

## Tjänsteskrivelse

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

Omvårdnadsnämnden

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

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

Resultatet för hela Välfärd Gävle är för perioden januari – juli minus 41,6 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 Välfärd 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 juli har 10,3 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

Välfärd Gävle	Utfall för perioden 2021-01-01 - 2021-07-31						
	(Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)						
TOTALT	Utfall	Budget	Avvikelse	Förändring %	ON	SN	AFN
<b>Intäkter</b>							
Taxor och avgifter	54 334	54 179	155	-5,8%	49 994	2 321	2 024
Hysesintäkter	52 392	57 922	-5 530	-9,4%	26 534	14 811	11 047
Statsbidrag	145 979	142 185	3 794	5,0%	6 611	7 928	131 441
Övriga intäkter	51 807	49 531	2 276	-8,1%	32 792	11 448	12 343
Kommunbidrag	1 664 287	1 664 287	-0	8,9%	775 136	300 131	589 020
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 968 800</b>	<b>1 968 105</b>	<b>696</b>	<b>7,1%</b>	<b>891 067</b>	<b>336 639</b>	<b>745 875</b>
<b>Kostnader</b>							
Personalkostnader	-1 067 522	-1 022 014	-45 509	3,2%	-479 018	-166 419	-422 085
Bidrag och transfereringar	-128 653	-140 738	12 085	-1,3%	-909	-2 917	-129 593
Köp av verksamhet och entrepren	-510 487	-503 578	-6 909	20,4%	-263 415	-131 739	-115 333
Hyror och fastighetskostnader	-172 110	-177 281	5 172	0,2%	-83 682	-38 756	-49 677
Övriga kostnader	-126 209	-103 522	-22 687	9,6%	-66 339	-24 514	-35 366
Avskrivningar och intern ränta	-5 402	-6 087	685	-0,8%	-4 266	-323	-813
<b>Summa kostnader</b>	<b>-2 010 384</b>	<b>-1 953 220</b>	<b>-57 164</b>	<b>6,9%</b>	<b>-897 630</b>	<b>-364 668</b>	<b>-752 866</b>
<b>Resultat</b>	<b>-41 584</b>	<b>14 884</b>	<b>-56 468</b>	<b>-1,4%</b>	<b>-6 563</b>	<b>-28 029</b>	<b>-6 992</b>

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

## Sammanfattning av resultatet för omvårdnadsnämnden, juli 2021

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultatet t.o.m. juli 2021 minus 6,6 mnkr.

Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 17,1 mnkr.

Omvårdnadsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget	Förändring %	Budget
TOTALT	202101-202107	202101-202107		2020 / 2021	202101-202112
<b>Intäkter</b>					
Taxor och avgifter	49 994	50 499	-506	-2,9%	86 570
Hysesintäkter	26 534	28 068	-1 534	-4,4%	48 116
Statsbidrag	6 611	10 547	-3 937	122,1%	18 081
Övriga intäkter	32 792	32 346	447	11,1%	55 484
Kommunbidrag	775 136	775 136	0	10,2%	1 328 805
<b>Summa intäkter</b>	<b>891 067</b>	<b>896 596</b>	<b>-5 529</b>	<b>9,3%</b>	<b>1 537 056</b>
<b>Kostnader</b>					
Personalkostnader	-479 018	-435 027	-43 992	4,5%	-754 578
Bidrag och transfereringar	-909	-260	-650	25,1%	-445
Köp av verksamhet och entrepren	-263 415	-264 441	1 026	12,7%	-461 914
Hyror och fastighetskostnader	-83 682	-83 434	-247	2,8%	-143 709
Övriga kostnader	-66 339	-97 995	31 655	2,4%	-167 991
Avskrivningar och intern ränta	-4 266	-4 911	645	-0,5%	-8 419
<b>Summa kostnader</b>	<b>-897 630</b>	<b>-886 067</b>	<b>-11 563</b>	<b>6,4%</b>	<b>-1 537 056</b>
<b>Resultat</b>	<b>-6 563</b>	<b>10 529</b>	<b>-17 092</b>	<b>-76,9%</b>	<b>0</b>

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

Vård- och omsorgsboende egen regi -9,2 mnkr (-16,4 mnkr maj)

*Kommentar till avvikelse;* Vård- och omsorgsboenden i egen regi redovisar ett negativt resultat med totalt minus 7,5 mnkr för perioden (extra tillskott 12,5 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 -12,3 mnkr för vård- och omsorgsboende och hemtjänst tillsammans.

Det extra tillskottet för merkostnader som avser personal har kompenseras vilket medför en förbättring av vård och omsorgsboendens resultat. Även ett beräkningsfel av den interna ersättningen har kompenseras för perioden jan-juli. Uppräkningen av ersättningen till vård- och omsorgsboenden i egen regi hade endast räknats upp med 1% för 2021, vilket inte stämmer enligt omvårdnadsnämndens internbudget för volymersättningar.

Ett omfattande omställningsarbete pågår för att komma till rätta 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 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, -11,2 mnkr (-11,0 mnkr maj)

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för inköp av material för skyddsutrustning uppgår t.o.m. juli till 11,2 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, -4,9 mnkr (-4,8 mnkr maj)

*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, -1,0 mnkr (-4,4 mnkr maj)

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för hemtjänsten i egen regi är 1,0 mnkr högre för perioden än budget (exkl. kostnader för äldreomsorgslyftet, inkl extra tillskott om 4,7 mnkr för perioden). 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 till stor del en konsekvens av covid-19 pandemin och därav är ingen åtgärd aktuell i dagsläget.

Hemtjänst extern, -7,3 mnkr (-5,8 mnkr maj)

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för externt köpt hemtjänst är 7,3 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, 9,6 mnkr (8,8 mnkr maj)

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för köp av platser på externa vård- och omsorgsboenden är 13,0 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, -4,4 mnkr (-3,5 mnkr maj)

*Kommentar till avvikelsen;* Kostnaderna för hemsjukvården är 4,4 mnkr högre än budget för perioden (inkl extra tillskott på 1,2 mnkr för perioden). De ökade kostnaderna avser OB, övertid samt konsulter.

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

Utökad kommunbidrag, 17,2 mnkr (0,0 mnkr maj)

*Kommentar till avvikelsen;* Kommunfullmäktige fattade beslut om att tilldela omvårdnadsnämnden 30 mnkr som kompensation för årets pandemikostnader. Av dessa medel har nu omvårdnadsnämnden fått 17,2 mnkr, men en stor del av dessa kostnader har redan tagits inom nämndens verksamheter. Därav kommer resterande 12,8 mnkr att förbättra nämndens resultat under perioden aug-december 2021.

*Åtgärd till avvikelsen;* ej aktuellt.

### **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 -15 mnkr baserat på att pandemin inte tar fart igen efter sommaren 2021.

Materialinköp för skyddsutrustning -0,0 mnkr

Kostnaderna för materialinköp för skyddsutrustning förväntades uppgå till ca 15,0 mnkr för omvårdnadsnämnden vid årets slut. Prognosen är dock högst osäker och kan behöva justeras. Dessa kostnader kompenseras nu av det utökade kommunbidraget som kommunfullmäktige beslutade om på sitt junisammanträde. Därav blir årsprognosen 0,0 mnkr.

#### Personalkostnader -0,0 mnkr

Kostnaderna för ökade personalkostnader förväntades uppgå till ca 15,0 mnkr för omvårdnadsnämnden vid årets slut avseende hemtjänst och vård- och omsorgsboende. I denna prognos ingick även personalkostnaderna för Covid-teamet och hemtjänst. Dessa kostnader kompenseras nu av det utökade kommunbidraget som kommunfullmäktige beslutade om på sitt junisammanträde. Därav blir årsprognosen 0,0 mnkr.

#### 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 15,0 mnkr

Prognosen avseende mindre köp av platser på externa vård- och omsorgsboenden beräknas bli 15 mnkr lägre än budget för helåret 2021 vid prognostillfället.

#### Vård- och omsorgsboende, effektivisering av personalplanering -20,0 mnkr

Prognosen gällande arbetet för att minska personalkostnaderna genom schema-planering/optimering inom vård- och omsorgsboenden förväntas uppgå till ca minus 20,0 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	-0,0	0,0
Personalkostnader	Merkostnad	ON	-0,0	0,0
Hemtjänst extern	Ej covid-19	ON	-10,0	0,0
Köp av plats Våbo	Ej covid-19	ON	15,0	0,0
Vård- och omsorgsboende, effektivisering av personalplanering	Effektivisering, Ej covid-19	ON	-20,0	0,0
<b>SUMMA TOTALT - Omvårdnadsnämnden</b>			<b>-15,0</b>	<b>0,0</b>