



Uppföljningsrapport april 2024 Bollebygds Kommun

Innehållsförteckning

1	Ekonomiskt utfall och prognos.....	3
1.1	Resultaträkning.....	3
1.2	Driftsredovisning	5
2	Redovisning per nämnd.....	7
2.1	Kommunstyrelsen.....	7
2.2	Utbildningsnämnden	8
2.3	Socialnämnden.....	9
2.4	Teknik- och servicenämnden.....	11
2.5	Bygg- och miljönämnden	12
3	Investeringar	14
4	Personalstatistik.....	15

1 Ekonomiskt utfall och prognos

1.1 Resultaträkning

Resultaträkning

	Perioden				Helår			
	2023		2024		2023		2024	
	Utf.	Utf.	Budg.	Avvik.	Utf.	Prog.	Budg.	Avvik.
Verksamhetens int.	42,2	39,5	35,4	4,1	135,3	111,6	106,1	5,4
Verksamhetens kostn.	-243,4	-250,2	-263,7	13,5	-749,9	-763,0	-751,8	-11,2
Avskrivningar	-9,2	-11,0	-11,2	0,2	-31,5	-33,9	-34,0	0,2
Nettokostnad	-210,4	-221,7	-239,5	17,8	-646,2	-685,3	-679,7	-5,6
Skatteintäkter	181,0	188,4	187,8	0,6	553,2	564,7	563,4	1,3
Gen. statsbidr o utj	36,9	43,1	42,8	0,3	112,8	132,7	128,4	4,3
Resultat	7,5	9,9	-8,9	1,0	19,8	12,0	12,1	5,6
Finansiella intäkter	0,0	0,3	0,6	-0,3	3,5	1,7	1,8	-0,1
Finansiella kostnade	-2,4	-0,2	-4,3	4,1	-11,2	-12,8	-13,0	0,2
Res efter skatteint o finansn	5,2	10,0	-12,6	3,9	12,2	0,9	0,9	0,0
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	-7,7	0,0	0,0	0,0
Summa	5,2	10,0	-12,6	22,6	4,5	0,9	0,9	0,0

Utfall perioden

Utfallet för perioden överstiger den periodiserade budgeten med 22,6 miljoner kronor. Resultatet är missvisande eftersom samtliga pensionskostnaderna för perioden inte är bokförda ännu. Kommunen har beställt analys av pensionskostnader till delår samt helårsboksluten då även avsättningar och upplupna kostnader för pensioner bokförs korrekt.

Avvikelsen för finansiella kostnader beror på att räntekostnader för finansiell leasing inte har bokförts för perioden utan först kommer att redovisas korrekt till delårsbokslutet.

Prognos helår

Prognosen för året är enligt budget. Prognostiserade överskott på generella statsbidrag beror på prestationsbaserade statsbidrag inom äldreomsorgen. Intäkterna från ökade skatteintäkter och statsbidrag väntas mötas av ökade

kostnader.

1.2 Driftsredovisning

Driftsredovisning

	Perioden				Helår			
	2023		2024		2023		2024	
	Utf.	Utf.	Budg.	Avvik.	Utf.	Prog.	Budg.	Avvik.
Valnämnd	0,0	0,3	-0,1	0,3	0,0	-0,2	-0,2	0,0
Kommunfullmäktige	-0,5	-0,2	-0,5	0,3	-1,5	-1,4	-1,6	0,2
Kommunstyrelse	-22,0	-26,8	-26,8	0,0	-69,0	-77,2	-77,2	0,0
Överförmyndare	-0,4	-0,2	-0,3	0,0	-0,7	-0,8	-0,8	0,0
Revision	-0,2	-0,1	-0,3	0,2	-0,9	-0,9	-0,9	0,0
Bygg och Miljönämnd	-2,5	-3,7	-3,9	0,2	-8,7	-11,3	-10,6	-0,7
Utbildningsnämnden	-110,6	-120,0	-118,6	-1,5	-317,0	-331,5	-330,6	-0,9
Teknik- och servicenämnden	-12,7	-6,8	-9,0	2,2	-31,2	-23,0	-23,0	0,0
Socialnämnden	-62,0	-74,9	-79,2	4,3	-211,8	-223,4	-223,1	-0,3
Finansförvaltningen Räntor mm.	1,9	4,4	1,2	3,2	-14,4	2,7	3,6	-0,9
Ofördelad budget	0,0	0,0	-1,3	1,3	0,0	-2,6	-3,6	1,0
Avsättning lönerörelse	0,0	0,0	-1,5	1,5	0,0	-13,5	-13,5	0,0
Pensionsförvaltning	-3,7	6,8	-3,0	9,8	-10,1	-13,2	-9,1	-4,1
Skatter & Gen. Statsbidrag	217,7	231,2	230,5	0,8	665,4	697,1	691,4	5,7
	5,2	10,0	-12,6	22,6	0,0	0,9	0,9	0,0

Utfall perioden

Pensionsförvaltningens kostnader är missvisande då inte alla kostnader är bokförda som hänför till perioden.

Prognos helår

Nämnderna har gemensamt lämnat en prognos på -1,7 miljoner kronor medräknat prognos för fullmäktige om 200 tusen kronor överskott som beror på minskade avskrivningskostnader under året. Se vidare analys för respektive nämnd längre ned i rapporten.

I prognosen är det förutsatt att kommunen får sålt merparten av de 14 tomter på Bergadalen som erbjudits till tomtkön. Alternativt hälften av tomterna i tomtkön samt en eller flera byggrätter till samma resultatpåverkan. Utöver Bergadalen kommer exploateringsverksamheten ha kostnader för tidigare års exploateringsverksamhet som inte längre bedöms ge någon framtida säker intäkt. Netto av dessa poster redovisas här ovan under finansförvaltningen.

I prognosen förväntas 2,6 miljoner kronor av kvarvarande 3,6 miljoner kronor från Ofördelad budget att nyttjas.

2 Redovisning per nämnd

2.1 Kommunstyrelsen

Utfall

	Perioden				Helår			
	2023	2024			2023	2024		
	Utf.	Utf.	Budg.	Avvik.	Utf.	Prog.	Budg.	Avvik.
Kommunstyrelsen	-0,7	-0,8	-0,8	0,0	-2,1	-2,4	-2,4	0,0
Kommundirektör	-10,5	-12,2	-12,7	0,5	-33,4	-37,0	-37,1	0,1
Ekonomichef	-5,4	-6,4	-6,7	0,3	-16,4	-19,2	-19,1	0,0
HR-chef	-3,0	-2,9	-3,1	0,2	-8,9	-8,6	-8,7	0,0
Plan och Exploatering	-2,4	-4,5	-3,4	-1,1	-8,2	-10,0	-9,9	-0,1
	-22,0	-26,8	-26,8	0,0	-69,0	-77,2	-77,2	0,0

Utfall perioden

Utfallet för perioden är i enighet med budget för kommunstyrelsen. Efter slutredovisning kommer Plan och Exploateringsverksamheten att erhålla 0,5 miljoner kronor från VGR för utbyggnad av bredband som finns med i utfallet för perioden.

Prognos helår

Plan och Exploateringsverksamheten förväntas hämta in en stor del av underskottet under resterande år bland annat genom bidrag för bredbandsutbyggnaden.

Prognostiserade underskottet på Plan och Exploateringsenheten beror på externa kostnader för miljökonsulter där resursen tidigare kunnat tillgodoses internt i kommunen.

2.2 Utbildningsnämnden

Utfall

	Perioden				Helår			
	2023	2024			2023	2024		
	Utf.	Utf.	Budg.	Avvik.	Utf.	Prog.	Budg.	Avvik.
Nämnd	-0,3	-0,2	-0,3	0,1	-0,8	-0,8	-1,0	0,2
Kultur & Fritid	-2,9	-5,0	-4,1	-0,9	-12,0	-12,2	-12,1	-0,1
Förskola	-23,8	-25,8	-26,1	0,3	-70,5	-73,5	-73,5	0,0
Fritidshem	-6,9	-7,2	-8,1	0,9	-20,9	-20,9	-22,4	1,5
Grundskola	-53,4	-57,3	-55,1	-2,1	-147,3	-151,8	-150,0	-1,8
Anpassad grundskola	-4,7	-5,2	-5,7	0,5	-13,1	-15,3	-15,7	0,4
Gymnasie	-17,3	-18,0	-17,3	-0,6	-48,7	-53,2	-51,0	-2,2
Vuxenutbildning	-1,0	-0,9	-1,3	0,4	-2,7	-2,7	-3,8	1,1
Gemensamt	-0,3	-0,3	-0,4	0,0	-1,0	-1,1	-1,1	0,0
Summa	-110,6	-120,0	-118,6	-1,5	-317,0	-331,5	-330,6	-0,9

Utfall perioden

Utfallet för perioden är något högre än budget vilket beror på att några enheter förväntas ha lägre kostnader på höstterminen. Fler bidrag är också utbetalda under första tertialen än vad budget är fördelad över helåret.

Nettokostnaderna prognostiseras öka med 4,6% på helåret, främst på anpassad grundskola och gymnasiet.

Prognos perioden

Den totala prognosen är relativt oförändrad sedan februari.

Fritid och kultur, grundskola och gymnasiet prognostiserar ett underskott.

Underskottet på kultur och fritid kommer av för höga personalkostnader samt bedömning av att högre bidrag kommer att utbetalas i aktivitetsstöd än budgeterat.

Underskottet på grundskola kommer av för höga personalkostnader kopplat till både bemanning kring barn med omfattande stödbehov samt att befintliga lokaler gör det svårt att effektivisera och därigenom kunna minska bemanning.

Det minskade underskottet i prognosen beror främst på lägre kostnader för

köpta platser, minskad indexuppräknning än antagen i budget för skolskjuts och därigenom lägre kostnader för höstterminen samt högre prognos för intäkter. En stor del av intäktsökningen beror på flytt av andel av bidraget Likvärdig skola som ändvänts för att täcka tjänst som arbetar mot elevhälsa och anpassad grundskola. Bidraget får inte användas mot anpassad grundskola och har jämfört med budgeterat, bytt verksamhetskod men inte enheten den ligger på.

Underskottet på gymnasieskola kommer av att effektiviseringskrav ihop med indexuppräknning inte kompenserat för prisökningen på utbildningarna för året, att elevantalet i snitt är högre i år än förra året samtidigt som nämnden fått avdrag i budget för minskade volymer samt utfallet av en dyrare köpt utbildning för helåret 2024.

Fritidshem prognostiserar ett lägre överskott än i februari. Man har i konjunkturläget och närliggande kommuners försämrade ekonomi, lättare att anställa utbildad personal i fritidshem.

Förändringen i överskottet på anpassad grundskola beror på att personalkostnaderna för höstterminen prognosteras bli högre än antagits i februari, då tre fler elever tillkommer till hösten än vad man visste då. Resterande förändring i prognos beror på flytt av statsbidrag från anpassad grundskola till grundskola enligt ovan.

Övriga verksamheter har oförändrad prognos.

2.3 Socialnämnden

Utfall

	Perioden				Helår			
	2023	2024			2023	2024		
	Utf.	Utf.	Budg.	Avvik.	Utf.	Prog.	Budg.	Avvik.
Socialnämnd	-0,3	-0,3	-0,3	0,0	-0,9	-0,9	-0,9	0,0
Soc chef & Utv enhet	1,6	-5,8	-5,0	-0,7	-12,7	-16,2	-14,1	-2,1
Äldreomsorg	-34,1	-37,1	-40,5	3,4	-107,5	-111,5	-112,9	1,5
Funktionsnedsättning	-13,7	-14,0	-15,9	1,9	-44,2	-44,0	-45,6	1,6
Individ- & Familjeomsorg	-16,0	-17,5	-17,5	0,0	-47,2	-51,1	-49,7	-1,4

Flyktning	0,7	-0,2	0,0	-0,2	0,8	0,2	0,0	0,2
Summa	-62,0	-74,9	-79,2	4,3	-211,8	-223,4	-223,1	-0,3

Utfall perioden

Utfallet för perioden är bättre än budget vilket beror på att flera enheter prognostiserar större kostnader senare under året.

Nettokostnader jämfört med samma period förra året har ökat med 21 %. Ökning av nettokostnader avser främst reduktion av intäkter. Lägre intäkter driftsbidrag och ersättning från Försäkringskassan jämfört med samma period 2023. Ökade bidragskostnader till Försäkringskassan pga. ändringar i beslut, köpta placeringar på myndighetsteam barn & unga och boende LSS, personalkostnader och övriga kostnader påverkar nettokostnadsökningen mellan åren.

Prognos perioden

Utfallet prognostiseras till -0,3 mnkr för helåret vilket är försämrad prognos från februarirapport. Härrör nytillkomna och förlängda externa placeringar individ och familjeomsorg.

Överskott äldreomsorg härrör tillfällig ramökning 2024, 0,8 mnkr. I aprilprognos ligger detta tillskott som buffert på verksamheten och bidrar till överskottet. Denna buffert kan komma att tas i anspråk vid senare tillfälle, men per aprilprognos har verksamhetschef inte sett behov av att nyttja den under 2024. Hemsjukvård har inte behövt ersätta alla luckor som uppstått vid sjuk, föräldralediga och vård av barn, vilket påverkar resultatet.

Hemtjänst har en ökning av brukare med mer omfattande behov. Korttidsverksamheten har haft överbeläggningar hela året och prognostiserar det framöver.

Överskott funktionsnedsättning härrör prognostiserad extern placering boende enligt LSS. Placeras i intern regi. Även mer intäkter försäljning av assistanstimmar pga. ändrade förutsättningar påverkar resultatet.

Underskott individ & familjeomsorg härrör placeringar missbruk vuxen, övrig vuxenvård och institutionsvård barn & unga. Förlängda och nya placeringar

från förra prognos. Även reducerade intäkter AME, reducerat projektbidrag. Verksamheten har reducerade kostnader ekonomiskt bistånd, en trend som ses över hela riket. Individ & familjeomsorg har ett ökat inflöde av aktualiseringar.

Statsbidrag budgeteras under socialchef, fördelas ut till enheterna när det används. Enligt årsprognos skall hela det budgeterade statsbidraget nyttjas under 2024, därför negativ avvikelse i prognos utfall helår, då enheterna redovisat det som prognostiserad intäkt.

2.4 Teknik- och servicenämnden

Utfall

	Perioden				Helår			
	2023	2024			2023	2024		
	Utf.	Utf.	Budg.	Avvik.	Utf.	Prog.	Budg.	Avvik.
Teknik och servicenämndens	-0,3	-0,1	-0,2	0,1	-1,0	-0,6	-0,7	0,0
Teknik och service förvaltning	-2,9	-2,1	-2,5	0,3	-9,8	-6,9	-6,9	0,0
Fastighetschef	-0,8	-0,3	-0,2	-0,1	-5,7	0,0	0,0	0,0
Teknisk chef va/gata	-6,2	-2,3	-3,0	0,7	-9,2	-9,3	-9,3	0,0
Teknisk chef rh/park	-1,8	-1,9	-2,3	0,4	-5,5	-6,2	-6,2	0,0
Åsastugorna	0,1	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Lokalvård	-0,3	0,0	-0,3	0,3	-0,2	0,0	0,0	0,0
Måltid/kost	-0,4	-0,1	-0,5	0,4	0,1	0,0	0,0	0,0
	-12,7	-6,8	-9,0	2,2	-31,2	-23,0	-23,0	0,0

Utfall perioden

Utfallet för perioden är bättre än budget vilket beror på att flera enheter prognostiserar större kostnader senare under året. För VA har föregående års positiva resultat (1,4 mnkr.) bokats som en intäkt i januari, vilket ytterligare förbättrar resultatet för perioden, trots att verksamheten inte är i strukturell balans.

Kostnaden för halkbekämpning och elkostnader har dock varit högre än budgeterat och nämnden har tagit utredningskostnader som inte budgeterats för. Förvaltningen bedöms kunna bära avvikelserna genom att

prioritera och effektivisera. Enhetscheferna tar ansvar för det gemensamma resultatet och är införstådda med att de kommer behöva hjälpas åt för att säkerställa ett gott resultat.

Prognos perioden

Utfallet bedöms landa i linje med budget. VA är dock inte i balans och ökad finansiering behövs till 2025.

2.5 Bygg- och miljönämnden

Utfall

	Perioden				Helår			
	2023	2024			2023	2024		
	Utf.	Utf.	Budg.	Avvik.	Utf.	Prog.	Budg.	Avvik.
Bygg- och miljönämndens ordf.	0,0	-0,2	-0,2	0,0	0,0	-0,6	-0,7	0,0
Bygg- och miljöchef	-2,5	-3,5	-3,7	0,2	-8,7	-10,6	-9,9	-0,7
	-2,5	-3,7	-3,9	0,2	-8,7	-11,3	-10,6	-0,7

Utfall perioden

Utfallet för perioden är lite bättre än budgeterat. Detta beror främst på bostadsanpassningarna där utfallet hittills i år varit lågt.

Nämnden har även haft överlappande personalkostnader för bygg- och miljöchefer. De dubbla kostnaderna ligger under det första halvåret.

Prognos perioden

Prognosen för bostadsanpassningarna är smått justerad men ligger fortfarande ungefär i linje med budget på grund av större anpassningar som är på gång.

Den övriga avvikelsen mot budgeten beror på intäkter som justerats ned. Nämnden förväntas få ett föreläggande från Länsstyrelsen vilket leder till omfördelning av arbetstiden; det innebär att en del av den tid som idag genererar intäkter, inom miljö- och livsmedelsområdena behöver läggas på andra uppgifter.

Totalt sett har utfallet för perioden varit gott och det är inte omöjligt att

prognosen för helåret kan komma att justeras upp efter sommaren. Detta förutsätter dock taxehöjningar.

3 Investeringar

	Utfall perioden	Budget 2024	Prognos 2024	Utfall Ack	Budget total	Prognos total
Kommunstyrelsen:						
Reinvesteringar	1,8	4,0	4,0			
Datahallar	0	2,2	2,2	0	2,2	2,2
Gruppbostad autism	0	2,0	8,5	1,5	37,0	30
Strategiska markinköp	1,4	25	5			
Teknisk servicenämnd:						
Reinvesteringar fastighet	1,4	10,0	10,0			
Reinvestering gata	0,0	1,5	1,5			
Lekredskap	0,0	1	1,0			
Avfall/Park	0,0	1	0,4			
Beachhandbollspl an	0,0	1,0	1,0			
VA	0,4	9	9,0			
Laddstolpar	0,0	0,8	0,8	0,2	1,0	1,0
Ombyggnad Råssa	2,0	6,5	6,5	5,5	10,0	10,0
Servicebyggnade r Åsastugorna	0,4	5,6	5,6	0,4	5,6	5,6
Utvidgning GC- nät	0,0	1,5	1,5		4,5	
Renovering idrottshall	0,0	13,7	9,0	1,3	15,0	15,0
Utbildningsnämnden:						
Reinvesteringar	0	1,3	1,3			
Socialnämnden:						
Reinvesteringar	0,1	1,3	1,3			
Summa investeringar						
	7,5	87,4	62,1	7,8	75,3	
Varav skattefinansierad						
	6,7	71,8	56,1	7,4	69,7	

4 Personalstatistik

	Perioden innevarande år			Perioden föregående år		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Antal tillsvidareanställda	558	146	704	537	142	679
Andel tillsvidareanställda (%)	79 %	21 %	100 %	79 %	21 %	100 %
Antal visstidsanställda	61	22	83	69	27	96
Andel visstidsanställda (%)	73 %	27 %	100 %	72 %	28 %	100 %
Antal timavlönade (timmar)	16 537	8 846	25 382	19 367	6 790	26 158
Övertid/fyllnad/mertid (tim)	489	373	862	994	337	1 331
Andel tillsvidare m. heltid (%)	91 %	95 %	92 %	90 %	94 %	91 %
Sjukfrånvaro (%)	8 %	5 %	7 %	9 %	5 %	8 %
Sjukfrånvaro över 59 dagar (%)	42 %	26 %	40 %	46 %	25 %	43 %
Sjukfrånvaro under 31 år (%)	4 %	7 %	5 %	7 %	5 %	6 %
Sjukfrånvaro 31-49 år (%)	7 %	4 %	6 %	8 %	4 %	7 %
Sjukfrånvaro över 49 år (%)	10 %	5 %	9 %	11 %	7 %	10 %

Anställda

Antalet tillsvidareanställda i kommunen har totalt ökat med 25 st personer från samma period föregående år. Den största förändringen har skett inom socialförvaltningen och kommunstyrelseförvaltningen. Visstidsanställda har minskat med 13 st medarbetare. Största minskning ser vi inom socialförvaltningen.

Arbetade timmar

Det ses en minskning av arbetade timmar utförda av timavlönade hittills under 2024 i jämförelse med 2023 med 775,99 timmar.

Utbildningsförvaltningen och kommunstyrelseförvaltningen har minskat

antal timmar medans socialförvaltningen har ökat antal timmar utförda av timavlönade.

Mer, -fyllnads-och övertidstimmar har totalt för kommunen minskat med 469,32 timmar. Samtliga förvaltningar utom kommunstyrelseförvaltningen står för minskningen av timmar.

Tillsvidareanställda på heltid

Gällande antal anställda med heltidsanställning ses en ökning i kommunen på 0,88 procentenheter. Ökningen står samtliga förvaltningar för.

Sjukfrånvaron

Vid jämförelse av de aktuella perioderna har sjukfrånvaron minskat med 0,79 procentenheter på kommunövergripande nivå. Samtliga förvaltningar har minskat sin sjukfrånvaro. Högst sjukfrånvaro återfinns bland kvinnor över 50 år som utgör 10,09%. Gruppen män mellan 30-50 har minskat sin sjukfrånvaro. Långtidsfrånvaron har totalt minskat i kommunen med 2,95 procentenheter, och gäller både kvinnor och män.