

Uppföljningsrapport februari 2025, Bollebygds kommun

Innehållsförteckning

| | | |
|----------|--|-----------|
| 1 | Ekonomiskt utfall och prognos | 3 |
| 1.1 | Driftsredovisning | 3 |
| 2 | Redovisning per nämnd..... | 5 |
| 2.1 | Kommunstyrelsen..... | 5 |
| 2.2 | Utbildningsnämnden | 6 |
| 2.3 | Socialnämnden..... | 8 |
| 2.4 | Teknik- och servicenämnden..... | 9 |
| 2.5 | Bygg- och miljönämnden | 11 |
| 3 | Personalstatistik..... | 12 |

1 Ekonomiskt utfall och prognos

1.1 Driftsredovisning

Driftsredovisning

| | Perioden | | | | Helår | | | |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
| | 2024 | 2025 | | | 2024 | 2025 | | |
| | Utf. | Utf. | Budg. | Avvik. | Utf. | Prog. | Budg. | Avvik. |
| Valnämnd | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -0,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kommunfullmäktige | -0,1 | -0,1 | -0,2 | 0,2 | -1,1 | -1,6 | -1,6 | 0,0 |
| Kommunstyrelse | -13,1 | -11,4 | -13,0 | 1,5 | -77,4 | -77,2 | -77,2 | 0,0 |
| Överförmyndare | 0,0 | 0,0 | -0,1 | 0,1 | -0,8 | -0,8 | -0,8 | 0,0 |
| Revision | -0,1 | -0,1 | -0,2 | 0,1 | -0,9 | -1,0 | -1,0 | 0,0 |
| Bygg och Miljönämnd | -1,7 | -1,8 | -1,8 | 0,1 | -10,1 | -10,0 | -11,3 | 1,3 |
| Utbildningsnämnden | -57,7 | -56,4 | -59,1 | 2,7 | -338,7 | -334,5 | -336,7 | 2,2 |
| Teknik- och servicenämnden | -4,2 | -1,7 | -4,8 | 3,1 | -24,9 | -25,8 | -25,8 | 0,0 |
| Socialnämnden | -36,7 | -36,9 | -36,9 | 0,0 | -226,2 | -228,2 | -227,4 | -0,9 |
| Finansförvaltningen Räntor mm. | 1,7 | -0,6 | 1,5 | -2,1 | 3,9 | 11,7 | 8,7 | 3,0 |
| Ofördelad budget | 0,0 | 0,0 | -0,7 | 0,7 | 0 | -4,0 | -4,0 | 0 |
| Avsättning lönerörelse | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 | -6,1 | -6,1 | 0 |
| Pensionsförvaltning | 2,0 | -9,0 | -1,8 | -7,1 | -12,8 | -13,1 | -13,1 | 0 |
| Skatter & Gen. Statsbidrag | 115,6 | 119,3 | 119,6 | -0,4 | 696,2 | 719,3 | 718,0 | 1,3 |
| Summa | 5,7 | 1,3 | 2,5 | -1,1 | 6,8 | 28,7 | 21,7 | 6,9 |

Utfall perioden

Utfallet för perioden är inte helt rätt då alla periodiseringar inte hunnits göras samt att kapitalkostnaderna haltar sedan ett systembyte som skedde vid årsskiftet. Utfallet på pensionsförvaltningen är starkt missvisande då kostnaden avser 2024 och kommer bokas bort till näsa uppföljningsrapport eftersom kostnaden redan är tagen 2024.

Prognos helår

Nämnderna lämnar en sammantagen positiv prognos. Varken utbildningsnämnden eller socialnämnden rapporterar anmärkningsvärda avvikelser. Det går dock att tyda signalen från socialnämnden att det finns risk för underskott medan utbildningsnämnden än så länge inte ser några

större ekonomiska risker.

I prognosen räknas hela den ofördelade budgeten att nyttjas. Lönerörelsen är inte klar ännu men prognosen är att hela den avsatta budgeten kommer att fördelas till nämnderna.

För finansförvaltningen räknas det med att fem tomter på Bergadalen kommer att säljas till en vinst om 3 miljoner kronor. I vinsten för sålda tomter finns kostnaderna för färdigställandet av själva tomterna medräknade. Men för exploateringsprojektet totalt sett finns även investeringskostnader för vägar och VA som kommer skrivas av under en längre period. För VA-anläggningar kommer köparna att erlägga en anslutningsavgift men vad gäller vägar så är det kostnader kommunen har för kapitalkostnader och underhåll under en lång tid framöver utan direkta intäkter kopplade till de kostnaderna.

Prognosen för sålda tomter är försiktig. Det är svårt att veta exakt hur stort intresset för tomterna kommer vara under året samt om köparna kommer ha fått färdigt bygglov och genomfört hela affären innan året är slut. Maximalt skulle 13 tomter kunna säljas samt 3 byggrätter anvisas.

2 Redovisning per nämnd

2.1 Kommunstyrelsen

Utfall

| | Perioden | | | | Helår | | | |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 2024 | 2025 | | | 2024 | 2025 | | |
| | Utf. | Utf. | Budg. | Avvik. | Utf. | Prog. | Budg. | Avvik. |
| Kommunstyrelsens ordf | -0,4 | -0,4 | -0,4 | 0,0 | -2,4 | -2,5 | -2,5 | 0,0 |
| Kommunchef | -6,3 | -5,4 | -5,9 | 0,5 | -36,6 | -34,8 | -34,8 | 0,0 |
| Ekonomichef | -3,0 | -2,4 | -3,6 | 1,2 | -19,4 | -21,3 | -21,3 | 0,0 |
| HR-chef | -1,3 | -1,3 | -1,6 | 0,2 | -8,7 | -10,2 | -10,2 | 0,0 |
| Planchef | -2,0 | -1,9 | -1,4 | -0,4 | -10,2 | -8,5 | -8,5 | 0,0 |
| Summa | -13,1 | -11,4 | -13,0 | 1,5 | -77,4 | -77,2 | -77,2 | 0,0 |

Utfall perioden

Utfallet för perioden är något missvisande då vissa kostnadsposter inte ligger helt rätt periodiserade mot budget och det saknas kapitalkostnader på grund av systembyte. Det kan ändå konstateras att lönenivån är på något lägre nivå 2025 jämfört med 2024 i huvudsak till följd av vakanser och växling av tjänster mellan förvaltningar.

Det har även tagits kostnader som egentligen borde ha redovisats föregående år men inte varit kända vid bokslutstillfället på plan- och exploateringsavdelningen om ca 300 tkr.

Prognos helår

Prognosen för helår är en ekonomi i balans med tilldelad ram. Inga större avvikelser finns att rapportera. Uppkomna budgetavvikelser bör kunna hanteras under året inom befintlig ram till följd av vakanta tjänster.

En förklaring till ökningen på HR-avdelningen vad gäller prognos utfallet för helår är att friskvårdsbidraget ökat till följd av en satsning från fullmäktige. Att kommundirektörens enhet minskar beror på att fastighetskostnader som inte är direkt hänförliga till kommunstyrelsen flyttats från kommunstyrelsen till teknik- och servicenämnden.

2.2 Utbildningsnämnden

Utfall

| | Perioden | | | | Helår | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| | 2024 | 2025 | | | 2024 | 2025 | | |
| | Utf. | Utf. | Budg. | Avvik. | Utf. | Prog. | Budg. | Avvik. |
| Nämnd | -0,1 | -0,2 | -0,2 | 0,0 | -0,7 | -0,8 | -1,0 | 0,2 |
| Kultur & Fritid | -1,5 | -1,4 | -2,1 | 0,7 | -13,0 | -12,7 | -12,5 | -0,2 |
| Förskola | -12,3 | -12,5 | -13,1 | 0,7 | -75,9 | -73,9 | -74,9 | 1,0 |
| Fritidshem | -3,5 | -3,6 | -3,8 | 0,2 | -21,6 | -21,9 | -22,1 | 0,2 |
| Grundskola | -27,7 | -27,1 | -27,3 | 0,2 | -155,9 | -153,7 | -152,2 | -1,5 |
| Anp. grundskola | -2,2 | -2,5 | -2,5 | 0,1 | -15,6 | -14,5 | -14,7 | 0,2 |
| Gymnasie | -9,9 | -8,7 | -9,2 | 0,5 | -53,0 | -53,9 | -54,7 | 0,8 |
| Vuxenutbildning | -0,4 | -0,4 | -0,7 | 0,3 | -2,1 | -2,4 | -3,9 | 1,5 |
| Gemensamt | -0,2 | -0,1 | -0,1 | 0,0 | -1,0 | -0,7 | -0,7 | 0,0 |
| | -57,7 | -56,4 | -59,1 | 2,7 | -338,7 | -334,5 | -336,7 | 2,2 |

Utfall perioden

Utfallet för perioden är ett överskott. De uppbokade timlönekostnader som vänds i januari påverkar utfallet av lönekostnader jämfört med vad årsprognosen landar på. Köpta och sålda platser bokas upp liksom de statsbidrag som kan räknas som tillgång under perioden även om utbetalning av dem inte skett. Andra kostnader såsom verksamheternas inköp, skolskjuts och bidragsutbetalningar till föreningar bokas inte upp, därav ett högre periodresultat än vad som visas i årsprognos.

Prognos perioden

Utbildningsnämnden prognostiserar ett överskott på 2,2 mnkr.

Förskola, gymnasium och vuxenutbildning prognostiserar större överskott. Förskolans överskott kommer av att verksamheten har lägre personalkostnader än budgeterat de inledande två månaderna. Inget i verksamheternas prognos och planering tyder på ökande personalkostnader framåt våren eller andra halvåret. Den andra delen av överskottet i prognosen kommer från central buffert.

Gymnasiets överskott kommer av att budget flyttats till verksamheten sett till föregående års större underskott. Kostnader inkomna för januari och

februari ligger något under budget och verksamheten ser ingen ökning mellan det antal som går ut trean i gymnasiet nu till våren jämfört med de nior som ska börja gymnasiet till hösten. Huruvida de väljer utbildningar som kostnadsmässigt motsvarar den kostnad treorna genererat vet verksamheten först 15:e september.

Kostnaderna för köpt vuxenutbildning vet verksamheten först när fakturorna kommit. På grund av det, baseras prognosen på ökat/minskat söktryck sett till föregående år och sett till föregående års utfall. Verksamheten har inte upplevt förändrat söktryck jämfört med föregående år och prognosen har således lagts som 2024 års utfall.

Kultur och fritid samt grundskolan prognostiserar underskott.

Underskottet för kultur och fritid kommer av ökade utbetalningar aktivitetsbidrag på grund av ökat antal aktiviteter hos föreningarna. Det kan komma att öka ytterligare. Underskottet för aktivitetsbidrag var 0,5 mnkr 2024. Antalet aktiviteter hos föreningar ökar med befolkningsökningen. Under pandemin minskade aktiviteterna, för att nu öka markant. Ingen budget för aktivitetsbidrag har tillskjutits verksamheten sett till befolkningsökning under åren. Antingen behöver budget tillskjutas 2026, budget omfördelas från andra verksamheter eller så behöver utbetalning av stöden stoppas när budget är slut. Om resterande verksamheter under nämnden skulle redovisa nollprognos, skulle de krasst behöva göra besparingar för att kompensera för underskottet i aktivitetsbidrag till föreningar.

Underskottet i grundskolan kommer från för höga personalkostnader jämfört med budget. Flera enheter fick inte till en nollbudget för året, utan har fortsatt anpassningar att göra under året för att komma i budget i balans. Några enheter och elevhälsan prognostiserar ett nollresultat eller ett mindre överskott. Central buffert minskar underskottet något.

2.3 Socialnämnden

Utfall

| | Perioden | | | | Helår | | | |
|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| | 2024 | 2025 | | | 2024 | 2025 | | |
| | Utf. | Utf. | Budg. | Avvik. | Utf. | Prog. | Budg. | Avvik. |
| Socialnämndens ordförande | -0,9 | -0,2 | -0,1 | 0,0 | 0,0 | -0,9 | -0,9 | 0,0 |
| Socialchef | -12,7 | -2,8 | -3,0 | 0,2 | 0,0 | -16,9 | -17,5 | 0,6 |
| Verksamhetschef äldreomsorg | -107,5 | -18,8 | -17,4 | -1,3 | 0,0 | -110,1 | -109,2 | -0,8 |
| Verksamhetschef FS | -44,2 | -8,3 | -8,0 | -0,3 | 0,0 | -49,4 | -49,4 | -0,1 |
| Verksamhetschef IFO | -46,4 | -6,9 | -8,3 | 1,5 | 0,0 | -50,9 | -50,4 | -0,6 |
| Summa | -211,8 | -36,9 | -36,9 | 0,0 | 0,0 | -228,2 | -227,4 | -0,9 |

Utfall perioden

Utfallet för perioden är ett nollresultat. Utfallet är dock något missvisande sett över hela året eftersom den periodiserade budgeten för perioden främst är periodiserad vad gäller personalkostnader. Bland övriga kostnader som avser t ex ändringar i beslut och övriga kostnadsersättningar kommer huvuddelen av dessa kostnader under övriga året och påverkar resultatet.

Prognos perioden

Socialnämnden prognostiserar ett årsresultat om -0,9 mnkr.

Prognosen fördelar sig på underskott inom äldreomsorg, funktionsstöd och individ och familjeomsorg. Överskott socialchef/utvecklingschef.

Budgetunderskott äldreomsorg härrör dels vakanta lägenheter Bollegården, dvs. tomhyror. Sju lägenheter vakanta per februariprognos. Kostnaden för tomhyror belastar verksamhetschef äldreomsorg. Tomhyror påverkar även verksamhetens intäkter då enheten får lägre intäkt på taxor och avgifter. Underskott hemtjänst härleds personalkostnader. Hög belastning nattbemanning i perioden.

Budgetunderskott funktionsstöd härrör reducerat statsbidrag för extra habiliterings-ersättning och ökning av ersättning till Försäkringskassan med anledning av ökat antal brukare assistans.

Budgetunderskott individ och familjeomsorg härrör kostnader för egna familjehem och konsultkostnader på myndighetsteam barn. Flykting

prognostiserar ett plus minus noll resultat.

Budgetöverskott socialchef/utvecklingsenhet härrör sig till personalkostnader genom lägre tjänstgöringsgrad och övriga kostnader som bedöms ej nyttjas.

Nettokostnader jämfört med samma period förra året har ökat med 0,5 %. Ökning av nettokostnader avser främst ekonomiskt bistånd och fler brukare inom assistans.

2.4 Teknik- och servicenämnden

Utfall

| | Perioden | | | | Helår | | | |
|--------------------------------|-------------|-----------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|----------|
| | 2024 | 2025 | | | 2024 | 2025 | | |
| | Utf. | Utf. | Budg. | Avvik. | Utf. | Prog. | Budg. | Avvik. |
| Teknik- och servicenämnden | 0 | -0,1 | -0,1 | 0 | -0,4 | -0,6 | -0,6 | 0 |
| Teknik- och serviceförvaltning | -0,8 | -1,1 | -1,4 | 0,3 | -6,7 | -8,2 | -8,2 | 0 |
| Fastighet | 0,7 | 3,9 | -0,1 | 4,0 | -0,3 | -0,9 | -0,9 | 0 |
| VA | - | -1,9 | 0,1 | -2 | - | 0,3 | -0,3 | 0,6 |
| Gata | -1,6 * | -0,2 | -1,5 | 1,3 | -13,2 * | -10,3 | -9,7 | -0,6 |
| Renhållning | - | -1,9 | -0,7 | -1,2 | - | 0 | 0 | 0 |
| Park | -2,2 * | -0,7 | -1 | 0,3 | -5,7 * | -6,2 | -6,2 | 0 |
| Lokalvård | 0 | 0,1 | -0,1 | 0,2 | 0,4 | 0 | 0 | 0 |
| Måltidsenheten | 0 | 0 | 0 | 0,1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Åsastugorna | -0,1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa TSN | -4,0 | -1 | -4,8 | 3,8 | -24,9 | -25,8 | -25,8 | 0 |

**Under föregående år var VA/Gata och Renhållning/Park inte uppdelade på egna ansvar. Därför är utfallet för föregående års period och helår lagt på raderna som avser Gata och Park.*

Utfall perioden

Vad gäller utfallet för perioden har nämnden stora avvikelser. Anledningen till detta är kapitalkostnaderna som inte bokats ut för perioden, samt taxeintäkter som kommer i mars. Varför ingen periodisering av taxeintäkterna gjorts är eftersom den höga taxehöjningen på VA från årsskiftet sannolikt påverkar utfallet. När siffrorna kommer, kan dessa användas som grund för periodisering av kommande kvartal.

Prognos perioden

Nämndens prognos för helåret ligger i linje med budget. Värt att notera är dock att en omfördelning av tjänster mellan VA och Gata innebär att gatuenheten hamnar i obalans, en ändring som nämnden lyfte i budgetberedningen inför 2025 och kommer göra även inför 2026. För ytterligare förklaring, se teknik- och servicenämndens uppföljningsrapport.

2.5 Bygg- och miljönämnden

Utfall

| | Perioden | | | | Helår | | | |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 2024 | 2025 | | | 2024 | 2025 | | |
| | Utf. | Utf. | Budg. | Avvik. | Utf. | Prog. | Budg. | Avvik. |
| Bygg och miljö (nämnd) | -0,1 | -0,1 | -0,1 | 0 | -0,6 | -0,7 | -0,7 | 0 |
| Bygg och miljö (förvaltning) | -1,7 | -1,7 | -1,7 | 0,1 | -9,6 | -9,3 | -10,6 | 1,3 |
| Summa BMN | -1,8 | -1,8 | -1,8 | 0,1 | -10,1 | -10 | -11,3 | 1,3 |

Utfall perioden

Utfallet för perioden ligger väl i linje med budgeten. Nämnden har dock väsentliga avvikelser på olika konton. De sammanlagda intäkterna är lägre än budgeterat men samtidigt är kostnaderna för bostadsanpassningarna lägre än budget.

Prognos perioden

Observera att prognosen kan komma att ändras då nämnden inte sammanträtt och godkänt uppföljningsrapporten. Givet att nämnden godkänner rapporten kommer nämnden lämna en positiv prognos. Prognosen bygger på att intäkterna landar i linje med budget och att utfallet för bostadsanpassningarna följer trenden från föregående år med ett lägre utfall jämfört med åren dessförinnan.

Viktigt att notera är att prognosen kan svänga kraftigt om kostnaderna för bostads-anpassningarna ökar igen.

3 Personalstatistik

| | Perioden innevarande år | | | Perioden föregående år | | |
|---------------------------------|-------------------------|-------|--------|------------------------|-------|--------|
| | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt |
| Antal tillsvidareanställda | 555 | 152 | 707 | 561 | 146 | 707 |
| Andel tillsvidareanställda (%) | 79 % | 21 % | 100 % | 79 % | 21 % | 100 % |
| Antal visstidsanställda | 38 | 10 | 48 | 64 | 19 | 83 |
| Andel visstidsanställda (%) | 79 % | 21 % | 100 % | 77 % | 23 % | 100 % |
| Antal timavlönade (timmar) | 5 274 | 2 537 | 7 811 | 6 085 | 2 892 | 8 978 |
| Övertid/fyllnad/mertid (tim) | 215 | 144 | 359 | 145 | 155 | 300 |
| Andel tillsvidare m. heltid (%) | 92 % | 96 % | 93 % | 91 % | 94 % | 92 % |
| Sjukfrånvaro (%) | 7 % | 3 % | 6 % | 8 % | 5 % | 7 % |
| Sjukfrånvaro över 60 dagar (%) | 35 % | 7 % | 32 % | 44 % | 32 % | 42 % |
| Sjukfrånvaro under 29 år (%) | 5 % | 3 % | 4 % | 4 % | 9 % | 5 % |
| Sjukfrånvaro 30-49 år (%) | 7 % | 3 % | 6 % | 7 % | 4 % | 7 % |
| Sjukfrånvaro över 50 år (%) | 8 % | 4 % | 7 % | 10 % | 6 % | 9 % |

Anställda

Mellan 2024-2025, perioden januari till februari, har antalet tillsvidareanställda i kommunen varit oförändrad. Visstidsanställda för samma period i kommunen har minskat med totalt ökat totalt 35 personer. Minskningen finns i samtliga förvaltningar.

Arbetade timmar

Användandet av antal arbetade timmar utförda av timavlönade har minskat med 1167 timmar totalt i kommunen. Minskningen står utbildningsförvaltningen och social-förvaltningen för. Mer, -fyllnads-och övertidstimmar för perioden har ökat med 60h kommunövergripande. Ökningen står socialförvaltningen för. En anledning till detta kan vara att årsarbetstidsavtalet sades upp per 2024 för personal inom Kommunals avtalsområde.

Tillsvidareanställda på heltid

Antal tillsvidareanställda med heltid har ökat med 1 procentenhet. Ökningen finns inom samtliga förvaltningar.

Sjukfrånvaron

Den totala sjukfrånvaron i kommunen har minskat från föregående period med 1 procentenhet. Högst sjukfrånvaro återfinns bland kvinnor inom åldersspannet 50 år och äldre. Långtidsjuk-frånvaron har minskat i kommunen.