

Handläggare
Bergmark, Magnus

Datum
2017-05-19

Diarienummer

Socialnämnden

Resultat maj 2017

Förslag till beslut

Socialnämnden föreslås besluta

att lägga informationen till handlingarna

Analys av ekonomisktutfall ackumulerat maj

Resultaträkning inklusive interna intäkter och kostnader (tkr)

Resultaträkning	Utf jan - Maj 2017	Bud jan - Maj 2017	Prog jan - Maj 2017	Budget 2017	Prognos 2017
Intäkter	244 953	244 601	238 870	532 741	517 611
Personalkostnader	-181 347	-201 474	-185 091	-451 258	-437 275
Lokalkostnader	-21 209	-20 821	-21 052	-49 970	-50 418
Övriga kostnader	-312 575	-281 534	-301 042	-675 177	-685 993
EBITDA (Operativt resultat)	-270 179	-259 228	-268 315	-643 664	-656 074
Avskrivningar	-690	-396	-659	-950	-1 571
840 - Finansiella intäkter	1	-1	-0	-1	-1
830 - Kommunbidrag	266 494	266 494	266 494	639 585	639 585
850 - Finansiella kostnader	-43	-22	-43	-53	-106
Finansnetto	266 452	266 471	266 450	639 530	639 478
Avkastningskrav		2 118	0	5 084	0
Årets Resultat	-4 417	8 965	-2 523	0	-18 167

Nämndens resultat ackumulerat maj 2017

Intäkterna till och med maj är 0,4 mnkr högre än budget. Kostnaderna avviker från budget med -13,7 mnkr högre kostnader än budgeterat. De ökade kostnaderna överstiger de ökade intäkterna, vilket förklarar effekten på -13,3 mnkr jämfört med budget.

Nämndens totala insatskostnader är -21 mnkr högre än budget. Budgetavvikelsen finns främst inom verksamhet Ensamkommande barn, där insatskostnaderna för perioden är 15 mnkr högre än budget. Ökade kostnader har även Barn -3,2 mnkr, Ungdom -3,1 mnkr. Avdelning

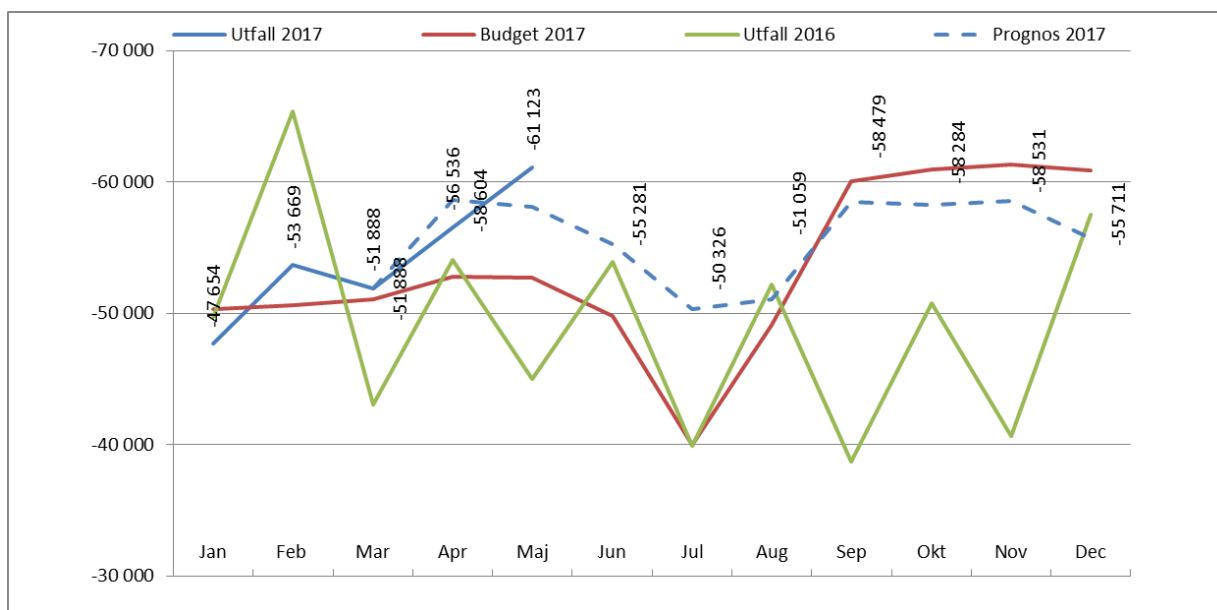
Vuxna har dock 0,4 lägre kostnader. Omställningsarbete pågår för att stabilisera insatskostnaderna.

Personalkostnader är 20,1 mkr lägre än budget. Förändringen av semesterlöneskuld förklarar 7,1 mkr av avvikelserna, vilket är en periodiseringseffekt och kommer inte att bestå året ut. Löner och lägre personalomkostnadspåslag förklarar 11,7 mkr. Vakanta tjänster är tillsatta med inhyrdpersonal till en kostnad 6,6 mkr, personalkostnaderna inklusive konsulter blir därmed 13,5 mkr lägre än budget. (7,1 mkr lägre om vi tar hänsyn till periodiseringseffekt på semesterlöneskuld.)

Verksamhet Missbrukarvård o övrig vård för vuxna avviker negativt mot budget per mars med +0,3 mkr. Verksamhet Barn- o ungdomsvård visar en positiv avvikelse mot budget per mars med +7 mkr. Verksamhet Flyktingmottagande, Ensamkommande barn, visar ett positivt resultat per april på +3,3 mkr men avviker mot budget med cirka -17 mkr.

Förvaltningen visar även en negativ avvikelse jämfört med prognosen med -1,9 mkr. Det bedöms vara en periodiseringseffekt. Omställningsarbete är påbörjat för att möta det negativa resultatet i prognosen.

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 mkr (se blå linje) jämfört med budget 639,5 mkr (se röd linje), prognosen visar på ett underskott med -18,2 mkr. Utfall ackumulerat maj är -1,9 mkr lägre än den periodiserade prognosen.

Analys

För avvikelserapportering avseende respektive avdelning gälland resultat ackumulerat maj 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
Utfall 2017	509	520	539	525

Sjukfrånvaron

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

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

Budgetuppföljning resultat före kommunbidrag per ansvar (Tkr)

Ansvar	Utfall Jan - Maj 2017	Budget Jan - Maj 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Apr 2017
2300 - Socialnämnden (SCN)	-270 911	-257 529	-13 383		↘
SCF10 - Ledning SCF	-906	-1 944	1 039		↗
SCF20 - Avdelning Systemledning	-5 647	-21 227	15 580		↗
SCF30 - Avdelning Vuxen	-77 765	-74 254	-3 512		↘
SCF40 - Avdelning Barn	-94 811	-88 792	-6 019		↘
SCF50 - Avdelning Ungdom	-98 652	-95 363	-3 289		↗
SCF60 - Avdelning Ensamkommande	3 556	22 531	-18 975		↘
SCF70 - Avdelning Behandling och utredning	3 356	1 520	1 835		↘
SCF99 - Historik	-42	0	-42		↗

Avdelning Systemledning, periodens resultat -958 tkr

Systemledning	Utfall Jan - Maj 2017	Budget Jan - Maj 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Apr 2017
Resultat	-958	-17 068	16 110		↗

Avdelningens resultat per maj avviker mot budget med +16 110. Avvikelsen förklaras av att semesterlönskulden för hela förvaltningen ligger budgeterat på ansvaret, men bokförs på respektive ansvar i utfall. I prognos är semesterlönskulden prognostiserat på respektive ansvar.

Avdelning Vuxen, periodens resultat – 8 947 tkr

Vuxen	Utfall Jan - Maj 2017	Budget Jan - Maj 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Apr 2017
Resultat	-8 947	-5 436	-3 512		

Utfallet för avdelning Vuxen är -8,9 mkr, det är -3,5 mnkr lägre än budget. Cirka -1,8 mnkr avser förändring i semesterlöneskuld som ligger budgeterat på övergripande förvaltningsnivå. Övrig kostnadsökning ligger inom Nexus och fördelning av gemensamma kostnader inom förvaltningen och KLK.

Resultatrapport Socialnämnden (SCN)						
201705						
Utskriftsdatum: 2017-06-15						
Konto	Avdelning Vuxna			Avvikelse Utf./Budget	Helårs Budget	
	Varav Ack.	Egen Utfall	Regi Utfall			
	Ack.	Utfall	Ack.	Budget		
Intäkter	8 369,9	5 355,0	8 505,3	-135,4	20 412,7	
Bidrag till enskilda	-455	0	-286	-169	-686	
Köp av huvudverksamhet	-40 585	0	-41 051	465	-98 521	
Lämnade Bidrag	-41 040,0	0,0	-41 336,3	296,3	-99 207,0	
Personalkostnader	-27 114,1	-3 704,2	-26 181,4	-932,7	-63 963,5	
Lokalkostnader	-3 940,4	-706,7	-4 105,2	164,8	-9 854,8	
Övriga Kostnader	-6 428,6	-343,1	-5 579,4	-849,2	-13 199,4	
Avskrivningar	-344,6	-4,4	-234,8	-109,8	-563,5	
Finansnetto	-14,2	-0,2	-14,7	0,5	-35,3	
Omkostnader	-78 882	-4 759	-77 452	-1 430	-186 824	
Res. efter direkta kostnader	-70 512	596	-68 946	-1 566	-166 411	
Indirekta kostnader	-337,7	-270,2	0,0	-337,7	0,0	
Res. efter indirekta kostnader	-70 850	326	-68 946	-1 903	-166 411	
Gemensamma kostnader fr KLK	-4 668,3	0,0	-3 958,7	-709,6	-9 500,9	
Gemensamma kostnader fr ÄLN	-2 247,2	-171,2	-1 348,7	-898,5	-3 215,3	
Gemensamma kostnader	-6 916	-171	-5 307	-1 608	-12 716	
Res. efter kommungem. kostnader	-77 765	155	-74 254	-3 512	-179 127	
Kommunbidrag	68 817,9	0,0	68 817,9	0,0	165 163,0	
RESULTAT	-8 947	155	-5 436	-3 512	-13 964	
Vuxen tkr	Utfall jan 2017	Utfall feb 2018	Utfall mar 2019	Utfall apr 2020	Utfall maj 2020	Procentfördelning
-40 585	-3 971	-9 707	-10 346	-7 511	-9 051	
5711 - Institutionsvård för vuxna missbrukare	-2 153	-1 579	-4 837	-1 828	-3 456	34%
5712 - Familjehemsvård för vuxna missbrukare	-52	-57	16	-140	-168	1%
5713 - Bistånd som avser boende	-1 011	-3 405	-2 334	-2 326	-2 919	30%
5714 - Individuellt behovspröv.öppen vård	-235	-317	-275	-683	375	3%
5719 - Råd och stöd		-2 140	-1 070	-1 070	-1 070	13%
5721 - Institutionsvård övriga vuxna	-22	-49	-153	-141	295	0%
5723 - Bistånd som avser boende övriga vuxna	-370	-1 960	-1 220	-1 084	-1 760	16%
5724 - Individuellt behovsprövad öppen vård övriga	-130	-201	-472	-240	-348	3%

Ovan resultatrapport visar att verksamhetens insatskostnader motsvarar 40 585 tkr ack maj, 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. Av avdelning vuxna totala personalkostnader motsvarar ca 14 procent egen regi

Avdelning Barn, periodens resultat 973 tkr

Barn	Utfall Jan - Maj 2017	Budget Jan - Maj 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Apr 2017
Resultat	973	6 992	-6 019		

Utfallet för avdelning Barn är 0,9 mnkr, det är -6,0 mnkr lägre än budget.

Cirka -2,5 mnkr avser förändring i semesterlöneskuld som ligger budgeterat på övergripande förvaltningsnivå. Högre placeringskostnader, inhyrd personal och gemensamma kostnader orsakar underskottet.

Resultatrapport Socialnämnden (SCN)						
201705						
Utskriftsdatum: 2017-06-15						
Konto	Avdelning Barn					
	Ack. Utfall	Varav Egen Regi Ack. Utfall	Ack. Budget	Avvikelse Utf./Budget	Helårs Budget	
Intäkter	16 576,2	14 945,5	17 945,1	-1 368,9	43 068,2	
Bidrag till enskilda	-564	-24	-736	172	-1 766	
Köp av huvudverksamhet	-42 958	0	-39 720	-3 238	-95 329	
Lämnade Bidrag	-43 522,0	-23,5	-40 456,2	-3 065,8	-97 094,8	
Personalkostnader	-51 768,2	-17 149,8	-55 424,0	3 655,8	-132 805,6	
Lokalkostnader	-1 625,7	-1 404,0	-1 515,3	-110,4	-3 687,8	
Ovriga Kostnader	-4 446,3	-842,1	-1 390,6	-3 055,7	-3 087,8	
Avskrivningar	-10,4	-9,3	-29,0	18,6	-69,5	
Finansnetto	-0,6	-0,5	-2,9	2,3	-6,9	
Omkostnader	-101 373	-19 430	-98 818	-2 556	-236 752	
Res. efter direkta kostnader	-84 797	-4 484	-80 873	-3 924	-193 684	
Indirekta kostnader	-805,1	-729,6	0,0	-805,1	0,0	
Res. efter indirekta kostnader	-85 602	-5 213	-80 873	-4 730	-193 684	
Gemensamma kostnader fr KLK	-5 273,0	0,0	-5 279,8	6,8	-12 671,6	
Gemensamma kostnader fr ÄLN	-3 935,3	-1 058,3	-2 639,0	-1 296,3	-7 418,4	
Gemensamma kostnader	-9 208	-1 058	-7 919	-1 290	-20 090	
Res. efter kommungem. kostnader	-94 811	-6 272	-88 792	-6 019	-213 774	
Kommunbidrag	95 783,8	0,0	95 783,8	0,0	229 881,0	
RESULTAT	973	-6 272	6 992	-6 019	16 107	

Barn tkr	Utfall jan 2017	Utfall feb 2017	Utfall mar 2017	Utfall apr 2017	Utfall maj 2017	Procentfördelning
-42 958	-2 190	-13 995	-8 047	-9 326	-9 400	
5723 - Bistånd som avser boende övriga vuxna		0	-16	-400	-189	1%
5731 - Institutionsvård barn/ungdom	-895	-7 171	-3 071	-4 772	-4 995	49%
5732 - Familjehemsvård barn/ungdom	-962	-255	-1 925	-1 161	-1 154	13%
5733 - Individuellt behovspröv.öppen vård	-332	-4 522	-903	-860	-930	18%
5739 - Råd och stöd		-2 048	-2 133	-2 133	-2 133	20%

Ovan resultatrapport visar att insatskostnaderna inom avdelning barn motsvarar 42 958 tkr, både externt och internt. Fördelningen av kostnaden, vårdinsats/typ, visas i den nedre tabellen. Avdelning barn nyttjar egen regi inom köp av verksamhet med 70 procent. Av avdelning barn personalkostnader motsvarar cirka 33 procent personalkostnader inom egen regi.

Avdelning Ungdom periodens resultat – 2 868 tkr

Ungdom	Utfall Jan - Maj 2017	Budget Jan - Maj 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Apr 2017
Resultat	-2 868	421	-3 289	🔴	↗

Utfallet per mars för avdelning Ungdom är -2,9 mnkr, det är -3,3 mnkr lägre än budget. Cirka -1,4 mkr avser förändring i semesterlöneskuld som ligger budgeterat på övergripande förvaltningsnivå. Den avvikelser bör återhämta sig under året. Inhyrd personal och placeringskostnader genererar överdraget jmf budget.

Resultatrapport Socialnämnden (SCN)					
201705					
Utskriftsdatum: 2017-06-15					
Konto	Avdelning Ungdom			Avvikelse Utf./Budget	Helårs Budget
	Ack. Utfall	Varav Egen Regi Ack. Utfall	Ack. Budget		
Intäkter	16 285,8	14 223,4	14 157,9	2 127,9	33 979,0
Bidrag till enskilda	-419	-9	-258	-161	-597
Köp av huvudverksamhet	-70 954	0	-67 774	-3 180	-162 658
Lämnade Bidrag	-71 373,2	-9,4	-68 032,2	-3 341,0	-163 254,6
Personalkostnader	-31 498,6	-11 647,5	-32 682,4	1 183,8	-79 652,7
Lokalkostnader	-5 607,0	-1 521,4	-5 517,8	-89,2	-13 257,3
Övriga Kostnader	-7 185,3	-1 326,8	-2 609,4	-4 575,9	-6 146,9
Avskrivningar	-295,7	-16,7	-19,6	-276,1	-47,0
Finansnetto	-25,5	-1,2	-1,7	-23,8	-4,0
Omkostnader	-115 985	-14 523	-108 863	-7 122	-262 363
Res. efter direkta kostnader	-99 700	-300	-94 705	-4 994	-228 384
Indirekta kostnader	699,3	725,3	0,0	699,3	0,0
Res. efter indirekta kostnader	-99 000	426	-94 705	-4 295	-228 384
Gemensamma kostnader fr KLK	-1 795,5	0,0	-2 451,5	656,0	-5 883,4
Gemensamma kostnader fr ÄLN	2 144,1	-934,1	1 794,0	350,1	4 850,4
Gemensamma kostnader	349	-934	-657	1 006	-1 033
Res. efter kommungem. kostnader	-98 652	-509	-95 363	-3 289	-229 417
Kommunbidrag	95 783,7	0,0	95 783,8	-0,1	229 881,0
RESULTAT	-2 868	-509	421	-3 289	464

Ungdom tkr	Utfall jan 2017	Utfall feb 2017	Utfall mar 2017	Utfall april 2018	Utfall maj 2018	Procentfördelning
-70 954	-8 441	-17 045	-15 507	-16 601	-13 360	
5723 - Bistånd som avser boende övriga vuxna		0	0	-221	8	0%
5731 - Institutionsvård barn/ungdom	-4 881	-8 711	-9 126	-9 440	-6 600	55%
5732 - Familjehemsvård barn/ungdom	-1 665	-1 511	-2 150	-1 953	-1 919	13%
5733 - Individuellt behovspröv.öppen vård	-1 896	-3 658	-3 339	-4 095	-3 956	24%
5739 - Råd och stöd		-3 166	-892	-892	-892	8%

Ovan resultatrapport visar att insatskostnader inom avdelning ungdom motsvarar 70 954 tkr, både externt och internt. Fördelningen av kostnaden, vårdinsats/typ, visas i den nedre tabellen. Avdelning ungdom nyttjar egen regi inom köp av verksamhet med 41 procent. Av avdelningen totala personalkostnader motsvarar cirka 37 procent kostnader för egen regi.

Avdelning Behandling och utredning, periodens resultat + 3 356 tkr

Behandling och utredning	Utfall Jan - Maj 2017	Budget Jan - Maj 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Apr 2017
Resultat	3 356	1 520	1 835		

Resultatet per mars visar på +3,3 mnkr en positiv avvikelse mot budget med 1,8 mnkr. Försäljning till andra kommuner och förvaltningar ligger högre än budget, främst är det Brogården och Eksåtra som har haft högre andel placering från annan kommun. Periodisering av semesterlöneskulden är inte utförd för avdelningen vilket också påverkar resultatet för perioden med -2,2 mnkr, men kommer att rätta upp sig under året.

Avdelning Ensamkommande barn, periodens resultat 3 556 tkr

Ensamkommande	Utfall Jan - Maj 2017	Budget Jan - Maj 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Apr 2017
Resultat	3 556	22 531	-18 975		

Resultatet för avdelning Ensamkommande barn per mars är +3,6 mnkr. Avdelning avviker som tidigare för 2017 mot budget, avvikelsen är mot budget -18,9 mnkr. Cirka -0,7 mnkr avser förändring i semesterlöneskuld som ligger budgeterat på övergripande förvaltningsnivå. Insatskostnaden är -15 mnkr högre än budget. 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, än det faktiska utfallet visar.

Resultatrapport Socialnämnden (SCN)						
201705						
Utskriftsdatum: 2017-06-15						
Konto	Avdelning Ensamkommande			Avvikelse Utf./Budget	Helårs Budget	
	Varav	Egen Regi				
	Ack. Utfall	Ack. Utfall	Ack. Budget			
Intäkter	151 901,0	19 760,8	155 949,1	-4 048,1	318 983,6	
Bidrag till enskilda	-448	-9	-424	-24	-1 018	
Övriga lämnade bidrag	-255	0	0	-255	0	
Köp av huvudverksamhet	-106 489	0	-91 421	-15 068	-219 411	
Lämnade Bidrag	-107 191,9	-8,8	-91 845,2	-15 346,7	-220 428,5	
Personalkostnader	-29 174,3	-13 438,7	-31 313,7	2 139,4	-73 095,6	
Lokalkostnader	-3 251,0	-3 251,0	-3 295,1	44,1	-7 903,9	
Ovriga Kostnader	-2 456,9	-1 825,8	-3 074,6	617,7	-7 340,5	
Avskrivningar	-6,6	-6,6	-6,5	-0,1	-15,6	
Finansnetto	-0,2	-0,2	-0,5	0,3	-1,2	
Omkostnader	-142 081	-18 531	-129 536	-12 545	-308 785	
Res. efter direkta kostnader	9 820	1 230	26 414	-16 593	10 198	
Indirekta kostnader	-2 564,7	-1 041,5	0,0	-2 564,7	0,0	
Res. efter indirekta kostnader	7 256	188	26 414	-19 158	10 198	
Gemensamma kostnader fr KLK	-1 274,9	0,0	-1 836,8	561,9	-4 413,6	
Gemensamma kostnader fr ALN	-2 424,6	-499,8	-2 045,6	-379,0	-4 392,3	
Gemensamma kostnader	-3 699	-500	-3 883	183	-8 806	
Res. efter kommundem. kostnader	3 556	-311	22 531	-18 975	1 393	
RESULTAT	3 556	-311	22 531	-18 975	1 393	

Ensamkommande tkr	Utfall jan 2017	Utfall feb 2017	Utfall mar 2017	Utfall apr 2017	Utfall maj 2017
-106 489	-20 476	-24 729	-20 726	-20 745	-19 813
614 - Asylsökande		0	0	-8 677	7 401
615 - Insatser för ensamkommande	-13 353	-1 623	3 948	-17 567	20 717
6151 - Institutionsvård (HVB-hem)	3 908	-12 606	-9 247	-15 853	-3 948
6152 - Familjehemsvård	-9 291	-8 474	-8 095	10 358	-25 370
6153 - Bistånd som avser boende	-1 637	-2 026	-7 333	10 994	-18 612

Ovan resultatrapport visar att insatskostnader inom avdelning ensamkommande barn motsvarar 106 489 tkr, 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 23 procent. Av avdelningens totala personalkostnader ca 46 procent kostnad för egen regi.

Budgetuppföljning resultat före kommunbidrag per verksamhet (tkr)

Verksamhet	Utfall Jan - Maj 2017	Budget Jan - Maj 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Apr 2017
Alla verksamhetsgrupper	-270 911	-257 529	-13 383	🔴	↘
100 - Politisk verksamhet (1)	-2 090	-1 944	-146	🔴	↘
530 - Öppen verksamhet, personer med funktionsnedsättning (53)	0	-1 420	1 420	🟢	↗
570 - Individ- och familjeomsorg, fördelas (570)	-292	-59	-233	🔴	↘
571 - Missbrukarvård och övrig vård för vuxna (571-572)	-72 605	-71 443	-1 162	🔴	↘
573 - Barn- och ungdomsvård (573)	-191 620	-195 742	4 122	🟢	↘
580 - Familjerätt och familjerådgivning (58)	-7 577	-7 347	-229	🔴	↘
610 - Flyktingmottagande (61)	3 352	20 427	-17 075	🔴	↘
800 - Kommunledning och gemensam verksamhet (8)	-80	0	-80	🔴	↘

Ovan tabell visar nettokostnaderna utfall jämfört med budget. Nettokostnaderna per verksamhet ska täckas av fördelat kommunbidrag. Ack maj är det bara verksamhet barn och ungdomsvård som har ett kommunbidrag som täcker nettokostnaderna. 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 via statsbidrag.