

Äldrenämnden:

Beslut

Handläggare:

Magnus Bergman-Kyllönen

Ekonomiskt bokslut per juli 2019

Äldrenämnden föreslås besluta

att godkänna ekonomiskt periodbokslut per juli 2019.

Ärendet

Nämndens resultat per juli 2019 var en negativ avvikelse mot budget på 9,8 mnkr. Den negativa avvikelsen per maj var 10,2 mnkr. Trenden för resultatet är positiv och per juli var resultatet 5 mnkr bättre än prognosen.

Nämndens intäkter (externa) totalt följer i stort budget per juli. Orsaken bakom den negativa avvikelsen mot budget återfinns som tidigare under året 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 inom egen regin varit högre än budgeterat.

Värt att notera är dock att nettokostnaderna (verksamhetens faktiska bruttokostnader med avdrag för intäkterna) har ackumulerat hittills per juli i år ökat markant mindre än motsvarande ökning året innan vilket dels är följden av betydande kostnadsbesparingar, dels till viss del på grund av ökade externa intäkter (avgiftsintäkter). För att nå en budget i balans ska nettokostnaderna inte överstiga budgetramen.

Resultatutvecklingen från april till juli indikerar ett bättre utfall för helåret än prognosen per mars. Det arbetas aktivt med resultatförbättrande åtgärder för att ytterligare minska den negativa budgetavvikelsen för nämnden.

Ärendet innehåller följande:

Analys av ekonomisk ställning per verksamhet och vissa centrala volymuppgifter.

1. Ekonomisk ställning per verksamhet juli 2019

Nedan redovisas ekonomiskt resultat per verksamhet för nämnden.

Tabell 1. Resultat per verksamhet 2018 och 2019

Resultat per juli	tkr	tkr	tkr
Totalt per verksamhet	Utfall 2019	Avvikelse mot prognos	Utfall 2018
Politisk verksamhet	-276	-104	-27
Förebyggande verksamhet	5 738	746	-4 007
Ordinärt boende	12 951	6 532	-13 879
Särskilt boende	-28 218	-2 136	20 974
Totalt	-9 804	5 038	3 061

Den negativa avvikelsen på totalen mot budget uppgår till 9,8 mnkr för nämnden per juli och är en positiv avvikelse mot årsprognosen på drygt 5 mnkr. Den negativa avvikelsen har under de senaste månaderna inte ökat utan tvärtom minskat något mot budget. Nämndens nettokostnader (faktiska bruttokostnader minskat med intäkter) ska inte överstiga tilldelad budgetram för att ha en budget i balans. Per juli ackumulerat uppgick periodiserad budgetram till 1 062 mnkr. Nettokostnaderna uppgick till knappt 1 072 mnkr per juli vilket således förklarar den negativa avvikelsen.

Förebyggande verksamhet och ordinärt boende har båda en positiv avvikelse på totalen mot både budget och prognos medan särskilt boende har en negativ avvikelse mot både budget och prognos. En väsentlig förklaring bakom den negativa avvikelsen mot budget för nämnden är c a 10 mnkr högre personalkostnader (inklusive kostnader för inhyrd legitimerad personal) än budgeterat inom egen regin. Hemtjänst och särskilt boende svarar för den större delen av denna negativa avvikelse mot budget.

Sammantaget indikerar utfallet per juli, den positiva avvikelse som finns mot prognosen och de resultatförbättrande åtgärder som är igångsatta ett bättre utfall för helåret 2019 än årsprognosen per mars (- 22 mnkr). Detta såvida inga större oplanerade negativa extraordinära händelser sker resten av året.

Särskilt boende

Särskilt boende på totalnivå har en negativ avvikelse mot budget på 28 mnkr och mot prognos på 2 mnkr. Inom egen regin finns en negativ avvikelse mot budget på drygt 9 mnkr för personalkostnaderna (inklusive kostnader för inhyrd personal). Vidare finns också ett effektiviseringskrav utlagt på flera boenden inom egen regin vars utfall än ej effektuerats i den utsträckning som var tänkt ackumulerat per juli.

Utöver detta har naturligtvis den omfördelning som gjordes av kommunbidraget från särskilt boende till övriga verksamheter i nämnden inför 2019 om sammanlagt 26 mnkr påverkat utfallet negativt i år mot 2018.

Ordinärt boende

Ordinärt boende har en positiv avvikelse på totalen på c a 13 mnkr mot budget och 6,5 mnkr mot prognos. De flesta verksamheter inom ordinärt boende har en positiv avvikelse mot budget. Bidragande till den positiva avvikelsen mot budget och prognos per juli för hela området ordinärt boende är bland annat klart lägre kostnader för köp av hemtjänst- och hemsjukvårdsverksamhet från externa och interna utförare än budgeterat och högre intäkter än i budget och prognos.

Sammantaget uppvisar ordinärt boende på totalen denna positiva avvikelse mot budget och prognos per juli trots att det inryms klart högre personalkostnader inom egen regin i hemtjänsten än budgeterat. En väsentlig sak till denna positiva avvikelse mot budget på

totalen är den omfördelning av kommunbidrag som gjordes från särskilt boende till ordinärt boende inför 2019 (23 mnkr).

Öppna insatser

För öppna insatser noteras en positiv avvikelse mot budget på 5,7 mnkr och 0,7 mnkr mot prognosen. De flesta kostnader och intäkter följer budget och prognos. En väsentlig sak som påverkat resultatet i år mot 2018 inom öppna insatser är att kommunbidrag om 3 mnkr fördelats från särskilt boende till öppna insatser inför 2019.

1.1. Intäkter ackumulerat per juli

I stort är totala intäktsmassan för nämnden som budget per juli med en viss positiv avvikelse. Detta trots att en av nämndens största externa intäkter, taxor och avgifter mot brukare, är c a 1,6 mnkr lägre än budget.

1.2. Kostnader ackumulerat per juli

På kostnadssidan återfinns förklaringen till den negativa avvikelsen mot budget. Främst är det personalkostnaderna inklusive kostnader för inhyrd personal som varit markant högre än budget inom egen regin, totalt c a 10 mnkr högre än budget. Under övriga verksamhetskostnader kan noteras positiva avvikelser mot budget för bland annat kostnader för måltider och transporter.

I övrigt följer övriga kostnadsposter för nämnden i allt väsentligt det som budgeterats.

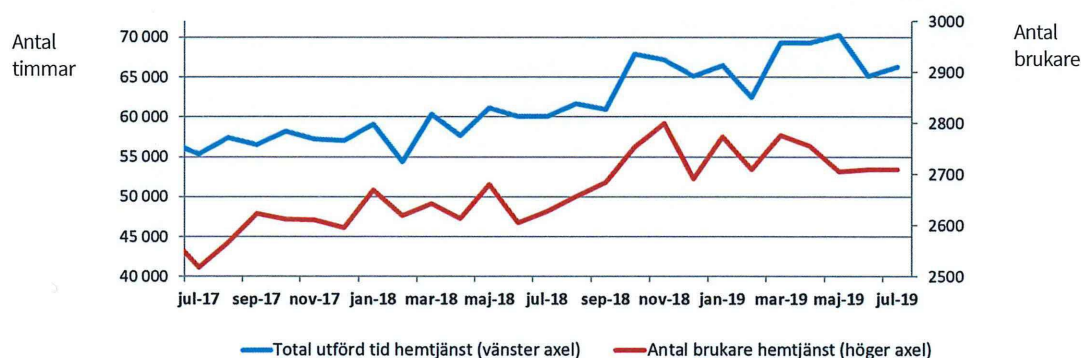
2. Volymutveckling

Nedan följer uppgifter om volym för särskilt boende och ordinärt boende.

2.1. Ordinärt boende

I diagram 1 nedan visas volymutvecklingen av antal brukare med hemtjänstinsatser i egen och extern regi från juli 2017 till juli 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 (från 2 773 till 2 710 st) och att volymen utförd tid totalt i hemtjänst (**blå axel**) är på ungefär samma nivå per juli som i början av året.

2.2 Särskilt boende

Sammanställningen nedan visar utvecklingen av totala antalet vårdboendeplatser i Uppsala kommun mellan mars 2018 och mars 2019. Dessutom en prognosticerad volym över antalet boendeplatser i slutet av innevarande år.

Tabell 2. Volymutveckling av antal vårdboendeplatser totalt i Uppsala kommun

Antal boendeplatser och beräknad volymökning								
SÄBO	2018				2019			2018/2019
	mars	juni	sept	dec	prognos mars	prognos sept	prognos dec	
Platser totalt	1665	1681	1684	1687	1707	1751	1754	4%
EGEN REGI	872	883	884	880	912	912	912	4%
LOU (externa)	374	343	343	343	297	301	301	-12%
LOV (externa)	419	455	457	464	498	538	541	17%
% andel ER	52%	53%	52%	52%	53%	52%	52%	
% andel LOU	22%	20%	20%	20%	17%	17%	17%	
% andel LOV	25%	27%	27%	28%	29%	31%	31%	

Av sammanställningen ovan syns effekten tydligt från övertagandet av 9 stycken boenden från extern regi (LOU) till egen regi under 2018 och början av 2019. Prognosticerad volymökning totalt sett i år, mätt i antalet boendeplatser, för alla kommunens driftsformer är beräknad till c a 4 procent.

Carina Juhlin

Förvaltningsdirektör