

Tjänsteskrivelse

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

Omvårdnadsnämnden

Bilaga till ekonomisk månadsrapport för omvårdnadsnämnden, juli 2018

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

	Utfall Jan - jul 2018	Utfall Jan - jul 2017	Avvikelse 2018 jmf 2017	Procentu- ell avvikelse
Taxor och avgifter	50,6	49,4	1,2	2,4%
Hysesintäkter	37,4	36,1	1,3	3,6%
Övriga intäkter	86,2	93,0	-6,8	-7,3%
Summa intäkter	174,2	178,5	-4,3	-2,4%
Personalkostnader	-647,0	-636,0	-11,0	1,7%
Köp av verksamheter	-266,2	-231,9	-34,3	14,8%
Hyror och övr fastighetskostn	-98,0	-97,1	-0,9	0,9%
Övriga kostnader	-106,5	-101,5	-5,0	4,9%
Avskrivningar o intern ränta	-5,1	-4,8	-0,3	6,3%
Summa kostnader	-1 122,8	-1 071,3	-51,5	4,8%
Kommunbidrag	936,0	881,4	54,6	6,2%
Periodens resultat	-12,6	-11,4	-1,2	

Resultaträkning totalt för omvårdnadsnämnden jämfört med den periodiserade internbudgeten t.o.m. juli (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 - jul 2018	Budget Jan - jul 2018	Avvikelse jmf med budget	Procentuell avvikelse
Taxor och avgifter	50,6	50,0	0,6	1,2%
Hysesintäkter	37,4	36,9	0,5	1,4%
Övriga intäkter	86,2	92,7	-6,5	-7,0%
Summa intäkter	174,2	179,6	-5,4	-3,0%
Personalkostnader	-647,0	-636,9	-10,1	1,6%
Köp av verksamheter	-266,2	-258,6	-7,6	2,9%
Hyror och övr fastighetskostn	-98,0	-96,9	-1,1	1,1%
Övriga kostnader	-106,5	-109,4	2,9	-2,7%
Avskrivningar o intern ränta	-5,1	-5,4	0,3	-5,6%
Summa kostnader	-1 122,8	-1 107,2	-15,6	1,4%
Kommunbidrag	936,0	936,0	0,0	0,0%
Periodens resultat	-12,6	8,4	-21,0	

Resultaträkning med avvikelse mot den periodiserade internbudgeten t.o.m. juli 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
Externa intäkter								
Taxor och avgifter	588	0	0	546	1	17	-3	27
Hysesintäkter	511	0	0	339	219	0	-47	0
Övriga intäkter	-6 496	664	-4 473	-627	202	248	504	-3 013
Kommunbidrag	-0	0	0	0	0	0	0	0
Interna intäkter								
Resursfördelning	1 417	0	0	0	0	517	1 464	-564
Övriga interna intäkter	2 380	0	0	0	6	404	2 294	-324
Summa intäkter	-1 600	664	-4 473	257	428	1 186	4 213	-3 874
Externa kostnader								
Personalkostnader	-10 111	-97	1 424	-1 404	1 269	2 844	-8 379	-5 769
Köp verksamhet o entreprenader	-7 627	0	189	-4 208	0	-3 636	61	-33
Hyror och fastighetskostnader	-1 095	-4	-2	-2	-1 121	-92	203	-77
Övriga kostnader	2 905	7 494	3 155	-1 197	-707	-3 934	-2 038	131
Avskrivningar och intern ränta	319	394	-4	-4	4	-3	0	-67
Interna kostnader								
Resursfördelning	-3 447	-957	0	-2 490	0	0	0	0
Övriga interna kostnader	-360	0	0	0	0	-354	-2	-4
Summa kostnader	-19 416	6 831	4 762	-9 306	-554	-5 175	-10 156	-5 818
Resultat	-21 016	7 495	289	-9 049	-127	-3 989	-5 943	-9 692

Sammanfattning av resultatet för juli och prognos för hela 2018

Det ackumulerade resultat t.o.m. juli är minus -12,6 mnkr vilket är 1,2 mnkr sämre än resultatet motsvarande period 2017. Jämfört med den periodiserade internbudgeten avviker resultatet med – 21,0 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).*

Sammanfattningsvis avvek resultatet för enbart juli månad negativt med -11,3 mnkr i förhållande till budget. Cirka hälften av den avvikelsen är högre personalkostnader och ca 2 mnkr är kostnader för köp av externa platser inom både funktionsnedsättning och vård- och omsorgsboende. En annan orsak till den stora avvikelsen är bl.a. kostnader för inhyrning av sjuksköterskor.

Nedanstående bedömningar av prognosen för hela 2018 är gjord i augusti och är lika i den ekonomiska uppföljningen för både juni och juli. Den ekonomiska rapporten för juli ska inte delges kommunstyrelsen utan endast behandlas i omvårdnadsnämnden.

Prognosen för hela 2018 var efter maj ett underskott med cirka 8 mnkr. I den prognosen redovisades en stor osäkerhet när det gäller volymer generellt och utvecklingen av insatser i ett antal särskilda individärenden samt hur bemanningen under sommaren skulle fungera.

I juni gjordes några nya externa placeringar och effekterna av sommarens vikarieperiod är fortfarande svårbedömda.

När det gäller prognosen för hela 2018 har osäkerheten delvis förstärkts. Detta gäller framför allt personalkostnaderna. Hittills under sommaren har personalbristen gjort att övertidskostnaderna har ökat. Dessutom har antalet tillfällen med vak ökat markant inom framför allt vård- och omsorgsboenden. Det är mycket osäkert om de ökade kostnaderna som blir resultatet av detta kan kompenseras under hösten. Kostnaderna för både övertid och vikarier har en eftersläpning vilket innebär att sommarens resultat är mycket svårbedömd ända tills redovisningen för augusti är klar. På grund av bristen på sjuksköterskor är nuvarande bedömning att avtalet om att hyra in sjuksköterskor behöver förlängas året ut.

Bedömningen av prognosen för hela 2018 ändras inte i nuläget p.g.a. den stora osäkerhet som finns, utan kvarstår med ett underskott om ca 8 mnkr. Det finns dock en ökad risk att underskottet kan bli större då någon ytterligare extern placering redan är gjord, avtalet om att hyra in sjuksköterskor kan behöva



förlängas och med de svårigheter som finns att få antalet vikarier att räcka till med ökade övertidskostnader som följd.

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 juli har 6,3 mnkr bokförts som investeringar. Hela investeringsbeloppet 11,2 mnkr (9,0 + 2,2 mnkr) beräknas användas under 2018.