

Handläggare
Uppströmer Eklöf, Malin

Datum
2017-04-21

Diarienummer

Socialnämnden

Resultat per mars samt prognos 2017

Förslag till beslut

Socialnämnden föreslås besluta

att godkänna delårsbokslut med helårsprognos per mars 2017 samt

att överlämna delårsbokslutet med helårsprognos per mars till kommunstyrelsen

Ärendet

Resultat per mars

Nämndens resultat per mars 2017 uppgår till + 6,7 mnkr, resultatet avviker negativt mot budget med -1,2 mnkr.

Intäkterna till och med mars är 6,4 mnkr högre (bättre) än budget. Kostnaderna avviker från budget med -7,5 mnkr, högre kostnader än budgeterat. De ökade kostnaderna överstiger de ökade intäkterna, vilket förklarar effekten på -1,2 mnkr.

Verksamhetens totala insatskostnader är 11,2 mnkr högre än budget. Budgetavvikelsen finns inom verksamhet ensamkommande barn, där insatskostnaderna för perioden är 11 mnkr högre än budget.

Lönekostnaderna är 3,8 mnkr lägre än budget. Semesterlöneskuldens förändring, inklusive personalomkostnadspålägg, förbättrar resultatet med 3,7 mnkr.

Verksamhet Missbrukarvård o övrig vård för vuxna avviker negativt mot budget per mars med -1 mnkr. Verksamhet Barn- o ungdomsvård visar en positiv avvikelse mot budget per mars med +6 mnkr. Verksamhet Flyktningmottagande, Ensamkommande barn, visar ett positivt resultat per mars på +7,3 men avviker mot budget per mars med cirka -5 mnkr.

Helårsprognos per mars

Resultat helår per marsprognosen uppgår till -18,1 mnkr. Nämndens nettokostnader för alla verksamhetsgrupper är i prognosen beräknade till – 657,6 mnkr, vilket kan jämföras med nettokostnaderna för 2016, som var – 590,8 mnkr och årets budget som är -639,5 mnkr.

Ombudgeteringsärende till kommunstyrelsen pågår inom kommunledningskontoret. Ärendet är relaterat till effekter av omorganisationen. Ärendet innefattar effektiviseringskrav samt hantering av konsekvenser av tidigare V&Os verksamheter, då V&O år 2016 redovisade ett positivt resultat mot socialnämndens verksamheter motsvarande cirka 17 mnkr.

Beslut avseende ombudgetering tas av kommunfullmäktige 21 juni 2017. De ekonomiska effekterna i ombudgeteringsärendet, vilka kommer påverka kommunbidraget, lägre ersättning är:

- Fördelning av effektiviseringskrav 3,1 mnkr
- Konsekvenser av omorganisationen 17 mnkr
- fördelning av investeringsram 0,2 mnkr

I prognosen per mars är inte ombudgeteringseffekten inkluderad i -18,1 mnkr. Detta innebär att nämnden, förutsatt att kommunfullmäktige fattar beslut den 21 juni, har ett prognostiserat underskott om cirka 38 mnkr för 2017.

Ekonomiskt anspråk har gjorts avseende Ensamkommande barn då statsbidragsintäkterna inte täcker nämndens utgifter. Denna summa motsvarar 11,9 mnkr.

Förvaltningen arbetar med förslag på effektiviseringar. Förslagen kommer att presenteras vid nämndens sammanträde i maj månad.

Socialförvaltningen

Kaisa Björnström
Direktör

Socialnämnden – delårsbokslut mars 2017

Socialnämnden

Analys av ekonomiskt utfall per mars samt prognos per mars

Belopp i miljoner kronor	Utfall		KF-budget nettokostnad	Helårsprognos 201703	
	Resultat 201703	Resultat 201603		Nettokostnad	Resultat
Nämnden totalt	6,7	-3,6	639,6	657,6	-18,0
Politisk verksamhet	0,3	-0,1	4,7	4,9	-0,2
Individ- och familjeomsorg, missbrukarvård o övrig vård för vuxna	-3,2	-1,6	159,9	170,5	-10,6
Individ- och familjeomsorg, övrig vuxenvård	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Individ- och familjeomsorg, bam- och ungdomsvård	5,0	-4,6	459,8	446,8	13,0
Familjerätt	-1,6	-0,9	11,8	17,0	-5,2
Flyktigmottagande, ensamkommande barn och unga	7,3	3,6	0,0	13,8	-13,8
Övriga verksamheter	-1,2	0,1	3,4	4,6	-1,2
Nettoinvesteringar	0,6	2,3	2,1	2,1	
	Försämring	Förbättring		Prognoss spann	
Resultatrisk	10,0	10,0		-28,0	-8,0

Resultaträkning (Tkr)

Konto	Prognos3 2017	Utf 2017 Jan- Mar	Bud jan - Mar 2017	Budget 2017	Utfall 2016
Intäkter	517 611,3	153 154,6	146 715,4	532 740,9	665 727,2
Personalkostnader	-437 275,4	-107 397,6	-118 429,8	-451 258,3	-413 500,1
Lokalkostnader	-50 417,6	-12 847,5	-12 477,6	-49 970,1	-49 871,1
Övriga kostnader	-685 992,6	-185 719,3	-168 832,1	-675 176,7	-791 648,6
EBITDA (Operativt resultat)	-656 074,3	-152 809,8	-153 024,1	-643 664,2	-589 292,6
79x- Av- och nedskrivning	-1 570,8	-400,8	-237,5	-950,0	-1 504,3
Avskrivningar	-1 570,8	-400,8	-237,5	-950,0	-1 504,3
840 - Finansiella intäkter	-0,8	1,0	-0,3	-1,2	0,1
830 - Kommunbidrag	639 585,0	159 896,2	159 896,2	639 585,0	619 716,0
850 - Finansiella kostnader	-105,9	-24,7	-13,3	-53,4	-141,9
Finansnetto	639 478,3	159 872,5	159 882,6	639 530,4	619 574,2
6759 - Effektiviseringskrav	0,0		1 271,0	5 083,9	
Avkastningskrav	0,0		1 271,0	5 083,9	
EBT efter avkastningskrav	-18 166,8	6 661,9	7 892,0	0,0	28 777,3
Årets Resultat	-18 166,8	6 661,9	7 892,0	0,0	28 777,3

Nämndens resultat per mars

Intäkterna till och med mars är 6,4 mnkr högre (bättre) än budget. Kostnaderna avviker från budget med -7,5 mnkr, högre kostnader än budgeterat. De ökade kostnaderna överstiger de ökade intäkterna, vilket förklarar effekten på -1,2 mnkr.

Nämndens totala insatskostnader är 11,2 mnkr högre än budget. Budgetavvikelsen finns inom verksamhet ensamkommande barn, där insatskostnaderna för perioden är 11 mnkr högre än budget.

Lönekostnaderna är 3,8 mnkr lägre än budget. Semesterlöneskuldens förändring, inklusive personalomkostnadspålägg, förbättrar resultatet med 3,7 mnkr.

För att klara en ekonomi i balans för helåret så krävs att nämnden uppvisar ett positivt utfall (resultat) under årets första halvår. Ett positivt överskott behövs för att bemöta de ekonomiska konsekvenserna som förväntas uppstå från den nya statsbidragsersättningen avseende Ensamkommande barn. Den nya statsbidragsersättningen träder i kraft 1 juli 2017.

Kostnader som tidigare debiterats som försäljning eller som olika IT-tjänster ingår från 2017 i centralt ägd utrustning och fördelas ut per förvaltning. Förändringen gällande de gemensamma kostnaderna från kommunledningskontoret innebär att en högre kostnad än föregående år ska fördelas ut per förvaltning. Den högre kostnaden motsvarar cirka 500 tkr mer per månad.

Verksamhet Missbrukarvård o övrig vård för vuxna avviker negativt mot budget per mars med -1 mnkr. Verksamhet Barn- o ungdomsvård visar en positiv avvikelse mot budget per mars med +6 mnkr. Verksamhet Flyktingmottagande, Ensamkommande barn, visar ett positivt resultat per mars på +7,3 mnkr men avviker mot budget per mars med cirka -5 mnkr.

Helårsprognos per mars

Resultat helår per marsprognosen uppgår till -18,2 mnkr.

Nämndens nettokostnader för alla verksamhetsgrupper är i prognosen beräknade till - 657,6 mnkr, vilket kan jämföras med nettokostnaderna för 2016, som var - 590,8 mnkr och årets budget som är -639,5 mnkr.

Ombudgetering 2017

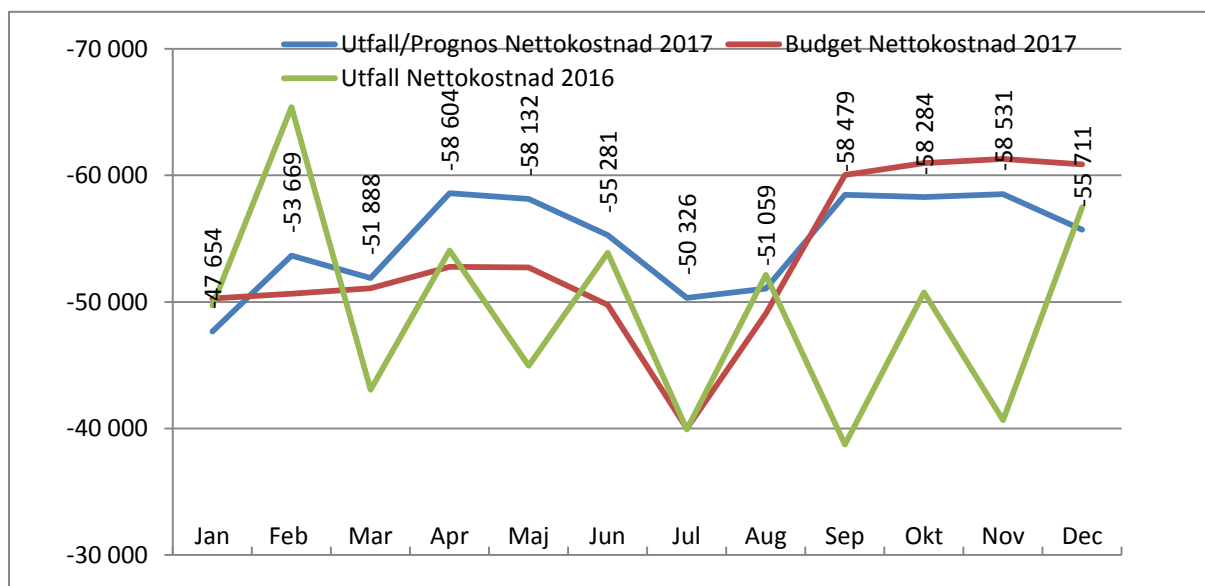
Ombudgeteringsärendet till kommunstyrelsen pågår inom Kommunledningskontoret. Ärendet är relaterat till effekter av omorganisationen. Ärendet innefattar effektiviseringskrav samt hantering av konsekvenser av tidigare vård och omsorgs verksamheter. Beslut tas av Kommunfullmäktige den 21 juni 2017. De ekonomiska effekterna i ombudgeteringsärendet, vilka kommer påverka kommunbidraget, lägre ersättning är:

- Fördelning av effektiviseringskrav 3,1 mnkr
- Konsekvenser av omorganisationen 17 mnkr
- fördelning av investeringsram 0,2 mnkr

Ekonomiskt anspråk har gjort avseende Ensamkommande motsvarande 11,9 mnkr.

I prognosen per mars så är inte ombudgeteringseffekten inkluderad i -18,1 mnkr.

Nettokostnadsutveckling



Nettokostnaderna är nämndens kostnader reducerat med samtliga intäkter förutom kommunbidrag, det vill säga de kostnader som ska finansieras med skatter och kommunal-ekonomisk utjämning. Ovan graf visar månatlig nettokostnadsutveckling, den totala nettokostnaden i prognosen per mars visar på cirka 657,6 mnkr (se blå linje) jämfört med budget 2017 639,5 mnkr (se röd linje), prognosen visar på ett underskott med -18,2 mnkr.

Analys

För avvikelserapportering avseende respektive avdelning gällande både resultat per mars samt prognosen per mars, helår, se nedan följande kommentarer.

Investeringar

Investeringsbudgeten för 2017 var 1 000 tkr. För att täcka investeringsbehov överfördes dessutom 1060 tkr från 2016 års investeringsbudget. Den totala investeringsramen för 2017 är därav 2 060 tkr. Per mars så har 600 tkr av investeringsramen nyttjats och avser inköp kopplade mot flytt från Stadshuset till Hamnesplanaden. Familjerätten kommer flytta under året och prognosen för investeringsramen är att den kommer användas under 2017.

Lönekostnadsutveckling

LÖNEKOSTNADSUTVECKLING					Varav effekt av löneavtal		Varav återstående del (volym och mm)	
Belopp i tusen kronor								
	Utfall fg.år	Helårsprognos	Diff %	Diff tkr	%	tkr	%	tkr
Lönekostnad (konto 50-51)	282 462	302 036	7%	19 574	2%	5 649	5%	13 925

Det lägre utfallet föregående år förklaras delvis av vakanta tjänster vilka man i prognosen per mars inkluderat. Under 2016 hade kostnader avseende inhyrd personal motsvarande 3 140 tkr att jämföra med prognosen per mars 12 771,4 tkr. Kostnaderna för inhyrd personal är inte inkluderade i lönekostnaderna.

Medarbetare

Medarbetare på plats, månadsanställda inkluderat timanställda. I begreppet ingår mertid medan all rapporterad frånvaro (semester, sjukfrånvaro VB, tjänst- och föräldraledighet) är exkluderad. Antalet medarbetare på plats under januari var 517 medan februari visar på 531.

Sjukfrånvaron

Den ackumulerade korttidssjukfrånvaron är fortfarande genomgående låg, per februari 2,8 procent även långtidssjukfrånvaron ligger på nivåer som brukar anses accepterbara, 2,9 procent per februari.

Budgetuppföljning resultat före kommunbidrag per ansvar (Tkr)

Ansvar	Utfall Jan - Mar 2017	Budget Jan - Mar 2017	Diff Utfall/Budget	Aktuell status	Jämfört med Feb
2300 - Socialnämnden (SCN)	-153 234,4	-152 004,3	-1 230,1		↘
SCF10 - Ledning SCF	-884,9	-1 163,2	278,3		↗
SCF20 - Avdelning Systemledning	-2 676,0	-10 910,4	8 234,4		↗
SCF30 - Avdelning Vuxen	-46 274,2	-44 347,5	-1 926,7		↘
SCF40 - Avdelning Barn	-53 769,3	-53 050,1	-719,2		↘
SCF50 - Avdelning Ungdom	-59 082,8	-57 141,7	-1 941,1		↘
SCF60 - Avdelning Ensamkommande	7 361,1	13 433,6	-6 072,5		↗
SCF70 - Avdelning Behandling och utredning	2 134,0	1 175,0	959,0		↗
SCF99 - Historik	-42,4	0,0	-42,4		↗

Avdelning Systemledning, periodens resultat -180,5 tkr

Systemledning	Utfall Jan - Mar 2017	Budget Jan - Mar 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Feb 2017	Budget 2017	Helårsprognos per mars
Resultat	-180,5	-8 414,9	8 234,4		↗	-5 640,9	-2 677,9

Avdelningens resultat per mars avviker mot budget med +8 234,4 tkr. Av budgeten -8 414,9 tkr så motsvarar cirka 7 900 tkr upplupna semesterlöner, inkluderat PO-pålägg semesterlöneskuld. I utfallet samt i prognosen justeras denna post per avdelning. Hänsyn till denna post ger en positiv avvikelse mot budget motsvarande cirka 340 tkr för avdelning Systemledning.

Avseende våld i nära relation har avsatta medel från kommunfullmäktige inte använts i den omfattningen som jämna periodiseringen föreskriver (+359,3 tkr). Förvaltningen planerar för hur nämnden ska använda medel för att implementera program mot våld i nära relation. Avsatta medel kommer att förbrukas under året.

Avseende föreningsbidrag har nämnden betalat ut något mer än den periodiserande budgeten, cirka 80 tkr. Den högre utbetalningen är enligt plan och grundar sig på beslut taget av nämnden under hösten 2016.

Kommunstyrelsens beslut avseende uppsökare för målgruppen EU-migranter verkställdes vid månadsskiftet mars/april. Vissa oförutseende kostnader har inkommit på grund av nedskräpning runt härbärgets och införandet av tillfälliga bommar vid härbärgets parkeringsplats.

Prognosen per mars för helår är -2 677,9 tkr. Justeringen av semesterlöneskulden är gjord i prognosen. Kostnader avseende kvalitetssamordnare är inkluderad i prognosen per mars, motsvarar per helår -2 714 tkr. Även samordnare för arbetet med samordnad individuell plan är inkluderad i prognosen.

Avdelning Vuxen, periodens resultat -4 983,5 tkr

Vuxen	Utfall Jan - Mar 2017	Budget Jan - Mar 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Feb 2017	Budget 2017	Helårsprognos per mars
Resultat	-4 983,5	-3 056,8	-1 926,7			-13 964,0	-19 815,3

Utfallet per mars för avdelning Vuxen är -4 983,5 tkr, det är -1 926,7 tkr lägre än budget. Cirka - 957 tkr avser förändring i semesterlöneskuld som ligger budgeterat på övergripande förvaltningsnivå. Tar man hänsyn till semesterlöneskulden så är avvikelsen mot budget per mars cirka - 970 tkr. Prognosen per mars för helår är -19 815,3 tkr. Justeringen av semesterlöneskulden är gjord i prognosen. Den negativa avvikelsen mellan budget och prognos motsvarar cirka 5 900 tkr och förklaras främst av högre gemensamma kostnader (kommunledningskontoret) samt ökade kostnader inom Nexus.

Avdelning Vuxen Resultatrapport Socialnämnden (SCN) 201703					
Konto	Ackumulerat				
	Varav Egen Regi			Avvikelse Utf./Budget	Helårs Budget
	Ack. Utfall	Ack. Utfall	Ack. Budget		
Intäkter	5 010,8	3 213,5	5 103,2	-92,4	20 412,7
Bidrag till enskilda	-321,9	0,0	-171,4	-150,5	-686
Köp av huvudverksamhet	-24 023,7	0,0	-24 630,3	606,6	-98 521
Personalkostnader	-15 854,7	-2 118,2	-15 457,3	-397,4	-63 963,5
Lokalkostnader	-2 229,1	-337,0	-2 463,1	234,0	-9 854,8
Övriga Kostnader	-4 111,0	-203,1	-3 383,4	-727,6	-13 199,4
Avskrivningar	-207,1	-2,7	-140,9	-66,2	-563,5
Finansnetto	-8,7	-0,1	-8,8	0,1	-35,3
Kostnader	-46 756	-2 662	-46 255	-501	-186 824
Indirekta kostnader	-198,8	-158,4	0,0	-198,8	0,0
Gemensamma kostnader	-4 329,9	-102,1	-3 195,5	-1 134,4	-12 716,1
Kommunbidrag	41 290,8	0,0	41 290,8	0,0	165 163,0
RESULTAT	-4 984	292	-3 057	-1 927	-13 964

Vuxen Tkr	Utfall Jan 2017	Utfall Feb 2017	Utfall Mar 2017	Procentfördelning
5711 - Institutionsvård för vuxna missbrukare	-2 152,5	-1 578,9	-4 836,9	36%
5712 - Familjehemsvård för vuxna missbrukare	-51,6	-57,3	15,7	0%
5713 - Bistånd som avser boende	-1 010,5	-3 405,1	-2 334,1	28%
5714 - Individuellt behovspröv.öppen vård	-234,6	-316,8	-275,3	3%
5719 - Råd och stöd		-2 139,8	-1 070,0	13%
5721 - Institutionsvård övriga vuxna	-22,4	-48,9	-153,2	1%
5723 - Bistånd som avser boende övriga vuxna	-369,5	-1 960,0	-1 219,9	15%
5724 - Individuellt behovsprövad öppen vård övriga	-129,5	-200,7	-471,9	3%

Ovan resultatrapport visar att verksamhetens insatskostnader motsvarar 24 023,7 tkr per mars, både externt och internt. Fördelningen av kostnaden, vårdinsats/typ, visas i den nedre tabellen.

Avdelning vuxna nyttjar egen regi inom köp av verksamhet med 38 procent, det vill säga av de 24 023,7 tkr så avser egen regin 9 129 tkr. Andel privata företag per mars motsvarar 35

procent. Av avdelning vuxna totala personalkostnader, 15 854,7 tkr hör 2 118,2 till egen regi, det vill säga cirka 13 procent.

Beroendeenheterna visar i utfallet per mars fortsatt minskade kostnader avseende institutionsplaceringar SoL och LVM. Även öppna insatser för beroende visar ett positivt resultat i förhållande till budget. Nexus har fortsatt ökade kostnader vilket beror på flera externa placeringar då hotbilden varit för stor för intern placering. Siri har också sagt nej till placering på grund av att personen haft barn. Nexus har också under perioden ansvarat för placeringar på grund av utsatthet för kriminellt våld.

Socialjouren, familjerätten/familjerådgivningen följer i stort sett sin budget. Boendeenheten har under månaden belastats av en kostnad på cirka 1 mnkr för infriade ansvarsförbindelse vilken avser jan-mars. Utredning pågår för att se om dessa kostnader ska omfördelas då de avser lokaler som boendeenheten inte har ansvar för. Avdelning vuxen belastats av KKK kostnader motsvarande 1,3 mnkr utöver det som var inlagt i budget.

Avdelning Barn, periodens resultat +3 700,9 tkr

Barn Tkr	Utfall Jan - Mar 2017	Budget Jan - Mar 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Feb 2017	Budget 2017	Helårsprognos per mars
Resultat	3 700,9	4 420,1	-719,2	🔴	↘	16 106,8	9 681,9

Utfallet per mars för avdelning Barn är 3 700,9 tkr, det är -719,2 tkr lägre än budget.

Cirka -1 009 tkr avser förändring i semesterlöneskuld som ligger budgeterat på övergripande förvaltningsnivå. Tar man hänsyn till semesterlöneskulden så är avvikelserna mot budget per mars cirka -290 tkr. Prognosen per mars för helår är 9 681,9 tkr. Justeringen av semesterlöneskulden är gjord i prognosen.

Prognosen är cirka 6 400 tkr lägre än budget. Prognosen för lönekostnaderna, inkluderat kostnader avseende tillfälligt inhyrd personal (-4 600 tkr), är ca 2 000 tkr lägre jämfört med budget, vilket förklaras av vakanta tjänster. Avvikelsen mellan budget och prognos motsvarar cirka 6 400 tkr och förklaras av högre gemensamma kostnader (kommunledningskontoret) samt högre insatskostnader.

Avdelning Barn	Resultatrapport Socialnämnden (SCN)				
	201703				
	Ackumulerat				
	Varav Egen Regi			Avvikelse	Helårs
Konto	Ack. Utfall	Ack. Utfall	Ack. Budget	Utf./Budget	Budget
Intäkter	10 124,0	9 498,6	10 767,1	-643,1	43 068,2
Bidrag till enskilda	-321,2	-7,0	-441,6	120,4	-1766,2
Köp av huvudverksamhet	-24 231,3	0,0	-23 832,2	-399,1	-95328,6
Personalkostnader	-29 681,4	-9 947,4	-33 113,6	3 432,2	-132 805,6
Lokalkostnader	-1 036,2	-895,3	-905,3	-130,9	-3 687,8
Övriga Kostnader	-2 513,3	-447,1	-810,0	-1 703,3	-3 087,8
Avskrivningar	-6,3	-5,6	-17,4	11,1	-69,5
Finansnetto	-0,3	-0,3	-1,7	1,4	-6,9
Kostnader	-57 790	-11 303	-59 122	1 332	-236 752
Indirekta kostnader	-482,2	-437,4	0,0	-482,2	0,0
Gemensamma kostnader	-5 621	-630	-4 696	-926	-20 090
Kommunbidrag	57 470,2	0,0	57 470,2	0,0	229 881,0
RESULTAT	3 701	-2 871	4 420	-719	16 107

Barn Tkr	Utfall Jan 2017	Utfall Feb 2017	Utfall Mar 2017	Procentfördelning
5731 - Institutionsvård barn/ungdom	-895,3	-7 170,7	-3 070,6	46%
5732 - Familjehemsvård barn/ungdom	-962,4	-255,2	-1 924,9	13%
5733 - Individuellt behovspröv.öppen vård	-332,1	-4 521,5	-902,6	24%
5739 - Råd och stöd		-2 047,5	-2 133,1	17%

Ovan resultatrapport visar att insatskostnaderna inom avdelning barn motsvarar 24 231 tkr per mars, både externt och internt. Fördelningen av kostnaden, vårdinsats/typ, visas i den nedre tabellen.

Avdelning barn nyttjar egen regi inom köp av verksamhet med 71 procent, det vill säga av de 24 231 tkr så avser egen regin 17 204 tkr. Andel privata företag per mars motsvarar 27 procent.

Av avdelning barns totala personalkostnader, 29 681,4 tkr hör 9 947,4 till egen regi, det vill säga cirka 34 procent.

Avdelning Ungdom periodens resultat -1 612,5 tkr

Ungdom Tkr	Utfall Jan - Mar 2017	Budget Jan - Mar 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Feb 2017	Budget 2017	Helårsprognos per mars
Resultat	-1 612,5	328,5	-1 941,1			464,4	6 090,2

Utfallet per mars för avdelning Ungdom är -1 612 tkr, det är -1 941 tkr lägre än budget.

Cirka -700 tkr avser förändring i semesterlöneskuld som ligger budgeterat på övergripande förvaltningsnivå. Den kostnaden bör återhämta sig under året. I resultatet finns kostnader för inhyrd personal (Socialsekreterare) - 2 255 tkr. Konsultkostnaden är inte budgeterad utan ska täcka upp för vakanta tjänster. Under våren kommer det att hyras in ca 7,5 konsulter per månad, det innebär ökade kostnader på ca 600 tkr/månad, jämfört med de budgeterade vakanta tjänsterna. (Kostnaden för inhyrdpersonal kommer att ligga på ca 1 000 tkr/månad). Kostnad för köp av insats ligger i nivå med budget ack -40 900 tkr, -329 tkr jmf budget.

Kostnader som kan kopplas till ensamkommande barn har i prognosen justerats, avser kostnader mot ungdomscentrum.

Avdelning Ungdom	Resultatrapport Socialnämnden (SCN)				
	201703				2017-04-20
	Ackumulerat				
	Varav Egen Regi		Ack. Budget	Avvikelse Utf./Budget	Helårs Budget
Konto	Ack. Utfall	Ack. Utfall			
Intäkter	9 117,8	7 969,5	8 494,7	623,1	33 979,0
Bidrag till enskilda	-285,8	-8,0	-156,5	-129,3	-597,0
Köp av huvudverksamhet	-40 993,6	0,0	-40 664,4	-329,2	-162 657,6
Personalkostnader	-19 099,6	-6 856,6	-19 498,4	398,8	-79 652,7
Lokalkostnader	-3 442,3	-863,0	-3 307,3	-135,0	-13 257,3
Övriga Kostnader	-3 841,5	-667,0	-1 563,6	-2 277,9	-6 146,9
Avskrivningar	-163,7	-10,2	-11,8	-151,9	-47,0
Finansnetto	-14,4	-0,7	-1,0	-13,4	-4,0
Kostnader	-67 841	-8 406	-65 203	-2 637	-262 363
Indirekta kostnader	-484,3	-468,4	0,0	-484,3	0,0
Gemensamma kostnader	124,1	-588,5	-433,4	557,5	-1 033,0
Kommunbidrag	57 470,2	0,0	57 470,2	0,0	229 881,0
RESULTAT	-1 613	-1 493	329	-1 941	464

Ungdom Tkr	Utfall Jan 2017	Utfall Feb 2017	Utfall Mar 2017	Procentfördelning
5731 - Institutionsvård barn/ungdom	-4 881,2	-8 710,6	-9 125,7	55%
5732 - Familjehemsvård barn/ungdom	-1 664,5	-1 511,0	-2 150,1	13%
5733 - Individuellt behovspröv.öppen vård	-1 895,8	-3 657,6	-3 339,0	22%
5739 - Råd och stöd		-3 165,9	-892,2	10%

Ovan resultatrapport visar att insatskostnader inom avdelning ungdom motsvarar 40 993,6 tkr per mars, både externt och internt. Fördelningen av kostnaden, vårdinsats/typ, visas i den nedre tabellen.

Avdelning ungdom nyttjar egen regi inom köp av verksamhet med 40 procent, det vill säga av de 40 993,6 tkr så avser egen regin 16 397 tkr. Andel privata företag per mars motsvarar 41 procent. Av avdelning ungdoms totala personalkostnader, 19 099,6 tkr hör 6 856,6 till egen regi, det vill säga cirka 36 procent.

Avdelning Behandling och utredning, periodens resultat + 2 134 tkr

Behandling och utredning Tkr	Utfall Jan - Mar 2017	Budget Jan - Mar 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Feb 2017	Budget 2017	Helårsprognos per mars
Resultat	2 134,0	1 175,0	959,0			1 641,2	1 722,3

Resultatet per mars visar på +2 130 tkr, +959 tkr i avvikelse mot budget.

Försäljning till andra kommuner ligger cirka 990 tkr högre än budget, främst är det Brogården och Eksåtra som har haft högre andel placering från annan kommun. Intäkten kommer att avta längre in på året. Omsorgsnämnden har också haft en placering som kommer att avta under våren. Fördelningen av gemensamma kostnader (kommunledningskontoret) har justerats i mars och belastar inte avdelningen med samma kostnad som i februari, per mars -300 tkr istället för -1 100 tkr i februari jämfört mot budget. Periodisering av semesterlöneskulden är inte utförd för avdelningen (utan ligger på ett gemensamt ansvar för hela förvaltningen) vilket också påverkar resultatet för perioden, men kommer att rätta upp sig under året. Tar man hänsyn till semesterlöneskulden så är avvikelsen mot budget per mars cirka +2 100 tkr.

Avdelning Ensamkommande barn, periodens resultat +7 361,1 tkr

Ensamkommande Tkr	Utfall Jan - Mar 2017	Budget Jan - Mar 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Feb 2017	Budget 2017	Helårsprognos per mars
Resultat	7 361,1	13 433,6	-6 072,5			1 392,5	-13 545,1

Resultatet för avdelning Ensamkommande barn per mars är + 7 361,1. Avdelning avviker som tidigare för 2017 mot budget, per mars är avvikelsen mot budget – 6 072 tkr. Cirka - 498 tkr avser förändring i semesterlöneskuld som ligger budgeterat på övergripande förvaltningsnivå. Tar man hänsyn till semesterlöneskulden så är avvikelsen mot budget per mars cirka -5 574,6 tkr. För att möta andra halvårets lägre statsbidragsersättning så är budgeten lagd med ett resultatöverskott under det första halvåret. Budgeten är baserad på fler ensamkommande barn, högre volym, än det faktiska utfallet visar per mars.

Volymjustering fångas i prognosen och ger lägre kostnader under andra halvåret jämfört med det budgeterade, samtidigt även en lägre intäkt. Den ekonomiska effekten av detta bör dock bli positiv, de lägre kostnaderna ger större effekt. För periodens resultat så möter inte de ökade intäkterna de ökade kostnaderna vilket förklarar den stora negativa avvikelsen mot budget och prognos.

Under februari omförhandlades avtalen gällande den konsulentstödd familjehemsvård. Ersättningen har generellt minskat från 1900 kr/dygn till 1500 kr/dygn. För ca 150 konsulentstödda familjehem ger detta en besparing på ca 1,8 mnkr för februari respektive samma summa för mars.

Svårigheter att hålla full beläggning inom egen regi och hos de leverantörer kommunen har avtal med resulterar i tomplatser, uppstår vid omplacering och när ungdomar i asyl blir 18 år. Det har också uppstått dubbla boendekostnader för sammanlagt 32 placeringar under månaden. Situationen uppstår när omplacering inte kan förberedas exempelvis vid akuta omhändertaganden. I budget beräknades att 101 ensamkommande skulle vara placerade inom kommunal familjehemsvård. Under perioden januari-mars har det dock endast varit 90-95 placeringar. I budget beräknades också att underlaget gällande anvisade ensamkommande skulle vara 517 unga. I månadsskiftet mars är siffran dock 483.

Avdelning Ensamkommande	Resultatrapport Socialnämnden (SCN)				
	201703				
	Ackumulerat				
Konto	Varav Egen Regi		Ack. Budget	Avvikelse Utf./Budget	Helårs Budget
	Ack. Utfall	Ack. Utfall			
Intäkter	98 460,9	11 719,4	93 495,2	4 965,7	318 983,6
Bidrag till enskilda	-190,0	-7,7	-254,5	64,5	-1 018,0
Övriga lämnade bidrag	-153,0	0,0	0,0	-153,0	0,0
Köp av huvudverksamhet	-65 933,0	0,0	-54 852,6	-11 080,4	-219 410,5
Personalkostnader	-18 364,6	-8 273,0	-18 772,3	407,7	-73 095,6
Lokalkostnader	-1 982,9	-1 982,9	-1 973,2	-9,7	-7 903,9
Övriga Kostnader	-1 439,0	-1 097,2	-1 841,9	402,9	-7 340,5
Avskrivningar	-4,0	-4,0	-3,9	-0,1	-15,6
Finansnetto	-0,1	-0,1	-0,3	0,2	-1,2
Kostnader	-88 067	-11 365	-77 699	-10 368	-308 785
Indirekta kostnader	-642,9	-631,4	0,0	-642,9	0,0
Gemensamma kostnader	-2 390,4	-637,8	-2 363,2	-27,2	-8 805,9
RESULTAT	7 361	-915	13 434	-6 073	1 393

Ensamkommande Tkr	Utfall Jan 2017	Utfall Feb 2017	Utfall Mar 2017	Procentfördelning
615 - Insatser för ensamkommande	-13 353,0	-1 623,4	3 948,0	17%
6151 - Institutionsvård (HVB-hem)	3 907,8	-12 605,6	-9 246,6	27%
6152 - Familjehemsvård	-9 291,3	-8 473,7	-8 094,8	39%
6153 - Bistånd som avser boende	-1 637,4	-2 026,0	-7 332,8	17%

Ovan resultatrapport visar att insatskostnader inom avdelning ensamkommande barn motsvarar 65 933 tkr per mars, både externt och internt. Fördelningen av kostnaden, vårdinsats/typ, visas i den nedre tabellen.

Avdelning ensamkommande barn nyttjar egen regi inom köp av verksamhet med 22 procent, det vill säga av de 65 933 tkr så avser egen regin 14 505 tkr. Andel privata företag per mars motsvarar 73 procent. Av avdelning totala personalkostnader, 18 364,6 tkr hör 8 273 tkr till egen regi, det vill säga cirka 45 procent.

Budgetuppföljning nettokostnader per verksamhet (Tkr)

	Utfall Jan - Mar 2017	Budget Jan - Mar 2017	Diff Utfall/Budg et ack	Aktuell status	Jämfört med Feb 2017
Alla verksamhetsgrupper	-153 234,4	-152 004,3	-1 230,1		↘
100 - Politisk verksamhet (1)	-885,9	-1 163,2	277,2		↗
530 - Öppna insatser för funktionshindrade (53)	-2 005,6	-852,2	-1 153,3		↘
570 - Individ- och familjeomsorg, fördelas (570)	-34,2	6 863,3	-6 897,5		↘
571 - Missbrukarvård o övrig vård för vuxna (571)	-43 172,5	-42 080,0	-1 092,5		↘
573 - Barn- o ungdomsvård (573)	-109 962,3	-116 005,6	6 043,3		↗
580 - Familjerätt (58)	-4 523,7	-4 289,1	-234,7		↘
610 - Flyktingmottagande (61)	7 349,8	12 398,0	-5 048,2		↗
800 - Kommunledning och gemensam verksam	0,0	-6 875,4	6 875,5		↗

Ovan tabell visar nettokostnaderna utfall jämfört med budget. Nettokostnaderna per verksamhet ska täckas av fördelat kommunbidrag. Per mars är det bara verksamhet barn och unga samt politisk verksamhet som har ett kommunbidrag som täcker nettokostnaderna. Öppna insatser avser Föreningsbidrag. Verksamhetskod 570 och 800 redovisar inget utfall utan används vid budgetarbetet, koderna ska sättas i relation till varandra. Verksamheten Ensamkommande barn, flyktingmottagande är den verksamheten som avviker stort mot budget. Verksamheten Flyktingmottagande finansieras via statsbidrag.