

## Tjänsteskrivelse

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

Omvårdnadsnämnden

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

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

Resultatet för hela Välfärd Gävle är för perioden januari – augusti minus 51,0 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 3,3 mnkr. Nämnderna inom Välfärd Gävle föreslog fullmäktige om en överföring av dessa belopp till 2020. Detta innebär att de tre nämnderna tillsammans har totalt 12,3 mnkr till investeringar under 2020.

Per den sista augusti har 1,5 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

Välfärd Gävle	Utfall för perioden 2020-01-01 - 2020-08-31 (Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)						
	Utfall	Budget	Avvikelse	Förändring %	ON	SN	AFN
<b>TOTALT</b>							
<b>Intäkter</b>							
Taxor och avgifter	68 601	64 769	3 832	1,8%	58 681	6 422	3 500
Hysesintäkter	65 885	66 184	-299	-1,0%	31 636	21 817	12 443
Statsbidrag	167 303	148 178	19 125	-5,5%	10 165	9 597	147 541
Övriga intäkter	65 297	58 778	6 519	-1,7%	34 479	14 843	21 411
Kommunbidrag	1 746 329	1 746 329	0	4,9%	803 738	297 644	644 947
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 113 414</b>	<b>2 084 238</b>	<b>29 177</b>	<b>3,5%</b>	<b>938 699</b>	<b>350 323</b>	<b>829 843</b>
<b>Kostnader</b>							
Personalkostnader	-1 198 868	-1 198 951	83	0,0%	-532 370	-190 159	-476 447
Bidrag och transfereringar	-147 011	-143 636	-3 375	-0,1%	-769	-4 519	-141 987
Köp av verksamhet och entreprenader	-486 955	-463 608	-23 347	6,5%	-269 204	-104 008	-118 802
Hyror och fastighetskostnader	-196 372	-196 657	286	3,3%	-93 184	-46 868	-56 334
Övriga kostnader	-128 992	-83 949	-45 042	-4,4%	-72 953	-17 339	-38 707
Avskrivningar och intern ränta	-6 171	-6 121	-50	-0,5%	-4 858	-315	-998
<b>Summa kostnader</b>	<b>-2 164 369</b>	<b>-2 092 923</b>	<b>-71 447</b>	<b>1,4%</b>	<b>-973 337</b>	<b>-363 208</b>	<b>-833 274</b>
<b>Resultat</b>	<b>-50 955</b>	<b>-8 685</b>	<b>-42 270</b>	<b>-45,6%</b>	<b>-34 639</b>	<b>-12 885</b>	<b>-3 431</b>

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

## Sammanfattning av resultatet för omvårdnadsnämnden, augusti 2020

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultatet t.o.m. augusti 2020 minus 34,6 mnkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 29,6 mnkr.

Omvårdnadsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget	Budget
TOTALT	202001-202008	202001-202008		202001-202012
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter	58 681	59 000	-319	88 500
Hysesintäkter	31 636	31 267	369	46 900
Statsbidrag	10 165	2 223	7 942	3 335
Övriga intäkter	34 479	35 395	-916	36 312
Kommunbidrag	803 738	803 738	0	1 205 607
<b>Summa intäkter</b>	<b>938 699</b>	<b>931 623</b>	<b>7 076</b>	<b>1 397 434</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	-532 370	-521 365	-11 004	-774 093
Bidrag och transfereringar	-769	-441	-328	-662
Köp av verksamhet och entreprenad	-269 204	-274 398	5 194	-411 597
Hyror och fastighetskostnader	-93 184	-92 734	-449	-139 487
Övriga kostnader	-72 953	-43 201	-29 752	-64 802
Avskrivningar och intern ränta	-4 858	-4 529	-329	-6 793
<b>Summa kostnader</b>	<b>-973 337</b>	<b>-936 670</b>	<b>-36 668</b>	<b>-1 397 434</b>
<b>Resultat</b>	<b>-34 639</b>	<b>-5 047</b>	<b>-29 592</b>	<b>0</b>

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

Vård- och omsorgsboende egen regi -17,4 mnkr

*Kommentar till avvikelse;* Vård- och omsorgsboenden i egen regi redovisar ett negativt resultat med totalt minus 17,4 mnkr för perioden. Det negativa resultatet beror till största del på höga personalkostnader för timanställda och ersättningar för obekvämt arbetstid, samt inhyrd personal. I dagsläget går det inte fullt ut att värdera hur stor andel av avvikelsen som uteslutande beror på Covid-19.

*Åtgärd till avvikelsen;* Ett arbete är 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. På grund av Covid-19 pandemin har arbetet med översynen av schemaläggning och schemaplanering varit pausat, men kommer under hösten 2020 att återupptas.

Köp av plats på vård och omsorgsboende 11,0 mnkr

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för köp av plats är för perioden 11,0 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 Sätträåsen och Muréngatan. I dagsläget har 18 platser öppnat på Sätträåsen och Muréngatan öppnade 36 platser sedan den första maj.

**Effektiviseringskrav Omvårdnadsnämnden 2020, -17,4 mnkr**

*Kommentar till avvikelsen;* Effektiviseringsbehovet inom omvårdnadsnämndens ansvarsområde är budgeterade under sektorsledningen med -17,4 mnkr (övrige 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. Det är 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, -9,1 mnkr**

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för inköp av material för skyddsutrustning samt iordningsställande av Covid-boende uppgår t.o.m. augusti till 9,1 mnkr.

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

**Covid-team, Hemtjänst, -2,3 mnkr**

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för Covid-team inom Hemtjänsten till och med augusti 2020.

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

**Statsbidrag, merkostnader covid-19, 6,9 mnkr**

*Kommentar till avvikelsen;* Sökta medel tas upp med 50% i delåret. Totalt omfattar ansökan 13,8 mnkr till och med augusti. Avser främst materialinköp (förbrukat material 8,4 mnkr) och personalförstärkningar (5,4 mnkr) inom vård- och omsorgsboende och hemtjänst.

*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 att

inga andra avvikelser än de som beror på covid-19 tas upp i omvårdnadsnämndens prognos för 2020 eftersom övriga avvikelser bedöms ta ut varandra.

#### Materialinköp för skyddsutrustning -12,0 mnkr

Kostnaderna för materialinköp för skyddsutrustning förväntas uppgå till ca 12,0 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. Alla dessa kostnader återsöks som statsbidrag hos socialstyrelsen och intäkten redovisas nedan.

#### Personalkostnader -10,0 mnkr

Prognosen för ökade personalkostnader förväntas uppgå till ca 10,0 mnkr för omvårdnadsnämnden vid årets slut enligt den senaste beräkningen, som baseras på förväntad mertid, utökad bemanning etc inom både hemtjänst och vård- och omsorgsboende. I denna prognos ingår även personalkostnaderna för Covid-teamet. Prognosen kan dock behöva justeras om smittspridningen kraftigt ökar igen. Alla dessa kostnader återsöks som statsbidrag hos socialstyrelsen och intäkten redovisas nedan.

#### Statsbidrag, merkostnader på grund av Covid-19 11,0 mnkr

Prognosen för statsbidraget merkostnader på grund av sjukdomen Covid-19 tas upp med 50% av prognostiserade kostnader i delåret, då ansökan vid tidpunkt för delårsrapporteringen ännu inte är godkänd.

#### 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 -30,0 mnkr

Prognosen på grund av den försenade tidplanen gällande arbetet med schemaplanering/-optimering inom vård- och omsorgsboenden förväntas uppgå till ca minus 30,0 mnkr för omvårdnadsnämnden vid årets slut enligt den senaste beräkningen.

#### Tabellsammanställning av Prognos 2020

Beskrivning	Område	Nämnd	2020	2021
Skyddsutrustning	Merkostnad	ON	12,0	0,0
Personalkostnader	Merkostnad	ON	10,0	0,0
Avveckling av korttidsplatser	Effektivisering	ON	2,0	6,0
Vård- och omsorgsboende, effektivisering av personalplanering	Effektivisering	ON	30,0	15,0



Statsbidrag Covid-19	Merkostnad	ON	-11,0	0,0
<b>SUMMA TOTALT - Omvårdnadsnämnden</b>			<b>43,0</b>	<b>21,0</b>