

Handläggare  
Magnus Bergman-Kyllönen

Datum  
2018-12-06

Diarienummer  
ALN 2018-0120

Äldrenämnden

## Ekonomiskt bokslut per oktober 2018

### Förslag till beslut

Äldrenämnden föreslås besluta,

att godkänna periodbokslut per oktober 2018 enligt föreliggande förslag.

### Sammanfattning

Nämndens totala nettokostnader uppgick ackumulerat per oktober till – 1 497 tkr mot budgeterade – 1 492 tkr, d.v.s. en negativ avvikelse om drygt 5 mnkr mot budget.

Resultatet för nämnden ackumulerat per oktober 2018 var – 3,1 mnkr (-1,4 mnkr per sept) vilket avvek positivt mot årsprognosen med 0,2 mnkr. Mot budget föreligger en negativ avvikelse på drygt 5 mnkr totalt vilket är likvärdigt med avvikelsen som var i september. Avvikelsen mot budget går främst att härleda till den planerade och budgeterade besparing på 6 mnkr för 2018 avseende lokalöverlåtelse som ej kunnat göras under 2018 och som poängterats även i tidigare bokslut i år.

Nämnden arbetar fortlöpande med åtgärder för att minska befintlig negativ budgetavvikelse som finns. Bedömningen, givet resultatet per oktober, är att utfallet för nämnden på helår väntas bli inom det prognosintervall som gavs i delårsbokslutet per augusti, d.v.s. – 9 mnkr (+/- 4 mnkr).

Ärendet innehåller följande:

Analys av ekonomisk ställning per verksamhet och vissa volymuppgifter.

## 1. Ekonomiskt utfall per verksamhetsområde 2017 och 2018

Tabell 1. Resultat ackumulerat per okt 2018

Resultat	tkr Utfall	tkr Prognos	tkr Avvikelse prognos	tkr Budget	tkr Avvikelse budget	tkr Utfall 2017
Totalt per verksamhet	8	-42	49	0	8	377
Politisk verksamhet	-3 943	-5 476	1 534	-3 154	-795	-5 219
Förebyggande verksamhet	-23 153	-21 813	-1 340	-17 725	-5 428	-55 890
Särskilt boende	24 004	24 041	-38	23 275	728	18 910
<b>Totalt</b>	<b>-3 085</b>	<b>-3 290</b>	<b>205</b>	<b>2 396</b>	<b>-5 487</b>	<b>-41 821</b>

Av tabell 1 ovan framgår resultatutfallet per verksamhet ackumulerat per oktober mot periodiserad årsprognos, budget och resultatutfall föregående år. Resultatet totalt för nämnden var - 3,1 mnkr ackumulerat per oktober vilket var en positiv avvikelse mot prognosen med 0,2 mnkr men en fortsatt negativ avvikelse mot budget på drygt 5 mnkr.

Utfallet ackumulerat per oktober är trots den negativa avvikelsen mot budget en markant förbättring jämfört mot resultatet motsvarande period föregående år.

### Resultatutfall per oktober 2018 mot periodiserad budget

Som även nämnts i tidigare bokslutsunderlag till nämnden beror den negativa avvikelsen mot budget främst på att en planerad överlåtelse av lokal inom korttidsvård inte kunnat överlåtas enligt plan varför budgeterad besparing för detta inte kunnat ske i år. Budgeterad besparing för denna överlåtelse uppgick till c a 6 mnkr för 2018, vilket motsvarar budgetavvikelsen.

### Resultatutfall per oktober 2018 mot periodiserad årsprognos

Resultatutfallet ackumulerat per oktober avvek endast med 0,2 mnkr mot årsprognosen. Den negativa avvikelse mot prognos som finns, - 1,3 mnkr, är inom ordinärt boende där det skett en ganska kraftigt högre volym- och kostnadsökning inom hemtjänsten än i prognos, både avseende egen och extern regi.

#### 1.1. Särskilt boende

Tabell 2. Nettokostnader för SÄBO ackumulerat per oktober 2018 mot prognos och budget

Nettokostnader	tkr Utfall	tkr Prognos	tkr Avvikelse prognos	tkr Budget	tkr Avvikelse budget
Särskilt boende	-391 069	-391 681	613	-408 782	17 713
Demens	712	745	-33	353	359
Psykiatri	-412 944	-412 318	-626	-395 883	-17 061
Omvårdnad					
<b>Totalt</b>	<b>-803 301</b>	<b>-803 254</b>	<b>-46</b>	<b>-804 312</b>	<b>1 012</b>

Från tabell 2 ovan framgår att nettokostnaderna inom särskilt boende var nästan identiskt mot periodiserad årsprognos per oktober 2018. Avvikelsen mot budget är endast c a 1 mnkr.

## 1.1.1. Volymuppgifter särskilt boende (antal platser) 201703 – 201812

Fördelning boendeplatser 2017-2018								
	2017				2018			
	Mars	Jun	Sept	Dec	Mars	Juli	Sept	Prognos Dec
Platser total	1558	1565	1580	1613	1665	1681	1684	1704
EGEN REGI	586	572	568	568	872	883	884	884
LOU externa	687	695	640	643	374	343	343	343
LOV externa	285	298	372	402	419	455	457	478

Förändringarna i volym (antal platser) ovan för de olika driftsformerna förklaras av:

- Egen regi har övertagit flera externa vårdboenden (LOU) under tertial 1 2018,
- Ökningen av antal platser inom LOV är främst p.g.a. ett nytt vårdboende 2017/2018.

## 1.2. Ordinärt boende

Tabell 3. Nettokostnader inom ordinärt boende mot prognos och budget per oktober 2018

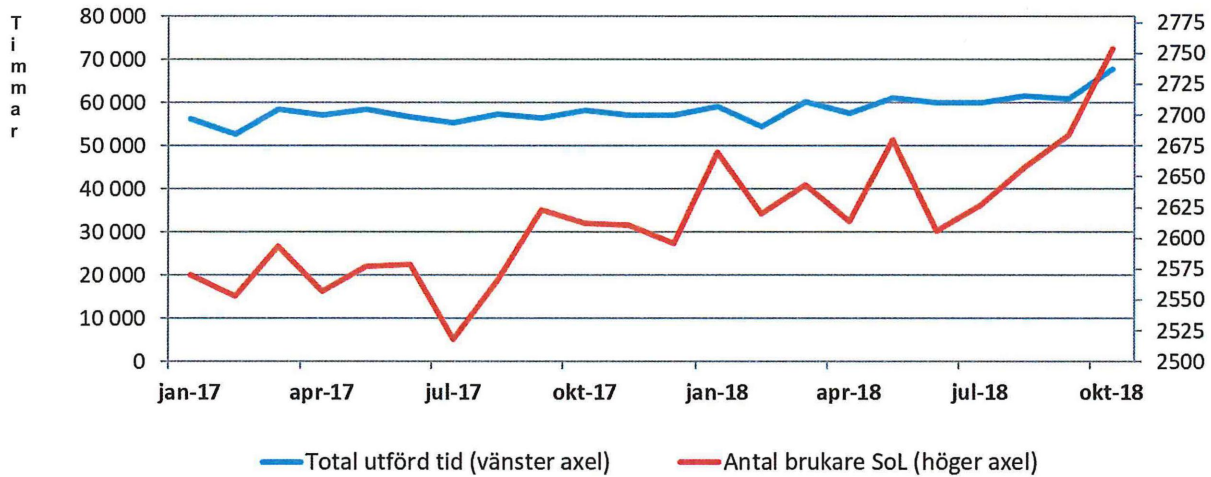
Nettokostnader	tkr	tkr	tkr	tkr	tkr
Ordinärt boende	Utfall	Prognos	Avvikelse prognos	Budget	Avvikelse budget
Hemtjänst/Hemvård	-460 036	-458 355	-1 681	-466 025	5 989
Anhöriganställning	-8 459	-8 668	208	-10 089	1 629
Personlig assistans, SoL	-2 560	-2 565	5	-4 364	1 804
Ledsagarservice, SoL	-3 854	-3 798	-56	-3 907	53
Avlösarservice, SoL	-122	-130	8	-172	50
Kontaktperson, SoL	-531	-544	13	-759	228
Dagverksamhet	-16 717	-16 659	-58	-17 491	774
Korttidsvård	-129 951	-130 968	1 017	-113 225	-16 727
Övriga insatser	-17 743	-16 947	-796	-18 755	1 011
<b>Totalt</b>	<b>-639 975</b>	<b>-638 635</b>	<b>-1 340</b>	<b>-634 786</b>	<b>-5 189</b>

Från tabell 3 ovan framgår nettokostnader inom de olika områdena för ordinärt boende mot periodiserad prognos och budget. Mot budget finns positiva avvikelser inom samtliga områden förutom för korttidsvård där den förhållandevis stora negativa avvikelsen förklaras av utebliven lokalöverlåtelse som det hade budgeterats för inför 2018.

Mot periodiserad prognos finns ett antal mindre avvikelser. För området hemtjänst/hemvård förklaras den negativa avvikelsen bland annat av högre volym- och kostnadsökningar inom hemtjänsten (omvårdnad) än i prognosen. Överlag är nettokostnadernas utfall i linje med prognosen inom ordinära boendets olika områden. Den positiva avvikelsen som föreligger mot prognos inom korttidsvård beror på tillfälligt lägre bemanning än planerat inom egen regin då vissa tjänster inte tillsatts än vilket temporärt minskat personalkostnaderna.

## 1.2.1. Volym av utförd tid &amp; antal brukare för hemtjänst 201701 – 201810

Diagram 1. Utförd tid och antal brukare totalt i hemtjänst (SoL)



Av diagram 1 ovan framgår volymen utförd tid hemtjänst (den tid som utförarna ersätts för) under 2017 och till oktober i år samt antal brukare i hemtjänst under samma period. Av diagrammet framgår att antalet brukare i hemtjänst ökat under sommaren i år och där det skett en kraftig ökning mellan september och oktober i år med c a 70 brukare (ökning med c a 3 procent). Ökningen av antal brukare är främst hänförlig till egen regin medan när det gäller ökningen av total utförd tid är ökningen mer jämnt fördelad mellan egen och extern regi. Uppföljning pågår kring framförallt ökningen av utförd tid.

Äldreförvaltningen

Carina Juhlin  
Förvaltningsdirektör