

Äldrenämnden:

Beslut

Handläggare:

Magnus Bergman-Kyllönen

Ekonomiskt bokslut per februari 2021

Äldrenämnden föreslår besluta

att godkänna ekonomiskt periodbokslut per februari 2021.

Ärendet

Periodens resultat ackumulerat per februari 2021 är en negativ avvikelse mot budgetramen på 7 mnkr. Väsentligt att ta hänsyn till i bokslutet är en intäkt på 7 mnkr som *inte* är med i bokslutet per februari, avseende kompensation för merkostnader nämnden haft under 2020 till följd av Covid-19 pandemin, och som bokas upp i mars i sin helhet. Denna intäkt kommer därför påverka nämndens resultat positivt i mars. Denna intäkt har sin bakgrund i ett nyligen erhållit besked från Socialstyrelsen att kompensation ges för samtliga merkostnader till och med november 2020 vilket är en förändrad bild mot tidigare besked. Med hänsyn även till denna omständighet hade nämnden i stort ett resultat i enlighet med budgetramen per februari.

Generellt har nämndens verksamhet per februari påverkats markant från pågående Covid-19 pandemi genom ökade kostnader. Framförallt noteras merkostnader inom särskilt boende (egen regi) med drygt 7 mnkr vilket avser kostnader både för personal och för material. Men även i hemtjänst och hälso- och sjukvårdsområdet noteras högre kostnader till följd av pandemin.

Än så länge råder osäkerhet om kompensation från staten för 2021 kommer ske för personalkostnader och kostnader för material. Hittills har besked erhållits att kompensation sker för sjuklönekostnader över det normala från statens sida åtminstone till 30 april i år.

Avslutningsvis kan nämnas att volymen av antal belagda platser inom särskilt boende i extern regi ökat under årets två första månader och är klart över budgeterad volym.

1. Ekonomisk ställning per verksamhet

Nedan redovisas ekonomiskt resultat och analys per verksamhet för nämnden.

Tabell 1. Resultat per februari 2020, 2021 och mot budget.

Resultat per feb 2020 - 2021	tkr feb-21	tkr Avvikelse mot budget	tkr feb-20
Totalt per verksamhet			
Politisk verksamhet	6	6	13
Förebyggande verksamhet	288	704	-394
Ordinärt boende	1 516	1 229	6 324
Särskilt boende	-9 217	-9 345	-2 578
Totalt	-7 406	-7 406	3 365

Utfallet för nämnden januari till februari i år var – 7,4 mnkr. Den negativa avvikelser mot budgetramen fördelar sig så att hela den negativa avvikelser återfinns inom verksamheten särskilt boende som är nämndens största område. Som poängterats tidigare är en väsentlig omständighet att besked nu har erhållits att Uppsala kommun erhåller mer i kompensation för merkostnader 2020 till följd av pandemin än vad som tidigare lämnats besked om. Detta får till följd att nämnden får en positiv resultat effekt i mars på c a 7 mnkr.

De väsentliga förklaringarna till den negativa avvikelser inom *särskilt boende* förklaras främst av två faktorer:

- Markanta merkostnader i egen regi till följd av Covid-19 pandemin,
- Högre volym av belagda vårdboendeplatser i extern regi (LOV).

Merkostnaderna till följd av pandemin avser både kostnader för personal och material. Inom hemtjänst och hälso- och sjukvård kan noteras något lägre kostnader än budgeterat bland annat till följd av en lägre volym än budgeterat både avseende extern och egen regi.

Nedan följer en kort analys av respektive verksamhet i bokslutet per februari.

1.1. Särskilt boende

Nämndens största verksamhetsområde särskilt boende hade ett resultat på - 9 mnkr per februari. Främsta förklaringarna till den negativa budgetavvikelsen är merkostnader till följd av pandemin och högre volym av belagda boendeplatser.

Intäkterna inom särskilt boende totalt är enligt budget per februari.

1.1.1. Egen regi

Personalkostnaderna (inklusive inhyrd legitimerad personal) överskrider budget med c a 7 mnkr per februari i sin helhet till följd av effekter från pandemin. Därutöver har kostnaderna för material överskridit budget med c a 1 mnkr också till följd av effekter från pandemin.

1.2. Ordinärt boende

Ordinärt boende hade ett positivt resultat per februari på +1,5 mnkr. De större kostnadsposterna är enligt eller i nära paritet med budget. Främsta förklaringen till överskottet inom hela ordinärt boende är något lägre kostnader än budgeterat inom flera större områden, däribland hemtjänst och hälso- och sjukvård, till följd av något lägre volym i dessa områden.

1.2.1. Egen regi

Inom hemtjänst, som är den största verksamheten inom ordinärt boende, kan noteras en negativ avvikelse mot budget per februari på 1,5 mnkr där effekter från pandemin står för den absoluta merparten av dessa.

1.3. Öppna insatser

Öppna förebyggande insatser har ett positivt utfall som helhet per februari på 0,3 mnkr och en positiv avvikelse mot budget. I övrigt relativt små förändringar.

1.4. Systemledning

Nedan visas resultatet för systemledning per februari i år mot budget och 2020.

Belopp i tkr	Resultat feb 2021	Budget feb 2021	Resultat feb 2020
Taxor och avgifter	24 868	24 993	24 839
Hyror och arrenden	12 121	12 590	12 682
Bidrag	10 414	9 703	11 003
Försäljning verksamhet samt övriga externa intäkter	5 299	5 052	6 442
Summa intäkter	52 701	52 338	54 965
Lämnade bidrag	-752	-1 174	-730
Köp av huvudverksamhet	-303 904	-301 366	-301 390
Personalkostnader	-13 227	-13 675	-12 436
Lokalkostnader	-31 448	-31 601	-31 697
Övriga kostnader	-4 359	-4 803	-3 731
Gemensamma kostnader KLK	-12 603	-12 603	-12 081
Avskrivningar & finansnetto	-463	-468	-475
Summa kostnader	-366 756	-365 690	-362 540
Summa nettokostnader	-314 055	-313 352	-307 575
Kommunbidrag	327 207	327 207	321 063
Resultat	13 152	13 855	13 488

Från bokslutet per februari kan noteras nästan identiskt resultat på totalnivå för systemledning som i budget och föregående år. Många poster både på intäkt- och kostnadssidan är i paritet med varandra både i förhållande till budget och föregående år.

Den enskilt största kostnadsposten är *köp av huvudverksamhet* och denna kostnad styrs av volymutvecklingen inom nämndens alla verksamheter. För februari illustreras här en högre kostnadsnivå än i budget vilket är en effekt av en högre volym av belagda platser inom särskilt boende än i budget.

1.5. Egen regi

Nedan visas resultatet för egen regin per februari mot budget och 2020.

EGEN REGI			
Belopp i tkr	Resultat feb 2021	Budget feb 2021	Resultat feb 2020
Taxor och avgifter	217	217	193
Bidrag	2 996	221	771
Försäljning verksamhet andra kommuner samt övriga externa intäkter	205 918	205 851	206 412
Hysesintäkter och övriga intäkter	4 508	4 645	6 707
Summa intäkter	213 638	210 933	214 082
Personalkostnader	-191 139	-183 705	-180 443
Lokalhyror och fastighetskostnader	-3 111	-3 150	-3 138
Inhyrd personal kostnader	-7 923	-6 164	-6 203
Övriga kostnader	-24 425	-25 154	-27 089
Gemensamma kostnader KLK	-7 080	-7 080	-6 878
Avskrivningar & finansnetto	-518	464	-454
Summa kostnader	-234 196	-224 788	-224 205
Resultat	-20 558	-13 855	-10 123

Från bokslutet för egen regi per februari kan speciellt noteras ett markant högre kostnadsläge inom personalkostnader till följd av Covid-19 pandemin vilket gjort att resultatet är klart sämre än i budget. Inom särskilt boende kan nästan hela differensen mellan utfall och budget förklaras av pandemieffekter på kostnadssidan.

Per mars kommer resultatet påverkas positivt av de medel (intäkt) som nu erhållits från staten för merkostnader 2020 och som inte bokats upp i februari.

Lenita Granlund

Förvaltningsdirektör