

Tjänsteskrivelse

Handläggare
Anders Paulsen
Tfn 026-17 90 95
anders.paulsen@gavle.se

Socialnämnden

Bilaga 1 till ekonomisk månadsrapport för Socialnämnden, november 2019

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 - november minus 103,2 mnkr.

Valfärd Gävle har i nuläget en preliminär budget fördelad med intäkter och kostnader för de olika verksamheter som ligger inom de tre nämndernas ansvarsområde. Principerna för fördelning av de gemensamma kostnaderna mellan nämnderna inom Valfärd Gävle är fastställda och ett ärende till kommunfullmäktige angående justering av kommunbidragets fördelning mellan de tre nämnderna är inlämnat till styrning och stöd.

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 bedömningen 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.

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. Under december 2018 var det närmare 200 personer i extratjänst som innan extratjänsten hade försörjningsstöd. Den faktiska kostnaden för försörjningsstödet 2018 uppgick till 157,2 mnkr. 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 den tilldelade ramen 2019 kommer att överskridas med 33 mnkr.

Gemensamma kommentarer till investeringar

Som ingångsvärde hade 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.

Kommunfullmäktige 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 november har 7,1 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

Resultaträkning t.o.m. november för hela Valfärd Gävle mot budget och uppdelad på de tre nämnderna (*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.

I den periodiserade budgeten för perioden januari – november för hela Valfärd Gävle är bedömningen att skulle ha varit ett samlat underskott med -4,8 mnkr om resultatet för hela 2019 skulle ha en prognos med ett nollresultat. Den största anledningen till att det t.o.m. november ska vara underskott är att sommaren har höga personalkostnader för flera verksamhetsområden inom främst omvårdnadsnämnden (både ordinarie personal + vikarier).

Vid en jämförelse mellan det budgeterade resultatet och faktiskt utfall t.o.m. november 2019 är det en differens om -98,3 mnkr.

TOTALT	Utfall för perioden 2019-01-01 - 2019-11-30 (Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)						
	Valfärd	Budget	Avvikelse	Förändring %	ON	SN	AFN
Intäkter							
Taxor och avgifter	93 273	89 284	3 989	6,7%	81 961	8 435	2 906
Hysesintäkter	91 618	88 743	2 875	0,9%	44 280	31 285	16 208
Statsbidrag	250 740	219 092	31 648	-23,1%	14 397	35 081	201 262
Övriga intäkter	89 473	82 199	7 274	-4,4%	-17 422	-7 861	117 164
Kommunbidrag	2 285 481	2 285 481	0	2,5%	1 145 762	396 077	743 642
Summa intäkter	2 810 586	2 764 800	45 786	-0,6%	1 268 979	463 017	1 081 181
Kostnader							
Personalkostnader	-1 630 288	-1 614 801	-15 487	-2,1%	-771 275	-246 907	-612 106
Bidrag och transfereringar	-200 842	-166 263	-34 579	9,6%	-1 265	-10 691	-189 240
Köp av verksamhet och entreprenad	-626 270	-557 164	-69 106	12,0%	-339 865	-141 188	-146 828
Hyror och fastighetskostnader	-260 906	-259 595	-1 310	-0,8%	-127 007	-64 299	-69 783
Övriga kostnader	-187 017	-161 343	-25 674	-5,0%	-54 218	-37 816	-95 042
Avskrivningar och intern ränta	-8 417	-10 478	2 061	-23,9%	-7 089	-45	-1 283
Summa kostnader	-2 913 740	-2 769 644	-144 096	1,2%	-1 300 721	-500 945	-1 114 282
Resultat	-103 154	-4 845	-98 310	97,5%	-31 741	-37 929	-33 101

Resultaträkning t.o.m. november för hela Välfärd Gävle uppdelad per kontor (belopp i tkr).

För de redovisade beloppen under perioden januari – november har manuella rättningar gjorts i bokföringen, men det pågår ett aktivt arbete för att se till att enskilda medarbetare får rätt tillhörighet i personalsystemet (*medarbetarna får rätt lön men bokföringen kan hamna på fel verksamhet*).

Välfärd Gävle	Utfall för perioden jan - nov 2019						
	201901-201911	Sektorsledning	Förebyggande och service	Myndighet	Stöd i hemmet	Boende	Utveckling och stöd
TOTALT							
Externa intäkter							
Taxor och avgifter	93 273	830	8 126	77 049	6 732	360	176
Hysesintäkter	91 618	0	1 342	29 426	-10	668	60 192
Statsbidrag	250 740	16 731	135 588	31 886	63 574	994	1 966
Övriga intäkter	89 473	236	16 082	42 446	3 249	2 191	25 268
Kommunbidrag	2 285 481	28 624	381 161	1 437 785	183 000	54 445	200 465
Interna intäkter							
Resursfördelning	785 618	0	0	0	256 667	528 951	0
Övriga interna intäkter	4 456	0	1 377	2 142	4	933	1
Summa intäkter	3 600 660	46 422	543 677	1 620 735	513 217	588 542	288 067
Externa kostnader							
Personalkostnader	-1 630 288	-18 868	-335 668	-208 387	-465 562	-553 465	-48 337
Bidrag och transfereringar	-200 842	-4 686	-148 777	-46 541	-129	0	-708
Köp av verksamhet och entreprenad	-626 270	-16 192	-13 899	-584 930	-7 638	-3 482	-130
Hyror och fastighetskostnader	-260 906	-1 584	-18 927	-41 014	-6 187	-5 136	-188 058
Övriga kostnader	-187 017	-5 914	-41 037	-15 175	-38 366	-46 255	-40 271
Avskrivningar och ränta	-8 417	-2 194	-1 145	-12	-7	-13	-5 046
Interna kostnader							
Resursfördelning	-785 618	0	0	-785 618	0	0	0
Övriga interna kostnader	-4 456	0	-3 668	0	-621	-111	-57
Summa kostnader	-3 703 815	-49 438	-563 122	-1 681 677	-518 509	-608 461	-282 607
Resultat	-103 154	-3 016	-19 445	-60 942	-5 292	-19 919	5 460

Resultaträkning t.o.m. november för Socialnämnden jämfört med periodiserad budget (belopp i tkr).

I den periodiserade budgeten för perioden januari – november för socialnämnden är bedömningen att det skulle ha varit ett samlat underskott med -0,5 mnkr om resultatet för hela 2019 skulle ha en prognos med ett nollresultat. Denna budget kommer dock att förändras efter att kommunfullmäktige fattat beslut om ramomfördelningar mellan nämnderna.

Vid en jämförelse mellan det budgeterade resultatet och faktiskt utfall t.o.m. november 2019 är det en differens om -37,4 mnkr.

Socialnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget
TOTALT	201901-201911	201901-201911	
Intäkter			
Taxor och avgifter	8 435	6 531	1 903
Hysesintäkter	31 285	29 833	1 452
Statsbidrag	35 081	28 171	6 910
Övriga intäkter	-7 861	11 908	-19 769
Kommunbidrag	396 077	396 077	0
Summa intäkter	463 017	472 521	-9 504
Kostnader			
Personalkostnader	-246 907	-256 195	9 288
Bidrag och transfereringar	-10 691	-6 407	-4 284
Köp av verksamhet och entreprenad	-141 188	-92 306	-48 881
Hyror och fastighetskostnader	-64 299	-62 496	-1 802
Övriga kostnader	-37 816	-55 599	17 783
Avskrivningar och intern ränta	-45	0	-45
Summa kostnader	-500 945	-473 004	-27 942
Resultat	-37 929	-483	-37 446

Sammanfattning av resultatet för socialnämnden, november 2019

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. november 2019 minus 37,9 mnkr.

Kommentarer till större avvikelser i resultatet t.o.m. november 2019

Utredningsenhet barn och ungdom -30,4 mnkr

Utredningsenheten Ungdom redovisar 32,8 mnkr högre kostnader än budget. De externa placeringarna har ökat markant under de senaste månaderna och kostar 33,0 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. I november månad ser vi en fortsatt minskning ner mot 46 placeringar. Utredningsenhet barn redovisar ett positivt resultat om 2,4 mnkr bättre än budget främst gällande personalkostnader och uppdragstagare.

Familjehem -10,5 mnkr

Inom familjehem har man ett samlat underskott mot budget med minus 10,5 mnkr. Ersättningar till familjer/uppdragstagare har kostat 8,9 mnkr mer än budget och man köper verksamhet för 11,4 mnkr mer än budget. Det har dock kommit in statsbidrag för perioden med 11,6 mnkr mer än budget vilket täcker delar av de ökade kostnaderna.

Utredningsenhet vuxen -8,3 mnkr

Utredningsenheten för vuxna har ökade kostnader i förhållande till budget med 8,3 mnkr men här är bedömningen att det Ambulerande motivationsteamet ska kompensera underskottet så att resultatet inte försämras mer.

Öppenvårdsenheter, familje- och stödboende +5,4 mnkr

Öppenvården vuxen har 1,3 mnkr i överskott i förhållande till budget och Öppenvårdsenheten barn och familj har 2,8 mnkr i överskott i förhållande till budget. Familjeboende och stödboende har tillsammans 1,4 mnkr i överskott i förhållande till budget.

Förebyggandeenheten +3,8 mnkr

Förebyggandeenheten har ett positivt resultat om 3,0 mnkr, mest beroende på otillsatta tjänster.

Utsluss +2,2 mnkr

Utsluss-verksamheten har ett positivt resultat om 3,2 mnkr mest beroende på högre ersättning än budget från Migrationsverket samt lägre kostnader för bl.a. tolk.

Prognos för hela 2019

Nedanstående bedömning av prognosen gäller de verksamheter som tillhör socialnämndens direkta ansvarsområde. Totalt bedöms prognosen för socialnämnden till minus 40,0 mnkr.

Utredningsenhet barn och ungdom -32,0 mnkr

Den största avvikelsen finns inom Utredningsenheten Ungdom, som har en negativ prognos om minus 34,0 mnkr i förhållande till budget och består av mer externa köp av verksamhet än budget. Utredningsenhet barn prognostiserar ett överskott på 2,0 mnkr.

Familjehem -12,0 mnkr

Inom familjehem har däremot bedömningen försämrats de senaste månaderna och därför beräknas kostnaderna för hela 2019 överstiga budget med 12,0 mnkr.

Utredningsenhet vuxen -9,0 mnkr

Den största avvikelsen inom Utredningsenhet vuxen är externa placeringar, men här är bedömningen att det Ambulerande motivationsteamet ska kompensera underskottet så att resultatet inte försämras mer mot budget.

Öppenvårdsenheter, familje- och stödboende +6,0 mnkr

Öppenvården sammantaget (både vuxen, respektive barn och familj) beräknar ett överskott med 6,0 mnkr för hela 2019.

Förebyggandeenheten +4,0 mnkr

Förebyggandeenheten prognostiserar ett positivt resultat om 3,0 mnkr, mest beroende på otillsatta tjänster.

Utluss +2,0 mnkr

Utlussverksamheten prognostiserar ett positivt resultat om 2 mnkr för helåret mest beroende på högre ersättning än budgeterat från Migrationsverket samt lägre kostnader för bl.a. tolk.

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.