

## Tjänsteskrivelse

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

Omvårdnadsnämnden

## Bilaga 1 till ekonomisk månadsrapport för omvårdnadsnämnden, april 2020

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

Resultatet för hela Valfärd Gävle är för perioden januari – april plus 15,1 mnkr.

#### Gemensamma kommentarer till investeringar

Som ingångsvärde har de tre nämnderna i ramtilldelningen för 2020 tillsammans 9,0 mnkr till investeringar.

Alla tre nämnderna hade i bokslutet för 2019 kvar pengar till investeringar som inte användes under året. Beloppen uppgår till totalt drygt 3,4 mnkr. Nämnderna inom Valfärd Gävle har föreslagit fullmäktige om en överföring av dessa belopp till 2020. Detta innebär i så fall att de tre nämnderna tillsammans har totalt 12,4 mnkr till investeringar under 2020.

Per den sista april har 1,1 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

TOTALT	Utfall för perioden 2020-01-01 - 2020-04-30						
	Valfärd	Budget	Avvikelse	Förändring %	ON	SN	AFN
<i>Intäkter</i>							
Taxor och avgifter	34 521	32 385	2 137	2,8%	29 985	2 863	1 676
Hysesintäkter	32 934	33 092	-158	-0,6%	16 042	10 745	6 158
Statsbidrag	82 341	73 907	8 434	-13,0%	1 235	5 873	75 233
Övriga intäkter	36 667	29 389	7 278	12,8%	18 249	7 744	13 460
Kommunbidrag	874 415	874 415	0	5,1%	403 037	148 886	322 493
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 060 879</b>	<b>1 043 188</b>	<b>17 691</b>	<b>3,4%</b>	<b>468 548</b>	<b>176 111</b>	<b>419 021</b>
<i>Kostnader</i>							
Personalkostnader	-577 673	-576 710	-963	-0,9%	-251 860	-93 490	-232 374
Bidrag och transfereringar	-73 828	-70 461	-3 366	3,2%	-554	-2 350	-71 073
Köp av verksamhet och entreprenad	-232 356	-231 804	-552	2,0%	-130 300	-45 870	-58 769
Hyror och fastighetskostnader	-97 607	-98 106	500	3,1%	-46 021	-23 504	-28 097
Övriga kostnader	-61 189	-41 975	-19 214	-11,0%	-32 143	-8 077	-20 971
Avskrivningar och intern ränta	-3 138	-3 048	-90	-4,1%	-2 463	-155	-520
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 045 790</b>	<b>-1 022 104</b>	<b>-23 685</b>	<b>-0,3%</b>	<b>-463 341</b>	<b>-173 447</b>	<b>-411 803</b>
<b>Resultat</b>	<b>15 089</b>	<b>21 083</b>	<b>-5 995</b>	<b>-166,1%</b>	<b>5 207</b>	<b>2 664</b>	<b>7 218</b>

\*Förändring i % är skillnaden jämfört med samma period föregående år.

## Sammanfattning av resultatet för omvårdnadsnämnden, april 2020

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultatet t.o.m. april 2020 plus 5,2 mnkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 4,5 mnkr.

Omvårdnadsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget
TOTALT	202001-202004	202001-202004	
<b>Intäkter</b>			
Taxor och avgifter	29 985	29 500	485
Hysesintäkter	16 042	15 633	409
Statsbidrag	1 235	1 112	123
Övriga intäkter	18 249	17 676	573
Kommunbidrag	403 037	403 037	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>468 548</b>	<b>466 958</b>	<b>1 590</b>
<b>Kostnader</b>			
Personalkostnader	-251 860	-249 750	-2 110
Bidrag och transfereringar	-554	-221	-333
Köp av verksamhet och entreprenader	-130 300	-137 199	6 899
Hyror och fastighetskostnader	-46 021	-46 206	185
Övriga kostnader	-32 143	-21 601	-10 543
Avskrivningar och intern ränta	-2 463	-2 256	-207
<b>Summa kostnader</b>	<b>-463 341</b>	<b>-457 233</b>	<b>-6 108</b>
<b>Resultat</b>	<b>5 207</b>	<b>9 725</b>	<b>-4 518</b>

### Kommentarer och åtgärder till större avvikelser i resultatet t.o.m. mars 2020

Vård- och omsorgsboende egen regi -6,5 mnkr

*Kommentar till avvikelse;* Vård- och omsorgsboenden i egen regi redovisar ett negativt resultat med totalt minus 6,5 mnkr för perioden. Det negativa resultatet beror till största del på höga personalkostnader för timanställda och ersättningar för obekvämt arbetstid, samt inhyrd personal.

*Åtgärd till avvikelsen;* Ett arbete startades för att se över hantering av scheman och schemaläggning. Målet och ambitionen var att vård- och omsorgsboende skulle klara sin tilldelade budget för 2020 och ha en ekonomi i balans till den sista december. I dagsläget är det dock svårt att ge en exakt konsekvensbeskrivning av effekterna utifrån Covid-19 pandemin för dessa verksamheter, men arbetet med översynen av schemaläggning och schemaplanering är pausat tills vidare.

Köp av plats på vård och omsorgsboende 7,7 mnkr

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för köp av plats är för perioden 7,7 mnkr lägre än budget.

*Åtgärd till avvikelsen;* Det finns inget behov av åtgärd till avvikelsen då ersättningen som myndighetsfunktionen får sker med 1/12 per månad, men kostnaderna kommer successivt att öka först när fler platser öppnar på Sätträsen

och Muréngatan. I dagsläget har 18 platser öppnat på Sätträåsen och Muréngatan öppnar 1/5.

**Effektiviseringskrav Omvårdnadsnämnden 2020, -6,3 mnkr**

*Kommentar till avvikelsen;* Effektiviseringsbehovet inom omvårdnadsnämndens ansvarsområde är budgeterade under sektorsledningen med -6,7 mnkr (övriga kostnader). Totalt för 2020 uppgår dessa till 26,0 mnkr.

*Åtgärd till avvikelsen;* Effektiviseringsarbeten är redan startade inom flera områden, bland annat uppföljningen av beslut gällande hemtjänst som kommer att ske i hemvårdsteam för att bättre kunna bedöma rätt hemtjänstnivå. De förslag på åtgärder som kräver politiska beslut kommer att presenteras för nämnden kontinuerligt under 2020. I dagsläget finns beslut om succesiv avveckling av korttidsboendet på Bergmästaren, vilket hade en förväntad effektiviseringseffekt om ca 2,0 mnkr 2020. I dagsläget är det dock svårt att ge en exakt konsekvensbeskrivning av effekterna utifrån Covid-19 pandemin på effektiviseringsarbetet inom omvårdnadsnämnden, men den senast gjorda prognosen finns i avsnittet nedan.

**Materialinköp på grund av Covid-19, -1,7 mnkr**

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för inköp av material för skyddsutrustning uppgår t.o.m. april till 1,7 mnkr.

*Åtgärd till avvikelsen;* ingen åtgärd, prognosen redovisas under nästa rubrik.

### **Prognos för helåret 2020 inkl. effekter av Covid-19**

Effekterna av Covid-19 pandemin förväntas få påverkan på alla större kostnadsavvikelser för omvårdnadsnämndens prognos 2020. Vilket innebär inga andra avvikelser än de som beror på covid-19 tas upp i omvårdnadsnämndens prognos för 2020.

**Materialinköp för skyddsutrustning -9,6 mnkr**

Kostnaderna för materialinköp för skyddsutrustning förväntas uppgå till ca 9,6 mnkr för omvårdnadsnämnden vid årets slut enligt den senaste bedömningen och de aktuella prisnivåerna på marknaden. Prognosen är dock högst osäker och kan behöva justeras.

**Personalkostnader -16,4 mnkr**

Prognosen för ökade personalkostnader förväntas uppgå till ca 16,4 mnkr för omvårdnadsnämnden vid årets slut enligt den senaste beräkningen, som baseras på förväntad övertid, mertid etc. Prognosen är dock högst osäker och kan behöva justeras.

#### Avveckling av korttidsplatser -2,0 mnkr

Prognosen på grund av den försenade tidplanen gällande avvecklingen av korttidsboendet på Bergmästaren förväntas uppgå till ca minus 2,0 mnkr för omvårdnadsnämnden vid årets slut enligt den senaste beräkningen.

#### Vård- och omsorgsboende, effektivisering av personalplanering -25,0 mnkr

Prognosen på grund av den försenade tidplanen gällande arbetet med schemaplanering/-optimering inom vård- och omsorgsboenden förväntas uppgå till ca minus 25,0 mnkr för omvårdnadsnämnden vid årets slut enligt den senaste beräkningen.

#### Tabellsammanställning av Prognos 2020

Beskrivning	Område	Nämnd	2020	2021
Skyddsutrustning	Merkostnad	ON	9,6	0,0
Personalkostnader	Merkostnad	ON	16,4	0,0
Avveckling av korttidsplatser	Effektivisering	ON	2,0	6,0
Vård- och omsorgsboende, effektivisering av personalplanering	Effektivisering	ON	25,0	10,0
<b>SUMMA TOTALT - Omvårdnadsnämnden</b>			<b>53,0</b>	<b>16,0</b>