

Uppföljningsrapport oktober 2021, Bollebygds kommun

Ekonomiskt utfall och prognos

Belopp i mnkr	2021						2020
	Jan-okt			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Verksamhetens intäkter	97,8	82,2	15,5	130,0	98,7	31,3	116,2
Verksamhetens kostnader	-520,7	-541,7	20,9	-657,7	-657,5	-0,2	-649,9
Avskrivningar	-23,0	-22,9	0,0	-27,5	-27,5	0,0	-27,3
Verksamhetens nettokostnader	-445,9	-482,4	36,4	-555,2	-586,3	31,1	-560,9
Skatteintäkter	409,5	400,6	8,9	492,4	480,7	11,7	468,1
Generella statsbidrag och utjämning	92,1	92,8	-0,7	110,6	111,3	-0,7	113,0
Verksamhetens resultat	55,6	11,0	44,6	47,8	5,7	42,1	20,2
Finansiella intäkter	1,0	0,4	0,7	1,4	0,5	0,9	1,3
Finansiella kostnader	-1,2	-1,3	0,1	-1,4	-1,5	0,1	-1,5
Resultat efter skatteint och finansnetto	55,5	10,1	45,4	47,8	4,6	43,2	20,0
Årets resultat	55,5	10,1	45,4	47,8	4,6	43,2	20,0

Resultatet för perioden är ett överskott med 55,5 miljoner kr (mnkr). Prognosen för helåret är ett överskott med ca 48 mnkr, det är 43 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 4,6 mnkr. Vid delårsbokslutet per augusti var helårsprognosen 34,5 mnkr så en klar förbättring har skett. Mer om orsakerna finns under driftredovisningen.

Då uppföljningen per oktober inte är ett bokslut så är resultatet inte representativt för helårsprognosen. Helårsprognosen innebär att nettokostnaderna kommer att minska med 1,0 procent mellan åren. Samtidigt ökar skatteintäkter och generella statsbidrag med 3,8 procent. Det är samma prognos för skatteintäkterna som vid delårsbokslutet. Det prognosticerade resultatet på 47,8 mnkr innebär 7,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Det ingår reavinster på 10,1 mnkr i resultatet ovan. Exkluderas det är det ett resultat på 6,3 procent.

Driftredovisning

Belopp i tkr	2021						2020
	jan-okt			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Kommunfullmäktige	-1 195	-1 181	-15	-1 367	-1 417	50	-1 180
Kommunstyrelsen	-40 260	-49 648	9 388	-53 347	-59 847	6 500	-52 288
Utbildningsnämnden	-230 819	-237 597	6 778	-287 284	-290 184	2 900	-274 291
Socialnämnden	-137 526	-153 522	15 996	-178 654	-185 754	7 100	-189 974
Samhällsbyggnadsnämnden	-26 415	-30 419	4 003	-35 509	-37 129	1 620	-37 507
Revisionen	-337	-638	301	-766	-766	0	-767
Valnämnden	-5	-150	145	-80	-180	100	-31
Överförmyndare	-720	-650	-70	-780	-780	0	-842
Jävsnämnden	-15	-42	27	-20	-50	30	-19
Summa nämnder	-437 293	-473 846	36 554	-557 807	-576 107	18 300	-555 900
Ofördelad budget	0	-2 500	2 500	0	-3 000	3 000	0
Lönerörelse	0	3	-3	0	4	-4	0
Räntenetto och pensioner mm	-8 777	-6 917	-1 860	-7 500	-8 300	800	-6 456
Reavinster	0	0	0	10 100	0	10 100	1 241
Summa ovan	-446 070	-483 260	37 191	-555 207	-587 403	32 196	-561 115
Skatteintäkter och generella statsbidrag	501 531	493 334	8 197	603 001	592 001	11 000	581 082
Resultat	55 461	10 074	45 388	47 794	4 598	43 196	19 967

Nämnderna har tillsammans en prognos på 18,3 mnkr varav kommunstyrelsen står för 6,5 mnkr och socialnämnden för 7,1 mnkr. Båda dessa har förbättrat sina prognoser sedan augusti med 1,9 respektive 2,3 mnkr. Utbildningsnämnden och samhällsbyggnadsnämnden har försämrat sina prognoser något, 0,3 respektive 0,2 mnkr. Ingen nämnd har en negativ prognos.

Den ofördelade budgeten bedöms inte nyttjas vilket ger ett överskott på 3,0 mnkr. Det är samma antagande som per augusti.

Räntenetto och pensioner väntas visa överskott med 0,8 mnkr, vilket är 0,4 mnkr sämre än augusti månads prognos. Skatteintäkter och generella statsbidrag har en oförändrad prognos, plus 11,0 mnkr.

Den stora skillnaden gentemot augusti är att reavinster har tillkommit. Dessa bedöms ge ett överskott på 10,1 mnkr och gäller två exploateringsprojekt, Tyftet 3 samt markanvisningen vid Tyftet 2.

Den ramjustering på 300 tkr till följd av ytterligare statsbidrag till skolan, som kommunfullmäktige beslutade om den 14 oktober har inte genomförts ännu. Det påverkar inte prognosen.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen	2021						2020
	jan-okt			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
<i>Belopp i tkr</i>							
Kommunstyrelsens ordf.	-1 884	-1 697	-187	-2 259	-2 059	-200	-2 079
Kommunchefens avdelning	-21 585	-26 223	4 638	-28 943	-31 443	2 500	-26 318
Ekonomiavdelningen	-6 376	-7 760	1 384	-8 384	-9 384	1 000	-4 545
It-enheten	-4 640	-5 850	1 210	-5 942	-7 142	1 200	-12 514
HR-avdelningen	-5 775	-8 118	2 343	-7 819	-9 819	2 000	-6 833
Summa	-40 260	-49 648	9 388	-53 347	-59 847	6 500	-52 289

Kommunstyrelsens prognos tyder på ett överskott på 6,5 mnkr jämfört med budget. Av dessa är 2,9 mnkr hänförliga till vissa specifika åtgärder som KS erhållit medel för men som ej kommer nyttjas. 2,4 mnkr av det avser överskott avseende provisoriska skollokaler under 2021 vilket beror på att det inte kommer uppstå några kostnader för matsalen under året, att vissa förväntade etableringskostnader tas som investeringar samt att hyreskostnaden totalt blir lägre. 0,5 mnkr beror på att kommunstyrelsen erhållit tillskott för att anställa en projektledare för heltidsprojektet men projektledaren börjar först i juni. Enligt kommunens styrmodell kan KS ej nyttja dessa medel till andra ändamål.

Resterande överskott på 3,6 mnkr fördelas på flera poster men som sammantaget kan kopplas till en generell återhållsamhet för att frigöra utrymme för kommande satsningar på informationssäkerhet, upphandling m.m. Överskotten återfinns bland vakanser inom HR och ekonomi, totalt 1,3 mnkr. Inom IT finns ett överskott på 1,2 mnkr vilket beror på lägre licenskostnader än förväntat samt betydligt lägre kostnader för inköp av förbrukningsmateriel och konsulttjänster. Övriga överskott återfinns till följd av lägre nyttjande av digitaliseringspeng, kostnader för konsult- och administrativa tjänster samt färdtjänst.

Utbildningsnämnden

Belopp i tkr	2021						2020
	jan-okt			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Förskola	-52 322	-53 674	1 352	-64 888	-65 688	800	-61 616
Fritidshem	-15 875	-17 049	1 174	-18 930	-20 730	1 800	-20 504
Grundskola F-9	-108 427	-106 215	-2 212	-133 398	-130 398	-3 000	-128 209
Grundsärskola	-7 658	-10 529	2 871	-9 453	-13 053	3 600	-6 509
Gymnasieskola	-36 560	-37 368	808	-45 029	-44 929	-100	-42 428
Vuxenutbildning	-2 516	-2 472	-44	-3 974	-2 974	-1 000	-3 843
Fritid/kultur	-6 396	-8 892	2 496	-10 316	-10 716	400	-9 633
Gemensamt	-503	-629	126	-563	-763	200	-932
Nämnden	-562	-769	207	-733	-933	200	-617
Summa	-230 819	-237 597	6 778	-287 284	-290 184	2 900	-274 291

Nettokostnaderna för perioden visar ett högre överskott än prognos. Detta beror på ännu ej utbetalda föreningsbidrag och utbetalning för kulturskola för höstterminen, prognos på vuxenutbildningen baserat på storleken på utbetalningarna de två sista månaderna föregående år och i prognos avsatt kostnad för utköp.

Störst underskott prognostiseras för grundskolan där personalkostnaderna fortsatt är högre än budget. Samtidigt gör fritidshem en del överskott och de ligger under samma enheter.

Personalfrånvaron har varit stor under hösten och få vikarier har funnits att tillsätta. För förskola och fritidshem har det inneburit ökat överskott i prognosen. Förskolan har också haft svårt att genomföra de resursförstärkningar som tänkts göras under hösten och fram till årsslutet. De har i flera fall inte blivit av eller förskjutits på grund av att den korta anställningstiden genererat få ansökningar. Även grundskolan har haft hög frånvaro och har därav inte effektuerat åtgärder för budget i balans.

Grundsärskola prognostiserar ett resultat på 3 600 tkr. Prognosen är relativt oförändrad sedan delårsrapporten. Överskottet beror främst på den elevbufferten för grundsärskolan.

Vuxenutbildning prognostiserar ett resultat på -1 000 tkr för helåret. Prognosen är något försämrad sedan augusti och beror på antagandet om kostnader som

kommer inkomma i slutet av året för köpta utbildningsplatser. Antagandet är gjort genom förra årets kostnadsutfall november och december.

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

Nettokostnaderna förväntas öka med 4,7 procent för helåret jämfört med föregående år, främst på grund av ökande personalkostnader och kostnader för köpt huvudverksamhet. Övriga kostnader såsom inköp minskar.

Socialnämnden

Belopp i tkr	2021						2020
	jan-okt			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Äldreomsorg	-75 597		5 214	-98 182	-97 854	-328	-93 251
Funktionsnedsättning	-30 143		3 491	-37 925	-40 665	2 740	-45 010
IFO	-31 066		7 392	-41 678	-46 486	4 808	-49 959
Nämnden	-719		-101	-869	-749	-120	-754
Summa	-137 525		15 996	-178 654	-185 754	7 100	-188 974

Socialnämnden prognostiserar ett årsresultat på 7 100 tkr. Resultatet fördelar sig på överskott inom funktionsnedsättning och individ- och familjeomsorgen (IFO) och underskott inom äldreomsorg och nämnd.

Överskottet för funktionsnedsättning beror på fler intäkter än budgeterat, försäljning av assistanstimmar, ersatta corona-kostnader och mer ersättning från Försäkringskassan. Det är även mindre köpt verksamhet och lägre personalkostnader än budgeterat inom funktionsnedsättning. Köpt plats avslutad personlig assistans och övergått till 20-timmars ansvar. Brukare avliden och personal omfördelad till andra verksamheter inom socialförvaltningen.

Budgetöverskott inom IFO härrör från lägre personalkostnader än budgeterat pga vakanta tjänster och överskott för köpt verksamhet, både på myndighetsteam vuxna och barn och unga.

Mindre intäkter för nyanlända än budgeterat på flykting. Utifrån rådande pandemiläget, framför allt i omvärlden har inte den planerade kvoten av flyktingar anlänt till kommunen.

Budgetunderskott äldreomsorg avser personalkostnader och övriga kostnader såsom inköp av skyddsutrustning. Budgetunderskott personalkostnader nattverksamhet och demensavdelning. Anställningar som avslutats och även omplaceringar har medfört ökade vikariekostnader och övertid. Även höga sjuk kostnader.

Nettokostnaderna väntas minska med 5,5 procent för helåret jämfört med föregående år, främst pga mindre köpt verksamhet och lägre personalkostnader.

Samhällsbyggnadsnämnden

Belopp i tkr	2021						2020
	jan-okt			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Nämnden	-718	-742	24	-900	-900	0	-846
Samhällsbyggn.chef. - enhet	-6 938	-6 919	19	-8 370	-8 370	0	-8 571
Utvecklingsenheten	-	-	-	-	-	-	-2 852
Plan- och exploateringsenheten	-5 083	-6 499	1 415	-6 221	-7 871	1 650	-9 241
Bygg- och miljöenheten	-3 392	-4 353	960	-4 603	-5 283	680	-2 941
Fastighetsenheten	-1 529	-1 409	-119	-2 297	-1 747	-550	-1 428
VA/gatuenheten	-5 025	-6 872	1 847	-8 260	-8 310	50	-7 937
Renhållning och park	-2 782	-2 750	-32	-3 630	-3 349	-280	-2 964
Verksamhetschef lokalvård, måltid, fastighet	-2 415	-2 415	411	-2 854	-3 424	570	-3 126
Lokalvård	239	239	-621	250	950	-700	260
Måltid	1 258	1 258	168	1 375	1 175	200	2 139
Åsastugorna	-30	0	-30	0	0	0	
Summa	-26 415	-30 419	4 004	-35 509	-37 129	1 620	-37 507

Nettokostnaden för perioden januari till oktober är 26 415 tkr vilket är 4 004 tkr mindre än budgeterat, dvs ett överskott. Då uppföljningen per oktober inte är något bokslut så är resultatet inte representativt för helårsprognosen.

Totalt väntas ett överskott för helåret på 1 620 tkr. Vid uppföljningen per augusti var prognosen för helåret ett överskott med 1 830 tkr.

Plan och exploatering står för den största prognosticerade avvikelsen, 1 650 tkr. Orsaken är flera vakanser. För Bygg och miljö-enheten är det främst högre intäkter än budgeterat som förklarar överskottet. Fastighetsenheten har ett underskott på -119 tkr per oktober, men i prognosen ligger att kostnaderna ska öka mot slutet av året.

Prognosen för VA har förbättrats under året. Till stor del p.g.a. vakanser men också inte fullt så höga driftkostnader som prognosticerats tidigare. Överskottet för personalkostnaderna inom VA-enheten prognosticeras till 900 tkr vilket innebär en stor press på befintlig personal. Verksamheten för VA väntas gå med överskott med en dryg miljon, tillsammans med den skatt som nämnden skjuter till, ca 1,7 mnkr, så läggs 2,8 mnkr till VA-fonden. Hanteringen följer tidigare års

praxis, om inget annat beslutas. En översyn pågår kring VA-verksamhetens långsiktiga finansiering, bl.a. med hänsyn till anslutningen med Gryaab.

Renhållning och park prognosticeras till -280 tkr. I den raden finns parkverksamheten som har förbättrat sin prognos med nästan 500 tkr vilket beror på större intäkter än förväntat för avverkning, överskottet för parkverksamheten prognosticeras till 360 tkr. Renhållningsverksamheten har en negativ prognos på -570 tkr. Verksamhet idrottsanläggningar har ett mindre underskott.

Lokalvården dras fortfarande med höga kostnader som kan kopplas till pandemin. Åtgången på papper och tvål är hög och priserna har ökat.

Investeringarna

	Budget 2021	Utfall jan-okt			Prognos 2021 netto	Avvikelse prognos- budget 2021
		utgifter	inkomster	netto		
Fastighet Summerat, se SBN:s rapport för detaljer	-70 500	-11 135	0	-11 135	-12 122	58 378
Gata	-1 500	-2 169	0	-2 169	-2 365	-865
Markinköp, SBN	-5 000	0		0	0	5 000
Strategiska markinköp, KS	-20 000	0	0	0	0	20 000
Reinvesteringar:						
KS	-2 000	-2 103	0	-2 103	-2 500	-500
UN	-2 500	-2 253	0	-2 253	-2 500	0
SN	-1 000	-669	0	-669	-1 000	0
SBN	-2 000	-618	0	-618	-700	1 300
Summa skattefinansierad verksamhet	-104 500	-18 947	0	-18 947	-21 187	83 313
Renhållning	-500	0		0	0	500
VA	-14 000	-938		-938	-1 500	12 500
Summa intäktfinansierad verksamhet	-14 500	-938	0	-938	-1 500	13 000
Exploateringar	-25 000				0	25 000
Tyftet etapp 3		-78	5 859	5 781	5 900	5 900
Bergadalen 2-3		-741	0	-741	-1 000	-1 000
Övriga exploateringar		-893	0	-893	-893	-893
Markanvisning Tyftet 2		0	455	455	4 550	4 550
Summa exploateringar	-25 000	-1 712	6 314	4 602	8 557	33 557
Totalsumma investeringar	-144 000	-21 597	6 314	-15 284	-14 130	129 870

T.o.m. oktober har de totala investeringsutgifterna varit 21 597 tkr. 6 314 tkr har kommit in som inkomster inom exploateringsverksamheten. Inom fastighet finns det stora budgetposter i form av förskola Olsfors 23,2 mnkr och LSS-boende 20,0 mnkr. Någon byggnation har inte påbörjats för något av dessa och de tillsammans ger ett överskott på 43 mnkr.

Inga markinköp bedöms att genomföras under året vilket också ger stora överskott i budgeten.

Totalt väntas 14,1 mnkr att bli utfallet, netto, av investeringsbudgeten.

Personalstatistik

	Jan-okt 2021			Jan-okt 2020		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Antal tillsvidareanställda	515	126	641	529	115	644
Antal visstidsanställda	57	26	83	77	26	103
Antal timavlönade (timmar)	60 268	29 038	89 306	54 523	27 849	82 373
Övertid/fyllnad/mertid (tim)	3 357	1 438	4 794	3 049	1 317	4 368
Sjukfrånvaro (%)	9,1%	5,6%	8,4%	9,7%	6,4%	9,1%
Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar (%)	39,8%	26,3%	38,0%	38,0%	25,7%	36,4%
Sjukfrånvaro ≤ 29 år (%)	6,6%	6,1%	6,5%	7,2%	11,2%	8,2%
Sjukfrånvaro 30-49 år (%)	9,5%	5,1%	8,6%	10,0%	5,2%	9,2%
Sjukfrånvaro ≥ 50 år (%)	9,3%	6,4%	8,8%	12,2%	7,0%	11,3%

Antal tillsvidareanställda i oktober var 641 stycken, marginellt lägre än samma tidpunkt föregående år. Antal visstidsanställda har minskat med 20 stycken. Förändringen säger dock inget om utvecklingen av personalkostnaderna då arbetsvillkoret för de som är anställda kan variera. Personalkostnaderna exkl. pensionerna har ökat med 3,1 procent.

Sjukfrånvaron hittills i år är lägre än föregående år. Störst är den inom socialförvaltningen med 10,3 procent vilket är 0,4 procentenheter lägre än föregående år. Verksamhet förskola hade en sjukfrånvaro på 12,1 procent medan verksamhet skola däremot hade 5,7 procent.

Prestationer per oktober

Prestationer och volymbelopp Utbildningsnämnden 2021 <i>snitt per helår</i>	Prognos helår 2021	Budget- ram 2021	Förän- dring	Belopp budg kr 2021	Utfall 2021
Antal barn i förskola	529	560	-31	85 120	-2 638 720
Antal elever i förskoleklass	128	126	2	43 006	86 012
Antal elever i grundskola år 1-9	1196	1 240	-44	59 373	-2 612 412
Integrerad särskola och grundsärskola	15	10	5	300 000	1 350 000
Fritids grundsärskola	7	0	7	28 480	199 360
Antal elever i fritidshem	536	570	-34	28 480	-968 320

Antal elever i gymnasiet	365	370	-5	120 000	-600 000
					-5 184 080

För förskolan har man lägre barnantal än budgeterat. I volym från KS beräknas att en viss procentsats (sett till tidigare år) av barnantalet i åldersspannet beräknas gå i förskolan. Förvaltningen misstänker att inskrivning minskat på grund av corona, då fler barn än mellanskillnaden jämfört med budget står i kö för inskolning i de inledande månaderna nästa år.

För förskoleklass har man ett högre elevantal än budgeterat.

Fritidshem har lägre elevvolym än helårsprognos och budget. Elevantalet brukar vara lägre och minska under våren, för att därefter öka till höstterminen. Man kommer dock inte nå upp till volymerna för budgetram.

Grundskolan har lägre elevantal än budgeterat och siffran är oförändrad sedan augusti.

Gymnasiet har något färre elever än budgeterat men där har antalet ökat sedan augusti.

	Per okt 2021	Budget-ram 2021	Förändring	Belopp budg kr 2021	Utfall 2021
Prestationer för Socialnämnden april 2021					
Boende vuxna LSS	20	23	-3	1 000 000	-3 000 000
Boende unga LSS	2	3	-1	900 000	-900 000
Daglig verksamhet	36	32	4	250 000	1 000 000
Totalt					-2 900 000

Tabellen redovisar volymer per oktober och jämförs med budgeterade volymer enligt ram. Siffrorna är alltså inte en helårsprognos.

Prestationer äldreomsorg är inte med i denna rapportering. Det går inte att utvärdera äldreomsorg i gammal modell. Ny modell är framtagen för år 2022.

Prestationer redovisas då.

Boende unga LSS: eftersom volymerna inte har förändrats på flera år finns det inget budgetbelopp specificerat att räkna på. Referens tal i prestationer är hämtat från uträkning LSS utjämning, kr 900 000.

Boende vuxna LSS har lägre antal brukare per oktober än budgeterat.
Helårsprognos, 24 st.

Boende unga LSS har lägre antal brukare per oktober än budgeterat.
Helårsprognos, 4 st.

Daglig verksamhet har fler antal brukare per oktober än budgeterat.
Helårsprognos, 44 st.