

Vård- och omsorgsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till äldrenämnden

Datum:
2021-08-20

Diarienummer:
ALN-2021-00063

Handläggare:
Ida Sverkersson-Skogman, Annika Stenman-Eriksson

Månadsbokslut per juli 2021

Förslag till beslut

Äldrenämnden beslutar

1. **att** godkänna ekonomiskt periodbokslut per juli 2021.

Ärendet

Resultatet för äldrenämnden per juli visar en positiv avvikelse mot budgetramen på +31 mnkr (+25 mnkr per juli 2020). Den positiva resultattrenden fortsätter i juli då resultatet föregående månad var +23 mnkr.

Resultatet per juli kan dels förklaras av att aktiviteter och satsningar kopplade till statsbidraget stärkt äldreomsorg ej ännu har kostnadsförts enligt budget, dels att utfall av intäkter och kostnader på totalnivå i stort följer budget inklusive de resultatförstärkande åtgärder som budgeten för 2021 inkluderar (c a 60 mnkr).

Volymen och kostnadsutvecklingen inom de två största områdena för nämnden, särskilt boende och hemtjänst, går åt motsatt riktning i förhållande till varandra. För särskilt boende är volymen och kostnaderna markant högre än budgeterat medan det omvända gäller för hemtjänst varför volymen och kostnaderna på totalnivå netto har en relativt liten avvikelse mot budget hittills. För särskilt boende är det i extern regi som volymen ökat betydligt mer än budget medan det i egen regi är något lägre volym än budgeterat. I hemtjänst är en lägre volym både i egen och extern regi än i budget.

Per juli har nämnden dels erhållit kompensation från staten avseende merkostnader p.g.a. pandemin (som egentligen avser 2020 års merkostnader), dels delvis kompenserats för de faktiskt ökade sjuklönekostnaderna 2021. Totalt uppgår kompensationen till 22 mnkr (brutto) i år. Samtidigt har nämnden i år preliminärt haft merkostnader med anledning av pandemin nästan i paritet med den totala kompensationen varför nettoeffekten på resultatet per juli är begränsat från detta.

Resultatet per juli indikerar ett klart bättre utfall för helåret 2021 än i tidigare prognos per mars. Ny uppdaterad prognos görs i september för nämnden.

Ekonomisk ställning per verksamhet

Nedan redovisas dels ekonomiskt resultat per kommunbidragsverksamhet (tabell 1) med en analys av de olika avvikelserna mot budget, dels resultat per avdelning för nämnden (tabell 2).

Tabell 1. Resultat per juli 2021, avvikelse mot budget samt resultat per juli 2020

Resultat per juli	mnkr	mnkr	mnkr
Totalt per verksamhet	2021	Avvikelse mot budget	2020
Politisk verksamhet	0	0	0
Förebyggande verksamhet	2	4	2
Ordinärt boende	30	29	27
Särskilt boende	-2	-2	-4
RESULTAT	31	31	25

Nämndens positiva avvikelse mot budget på totalnivå återfinns i princip helt inom verksamheten ordinärt boende, där fortsatt betydligt lägre volymer inom hemtjänsten väsentligen påverkar kostnadsbilden och därmed resultatet och den positiva avvikelsen mot budget. Volymminskningen inom hemtjänst återfinns både inom egen och extern regi. Särskilt boende totalt sett har en marginell negativ avvikelse på totalen per juli som främst kan förklaras av en kraftigt högre volym än budgeterat (extern regi). Totalt sett för nämnden är volymminskningen inom hemtjänst ungefär i paritet med volymökningen inom särskilt boende räknat i miljoner kronor.

Övriga väsentliga delar som påverkat resultatet per juli positivt för nämnden är:

- Flera områden har ett utfall i paritet eller bättre än budget inklusive budgeterade resultatförstärkande åtgärder för 2021,
- Aktiviteter hänförligt till statsbidrag har ej ännu kostnadsförts i samma utsträckning som budget per juli (+13 mnkr mot budget),
- Egen regi som helhet har ett bättre utfall än budget,
- Högre externa intäkter (ej statsbidrag) än budgeterat (ca +10 mnkr mot budget).

Tabell 2. Resultat per avdelning i jämförelse med juni och mot budget.

ÄLDRENÄMNDEN	Utfall mot budget juli 2021 (mnkr)	Utfall mot budget juni 2021 (mnkr)	Utveckling juni-juli (mnkr)
Resultatutveckling per avdelning			
Ledning	-0	-0	0
Systemledning	0	0	-0
Myndighet	23	17	6
Kvalitet och utveckling	4	3	2
Avdelning HS	-3	-3	-0
Avdelning Särskilt boende	3	2	1
Avdelning Ordinärt boende	3	5	-1
Nämnden totalt:	31	23	8

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 20 augusti 2021

Vård- och omsorgsförvaltningen

Lenita Granlund
Förvaltningsdirektör