

Handläggare
Bergmark, Magnus

 Datum
2017-05-19

Diarienummer

Socialnämnden

Resultat per april 2017

Förslag till beslut

Socialnämnden föreslås besluta

att lägga informationen till handlingarna

Analys av ekonomisktutfall ackumulerat april

Resultaträkning inklusive interna intäkter och kostnader (tkr)

Konto	Utf jan - apr 2017	Bud jan - apr 2017	Prog jan - Apr 2017	Prognos 2017	Budget 2017
Intäkter	201 400	195 619	195 627	517 611	532 741
Personalkostnader	-143 411	-159 940	-146 823	-437 275	-451 258
Lokalkostnader	-16 908	-16 649	-16 838	-50 418	-49 970
Övriga kostnader	-250 282	-225 188	-242 279	-685 993	-675 177
EBITDA (Operativt resultat)	-209 201	-206 157	-210 313	-656 074	-643 664
79x - Av- och nedskrivningar	-546	-317	-528	-1 571	-950
Avskrivningar	-546	-317	-528	-1 571	-950
840 - Finansiella intäkter	1	-0	0	-1	-1
830 - Kommunbidrag	213 195	213 195	213 195	639 585	639 585
850 - Finansiella kostnader	-34	-18	-34	-106	-53
Finansnetto	213 163	213 177	213 161	639 478	639 530
6759 - Effektiviseringskrav		1 695	0	0	5 084
Avkastningskrav		1 695	0	0	5 084
EBT efter avkastningskrav	3 416	8 398	2 320	-18 167	0
Årets Resultat	3 416	8 398	2 320	-18 167	0

Nämndens resultat ackumulerat april 2017

Intäkterna till och med april är 5,8 mnkr högre än budget, varav 3,0 mkr avser externa parter och andra förvaltningar och 2,8 mkr internt inom Socialförvaltningen.

Kostnaderna avviker från budget med -10,7 mnkr högre kostnader än budgeterat, varav -7,9 mnkr är externa och -2,8 mkr interna fördelningar. De ökade kostnaderna överstiger de ökade intäkterna, vilket förklarar effekten på -4,9 mnkr jämfört med budget.

Nämndens totala insatskostnader är 17,4 mnkr högre än budget. Budgetavvikelsen finns främst inom verksamhet Ensamkommande barn, där insatskostnaderna för perioden är 13,5

mnkr högre än budget. Ökade kostnader har även Barn -1,8 mnkr, Ungdom -3,4 mkr. Avdelning Vuxna har dock 1,3 lägre kostnader. Omställningsarbete pågår för att stabilisera insatskostnaderna.

Personalkostnader är 16 529 tkr lägre än budget. Förändringen av semesterlöneskuld förklarar 5 932 tkr av avvikelsen, vilket är en periodiseringseffekt och kommer att jämnas ut under året (kostnaden kommer senare under året). Löner och lägre personalomkostnadspåslag förklarar 9 728 tkr. Vakanta tjänster är tillsatta med inhyrdpersonal till en kostnad 5 714 tkr, personalkostnaderna inklusive konsulter blir därmed 11 447 tkr lägre än budget. (5 515 tkr lägre om vi tar hänsyn till periodiseringseffekt på semesterlöneskuld.)

Verksamhet Missbrukarvård o övrig vård för vuxna avviker negativt mot budget per mars med -0,8 mnkr. Verksamhet Barn- o ungdomsvård visar en positiv avvikelse mot budget per mars med +7 mnkr. Verksamhet Flyktingmottagande, Ensamkommande barn, visar ett positivt resultat per april på +5,2 mnkr men avviker mot budget per mars med cirka -11,2 mnkr.

Helårsprognos och ombudgeteringsärende 2017

Helårs resultat i marsprognosen uppgår till -18,2 mnkr. Ett ombudgeteringsärende pågår inom Uppsala kommun, vilket leds av Kommunledningskontoret. Enligt förslaget kommer förvaltningens kommunbidrag att påverkas enligt nedan:

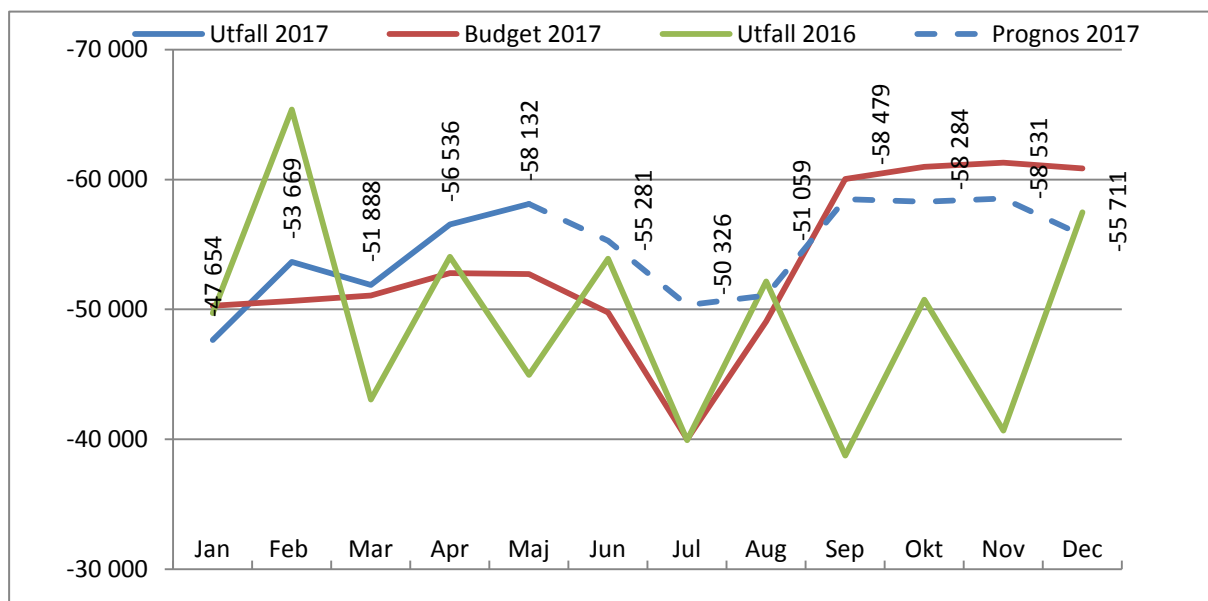
- Fördelning av effektiviseringskrav -3,1 mnkr
- Konsekvenser av omorganisationen -17 mnkr
- Justering av stabkostnader +0,1 mnkr
- Tillkommande bidrag för Ensamkommande +6,3 mnkr

Ombudgeteringsärendet kommer att påverka förvaltningen negativt med totalt -13,7 mnkr. Ny helårsprognos efter ombudgetering blir för Socialförvaltningen -31,9 mnkr.

Beslut tas av Kommunfullmäktige den 21 juni 2017.

Förvaltningen arbetar med ett åtgärdsprogram för att uppfylla de nya ekonomiska ramarna.

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 2017 639,5 mnkr (se röd linje), prognosen visar på ett underskott med -18,2 mnkr. Utfall ackumulerat april är 1,1 mnkr bättre än den periodiserade prognosen.

Analys

För avvikelserapportering avseende respektive avdelning gälland resultat ackumulerat april 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. Antalet medarbetare på plats under januari var 517, februari 531 och mars 553.

Sjukfrånvaron

Den ackumulerade korttidssjukfrånvaron är fortfarande genomgående låg, ack. mars 2,53 procent även långtidssjukfrånvaron ligger på nivåer som brukar anses accepterbara, 3,21 procent ack mars.

	Jan	Feb	Mar
Sjukfrv %	5,66%	5,78%	5,76%
Korttidssjukfrv %	2,79%	2,82%	2,03%
Långtidssjukfrv %	2,87%	2,96%	3,72%

Budgetuppföljning resultat före kommunbidrag per ansvar (Tkr)

Ansvar	Utfall Jan - Apr 2017	Budget Jan - Apr 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Mar 2017
2300 - Socialnämnden (SCN)	-209 779	-204 797	-4 982		↘
SCF10 - Ledning SCF	-639	-1 554	915		↗
SCF20 - Avdelning Systemledning	-4 490	-16 227	11 737		↗
SCF30 - Avdelning Vuxen	-60 931	-59 270	-1 661		↗
SCF40 - Avdelning Barn	-74 480	-70 969	-3 511		↘
SCF50 - Avdelning Ungdom	-79 660	-76 289	-3 371		↘
SCF60 - Avdelning Ensamkommande	5 436	18 010	-12 575		↘
SCF70 - Avdelning Behandling och utredning	5 028	1 501	3 527		↗
SCF99 - Historik	-43	0	-43		↘

Avdelning Systemledning, periodens resultat -739 tkr

Systemledning	Utfall Jan - Apr 2017	Budget Jan - Apr 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Mar 2017
Resultat	-739	-12 899	12 160		↗

Avdelningens resultat per mars avviker mot budget med +12 160 tkr. 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 – 5 876 tkr

Vuxen	Utfall Jan - Apr 2017	Budget Jan - Apr 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Mar 2017
Resultat	-5 876	-4 215	-1 661		↗

Utfallet för avdelning Vuxen är -5 876 tkr, det är -1 661 tkr lägre än budget. Cirka -1 400 tkr avser förändring i semesterlönskuld som ligger budgeterat på övergripande förvaltningsnivå. Prognosen per mars för helår är -19 815 tkr. 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.

Resultatrapport SCF - Avd. Vuxen

201704

Utskriftsdatum 2017-05-17

Konto	Ackumulerat				
	Varav Egen Regi		Ack. Budget	Avvikelse Utf./Budget	Helårs Budget
	Ack. Utfall	Ack. Utfall			
Intäkter	6 732	4 285	6 804	-72	20 413
Bidrag till enskilda	-377	0	-229	-148	-686
Köp av huvudverksamhet	-31 534	0	-32 840	1 306	-98 521
Personalkostnader	-21 225	-2 836	-20 780	-445	-63 964
Lokalkostnader	-3 007	-457	-3 284	277	-9 855
Övriga Kostnader	-5 288	-260	-4 481	-807	-13 199
Avskrivningar	-276	-4	-188	-88	-564
Finansnetto	-11	-0	-12	0	-35
Omkostnader	-61 718	-3 557	-61 814	96	-186 824
Res. efter direkta kostnader	-54 986	728	-55 010	24	-166 411
Indirekta kostnader	-266	-213	0	-266	0
Res. efter indirekta kostnader	-55 252	516	-55 010	-242	-166 411
Gemensamma kostnader	-5 678	-134	-4 260	-1 419	-12 716
Res. efter kommungem. kostnader	-60 931	382	-59 270	-1 661	-179 127
Kommunbidrag	55 054	0	55 054	0	165 163
RESULTAT	-5 876	382	-4 215	-1 661	-13 964
Vuxen tkr	Utfall jan 2017	Utfall feb 2018	Utfall mar 2019	Utfall apr 2020	Procentfördelning
-31 534	-3 970,6	-9 707,4	-10 345,7	-7 510,6	
5711 - Institutionsvård för vuxna missbrukare	-2 152,5	-1 578,9	-4 836,9	-1 827,6	33%
5712 - Familjehemsvård för vuxna missbrukare	-51,6	-57,3	15,7	-139,9	1%
5713 - Bistånd som avser boende	-1 010,5	-3 405,1	-2 334,1	-2 326,4	29%
5714 - Individuellt behovspröv.öppen vård	-234,6	-316,8	-275,3	-682,8	5%
5719 - Råd och stöd		-2 139,8	-1 070,0	-1 069,9	14%
5721 - Institutionsvård övriga vuxna	-22,4	-48,9	-153,2	-140,9	1%
5723 - Bistånd som avser boende övriga vuxna	-369,5	-1 960,0	-1 219,9	-1 083,8	15%
5724 - Individuellt behovsprövad öppen vård övriga	-129,5	-200,7	-471,9	-239,5	3%

Ovan resultatrapport visar att verksamhetens insatskostnader motsvarar 31 534 tkr ack april, både externt och internt. Fördelningen av kostnaden, vårdinsats/typ, visas i den nedre tabellen. Avdelning vuxna nyttjar egen regi inom köp av verksamhet med 39 procent, det vill säga av de 31 534 tkr så avser egen regin 12 280 tkr. Andel privata företag per mars motsvarar 34 procent. Av avdelning vuxna totala personalkostnader, 21 225 tkr avser 2 836 till egen regi, det vill säga cirka 13 procent.

Avdelning Barn, periodens resultat 2 147 tkr

Systemledning	Utfall Jan - Apr 2017	Budget Jan - Apr 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Mar 2017
Resultat	2 147	5 658	-3 511	🔴	↘

Utfallet för avdelning Barn är 2 147 tkr, det är -3 511 tkr lägre än budget.

Cirka -1 641 tkr avser förändring i semesterlöneskuld som ligger budgeterat på övergripande förvaltningsnivå. Prognosen per mars för helår är 9 682 tkr.

Resultatrapport SCF - Avd. Barn					
201704					
Utskriftsdatum 2017-05-17					
Konto	Ackumulerat				
	Varav Ack. Utfall	Egen Regi Ack. Utfall	Budget Ack. Budget	Avvikelse Utf./Budget	Helårs Budget
Intäkter	13 352	11 994	14 356	-1 004	43 068
Bidrag till enskilda	-426	-16	-589	162	-1 766
Köp av huvudverksamhet	-33 558	0	-31 776	-1 781	-95 329
Personalkostnader	-40 807	-13 487	-44 318	3 511	-132 806
Lokalkostnader	-1 301	-1 152	-1 207	-94	-3 688
Övriga Kostnader	-3 461	-604	-1 121	-2 340	-3 088
Avskrivningar	-8	-7	-23	15	-70
Finansnetto	-1	-0	-2	2	-7
Omkostnader	-79 562	-15 267	-79 036	-525	-236 752
Res. efter direkta kostnader	-66 210	-3 273	-64 680	-1 530	-193 684
Indirekta kostnader	-645	-584	0	-645	0
Res. efter indirekta kostnader	-66 854	-3 857	-64 680	-2 174	-193 684
Gemensamma kostnader	-7 625	-857	-6 289	-1 337	-20 090
Res. efter kommungem. kostnade	-74 480	-4 714	-70 969	-3 511	-213 774
Kommunbidrag	76 627	0	76 627	0	229 881
RESULTAT	2 147	-4 714	5 658	-3 511	16 107
Barn tkr	Utfall jan 2017	Utfall feb 2017	Utfall mar 2017	Utfall apr 2017	Procentfördelning
-33 558	-2 190	-13 995	-8 047	-9 326	
5723 - Bistånd som avser boende övriga vuxna		0	-16	-400	1%
5731 - Institutionsvård barn/ungdom	-895	-7 171	-3 071	-4 772	47%
5732 - Familjehemsvård barn/ungdom	-962	-255	-1 925	-1 161	13%
5733 - Individuellt behovspröv.öppen vård	-332	-4 522	-903	-860	20%
5739 - Råd och stöd		-2 048	-2 133	-2 133	19%

Ovan resultatrapport visar att insatskostnaderna inom avdelning barn motsvarar 33 558 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 de 33 558 tkr så avser egen regin 23 345 tkr. Andel privata företag per mars motsvarar 29 procent.

Av avdelning barns totala personalkostnader, 40 807 tkr avser 13 487 till egen regi, det motsvarar cirka 33 procent.

Avdelning Ungdom periodens resultat – 3 033 tkr

Systemledning	Utfall Jan - Apr 2017	Budget Jan - Apr 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Mar 2017
Resultat	-3 033	338	-3 371	🔴	↘

Utfallet per mars för avdelning Ungdom är -3 033 tkr, det är -3 371 tkr lägre än budget. Cirka -900 tkr avser förändring i semesterlöneskuld som ligger budgeterat på övergripande förvaltningsnivå. Den avvikelsen bör återhämta sig under året. Det finns en felaktig bokning mellan avdelning Ungdom och Behandling/utredning, insatskostnad har bokats -2 400 tkr för högt på Ungdom och intäkten för hög för Behandling och utredning 2 400 tkr. Om hänsyn tas till semesterlöneskulden och den felaktiga bokningen ligger utfallet i nivå med budget.

Resultatrapport SCF - Avd. Ungdom					
201704					
Utskriftsdatum 2017-05-17					
Konto	Ackumulerat				
	Varav Egen Regi		Avvikelse		Helårs
	Ack. Utfall	Ack. Utfall	Ack. Budget	Utf./Budget	Budget
Intäkter	13 838	12 259	11 326	2 512	33 979
Bidrag till enskilda	-342	-8	-207	-134	-597
Köp av huvudverksamhet	-57 595	0	-54 219	-3 375	-162 658
Personalkostnader	-24 937	-9 137	-26 105	1 168	-79 653
Lokalkostnader	-4 484	-1 194	-4 413	-71	-13 257
Övriga Kostnader	-5 467	-975	-2 091	-3 376	-6 147
Avskrivningar	-230	-14	-16	-214	-47
Finansnetto	-20	-1	-1	-19	-4
Omkostnader	-93 073	-11 329	-87 052	-6 021	-262 363
Res. efter direkta kostnader	-79 235	931	-75 726	-3 510	-228 384
Indirekta kostnader	-642	-621	0	-642	0
Res. efter indirekta kostnader	-79 877	310	-75 726	-4 151	-228 384
Gemensamma kostnader	217	-714	-563	780	-1 033
Res. efter kommungem. kostnader	-79 660	-404	-76 289	-3 371	-229 417
Kommunbidrag	76 627	0	76 627	0	229 881
RESULTAT	-3 033	-404	338	-3 371	464
Ungdom tkr	Utfall jan 2017	Utfall feb 2017	Utfall mar 2017	Utfall april 2018	Procentfördelning
-57 595	-8 441	-17 045	-15 507	-16 601	
5723 - Bistånd som avser boende övriga vuxna		0	0	-221	0%
5731 - Institutionsvård barn/ungdom	-4 881	-8 711	-9 126	-9 440	56%
5732 - Familjehemsvård barn/ungdom	-1 665	-1 511	-2 150	-1 953	13%
5733 - Individuellt behovspröv.öppen vård	-1 896	-3 658	-3 339	-4 095	23%
5739 - Råd och stöd		-3 166	-892	-892	9%

Ovan resultatrapport visar att insatskostnader inom avdelning ungdom motsvarar 57 595 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 42 procent (24 340 tkr). Andel privata företag motsvarar 40 procent. Av avdelning ungdoms totala personalkostnader, 24 937 tkr avser 9 137 tkr egen regi, det vill säga cirka 37 procent.

Avdelning Behandling och utredning, periodens resultat + 5 028 tkr

Systemledning	Utfall Jan - Apr 2017	Budget Jan - Apr 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Mär 2017
Resultat	5 028	1 501	3 527		

Resultatet per mars visar på +5 028 tkr, 3 527 tkr i avvikelse mot budget.

Försäljning till andra kommuner och företag ligger på cirka 1 125 tkr högre än budget, främst är det Brogården och Eksätra som har haft högre andel placering från annan kommun.

Intäkten ligger 2 400 tkr för högt internt bokad mot avdelning Ungdom, korrigeras i maj.

Omsorgsnämnden har också en placering som generera 900 tkr högre intäkt än budget.

Periodisering av semesterlöneskulden är inte utförd för avdelningen vilket också påverkar resultatet för perioden med -1 649 tkr, men kommer att rätta upp sig under året.

Avdelning Ensamkommande barn, periodens resultat 5 436 tkr

Systemledning	Utfall Jan - Apr 2017	Budget Jan - Apr 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Mär 2017
Resultat	5 436	18 010	-12 575		

Resultatet för avdelning Ensamkommande barn per mars är +5 436. Avdelning avviker som tidigare för 2017 mot budget, avvikelserna är mot budget -12 575 tkr. Cirka - 700 tkr avser förändring i semesterlöneskuld som ligger budgeterat på övergripande förvaltningsnivå.

Insatskostnaden är 13 539 tkr 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 SCF - Avd. Ensamkommande						
201704						
Utskriftsdatum 2017-05-17						
Konto	Ackumulerat					
	Varav Egen Regi			Avvikelse Utf./Budget	Helårs Budget	
	Ack. Utfall	Ack. Utfall	Ack. Budget			
Intäkter	124 476	15 745	124 663	-187	318 984	
Bidrag till enskilda	-326	-9	-339	13	-1 018	
Övriga lämnade bidrag	-204	0	0	-204	0	
Köp av huvudverksamhet	-86 676	0	-73 137	-13 539	-219 411	
Personalkostnader	-23 487	-10 760	-24 961	1 475	-73 096	
Lokalkostnader	-2 603	-2 603	-2 636	33	-7 904	
Övriga Kostnader	-1 880	-1 445	-2 438	558	-7 341	
Avskrivningar	-5	-5	-5	-0	-16	
Finansnetto	-0	-0	-0	0	-1	
Omkostnader	-115 181	-14 822	-103 517	-11 664	-308 785	
Res. efter direkta kostnader	9 294	923	21 146	-11 852	10 198	
Indirekta kostnader	-849	-834	0	-849	0	
Res. efter indirekta kostnader	8 445	89	21 146	-12 700	10 198	
Gemensamma kostnader	-3 010	-795	-3 136	126	-8 806	
Res. efter kommungem. kostnader	5 436	-706	18 010	-12 575	1 393	
RESULTAT	5 436	-706	18 010	-12 575	1 393	

Ensamkommande tkr	Utfall jan 2017	Utfall feb 2017	Utfall mar 2017	Utfall apr 2017	Procentfördelning
-86 676	-20 476	-24 729	-20 726	-20 745	
614 - Asylsökande		0	0	-8 677	10%
615 - Insatser för ensamkommande	-13 353	-1 623	3 948	-17 567	33%
6151 - Institutionsvård (HVB-hem)	3 908	-12 606	-9 247	-15 853	39%
6152 - Familjehemsvård	-9 291	-8 474	-8 095	10 358	18%
6153 - Bistånd som avser boende	-1 637	-2 026	-7 333	10 994	0%

Ovan resultatrapport visar att insatskostnader inom avdelning ensamkommande barn motsvarar 86 676 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 24 procent, motsvarande 20 497 tkr. Andel privata företag motsvarar 70 procent.

Av avdelningens totala personalkostnader 23 487 tkr är ca 45 procent (10 780 tkr) kostnad för egen regi.

Budgetuppföljning resultat före kommunbidrag per verksamhet (Tkr)

Verksamhet	Utfall Jan - Apr 2017	Budget Jan - Apr 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Mar 2017
Alla verksamhetsgrupper	-209 778,8	-204 797,1	-4 981,7		↘
100 - Politisk verksamhet (1)	-1 613,1	-1 553,7	-59,4		↘
530 - Öppna insatser för funktionshindrade (53)	-2 005,6	-1 136,3	-869,2		↗
570 - Individ- och familjeomsorg, fördelas (570)	77,3	-35,6	112,9		↗
571 - Missbrukarvård o övrig vård för vuxna (571-572)	-57 512,2	-56 722,2	-789,9		↗
573 - Barn- o ungdomsvård (573)	-147 895,1	-155 955,7	8 060,6		↗
580 - Familjerätt (58)	-6 056,1	-5 827,8	-228,4		↗
610 - Flyktingmottagande (61)	5 225,8	16 434,1	-11 208,3		↘

Ovan tabell visar nettokostnaderna utfall jämfört med budget. Nettokostnaderna per verksamhet ska täckas av fördelat kommunbidrag. Ack april är det bara verksamhet barn och unga som har ett kommunbidrag som täcker nettokostnaderna. Öppna insatser avser Föreningsbidrag. Verksamheten Ensamkommande barn, flyktingmottagande är den verksamheten som avviker mest mot budget. Verksamheten Flyktingmottagande finansieras via statsbidrag.

Socialförvaltningen

Kaisa Björnström
Direktör