

Äldrenämnden:

Beslut

Handläggare:

Magnus Bergman-Kyllönen

Delårsbokslut per mars 2020

Äldrenämnden föreslås besluta

att godkänna ekonomiskt delårsbokslut per mars inklusive årsprognos för 2020 enligt föreliggande förslag, och

att överlämna dessa bokslutshandlingar till kommunstyrelsen.

Ärendet

Resultatet ackumulerat per mars 2020 var en positiv avvikelse mot budgetramen på 6,4 mnkr (- 6,8 mnkr per mars 2019). Utfallet var både en markant förbättring mot resultatet per februari i år (+3,4 mnkr) och resultatet föregående år per mars.

Det område som redovisar en större positiv avvikelse mot budgetramen per mars är ordinärt boende på 9 mnkr där hemtjänst och hemsjukvård har lägre kostnader än budgeterat. Nämndens största verksamhet, särskilt boende, har en negativ avvikelse på 3 mnkr mot budget vilket dock är en markant förbättring hittills mot föregående år.

Beräknade ekonomiska effekter 2020 för nämnden till följd av Coronapandemin är c a 21 mnkr (*brutto*). Ungefär hälften av dessa förväntas kunna återsökas från staten. Den årsprognos som görs för 2020 i föreliggande handling inkluderar beräknade kostnadseffekter (*netto*) från Coronapandemin inkl. belopp att återsöka från staten.

Ärendet innehåller följande:

Analys av ekonomiskt delårsbokslut för nämnden samt årsprognos.

Beräknade ekonomiska effekter på årsbasis av Coronapandemin.

Resultat för systemledning och egen regi enligt bilaga.

1. Delårsbokslut per mars 2020

ÄLDRENÄMNDEN	Kommunbidrag	Resultat per mars	
		Periodens utfall	Periodens utfall
Belopp i miljoner kronor	2020	202001-202003	201901-201903
Politisk verksamhet	2	0	0
Öppen verksamhet	58	0	3
Ordinärt boende	785	9	4
Särskilt boende	1 072	-3	-14
Nämnden totalt	1 917	6	-7

1.1. Bokslut per mars 2020

Resultatet för nämnden per mars var en positiv avvikelse mot budgetramen på 6,4 mnkr (- 6,8 mnkr per mars 2019). Utfallet var således en markant förbättring mot föregående år samma period. Resultatet per februari i år var + 3,4 mnkr.

Generellt för nämnden kan resultatet per mars förklaras av betydande resultatförstärkande åtgärder som vidtagits under 2019 och inför 2020 samt att verksamheterna i stort går enligt alternativt något bättre än budget.

Av nämndens verksamheter har ordinärt boende en större positiv avvikelse mot budgetramen på 9 mnkr (+ 3,6 mnkr per mars 2019). Det är inom hemtjänsten med lägre kostnader för personal, lägre hälso- och sjukvårdskostnader och lägre volym än budgeterat som bland annat förklarar den större positiva avvikelsen mot budgetramen för ordinärt boende.

Nämndens största verksamhet, särskilt boende, har en negativ avvikelse på 2,6 mnkr per mars (- 14 mnkr per mars 2019). Utfallet således markant bättre än per mars föregående år. Trots denna negativa avvikelse kan noteras klart lägre kostnadsnivå än föregående år för måltider och transporter som är ett stort område inom särskilt boende. Egen regins negativa avvikelse mot budget inom särskilt boende förklarar c a 1 mnkr av hela särskilda boendets negativa avvikelse. I relation till totala storleken av särskilt boende är avvikelsen per mars mot budgetram att betrakta som liten.

Öppna förebyggande insatsers resultatutfall per mars var i linje med budget.

1.2. Prognos per mars för 2020

Nedan följer nämndens årsprognos för 2020 i relation till budget:

Tabell 1. Årsprognosens nettokostnader i relation till budget 2020

Årsprognos 2020	tkr	tkr	tkr
Äldrenämnden	Nämndbudget	Årsprognos	Avvikelse
Intäkter ¹	457 261	453 407	-3 854
Kostnader ¹	-2 374 634	-2 369 299	5 335
Totalt	-1 917 373	-1 915 892	1 482

¹ Inläkter och kostnader exklusive egen nämnd

Av tabell 1 ovan framgår nämndens nettokostnader (differensen mellan intäkter och kostnader) som ska sättas i relation till nämndens budgetram för 2020 (1 917 373 tkr). Där framgår att nettokostnaderna i estimerad årsprognos för 2020 beräknas uppgå till 1 915 892 tkr varför resultatet för nämnden prognosticeras bli + 1,5 mnkr (*inklusive* beräknade merkostnader netto till följd av Coronapandemin, se 2.1. nedan).

Vidare framgår att intäkterna prognosticeras bli c a 4 mnkr lägre än i budget och kostnaderna beräknas bli 5,3 mnkr lägre än budget vilket tillsammans väntas betinga nämndens prognosticerade överskott för 2020. Nämndens merkostnader netto från Coronapandemin är beräknade givet antagandet att situationen som råder varar till och med juni 2020 och att merkostnader från mitten av mars till maj till stora delar täcks av staten.

Eventuella nya uppdrag eller beslut som tas från dags dato relaterat till Coronapandemin med kostnader som följd medräknas inte i denna prognos.

Givet den stora osäkerhet på kostnader och intäkter som följer av Coronapandemin är årsprognosen av naturliga skäl mer osäker än vanligt. Bedömningen görs att det främst är på kostnadssidan och inom personalkostnaderna (egen regi och systemledning) som osäkerheten är som störst. Prognososäkerheten framgår av tabell 2 nedan.

Tabell 2. Årsprognosintervall 2020

	Prognos- försämring	Prognos- förbättring	Prognosspann	
			Min	Max
Prognososäkerhet	-14	10	-15	8

Prognosintervallet och riskerna för ett sämre resultat än lagd årsprognos är avhängigt om rådande situation varar längre än som nu antagits och att sjuklönekostnader och övriga personalkostnader förblir på en än högre nivå även efter juni månad. Enligt 2.1. nedan framgår att merkostnaderna prognosticeras bli c a 10 mnkr (netto) med de antaganden som gjorts. Prognosintervallet har även omhändertagit ett scenario där personalkostnaderna ökar betydligt mer än som nu antagits (totalt c a 20 mnkr netto).

1.2.1. Beräknade merkostnader till följd av Coronapandemin

Beräknade merkostnader för nämnden kopplat till Coronapandemin

Beräknade merkostnader, Covid-19	
ÄLDRENÄMNDEN	mnkr
	<u>2020</u>
Ökade kostnader i verksamheten (<i>brutto</i>)	21
Av staten förväntat finansierade merkostnader i verksamheten	11
Ökade kostnader i verksamheten (<i>netto</i>)	10

2. Investeringar

Total investeringsram är 10,6 mnkr för 2020. Genomförda investeringar per mars var 0,6 mnkr där merparten handlar om ombyggnationer, renoveringar samt brandförebyggande åtgärder på vårdboenden. Planerade investeringar står kvar i årsprognos enligt tidigare lagd budget, d v s 8,5 mnkr totalt för nämnden.

Carina Juhlin

Förvaltningsdirektör

Bilaga Resultaträkning äldre nämnden 201903 – 202003

Resultaträkning	Resultat (tkr)	Budget (tkr)	Budgetavvikelse	Resultat (tkr)
Äldrenämnden	mars 2020	mars 2020	mars 2020	mars 2019
Taxor och avgifter	38 212	37 698	514	34 633
Erhållna bidrag	17 819	17 269	550	19 383
Hysesintäkter	19 138	20 340	-1 203	19 275
Försäljning, ersättningar och övriga intäkter	327 426	330 777	-3 351	288 567
Verksamhetens intäkter	402 595	406 084	-3 489	361 858
Lämnade bidrag	-712	-1 641	929	-1 769
Köp av verksamhet	-452 918	-458 385	5 467	-425 169
Kostnader för arbetskraft	-284 808	-288 577	3 769	-264 419
Lokal- och fastighetskostnader	-51 577	-51 863	287	-61 913
Material	-21 965	-23 084	1 119	-22 508
Inhyrd personal, transporter, måltider m.m.	-31 027	-29 402	-1 624	-24 545
OH kostnader m.m.	-30 927	-30 962	35	-24 352
Verksamhetens kostnader	-873 933	-883 914	9 981	-824 677
Avskrivningar m.m.	-1 395	-1 314	-81	-1 151
Kommunbidrag	479 144	479 144	0	457 148
RESULTAT	6 410	0	6 410	-6 822

Tabell 3. Resultaträkning systemledning 201903 - 202003

SYSTEMLEDNING	Resultat	Budget	Resultat
Belopp i tkr kronor	mars 2020	2020	mars 2019
Taxor och avgifter	37 952	37 409	34 288
Hyror och arrenden	19 136	20 340	19 275
Bidrag, momsersättningar m.m.	16 712	16 968	17 651
Försäljning verksamhet andra kommuner samt övriga externa intäkter	9 334	10 172	12 503
Summa intäkter	83 135	84 889	83 717
Lämnade bidrag	-712	-1 641	-1 769
Köp av huvudverksamhet	-452 918	-458 385	-425 169
Personalkostnader	-18 959	-19 784	-18 693
Lokalkostnader	-45 353	-45 840	-55 935
Övriga kostnader	-5 428	-7 491	-5 723
Gemensamma kostnader (OH)	-20 188	-20 197	-14 306
Avskrivningar m.m.	-714	-771	-719
Summa kostnader	-544 273	-554 108	-522 314
Summa nettokostnader¹	-461 138	-469 219	-438 597
Kommunbidrag	479 144	479 144	457 148
Resultat	18 006	9 925	18 551

1) Nämnders nettokostnader omfattar även finansiella kostnader och intäkter.

Tabell 4. Resultaträkning egen regi 201903 - 202003

EGEN REGI	Resultat	Budget	Resultat
Belopp i tkr kronor (vänt belopp)	mars 2020	2020	mars 2019
Taxor och avgifter	260	289	345
Bidrag	1 107	301	1 732
Försäljning verksamhet andra kommuner samt övriga externa intäkter	5 698	5 571	4 864
Nämndinterna intäkter	312 394	315 034	271 200
Summa intäkter	319 459	321 195	278 141
Personalkostnader	-265 849	-268 793	-245 726
Inhyrd personal	-9 258	-6 040	-6 971
Lokalhyror	-4 320	-4 044	-3 719
Gemensamma kostnader (OH)	-10 765	-10 765	-10 046
Övriga kostnader	-40 183	-40 936	-36 619
Avskrivningar m.m.	-681	-543	-432
Summa kostnader	-331 056	-331 120	-303 514
Resultat	-11 597	-9 925	-25 373