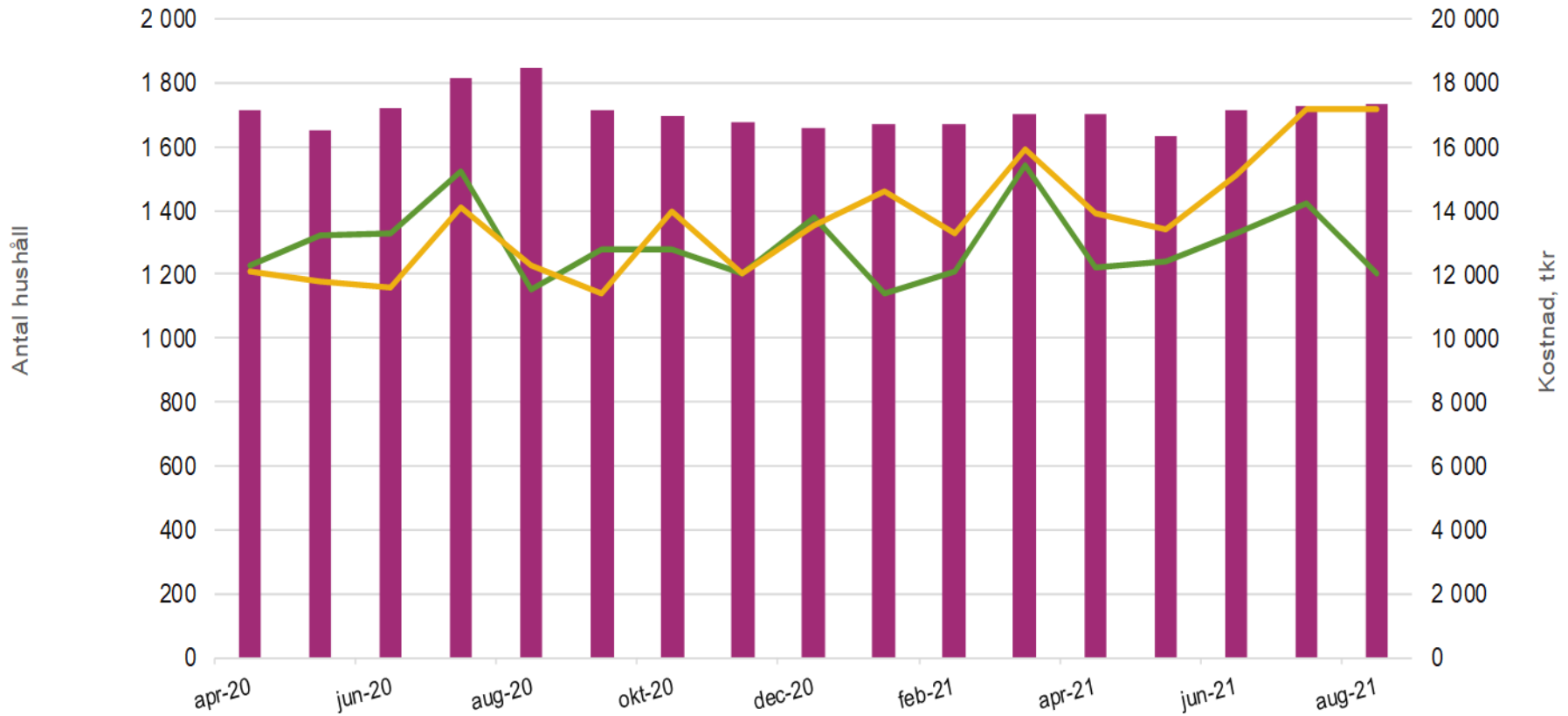
Ekonomiskt bistånd	Ingen ökad kostnad	AFN	20,0	0,0
EDV	Minskad kostnad	AFN	15,0	0,0
Personlig assistans	Ej covid-19	AFN	-5,0	0,0
Boende LSS	Ej covid-19	AFN	-15,0	0,0
Vuxenutbildningen	Ej covid-19	AFN	-5,0	0,0
Effektiviseringsbehov	Ej covid-19	AFN	-15,0	0,0
SUMMA TOTALT - AFN			-5,0	0,0



Försörjningsstöd 2021-09-15



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	aug-21
■ 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	1 728	1 733
— 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	12 000
— 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	17 200