



## Tjänsteskrivelse

Handläggare  
Anders Paulsen  
Tfn 026-17 90 95  
anders.paulsen@gavle.se

Omvårdnadsnämnden

### **Bilaga 1 till ekonomisk månadsrapport för omvårdnadsnämnden, oktober 2019**

#### **Allmänt om det ekonomiska nuläget för alla tre nämnderna som tillsammans ansvarar för verksamheten inom Valfärd Gävle**

Resultatet för hela Valfärd Gävle är för perioden januari - oktober minus 103,8 mnkr.

Valfärd Gävle har i nuläget en preliminär budget fördelad med intäkter och kostnader för de olika verksamheter som ligger inom de tre nämndernas ansvarsområde. Principerna för fördelning av de gemensamma kostnaderna mellan nämnderna inom Valfärd Gävle är fastställda och ett ärende till kommunfullmäktige angående justering av kommunbidragets fördelning mellan de tre nämnderna är inlämnat till styrning och stöd.

Bedömningen av behovet av antal utförda timmar inom hemtjänsten, har ökat sedan underlaget till ramarna för 2019 beräknades (*grunden för den tilldelade budgeten från kommunfullmäktige är den bedömning av volymer som gjordes våren 2018*). Den nya bedömning som Valfärd Gävle gjort inför fördelningen av internbudgeten, innebär ökade kostnader i förhållande till ram med totalt ca 5,7 mnkr för omvårdnadsnämnden och arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden tillsammans.

Försörjningsstödet har ett nära samband med de arbetsmarknadsåtgärder som genomförs. Under senare delen av 2018 fanns det relativt många personer som hade en anställning i extratjänster och hade av den anledningen inte behov av ett försörjningsstöd. Under december 2018 var det närmare 200 personer i extratjänst som innan extratjänsten hade försörjningsstöd. Den faktiska kostnaden för försörjningsstödet 2018 uppgick till 157,2 mnkr. Budgeten som arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden fått 2019 till försörjningsstödet uppgår till 148,0 mnkr. Med utgångspunkt från att extratjänsterna upphör successivt under 2019 är bedömningen att den tilldelade ramen 2019 kommer att överskridas med 33 mnkr.

#### **Gemensamma kommentarer till investeringar**

Som ingångsvärde hade de tre nämnderna i ramtilldelningen för 2019 tillsammans 9,4 mnkr till investeringar.

Alla tre nämnderna hade i bokslutet för 2018 kvar pengar till investeringar som inte användes under året. Beloppen uppgår till totalt drygt 3,9 mnkr. Kommunfullmäktige beslutade den 25/3 att godkänna en överföring av dessa belopp till 2019. Detta innebär att de tre nämnderna tillsammans har totalt 13,4 mnkr till investeringar under 2019.

Bedömningen är att hela beloppet för investeringar kommer att användas under 2019 av de tre nämnderna gemensamt. Fördelningen av investeringarna ansvarar det fastighetsråd som finns inom Valfärd Gävle för.

Per den sista oktober har 5,7 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

### Resultaträkning t.o.m. oktober för hela Valfärd Gävle mot budget och uppdelad på de tre nämnderna (belopp i tkr).

Budgeten för 2019 är periodiserad under året med utgångspunkt från hur de faktiska kostnaderna och intäkterna har fördelat sig per månad under de senaste åren. Alla intäkter i form av kommunbidrag är för hela kommunen alltid fördelade med 1/12 per månad.

I den periodiserade budgeten för perioden januari – oktober för hela Valfärd Gävle är bedömningen att skulle ha varit ett samlat underskott med -9,5 mnkr om resultatet för hela 2019 skulle ha en prognos med ett nollresultat. Den största anledningen till att det t.o.m. oktober ska vara underskott är att sommaren har höga personalkostnader för flera verksamhetsområden inom främst omvårdnadsnämnden (både ordinarie personal + vikarier).

Vid en jämförelse mellan det budgeterade resultatet och faktiskt utfall t.o.m. oktober 2019 är det en differens om -94,3 mnkr.

TOTALT	Utfall för perioden 2019-01-01 - 2019-10-31 (Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)						
	Valfärd	Budget	Avvikelse	Förändring %	ON	SN	AFN
<b>Intäkter</b>							
Taxor och avgifter	84 492	81 167	3 324	7,0%	74 461	7 402	2 652
Hysesintäkter	83 118	80 676	2 443	1,0%	40 266	28 339	14 662
Statsbidrag	222 848	201 514	21 334	-19,7%	12 874	27 779	182 194
Övriga intäkter	82 139	74 726	7 412	-2,8%	-16 202	-6 965	107 085
Kommunbidrag	2 077 710	2 077 710	0	2,6%	1 041 602	360 070	676 038
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 550 306</b>	<b>2 515 794</b>	<b>34 513</b>	<b>0,0%</b>	<b>1 153 001</b>	<b>416 625</b>	<b>982 632</b>
<b>Kostnader</b>							
Personalkostnader	-1 490 338	-1 474 808	-15 530	-1,9%	-704 119	-224 531	-561 688
Bidrag och transfereringar	-184 212	-151 155	-33 057	11,0%	-1 029	-9 989	-173 493
Köp av verksamhet och entreprenad	-567 939	-507 104	-60 835	13,2%	-307 848	-128 997	-132 571
Hyror och fastighetskostnader	-236 962	-235 895	-1 067	0,7%	-115 479	-58 296	-63 359
Övriga kostnader	-166 981	-146 818	-20 164	-5,6%	-45 418	-34 398	-87 168
Avskrivningar och intern ränta	-7 691	-9 526	1 835	-25,7%	-6 499	-29	-1 162
<b>Summa kostnader</b>	<b>-2 654 123</b>	<b>-2 525 304</b>	<b>-128 819</b>	<b>1,7%</b>	<b>-1 180 393</b>	<b>-456 241</b>	<b>-1 019 441</b>
<b>Resultat</b>	<b>-103 816</b>	<b>-9 510</b>	<b>-94 306</b>	<b>71,5%</b>	<b>-27 392</b>	<b>-39 615</b>	<b>-36 809</b>

## Resultaträkning t.o.m. oktober för hela Valfärd Gävle uppdelad per kontor (belopp i tkr).

För de redovisade beloppen under perioden januari – oktober har manuella rättningar gjorts i bokföringen, men det pågår ett aktivt arbete för att se till att enskilda medarbetare får rätt tillhörighet i personalsystemet (medarbetarna får rätt lön men bokföringen kan hamna på fel verksamhet).

Valfärd Gävle	Utfall för perioden jan - okt 2019						
	201901-201910	Sektorsledning	Förebyggande och service	Myndighet	Stöd i hemmet	Boende	Utveckling och stöd
<b>TOTALT</b>							
<b>Externa intäkter</b>							
Taxor och avgifter	84 492	830	7 341	69 785	6 123	264	149
Hysesintäkter	83 118	0	1 342	26 470	-10	668	54 649
Statsbidrag	222 848	13 394	121 599	27 121	57 785	979	1 969
Övriga intäkter	82 139	498	14 940	38 507	2 899	2 100	23 194
Kommunbidrag	2 077 710	26 022	346 510	1 307 077	166 364	49 496	182 241
<b>Interna intäkter</b>							
Resursfördelning	714 818	0	0	0	233 506	481 312	0
Övriga interna intäkter	4 031	0	1 253	1 935	4	839	1
<b>Summa intäkter</b>	<b>3 269 156</b>	<b>40 745</b>	<b>492 985</b>	<b>1 470 896</b>	<b>466 671</b>	<b>535 657</b>	<b>262 202</b>
<b>Externa kostnader</b>							
Personalkostnader	-1 490 338	-16 975	-307 606	-189 584	-426 020	-505 400	-44 754
Bidrag och transfereringar	-184 212	-4 281	-136 670	-42 494	-129	0	-637
Köp av verksamhet och entreprenad	-567 939	-13 443	-12 759	-531 233	-7 638	-2 737	-130
Hyror och fastighetskostnader	-236 962	-1 489	-17 148	-37 344	-5 602	-4 703	-170 676
Övriga kostnader	-166 981	-5 155	-37 043	-13 701	-34 527	-42 327	-34 229
Avskrivningar och ränta	-7 691	-2 051	-1 045	-10	-3	-8	-4 574
<b>Interna kostnader</b>							
Resursfördelning	-714 818	0	0	-714 818	0	0	0
Övriga interna kostnader	-4 031	0	-3 362	0	-569	-100	0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-3 372 972</b>	<b>-43 393</b>	<b>-515 633</b>	<b>-1 529 184</b>	<b>-474 487</b>	<b>-555 274</b>	<b>-255 000</b>
<b>Resultat</b>	<b>-103 816</b>	<b>-2 649</b>	<b>-22 648</b>	<b>-58 289</b>	<b>-7 816</b>	<b>-19 617</b>	<b>7 201</b>

## Resultaträkning t.o.m. oktober för Omvårdnadsnämnden jämfört med periodiserad budget (belopp i tkr).

I den periodiserade budgeten för perioden januari – oktober för omvårdnadsnämnden är bedömningen att skulle ha varit ett samlat underskott med -6,2 mnkr om resultatet för hela 2019 skulle ha en prognos med ett nollresultat. Denna budget kommer dock att förändras efter att kommunfullmäktige fattat beslut om ramomfördelningar mellan nämnderna.

Den största anledningen till att det t.o.m. oktober är underskott, är att sommaren har höga personalkostnader för flera verksamhetsområden (både ordinarie personal + vikarier).

Vid en jämförelse mellan det budgeterade resultatet och faktiskt utfall t.o.m. oktober 2019 är det en differens om -21,2 mnkr.

Omvårdnadsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget
TOTALT	201901-201910	201901-201910	
<b>Intäkter</b>			
Taxor och avgifter	74 461	72 775	1 686
Hysesintäkter	40 266	39 997	269
Statsbidrag	12 874	6 244	6 631
Övriga intäkter	-16 202	41 172	-57 374
Kommunbidrag	1 041 602	1 041 602	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 153 001</b>	<b>1 201 789</b>	<b>-48 788</b>
<b>Kostnader</b>			
Personalkostnader	-704 119	-680 007	-24 113
Bidrag och transfereringar	-1 029	-1 067	38
Köp av verksamhet och entreprenad	-307 848	-303 109	-4 739
Hyror och fastighetskostnader	-115 479	-116 012	533
Övriga kostnader	-45 418	-99 045	53 628
Avskrivningar och intern ränta	-6 499	-8 696	2 196
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 180 393</b>	<b>-1 207 936</b>	<b>27 543</b>
<b>Resultat</b>	<b>-27 392</b>	<b>-6 147</b>	<b>-21 245</b>

### Sammanfattning av resultatet för omvårdnadsnämnden, oktober 2019

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. oktober 2019 minus 27,4 mnkr.

### Kommentarer till resultatet t.o.m. oktober 2019

#### Hemtjänsttimmar -15,4 mnkr

Av de totalt 5,7 mnkr som antal hemtjänsttimmar bedöms öka kostnaderna med mellan den ram som tilldelades av kommunfullmäktige och internbudgeten, är 3,6 mnkr relaterade till omvårdnadsnämnden. Utöver detta har det de tio första månaderna utförts fler hemtjänsttimmar än internbudgeten planerade, vilket ökar kostnaderna hos myndighet med 12,4 mnkr mer än budget.

#### Kristinelundsgården -3,1 mnkr

Fortsatt öppet, men avvecklingen av Kristinelundsgården pågår och beräknas vara tömt till november.

#### Avvikelser inom vård och omsorgsboenden -7,0 mnkr

Det finns fortfarande ett behov av att hyra in sjuksköterskor vid vård- och omsorgsboenden i högre grad än planerat. Detta har under tio månader inneburit ökade kostnader utöver budget med 1,6 mnkr. Det finns även ökade personalkostnader för OB och övertid med 5,4 mnkr.

#### Avvikelser inom stöd i hemmet -1,9 mnkr

Högre personalkostnader än budget och ökade kostnader för hjälpmedel inom Rehab ger ett underskott med 1,7 mnkr.

#### Betalningsansvar Regionen -1,1 mnkr

I mars 2018 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. I budgeten finns avsatt 2,0 mnkr för dessa ersättningar. Det har under de tio första månaderna bokförts 3,1 mnkr som ersättning till Regionen.

#### **Prognos för hela 2019**

Nedanstående bedömning av prognosen gäller de verksamheter som tillhör omvårdnadsnämndens direkta ansvarsområde. Totalt bedöms prognosen för omvårdnadsnämnden till minus ca 27,5 mnkr.

#### Hemtjänst -18,0 mnkr

Den ökade volymen av hemtjänst bedöms öka kostnaderna för myndighet med 14,4 mnkr utöver de 3,6 mnkr som omvårdnadsnämnden fått för låg volym i ramtilldelningen. Totalt innebär detta en prognos om 18,0 mnkr högre kostnader än ram.

#### Kristinelundsgården -3,0 mnkr

Fortsatt öppet, men avvecklingen av Kristinelundsgården pågår och beräknas vara tömt till november. Totalt bedöms den förlängda öppettiden kosta 3 mnkr mer än budget.

#### Avvikelser inom vård och omsorgsboenden -8,0 mnkr

Behovet av att hyra in sjuksköterskor vid vård- och omsorgsboenden bedöms överskrida budget med 2,0 mnkr. Höga personalkostnader för OB och övertid vid vård- och omsorgsboenden bedöms kosta ca 5,0 mnkr mer än budget.

#### Avvikelser inom stöd i hemmet -1,5 mnkr

Högre personalkostnader än budget och ökade kostnader för hjälpmedel inom Rehab bedöms ge ett underskott med 1,5 mnkr.

#### Betalningsansvar Regionen -2,0 mnkr

Prognosen när det gäller betalningsansvaret till Regionen är osäker då det av erfarenhet varierar mycket under året. Med grund i ersättningen de nio första månaderna är bedömningen att kostnaden blir ca 2 mnkr högre än budget för 2019.

#### Stadsbidrag för förstärkning av äldreomsorgen +5,0 mnkr

Stimulansmedel från socialstyrelsen för förstärkning av äldreomsorgen, bland annat för att finansiera förlängd öppettid av Kristinelundsgården. Bokförs under oktober månad.