



Dnr :

Uppföljningsrapport per februari 2020, Bollebygds kommun

Omvärld

Trög skatteunderlagstillväxt i år och nästa år (SKRs bedömning)

År 2019 stagnerade konjunkturen och därmed upphörde ökningen av arbetade timmar,

vilket hade en återhållande effekt på skatteunderlaget. Det motverkades dock till betydande

del av att timlönerna steg i den snabbaste takt vi sett efter finanskrisen.

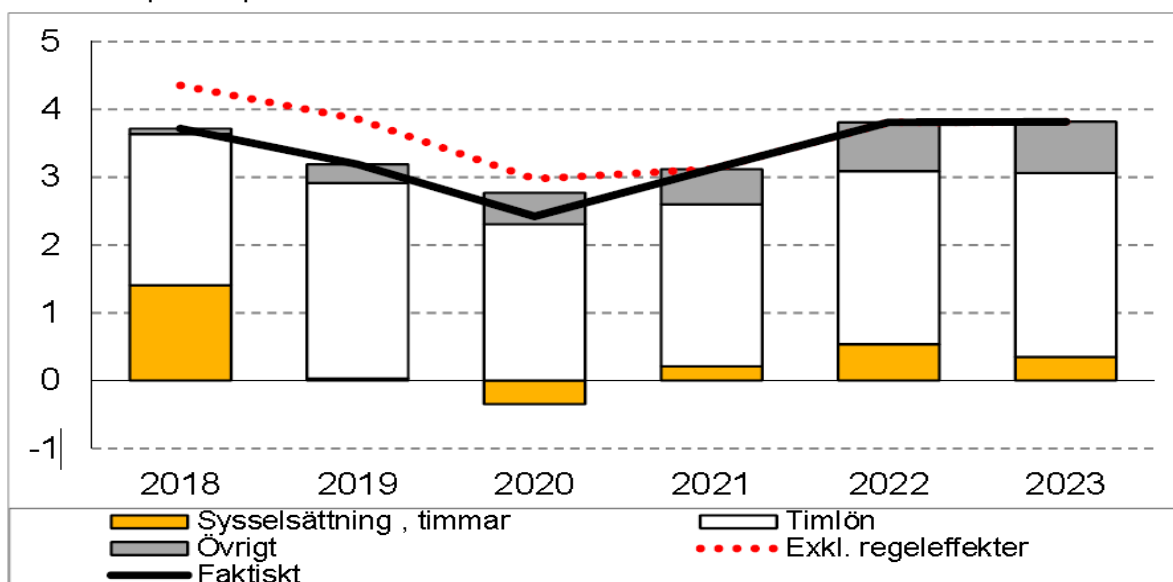
Lönesummans ökning bidrog därmed starkt till att den underliggande skatteunderlagstillväxten blev bättre än förväntat (diagram 1). Samtidigt höjdes grundavdragen för personer som fyllt 65 år, vilket betyder att skatteunderlagets faktiska ökningstakt var lägre. Grundavdragshöjningen komprimerades regioner och kommuner dock för genom en höjning av anslaget Kommunalekonomisk utjämning.

Prognosen för 2020 visar fortsatt inbromsning i både den faktiska och underliggande ökningstakten. Orsaken är framförallt att lönesumman utvecklas svagt till följd av att timlönehöjningarna väntas bli lägre än föregående år och antalet arbetade timmar minskar. Därutöver hålls skatteunderlaget även detta år tillbaka av att personer som

fyllt 65 år får ytterligare en höjning av grundavdragen (regioner och kommuner får ytterligare en kompensation via höjning av anslaget Kommunalekonomisk utjämning)

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Källa: Skatteverket, SKR.

Kalkylen för 2021-2023 bygger på att en konjunkturell återhämtning sker 2021 och att svensk ekonomi från och med 2022 utvecklas i konjunkturell balans. Det betyder att antalet arbetade timmar åter stiger och att löneökningstakten tilltar något. Vår bedömning är dock att genomsnittsinkomsten 2019 är överskattad i den beräkning som ligger till grund för inkomstindex 2020, vilket bör leda till en rekyl i indexuppräknningen för påföljande år. Detta håller tillbaka skatteunderlagstillväxten 2021, som därefter närmar sig ett historiskt genomsnitt. Eftersom det inte finns några förslag om regeländringar efter 2020 sammanfaller den underliggande ökningstakten dessa år med den faktiska.

Extra välfärdsmedel, i denna rapport har dessa medel inte räknats in varken på intäcks- eller kostnadssidan.

Varken SKR eller konjunkturinstitutet har redovisat några effekter på skatteunderlaget med anledning av Corona-viruset. Det finns dock anledning att

misstänka att effekterna när de presenteras kommer påvisa lägre skatteintäkter 2020 än tidigare prognoser.

Övergripande kommunen

Personalstatistik

Sjukfrånvaro, nämnder	Jan - feb 2020			Jan - feb 2019
	Kvinnor	Män	Totalt	Totalt
Utbildning- och socialnämnden				7,3
Utbildningsnämnden	7,2	3,6	6,6	
Socialnämnden	9,1	2,3	7,98	
Kommunstyrelseförvaltningen	4,6	1,0	3,7	0,7
Samhällsbyggnadsförvaltningen	9,4	1,6	6,7	7,5
Kommunen totalt	8,06	2,56	6,99	7,4

Kommunen totalt

	Jan-feb 2020			Jan-feb 2019		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Antal tillsvidareanställda	528	110	638	544	104	648
Andel tillsvidareanställda (%)	83	17	100	84	16	100
Antal visstidsanställda	66	29	95	55	32	87
Andel visstidsanställda (%)	69	31	100	63	37	100
Antal timavlönade (timmar)*	7 893	3 837	11 730	12 264	5 899	18 163
Övertid/fyllnad/mertid (tim)	480	179	659	854	381	1 235
Andel tillsvidare m. heltid (%)	89,2	95,4	89,8	89,0	94,2	89,8
Sjukfrånvaro (%)	8,06	2,56	6,99	8,4	3,2	7,4
Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar (%)	52,0	25,5	42,2	43,7	24,7	42,2
Sjukfrånvaro ≤ 29 år (%)	3,7	5,6	6,2	7,6	2,9	6,2
Sjukfrånvaro 30-49 år (%)	7,8	1,7	7,2	8,0	3,3	7,2
Sjukfrånvaro ≥ 50 år (%)	9,6	2,1	8,2	9,2	3,2	8,2

*Inklusive timmar arbetade på PAN-avtalet

Anställda

Mellan 2019-2020, perioden januari-februari, har antalet tillsvidareanställda i kommunen minskat med 10 medarbetare. Visstidsanställda har ökat med 8 medarbetare. Kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen har ökat antal visstidsanställda jämfört med 2019.

Arbetade timmar

Antal arbetade timmar utförda av timanställda har minskat med 6 433 timmar vilket motsvarar 35 %. Både kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen har dock ökat antal timavlönade. Mer-, fyllnads- och övertidstimmar har minskat med cirka 50 %.

Tillsvidareanställda på heltid

Andelen anställda med heltidsanställning har ökat något jämfört med 2019, + 0,48 procentenheter.

Sjukfrånvaro

Vid jämförelse mellan de aktuella perioderna har den totala sjukfrånvaron sjunkit från 7,4 % till 6,99 % eller 0,41 procentenheter. En minskning har skett hos både kvinnor och män. Högst sjukfrånvaro återfinns bland kvinnor över 50 år.

Långtidssjukfrånvaron har som andel av den totala ökat bland båda könen.

Ekonomi

Belopp i mnkr	2020				2019
	Utfall Jan - feb	Prognos Helår	Budget helår	Avvikelse prognos	Utfall helåret
Verksamhetens intäkter	12,0	123,0	123,0	0	117,3
Verksamhetens kostnader	-98,5	-669,5	-660,4	-9,1	-640,7
Avskrivningar	-4,4	-26,0	-22,8	-3,2	-25,1
Verksamhetens nettokostnader	-90,9	-572,5	-560,2	-12,3	-548,4
Skatteintäkter	79,5	477,2	477,8	-0,6	458,8
Generella statsbidrag och utjämning	15,6	98,0	93,2	4,8	95,5
Verksamhetens resultat	4,2	2,7	10,8	-8,1	5,8
Finansiella intäkter	0,0	0,5	0	0,5	2,3
Finansiella kostnader	-0,2	-2,2	-2,2	0,0	-5,9
Resultat efter skatteint och finansnetto	4,0	1,0	8,6	-7,6	2,2
Årets resultat	4,0	1,0	8,6	-7,6	2,2

Resultaträkning totalt hela kommunen

Resultatet till och med februari är 4,0 mnkr, emellertid saknas ännu en del poster på såväl intäkts- som på kostnadssidan, bedömningen i nuläget är att resultatet för helåret kommer ligga nära ett nollresultat.

Sveriges kommuner och regioner har i sina senaste prognoser nedreviderat förväntade skatteintäkter 2020-2022, enligt SKR tror man på en dämpad löneutveckling och fortsatt lågt inflationstryck vilket innebär lägre ökningstakt av skatteintäkterna. Därför blir skatteintäkterna något lägre än förväntat.

De extra medlen till välfärd som riksdagen beslutat om genererar 4,8 mnkr till Bollebygd, dessa ingår både som ökade generella statsbidrag och som kostnad, d.v.s. här har förutsetts att medlen kommer förbrukas under året. Däremot har de 4,0 mnkr som budgeterades under ofördelad budget inte prognosticeras som kostnad, kommer dessa medel nyttjas försämras resultatet.

Medel avsatta för löneökningar 2020 (8,6 mnkr) är ännu inte utfördelade per nämnd/verksamhet.

Vilket framgår under respektive nämnd förväntas underskott inom socialnämnden, överskott inom kommunstyrelsen, ett nollresultat för samhällsbyggnadsnämnden. Det totala resultatet för nämnderna förväntas i nuläget hamna runt -10,3 mnkr.

Nämnd	2020			
	<i>Utfall nettokostnad jan-feb</i>	<i>Budget nettokostnad helår</i>	<i>Prognos nettokostnad helår</i>	<i>Avvikelse progn-budget helår</i>
Kommunfullmäktige	-315	-3 058	-3 058	0
Kommunstyrelsen	-7 493	-54 000	-54 000	0
Utbildningsnämnden	-44 097	-272 000	-272 000	0
Socialnämnden	-31 450	-176 000	-186 250	-10 250
Samhällsbyggnadsnämnden	-7 993	-38 000	-38 000	0
Summa nämnder	-91 348	-543 058	-553 308	-10 250

Belopp i tkr

Kommunstyrelsen

Verksamhet <i>Belopp i tkr</i>	2020				2019
	Utfall nettokostnad jan-feb	Budget nettokostnad helår	Prognos nettokostnad helår	Prognos avvikelse helår	Utfall nettokostnad helår
Politisk verksamhet	-424	-2 411	-2 411	0	-2 389
Näringsliv o konsument	-84	-549	-549	0	-580
Miljö, hälsa, hållbar utveckling	-51	-411	-411	0	-132
Räddningstjänst och totalförsvaret	-1 106	-9 358	-9 358	0	-8 764
Färdtjänst	-25	-1 488	-1 588	-100	-1 523
Kollektivtrafik	-29	-376	-376	0	-482
Fackligt	-181	-787	-887	-100	-754
Personalfrämjande åtgärder	-157	-900	-1 100	-200	-1 056
Företagshälsovård	-55	-350	-350	0	-230
IT	-1 169	-9 254	-9 254	0	-8 236
Gemensamt	-4 211	-28 115	-27 715	400	-27 005
Totalt	-7 492	-54 000	-54 000	0	-51 152

Prognosen för kommunstyrelsens helårsresultat är att budgeten hålls.

Färdtjänstkostnaderna är något underbudgeterade 2020, utfallet väntas ungefär hamna i nivå med 2019 vilket i så fall leder till ett underskott på -100 tkr. Fackliga kostnader har under ett antal år legat under det budgeterade men nu ser man att de fackliga organisationerna har något fler representanter knutna till sig varför ett underskott på -100 tkr prognosticeras.

Budgeten för personalfrämjande åtgärder (julklappar, kulpeng, friskvårdsbidrag m.m.) minskades med 200 tkr till 2020, som ett led i att nå balans totalt för kommunstyrelsen. Det finns dock inget förslag innevarande år och därmed inget beslut om vilka åtgärder som måste vidtas för att budgeten ska hållas, varför ett underskott på -200 tkr väntas uppstå för denna post. Kommunstyrelsen behöver fatta ett beslut om åtgärder ska vidtas inom området eller om annan verksamhet inom kommunstyrelsen förväntas generera ett överskott motsvarande den summa som personalfrämjande åtgärder beräknas gå back.

Prognosen för IT är osäker. Det kan bli ett överskott beroende på i vilken takt som inköp och investeringar görs. I nuläget antas att budgeten går åt.

Verksamhet gemensamt väntas visa överskott med totalt 400 tkr. På denna rad finns nedan avvikelser som inte syns i tabellen ovan:

- Lokalhyror: prognos -500 tkr. Kommunstyrelsen har budgeterat med hyra för Hembygdsvägen t o m mitten av september. Planen har varit att därefter går hyran över till socialnämnden som är den som ska nyttja lokalerna när de är färdigställda. I nuläget är bedömningen att lokalerna inte kommer hinna färdigställas till dess och att hyran stannar på kommunstyrelsen vilket leder till ett underskott på -500 tkr.
- Kostnader för digitalisering: Av den politiska satsningen på 1 000 tkr så bedöms 600 tkr att nyttjas under året, dvs ett överskott på 400 tkr. Det finns en osäkerhet kring i vilken utsträckning som både kommunstyrelsen och andra berörda kan prioritera att arbeta med dessa frågor.
- Övriga delar inom gemensamt väntas visa överskott med 500 tkr. Det handlar om flera delar, bl.a. telefonkostnader, övriga materielkostnader och diverse vakanser.

Utbildningsnämnden

tkr	2020				Utfall nettokostnad 2019
	Utfall nettokostnad Jan - feb	Budget helår	Utfall nettokostnad helår	Prognos helår	
Förskola	-10 194	-64 617	-63 118	1 300	-60 767
Fritidshem	-3 283	-20 020	-19 613	400	-18 514
Grundskola F-9	-23 714	-128 510	-128 822	-1 800	-132 655
Gymnasieskola	-5 816	-43 875	-43 968	-100	-40 174
Vuxenutbildning	-149	-2 746	-2 730	0	-3 289
Fritid/kultur	-705	-10 610	-10 678	0	-9 824
Gemensamt	-121	-671	-675	0	-720
Nämnden	-115	-944	-725	200	-747
Totalt	-44 097	-272 000	-270 329	0	-266 690

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

Förskola

Verksamheten förskolan prognostiserar ett resultat på 1 300 tkr för helåret. Verksamheten har lägre barnantal än budgeterat. Detta innebär att det ligger kvar en volymbuffert centralt för prestationer. Verksamheterna har något lägre personalkostnader än budgeterat. Statsbidraget "Mindre barngrupper" som av försiktighetsprincipen ej var budgeterade för har inkommit under perioden. Statsbidraget uppgår till drygt 500 tkr. Kommunen säljer färre och köper färre platser än budgeterat.

Fritidshem

Verksamheten fritidshem prognostiserar ett resultat på 400 tkr för helåret. Personalkostnaderna är lägre än budgeterat.

Grundskola F-9, grundsärskola

Verksamheten grundskola prognostiserar ett resultat på -1 800 tkr på helåret. Personalkostnaderna för verksamheten är fortsatt högre än budgeterat. Detta beror på det stora antalet barn med omfattande stödbehov samt att antalet elever i grundsärskola fortsätter öka, liksom för övriga kommuner i närområdet och riket. Den högre kostnaden för särskoleleverna har tagits från grundskolan ram.

Gymnasieskola

Verksamheten gymnasieskola prognostiserar ett resultat på -100 tkr för helåret. Prognosen baseras på sammanställda kostnader för köpt gymnasieverksamhet för vårterminen som då antagits för helåret. Man antog vid budgetering att priset inte skulle räknas upp då flertalet kommuner vi köper gymnasieverksamhet ifrån också är belagda med sparbetning under 2020. Snittpriset för gymnasieutbildning har trots detta ökat. Antalet gymnasieelever är långt högre än det angivna budgetantalet. Detta kan till viss del bero på att 105 % av gymnasieåldrarna

beräknas gå gymnasiet pga en viss andel går om. Denna procentsats är antagligen högre.

Vuxenutbildning

Verksamheten vuxenutbildning prognostiserar ett nollresultat för helåret. Prioriteringar kan behövas göra utifrån budget

Fritid/kultur

Fritid och kultur prognostiserar ett nollresultat för helåret. Detta förutsätter att samtliga bidrag till föreningar utbetalas under året.

Gemensamt

Verksamheten prognostiserar ett nollresultat för helåret. I verksamheten ingår personalkostnader för de som arbetar mot nämnd och dyl. Ingen generell volymbuffert kvarstår 2020.

Nämnd

Nämnd prognostiserar ett plusresultat för helåret. Nämnden försöker minimera antalet sammanträden för att bidra till en budget i balans.

Socialnämnden

tkr	2020				Utfall nettokostnad 2019
	Utfall nettokostnad Jan - okt	Budget helår	Utfall nettokostnad helår	Prognos helår	
Äldreboende	-7 608	-48 613	-48 922	-309	-49 308
Hemtjänst	-3 898	-22 225	-22 418	-193	-23 543
Hemsjukvård	-3 649	-20 378	-20 631	-253	-18 620
Funktionsnedsättning	-8 265	-45 400	-45 657	-257	-51 728
IFO inkl flykting	-7 897	-38 404	-47 668	-9 264	-47 058
Nämnden	-135	-980	-952	28	-695
Totalt	-31 452	-176 000	-186 248	-10 248	-190 952

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

Äldreboende

Äldreboende består av demensavdelning, somatisk boende och bemanningsenhet. Verksamheten prognostiserar ett negativt resultat -309 tkr för helåret. Procentuell beläggning demens har ökat med 2 procent jämfört med samma period 2019. Procentuell beläggning somatisk boende har ökat med 10 procent jämfört med samma period 2019. Demens och somatisk boende har haft parboende i perioden.

Avvikelse: Beläggningsgrad högre än budgeterat.

Åtgärder: Insatser i verksamheten måste utföras och därför svårt att dra ner på resurser. Om insatser inte utförs blir det icke verkställda beslut.

Hemtjänst

Hemtjänst prognostiserar ett negativt resultat -193 tkr för helåret. Beslutade SOL timmar har ökat med 20 procent jämfört med samma period 2019. Dubbelbemanning har ökat med 84 procent jämfört med samma period 2019. Antal vårdtagare som är beslutade mer än 120 timmar hemtjänst/månad har ökat med 73 procent jämfört med samma period i 2019.

Avvikelse: Beviljade hemtjänst timmar och HSL timmar fortsätter att öka, vilket leder till extra resurser utöver budget för att kunna utföra insatser.

Åtgärder: Insatser i verksamheten måste utföras och därför svårt att dra ner på resurser. Om insatser inte utförs blir det icke verkställda beslut.

Hemsjukvård

Hemsjukvård består av hemsjukvård, korttid och rehab. Verksamheten prognostiserar ett negativt resultat -253 tkr för helåret. Procentuell beläggning

korttid har ökat med 51 procent jämfört med samma period 2019. Hemsjukvård påverkas av vårdtyngd. För att kunna utföra HSL-insatser krävs extra resurser.

Avvikelse: Beläggningsgrad dubblerad i jämförelse med ordinär beläggning. Extra resurser sätts in med två stycken personal dag/kväll och natt för att kunna utföra insatser.

Åtgärder: Insatser i verksamheten måste utföras och därför svårt att dra ner på resurser. Om insatser inte utförs blir det icke verkställda beslut.

Funktionsnedsättning

Funktionsnedsättning består av boende funktionsnedsatta, personlig assistans och daglig verksamhet. Verksamheten prognostiserar ett negativt resultat -257 för helåret.

Budgetunderskott utgår från personlig assistans och administration.

Avvikelse: Köpta platser personlig assistans större än budgeterat pga tillfällig utökning. Något högre personalkostnader administration än budgeterat.

Åtgärder: Följa upp beslut och rapportera till handläggare när förändring sker.

Individ- och familjeomsorg (IFO)

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

Verksamheten IFO prognostiserar ett negativt resultat på -9 264 tkr på helåret. Budgetunderskott utgår från köpta platser, ekonomiskt bistånd, personalkostnader och konsultkostnader.

Avvikelse: Konsultkostnader pga. hög personal omsättning. Personalkostnader över budget pga. anställningar som tillkommit efter att budgeten var lagd. Det syftade till att bromsa personalflykt från enheterna. Köpta platser pga fler och allvarigare ärende i myndighetsteam barn. Avseende ekonomiskt bistånd, som är prognostiserad till ett negativt resultat, så ligger en del av orsaken i att stödet från Arbetsförmedlingen har minskat.

Åtgärder: Aktiva arbetsmiljöåtgärder för att behålla personal. Myndighetsteam vuxen har arbetat kontinuerligt och platserna på missbruksvård och övrig vuxenvård har reducerats jämfört med samma period förra året. På myndighetsteam barn arbetar man för att öka användningen av egna familjehem. Arbeta pågår med att se över rutiner och processer rörande ekonomiskt bistånd. Handläggarna arbetar med tät uppföljning.

Nämnd

Nämnd prognostiserar ett positivt resultat +28 tkr för helåret.

Samhällsbyggnadsnämnden

Verksamhet Belopp i tkr	2020				2019
	Utfall nettokostnad jan-feb	Budget nettokostnad helår	Prognos nettokostnad helår	Avvikelse progn- budget helår	Utfall Nettokostnad helår
Nämnden	-175	-1 023	-1 023	0	-1 060
Fys. teknisk planering	-1 492	-11 607	-11 607	0	-9 338
Gator och vägar	-941	-8 739	-8 739	0	-8 745
Parker	-660	-3 553	-3 553	0	-3 923
Idrottsanläggningar, bad	-35	-210	-210	0	-205
Miljö- och hälsoskydd	-491	-2 736	-2 736	0	-2 707
Bostadsanpassning	-41	-2 023	-2 023	0	-3 390
VA	-56	-2 000	-2 000	0	-2 255
Avfall	-29	0	0	0	0
Gemensamt, fastighet	-319	-3 158	-3 158	0	-3 181
Gemensamt, övrigt inkl fordon	-527	-3 284	-3 284	0	-3 174
Kost och lokalvård	-28	0	0		479
Summa	-4 794	-38 000	-38 000	0	-37 499

Utfall: Till och med februari saknas alltså en del poster, dock har VA och renhållningsavgifter periodiseras till rätt period.

Kost och lokalvård är intäktfinansierad genom intäkter från främst övriga nämnder. De budgeterade kostnaderna är för kost 19 255 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 38,0 mnkr är dock bara 1,3 % högre än nettokostnaderna 2019. Detta innebär att det är nödvändigt att samtliga verksamheter inryms inom befintlig budget och att bostadsanpassningsbidrag inte når samma omfattning som 2019. Nämnden kommer under året tillföras ytterligare medel avseende löneökningar, 2019 tillfördes 540 tkr.

Inom verksamheten bostadsanpassning har ett antal ärenden som påbörjades 2019 slutförts, prognosen för helåret bygger på ett normalläge, badrum/ hissar kan innebära högre kostnader.

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