



2019-08-16
Sid 1 (14)
Dnr 18ks477
Handläggare Birgitta Gustafsson

Kommunstyrelsen

Månadsrapport juni 2019 för kommunen

Kommunens resultat per juni och helårsprognos 2019

Kommunen visar per juni ett resultat, exklusive exploatering och reavinster, på 13,2 mnkr.

Helårsprognos per juni för kommunen, exklusive exploatering och reavinster, visar på -23,2 mnkr, vilket är 54,8 mnkr sämre än budgeterat resultat. Årsprognos inklusive exploatering och reavinster, visar på 194,4 mnkr vilket är 37,6 mnkr bättre än budget.

Sektor Vårld lämnar negativa prognoser om totalt -87,1 mnkr fördelat på Arbetsmarknad och funktionsrättnämnd -38,6 mnkr, Socialnämnd -32,5 mnkr samt Omvårdnadsnämnd -16 mnkr. Större avvikelser avser bland annat ökade kostnader försörjningsstöd, externa köp av verksamhet, personlig assistans samt hemtjänst.

Utbildningsnämnden lämnar en negativ prognos om -5,0 mnkr, vilket beror på dels det avslag som kommit på asylsökande från Migrationsverket dels för de interkommunala intäkterna och kostnaderna.

Samhällsbyggnad lämnar fortfarande en negativ prognos om -8,0 mnkr på grund av höga kostnader för vinterväghållning och skolskjutsar för barn i förskoleklass (regeringsbeslut).

Övriga nämnder lämnar prognos enligt budget förutom Kultur och fritidsnämnden som lämnar en positiv prognos om 4,5 mnkr. Den positiva avvikelsen beror bl a på Valbobadets hyra som blir lägre än erhållen kompensation 2,5 mnkr (helårskompensation har erhållits), minskade intäkter Gavlehov -1,0 mnkr eftersom hyresintäkterna från Gefle IF blir lägre nu när laget spelar i en lägre division, vakanser hos Verksamhetsstöd 0,5 mnkr samt Konserthuset +2,7 mnkr som kommer från ökade kommersiella intäkter och bidrag från staten.

Finansförvaltningen lämnar en årsprognos på totalt 71,6 mnkr, ca 40 mnkr bättre än budget.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Gävle kommun, 801 84 Gävle. Besöksadress Stadshuset, Drottninggatan 22.

Tfn 026-17 80 00 (vx). Fax 026- 12 54 56

gavle.kommun@gavle.se

www.gavle.se

För investeringsverksamhet lämnar Samhällsbyggnadsnämnden en prognos som är 8,5 mnkr lägre än totalt budgeterade investeringar, framför allt på grund av projektet Avanbron som blivit framflyttat.

Det innebär en årsprognos på totalt 385,3 tkr jmf med justerad budget 432,4 tkr. Och exklusive exploateringsprojekt, årsprognos på 274,8 och justerad budget 283,3.

I följande avsnitt redovisas nämndernas avlämnade kommentarer kring resultat, prognos och investeringsverksamhet.

Nämndernas rapporter

Kommunstyrelse

Kommentarer till periodens resultat

Resultat för perioden Sektor Styrning och stöds resultat (exklusive exploateringsresultat och reavinster) uppgår till 9,4 mnkr i jämförelse med periodiserad budget 0,8 mnkr, vilket innebär en positiv resultatavvikelse på 8,6 mnkr. Resultat 9,4 mnkr i jämförelse med årsprognos 0 (0) mnkr. I utfallet ingår kostnadsförd post för *Spängersleden med 27,0 mnkr som beslutades i KF på aprilmötet. Kommunbidraget är periodiserat med 6/12, som uppgår till 13,5 mnkr. Det uppstår en avvikelse på 13,5 mnkr för perioden och om justering av denna post görs, redovisas justerat resultat till 22,9 mnkr. Kommunbidragsfinansierad verksamhet (exklusive IT) redovisar ett resultat på 4,4 mnkr i jämförelse med budget 0,4 mnkr. Justerat resultat med posten för *Spängersleden uppgår till 17,9 mnkr. Den positiva resultatavvikelsen beror framförallt på följande; Kommunalförbundet Gästrik Räddningstjänst har återbetalat medlemsbidrag för 2018 på totalt 4,0 mnkr, gemensam nämnd har återbetalat medel från 2018 med 0,5 mnkr, återbetalning portoavgift avseende 2018 med 0,4 mnkr samt återbetalning IWater 0,6 mnkr, samtliga avser 2018. På intäktssidan har de flesta avdelningar högre intäkter i jämförelse med budget, främst Övergripande planering 5,4 mnkr har medel från Finansförvaltningen som utifrån KS beslut genomför utbetalningar till ideella föreningar, tex Rapatac, Lyfta i Sätra, Kultorum med flera, dessa är inte budgeterade. Motsvarande belopp finns på kostnadssidan och därmed ger posterna ingen resultateffekt. Ekonomiavdelningen, sektorchef och kommundirektör saknar del av intäkt från GSAB, som kommer faktureras under våren. Internationella kontoret har högre intäkter i jämförelse med budget på grund av projekt som inte budgeterats samt HRs intäkter för arbetsnära stöd som inte har budgeterats. På kostnadssidan där flera avdelningar redovisar lägre personalkostnader 5,4 mnkr – främst ekonomiavdelningen, i jämförelse med budget. Hänsyn bör tas till utfallet för ökade kostnader avseende tillfälligt inhyrd personal - 2,1 mnkr. Lägre personalkostnader beror på att avdelningarna har sjukskrivningar, vård av barn och vakanser där rekryteringar påbörjas senare. Sammantaget har sektorn lägre

kostnader för konsulter, främmande tjänster (6,0 mnkr), i jämförelse med budget, då aktiviteter i projekten kommer genomföras senare under året. Exempelvis följande positiva avvikelser för projekten; MSP 0,9 mnkr, Utveckling ytterområden 0,9 mnkr, Digital förnyelse 0,5 mnkr, IT-omvårdnad 0,6 mnkr och Uppbyggnad upphandlingsfunktion 0,5 mnkr samt Omställning och centralisering 0,7 mnkr. Uppdragsfinansierad verksamhet (IT) har ett totalt resultat på 4,9 mnkr i jämförelse med budget 0,5 mnkr. Positiva avvikelsen 4,4 mnkr beror främst på ökade intäkter för volymökning gällande klienter framförallt UG (därmed ökad klienthyra på kostnadssidan) och högre intäkter som beror på volymökning för DITA samt nätkommunikation i jämförelse med budget. Felperiodiserad intäkt för strategisk utveckling ska tas hänsyn till motsvarande 0,5 mnkr. Lägre kostnader som avser ett visst antal förlängningsavtal gällande klienter, vilket innebär en lägre kostnad för klienter under förlängningsperioden. Personalkostnader är lägre i jämförelse med budget med 2,2 mnkr, men kostnad för inhyrd personal är högre och avviker med -0,4 mnkr. Lägre kostnader för avskrivningar och internränta är lägre med 0,3 mnkr, eftersom några investeringar flyttats fram i tid och några hyrs istället. Högre kostnader för licenser -2,2 mnkr på grund av volymökning och högre kostnader för annonsering på grund av vakanser -0,2 mnkr. Realisationsvinsten som uppstår vid försäljning av mark uppgår till 5,0 mnkr i jämförelse med årsbudget 10,0 mnkr. Årsprognos uppgår till 10,0 mnkr. Exploateringsresultatet uppgår till 162,3 mnkr i jämförelse med periodens budget 103,8 mnkr och årsbudget 207,6 mnkr och årsprognos 207,6 mnkr. Största försäljningen avser Ersbo sydväst samt i området Engesvik och Lindbacka Västra med 3 st hustomter. Kommunbidrag för internränta vid köp av mark uppgår till 1,3 mnkr i jämförelse med budget 1,2 mnkr. Mer utförlig redovisning finns i rapporten "Månadsuppföljning av exploateringsverksamhet och reavinster/förluster". Sektor Styrning och stöds totala resultat per juni uppgår till 176,8 mnkr i jämförelse med periodens budget 109,6 mnkr, redovisar en positiv avvikelse på 67,2 mnkr. I utfallet ingår kostnadsförd post för *Spängersleden med 27,0 mnkr som beslutades i KF på aprilmötet. Kommunbidraget är periodiserat med 6/12, som uppgår till 13,5 mnkr. Det uppstår en avvikelse på 13,5 mnkr för perioden och totalt justerat resultat för perioden uppgår till 190,3 mnkr.

Kommentarer till årsprognos

Bedömning från avdelningarna är att verksamhet och ekonomi är oförändrad, förutom exploateringsverksamheten som redovisar ändrad årsprognos. • Kommunbidragsfinansierad verksamhet (KLK exkl IT) redovisar årsprognos 0 mnkr. • Uppdragsfinansierad verksamhet - IT, redovisar årsprognos 0 mnkr. • Nettoexploatering- och reavinst redovisar ändrad årsprognos som uppgår till 217,6 mnkr.

Kommentarer till periodens investeringsverksamhet

Investeringar (exkl exploateringsverksamhet) uppgår till 10,1 mnkr i jämförelse med periodens budget 33,0 mnkr, redovisas en positiv avvikelse på 22,9 mnkr som beror främst färre inköp av markreserv, avvikelse 19 mnkr. Årsbudget är 66,0 mnkr. IT-avdelningen har

flyttat fram flera investeringar och vissa investeringar hyrs istället. Årsprognos uppgår till 66,0 mnkr.

Samhällsbyggnadsnämnd

Kommentarer till periodens resultat

Redovisat resultat för perioden januari-juni 2019 uppgår till -5,8 mnkr. I det totala utfallet ingår utfall för vinterväghållning med -20,6 mnkr. Övriga verksamheter visar ett positivt resultat för perioden med 14,8 mnkr. Kommunbidraget och nämndens budget är inte periodiserade. Nämnden erhåller kommunbidraget med samma belopp månadsvis men många av verksamheterna är säsongsbetonade och utfallen varierar därmed under verksamhetsåret. Intäkterna ligger högre än budget och föregående år. Jämfört med föregående år ligger intäkter cirka 4,0 mnkr högre. Det är bland annat intäkterna för verksamheterna bygglov, planuppdrag, geografisk information och lantmäteri som överstiger budget. Personalkostnaderna understiger budget med 1,8 mnkr på grund av att rekryteringar av vakanta tjänster dragit ut på tiden samt att lön för delade tjänster inom sektorn är budgeterad i sin helhet hos Samhällsbyggnadsnämnden. Övriga kostnader är högre än budget totalt framför allt för verksamheten vinterväghållning. Kostnaderna för vinterväghållningen uppgår till cirka 40,3 mnkr under perioden vilket kan jämföras med 2018 då kostnaderna uppgick till 53,6 mnkr. Prognosen är att vinterväghållningen kommer att visa ett minusresultat på 7 mnkr. Nämndens verksamheter är säsongsbetonade och utfallen varierar därmed under verksamhetsåret. Verksamheterna för beläggningsunderhåll och park visar därför under perioden januari-juni ett positivt resultat och vinterväghållning och gatubelysning visar ett negativt resultat. Verksamheten för skogsdrift visar ett resultat på -1,2 mnkr men prognosen är att verksamheten kommer att visa ett positivt resultat med 1,0 mnkr vid årets slut. Några större etableringar inom kommunen har varit gynnsam för Samhällsbyggnadsnämndens verksamheter, bland annat för detaljplanering, resultat +0,8 mnkr. Verksamhetsstatistik visar färre inkomna bygglov men ett positivt resultat för verksamheten med 1,9 mnkr på grund av några större bygglov för flerbostadshus under perioden. Verksamheten för bostadsanpassning visar ett positivt resultat med 1,1 mnkr men många inkomna ärenden är ännu inte hanterade och prognosen är att verksamheten kommer att visa ett nollresultat innan året är slut. Enligt beslut från regeringen är det obligatoriskt för barn att gå i förskoleklass och därmed måste kommunerna ombesörja skolresor för dessa barn. Nämnden har inte kompenserats för lagändringen. Samhällsbyggnadsnämndens verksamhet för skolskjutsar prognostiserar ett underskott med 1,0 mnkr för år 2019. Avskrivningar och räntor ligger högre än budget med 1,2 mnkr, helårsprognosen är 2,4 mnkr högre än budget. Det beror på att flera pågående projekt och bidrag aktiverats i slutet av föregående år och på införandet av komponentredovisning och därmed en kortare avskrivningstid. Intäkter för investeringsbidrag har ett utfall som är högre än budget med 0,3 mnkr, helårsprognos 0,6 mnkr.

Kommentarer till årsprognos

Nämnden prognostiserar ett underskott med totalt 8,0 mnkr på grund av höga kostnader för vinterväghållning och skolskjutsar.

Kommentar till investeringsverksamhet

Investeringar Utfall för perioden uppgår till 27,5 mnkr av det totala utrymmet på 154,7 mnkr enligt beslutat investeringsbudget i juni 2019. Prognosen är att 146,2 mnkr upparbetas. Prognosen är lägre än budget då utfall för oförutsedda kostnader förväntas understiga budget. Medel har ombudgerats till projektet för upprustning av Östra Drottninggatan, ett projekt som pågår under 2019 - 2020. Flera projekt under samlingsnamnet säkra skolvägar som till exempel vid Stigslundsskola och vid Lillhagsskolan kommer att färdigställas under 2019. Projektet Avabron har på grund av vattendom flyttats fram till 2020 - 2021.

Kultur och fritidsnämnd

Kommentarer till periodens resultat

Periodens resultat +13,8 mnkr. Intäkter -1,6 mnkr varav U23EM -6,8 mnkr. Övriga avdelningar har positiva intäkter för perioden vilket balanserar U23Ems underskott. Personalkostnader +2,0 mnkr vilket beror på vakanser hos flera avdelningar samt avsatta medel till semestervikarier. Bidrag -1,0 mnkr: Bidrag betalas ut ojämnt fördelat över året dessutom innebär ökade intäkter ökade kostnader för tex bidrag till föreningar. Periodens underskott är enligt plan, ökade intäkter i form av ej budgeterade bidrag gör att också kostnaderna för bidrag ökar. Hyra +2,4 mnkr beror främst på Valbobadets försenade investering men nu när badet har öppnat igen kommer nya hyran att debiteras. Övriga kostnader -13,4 mnkr varav U23EM +10,4 mnkr. Avvikelse även på kostnadssidan, hela projektet U23Ems resultat +3,5 mnkr per sista juni. Projektets resultat är fortsatt osäkert. Kapitalkostnader -0,2 mnkr.

Kommentarer till årsprognos

Helårsprognos +4,5 mnkr (justerad sedan förra månader) vilket beror på Valbobadets hyra som blir lägre än erhållen kompensation 2,5 mnkr (helårskompensation har erhållits), minskade intäkter Gavlehov -1,0 mnkr eftersom hyresintäkterna från Gefle IF blir lägre nu när laget spelar i en lägre division, vakanser hos Verksamhetsstöd 0,5 mnkr samt Konserthuset +2,7 mnkr som kommer från ökade kommersiella intäkter samt att man även i år har fått bidrag från staten som kompensation för den borttagna avdragsrätten för musikens arbetsgivaravgifter. Konserthusets ökade kommersiella intäkter kommer vid årsbokslutet föreslås för nämnden att sättas av till Symfoniorkesterns kommande turnéverksamhet.

Kommentar till investeringsverksamhet

Periodens förbrukade investeringsmedel är 5,5 mnkr (inventarier och teknik till verksamheterna, inventarier till U23EM, inventarier och wi-fi Gasklockorna). Prognos för investeringar är att hela budgeten på 17,1 mnkr kommer att förbrukas.

Utbildningsnämnd

Kommentarer till periodens resultat

Utbildningsnämndens resultat efter de första 6 månaderna 2019, blev -13,1 mnkr, med en budgetavvikelse på -9,7 mnkr. I april kom ett avslag på asylansökningar som avsåg 2018, med 5,3 mnkr, från migrationsverket. Det avslag som kommit är exempelvis att eleven är kommunskrivnen, tillhör en annan kommun. Driftsbidragen ligger dock högre än budgeterat, men kan komma att påverka årsprognosen. Försäljning av verksamhet har vi tappat under vårterminen, dvs de elever som går i skolan i Gävle kommun där faktura skickas till annan kommun. Det är främst inom gymnasieskolan. Det beror på att vi i våra skolor har ett lägre antal elever som är bosatta i annan kommun än vad vi budgeterat för. Personalkostnaderna ligger 7,8 mnkr över vad som är budgeterat för det första halvåret. Det är förskolan och grundskolan som har de stora avvikelserna. Förskolans avvikelse beror på det ökade trycket på förskoleplatser. Fler förskolor har öppnats upp vilket krävt mer personal. Grundskolan har gått in i 2019 med en högre bemanning än vad som varit planerat, men till hösten kommer denna avvikelse att minskas. Köp av verksamhet, dvs det platser som vi köper i annan kommun eller hos en fristående huvudman. Även här avviker gymnasieskolan åt det negativa hållet. Fler elever finns i annan kommun eller fristående verksamhet än planerat. Måltidskostnaderna överstiger det budgeterade. En uppräkningsutifrån 2018 års nivå gjordes med 4%, men prisökningen aviseras till 8,9% under vårterminen. Det är genomgående inom alla verksamhetsområden. Kostnaderna kommer till höstterminen att ligga något lägre än budgeterat.

KOMMUNALA SKOLVERKSAMHETER, KÖP AV HUVUDVERKSAMHET OCH CENTRAL FÖRVALTNING Kommunala skolverksamheterna Förskolan: Resultatet för förskolan efter 6 månader landande på +4,0 mnkr och en budgetavvikelse på +1,6 mnkr. Förskolan har ca 440 fler inskrivna barn än planerat vilket gör att det avviker på både intäktsidan och kostnadssidan. Under våren kommer det öppnas upp fler tillfälliga förskolor vilket kommer ge avvikelser på varje enskild resultatrad.

Grundskolan: Grundskolans resultat till och med juni uppgick -8,7 mnkr, med en avvikelse mot budget på -2,0 mnkr. Avvikelsen som finns är på personalkostnaderna. Under nov, dec 2018 ökade personalkostnaderna på grund av att skolorna tog in fler extra resurser. Dessa kommer finnas kvar i verksamheten under vårterminen. Det är fler antal elever i förskoleklass till åk9 vilket ger en positiv avvikelse, medan en minskning har skett för fritidshem och fritidsklubb. Dessa tar dock ut varandra på resultatraden.

Gymnasieskolan: Resultatet för gymnasieskolan uppgick till -1,9 mnkr, med en budgetavvikelse på +1,3 mnkr. Borgarskolan och Vasaskolan har tagit över caféverksamheten från AME som inte varit budgeterat. Detta kommer ge högre försäljningsintäkter men också högre livsmedelskostnader. Elevpengen avviker positiv, vilket beror på att elevantalet är något fler än planerat. Statsbidrag däremot avviker negativ, då skolorna fått något lägre intäkt för asylsökande än planerat.

Elevhälsan: Elevhälsan redovisar ett utfall på -0,2 mnkr och en budgetavvikelse på -0,3 mnkr. Det som avviker negativt är dels statsbidragen dels extra ordinära tilläggsbelopp. Det extra ordinära tilläggsbeloppet är något som betalas ut till fristående och som är mer än vad som budgeterades.

Kommentarer till årsprognos:

Årsprognosen för utbildningsnämnden beräknas till -5,0 mnkr. Det som gör att Utbildningsnämnden justerar sin prognos är dels på grund av det avslag som kommit på asylsökande från Migrationsverket dels för de inter-kommunala intäkterna och kostnaderna. Måltiderna är fortfarande ett oros-moln, men verksamheten kommer kunna hantera denna ökade kostnaderna inom befintliga budget.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Årets investeringar är budgeterade med 36,9 mnkr. Det har endast investerats för 8,1 mnkr till och med juni månad. Det är några av de stora ombyggnation-erna som skjutits framåt någon månad, vilket gör att investeringarna dröjer.

Sektor Valfärd

Allmänt om det ekonomiska nuläget för alla tre nämnderna som tillsammans ansvarar för verksamheten inom Valfärd Gävle. Resultatet för hela Valfärd Gävle är för perioden januari - juni minus 40,9 mnkr. Med utgångspunkt från hur organisationen inom Valfärd Gävle ser ut i nuläget finns en preliminär budget fördelad med intäkter och kostnader för de olika verksamheter som har ett direkt samband med de tre nämnderna. Det finns fortfarande en del lönekostnader som ska flyttas till andra verksamheter än där de i dag finns bokförda. Intäkter och kostnader för den övergripande sektorsledningen och stora delar av kontor "Utveckling och stöd" är med anledning av bland annat detta ännu inte slutligt fördelade mellan de tre nämnderna. Ingen av dessa kvarstående åtgärder påverkar de totala intäkterna och kostnaderna för hela Valfärd Gävle men de påverkar till viss del den ekonomiska fördelningen mellan de tre nämnderna. De kan i vissa delar också påverka resultatet t.o.m. juni 2019 för några verksamheter. Det är viktigt att notera att samtliga ekonomiska prognoser för hela 2019 är rättvisande och inte är beroende av dessa justeringar som behöver göras i bokföringen. När principerna för fördelning av de gemensamma kostnader mellan de tre nämnderna som tillsammans ansvarar för verksamheten inom Valfärd Gävle är fastställda, behöver kommunfullmäktige justera kommunbidragets fördelning mellan de tre nämnderna. Bedömningen av behovet av antal utförda timmar inom hemtjänsten, har ökat sedan underlaget till ramarna för 2019 beräknades (grunden för den tilldelade budgeten från kommunfullmäktige är den bedömning av volymer som gjordes våren 2018). Den nya bedömning som Valfärd Gävle gjort inför fördelningen av internbudgeten, innebär ökade kostnader i förhållande till ram med totalt ca 5,7 mnkr för omvårdnadsnämnden och arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden tillsammans. Förutsättningarna när det gäller olika arbetsmarknadsåtgärder är också delvis förändrade genom riksdagens beslut om extratjänsternas upphörande och förändringarna som beslutats om när det gäller Arbetsförmedlingens framtid. Det är i nuläget oklart hur detta ekonomiskt kommer att

påverka kommunen framöver. Försörjningsstödet har ett nära samband med de arbetsmarknadsåtgärder som genomförs. Under senare delen av 2018 fanns det relativt många personer som hade en anställning i extratjänster och hade av den anledningen inte behov av ett försörjningsstöd. Den faktiska bokförda kostnaden för försörjningsstödet 2018 uppgick till 157,2 mnkr. Hur stort belopp extratjänsterna reducerade försörjningsstödet med under 2018, är svårt att bedöma. Budgeten som arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden fått 2019 till försörjningsstödet uppgår till 148,0 mnkr. Med utgångspunkt från att extratjänsterna upphör successivt under 2019 är bedömningen att de 148,0 mnkr som tilldelats i ramen för 2019 kommer att överskridas med 21 mnkr.

Resultaträkning t.o.m. juni för hela Valfärd Gävle uppdelad på de tre nämnderna (belopp i tkr). Under perioden januari – juni ska resultatet på nämndnivå tolkas med stor försiktighet, eftersom det inte har gjorts någon fördelning av Valfärd Gävles gemensamma kostnader mellan nämnderna. I dagsläget är bedömningen att den budget som är inlagd för respektive nämnd utifrån kommunfullmäktiges budgetbeslut kommer att behöva justeras. I nuläget ligger en för stor andel av de gemensamma kostnaderna på arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden som då belastas med ett för stort negativt resultat för perioden. Det här betyder också att socialnämndens och omvårdnadsnämndens resultat ser bättre ut än vad det kommer att göra när en justering av budgeten är gjord.

Resultaträkning t.o.m. juni för hela Valfärd Gävle uppdelad per kontor (belopp i tkr). OBS att det för de redovisade beloppen under perioden januari – juni finns även här ett antal osäkra förutsättningar när det gäller fördelningen av gemensamma kostnader för sektorn. Detta gäller främst kostnader för medarbetare som i avvaktan på en definitiv organisationstillhörighet styrts till sektorsledningen samt inom kontoret Utveckling och stöd som ska stödja hela sektorn. Rättningar pågår aktivt för att se till att enskilda medarbetare får rätt tillhörighet i personalsystemet (medarbetarna får rätt lön men bokföringen kan hamna på fel verksamhet). Resultaträkning t.o.m. juni för hela Valfärd Gävle jämfört med periodiserad budget (belopp i tkr). Budgeten för 2019 är periodiserad under året med utgångspunkt från hur de faktiska kostnaderna och intäkterna har fördelat sig per månad under de senaste åren. Alla intäkter i form av kommunbidrag är för hela kommunen alltid fördelade med 1/12 per månad. Med utgångspunkt från de behov av rättningar som kvarstår av främst personalkostnader mellan olika verksamheter, bedöms det i nuläget endast rättvisande att jämföra budgeten mot faktiskt utfall för hela Valfärd Gävle. För enskilda verksamheter finns det för de flesta både en rättvisande budget och redovisning. För de enheter där det inte stämmer fullt ut så har cheferna kontroll på vilka felaktigheterna är och kan ta hänsyn till detta i sin uppföljning och sina prognoser. I den periodiserade budgeten för perioden januari – juni för hela Valfärd Gävle är bedömningen att skulle ha varit ett samlat överskott med +6,6 mnkr om resultatet för hela 2019 skulle ha en prognos med ett nollresultat. Den största anledningen till att det t.o.m. juni borde vara överskott är att sommaren har höga personalkostnader för flera verksamhetsområden (både ordinarie

personal + vikarier). Vid en jämförelse mellan det budgeterade resultatet och faktiskt utfall t.o.m. juni 2019 är det en differens om -47,5 mnkr.

Arbetsmarknad och funktionsrättnämnd

Sammanfattning av resultatet för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden, juni 2019

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. juni 2019 minus 33,0 mnkr. Resultatet ska tolkas med viss försiktighet. Anledningen är att Valfärd Gävles gemensamma kostnader, som ska fördelas mellan de tre nämnder vilka tillsammans ansvarar för verksamheten inom sektorn, inte är fördelade för de sex första månaderna. Intäkter och kostnader finns bokförda inom sektorn men är inte i alla delar fördelad på rätt nämnd.

Kommentarer till resultatet t.o.m. juni 2019 Försörjningsstödet har ett negativt resultat med minus 14,7 mnkr de sex första månaderna. I ramtilldelningen fick arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden 148,0 mnkr till försörjningsstödet. Detta är 9,2 mnkr lägre än vad det faktiska utfallet var 2018. Detta trots att relativt många personer som hade en anställning i extratjänster under senare delen av 2018. Det negativa resultatet med ca 2,5 mnkr per månad pekar på att ramtilldelningen är för låg utifrån nuvarande förutsättningar. Antalet hushåll med bedömt behov av försörjningsstöd har på kort tid ökat från 1 450 till 1 700. Beslutet på nationell nivå om att förändra förutsättningarna för arbetsmarknadsåtgärderna påverkar även personalkostnaderna negativt för denna verksamhet. Avvecklingen av extratjänster har såhär långt under 2019 inte gett någon större ekonomisk påverkan. Av de totalt 5,7 mnkr som antalet hemtjänststimmar bedöms öka kostnaderna mellan den ram som tilldelades av kommunfullmäktige och internbudgeten, är 2,1 mnkr relaterade till arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden. Detta avser insatserna inom verksamheterna boendestöd och personligt stöd. Kostnaderna för personlig assistans inom egenregin redovisar ett underskott med minus 4,0 mnkr där huvudorsaken är höga personalkostnader. Ett arbete är inlett för en optimerad personalplanering. I detta ingår bland annat schemaläggning, daglig översyn av bemanningsbehov och fördelning av rörlig tid i stället för att använda vikarier. För enheterna inom Boende och stöd är respektive schema inte i balans vilket innebär att verksamheterna i nuläget har för höga personalkostnader och redovisar ett underskott om 2,2 mnkr. Arbetet med att utveckla schemaläggningen är påbörjat. Inom ett antal andra verksamheter finns det mindre avvikelser för personalkostnader som både är positiva och negativa. Sammantaget blir dessa ungefär lika stora plus och minus.

Prognos för hela 2019 Nedanstående bedömning av prognosen gäller de verksamheter som tillhör arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens direkta ansvarsområde. Totalt bedöms prognosen för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden till minus ca 38,6 mnkr. De sektorsgemensamma intäkterna och kostnaderna bedöms i nuläget följa budget för 2019. De ökade kostnaderna för försörjningsstöd beräknas uppgå till ca 21 mnkr i högre kostnader än budget (tilldelad ram). Arbetsmarknadsenhetens kostnader (främst personal) bedöms med anledning av förändringarna som sker till följd av statliga beslut ge högre kostnader än

budget med ca 5 mnkr. Till viss del kan detta kompenseras med effektiviseringar, vakanshållning av ett antal andra tjänster och utveckling av nya åtgärder motsvarande ca 2,5 mnkr 2019. Den ökade volymen av hemtjänst som beräknats inför internbudgeten i förhållande till ramtilldelningen, bedöms öka kostnaderna för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens med 2,1 mnkr i förhållande till ram. Kostnaden för personlig assistans som myndighet måste betala till både interna och externa utförare beräknas bli ca 3 mnkr högre än budget. Det har genomförts några omflyttningar inom grupp- och serviceboenden med externt köpta platser. Detta medför utöver fortsatt hög kvalitet för den boende även en lägre kostnad med ca 3 mnkr under 2019. Kostnaderna för personlig assistans inom den egna regin beräknas för 2019 bli ca 9 mnkr högre kostnader än vad intäkterna från den utförda tiden ger. I denna prognos är det inräknat effekterna av åtgärder som påbörjades under maj. Prognosen för ökade personalkostnaderna inom enheterna inom Boende och stöd beräknas stanna vid ca 4 mnkr högre än budget genom att fortsätta arbetet med att utveckla schemaplaneringen.

Socialnämnd

Sammanfattning av resultatet för socialnämnden, juni 2019 Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. juni 2019 minus 3,2 mnkr. Resultatet ska tolkas med viss försiktighet. Anledningen är att Valfärd Gävles gemensamma kostnader, som ska fördelas mellan de tre nämnder vilka tillsammans ansvarar för verksamheten inom sektorn, inte är fördelade för de sex första månaderna. Intäkter och kostnader finns bokförda inom sektorn men är inte i alla delar fördelad på rätt nämnd.

Kommentarer till resultatet t.o.m. juni 2019 Utredningsenheten Ungdom redovisar 19,4 mnkr högre kostnader än budget. De externa placeringarna har ökat markant under de senaste månaderna och kostar 21,1 mnkr mer än budget. Under större delen av 2018 fanns det ca 35 placeringar för en månad och sedan februari 2019 är det ca 55 – 60 placeringar. Inom familjehem har man ett samlat underskott mot budget med minus 5,2 mnkr. Ersättningar till familjer/uppdragstagare har kostat 5,8 mnkr mer än budget och man köper verksamhet för 5,6 mnkr mer än budget. Det har dock kommit in statsbidrag för perioden med 6,5 mnkr mer än budget vilket täcker delar av de ökade kostnaderna. Utredningsenheten för vuxna har ökade kostnader i förhållande till budget med 4,0 mnkr men här är bedömningen att det Ambulerande motivationsteamet ska kompensera underskottet under resten av året. Öppenvården vuxen har 0,7 mnkr i överskott i förhållande till budget och Öppenvårdsenheten barn och familj har 1,5 mnkr i överskott i förhållande till budget.

Prognos för hela 2019 Nedanstående bedömning av prognosen gäller de verksamheter som tillhör socialnämndens direkta ansvarsområde. Totalt bedöms prognosen för socialnämnden till minus 32,5 mnkr. De sektorsgemensamma intäkterna och kostnaderna som ska fördelas på alla tre nämnderna, bedöms i nuläget följa budget för 2019. Den största avvikelsen finns inom Utredningsenheten Ungdom som har en negativ prognos om minus 24 mnkr i förhållande till budget och består av mer externa köp av verksamhet än budget. Det finns

däremot en stor osäkerhet i bedömningen då ökningen av placeringar varit så stor under den första halvan av året. Inom familjehem har däremot bedömningen försämrats de senaste månaderna och därför beräknas kostnaderna för hela 2019 överstiga budget med 10 mnkr. Öppenvården sammantaget (både vuxen, respektive barn och familj) beräknar ett överskott med 1,5 mnkr för hela 2019. Kostnaderna för ensamkommande barn och unga ska enligt budget täckas med statsbidrag. I nuläget är bedömningen för hela 2019 att detta fungerar även om det finns osäkra inslag i den bedömningen. Verksamheten kommer att vara under särskild granskning under hela året. Det finns även några verksamheter med prognoser om mindre, både negativa och positiva avvikelser, som sammantaget jämnar ut varandra.

Omvårdnadsnämnd

Sammanfattning av resultatet för omvårdnadsnämnden, juni 2019 Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. juni 2019 minus 4,7 mnkr. Resultatet ska tolkas med viss försiktighet. Anledningen är att Valfärd Gävles gemensamma kostnader, som ska fördelas mellan de tre nämnder vilka tillsammans ansvarar för verksamheten inom sektorn, inte är fördelade för de sex första månaderna. Intäkter och kostnader finns bokförda inom sektorn men är inte i alla delar fördelad på rätt nämnd.

Kommentarer till resultatet t.o.m. juni 2019 Av de totalt 5,7 mnkr som antalet hemtjänsttimmar bedöms öka kostnaderna mellan den ram som tilldelades av kommunfullmäktige och internbudgeten, är 3,6 mnkr relaterade till omvårdnadsnämnden. Utöver detta har det de sex första månaderna utförts fler hemtjänsttimmar än internbudgeten planerade vilket ökar kostnaderna hos myndighet med 6,0 mnkr mer än budget. Personalkostnaderna för anhöriganställda är lägre än budget med 1,0 mnkr. Det finns fortfarande ett behov av att hyra in sjuksköterskor vid vård- och omsorgsboenden i högre grad än planerat. Detta har under fem månader inneburit ökade kostnader utöver budget med 0,3 mnkr. Det finns även ökade personalkostnader för OB och övertid med ca 0,5 mnkr (bl a med anledning av många vak). Högre personalkostnader än budget och ökade kostnader för hjälpmedel inom Rehab ger ett underskott med 1,0 mnkr. I mars 2018 infördes en ny ersättningsmodell mellan kommunerna i länet och Region Gävleborg när det gäller ersättningen till Regionen för de patienter som blir kvar på sjukhuset trots att de är bedömda som utskrivningsklara för att åka hem. I budgeten finns avsatt 2,0 mnkr för dessa ersättningar. Det har under de sex första månaderna bokförts 1,8 mnkr som ersättning till Regionen.

Prognos för hela 2019 Nedanstående bedömning av prognosen gäller de verksamheter som tillhör omvårdnadsnämndens direkta ansvarsområde. Totalt bedöms prognosen för omvårdnadsnämnden till minus ca 16 mnkr. De sektorsgemensamma intäkterna och kostnaderna bedöms i nuläget följa budget för 2019. Den ökade volymen av hemtjänst bedöms öka kostnaderna för myndighet med 7,0 mnkr utöver de 3,6 mnkr som omvårdnadsnämnden fått för låg volym i ramtilldelningen. Totalt innebär detta en prognos om 10,6 mnkr högre kostnader än ram. Personalkostnaderna för anhöriganställda bedöms

fortsätta vara lägre än budget och ger ett överskott med 1,8 mnkr. Behovet av att hyra in sjuksköterskor vid vård- och omsorgsboenden bedöms överskrida budget med 1,0 mnkr. Höga personalkostnader för OB och övertid vid vård- och omsorgsboenden bedöms kosta ca 1,5 mnkr mer än budget och ökade kostnader för taxiresor till och från dagverksamheter m m bedöms öka kostnaderna med 0,5 mnkr. Högre personalkostnader än budget och ökade kostnader för hjälpmedel inom Rehab bedöms ge ett underskott med 1,1 mnkr. Prognosen när det gäller betalningsansvaret till Regionen är osäker då det av erfarenhet varierar mycket under året. Med grund i ersättningen de sex första månaderna är bedömningen att kostnaden blir ca 2 mnkr högre än budget för 2019.

Investeringsverksamhet sektor Valfärd

Gemensamma kommentar till investeringsverksamhet för sektor Valfärds tre nämnder:

Investeringarna hanterades inte i den omfördelning av budget 2019 som skedde i december 2018 med anledning av de nya reglementena. Fördelningen av budgeten för investeringar kommer därför att behöva justeras mellan de nämnder som tillsammans ansvarar för verksamheten inom Valfärd Gävle. Totalt har de tre nämnderna i ramtilldelningen för 2019 tillsammans 9,4 mnkr till investeringar. Alla tre nämnderna hade i bokslutet för 2018 kvar pengar till investeringar som inte användes under året. Beloppen uppgår till totalt drygt 3,9 mnkr. Kommun-fullmäktige beslutade den 25/3 att godkänna en överföring av dessa belopp till 2019. Detta innebär att de tre nämnderna tillsammans har totalt 13,4 mnkr till investeringar under 2019. Bedömningen är att hela beloppet för investeringar kommer att användas under 2019 av de tre nämnderna gemensamt. Fördelningen av investeringarna ansvarar det fastighetsråd som finns inom Valfärd Gävle för. Per den sista juni har 2,8 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:

Kommentar till investeringsverksamhet:

Valnämnd:

Kommentarer till periodens resultat:

Periodens resultat uppgår till -0,7 mnkr. Årsprognos -0,1 mnkr. Nämndens kostnader är koncentrerad till de år det är val. Den 26 maj 2019 genomfördes valet till Europaparlamentet. Nämnden har fått statsbidrag från Valmyndigheten som betalades ut i mars. Underskottet beror främst på att kostnaderna uppstår i samband med valets genomförande medan budgeten är fördelad per månad under året. Kostnaden för köp av administrativa tjänster från Sektor styrning och stöd är reglerad.

Kommentar till Årsprognos:

Nämnden kommer att få ett underskott på kostnaden för arvoden under 2019 på grund av antalet röstmottagare i valet till Europaparlamentet överskrider antalet röstmottagare i budget.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Nämnden har inga investeringsmedel för 2019.

Överförmyndarnämnd

Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:

Periodens resultat +2,4 mnkr. Årsprognos 0,6 mnkr. Ordinarie verksamhet +1,1 mnkr. (Prognos -1,4 mnkr) Kostnaden för Optio har ökat under året. Den stora arvoderingen sker först efter att årsredovisningarna granskats vilket brukar ske under sommaren, fram tills dess kommer kostnaden för arvoden gällande den ordinarie verksamheten att vara lägre än budgeterat. Kostnaden för administrativa tjänster är oreglerad för juni vilket gör att resultatet ligger 0,3 mnkr högre än det borde. Ensamkommande barn +1,3 mnkr. (Prognos +2,0 mnkr) Överskottet beror dels på att reservationen som gjordes i december för arvoden gällande Q4 var högre än utfallet som betalades ut i början av detta år. Antalet ensamkommande barn/ungdomar har minskat med 16 barn/ungdomar sedan början av 2019, Vilket i sin tur leder till att färre antalet arvoden kommer att betalas ut. Kommunbidraget för 2019 på 2,3 mnkr är högre än de budgeterade kostnaderna för det antalet ensamkommande barn/ungdomar som finns i dagsläget.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Nämnden har beviljats investeringsmedel för att upgradera verksamhetssystemet Wärna. En del består av ombudgeterade medel från föregående år och en del är nya investeringsmedel. Denna uppdatering kommer att ske under hösten 2019.

Jävsnämnd

Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:

Periodens resultat uppgår till 0,34 mnkr. Nämnden har haft 3 sammanträden under 2019. Kostnader för köp av administrativa tjänster från Sektor styrning och stöd har reglerat.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Nämnden har inga investeringsmedel.

Revisorskollegiet

Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:

En förklaring till periodens överskott är att huvuddelen av konsultköpen sker under hösten. Årsprognosen slutar på ett 0-resultat. Under april slutförs 2018 års granskning och revisionsberättelse. Omfattningen av 2019 års granskning är inte helt fastställd gällande konsultinsatser.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Investeringarna väntas följa budget.

Finansförvaltningen

Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:

Det redovisade resultatet per juni månad uppgår till 47,5 mnkr. I resultatet ingår intäktsposter om 14 mnkr som avser AGI (arbetsgivardeklaration på individnivå) och där kostnaderna ännu inte har bokats. Det korrekta utfallet per juni månad är således 33,5 mnkr. Årsprognos pekar mot ett positivt resultat på 71,6 mnkr, vilket är 40 mnkr mer än budget. Den positiva budgetavvikelsen beror främst på en förväntad skadeutbetalning avseende utfall föregående år om 53,8 mnkr. Verksamhetens nettokostnad prognostiseras totalt bli 57 mnkr bättre än budget. Förutom förväntad skadeutbetalning är de prognostiserade pensionskostnaderna något lägre än budgeterat. Det prognostiserade utfallet för skatteintäkter, som är baserad på den senaste skatteutfallsprognosen från Sveriges Kommuner och Landsting (juni 2019), pekar på ca 15,7 mnkr mindre än budget. Även finansnetto förväntas bli cirka 1,3 mnkr lägre än budgeterat, vilket främst beror på grund av att ränteintäkterna bedöms bli lägre än budgeterat.