



Tjänsteskrivelse

2023-12-04

Diarienummer: 23AFN212

Handläggare:

Emma Edorsson
026-17 88 37
emma.edorsson@gavle.se

Nämnd:

Arbetsmarknads- och
funktionsrättsnämnden

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens internbudget 2024

Ärendebeskrivning

Nämnden ska fatta beslut om internbudget för 2024.

Det finns stora utmaningar i relationen mellan ekonomiska ramar och beslutade målsättningar och ambitioner i kommunplanen. Långsiktiga effektiviseringsåtgärder är igångsatta, som till delar kommer ge effekt under 2024. Samtidigt finns det externa faktorer som kan fortsätta påverka förutsättningarna negativt. Det handlar t ex om konjunkturen.

Kommunplanen beslutades 27 november, och medför att det krävs ytterligare åtgärder för att nämnden ska kunna bedriva sin verksamhet inom tilldelade ramar. Det handlar om att se över bemanning samt vilka verksamheter som nämnden inte kan bedriva framgent. Nämnden behöver också se ambitionsnivån för de verksamheter som bedrivs, där både innehåll och form kan behöva förändras. Underlaget för beslut kring detta behöver sektorchef återkomma till nämnden om i samband med 2024 års första nämndssammanträde.

Återbesättandeprövning för vakanta och nyinrättade tjänster tillämpas inom Valfärd Gävle. Detta innebär att överordnad chef fattar beslut om tjänsten får återbesättas eller inte.

Förutsättningarna inför arbetet med AFN:s internbudget för 2024 kan övergripande sammanfattas enligt följande:

| Förutsättning | Belopp mkr |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Beslutad ram i kommunfullmäktige 2023-11-27 (kommunbidrag inkl. effektiviseringskrav 15,4 mkr) | 1 218,3 |
| <i>Bedömda externa intäkter i förslaget till internbudget</i> | <i>250,6</i> |
| Summa AFN:s budgetomslutning | 1 468,9 |

I kommunbidraget till nämnden ingår de statsbidrag som kommer kommunen till del via kommunala utjämningsystemet. Övriga statsbidrag är indexuppräknade i internbudgeten, men budgeteras av respektive verksamhet efter bedömning av bidragens storlek för budgetåret i detaljbudgeten.

1 560 tkr av beloppet föreslås anvisas till arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens egen nämndsverksamhet.

Resterande intäkter och kostnader fördelas till de verksamheter inom Valfärd Gävle som nämnden har direkt ansvar för, och till de verksamheter som nämnden har ett gemensamt ansvar för tillsammans med Omvårdnadsnämnden och Socialnämnden. Nämndens andel av de gemensamma kostnaderna fastställas i samband med senast genomförda bokslut. Fördelningen till de olika verksamheterna sker enligt de principer som beskrivs längre ner.

Vid upprättande av internbudget för nämndens egen utförarverksamhet (egenregi) har det i likhet med 2023 gjorts en bedömning av vilka ersättningar som är lämpliga att fördela med fasta anslag (kommunbidrag) respektive utifrån genomförd volym av verksamhet (timmar eller dygn).

Omsorgsprisindex (OPI) är ett index som Sveriges Kommuner och Regioner tar fram och används inom landets omsorgsverksamheter som riktmärke för kostnadsutvecklingen. För 2023 är det fastställda OPI 4,6 % använt som en del i budgetarbetet.

Övergripande ledning och administration

Inom övergripande ledning och administration sker finansieringen i huvudsak via kommunbidrag. Här gäller att det för vissa verksamheter sker en uppräknning av 2023

års kommunbidrag med 1,0 %, men för andra verksamheter sker budgetering utifrån en på olika sätt beräknad/bedömd uppskattning av kostnader och intäkter. Några verksamheter får intäkter i form av hyror, avgifter för olika tjänster och återsökning av moms för köp av omsorgsverksamhet.

Särskilda förutsättningar för gemensamma kostnader inom sektor Vårld som ska fördelas mellan de tre nämnderna

Huvudprincipen för de gemensamma kostnader som finns inom Vårld Gävle och berör mer än en av nämnderna är att alla kostnader och intäkter löpande bokförs på den nämnd som är störst av de berörda nämnderna. De gemensamma kostnaderna ska sedan inför varje månadsskifte fördelas mellan berörda nämnder.

Fördelning sker i huvudsak utifrån hur stor andel av de gemensamma kostnaderna som respektive nämnd bedöms ha. Ambitionen är att använda enkla "fördelningsnycklar" för att fördelningen ska kunna beskrivas på ett enkelt sätt och vara transparent samt enkel att förstå.

Dessa fördelningsnycklar bygger på personalkostnadsomslutning i verksamheterna exkl. chefer, med utgångspunkt i hur intäkter och kostnader är bokförda 2023-10-30 som ingångsvärde. Därefter görs en uppföljning av fördelningsnycklarna vid varje delår-/bokslut för eventuell justering. Justeringar mindre än 1 procentenhet görs inte under året, utan sker endast som ingångsvärde för budget.

Fördelningsnyckeln för 2024 är; Omvårdnadsnämnden 41,82 %, Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden 40,89 % och Socialnämnden 17,29 % av de gemensamma kostnaderna inom Vårld Gävle.

Magnus Höjer
Sektorchef
Vårld Gävle