

Tjänsteskrivelse

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

Omvårdnadsnämnden

Bilaga till ekonomisk månadsrapport för omvårdnadsnämnden, november 2018

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

	Utfall Jan - nov 2018	Utfall Jan - nov 2017	Avvikelse 2018 jmf 2017	Procentuell avvikelse
Taxor och avgifter	80,4	77,8	2,6	3,3%
Hysesintäkter	59,3	57,4	1,9	3,3%
Övriga intäkter	144,8	149,4	-4,6	-3,1%
Summa intäkter	284,5	284,6	-0,1	0,0%
Personalkostnader	-1 024,2	-1 018,0	-6,2	-0,6%
Köp av verksamheter	-428,9	-374,5	-54,4	-14,5%
Hyror och övr fastighetskostn	-154,1	-152,4	-1,7	-1,1%
Övriga kostnader	-164,2	-161,3	-2,9	-1,8%
Avskrivningar o intern ränta	-7,8	-7,5	-0,3	-4,0%
Summa kostnader	-1 779,2	-1 713,7	-65,5	-3,8%
Kommunbidrag	1 470,9	1385	85,9	6,2%
Periodens resultat	-23,8	-44,1	20,3	

Resultaträkning totalt för omvårdnadsnämnden jämfört med den periodiserade internbudgeten t.o.m. november (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 - nov 2018	Budget Jan - nov 2018	Avvikelse jmf med budget	Procentuell avvikelse
Taxor och avgifter	80,4	78,6	1,8	2,3%
Hysesintäkter	59,3	57,9	1,4	2,4%
Övriga intäkter	144,8	145,4	-0,6	-0,4%
Summa intäkter	284,5	281,9	2,6	0,9%
Personalkostnader	-1 024,2	-1016,5	-7,7	-0,8%
Köp av verksamheter	-428,9	-406,4	-22,5	-5,5%
Hyror och övr fastighetskostn	-154,1	-152,6	-1,5	-1,0%
Övriga kostnader	-164,2	-171,6	7,4	4,3%
Avskrivningar o intern ränta	-7,8	-8,5	0,7	8,2%
Summa kostnader	-1 779,2	-1 755,6	-23,6	-1,3%
Kommunbidrag	1 470,9	1 470,9	0,0	0,0%
Periodens resultat	-23,8	-2,8	-21,0	

Resultaträkning med avvikelse mot den periodiserade internbudgeten t.o.m. november 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	1 836	0	0	1 667	1	155	-9	21
Hysesintäkter	1 329	0	0	422	813	13	80	0
Övriga intäkter	-512	1 203	-4 940	1 388	305	1 508	1 171	-1 147
Kommunbidrag	-0	0	0	0	0	0	0	0
Interna intäkter								
Resursfördelning	3 926	0	0	0	0	2 726	2 317	-1 116
Övriga interna intäkter	2 622	0	0	0	6	807	3 428	-1 618
Summa intäkter	9 201	1 203	-4 940	3 478	1 125	5 208	6 987	-3 861
Externa kostnader								
Personalkostnader	-7 764	489	2 454	-1 486	2 613	5 862	-9 692	-8 003
Köp verksamhet o entreprenader	-22 466	-81	293	-11 898	0	-9 952	-802	-27
Hyror och fastighetskostnader	-1 516	-4	-2	-4	-1 319	-307	267	-146
Övriga kostnader	7 324	12 439	3 067	-1 196	-858	-3 864	-3 002	737
Avskrivningar och intern ränta	672	760	-6	-6	33	-5	-2	-104
Interna kostnader								
Resursfördelning	-5 842	-1 460	0	-4 382	0	0	0	0
Övriga interna kostnader	-713	0	0	0	0	-706	-2	-4
Summa kostnader	-30 304	12 143	5 806	-18 972	469	-8 971	-13 233	-7 546
Resultat	-21 103	13 346	867	-15 494	1 594	-3 763	-6 246	-11 407

Sammanfattning av resultatet för november och prognos för hela 2018

Det ackumulerade resultat t.o.m. november är minus 23,8 mnkr vilket är 20,3 mnkr bättre än resultatet motsvarande period 2017. Jämfört med den periodiserade internbudgeten avviker resultatet negativt 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).*

November månad hade enligt den periodiserade budgeten ett underskott med 2,8 mnkr. Utfallet för november blev ett underskott med 4,4 mnkr vilket är 1,6 mnkr sämre än budget. Budgeten för december som enskild månad är ett positivt resultat med 2,8 mnkr. Den samlade bedömningen är att resultatet t.o.m. november tillsammans med budgeten för december, ger fortsatt stöd för att behålla den tidigare prognosen för hela 2018 om ett underskott med 20 – 25 mnkr.

I månadsrapporteringen för augusti redovisades olika förändringar i volymer och där finns de ekonomiska konsekvenserna av dessa beskrivna. Detta gäller även konsekvenserna av den extremt varma sommaren och behovet av att hyra in sjuksköterskor både under sommaren och till viss del under resten av året. De bedömningar av volymer som gjordes i samband med rapporteringen för augusti stämmer fortfarande relativt väl.

I mars infördes en ny ersättningsmodell mellan kommunerna i länet och Region Gävleborg när det gäller ersättningen till Regionen för de patienter som blir kvar på sjukhuset trots att de är bedömda som utskrivningsklara för att åka hem. Det har under uppstarten funnits en hel del oklarheter kring de rutiner som ska styra bedömningen och därmed reglera ersättningen. Det är först under hösten det börjar bli klart vilka patienter Gävle kommun ska betala för. Det kan nu konstateras att ersättningen till Regionen överstiger budget för perioden januari - november med 2,4 mnkr.

Under november har en reservation gjorts med 1,0 mnkr för en möjlig kostnad som kommunen kan behöva betala till IVO för ett ärende som de behandlar och som berör ett ej verkställt beslut. Beslut i ärendet kan dröja många månader men en bedömd kostnad bokförs redan nu i enlighet med gällande redovisningsregler.

Beslutade insatser för verksamheterna hemtjänst inom boendestöd och personligt stöd samt hemtjänst via anhänganställda fortsätter att ha en betydligt högre volym än budget. Den "vanliga" hemtjänsten har under de senaste månaderna också tydligt ökat i volym i förhållande till budget och har för perioden januari – november 9500 fler utförda timmar än budget (summan av både egenregin och externa LOV-utförare).



För den samlade egenregin redovisas ett underskott t.o.m. november med drygt 21 mnkr i förhållande till budget. Detta är ca 3 mnkr bättre jämfört med oktober och där alla tre områdena redovisar ett positivt resultat jämfört med budget för november. Inom respektive område finns det en åtgärdsplan framtagen för att begränsa underskottet.

Den genomförda ombyggnationen i Humanas Vård- och omsorgsboende på Södra Centralgatan blev klar i början på hösten och i mitten av oktober började kunder att flytta in. Denna utökning av antal tillgängliga lägenheter finns med i prognosen för hela 2018 sedan tidigare.

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

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 överföras till 2018 års budget. Per den sista november har 7,6 mnkr bokförts som investeringar av de totalt 11,2 mnkr som finns i budget 2018. Cirka 9,0 mnkr beräknas användas under 2018. Planeringen för att installera medicinskåp med digitala lås och spårbarhet i våra särskilda boenden, har delvis blivit förskjuten och genomförs först 2019. Införandet av nytt verksamhetssystem (Treserva) har blivit förskjuten och innebär att delar av investeringskostnaden i samband med detta också förskjuts till 2019. Minst 2,2 mnkr kommer därför behöva föras över till 2019.