

Tjänsteskrivelse

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

Omvårdnadsnämnden

Bilaga till ekonomisk månadsrapport för omvårdnadsnämnden, juni 2018

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

	Utfall Jan - jun 2018	Utfall Jan - jun 2017	Awikelse 2018 jmf 2017	Procentuell awikelse
Taxor och avgifter	43,4	42,4	1,0	2,4%
Hysesintäkter	32,0	30,8	1,2	3,9%
Övriga intäkter	76,3	77,3	-1,0	-1,3%
Summa intäkter	151,7	150,5	1,2	0,8%
Personalkostnader	-547,1	-556,1	9,0	-1,6%
Köp av verksamheter	-227,1	-201,6	-25,5	12,6%
Hyror och övr fastighetskostn	-84,3	-83,4	-0,9	1,1%
Övriga kostnader	-90,2	-89,1	-1,1	1,2%
Avskrivningar o intern ränta	-4,4	-3,9	-0,5	12,8%
Summa kostnader	-953,1	-934,1	-19,0	2,0%
Kommunbidrag	802,3	755,5	46,8	6,2%
Periodens resultat	0,9	-28,1	29,0	

Resultaträkning totalt för omvårdnadsnämnden jämfört med den periodiserade internbudgeten t.o.m. juni (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 - jun 2018	Budget Jan - jun 2018	Awikelse jmf med budget	Procentuell awikelse
Taxor och avgifter	43,4	42,9	0,5	1,2%
Hysesintäkter	32,0	31,6	0,4	1,3%
Övriga intäkter	76,3	79,4	-3,1	-3,9%
Summa intäkter	151,7	153,9	-2,2	-1,4%
Personalkostnader	-547,1	-542,3	-4,8	0,9%
Köp av verksamheter	-227,1	-221,7	-5,4	2,4%
Hyror och övr fastighetskostn	-84,3	-83,1	-1,2	1,4%
Övriga kostnader	-90,2	-93,9	3,7	-3,9%
Avskrivningar o intern ränta	-4,4	-4,6	0,2	-4,3%
Summa kostnader	-953,1	-945,6	-7,5	0,8%
Kommunbidrag	802,3	802,3	0,0	0,0%
Periodens resultat	0,9	10,6	-9,7	

Resultaträkning med avvikelse mot den periodiserade internbudgeten t.o.m. juni 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	556	0	0	519	1	17	-3	22
Hysesintäkter	395	0	0	285	146	0	-36	0
Övriga intäkter	-3 086	661	-3 801	-244	218	1 123	601	-1 645
Kommunbidrag	0	0	0	0	0	0	0	0
Interna intäkter								
Resursfördelning	2 034	0	0	0	0	556	1 338	141
Övriga interna intäkter	2 441	0	0	0	6	404	2 032	0
Summa intäkter	2 341	661	-3 801	561	371	2 101	3 931	-1 482
Externa kostnader								
Personalkostnader	-4 750	269	1 265	-959	1 199	3 374	-5 979	-3 919
Köp verksamhet o entreprenader	-5 468	0	162	-2 004	0	-3 669	50	-7
Hyror och fastighetskostnader	-1 192	-4	-2	-2	-1 075	-98	88	-99
Övriga kostnader	3 648	6 301	2 381	-99	-881	-1 878	-2 043	-134
Avskrivningar och intern ränta	247	315	-3	-4	1	-3	0	-58
Interna kostnader								
Resursfördelning	-4 182	-957	0	-3 225	0	0	0	0
Övriga interna kostnader	-310	0	0	0	0	-304	-2	-4
Summa kostnader	-12 006	5 924	3 803	-6 293	-756	-2 578	-7 885	-4 221
Resultat	-9 665	6 585	2	-5 733	-385	-477	-3 954	-5 703

Sammanfattning av resultatet för juni och prognos för hela 2018

Det ackumulerade resultat t.o.m. juni är 0,9 mnkr vilket är 29,0 mnkr bättre än resultatet motsvarande period 2017. Jämfört med den periodiserade internbudgeten avviker resultatet med – 9,7 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).*

Nedanstående bedömningar om prognosen för hela 2018 är gjord i augusti när även resultatet för juli var känt. Prognosen är därför lika i den ekonomiska uppföljningen för både juni och juli. Den ekonomiska rapporten för juni ska enligt fastställd instruktion lämnas vidare till kommunstyrelsen men rapporteringen för juli 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 har några nya externa placeringar gjorts och effekterna av sommarens vikarieperiod har endast i mindre omfattning påverkat redovisningen t.o.m. juni.

När det gäller prognosen för hela 2018 har osäkerheten delvis förstärkts. Detta gäller framför allt personalkostnaderna. Hittills under sommaren har personalbristen gjort att övertidskostnaderna 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.