

## Tjänsteskrivelse

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

Omvårdnadsnämnden

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

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

Resultatet för hela Valfärd Gävle är för perioden januari – maj minus 58,0 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 maj har 8,5 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

Valfärd Gävle	Utfall för perioden 2021-01-01 - 2021-05-31						
	(Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)						
TOTALT	Utfall	Budget	Avvikelse	Förändring %	ON	SN	AFN
<b>Intäkter</b>							
Taxor och avgifter	38 817	38 700	118	-7,2%	35 777	1 743	1 302
Hysesintäkter	36 836	41 373	-4 537	-10,6%	18 924	10 032	7 880
Statsbidrag	104 796	101 561	3 235	5,0%	4 887	5 500	94 409
Övriga intäkter	37 066	35 379	1 687	-16,9%	23 894	8 341	8 248
Kommunbidrag	1 142 943	1 142 943	0	4,6%	541 169	187 296	414 478
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 360 459</b>	<b>1 359 956</b>	<b>503</b>	<b>3,0%</b>	<b>624 652</b>	<b>212 911</b>	<b>526 317</b>
<b>Kostnader</b>							
Personalkostnader	-752 121	-715 928	-36 193	3,7%	-339 204	-118 025	-294 893
Bidrag och transfereringar	-89 812	-97 765	7 953	-1,3%	-718	-2 382	-90 122
Köp av verksamhet och entrepren	-358 364	-324 299	-34 065	21,2%	-186 700	-92 566	-79 098
Hyror och fastighetskostnader	-122 910	-126 594	3 683	0,5%	-59 425	-27 649	-35 840
Övriga kostnader	-91 504	-61 444	-30 059	16,2%	-49 854	-16 524	-25 133
Avskrivningar och intern ränta	-3 811	-4 348	537	-2,8%	-3 005	-229	-576
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 418 523</b>	<b>-1 330 379</b>	<b>-88 144</b>	<b>7,7%</b>	<b>-638 907</b>	<b>-257 375</b>	<b>-525 662</b>
<b>Resultat</b>	<b>-58 064</b>	<b>29 577</b>	<b>-87 641</b>	<b>-1822,7%</b>	<b>-14 255</b>	<b>-44 464</b>	<b>655</b>

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

## Sammanfattning av resultatet för omvårdnadsnämnden, maj 2021

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultatet t.o.m. maj 2021 minus 14,3 mnkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 31,4 mnkr.

Omvårdnadsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget	Förändring %	Budget
TOTALT	202101-202105	202101-202105		2020 / 2021	202101-202112
<b>Intäkter</b>					
Taxor och avgifter	35 777	36 071	-294	-4,0%	86 570
Hysesintäkter	18 924	20 048	-1 124	-5,4%	48 116
Statsbidrag	4 887	7 534	-2 647	236,5%	18 081
Övriga intäkter	23 894	23 095	799	3,5%	55 484
Kommunbidrag	541 169	541 169	0	7,4%	1 298 805
<b>Summa intäkter</b>	<b>624 652</b>	<b>627 917</b>	<b>-3 265</b>	<b>6,7%</b>	<b>1 507 056</b>
<b>Kostnader</b>					
Personalkostnader	-339 204	-302 880	-36 324	6,5%	-754 578
Bidrag och transfereringar	-718	-185	-533	-0,9%	-445
Köp av verksamhet och entrepren	-186 700	-187 118	418	13,7%	-461 914
Hyror och fastighetskostnader	-59 425	-59 570	145	3,1%	-143 709
Övriga kostnader	-49 854	-57 496	7 642	16,3%	-137 991
Avskrivningar och intern ränta	-3 005	-3 508	503	-2,6%	-8 419
<b>Summa kostnader</b>	<b>-638 907</b>	<b>-610 758</b>	<b>-28 149</b>	<b>8,8%</b>	<b>-1 507 056</b>
<b>Resultat</b>	<b>-14 255</b>	<b>17 159</b>	<b>-31 414</b>	<b>803,5%</b>	<b>0</b>

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

Vård- och omsorgsboende egen regi -16,4 mnkr (-15,5 mnkr april)

*Kommentar till avvikelse;* Vård- och omsorgsboenden i egen regi redovisar ett negativt resultat med totalt minus 16,4 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 -12,3 mnkr för vård- och omsorgsboende och hemtjänst tillsammans.

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 avvikelsen;* 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 hemtagningseffekt 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, -11,0 mnkr (-10,9 mnkr april)**

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för inköp av material för skyddsutrustning uppgår t.o.m. maj till 10,9 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 avvikelsen;* ingen åtgärd, prognosen redovisas under nästa rubrik.

**Covid-team, Hemtjänst, -4,8 mnkr (-3,9 mnkr april)**

*Kommentar till avvikelsen;* 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 avvikelsen;* ingen åtgärd, prognosen redovisas under nästa rubrik. Covidteamet är avslutat per den sista maj.

**Hemtjänst egen regi, -4,4 mnkr (-3,7 mnkr april)**

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

**Hemtjänst extern, 5,8 mnkr (-3,7 mnkr april)**

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för externt köpt hemtjänst är 5,8 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, 8,8 mnkr (7,9 mnkr april)**

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för köp av platser på externa vård- och omsorgsboenden är 8,8 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, -3,5 mnkr (-2,5 mnkr april)

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för hemsjukvården är 3,5 mnkr högre än budget för perioden. De ökade kostnaderna avser OB och övertid.

*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 schemaplanering/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 Våbo	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>