

## Tjänsteskrivelse

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

Omvårdnadsnämnden

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

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

Resultatet för hela Valfärd Gävle är för perioden januari – december minus 64,8 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 Kommunfullmäktige 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 december har 3,8 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

Valfärd Gävle	Utfall för perioden 2020-01-01 - 2020-12-31 (Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)						
	Utfall	Budget	Avvikelse	Förändring %	ON	SN	AFN
<b>TOTALT</b>							
<b>Intäkter</b>							
Taxor och avgifter	97 577	94 130	3 447	-0,6%	87 580	6 043	3 957
Hysesintäkter	97 946	99 276	-1 330	-2,9%	47 259	32 059	18 640
Statsbidrag	292 937	222 268	70 669	3,7%	36 240	16 009	240 687
Övriga intäkter	101 798	88 095	13 704	1,9%	57 731	24 537	27 837
Kommunbidrag	2 634 589	2 634 589	0	5,7%	1 205 649	461 944	966 996
<b>Summa intäkter</b>	<b>3 224 848</b>	<b>3 138 357</b>	<b>86 490</b>	<b>4,9%</b>	<b>1 434 459</b>	<b>540 592</b>	<b>1 258 117</b>
<b>Kostnader</b>							
Personalkostnader	-1 787 642	-1 781 232	-6 410	1,0%	-795 980	-283 670	-708 164
Bidrag och transfereringar	-220 133	-216 164	-3 968	-0,6%	-669	-7 078	-212 759
Köp av verksamhet och entreprenader	-767 204	-710 412	-56 792	11,5%	-417 078	-162 207	-195 660
Hyror och fastighetskostnader	-293 595	-295 584	1 989	2,2%	-140 795	-67 326	-85 488
Övriga kostnader	-211 963	-125 754	-86 209	6,8%	-110 273	-42 888	-58 824
Avskrivningar och intern ränta	-9 083	-9 211	129	-1,2%	-7 142	-489	-1 451
<b>Summa kostnader</b>	<b>-3 289 619</b>	<b>-3 138 357</b>	<b>-151 262</b>	<b>3,6%</b>	<b>-1 471 937</b>	<b>-563 658</b>	<b>-1 262 345</b>
<b>Resultat</b>	<b>-64 772</b>	<b>0</b>	<b>-64 772</b>	<b>-34,5%</b>	<b>-37 478</b>	<b>-23 066</b>	<b>-4 228</b>

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

## Sammanfattning av resultatet för omvårdnadsnämnden, december 2020

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultatet t.o.m. december 2020 minus 37,5 mnkr.

Omvårdnadsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget	Budget
TOTALT	202001-202012	202001-202012		202001-202012
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter	87 580	88 500	-920	88 500
Hysesintäkter	47 259	46 900	359	46 900
Statsbidrag	36 240	3 335	32 906	3 335
Övriga intäkter	57 731	53 093	4 638	48 455
Kommunbidrag	1 205 649	1 205 649	0	1 205 649
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 434 459</b>	<b>1 397 476</b>	<b>36 982</b>	<b>1 397 476</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	-795 980	-774 093	-21 887	-774 093
Bidrag och transfereringar	-669	-662	-7	-662
Köp av verksamhet och entreprenader	-417 078	-411 597	-5 481	-411 597
Hyror och fastighetskostnader	-140 795	-139 505	-1 290	-139 505
Övriga kostnader	-110 273	-64 802	-45 470	-64 802
Avskrivningar och intern ränta	-7 142	-6 817	-325	-6 817
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 471 937</b>	<b>-1 397 476</b>	<b>-74 460</b>	<b>-1 397 476</b>
<b>Resultat</b>	<b>-37 478</b>	<b>0</b>	<b>-37 478</b>	<b>0</b>

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

Vård- och omsorgsboende egen regi -31,8 mnkr (-25,8 mnkr nov)

*Kommentar till avvikelse;* Vård- och omsorgsboenden i egen regi redovisar ett negativt resultat med totalt minus 31,8 mnkr för perioden. Det negativa resultatet beror till största del på höga personalkostnader för timanställda och ersättningar för obekvämt arbetstid, samt inhyrd personal. Det går inte att 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 helåret beräknad till 12,7 mnkr för vård- och omsorgsboende och hemtjänst tillsammans inkl. Covidteam.

*Åtgärd till avvikelsen under 2021;* Ett arbete startades under 2020 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 återupptas till våren 2021.

Köp av plats på vård och omsorgsboende 7,9 mnkr (8,5 mnkr nov)

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för köp av plats slutade för helåret på 7,9 mnkr lägre än budget. Avvikelsen beror till stor del på att öppningstakten av platser vid Sätträåsen (Frösunda) och Muréngatan (Attendo) försenades på grund av Covid-19 pandemin. Per sista december 2020 har 18 platser öppnat på

Sätraåsen och på Muréngatan öppnades 36 platser sedan den första maj. Från november har Muréngatan öppnade ytterligare 9 platser. Därmed öppnades totalt 63 av de totalt 75 planerade för 2020.

Effektiviseringskrav Omvårdnadsnämnden 2020, -26,0 mnkr

*Kommentar till avvikelsen;* Effektiviseringsbehovet inom omvårdnadsnämndens ansvarsområde budgeterades under sektorsledningen med -26,0 mnkr (övriga kostnader).

*Åtgärd till avvikelsen under 2021;* Arbetet med effektiviseringskravet för omvårdnadsnämnden under 2020 (26 mnkr) startade redan under slutet av 2019 och det första beslutet fattades på februarisammanträdet och förväntades ha en effektiviseringseffekt på ca 2,0 mnkr under 2020. Dock blev stora delar av nämndens planerade effektiviseringsarbete förskjutet på grund av den förändrade situationen av Covid-19, men kan förhoppningsvis återupptas under våren 2021. Omvårdnadsnämnden har även fått ett tillfälligt tillskott i budget 2021 för att inte behöva genomföra alla nödvändiga omställningkrav med helårseffekt 2021 på grund av covid-19 pandemin.

Materialinköp på grund av Covid-19, -12,4 mnkr (-12,1 mnkr nov)

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för inköp av material för skyddsutrustning samt iordningsställande av Covid-boende uppgår för helåret till 12,4 mnkr och materialkostnaderna har återsökts via Socialstyrelsen.

Covidteam, Hemtjänst, -5,1 mnkr (-4,1 mnkr nov)

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för Covid-team inom Hemtjänsten för helåret 2020.

Statsbidrag, merkostnader covid-19, 20,5 mnkr (16,8 mnkr nov)

*Kommentar till avvikelsen;* Bokförda kostnader tas upp som intäkt med 100% för perioden september – november och med 50% för december 2020. Bokförda kostnader för perioden februari – augusti är nu ersatta av Socialstyrelsen om 91,4% (13,8 mnkr\*91,4%=12,6 mnkr). Totalt omfattade kostnaderna 25,1 mnkr och avsåg främst materialinköp (12,4 mnkr) och personalförstärkningar (12,7 mnkr) inom vård- och omsorgsboende och hemtjänst. Beslut om ersättning för perioden september – november väntas tas av Socialstyrelsen under slutet av februari 2021.