

Tjänsteskrivelse

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

Omvårdnadsnämnden

Bilaga till ekonomisk månadsrapport för omvårdnadsnämnden, december 2017

Resultaträkning totalt för omvårdnadsnämnden jämfört med samma period 2016 (belopp i mnkr)

	Utfall Jan - dec 2017	Utfall Jan - dec 2016	Avvikelse 2017 jmf 2016	Procentuell avvikelse
Taxor och avgifter	84,9	84,2	0,7	0,8%
Hysesintäkter	62,7	55,5	7,2	13,0%
Övriga intäkter	167,4	164,5	2,9	1,8%
Summa intäkter	315,0	304,2	10,8	3,6%
Personalkostnader	-1 108,7	-1 076,2	-32,5	3,0%
Köp av verksamheter	-409,6	-333,3	-76,3	22,9%
Hyror och övr fastighetskostn	-166,6	-153,0	-13,6	8,9%
Övriga kostnader	-178,1	-179,1	1,0	-0,6%
Avskrivningar o intern ränta	-8,2	-7,8	-0,4	5,1%
Summa kostnader	-1 871,2	-1 749,4	-121,8	7,0%
Kommunbidrag	1 510,9	1 425,3	85,6	6,0%
Periodens resultat	-45,3	-19,9	-25,4	

Resultaträkning per område och totalt omvårdnadsnämnden för perioden jan – december 2017 (belopp i tkr)

Resultaträkning (Belopp i tkr)	Utfall totalt	Förvaltnings- ledning	Planering & utveckling	Myndighet	Verksamhets- stöd	Ordinärt boende	Vård- & omsorgsboende	Funktions- nedsättning
Externa intäkter								
Taxor och avgifter	84 876	0	0	76 749	44	7 733	226	124
Hysesintäkter	62 686	0	0	591	62 007	8	81	0
Övriga intäkter	167 411	1 610	24 601	106 928	24 299	5 241	3 407	1 324
Kommunbidrag	1 510 921	12 796	28 864	1 153 668	118 424	123 742	40 301	33 126
Interna intäkter								
Resursfördelning	879 948	0	0	0	0	197 970	384 889	297 089
Övriga interna intäkter	26 979	0	23	0	84	1 545	23 028	2 299
Summa intäkter	2 732 821	14 406	53 487	1 337 935	204 858	336 239	451 932	333 963
Externa kostnader								
Personalkostnader	-1 108 663	-11 894	-16 744	-25 769	-27 051	-295 712	-409 241	-322 252
Köp av verksamhet och entreprenad	-409 653	0	-96	-406 764	0	-1 201	-1 451	-141
Hyror och fastighetskostnader	-166 570	0	-7	0	-163 117	-1 016	-1 909	-521
Övriga kostnader	-178 102	-4 625	-14 826	-56 256	-9 116	-37 671	-42 608	-13 001
Avskrivningar och intern ränta	-8 170	-3 398	-44	-667	-3 564	-105	-217	-177
Interna kostnader								
Resursfördelning	-905 515	-3 231	-19 540	-882 744	0	0	0	0
Övriga interna kostnader	-1 413	0	-164	0	0	-621	0	-628
Summa kostnader	-2 778 086	-23 148	-51 421	-1 372 199	-202 848	-336 325	-455 425	-336 720
Resultat	-45 264	-8 741	2 066	-34 264	2 010	-86	-3 493	-2 757

Kommentarer till resultat för perioden januari – december 2017

Allmänt om resultatet

Resultat för 2017 blev minus -45,3 mnkr vilket är 25,4 mnkr sämre resultat än 2016. I resultatet ingår kostnader med ca 20 mnkr som redan i inledningen av 2017 prognostiserade som ett underskott för 2017. Huvuddelen av underskottet är direkt relaterat till förändrade volymer som omvårdnadsnämnden inte råder över.

Resultatet för oktober gav signaler om ytterligare ökade volymer och därmed också ökade kostnader. Det beslutades därför att under november genomföra en detaljerad genomgång på kundnivå av kostnader och intäkter för olika verksamhetsområden. Som resultat av de förändringar av volymer som identifierats i den detaljerade genomgången under november gjordes bedömningen att resultatet för 2017 behövde justeras till minus - 45,0 mnkr. Resultatet för 2017 blev minus -45,3 mnkr och motsvarar ca 2,4 % av omvårdnadsnämndens omslutning.

Kommentarer till resultatet

Nedan redovisas ett antal områden som har haft stor påverkan på det ekonomiska resultatet för 2017. För vissa av dessa redovisas även belopp. Delar av

underskottet har identifierats redan i början av 2017 och har kommenterats i uppföljningarna löpande under hela året.

Hemtjänst

Volymer inom hemtjänsten bedömdes i ramtilldelningen minska när det stora tillskottet av nya vård- och omsorgsboenden skedde under 2016 och 2017. Så har inte skett vilket fått till följd att hemtjänsten har ca 20 mnkr högre kostnader än vad som tilldelades i ramen för 2017.

Funktionsnedsättning – personlig assistans

Inom området funktionsnedsättning har det skett stora förändringar av volymer med flera orsaker som grund.

Här ingår bl.a. effekterna av Försäkringskassans omprövningar av personlig assistans som i praktiken innebär en överflyttning av kostnader från staten till kommunen. I stället för att kommunen tidigare endast betalat de 20 första timmarna av insatser per vecka, så får kommunen nu i de flesta ärenden ansvara och betala för samtliga insatser. Antalet timmar som kommunen betalar till Försäkringskassan minskar därför och redovisar ett överskott i förhållande till ramen 2017.

Försäkringskassan har hittills gjort omprövningar av åtta ärenden inom personlig assistans som resulterat i att kommunen på olika sätt fått ta över ansvar och därmed kostnader som Försäkringskassan tidigare stått för. Tre av dessa har nu personlig assistans enligt LSS, tre har LSS gruppboende och två stycken har anhörigvård enligt SoL. Totalt bedöms dessa åtta ärenden ha ökat den kommunala kostnaden med ca 8,0 mnkr per år. Den osäkerhet som nu finns på riksnivå om vad som ska hända inom detta område gör att det även för 2018 kvarstår stora frågetecken hur kommunens ekonomi kommer att påverkas. I dagsläget ligger ca 15 ärenden från Gävle kommun för avgörande i domstol gällande personlig assistans. Beroende på utfall kan detta kraftigt komma att påverka volymer för 2018.

Funktionsnedsättning – egna boenden

Det finns inom området funktionsnedsättning några särskilda lösningar när det gäller boenden. Sammantaget är merkostnaden för dessa lösningar ca 4,1 mnkr mer än genomsnittskostnaden för en boendeplats (mycket högre bemaning vilket ökar volymen av antal utförda timmar).

De nya boenden inom Gävle kommun som tillkommit inom området funktionsnedsättning har inte startat sin verksamhet i den takt som varit planerad. Detta innebär ett överskott i förhållande till den ram som tilldelades för 2017.

Funktionsnedsättning – externa placeringar

Under 2017 har det skett en ökning av antalet externt köpta platser inom området LSS/SoL vilket lett till ökade kostnader i förhållande till ram.

Det har också blivit fler kunder där omvårdnadsnämnden delar ansvaret med socialnämnden eller Region Gävleborg. Dessa kunder har omfattande behov av stöd och innebär därför höga ersättningar till den som utför stödet.

Vård- och omsorgsboenden

Även inom området vård - och omsorgsboende har det skett förändringar under 2017. Samtliga lägenheter vid vård - och omsorgsboendet Villa Vallonen blev fr.o.m. oktober tillgängliga. Öppnandet av lägenheterna vid Villa Vallonen har under 2017 skett i snabbare takt än budgeterat. Därutöver har fem nya köpta platser tillkommit varav fyra tillkommit under hösten. Det har också skett en särskilt anpassad kundlösning inom egen regi som påverkar volymen av insatser. Kostnaden för denna lösning överstiger en genomsnittskostnad för en plats med ca 2,0 mnkr (mycket högre bemanning vilket ökar volymen av antal utförda timmar).

För att möta den kända ökningen av antalet externa lägenheter stängdes 30 av lägenheterna vid Kristinelundsgården under våren 2017. I samband med arbetet med internbudgeten för 2018 är det beslutat att stänga ytterligare 22 lägenheter (två avdelningar) vid Kristinelundsgården. Arbetet med detta pågår och beräknas vara genomfört tidigt under våren 2018.

Särskilda noteringar

Kostnaden för utskrivningsklara patienter uppgår för hela 2017 till 2,9 mnkr vilket kan jämföras med 4,0 mnkr 2016. Under perioden maj till december har det endast varit enstaka dagar med betalningsansvar.

Kostnaderna för det kommunala bostadstillägget uppgår 2017 till 277 tkr.

Efter beslut i Högsta Förvaltningsdomstolen har Gävle kommun fått betala 525 tkr i "särskild avgift" (vite) till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) för ett ej verkställt beslut 2014. Beloppet finns med som kostnad 2017.

Resultat för verksamhet inom egenregi

Resultatet för kärnverksamheten som bedrivs i egen regi är att de i huvudsak klarade sin ekonomi.

Området ordinärt boende hade en total budget om 336 mnkr och redovisar ett mindre underskott med - 0,1 mnkr vilket innebär att de klarat av hela sitt besparingskrav på 8,0 mnkr.

Området vård- och omsorgsboende hade en total budget om 455 mnkr och redovisar ett underskott med - 3,5 mnkr.

Området funktionsnedsättning har en total budget om 339 mnkr och redovisar ett underskott med - 2,8 mnkr. Området hade ett besparingskrav om 6,1 mnkr för 2017 vilket innebär att de klarat drygt hälften av detta. Inför 2018 behöver området intensifiera arbetet med effektiviseringar.

Kommentarer till investeringar

I budget för 2017 finns 6,9 mnkr till investeringar. Omvårdnadsnämnden fick beviljat att föra över 5,0 mnkr till 2017 som inte använts under 2016. Större delen (4,3 mnkr) avser nya trygghetstelefoner där utbyte av telefoner har slutförts under hösten 2017. Summan budget till investeringar uppgår 2017 till 11,9 mnkr. Investeringarna 2017 uppgår till 9,7 mnkr. I detta belopp ingår investeringar i verksamhetssystemet Treserva med 961 tkr. Systemet kommer inte att tas i drift förrän våren 2018 då det också finns anvisad budget för denna investering. Om hänsyn tas till att utgifterna för Treserva ska tillhöra 2018, finns 3 125 tkr kvar av investeringsbudgeten. Omvårdnadsnämnden önskar föra över den ej använda investeringsbudgeten till 2018.