



## Äldrenämndens årsredovisning 2019

### Sammanfattning

Årsredovisningen omfattar uppföljning och analys av ekonomi och verksamhet för verksamhetsåret. Det ekonomiska resultatet sammanställs och analyseras. Bedömningar görs om fullmäktiges mål har uppfyllts eller inte.

Äldrenämnden bedöms vara på väg mot måluppfyllelse i 7 av kommunfullmäktiges 12 mål och 5 mål bedöms vara delvis uppfyllda, vilket är en något lägre uppfyllelsegrad.

Äldrenämndens budgetram för 2019 uppgick till 812,1 mnkr och det ackumulerade utfallet för året blev 813,1 mnkr. Utfallet innebär en negativ avvikelse med 1,1 mnkr eller med 0,1 procent mot budgetramen.

Enligt fastställda regler för kommunens ekonomistyrning ska nämndernas nettoresultat (över- eller underskott i förhållande till budget) normalt i sin helhet överföras till nästkommande år. Fullmäktige har dock alltid möjlighet att pröva om en resultatöverföring är rimlig relaterat till hur nämndens överskott eller underskott har uppstått.

### Underlag för beslut

- Tjänsteskrivelse 2020-02-04 – Äldrenämndens årsredovisning 2019



Förvaltning  
Social- och äldreförvaltningen

Avdelning/Enhet  
Stab- och kvalitetsavdelningen

Handläggare  
Tobias Wistrand, utredare

Dokumenttyp

Tjänsteskrivelse

Datum  
2020-02-04

Diarienummer  
2020/31

Sida

2 (5)

- Beslutsunderlag 2020-02-04 – Äldrenämndens  
årsredovisning 2019

#### Förslag till beslut

1. Äldrenämnden godkänner årsredovisning 2019.
2. Äldrenämnden begär hos kommunfullmäktige att underskott för 2019 på 1,1 mnkr avskrivs och täcks av kommunfullmäktiges reserv för volymutveckling.
3. Äldrenämnden hemställer hos kommunfullmäktige att tilldelad men oförbrukad investeringsbudget för 2019 uppgående till 14 095 tkr i sin helhet överförs till 2020 års investeringsbudget.

---

Siw Lidestål  
Social- och äldredirektör

---

Morgan Norberg  
Avdelningschef



## Bakgrund

Årsredovisningen omfattar uppföljning och analys av ekonomi och verksamhet för verksamhetsåret. Det ekonomiska resultatet sammanställs och analyseras. Bedömningar görs om fullmäktiges mål har uppfyllts eller inte.

## Ärendets beredning

Ärendet har beretts av förvaltningsledningen och kansliet i samarbete med ekonomiavdelningen och personalavdelningen på kommunstyrelseförvaltningen.

## Förvaltningens synpunkter

Äldrenämnden bedöms vara på väg mot måluppfyllelse i 7 av kommunfullmäktiges 12 mål och 5 mål bedöms vara delvis uppfyllda, vilket är en något lägre uppfyllelsegrad.

Äldrenämndens budgetram för 2019 uppgick till 812,1 mnkr och det ackumulerade utfallet för året blev 813,1 mnkr.

Utfallet innebär en negativ avvikelse med 1,1 mnkr eller med 0,1 procent mot budgetramen.

Äldrenämndens egen utförarorganisation redovisar ett negativt utfall med 10,6 mnkr jämfört med budget. Även den centrala förvaltningen och kostnaden runt äldrenämnden redovisar ett sammantaget negativt utfall på 1,5 mnkr. Det positiva utfallet med ett överskott på 11,0 mnkr på beställarsidan väger nästan upp underskotten på utförarsidan samt underskott på central förvaltning och äldrenämnd.



Överskottet på beställarsidan beror i första hand på en minskning av vårddygn på korttidsboende. De senaste årens kraftiga volymutveckling vad gäller hemtjänstinsatser och bidrag till bostadsanpassningsåtgärder har bromsats upp under 2019.

Nettokostnaden för äldrenämndens verksamhet har ökat från 773,0 mnkr 2018 till 813,1 mnkr 2020 eller med 40,1 mnkr vilket motsvarar en ökning med 5,2 %.

Volymökningen/kostnadsökningen kan i första hand kopplas till en fortsatt ökning av insatser för gruppen äldre över 75 år.

Enligt fastställda regler för kommunens ekonomistyrning ska nämndernas nettoresultat (över- eller underskott i förhållande till budget) normalt i sin helhet överföras till nästkommande år. Fullmäktige har dock alltid möjlighet att pröva om en resultatöverföring är rimlig relaterat till hur nämndens överskott eller underskott har uppstått.

Äldrenämndens underskott för 2019 på 1,1 mnkr beror på höga personalkostnader inom nämndens utförarverksamhet, till stor del kopplat till satsningen på fler heltidstjänster och kostnader i samband med olika organisationsförändringar. Förvaltningen föreslår att äldrenämnden begär att underskottet avskrivs och täcks av kommunfullmäktiges



Förvaltning  
Social- och äldreförvaltningen

Avdelning/Enhet  
Stab- och kvalitetsavdelningen

Handläggare  
Tobias Wistrand, utredare

Dokumenttyp

Tjänsteskrivelse

Datum  
2020-02-04

Diarienummer  
2020/31

Sida

5 (5)

reserv. Alternativet är att resultatet belastar äldrenämndens budgetram 2020-2021 med 0,5 mnkr varje budgetår.

Äldrenämnden redovisar i 2019 års bokslut ett ej förbrukat investeringsanslag på 14,1 mnkr.

Orsakerna till att investeringsanslaget ej förbrukats under 2019 är i första hand fördröjda upphandlingar.

I enlighet med gällande ekonomistyrningsprinciper kan nämnderna hemställa hos kommunfullmäktige om överföring av ej förbrukat investeringsanslag.

---

Expedieras: Akt

För verkställighet: Kommunstyrelseförvaltningen

För kännedom: Förvaltningschef, verksamhetscontroller och ekonomicontroller