

Uppföljningsrapport februari 2023 Bollebygds kommun

Ekonomiskt utfall och prognos

Belopp i mnkr	2023						2022
	Jan-feb			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Verksamhetens intäkter	18,9	18,6	0,3	111,4	111,4	0	125,5
Verksamhetens kostnader	-115,2	-121,8	6,6	-723,4	-724,1	0,8	-692,6
Avskrivningar	-4,5	-4,7	0,2	-28,6	-28,6	0	-28,1
Verksamhetens nettokostnader	-100,8	-108,0	7,1	-642,3	-641,7	0,8	-595,2
Skatteintäkter	90,5	89,8	0,7	542,6	538,3	4,3	525,9
Generella statsbidrag och utjämning	18,3	15,5	-0,2	110,1	111,2	-1,1	115,2
Verksamhetens resultat	8,0	0,4	7,6	10,4	7,2	4,0	46,0
Finansiella intäkter	0,0	0,2	-0,2	1,2	1,2	0,0	1,2
Finansiella kostnader	-0,2	-1,3	1,2	-8,0	-8,0	0	-2,8
Resultat efter skatteint och finansnetto	7,8	-0,7	8,6	4,2	0,2	4,0	44,5
Årets resultat	7,8	-0,7	8,6	4,2	0,2	4,0	44,5

Belopp i mnkr.

Resultatet för perioden är ett överskott med 7,8 mnkr vilket är 8,6 mnkr bättre än budgeterat. Uppföljningen per februari är inget bokslut vilket gör att resultatet inte är fullt representativt för helårsprognosen som är ett överskott med 4,2 mnkr. Skatteintäkter och generella statsbidrag prognosticeras visa överskott med 3,2 mnkr tillsammans. Resultatet på 4,2 mnkr motsvarar 0,6 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Prognosen innebär att nettokostnaderna för året ökar med 7,8 procent.

Skatteintäkter och generella statsbidrag ökar tillsammans med 1,8 procent.

Driftredovisning

Belopp i mnkr	2023						2022
	jan-feb			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Kommunfullmäktige	-0,1	-0,3	0,1	-1,6	-1,6	0	-1,2
Kommunstyrelsen	-8,9	-10,8	2,0	-62,9	-62,9	0	-56,9
Utbildningsnämnden	-53,3	-54,6	1,3	-317,8	-316,3	-1,5	-298,2
Socialnämnden	-27,8	-34,4	6,6	-203,3	-205,5	2,2	-185,9
Samhällsbyggnadsnämnden	-8,3	-6,9	-1,4	-39,6	-39,6	0	-43,3
Revisionen	0,2	-0,1	0,3	-0,9	-0,9	0	-0,8
Valnämnden	0	0	0	0	0	0	-0,2
Överförmyndare	-0,3	-0,1	-0,1	-0,8	-0,8	0	-0,7
Jävsnämnden	0	0	0	-0,1	-0,1	0	0,0
Summa nämnder	-98,5	-107,3	8,8	-627,0	-627,7	0,7	-587,2
Ofördelad budget	0	-0,7	0,7	-4,0	-4,0	0	2,5
Lönerörelse	0	0	0	-11,6	-11,6	0	0
Finansförvaltning	1,0	0	1,0	0,1	0,0	0,1	-11,9
Pensionsförvaltning	-3,3	-0,9	-2,5	-5,2	-5,2	0	0
Summa ovan	-100,9	-108,9	8	-647,7	-648,5	0,8	-596,6
Skatteintäkter och generella statsbidrag	108,7	108,1	0,6	651,9	648,7	3,2	641,1
Resultat	7,9	-0,7	8,6	4,2	0,2	4,0	44,5

Nämnderna prognosticerar tillsammans ett överskott med 0,7 mnkr för helåret. Den ofördelade budgeten på 4,0 mnkr antas nyttjas under året även om inga beslut finns fattade i nuläget kring den. Ökade priser på el, drivmedel, ränta eller andra inflationsrelaterade prisökningar skulle kunna utgöra grund för ansökningar av ofördelad budget i framtiden.

Prognosen för skatteintäkter och generella statsbidrag är 3,2 mnkr bättre än budgeterat. Det finns stora osäkerheter i prognoserna. Bland annat ränteläget är svårförutsägbart. Kommunen har i nuläget lånat 96 mnkr där 26 mnkr har bunden ränta.

Räntor och pensioner går mot högre kostnader än budgeterat men än så länge ser det ut som att ett överskott på personalomkostnaderna möjligen kan täcka dessa kostnadsökningar.

Kommunstyrelsen

Enhet	Jan-feb			Helår 2023			2022
Belopp i mnkr	Utfall	Budget	Resultat	Prognos	Budget	Resultat	Utfall
Kommunstyrelsens ordf.	-0,5	-0,4	-0,1	-2,4	-2,4	0	-2,4
Kommunchefens avdelning	-4,2	-5,8	1,6	-34,8	-34,8	0	-30,6
Ekonomiavdelningen	-1,7	-1,8	0,0	-10,6	-10,6	0	-9,3
It-enheten	-0,8	-1,1	0,3	-6,6	-6,6	0	-6,3
HR-avdelningen	-1,6	-1,4	-0,2	-8,5	-8,5	0	-8,4
Totalt	-8,9	-10,5	1,6	-62,9	-62,9	0	-56,9

Efter februari är kommunstyrelsens utfall 8,9 mnkr vilket är 1,6 mnkr lägre än budget men 0,9 mnkr högre jämfört mer februari 2022. Den stora avvikelsen i förhållande till budget beror främst på att utfallet inte är periodiserat och många stora kostnadsposter för första kvartalet har ännu ej bokförts.

Totalt innebär uppföljningen att kommunstyrelsens budget kommer hållas. Dock innebär prognosen efter februari alltid en stor osäkerhet och ska mest ses som en indikation där större och kända avvikelser rapporteras. Kommande månader kommer innebära mer grundliga prognosgenomgångar där även mindre avvikelser identifieras.

Utbildningsnämnden

Belopp i mnkr	2023						2022
	jan-feb			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Förskola	-11,3	-11,8	0,5	-69,1	-69,1	0,0	-64,6
Fritidshem	-3,3	-3,5	0,2	-20,7	-21,9	1,2	-19,3
Grundskola F-9	-26,4	-25,0	-1,4	-145,7	-140,7	-5,0	-138,3
Grundsärskola	-2,1	-2,4	0,2	-13,3	-14,7	1,4	-11,0
Gymnasieskola	-8,4	-8,7	0,3	-52,2	-52,2	0,0	-46,8
Vuxenutbildning	-0,6	-0,6	0,1	-3,7	-3,8	0,1	-3,1
Fritid/kultur	-0,9	-2,1	1,2	-11,2	-11,7	0,5	-13,5
Gemensamt	-0,2	-0,2	0,0	-1,0	-1,2	0,2	-0,9
Nämnden	-0,1	-0,2	0,0	-0,9	-1,0	0,1	-0,7
Summa	-53,3	-54,6	1,3	-317,8	-316,3	-1,5	-298,2

Utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott för året med 1,5 mnkr.

Underskottet utgör 0,5% av nämndens budget.

Det totala underskottet härrör från grundskolans prognostiserade underskott som utgörs av för höga personalkostnader än budgeterat. De höga personalkostnaderna beror på antalet barn med omfattande stödbehov.

Fritidshems prognostiserade överskott kommer av centralt avsatt volymbuffert för elevvolymen tilldelade i budget men inte realiserade i faktiskt elevutfall.

Detsamma gäller för överskottet för särskolan.

Fritid och kultur överskott baseras på förra årets utfall, där alla bidrag inte söks till fullo. Minskning i föreningsmedlemmar och aktiviteter sedan corona har minskat utbetalningar av föreningsbidrag.

Nettokostnaderna prognostiseras öka med 6,6 % för helåret. Interna kostnaderna för hyra, måltid och lokalvård har ökat. Personalkostnaderna (PO - procent) har ökat med 4,8%. Skolskjuts, IT och övrigt material är andra poster där kostnaderna ökat. Kostnaderna för köpta gymnasieplatser har ökat då de kommuner Bollebygd köper av har ökat sina priser för att täcka deras ökningar av kostnader och PO.

Socialnämnden

Belopp i mnkr	2023						2022
	jan-feb			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Äldreomsorg	-17,9	-18,7	0,8	-111,4	-111,9	0,5	-105,9
Funktionsnedsättning	-6,2	-7,4	1,2	-43,4	-44,5	1,1	-41
IFO	-7,9	-7,8	-0,1	-47,2	-46,8	-0,5	-38,1
Flykting	0,4	0,03	0,4	0,9	0,2	0,7	0
Soc chef & utv enhet	3,9	-0,3	4,2	-1,2	-1,7	0,5	0
Nämnden	-0,17	-0,15	-0,02	-0,98	-0,9	-0,08	-0,9
Summa	-27,8	-34,4	6,5	-203,3	-205,5	2,2	-185,9

Socialnämnden prognostiserar ett årsresultat 2,2 mnkr

Resultatet fördelar sig på överskott i alla verksamheter förutom individ & familjeomsorg och nämnd. Fler placeringar missbruk vuxen härrör underskott på individ & familjeomsorg. Prognostiserat underskott nämnd avser arvode.

Budgetöverskott äldreomsorg härrör vakanser och sjukskrivningar.

Budgetöverskott funktionsnedsättning härrör lägre kostnader köpta placeringar boende, mer intäkter från Försäkringskassan för 2022 än tidigare prognostiserat. Även mindre utbetald assistansersättning till Försäkringskassan för 2022 påverkar resultatet 2023. Antal brukare är reducerat pga. flytt till annan kommun och naturlig avgång. Även reducerat antal brukare i insatsen ledsledsagning påverkar resultatet.

Enheten flykting prognostiserar ett överskott. Budgetöverskott avser mer intäkter från Migrationsverket. Schablonersättning nyanlända med uppehållstillstånd som anvisas till kommunen enligt bosättningslagen, har höjts. Revidering av prognos för intäkter avseende ukrainare enligt massflyktsdirektivet, med anledning av sent beslut om kommun-tal för 2023.

Enheten socialchef/utvecklingsenhet prognostiserar ett överskott 0,5 mnkr för helåret. Avser mer statsbidrag än budgeterat.

Nettokostnader utifrån prognosen för helåret har ökat jämfört med föregående år med 9 %. Ökning av nettokostnader avser främst ökning av köpta placeringar funktionsnedsättning, myndighetsteam vuxna och barn & unga.

Samhällsbyggnadsnämnden

Belopp i mkr	2023						2022
	jan-feb			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Nämnden	-0,2	-0,2	0,0	-0,9	-0,9	0,0	-0,9
Samhällsbyggn.chef. - enhet	-1,5	-1,7	0,2	-8,6	-8,6	0,0	-8,7
Plan- och exploateringsenheten	-1,0	-1,3	0,3	-6,9	-6,9	0,0	-9,6
Bygg- och miljöenheten	-1,2	-1,5	0,3	-8,4	-8,4	0,0	-6,3
Fastighetsenheten	0,4	-0,2	0,6	-1,2	-1,2	0,0	-4,1
VA/gatuenheten	-3,6	-1,2	-2,4	-8,3	-8,3	0,0	-7,8
Renhållning och park	-1,3	-1,0	-0,3	-5,4	-5,4	0,0	-4,3
Verksamhetschef, lokaler, måltid mm	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,4
Lokalvård	-0,1	0,0	-0,1	-0,25	0,0	-0,25	0,2
Måltid	0,1	0,0	0,1	0,25	0,0	0,25	0,6
Åsastugorna	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	-8,4	-6,9	-1,4	-39,6	-39,6	0,0	-43,3

Periodiseringsrelaterade differenser gäller främst taxeintäkter som faktureras per kvartal i efterhand, vilket också är förklaringen till de negativa avvikelserna för perioden på VA och renhållning.

Prognosen för helåret är budget i balans. Utfallet på personalkostnader ser ut att kunna generera ett överskott, men eftersom förvaltningen ser stor osäkerhet kring kostnadsutvecklingen på livsmedel, el och andra verksamhetsnödvändiga kostnader bedöms prognosen landa på 0.

Investeringarna

	Budget 2023	Utfall jan-feb	Prognos 2023	Avvikelse prognos-budget 2023
Lokalresursplanen, summerat	-17,2	-0,2	-13,5	3,7
Renoveringar idrottshall	-15,0	0,0	-15,0	0,0
GC-vägar	-3,0	0,0	-3,0	0,0
Belysning	-1,0	0,0	-1,0	0,0
Laddstolpar	-1,0	0,0	-1,0	0,0
Lekplatser	-1,0	0,0	-1,0	0,0
Markinköp, SBN	-5,0	0,0	-5,0	0,0
Strategiska markinköp, KS	-20,0	-11	-11	9,0
Reinvesteringar:				
KS	-1,0	0	-1,0	0
IT-investeringar, KS	-3,0	-0,1	-3,0	0
UN	-1,3	0,0	-1,3	0,0
SN	-1,7	-0,6	-1,7	0
SBN	-10,0	0,0	-10,0	0,0
Summa skattefinansierad verksamhet	80,2	-11,2	-67,5	12,7
Div. anläggningsinvesteringar	-4,0	0,0	-4,0	0,0
Uppgradering vattenverk Tölvsjö	-1,0	0,0	-1,0	0,0
Tillskottsvatten VA	-4,0	0,0	-4,0	0,0
Rollpack	-0,35	0,0	-0,35	0,0
Summa taxefinansierad verksamhet	-9,35	0,0	-9,35	0,0
Exploateringar Omsättningstillgång	Ospecificerat	-1,0	-2,4	X
Exploateringar VA	Ospecificerat	-1,3	-2,9	X
Exploateringar Gata	Ospecificerat	-2,1	-4,7	X
Exploateringar Övrig mark	Ospecificerat	0,0	0,0	X
Summa exploateringar	-25,0	-4,4	-10,0	15,0
Totalsumma investeringar	-114,55	-15,6	-75,85	+27,7

På det stora hela förväntas investeringsbudgeten nyttjas som planerat. Det bedöms dock att summan för lokalresursplan och exploateringar inte kommer nå det budgeterade beloppet för året. Vad gäller lokalresursplanen pågår ett arbete och budgeten kommer att ses över inför aprilprognosen och kan eventuellt justeras då. För exploateringar är budgeten satt till 25 mnkr. per år, men eftersom Bergadalen är det enda planerade exploateringsprojektet under året och projektet är i sin slutfas, bedöms den totala summan för exploateringar under året endast uppgå till cirka 10 mnkr.

