

Handläggare
Bergmark, Magnus

Datum
2017-08-18

Diarienummer

Socialnämnden

Socialnämnden - bokslut juli 2017

Förslag till beslut

Socialnämnden föreslås besluta

att lägga informationen till handlingarna

Analys av ekonomisktutfall ackumulerat juli

Resultaträkning inklusive interna intäkter och kostnader (tkr)

Resultaträkning	Utf jan - Jul 2017	Bud jan - Jul 2017	Prog jan - Jul 2017	Budget 2017	Prognos 2017
Intäkter	330 898	333 119	322 119	532 741	517 611
Personalkostnader	-242 902	-259 997	-250 328	-451 258	-437 275
Lokalkostnader	-29 330	-29 151	-29 451	-49 970	-50 418
Övriga kostnader	-430 569	-393 649	-416 002	-675 177	-685 993
EBITDA (Operativt resultat)	-371 904	-349 678	-373 661	-643 664	-656 074
Avskrivningar	-980	-554	-919	-950	-1 571
840 - Finansiella intäkter	2	-1	-0	-1	-1
830 - Kommunbidrag	366 395	366 395	366 395	628 106	628 106
850 - Finansiella kostnader	-60	-31	-61	-53	-106
Finansnetto	366 337	373 059	373 030	639 530	639 478
Avkastningskrav		2 966	0	5 084	0
Årets Resultat	-6 547	19 097	-8 246	-11 479	-29 646

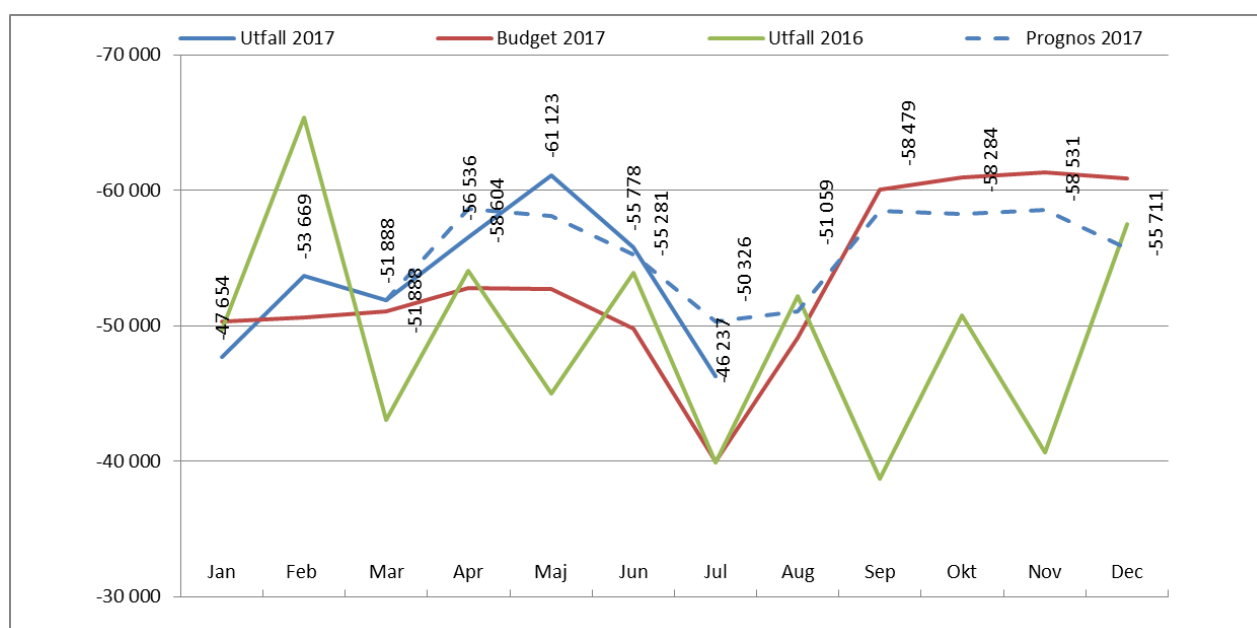
Nämndens resultat ackumulerat juli 2017 (Utfall, prognos och budget är inklusive det som under 2017 benämns ombudgeteringsärendet)

Nämndens resultat för årets sju första månader är -6 547 tkr. Det är 25 644 tkr lägre än budget för perioden. Insatskostnaderna är betydligt högre 22 372 tkr jämför med budget, främst för avdelningarna Ensamkommande och Ungdom. Personalkostnaderna är lägre men inom övriga kostnader finns kostnader för inhyrdpersonal.

Resultatet för perioden är 1 699 tkr bättre än prognosen som sammanställdes i april. Även mot prognosen ökar insatskostnader med -12 973 tkr, personalkostnaderna är 7 425 tkr lägre. Intäkterna för främst området Ensamkommande blev högre än bedömningen i prognosen.

Inom förvaltningen pågår ett aktivt arbete med att nå budget i balans. Flertalet åtgärder kommer att genomföras, men troligt är att underskott för 2017 blir mellan -15 och -30 mnkr. En ny prognos genomförs under augusti och presenteras på september nämnd.

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 helårs prognosen visar på cirka 657,6 mnkr (se blå linje) jämfört med budget 639,5 mnkr (se röd linje), prognosen visar på ett underskott med -29,6 mnkr. Utfall ackumulerat juli är +1,7 mnkr bättre än den periodiserade prognosen.

Analys

För avvikelserapportering avseende respektive avdelning gälland resultat ackumulerat juli se nedan följande kommentarer.

Medarbetare

Medarbetare på plats, månadsanställda inkluderat timanställda. I begreppet ingår mertid medan all rapporterad frånvaro (semester, sjukfrånvaro VB, tjänst- och föräldraledighet) är exkluderad.

	Januari	Februari	Mars	April	Maj	Juni
Utfall 2017	509	520	539	525	522	500

Sjukfrånvaron

Den ackumulerade korttidssjukfrånvaron är fortfarande genomgående låg, ack juni 2,4 procent även långtidssjukfrånvaron ligger på nivåer som brukar anses accepterbara, 3,6 procent ack juni

		Januari	Februari	Mars	April	Maj	Juni
2017	Korttid	2,7%	2,8%	2,4%	2,3%	2,4%	1,6%
	Långtid	2,9%	3,0%	3,8%	3,8%	4,3%	3,7%
	Total	5,6%	5,8%	6,2%	6,1%	6,7%	5,3%

Budgetuppföljning resultat före kommunbidrag per ansvar (tkr)

Ansvar	Utfall Jan - Jul 2017	Budget Jan - Jul 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Jun 2017
2300 - Socialnämnden (SCN)	-372 942	-347 298	-25 644		↘
Ledning SCF	-1 437	-2 725	1 289		↗
Avdelning Systemledning	-7 694	-6 206	-1 488		↘
Avdelning Vuxen	-106 333	-104 278	-2 055		↗
Avdelning Barn	-127 977	-124 311	-3 667		↗
Avdelning Ungdom	-136 405	-133 537	-2 868		↗
Avdelning Ensamkommande	2 998	22 491	-19 492		↗
Avdelning Behandling och utredning	3 948	1 269	2 679		↗
Historik	-42	0	-42		=

Avdelning Systemledning, periodens resultat – 1 129 tkr

Systemledning	Utfall jan - Jul 2017	Bud jan - Jul 2017	Ack. Utf/Budg Diff	Aktuell status	Jämfört med Jun 2017
Resultat	-1 129	-277	-852		↘

Avdelningens resultat per maj avviker mot budget med -746. Avvikelsen förklaras av att några tjänster har flyttats till avdelningen ifrån andra ansvar. Resultatet följer aprilprognosen.

Avdelning Vuxen, periodens resultat – 10 466 tkr

Vuxen	Utfall jan - Jul 2017	Bud jan - Jul 2017	Ack. Utf/Budg Diff	Aktuell status	Jämfört med Jun 2017
Resultat	-10 466	-8 524	-1 942		↗

Utfallet för avdelning Vuxen är -10,5 mkr, det är -1,9 mnkr lägre än budget. Överdraget jämfört med budget ligger inom Nexus och fördelning av gemensamma kostnader inom förvaltningen och KKK. Resultatet följer aprilprognos.

Resultat Vuxna	Utfall ack jan - Jul 2017	Bud ack jan - Jul 2017	Prog jan - Jul 2017	Budget helår 2017	Prognos helår 2017
Intäkter	11 801	11 907	11 843	20 413	20 348
Personalkostnader	-35 616	-37 077	-36 132	-63 964	-62 577
Lokalkostnader	-5 522	-5 750	-5 434	-9 855	-9 460
Övriga kostnader	-76 494	-73 121	-75 839	-125 314	-132 646
EBITDA (Operativt resultat)	-105 831	-104 041	-105 562	-178 720	-184 335
79x - Av- och nedskrivningar	-482	-329	-373	-564	-608
Avskrivningar	-482	-329	-373	-564	-608
830 - Kommunbidrag	95 866	95 866	95 866	164 342	164 342
850 - Finansiella kostnader	-19	-21	-21	-35	-35
Finansnetto	95 847	95 845	95 846	164 307	164 307
EBT (Årets resultat)	-10 466	-8 524	-10 090	-14 976	-20 636
Avkastningskrav		112	-0	191	-0
Resultat inkl semlöneskuld	-10 466	-8 524	-10 090	-14 785	-20 636

Vuxen tkr	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	Procentfördelning
5711 - Institutionsvård för vuxna missbrukare	-3 971	-9 707	-10 346	-7 511	-9 051	-8 414	-8 246	-57 246
5712 - Familjehemsvård för vuxna missbrukare	-2 153	-1 579	-4 837	-1 828	-3 456	-103	-256	35%
5713 - Bistånd som avser boende	-52	-57	16	-140	-168	-2 293	-2 221	1%
5714 - Individuellt behovsprövad öppen vård	-1 011	-3 405	-2 334	-2 326	-2 919	-248	-394	29%
5719 - Råd och stöd	-235	-317	-275	-683	375	-1 070	-1 070	3%
5721 - Institutionsvård övriga vuxna	-22	-49	-153	-141	295	-283	-110	13%
5723 - Bistånd som avser boende övriga vuxna	-22	-49	-153	-141	295	-283	-110	1%
5724 - Individuellt behovsprövad öppen vård övriga	-370	-1 960	-1 220	-1 084	-1 760	18	-176	15%
	-130	-201	-472	-240	-348	0	0	3%

Ovan resultatrapport visar att verksamhetens insatskostnader motsvarar 57 216 tkr ack maj, både externt och internt.

Avdelning Barn, periodens resultat 516 tkr

Barn	Utfall jan - Jul 2017	Bud jan - Jul 2017	Ack. Utf/Budg Diff	Aktuell status	Jämfört med Jun 2017
Resultat	516	4 183	-3 667		

Utfallet för avdelning Barn är 0,5 mnkr, det är -3,7 mnkr lägre än budget. Högre placeringskostnader och gemensamma kostnader orsakar underskottet. Avdelningen avviker med -0,5 mnkr jämför med prognosen för perioden.

Resultat Barn	Utfall ack jan - Jul 2017	Bud ack jan - Jul 2017	Prog jan - Jul 2017	Budget helår 2017	Prognos helår 2017
Intäkter	23 728	25 123	25 158	43 068	44 231
Personalkostnader	-69 027	-77 466	-72 934	-132 806	-127 181
Lokalkostnader	-2 140	-2 141	-2 253	-3 688	-3 851
Övriga kostnader	-80 523	-72 231	-77 409	-124 470	-133 330
EBITDA (Operativt resultat)	-127 962	-126 714	-127 438	-217 895	-220 131
79x - Av- och nedskrivningar	-15	-41	-33	-70	-62
Avskrivningar	-15	-41	-33	-70	-62
830 - Kommunbidrag	128 494	128 494	128 494	220 275	220 275
850 - Finansiella kostnader	-1	-4	-3	-7	-6
Finansnetto	128 493	128 490	128 491	220 268	220 269
EBT (Årets resultat)	516	1 736	1 020	2 304	76
6759 - Effektiviseringskrav		2 448	0	4 197	0
Avkastningskrav		2 448	0	4 197	0
RR inkl semlöneskuld	516	4 183	1 020	6 501	76

Barn tkr	Utfall jan 2017	Utfall feb 2017	Utfall mar 2017	Utfall apr 2017	Utfall maj 2017	Utfall juni 2017	Utfall juli 2017	Procentfördelning
	-2 190	-13 995	-8 047	-9 326	-9 400	-8 386	-8 024	-59 368
5723 - Bistånd som avser boende övriga vuxna		0	-16	-400	-189	0	0	1%
5731 - Institutionsvård barn/ungdom	-895	-7 171	-3 071	-4 772	-4 995	-4 665	-3 497	49%
5732 - Familjehemsvård barn/ungdom	-962	-255	-1 925	-1 161	-1 154	-676	-1 296	13%
5733 - Individuellt behovsprövd öppen vård	-332	-4 522	-903	-860	-930	-913	-1 098	16%
5739 - Råd och stöd		-2 048	-2 133	-2 133	-2 133	-2 133	-2 133	21%

Ovan resultatrapport visar att insatskostnaderna inom avdelning barn motsvarar 59 368 tkr, både externt och internt.

Avdelning Ungdom periodens resultat – 7 911 tkr

Ungdom	Utfall jan - Jul 2017	Bud jan - Jul 2017	Ack. Utf/Budg Diff	Aktuell status	Jämfört med Jun 2017
Resultat	-7 911	-5 044	-2 867		

Utfallet per mars för avdelning Ungdom är -7,9 mnkr, det är -5,0 mnkr lägre än budget. Placeringskostnader är -4,5 mnkr högre än budget personalkostnader inklusive inhyrd personal genererar överdrag på -2,8 mnkr. Övriga kostnader är något lägre.

Resultat Ungdom	Utfall ack jan - Jul 2017	Bud ack jan - Jul 2017	Prog jan - Jul 2017	Budget helår 2017	Prognos helår 2017
Intäkter	22 855	19 821	22 466	33 979	38 731
Personalkostnader	-43 168	-46 047	-43 381	-79 653	-76 782
Lokalkostnader	-7 521	-7 727	-7 910	-13 257	-13 556
Övriga kostnader	-108 108	-99 960	-101 377	-171 130	-171 466
EBITDA (Operativt resultat)	-135 941	-133 914	-130 202	-230 061	-223 073
79x - Av- och nedskrivningar	-428	-27	-385	-47	-660
Avskrivningar	-428	-27	-385	-47	-660
830 - Kommunbidrag	128 494	128 494	134 097	229 881	229 881
850 - Finansiella kostnader	-36	-2	-34	-4	-58
Finansnetto	128 458	134 095	134 064	229 877	229 823
EBT (Årets resultat)	-7 911	154	-2 127	-9 838	-3 517
6759 - Effektiviseringskrav		406	0	696	0
Avkastningskrav		406	0	696	0
RR inkl semlöneskuld	-7 911	-5 044	-2 127	-9 143	-3 517

Ungdom tkr	Utfall jan 2017	Utfall feb 2017	Utfall mar 2017	Utfall april 2018	Utfall maj 2018			Procentfördelning
	-8 441	-17 045	-15 507	-16 601	-13 360	-14 590	-13 804	-99 348
5723 - Bistånd som avser boende övriga vuxna		0	0	-221	8	-0	0	0%
5731 - Institutionsvård barn/ungdom	-4 881	-8 711	-9 126	-9 440	-6 600	-8 037	-7 188	54%
5732 - Familjehemsvård barn/ungdom	-1 665	-1 511	-2 150	-1 953	-1 919	-1 658	-1 941	13%
5733 - Individuellt behovsprövd öppen vård	-1 896	-3 658	-3 339	-4 095	-3 956	-4 003	-3 783	25%
5739 - Råd och stöd		-3 166	-892	-892	-892	-892	-892	8%

Ovan resultatrapport visar att insatskostnader inom avdelning ungdom motsvarar 99 348 tkr, både externt och internt.

Avdelning Behandling och utredning, periodens resultat + 3 948 tkr

Behandling och utredning	Utfall jan - Jul 2017	Bud jan - Jul 2017	Ack. Utf/Budg Diff	Aktuell status	Jämfört med Jun 2017
Resultat	3 948	1 269	2 679		

Resultatet per mars visar på +3,9 mnkr en positiv avvikelse mot budget med 2,6 mnkr. Försäljning till andra kommuner och förvaltningar ligger högre än budget, främst är det Brogården och Eksätra som har haft högre andel placering från annan kommun. Personalkostnaderna är något lägre än budgeterat.

Avdelning Ensamkommande barn, periodens resultat 7 988 tkr

Ensamkommande	Utfall jan - Jul 2017	Bud jan - Jul 2017	Ack. Utf/Budg Diff	Aktuell status	Jämfört med Jun 2017
Resultat	7 988	27 481	-19 493		

Resultatet för avdelning Ensamkommande barn per mars är +7,9 mnkr, avvikelsen är jämfört budget -19,5 mnkr. Insatskostnaden är -14,4 mnkr högre än budget, intäkterna ifrån migrationsverket är ca -8 mnkr lägre än budgeterat. Resultatet är 5,4 mnkr bättre än prognosen för perioden, både intäkter och insatskostnader har positiva avvikelser.

Resultat Ensamkommande	Utfall ack jan - Jul 2017	Bud ack jan - Jul 2017	Prog jan - Jul 2017	Budget helår 2017	Prognos helår 2017
Intäkter	202 355	209 142	195 152	318 984	296 840
Personalkostnader	-39 172	-43 871	-41 648	-73 096	-71 193
Lokalkostnader	-4 554	-4 611	-4 578	-7 904	-7 843
Övriga kostnader	-155 620	-138 160	-151 349	-236 575	-231 333
EBITDA (Operativt resultat)	3 008	22 500	-2 423	1 409	-13 528
79x - Av- och nedskrivningar	-9	-9	-9	-16	-16
Avskrivningar	-9	-9	-9	-16	-16
830 - Kommunbidrag	4 990	4 990	4 990	8 554	8 554
850 - Finansiella kostnader	-0	-1	-1	-1	-1
Finansnetto	4 990	4 989	4 989	-1	-1
Resultat inkl semlöneskuld	7 988	27 480	2 558	9 947	-4 991

Ensamkommande tkr	Utfall jan 2017	Utfall feb 2017	Utfall mar 2017	Utfall apr 2017	Utfall maj 2017	Utfall jun 2017	Utfall jul 2017	Procentfördelning
	-20 476	-24 729	-20 726	-20 745	-19 813	-20 862	-15 012	-142 363
614 - Asylsökande		0	0	-8 677	7 401	0	0	1%
615 - Insatser för ensamkommande	-13 353	-1 623	3 948	-17 567	20 717	3 053	1 633	2%
6151 - Institutionsvård (HVB-hem)	3 908	-12 606	-9 247	-15 853	-3 948	-15 137	-8 958	43%
6152 - Familjehemsvård	-9 291	-8 474	-8 095	10 358	-25 370	-7 039	-6 110	38%
6153 - Bistånd som avser boende	-1 637	-2 026	-7 333	10 994	-18 612	-1 739	-1 631	15%

Ovan resultatrapport visar att insatskostnader inom avdelning ensamkommande barn motsvarar 142 363 tkr, både externt och internt.

Budgetuppföljning resultat före kommunbidrag per verksamhet (tkr)

Verksamhet	Utfall Jan - Jul 2017	Budget Jan - Jul 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Jun 2017
Alla verksamhetsgrupper	-372 942,4	-347 298,1	-25 644,2		↘
100 - Politisk verksamhet (1)	-2 882,0	-2 725,3	-156,7		↗
530 - Öppen verksamhet, personer med funktionsnedsättning (53)	0,0	-1 988,6	1 988,6		↗
570 - Individ- och familjeomsorg, fördelas (570)	-239,0	-105,8	-133,1		↘
571 - Missbrukarvård och övrig vård för vuxna (571-572)	-99 795,0	-95 032,1	-4 762,9		↘
573 - Barn- och ungdomsvård (573)	-262 796,1	-260 287,1	-2 509,0		↘
580 - Familjerätt och familjerådgivning (58)	-9 831,1	-9 153,9	-677,2		↘
610 - Flyktingmottagande (61)	2 730,7	21 994,5	-19 263,9		↗
800 - Kommunledning och gemensam verksamhet (8)	-129,9	0,1	-130,0		↘

Ovan tabell visar nettokostnaderna utfall jämfört med budget. Öppna insatser avser Föreningsbidrag som i budget låg på avvikande verksamhetskod (530), men i utfall konteras på korrekt verksamhet Barn och Ungdomsvård.

Verksamheten Ensamkommande barn, flyktingmottagande är den verksamheten som avviker mest mot budget. Verksamheten finansieras främst via statsbidrag, men har under 2017 8,5 mnkr i kommunbidrag.

Socialförvaltningen

Kaisa Björnström
Direktör