

Äldrenämnden:

Beslut

Handläggare:

Magnus Bergman-Kyllönen

Ekonomiskt bokslut per september 2019

Äldrenämnden föreslås besluta

att godkänna ekonomiskt periodbokslut per september 2019.

Ärendet

Nämndens resultat per september 2019 var en negativ avvikelse mot budget på 8 mnkr (per *augusti* en negativ avvikelse på 10 mnkr). Resultatutvecklingen är positiv och var 3 mnkr bättre än den nya årsprognosen per september.

Orsaken till den negativa avvikelsen mot budget återfinns som tidigare redovisats under året på kostnadssidan där högre personalkostnader inom egen regin står för den större delen av denna avvikelse. Det är både inom hemtjänsten och särskilt boende som de högre personalkostnaderna varit högre än budgeterat.

Resultatet per september indikerar att flera av de resultatförstärkande åtgärder som vidtagits i stor omfattning inför 2019 fått avsedd eller till och med än större positiv effekt än väntat. Vidare indikerar resultatutfallet per september en mindre osäkerhet att nå den nya årsprognosen på – 11 mnkr eller bättre för 2019.

Ärendet innehåller följande:

Analys av ekonomisk ställning per verksamhet och vissa centrala volymuppgifter.

1. Ekonomisk ställning per verksamhet

Nedan redovisas ekonomiskt resultat per verksamhet för nämnden.

Tabell 1. Resultat per verksamhet 2018 och 2019

Resultat per september	tkr	tkr	tkr
Totalt per verksamhet	Utfall 2019	Avvikelse mot prognos	Utfall 2018
Politisk verksamhet	-296	30	16
Förebyggande verksamhet	4 625	335	-3 487
Ordinärt boende	17 223	1 028	-20 185
Särskilt boende	-29 891	1 297	22 196
Totalt	-8 339	2 691	-1 461

Den negativa avvikelsen på totalen mot budget uppgår till 8,3 mnkr för nämnden per september. Resultatutvecklingen är positiv för nämnden och är nästan 3 mnkr bättre än den nya årsprognos som gjordes per augusti.

Nämndens nettokostnader (faktiska bruttokostnader minskat med intäkter) ska inte överstiga tilldelad budgetram för att ha en budget i balans. Per september ackumulerat uppgick periodiserad budgetram till 1 377 mnkr och nettokostnaderna uppgick till 1 385 mnkr vilket således förklarar den negativa avvikelsen på 8 mnkr totalt.

Förebyggande verksamhet och ordinärt boende har båda en positiv avvikelse på totalen mot både budget och prognos medan särskilt boende har en negativ avvikelse mot budget. En väsentlig förklaring bakom den negativa avvikelsen totalt för nämnden mot budget är högre personalkostnader (inklusive kostnader för inhyrd legitimerad personal) än budgeterat. Hemtjänst och särskilt boende (egen regin) svarar främst för denna negativa avvikelse mot budget avseende personalkostnaderna.

Som poängterats i tidigare ekonomiska bokslut under året till nämnden går resultatet per september 2018 inte att jämföra med resultatet i år samma period då annan redovisningsmässig periodiseringsprincip använts i år som bättre överensstämmer med kostnadsutvecklingen över året.

Sammantaget indikerar resultatutfallet per september att de stora resultatförstärkande åtgärder som vidtagits inför 2019 fått avsedd eller till och med än större positiv effekt än vad som var väntat i början av året. Dessutom indikerar resultatet per september en mindre osäkerhet att åtminstone nå ett resultat för helåret enligt årsprognosen för 2019, - 11 mnkr.

Särskilt boende

Särskilt boende har en negativ avvikelse mot budget på 30 mnkr. Inom egen regin finns en negativ avvikelse mot budget på 13 mnkr avseende personalkostnaderna. En väsentlig faktor som bidragit till dessa högre personalkostnader än budget förklaras bland annat av övertaganden av boenden som skett under året från extern regi vilket inte var känt vid budgeteringstillfället.

Ordinärt boende

Ordinärt boende har en positiv avvikelse mot budget på c a 17 mnkr. Bidragande till detta har varit markant lägre kostnader inom hemtjänst än budgeterat (främst för köp av verksamhet från externa utförare) och lägre lokalkostnader än i budget.

Öppna insatser

För öppna insatser noteras en positiv avvikelse mot budget på c a 5 mnkr. Lägre lokalkostnader än budgeterat har bidragit till denna positiva avvikelse.

1.1. Nämndens intäkter

Nämndens största externa intäkt är taxor och avgifter från brukare och var 2 mnkr lägre än budgeterat per september. Totalt uppgick taxor och avgifter från brukare till 104 mnkr per september. I övrigt överensstämmer intäkterna (externa) relativt väl med budget per september.

1.2. Nämndens kostnader

På kostnadssidan återfinns som nämnts ovan den främsta förklaringen till den negativa avvikelsen mot budget. Främst är det personalkostnaderna inklusive kostnader för inhyrd personal som varit markant högre än budget för nämndens två största verksamheter, särskilt boende och hemtjänsten.

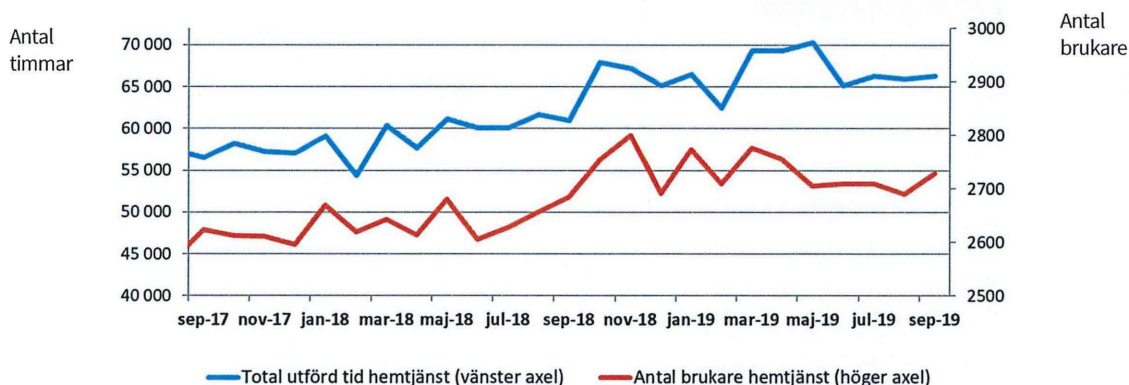
2. Volymutveckling

Nedan följer uppgifter om volym för särskilt boende och ordinärt boende (hemtjänst).

2.1. Ordinärt boende

I diagram 1 nedan visas volymutvecklingen av antal brukare med hemtjänstinsatser i egen och extern regi från september 2017 till september 2019.

Diagram 1. Antal brukare med hemtjänst totalt och total utförd tid i hemtjänsten



Av diagrammet illustreras att antalet brukare med hemtjänst (**röd axel**) minskat något sedan början av året (från 2 773 till 2 729 st) och att volymen utförd tid totalt i hemtjänst (**blå axel**) är på ungefär samma nivå per september som i somras.

Värt att tillägga är att volymen totalt sett inom hemtjänst ackumulerat per september är lägre än budgeterat (se ovan kommentar under *Ordinärt boende* med lägre kostnader än budget inom hemtjänst).

2.2 Särskilt boende

Sammanställningen nedan visar utvecklingen av totala antalet boendeplatser i Uppsala kommun 2018 och 2019.

Tabell 2. Volymutveckling av antal vårdboendeplatser totalt i Uppsala kommun

Antal boendeplatser och beräknad volymökning								
SÄBO	2018				2019			
	mars	juni	sept	dec	prognos mars	prognos sept	prognos dec	2018/2019
Platser totalt	1665	1681	1684	1687	1707	1751	1754	4%
EGEN REGI	872	883	884	880	912	912	912	4%
LOU (externa)	374	343	343	343	297	301	301	-12%
LOV (externa)	419	455	457	464	498	538	541	17%
% andel ER	52%	53%	52%	52%	53%	52%	52%	
% andel LOU	22%	20%	20%	20%	17%	17%	17%	
% andel LOV	25%	27%	27%	28%	29%	31%	31%	

Av sammanställningen ovan syns effekten tydligt från övertagandet av 9 stycken boenden från extern regi (LOU) till egen regi under 2018 och 2019.

Prognosticerad volymökning totalt sett i år, mätt i antalet boendeplatser för alla kommunens driftsformer, är beräknad till c a 4 procent.

Carina Juhlin

Förvaltningsdirektör