

Handläggare
Magnus Bergman-Kyllönen

Datum
2017-05-23

Diarienummer
ALN 2017-0201

Äldrenämnden

Ekonomiskt bokslut per april 2017

Förslag till beslut

Äldrenämnden föreslås besluta,

att godkänna periodbokslut per april 2017 enligt föreliggande förslag.

Sammanfattning

Resultatet ackumulerat per april var – 6 821 tkr. Utfallet var en positiv markant avvikelse mot periodiserad årsprognos (+ 11 404 tkr) men ändå med en markant negativ avvikelse mot tilldelad periodiserad budgetram för 2017 (- 13 239 tkr).

Verksamhetens intäkter var bättre än budgeterat ackumulerat per april bland annat som en följd av att utfallet från taxor och avgifter är högre än budget. Däremot föreligger fortfarande en markant negativ avvikelse avseende nettokostnader mot tilldelad budgetram för 2017.

Givet hänsyn taget till ackumulerat resultatutfall per april är tendensen och bedömningen att resultatutfallet för helåret 2017 väntas bli bättre än vad som beräknades i tidigare prognos per mars månad. Arbete pågår fortsatt med kostnadsanpassningar för att nå tilldelad budgetram men fortfarande återstår en hel del för att nå budgetramen för 2017.

Ärendet innehåller följande handling:

Periodbokslut

Nedan redovisas det ekonomiska utfallet för ÄLN på verksamhetsnivå samt vissa volymuppgifter avseende hemtjänst/hemvård och särskilt boende.

1. Ekonomiskt utfall mot prognos och budgetram per verksamhetsområde

Tabell 1 Utfall nettokostnader per verksamhet vs periodiserad prognos och budgetram

Period: 201701 - 201704 tkr	För.g. års ack utfall	Periodens ack utfall	Period. prognos enl. delårsbokslutet	Diff mot prognos		Budget	Utfall mot budget
	201601 - 201604	201701 - 201704	201701 - 201704			201701 - 201704	201701 - 201704
Politisk verksamhet	-299	-297	-418	121	29%	-449	152
Förebyggande verksamhet	-21 950	-21 502	-20 710	-792	-4%	-22 091	589
Ordinärt boende	-242 345	-246 565	-257 209	10 645	4%	-252 190	5 625
Särskilt boende	-298 419	-307 693	-309 123	1 430	0%	-314 725	7 032
Kommunbidrag	579 968	569 236	569 236	0	0%	569 236	0
Effektiviseringskrav	-	-	-	-	-	26 637	-26 637
Totalt	16 955	-6 821	-18 225	11 404	-	6 418	-13 239

Från tabell 1 ovan framgår att nettokostnadsutfall till och med april i år visar en positiv markant avvikelse mot periodiserad prognos för verksamheten Ordinärt boende och även en positiv om än mindre avvikelse för Särskilt boende (SÄBO). Trots dessa positiva avvikelser mot periodiserad prognos hade ett ackumulerat resultat totalt till och med april behövt vara + 6 418 tkr (nu – 6 821 tkr) för att vara i paritet med tilldelad budgetram för 2017.

Ombudgeteringsärendet och resultatavvikelsebedömning 2017

Ny justerad avvikelse av resultatutfall för helåret 2017 mot tilldelad budgetram exklusive hänsyn till april månads utfall men inklusive ombudgeteringsärendet inbegriper ett beräknat utfall på – 86,1 msek (*obs! beslut ej taget än i ombudgeteringsärendet utan beslutas i juni*) mot tidigare – 72,3 i delårsbokslutet per mars (som var exklusive ombudgeteringsärendet). Givet också med hänsyn taget till april månads utfall är bedömningen utifrån hela tertial 1 att resultatutfallet för 2017 väntas bli bättre än tidigare beräknat resultatutfall för helåret som gjordes per mars månad. Resultatet för tertial 1 tyder på att i den resultatrisk för helåret som redovisades i delårsbokslutet per mars, om +/- 15 msek, är det nu mer sannolikt med en resultatförbättring i förhållande till tidigare minusprognos i riktningen + 15 msek för 2017 än det omvända. Arbete pågår fortsatt med kostnadsanpassningar för att nå tilldelad budgetram men fortfarande återstår mycket för att nå budgetramen för 2017.

1.1 Förebyggande verksamhet

Nedan i tabell 1.2 följer utfall och prognos i förhållande till budget för förebyggande verksamhet (öppna insatser).

Tabell 1.2 Nettokostnadsutfall och periodiserad prognos Förebyggande verksamhet (öppna insatser)

Äldrenämnden Period: 201701 - 201704 Öppna insatser	För.g. års ack utfall	Periodens ack utfall	Period.prognos enl. delårsbokslutet	Diff mot prognos		Budget	Diff mot budget
	tkr	tkr	tkr	tkr	tkr	tkr	tkr
	201601 - 201604	201701 - 201704	201701 - 201704				
511 Träffpunkter äldre	-5 897	-5 762	-5 847	85	1%	-6 152	390
519 Övrig förebyggande verksamhet	-16 053	-15 740	-14 863	-877	-6%	-15 939	199
Totalt	-21 950	-21 502	-20 710	-792	-4%	-22 091	589

Från tabell 1.2 ovan framgår mer i detalj utvecklingen över Förebyggande verksamhet (öppna insatser) med ett utfall ackumulerat per april som inbegriper något högre nettokostnader än i periodiserad prognos.

1.2 Ordinärt boende

Tabell 1.3 Nettokostnadsutfall och periodiserad prognos för Ordinärt boende

Äldrenämnden, Ordinärt boende	För.g. års ack utfall	Periodens ack utfall	Period.prognos enl. delårsbokslutet	Diff mot prognos		Budget	Diff mot budget
	201601 - 201604	201701 - 201704	201701 - 201704			2017	2017
5210 Övriga insatser ord boende för	-18 794	-13 041	-18 403	5 362	29%	-12 216	-825
5211 Hemtjänst/hemvård	-150 433	-163 752	-164 046	294	0%	-167 806	4 054
5212 Anhöriganställning	-6 000	-3 834	-3 878	44	1%	-4 677	844
5213 Personlig assistans, SOL	-3 801	-3 750	-3 820	70	2%	-3 728	-22
5214 Ledsagarservice, SoL	-1 721	-1 549	-1 545	-4	0%	-1 645	96
5215 Avlösarservice, SoL	-14	-73	-75	1	2%	-14	-59
5216 Kontaktperson, SoL	-432	-307	-301	-6	-2%	-372	65
5217 Dagverksamhet	-7 916	-6 614	-7 161	546	8%	-8 123	1 509
5218 Korttidsvård	-53 234	-53 644	-57 982	4 338	7%	-53 608	-36
Totalt	-242 345	-246 565	-257 209	10 645	4%	-252 190	5 625

Från tabell 1.3 ovan framgår att Ordinärt boende har en positiv avvikelse mot periodiserad prognos. Nedan följer utvecklingen av beviljade timmar Hemtjänst/Hemvård till och med april.

Tabell 1.3.1 Utveckling av antal brukar m. beviljade timmar Hemtjänst/Hemvård 201601 – 201704

År	2016			2017				
	T1	T2	T3	Jan	Feb	Mars	April	T1
Antal brukare m bev/utförd tid								
kvinnor	1 656	1 663	1 680	1 697	1 671	1 699	1 685	1 694
män	918	786	870	871	882	895	872	880
Antal timmar/månad								
0-0,99 timmar	330	323	347	347	339	352	339	344
1 - 119 timmar	2 180	2 104	2 154	2 172	2 167	2 186	2 173	2 175
120 - 149 timmar	27	23	24	29	27	31	21	27
150 - 300 timmar	36	29	25	22	20	25	24	23
301 - timmar	1	0	0	0	0	0	0	0
Totalt antal brukare ≥1 tim	2 244	2 156	2 203	2 223	2 214	2 242	2 218	2 224

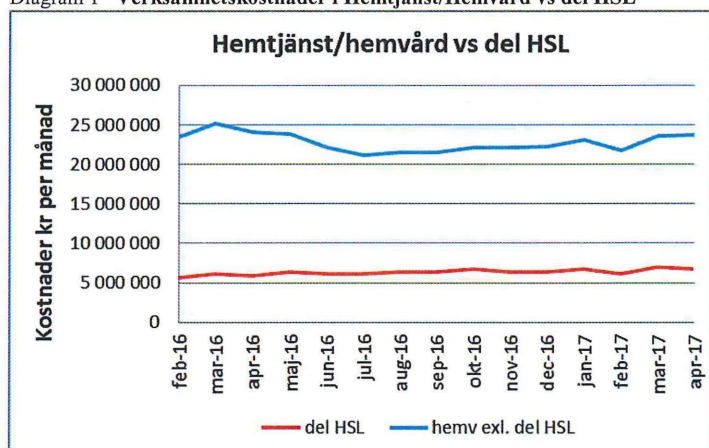
Från tabell 1.3.1 ovan framgår att antalet beviljade timmar hittills ackumulerat till och med april i år mot föregående år inom olika intervaller och mellan kvinnor och män. Nedan följer antalet beviljade timmar fördelat på åldersgrupp.

Tabell 1.3.2 Utveckling av totalt utförda timmar i Hemtjänst/Hemvård mellan kvinnor och män

År	2016			2017				
	T1	T2	T3	Jan	Feb	Mars	April	T1
Totalt utförda timmar								
kvinnor	39 741	37 919	37 719	37 939	35 415	38 942	38 429	37 681
män	17 782	17 474	17 265	18 454	17 110	19 382	18 666	18 403
Totalt antal utförda timmar	57 523	55 393	54 984	56 393	52 525	58 324	57 095	56 084

Tabell 1.3.2 visar utvecklingen av totalt antal utförda timmar i Hemtjänst/Hemvård uppdelat på kvinnor och män där antalet utförda timmar i tertial 1 är något lägre i år vs föregående år som förklaras främst av en nedgång i antal timmar utförda hos kvinnor. Diagram 1 nedan visar nettokostnadsutvecklingen för Hemtjänst/Hemvård exkl. delegerad HSL vs delegerad Hälso- och sjukvård (HSL).

Diagram 1 Verksamhetskostnader i Hemtjänst/Hemvård vs del HSL



Ökade kostnader inom hemvård under kvartal 1 men inte ökade kostnader jämfört med motsvarande period föregående år och för delegerad HSL har kostnaderna ökat något under kvartal 1. Delegerad hälso- och sjukvård bedöms av legitimerad hälso- och sjukvårdspersonal vilket gör att omfattningen inte påverkas av biståndsbeslut.

Tabell 1.3.3. Totalt beviljade timmar per ålderskategori

Beviljade timmar	2016			2017				
	T1	T2	T3	Jan	Feb	Mars	April	T1
65-69	4 288	3 752	3 678	3 964	4 115	3 815	3 433	3 832
70-74	6 898	6 303	6 609	6 842	6 832	7 159	7 401	7 059
75-79	9 582	9 197	9 266	9 147	9 518	10 225	9 206	9 524
Summa 65-79	20 768	19 252	19 553	19 953	20 465	21 199	20 040	20 414
80-89	31 127	30 227	30 908	32 113	32 606	33 167	33 236	32 781
90>	20 226	18 681	19 295	20 389	19 909	19 481	18 534	19 578
Summa 80-w	51 353	48 908	50 203	52 502	52 515	52 648	51 770	52 359
Totalt beviljade timmar	72 121	68 160	69 756	72 455	72 980	73 847	71 810	72 773

Andel utförda timmar i relation till beviljade timmar	2016			2017				
	T1	T2	T3	Jan	Feb	Mars	April	T1
	80%	81%	79%	78%	72%	79%	80%	77%

1.2.1 Särskilt boende

Tabell 2 nedan visar nettokostnaderna för Särskilt boende (SÄBO).

Tabell 2 Nettokostnadsutfall vs periodiserad prognos för Särskilt boende (SÄBO)

Äldrenämnden per verksamhet SÄBO	2016		2017		2017		2017	
	tkr	tkr	tkr	tkr	tkr	tkr	tkr	
	För.g. års ack utfall 201601 - 201604	Periodens ack utfall 201701 - 201704	Period.prognos enl. delårsbokslutet 201701 - 201704	Diff mot periodens prognos	Budget	Diff mot budget		
5222 Demensboende	-145 395	-152 194	-152 291	97	0%	-155 072	2 879	
5223 Psykiatriboende	0	-475	-561	85	-18%	196	-671	
5224 Omvårdnadsboende	-153 024	-155 024	-156 272	1 247	1%	-159 848	4 824	
Totalt	-298 419	-307 693	-309 123	1 430	0%	-314 725	7 032	

Från tabell 2 ovan framgår att nettokostnaderna inom SÄBO ackumulerat till och med april är i paritet med periodiserad prognos för demensboende och psykiatriboende och bättre än prognos för omvårdnadsboende.

