

Handläggare  
Bergmark, MagnusDatum  
2017-10-18Diarienummer  
SCN-2017-0157

Socialnämnden

## Resultat september 2017

### Förslag till beslut

Socialnämnden föreslås besluta

att lägga informationen till handlingarna

### Analys av ekonomiskt utfall ackumulerat september

#### Resultaträkning inklusive interna intäkter och kostnader (tkr)

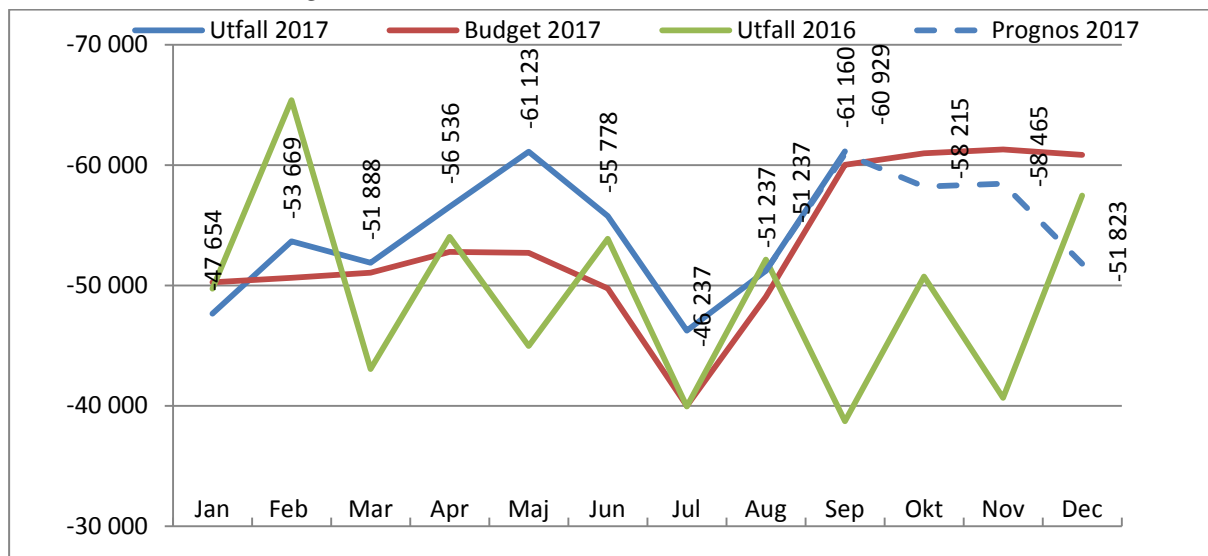
Resultaträkning	Utfall	Budget	Prognos	Budget helår	Prognos helår
	jan - sep 2017	jan - sep 2017	jan - sep 2017	2017	2017
Intäkter	410 828	412 973	410 376	532 741	542 899
Personalkostnader	-310 011	-329 010	-312 131	-451 258	-424 234
Lokalkostnader	-37 793	-37 510	-37 724	-49 970	-50 205
Övriga kostnader	-547 035	-497 325	-544 298	-663 701	-720 293
<b>EBITDA (Operativt resultat)</b>	<b>-484 011</b>	<b>-450 871</b>	<b>-483 776</b>	<b>-632 188</b>	<b>-651 833</b>
<b>Avskrivningar</b>	<b>-1 270</b>	<b>-713</b>	<b>-1 273</b>	<b>-950</b>	<b>-1 720</b>
840 - Finansiella intäkter	2	-1	2	-1	1
830 - Kommunbidrag	471 080	471 082	471 080	628 109	628 108
850 - Finansiella kostnader	-79	-40	-77	-53	-104
<b>Finansnetto</b>	<b>471 003</b>	<b>471 041</b>	<b>471 005</b>	<b>628 054</b>	<b>628 005</b>
Effektiviseringskrav		3 813	0	5 084	0
<b>Årets Resultat</b>	<b>-14 278</b>	<b>23 271</b>	<b>-14 045</b>	<b>0</b>	<b>-25 548</b>

#### Nämndens resultat ackumulerat september 2017

Nämndens resultat för årets nio första månader är -14 278 tkr. Det är 37 548 tkr lägre än budget för perioden. Insatskostnaderna är 22 470 tkr högre jämför med budget, främst för avdelningarna Ensamkommande, Barn och Ungdom. Personalkostnaderna är lägre, men inom posten övriga kostnader bokförs kostnader för inhyrdpersonal. Sammanlagt blir personalkostnad inklusive inhyrd personal 5 744 tkr lägre än budget.

Resultatet för perioden är i nivå med prognosen som sammanställdes i augusti, dock 233 tkr lägre. Personalkostnaderna är lägre 2 120 tkr lägre och insatskostnaderna är högre. Förvaltningen bedömer att helårsresultatet för 2017 kommer att ligga på prognostiserat resultat -25 548 tkr.

## 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 653,5 mnkr (se blå linje) jämfört med budget 628 mnkr (se röd linje), prognosen visar på ett underskott med -25,5 mnkr. Nettokostnaderna kommer dock att ligga lägre än budget de kommande månaderna.

## 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	Juli	Augusti
<b>Utfall 2017</b>	509	520	539	525	522	500	312	405

## Sjukfrånvaron

Den ackumulerade korttidssjukfrånvaron är fortfarande genomgående låg, ack augusti 2,3 procent även långtidssjukfrånvaron ligger på nivåer som brukar anses acceptabla 3,6 procent ackumulerat augusti.

		Januari	Februari	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Augusti
<b>2017</b>	Korttid	2,7%	2,8%	2,4%	2,3%	2,4%	1,6%	2,2%	2,1%
	Långtid	2,9%	3,0%	3,8%	3,8%	4,3%	3,7%	3,7%	3,6%
<b>Total</b>		<b>5,6%</b>	<b>5,8%</b>	<b>6,2%</b>	<b>6,1%</b>	<b>6,7%</b>	<b>5,3%</b>	<b>5,9%</b>	<b>5,7%</b>

## Budgetuppföljning resultat före kommunbidrag per ansvar (tkr)

Ansvar	Utfall Jan - Sep 2017	Budget Jan - Sep 2017	Diff Utfall/Budget ack	Aktuell status	Jämfört med Aug 2017
2300 - Socialnämnden (SCN)	-485 358	-447 811	-37 547		↘
Ledning SCF	-1 798	-3 506	1 709		↗
Avdelning Systemledning	-9 802	-966	-8 836		↗
Avdelning Vuxen	-134 699	-133 603	-1 097		↗
Avdelning Barn	-164 899	-155 439	-9 461		↘
Avdelning Ungdom	-174 482	-161 918	-12 565		↘
Avdelning Ensamkommande	-4 706	7 186	-11 891		↘
Avdelning Behandling och utredning	5 071	434	4 636		↗
Historik	-42	0	-42		=

## Avdelning Systemledning, periodens resultat – 1 361 tkr

Systemledning	Utfall ack jan - sep 2017	Bud ack jan - sep 2017	Ack. Utf/Budg Diff	Aktuell status	Jämfört med aug 2017
Resultat	-1 361	6 521	-7 882		↗

Avdelningens resultat jämfört med budget är -7,8 mnkr. Avvikelsen förklaras till stort att semesterlöneskulden låg budgeterad centralt för hela förvaltningen men är bokfört på respektive avdelning. Underskottet per september består av ofinansierad kostnad för föreningsbidrag till den ideella föreningen barnombudsmannen. Samt en av kostnaderna för individutskottssekreterarna.

## Avdelning Vuxen, periodens resultat – 11 442 tkr

Vuxen	Utfall ack jan - sep 2017	Bud ack jan - sep 2017	Ack. Utf/Budg Diff	Aktuell status	Jämfört med aug 2017
Resultat	-11 442	-10 344	-1 098		↗

Utfallet för avdelning Vuxen är -11,4 mkr, det är -1,1 mnkr lägre än budget. Mottagningsenheten, beroendeenhet 1 och beroendeenhet 2 uppvisar ett positivt resultat i förhållande till både budget och prognos. Enheterna har arbetat intensivt med att göra möjliga besparingar när det gäller behandlingsplaceringar på institution. Man har dock under den senaste tiden tvingats göra några akuta tvångsomhändertaganden som kan påverka resultatet framåt. Nexus uppvisar ett negativt resultat i förhållande till både budget och resultat.



Anledningen till det är framförallt en stor ökning av antalet ansökningar (50% ökning 20170101-20170831 jämfört med samma tid 2016). Det finns också andra faktorer som påverkat, svåra insatser som har krävt externa placeringar. Enhet öppenvårdsbehandling och beroende uppvisar också ett resultat som är bättre än budget och prognos som främst kan förklaras av att man haft vakanta tjänster. De övriga enheterna inom avdelning vuxen dvs. socialjouren, familjerätten, familjerådgivningen och boendeenheten ligger alla i nivå med augustiprognosen

Resultat Vuxna	Utfall jan - sep 2017	Prognos jan - sep 2017	Budget jan - sep 2017	Prognos helår 2017	Budget helår 2017
Intäkter	15 503	15 447	15 310	21 053	20 413
Personalkostnader	-44 855	-45 056	-47 868	-61 802	-63 964
Lokalkostnader	-7 120	-6 981	-7 392	-9 424	-9 855
Övriga kostnader	-97 583	-97 930	-93 347	-129 045	-124 496
<b>EBITDA (Operativt resultat)</b>	<b>-134 055</b>	<b>-134 520</b>	<b>-133 297</b>	<b>-179 218</b>	<b>-177 902</b>
79x - Av- och nedskrivningar	-620	-620	-423	-826	-564
<b>Avskrivningar</b>	<b>-620</b>	<b>-620</b>	<b>-423</b>	<b>-826</b>	<b>-564</b>
830 - Kommunbidrag	123 257	123 257	123 259	164 344	164 346
850 - Finansiella kostnader	-24	-25	-27	-33	-35
<b>Finansnetto</b>	<b>123 234</b>	<b>123 233</b>	<b>123 233</b>	<b>164 310</b>	<b>164 310</b>
EBT (Årets resultat)	-11 442	-11 907	-10 487	-15 733	-14 155
Effektiviseringskrav		0	143	0	191
<b>RR inkl semlöneskuld (ao/div/konc.)</b>	<b>-11 442</b>	<b>-11 907</b>	<b>-10 344</b>	<b>-15 733</b>	<b>-13 964</b>

Insatskostnad per verksamhet	Utfall ack jan - sep 2017	fördelning
Alla verksamhetsgrupper	-75 523	
5711 - Institutionsvård för vuxna missbrukare	-24 997	32,9%
5712 - Familjehemsvård för vuxna missbrukare	-1 068	1,4%
5713 - Bistånd som avser boende	-21 465	28,4%
5714 - Individuellt behovsprövad öppen vård	-3 417	4,5%
5719 - Råd och stöd	-9 629	12,8%
5721 - Institutionsvård övriga vuxna	-684	0,9%
5723 - Bistånd som avser boende övriga vuxna	-12 237	16,2%
5724 - Individuellt behovsprövad öppen vård övriga vuxna	-2 026	2,7%

Ovan resultatrapport visar att verksamhetens insatskostnader motsvarar 75 523 tkr ack september för både externa och interna insatser.

### Avdelning Barn, periodens resultat 307 tkr

Barn	Utfall ack jan - sep 2017	Bud ack jan - sep 2017	Ack. Utf/Bud Diff	Aktuell status	Jämfört med aug 2017
<b>Resultat</b>	<b>307</b>	<b>9 768</b>	<b>-9 461</b>		

Utfallet för avdelning Barn är 0,3 mnkr, det är -9,5 mnkr lägre än budget. Högre volymer orsakar ökade placeringskostnader -4,6 mnkr. Även gemensamma kostnader är högre än budgeterat. Personalkostnaden inklusive inhyrdpersonal är 7,4 mnkr lägre än budget.



Helårs prognosen visar ett resultat på -6,2 mnkr jämfört med helårs budget på 12,5 mnkr.

<b>Resultat Barn</b>	<b>Utfall jan - sep 2017</b>	<b>Prognos jan - sep 2017</b>	<b>Budget jan - sep 2017</b>	<b>Prognos helår 2017</b>	<b>Budget helår 2017</b>
Intäkter	32 357	31 480	32 301	43 322	43 068
Personalkostnader	-89 476	-89 899	-102 229	-123 627	-136 390
Lokalkostnader	-2 718	-2 811	-2 776	-3 836	-3 688
Övriga kostnader	-105 044	-104 552	-85 825	-142 327	-114 863
<b>EBITDA (Operativt resultat)</b>	<b>-164 880</b>	<b>-165 783</b>	<b>-158 529</b>	<b>-226 468</b>	<b>-211 873</b>
79x - Av- och nedskrivningar	-18	-22	-52	-40	-70
<b>Avskrivningar</b>	<b>-18</b>	<b>-22</b>	<b>-52</b>	<b>-40</b>	<b>-70</b>
830 - Kommunbidrag	165 206	165 206	165 206	220 275	220 275
850 - Finansiella kostnader	-1	-2	-5	-3	-7
<b>Finansnetto</b>	<b>165 205</b>	<b>165 205</b>	<b>165 201</b>	<b>220 272</b>	<b>220 268</b>
EBT (Årets resultat)	307	-601	6 620	-6 235	8 326
<b>Effektiveringskrav</b>		<b>0</b>	<b>3 148</b>	<b>0</b>	<b>4 197</b>
<b>RR inkl semlöneskuld (ao/div/konc.)</b>	<b>307</b>	<b>-601</b>	<b>9 768</b>	<b>-6 235</b>	<b>12 523</b>

<b>Insatskostnad per verksamhet</b>	<b>Utfall ack jan - sep 2017</b>	<b>fördelning</b>
Alla verksamhetsgrupper	-76 085	
5723 - Bistånd som avser boende övriga vuxna	-607	0,8%
5731 - Institutionsvård barn/ungdom	-37 189	48,9%
5732 - Familjehemsvård barn/ungdom	-9 618	12,6%
5733 - Individuellt behovspröv.öppen vård	-11 692	15,4%
5739 - Råd och stöd	-16 980	22,3%

Ovan resultatrapport visar att insatskostnaderna inom avdelning barn motsvarar 76 085 tkr, både externt och internt.

### **Avdelning Ungdom periodens resultat – 9 267 tkr**

<b>Ungdom</b>	<b>Utfall ack jan - sep 2017</b>	<b>Bud ack jan - sep 2017</b>	<b>Ack. Utf/Budg Diff</b>	<b>Aktuell status</b>	<b>Jämfört med aug 2017</b>
<b>Resultat</b>	<b>-9 276</b>	<b>3 288</b>	<b>-12 565</b>		

Utfallet för avdelning Ungdom är -9,3 mnkr, det är 12,6 mnkr lägre än budget. Placeringskostnader är 7,2 mnkr högre än budget, volymökningar för insatskostnader och utredningar har ökat markant under året. Ett arbete pågår för att undvika och korta ner placeringstider. Bland annat på ungdomscentrum och Mentorn har det genomförts omfördelning av arbetsuppgifter för två socialsekreterare, där arbetsuppgiften blir att arbeta halvtid som samordnare för omfattande öppenvårds paket. Personalkostnader inklusive inhyrd personal är 4,3 mnkr högre än budget. Avdelningen har under året haft svårt att rekrytera personal och löst situationen med inhyrda socialsekreterare.

Helårsprognosen visar ett resultat på -8,6 mnkr jämfört med en positiv budget på 4,0 mnkr.



Åtgärdsprogram pågår men fördröjs av den hårda belastningen och kommer att ge resultat först under 2018.

Resultat Ungdom	Utfall jan - sep 2017	Prognos jan - sep 2017	Budget jan - sep 2017	Prognos helår 2017	Budget helår 2017
Intäkter	30 329	29 974	25 484	40 791	33 979
Personalkostnader	-53 328	-53 419	-56 786	-72 049	-76 069
Lokalkostnader	-9 620	-9 642	-9 946	-12 865	-13 257
Övriga kostnader	-141 255	-138 238	-121 154	-183 920	-161 524
<b>EBITDA (Operativt resultat)</b>	<b>-173 875</b>	<b>-171 324</b>	<b>-162 401</b>	<b>-228 043</b>	<b>-216 871</b>
79x - Av- och nedskrivningar	-561	-560	-35	-759	-47
<b>Avskrivningar</b>	<b>-561</b>	<b>-560</b>	<b>-35</b>	<b>-759</b>	<b>-47</b>
830 - Kommunbidrag	165 206	165 206	165 206	220 275	220 275
850 - Finansiella kostnader	-47	-46	-3	-61	-4
<b>Finansnetto</b>	<b>165 160</b>	<b>165 160</b>	<b>165 203</b>	<b>220 214</b>	<b>220 271</b>
EBT (Årets resultat)	-9 276	-6 724	2 767	-8 588	3 353
Effektiviseringskrav		0	522	0	696
<b>RR inkl semlöneskuld (ao/div/konc.)</b>	<b>-9 276</b>	<b>-6 724</b>	<b>3 288</b>	<b>-8 588</b>	<b>4 049</b>

Insatskostnad per verksamhet	Utfall ack jan - sep 2017	fördelning
Alla verksamhetsgrupper	-129 151	
5723 - Bistånd som avser boende övriga vuxna	-213	0,2%
5731 - Institutionsvård barn/ungdom	-69 126	53,5%
5732 - Familjehemsvård barn/ungdom	-17 124	13,3%
5733 - Individuellt behovspröv.öppen vård	-33 496	25,9%
5739 - Råd och stöd	-9 193	7,1%

Ovan resultatrapport visar att insatskostnader inom avdelning ungdom motsvarar 129 151 tkr, både externt och internt.

### Avdelning Behandling och utredning periodens resultat 5 071 tkr

Behandling och utredning	Utfall ack jan - sep 2017	Bud ack jan - sep 2017	Ack. Utf/Budg Diff	Aktuell status	Jämfört med aug 2017
<b>Resultat</b>	<b>5 071</b>	<b>434</b>	<b>4 636</b>		



Resultatet +5,1 mnkr visar en positiv avvikelse mot budget med 4,6 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. De flesta enheterna har legat på en hög beläggning under hela året vilket underlättar god ekonomi.

Personalkostnaderna för avdelningen ca 2,0 mnkr lägre än budget. Vakanta tjänster har förekommit under året, men kommer att tillsättas för att möta den höga beläggningen.

Helårs prognosen visar ett resultat på 3,5 mnkr jämfört med budget. Resultatet kommer att jämnas ut av semesterlöneskuld under hösten.

### Avdelning Ensamkommande barn, periodens resultat 1 710 tkr

Ensamkommande	Utfall ack jan - sep 2017	Bud ack jan - sep 2017	Ack. Utf/Bud Diff	Aktuell status	Jämfört med aug 2017
<b>Resultat</b>	<b>1 710</b>	<b>13 601</b>	<b>-11 891</b>		

Resultatet för avdelning Ensamkommande är +1,7 mnkr, avvikelserna är jämfört budget -11,9 mnkr. Intäkterna ifrån migrationsverket är ca -11,1 mnkr lägre än budgeterat, insatskostnaderna är högre, men andra övriga kostnader är lägre än budget. Ungdomar omhändertagna jml LVU är fn 13 individer. Beläggningsgraden inom egen regi är sedan första kvartalet 2017 i stadig positiv utveckling, dvs hög beläggning. Fortsatt utmaning är att matcha ersättningsnivåerna med kostnaderna för boendetyper. Behovet av stödboenden är fortsatt stort. En kritisk faktor för avdelningen är också hur många ungdomar som fyller 18 och får PUT eller TUT samt vilket beslut som kommer gälla för ungdomar som fyller 18 och fortfarande har asyl

Helårs prognosen visar ett resultat på 2,9 mnkr jämfört budget +1,4 mnkr.

Resultat Ensamkommande	Utfall ack jan - Sep 2017	Prog jan - Sep 2017	Bud ack jan - Sep 2017	Prognos helår 2017	Budget helår 2017
Intäkter	241 958	243 198	253 075	317 080	318 984
Personalkostnader	-49 915	-50 557	-56 058	-67 626	-73 096
Lokalkostnader	-6 038	-6 111	-5 926	-8 263	-7 904
Övriga kostnader	-190 699	-190 707	-183 894	-246 755	-245 128
<b>EBITDA (Operativt resultat)</b>	<b>-4 693</b>	<b>-4 177</b>	<b>7 198</b>	<b>-5 563</b>	<b>-7 144</b>
<b>Avskrivningar</b>	<b>-12</b>	<b>-12</b>	<b>-12</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>
830 - Kommunbidrag	6 416	6 416	6 415	8 554	8 554
850 - Finansiella kostnader	-0	-0	-1	-1	-1
<b>Finansnetto</b>	<b>6 415</b>	<b>6 415</b>	<b>6 414</b>	<b>8 553</b>	<b>8 552</b>
<b>RR inkl semlöneskuld (ao/div/konc.)</b>	<b>1 710</b>	<b>2 227</b>	<b>13 601</b>	<b>2 974</b>	<b>1 393</b>

Insatskostnad per verksamhet	Utfall ack jan - sep 2017	fördelning
Alla verksamhetsgrupper	-173 650	
612 - Myndighetsutövning och gemensamma kostnader	-102	0,1%
614 - Asylsökande	-1 276	0,7%
615 - Insatser för ensamkommande	-5 017	2,9%
6151 - Institutionsvård (HVB-hem)	-73 614	42,4%
6152 - Familjehemsvård	-64 863	37,4%
6153 - Bistånd som avser boende	-28 752	16,6%
6154 - Individuellt behovsprövad öppen vård	-31	0,0%

Ovan resultatrapport visar att insatskostnader inom avdelning ensamkommande barn motsvarar 173 650 tkr, både externt och internt.

### Resultat efter kommunbidrag per verksamhet (tkr)

Resultat per verksamhet	Utfall jan - sep 2017	Prognos jan - sep 2017	Budget jan - sep 2017	Prognos helår 2017	Budget helår 2017
100 - Politisk verksamhet	-92	-143	2	-331	0
571 - Missbrukarvård och övrig vård för vuxna	-3 926	-4 964	-1 058	-5 404	-4 983
573 - Barn- och ungdomsvård	-7 333	-6 577	13 132	-16 235	9 254
580 - Familjerätt och familjerådgivning	-3 796	-3 675	-2 634	-5 514	-4 271
610 - Flyktingmottagande	868	1 315	13 731	1 936	0
Alla verksamhetsgrupper	-14 278	-14 045	23 271	-25 548	0

Verksamhet Missbrukarvård och övrig vård för vuxna ligger bättre än augustiprognosen med ca 1,0 mnkr. Barn och Ungdomsvården har ett resultat på -0,8 mnkr lägre än prognos och Ensamkommande avviker mer -0,5 mnkr. Familjerätt och familjerådgivning i nivå med prognos Förvaltningen bedömer resultatet för helår 2017 kommer att ligga i nivå att augustiprognosen -25,5 mnkr. De avvikelser vi ser efter september är i stor periodiserings effekter mellan de olika månaderna.

Socialförvaltningen

Kaisa Björnström  
Direktör