

Kommunstyrelseförvaltningen

Månadsuppföljning februari 2016

Omvärld

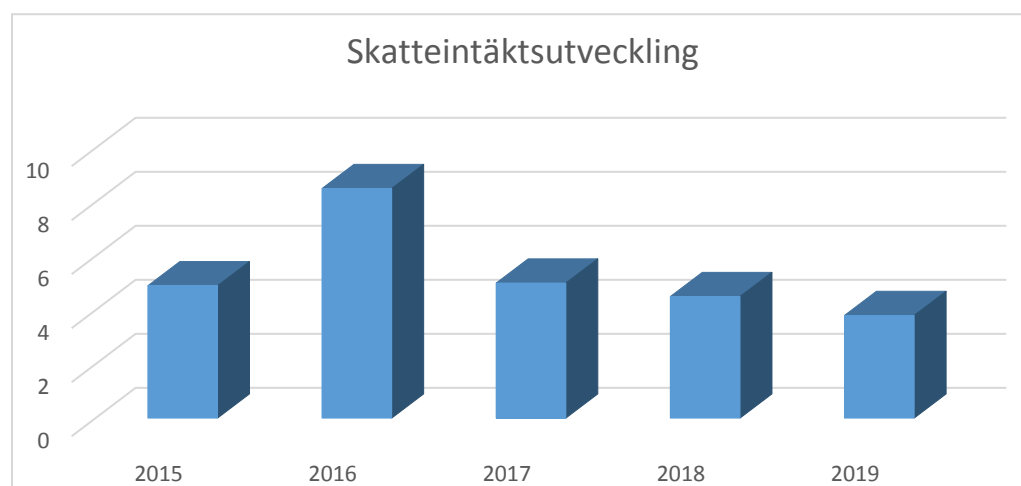
Kostnaderna i kommunsektorn ökar mycket snabbt. Skatteunderlaget ökar realt med knappt 3 procent i år, men kostnaderna ökar nästan dubbelt så snabbt. Den skatteunderlagsprognos som SKL (Sveriges Kommuner och Landsting) presenterade i slutet av februari är uppreviderad jämfört med den prognos som gjordes i oktober 2015. Det beror bland annat på flyktingsituationen, som gör att antalet invånare beräknas öka med 851 000 mellan åren 2015 och 2019. Osäkerheten i flyktingströmmarna gör att prognosen är behäftad med stor osäkerhet, enligt SKL.

Under 2015 ökade BNP med nästan fyra procent och i år beräknas tillväxten bli något högre. Snabbt växande sysselsättning, investeringar och en kraftigt ökad offentlig konsumtion driver på tillväxten. Mest anmärkningsvärt i år är att den offentliga konsumtionen växer mycket starkt. Sammantaget förväntas en ökning med drygt 5 procent vilket är den starkaste tillväxten sedan 1970 och förklaras till stor del av det omfattande flyktingmottagandet.

Enligt SKL uppgick ökningen av demografiskt betingade behov för några år sedan till ca 0,5 procent för kommunerna och 1 procent för landstingen per år. Det har dramatiskt förändrats och de närmaste åren beräknas behoven öka till 2-2,5 procent per år. Ett kraftigt ökat antal invånare innebär både högre kostnader och större intäkter för kommuner och landsting. Visserligen växer skatteunderlaget genom den höga tillväxten i sysselsättningen men kostnaderna ökar kraftigt för bland annat socialtjänst, skolan och sjukvården.

Den direkta effekten för Bollebygd blir att skatteintäkterna 2016 förväntas bli 2,6 mnkr högre än budget och för 2017 5,6 mnkr högre än det som antogs i januari i samband med antagandet av mål- och budgetförutsättningarna för 2017-2019.

I tabellen nedan visas ökningen av skatteintäkterna inklusive utjämning, i procent 2015 – 2019 för Bollebygds kommun. För 2016 så blir intäkterna 8,5 % högre än 2015 års intäkter, enligt prognosen.



Kommunstyrelseförvaltningen

Övergripande kommunen

Befolkningsutvecklingen

Antalet kommuninvånare ökade stort under 2015, den största ökningen kom i slutet på året. Totalt blev ökningen 147 nya Bollebygdsbor, vilket motsvarar 1,7 %. Det är fjärde högsta procentuella ökningen i Västra Götaland. I riket är det plats 32. Ökningen per åldersgrupp fördelades enligt följande:

Åldersgrupp	Antal kommuninvånare, december 2015	Förändring jämfört med december 2014
0 – 5 år	668	-8
6-15 år	1 057	50
16-18	301	4
19-64	4 918	50
65-79	1 387	42
80 -	379	8
Summa	8 799	+ 147

Som framgår av tabellen ökade bland annat invånarna i grundskoleåldrarna kraftigt. Dessutom är det de närmaste åren betydligt fler som fyller sju år och börjar i grundskolan än de som lämnar, vilket medför ett ytterligare tryck på antalet elever. Antalet nyfödda blev 86 stycken. Det är faktiskt den lägsta siffran under de senaste tio åren. Genomsnittet har legat kring 98 födda. Istället är det inflyttningen som ligger bakom den stora ökningen.

Personalstatistik

Sjukfrånvaro	Feb 2015	Feb 2016		
	Totalt	Totalt	Kvinnor	Män
Bildnings- och omsorgsförvaltningen	8,2	9,8	10,0	9,0
Kommunstyrelseförvaltningen	5,3	3,0	4,6	0,0
Samhällsbyggnadsförvaltningen	5,7	2,4	3,5	1,6
Kommunen totalt	7,9	9,1	9,6	6,8

Sjukfrånvaron var 9,1 % för årets två första månader. Det är en ökning jämfört med ett år sedan då sjukfrånvaron var 7,9 %. Ökningen finns inom bildnings- och omsorgsförvaltningen, övriga förvaltningar ser en minskad sjukfrånvaro.

Antal tillsvidareanställda har ökat med 40 stycken eller 8,1 % jämfört med föregående år. Se tabell nedan. Även antalet timavlönade (vikarier) ökar kraftigt. Denna volymökning inger viss oro och behöver analyseras närmare i vilken omfattning ökningen är budgeterad alternativt täcks av statsbidrag.

	jan-feb 2015			jan-feb 2016		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Antal tillsvidareanställda	423	70	493	452	81	533
Antal visstidsanställda	58	13	71	50	20	70
Antal timavlönade (timmar)	13 315	3 863	17 178	14 522	5 212	19 734
Antal timavlönade PAN (timmar)	1 831	1 027	2 858	1 155	952	2 107
Övertid/fyllnad/mertid (timmar)	1 824	346	2 170	1 229	262	1 491
Andel tillsvidareanställda m. heltid (%)	80,6	91,4	82,4	81,4	93,8	83,3



Kommunstyrelseförvaltningen

Ekonomi

Resultaträkning totalt hela kommunen

Belopp i mnkr	jan - feb			Helår			Utfall 2015
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall prognos	Budget	Avvikelse	
Verksamhetens intäkter	10,7	15,4	-4,7	93,0	92,5	0,5	89,3
Verksamhetens kostnader	-83,2	-85,0	1,8	-516,0	-510,0	-6,0	-480,6
Avskrivningar	-3,0	-3,1	0,1	-18,3	-18,6	0,3	-16,7
Jämförelsestörande post	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,6
Verksamhetens nettokostnader	-75,5	-72,7	-2,8	-441,3	-436,1	-5,2	-405,3
Skatteintäkter	67,8	67,7	0,1	406,8	405,0	1,8	385,7
Generella statsbidrag och utjämning	10,1	9,8	0,3	60,8	60,0	0,8	45,2
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	0,2	0,4
Finansiella kostnader	-0,4	-1,4	1,0	-6,0	-8,5	2,5	-4,5
Resultat efter skatteint & finansnetto	2,0	3,4	-1,4	20,5	20,4	5,3	21,3
Extraordinära poster							
Årets resultat	2,0	3,4	-1,4	20,5	20,4	0,1	21,3

Utfall

Resultatet till och med februari är 2,0 mnkr, emellertid saknas ännu en del poster, bedömningen i nuläget är att resultatet för helåret kommer vara i nivå med budget, dvs ca + 20,0 mnkr.

Prognosen förutsätter att merparten av de 12,0 mnkr som budgeterades som ofördelade medel tas i anspråk, hittills har 3,0 mnkr fördelats till Bildnings- och omsorgsnämnden.

Medel avsatta för löneökningar (7,5 mnkr) är ännu inte utfördelade per nämnd/ verksamhet.

Enligt den senaste skatteunderlagsprognosen kommer skatteintäkterna bli ca 2,6 mnkr högre än budgeterat. Anledningen är att sysselsättningen totalt i riket ökar mer än förväntat.

Räntenettet förväntas bli lägre än budgeterat eftersom ränteläget alltfjämt är lågt.

Totalt förväntas i nuläget ett resultat för helåret 2016 i nivå med 2015-års resultat, dvs i intervallet 20 -22 mnkr.

Kommunstyrelseförvaltningen

Resultat per nämnd (tkr)

Nämnd	Utfall jan-feb -16	Budget helår 2016	Prognos -16	Avvikelse
Fullmäktige	-260	-2 979	-2 979	0
Kommunstyrelsen	-6 665	-54 135	-53 235	900
Bildnings- och omsorgsnämnden	-64 058	-335 398	-340 698	-5 300
Samhällsbyggnadsnämnden	-4 371	-29 151	-28 651	500
Summa nämnder	-75 354	- 421 663	-425 263	-3 600

Lånesituationen

Enligt kommunens finanspolicy ska kommunstyrelsen informeras om finansiering och skuldförvaltning, nedan redovisas en sammanställning över kommunens lån avseende villkor och löptid, lånebelopp i tkr.

Långgivare	Belopp	Räntevillkor	Förfallodag
Kommuninvest	8 000	2,26 %	2019-05-13
Kommuninvest	30 000	1,35 %	2019-11-12
Kommuninvest	10 000	1,79 %	2019-07-11
Kommuninvest	26 000	2,21 %	2025-05-12
Kommuninvest	109 000	3 mån stibor +0,36 *	-
Totalt	183 000	-	-

- Tre-månaders stiborräntan har under 2016 legat mellan -0,28 till -0,52, när denna ränta är lägre än -0,36 gäller s.k. negativ ränta, dvs kommunen erhåller medel.
- Som framgår ovan ligger samtliga lån (183,0 mnkr) hos Kommuninvest. Vid upplåning tillfrågas dock alltid minst två långgivare.

Kommunstyrelseförvaltningen

Kommunstyrelsen

Belopp i tkr

Verksamhet	2016				2015
	Utfall nettokostnad jan-feb	Budget nettokostnad helår	Prognos nettokostnad helår	Avvikelse progn- budget helår	Utfall Nettokostnad helår
Politisk vht	392	2 494	2 494	0	2 369
Näringsliv o konsument	-25	542	542	0	481
Miljö-hälsa	-137	470	470	0	188
Räddningstjänst och totalförsvär	1 354	7 824	7 824	0	6 886
Skolskjutsar	682	9 259	8 509	750	7 469
Färdtjänst	304	2 110	1 960	150	1 145
Kollektivtrafik	0	82	82	0	
Gemensamt	2 385	23 418	23 418	0	21 622
Facklig	142	700	700	0	806
Pers främj åtgärder	112	1 000	1 000	0	846
IT	1 393	5 686	5 686	0	6 012
Företagshälsovård	63	550	550	0	398
Summa	6 665	54 135	53 235	900	48 222

Utfallet till och med februari är drygt 6,6 mnkr, vilket är lägre än en normal förbrukning för januari och februari. Anledningen är eftersläpning av en del poster för t ex skolskjutsar samt att en del statsbidrag för näringsliv och miljö-hälsa har bokförts, emellertid har inga kostnader på dessa verksamheter ännu uppstått.

Prognos: I nuläget görs bedömningen att kommunstyrelsen kommer redovisa ett positivt resultat runt 900 tkr. Anledningen är fortsatta förväntade överskott inom skolskjutsar och färdtjänst. En viss osäkerhet finns för volymökning inom IT-verksamheten.

Kommunstyrelseförvaltningen

Bildnings- och omsorgsnämnden

Verksamhet	2016				2015
	Utfall nettokostnad jan-feb	Budget nettokostnad helår	Prognos nettokostnad helår	Avvikelse progn-budget helår	Utfall Nettokostnad helår
Förskola	-7 936	-45 187	-46 387	-1 200	-46 621
Fritidshem	-2 510	-13 329	-13 479	-150	-12 137
Grundskola F-9	-15 576	-85 352	-85 152	200	-84 086
Gymnasieskola	-6 880	-34 967	-34 967	0	-34 086
Vuxentutb	-373	-2 220	-2 420	-200	-1 980
Fritid/kultur	-928	-7 838	-7 838	0	-7 282
Äldreboende	-4 005	-39 005	-36 505	2 500	-35 292
Hemtjänst o korttid	-3 744	-22 292	-22 292	0	-20 432
Hemsjukvård mm	-1 988	-12 600	-13 400	-800	-13 102
Funktionshinder	-4 306	-34 121	-32 121	2 000	-29 841
IFO	-12 441	-21 474	-26 374	-4 900	-27 000
Kost och städ	-2 770	-17 800	-17 800	0	-18 056
Övrigt	-603	789	-1 961	-2 750	-2 982
Summa	-64 059	-335 397	-340 697	-5 300	-332 895

Belopp är i tkr.

Tabellen ovan visar i tur och ordning: nettokostnaderna för perioden, budgeten för dessa för hela året, var förvaltningen tror att man hamnar i nettokostnad för helåret och vilken avvikelse som då uppstår. Sista kolumnen visar nettokostnaden föregående år. En viss omfördelning har gjorts mellan verksamheterna sedan 2015 varför det inte alltid går att jämföra kostnaderna mellan åren.

- Verksamhet förskola prognostiserar ett underskott som beror på ökade prestationer jmf med budget. Enheterna har fått extra medel till följd av fler barn. Medlen för detta har tagits från centralt i förvaltningen, men syns på samma rad i tabellen ovan, på verksamhet förskola. Denna princip gäller även för fritidshem och skola.
- Fritidshem prognostiserar ett underskott till följd av ökad bemanning och fler barn.
- Skolan prognostiserar ett visst överskott. Det är ökade prestationer och lägre kostnader för köpt verksamhet än budgeterat.
- Gymnasieskolan prognostiserar ett nollresultat. Prognosen är dock något osäker då en viss del av kostnaderna som inkommit i februari avser hela vårterminen. Korrigering för ökade prestationer i form av uppbokad intäkt har skett för januari och februari.
- Vuxenutbildningen prognostiserar ett underskott för år 2016. I stort följer verksamheten budget, men centrala lönekostnader är lägre än budgeterat.
- Fritid/kultur prognostiserar ett nollresultat för år 2016. Det positiva resultatet t.o.m. februari förklaras av eftersläpningar i kostnader för köpt verksamhet och utbetalning av föreningsstöd.
- Prognosen för särskilt boende för äldre är positivt sett. Anledningen är en låg beläggning under början av året vilket väntas fortsätta. Demensboendet hade endast i snitt 24 boende under januari och februari, dvs elva tomma rum. Ett par av dessa är dock fyllda genom försäljning som sker till Härryda kommun. En anpassning väntas ske av bemanningen. Att helt anpassa sig är dock svårt, dessutom verkar användningen av timvikarier fortsätta som tidigare. Det somatiska boendet hade knappt 34 boende, drygt fyra tomma rum. En stor risk från nämndens synhåll är att nämnden måste betala tillbaka en stor del av budgeten för särskilt boende för äldre till kommunfullmäktige. Detta är inte medtaget här, eller i prognosen totalt för nämnden.



Kommunstyrelseförvaltningen

- Hemtjänsten har något färre brukare och utför något färre timmar jämfört med 2015. I nuläget är prognosen dock noll.
- Funktionshinderverksamheten har en positiv prognos på 2,0 mnkr. Det är fler ärenden inom serviceboendet och en köpt plats för gruppboende. Budgeten är uppdaterad till följd av kommunstyrelsens beslut att tillföra 3,0 mnkr i ökad budget. Det kan se konstigt ut med ett så stort överskott, men orsaken är att verksamheten redan var budgeterad efter vissa nya ärenden. Detta finansierades genom att förvaltningens centrala delar budgeterade med en fiktiv intäkt. I nuläget är det prognostiserat med en kostnadsökning på 2,3 mnkr mellan 2015 och 2016. En del av volymökningen skedde dock även mellan 2014 och 2015.
- Individ- och familjeomsorgen har en stor negativ prognos för helåret på -4,9 mnkr. Främsta orsaken är sex fler köpta placeringar än vad som budgeterats, totalt -3,8 mnkr i underskott. Total kostnad väntas bli ca 8,4 mnkr, vilket är strax över kostnaden 2015. Flera placeringar avslutades vid slutet av 2015 och enheten fick budget utefter de ärenden som då var aktuella, vilket gjorde att budgeten minskades till 2016. Övrigt underskott består av personal, diverse övriga kostnader och arvoden till familjehem. Flyktingverksamheten beräknas i nuläget klara budget, men osäkerheten är stor.
- Kost och städ prognostiserar ett nollresultat för år 2016. Det positiva resultatet tom februari förklaras av eftersläpningar i uppbokningar av timlöner från december 2015.
- I posten övrigt ingår framför allt det budgeterade underskottet på 2,6 mnkr. Här ingår också nämndverksamhet och en del centrala lönekostnader som inte fördelats till verksamheterna ovan.

Budgeten för nämnden bygger på den befolkningsprognos som låg till grund för budgetbeslutet i kommunfullmäktige i juni 2015. Avvikelser från den ska regleras i årsbokslutet 2016 genom att medel flyttas till/från den ofördelade budgeten hos kommunstyrelsen. I prognoserna ovan är det INTE medräknat denna reglering då det råder en relativt stor osäkerhet trots allt. Detta är en ny hantering jämfört med tidigare år då nämnden räknat in denna reglering i sin prognos. Tanken är att prognoserna ska bli tydligare för kommunen i stort.

Ett prognostiserat underskott innebär att nämnden ska ta fram och besluta om en åtgärdsplan, senast inom två nämndsmöten, dvs senast vid mötet den 17 maj. I planen kan man beräkna vad eventuell reglering till/från kommunstyrelsen kan tänkas bli vid årets slut och avräkna det från eventuella åtgärder som kan behöva genomföras.

Kommunstyrelseförvaltningen

Samhällsbyggnadsnämnden

Verksamhet	2016				2015
	Utfall nettokostnad jan-feb	Budget nettokostnad helår	Prognos nettokostnad helår	Avvikelse progn- budget helår	Utfall Nettokostnad helår
Nämnden	117	721	721	0	813
Fys. teknisk planering	708	7 931	7 931	0	4 950
Gator och vägar	1 011	7 536	7 536	0	7 475
Parker	492	2 732	2 732	0	2 878
Idrottsanläggningar, bad		123	123	0	160
Miljö- och hälsoskydd	-13	1 811	1 811	0	1 525
Bostadsanpassning	151	1 254	1 254	0	654
VA	1 865	1 719	1 719	0	1 337
Avfall	212	87	87	0	-538
Gemensamt, fastighet	-369	3 457	2 957	500	512
Gemensamt, övrigt inkl fordon	171	1 780	1 780	0	3 753
Summa	4 472	29 151	28 651	500	23 519

Utfall: Till och med februari saknas alltjämt en hel del poster, t ex har ännu inga intäkter i form av avgifter bokförts inom Va eller avfall. Anledningen till att budgeten för gemensamt är lägre än utfall 2015 beror på att en del kostnader flyttats till verksamheten fysisk och teknisk planering.

Prognos: Även om det bara gått två månader kan man konstatera att kapitalkostnader (räntor och avskrivningar) under gemensamt, fastighet inte kommer uppgå till de budgeterade kostnaderna, därför prognosticeras ett positivt resultat på 500 tkr.