

## Tjänsteskrivelse

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

Omvårdnadsnämnden

## Bilaga till ekonomisk månadsrapport för omvårdnadsnämnden, augusti 2018

### Resultaträkning totalt för omvårdnadsnämnden jämfört med samma period 2017 (belopp i mnkr)

	Utfall Jan - aug 2018	Utfall Jan - aug 2017	Awikelse 2018 jmf 2017	Procentuell awikelse
Taxor och avgifter	58,1	56,3	1,8	3,2%
Hysesintäkter	42,9	41,4	1,5	3,6%
Övriga intäkter	101,6	107,3	-5,7	-5,3%
<b>Summa intäkter</b>	<b>202,6</b>	<b>205,0</b>	<b>-2,4</b>	<b>-1,2%</b>
Personalkostnader	-750,5	-731,3	-19,2	2,6%
Köp av verksamheter	-308,3	-269,1	-39,2	14,6%
Hyror och övr fastighetskostn	-112,1	-111,8	-0,3	0,3%
Övriga kostnader	-117,4	-115,7	-1,7	1,5%
Avskrivningar o intern ränta	-5,8	-5,5	-0,3	5,5%
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 294,1</b>	<b>-1 233,4</b>	<b>-60,7</b>	<b>4,9%</b>
Kommunbidrag	1 069,7	1007,3	62,4	6,2%
<b>Periodens resultat</b>	<b>-21,8</b>	<b>-21,1</b>	<b>-0,7</b>	

## Resultaträkning totalt för omvårdnadsnämnden jämfört med den periodiserade internbudgeten t.o.m. augusti (belopp i mnkr)

(Underlag till den periodiserade budgeten är hur de faktiska kostnaderna och intäkterna fördelade sig per månad under 2016 och 2017)

	Utfall Jan - aug 2018	Budget Jan - aug 2017	Avvikelse jmf med budget	Procentuell avvikelse
Taxor och avgifter	58,1	57,2	0,9	1,6%
Hysesintäkter	42,9	42,1	0,8	1,9%
Övriga intäkter	101,6	106,1	-4,5	-4,2%
<b>Summa intäkter</b>	<b>202,6</b>	<b>205,4</b>	<b>-2,8</b>	<b>-1,4%</b>
Personalkostnader	-750,5	-740,4	-10,1	1,4%
Köp av verksamheter	-308,3	-295,6	-12,7	4,3%
Hyror och övr fastighetskostn	-112,1	-111,3	-0,8	0,7%
Övriga kostnader	-117,4	-125,0	7,6	-6,1%
Avskrivningar o intern ränta	-5,8	-6,2	0,4	-6,5%
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 294,1</b>	<b>-1 278,5</b>	<b>-15,6</b>	<b>1,2%</b>
Kommunbidrag	1 069,7	1 069,7	0,0	0,0%
<b>Periodens resultat</b>	<b>-21,8</b>	<b>-3,4</b>	<b>-18,4</b>	

## Resultaträkning med avvikelse mot den periodiserade internbudgeten t.o.m. augusti per område (belopp i tkr)

Resultaträkning (Belopp i tkr)	Avvikelse mot budget							
	Totalt	Förvaltnings- ledning	Planering & utveckling	Myndighet	Verksamhets- stöd	Ordinärt boende	Vård- & omsorgsboende	Funktions- nedsättning
<b>Externa intäkter</b>								
Taxor och avgifter	916	0	0	872	1	30	-5	19
Hysesintäkter	726	0	0	366	410	0	-50	0
Övriga intäkter	-4 440	666	-5 145	-67	173	990	854	-1 911
Kommunbidrag	-0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Interna intäkter</b>								
Resursfördelning	1 773	0	0	0	0	724	1 602	-553
Övriga interna intäkter	2 720	0	0	0	6	791	2 571	-647
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 696</b>	<b>666</b>	<b>-5 145</b>	<b>1 172</b>	<b>589</b>	<b>2 534</b>	<b>4 972</b>	<b>-3 093</b>
<b>Externa kostnader</b>								
Personalkostnader	-10 025	91	1 765	-1 317	1 726	3 296	-8 714	-6 874
Köp verksamhet o entreprenader	-12 780	0	216	-4 592	0	-7 944	-429	-31
Hyror och fastighetskostnader	-812	-4	-2	-4	-705	-155	186	-128
Övriga kostnader	7 584	8 884	3 596	-53	-667	-2 294	-2 334	452
Avskrivningar och intern ränta	406	482	-4	-4	13	-3	0	-76
<b>Interna kostnader</b>								
Resursfördelning	-4 025	-1 460	0	-2 565	0	0	0	0
Övriga interna kostnader	-472	0	0	0	0	-466	-2	-4
<b>Summa kostnader</b>	<b>-20 123</b>	<b>7 993</b>	<b>5 571</b>	<b>-8 535</b>	<b>368</b>	<b>-7 566</b>	<b>-11 293</b>	<b>-6 661</b>
<b>Resultat</b>	<b>-18 427</b>	<b>8 659</b>	<b>426</b>	<b>-7 364</b>	<b>958</b>	<b>-5 031</b>	<b>-6 321</b>	<b>-9 754</b>

## **Sammanfattning av resultatet för augusti och prognos för hela 2018**

Det ackumulerade resultat t.o.m. augusti är minus 21,8 mnkr vilket är 0,7 mnkr sämre än resultatet motsvarande period 2017. Jämfört med den periodiserade internbudgeten avviker resultatet med minus 18,4 mnkr (de faktiska kostnaderna för perioden är högre än budgeten). *(Underlag till den periodiserade budgeten är hur de faktiska kostnaderna och intäkterna fördelade sig per månad under 2016 och 2017).*

Under juni och juli har den tidigare bedömningen av det prognostiserade resultatet för hela 2018 om minus 8 mnkr känts mycket osäker. När vi nu kan se tillbaka på den extremt varma sommaren och de utökningar i uppdragen (ökade volymer) som i dag är kända, kan det konstateras att känslan tyvärr var riktig. När resultatet t.o.m. augusti är känt och de höga extrakostnaderna som en sådan sommar innebär, kan en ny bedömning göras. Prognosen för hela 2018 är ett underskott med 20 – 25 mnkr.

Redan i prognoserna under våren var flera volymförändringar kända och är redovisade i tidigare uppföljningar. Under perioden juni – augusti har några ytterligare förändringar tillkommit som innebär ett utökat uppdrag (och högre kostnader). Samtliga dessa är verkställda eller kommer att verkställas under hösten och bedöms gälla tills vidare.

Den extremt varma sommaren har haft stor påverkan på förutsättningarna för verksamheten. Samtidigt har det varit mycket stora svårigheter att hitta och anställa tillräckligt många vikarier. Sjuksköterskor har hyrts in för att klara bemanningen inom främst hemsjukvården men även inom vård- och omsorgsboende. Även Region Gävleborg har haft stora utmaningar med bemanningen under sommaren och har haft avdelningar på sjukhuset stängda eller delvis stängda. Sammantaget har detta inneburit extremt stora utmaningar i verksamhetens förutsättningar att lösa uppdraget. Fokus har varit att minimera påverkan för kunderna vilket personalen lyckats med på ett helt fantastiskt sätt med tanke på förutsättningarna.

Att detta på olika sätt påverkar personalkostnaderna är en naturlig konsekvens. Ökad beordrad övertid och fyllnadstid samt fler extra vak har det blivit vilket även innebär mer arbete under obekvämlig arbetstid med extra ersättning som följd. T.o.m. augusti är kostnaden för dessa ersättningar ca 11 mnkr högre än vad som budgeterats.

Nettokostnaden (efter avdrag för vakanta tjänster) för att hyra in sjuksköterskor är t.o.m. augusti ca 6 mnkr. Rekrytering av sjuksköterskor pågår men bedömningen är att det under september behövs ca 5,5 bemanningssköterskor för att

klara verksamheten och att det för resten av året behövs ca 3,5 bemanningssköterskor.

Prognosen för ökade kostnader inom vård- och omsorgsboende som avser ökade volymer uppgår till 12 – 14 mnkr. Detta består av fler externt köpta platser, fler platser på korttidsboende med anledning av den kö som finns till vård- och omsorgsboende, fler parboende än budget (i nuläget nio par som bor tillsammans i gemensam lägenhet) och en speciallägenhet med särskilda förutsättningar.

Prognosen för externa placeringar inom området funktionsnedsättning beräknas öka i volym och får därmed ökade kostnader för hela 2018 med 8 – 10 mnkr mer än budget.

Beslutade insatser inom verksamheten boende och stöd har ökat markant i volym under året och beräknar kosta 3 – 4 mnkr mer än budget.

Inom egenregin redovisas ett underskott t.o.m. augusti med ca 21 mnkr i förhållande till budget och prognosen för hela 2018 är ett underskott med ca 18 – 20 mnkr. En stor del av dessa underskott hör samman med ökade personalkostnader under sommaren samt inhyrningen av sjuksköterskor.

Utvecklingen följs noga när det gäller förändringar av volymer inom alla områden. Det pågår aktiviteter inom flera områden för att på olika sätt öka möjligheten att möta dessa förändringar med så liten påverkan som möjligt inom både verksamhet och ekonomi.

Omvårdnadsnämnden har i sin internbudget för 2018 en budgeterad buffert för oförutsedda händelser om 16,5 mnkr. Delar av denna kommer att användas till riktade insatser motsvarande ca 3-5 mnkr medan huvuddelen ska möta övriga förändringar av kostnader och minskade intäkter som kan uppstå under året (innebär ca 12-13 mnkr till detta). I beskrivningen ovan redovisas i sammanfattning ett antal områden som beräknas ge underskott för hela 2018. Den samlade bedömningen av de ökade kostnaderna samt användningen av bufferten innebär en prognos för hela 2018 med ett underskott om 20 – 25 mnkr.

I omvårdnadsnämndens internbudget för 2018 finns budgeterade kostnader för delar av det underskott för 2017 som bedömdes som volymrelaterat och inte påverkbart av nämnden (ca 40 mnkr). Ett antal av dessa kostnader finns inte med i den budgetram för 2018 som kommunfullmäktige beslutade om i juni 2017 (de var inte kända när budgetunderlaget togs fram våren 2017). Det innebär att omvårdnadsnämnden i sin internbudget genomfört extra besparingar, utöver de 1,5 % i generell besparing, för att budgeten ska rymmas inom den tilldelade ramen.

## **Kommentarer till resultat och prognos per verksamhetsområde**

### *Ordinärt boende*

Antalet utförda hemtjänsttimmar har varierat och är något högre än budget. Effekten på volymen inom hemtjänsten av den ökade kösituationen inom vård- och omsorgsboende är ännu osäker. Prognosen för hemtjänsten (exkl anhöriganställda) under hela 2018 är i nuläget mycket osäker, men bedömningen i dag är att det totala antalet timmar följer budget.

Antalet hemtjänsttimmar utförda av anhöriganställda har ökat kraftigt under året. Timmarna i augusti överstiger budget med ca 15 % och prognosen för hela 2018 är ett underskott med ca 2 mnkr.

Inhyrning av sjuksköterskor inom egenregi bedöms fortsätta även under hösten för att klara bemanningen inom hemsjukvården men i lägre omfattning än under sommaren (se ekonomiska kommentarer ovan).

### *Funktionsnedsättning*

Under början av året beslutades om ett antal externa placeringar som inte fanns med i budget. Det har i inledningen av sommaren beslutats om ytterligare någon placering. Två tidigare delade placeringar (den ena med Socialtjänst Gävle och den andra med Region Gävleborg) övergick i början av året till att enbart finansierats av Omvårdnad Gävle.

Flera av uppdragen inom området funktionsnedsättning är mycket omfattande med stora insatser till enskilda kunder. Detta innebär att när en sådan insats upphör frigörs flera medarbetare samtidigt. Under året har ett par sådana situationer uppstått och som negativt påverkat det ekonomiska resultatet. Med utgångspunkt i dessa ärenden kan det konstateras att det finns behov av att utveckla ett arbetsätt för att snabbt ställa om dessa medarbetares arbete till något annat uppdrag.

Inom området funktionsnedsättning finns fortfarande en osäkerhet i utvecklingen av volymen för både Försäkringskassans fortsatta bedömningar angående personlig assistans samt antalet kunder med behov av mycket särskilda insatser och eventuella behov av externa placeringar.

### *Vård- och omsorgsboende*

Gävle kommun fick i början av året tillgång till två ytterligare lägenheter i Attendos boende på Pukslagarvägen som vi delar med Älvkarleby kommun (tre kunder har flyttat in i dessa). I juni fick Gävle kommun tillgång till ytterligare tre lägenheter. En ombyggnation i Humanas boende på Södra Centralgatan är klar och innebär att så snart de fått tillstånd från IVO om att bedriva verksamhet, finns sju ytterligare lägenheter att tillgå i deras boende. Då det är relativt många kunder som står i kö till boenden är bedömningen att alla dessa nya lägenheter behöver användas.

Även egenregin inom vård- och omsorgsboenden har varit tvungna att hyra in sjuksköterskor för att klara bemanningen under sommaren. Ökade kostnader ingår i den samlade ekonomiska redovisningen för att hyra in sjuksköterskor som redovisas ovan.

### *Övriga områden*

Verksamhetsstöd, planering och utveckling, ledningen samt omvårdnadsnämndens egna kostnader för sammanträden m.m., följer hittills i stort budget och bedöms för hela 2018 klara sig inom budget och lämna ett litet överskott främst på grund av ett antal vakanta tjänster.

Inom området välfärdsteknologi gjordes under 2017 en hel del grundsatsningar som t.ex. utbygganden av WiFi vid samtliga boenden som Omvårdnad Gävle ansvarar för. Med start under 2018 ska detta följas av praktisk användning med olika typer av välfärdsteknologi. Ambitionen är att satsningarna kommer att leda till ökade möjligheter att både höja kvalitén för kunden och bidra till en effektivare verksamhet med lägre kostnader.

I vårpropositionen ingick ett riktat statsbidrag med 350 mnkr till digitalisering inom "Funktionsomsorgen och Äldreomsorgen". Motivet är att öka investerings takten i välfärdsteknik och att därmed bättre ta till vara de möjligheter som ökad användning av välfärdsteknik kan innebära. Gävle kommun får ca 3,3 mnkr av detta statsbidrag och ska använda pengarna till olika insatser under 2018.

### **Kommentarer till investeringar**

I budget för 2018 finns 9,0 mnkr till investeringar. Omvårdnadsnämnden hade dessutom i bokslutet för 2017 kvar 2,2 mnkr som inte användes och dessa har godkänts att överföra till 2018 års budget. Per den sista augusti har 6,4 mnkr bokförts som investeringar. Hela investeringsbeloppet 11,2 mnkr (9,0 + 2,2 mnkr) beräknas användas under 2018.