

Handläggare  
Magnus Bergman-Kyllönen

Datum  
2018-09-27

Diarienummer  
ALN- 2018-0646

Äldrenämnden

## Delårsbokslut per augusti inklusive årsprognos 2018

### Förslag till beslut

Äldrenämnden föreslås besluta,

**att** godkänna delårsbokslut per augusti 2018 inkl. årsprognos enligt föreliggande förslag, och

**att** överlämna bokslutshandlingar till Kommunstyrelsen.

### Sammanfattning

Nämnden redovisar ett resultat ackumulerat per augusti uppgående till +5,3 mnkr (- 21,2 mnkr augusti 2017). Resultatet var en avvikelse mot budget på – 6 mnkr. Främsta förklaringen till denna budgetavvikelse kan härledas till en planerad lokalöverlåtelse inom korttidsverksamhet som ej kunnat ske enligt plan varför förväntad besparing för nämnden uteblivit (c a 6 mnkr).

Nettokostnaderna ackumulerat per augusti för nämndens största verksamhet, särskilt boende, var 23 mnkr lägre än kommunfullmäktiges budget medan nettokostnaderna för ordinärt boende var c a 25 mnkr högre än budgetramen. Nettokostnaderna för öppen förebyggande verksamhet var 7 mnkr högre än budgetramen.

Årsprognosen per augusti månads bokslut indikerar ett resultatutfall på – 9,4 mnkr (-4,8 mnkr per mars). Huvudsakliga indikerade avvikelsefaktorer mot budget och ett mer negativt utfall än tidigare prognos kan dels hänföras till ovan beskriven utebliven lokalöverlåtelse, dels en ökad volym och därmed merkostnad inom hemtjänsten mot tidigare prognos per mars.

### Ärendet innehåller följande handling:

Analys av ekonomisk ställning och helårsprognos samt vissa centrala volymuppgifter avseende de största verksamheterna Ordinärt och Särskilt boende.

## Delårsbokslut per augusti 2018

ÄLDRENÄMNDEN	Nettokostnad		Avvikelse från KF-budget		
	KF-budget	Helårsprognos	Helårsprognos	Periodens utfall	Periodens utfall
Belopp i miljoner kronor	2018	201808	201808	201801-201808	201701-201708
<b>Nämnden totalt</b>	<b>1 793,2</b>	<b>-1 802,5</b>	<b>-9,4</b>	<b>5,3</b>	<b>-21,2</b>
Politisk verksamhet (1)	1,4	-1,5	-0,1	0,0	0,4
Öppen verksamhet, äldre (51)	58,7	-65,7	-7,0	-3,9	-4,6
Ordinärt boende, äldre (521)	740,2	-765,5	-25,3	-14,1	-30,5
Särskilt boende, äldre (522)	992,9	-969,8	23,0	23,3	18,2
Övriga verksamheter	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,7
	KF-budget	Helårsprognos		Periodens utfall	Periodens utfall
	2018	201808		201801-201808	201701-201708
Nettoinvesteringar	14,0	6,5		3,6	0,5
	Försämring	Förbättring		Prognosspann	
Resultatrisk	4,0	4,0		-13,4	-5,4

### Analys av ekonomiskt utfall per augusti och prognos

Nämndens resultat per augusti var + 5,3 mnkr mot budgeterat + 11 mnkr. Den negativa avvikelser mot budget på ca 6 mnkr kan till övervägande del förklaras av att en planerad överlåtelse av lokal inom korttidsverksamhet (ordinärt boende) till annan intressent ej kunnat genomföras enligt plan varför förväntad besparing för nämnden uteblivit. Om denna lokalöverlåtelse skett enligt det nämnden planerat och vidtagit åtgärder för hade nämndens utfall per augusti varit i paritet med budget.

Tilläggs bör att ackumulerat resultatutfall för nämnden per augusti var ändock markant bättre än utfallet motsvarande period föregående år (-21 mnkr).

Prognosen per augusti för helåret 2018 indikerar bli -9,4 mnkr. Prognosen per mars indikerade ett utfall på - 4,8 mnkr. Förutom ovan beskrivna väsentliga påverkansfaktor bakom avvikelser mot budget har en markant volymökning inom ordinärt boende, hemtjänst, mot budget skett under sommaren som väntas fortsätta under sista tertialet i år vilket påverkar prognosen i mer negativ riktning (*se avsnitt nedan under volymökning ordinärt boende*).

### Nettokostnader per verksamhet

Nedan följer en beskrivning av utfall och indikation på helårsutfall för nämndens nettokostnader uppdelat på de största verksamhetsdelarna.



## 1. Särskilt boende

Nettokostnaderna för äldrenämndens största verksamhet, särskilt boende, var per augusti nästan identisk med lagd budget (negativ avvikelse om 0,6 mnkr) och totalt uppgick nettokostnaderna i särskilt boende till 638,5 mnkr ackumulerat per sista augusti i år. Även i prognosen för helåret väntas nettokostnaderna bli i paritet med budgeterade 970 mnkr.

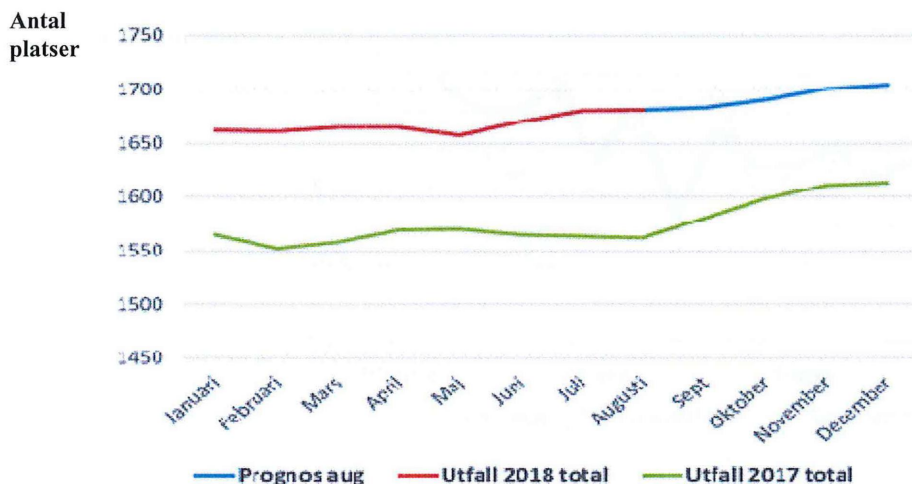
Tilldelad budgetram för särskilt boende 2018 är 993 mnkr varför prognosticerat resultatutfall väntas bli +23 mnkr i år. Jämfört med 2017 års utfall för särskilt boende (+18 mnkr) indikerar årsprognosen således bli 5 mnkr bättre än föregående år.

En väsentlig förklaring till det större överskott som väntas även i år inom särskilt boende mot tilldelad budgetram (notera underskott för ordinärt boende istället) bedöms av nämnden vara en skevhet i fördelningen av kommunbidrag mellan nämndens verksamheter. Inför budgetåret 2019 har därför en omfördelning av kommunbidraget mellan de större verksamheterna föreslagits av nämnden för att uppnå en mer jämn och rättmätig fördelning.

### 1.1. Volymutveckling särskilt boende 2018

I diagram 1 nedan illustreras volymutvecklingen av antal platser på vårdboenden i egen och extern regi. Samtliga driftsformer som finns i Uppsala kommun är i diagram 1 inkluderade.

Diagram 1. Antal platser (volym) på vårdboenden egen & extern regi 2017 - 2018



Av diagram 1 framgår volymutvecklingen 2017 och faktiskt utfall av volym från januari till augusti i år samt prognosen framåt till december. Volym i detta avseende avser totala antalet vårdboendeplatser i Uppsala kommun. Om man jämför genomsnittet av antal platser 2018 mot 2017 för illustrerad period framskyftar en volymökning i år mot föregående år på knappt 5 procent.

Värt att tillägga gällande prognosen för helåret är en väntad volymökning på 6,4 procent totalt för särskilt boende mot 2017. Den största volymökningen under 2018 har skett inom egen regi och inom LOV (lagen om valfrihetssystem). Ökningen inom egen regi motsvaras av likvärdig

nedgång i antal platser för LOU externa vårdboenden under 2018 som en följd av en övertagandeprocess som förevarit.

## 2. Ordinärt boende

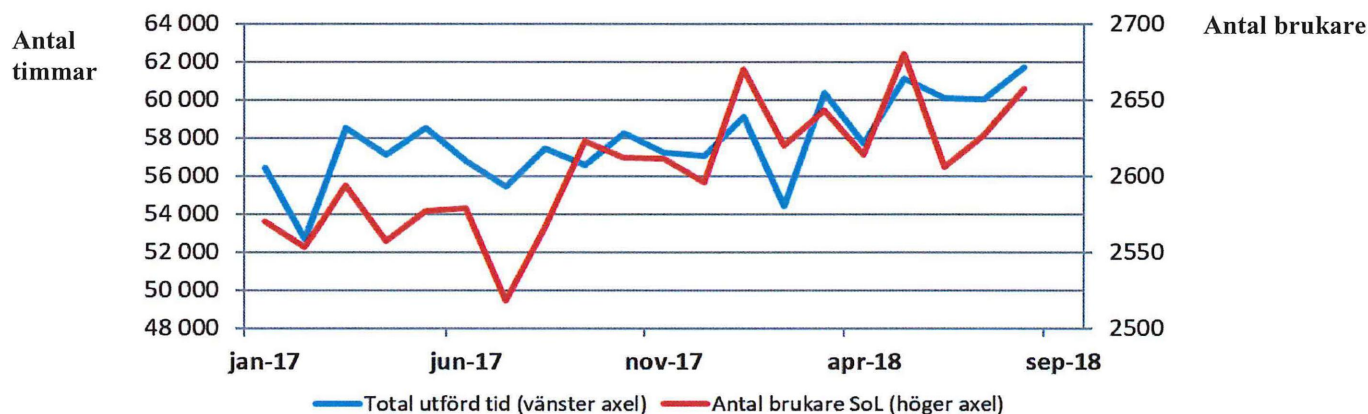
Nettokostnaderna inom ordinärt boende hade en negativ avvikelse mot budget på 2,6 mnkr per augusti och uppgick totalt till 507,6 mnkr ackumulerat per augusti. I prognosen för helåret indikerar nettokostnaderna bli 25 mnkr högre än budget och 7 mnkr högre än budget för det största området inom ordinärt boende (hemtjänsten). En väsentlig påverkansfaktor bakom den förväntade avvikelserna mellan nya årsprognosen för hemtjänsten och budget är en högre volym inom hemtjänsten (personlig omvårdnad) under sommaren och väntad sådan för resten av året (*se nedan*).

Nedan illustreras volymutvecklingen för 2018 inom den största verksamheten inom ordinärt boende, hemtjänsten.

### 2.1. Volymutveckling ordinärt boende 2018

I diagram 2 nedan illustreras volymutvecklingen inom hemtjänsten för perioden januari till augusti 2017 och motsvarande period i år.

Diagram 2 Antal personer med hemtjänst och total utförd tid 2017 - 2018



Av diagram 2 ovan framgår utvecklingen av antal personer med hemtjänstinsatser under 2017 och i år samt hur mycket tid totalt som utförts samma period i hemtjänsten. Det senare är det som utförarna ersätts för idag. Antal brukare har i genomsnitt ökat med 2,6 procent under perioden januari till augusti i år mot föregående år.

Sett istället till ökningen av total utförd tid, vilket är det som bildar underlag för ersättning till utförare, är denna 4,8 procent januari till augusti i år jämfört med motsvarande period 2017. Även ökningen tertiäl 2 mot tertiäl 1 i år har ökningen av utförd tid varit 4,8 %. Volymökningen inom hemtjänsten avseende både brukare och utförd tid har skett inom den del som för nämnden kostar mer, personlig omvårdnad. Mot budget har ökningen av utförd tid inom personlig omvårdnad varit ca 3 procent ackumulerat per augusti vilket motsvarar ca 4,6 mnkr i

merkostnader mot budget. Prognosen för resterande tid av året är också en volymökning och merkostnad i förhållande till budget.

### **3. Öppna insatser (förebyggande verksamhet)**

Öppna insatsers nettokostnader har en negativ avvikelse mot budget på 7 mnkr. Förklaringar till denna avvikelse går att till viss del finna i högre personal- och lönekostnader men främst högre lokalkostnader än i budget.

### **4. Investeringar**

Per sista augusti har investeringar gjorts uppgående till 3,5 mnkr (föregående år 544 tkr) varav 1,6 mnkr gjorts inom särskilt boende. För helåret 2018 är prognosen 6,5 mnkr i totalt investeringsbelopp.

### **5. Risker och osäkerhet**

Helårsprognosen bygger på kvalificerade bedömningar och antaganden däribland utfallet ackumulerat per augusti och inbegriper osäkerhetsfaktorer däribland de mest väsentliga är:

- Volymutvecklingen inom hemtjänsten resterande del av året,
- Kostnadsutvecklingen resterande del av året för inhyrd legitimerad sjukvårdspersonal,
- Kostnader för s.k. "utskrivningsklara" från slutenvården.

På basis av ovan osäkerhetsfaktorer är intervallet för årsprognosen +/- 4 mnkr.

Äldreförvaltningen

Carina Juhlin  
Förvaltningsdirektör

*Bilaga* Resultaträkning Äldrenämnden ackumulerat per augusti 2018



**Bilaga Resultaträkning Äldrenämnden ackumulerat per augusti 2018**

<b>ÄLDRENÄMNDEN</b>	<b>Prognos 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Utfall 2017</b>	<b>Utf 2018 Jan- Aug</b>	<b>Bud jan - Aug 2018</b>
Försäljningsintäkter	1 083 009	1 061 093	896 237	720 202	706 768
Taxor och avgifter	129 573	126 368	120 978	85 889	84 402
Hyror och arrenden	75 216	3 041	2 966	50 210	2 007
Bidrag	131 456	110 800	130 885	86 896	74 507
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>1 419 254</b>	<b>1 301 302</b>	<b>1 151 065</b>	<b>943 197</b>	<b>867 683</b>
Övriga lämnade bidrag	-43 240	-39 930	-44 532	-26 309	-26 350
Köp av huvudverksamhet	-1 677 209	-1 645 853	-1 614 019	-1 120 342	-1 096 305
Löne- och personalkostnader	-980 930	-1 015 686	-830 372	-639 440	-662 954
Lokal- och markhyror	-221 082	-126 715	-149 848	-147 181	-86 569
Inhyrd personal	-26 645	-10 341	-27 186	-18 834	-8 381
Kommungemensamma kostnader	-99 224	-97 770	-83 845	-66 159	-65 191
Övriga kostnader	-169 634	-153 340	-158 424	-112 586	-102 981
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-3 217 964</b>	<b>-3 089 634</b>	<b>-2 908 225</b>	<b>-2 130 851</b>	<b>-2 048 731</b>
Av- och nedskrivningar	-3 655	-4 584	-3 736	-2 375	-3 087
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 802 366</b>	<b>-1 792 916</b>	<b>-1 760 896</b>	<b>-1 190 030</b>	<b>-1 184 135</b>
Kommunbidrag	1 793 213	1 793 213	1 693 849	1 195 480	1 195 480
Finansiella intäkter/kostnader	-259	-297	-270	-165	-197
<b>Finansnetto</b>	<b>1 792 954</b>	<b>1 792 916</b>	<b>1 693 579</b>	<b>1 195 315</b>	<b>1 195 283</b>
<b>TOTALT</b>	<b>-9 411</b>	<b>0</b>	<b>-67 317</b>	<b>5 285</b>	<b>11 148</b>