



2020-04-16
Sid 1 (23)
Dnr 20ks8
Handläggare Birgitta Gustafsson

Kommunstyrelsen

Månadsrapport mars 2020 för kommunen

Kommunens resultat per mars och helårsprognos 2020

Kommunen visar per mars ett resultat, exklusive exploatering och reavinster, på 28,8 mnkr.

Helårsprognos mars för kommunen, exklusive exploatering och reavinster, visar på minus 13,2 mnkr, vilket är 74,7 mnkr sämre än budgeterat resultat.

Sektor Velfärd bedömer effekterna orsakade av Covid-19 till en totaleffekt år 2020 om en prognos på -92 mnkr. (se tabell i texten under Sektor Velfärd nedan). Prognosen ska dock tolkas med stor försiktighet. I dagsläget är det svårt att göra en total analys. Förmodligen tillkommer det ca 20–50 mnkr under 2020, för kostnader som i dagsläget inte går att beräkna.

Inom **Sektor Livsmiljö** lämnar Samhällsbyggnadsnämnden en prognos om -1,2 mnkr, vilket avser driftkostnader för farleder då ansvaret överförs från Gävle Hamn. Helårsprognosen påverkas ännu inte av Covid-19 men intäkter och kostnader kan komma att påverkas både negativt och positivt på längre sikt.

Kultur- och fritidsnämnden lämnar en prognos om -5,6 mnkr, en beräknad effekt av rådande situation med Covid-19.

Utbildningsnämnden lämnar en prognos om + 1,4 mnkr, inkluderat effekterna av Covid-19.

Övriga nämnder lämnar prognos enligt budget.

Finansförvaltningen lämnar en positiv prognos om 84,2 mnkr, vilket är 22,7 mnkr bättre än budget.

Inom finansförvaltningen redovisas skatteintäkter, externa bikostnader (pensions- och arbetsgivarkostnader, finansposter samt centrala reserver och ej ännu fördelade

K O M M U N L E D N I N G S K O N T O R E T

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

effektiviseringar eller positiva ekonomiska effekter av omstruktureringar. Reserver och ej fördelade effektiviseringar redovisas i tabellform.

De ekonomiska effekterna av Covid-19 är ännu mycket svåra att förutse. För Gävle kommun kan det att innebära utökade verksamhetskostnader, lägre försäljningsintäkter och lägre skatteintäkter. SKR kommer att redovisa sin bild över skatteintäkterna 29 april. Lägre skatteintäkter innebär att den arbetade tiden i Sverige minskar från tidigare plan.

För investeringsverksamhet beräknas hela budgeten förbrukas hos samtliga nämnder utom Kommunstyrelsen och Samhällsbyggnad, som lämnar prognoser motsvarande 2 resp 20 mnkr lägre än budget.

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

Nämndernas rapporter

Kommunstyrelse

Periodens resultat

Sammanfattningsvis ser resultatet ut enligt följande:

Kommunbidragsfinansierad verksamhet (KLK exkl IT, exploatering och reavinster) redovisar ett resultat på 8,3 mnkr.

Uppdragsfinansierad verksamhet (IT), redovisar resultat på 1,8 mnkr.

Nettoexploatering- och reavinst redovisar resultat på 38,7 mnkr.

Åtgärder och ekonomiska effekter på grund av Covid19:

Avdelningarna inom kommunstyrelsen har påbörjat diskussion av åtgärder och ekonomiska effekter som genomförs för att hantera Covid19. Följande status redovisas för närvarande; *Administrativa avdelningen:* inom den politiska verksamheten kommer deltagandet av politiker på kommunstyrelse- och kommunfullmäktigemöten minska och därmed kostnader för politiska arvoden minska. Säkerhetsenhetens arbetsbelastning kommer sannolikt att öka på grund av MSB ökad aktivitet.

Ekonomiavdelningen: i dagsläget inga effekter.

HR-avdelningen: ökade fackliga kostnader på grund av fler fackliga möten och förhandlingar. Uppskattning av ökad kostnad 500 tkr. Bemanningenheten kommer sannolikt att ha ökad verksamhet, som innebär ökade kostnader för personal. Uppskattad kostnad 500 tkr. Chef- och ledarskapsutbildningar är inställda och till viss del genomförs utbildningar via webb för närvarande, vilket kommer ge lägre intäkter och kostnader.

IT-avdelningen: Omprioriteringar görs för att säkerställa att de viktiga verksamheterna kan fungera. Samråd med IT- avdelningar vid Region Gävleborg, Sandvikens kommun, Gävle Energi samt Atea om samarbete i händelse av ökad sjukskrivning hos våra respektive

verksamheter Ett antal snabba aktiviteter för att möta nya användarbehov i samband med Covid19 situationen t ex *Utökad kapacitet för distansarbete *Stöd till Gymnasieskolan kring Distansundervisning *Förstärkt och differentierad support *Förberett för flytt av fasta arbetsplatser till hemmet t ex användarstöd *Planering för stängning av grundskolan *Stöd för start av telefoni för volontärer och behövande *Mobilt internet till Gymnasieelever som saknar uppkoppling i hemmet *Extra stöd för elever i vuxenutbildningen som skall delta på distans *E-tjänster för inventering av kompetens, support, Överförmyndare, HR mm *Stöd för politiska möten på distans *Om fördelning av datorer. För IT- och utvecklingsavdelningen är det främsta problemet försörjning av utrustning som kan bli problematisk då leverantörskedjor i världen är brutna och produktion av elektronik ligger nere i stor omfattning. Vi försöker driva pågående utvecklings- och effektiviseringsarbete vidare med viss anpassning till att våra kollegor i koncernen har begränsad möjlighet att medverka.

Kommunikationsavdelningen; överföring av medarbetare på Gävle Parkeringservice kommer eventuellt skjutas framåt, vilket innebär lägre intäkter. Projektet för Artvise kan komma att skjutas framåt, vilket kan innebära en liten risk för högre kostnader. Kostnad för inhyrd personal kan möjligtvis öka på grund av sjukfrånvaro. Kundtjänsten ska eventuellt kunna arbeta hemifrån och det innebär ökade IT-kostnader för DITA. *Näringslivsavdelningen;* Minskade kostnader på grund av färre lämnade bidrag till föreningar och företag vid inställda arrangemang. Konferensrummet ”Hubben/Innovation space” på Do Space – förväntas intäkterna utebli. Inom inköpsenheten ökar kostnader för konsulter.

Övergripande planering, övrig verksamhet; i dagsläget inga effekter.

Exploatering/ reavinster: se exploaterings- och reavinsterrapporteringen.

Generella ekonomiska effekter som sannolikt kommer att påverka alla avdelningar: Kostnader för utbildning, rese- och hotellkostnad kommer sannolikt att minska i och med att denna aktivitet inte ska genomföras under en period framöver.

Kommentarer till periodens resultat jan-mars:

Resultat för perioden januari till mars Kommunstyrelsens totala resultat för perioden uppgick till 48,8 mnkr, i jämförelse med periodens budget 38,4 mnkr. Det innebär en negativ avvikelse på 10,4 mnkr. Avvikelsen redovisas i följande avsnitt; Kommunbidragsfinansierad verksamhet (exklusive IT) redovisar ett positivt resultat på 8,3 mnkr i jämförelse med budget 1,6 mnkr. Positiva avvikelsen på 6,7 mnkr förklaras framförallt med följande poster; Flera avdelningar redovisar lägre personalkostnader (2,2 mnkr), i jämförelse med budget. Hänsyn bör tas till utfallet för ökade kostnader avseende tillfälligt inhyrd personal som avviker med -1,2 mnkr. Lägre kostnader (6 mnkr) för bidrag, konsulter, främmande tjänster och utbildning i jämförelse med budget, framförallt då flera projekt inte påbörjats i den utsträckning som budgeterats. Exempelvis har följande projekt positiva avvikelser; MSP 1,2 mnkr, Ytterområden 0,9 mnkr, IT-omvårdnad 0,5 mnkr, Förstudie Näringsenheten 0,2 mnkr, Digital förnyelse 1,1 mnkr samt prioriterade utredningar KS

0,7 mnkr. Uppdragsfinansierad verksamhet (IT) har ett resultat som uppgår till 1,8 mnkr i jämförelse med periodens budget 0,2 mnkr. Personalkostnader är 1,7 mnkr lägre i jämförelse med budget och bidrag avviker med 0,9 mnkr. Kostnader för övrigt material och tjänster är högre med 0,9 mnkr, som främst beror på hyra av inventarier, konsulter och dataprogram. Realisationsresultatet som uppstår vid försäljning av mark uppgår till 5,7 mnkr i jämförelse med periodens budget 2,5 mnkr. Varav 4,4 mnkr avser försäljning tomträtter. Exploateringsresultatet uppgår till 32,1 mnkr i jämförelse med periodens budget 34,0 mnkr. En negativ avvikelsen på 1,9 mnkr, som beror på att försäljningar av mark kommer ske senare under året. Den försäljning som skett i år är industrimark vid Södra Fredriksskans och bostadsmark vid Engeshöjden. Mer utförlig redovisning finns i rapporten månadsuppföljning av exploateringsverksamhet och reavinster/förluster.

Kommentarer till årsprognos

Kommunstyrelsen lämnar en årsprognos på 0 mnkr för perioden. Redan nu kan det dock konstateras att vissa av de tilläggsanslag eller nya projektmedel som aviserades i samband med att kommunplanen antogs i december troligen inte kommer att förbrukas fullt ut under året. I de fall personal behöver anställas eller konsult upphandlas för genomförandet uppstår en viss tidsförskjutning innan den aktuella verksamheten kan påbörjas. Det gäller te x inom avdelningen för övergripande som redan nu aviserat om en vakant tjänst inom projektet MSP som kommer att redovisa positivt utfall i årsprognosen i kommande månadsrapportering.

Årsprognos reavinst 10,0 mnkr.

Årsprognos exploatering 136,0 mnkr

Kommentarer till periodens investeringsverksamhet:

Investeringar (exkl inköp mark- och exploateringsverksamhet) uppgår till 0,3 mnkr i jämförelse med periodens budget 18,7 mnkr. Investeringar kommer ske senare under året. Årsprognos uppgår till 69,8 mnkr i jämförelse med årsbudget 71,8 mnkr. Avvikelsen -2,0 mnkr beror på att IT-avdelningen uppskattar att investeringsutrymmet inte kommer att nyttjas fullt ut. Exploateringsverksamhetens investeringar uppgår till 16 mnkr i jämförelse med budget 33,8 mnkr. Investeringarna kommer senare under året. Årsprognos 135,2 mnkr.

Samhällsbyggnadsnämnd

Covid-19: Nämndens verksamheter har inte på kort sikt påverkats ekonomiskt av rådande situation gällande Covid-19 men eftersom flera av verksamheterna är konjunktur känsliga så kan begränsningarna och effekter i samhället få stora ekonomiska effekter på längre sikt. Inför månadsrapportering för mars har nämnderna uppmanats att redovisa:

Vilka åtgärder genomförs för att hantera Covid-19 vilka är de ekonomiska effekterna?

- * Stödpaket åt lokalt näringsliv, framflyttat förfallodag, anstånd etc – kan leda till kundförluster på sikt om företagares betalningsförmåga minskar på grund av Covid-19.
- * Senareläggning av fakturering av årliga livsmedelsavgifter kan komma att påverka verksamhetens intäkter i år och kommande år om många företag går i konkurs.
- * Antalet inspektioner inom miljö och hälsa begränsas på grund av risk för smittspridning

- * Intäkten för fartygsinspektioner kommer tillfälligt att upphöra, då dessa inte genomförs på grund av risk för smittspridning.
- * Beviljande av ensamåkning kring färdtjänst för riskgrupper. Under mars har antalet resor med färdtjänst minskat men om många resor sker genom ensamåkning kan kostnaderna öka på sikt.
- * Tennisnät på några av kommunens tennisbanor har satts upp en månad tidigare utan tillkommande kostnad.
- * Bygglovsrådgivning ställs in och ersätts med digital rådgivning
- * Uteserveringar tillåts under en längre period utan tillkommande avgift för kund.

Effekterna av extern påverkan på grund av Covid-19 (minskade intäkter etc)

- * Antalet nystartade företag med livsmedelsverksamhet har minskat drastiskt under marsmånad. Antalet konkurser inom restaurangbranschen ökade med 123 % i mars vid jämförelse med samma period föregående år vilket kan komma att påverka intäkter för livsmedelsinspektioner. Årliga intäkter för verksamheten för Livsmedelskontroll är 2,6 mnkr.
- * Antalet resor med färdtjänst har sjunkit under mars månad vilket sänker kostnader för verksamheten men då ensamåkandet kan komma att öka så kan kostnaderna öka framöver.
- * Antalet inkomna bygglov ligger något högre än samma period förra året. Om effekten av Covid-19 kommer att bromsa eller öka antalet inkomna bygglov under året är för tidigt att prognostisera då signalerna från marknaden är tvetydiga. Intäkterna i mars är lägre på grund av framflyttat fakturadatum i samband med åtgärdspaket. På lång sikt är det svårbedömt om trenden med inkomna bygglov kommer att fortsätta uppåt eller vända och gå nedåt som en följd av Covid-19 och en eventuell konjunktur nedgång

Kommentarer till periodens resultat:

Redovisat resultat för perioden januari-mars 2020 uppgår till +8,2 mnkr. I det totala utfallet ingår utfall för vinterväghållning med + 3,4 mnkr. Verksamheterna huvudgator, beläggning, barmark och park redovisar ett resultat på + 7,1 mnkr medan verksamheterna gatubelysning och skolskjutsar visar ett minusresultat på 4,4 mkr. Övriga verksamheter visar ett positivt resultat för perioden med 2,1 mnkr. Intäkterna ligger något lägre än budget (-0,1 mnkr). Verksamhetsstatistiken visar något fler bygglov under perioden jämfört med föregående år. Verksamheterna skogsdrift och arrenden understiger budget. Intäkterna varierar över året och förväntas uppnå budgeterad nivå på årsbasis. Personalkostnaderna ligger något under budgeten men rekryteringar på förvaltningens vakanta tjänster pågår och därmed beräknas kostnaderna att uppgå till de budgeterade nivåerna. Övriga kostnader är lägre än budget totalt och några verksamheter visar plus-resultat, tex planering trafik och landskap, huvudgator, park och beläggning och några verksamheter visar minusresultat, tex gatubelysning och skolskjutsar. Detta beror på att verksamheterna är säsongsbetonade. Avskrivningar och internränta har ett utfall lägre en budget. Det beror på investeringar som ännu inte aktiverats.

Trafik och tillstånd (-1,4 mnkr) Verksamheten för planering trafik och landskap visar ett resultat på + 1 mkr medan verksamheten skolskjutsar visar ett resultat på -2,6 mnkr, men kostnaderna balanseras under året. Övriga verksamheters resultat uppgår till +0,2 mnkr. *Gata och park* (+8,7 mnkr) Intäkterna för skogsdriften är lägre än budget. Verksamheterna huvudgator, beläggning, barmark och park har lägre kostnader i början av året på grund av att de är säsongsbetonade. Kostnaderna för gatubelysning är högre än budget under vintermånaderna. Övriga verksamheter följer i stort sett budget.

Verksamhet vinterväghållning (+3,4 mnkr) Kostnaderna för vinterväghållningen uppgår till 7,0 mnkr för årets första tre månader vilket är 20,3 mnkr lägre än föregående år då kostnaderna uppgick till 27,3 mnkr. Det beror det milda vädret. Verksamheten är säsongsbetonad och utfall på helår påverkas av vädret kommande vinter.

Bygglov (+0,5 mnkr) Verksamheten bygglovs intäkter följer budget medan kostnaderna överstiger budget något. Antalet bygglov är högre än samma period förra året men det är för tidigt att avgöra om det är en trend eller en tillfällig ökning inför sommaren och att många stannar hemma detta år på grund av Covid-19. Verksamheten är konjunkturberoende. Kostnaderna för bostadsanpassning är lägre på grund av färre utbetalda bidrag och balanseras under året.

Verksamhetsstöd (+1,0 mnkr) Avdelningen verksamhetsstöd visar ett positivt resultat på grund av hyressänkning som kommer att justeras av Styrning och stöd. Verksamheten har lägre kostnader för personal på grund av vakanta tjänster och lägre konsultkostnader än budget eftersom de inte har upparbetats ännu.

Miljö och hälsa (-0,7 mnkr) Avdelningens resultat visar ett negativt resultat på grund av höga personalkostnader. Personalkostnaderna kommer att balanseras under året på grund av vikariat som tar slut och kommande föräldraledigheter. Intäkter inom miljö, hälsa och livsmedel påverkas under våren av Covid-19 då inspektioner senareläggs.

Övriga avdelningar följer i stort sett budget.

Kommentarer till årsprognos:

Prognosen för vinterväghållning helår uppgår till +1,0 mnkr. Dumpningar på kommunalmark har ökat och beräknas kosta 1,0 mnkr extra. Förslag till åtgärd är att endast ta bort miljöfarliga dumpningar. Efter ett politiskt beslut har verksamheten farleder övergått från Gävle hamn till Samhällsbyggnadsnämnden. Ingen budget har flyttats över. Kostnaden uppskattas till 1,2 mnkr. Nämnden prognostiserar ett resultat på -1,2 mnkr för verksamheten 2020 i huvudsak på grund av verksamheten för farleder, med reservation för vinterväghållning och snömängd. Helårsprognosen påverkas ännu inte av Covid-19 men intäkter och kostnader kan komma att påverkas både negativt och positivt på längre sikt.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Investeringsbudget (prognos 2020) Utfall för perioden uppgår till -10,5 mnkr av det totala utrymmet på -155 mnkr (exkl ombudgeteringar). Vissa investeringsprojekt 2019 flyttades fram till 2020 och vissa projekt påbörjades 2019 men har ännu inte färdigställts. Det gäller till exempel projekt som Östra Drottninggatan och GC Stigslund. Delar av överskottet från

2019 har ombudgerats till 2020. Prognosen är att Avabron hinner påbörjas men inte avslutas under året, vilket medför att medel kommer att behöva ombudgeras till 2021. Prognosen för nämnden är att 172 mnkr (inkl ombudgeringar) kommer att upparbetas under året.

Kultur och fritidsnämnd

Resultat per 2020-03-31 är enligt bifogad rapport + 8,1 mnkr. Prognos för helår är – 5,6 mnkr. Prognostiserat underskott är en följd av minskade intäkter på grund av rådande situation gällande Covid-19.

Covid-19 (Total effekt ekonomisk effekt -6,3 mnkr) Inför månadsrapportering för mars har nämnderna uppmanats att redovisa:

Vilka åtgärder genomförs för att hantera Covid-19 vilka är de ekonomiska effekterna?

Ett flertal åtgärder har genomförts för att hantera Covid -19 inom nämndens verksamheter. Bland annat stödpaket åt lokalt näringsliv, framflyttad förfallodag, anstånd, vilket kan leda till kundförluster på sikt om företagets betalningsförmåga minskar på grund av Covid-19. Tillfälligt kulturstöd till kulturaktörer och föreningar, inställd turné fristadskonstnär, effekter för arrangemang som Cirkusår och Kulturtrappan. Inställd vattengympa för att säkra bemanning vid simskola, inställd öppen förskola, Biblioteken ställer om till digitala kanaler, hemkörning av böcker till riskgrupper. Jämkning av hyra för hyresgäst konserthuset april-juni -0,23 mnkr.

Effekterna av extern påverkan på grund av Covid-19 (minskade intäkter på grund av regeringsbeslut av begränsning av sammankomster):

Inställd verksamhet konserthuset -0,14 mnkr

Inställda samarbeten, vilket innebär utebliven hyresintäkt -0,09 mnkr

Inställda externa inhyrningar musik - utebliven hyresintäkt 0,5 mnkr

Inställd verksamhet orkester under våren -0,6 mnkr

Inställd mötesverksamhet konserthus- 0,9 mnkr

Minskade kommersiella intäkter konserthus -0,3 mnkr

Inställda arrangemang Gasklockorna -1,5 mnkr

Färre besökare badanläggningar

Minskade intäkter hyra fritid på grund av Covid-19 -1,7 mnkr

Minskade intäkter bibliotek färre besökare -0,2 mnkr

Säkra tillgången till våra digitala tjänster enligt Folkhälsomyndighetens rekommendation, ökade kostnader ca 0,1 mnkr/månad, (-0,2 mars- april)

Hur kan nämnd säkerställa att förmågan till pågående eller planerat effektiviseringsarbete genomförs

En del effektiviseringsarbeten gällande lokaler är redan genomförda medan det för pågående åtgärder finns risk för förseningar.

Kommer effektiviseringsarbetet att försenas och vad ger det för ekonomiska effekter.

Planerade effektiviseringsåtgärder gällande lokaler riskeras att försenas då det i dagsläget är svårt att driva processen framåt med föreningar som i sin tur drabbas av Covid-19.

Statliga bidrag: Statligt bidrag till Stärkta bibliotek och skapande skola får förlängd ansökningstid och möjlighet till ett flexiblere nyttjande. Ej ökade bidrag.

Krispaket 500 mnkr till kulturen – avvaktar regeringens besked om vilken myndighet som ska fördela medlen och till vilka aktörer.

Krispaket 500 mnkr till idrott och fritid - inga beslut är fattade men i första hand går bidraget till föreningar och förbund. Oklart i dagsläget om kommuner får ta del av det statliga bidragen.

Kommentarer till periodens resultat:

Resultat för årets tre första månader uppgår till + 8,1 mnkr. Intäkterna för perioden överstiger budget med 4,4 mnkr vilket beror på försäljningsintäkter och bidrag som kommer ojämnt fördelat över året. Bland annat kan nämnas intäkter för terminsavgifter kulturskolan och statligt bidrag till stärkta bibliotek. Personalkostnaderna för perioden är totalt -0,8 mnkr vid jämförelse med budget. Personalkostnaderna för konserthuset ligger för perioden högre än budget med 1,1 mnkr på grund av förutbetalda löner i symfoniorkestern. Några avdelningar har vakanser och personalkostnaderna understiger budget. Personalkostnaderna förväntas balanseras under året. Kostnader för bidrag är för perioden lägre än budget med 1,3 mnkr vilket beror på bidrag till föreningar som betalas ut i april. Köp av verksamhet, övrigt material och tjänster, + 3,7 mnkr, beror på budgeterade medel till verksamhet som ska ske under året. Här ligger även de hyressänkningar som Gavlefastigheter aviserat, vilka kommer att justeras av styrning och stöd under året. Kostnader för avskrivningar och räntor ligger högre än budget vilket beror på nya rutiner där medel för ökade avskrivningar tilldelas månadsvis vilket påverkar utfallet.

Resultat och prognos per avdelning:

Verksamhetsstöd + 1,6 mnkr (prognos 0 mnkr). Överskottet beror på hyressänkningar som kommer att justeras under året. Det positiva resultatet beror också på årskostnader som tex. STIM där kostnaden kommer senare under året.

Bibliotek +1,5 mnkr (prognos -0,4 mnkr) Det positiva resultatet för perioden beror på driftbidrag på 0,9 mnkr från Kulturrådet till stärkta bibliotek. Personalkostnaderna är lägre än budget på grund av hög frånvaro och vakanta tjänster. IT-kostnaderna för perioden är högre än budget vilket kommer att plana ut under året. Minskade intäkter på grund av Covid-19 beräknas uppgå till 0,2 mnkr. Ökade kostnader för e-medier till följd av Covid-19 uppgår i genomsnitt till 0,1 mnkr per månad (-0,2 mars-april). Prognosen -0,4 mnkr är osäker och beror på hur användningen av e-medier utvecklas.

Konserthus och symfoniorkester +0,1 mnkr (prognos -2,7 mnkr) Intäkterna för perioden är positiva jämfört mot budget med 0,7 mnkr vilket beror på en fortsatt hög biljettförsäljning, lokaluthyrning till externa konsertarrangörer. Personalkostnaderna ligger för perioden högre än budget med 1,1 mnkr vilket beror på förskottbetalda löner till Gävle Symfoniorkester

inför deras turné till England. I vissa fall ersätts sjukfrånvaro i orkestern med musiker som inte har egen firma vilket innebär att vikariekostnaden redovisas som personalkostnad men budgeterats under ett annat konto. Lägre övriga kostnader med 0,4 mnkr under budget beror på lägre kostnader för marknadsföring, ej utbetalda gager till artister och musiker och fakturor som inte ännu inkommit. Prognos för helåret -2,7 härleds till konsekvenser kopplat till Covida-19. Regeringsbeslut om begränsning av allmänna sammankomster och offentliga tillställningar påverkar intäkter negativt och resulterar i en negativ prognos. Beslutade åtgärder som får en ekonomisk effekt på totalt 2,7 mnkr i minskade intäkter är bland annat jämkning av hyra för hyresgäst i konserthuset, inställd verksamhet egna konserter, inställda samarbeten (utebliven hyresintäkt), inställda externa uthyrningar, inställd verksamhet för orkestern under våren. Effektiviseringsarbete genomförs enligt plan.

Kultur +0,3 mnkr (Prognos -1,5 mnkr) Det positiva resultatet för avdelningen beror i huvudsak på ej periodiserade terminsavgifter som fakturerats i februari samt inkomna statliga bidrag. Personalkostnader har ett utfall över budget med 0,5 mnkr men kostnaderna kommer att balanseras under året. Övriga kostnader överstiger budget på grund av utbetalda föreningsstöd under perioden. Negativ prognos för avdelningen med 1,5 mnkr beror på minskade intäkter, vilket är en konsekvens av Covid-19. Intäkterna påverkas framförallt av avbokade arrangemang hos Gasklockorna. Om höstens arrangemang kan bokas fullt ut så kan en viss återhämtning ske. Planerade effektiviseringsåtgärder gällande lokaler riskeras att försenas då det i dagsläget är svårt att driva processen framåt med föreningar som i sin tur drabbas av Covid-19.

Fritid + 4,6 mnkr (prognos -0,9 mnkr) I huvudsak beror det positiva resultatet på medlems- och anläggningsstöd som ännu ej betalats ut. Stödet betalas ut under mars och april månad. Försäljningsintäkterna för badverksamheten är högre än budgeterat vilket bidrar till avdelningens resultat. Initialt höga intäkter för badverksamheten beror på årskort som intäktsförts i början på året. Intäkterna har under mars sjunkit drastiskt för badanläggningarna som en följd av Corona och kommer troligen att fortsätta på en nivå under budget fram till sommaren. Under mars-april uppskattas badintäkterna minska med 1,7 mnkr men balanseras av höga intäkter i början på året. Intäkter för Hemlingstugan och hyra av bad- och idrottsanläggningar påverkas negativt. Prognosen -0,9 mnkr påverkas av lägre intäkter med 0,7 mnkr för bad samt oförutsedda kostnader på grund av stormen Dennis med 0,2 mnkr. Planerade effektiviseringsåtgärder gällande lokaler riskeras att försenas då det i dagsläget är svårt att driva processen framåt med föreningar som i sin tur drabbas av Covid-19.

Kommentarer till årsprognos

Prognos för helåret visar ett underskott med -5,6 mnkr. Nämndens resultat påverkas negativt av rådande situation med Covid-19 vilket uppskattas påverka resultatet med -6,3 mnkr. Helårsprognosen balanseras av högre intäkter i början på året. Prognosen är osäker på grund av ovisshet kring hur länge begränsningar i samhället kommer att bestå.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Periodens förbrukade investeringsmedel är 1,0 mnkr av budget 13,8 mnkr. Verksamheterna har investerat i bland annat digital utrustning för foto/film orkesterinstrument och pontoner till flotte. De projekt som påbörjats under 2019 och kommer att avslutas under 2020 och ombudgeterar medel på totalt 1,6 mnkr. Det är bland annat utbyte av el armaturer till utomhusanläggningar. Beslut om ombudgetering av investeringsmedel fattas i Kommunfullmäktige i maj. Helårsprognosen säger att hela budgeten på 13,8 mnkr och ombudgeteringar 1,6 mnkr kommer att upparbetas.

Utbildningsnämnd

Kommentarer till periodens resultat:

Utbildningsnämndens resultat efter första kvartalet blev +8,7 mnkr. Budgetavvikelsen uppgår till +6,9 mnkr. Intäkterna till och med mars avviker mot budget med +1,5 mnkr. Det som avviker är driftbidrag. Det finns negativa avvikelser på statsbidrag där det ännu inte kommit något beslut om beloppet, därav finns inte statsbidraget med i redovisningen. Men de flesta beräknas enligt budgeten i prognosen. Det som avviker positivt är bl a Erasmus-projekt som inte är budgeterade och återfinns som en kostnad på annan resultatrad. Kostnaderna avviker mot budget med +5,7 mnkr. Personalkostnadernas positiva avvikelse beror på ej tillsatta tjänster samt sjukfrånvaro/VAB. Sjukfrånvaro/VAB ökade under mars månad och det har inte ersatts eller behövs ersättas i samma utsträckning på grund av en högre frånvaro på barn/elever. Det avviker också positivt på städkostnader, till del handlar det om storstädkostnader som ligger periodiserade med 1/12 över året. Men kostnaden för storstäd kommer uppstå när den utförs. Livsmedel/måltider har en positiv avvikelse med +2,3 mnkr. Det beror på den högre frånvaron som finns hos våra barn/elever. Men också att gymnasiet from den 18 mars distansundervisar sina elever. Det serveras fortfarande mat på Polhemsskolan till ca 50 elever och det delas ut ca 800 matlådor till elever som har distansundervisning. Så det finns fortfarande kostnader för måltider på gymnasiet men inte i den utsträckning som normalt. Det levereras drygt 3100 portioner/dag till gymnasieskolorna i normala fall.

Köp av verksamhet avviker med -5,6 mnkr. En viss del avser extra ordinära tillägg men största delen är fristående och interkommunala kostnader. Kostnaden för ca 1 mnkr avser 2019. Den andra delen handlar om att det är fler elever än budgeterat under våren, då främst inom grundskolan.

Kommunala skolverksamheterna

Förskolan: Förskolans resultat uppgår till 1,5 mnkr, med en budgetavvikelse på +0,2 mnkr. Avvikelsen för elevpengen uppgår till -0,2 mnkr, vilket beror på färre inskrivna barn under januari. Personalkostnaderna avviker med -0,5 mnkr. Detta beror på en utbetalning av sparade semesterdagar gjordes under februari månad. Det finns också effektiviseringar på personal som ännu inte är genomförda. Kostnaderna för livsmedel/måltider avviker med +1,1 mnkr. Det har påbörjats ett arbete kring

uppföljning av måltidskostnaderna för att ge rektorerna ett bättre analysverktyg. Antal måltidsportioner har dragits ner inom förskolan på grund av högre frånvaro.

Pedagogisk omsorg kommer ha svårt att få ihop ekonomin i år på grund av sänkt elevpeng. Det finns utmaningar i den organisatoriska delen där utredning pågår om hur de ska vara organiserade framöver.

Grundskolan: Resultatet för grundskolan är +5,7 mnkr och en budgetavvikelse på 2,5 mnkr. På intäktsidan ligger elevpengen något högre än budgeten, vilket beror på ett högre antal elever i åk F-9 och färre i fritidshem och fritidsklubb. Statsbidraget är något lägre. Detta beror främst på att besluten ännu inte är kända. Personalkostnaderna är den post som avviker mest från budgeten +3,6 mnkr, vilket beror på vakanta tjänster och VAB/sjukfrånvaro. Det tillsätts inte heller vikarier i samma utsträckning då det varit en hög frånvaro bland eleverna under mars.

Gymnasieskolan: Resultatet för gymnasieskolan per mars är +3,7 mnkr. Det är en avvikelse med +4,4 mnkr. Personalkostnaderna avviker positivt med +1,8 mnkr. Det beror i huvudsak på ej tillsatta tjänster och VAB/sjukfrånvaro. Skolorna har haft en hög sjukfrånvaro/VAB till och med mars som ger ett överskott inom personalkostnader då vikarier inte tagits in i samma utsträckning som ordinarie personal är borta. Frånvaron har dock minskat drastiskt då man gick över till distansundervisning då lärarna kan arbeta hemma med lättare förkylningssymtom som de tidigare var tvungna att sjukskriva sig för. På grund av distansundervisning från 18 mars för flertalet elever så har måltidskostnaderna minskat. Avvikelse till och med mars är +0,9 mnkr. Även övrigt material har minskat något på grund av distansundervisningen.

Elevhälsan: Resultatet per mars för Elevhälsan uppgår till 0 mnkr. Budgetavvikelsen är -0,2 mnkr. Intäkterna avviker med +0,1 mnkr. Kostnaderna avviker med -0,3 mnkr. Detta beror på att verksamheten deltagit i en konferens under januari månad. Då budgeten är periodiserad på hela året och utfallet ligger på en månad uppstår denna avvikelse.

Kommentarer till årsprognos:

Årsprognosen för utbildningsnämnden beräknas till +1,4 mnkr. Till stor del beror detta på rådande pandemi.

Gymnasiet lämnar en prognos på +4,8 mnkr varav +1,5 mnkr beror på covid-19. Där maten beräknas vara 3,7 mnkr lägre än budgeterat och att personalkostnaderna blir 2,0 mnkr, vilket beroende på oövertid för lärare då eleverna beräknats behöva förlänga skolåret. I beräkningen har det antagits att gymnasieskolan ska ha distansundervisning fram till sommaren. Övriga verksamheter ser effekter av covid-19 i form av lägre personalkostnader och mindre måltidskostnader. Men effekten av det är svårt att räkna på i dagsläget.

Det kommer under året att vara ett underskott på den köpta verksamheten, vilket beror på lägre budgeterad volym på grundskolan än utfallet.

Pedagogiska omsorgen prognostiserar ett underskott med 1,5 mnkr. Detta beror på att verksamheten kommer att ha svårt att anpassa sin verksamhet till den nya elevpengen under året på grund av organisatoriska svårigheter.

Inga aviserade statsbidrag specifikt till skolan/utbildning finns i dagsläget utifrån corona-19 pandemin. Men däremot så har det aviserats att lärarassistent statsbidraget kommer halveras under året, från 8 mnkr till 4 mnkr. Det kommer också slås ihop tre bidrag kring karriärtjänster, som för att Gävle kommun kommer få ca 4 mnkr till. Det ena ersätter inte det andra, men lärarassistentbidraget minskar personalkostnaderna för en personalkategori och karriärtjänstbidraget ökar personalkostnaderna för en annan personalkategori.

Utifrån dom besparingar/effektiviseringar som ligger på utbildning Gävle under 2020 kommer inte allt att ge effekt under 2020. Vissa åtgärder pågår det en kommunövergripande översyn kring och kommer inte ge de tänkta besparingarna i år. Men bedömningen är ändå att verksamheten kommer kunna hitta andra åtgärder som Utbildningsnämnden kan redovisa ett noll-resultat när året är slut bortsett från covid-19 effekter.

Kommentar till Investeringsverksamhet:

Årets investeringsbudget är 27,3 mnkr. Till och med mars månad har utbildning Gävle investerat för 2,6 mnkr. Prognosen är att alla medel kommer att användas i år, men dock under senare delen av året. Prognos för investeringar 27,3 mnkr.

Sektor Valfärd

Resultatet för hela Valfärd Gävle är för perioden januari – mars plus 3,5 mnkr.

Ekonomiska effekter av Covid-19-pandemin

Covid-19-pandemin innebär ett nytt läge för Valfärd Gävle. Planerad verksamhet samt planerade förändringar inom verksamheterna måste givet detta nya läge skjutas fram i tiden, då prioriteringar idag krävs för att genomföra kärnuppdraget mot kund i de nu kraftigt förändrade förutsättningarna den senaste månaden.

De ekonomiska konsekvenserna relaterade till Covid-19-pandemin är fortfarande mycket svåröverblickbara i sin helhet. Det finns t ex idag ingen samlad bild eller kunskapsöverföring via SKR över bedömda effekter kort- eller långsiktigt. Det är därför mycket viktigt att förstå att de bedömningar som i detta underlag presenteras till delar är kvalificerade gissningar (ffa rörande pandemins längd) snarare än kvalificerade bedömningar. Det finns ingen motsvarande händelseutveckling att jämföra med i modern tid. Vad som kan göras är att ha en ansats att försöka beskriva och identifiera olika former av konsekvenser och risker – generella och specifika - i det nya läget som nu uppstått.

Givet Valfärd Gävles och dess olika verksamheters exponering mot denna nya situation är det med andra ord omöjligt att verifiera eller göra bedömningar annat än i stora drag över kommande händelseutveckling och dess ekonomiska konsekvenser. Dvs att göra en ekonomisk prognos med en verifierbarhet av normalgraden är i nuläget

omöjligt, då det finns för många osäkerheter och möjliga alternativa händelseutvecklingar. Dessutom måste hela tiden understrykas att en huvudsaklig komponent i den problembild som nu föreligger är tidskomponenten till dess pandemin är överspelad.

Ur Välfärd Gävles perspektiv utgör varje månad som denna situation pågår en stor påfrestning och utmaning. I dagsläget finns inga säkra bedömningar hur länge pandemin bedöms pågå, men en försiktig bedömning idag är ytterligare 4–6 månader fram i tiden med därefter tillkommande risk att Covid-19-pandemin kommer i ytterligare en till våg därefter.

Det är överlag relativ lång tid från genomförda åtgärder till effekt i ekonomi (bokföring - eftersläpning av olika typer av kostnader). De kostnader som idag redan tagits för att hantera den initiala situationen kopplat till pandemin kommer att slå igenom först de närmsta kommande månaderna. **En mycket grov uppskattning av dessa effekter är ca 89 mnkr 2020 och med ca 84 mnkr 2021 för hela Välfärd Gävle.**

Dessa effekter på nämndernas ekonomi omfattar dels nya kostnader (av olika slag, som inköp skyddsutrustning mm) men även merkostnader i befintlig verksamhet (övertid, sjukskrivningar etc). De ökade personalkostnaderna är extra svåranalyserade då vi endast har utfall för en månad (mars) i dagsläget.

Merkostnader för att hantera Covid-19

Skyddsutrustning

Genomförda leveranser t.o.m. 2020-04-08 omfattar i dagsläget ca 840 tkr.

Gjorda beställningar men restnoterade produkter (beställningsvärde), ca 3 000 tkr.

Beräkningen för framtida kostnader för ännu ej levererad skyddsutrustning utgår från givna riktlinjer från Folkhälsomyndigheten 2020-04-04. Smittade kunder inom omvårdnadsnämndens och arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens ansvarsområde behöver hanteras med skyddsutrustning i enlighet med dessa givna riktlinjer.

Bedömningen är att en kund i snitt behöver fem besök/dygn där skyddsutrustning behöver användas (t ex hjälp med toalettbesök/inkontinensskydd), och vårdtiden sju dagar. För varje kund åtgår då följande:

- 7 visir (byte 1g/dygn efter ytdesinfektion)
- 35 par handskar
- 35 engångsförkläden (om tvättbara rumsbundna förkläden används behöver det finnas minst 20 i omlopp)
- 17 engångskyddsrockar (långärmade)
- 35 munskydd II
- ca 1 liter handsprit
- ca 1 liter ytdesinfektionsmedel med tensid

I Välfärd Gävle finns ca 1 500 kunder inom hemtjänsten, 1000 kunder i vård- och omsorgsboenden, 500 i hemsjukvård samt ca 200 i LSS-verksamhet. Antagande görs att 50 % av dessa blir smittade kommer under pandemin (utifrån bedömningen ovan) följande åtgång samt kostnad (dagspris 15 apr 2020) uppstå:

- 11 200 visir (byte 1g/dygn efter ytdesinfektion) till en kostnad av **594 tkr** (styckekostnad 53 kr)
- 56 000 par handskar till en kostnad av **56 tkr** (styckekostnad 1 kr)
- 56 000 engångsförkläden (om tvättbara rumsbundna förkläden används behöver det finnas minst 20 i omlopp) till en kostnad av **24 tkr** (Styckekostnad 0,42 kr)
- 28 000 engångsskyddsrockar till en kostnad av **3 136 tkr** (styckekostnad 112 kr)
- 56 000 munskydd II till en kostnad av **2 408 tkr** (Styckekostnad 43 kr)
- ca 1 600 liter handsprit till en kostnad av **350 tkr** (styckekostnad 219 kr)
- ca 1 600 liter ytdesinfektionsmedel med tensid till en kostnad av **160 tkr** (styckekostnad 100 kr)

Summa: **6 728 tkr** (exkl. redan levererat material, restnoterade produkter och egentillverkade visir)

(Not: styckepriserna kan variera mycket kraftigt från dag till dag)

Personalkostnader

Regeringens förslag på nedsättning av arbetsgivaravgifter och ersättningar för karensavdrag och sjuklön gäller även kommuner och regioner.

Arbetsgivare ska få ersättning av staten för sjuklönekostnader som arbetsgivaren har i april och maj 2020. Utifrån detta görs antagandet att ev ökade sjuklönekostnader på grund av pandemin för juni och framåt inte kommer kompenseras.

Bedömningen av effekten för övertid, mertid etc. och bemanningssköterskor baseras på följande antaganden;

- 80 beordringar per dag fram t.o.m. 2020-06-30 (4 månader)
- Snittlönen är 28 tkr/månad för personalgruppen (plus PO 40,15%)
- Ersättningen för kvalificerad övertid är 140% av månadslönen
- 10 bemanningssköterskor i 4 månader (å 97 tkr/månad)

Summa: 16 424 tkr

Inom myndighetskontoret kommer personalkostnader att öka till följd av ökade sjukskrivningar om inte kan mötas med hemarbete, samt att vårdplaneringsteam måste vara tillgängliga sju dagar mot vanligtvis fem dagar. Bedömd ökning (osäker) ca 2 mnkr.

Summa: 2 000 tkr

Beslut har fattats 20200414 om att starta ett särskilt boende för kunder med Covid-19-smitta som har omfattande behov av hemtjänst och hemsjukvård (25–30 platser) med öppning i början av maj. Beslut har samtidigt fattats om att starta särskilda Covid-19-team inom hemtjänst och hemsjukvård för att hantera smittade kunder som bor kvar hemma. Det kommer uppstå merkostnader för detta, men det går i dagsläget inte att bedöma omfattningen eftersom vare sig personalrekrytering är genomförd eller färdigställda lokaler finns. Lokaler som vi redan har hyra för kommer nyttjas, men utrustning i lokalerna finns inte i dagsläget.

Externa effekter på grund av Covid-19

Effekter på försörjningsstöd och arbetsmarknadsenheten

En direkt konsekvens av Covid-19-pandemin är att försörjningsstöd med stor sannolikhet kommer att öka redan under 2020. 14 april beskriver Arbetsförmedlingen läget som allvarligt och jämför med finanskrisen 2008. "Antalet nyinskrivna förra veckan är något högre än någon enskild vecka under finanskrisen 2008 vilket säger en hel del om det allvarliga läget" (Af, pressmeddelande 14 april 2020). Regeringens bedömning för arbetslösheten är 9 procent för 2020 vilket är två procentenheter högre än i januari 2020. Dock finns ett alternativscenario som finansministern presenterade 15 april där arbetslösheten kan stiga upp mot 13 % 2020 och till 13,5 % 2021. Historiskt har Gävles arbetslöshet legat ungefär 2%-enheter över riksnittet, vilket skulle i ett slags worst-case-scenario medföra en arbetslöshet lokalt på 15 %.

Noterbart är dock att maxtiden för extratjänster, introduktionsjobb och nystartsjobb bör enligt regeringen förlängas med 12 månader. Förändringen innebär att personer med pågående beslut som kommer löpa ut, dvs. där maxtiden med stöd har förbrukats, kan ta del av extratjänster, introduktionsjobb och nystartsjobb i ytterligare 12 månader.

Individer utan fast förankring på arbetsmarknaden kommer sannolikt att drabbas av de sekundära konsekvenserna av Covid-19. Detta i form av en kraftigt försvagad arbetsmarknad med ökat antal konkurser och därmed stigande arbetslöshet som följd. I ett första (nu pågående) skede drabbas servicesektorn, därefter drabbas samhällsekonomin i stort men sannolikt småföretag i större utsträckning.

I övrigt kan konstateras att det finns en stark koppling mellan Gävle kommuns åtaganden inom denna del samt Arbetsförmedlingens förmåga att hantera nuläget. Kommer Arbetsförmedlingen kunna växla upp för att möta en kraftigt stigande arbetslöshet? Om inte riskerar detta vältras över på Valfärd Gävles verksamheter med ökat behov av insatser och kostnader.

I förlängningen kommer en ökad arbetslöshet och utslagning från arbetsmarknaden riskera slå över i ett ökat socialt utanförskap med i sin tur ökad belastning (samt ekonomiska konsekvenser) för Valfärd Gävle för flera år framåt. Unga utan fast förankring på arbetsmarknaden riskerar få det mycket svårt i ett eventuellt kommande läge med utslagning av företag samt en eventuell lågkonjunktur.

Försörjningsstöd, ökat behov av arbetsmarknadsinsatser, i förlängningen ökat socialt utanförskap och ökat behov av en bred flora insatser – vilket givetvis är kostnadsdrivande allt annat lika.

Bedömningen av effekten kring försörjningsstöd baseras på följande antaganden.

- Att antalet försörjningsstödsdeltagare ökar med 300 år 2020 och ökar med ytterligare 150 under 2021.
- Ersättningen per deltagare beräknas på i snitt 10 tkr/månad

Effekter på externa utförare

Valfärd Gävle har avtal med ett flertal externa aktörer inom vård och omsorg. Frågan om omförhandling av avtal adresserats till kommunen, och det är också en diskussion som förs på nationell nivå. Detta utifrån att avtalade ersättningar inte täcker de ökade

kostnader som Covid-19 medför avseende personal och skyddsutrustning. Vilka ekonomiska effekter detta kan få för Gävle kommun är svårt att bedöma i dagsläget. Även om kommunen, rent avtalsmässigt, skulle kunna vägra att omförhandla befintliga avtal skulle konsekvenserna av ett sådant agerande kunna bli långt mer kostsamt utifrån att vi skulle kunna tvingas ta över verksamheter i händelse av konkurser och dyl.

Medfinansiering Yrkesvux

Kommunerna behöver inte medfinansiera yrkesvux vilket kan innebära en kostnadsminskning motsvarande 1 000 tkr för 2020. Osäkerheten består främst i hur många deltagare som kommer totalt att delta i yrkesvux utbildningar under 2020.

Stängning av daglig verksamhet

Den tillfälliga stängningen av daglig verksamhet kommer ge effekter på minskade resor samt vissa ökade kostnader för personlig assistans och personligt stöd. Eftersom det i nuläget inte går att säga hur länge verksamheten kommer vara stängd är effekten mycket svårbedömd.

Ingen summa sätts i nuläget.

Effekter på planerade effektiviseringsåtgärder

Under rådande omständigheter har ett flertal av Valfärd Gävles uppstartade effektiviseringsarbeten gått ned i tempo. Medarbetare och chefer på våra vård- och omsorgsboenden, inom hemsjukvård och i hemtjänsten lägger sitt fokus på att få den dagliga verksamheten att fungera. Därför har följande bedömningar av planerade effektiviseringsarbeten gjorts;

- 1 000 fler till arbete. Projektet får ingen alternativt liten effekt 2020 och 2021 på grund av rådande omständigheter, ffa externa effekter (permitteringar, varsel, uppsägningar till följd av kraftigt vikande konjunktur).
- Arbetet med schemaplanering/-optimering inom vård- och omsorgsboenden skjuts på fram och ger ingen effekt förrän under andra halvåret 2021.
- Stängningen av korttidsplatser på Bergmästaren förskjuts till andra halvåret 2021.

Sammanställning i tabell av effekter 2020 och 2021

Sammanställningen av de bedömda effekterna ses nedan i tabellen, men ska tolkas med stor försiktighet. I dagsläget är det svårt att göra en total analys. Förmodligen tillkommer det ca 20–50 mnkr under 2020, för kostnader som i dagsläget inte går att beräkna.

Belopp i mnkr

Beskrivning	Område	Nämnd*	2020	2021
Skyddsutrustning	Merkostnad	ON 90%, AFN 10%	10,6	0,0
Försörjningsstöd	Extern effekt	AFN	30,0	54,0
Personalkostnader	Merkostnad	ON	16,4	0,0
Personalkostnader	Merkostnad	SON	2,0	0,0

Ingen medfinansiering Yrkesvux	Extern effekt, Minskad kostnad	AFN	-1,0	0,0
1 000 fler till arbete	Effektivisering	AFN	7,0	14,0
Avveckling av korttidsplatser	Effektivisering	ON	2,0	6,0
Vård- och omsorgsboende, effektivisering av personalplanering	Effektivisering	ON	25,0	10,0
SUMMA VÄLFÄRD GÄVLE			92,0	84,0

**Om nämnd inte kan anges gäller effekten generellt inom Valfärd Gävle*

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd

Sammanfattning av resultatet för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden, mars 2020

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. mars 2020 plus 1,1 mnkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 5,9 mnkr.

Kommentarer och åtgärder till större avvikelser i resultatet t.o.m. mars 2020

Försörjningsstöd -2,4 mnkr

Kommentar till avvikelse; Försörjningsstödsenheterna redovisar ett negativt resultat med totalt minus 2,4 mnkr för perioden. Av det negativa resultatet är minus 1,8 mnkr utbetalningar av ekonomiskt. Den negativa avvikelsen på utbetalningar av ekonomiskt bistånd beror till största del på att kostnadsutvecklingen har varit något sämre än den planerade, genom att den öppna arbetslösheten har ökat med ca 375 individer mellan januari 2019 (4 713 individer) och januari 2020 (5 088 individer).

Åtgärd till avvikelsen; Arbetet med projektet 1 000 fler till arbete startades under slutet av 2019. I dagsläget finns 151 extratjänster. Nystartsjobb är i dagsläget ca 50, men rekrytering av fler bra arbetsplatser pågår och målet är att få till 200. I dagsläget är det svårt att ge en exakt konsekvensbeskrivning av effekterna utifrån Covid-19 pandemin för försörjningsstödet.

Personlig assistans egen regi -3,6 mnkr

Kommentar till avvikelsen; Kostnaderna för personlig assistans inom egenregin redovisar ett underskott med minus 3,6 mnkr där huvudorsaken är höga personalkostnader men också ett intäktsbortfall på grund av färre antal kunder med 1,2 mnkr.

Åtgärd till avvikelsen; Arbetet med att optimera personalplaneringen är genomfört men nya schemajusteringar sker under varje ny schemaperiod. Från och med april har justering utifrån kundunderlaget resulterat i ett minskat behov på ca 8 årsarbetare. Verksamheten kommer att följa detta nogsamt varje månad och återkomma med åtgärdsförslag om behov uppstår.

Socialnämnd

Sammanfattning av resultatet för socialnämnden, mars 2020

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. mars 2020 minus 1,2 mnkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 2,9 mnkr.

Kommentarer och åtgärder till större avvikelser i resultatet t.o.m. mars 2020

Familjehemsenheten 1,4 mnkr

Kommentar till avvikelse; Familjehemsenheten redovisar ett positivt resultat med totalt 1,4 mnkr för perioden. Det positiva resultatet beror på behov av nya jourhem som är under rekrytering.

Åtgärd till avvikelsen; Målet och ambitionen är att nya jourhem rekryteras och att den tilldelade budgeten för 2020 är i balans per den sista december.

Utredningsenhet vuxen -2,0 mnkr

Kommentar till avvikelsen; Kostnaderna för externa placeringar är för perioden 2,0 mnkr högre än budget. Kostnaderna gällande LVM för perioden är dubbelt så höga jämfört med samma period föregående år. Kostnaderna för skyddade boenden avviker med minus 1,2 mnkr, som till största del härrör till de 23 skyddsplaceringar som gjorden under februari 2020. Det är i dagsläget är svårt att bedöma de långsiktiga ekonomiska konsekvenserna av dessa 23 skyddsplaceringar (12 barn och 11 vuxna). Kvarstår skyddsplaceringarna under hela eller stora delar av 2020 kan den innebära ökade kostnader för socialnämnden på mellan 5–10 mnkr. Dock har antalet skyddsplaceringar minskats mer till 16 per sista mars.

Åtgärd till avvikelsen; I dagsläget är det svårt att ge en bild om vilken total konsekvens det ger på helåret 2020 efter bara tre månader. Verksamheten kommer att följa externa placeringar varje månad och återkomma med åtgärdsförslag om behov uppstår.

Effektiviseringskrav Socialnämnden 2020, -2,6 mnkr

Kommentar till avvikelser; Effektiviseringsbehovet inom socialnämndens ansvarsområde är budgeterade under sektorsledningen med -5,6 mnkr (övriga kostnader). Totalt för 2020 uppgår dessa till 22,0 mnkr. Dessa kostnader motverkas något av att ca 3,0 mnkr i lägre personalkostnader för hela nämndens verksamhet under perioden januari – mars (ex. lägre personalkostnader inom Förebyggande och kompetens, Utveckling och stöd mfl.).

Åtgärd till avvikelser; Effektiviseringsarbeten är redan startade och pågår. De förslag på effektiviseringar som kräver politiska beslut kommer att presenteras för nämnden kontinuerligt under 2020. I dagsläget är det svårt att ge en exakt konsekvensbeskrivning av effekterna utifrån Covid-19 pandemin på effektiviseringsarbetet inom socialnämnden.

Omvårdnadsnämnd

Sammanfattning av resultatet för omvårdnadsnämnden, mars 2020

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. mars 2020 plus 3,6 mnkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 4,1 mnkr.

Kommentarer och åtgärder till större avvikelser i resultatet t.o.m. mars 2020

Vård- och omsorgsboende egen regi -6,3 mnkr

Kommentar till avvikelse; Vård- och omsorgsboenden i egen regi redovisar ett negativt resultat med totalt minus 6,3 mnkr för perioden. Det negativa resultatet beror till största del på höga personalkostnader för timanställda och ersättningar för obekväm arbetstid, samt inhyrd personal.

Åtgärd till avvikelser; Ett arbete är startat för att se över hantering av scheman och schemaläggning. Målet och ambitionen var att vård- och omsorgsboende skulle klara sin tilldelade budget för 2020 och ha en ekonomi i balans till den sista december. I dagsläget är det dock svårt att ge en exakt konsekvensbeskrivning av effekterna utifrån Covid-19 pandemin för dessa verksamheter. Den senaste gjorda prognosen beskrivs dock i bilaga 2 till månadsrapporten.

Köp av plats på vård och omsorgsboende 5,8 mnkr

Kommentar till avvikelser; Kostnaderna för köp av plats är för perioden 5,8 mnkr lägre än budget.

Åtgärd till avvikelser; Det finns inget behov av åtgärd till avvikelser då ersättningen som myndighetsfunktionen får sker med 1/12 per månad, men kostnaderna kommer

successivt att öka först när fler platser öppnar på Sätträåsen och Muréngatan. I dagsläget har 18 platser öppnat på Sätträåsen.

Effektiviseringskrav Omvårdnadsnämnden 2020, -6,5 mnkr

Kommentar till avvikelsen; Effektiviseringsbehovet inom omvårdnadsnämndens ansvarsområde är budgeterade under sektorsledningen med -6,5 mnkr (övriga kostnader). Totalt för 2020 uppgår dessa till 26,0 mnkr.

Åtgärd till avvikelsen; Effektiviseringsarbete är redan startade inom flera områden, bland annat uppföljningen av beslut gällande hemtjänst som kommer att ske i hemvårdsteam för att bättre kunna bedöma rätt hemtjänstnivå. De förslag på åtgärder som kräver politiska beslut kommer att presenteras för nämnden kontinuerligt under

2020. I dagsläget finns beslut om succesiv avveckling av korttidsboendet på Bergmästaren, vilket hade en förväntad effektiviseringseffekt om ca 2,0 mnkr 2020. I dagsläget är det dock svårt att ge en exakt konsekvensbeskrivning av effekterna utifrån Covid-19 pandemin på effektiviseringsarbetet inom omvårdnadsnämnden.

Gemensam kommentar Sektor Velfärd till investeringsverksamhet

Som ingångsvärde har de tre nämnderna i ramtilldelningen för 2020 tillsammans 9,0 mnkr till investeringar.

Alla tre nämnderna hade i bokslutet för 2019 kvar pengar till investeringar som inte användes under året. Beloppen uppgår till totalt drygt 3,4 mnkr. Nämnderna inom Velfärd Gävle har föreslagit fullmäktige om en överföring av dessa belopp till 2020. Detta innebär i så fall att de tre nämnderna tillsammans har totalt 12,4 mnkr till investeringar under 2020. Per den sista mars har 0,5 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:

Resultatet för perioden jan-mars är + 25 tkr, detta på grund av att inga kostnader har funnits under perioden. Årsprognos uppskattas till 0 kr.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Nämnden har inga investeringsmedel år 2020.

Valnämnd:

Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:

Periodens resultat uppgår till -8 tkr, årsprognos 0,0 tkr. Kostnaden för köp av administrativa tjänster har reglerats. Nämnden har inte haft några sammanträden under perioden. Kostnaden för valsysteget är högre än budgeterat, likaså kostnaden för lagerlokalen.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Nämnden har inga investeringsmedel för 2020.

Överförmyndarnämnd

Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:

Resultatet för nämnden uppgår till +402 tkr, årsprognos 0,0 tkr. Resultatet för den ordinarie verksamheten har ett lägre utfall för arvodeskostnader än budgeterat. Budgeten för arvoden till ställföreträdare är linjär men inte utfallet. Resultatet för projektet ensamkommande barn följer budget.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Nämnden har inga investeringsmedel år 2020.

Jävsnämnd

Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:

Periodens resultat uppgår till +35 Tkr, årsprognos 0 tkr. Kostnader för köp av administrativa tjänster från Sektor styrning och stöd har reglerats. Jävsnämnden har haft ett sammanträde under perioden.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Nämnden har inga investeringsmedel år 2020.

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 2019 års granskning och revisionsberättelse. Omfattningen av 2020 års granskning är inte helt fastställd gällande konsultinsatser.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Investeringar väntas följa budget.

Finansförvaltningen

Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:

Riksdagen har antagit ett förslag från regeringen att tillskjuta ytterligare generella statsbidrag för innevarande år i syfte att stödja kommuner och regioner i den pågående covid-19 pandemin. För Gävle kommuns del innebär det preliminärt ett tillskott med ca 104 mnkr. Tillsammans med i januari aviserade extra statsbidrag (34,7 mnkr) och i februari beslutade tillskott (14,3 mnkr) ger det Gävle kommun ett utökat statsbidrag med 156 mnkr jämfört med budget.

Det prognostiserade utfallet för skatteintäkter är i denna rapportering inte en prognos utan ett antagande. Antagandet är att skatterna minskar i nästan samma utsträckning som statsbidragen ökar, i denna rapportering med 120 mnkr. SKR lämnade i början på april en justering av senaste prognos för skatteintäkterna med en minskning om 46 mnkr. Senaste prognos innebar en minskning med 21 mnkr. Sammantaget med de prognostiserade förändringarna i februari ger det cirka 67 mnkr mindre i skatter (inklusive generella bidrag och utjämning). Efter detta har dock bla Konjunkturinstitutet lämnat prognoser på avsevärt snabbare inbromsning i Sveriges ekonomi. Inför 2020 beräknades ökningen av skatter till 120 mnkr beroende på tillväxt och timprisökning. Vid en bestående skattebas från 2019 minskar intäkterna därmed med 120 mnkr. Totalt innebär det att det prognostiserade utfallet för skatteintäkter och generella bidrag och utjämning blir endast marginellt mer än budgeterat.

Regeringen har aviserat att kommunens kostnader för sjuklöner ersätts under april och maj. Detta kan ge uppskattningsvis 10 mnkr. Dessutom sker en mindre nedsättning av arbetsgivaravgifter, vilket ger 0,8 mnkr.

Övriga poster under finanserna är så här kort in på året mycket svåra att prognostisera. Årsprognosen ligger i det här läget därmed generellt kvar på det budgeterade resultatet för dessa poster. En justering har dock gjorts av semesterlöneskuldens påverkan på resultatet. Även denna post är mycket svår att prognostisera, men vår bedömning är att som följd av covid-19 pandemin kommer semester inte att tas ut i normal utsträckning. Prognosen har därmed justerats till att resultatet kommer att belastas med cirka 5 mnkr mer än budgeterat.

Värt att poängtera är att det på finanserna finns centralt avsatt medel för politiska prioriteringar och reserver för obalanser och volymer som ej ännu är fördelade om 52 mnkr. Det bör dock noteras att det också finns effektiviseringar om 25 mnkr som ej är fördelade på nämnderna. I prognosen är det inräknat att båda dessa poster kommer att effektueras och belasta finansens resultat med en nettokostnad om 27 mnkr.

Årsprognosen pekar med detta som bakgrund mot ett positivt resultat på 147,4 mnkr vilket är 85,9 mnkr mer än budget.

Centralt avsatta medel enligt Kommunplan 2020–2023:	Budget 2020	Beslut t o m mars	Återstår	Prognos
Oförutsett Kommunfullmäktige	1,0		1,0	
Till kommunstyrelsens disposition:				
Reserv politiska prioriteringar/oförutsett	15,0	-2	13,0	
Reserv obalanser	20,0	-11,8	8,2	
Öppet geodata	1,3		1,3	
Friskvård	1,0		1,0	
Reserv för volymkorr	30,0		30,0	
Summa	68,3	-13,8	54,5	0,0
Ej fördelad politisk prioritering				
Hysesomräkning GFAB	-13,0		-13,0	
Inköp o upphandling	-10,0		-10,0	
IT standardisering	-3,0		-3,0	
Digital förnyelse, hemtagning	2,0	-2	0,0	
Central kompetensförsörjning	2,0		2,0	
Minskade transportkostnader/bilar	-1,0		-1,0	
Personalstöd Falck	-0,5	0,5	0,0	
Summa	-23,5	-1,5	-25,0	
Totalt	44,8	-15,3	29,5	
Bostadssociala åtgärder	16,0	-7,0	9,0	
Total inkl Bostadssociala	60,8	-22,3	38,5	0,0