

Vård- och omsorgsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till äldrenämnden

Datum:
2021-06-04

Diarienummer:
ALN-2021-00063

Handläggare:
Magnus Bergman-Kyllönen, Annika Stenman Eriksson,
Ida Sverkersson-Skogman

Månadsbokslut april 2021

Förslag till beslut

Äldrenämnden beslutar

1. **att** godkänna ekonomiskt periodbokslut per april 2021.

Ärendet

Resultatet för äldrenämnden per april visar en positiv avvikelse mot budgetramen på 15 mnkr (11 mnkr per april 2020). Det goda resultatet förklaras främst av de markant lägre personalkostnaderna inom egen regins alla verksamhetsområden mot budgeterat. I takt med att smittläget gått från besvärligt de första två månaderna till ett bättre läge under mars och april har behovet av timanställda minskat. Ett flertal enheter inom särskilt boende har relativt låg beläggningsgrad och nu när smittspridning är låg har möjligheterna ökat att ta bort den extra bemanning de tidigare varit beroende av. Inom hemtjänsten och hemsjukvården där volymerna är fortsatt låga har verksamheterna lyckats med att anpassa bemanningen på ett bättre sätt än tidigare. Dock är behovet av inhyrd legitimerad personal fortfarande högt.

I bokslutet per april ingår ersättning från staten avseende merkostnader p.g.a. pandemin under föregående år, vilket har ökat intäkterna med 17 mnkr. Av försiktighetsskäl var full kompensation av förra årets merkostnader inte budgeterat i år. Under årets första fyra månader har nämnden haft merkostnader för Covid-19 (som till stora delar var budgeterad för) på 15 mnkr. Kompensation gällande förra årets merkostnader tillsammans med årets merkostnader för Covid-19 innebär således en positiv nettoeffekt för nämnden med 2 mnkr.

Aktiviteter kopplade till statsbidraget förstärkt äldreomsorg ligger i budget som en förväntad kostnad per april med 4 mnkr som ej har genomförts ännu. Dessa aktiviteter väntas genomföras innan årets slut och bidrar till det positiva resultatet per april. Däremot ska 4,4 mnkr av statsbidraget förstärkt äldreomsorg fördelas till Omsorgsnämnden då del av bidrag även ska tillgodose brukare inom området LSS. Fördelningen ska ske månadsvis med start from maj.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 4 juni 2021
- Bilaga, Ekonomiskt bokslut per april 2021

Vård- och omsorgsförvaltningen

Lenita Granlund
Förvaltningsdirektör

Vård- och omsorgsförvaltningen
Ekonomisk rapport

Datum:
2021-06-04

Diarienummer:
ALN-2021-00063

Handläggare:
Magnus Bergman-Kyllönen, Annika Stenman Eriksson,
Ida Sverkersson-Skogman

Version/DokumentID:

Ekonomiskt bokslut per april 2021

Ekonomisk ställning per verksamhet

Nedan redovisas ekonomiskt resultat och analys per verksamhet för nämnden.

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

Resultat per april	mnkr 2021	mnkr Avvikelse mot budget	mnkr 2020
Totalt per verksamhet			
Politisk verksamhet	0,0	0,0	0
Förebyggande verksamhet	0,9	1,8	0
Ordinärt boende	15,7	15,1	13
Särskilt boende	-1,6	-1,8	-3
RESULTAT	15	15	11

Utfallet för nämnden januari till april i år var + 15 mnkr. Den positiva avvikelsen återfinns inom verksamheten ordinärt boende, där fortsatt lägre volymer inom hemtjänsten påverkar.

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

Särskilt boende

Nämndens största verksamhetsområde särskilt boende hade ett resultat på -1,6 mnkr per april. Främsta förklaringen till den negativa budgetavvikelsen är högre volymer inom LOV än budgeterat.

Egen regi

Särskilt boende inom egen regi har ett positivt resultat per april på 4 mnkr vilket främst beror på lägre beläggning på enheterna som har lett till lägre personalkostnader (exkl. merkostnader Covid-19) samt lägre måltidskostnader. Dock är behovet av bemanningsföretag fortfarande högt.

Ordinärt boende

Ordinärt boende hade ett positivt resultat per april på +15,7 mnkr. Främsta förklaringen till överskottet inom hela ordinärt boende är lägre volymer inom hemtjänst och hemsjukvård både inom egen regi samt extern regi.

Egen regi

Hemtjänsten och hemsjukvården har tillsammans ett positivt resultat per april på 2 mnkr som beror på lägre personalkostnader mot budget (exkl. merkostnader Covid-19).

Öppna insatser

Öppna förebyggande insatser har ett positivt utfall som helhet per april på 0,9 mnkr och en positiv avvikelse mot budget. I övrigt relativt små förändringar.

Systemledning

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

Resultaträkning	Resultat (mnkr)	Budget (mnkr)	Resultat (mnkr)
Systemledning	april 2021	april 2021	april 2020
Taxor och avgifter	50	50	51
Hysesintäkter	24	25	26
Erhållna bidrag	24	19	22
Försäljning, ersättningar och övriga intäkter	10	10	12
Verksamhetens intäkter	108	105	111
Köp av verksamhet o lämnade bidrag	-610	-612	-604
Kostnader för arbetskraft	-27	-28	-25
Lokal och fastighetskostnader	-61	-61	-61
Övriga kostnader	-11	-10	-10
OH kostnader	-28	-28	-25
Verksamhetens kostnader	-736	-739	-726
Avskrivningar m.m	-1	-1	-1
Kommunbidrag	663	663	641
RESULTAT	34	27	26

Från bokslutet per april kan noteras ett positivt resultat på 34 mnkr, en avvikelse med 7 mnkr mot budget. Vilket främst förklaras med ej startade aktiviteter för förstärkt äldreomsorg.

Egen regi

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

Resultaträkning	Resultat (mnkr)	Budget (mnkr)	Resultat (mnkr)
Egen regi	april 2021	april 2021	april 2020
Försäljningsintäkter, taxor & avgifter	11	10	14
Erhållna bidrag	21	0	3
Kontrakt ersättning samt övrig ersättning	411	419	410
Verksamhetens intäkter	442	429	427
Kostnader för arbetskraft	-367	-374	-355
Inhyrd personal	-20	-12	-12
Lokal och fastighetskostnader	-6	-6	-6
Material	-29	-24	-27
Transporter och måltider	-13	-15	-14
Övriga kostnader	-10	-11	-11
OH kostnader	-15	-15	-16
Verksamhetens kostnader	-459	-455	-441
Avskrivningar m.m	-1	-1	-1
RESULTAT	-19	-27	-15

Egen regi redovisar ett negativt resultat på 19 mnkr, men en positiv avvikelse med 8 mnkr mot budget. Det beror främst på lägre personalkostnader och måltidskostnader (exkl. merkostnader Covid-19) samt ersättning från föregående års ansökningar till Socialstyrelsen för merkostnader.