

Äldrenämnden:

**Beslut**

Handläggare:

Magnus Bergman-Kyllönen

## Ekonomiskt bokslut per februari 2020

### Äldrenämnden föreslår besluta

att godkänna ekonomiskt periodbokslut per februari 2020.

### Ärendet

Resultatet ackumulerat per februari 2020 var en positiv avvikelse mot budgetramen på 3,4 mnkr (- 8,7 mnkr per februari 2019).

Ordinärt boende har ett överskott per februari medan särskilt boende har ett underskott. Nämndens intäkter följer i stort det som är budgeterat per februari (-1 mnkr mot budget) medan kostnaderna är 4,4 mnkr lägre än budgeterat.

Volymmässigt noteras lägre volym än budgeterat såväl inom särskilt boende som ordinärt boende som tillsammans med lägre materialkostnader bidragit till den positiva avvikelsen mot budget per februari.

### Ärendet innehåller följande:

Analys av ekonomisk ställning per verksamhet.

Resultat för systemledning och egen regi mot budget och föregående år.

## 1. Ekonomisk ställning per verksamhet

Nedan redovisas ekonomiskt resultat och analys per verksamhet för nämnden.

**Tabell 1.** Resultat per verksamhet 2019 och 2020

Resultat per februari	tkr	tkr	tkr
Totalt per verksamhet	2020	Avvikelse mot budget	2019
Politisk verksamhet	13	13	-55
Förebyggande verksamhet	-395	-395	2 272
Ordinärt boende	6 323	6 323	1 528
Särskilt boende	-2 577	-2 577	-12 457
<b>Totalt</b>	<b>3 365</b>	<b>3 365</b>	<b>-8 712</b>

Den positiva avvikelsen på totalen mot budget uppgår till + 3,4 mnkr för nämnden per februari (- 8,7 mnkr 2019).

Nämndens nettokostnader (faktiska bruttokostnader minskat med intäkter) ska inte överstiga tilldelad budgetram för att ha en budget i balans. Per februari ackumulerat uppgick budgetramen till 321 mnkr och nettokostnaderna uppgick till 317,6 mnkr vilket således förklarar den positiva avvikelsen mot budget.

### 1.1. Särskilt boende

Särskilt boende har en negativ avvikelse mot budget på totalt 2,6 mnkr. Trots positiva kostnadsavvikelser avseende inhyrd personal och måltider samt lägre volym än budgeteras noteras för hela särskilt boende en negativ budgetavvikelse på 2,6 mnkr där högre personalkostnader med c a 2,5 mnkr än budget starkt bidragit (egen regi).

### 1.2. Ordinärt boende

Ordinärt boende har per februari en positiv avvikelse mot budget på 6,3 mnkr. Bidragande till detta är lägre volym än i budget samt lägre personalkostnadsnivå (egen region) och lägre nivå på transportkostnader än i budget.

### 1.3. Öppna insatser

För öppna insatser noteras en mindre negativ avvikelse mot budget på 0,4 mnkr.

## 1.4. Systemledning

Nedan visas resultatet för systemledning per februari mot budget och 2019.

<b>SYSTEMLEDNING</b>	<i>februari</i> Resultat 2020	<i>februari</i> Budget 2020	<i>februari</i> Resultat 2019
Belopp i tkr			
Taxor och avgifter	24 839	24 939	23 026
Bidrag	11 003	11 350	11 603
Försäljning av verksamhet	6 442	6 767	8 780
Hyror och arrenden	12 682	13 569	13 075
<b>Summa intäkter</b>	<b>54 965</b>	<b>56 625</b>	<b>56 485</b>
Lämnade bidrag	-730	-1 094	-1 290
Köp av huvudverksamhet	-301 390	-305 682	-284 093
Personalkostnader	-12 436	-12 981	-12 187
Lokalkostnader	-30 295	-30 560	-37 573
Övriga kostnader	-4 732	-5 853	-3 686
Kommungemensamma kostnader	-12 482	-12 510	-8 618
Avskrivningar & finansnetto	-475	-514	-479
<b>Summa kostnader</b>	<b>-362 541</b>	<b>-369 195</b>	<b>-347 927</b>
Kommunbidrag	321 063	321 063	300 963
<b>Resultat</b>	<b>13 488</b>	<b>8 493</b>	<b>9 521</b>

Resultatet för systemledning var + 13,5 mnkr per februari vilket var en positiv avvikelse mot budget med ca 5 mnkr. Detta trots att intäkterna var något lägre per februari än budgeterat. Flera delar på kostnadssidan bidrar till den positiva avvikelsen mot budget som exempelvis:

- Lägre kostnadsnivå för köp av verksamhet (volym),
- Lägre personalkostnader.

## 1.5. Egen regi

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

<b>EGEN REGI</b>	<i>februari</i> Resultat 2020	<i>februari</i> Budget 2020	<i>februari</i> Resultat 2019
Belopp i tkr			
Taxor och avgifter	193	193	231
Bidrag	771	201	1 150
Försäljning av verksamhet	213 117	213 182	184 622
Hyror och arrenden	2	0	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>214 082</b>	<b>213 575</b>	<b>186 002</b>
Personalkostnader	-180 443	-179 966	-165 766
Lokal- och fastighetskostnader	-2 839	-2 678	-2 523
Kommungemensamma kostnader	-8 153	-8 129	-7 653
Inhyrd personal	-6 203	-4 467	-5 272
Övriga kostnader	-26 112	-26 468	-22 733
Avskrivningar & finansnetto	-454	-362	-288
<b>Summa kostnader</b>	<b>-224 205</b>	<b>-222 068</b>	<b>-204 235</b>
<b>Resultat</b>	<b>-10 123</b>	<b>-8 493</b>	<b>-18 232</b>

Resultatet för egen regin per februari var – 10,1 mnkr och en negativ avvikelse mot budgeterat. Utfallet är, trots det negativa resultatet, en markant förbättring mot föregående år samma period. Bidragande till det negativa utfallet per februari är markant högre kostnader för inhyrd personal än budgeterat och än föregående år samtidigt som personalkostnaderna i stort är högre än budgeterat.

Carina Juhlin

Förvaltningsdirektör

