

## 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, september 2021

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

Resultatet för hela Välfärd Gävle är för perioden januari – september minus 48,0 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 september har 12,5 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

Välfärd Gävle	Utfall för perioden 2021-01-01 - 2021-09-30						
	(Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)						
TOTALT	Utfall	Budget	Avvikelse	Förändring %	ON	SN	AFN
<b>Intäkter</b>							
Taxor och avgifter	69 669	69 659	10	-5,4%	64 397	2 890	2 389
Hysesintäkter	67 705	74 471	-6 766	-8,4%	34 220	19 271	14 214
Statsbidrag	199 772	182 809	16 962	3,5%	19 152	10 475	170 145
Övriga intäkter	68 517	63 683	4 834	-3,4%	43 560	15 397	15 758
Kommunbidrag	2 139 970	2 139 970	0	8,9%	991 419	385 910	762 641
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 545 632</b>	<b>2 530 592</b>	<b>15 040</b>	<b>7,1%</b>	<b>1 152 747</b>	<b>433 943</b>	<b>965 147</b>
<b>Kostnader</b>							
Personalkostnader	-1 390 790	-1 336 314	-54 476	3,0%	-618 645	-215 837	-556 309
Bidrag och transfereringar	-164 676	-179 026	14 350	-0,7%	-931	-5 655	-164 284
Köp av verksamhet och entrepren	-650 713	-639 799	-10 914	17,9%	-342 796	-164 230	-143 687
Hyror och fastighetskostnader	-221 624	-227 942	6 318	-0,4%	-107 914	-49 871	-63 847
Övriga kostnader	-158 774	-144 350	-14 424	9,8%	-86 037	-27 635	-45 105
Avskrivningar och intern ränta	-7 062	-7 998	936	2,5%	-5 574	-431	-1 058
<b>Summa kostnader</b>	<b>-2 593 640</b>	<b>-2 535 429</b>	<b>-58 211</b>	<b>6,2%</b>	<b>-1 161 897</b>	<b>-463 658</b>	<b>-974 290</b>
<b>Resultat</b>	<b>-48 008</b>	<b>-4 837</b>	<b>-43 171</b>	<b>-26,8%</b>	<b>-9 150</b>	<b>-29 715</b>	<b>-9 143</b>

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

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

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultatet t.o.m. september minus 9,1 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	202101-202109	202101-202109		2020 / 2021	202101-202112
<b>Intäkter</b>					
Taxor och avgifter	2 389	496	1 893	-25,8%	662
Hysesintäkter	14 214	13 643	571	1,7%	18 191
Statsbidrag	170 145	162 551	7 594	0,2%	216 735
Övriga intäkter	15 758	14 213	1 545	-26,9%	18 950
Kommunbidrag	762 641	762 641	0	4,7%	1 016 855
<b>Summa intäkter</b>	<b>965 147</b>	<b>953 544</b>	<b>11 603</b>	<b>3,0%</b>	<b>1 271 393</b>
<b>Kostnader</b>					
Personalkostnader	-556 309	-546 185	-10 124	3,4%	-723 575
Bidrag och transfereringar	-164 284	-182 714	18 430	2,3%	-243 768
Köp av verksamhet och entreprenad	-143 687	-142 868	-819	5,8%	-192 227
Hyror och fastighetskostnader	-63 847	-63 939	92	0,6%	-85 429
Övriga kostnader	-45 105	-18 665	-26 440	5,0%	-24 887
Avskrivningar och intern ränta	-1 058	-1 130	72	-4,8%	-1 507
<b>Summa kostnader</b>	<b>-974 290</b>	<b>-955 501</b>	<b>-18 790</b>	<b>3,4%</b>	<b>-1 271 393</b>
<b>Resultat</b>	<b>-9 143</b>	<b>-1 956</b>	<b>-7 187</b>	<b>83,9%</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. september 2021

Ekonomiskt bistånd 15,5 mnkr (13,6 mnkr aug)

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

**Kommentar till avvikelse;** Inom ekonomiskt bistånd redovisar verksamheten ett positivt resultat med totalt plus 15,5 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) 3,9 mnkr (4,5 mnkr aug)

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

**Personlig assistans, köp 2,2 mnkr (1,9 mnkr aug)**

*(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 -2,7 mnkr (-2,9 mnkr aug)**

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

**Kommentar till avvikelsen;** Kostnaderna för personlig assistans inom egenregin redovisar ett underskott med minus 2,7 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) 11,8 mnkr (10,8 mnkr aug)**

*(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 +8,2 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 -13,1 mnkr (-11,5 mnkr aug)**

*(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 gruppboendestäderna vilket bland annat krävde att en arbetsgrupp upplöstes och en ny introducerades, något som medfört merkostnader om ca 300 tkr. Två andra gruppboendestäder (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 -4,5 mnkr (-3,9 mnkr aug)

*(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 -26,9 mnkr (-23,9 mnkr aug)

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

**Kommentar till avvikelsen;** Effektiviseringsbehovet inom arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens ansvarsområde är budgeterade under sektorledningen med -26,9 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

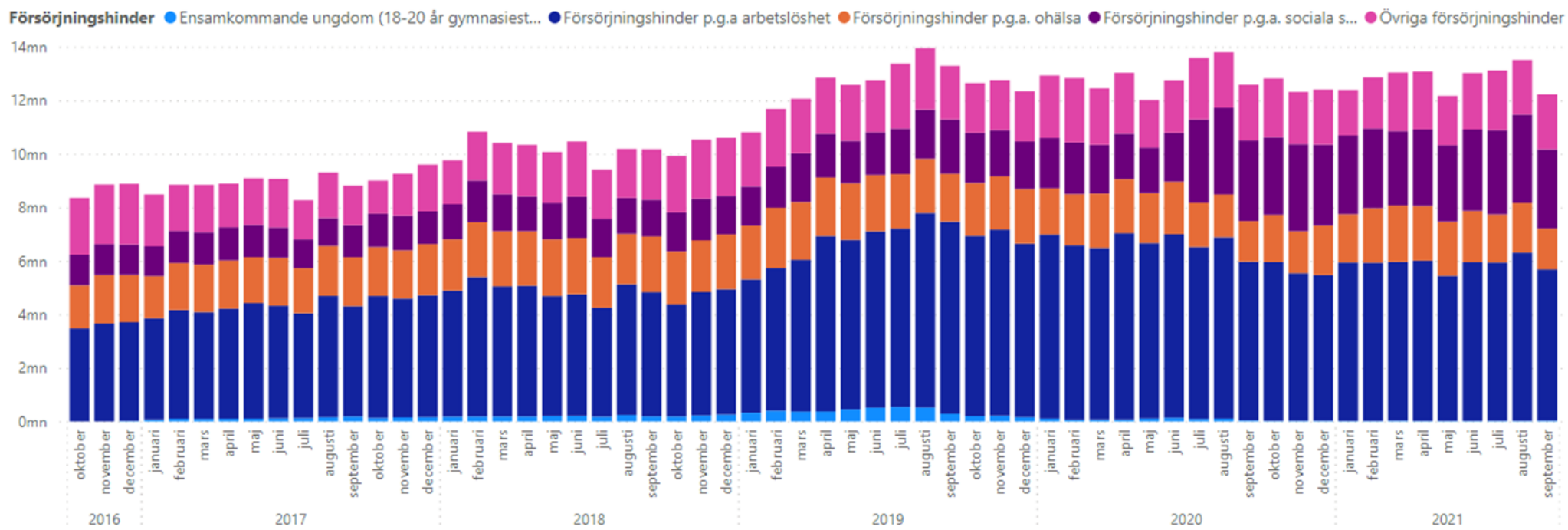
effektiviseringsåtgärder under 2021, samt om det till exempel tillkommer riktade statsbidrag under verksamhetsåret.

Tabellsammanställning av Prognos 2021

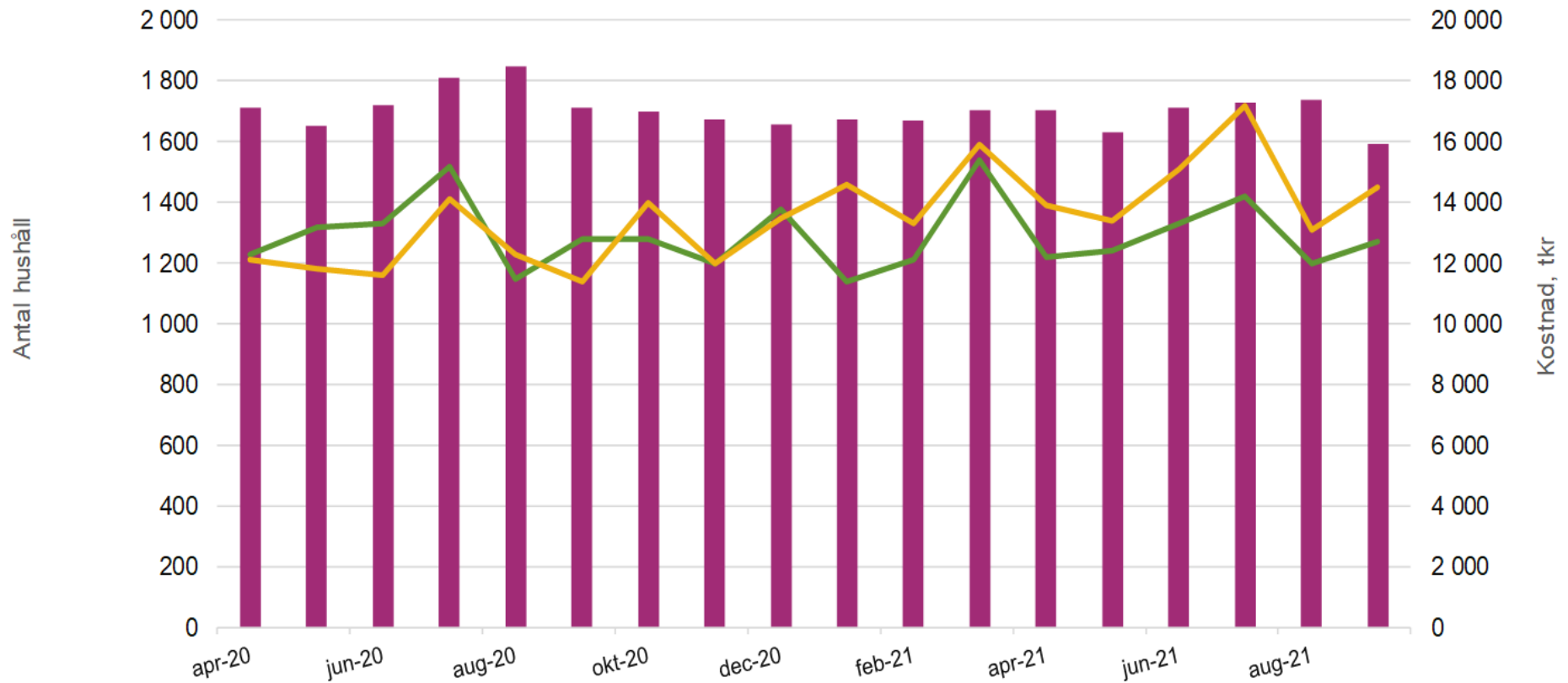
Beskrivning	Område	Nämnd	2021	2022
Ekonomiskt bistånd	Ingen ökad kostnad	AFN	20,0	0,0
EDV	Minskad kostnad	AFN	15,0	0,0
Personlig assistans	Ej covid-19	AFN	-5,0	0,0
Boende LSS	Ej covid-19	AFN	-15,0	0,0
Vuxenutbildningen	Ej covid-19	AFN	-5,0	0,0
Effektiviseringsbehov	Ej covid-19	AFN	-15,0	0,0
<b>SUMMA TOTALT - AFN</b>			<b>-5,0</b>	<b>0,0</b>



## Försörjningsstöd 2021-10-12



# 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	sep-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	1 728	1 738	1 593
<span style="color: green;">—</span> Belopp	12 30	13 20	13 30	15 20	11 50	12 80	12 80	12 00	13 80	11 40	12 10	15 40	12 20	12 40	13 30	14 20	12 00	12 70
<span style="color: yellow;">—</span> Budget	12 10	11 80	11 60	14 10	12 30	11 40	14 00	12 00	13 50	14 60	13 30	15 90	13 90	13 40	15 10	17 20	13 10	14 50