

Tjänsteskrivelse

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

Omvårdnadsnämnden

Bilaga till ekonomisk månadsrapport för omvårdnadsnämnden, december 2018

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

	Utfall Jan - dec 2018	Utfall Jan - dec 2017	Avvikelse 2018 jmf 2017	Procentuell avvikelse
Taxor och avgifter	87,9	84,9	3,0	3,5%
Hysesintäkter	64,7	62,7	2,0	3,2%
Övriga intäkter	160,7	167,4	-6,7	-4,0%
Summa intäkter	313,3	315,0	-1,7	-0,5%
Personalkostnader	-1 112,4	-1 108,7	-3,7	-0,3%
Köp av verksamheter	-470,8	-409,6	-61,2	-14,9%
Hyror och övr fastighetskostn	-168,9	-166,6	-2,3	-1,4%
Övriga kostnader	-179,5	-178,1	-1,4	-0,8%
Avskrivningar o intern ränta	-8,5	-8,2	-0,3	-3,7%
Summa kostnader	-1 940,1	-1 871,2	-68,9	-3,7%
Kommunbidrag	1 604,6	1 510,9	93,7	6,2%
Periodens resultat	-22,2	-45,3	23,1	

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

	Utfall Jan - dec 2018	Budget Jan - dec 2018	Awikelse jmf med budget	Procentuell awikelse
Taxor och avgifter	87,9	85,8	2,1	2,4%
Hysesintäkter	64,7	63,2	1,5	2,4%
Övriga intäkter	160,7	158,5	2,2	1,4%
Summa intäkter	313,3	307,5	5,8	1,9%
Personalkostnader	-1 112,4	-1 104,9	-7,5	-0,7%
Köp av verksamheter	-470,8	-443,3	-27,5	-6,2%
Hyror och övr fastighetskostn	-168,9	-167,5	-1,4	-0,8%
Övriga kostnader	-179,5	-187,1	7,6	4,1%
Avskrivningar o intern ränta	-8,5	-9,3	0,8	8,6%
Summa kostnader	-1 940,1	-1 912,1	-28,0	-1,5%
Kommunbidrag	1 604,6	1 604,6	0,0	0,0%
Periodens resultat	-22,2	0,0	-22,2	

Resultaträkning med avvikelse mot internbudgeten t.o.m. december 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	2 096	0	0	1 896	1	194	-10	15
Hysesintäkter	1 484	0	0	444	953	13	76	-2
Övriga intäkter	1 970	1 002	-3 535	1 763	453	1 924	1 623	-1 259
Kommunbidrag	-0	0	0	0	0	0	0	0
Interna intäkter								
Resursfördelning	3 464	0	0	0	0	2 167	2 576	-1 280
Övriga interna intäkter	4 963	0	0	0	6	2 044	3 791	-877
Summa intäkter	13 978	1 002	-3 535	4 103	1 413	6 341	8 055	-3 402
Externa kostnader								
Personalkostnader	-7 461	334	2 601	-1 742	2 741	6 333	-9 685	-8 045
Köp verksamhet o entreprenader	-27 475	-81	320	-16 048	0	-10 619	-1 022	-25
Hyror och fastighetskostnader	-1 417	-4	-2	-4	-1 184	-369	300	-154
Övriga kostnader	7 520	13 582	2 134	-720	-922	-4 182	-3 145	773
Avskrivningar och intern ränta	756	859	-7	-6	34	-6	-2	-116
Interna kostnader								
Resursfördelning	-5 054	-1 630	0	-3 424	0	0	0	0
Övriga interna kostnader	-3 041	-2 265	0	0	0	-769	-2	-4
Summa kostnader	-36 172	10 795	5 046	-21 944	669	-9 612	-13 556	-7 570
Resultat	-22 194	11 797	1 511	-17 840	2 082	-3 271	-5 501	-10 973

Sammanfattning av resultatet för hela 2018

Resultat för 2018 är minus 22,2 mnkr vilket även är avvikelsen mot internbudgeten. Resultatet för 2018 är 23,1 mnkr bättre än resultatet för 2017.

December månad skulle enligt den periodiserade budgeten ge ett överskott med 2,8 mnkr. Utfallet för december blev endast ett överskott med 1,7 mnkr. Resultatet minus 22,2 mnkr för hela 2018 följer mycket väl de tidigare prognoserna om ett underskott med 20 – 25 mnkr som har gällt ända sedan delårsrapport 2 (till och med augusti).

I månadsrapporteringen för augusti redovisades tre huvudanledningar till att prognosen var ett underskott med 20 – 25 mnkr. Dessa var den extremt varma sommaren, behovet av att hyra in sjuksköterskor och ökade volymer inom flera verksamhetsområden.

Den extremt varma sommaren påverkade på olika sätt personalkostnaderna med ökad beordrad övertid och fyllnadstid samt fler extra vak. Det innebar även mer arbete under obekvämt arbetstid med extra ersättning som följd. Bedömningen som gjordes efter augusti om ökade kostnader med ca 10 mnkr även gäller i bokslutet.

Behovet av att hyra in sjuksköterskor under sommaren och till viss del även under resten av året innebar ökade kostnader. Den ökade nettokostnaden (efter avdrag för vakanta tjänster) för att hyra in sjuksköterskor för hela 2018 blev ca 7 mnkr.

De bedömningar av volymer som gjordes i samband med rapporteringen för augusti stämmer fortfarande relativt väl. Kostnader för ökade volymer redovisas hos området "Myndighet".

Hemtjänstens alla fyra kategorier (vanlig hemtjänst, hemtjänst utförd av anhöriganställda samt boendestöd och personligt stöd) ökar i förhållande till budget. Störst ökning har skett inom området personligt stöd med 35 % (budget 15 000 timmar till utfall drygt 20 000 timmar). Även Boendestöd och hemtjänst utförd av anhöriganställda ökar kraftigt med ca 12 %. Ökad kostnad för de ökade volymerna i förhållande till tilldelad ram är ca 8 mnkr.

Även behovet av vård- och omsorgsboende inklusive korttidsboende har ökat. Ökningen består av fler externt köpta platser, fler platser på korttidsboende med anledning av den kö som funnits till vård- och omsorgsboende, fler parboende än budget och en speciallägenhet med särskilda förutsättningar. 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 i de sju

nya lägenheterna. Totalt bedöms ökningarna inom området kosta ca 7 mnkr mer än budgeterad ram.

Inom området funktionsnedsättning har det under året skett ett antal nya externa placeringar men det har även skett ett arbete med att hitta nya alternativa lösningar inom den egna verksamheten för att både öka kundnöjdhet och minska kostnader. Tillsammans innebär förändringarna ökade kostnader utöver ram med ca 3 mnkr.

Antalet kunder med beslut från Försäkringskassan har minskat något i antal under året, från 149 i januari till 144 i december. Detta medför att kommunens kostnad för de första 20 timmarna per vecka minskat något under året.

Inom egenregin redovisas ett underskott i förhållande till budget med minus 19,7 mnkr vilket följer prognosen från delårsrapport 2. En stor del av dessa underskott hör samman med de ökade personalkostnaderna under sommaren samt inhyrningen av sjuksköterskor.

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 var först under hösten det började bli klart vilka patienter Gävle kommun skulle betala för. Det kan nu konstateras att ersättningen till Regionen överstiger budget för 2018 med 3,3 mnkr. Samtliga ersättningar som Gävle kommun betalat till Regionen sedan den nya modellen infördes, avser personer som varit kvar på sjukhuset mer än sju dagar (dessa hantearas enligt modellen enligt särskilda regler).

Under november gjordes en reservation med 1,0 mnkr för en möjlig kostnad som kommunen kan behöva betala till IVO för ett ärende som berör ett ej verkställt beslut.

Verksamhetsstöd, planering och utveckling samt förvaltningsledningen har under hela året i stort följt budget. Sammantaget lämnar dessa ett litet överskott främst på grund av ett antal vakanta tjänster.

Omvårdnadsnämndens egna kostnader för sammanträden m.m. redovisar ett överskott om ca 0,1 mnkr (budget = 1,1 mnkr).

Den buffert på 16,5 mnkr som omvårdnadsnämnden budgeterade för 2018 har delvis används till vissa riktade insatser men täcker även delar av de ovan redovisade underskotten och därför stannar resultatet vid minus 22,2 mnkr.

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 december har 8,6 mnkr bokförts som investeringar av de totalt 11,2 mnkr som finns i budget 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 (0,7 mnkr). Hela beloppet som återstår, 2,6 mnkr, föreslås föras över till 2019.