



Dnr :

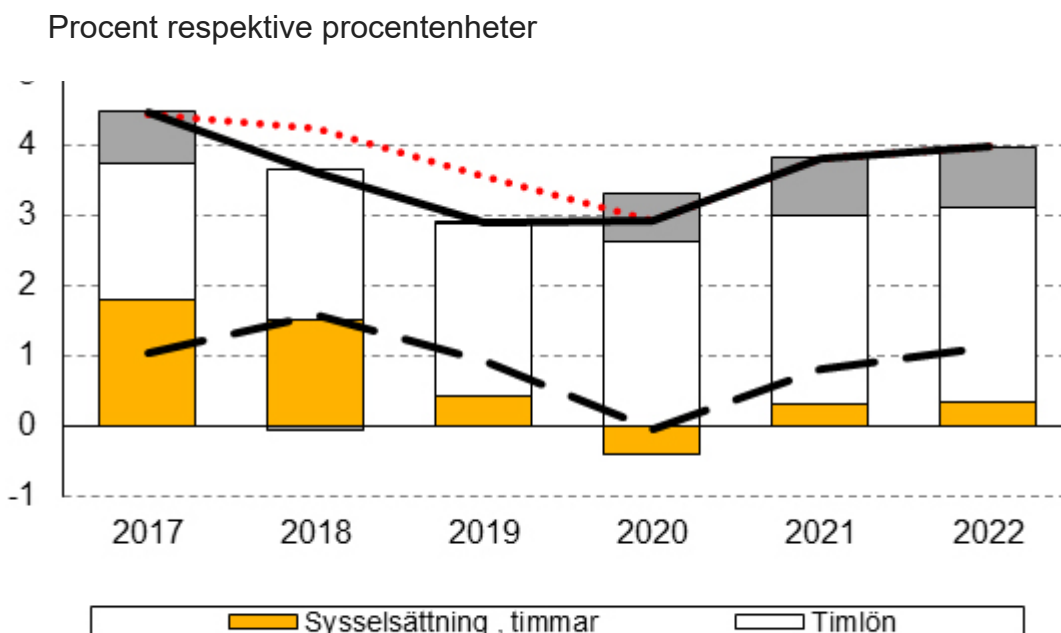
## **Uppföljningsrapport Bollebygds kommun, februari 2019**

## Omvärld

Enligt senaste prognos från SKL (Sveriges kommuner och landsting) pekar det mesta på att den inbromsning av skatteunderlags-tillväxten som började 2017 och fortsatte 2018 kommer att hålla i sig även i år (diagram 1). Det förklaras framförallt av att sysselsättningen ökar allt långsammare. Men delvis beror det också på att grundavdragen för personer som fyllt 65 år höjs, vilket betyder att skatteunderlagets faktiska ökningstakt är 0,7 procentenheter lägre än den underliggande. Detta kompenseras landstingen för genom höjningar av anslaget Kommunalekonomisk utjämning med belopp som motsvarar avdragshöjningens beräknade effekt på skatteintäkterna.

Nästa år räknar vi med att konjunkturavmattningen leder till att antalet arbetade timmar minskar, vilket endast till en mindre del motverkas av att lönehöjningarna väntas bli större. Följden blir att skatteunderlaget både i år och nästa år ökar mindre än det gjort något år sedan 2010.

**Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter**



Källa: Skatteverket och SKL.

## Kommunens ekonomiska situation

I likhet med de allra flesta andra kommuner går även Bollebygd in i en betydligt kärvare ekonomisk situation än de senaste åren. Den ekonomiska obalans inom främst grundskolan som inleddes under hösten -18 fortsätter enligt den prognos som redovisas inom utbildningssektorn. Redovisad personalstatistik visar att antalet tillsvidareanställda ökat med 55 personer eller drygt 9 % de senaste året, även om en del av dessa tidigare redovisades som visstidsanställda är detta en ökningstakt som inte är hållbar. Det är därför mycket viktigt att de nämnder som i denna rapport visar på underskott arbetar intensivt med att bromsa den allt snabbare kostnadsökningen.

Alarmerade är också att sjukfrånvaron fortsätter att öka, såväl inom samtliga ålderskategorier som lång- och korttidsfrånvaron.

## Övergripande kommunen

### Personalstatistik

Sjukfrånvaro, nämnder	Jan - feb 2019			Jan - feb 2018
	Kvinnor	Män	Totalt	Totalt
Utbildning- och socialnämnden	8,5	3,9	7,8	7,3
Kommunstyrelseförvaltningen	0,7		0,7	5,5
Samhällsbyggnadsförvaltningen	10,3	1,5	7,5	6,0
<b>Kommunen totalt</b>	<b>8,4</b>	<b>3,2</b>	<b>7,4</b>	<b>7,0</b>

## Kommunen totalt

	Jan-feb 2019			Jan-feb 2018		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Antal tillsvidareanställda	544	104	648	497	96	593
Andel tillsvidareanställda (%)	84	16	100	84	16	100
Antal visstidsanställda	55	32	87	69	28	96
Andel visstidsanställda (%)	63	37	100	71	29	100
Antal timavlönade (timmar)*	12 264	5 899	18 163	10 893	6 657	17 550
Övertid/fyllnad/mertid (tim)	854	381	1 235	1 960	237	2 198
Andel tillsvidare m. heltid (%)	89,0	94,2	89,8	86,3	93,8	87,5
Sjukfrånvaro (%)	8,4	3,2	7,4	7,6	4,5	7,0
Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar (%)	43,7	24,7	42,2	42,1	41,0	41,9

Sjukfrånvaro ≤ 29 år (%)	7,6	2,9	6,2	5,7	4,7	5,5
Sjukfrånvaro 30-49 år (%)	8,0	3,3	7,2	7,2	5,6	6,9
Sjukfrånvaro ≥ 50 år (%)	9,2	3,2	8,2	9,0	4,5	7,9

\*Inklusive timmar arbetade på PAN-avtalet

## Anställda

Antalet tillsvidareanställda medarbetare har ökat med 55 personer sedan samma period 2018. Ökningen har framförallt skett inom Bildning- och omsorgsförvaltningen. Inom Samhällsbyggnadsförvaltningen har det dock minskat med 1 person.

Inom kommunen som helhet har det skett en förskjutning mot en högre andel kvinnliga tillsvidareanställda. Inom Bildning- och omsorgsförvaltningen ligger fördelningen på 87/13 medan det på Ks och SHB ligger på ca 70/30 (74/26 resp. 71/29).

Visstidsanställningarna minskar, vilket kan ha ett samband med att tillsvidareanställningarna har ökat. Värt att notera är att visstidsanställningar av män har ökat inom samtliga förvaltningar.

## Arbetade timmar

Mer- och övertidstimmar har drastiskt minskat med ca 50 %, framför allt för kvinnor. Minskningen har framför allt skett inom Personlig assistans, Hemtjänsten och Hemsjukvård och korttidsboende.

Jämförelsevis med samma period förra året har antalet arbetade timmar ökat med ca 600 st. Ökningen har skett hos kvinnor, medan det hos män har minskat.

## Tillsvidareanställda på heltid

Ökningen av tillsvidareanställda på heltid har ökat jämfört med samma period förra året. Vi är nu uppe på 89,8%, vilket är en ökning med 2,3 procentenheter. Jämfört med samma period förra året har skillnaden mellan könen minskat med 2 procentenheter och ligger nu på 5,2 procentenheter. Ökningen kan eventuellt härledas till en ökad medvetenhet kring kollektivavtalet med Kommunal kring detta. Dock ska påpekas att det inte finns något politiskt beslut kring detta.

## Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i kommunen som helhet har ökat med 0,4 procentenheter jämfört med samma period 2018. Långtidssjukskrivningarna har ökat med 0,3 procentenheter. Värt att notera är att långtidssjukskrivningar för män har minskat markant. Sammantaget har kvinnor en ökning i sjukfrånvaro i alla ålderskategorier medan männen har minskat i motsvarande. Ökningen är tydligast inom Samhällsbyggnadsförvaltningen där sjukfrånvaron ökat med 1,5 procentenheter totalt. Mycket av denna ökning ligger inom långtidssjukskrivningar. Framför allt har ökningen skett inom Bygg och miljö, VA/gata och lokalvården.

## Ekonomi

Belopp i mnkr	2019				2018
	Utfall Jan - feb	Prognos Helår	Budget helår	Avvikelse prognos	Utfall helåret
Verksamhetens intäkter	9,2	125,0	120,0		121,9
Verksamhetens kostnader	-93,4	-645,6	-631,9		-597,4
Avskrivningar	-4,0	-24,0	-24,2		-24,6
Jämförelsestörande post					
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-88,2</b>	<b>-544,6</b>	<b>-536,1</b>	<b>-9,5</b>	<b>-500,1</b>
Skatteintäkter	77,1	456,6	458,2	-1,4	432,3
Generella statsbidrag och utjämning	15,6	95,8	91,8	3,8	89,1
Finansiella intäkter	0	0,5	0	0,5	7,7
Finansiella kostnader	-0,4	-2,7	-1,5		-2,0
<b>Resultat efter skatteint och finansnetto</b>	<b>4,1</b>	<b>5,6</b>	<b>12,2</b>	<b>-6,6</b>	<b>27,0</b>
<b>Resultat</b>	<b>4,1</b>	<b>5,6</b>	<b>12,2</b>	<b>-6,6</b>	<b>27,0</b>

*Resultaträkning totalt hela kommunen*

Resultatet till och med februari är 4,1 mnkr, emellertid saknas ännu en del poster på såväl intäkts- som på kostnadssidan, bedömningen i nuläget är att resultatet för helåret kommer ligga i intervallet 5-7 mnkr.

Sveriges kommuner och landsting i sina senaste prognoser nedreviderat förväntade skatteintäkter 2019 – 2021, enligt SKL tror man på en dämpad löneutveckling och fortsatt lågt inflationstryck vilket innebär lägre ökningstakt av skatteintäkterna. Detta kompenseras dock av högre generella statsbidrag och utjämningsbidrag än förväntat, bland annat extra medel när kommunen vuxit mer än 1,2 % i genomsnitt de senaste fyra åren. Totalt förväntas skatteintäkter och generella statsbidrag bli 3,8 mnkr högre än budgeterat.

Medel avsatta för löneökningar 2019 (9,0 mnkr) är ännu inte utfördelade per nämnd/verksamhet.

I prognosen ingår reavinster vid tomtförsäljningar på Tyftet med 5,0 mnkr.

Vilket framgår under respektive nämnd förväntas underskott inom utbildningsnämnden och socialnämnden överskott inom kommunstyrelsen ett nollresultat för samhällsbyggnadsnämnden. Det totala resultatet för nämnderna förväntas i nuläget hamna runt -14,5 mnkr.

Nämnd	2019			
	<i>Utfall nettokostnad jan-feb</i>	<i>Budget nettokostnad helår</i>	<i>Prognos nettokostnad helår</i>	<i>Avvikelse progn-budget helår</i>
Kommunfullmäktige	-614	-3 263	-3 263	0
Kommunstyrelsen	-7 458	-55 342	-55 342	0
Utbildningsnämnden	-35 785	-258 907	-271 407	-12 500

Socialnämnden	-27 927	-165 478	-167 478	-2 000
Samhällsbyggnadsnämnden	-8 642	-36 602	-36 602	0
<b>Summa nämnder</b>	<b>-80 426</b>	<b>-519 592</b>	<b>-534 092</b>	<b>-14 500</b>

Belopp i tkr

## Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens prognos för helåret är ett resultat enligt budget. Kostnader för färdtjänst väntas visa underskott mot budgeten med ca 200 tkr medan fackliga kostnader och gemensamt väntas visa överskott med 100 tkr vardera. Övriga verksamheter följer budgeten. Det finns i nuläget inga vakanta tjänster. Tabell med detaljerad prognos presenteras i apriluppföljningen.



## Utbildningsnämnden

tkr	2019				
	Utfall nettokostnad	Budget	Utfall nettokostnad	Prognos	Utfall nettokostnad 2018
	Jan - feb	helår	helår	helår	
Förskola	-7 642	-63 452	-63 452	0	-59 371
Fritidshem	-2 410	-19 767	-19 767	0	-19 760
Grundskola F-9	-19 613	-120 888	-129 888	-9 000	-118 504
Gymnasieskola	-5 698	-38 989	-43 489	-4 500	-38 138
Vuxenutbildning	-248	-2 770	-2 770	0	-2 555
Fritid/kultur	+98	-10 285	-10 285	0	-10 187
Gemensamt	-118	-1 796	-796	1 000	-416
Nämnden	-154	-960	-960	0	-901
<b>Totalt</b>	<b>-35 785</b>	<b>-258 907</b>	<b>-271 407</b>	<b>-12 500</b>	<b>-249 832</b>

Tabellen ovan visar i tur och ordning: nettokostnaderna för perioden, budgeten för helåret efter tilläggsanslaget samt det prognostiserade helårsresultatet. Sista kolumnen visar den totala nettokostnaden föregående år.

### Förskola

Verksamheten förskolan prognostiserar ett nollresultat för helåret.

Verksamheten har på vissa delar för höga personalkostnader. Det finns samtidigt en volymbuffert centralt för prestationer. Sett till antalet barn i februari, januari och det antal som står på kö till Nolåns förskola kommer del av bufferten ligga kvar som ett överskott för året.

### Fritidshem

Verksamheten fritidshem prognostiserar ett nollresultat för helåret.

Personalkostnaderna för verksamheten går minus men precis som för förskolan finns en volymbuffert centralt och enligt prognosen på prestationer kommer medel att ligga kvar som överskott.

### Grundskola F-9

Verksamheten grundskola prognostiserar ett negativt resultat på -9 000 tkr på helåret. Personalkostnaderna för verksamheten är allt för höga jämfört med budget. Detta beror till stora delar på antalet anställda för barn med omfattande

stödbehov. Verksamheten har också sedan ht18 utökat personalmässigt för språkval i åk 6.

### Gymnasieskola

Verksamheten gymnasieskola prognostiserar ett negativt resultat på -4 500 tkr för helåret. Prognosen baseras på sammanställda kostnader för köpt gymnasieverksamhet för januari som då antagits för helåret. Det är en osäker helårsprognos utifrån utfall januari.

### Gemensamt

Verksamheten prognostiserar ett positivt resultat på 1 000 tkr främst beroende på den buffert för utbildning som placerats här. Bufferten skall ses som en del av den totala prognos.

Om det prognostiserade elevantalet för grundskolan faller ut så kan bufferten komma att fördelas ut till verksamheten.

### Socialnämnden

tkr	2019				Utfall nettokostnad 2018
	Utfall nettokostnad Jan - feb	Budget helår	Utfall nettokostnad helår	Prognos helår	
Äldreboende	-5 440	-36 364	-36 789	-425	
Hemtjänst	-4 056	-17 213	-18 167	-954	
Hemsjukvård	-3 267	-17 347	-17 438	-91	
Funktionsnedsättning	-8 670	-41 535	-41 073	462	
IFO*	-3 095	-25 040	-26 038	- 998	
Admin ÄO,FN, IFO**	-3 399	-26 999	-26 993	6	
Nämnden	0	-980	-980	0	
<b>Totalt</b>	<b>-27 927</b>	<b>-165 478</b>	<b>-167 478</b>	<b>-2 000</b>	<b>-160 880</b>

\* Inkl flykting

\*\* Löner verksamhetschefer, enhetschefer, systemansvariga, utvecklingsledare, administrativ personal. Hyror och övriga lokalkostnader Bollegården, Vårdcentralen, Krafthuset, Stationshuset, Gula huset, Vinkelvägen och Köpmansvägen 4 a-b. Licenser, avskrivningar och räntekostnader.

## **Äldreboende**

Äldreboende består av demensavdelning, somatisk boende och bemanning.

Verksamheten äldreboende prognostiserar ett negativt resultat -425 tkr för helåret.

Verksamheten på demens har högre personalkostnader än budgeterat.

Demensenheten arbetar med att anpassa bemanningen vidare. Bemanningenheten har från 2019 all nattpersonal.

## **Hemtjänst**

Verksamheten hemtjänst prognostiserar ett negativt resultat -954 tkr för helåret.

Verksamheten har högre personalkostnader än budgeterat.

Beslutade timmar och HSL timmar ökar med 7 procent jämfört med samma period 2018.

Dubbelbemanning minskar jämfört med samma period 2018. Antal timmar vårdtagare under 65 år ökar med 34 procent jämfört med samma period 2018.

## **Hemsjukvård**

Hemsjukvård består av hemsjukvård, korttid och rehab.

Verksamheten hemsjukvård prognostiserar ett negativt resultat på -91 tkr på helåret.

## **Funktionsnedsättning**

Funktionsnedsättning består av boende funktionsnedsatta, personlig assistans och daglig verksamhet.

Verksamheten funktionsnedsättning prognostiserar ett positivt resultat 462 tkr för helåret.

## **IFO**

IFO består av myndighetsteam vuxna, myndighetsteam barn och unga, resursteam och flykting.

Verksamheten IFO prognostiserar ett negativt resultat på -998 tkr på helåret.

Ekonomiskt bistånd över budget.

## Samhällsbyggnadsnämnden

Verksamhet	2019				2018
	Utfall nettokostnad jan-feb	Budget nettokostnad helår	Prognos nettokostnad helår	Avvikelse progn- budget helår	Utfall Nettokostnad helår
Nämnden	-203	-973	-973	0	-859
Fys. teknisk planering	-1 199	-10 402	-10 402	0	-6 612
Gator och vägar	-1 706	-8 188	-8 188	0	-8 538
Parker	-617	-3 659	-3 659	0	-3 133
Idrottsanläggningar, bad	-18	-210	-210	0	-236
Miljö- och hälsoskydd	-504	-2 835	-2 835	0	-2 457
Bostadsanpassning	-434	-1 505	-1 505	0	-2 471
VA	-1 631	-2 168	-2 168	0	-2 498
Avfall	-1 412	0	0	0	-56
Gemensamt, fastighet	-424	-3 388	-3 388	0	-3 470
Gemensamt, övrigt inkl fordon	-589	-3 275	-3 275	0	-3 724
Kost och lokalvård	95	0	0		349
<b>Summa</b>	<b>-8 642</b>	<b>-36 602</b>	<b>-36 602</b>	<b>0</b>	<b>-33 706</b>

Utfall: Till och med februari saknas alltså en hel del poster, t ex har ännu inga intäkter i form av avgifter bokförts inom Va eller avfall.

Kost och lokalvård är intäktsfinansierad genom intäkter från främst f.d. bildnings- och omsorgsnämnden, de budgeterade kostnaderna är för kost 18 400 tkr och för lokalvård 7 850 tkr.

Prognos: I nuläget görs ingen annan bedömning än att verksamheten förväntas inrymmas inom befintlig budgetram. Den totala ramen på 36,6 mnkr är 8,6 % högre än nettokostnaderna 2018 vilket innebär relativt goda förutsättningar.

Inom verksamheten bostadsanpassning har ett antal ärenden som påbörjades 2018 slutförts, prognosen för helåret bygger på ett normalläge, badrum/ hissar kan innebära högre kostnader.

Inom VA förs resultatet till nästkommande år oavsett ifall det blir över- eller underskott vilket innebär att resultatet för året blir noll.