



Tjänsteskrivelse

Handläggare
Rolf Hammar
Tfn 026-17 93 05
rolf.hammar@gavle.se

Socialnämnden

Bilaga till ekonomisk månadsrapport för socialnämnden, februari 2019

Allmänt om det ekonomiska nuläget för alla tre nämnderna som tillsammans ansvarar för verksamheten inom Valfärd Gävle

Med utgångspunkt från hur organisationen inom Valfärd Gävle ser ut i nuläget finns en preliminär budget fördelad med intäkter och kostnader för de olika verksamheterna. Inom den övergripande sektorsledningen och stora delar av kontor "Utveckling och stöd" finns det dock fortfarande en viss osäkerhet kring budgetbeloppen.

Principerna för fördelning mellan nämnderna av de gemensamma kostnaderna för Valfärd Gävle är ännu inte fastställda. Dessutom är förutsättningarna kring vissa volymer av verksamhet i nuläget förändrade i förhållande till de förutsättningar som gällde när ramarna för nämnderna fastställdes (*grunden för den tilldelade budgeten från kommunfullmäktige är den bedömning av volymer som gjordes våren 2018*). Till största delen handlar det om att volymerna är högre i nuläget än de var i underlaget till den beslutade budgeten. En avstämning av dessa volymer kommer att ske tillsammans med kommunens centrala ekonomifunktion (SG ekonomi). Förutsättningarna när det gäller olika arbetsmarknadsåtgärder har också delvis förändrats genom riksdagens beslut om extratjänsternas upphörande och förändringarna som beslutats om när det gäller Arbetsförmedlingens framtid. Det är i nuläget oklart hur detta kommer att påverka kommunen framöver.

Den interna budget som nu arbetas med för alla tre nämnderna utgår från de förutsättningar som är kända i nuläget. Detta kan innebära att det uppstår skillnader i bedömningen av de ekonomiska förutsättningarna för internbudgeten och det kommunbidrag som finns i ramtilldelningen.

När principerna för fördelning av de gemensamma kostnader mellan de tre nämnderna som tillsammans ansvarar för verksamheten inom Valfärd Gävle är fastställda, kommer kommunfullmäktige att under våren behöva justera budgeten uppdelad per nämnd.

Resultatet för hela Valfärd Gävle är för perioden januari - februari 2019 enligt bokföringen, minus 24,1 mnkr. En stor anledning till det negativa resultatet är att periodiseringarna mellan februari och mars inte är hanterade med lika stor noggrannhet som vanligt (*innebär bland annat att det saknas en del externa intäkter*).

Kommentarer till investeringar

Investeringarna hanterades inte i den omfördelning av budget som skedde i december 2018 med anledning av de nya reglementena. Fördelningen av budgeten för investeringar kommer därför att behöva justeras under våren mellan de nämnder som tillsammans ansvarar för verksamheten inom Valfärd Gävle.

Bedömningen är att alla budgeterade investeringar inom både omvårdnadsnämnden och den samlade Valfärd Gävle, kommer att användas under 2019.

Resultaträkning för hela Valfärd Gävle t.o.m. februari uppdelad på de tre nämnderna (*belopp i tkr*).

OBS att det för de redovisade beloppen under perioden januari – februari finns ett antal osäkra förutsättningar. Detta gäller särskilt fördelningen av gemensamma kostnader mellan nämnderna.

	Utfall för perioden 2019-01-01 -- 2019-02-28 (Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)			
TOTALT	Valfärd	ON	SN	AFN
Intäkter				
Taxor och avgifter	16 931	14 838	1 502	593
Hysesintäkter	16 437	8 856	5 592	2 021
Övriga intäkter	54 412	10 261	1 684	43 176
Kommunbidrag	416 035	208 608	72 039	135 388
Summa intäkter	503 814	242 562	80 817	181 178
Kostnader				
Personalkostnader	-298 967	-135 806	-47 132	-116 029
Köp av verksamhet och entreprenad	-110 812	-58 279	-25 217	-27 316
Hyror och fastighetskostnader	-47 203	-24 137	-10 404	-12 696
Övriga kostnader	-70 927	-25 706	-5 856	-39 618
Summa kostnader	-527 908	-243 927	-88 610	-195 659
Resultat	-24 094	-1 365	-7 793	-14 481

Resultaträkning för t.o.m. februari per hela Valfärd Gävle uppdaterad per kontor (belopp i tkr).

OBS att det för de redovisade beloppen under perioden januari – februari finns ett antal osäkra förutsättningar. Detta gäller särskilt fördelningen av gemensamma kostnader mellan nämnderna.

Valfärd Gävle	Utfall för perioden 2019-01-01 -- 2019-02-28						
	Hela Valfärd	Sektorsledning	Förebyggande	Myndighet	Stöd i hemmet	Boende	Utveckling och stöd
TOTALT							
Externa intäkter							
Taxor och avgifter	16 931	152	1 444	14 108	1 227	0	0
Hysesintäkter	16 437	0	333	5 160	113	28	10 803
Övriga intäkter	54 412	547	25 477	9 854	11 475	284	6 775
Kommunbidrag	416 035	1 534	68 666	266 566	33 261	9 271	36 736
Interna intäkter							
Resursfördelning	138 465	0	0	0	48 666	89 799	0
Övriga interna intäkter	1 384	0	690	0	315	379	0
Summa intäkter	643 662	2 233	96 609	295 688	95 058	99 761	54 314
Externa kostnader							
Personalkostnader	-298 967	-10 136	-66 311	-34 674	-85 434	-94 192	-8 219
Köp av verksamhet och entreprenad	-110 812	0	-4 043	-105 439	-1 018	-312	0
Hyror och fastighetskostnader	-47 203	-694	-5 244	-7 696	-2 107	-229	-31 232
Övriga kostnader	-69 404	-4 022	-31 097	-13 075	-7 856	-7 592	-5 761
Avskrivningar och intern ränta	-1 677	-578	-213	0	-12	-2	-872
Interna kostnader							
Resursfördelning	-138 781	0	0	-138 781	0	0	0
Övriga interna kostnader	-913	0	-772	0	-123	-19	0
Summa kostnader	-667 757	-15 430	-107 680	-299 666	-96 551	-102 346	-46 085
Resultat	-24 094	-13 197	-11 071	-3 978	-1 493	-2 585	8 229

Sammanfattning av resultatet för socialnämnden, februari 2019

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. februari 2019 minus 7,8 mnkr. Detta resultat ska tolkas med stor försiktighet. Anledningen är att Valfärd Gävles gemensamma kostnader som ska fördelas mellan de tre nämnderna som tillsammans ansvarar för verksamheten inom sektorn, inte är fördelad. Dessutom är periodiseringarna mellan februari och mars inte hanterade med lika stor noggrannhet som vanligt. Den största orsaken till detta är de stora förändringar som görs med omfördelning av ansvar för olika områden till följd av sammanslagningen av tre förvaltningar till ett gemensamt Valfärd Gävle.

Prognos för hela 2019

I nuläget är det mycket svårt att göra en prognos med hög kvalitet beroende på alla omstruktureringar som gjorts vid bildandet av den nya organisationen Valfärd Gävle. Dessutom är vissa förutsättningar kring omfattningen av vissa verksamheter i nuläget förändrade i förhållande till de förutsättningar som gällde när ramarna för socialnämnden fastställdes. En avstämning av förutsättningarna kommer att ske tillsammans med kommunens centrala ekonomifunktion (SG ekonomi). I avvaktan på ett avstämt underlag är prognosen för hela 2019 en ekonomi i balans.