

## **Uppföljningsrapport 2/2015, Delårsrapport 1, Bollebygds kommun**

## Innehållsförteckning:

|  |                  |
|--|------------------|
| <b><u>1. SAMMANFATTNING .....</u></b>  | <b><u>4</u></b>  |
| <b><u>2. OMVÄRLD.....</u></b>  | <b><u>5</u></b>  |
| <b><u>3. UPPFÖLJNING AV NÄMNDENS MÅL OCH NYCKELTAL.....</u></b>                | <b><u>6</u></b>  |
| <b>3.1. FULLMÄKTIGES MÅL TILL STYRELSE OCH NÄMND</b>                           | <b>6</b>         |
| 3.1.1 BRA VÅRD, SKOLA OCH OMSORG   | 6                |
| <b>3.1.1.1 Kommunstyrelsen</b>   | <b>6</b>         |
| 3.1.2 HÅLLBAR UTVECKLING OCH HÄRLIG LIVSMILJÖ                                  | 8                |
| <b>3.1.2.1 Kommunstyrelsen</b>   | <b>8</b>         |
| <b>3.1.2.3 Samhällsbyggnadsnämnden</b>   | <b>9</b>         |
| 3.1.3 TILLGÄNGLIGHET OCH GODA KOMMUNIKATIONER                                  | 9                |
| <b>3.1.3.1 Kommunstyrelsen</b>   | <b>9</b>         |
| <b>3.1.3.2 Samhällsbyggnadsnämnden</b>   | <b>9</b>         |
| <b>3.2 MÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING</b>                                   | <b>9</b>         |
| 3.2.1 BILDNINGS- OCH OMSORGSNÄMNDEN  | 9                |
| 3.2.3 SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN  | 10               |
| 3.2.4 RESULTATMÅL  | 10               |
| 3.2.5 SOLIDITETSMÅL  | 10               |
| <b>3.3 SAMMANSTÄLLNING MÅLUPPFYLLELSE</b>                                      | <b>11</b>        |
| <b>3.4 NYCKELTAL</b>   | <b>13</b>        |
| <b><u>4. PRESTATIONER .....</u></b>  | <b><u>15</u></b> |
| <b><u>5. BUDGETRAMAR .....</u></b>   | <b><u>16</u></b> |
| <b>5.1 BUDGET PER NÄMND</b>  | <b>16</b>        |
| 5.1.1 AKTUELL BUDGETRAM PER NÄMND  | 17               |
| <b><u>6. RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING .....</u></b>                             | <b><u>18</u></b> |
| <b>6.1 RESULTATRÄKNING</b>   | <b>18</b>        |
| 6.1.1 KOMMUNENS RESULTAT   | 18               |
| <b>6.2 BALANSRÄKNING</b>   | <b>19</b>        |
| <b>6.3 ANSVARFÖRBINDELSER</b>  | <b>20</b>        |
| <b>6.4 NOTER</b>   | <b>20</b>        |
| <b>6.5 REDOVISNINGSMODELL</b>  | <b>23</b>        |
| <b>6.6 REDOVISNINGSPRINCIPER OCH TILLÄGGSUPPLYSNINGAR</b>                      | <b>24</b>        |
| <b><u>ÖVERGRIPANDE .....</u></b>   | <b><u>24</u></b> |
| <b><u>7. NÄMNDERNAS RESULTAT OCH PROGNOSE .....</u></b>                        | <b><u>27</u></b> |
| <b>7.1 NÄMNDERNAS RESULTAT</b>   | <b>27</b>        |
| 7.1.1. RESULTAT TILL OCH MED APRIL   | 27               |
| <b>7.1.1.1 Kommunfullmäktige, valnämnd, förmyndare, revision och jävsnämnd</b> | <b>27</b>        |
| <b>7.1.1.2 Kommunstyrelse</b>  | <b>27</b>        |

|                 |  |           |
|-----------------|--|-----------|
| <b>7.1.1.4</b>  | <b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>   | 27        |
| <b>7.1.1.5.</b> | <b>Kommunen totalt</b>   | 27        |
| 7.1.2.          | PROGNOS RESULTAT HELÅR PER NÄMND                                       | 28        |
| <b>7.1.2.1</b>  | <b>Kommunfullmäktige, valnämnd, förmyndare, revision och jävsnämnd</b> | 28        |
| <b>7.1.2.2</b>  | <b>Kommunstyrelse</b>  | 28        |
| <b>7.1.2.4</b>  | <b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>   | 28        |
| <b>7.1.2.5.</b> | <b>Kommunen totalt</b>   | 29        |
| <b>7.2.</b>     | <b>INVESTERINGAR</b>   | <b>29</b> |
| 7.2.1           | KOMMUNSTYRELSENS INVESTERINGAR   | 29        |
| 7.2.2           | BILDNING- OCH OMSORGSNÄMNDENS INVESTERINGAR                            | 29        |
| 7.2.3           | SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDENS INVESTERINGAR                                 | 31        |
| <b>8.</b>       | <b><u>PERSONAL</u></b> .....   | <b>32</b> |
| <b>8.1</b>      | <b>PERSONALSTATISTIK</b>   | <b>32</b> |
| <b>8.2.</b>     | <b>KOMPETENSFÖRSÖRJNING</b>  | <b>32</b> |
| 8.2.1           | LEDARUTVECKLING  | 32        |
| 8.2.2           | MEDARBETARUTVECKLING   | 33        |
| 8.2.3           | REKRYTERING  | 33        |
| <b>8.3</b>      | <b>MÅNGFALD OCH JÄMSTÄLLDHET</b>                                       | <b>33</b> |
| <b>8.4</b>      | <b>ARBETSMILJÖ OCH HÄLSA</b>   | <b>34</b> |

# Uppföljningsrapport 2/2015 januari-april, delårsbokslut 1, 2015

## 1. Sammanfattning

Under 2015 ska nämnderna upprätta uppföljningsrapporter per februari, april, maj, augusti och oktober. Denna rapport som avser april nämndbehandlas vid nämndernas majmöten och behandlas av kommunfullmäktige i juni. Denna rapport är en sammanställning av nämndernas rapporter och för djupare analys hänvisas till respektive nämnds rapport.

Kommunens prognos för måluppfyllelse visar på en mycket god måluppfyllelse där 88 procent av målen är uppfyllda eller delvis uppfyllda (14 av 16 mål). Det är 2 mål som inte kommer att uppnås enligt prognosen.

Bollebygds kommuns prognos för 2015 års resultat uppgår till 12 895 tkr vilket är enligt budget. Trots prognostiserade underskott budget i nämnderna motsvarande -2 000 tkr beräknas ett resultat i nivå med budget kunna uppnås. Förklaring till detta är främst en beräknad tilldelning av AFA-medel motsvarande 3 200 tkr samt att kommunens ofördelade budget inte beräknas förbrukas helt under året och lägre räntekostnader beroende på ett gynnsamt ränteläge.

Kommunfullmäktige, valnämnd, förmyndare och revision prognostiserar efter april månad ett nollresultat för år 2015. Kommunstyrelsen prognostiserar ett positivt resultat för år 2015 motsvarande 800 tkr. Förklaringen till det positiva resultatet är lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster under året samt lägre kapitalkostnader med anledning av att investeringar inte sker i den takt som budgeterats.

Bildnings- och omsorgsnämnden prognostiserar ett negativt resultat motsvarande -2 800 tkr för år 2015. Det är framför allt inom äldreomsorgen som kostnaderna prognostiseras överskrida budget. Eftersom bildnings- och omsorgsnämnden prognostiserade ett negativt resultat efter februari månad ska nämnden enligt kommunens ekonomiska styrprinciper redovisa och besluta om en åtgärdsplan för budget i balans senast efter två nämndsmöte, det vill säga vid

majmötet. Framtagen åtgärdsplan föreslår bland annat: fortsatt prioriterat arbete med att sänka sjukfrånvaron hos de enheterna med en hög sådan (dessa enheter bär också en stor del av underskottet), genomföra utredning för att effektivisera administration och verksamhetssystem samt allmän återhållsamhet i hela förvaltningen.

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar ett nollresultat för år 2015. Det finns mindre avvikelser mot budget men bedömningen är att de kan hanteras inom ram.

## 2. Omvärld

Tillväxten ser ut att förbättras i världsekonomin men de regionala skillnaderna bedöms vara stora. Den amerikanska ekonomin ser ut att växa i god takt. Euroområdet har länge varit tillbakapressat. En viss förbättring kan skönjas nu i den europeiska konjunkturen, delvis som en följd av den mer expansiva penningpolitiken och även det lägre oljepriset. I Kina pågår en omställning från investeringsdriven till mer konsumtionsdriven tillväxt vilket bör leda till en lägre BNP-ökning än tidigare.

Svensk ekonomi befinner sig enligt regeringen i en konjunkturåterhämtning. Det är framför allt investeringar och hushållens konsumtion som hittills bidragit till återhämtningen. Den svaga internationella utvecklingen, i synnerhet i euroområdet, har dämpat exporttillväxten. Nu bedöms den internationella tillväxten i många av Sveriges viktiga handelsländer förbättras, varför exporten stärks. Den politik som regeringen föreslår i vårpropositionen, med bland annat högre offentlig konsumtion, bidrar till en högre tillväxttakt 2015. Även en expansiv penningpolitik och ett förbättrat internationellt konjunkturläge bidrar till att tillväxten blir högre 2015. De låga räntorna samt ett förbättrat arbetsmarknadsläge bidrar också till en starkare utveckling av hushållens konsumtion.

Arbetslösheten har varit hög, kring 8 procent i sex års tid. Arbetslösheten bedöms minska i år och nästa år då sysselsättningen ökar, samtidigt som ökningen av antalet personer i arbetskraften dämpas. Det finns lediga resurser på arbetsmarknaden och många skulle därför kunna ta anställning när efterfrågan på arbetskraft stiger. Arbetsmarknaden förutsätts nå balans 2017 och 2018 räknar förväntas arbetslösheten vara nere i 6,4 procent.

*Ovanstående bedömning av den svenska ekonomins utveckling och omvärldspåverkan gjordes av  
SKL 2015-04-16.*

### **3. Uppföljning av nämndens mål och nyckeltal**

Utifrån Bollebygds kommuns styrmodell ska bedömning av måluppfyllelse utgå från en given bedömningsskala – se nedan. I de fall målbedömningen består av en prognos gäller följande bedömningar: målet kommer att uppnås samt målet kommer inte att uppnås. I de fall där det är möjligt, ska analys göras utifrån kön.

| <b>Måluppfyllelse - bedömningskala</b> |   |
|--|---|
| <b>Bedömning</b>                       | <b>Analys av gjorda iakttagelser</b>  |
| Ja<br>Målet är uppnått!                | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vilka aktiviteter bedöms ha bidragit till måluppfyllelsen och varför?</li> <li>• Har omvärldsfaktorer bidragit och i så fall på vilket sätt?</li> <li>• Vilka ekonomiska resurser fanns avsatta, vad blev utfallet och vad förklarar ev. budgetavvikelse?</li> </ul>   |
| Delvis                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vilka aktiviteter har bidragit/ inte bidragit till måluppfyllelsen?</li> <li>• Vilka aktiviteter bedömer ni saknades?</li> <li>• Har omvärldsfaktorer påverkat och i så fall på vilket sätt?</li> <li>• Vilka ekonomiska resurser fanns avsatta, vad blev utfallet och vad förklarar ev. budgetavvikelse?</li> </ul> |
| Nej<br>Målet är inte uppnått!          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vilka aktiviteter har bidragit/ inte bidragit till måluppfyllelsen?</li> <li>• Vilka aktiviteter bedömer ni saknades?</li> <li>• Har omvärldsfaktorer påverkat och i så fall på vilket sätt?</li> <li>• Vilka ekonomiska resurser fanns avsatta, vad blev utfallet och vad förklarar ev. budgetavvikelse?</li> </ul> |

### **3.1. Fullmäktiges mål till styrelse och nämnd**

#### **3.1.1 Bra vård, skola och omsorg**

##### **3.1.1.1 Kommunstyrelsen**

#### **Sjukfrånvaron ska minska med minst 0,1 procentenheter utifrån 2014 års utfall.**

Prognosen för måluppfyllelsen är att målet kommer att uppnås.

Målet finns med i alla nämnders verksamhetsplan och samtliga nämnder gör också bedömningen om måluppfyllelse i delårsrapport april.

Sjukfrånvaron har under perioden januari-april ökat för kommunen totalt, från 6,6 procent 2014 till 7,9 procent 2015. Ökningen är lika stor för kvinnor som män. Huvudsakligen är det korttidsjukfrånvaron som ökat.

Det finns inte några tydliga orsaker till den ökade sjukfrånvaron men en upplevelse i verksamheterna är att infektionssjukdomarna varit mer omfattande jämfört med tidigare år. Denna upplevelse bör tas på allvar inte minst då stress påverkar immunförsvaret och därigenom kan vara bidragande till att influensan



slår hårdare i år.

Svaren från årets medarbetarenkät sammanställs i början på juni och kan ge en indikation på hur den psykosociala statusen är hos kommunens medarbetare.

Hälsoinventeringar har påbörjats inom bildnings- och omsorgsförvaltningen där flera av förvaltningens chefer tillsammans med personalsekreterare gjort en kartläggning av respektive personalgrupp i syfte att identifiera behov av främjande, förebyggande eller stödjande åtgärder.

Inom kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen är sjukfrånvaron lägre varför målet mer fungerar som en påminnelse om att vara observant på tendenser till arbetsrelaterad frånvaro.

### **3.1.1.2 Bildnings- och omsorgsnämnden**

#### **Alla elever ska vara behöriga till gymnasieskolan**

Prognosen för måluppfyllelsen är att målet delvis kommer att uppnås.

Betygen för årskurs 9 är inte satta ännu men prognosen visar på att det blir minst två elever, eventuellt fler, som inte kommer att vara behöriga till gymnasieskolan. Det är framför allt i matematik som en del elever har svårt att nå målen. Skolan har satt in extra resurser i ämnet samt försökt få de elever som riskerar att inte nå målen att välja matematik på elevens val.

#### **Andelen brukare i hemtjänsten som uppger att det känns tryggt att bo hemma med stöd från hemtjänsten ska öka med 10 procentenheter utifrån 2014 års utfall (39 procent 2013).**

Prognosen för måluppfyllelsen är att målet kommer att uppnås.

Arbetet har påbörjats enligt gällande aktivitetsplan.

#### **Andelen brukare inom särskilt boende som är mycket eller ganska nöjda med aktiviteterna som erbjuds på särskilt boende ska vara minst 80 procent utifrån 2014 års utfall.**

Prognosen för måluppfyllelsen är att målet kommer att uppnås.

Arbetet har påbörjats enligt gällande aktivitetsplan för både demensenheten och det somatiska boendet.

### **Antal barnbokslån per barn i åldern 0-14 år ska öka med 5 procent utifrån 2014 års utfall.**

Prognosen för måluppfyllelsen är att målet kommer att uppnås.

Det har under perioden genomförts flera aktiviteter som till exempel studiebesök för förskoleklasserna på huvudbiblioteket, sagoklubb för barn 3-6 år, bokcirklar för barn och ungdomar på fritiden och i skolan samt författarbesök för åk 5 och 8. Gåvoböcker delas också ut till nyfödda, 2 ½ - och 6-åringar.

Under sommaren kommer ”Sommarboken” att arrangeras med fyra träffar för barn cirka 10-12 år. Träffarna syftar till att hålla igång läsningen under sommaren på ett lustfyllt sätt.

Ett projekt pågår mellan Krokdals förskola och biblioteket i syfte att skapa mer medveten läsning på förskolan och ökade det muntliga berättandet.

En gemensam föreläsning har också hållits för personal i förskola, skola och bibliotek kring

lässtrategier i arbetet med barns och ungas läsförståelse

## **3.1.2 Hållbar utveckling och härlig livsmiljö**

### **3.1.2.1 Kommunstyrelsen**

**Antalet körda mil i tjänsten med bil (tjänstebil eller egen) per helårsanställd ska minska med 5 procent utifrån 2014 års utfall**

Prognosen för måluppfyllelsen är att målet kommer att uppnås.

Målet finns med i alla nämnders verksamhetsplan och den samlade bedömningen är att målet kommer att uppnås för kommunen som helhet trots flera av nämnderna bedömer att så inte är fallet. Statistik över antalet körda kilometer i tjänsten januari-april 2014 och 2015 visar på en minskning motsvarande 7 procent.

En utredning pågår avseende fordon bland annat med syfte att förbättra möjligheterna att få fram statistik. För att förbättra prognosen för måluppfyllelsen ska anställda åka med andra färdmedel vid tjänsteresor enligt de riktlinjer som finns för tjänsteresor. Alternativ som kollektivtrafik eller samåkning ska väljas i de fall det är möjligt. Samtidigt är den begränsade kollektivtrafiken mellan Göteborg och Borås, i kombination med verksamheternas arbetsbelastning, en faktor som på grund av tidsaspekten ofta styr valet av färdmedel och därigenom kan påverka måluppfyllelsen negativt.

**Kommunen ska senast 2018 vara bland de 50 kommuner som rankas högst i Svenskt näringslivs ranking av lokalt företagsklimat. I ranking 2015 ska kommunen ha klättrat minst 50 placeringar jämfört med ranking 2014.**

Prognosen för måluppfyllelsen är att målet kommer att uppnås.

Kommunens näringslivsansvarige tjänsteman har gemensamt med kommunalråden och kommunchefen genomfört ett antal dialogmöten med lokala företagsorganisationer samt varit på ett antal företagsbesök för att främja företagsklimatet i Bollebygd.

Kommunen har tagit fram en ny upphandlingspolicy samt nya riktlinjer för direkt upphandling. Informationen om upphandlingar på kommunens hemsida har tydliggjorts, företagarna kommer under året erbjudas möjlighet att prenumerera på aktuella handlingar.

### **3.1.2.2 Bildnings- och omsorgsnämnden**

**Antal deltagartillfällen i föreningsverksamhet (4-20 år) ska öka med minst 5 procent utifrån 2014 års utfall.**

Prognosen för måluppfyllelsen är att målet kommer att uppnås.

Statistik för 2014 visar att föreningarnas aktivitetsstöd har ökat de två senaste åren, 9 procent 2013 och 7 procent 2014, vilket är mycket bra då resultatet för riket är en minskning med 10-15 procent de senaste tio åren.

Bollebygds kommun har ett förhållandevis rikt föreningsliv med många aktiva medlemmar. I framtiden behöver kommunen arbeta ytterligare med föreningslivets utveckling genom gemensamma utbildningar, samarbeten och attitydförändringar.

### 3.1.2.3 Samhällsbyggnadsnämnden

#### **Enskilda avlopp ska besökas och granskas enligt vad som anges i tillsynsplanen för 2015.**

Prognosen för måluppfyllelsen är att målet kommer att uppnås.

Målet är att granska 25 enskilda avlopp under året. Detta kommer att uppnås genom de aktiviteter som verksamheten planerar. De nationella målen inom arbetsområdet är emellertid högre. Verksamheten har inte möjlighet att nå dessa mål med befintliga resurser.

### 3.1.3 Tillgänglighet och goda kommunikationer

#### 3.1.3.1 Kommunstyrelsen

#### **Antalet resor med kollektivtrafiken ska inom nuvarande utbud öka med minst 3 procent.**

Prognosen för måluppfyllelsen är att målet kommer att uppnås.

Kommunen fortsätter kontinuerligt att ge information om närtrafiken till nyinflyttad i det välkomstmateriel som kommunen erbjuder. Det pågår ett projekt inom GR-regionen avseende ”Nya vägvanor” där Bollebygds kommun deltar.

#### 3.1.3.2 Samhällsbyggnadsnämnden

#### **År 2020 bör 90 procent av alla hushåll och företag i Bollebygd ha tillgång till bredband med minst 100 Mbit/s. 2015 bör vara att minst 20 procent av alla hushåll och företag i Bollebygd ska ha tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s.**

Prognosen för måluppfyllelsen är att målet kommer att uppnås.

Arbetet med bredbandsstrategin pågår enligt tidplan. Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige fattar beslut om strategin i juni 2015. Verksamheten har anlitat en bredbandssamordnare i samarbete med Härryda kommun. Samtal pågår med marknadens aktörer om samverkansavtal.

## **3.2 Mål för god ekonomisk hushållning**

### **3.2.1 Bildnings- och omsorgsnämnden**

**Andel som haft långvarigt försörjningsstöd (10-12 mån) ska minska med minst 5 procentenheter jämfört med 2014.**

Prognosen för måluppfyllelsen är att målet delvis kommer att uppnås.

Enligt statistik från verksamheten harantalet hushåll med ekonomiskt bistånd i mer än 10 månader minskat från 43 till 42 för perioden januari-april jämfört med föregående år.

Måluppfyllelsen sker genom en ökad fokusering på att undanröja arbetshindren för målgruppen och göra dem självförsörjande. Detta görs på individnivå och tillsammans med den enskilde så att genomförandet anpassas efter den enskildes förutsättningar där det framgår vilket stöd den enskilde får av verksamheten och vad som ligger på individen. När detta har gjorts i tillräcklig omfattning prövas även sjukersättning som ett alternativ.

**Dagskostnaden inom daglig verksamhet LSS ska minska med minst 5 procentenheter jämfört med 2014.**

Måluppfyllelsen mäts genom metoden kostnad per brukare (KPB) och presenteras först i slutet av maj men verksamhetens bedömning av prognosen för måluppfyllelsen är att målet inte kommer att uppnås.

Orsaken är avsaknad av ändamålsenliga lokaler för viss målgrupp inom daglig verksamhet, vilket inneburit en ökad bemanning som påverkar dagskostnaden negativt.

### **3.2.3 Samhällsbyggnadsnämnden**

**Energiförbrukningen i kommunens samlade fastighetsbestånd ska minska med minst 2 procentenheter per år under perioden 2009-2020. Det innebär att energiförbrukningen 2015 ska vara 12 procent lägre än 2009.**

Prognosen för måluppfyllelsen är att målet kommer att uppnås.

Målet till och med 2015 har uppnåtts då de energibesparingsåtgärder som genomförts hittills sedan år 2009 sammanlagt har åstadkommit en energibesparing på totalt 35 procent.

I budgetplanering för 2016-2018 har målsättningen höjts. Med ytterligare energieffektiviseringar av fastigheterna är uppskattningen att en total energieffektivisering kan uppgå till cirka 60 procent fram till år 2020.

#### **3.2.4 Resultatmål**

##### **Det ekonomiska resultatet ska över tid motsvara 2 procent av intäkterna för skatter och generella statsbidrag**

Prognosen för måluppfyllelsen är att målet kommer att uppnås.

Prognosen för kommunens ekonomiska resultat 2015 är enligt budget vilket medför ett resultat motsvarande 3 procent för 2015. Detta resultat innebär att resultatet för planperioden 2013-2015 förväntas uppgå till 2,3 procent.

#### **3.2.5 Soliditetsmål**

##### **Kommunens soliditet ska långsiktigt förbättras.**

Prognosen för måluppfyllelsen är att målet kommer att uppnås.

Kommunen befinner sig i en period med stora investeringar vilket medför att kommunens tillgångar förväntas öka i en högre takt jämfört med det egna kapitalet. Detta medför en försvagad soliditet.

### 3.3 Sammanställning måluppfyllelse

I nedanstående tabell finns en sammanställning över prognosen för kommunens måluppfyllelse för år 2015.

Tabell 1 Sammanställning prognos för måluppfyllelse 2015

| KF /Nämnd | Mål  | Uppnått | Delvis uppnått | Inte uppnått |
|-----------|--|---------|----------------|--------------|
|           | <b>Bra vård, skola och omsorg</b>  |         |                |              |
| KS        | Kommunens sjukfrånvaro ska minska med minst 0,1 procentenheter utifrån 2014 års utfall   | X       |                |              |
| BON       | Alla elever ska vara behöriga till gymnasieskolan  |         | X              |              |
| BON       | Andelen brukare i hemtjänsten som uppger att det känns tryggt att bo hemma med stöd från hemtjänsten ska öka med 10 procentenheter utifrån 2014 års utfall   | X       |                |              |
| BON       | Andelen brukare inom särskilt boende som är mycket eller ganska nöjda med aktiviteterna som erbjuds på särskilt boende ska vara minst 80 procent utifrån 2014 års utfall   | X       |                |              |
| BON       | Antalet barnbokslån per barn i åldern 0-14 år ska öka med 5 procent utifrån 2014 års utfall  | X       |                |              |
|           | <b>Hållbar utveckling och härlig livsmiljö</b>   |         |                |              |
| KS        | Antal körda mil i tjänsten med bil (tjänstebil eller egen) per helårsanställd ska minska med 5 procent utifrån 2014 års utfall   | X       |                |              |
| KS        | Kommunen ska senast 2018 vara bland de 50 kommuner som rankas högst i Svenskt näringslivs ranking av lokalt företagsklimat. I ranking 2015 ska kommunen ha klättrat minst 50 placeringar jämfört med ranking 2014. | X       |                |              |
| BON       | Antal deltagartillfällen i föreningsverksamhet (4-20 år) ska öka med minst 5 procent utifrån 2014 års utfall   | X       |                |              |
| SBN       | Enskilda avlopp ska besökas och granskas enligt vad som anges i tillsynsplanen för 2015  | X       |                |              |
|           | <b>Tillgänglighet och goda kommunikationer</b>   |         |                |              |
| KS        | Antalet resor med kollektivtrafiken ska inom nuvarande utbud öka med minst 3 procent.  | X       |                |              |
| SBN       | År 2020 bör 90 procent av alla hushåll och företag i Bollebygd ha tillgång till bredband med minst 100Mbit/s.  | X       |                |              |
|           | <b>Kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning</b>  |         |                |              |
| KS        | Det ekonomiska resultatet ska över tid motsvara 2 procent av intäkterna för skatter och generella statsbidrag.   | X       |                |              |
| KS        | Kommunens soliditet ska långsiktigt förbättras.  |         |                | X            |
| BON       | Andel som haft långvarigt försörjningsstöd (10-12 mån) ska minska med minst 5 procentenheter jämfört med 2014.   |         | X              |              |
| BON       | Dagskostnaden inom daglig verksamhet LSS ska minska med minst 5 procent jämfört med 2014.  |         |                | X            |
| SBN       | Energiförbrukningen i kommunens samlade fastighetsbestånd ska minska med minst 2 procentenheter per år under perioden 2009-2020. Det innebär att energi-förbrukningen 2015 ska vara 12 procent längre än 2009.     | X       |                |              |



Kommunens prognos för måluppfyllelse visar på en god måluppfyllelse där 75 procent (12 av 16 mål) förväntas bli helt uppnådda. Det är 2 mål som har prognosen delvis uppnådda. Detta innebär att 14 av 16 mål, det vill säga 88 procent, har prognosen helt eller delvis uppnådda. Det är 2 mål som enligt prognosen inte kommer att uppnås.

Kommunstyrelsen gör bedömningen att uppföljningen av målen fortfarande till stor del enbart handlar om beskrivning av faktiskt resultat och inte en analys av varför resultatet/prognosen ser ut som det gör. I flera fall finns endast en hänvisning till aktivitetsplan eller att åtgärder vidtagits enligt plan men det saknas en beskrivning och en analys av vad det innebär.

Beträffande målen som enligt prognos inte kommer att uppnås efterfrågar kommunstyrelsen en tydligare beskrivning av åtgärder som ska vidtas för att förbättra måluppfyllelsen.

### 3.4 Nyckeltal

För tabell inklusive historiska jämförelsetal 2011-2014 se bilaga 1.

Tabell 2 Uppföljning nyckeltal för Bollebygds kommun 2015

| KF /Nämnd | Nyckeltal  | Aktuellt värde      | Datum för aktuellt värde | Grön  | Gul       | Röd    |
|-----------|--|---------------------|--------------------------|-------|-----------|--------|
|           | <b>Förutsättningar</b>   |                     |                          |       |           |        |
| KS        | Befolkningsutveckling  | 1,1 %               | 141231                   | >1%   | 1-0,7 %   | <0,7 % |
| KS        | Näringslivsranking   | 201                 | 2014                     | <70   | 71-219    | >220   |
| KS        | Sysselsättningsgrad  | 84,4                | 2013                     | >85   | 83-85     | <83    |
| KS        | Arbetslöshet 16-64 år  | 1,47 %              | 141231                   | <3    | 3-4       | >4     |
| KS        | Arbetslöshet 18-24 år  | 4,67 %              | 141231                   | <4    | 4-5       | >5     |
| KS        | Andel av befolkningen med minst 3-årig eftergymnasial utbildning   | 19,3 %              | 2013                     | >22   | 19-22     | <19    |
| KS        | Nöjd-Region-Index  | 64                  | 2013                     | >60   | 57-60     | <57    |
| KS        | Nöjd-Medborgar-Index   | 57                  | 2013                     | >53   | 50-53     | <50    |
| KS        | Nöjd-Inflytande-Index  | 42                  | 2013                     | >40   | 37-40     | <37    |
| KS        | Medarbetarenkät "Bollebygds kommun är en bra arbetsgivare"   | 89 %                | 2013                     | >80   | 65-79     | <64    |
| KS        | Trygg och säker kommun (ranking)   | 10                  | 2014                     | <25   | 25-100    | >100   |
| KS        | Andel barn i familjer som haft försörjningsstöd  | 4,1 %               | 141231                   | <3,7  | 3,7 - 4,0 | >4,0   |
|           | <b>Kvalitet och resultat</b>   |                     |                          |       |           |        |
| KS        | Bemötande och tillgänglighet   | 92 %                | 2013                     | >85   | 75-85     | <75    |
| KS        | Ungas delaktighet och inflytande   | 48 %                | 141231                   | >50   | 40-50     | <40    |
| BON       | Bemötande och tillgänglighet   | 92 %                | 2013                     | > 85  | 75-85     | <75    |
| BON       | Andel som känner sig trygga i skolan   | 95                  | 2014                     | >90   | 80-90     | <80    |
| BON       | Meritvärde i år 9 (betyg)  | 209                 | 2014                     | >213  | 202-213   | <202   |
| BON       | Andel elever som slutför gymnasieskolan inom 4 år  | 84,6                | 2014                     | >77   | 70-77     | <70    |
| BON       | Andel personer i arbete eller studier 6 mån efter avslutad kommunal arbetsmarknadsinsats                                       | 33 %                | 2013                     | >40 % | 30-40     | <30    |
| BON       | Antal bibliotekslån per invånare   | 9,7                 | 2013                     | >8    | 6-8       | <6     |
| BON       | Andel som uppger att personalen alltid bemöter dem på ett bra sätt inom hemtjänsten  | 84                  | 2014                     | > 84  | 84-75     | <75    |
| BON       | Andel som uppger att personalen alltid bemöter dem på ett bra sätt inom SÄBO   | 100                 | 2014                     | > 84  | 84-75     | <75    |
|           | Andelen ekologiska livsmedel i kommunens kök   | 28 %                | 150331                   | >20   | 18-20     | <18    |
|           | Andel inköpt kött och fågel till kommunens kök som med säkerhet är producerat enligt svenska djurhållnings- och livsmedelskrav | 88,5                | 2013                     | >90   | 85-90     | <85    |
| SBN       | Bemötande och tillgänglighet   | 92 %                | 2013                     | >85   | 75-85     | <75    |
| SBN       | Andelen sålt vatten av producerat vatten inom VA-verksamheten<br>- Olsfors<br>- Töllsjö<br>- Bollebygd                         | 27,5 %<br>18 %<br>- | 2014                     | <20   | 20-30     | >30    |

**Andel barn i familjer som haft försörjningsstöd**

Familjer med många barn som har försörjningsstöd har ökat. Detta slår igenom stort på statistiken eftersom Bollebygd har förhållandevis små volymer.

#### **4. Prestationer**

Bollebygds kommuns budgetmodell är till viss del prestationsbaserad. Det innebär att i de fall där budgetramen är baserad på prestationer ska den justeras om det blir förändringar i antalet prestationer. De verksamheter som är prestationsbaserade finns inom bildnings- och omsorgsnämndens verksamhet. I samband med delårsrapport 1 och 2 görs uppföljningar av prestationerna för innevarande år men eventuell justering av budgetram görs först i samband med årsbokslut.

Vid avstämning av prestationer som ligger till grund för bildnings- och omsorgsnämndens budgetram visar det sig att prestationerna ökar inom vissa verksamheter i förhållande till budget samtidigt som prestationerna inom andra verksamheter inte når den nivå som budgeterats. Detta innebär på totalen att prognosen efter april månad säger att bildnings- och omsorgsnämnden ska tillföras budgetmedel avseende 2015 för detta. Totalt handlar det om 575 tkr och förklaras av fler barn i förskola, fritidshem, förskoleklass och skola samt ökning av antalet gymnasieelever men färre hemtjänstärenden och belagda boendeplatser inom äldreomsorgen.

Inom området funktionsnedsättning är prognosen en volymökning inom personlig assistans och daglig verksamhet.

Ovanstående volymökningar beräknas rymmas inom den budgeterade ofördelade budget, som uppgår till 4 275 tkr.

## 5. Budgetramar

### 5.1 Budget per nämnd

Kommunens ofördelade budget uppgick i budget för 2015 till -4 640 tkr. Kommunstyrelsen har under året fördelat -365 tkr i samband med årsbokslut med anledning av ökade prestationer inom bildnings- och omsorgsnämnden (KF 2015-05-07 § 68). Den ofördelade budgeten för 2015 uppgår efter denna justering till 4 275 tkr.

Den reviderade investeringsbudgeten (KF 2015-02-19 § 21) innebär att budgetmedel motsvarande -150 tkr flyttas från samhällsbyggnadsnämnden till finansförvaltningen för att finansiera ökade räntekostnader (på grund av ökade lån).

Jävsnämndens budgetram uppgår till -356 tkr. Dessa medel ska även täcka kostnader för genomförda politikerutbildningar med anledning av ny mandatperiod samt ökade kostnader för nytt pensionsavtal. Detta medför att budgetmedel motsvarande 286 tkr flyttas från jävsnämnden till kommunfullmäktige (-186 tkr) för politikerutbildningar samt finansförvaltningen (-100 tkr) för ökade pensionskostnader.

Kommunstyrelsens budgetram tillförs -1 000 tkr avseende personalbefrämjande åtgärder ("attraktiv arbetsplats"). Dessa medel har budgeterats som särskild post utanför kommunstyrelsens budgetram.

I budget 2015-2017 finns medel budgeterade centralt avseende lönerörelsen 2014. Utfallet för lönerörelsen under året är klart och därmed justeras nämndernas budgetramar i samband med denna delårsrapport avseende tillsvidareanställda. Det återstår en budgetjustering avseende timvikarier. Nuvarande justering framgår av tabellen nedan. I samband med delårsrapport 2 i augusti justeras budgeten ytterligare med anledning av utfallet avseende timvikarier.

**Tabell 3 Utfall lönerörelse 2015**

|  | Utfall |
|--|--------|
|--|--------|

|                               | <b>2015</b>   |
|-------------------------------|---------------|
| Bildnings- och omsorgsnämnden | -5 332        |
| Samhällsbyggnadsnämnden       | -428          |
| Kommunstyrelse                | -430          |
| <b>Totalt</b>                 | <b>-6 190</b> |

I samband med denna delårsrapport har det gjorts en uppföljning av prestationer. Det sker inte någon avstämning av budget i detta delårsbokslut utan eventuell justering sker i samband med årsbokslut.

### 5.1.1 Aktuell budgetram per nämnd

Tabell 4 Budgetram per nämnd 2015-04-30

| Budget per nämnd (tkr)      | december -14    | april -15       |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Bildnings- och omsorgsnämnd | -325 359        | -330 691        |
| Samhällsbyggnadsnämnd       | -28 041         | -28 319         |
| Kommunstyrelse              | -49 686         | -50 116         |
| Jävsnämnd                   | -356            | -70             |
| Kommunfullmäktige           | -1 170          | -1 356          |
| Revisionen                  | -790            | -790            |
| Valnämnd                    | -46             | -46             |
| Överförmyndare              | -674            | -674            |
| Finansförvaltning           | -3 637          | -3 887          |
| "Attraktiv arbetsplats"     | -1 000          | -1 000          |
| "Lönerörelse"               | -7 292          | -1 102          |
| Tillfälliga tilldelningar   | 0               | 0               |
| Ofördelad budget            | -4 275          | -4 275          |
| <b>Totalt</b>               | <b>-422 326</b> | <b>-422 326</b> |

I tabellen ovan redovisas budgetramar per nämnd efter justeringar som finns beskrivna i avsnitt 5.1.

## 6. Resultat- och balansräkning

### 6.1 Resultaträkning

#### 6.1.1 Kommunens resultat

Tabell 5 Resultaträkning

| Belopp i miljoner kronor                  | Not | Utfall<br>apr | Budget<br>apr | Avvikelse<br>apr | Prognos<br>helår | Budget<br>helår | Prognos<br>avvikelse<br>helår | Utfall<br>apr<br>2014 |
|---|-----|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------------|
| Verksamhetens intäkter                    | 1   | 23,9          | 22,3          | 1,6              | 74,5             | 66,9            | 7,7                           | 24,1                  |
| Verksamhetens kostnader                   | 2   | -156,2        | -159,5        | 3,3              | -470,1           | -464,1          | -6,0                          | -155,2                |
| Avskrivningar                             |     | -4,7          | -6,0          | 1,4              | -17,6            | -17,6           | 0,0                           | -5,5                  |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>       |     | <b>-136,9</b> | <b>-143,2</b> | <b>6,3</b>       | <b>-413,2</b>    | <b>-414,9</b>   | <b>1,7</b>                    | <b>-136,7</b>         |
| Skatteintäkter                            | 3   | 128,7         | 129,2         | -0,5             | 386,6            | 387,5           | -0,8                          | 122,2                 |
| Statsbidrag och utjämning                 | 4   | 14,8          | 15,9          | -1,1             | 44,3             | 47,7            | -3,5                          | 14,9                  |
| Finansiella intäkter                      | 5   | 0,0           | 0,3           | -0,3             | 0,5              | 0,9             | -0,4                          | 0,1                   |
| Finansiella kostnader                     | 6   | -0,8          | -2,8          | 1,9              | -5,7             | -8,7            | 3,0                           | -1,3                  |
| <b>Resultat efter skatte &amp; finans</b> |     | <b>5,7</b>    | <b>-0,6</b>   | <b>6,3</b>       | <b>12,6</b>      | <b>12,6</b>     | <b>0,0</b>                    | <b>-0,7</b>           |
| Extraordinära poster                      |     |               |               |                  |                  |                 |                               |                       |
| <b>Årets resultat</b>                     |     | <b>5,7</b>    | <b>-0,6</b>   | <b>6,3</b>       | <b>12,6</b>      | <b>12,6</b>     | <b>0,0</b>                    | <b>-0,7</b>           |

Resultatet för perioden uppgår till 5,7 miljoner konor (budget -0,6 miljoner kronor). Resultatet avviker således från budget med 6,3 miljoner kronor för perioden. Orsaken till den positiva avvikelsen är nämnderna som visar på en positiv avvikelse för perioden med 4,0 miljoner kr samt att finansförvaltningen har en positiv avvikelse motsvarande 2,3 miljoner kronor beroende på främst oförbrukad ofördelad budget samt lägre räntekostnader.

Verksamhetens intäkter för perioden januari-april uppgår till 23,9 vilket är 1,6 miljoner kronor mer än vad som budgeterats (22,3 miljoner kronor). Avvikelsen beror på främst riktade statsbidrag och projektmedel.

Verksamhetens kostnader för perioden uppgår till -156,2 miljoner kronor vilket underskrider budget (-159,5 miljoner kronor) med 3,3 miljoner kronor.

Nämnderna har lägre kostnader för perioden beroende bland annat på lägre personalkostnader (vakanta tjänster), lägre kostnader avseende boendeanpassning samt underhållskostnader på fastigheter. Finansförvaltningen



har lägre kostnader för perioden främst beroende på oförbrukad ofördelad budget.

Avskrivningarna avviker mot budget med 1,4 miljoner kronor vilket förklaras av att investeringar inte har aktiverats i den takt som planerats och därmed inte har genererat avskrivningskostnader.

Prognosen för 2015 års resultat uppgår till 12,6 miljoner kronor vilket är enligt budget. Trots prognostiserade underskott i nämnderna motsvarande -2,0 miljoner kronor beräknas resultatet bli som budgeterat (12,6 miljoner kronor) med anledning av ett positivt resultat på finansförvaltningen (2,0 miljoner kronor) som förklaras av intäkt av engångskaraktär i form av AFA-medel, lägre räntekostnader som beror på ett gynnsamt ränteläge samt att den ofördelade budgeten inte förväntas förbrukas.

I denna prognos finns försämrade skatteintäkter jämfört med budget beroende på en försämrad skatteprognos samt 12 färre invånare än vad som budgeterats (1 november 2014). Skatteavräkningen för 2014 är enligt den senaste prognosen från Sveriges kommuner och landsting (SKL) negativ med -33 kr/invånare vilket är en försämring med -40 kr/invånare sedan i december (-191 kr/invånare sämre än budget). För 2015 har skatteavräkningen minskat med -40 kr/invånare jämfört med december. Sammantaget innebär det en försämrad skatteprognos för Bollebygds kommun med motsvarande -4,3 miljoner kronor jämfört med budget.

## 6.2 Balansräkning

Tabell 6 Balansräkning

| Belopp i miljoner kronor                  | Not | april 2015 | april 2014 |
|---|-----|------------|------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                         |     |            |            |
| <b>Anläggningstillgångar</b>              |     |            |            |
| <b>Materiella anläggningstillgångar</b>   | 7,0 |            |            |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar |     | 281,6      | 279,1      |
| Maskiner och inventarier                  |     | 20,6       | 21,5       |
| Pågående investeringar                    |     | 13,0       | 6,6        |

|   |      |              |              |
|---|------|--------------|--------------|
| <b>Finansiella anläggningstillgångar</b>            | 8,0  |              |              |
| Aktier, andelar och grundfondskapital               |      | 10,2         | 6,2          |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                  |      | <b>325,4</b> | <b>313,4</b> |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                        |      |              |              |
| Förråd  |      | -            | -            |
| Exploateringsfastigheter                            |      | 2,1          | 2,1          |
| Pågående exploateringar                             |      | 36,0         | 25,9         |
| Kortfristiga fordringar                             | 9,0  | 22,2         | 28,1         |
| Kassa och bank                                      | 10,0 | 35,6         | 40,2         |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                  |      | <b>96,0</b>  | <b>96,4</b>  |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                             |      | <b>421,4</b> | <b>409,8</b> |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>       |      |              |              |
| <b>Eget kapital</b>                                 |      |              |              |
| Eget kapital vid årets början                       |      | 174,6        | 167,6        |
| Periodens resultat                                  |      | 5,7          | -0,7         |
| <b>Summa eget kapital</b>                           |      | <b>180,4</b> | <b>166,9</b> |
| <b>Avsättningar</b>                                 |      |              |              |
| Avsättningar för pensioner                          | 11,0 | 23,3         | 19,9         |
| Avsättningar resultat                               |      | 2,0          | 2,0          |
| <b>Summa avsättningar</b>                           |      | <b>25,3</b>  | <b>21,9</b>  |
| <b>Skulder</b>                                      |      |              |              |
| Långfristiga skulder                                | 12,0 | 157,0        | 157,0        |
| Kortfristiga skulder                                | 13,0 | 58,6         | 64,0         |
| <b>Summa skulder</b>                                |      | <b>215,6</b> | <b>221,0</b> |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b> |      | <b>421,4</b> | <b>409,8</b> |

### 6.3 Ansvarsförbindelser

Tabell 7 Ansvarsförbindelser

| Belopp i miljoner kronor | Not | april 2015 | april 2014 |
|--------------------------|-----|------------|------------|
| Pensionsförpliktelser    |     | 152,9      | 158,3      |
| - varav löneskatt        |     | 37,1       | 30,9       |
| Ställda panter           | 14  | 0,3        | 0,3        |
| Borgensförbindelser      | 15  | 273,8      | 175,5      |
| Förvaltade fonder        | 16  | 0,4        | 0,4        |

### 6.4 Noter

Tabell 8 Noter

| Belopp i miljoner kronor            | april 2015 | april 2014 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| <b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b> |            |            |
| Försäljningsmedel                   | 2,1        | 2,2        |
| Taxor och avgifter                  | 9,8        | 9,7        |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Hysesintäkter                                    | 0,5               | 0,3               |
| Bidrag   | 9,6               | 9,0               |
| Försäljning av tjänster och verksamheter         | 1,9               | 2,8               |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar  | 0,0               | 0,2               |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar |                   |                   |
| Övriga intäkter                                  |                   |                   |
| <b>Summa verksamhetens externa intäkter</b>      | <b>24,0</b>       | <b>24,2</b>       |
| <b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>             |                   |                   |
| Bidrag   | -6,6              | -0,1              |
| Entreprenad och köp av verksamhet                | -32,7             | -32,2             |
| Konsulttjänster                                  | -1,7              | -0,7              |
| Personalkostnader                                | -93,0             | -91,3             |
| Lokalkostnader                                   | -3,6              | -3,1              |
| Övriga kostnader                                 | -18,6             | -21,4             |
| <b>Summa verksamhetens kostnader</b>             | <b>-156,2</b>     | <b>-148,8</b>     |
| <b>Not 3 Skatteintäkter</b>                      |                   |                   |
| Preliminära skatteintäkter                       | 128,7             | 122,2             |
| Slutavräkning                                    |                   |                   |
| <b>Summa skatteintäkter</b>                      | <b>129</b>        | <b>122</b>        |
| Avräkningsbelopp per invånare (kr)               |                   |                   |
| Slutavräkning 2014/2013/2012                     | -33,0             |                   |
| Preliminär slutavräkning 2015/2014/2013          | 120,0             |                   |
| <b>Not 4 Generella statsbidrag och utjämning</b> |                   |                   |
| Inkomstutjämningsbidrag                          | 15,4              | 15,7              |
| Regleringsavgift                                 | -0,1              |                   |
| Regleringsbidrag                                 | 0,0               | 0,7               |
| Generella bidrag från staten                     | 0,0               | 0,0               |
| Kostnadsutjämningsavgift                         | -1,7              | -1,7              |
| Kommunal fastighetsavgift                        | 5,1               | 4,9               |
| Utjämning LSS                                    | -4,0              | -4,7              |
| <b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b> | <b>14,8</b>       | <b>14,9</b>       |
| <b>Belopp i miljoner kronor</b>                  | <b>april 2015</b> | <b>april 2014</b> |
| <b>Not 5 Finansiella intäkter</b>                |                   |                   |
| Ränteintäkter                                    | 0,0               | 0,0               |
| Övriga finansiella intäkter                      | 0,0               | 0,08              |
| <b>Summa finansiella intäkter</b>                | <b>0,0</b>        | <b>0,10</b>       |
| <b>Not 6 Finansiella kostnader</b>               |                   |                   |
| Räntekostnader på långfristiga lån               | -0,6              | -1,2              |
| Räntekostnader pensionsskuld                     | -0,1              | -0,1              |
| Övriga finansiella kostnader                     | -0,1              | 0,0               |
| <b>Summa finansiella kostnader</b>               | <b>-0,8</b>       | <b>-1,3</b>       |
| <b>Not 7 Materiella anläggningstillgångar</b>    |                   |                   |
| <b>Mark</b>                                      |                   |                   |
| Ack Anskaffningsvärden                           | 9,2               | 9,2               |
| Nyanskaffningar                                  |                   |                   |
| Försäljningar                                    |                   |                   |
| <b>Utgående bokfört värde</b>                    | <b>9,2</b>        | <b>9,2</b>        |

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| <b>Fastigheter</b>                             |              |              |
| Ack anskaffningsvärden                         | 422,7        | 408,0        |
| Nyanskaffningar                                | 0,6          | 0,9          |
| Försäljningar                                  |              |              |
| Ack avskrivningar                              | -147,1       | -135,0       |
| Årets avskrivningar                            | -3,8         | -4,0         |
| <b>Utgående bokfört värde</b>                  | <b>272,4</b> | <b>269,8</b> |
| <b>Maskiner och inventarier</b>                |              |              |
| Ack anskaffningsvärden                         | 97,8         | 95,1         |
| Nyanskaffningar                                | 0,7          | 0,4          |
| Försäljningar                                  |              |              |
| Ack avskrivningar                              | -77,1        | -72,5        |
| Årets avskrivningar                            | -0,9         | -1,5         |
| <b>Utgående bokfört värde</b>                  | <b>20,55</b> | <b>21,5</b>  |
| <b>Pågående investeringsprojekt</b>            | <b>13,0</b>  | <b>6,6</b>   |
| <b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>  | <b>315,2</b> | <b>307,2</b> |
| <b>Not 8 Finansiella anläggningstillgångar</b> |              |              |
| <b>Aktier och andelar</b>                      |              |              |
| Kommuninvest                                   | 0,4          | 0,4          |
| Sjuhärads kommunalförbund                      | 0,3          | 0,3          |
| Coompanion Sjuhärad                            | 0,0          | 0,0          |
| <b>Summa aktier och andelar</b>                | <b>0,6</b>   | <b>0,6</b>   |
| <b>Grundfondskapital</b>                       |              |              |
| Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder            | 1,0          | 1,0          |
| <b>Långfristiga placeringar</b>                |              |              |
| Aktieindexobligationer mm                      | 7,0          | 3,0          |
| <b>Långfristiga fordringar</b>                 |              |              |
| Kommuninvest Förlagslån                        | 1,6          | 1,6          |
| <b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b> | <b>10,2</b>  | <b>6,2</b>   |

| <b>Belopp i miljoner kronor</b>      | april 2015  | april 2014  |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Not 9 Kortfristiga fordringar</b> |             |             |
| Kundfordringar                       | 2,4         | 4,2         |
| Diverse kortfristiga fordringar      | 3,1         | 6,6         |
| - varav fordran mervärdesskatt       | 1,3         | 5,0         |
| Förutbetalda kostnader               | 4,6         | 6,7         |
| Upplupna intäkter                    | 12,1        | 10,6        |
| Kortfristiga placeringar             | 0,0         | 0,0         |
| <b>Summa kortfristiga fordringar</b> | <b>22,2</b> | <b>28,1</b> |
| <b>Not 10 Kassa och bank</b>         |             |             |
| Plusgiro                             | 0,0         | 0,2         |
| Bank                                 | 35,6        | 39,9        |
| <b>Summa Kassa och bank</b>          | <b>35,6</b> | <b>40,2</b> |

|                                      |              |              |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Not 11 Avsättningar pensioner</b> |              |              |
| Ingående avsättning                  | 19,0         | 14,3         |
| Pensionsutbetalningar                | -0,2         | -0,2         |
| Intjänad pension                     | 0,4          | 0,3          |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings     | 0,1          | 0,1          |
| Sänkning av diskonteringsräntan      | -            | -            |
| Förändring av löneskatt              | 0,1          | 0,1          |
| Pension förtroendevalda              | 0,0          |              |
| Övrigt                               | 0,0          | 0,0          |
| <b>Utgående avsättning pensioner</b> | <b>19,3</b>  | <b>14,6</b>  |
| <i>Avsättning t o m 1997-12-31</i>   |              |              |
| Ingående avsättning                  | 3,9          | 4,1          |
| Pensionsutbetalningar                | -0,1         | -0,1         |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings     |              | 0,0          |
| Förändring av löneskatt              | 0,0          | 0,0          |
| <b>Utgående avsättning</b>           | <b>3,8</b>   | <b>4,0</b>   |
| <i>Garanti- och visstidspension</i>  |              |              |
| Ingående avsättning                  | 0,3          | 0,0          |
| Pensionsutbetalningar                | -0,1         | -0,1         |
| Intjänad pension                     | 0,0          | 1,4          |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings     | 0,0          | 0,0          |
| Sänkning av diskonteringsräntan      | -            | -            |
| Förändring av löneskatt              | 0,0          | 0,3          |
| Övrigt                               |              | 0,0          |
| <b>Utgående avsättning</b>           | <b>0,3</b>   | <b>1,7</b>   |
| <b>Summa avsättning pensioner</b>    | <b>23,3</b>  | <b>20,3</b>  |
| Aktualiseringsgrad pensioner:        | 80%          |              |
| <b>Not 12 Långfristiga skulder</b>   |              |              |
| Handelsbanken                        | 38,0         | 38,0         |
| Kommuninvest                         | 119,0        | 119,0        |
| Övriga långfristiga skulder          | 0,0          | 0,0          |
| <b>Summa Långfristiga skulder</b>    | <b>157,0</b> | <b>157,0</b> |
| <b>Belopp i miljoner kronor</b>      | april 2015   | april 2014   |
| <b>Not 13 Kortfristiga skulder</b>   |              |              |
| Leverantörsskulder                   | 5,5          | 9,5          |
| Personalens skatter och avgifter     | 8,5          | 3,7          |
| Övriga kortfristiga skulder          | 0,5          | 1,3          |
| Förutbetalda intäkter                | 6,2          | 7,0          |
| Upplupna kostnader                   | 37,9         | 42,5         |
| - varav löner                        | 2,1          | 1,8          |
| - varav semesterlöneskuld            | 16,0         | 14,7         |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>    | <b>58,6</b>  | <b>64,0</b>  |
| <b>Not 14 Ställda panter</b>         |              |              |
| Flässjum Övregården 4:98             | 0,3          | 0,3          |
| <b>Not 15 Borgensförbindelser*</b>   |              |              |
| Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder  | 262,0        | 167,0        |

|                                  |              |              |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Förlustansvar för egna hem       | 0,1          | 0,3          |
| Gadden                           | 3,5          | 0,0          |
| IF Olsfors                       | 4,5          | 4,5          |
| Hulta Golfklubb                  | 3,7          | 3,7          |
| <b>Summa borgensförbindelser</b> | <b>273,8</b> | <b>175,5</b> |
| <b>Not 16 Förvaltade fonder</b>  |              |              |
| Gustaf Werners fond              | 0,2          | 0,2          |
| Arvid Nedsjöns fond              | 0,1          | 0,1          |
| Sociala samfonden II och III     | 0,0          | 0,0          |
| Kommunalhusfonden                | 0,0          | 0,0          |
| <b>Summa förvaltade fonder</b>   | <b>0,4</b>   | <b>0,4</b>   |

\* Bollebygds kommun har i juni 2001 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga och nuvarande förpliktelser. Samtliga 272 kommuner som 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråkstagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Bollebygds kommuns ansvar, enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 299 065 476 978 kronor och totala tillgångar till 290 729 650 160 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 441 247 039 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 428 738 232 kronor.

## 6.5 Redovisningsmodell

Den kommunala redovisningen regleras genom lag om kommunal redovisning (KRL). Därtill regleras kommunens redovisning genom rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning samt vad som i övrigt följer av god redovisningssed. I den löpande redovisningen och vid upprättandet av årsredovisningen har lagen och rekommendationerna i allt väsentligt tillämpats, om inte annat anges i redovisningsprinciperna.

Årsredovisningen ska enligt KRL redovisa resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys. För kommunens interna redovisning tillkommer även drift- och investeringsredovisning. Enligt lagen ska årsredovisningen även innehålla en sammanställd redovisning (koncernredovisning).

Resultaträkningen redovisar resultat på tre olika nivåer. Den första nivån, verksamhetens resultat, visar vad kommunens verksamhet kostar. Resultatet på den andra nivån, resultat efter skatteintäkter och finansnetto, beskriver resultatet sedan skatteintäkter samt ränteintäkter och räntekostnader ställts mot resultatet för verksamheten. Det tredje resultatet, visar resultatet efter att hänsyn tagits till extraordinära intäkter och kostnader. Med extraordinära poster avses större intäkter och kostnader som ligger utanför den normala verksamheten.

Finansieringsanalysen ger upplysningar om kassaflödet från den löpande verksamheten, investeringar och finansiering. Ett positivt saldo på kassaflödet innebär en förstärkning av likviditeten. Kassaflödets saldo slutar med årets förändring av likvida medel.

Balansräkningen beskriver den ekonomiska ställningen vid en viss tidpunkt. Balansräkningen visar värdet av kommunens tillgångar och hur dessa finansierats.

## **6.6 Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar**

### **Övergripande**

I redovisningen följs ett antal övergripande principer. Dessa är:

- Principen om pågående verksamhet
- Principen om öppenhet
- Försiktighetsprincipen och matchningsprincipen

Principen om pågående verksamhet bestämmer hur redovisningen avgränsas i tiden. Principen om öppenhet anger att största möjliga öppenhet alltid

eftersträvas. Försiktighetsprincipen anger hur värdering av ersättningar och anskaffningar ska ske. Matchningsprincipen handlar om att intäkter och kostnader som hör ihop ska redovisas i samma period.

## **Tillämpade redovisningsprinciper**

### *Anläggningstillgångar*

Anläggningstillgångarna har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet (anskaffningskostnad minus eventuella investeringsbidrag) efter avdrag för planenliga avskrivningar. Investeringar som aktiveras har som princip haft ett anskaffningsvärde på över ett halvt basbelopp (exkl. mervärdesskatt) och en livslängd på minst tre år.

De planenliga avskrivningstiderna är en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod, med vägledning från Sveriges kommuner och landstings förslag till avskrivningstider.

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| Datorer och servrar              | 3-7 år            |
| Övriga maskiner och inventarier  | 5-20 år           |
| Bilar                            | 5-10 år           |
| Verksamhetsfastigheter           | 10-33 år          |
| Fastigheter för affärsverksamhet | 10-70 år          |
| Mark                             | ingen avskrivning |

Avskrivning sker linjärt över tiden och påbörjas kalendermånaden efter det att tillgången tagits i bruk. För större investeringar beräknas kapitalkostnader från idrifttagandet av anläggningen. Ingen specifikation görs för immateriella anläggningstillgångar utan dessa ingår i övriga, vilket är ett avsteg från RKR 11.4. Kommunen har påbörjat arbetet med att införa komponentavskrivning, men tillämpar det ännu inte, vilket är ett avsteg från RKR 11.4.

### *Immateriella anläggningstillgångar*

Avvikelse sker från RKR 12:1 avseende redovisning av immateriella tillgångar, då immateriella tillgångar redovisas bland materiella tillgångar.

### *Exploateringsfastigheter*



Investeringar i exploateringsområden redovisas som en omsättningstillgång. Vid försäljning resultatredovisas varje exploatering tillsammans med matchande kostnader. Utgifter för gator och andra tillgångar som ska kvarstå i kommunens ägo aktiveras.

#### *Leasingavtal*

Tillgångar som leasas genom finansiella leasingavtal är klassificerade som operationell leasing, eftersom leasingavtalens avtalstid omfattar högst 3 år. Redovisning sker inte fullständigt enligt RKR 13:2.

#### *Pensioner*

Som KRL anger så redovisas kommunens pensionsåtaganden enligt den s.k. blandmodellen. Det innebär att pension som intjänats före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Intjänade pensioner från och med 1998 redovisas som en skuld i balansräkningen. Årets avsättning för pensioner kostnadsbokförs över resultaträkningen. Avsättningens storlek baseras på KPA:s beräkning och samtliga beräkningar är gjorda enligt RIPS07. Särskild löneskatt på pensioner är upptagen som en avsättning respektive ansvarsförbindelse. Föreskrifter för förvaltning av medel avsatta för pensioner saknas (kommunallagen 8:3a).

#### *Sammanställd redovisning*

Enligt lagen ska årsredovisningen innehålla en sammanställd redovisning. Kommunen tillämpar inte RKR 8:2 fullt ut. Exempelvis har inte justering gjorts för andra redovisningsprinciper i Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder.

#### *Upplupna löner*

Årets förändring av semesterlöneskuld, intjänad ferielön och okompenserad övertid kostnadsbokförs över resultaträkningen. Den totala skulden redovisas som en kortfristig skuld i balansräkningen.

Upplupna löner avseende timlöner som intjänas i april 2015 men utbetalas i maj 2015 belastar resultatet per den 30 april 2015.

#### *Lånekostnader*

Lånekostnader belastar resultatet det år då de uppkommer och har alltså inte inräknats i respektive tillgångs anskaffningsvärde enligt huvudmetoden.

#### *Redovisning av intäkter*

Skatteintäkterna har periodiserats genom att kommunen i bokslutet per december 2014 har bokfört den korrigerade slutavräkningen för 2013 och en preliminär slutavräkning för 2014. Som grund har SKL:s prognos använts. Anslutningsavgifter avseende VA-verksamheten redovisas som verksamhetens intäkter och periodiseras på 25 år. Det är ett avsteg från RKR 18.

Avgifter avseende äldreomsorg och barnomsorg faktureras månatligen, medan VA- och renhållningsavgifter faktureras kvartalsvis. Intäkter från olika projekt redovisas i takt med att kostnader uppstår.

#### *Särredovisning av VA-verksamhet*

Den nya lagen om vattentjänster (2006:412) trädde i kraft den 1 jan 2007 och skärper kraven på den ekonomiska redovisningen. VA-verksamheten redovisas med en egen resultat- och balansräkning, men ingår även i kommunkoncernens totala redovisning.

## 7. Nämndernas resultat och prognos

### 7.1 Nämndernas resultat

#### 7.1.1. Resultat till och med april

Tabell 9 Resultat till och med april per nämnd (tkr)

|                             | <i>Kostnad<br/>period<br/>jan - apr</i> | <i>Intäkt<br/>period<br/>jan - apr</i> | <i>Netto<br/>Period<br/>jan - apr</i> | <i>Budget<br/>netto<br/>jan - apr</i> | <i>Resultat<br/>jan - apr</i> |
|-----------------------------|---|--|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|
| Bildnings- och omsorgsnämnd | -130 989                                | 18 022                                 | -112 967                              | -112 491                              | -476                          |
| Samhällsbyggnadsnämnd       | -23 362                                 | 16 767                                 | -6 595                                | -9 831                                | 3 236                         |
| Kommunstyrelse              | -16 741                                 | 708                                    | -16 033                               | -17 194                               | 1 161                         |
| Kommunfullmäktige           | -975                                    | 0                                      | -975                                  | -1 012                                | 37                            |
| <b>Summa nämnder</b>        | <b>-172 067</b>                         | <b>35 497</b>                          | <b>-136 570</b>                       | <b>-140 528</b>                       | <b>3 959</b>                  |

#### 7.1.1.1 Kommunfullmäktige, valnämnd, förmyndare, revision och jävsnämnd

Det ackumulerade resultatet för perioden är 37 tkr. Det förklaras främst av att kostnaderna för överförmynderi inte varit lika höga som budgeterat för perioden.

#### 7.1.1.2 Kommunstyrelse

Det ackumulerade resultatet för perioden är 1 161 tkr. Förklaringen till det positiva resultatet för perioden är lägre personalkostnader med anledning av vakanta tjänster och sjukfrånvaro, lägre kostnader för skolskjuts än vad som budgeterats för perioden samt lägre kapitalkostnader med anledning av att investeringar inte har aktiverats i den budgeterade takten.

#### 7.1.1.3 Bildnings- och omsorgsnämnd

Det ackumulerade resultatet för perioden är -476 tkr. Det negativa resultatet förklaras framför allt av att det i april månad betalats ut nya löner för 2015 vilket medför en kostnadsökning för bildnings- och omsorgsnämnden motsvarande -600 tkr. Denna kostnad blir kompenserad i samband med detta delårsbokslut.

#### 7.1.1.4 Samhällsbyggnadsnämnd

Det ackumulerade resultatet för perioden är 3 236 tkr. Förklaringen till det positiva resultatet för perioden är följande orsaker: lägre kostnader för bidrag, personal, material och tjänster samt kapitalkostnader. Kostnaden avseende

bostadsanpassning är lägre för perioden än vad som budgeterats.

Personalkostnaderna är lägre än budgeterat dels på grund av en felbudgetering i samband med omorganisationen vid årsskiftet och dels på grund av vakant tjänst. Kapitalkostnaderna är lägre beroende på att investeringar inte genomförts i den takt som planerats.

#### 7.1.1.5. Kommunens totalt

Nämndernas samlade resultat för perioden är 3 959 tkr och kommunens totala resultat för perioden uppgår till 5 683 tkr (resultaträkning 6.1.1.). Budgeterat resultat för perioden är

-634 tkr. Resultatet avviker således från budget med 6 317 tkr för perioden och orsaken till den positiva avvikelser är nämnderna som visar på en positiv avvikelse samt lägre räntekostnader på finansförvaltningen och en lägre förbrukning av den ofördelade budgeten.

#### 7.1.2. Prognos resultat helår per nämnd

Tabell 10 Prognos resultat helår per nämnd

|                                | Prognos<br>netto<br>helår | Budget<br>netto<br>helår | Prognos<br>resultat<br>helår | Bokslut<br>2014 |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------|
| Bildnings- och<br>omsorgsnämnd | -328<br>491               | -324<br>991              | -3 500                       |                 |
| Samhällsbyggnadsnämnd          | -28 041                   | -28<br>041               | 0                            |                 |
| Kommunstyrelse                 | -50 210                   | -50<br>687               | 477                          |                 |
| Kommunfullmäktige              | -2 713                    | -3 036                   | 323                          |                 |
| Summa nämnder                  | -409<br>455               | -406<br>755              | -2 700                       | 0               |

#### 7.1.2.1 Kommunfullmäktige, valnämnd, förmyndare, revision och jävsnämnd

Kommunfullmäktige, valnämnd, förmyndare och revision prognostiserar efter april månad ett nollresultat för år 2015.

### **7.1.2.2 Kommunstyrelse**

Kommunstyrelsen prognostiserar ett positivt resultat för år 2015 motsvarande 800 tkr. Förklaringen till det positiva resultatet är lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster under året samt lägre kapitalkostnader med anledning av att investeringar inte sker i den takt som budgeterats.

### **7.1.2.3 Bildnings- och omsorgsnämnd**

Bildnings- och omsorgsnämnden prognostiserar efter april månad ett negativt resultat motsvarande -2 800 tkr för år 2015. Det är framför allt inom äldreomsorgen som kostnaderna prognostiseras överskrida budgeterat till följd av högre personalkostnader inom bland annat nattorganisationen. Beläggnings inom äldreboendet är lägre än budgeterat samtidigt som antalet brukare och beviljade timmar ökar inom hemtjänsten.

Eftersom bildnings- och omsorgsnämnden prognostiserade ett negativt resultat efter februari månad ska nämnden enligt kommunens styrprinciper redovisa och besluta om en åtgärdsplan för budget i balans senast efter två nämndsmöte, det vill säga vid majmötet.

Framtagen åtgärdsplan föreslår följande:

- fortsatt prioriterat arbete med att sänka sjukfrånvaron hos de enheterna med en hög sådan (dessa enheter bär också en stor del av underskottet)
- inför budgetår 2016 se över felbudgetering för nämndsverksamheten samt budgeten för nattorganisationen inom äldreomsorgen
- till delårsbokslut augusti se över och ta fram prestationstal för området funktionsnedsättning
- genomföra utredning för att effektivisera administration och verksamhetssystem
- allmän återhållsamhet i hela förvaltningen

### **7.1.2.4 Samhällsbyggnadsnämnd**

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar ett nollresultat för år 2015. Det finns mindre avvikelser mot budget men bedömningen är att de kan hanteras inom ram.

### 7.1.2.5. Kommunen totalt

Prognosen för kommunen totalt är enligt budget vilket innebär ett positivt resultat motsvarande 12 895 tkr. Nämnderna prognostiserar ett negativt resultat motsvarande -2 000 tkr. Trots detta prognostiserar kommunen totalt ett resultat i balans med budget vilket främst förklaras av tilldelning AFA-medel (3 200 tkr), lägre räntekostnader samt att den ofördelade budgeten inte bedöms förbrukas helt under året.

## 7.2. Investeringar

Kommunfullmäktige beslutade i februari om en reviderad investeringsbudget för 2015 i februari (KF 2015-02-19 § 21). Det är denna reviderade investeringsbudget som är grund för denna uppföljning. Det finns ett förslag till ny reviderad investeringsbudget som är på gång att hanteras politiskt. Dessa ändringar har inte tagits hänsyn till i denna uppföljningsrapport.

### 7.2.1 Kommunstyrelsens investeringar

Tabell 11 Investeringar för kommunstyrelsen

| (tkr)  | Utfall<br>jan-april | Budget<br>2015 | Prognos<br>2015 | Differens |
|--|---------------------|----------------|-----------------|-----------|
| Reinvesteringar samlingsanslag, projekt 9995 | -20                 | -600           | -600            | 0         |
| IT-investeringar, projekt 9765 + 9777        | -692                | -2 000         | -2 000          | 0         |
| <b>Totalt</b>                                | <b>-712</b>         | <b>-2 800</b>  | <b>-2 800</b>   | <b>0</b>  |

De investeringar som gjorts under perioden är inköp av inventarier i samband med övertag av IT-driften i egen miljö samt konsultkostnader i samband med införandet av e-faktura. Under året kommer det fortsatt att investeras i konsultkostnader för e-faktura, förstudie i samband med e-arkiv och kompletterande möbler och inventarier avseende kommunstyrelseförvaltningens verksamhet. IT planerar för fortsatta investeringar avseende infrastruktur, backuper och arbetsplatser och budgeterade investeringsmedel förväntas utnyttjas under året.

### 7.2.2 Bildning- och omsorgsnämndens investeringar

Tabell 12 Investeringar för bildnings- och omsorgsnämnden

| (tkr)   | Utfall<br>jan-april | Budget<br>2015 | Prognos<br>2015 | Differens |
|---|---------------------|----------------|-----------------|-----------|
| Inventarier, bland annat på grund av omorganisation | 33                  | 150            | 150             | 0         |
| Äldreomsorgen, grundutrustning, medicinskåp, mm     | 70                  | 435            | 435             | 0         |
| Funktionshinder, inventarier                        |                     | 20             | 20              | 0         |
| Bollebygdskolan 7-9, idrottshallen mm               |                     | 290            | 290             | 0         |
| Bollebygdskolan 3-6                                 |                     | 60             | 60              | 0         |
| Förskoleområde 2, solskydd                          |                     | 50             | 50              | 0         |
| Bibliotek, diverse                                  |                     | 50             | 50              | 0         |
| Övrigt, ofördelat                                   |                     | 160            | 160             | 0         |
| <b>Totalt</b>                                       | <b>103</b>          | <b>1 300</b>   | <b>1 300</b>    | <b>0</b>  |

Beslut är fattat inom bildnings- och omsorgsförvaltningen under våren avseende prioritering av investeringar. Till och med april månad är det endast ett fåtal inköp gjorda men prognosen är ändå att samtliga investeringsmedel kommer att förbrukas under året.

### 7.2.3 Samhällsbyggnadsnämndens investeringar

Tabell 13 Investeringar för samhällsbyggnadsnämnden

| (tkr)   | Utfall<br>jan-apr | Budget<br>2015 | Prognos<br>2015 | Differens     |
|---|-------------------|----------------|-----------------|---------------|
| Kommunala gång- & cykelvägar, projekt 9785                | -204              | -1 400         | -600            | 800           |
| Gång- & cykelväg Olsfors/Brandshed, projekt 7028, 9771    | -2                | -4 000         | -4 000          | 0             |
| Gång- & cykelväg Kungsbackavägen projekt 9778             | -237              | 0              | -377            | -377          |
| Bollebygdskolan F-6, projekt 9767                         | -443              | -17 000        | -23 000         | -6 000        |
| Ombyggnad Örelundskolan, projekt 9782                     | -133              | 0              | -133            | -133          |
| Allaktivitetshus/omb Krafthuset                           | 0                 | -500           | -500            | 0             |
| Krafthuset uppvärmning                                    | 0                 | -700           | -700            | 0             |
| Råssa uppvärmning/skärmtak                                | 0                 | -900           | -900            | 0             |
| Lokal för räddningstjänst                                 | 0                 | -2 000         | 0               | 2 000         |
| Reinvesteringar samhällsbyggnadsförvaltningen             | 0                 | -1 200         | -1 200          | 0             |
| <b>Summa skattefinansierade investeringar</b>             | <b>-1 020</b>     | <b>-27 700</b> | <b>-31 410</b>  | <b>-3 710</b> |
| Åtgärder Råssa ÄVC, projekt 9779                          | 0                 | -4 500         | -600            | 3 900         |
| Reservvatten Bollebygd, projekt 9781                      | 0                 | -500           | -500            | 0             |
| Ny vattentäkt och verk Töllsjö, projekt 9780              | -12               | -1 000         | -300            | 700           |
| Övervakningssystem VA-verken, projekt 9808                | -274              | -500           | -500            | 0             |
| Reinvesteringar VA-anläggning, projekt 9837               | -159              | -4 000         | -4 000          | 0             |
| VA-plan   | 0                 | -500           | -300            | 200           |
| <b>Summa avgiftsfinansierade investeringar</b>            | <b>-446</b>       | <b>-11 000</b> | <b>-6 200</b>   | <b>4 800</b>  |
| Exploatering Tyftet, projekt 7000                         | 683               | -10 000        | -18 000         | -8 000        |
| Exploatering Malmgården, projekt 7008                     | -22               | -700           | -700            | 0             |
| Exploatering Bergadalen, projekt 7009                     | -110              | 5 000          | 5 000           | 0             |
| Järnvägsutredning, projekt 7022                           | -88               | -700           | -700            | 0             |
| Hedeområdet, projekt 9940                                 | 60                | 0              | 500             | 500           |
| Prästgården 1:2, 7026                                     | -106              | 0              | 0               | 0             |
| Årligt anslag plankostnader exkl lön,inkl proj 7025, 7027 | -20               | -500           | -500            | 0             |
| Ersättning förlorad byggrätt Flässjum 2:12                | 0                 | 0              | -450            | -450          |
| <b>Summa exploatering</b>                                 | <b>397</b>        | <b>-6 900</b>  | <b>-14 850</b>  | <b>-7 950</b> |
| <b>Totalt</b>   | <b>-1 069</b>     | <b>-45 600</b> | <b>-52 460</b>  | <b>-6 860</b> |

Ovanstående prognos visar att samhällsbyggnadsnämnden sammanlagt prognostiserar att investeringskostnaderna för 2015 kommer att överstiga vad som planerats och budgeterats. De skattefinansierade investeringarna beräknas överstiga budget med -3 570 tkr, främst till följd av en högre investeringstakt för Bollebygdsskolan F-6.

För de avgiftsfinansierade investeringarna är prognosen en lägre investeringskostnad än budgeterat (4 800 tkr) främst beroende på att åtgärder vid



Råssa ÅVC inte kommer att kunna genomföras i den takt som planerats på grund av upphandlingsläget i kommunen i kombination med personalresurser.

Exploateringarna beräknas överstiga budgeterat investeringsbelopp med -7 950 tkr till följd av en ny bedömning av exploateringskostnaderna för Tyftet etapp 2.

## 8. Personal

### 8.1 Personalstatistik

Tabell 14 Personalstatistik januari-april 2015

|  | Jan - april 2015 |       |        | Jan - april 2014 |       |        |
|--|------------------|-------|--------|------------------|-------|--------|
|  | Kvinnor          | Män   | Totalt | Kvinnor          | Män   | Totalt |
| Antal tillsvidareanställda               | 432              | 73    | 505    | 436              | 75    | 511    |
| Antal visstidsanställda                  | 57               | 21    | 78     | 57               | 13    | 70     |
| Antal timavlönade (timmar)               | 25 027           | 1 991 | 27 019 | 24 886           | 7 332 | 32 218 |
| Övertid/fyllnad/mertid (timmar)          | 3 441            | 585   | 4 027  | 2 939            | 530   | 3 469  |
| Andel tillsvidareanställda m. heltid (%) | 78,2             | 87,7  | 79,6   | 76,7             | 90,3  | 78,7   |
| Sjukfrånvaro (%)                         | 8,6              | 4,5   | 7,9    | 7,3              | 3,2   | 6,6    |
| Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar (%)              | 34,4             | 31,5  | 34,1   | 30,3             | 29,6  | 30,3   |
| Sjukfrånvaro ≤ 29 år (%)                 | 6,2              | 5,4   | 6,0    | 6,7              | 3,6   | 6,0    |
| Sjukfrånvaro 30-49 år (%)                | 9,2              | 3,0   | 8,1    | 6,1              | 2,3   | 5,5    |
| Sjukfrånvaro ≥ 50 år (%)                 | 9,0              | 5,7   | 8,5    | 9,0              | 4,0   | 8,2    |

#### *örkla*

För kommunen som helhet har antalet tillsvidareanställda under perioden januari-april 2015 minskat med 6 personer från 511 till 505. Till delar förklaras detta med att det i omorganisationen gjorts vissa rationaliseringar.

Antalet visstidsanställda har under perioden ökat med 8 personer från 70 till 78. Samtidigt har antalet timavlönade timmar minskat med motsvarande 7,9 årsarbetare. I stort sett har kommunen under perioden således ersatt timanställda med lika många månadsavlönade vikarier.

När det gäller sjukfrånvaron har den under perioden januari-april ökat för kommunen totalt, från 6,6 procent 2014 till 7,9 procent 2015. Ökningen är lika

stor för kvinnor som män. Huvudsakligen är det korttidssjukfrånvaron som har ökat. En möjlig förklaring kan vara att årets influensa var tuffare jämfört med tidigare år.

På grund av omorganisationen är det svårt att få jämförbara siffror mellan åren på förvaltningsnivå men det framgår att alla förvaltningarna visar en hög sjukfrånvaro för årets första fyra månader.

## **8.2. Kompetensförsörjning**

I Bollebygd är kompetensförsörjning indelat i tre delar: ledarutveckling, medarbetarutveckling och rekrytering. Tillsammans säkerställer dessa delar att rätt kompetens finns för att vi ska nå verksamhetens mål och tillgodose verksamhetens behov på kort och på lång sikt.

### **8.2.1 Ledarutveckling**

Forumet chefsdialog där samtliga chefer i kommunen deltar kommer under 2015 att genomföras vid fem tillfällen och behandla olika teman. Hittills i år har kommunens chefer vid två tillfällen fått inspiration och kunskap kring hälsofrämjande ledarskap, uppföljning och analys samt samverkan näringsliv.

Under 2015 fortsätter nyanställda chefer att erbjudas chefshandledning av en extern handledare i enlighet med kommunens kompetensförsörjningsplan. I dagsläget deltar två chefer på samhällsbyggnadsförvaltningen.

### **8.2.2 Medarbetarutveckling**

Verksamhets specifika utbildningar/kompetensutvecklingsinsatser genomförs under året på förvaltningarna för enstaka eller flertalet medarbetare genom bland annat seminarier, konferenser, internutbildningar.

Inom kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen har det under perioden inte genomförts några generella kompetensutvecklingsinsatser för medarbetare. Förvaltningarna analyserar och bedömer dock utvecklingsbehovet hos medarbetarna kontinuerligt och individuell medarbetarutveckling genomförs.

Inom bildnings- och omsorgsförvaltningen har bland annat följande generella/individuella kompetensutvecklingsinsatser genomförts: utbildning i iPads, internutbildning i teckenspråk, kompetensutvecklingsdag i förskolan om flerspråkighet och interkulturalitet, ärendehandledning för socialsekreterare och systematiskt kvalitetsarbete.

### **8.2.3 Rekrytering**

Rekryteringsbehovet har under perioden för kommunstyrelseförvaltningen varit högre än normalt. Kanslichef och personalchef har slutat och ekonomichefen har sagt upp sig för nya externa arbetsuppgifter. Vidare har två specialisthandläggare valt att gå vidare till andra arbetsgivare. Utbudet av kvalificerad personal på den öppna arbetsmarknaden är relativt god med vissa undantag för specialisttjänster.

HR/IT-chef är rekryterad och påbörjar sin anställning i inledningen av nästkommande period. IT-enheten har under perioden förstärkts med en medarbetare.

Inom bildnings- och omsorgsförvaltningen har det under perioden tillsvidareanställts 16 personer varav fem socialsekreterare, tre förskollärare samt två habiliteringspersonal. Utöver dessa har även sjuksköterska, fritidspedagog, lärare, lärarassistent, personlig assistent samt gruppledare till område funktionsnedsättning anställts.

Rekrytering av ny chef för individ- och familjeomsorgen har slutförts och tillträde sker augusti.

Rekrytering av ny förskolechef till förskolorna Ekdalen och Sörån påbörjades under april månad och väntas färdigställas senast i juni 2015.

Habiliteringspersonal med kompetens inom flera områden (teckenspråk, autism och psykiatri) samt utbildade fritidspedagoger har varit svårt att finna.

Inom samhällsbyggnadsförvaltningen varierar utbudet av kvalificerad personal inom förvaltningens enheter. Det är generellt svårt att finna kvalificerad personal till befattningar som kräver universitetsutbildning, framför allt ingenjörer och arkitekter. För att tillgodose förvaltningens behov av spetskompetens finns ett avtal om att anställa timavlönad personal från andra sjuhäradskommuner. Här pågår arbete med att utveckla och formalisera detta samarbete.

Generellt sett behöver kommunen aktivt arbeta vidare med att vara en attraktiv arbetsgivare för att i högre utsträckning kunna säkra framtida kompetensförsörjning.

### **8.3 Mångfald och jämställdhet**

Aktiviteter utifrån kommunens jämställdhets- och mångfaldsplan kommer att genomföras enligt plan under året. Det planeras för en gemensam inspirationsföreläsning inom HBTQ i höst.

Inom ramen för chefsutbildning i rekrytering inkluderas mångfaldsperspektivet.

I kommunens handlingsplan för jämställdhet och mångfald finns ett mål om att underlätta för män och kvinnor att kombinera familj och arbete. Statistiken för januari-april visar att sjukfrånvaron i första hand ökar bland kvinnor mellan 30-49 år. Det kan hänga samman med att den gruppen har en påfrestande vardag med familj och jobb vilket kan innebära att små förändringar i arbetsbelastning gör att man passerar stresströskeln och blir sjuk.

Skulle sjukfrånvaron för ovan nämnda grupp vara fortsatt hög vid uppföljning i delårsuppföljningen per augusti måste djupare analyser göras.

### **8.4 Arbetsmiljö och hälsa**

Under perioden har det kommungemensamma motionslotteriet inletts vilket syftar till att komma igång med hälsosamma vanor.

Under första halvåret 2015 kommer medarbetar- och ledarenkät att genomföras och utifrån den ska handlingsplaner tas fram på enhetsnivå.

På kommunstyrelsen har två chefer avslutat sin anställning och en aviserat sitt avslut under perioden. Ur ett arbetsmiljöperspektiv skapar det oro och högre

arbetsbelastning vilket kan få konsekvenser i stressrelaterade åkommor. Förvaltningsgemensamma träffar har genomförts för att bidra till delaktighet kring förvaltningens organisation och ge utrymme för diskussion.

Inom bildnings- och omsorgsförvaltningen genomfördes under hösten 2014 en riskbedömning av planerad organisationsförändring. Uppföljning av planerade åtgärder sker enligt handlingsplan. Uppföljning av förvaltningens ledarstruktur har genomförts vid upprepade tillfällen under årets första månader. Behov av att genomföra en ny eller reviderad riskbedömning utifrån nuläget föreligger då utgångsläget och förutsättningarna då omorganisationen planerades har förändrats.

Under hösten 2014 genomfördes också en inspektion av Arbetsmiljöverket på kommunens bibliotek med fokus på psykosocial arbetsmiljö. Vid uppföljningen i februari 2015 bedömde Arbetsmiljöverket att enheten mötte de krav som ställdes och ärendet avslutades.

Arbete har också påbörjats inom förvaltningen med att säkerställa att rapporterade tillbud och arbetsskador utreds och åtgärdas i enlighet med fastställd rutin. Uppföljning av planerade samt genomförda åtgärder kommer därför att ske vid samtliga skyddskommittéer i lokal samverkansgrupp (LSG) och förvaltningens samverkansgrupp (FSG).

Inom samhällsbyggnadsförvaltningen är arbetsbelastningen generellt hög, men främst på plan- och exploatering samt bygg- och miljö. Verksamheterna arbetar med tydlig prioritering av arbetsuppgifterna för att undvika stressrelaterad frånvaro, vilket kan vara svårt då flera av arbetsuppgifterna inte kan nedprioriteras.

Det kompetensområde som förvaltningen ansvarar för är stort och möjligheterna att bemanna med spetskompetens är begränsade vilket kan skapa stress då medarbetare måste genomföra arbetsuppgifter där de upplever brist på kompetens. Detta avhjälpas delvis idag med konsulter och personaluthyrning mellan sjuhäradskommuner.



## Bilaga 1

Tabell Nyckeltal inklusive historiska jämförelsetal 2011-2014

| KF /Nämnd | Nyckeltal  | 2011   | 2012   | 2013   | 2014   | Aktuellt värde | Datum för aktuellt värde | Grön  | Gul       | Röd    |
|-----------|--|--------|--------|--------|--------|----------------|--------------------------|-------|-----------|--------|
| KS        | Befolkningsutveckling  | 0,23 % | 1,45 % | 0,65 % | 1,1 %  | 1,1 %          | 141231                   | >1%   | 1-0,7 %   | <0,7 % |
| KS        | Näringslivsranking   | 17     | 32     | 89     | 201    | 201            | 2014                     | <70   | 71-219    | >220   |
| KS        | Sysselsättningsgrad  | 84,5 % | 84,7 % | 84,4 % |        | 84,4           | 2013                     | >85   | 83-85     | <83    |
| KS        | Arbetslöshet 16-64 år  | 2,42 % | 2,45 % | 2,32 % | 1,47 % | 1,47 %         | 141231                   | <3    | 3-4       | >4     |
| KS        | Arbetslöshet 18-24 år  | 2,71 % | 3,97 % | 3,31 % | 4,67 % | 4,67 %         | 141231                   | <4    | 4-5       | >5     |
| KS        | Andel av befolkningen med minst 3-årig eftergymnasial utbildning                         | 18,7 % | 18,7 % | 19,3 % |        | 19,3 %         | 2013                     | >22   | 19-22     | <19    |
| KS        | Nöjd-Region-Index  |        |        | 64     |        | 64             | 2013                     | >60   | 57-60     | <57    |
| KS        | Nöjd-Medborgar-Index   |        |        | 57     |        | 57             | 2013                     | >53   | 50-53     | <50    |
| KS        | Nöjd-Inflytande-Index  |        |        | 42     |        | 42             | 2013                     | >40   | 37-40     | <37    |
| KS        | Medarbetarenkät "Bollebygds kommun är en bra arbetsgivare"                               | 89 %   |        | 89 %   |        | 89 %           | 2013                     | >80   | 65-79     | <64    |
| KS        | Trygg och säker kommun (ranking)   | 5      | 4      | 5      | 10     | 10             | 2014                     | <25   | 25-100    | >100   |
| KS        | Andel barn i familjer som haft försörjningsstöd  | 3,4 %  | 3,3 %  | 3,4 %  | 4,1 %  | 4,1 %          | 141231                   | <3,7  | 3,7 - 4,0 | >4,0   |
|           | <b>Kvalitet och resultat</b>   |        |        |        |        |                |                          |       |           |        |
| KS        | Bemötande och tillgänglighet   |        |        | 92 %   |        | 92 %           | 2013                     | >85   | 75-85     | <75    |
| KS        | Ungas delaktighet och inflytande   | 43 %   | 45 %   | 45 %   | 48 %   | 48 %           | 141231                   | >50   | 40-50     | <40    |
| BON       | Bemötande och tillgänglighet   |        |        | 92 %   |        | 92 %           | 2013                     | > 85  | 75-85     | <75    |
| BON       | Andel som känner sig trygga i skolan   | 96     | 96,5   | 95     | 95     | 95             | 2014                     | >90   | 80-90     | <80    |
| BON       | Meritvärde i år 9 (betyg)  | 210    | 213    | 214    | 209    | 209            | 2014                     | >213  | 202-213   | <202   |
| BON       | Andel elever som slutför gymnasieskolan inom 4 år  | 85,6   | 71,7   | 76,3   | 84,6   | 84,6           | 2014                     | >77   | 70-77     | <70    |
| BON       | Andel personer i arbete eller studier 6 mån efter avslutad kommunal arbetsmarknadsinsats |        |        | 33 %   |        | 33 %           | 2013                     | >40 % | 30-40     | <30    |
| BON       | Antal bibliotekslån per invånare   | 9,6    | 9,8    | 9,7    |        | 9,7            | 2013                     | >8    | 6-8       | <6     |
| BON       | Andel som uppger att personalen alltid bemöter dem på ett bra sätt inom                  | 71     | 86     | 83     | 84     | 84             | 2014                     | > 84  | 84-75     | <75    |

|     |  |     |                      |      |               |                     |        |      |       |     |
|-----|--|-----|----------------------|------|---------------|---------------------|--------|------|-------|-----|
|     | hemtjänsten  |     |                      |      |               |                     |        |      |       |     |
| BON | Andel som uppger att personalen alltid bemöter dem på ett bra sätt inom SÄBO   | i.u | 97                   | 95   | 100           | 100                 | 2014   | > 84 | 84-75 | <75 |
|     | Andelen ekologiska livsmedel i kommunens kök   |     |                      |      |               | 28 %                | 150331 | >20  | 18-20 | <18 |
|     | Andel inköpt kött och fågel till kommunens kök som med säkerhet är producerat enligt svenska djurhållnings- och livsmedelskrav |     |                      |      |               | 88,5                | 2013   | >90  | 85-90 | <85 |
| SBN | Bemötande och tillgänglighet   |     |                      | 92 % | 92 %          | 92 %                | 2013   | >85  | 75-85 | <75 |
| SBN | Andelen sålt vatten av producerat vatten inom VA-verksamheten<br>- Olsfors<br>- Tölvsjö<br>- Bollebygd                         |     | 26 %<br>20 %<br>27 % |      | 27,5%<br>18 % | 27,5 %<br>18 %<br>- | 2014   | <20  | 20-30 | >30 |