

Handläggare  
Magnus Bergman-Kyllönen

Datum  
2017-09-01

Diarienummer  
ALN 2017-0201

Äldrenämnden

## Ekonomiskt bokslut per juli 2017

### Förslag till beslut

Äldrenämnden föreslås besluta,

**att** godkänna periodbokslut per juli 2017 enligt föreliggande förslag.

### Sammanfattning

Utfallet ackumulerat per juli visade på fortsatt negativt resultat uppgående till – 13 501 tkr (- 12 667 tkr ack. per juni). Utfallet var dock en markant positiv avvikelse mot periodiserad årsprognos. På intäktssidan noteras generellt högre intäkter från taxor och avgifter inom både Ordinärt boende och Särskilt boende. På kostnadssidan märks både delar som medför lägre kostnader, minskad beläggning hos externa utförare på boendena, och det som medför högre kostnader som högre lönekostnader överlag från tillfälligt inhyrd personal vilket ökat relativt mycket under året.

Givet hänsyn både till ackumulerat resultatutfall per juli och pågående aktiviteter med kostnadsanpassningar är bedömningen fortsatt att utfallet för helåret 2017 väntas bli klart bättre än tidigare prognos men likväl klart under budgetramen. Arbetet med kostnadsanpassningar fortskrider men fortfarande bedöms 2017 resultera i ett utfall med betydande negativt utfall i förhållande till budgetramen.

Ärendet innehåller följande handling:

Periodbokslut

Nedan redovisas ekonomiskt utfall per verksamhet samt mellan beställare och egen regi.

## 1. Ekonomiskt utfall mot prognos och budgetram per verksamhet

Tabell 1 Utfall nettokostnader & resultat per verksamhet vs budget och prognos

Nettokostnader, tkr	Utfall	Kommunbidrag	Budgetavvik.	Prognos	Prognosavvik.
Politisk verksamhet	431	786	356	762	-331
Förebyggande insatser	35 768	37 050	1 282	38 061	-2 293
Ordinärt boende	434 307	395 903	-38 404	446 608	-12 301
Särskilt boende	531 075	554 339	23 264	537 298	-6 223
<b>TOTALT</b>	<b>1 001 580</b>	<b>988 078</b>	<b>-13 501</b>	<b>1 022 729</b>	<b>-21 149</b>

Från tabell 1 ovan framgår kostnaderna (netto) samt periodiserad budgetavvikelse ackumulerat per juli i år. Resultatet totalt var – 13,5 mnkr (budgetavvikelse) för äldrenämnden i juli. Särskilt boende (SÄBO) och Förebyggande insatser visar positiva avvikelser mot kommunbidragsramen medan Ordinärt boende visar en markant negativ sådan avvikelse. Ovan tabell inkluderar effekten från ombudgeringsärendet ackumulerat per juli i år.

Några väsentligt bidragande faktorer till att nettokostnaderna är markant lägre än i prognos för SÄBO är att kostnader för köp av platser minskat påtagligt som en följd av minskad beläggning hos externa utförare samt ökade intäkter från taxor och avgifter jämfört mot prognos och budget.

### 1.1 Ordinärt boende

Tabell 1.1 sammanfattar kostnadsutfall (netto) för de största verksamheterna i Ordinärt boende, hemtjänst/hemvård och korttidsboende, ackumulerade siffror per juli.

Tabell 1.1 Nettokostnader i hemtjänst/hemvården och korttidsboende vs prognos och föregående år

Verksamhet inom Ordinärt boende	Nettokostnader	Prognos	Prognosavvikelse	Föregående år
Hemtjänst/Hemvård	-288 311	-288 233	-78	-277 951
Korttidsboende	-90 897	-98 629	7 732	-92 447

Viktiga faktorer som påverkat nettokostnaderna negativt ackumulerat per juli i hemtjänst/hemvård är bland annat att kostnaderna för tillfälligt inhyrd personal ökat både jämfört med prognos och mot föregående år.

För korttidsboende går huvudförklaringen till den positiva avvikelsen mot prognos att leda till klart högre intäkter och i synnerhet från taxor och avgifter.

## 1.2 Särskilt boende

Tabell 1.2 nedan visar resultatutfall för demens och omvårdnad som är de största verksamheterna i Särskilt boende (SÄBO).

Tabell 1.2 Nettokostnader för demens och omvårdnadsboende vs prognos för Särskilt boende

Verksamheter inom SÄBO	Nettokostnader	Prognos	Prognosavvikelse	Föregående år
Demensvård	-261 770	-268 870	7 100	-259 995
Omvårdnad	-266 557	-265 884	-673	-265 479

Från tabell 1.2 ovan framgår att nettokostnaderna inom demensvård är markant bättre än prognos men något högre än föregående år. Den stora förklaringen till den stora positiva avvikelsen för demensvård i nettokostnader mot prognos är att kostnaderna för köp av verksamhet är mycket lägre än i prognos, c a 6 mnkr, på grund av lägre beläggning. För omvårdnad är nettokostnaderna i paritet med prognos och även jämfört med föregående år.

## 2. Ekonomiskt utfall mot prognos för beställare och egen regi

Utfallet för beställarsidan ackumulerat per juli var + 21 520 tkr och för egen regi – 35 020 tkr. På beställarsidan kan den stora positiva avvikelsen mot prognos bland annat förklaras av högre intäkter från taxor och avgifter samt markant lägre kostnader för köp av verksamhet inom vård och omsorgsboende på grund av lägre beläggning än förväntat. Inom egen regi är det flera faktorer som påverkat negativt men generellt högre lönekostnader bland annat högre kostnader för tillfälligt inhyrd personal.

Äldreförvaltningen  
Gunn-Henny Dahl  
Direktör

