

## Tjänsteskrivelse

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

Omvårdnadsnämnden

## Bilaga 1 till ekonomisk månadsrapport för omvårdnadsnämnden, april 2021

### 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 minus 46,7 mnkr.

#### Gemensamma kommentarer till investeringar

Som ingångsvärde har de tre nämnderna i ramtilldelningen för 2021 tillsammans 16,8 mnkr till investeringar.

Alla tre nämnderna hade i bokslutet för 2020 kvar pengar till investeringar som inte användes under året, uppgående till totalt ca 8,5 mnkr. Nämnderna inom Valfärd Gävle har föreslagit fullmäktige om en överföring av dessa belopp till 2021. Fullmäktige beslutade om denna överföring av investeringsmedel på marssammanträdet och därmed har de tre nämnderna tillsammans totalt 25,3 mnkr till investeringar under 2021.

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

Valfärd Gävle	Utfall för perioden 2021-01-01 - 2021-04-30						
	(Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)						
TOTALT	Utfall	Budget	Avvikelse	Förändring %	ON	SN	AFN
<b>Intäkter</b>							
Taxor och avgifter	31 341	30 960	381	-6,8%	28 673	1 603	1 068
Hysesintäkter	31 311	33 098	-1 787	-4,9%	15 179	9 844	6 288
Statsbidrag	78 131	81 249	-3 117	-5,1%	1 433	4 475	72 223
Övriga intäkter	29 877	28 303	1 574	-18,6%	19 781	6 227	6 591
Kommunbidrag	914 191	914 191	-0	4,5%	432 800	149 814	331 577
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 084 851</b>	<b>1 087 801</b>	<b>-2 950</b>	<b>2,3%</b>	<b>497 867</b>	<b>171 963</b>	<b>417 747</b>
<b>Kostnader</b>							
Personalkostnader	-602 581	-569 354	-33 227	4,4%	-272 708	-95 514	-234 945
Bidrag och transfereringar	-71 316	-79 014	7 697	-3,4%	-462	-1 349	-72 222
Köp av verksamhet och entrepren	-280 712	-257 911	-22 801	20,8%	-146 081	-73 028	-61 603
Hyror och fastighetskostnader	-98 279	-101 241	2 962	0,7%	-47 098	-22 228	-28 957
Övriga kostnader	-75 680	-49 156	-26 524	23,8%	-42 715	-12 964	-20 006
Avskrivningar och intern ränta	-2 990	-3 314	325	-4,7%	-2 349	-181	-460
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 131 558</b>	<b>-1 059 990</b>	<b>-71 568</b>	<b>8,3%</b>	<b>-511 413</b>	<b>-205 265</b>	<b>-418 193</b>
<b>Resultat</b>	<b>-46 707</b>	<b>27 811</b>	<b>-74 518</b>	<b>-411,1%</b>	<b>-13 546</b>	<b>-33 301</b>	<b>-446</b>

Tabell 1; \*Förändring i % är skillnaden jämfört med samma period föregående år.

## Sammanfattning av resultatet för omvårdnadsnämnden, april 2021

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultatet t.o.m. april 2021 minus 13,5 mnkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 30,4 mnkr.

Omvårdnadsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget	Förändring %	Budget
TOTALT	202101-202104	202101-202104		2020 / 2021	202101-202112
<b>Intäkter</b>					
Taxor och avgifter	28 673	28 857	-184	-4,4%	86 570
Hysesintäkter	15 179	16 039	-860	-5,4%	48 116
Statsbidrag	1 433	6 027	-4 594	16,1%	18 081
Övriga intäkter	19 781	18 459	1 323	8,4%	17 136
Kommunbidrag	432 800	432 800	0	7,4%	1 298 401
<b>Summa intäkter</b>	<b>497 867</b>	<b>502 181</b>	<b>-4 314</b>	<b>6,3%</b>	<b>1 506 652</b>
<b>Kostnader</b>					
Personalkostnader	-272 708	-240 500	-32 209	8,3%	-754 578
Bidrag och transfereringar	-462	-148	-313	-16,6%	-445
Köp av verksamhet och entrepren	-146 081	-148 374	2 293	12,1%	-461 914
Hyror och fastighetskostnader	-47 098	-47 632	534	2,3%	-143 709
Övriga kostnader	-42 715	-45 997	3 282	32,9%	-137 991
Avskrivningar och intern ränta	-2 349	-2 672	323	-4,6%	-8 015
<b>Summa kostnader</b>	<b>-511 413</b>	<b>-485 323</b>	<b>-26 091</b>	<b>10,4%</b>	<b>-1 506 652</b>
<b>Resultat</b>	<b>-13 546</b>	<b>16 859</b>	<b>-30 404</b>	<b>-359,3%</b>	<b>0</b>

## Kommentarer och åtgärder till större avvikelser i resultatet t.o.m. april 2021

Vård- och omsorgsboende egen regi -15,5 mnkr (-14,3 mnkr mars)

*Kommentar till avvikelse;* Vård- och omsorgsboenden i egen regi redovisar ett negativt resultat med totalt minus 15,5 mnkr för perioden. Det negativa resultatet beror till största del på höga personalkostnader för timanställda och ersättningar för obekvämt arbetstid, samt inhyrd personal. Totalt är merkostnaden för personal på grund av covid-19 under perioden beräknad till -9,9 mnkr för vård- och omsorgsboende och hemtjänst tillsammans.

Ett omfattande omställningsarbete pågår för att komma tillrätta med brister som upptäckts inom ett verksamhetsområde vilket är tidskrävande och tar resurser i anspråk.

Samordningen av bemanning och personalplanering mellan enheter och verksamheter är inte optimal. Det mesta av bemanningsplaneringen sker idag på enhetschefsnivå, av enhetschef och/eller samordnare. Enhetschefer har olika förutsättningar för detta och behovet av att säkerställa chefers möjlighet att utöva ett närvarande ledarskap är tydligt.

*Åtgärd till avvikelser;* Ett arbete startades för att se över hantering av scheman och schemaläggning. Uppdraget till arbetsgruppen är att ta fram en kontorsgemensam organisation (Boende samt Stöd i hemmet) för personalplanering/schemaläggning som fungerar som stöd till enhetschefer. I förslaget ska kostnadsberäknade åtgärder med en hemtagningsseffekt om 10 mnkr 2021 finnas med. Uppdraget genomförs i en mindre konstellation. Stödfunktioner tas in efter behov som bedöms av verksamhetschefer. Enhetschefer och samordnare kan utgöra referensgrupp under arbetets gång. Samtidigt sker regelbunden uppföljning av ekonomi och bemanningsmål med tillhörande handlingsplaner månadsvis.

En planering för att tillfälligtvis plombera avdelningar på några vård- och omsorgsboenden med många tomma lägenheter pågår, för att effektivare kunna utnyttja våra resurser.

Materialinköp på grund av Covid-19, -11,6 mnkr (-10,5 mnkr mars)

*Kommentar till avvikelser;* Kostnaderna för inköp av material för skyddsutrustning uppgår t.o.m. mars till 10,5 mnkr. Detta avser främst handskar, munskydd och visir till personalen. Det finns ännu inget beslut om kommuner kan söka ersättning för dessa kostnader.

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

Covid-team, Hemtjänst, -3,9 mnkr (-2,6 mnkr mars)

*Kommentar till avvikelser;* Kostnaderna för Covid-team inom Hemtjänsten till och med april 2021. Det finns ännu inget beslut om kommuner kan söka ersättning för dessa kostnader.

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

Covidteamet är planerat att avslutas från och med 1 juni.

Hemtjänst egen regi, -3,7 mnkr (-4,0 mnkr mars)

*Kommentar till avvikelser;* Kostnaderna för hemtjänsten i egen regi är 3,7 mnkr högre för perioden än budget (exkl. kostnader för äldreomsorgslyftet). En stor anledning till de högre kostnaderna beror på ökade personalkostnader med anledning av kohortvård (covid-19 pandemin). Kohortvård bedrivs fortsatt, men enbart i de hemtjänstområden där det finns bekräftad eller misstänkt smitta. Detta innebär att en del hemtjänstområden kan återgå till normalläge avseende personalplanering.

*Åtgärd till avvikelser;* Ingen åtgärd. Kostnaderna är en direkt konsekvens av covid-19 pandemin och därav är ingen åtgärd aktuell i dagsläget.

Hemtjänst extern, -3,7 mnkr (-2,5 mnkr mars)

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för externt köpt hemtjänst är 3,7 mnkr för perioden jämfört med budget. Anledningen till kostnadsökningen är högre volymer än budget för 2021.

*Åtgärd till avvikelsen;* Ingen åtgärd.

Köp av plats Vård och omsorgsboende, 7,9 mnkr (6,2 mnkr mars)

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för köp av platser på externa vård- och omsorgsboenden är 7,9 mnkr lägre än budget för perioden. De lägre kostnaderna beror på att flera av de externa utförarna har flertalet lediga lägenheter och därmed har köpen varit färre än planerat.

*Åtgärd till avvikelsen;* Ingen åtgärd.

Hemsjukvård, -2,5 mnkr (-2,2 mnkr mars)

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för hemsjukvården är 2,5 mnkr högre än budget för perioden. De ökade kostnaderna avser OB och oövertid.

*Åtgärd till avvikelsen;* Ett arbete med schemaläggning och personalplanering för att sänka kostnaderna är påbörjat.

### **Prognos för helåret 2021 inkl. effekter av Covid-19**

Helårsprognosen för omvårdnadsnämnden är väldigt svår att bedöma i dagsläget och kan komma att påverkas av beslut från Regering/myndigheter och därmed förändras väldigt mycket. Utifrån den information som finns vid prognostillfället så blir nämndens årsprognos -60 mnkr baserat på att pandemin pågår över sommaren 2021. Då är inga intäkter för merkostnader på grund av covid-19 medräknade vilket i förekommande fall kan förbättra prognosen med 30 mnkr.

Materialinköp för skyddsutrustning -15,0 mnkr

Kostnaderna för materialinköp för skyddsutrustning förväntas uppgå till ca 15,0 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. För tillfället finns ingen information om eventuellt statsbidrag från Socialstyrelsen, därav tas dessa kostnader upp utan hänsyn till eventuella framtida ersättningar.

Personalkostnader -15,0 mnkr

Prognosen för ökade personalkostnader förväntas uppgå till ca 15,0 mnkr för omvårdnadsnämnden vid årets slut enligt den senaste beräkningen, som baseras på förväntad mertid, utökad bemanning mm. inom både hemtjänst och vård- och omsorgsboende. I denna prognos ingår även personalkostnaderna för Covid-teamet och hemtjänst. Prognosen är dock väldigt svår att bedöma. För tillfället finns ingen information om eventuellt statsbidrag från Socialstyrelsen, därav tas dessa kostnader upp utan hänsyn till eventuella framtida ersättningar.

#### Hemtjänst extern -10,0 mnkr

Prognosen avseende mer köpt hemtjänst beräknas uppgå till 10 mnkr mer än budget för 2021 vid prognostillfället.

#### Köp av plats Vård och omsorgsboende 10,0 mnkr

Prognosen avseende mindre köp av platser på externa vård- och omsorgsboenden beräknas bli 10 mnkr lägre än budget för helåret 2021 vid prognostillfället.

#### Vård- och omsorgsboende, effektivisering av personalplanering -30,0 mnkr

Prognosen gällande arbetet för att minska personalkostnaderna genom schema-planering/optimering inom vård- och omsorgsboenden förväntas uppgå till ca minus 30,0 mnkr för omvårdnadsnämnden vid årets slut enligt den senaste beräkningen. Denna prognos är ytterst osäker och beror till stor del på hur snabb framdriften kan vara inom det arbete kring samordning av schemaläggning som genomförs inom kontor boende och stöd i hemmet.

#### Tabellsammanställning av Prognos 2021

Beskrivning	Område	Nämnd	2021	2022
Skyddsutrustning	Merkostnad	ON	-15,0	0,0
Personalkostnader	Merkostnad	ON	-15,0	0,0
Hemtjänst extern	Ej covid-19	ON	-10,0	0,0
Köp av plats Vårbo	Ej covid-19	ON	10,0	0,0
Vård- och omsorgsboende, effektivisering av personalplanering	Effektivisering, Ej covid-19	ON	-30,0	0,0
<b>SUMMA TOTALT - Omvårdnadsnämnden</b>			<b>-60,0</b>	<b>0,0</b>