

Kommunstyrelsen

Dnr : KS2021/79

Uppföljningsrapport februari 2021, Bollebygds kommun

Bollebygds kommun

Ekonomiskt utfall och prognos

Belopp i mnkr	2021				2020
	Utfall Jan - feb	Prognos Helår	Budget helår	Avvikelse prognos	Utfall helåret
Verksamhetens intäkter	11,0	110,0	94,9	15,1	116,2
Verksamhetens kostnader	-100,7	-663,4	-656,5	-6,9	-649,9
Avskrivningar	-4,5	-27,5	-27,5	0,0	-27,3
Verksamhetens nettokostnader	-94,1	-580,9	-589,1	8,2	-560,9
Skatteintäkter	80,6	490,0	480,7	9,3	468,1
Generella statsbidrag och utjämning	18,4	114,1	114,1	0,0	113,0
Verksamhetens resultat	4,9	23,2	5,7	17,6	20,2
Finansiella intäkter	0,0	0,5	0,5	0,0	1,3
Finansiella kostnader	-0,2	-1,5	-1,5	0,0	-1,5
Resultat efter skatteint och finansnetto	4,7	22,2	4,6	17,6	20,0
Årets resultat	4,7	22,2	4,6	17,6	20,0

Resultatet för perioden är ett överskott med 4,7 miljoner kronor. Prognosen är ett helårsresultat på 22,2 mnkr vilket är 17,6 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 4,6 mnkr.

Driftredovisning <i>Belopp i tkr</i>	2021					2020
	Utfall	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
	jan-feb	jan-feb	helår	helår	helår	Helår
Kommunfullmäktige	-182	54	-1 417	-1 417	0	-1 180
Kommunstyrelsen	-7 726	2 384	-58 610	-59 610	1 000	-52 288
Utbildningsnämnden	-50 491	-1 163	-284 980	-284 180	-800	-274 291
Socialnämnden	-27 664	3 932	-184 590	-186 610	2 020	-188 974
Samhällsbyggnadsnämnden	-7 275	-799	-36 410	-36 410	0	-37 507
Revisionen	-56	71	-766	-766	0	-767
Valnämnden	0	30	0	-180	180	-31
Överförmyndare	-78	52	-780	-780	0	-842
Jävsnämnden	-9	-1	-50	-50	0	-19
Summa nämnder	-93 481	4 561	-567 603	-570 003	2 400	-555 900
Ofördelad budget	0	500	-3 000	-3 000	0	0
Lönerörelse	0	1 483	-8 900	-8 900	0	0
Räntenetto och pensioner	-779	603	-8 300	-8 300	0	-6 456

mm						
Reavinster	-	-	5 900	0	5 900	1 241
Summa ovan	-94 260		-581 903	-590 203	8 300	-561 115
Skatteintäkter och generella statsbidrag	98 980	-153	604 101	594 801	9 300	581 082
Årets resultat	4 720	6 996	22 198	4 598	17 600	19 967

Utfallet för perioden januari-februari på 4 720 tkr är 6 996 tkr bättre än budgeten för perioden. Februariuppföljningen är inget bokslut vilket gör att flera intäkter och kostnader inte nödvändigtvis är periodiserade. Däremot är personalbudgetarna numera periodiserade efter hur dessa kostnader varierar över året, avvikelserna i utfallet bör därmed främst bero på t.ex. taxor som inte fakturerats ännu eller köpta platser som släpar i kostnad.

Prognosen för helåret är ett resultat på 22,2 mnkr. Överskottet beror delvis på nämnderna som tillsammans prognosticerar ett plus på 2 400 tkr. Utöver det är det en kraftigt förbättrad prognos för skatteintäkterna som väntas överstiga budget med 9 300 tkr. Kommunen använder sig av SKRs skatteunderlagsprognoser för att prognosticera och budgetera skatteintäkterna då våra intäkter beror på hur skatteunderlaget förändras i riket. Sedan budgeten beslutades i höstas är bedömningen alltså att skatteintäkterna kommer bli betydligt högre i riket till följd av en ökning av antalet arbetade timmar under slutet av 2020.

Reavinsterna beror på tomtförsäljningar för Tyftet 2.

Prognosen innebär att nettokostnaderna för 2021 ökar med 3,7 procent och skatteintäkter ihop med generella statsbidrag ökar med 2,4 procent jämfört med utfallet 2020. Resultatet på 22,2 mnkr innebär 3,7 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag och är över kommunfullmäktiges mål på 3,0 procent.

Valnämndens budget på 180 tkr är en nivå som gällde 2018 –då det var allmänna val. För 2021 väntas inga kostnader.

I prognoserna antas att den ofördelade budgeten på 3 000 tkr nyttjas.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen <i>Belopp i tkr</i>	2021					2020
	Utfall	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
	jan-feb	jan-feb	helår	helår	helår	Helår
Kommunstyrelsens ordf.	-350	8	-2 059	-2 059	0	-2 079
Kommunchefens avdelning	-4 211	1 123	-31 474	-31 474	0	-26 318
Ekonomiavdelningen	-1 359	232	-8 765	-9 265	500	-4 545
It-enheten	-858	307	-7 142	-7 142	0	-12 514
HR-avdelningen	-948	714	-9 170	-9 670	500	-6 833
Totalt	-7 726	2 384	-58 610	-59 610	1 000	-52 289

Efter februari är kommunstyrelsens utfall 7,7 mnkr vilket är 2,4 mnkr bättre än budget. Den stora avvikelsen beror främst på att resultatet inte är periodiserat och många stora kostnadsposter för första kvartalet har ännu ej bokförts.

Totalt innebär uppföljningen ett prognosticerat överskott på 1 mnkr. Överskottet beror på att kommunstyrelsen erhållit tillskott för att anställa en projektledare för heltidsprojekt samt för digitaliseringsledare men rekryteringarna är ännu ej genomförda.

En viss osäkerhet finns kopplat till kostnader för färdtjänst och kollektivtrafik som i dagsläget ser ut att gå mot ett litet överskott. Dock påverkas dessa starkt av hur pandemin utvecklar sig under året.

Under kommunstyrelsens IT-enhet finns budget för kommunövergripande licenser, konsulttjänster samt kapitalkostnader för inköpt IT-utrustning. Inga större avvikelser konstateras i nuläget, dock finns en osäkerhet om vad pengarna kommer användas till under året. Dels genomförs en ny licensupphandling som kan komma innebära ökade kostnader. Dessutom finns en relativt gammal mail-lösning som behöver uppgraderas för att erbjuda en fortsatt säker mail-lösning. Kostnaden för dessa åtgärder kommer påverka vilka andra projekt som kommer

kunna genomföras under året. Totalt görs dock bedömningen i nuläget att det inte kommer innebära några avvikelser.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden	2021					2020
	Utfall	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
	Belopp i tkr					
	jan-feb	jan-apr	helår	helår	helår	Helår
Förskola	-11 221	-151	-64 186	-64 186	0	-61 616
Fritidshem	-3 703	-460	-20 334	-20 334	0	-20 504
Grundskola F-9,	-25 032	-2 509	-129 608	-126 608	-3 000	-128 209
Grundsärskola	-1 399	945	-9 874	-12 874	3 000	-6 509
Gymnasieskola	-7 167	357	-45 382	-44 882	-500	-42 428
Vuxenutbildning	-568	-67	-3 974	-2 974	-1 000	-3 843
Fritid/kultur	-1 151	675	-10 231	-10 631	400	-9 633
Gemensamt	-125	8	-758	-758	0	-932
Nämnden	-124	39	-633	-933	300	-617
Summa	-50 491	-1 163	-284 980	-284 180	-800	-274 291

Störst underskott prognostiseras för grundskolan där personalkostnaderna fortsatt är högre än budget. Lika stort överskott prognostiseras för grundsärskolan där höjd är tagen för de volymer som är under utredning men ej är inskrivna ännu.

Underskottet för gymnasieskolan är baserat på prognosen för vårterminens kostnader även för höstterminen samt att fler beräknas sluta 9:an och börja gymnasiet än det antal som slutar årkurs 3 i gymnasiet och kostnaderna antas därför öka för hösten.

Vuxenutbildningens underskott kommer på samma sätt av att kostnaderna för hösten 2020 kommer att fortlöpa under 2021. Förvaltningen är redan restriktiv i beviljandet av utbildningar.

Fritid och kulturs prognos på överskott bottnar i fortsatt lägre kostnader med anledning covid-19 såsom exempelvis skolavslutningsarrangemanget Schools out.

Nämnden prognostiseras visa samma överskott som förra året då man fortsatt minimerar antalet sammanträden för att anpassa sig för rådande pandemi.

Socialnämnden

Socialnämnden <i>Belopp i tkr</i>	2021					2020
	Utfall	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
	jan-feb	jan-feb	helår	helår	helår	Helår
Äldreomsorg	-15 614	1 205	-99 966	-99 716	-250	-93 251
Funktionsnedsättning	-5 987	767	-38 866	-40 115	1 249	-45 010
IFO	-5 940	1 952	-45 017	-46 031	1 014	-49 959
Nämnden	-123	8	-741	-748	7	-754
Summa	-27 664	3 932	-184 590	-186 610	2 020	-188 974

Socialnämnden prognostiserar ett årsresultat 2 020 tkr. Resultatet fördelar sig på överskott funktionsnedsättning, individ och familjeomsorg och nämnd. Underskott äldreomsorg. Underskott i äldreomsorg härrör övriga kostnader, pandemirelaterat. Överskott FN härrör mer intäkter från Försäkringskassan än budgeterat, mindre köpt verksamhet och personalkostnader än budgeterat. Överskott IFO härrör mindre köpt verksamhet än budgeterat. Nettokostnader utifrån prognosen för helåret har reducerats jämfört med föregående år med 2,3 %. Reduktion av nettokostnader avser mindre köpt verksamhet och mindre personalkostnader. Socialnämndens omkostnader på grund av pandemin under januari-februari-2021 uppgår till 1 920 tkr.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden <i>Belopp i tkr</i>	2021					2020
	Utfall	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
	jan-feb	jan-feb	helår	helår	helår	Helår
Nämnden	-140	16	-900	-900	0	-846
Samhällsbyggn.chef enhet	-1 340	79	-8 252	-8 252	0	-8 571
Utvecklingsenheten	-	-	-	-	-	-2 852
Plan- och exploateringsenheten	-908	421	-6 998	-7 698	700	-9 241
Bygg- och miljöenheten	-839	61	-5 170	-5 170	0	-2 941
Fastighetsenheten	734	1 048	-1 669	-1 669	0	-1 428
VA/gatuenheten	-2 807	-1 400	-8 200	-8 200	0	-7 937
Renhållning och park	-1 786	-1 206	-3 787	-3 287	-500	-2 964
Verksamhetschef lokalvård, måltid, fastighet	-558	24	-3 359	-3 359	0	-3 126
Lokalvård	257	152	750	950	-200	260
Måltid	113	5	1 175	1 175	0	2 139
Summa	-7 275	-799	-36 410	-36 410	0	-37 507

Nettokostnaden för perioden januari till februari är -7 275 tkr vilket är 799 tkr sämre än budgeterat. Främsta orsaken till underskottet är att de flesta avgiftsintäkterna för VA och renhållning faktureras kvartalsvis vilket ännu inte har gjorts i år. Prognosen för helåret är ett nollresultat. Nettokostnaden väntas bli lägre än föregående år, men då flera delar flyttats till andra nämnder är det inte jämförbart.

Plan- och exploateringsenheten väntas visa överskott med 700 tkr. Orsaken är vakanser. Konsult ersätter delvis.

Renhållningsverksamhet prognosticerar ett underskott med -500 tkr. Orsaken är kostnadshöjningar från entreprenörens sida, det är inom avtal. Taxehöjningar som har gjorts täcker inte detta fullt ut.

Lokalvårdens kostnader är höga pga. pandemin. Det är både en hög förbrukning men också högre priser.

Investeringarna

	Budget 2021	Utfall jan-feb	Prognos 2021	Avvikelse prognos- budget 2021
Samhällsbyggnadsnämnden				
Fastighet	-70 500	-295	-16 400	54 100
Gata	-1 500	0	-1 500	0
Markinköp	-5 000	0	0	5 000
Övrigt, reinvesteringar	-2 000	0	0	2 000
Kommunstyrelsen				
Strategiska markinköp	-20 000	0	0	20 000
Övrigt	-2 000	-166	-2 000	0
Utbildningsnämnden	-2 500	-49	-2 500	0
Socialnämnden	-1 000	0	-1 000	0
Summa skattefinansierad verksamhet	-104 500	-511	-23 400	81 100
Renhållning	-500	0	-360	140
VA	-14 000	-14	-3 500	10 500
Summa intäktsfinansierad verksamhet	-14 500	-14	-3 860	10 640
Exploateringar	-25 000	-888	-3 605	21 395
Summa exploateringar	-25 000	-888	-3 605	21 395
Totalsumma investeringar	-144 000	-1 412	-30 865	113 135

Investeringarna till och med februari är 1 412 tkr. Nämnderna kan ha gjort egna prioriteringar inom kommunfullmäktiges ramar ovan, se nämndernas separata uppföljningsrapporter för detaljer.

Prognoserna innebär att investeringar kommer att göras med ca 30,9 mnkr vilket är 113,1 mnkr mindre än budgeterat.

Personalstatistik

	Jan-feb 2021			Jan-feb 2020		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Antal tillsvidareanställda	530	116	646	528	110	638
Antal visstidsanställda	66	23	89	66	29	95
Antal timavlönade (timmar)	5 536	2 519	8 056	7 893	3 837	11 730
Övertid/fyllnad/mertid (tim)	499	300	799	480	179	659
Sjukfrånvaro (%)	8,4 %	6,18%	8,0 %	8,1 %	2,6 %	7,0 %
Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar (%)	34,0 %	28,53%	33,2 %	52,0 %	25,5 %	50,1 %
Sjukfrånvaro ≤ 29 år (%)	6,6 %	6,84%	6,6 %	3,7 %	5,6 %	4,2 %
Sjukfrånvaro 30-49 år (%)	8,2 %	5,87%	7,7 %	7,8 %	1,7 %	6,7 %
Sjukfrånvaro ≥ 50 år (%)	9,4 %	6,44%	8,9 %	9,6 %	2,1 %	8,4 %

Mellan 2020-2021, perioden januari till februari, har antalet tillvidareanställda i kommunen ökat med 8 medarbetare. Visstidsanställda för samma period i kommunen har minskat med 6 medarbetare. Utbildningsförvaltningen har ökat antalet visstidsanställda med 18 medarbetare när övriga förvaltningar minskat sitt antal visstidsanställningar. Samtliga förvaltningar förutom kommunstyrelseförvaltningen har ökat antalet tillsvidareanställda.

Kommunen har minskat användandet av antal arbetade timmar utföra av timavlönade med 3 674 stycken. Minskningen finns i samtliga förvaltningar. Mer, - fyllnads- och övertidstimmar har däremot ökat för perioden med cirka 150 timmar. Ökningen återfinns inom utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen medan övriga har minskat sitt användande.

Vid jämförelse av de aktuella perioderna 2020-2021 har kommunen ökat den totala sjukfrånvaron med 1,0 procentenheter. Högst sjukfrånvaro återfinns bland kvinnorna inom åldersspannet 50 år och äldre. Långtidsjukfrånvaron har däremot minskat för gruppen kvinnor men ökat för männen. Dock har den totala

långtidssjukskrivningen för kommunen minskat. Samtliga grupper och ålderskategorier har ökat sin sjukskrivning men mest anmärkningsvärt är männens sjukfrånvaro i samtliga grupper har stigit ganska rejält.