

# Äldrenämnden

---

## **Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2017 samt förändringar jämfört med prognosen per den 31 augusti**

Prognosen om en budget i balans med ett 0 resultat är inte reviderad från tidigare prognos i augusti.

## **Hur påverkas internbudget och verksamhet 2018 av prognostiserade avvikelser?**

Denna prognos ger en budget i balans med ett 0 resultat. Bedömningen är att äldrenämnden kommer att kunna redovisa en internbudget för 2018 som är i balans.

## Ekonomi

Äldrenämnden har en stabil ekonomi och god kontroll över kostnadsutvecklingen. Äldrenämndens budget justeras efter demografiska faktorer och anpassar det ekonomiska utrymmet efter såväl befolkningsutvecklingen och behovet av hemtjänst samt boende för den äldre befolkningen. Detta skapar förutsättningarna för en fungerande ekonomistyrning.

### Resultat 31 oktober 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2017	Redovisning 31/10 2016	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2017
Äldrenämnden	1 419	1 460	-41	81
Köpta administrativa tjänster	20 213	12 608	7 605	-281
Äldreomsorg <i>varav</i>	947 434	922 904	24 530	7 295
<i>Särskilda boendeformer för äldre</i>	518 358	512 792	5 566	8 947
<i>Hemtjänst 65 år -</i>	363 994	352 183	11 811	- 4 165
<i>Hemsjukvård</i>	65 082	57 929	7 153	13
Föreningsbidrag	3 039	3 095	-56	-31
<b>Summa</b>	<b>972 105</b>	<b>940 067</b>	<b>32 038</b>	<b>4 564</b>

\* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Kostnadsökningen i jämförelse med motsvarande period beror på olika periodiseringar och prisökningar.

I kolumnen för redovisning 31/8 2017 är justeringar gjorda för hemsjukvården.

Avvikelsen mot periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

### Prognos resultat 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Äldrenämnden	1 800	1 800	0	2 014
Köpta administrativa tjänster*	23 918	23 918	0	16 765
Äldreomsorg <i>varav</i>	1 142 675	1 142 675	0	1 118 689
<i>Särskilda boendeformer för äldre</i>	635 766	632 766	-3 000	631 325
<i>Hemtjänst 65 år -</i>	428 795	431 795	3 000	404 547
<i>Hemsjukvård</i>	78 114	78 114	0	82 817
Föreningsbidrag	3 610	3 610	0	3 572
<b>Summa nettokostnader, tkr</b>	<b>1 172 003</b>	<b>1 172 003</b>	<b>0</b>	<b>1 141 040</b>
<i>varav kostnader</i>	<i>1 484 489</i>	<i>1 484 489</i>	<i>0</i>	<i>1 467 406</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>312 486</i>	<i>312 486</i>	<i>0</i>	<i>326 366</i>

\* Inom området köpta administrativa tjänster där enheten för IT och E-hälsa ingår finns i budget 2017 markeringsmedel, 5 000 tkr.

Kommunbidraget är preliminärt justerat för demografiska förändringar med 3 000 tkr och beräknas att återföras till kommunstyrelsen.

## Kommentarer

Merparten av aktiviteterna för kunskapssatsning inom äldreomsorgen 2017 startade under hösten. Kostnaderna beräknas till samma omfattning som tillförda resurser, 2 150 tkr.

Inom området särskilda boendeformer för äldre prognostiseras ett underskott med 3 000 tkr. Kostnaderna för betalningsansvar var höga under årets första månader. Äldrenämnden har kostnader för betalningsansvar för alla åldrar, förutom för psykiatrin. Öppnandet av den särskilda enheten på Universitetssjukhuset har inneburit att kostnaderna i stort upphört. Kostnaderna för betalningsansvar under perioden januari till oktober har varit 5 000 tkr jämfört med budgeterat 2 000 tkr. Av dessa 5 000 tkr står två individer för drygt 900 tkr.

De totala kostnaderna för hemtjänst fortsätter att vara lägre än budgeterat. Det handlar inte om specifika områden utan en allmän positiv avvikelse gentemot budget. Medel för hemtjänststimmar som inte förbrukats under året återförs till kommunstyrelsen. I denna prognos beräknas preliminärt 3 000 tkr att återföras till kommunstyrelsen. Enligt gällande princip justeras nämndens budgetram i slutet av året för demografiska förändringar.

Intäkter i form av hyror och ersättningar från brukare avviker ej i större omfattning mot budgeterade intäkter. Intäkterna för 6 % moms är lägre än budgeterat medan ersättningar från brukare är högre. Sammantaget innebär detta att intäkterna beräknas hamna på budgetnivå.

En sammantagen bedömning efter oktober månad visar att kommunbidraget kommer att täcka den kostnadsutveckling som finns. Prognosen ger därmed en budget i balans med ett 0 resultat.

## Investeringar

<b>Investeringar Belopp tkr Ändamål</b>	<b>Redovisning 31/8 2017 Utgifter</b>	<b>Redovisning 31/8 2017 Inkomster</b>	<b>Prognos 2017 Utgifter</b>	<b>Prognos 2017 Inkomster</b>	<b>Prognos 2017 Netto</b>	<b>Investerings- ram 2017</b>
Licenser inom E hälsa			2 000		2 000	3 218
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>2 000</b>	<b>3 218</b>

### Kommentarer

Flertalet av investeringarna är under införande men är ej fakturerade utan det görs vid leveransgodkännande. Bedömningen är att licenskostnader om max 2 000 kommer leveransgodkännas under 2017

## Bilaga

## Resultaträkning per den 31 oktober

Resultaträkning, tkr	Redovisning 31/10 2017	Redovisning 31/10 2016	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2017
Intäkter	249 227	261 139	- 11 912	- 11 128
Kostnader	-1 220 703	-1 200 304	- 20 399	15 530
Planenliga avskrivningar	-578	-835	257	130
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-972 054</b>	<b>-940 000</b>	<b>-32 054</b>	<b>4 532</b>
Finansnetto	-51	-68	17	32
<b>Resultat före kommunbidrag</b>	<b>-972 105</b>	<b>-940 068</b>	<b>-32 037</b>	<b>4 564</b>
Kommunbidrag	976 669	944 455	34 714	0
<b>Årets resultat exkl. kommunal verksamhet</b>	<b>4 564</b>	<b>4 387</b>	<b>2 677</b>	<b>4 564</b>
Nämndens verksamhet	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>4 564</b>	<b>4 387</b>	<b>2 677</b>	<b>4 564</b>

\* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

## Resultaträkning, prognos

Resultaträkning, tkr	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Intäkter	312 486	312 486	0	326 366
Kostnader	-1 483 539	-1 483 539	0	-1 466 298
Avskrivningar	-850	-850	0	-1 024
<b>Summa nettokostnad</b>	<b>-1 171 903</b>	<b>-1 171 903</b>	<b>0</b>	<b>-1 140 956</b>
Finansnetto	-100	-100	0	-84
<b>Resultat före kommunbidrag</b>	<b>-1 172 003</b>	<b>-1 172 003</b>	<b>0</b>	<b>-1 141 040</b>
Kommunbidrag	1 172 003	1 172 003	0	1 131 358
<b>Årets resultat exkl kommunal verksamhet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9 682</b>
Nämndens verksamhet	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9 682</b>

Kommunbidraget är preliminärt justerat för demografiska förändringar med 3 000 tkr och beräknas att återföras till kommunstyrelsen.

**Externa intäkter****Den 31 oktober**

Nämnd 249 135 tkr  
Intäktsfinansierad verksamhet  
**Summa 249 135 tkr**

**Prognos**

Nämnd 312 000 tkr  
Intäktsfinansierad verksamhet  
**Summa 312 000 tkr**

## ***Avskrivningar***

### **Den 31 oktober**

Nämnd 578 tkr

Intäktsfinansierad verksamhet

**Summa 578 tkr**

### **Prognos**

Nämnd 850 tkr

Intäktsfinansierad verksamhet

**Summa 850 tkr**