

Äldrenämnden:

Beslut

Handläggare:

Magnus Bergman-Kyllönen

Ekonomiskt bokslut per oktober 2020

Äldrenämnden föreslår besluta

att godkänna ekonomiskt periodbokslut per oktober 2020.

Ärendet

Resultatet ackumulerat per oktober 2020 var en positiv avvikelse mot budgetramen på + 47 mnkr vilket var 6 mnkr bättre än resultatet per september. Överskottet utgör 3 procent av nämndens totala budgetram.

Resultatutvecklingen per oktober liknar mycket den tidigare i år där samtliga verksamheter har ett överskott. Även om nämndens största externa intäkter är något lägre än budgeterat per oktober vägs detta upp av att kostnaderna generellt är markant lägre än budgeterat vilket förklarar överskottet.

En väsentlig förklaring och grund till nämndens ekonomiska överskott förklaras av att kostnaderna netto (intäkter – kostnader) lyckats hållas på en lägre nivå än åren innan vilket skett via omfattande vidtagna resultatförstärkande åtgärder både på intäkt- och kostnadssidan under de senaste åren. Åtgärderna och utfallet av dessa har lagt en god grund till nuvarande kostnadsläge. Utöver det har den volymminskning som skett under sommaren 2020 inom flertalet områden, i spåren av Corona-pandemin, bidragit till att göra överskottet än större än vad det annars skulle vara.

Oktobers ekonomiska resultat indikerar att resultatet för helåret inte bedöms bli sämre än det prognosticerade helårsresultatet på + 31 mnkr.

Ärendet innehåller följande:

Analys av ekonomisk ställning per verksamhet mot budget, prognos och 2019.

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.

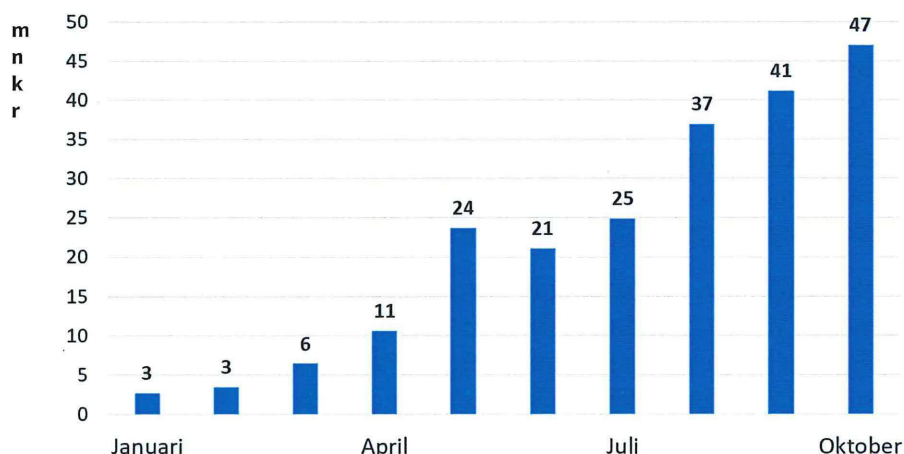
Tabell 1. Resultat per oktober 2020 mot budget, prognos och föregående år.

Resultat per oktober	tkr	Överskott i % av budgetram	tkr	tkr	tkr
Totalt per verksamhet	2020		Avvikelse mot budget	Avvikelse mot prognos	2019
Politisk verksamhet	142	9,0%	142	60	-335
Förebyggande verksamhet	2 433	5,1%	2 433	617	3 800
Ordinärt boende	31 916	4,9%	31 916	1 316	21 405
Särskilt boende	13 002	1,5%	13 002	8 100	-32 857
Totalt	47 492	3,0%	47 492	10 093	-7 987

Det positiva resultatet på totalen mot budget uppgår till + 47,5 mnkr för nämnden per oktober vilket motsvarar ca 3 procent av budgetramen. Resultatet motsvarande period 2019 var – 8 mnkr. Samtliga verksamheter har ett överskott per oktober.

Diagram 1 nedan illustreras nämndens resultat månadsvis under 2020.

Diagram 1. Resultat (överskott) per månad 2020 för äldrenämnden



Som framgår av diagram 1 ovan hade nämnden redan ett överskott och stegrande sådant första tertialet i år även innan Coronapandemin på allvar började påverka verksamheterna. Från och med maj månad började nämnden erhålla kompensation för uppkomna merkostnader som följde av pandemin ute i verksamheterna vilket utökade tidigare överskott än mer.

Tilläggs kan att per oktober har inte alla merkostnader till följd av pandemin bokats upp i bokslutet då osäkerhet fortfarande råder kring vilken kompensation som kommer erhållas från staten för dessa. Än så länge har 70 procent av nämndens merkostnader från pandemin bokats upp som förväntad intäkt från staten varför potential finns att boka upp mer intäkter såvida besked erhålls att kunna göra så.

1.1. Särskilt boende

Nämndens största verksamhetsområde särskilt boende hade ett resultat på +13 mnkr per oktober vilket var ca 5 mnkr bättre än föregående månad. Det bättre utfallet jämfört med september förklaras främst av högre intäkter än budgeterat, lägre personalkostnader än budget (egen regi) samt lägre volym. Särskilt boende inom egen regi har, om hänsyn tas till att full kompensation skulle komma att erhållas för merkostnader till följd av Coronapandemin, en budget i balans per oktober.

1.2. Ordinärt boende

Ordinärt boende hade en positiv avvikelse mot budget på + 32 mnkr i oktober. Förklaringen till överskottet inom ordinärt boende förklaras främst av markant lägre kostnader än budgeterat. Inom hälso- och sjukvård och korttidsverksamhet (två stora områden inom ordinärt boende) har relativt omfattande resultatförstärkande åtgärder vidtagits senaste två åren vilket både ökat intäkterna generellt men framförallt minskat kostnadsbasen betydligt (*se även utfallet för 2019 i tabell 1 ovan gällande ordinärt boende*). Denna lägre kostnadsbas har till stora delar lyckats behållas vilket lagt en god grund för ett bättre resultat som helhet för ordinärt boende 2020.

Utöver ovan har även volymen inom flera delar av ordinärt boende minskat under våren och sommaren i år som en följd av Coronapandemin vilket bidragit ytterligare till att förstärka överskottet inom ordinärt boende. Tilläggs kan att på intäktssidan är några större externa intäkter såsom taxor och avgifter och hyresintäkter då också lägre än budgeterat som en följd av den minskade volymen från våren/sommaren.

I diagram 2 nedan framgår volymutvecklingen totalt inom hemtjänst.

Diagram 2. Volym utförda timmar hemtjänst och antal brukare 2019 - 2020

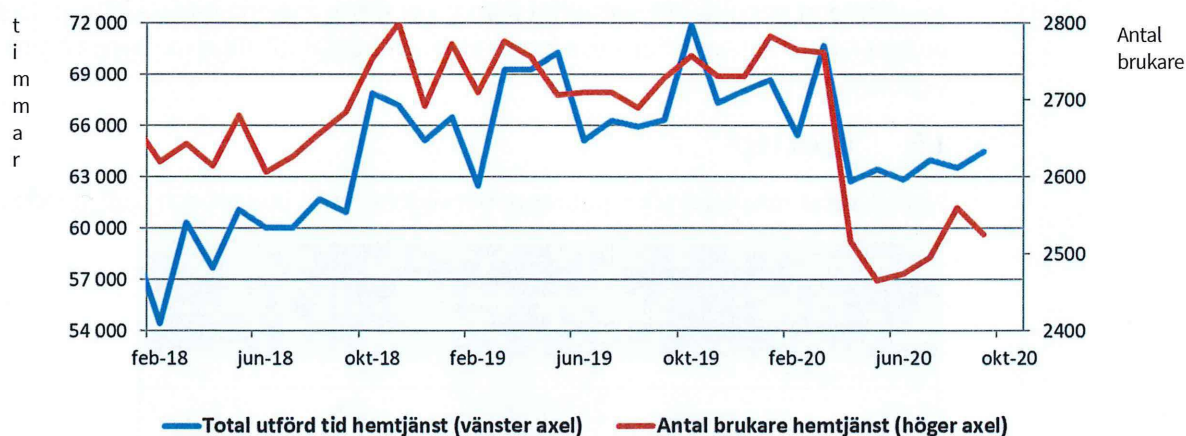


Diagram 2 ovan illustrerar den minskning av hemtjänsttimmar och antal brukare som började under våren i år (blå och röd linje) som en följd av Coronapandemin. Däremot har trenden efter sommaren varit att såväl utförda hemtjänsttimmar som antal brukare ökat igen.

1.3. Öppna insatser

För öppna insatser noteras en positiv avvikelse mot budget på 2,4 mnkr (likvärdigt som föregående månad). Inom öppna förebyggande verksamheten är det lägre kostnader som påverkat resultatet. I och med stängning av delar av denna verksamhet har det varit lägre personalkostnader och kostnader för material än vad det budgeterades för.

1.4. Systemledning

Nedan visas resultatet för systemledning per oktober i år mot budget och 2019.

SYSTEMLEDNING	<i>okt</i>	<i>okt</i>	<i>okt</i>
Belopp i tkr	Resultat	Budget	Resultat
	2020	2020	2019
Taxor och avgifter	122 616	124 696	114 543
Bidrag	61 675	56 549	60 401
Försäljning av verksamhet	30 427	31 454	39 277
Hyror och arrenden	63 154	67 577	64 417
Summa intäkter	277 872	280 276	278 637
Lämnade bidrag	-6 027	-6 309	-10 874
Köp av huvudverksamhet	-1 486 328	-1 528 750	-1 445 701
Personalkostnader	-61 010	-63 568	-60 043
Lokalkostnader	-150 744	-152 799	-176 077
Övriga kostnader	-20 507	-23 521	-23 455
Kommungemensamma kostnader	-65 960	-67 340	-47 726
Avskrivningar & finansnetto	-2 378	-2 768	-2 413
Summa kostnader	-1 792 954	-1 845 055	-1 766 289
Kommunbidrag	1 595 633	1 595 633	1 533 892
Resultat	80 551	30 854	46 240

Resultatet för systemledning var + 80,5 mnkr per oktober. Samma trender gällande intäkter och kostnader för systemledning fortsätter överlag även i oktober. Noterbart är att de flesta kostnadsdelar är lägre eller markant lägre än budgeterat ackumulerat per oktober samtidigt som vissa större externa intäktsdelar är lägre än budget (taxor och avgifter samt hyresintäkter) främst till följd av lägre volym i verksamheterna.

1.5. Egen regi

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

EGEN REGI	<i>okt</i>	<i>okt</i>	<i>okt</i>
Belopp i tkr	Resultat	Budget	Resultat
	2020	2020	2019
Taxor och avgifter	1 159	964	1 184
Bidrag	38 153	1 003	7 811
Försäljning av verksamhet	1 048 474	1 059 911	966 685
Hyror och arrenden	40	0	6
Summa intäkter	1 087 826	1 061 877	975 686
Personalkostnader	-888 985	-886 207	-818 460
Lokal- och fastighetskostnader	-14 313	-13 709	-13 430
Kommungemensamma kostnader	-35 835	-35 883	-33 365
Inhyrd personal	-38 061	-18 184	-30 831
Övriga kostnader	-141 427	-136 767	-132 393
Avskrivningar & finansnetto	-2 264	-1 982	-1 435
Summa kostnader	-1 120 885	-1 092 732	-1 029 913
Resultat	-33 059	-30 855	-54 228

Resultatet för egen regin var -33 mnkr per oktober. Utfallet är, trots den negativa avvikelsen på totalen, en markant förbättring mot föregående år samma period. Den största kostnadsposten, personalkostnader, är i ungefär paritet som budget per oktober (exklusive kostnader för inhyrd personal). I egen regin som helhet har 70 procent av merkostnaderna till följd av pandemin bokats upp som intäkt hittills varför den negativa budgetavvikelsen på totalen varit mindre om hela den förväntade kompensationen bokats upp.

Carina Juhlin

Förvaltningsdirektör

