

Äldrenämnden:

**Beslut**

Handläggare:

Magnus Bergman-Kyllönen

## Ekonomiskt bokslut per april 2020

### Äldrenämnden föreslås besluta

att godkänna ekonomiskt periodbokslut per april 2020.

### Ärendet

Resultatet ackumulerat per april 2020 var en positiv avvikelse mot budgetramen på +11 mnkr (- 9 mnkr per april 2019). Utfallet per april var drygt 4 mnkr bättre än resultatet per mars i år. Detta trots rådande Coronasituation med kraftigt stigande sjuklönekostnader och markant högre kostnader för förbrukningsmaterial.

Utvecklingen ackumulerat per april liknar mycket den per mars i år. Ordinärt boende har ett överskott som nu är ännu större än i mars medan särskilt boende har ett fortsatt mindre underskott. Nämndens intäkter följer i stort det som är budgeterat per april (-3,3 mnkr mot budget) medan kostnaderna är 14 mnkr lägre än budgeterat.

Volymmässigt noteras fortsatt lägre volym än budgeterat såväl inom särskilt boende som ordinärt boende. Detta tillsammans med att de flesta av nämndens verksamheter går enligt eller bättre än budget samt att avsedd effekt i stort erhållits av vidtagna resultatförstärkande åtgärder inför 2020 kan förklara den positiva avvikelsen mot budgetramen.

### 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 verksamhet 2020 och mot budget, prognos och föregående år.

Resultat per april	tkr	tkr	tkr	tkr
Totalt per verksamhet	2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot prognos	2019
Politisk verksamhet	43	43	19	-72
Förebyggande verksamhet	224	224	-153	4 596
Ordinärt boende	13 066	13 066	4 186	5 327
Särskilt boende	-2 694	-2 694	-226	-19 296
<b>Totalt</b>	<b>10 638</b>	<b>10 638</b>	<b>3 826</b>	<b>-9 445</b>

Den positiva avvikelsen på totalen mot budget uppgår till + 10,6 mnkr för nämnden per april (- 9,5 mnkr per april 2019). Det är klart bättre än både mot budget och mot årets prognos. Detta trots att ökningen av sjuklönekostnader och förbrukningsmaterial är mycket kraftig per april främst till följd av Coronapandemin. Ökningen av sjuklönekostnaderna är stor inom egen regins samtliga områden. Merkostnader kopplade till Coronapandemin kommer återsökning till staten att göras för så långt det från statligt håll givits besked om. Per april har inte samtliga merkostnader (Corona) bokats upp än som motsvarande förväntad intäkt från staten på grund av pågående utredning kring dessa kostnader.

Utvecklingen med ett kraftigt överskott inom ordinärt boende består per april. Samtliga delar inom ordinärt boende går enligt eller bättre än budget förutom korttidsverksamhet. Särskilt boende har ett likvärdigt underskott per april som per mars i år.

Egen regis totala resultat är i linje med budget per april och utfallet är markant bättre än föregående år samma period (se vidare under avsnitt 1.5 nedan).

Nämndens nettokostnader (faktiska bruttokostnader minskat med intäkter) ska inte överstiga tilldelad budgetram för att ha en budget i balans. Per april ackumulerat uppgick budgetramen till 641,1 mnkr och nettokostnaderna uppgick till 630,5 mnkr vilket således förklarar den positiva avvikelsen mot budget enligt ovan.

### 1.1. Särskilt boende

Särskilt boende har en negativ avvikelse mot budget på totalt 2,7 mnkr (likvärdigt som mars). Den negativa avvikelsen mot budget går bland annat att härleda till högre personalkostnader inklusive kostnader för hyrpersonal än budgeterat inom egen regin. Intäktssidan har en mindre positiv avvikelse mot budget per april.

### 1.2. Ordinärt boende

Ordinärt boende hade per april en positiv avvikelse mot budget på 13 mnkr. Bidragande till detta är dels lägre kostnader för hemtjänst och hälso- och sjukvård än i budget, dels lägre personalkostnadsnivå i egen regin än i budget.

### 1.3. Öppna insatser

För öppna insatser noteras en mindre positiv avvikelse mot budget på 0,2 mnkr. Väsentligt här är lägre lokalkostnader än i budget.

## 1.4. Systemledning

Nedan visas resultatet för systemledning per april mot budget och mot 2019.

<b>SYSTEMLEDNING</b>	<i>april</i> Resultat	<i>april</i> Budget	<i>april</i> Resultat
Belopp i tkr	2020	2020	2019
Taxor och avgifter	50 722	49 878	45 657
Bidrag	22 282	22 620	23 267
Försäljning av verksamhet	12 162	13 389	16 067
Hyror och arrenden	25 625	27 111	25 566
<b>Summa intäkter</b>	<b>110 791</b>	<b>112 999</b>	<b>110 558</b>
Lämnade bidrag	-1 350	-2 188	-2 380
Köp av huvudverksamhet	-603 123	-611 745	-567 811
Personalkostnader	-25 398	-27 184	-25 051
Lokalkostnader	-60 362	-61 120	-74 575
Övriga kostnader	-8 300	-9 544	-8 040
Kommungemensamma kostnader	-26 798	-26 932	-19 080
Avskrivningar & finansnetto	-952	-1 057	-959
<b>Summa kostnader</b>	<b>-726 284</b>	<b>-739 769</b>	<b>-697 896</b>
<b>Kommunbidrag</b>	<b>641 218</b>	<b>641 218</b>	<b>611 036</b>
<b>Resultat</b>	<b>25 724</b>	<b>14 448</b>	<b>23 698</b>

Resultatet för systemledning var + 26 mnkr per april vilket var en större positiv avvikelse mot budget. Flera delar bidrar till den positiva avvikelsen däribland:

- mer avgiftsintäkter än budgeterat,
- lägre lokalkostnader än budgeterat,
- klart lägre kostnadsnivå för hemtjänst och hälso- och sjukvård än i budget.

## 1.5. Egen regi

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

<b>EGEN REGI</b>	<i>april</i> Resultat	<i>april</i> Budget	<i>april</i> Resultat
Belopp i tkr	2020	2020	2019
Taxor och avgifter	391	386	462
Bidrag	3 015	401	2 318
Försäljning av verksamhet	423 627	427 382	370 036
Hyror och arrenden	2	0	1
<b>Summa intäkter</b>	<b>427 035</b>	<b>428 168</b>	<b>372 817</b>
Personalkostnader	-354 754	-358 480	-328 017
Lokal- och fastighetskostnader	-5 899	-5 454	-5 111
Kommungemensamma kostnader	-14 346	-14 353	-13 390
Inhyrd personal	-11 711	-7 220	-9 673
Övriga kostnader	-54 504	-56 361	-49 192
Avskrivningar & finansnetto	-907	-748	-576
<b>Summa kostnader</b>	<b>-442 121</b>	<b>-442 616</b>	<b>-405 960</b>
<b>Resultat</b>	<b>-15 086</b>	<b>-14 448</b>	<b>-33 144</b>

Resultatet för egen regin per april var – 15,1 mnkr. Utfallet är, trots den negativa avvikelsen på totalen, en markant förbättring mot föregående år samma period och resultatet är i stort i linje med budget per april.

Carina Juhlin

Förvaltningsdirektör

