

Äldrenämnden:

Beslut

Handläggare:

Magnus Bergman-Kyllönen

Ekonomiskt bokslut per oktober 2019

Äldrenämnden föreslås besluta

att godkänna ekonomiskt periodbokslut per oktober 2019.

Ärendet

Resultatet per oktober 2019 var en negativ avvikelse mot budget på 8 mnkr. Nämndens totala budgetram för 2019 är 1 848 mnkr. Resultatutvecklingen är, trots den negativa budgetavvikelsen, fortsatt positiv och är drygt 2 mnkr bättre än i augusti och ca 0,4 mnkr bättre än i september.

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 oktober visar resultatet att flera av de resultatförstärkande åtgärder som vidtagits inför 2019 fått betydande positiva (och avsedda) effekter på resultatet. Vidare indikerar resultat per oktober 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.

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 oktober	tkr	tkr	tkr
Totalt per verksamhet	2019	Avvikelse mot prognos	2018
Politisk verksamhet	-335	28	8
Förebyggande verksamhet	3 800	410	-3 943
Ordinärt boende	21 392	632	-23 153
Särskilt boende	-32 857	370	24 004
Totalt	-8 000	1 441	-3 085

Den negativa avvikelsen på totalen mot budget uppgår till 8 mnkr för nämnden per oktober. Resultatutvecklingen är fortsatt positiv och utfallet änyo bättre än föregående månad.

Nämndens nettokostnader (faktiska bruttokostnader minskat med intäkter) ska inte överstiga tilldelad budgetram för att ha en budget i balans. Per oktober ackumulerat uppgick periodiserad budgetram till 1 534 mnkr och nettokostnaderna uppgick till 1 542 mnkr vilket således förklarar den negativa avvikelsen på totalt 8 mnkr. En väsentlig förklaring bakom den negativa budgetavvikelsen totalt för nämnden per oktober 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 oktober uppgående till 1,4 mnkr sammantaget.

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 per oktober 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 33 mnkr (32,8). Inom egen regin finns en negativ avvikelse mot budget på ca 16 mnkr som avser markant högre personalkostnader än budgeterat vilket bland annat förklaras av övertaganden av boenden, 2018 och i år, från extern regi och de merkostnader detta fört med sig vilket inte var känt vid budgeteringstillfället. Vidare har utökningar av antalet heltidsanställda via rätt till heltid i egen regin påverkat kostnadsbildningen mer än vad som var budgeterat.

Volymen inom särskilt boende är för egen regin i paritet med prognos per oktober medan volymen är något under prognos för den externa regin vilket sammantaget ger något lägre kostnader än prognostiserat för oktober.

Ordinärt boende

Ordinärt boende har per oktober en positiv avvikelse mot budget på 21 mnkr. Bidragande till detta har varit markant lägre kostnader inom hemtjänst än i budget (köp av verksamhet från *externa* utförare) 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 c a 3,8 mnkr. Lägre lokalkostnader än budgeterat har bidragit till denna positiva avvikelse.

1.1. Nämndens intäkter

Nämndens största externa intäkt är taxor och avgifter från brukare som ökat med c a 8 mnkr ackumulerat per oktober mot föregående år (inklusive volymökning). Dock är intäkterna 2 mnkr lägre än budgeterat. Totalt uppgick taxor och avgifter från brukare till 116 mnkr per oktober. I övrigt överensstämmer intäkterna (externa) väl med budget.

1.2. Nämndens kostnader

På kostnadssidan återfinns som nämnts ovan den främsta förklaringen till den negativa avvikelsen mot nämndens totala budget. Främst är det personalkostnaderna inklusive kostnader för inhyrd personal (egen regi) som varit markant högre än budget för nämndens två största verksamheter, särskilt boende och hemtjänsten.

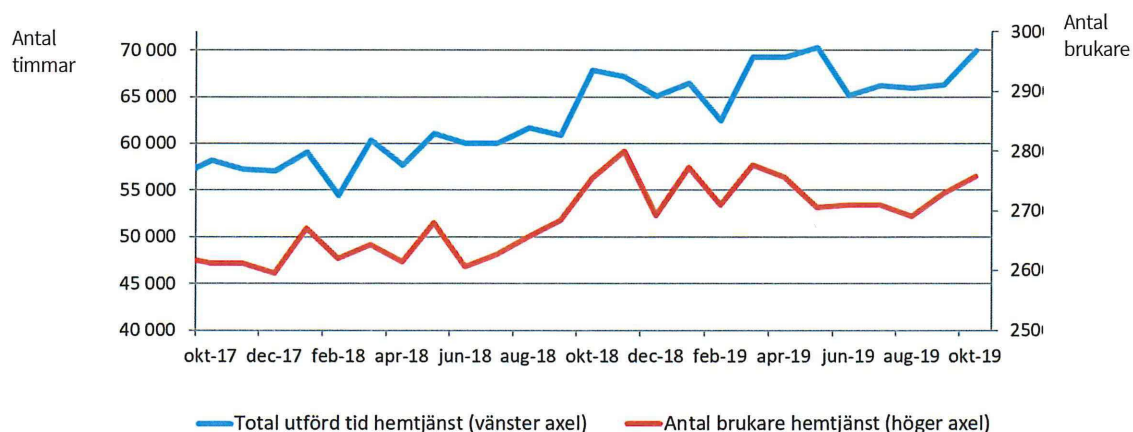
2. Volymutveckling

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

2.1. Ordinärt boende

I diagram 1 nedan visas 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 regin som volymökningen skett gällande total utförd tid senaste månaden. Inom den externa regin är volymen, trots en relativt kraftig ökning i oktober, strax under budget.

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 i oktober har sammantaget varit något lägre än prognosticerat totalt sett där externa regins volym varit lägre än prognos.

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

Carina Juhlin

Förvaltningsdirektör