

## Tjänsteskrivelse

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

Omvårdnadsnämnden

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

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

Resultatet för hela Valfärd Gävle är för perioden januari – september minus 64,3 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 Valfärd 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 september har 1,6 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

Valfärd Gävle	Utfall för perioden 2020-01-01 - 2020-09-30 (Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)						
	Utfall	Budget	Avvikelse	Förändring %	ON	SN	AFN
<b>TOTALT</b>							
<b>Intäkter</b>							
Taxor och avgifter	76 716	72 865	3 851	1,2%	65 789	6 777	4 153
Hysesintäkter	73 886	74 457	-571	-1,3%	35 487	24 428	13 983
Statsbidrag	193 056	166 610	26 447	-1,6%	12 633	10 735	169 687
Övriga intäkter	71 080	66 125	4 955	-4,5%	39 370	16 252	21 552
Kommunbidrag	1 964 622	1 964 622	0	4,9%	904 205	334 851	725 565
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 379 360</b>	<b>2 344 678</b>	<b>34 682</b>	<b>3,7%</b>	<b>1 057 485</b>	<b>393 044</b>	<b>934 941</b>
<b>Kostnader</b>							
Personalkostnader	-1 351 460	-1 351 588	128	0,2%	-601 169	-213 809	-536 603
Bidrag och transfereringar	-165 864	-160 482	-5 382	0,7%	-784	-4 752	-160 617
Köp av verksamhet och entreprenad	-552 092	-521 559	-30 533	7,5%	-303 653	-118 252	-135 864
Hyror och fastighetskostnader	-222 607	-220 355	-2 252	4,4%	-104 202	-55 010	-63 410
Övriga kostnader	-144 698	-94 443	-50 255	-4,3%	-82 351	-19 551	-42 803
Avskrivningar och intern ränta	-6 890	-6 888	-2	-1,0%	-5 425	-355	-1 111
<b>Summa kostnader</b>	<b>-2 443 611</b>	<b>-2 355 315</b>	<b>-88 296</b>	<b>1,9%</b>	<b>-1 097 583</b>	<b>-411 729</b>	<b>-940 408</b>
<b>Resultat</b>	<b>-64 251</b>	<b>-10 637</b>	<b>-53 614</b>	<b>-39,2%</b>	<b>-40 099</b>	<b>-18 685</b>	<b>-5 467</b>

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

## Sammanfattning av resultatet för omvårdnadsnämnden, september 2020

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultatet t.o.m. september 2020 minus 40,1 mnkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 33,2 mnkr.

Omvårdnadsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget	Budget
TOTALT	202001-202009	202001-202009		202001-202012
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter	65 789	66 375	-586	88 500
Hysesintäkter	35 487	35 175	312	46 900
Statsbidrag	12 633	2 501	10 133	3 335
Övriga intäkter	39 370	39 809	-439	40 248
Kommunbidrag	904 205	904 205	0	1 205 607
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 057 485</b>	<b>1 048 065</b>	<b>9 420</b>	<b>1 397 434</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	-601 169	-588 416	-12 753	-774 093
Bidrag och transfereringar	-784	-497	-288	-662
Köp av verksamhet och entreprenad	-303 653	-308 698	5 045	-411 597
Hyror och fastighetskostnader	-104 202	-103 685	-516	-139 487
Övriga kostnader	-82 351	-48 602	-33 749	-64 802
Avskrivningar och intern ränta	-5 425	-5 095	-330	-6 793
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 097 583</b>	<b>-1 054 992</b>	<b>-42 591</b>	<b>-1 397 434</b>
<b>Resultat</b>	<b>-40 099</b>	<b>-6 927</b>	<b>-33 171</b>	<b>0</b>

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

Vård- och omsorgsboende egen regi -20,3 mnkr

*Kommentar till avvikelse;* Vård- och omsorgsboenden i egen regi redovisar ett negativt resultat med totalt minus 20,3 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. Totalt är merkostnaden för personal på grund av Covid-19 under perioden beräknad till 8,3 mnkr för vård- och omsorgsboende och hemtjänst tillsammans.

*Åtgärd till avvikelsen;* Ett arbete är startat 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 12,1 mnkr

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för köp av plats är för perioden 11,0 mnkr lägre än budget.

*Åtgärd till avvikelser;* Det finns inget behov av åtgärd till avvikelserna då ersättningen som myndighetsfunktionen får sker med 1/12 per månad, men kostnaderna kommer successivt att öka först när fler platser öppnar på Sättraåsen och Muréngatan. I dagsläget har 18 platser öppnat på Sättraåsen och Muréngatan öppnade 36 platser sedan den första maj.

Effektiviseringskrav Omvårdnadsnämnden 2020, -19,6 mnkr

*Kommentar till avvikelser;* Effektiviseringsbehovet inom omvårdnadsnämndens ansvarsområde är budgeterade under sektorsledningen med -17,4 mnkr (övriga kostnader). Totalt för 2020 uppgår dessa till 26,0 mnkr.

*Åtgärd till avvikelser;* Effektiviseringsarbete 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 successiv 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, -9,7 mnkr

*Kommentar till avvikelser;* Kostnaderna för inköp av material för skyddsutrustning samt iordningsställande av Covid-boende uppgår t.o.m. september till 9,7 mnkr.

*Åtgärd till avvikelser;* Ingen åtgärd, prognosen redovisas under nästa rubrik.

Covid-team, Hemtjänst, -2,9 mnkr

*Kommentar till avvikelser;* Kostnaderna för Covid-team inom Hemtjänsten till och med september 2020.

*Åtgärd till avvikelser;* Ingen åtgärd, prognosen redovisas under nästa rubrik.

Statsbidrag, merkostnader Covid-19, 9,0 mnkr

*Kommentar till avvikelser;* Bokförda kostnader tas upp som intäkt med 50% för perioden. Totalt omfattade kostnaderna 18 mnkr och avser främst materialinköp (Förbrukat material 9,7 mnkr) och personalförstärkningar (8,3 mnkr) inom vård- och omsorgsboende och hemtjänst.

*Åtgärd till avvikelser;* 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 omsorgsbo- ende, 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>