

Handläggare  
Magnus Bergman-Kyllönen

Datum  
2018-06-19

Diarienummer  
ALN 2018-0120

Äldrenämnden

## Ekonomiskt bokslut per maj 2018

### Förslag till beslut

Äldrenämnden föreslås besluta,

att godkänna periodbokslut per maj 2018 enligt föreliggande förslag.

### Sammanfattning

Resultatet för nämnden ackumulerat per maj 2018 var – 10,3 mnkr vilket avvek -8,9 mnkr mot periodiserad budget och med – 2,5 mnkr mot årsprognosen. Den negativa avvikelsen mot periodiserad budget förklaras bland annat av högre kostnader för hälso- och sjukvårdsinsatser visavi budget samt att en överlåtelse av lokal inom ordinärt boende, med förväntad besparing som följd, inte kunnat överlätas vid förväntad tidpunkt och därmed inte väntas betinga samma planerade besparing för 2018.

Resultatutfallet för april och maj inom egen regins ordinära och särskilda boende var något sämre än periodiserad årsprognos vilket delvis förklarar den negativa avvikelsen mot årsprognosen på totalt – 2,5 mnkr.

Aktiviteter pågår för att nämnden ska kunna nå en budget i balans för 2018.

Ärendet innehåller följande:

Analys av ekonomisk ställning per verksamhet samt vissa volymuppgifter.

## 1. Ekonomiskt utfall per verksamhetsområde

Tabell 1. Resultat per verksamhet ack.per maj vs budget, prognos och mot föregående år

Resultat ack. per maj	tkr Utfall	tkr Prognos	tkr Avvikelse prognos	tkr Budget	tkr Avvikelse budget	tkr Utfall 2017
Totalt per verksamhet	-6	-97	91	-1	-5	164
Politisk verksamhet	-3 327	-2 614	-713	-2 402	-925	-2 670
Förebyggande verksamhet	-16 565	-15 575	-991	-11 057	-5 509	-22 514
Särskilt boende	9 536	10 414	-878	12 066	-2 529	15 295
<b>Totalt</b>	<b>-10 362</b>	<b>-7 872</b>	<b>-2 490</b>	<b>-1 393</b>	<b>-8 968</b>	<b>-9 725</b>

Från tabell 1 ovan framgår resultatutfallet per verksamhet ackumulerat per maj mot periodiserad budget och prognos samt mot föregående år. Resultatet blev – 10,3 mnkr per maj vilket är en avvikelse på –8,9 mnkr mot budget och på – 2,5 mnkr mot prognos. Avvikelsen per april var – 6 mnkr mot budget och – 2,7 mnkr mot prognos.

### Resultatutfall per maj 2018 mot periodiserad budget

Den negativa avvikelsen mot budget förklaras främst dels av högre kostnader för hälso- och sjukvårdsinsatser än i budget, dels att en förväntad besparing för överlåtelse av lokal inom ordinärt boende inte kunnat överlätas till budgeterad tidpunkt. Det är korttidsvård och hemtjänst/hälso- och sjukvård inom ordinärt boende som svarar för den negativa avvikelsen mot budget. Resterande områden inom ordinärt boende har ett positivt utfall mot budget (*se avsnitt 1.2. nedan*).

### Resultatutfall per maj 2018 mot periodiserad årsprognos

Resultatutfallet ackumulerat per maj avvek negativt mot årsprognosen med ca 2,5 mnkr där något sämre resultatutfall inom egen regins ordinära och särskilda boende i både april och maj mot prognosen främst förklarar avvikelsen. En viktig förklaring till att resultatutfallet inom egen regins särskilda boende och hemtjänsten (ordinärt boende) avviker negativt mot periodiserad prognos är högre personalkostnader än i prognos. För särskilt boende sammanhänger de högre personalkostnaderna till inte obetydlig del med nyrekryteringar vid övertagandet av de vårdboenden från extern regi som gjorts under tertial 1 i år.

#### 1.1. Särskilt boende

Tabell 2. Nettokostnader för SÄBO ackumulerat per maj mot budget och prognos

Nettokostnader per maj	tkr Utfall	tkr Prognos	tkr Avvikelse prognos	tkr Budget	tkr Avvikelse budget
Särskilt boende	-192 400	-189 478	-2 921	-204 595	12 196
Demens	625	693	-68	194	431
Psykiatri	-212 341	-214 441	2 100	-197 442	-14 899
Omvårdnad					
<b>Totalt</b>	<b>-404 116</b>	<b>-403 227</b>	<b>-889</b>	<b>-401 844</b>	<b>-2 272</b>

Från tabell 2 ovan framgår att den negativa avvikelsen mot periodiserad prognos avseende nettokostnader inom särskilt boende var 0,9 mnkr ackumulerat per maj. Den negativa avvikelsen mot periodiserad budget var 2,3 mnkr ackumulerat per maj.

## 1.1.1. Volymuppgifter särskilt boende 201712 - 201805

Utveckling av antal platser vårdboenden uppdelat på LOU, egen regi och LOV

Antal platser (volym)	dec-17	maj-18
LOU	643	344
Egen regi	568	883
LOV	402	435

Förändringarna i volym (antal platser) ovan för de olika driftsformerna förklaras av:

- Egen regi har övertagit flera externa vårdboenden (LOU) under tertial 1,
- Ökningen av antal platser inom LOV är främst p.g.a. ett nytt vårdboende 2017/2018.

## 1.2. Ordinärt boende

Nedan i tabell 3 följer nettokostnader för verksamheter inom ordinärt boende.

**Tabell 3. Nettokostnader inom ordinärt boende ackumulerat per maj mot budget och prognos**

Nettokostnader per maj	tkr	tkr	tkr	tkr	tkr
Ordinärt boende	Utfall	Prognos	Avvikelse mot prognos	Budget	Avvikelse budget
Hemtjänst/Hemvård	-230 045	-228 921	-1 124	-228 158	-1 888
Anhöriganställning	-4 361	-4 353	-8	-5 049	688
Personlig assistans, SoL	-1 632	-1 635	3	-2 184	552
Ledsagarservice, SoL	-1 884	-1 897	13	-1 955	71
Avlösarservice, SoL	-69	-75	6	-86	17
Kontaktperson, SoL	-315	-333	18	-380	65
Dagverksamhet	-8 222	-8 273	52	-9 067	845
Korttidsvård	-70 309	-70 362	53	-63 076	-7 233
Övriga insatser	-8 139	-8 197	58	-9 716	1 577
<b>Totalt</b>	<b>-324 975</b>	<b>-324 046</b>	<b>-929</b>	<b>-319 671</b>	<b>-5 305</b>

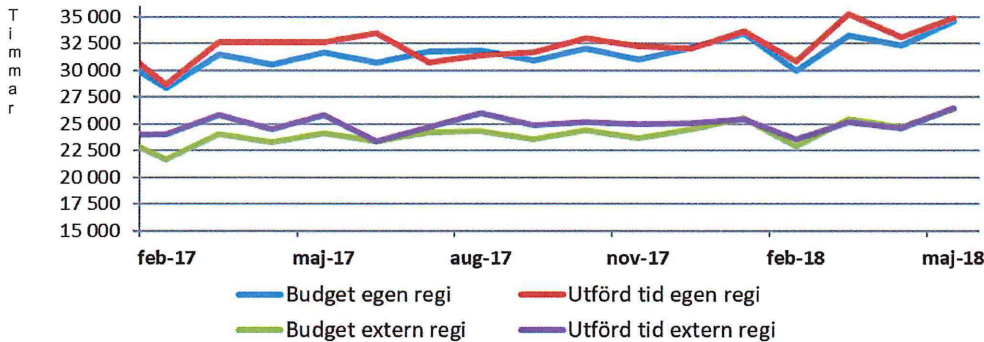
Från tabell 3 ovan framgår nettokostnader inom de olika områdena för ordinärt boende mot periodiserad prognos och budget. Mot budget finns en positiv avvikelse inom samtliga områden förutom inom hemtjänst/hemvård och korttidsvården där negativa avvikelser finns. Den större negativa avvikelsen mot budget för korttidsvården förklaras främst av att en planerad överlåtelse av lokal per maj ej kunnat överlätas till budgeterad tidpunkt.

Endast hemtjänst/hemvård och anhöriganställning har negativa avvikelser mot periodiserad prognos inom ordinärt boende ackumulerat per maj. Övriga områden har förhållandevis små avvikelser sett till de absoluta belopp för nettokostnader som finns.



### 1.2.1. Volym (utförd tid) utfall mot budgeterad tid hemtjänst 201702 – 201805

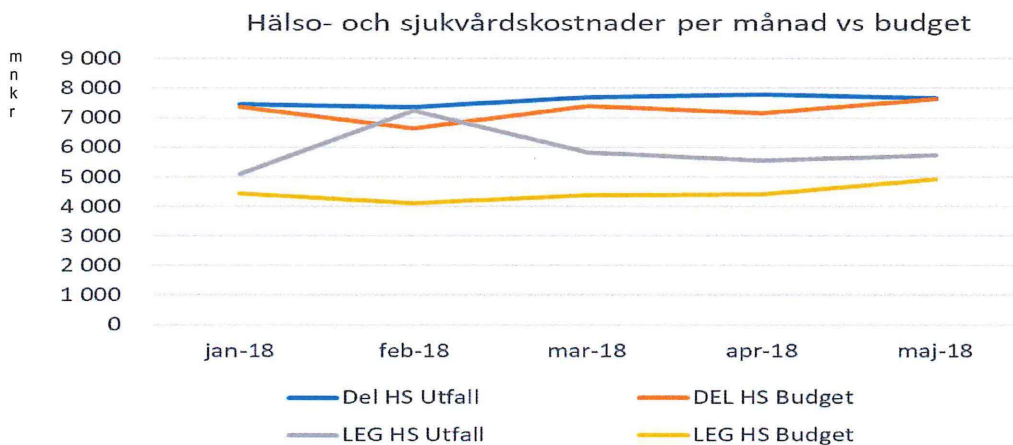
Diagram 1. Utförd tid hemtjänst (SoL) mot budget uppdelat på egen och extern regi



Av diagram 1 ovan framgår att volymen utförd tid hemtjänst (den tid som utförarna ersätts för) i egen regi varit över budget under de första 5 månaderna i år medan volymen för extern regi varit i paritet med budget. Den totala volymökningen första tertialet i år för både egen och extern regi i hemtjänsten var c a 3 procent.

Nedan följer i diagram 2 kostnadsutvecklingen för hälso- och sjukvårdsinsatser mot budget både för egen och extern regi. Hälso- och sjukvårdskostnaderna avser insatser både av legitimerad personal och insatser utförda på delegation från legitimerad personal till hemtjänstpersonal.

Diagram 2. Hälso- och sjukvårdskostnader totalt per månad vs budget 2018



Från diagram 2 ovan framgår att hälso- och sjukvårdskostnaderna under årets första 5 månader varit över budget på totalnivå jämfört med budget, både avseende insatser utförda av legitimerad personal som övriga hälso- och sjukvårdsinsatser (delegerade insatser).

Äldreförvaltningen

Carina Juhlin  
Förvaltningsdirektör