

Äldrenämnden:

Beslut

Handläggare:

Magnus Bergman-Kyllönen

Ekonomiskt bokslut per juli 2020

Äldrenämnden föreslås besluta

att godkänna ekonomiskt periodbokslut per juli 2020.

Ärendet

Resultatet ackumulerat per juli 2020 var en positiv avvikelse mot budgetramen på + 25 mnkr. Motsvarande period föregående år var resultatet - 10 mnkr.

Resultatutvecklingen per juli liknar mycket den tidigare i år. Ordinärt boende har ett större överskott uppgående till + 26 mnkr medan nämndens största verksamhet särskilt boende har ett underskott på c a 4 mnkr. Nämndens intäkter följer i stort det som är budgeterat medan kostnaderna är betydligt lägre än budgeterat och därför renderar i detta överskott per juli.

Det kan noteras fortsatt lägre volym än budgeterat inom flera av nämndens större verksamheter. Detta tillsammans med att flera av nämndens verksamheter går enligt eller bättre än budget samt att avsedda effekter i väsentliga delar erhållits av de större vidtagna resultatförstärkande åtgärderna inför 2020 förklarar 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 juli 2020 mot budget, prognos och föregående år.

Resultat per juli	tkr	tkr	tkr	tkr
Totalt per verksamhet	2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot prognos	2019
Politisk verksamhet	61	61	37	-276
Förebyggande verksamhet	2 060	2 060	953	5 758
Ordinärt boende	26 558	26 558	22 367	12 931
Särskilt boende	-3 823	-3 823	1 285	-28 218
Totalt	24 855	24 855	24 641	-9 805

Det positiva resultatet på totalen mot budget uppgår till + 24,8 mnkr för nämnden per juli. Resultatet motsvarande period för 2019 var – 9,8 mnkr. Det är ett markant bättre resultat än både mot budget och mot den årsprognos gjord tidigare (i april) som framgår av tabell 1 ovan.

Från ett nämndperspektiv är den totala intäktsnivån per juli något högre än budgeterat samtidigt som kostnaderna överlag är markant lägre än budgeterat. Utvecklingen med ett överskott inom ordinärt boende består där hemtjänst är områdets största verksamhet. Samtliga delar inom ordinärt boende går enligt eller bättre än budget förutom korttidsverksamheten.

Väsentliga faktorer bakom överskottet per juli för nämnden förklaras av:

- infriade effekter från vidtagna resultatförstärkande åtgärder inför 2020,
- lägre volym i flera verksamheter och därmed lägre kostnader (Covid-19),
- överlag klart minskade kostnader inom flera verksamhetsområden.

Tilläggas kan att per juli har inte alla merkostnader relaterat till Covid-19 pandemin som funnits i verksamheterna (egen regi) uppbokats i bokslutet då osäkerhet råder kring vilket belopp som kommer erhållas från staten för dessa merkostnader. Ansökan för merkostnader pågår i detta nu. Detta gör att mer intäkter kan komma att bokas upp än som nu bokats upp i juli och därmed komma att kunna påverka resultatet framåt positivt.

Nettokostnader

Nämndens nettokostnader (bruttokostnader minskat med intäkter) ska inte överstiga tilldelad budgetram för att ha en budget i balans. Per juli ackumulerat uppgick budgetramen till 1 107 mnkr och nettokostnaderna uppgick till 1 082 mnkr vilket således förklarar den positiva avvikelsen mot budget.

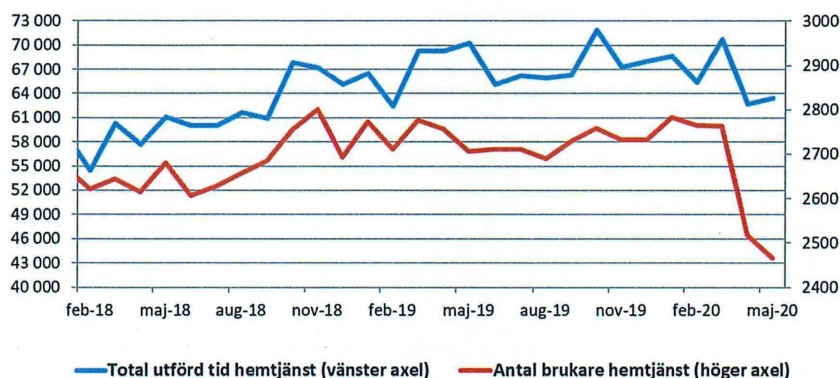
1.1. Särskilt boende

Särskilt boende har ett resultat på – 3,8 mnkr. Här kan noteras en negativ avvikelse mot budget trots lägre volym av antal platser på boenden och högre intäkter än budgeterat. Förklaringar till denna negativa avvikelse går att finna i markant högre personalkostnader än budgeterat inklusive högre kostnader för inhyrd personal (egen regi). En väsentlig del av detta sammanhänger med konsekvenser av Covid-19 pandemin som renderat i merkostnader på boendena där merkostnader av detta kommer sökas medel från staten för under hösten.

1.2. Ordinärt boende

Ordinärt boende hade en positiv avvikelse mot budget på + 26,6 mnkr. Bidragande till detta är framförallt lägre kostnader för hemtjänst och hälso- och sjukvård än i budget vilket bland annat beror på lägre volym inom dessa områden främst under april och maj månad i år (se diagram 1 nedan avseende hemtjänst).

Diagram 1. Volym av antal brukare i hemtjänst och utförd tid 2018 - 202005



1.3. Öppna insatser

För öppna insatser noteras en positiv avvikelse mot budget på c a 2 mnkr.

1.4. Systemledning

Nedan visas resultatet för systemledning per juli i år mot budget och mot 2019.

SYSTEMLEDNING	<i>juli</i>	<i>juli</i>	<i>juli</i>
Belopp i tkr	Resultat	Budget	Resultat
	2020	2020	2019
Taxor och avgifter	86 543	87 287	79 628
Bidrag	39 583	39 710	40 517
Försäljning av verksamhet	22 181	22 489	29 213
Hyror och arrenden	44 261	47 348	44 287
Summa intäkter	192 568	196 834	193 645
Lämnade bidrag	-3 844	-4 669	-5 878
Köp av huvudverksamhet	-1 042 599	-1 072 134	-1 003 548
Personalkostnader	-42 425	-44 060	-41 874
Lokalkostnader	-105 439	-106 959	-125 854
Övriga kostnader	-13 692	-16 480	-14 974
Kommungemensamma kostnader	-46 629	-47 136	-33 391
Avskrivningar & finansnetto	-1 663	-1 912	-1 678
Summa kostnader	-1 256 291	-1 293 351	-1 227 197
Kommunbidrag	1 106 986	1 106 986	1 062 057
Resultat	43 263	10 468	28 505

Resultatet för systemledning var + 43,3 mnkr per juli. Flera delar bidrar till den positiva avvikelsen mot budget däribland:

- markant lägre kostnadsnivå för hemtjänst, hälso- och sjukvård och för särskilt boende än i budget vilket främst beror på lägre volym.

1.5. Egen regi

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

EGEN REGI	<i>juli</i>	<i>juli</i>	<i>juli</i>
Belopp i tkr	Resultat	Budget	Resultat
	2020	2020	2019
Taxor och avgifter	779	675	811
Bidrag	22 788	702	4 032
Försäljning av verksamhet	734 366	745 426	663 759
Hyror och arrenden	40	0	5
Summa intäkter	757 973	746 803	668 608
Personalkostnader	-618 468	-612 062	-562 036
Lokal- och fastighetskostnader	-9 933	-9 605	-8 948
Kommungemensamma kostnader	-25 091	-25 118	-23 432
Inhyrd personal	-23 256	-13 447	-18 358
Övriga kostnader	-98 045	-95 674	-93 138
Avskrivningar & finansnetto	-1 585	-1 365	-1 005
Summa kostnader	-776 378	-757 271	-706 917
Resultat	-18 405	-10 469	-38 309

Resultatet för egen regin var – 18,4 mnkr per juli. Utfallet är, trots den negativa avvikelser på totalen, en markant förbättring mot föregående år samma period. Dock en klar negativ avvikelse mot budget vilket delvis kan förklaras av att en väsentlig del av de merkostnader som följer av Covid-19 ute i verksamheten inte har kompenseras än från staten och därför heller inte är helt uppbokad som intäkt i bokslutet per juli.

Äldreförvaltningen

Carina Juhlin

Förvaltningsdirektör