

Äldrenämnden:

Beslut

Handläggare:

Magnus Bergman-Kyllönen

Ekonomiskt bokslut per november 2019

Äldrenämnden föreslår besluta

att godkänna ekonomiskt periodbokslut per november 2019.

Ärendet

Resultatet per november 2019 var en negativ avvikelse mot budget på 8 mnkr. Nämndens totala budgetram för 2019 är 1 848 mnkr. Resultatet per november är nästan identiskt med resultatet per oktober.

Orsaken till den negativa avvikelsen mot budget återfinns 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.

Trots den negativa avvikelsen mot budget per november visar resultatet att flera av de resultatförstärkande åtgärder som vidtagits inför 2019 fått betydande positiva (och avsedda) effekter på resultatet. Vidare indikerar resultat en mindre osäkerhet att åtminstone nå årsprognosen på – 11 mnkr för 2019.

Ärendet innehåller följande:

Analys av ekonomisk ställning per verksamhet och vissa centrala volymuppgifter.

Avvikelser mot budget för egen regi och systemledning.

1. Ekonomisk ställning per verksamhet

Nedan redovisas ekonomiskt resultat och analys per verksamhet för nämnden.

Tabell 1. Resultat per verksamhet 2018 och 2019

Resultat per november	tkr	tkr	tkr	tkr
Totalt per verksamhet	2019	Avvikelse mot prognos	Avvikelse mot budget	2018
Politisk verksamhet	-361	61	-361	6
Förebyggande verksamhet	3 467	927	3 581	-4 247
Ordinärt boende	25 135	509	25 022	-27 073
Särskilt boende	-36 399	-392	-36 399	26 443
Totalt	-8 158	1 105	-8 158	-4 871

Den negativa avvikelsen på totalen mot budget uppgår till 8,1 mnkr för nämnden per november (8 mnkr per oktober).

Nämndens nettokostnader (faktiska bruttokostnader minskat med intäkter) ska inte överstiga tilldelad budgetram för att ha en budget i balans. Per november ackumulerat uppgick periodiserad budgetram till 1 688 mnkr och nettokostnaderna uppgick till 1 696 mnkr vilket således förklarar den negativa avvikelsen på totalt 8 mnkr. En väsentlig förklaring bakom den negativa budgetavvikelsen totalt för nämnden är högre personalkostnader (inklusive högre kostnader för inhyrd legitimerad personal) än i budget. Personalkostnaderna inom hemtjänst och särskilt boende i den egna regin svarar främst för denna negativa avvikelse mot budget.

Samtliga verksamheter har på totalen dock en positiv avvikelse mot *prognosen* per november uppgående till 1,1 mnkr.

Som även nämnts i tidigare ekonomiska bokslut i år går det månadsvisa resultatet inte att jämföra med resultatet föregående år då annan redovisningsmässig periodiseringsprincip använts i år, som bättre överensstämmer med kostnadsutvecklingen över året och därmed skapar ett jämnare resultat månadsvis.

Sammantaget indikerar resultatutfallet att de resultatförstärkande åtgärder som vidtagits inför 2019 fått betydande positiva effekter. Dessutom indikerar resultatet en mindre osäkerhet att åtminstone nå ett resultat för helåret enligt årsprognosen, - 11 mnkr.

Särskilt boende

Särskilt boende har en negativ avvikelse mot budget på 36 mnkr. Inom egen regin för särskilt boende noteras markant högre personalkostnader än budgeterat vilket bland annat förklaras av flera övertaganden av boenden, 2018 och i år, från extern regi med fler boendeplatser och personal än vad som var budgeterat (ej känt vid budgeteringstillfället). Vidare har utökningar av antalet heltidsanställda via rätt till heltid i egen regin påverkat kostnadsbilden mer än vad som var budgeterat.

Ordinärt boende

Ordinärt boende har per november en positiv avvikelse mot budget på 25 mnkr. Bidragande till detta har varit markant lägre kostnader inom hemtjänst än i budget och lägre lokalkostnader än i budget avseende korttidsvård. Det är också inom ordinärt boende (hemtjänst, hemsjukvård och korttidsvård) som betydande resultatförstärkande åtgärder gjordes inför och under 2019 som visats få avsedda effekter.

Öppna insatser

För öppna insatser noteras en positiv avvikelse mot budget på 3,5 mnkr.

1.1. Systemledning

På systemledningssidan (beställarsidan) kan från ackumulerat novemberbokslut noteras högre intäkter än budgeterat (+ 6 mnkr) från bl.a. Regionen och annan nämnd inom kommunen för den verksamhet vi säljer till andra nämnder.

På kostnadssidan noteras markant högre kostnader mot budget för köp av verksamhet internt inom kommunen (egen regin) som främst avser ökad volym inom egen regins hemtjänst. Det är också detta som bidragit till att kostnaderna för köp av huvudverksamhet på systemledningssidan totalt netto för nämnden är c a 20 mnkr högre än i budget.

1.2. Egen regi

För egen regi kan främst noteras i det ackumulerade bokslutet för november att personalkostnaderna ökat markant mer än budgeterat (c a 19 mnkr). En stor del av detta beror på övertaganden av boenden som skett under 2020 med fler boendeplatser och anställda än vad som var känt vid budgeteringstillfället. Dessutom har fler anställda gått upp till heltid kopplat till heltid som norm än vad som var budgeterat. Vidare har kostnaderna för inhyrd personal varit markant högre än i budget, c a 13 mnkr ackumulerat per november. Detta tillsammans är de mest väsentliga noteringarna relaterat till egen regi med bäring på nämndens totala resultat per november.

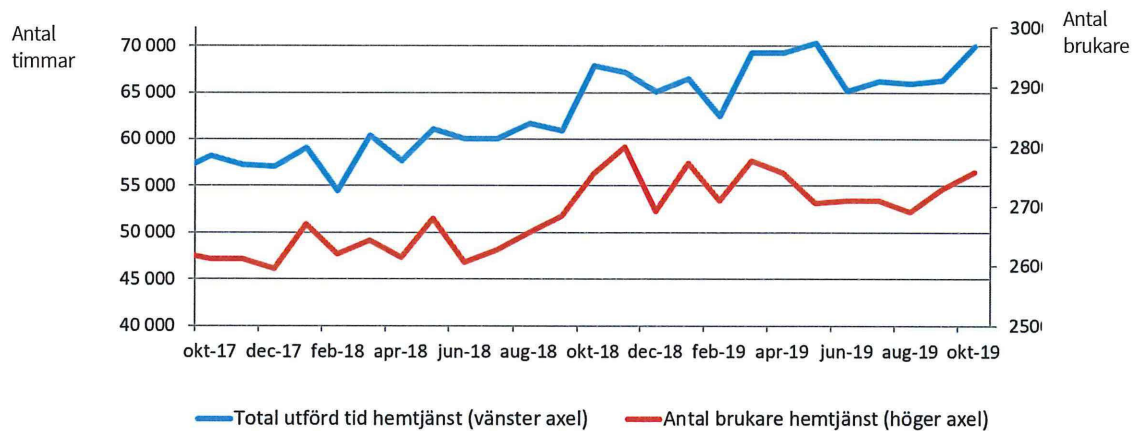
2. Volymutveckling

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

2.1. Ordinärt boende

I diagram 1 nedan visas totala volymutvecklingen av antal brukare med hemtjänstinsatser i egen och extern regi från oktober 2017 till 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 för att sedan öka igen efter sommaren och att volymen utförd tid totalt i hemtjänst (**blå axel**) är på ungefär samma nivå från sommaren till september för att därefter ökat i oktober. Det är främst inom egen regi som volymökningen skett gällande total utförd tid.

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			2018/2019
	mars	juni	sept	dec	mars	sept	prognos dec	
Platser totalt	1665	1681	1684	1687	1686	1731	1739	3%
EGEN REGI	872	883	884	880	911	1013	1063	21%
LOU (externa)	374	343	343	343	278	179	129	-62%
LOV (externa)	419	455	457	464	497	539	547	18%

Av sammanställningen ovan syns effekten tydligt från övertaganden av boenden från extern regi (LOU) till egen regi under 2018 och 2019. Volymen ovan är inklusive korttidsplatser som även finns på ett antal vårdboenden.

Prognosticerad volymökning totalt sett i år, mätt i antalet boendeplatser för alla kommunens driftsformer, är beräknad till c a 3 procent.

Carina Juhlin

Förvaltningsdirektör