

Uppföljningsrapport april 2022, Bollebygds kommun

Ekonomiskt utfall och prognos

Belopp i mnkr	2022						2021
	Jan-april			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Verksamhetens intäkter	47,1	35,0	12,1	130,0	104,9	25,1	124,0
Verksamhetens kostnader	-234,7	-235,5	0,8	-711,6	-686,9	-24,7	-650,3
Avskrivningar	-9,3	-9,1	-0,2	-28,0	-27,3	-0,7	-27,8
Verksamhetens nettokostnader	-196,9	-209,6	12,7	-609,6	-609,4	-0,2	-554,2
Skatteintäkter	170,6	171,0	-0,5	519,0	513,1	5,9	495,8
Generella statsbidrag och utjämning	37,7	36,3	1,4	113,8	108,8	5,0	114,3
Verksamhetens resultat	11,4	-2,3	13,7	23,2	12,5	10,7	55,9
Finansiella intäkter	0,7	0,1	0,5	1,0	0,4	0,6	1,9
Finansiella kostnader	-0,4	-0,5	0,1	-1,5	-1,4	-0,1	-1,4
Resultat efter skatteint och finansnetto	11,7	-2,6	14,4	22,6	11,5	11,1	56,4
Årets resultat	11,7	-2,6	14,4	22,6	11,5	11,1	56,4

Belopp i mnkr.

Resultatet för perioden är 11,7 mnkr vilket är 14,4 mnkr bättre än budgeterat. Uppföljningen per april är inget bokslut vilket innebär att intäkter och kostnader inte nödvändigtvis är periodiserade till rätt period. Det gäller främst taxeintäkter och hyreskostnader.

Det budgeterade resultatet har minskat med 2,0 mnkr sedan uppföljningen per februari pga. beslut i fullmäktige i mars att tillföra dessa medel till utbildningsnämndens budget. Det ska täcka föreningsbidrag till Hestrafors för konstgräs.

Prognosen för helåret är ett resultat på 22,6 mnkr vilket är 11,1 mnkr bättre än det budgeterade resultatet. Prognosen innebär att nettokostnaderna kommer att öka med 10,0 procent jämfört med föregående år.

Driftredovisning

Belopp i tkr	2022						2021
	jan-april			Helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Kommunfullmäktige	-293	-533	241	-1 600	-1 600	0	-1 407
Kommunstyrelsen	-17 004	-20 136	3 132	-58 084	-58 984	900	-52 641
Utbildningsnämnden	-99 928	-103 176	3 248	-298 676	-298 076	-600	-285 552
Socialnämnden	-53 439	-64 458	11 019	-186 994	-190 094	3 100	-175 102
Samhällsbyggnadsnämnden	-12 302	-13 259	957	-35 959	-36 759	800	-36 600
Revisionen	-118	-255	138	-766	-766	0	-776
Valnämnden	243	-60	303	-180	-180	0	-78
Överförmyndare	-322	-260	62	-780	-780	0	-792
Jävsnämnden	-3	-17	14	-50	-50	0	-15
Summa nämnder	-183 166	-202 154	19 114	-583 089	-587 289	4 200	-552 962
Ofördelad budget	0	-1 333	1 333	-4 000	-4 000	0	-
Lönerörelse	0	-2 967	2 967	-8 900	-8 900	0	-
Räntenetto och pensioner mm	-12 905	-3 403	-9 502	-14 209	-10 209	-4 000	-6 919
Reavinster	0	0	0	0	0	0	9 939
Summa ovan	-196 071	-209 857	13 912	-610 198	-610 398	200	-549 942
Skatteintäkter och generella statsbidrag	207 746	207 294	452	632 783	621 883	10 900	606 351
Resultat	11 674	-2 563	14 364	22 585	11 485	11 100	56 409

Nämnderna prognosticerar tillsammans ett överskott med 4,2 mnkr. Det är 4,9 mnkr sämre än prognosen per februari som var plus 9,1 mnkr. Störst försämring står samhällsbyggnadsnämnden för, som försämrat sin prognos med 2,3 mnkr. Utbildningsnämnden har försämrat sin prognos från 1,1 till -0,6 mnkr och är den enda nämnd som har en negativ prognos.

Räntenetto och pensioner har försämrat prognosen från -2,0 till -4,0 mnkr pga. högre pensionskostnader. Detta beror inte på effekten av nytt avtal, den ökade kostnaden för det, hamnar på 2023 och framåt. Istället är den främsta förklaringen att några personer som Skandia har aktualiserat (dvs. gjort beräkningar på) att där tas kostnaden nu istället för kommande år.

De flesta medarbetare har nya löner fr.o.m. april, men några blir klara först från maj och därför är budgetkompensationen ännu inte gjord till nämnderna, det

påverkar inte helårsprognosen. I stället är det nämndernas budgetavvikelse per april som påverkas, men det handlar om en begränsad effekt.

Prognosen för skatteintäkterna har ökat något jämfört med februari, från 10,2 till 10,9 mnkr.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen	2022						2021
	jan-april			Helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
<i>Belopp i tkr</i>							
Kommunstyrelsens ordf.	-833	703	-130	-2 109	-2 109	0	-2 248
Kommunchefens avdelning	-8 067	10 223	2 157	-30 670	-30 670	0	-28 758
Ekonomiavdelningen	-2 901	3 563	662	-9 788	-10 688	900	-8 010
It-enheten	-2 336	2 051	-285	-6 154	-6 154	0	-5 754
HR-avdelningen	-2 853	3 121	268	-9 363	-9 363	0	-7 871
Summa	-16 990	19 661	2 671	-58 084	-58 984	900	-52 641

Uppföljningen efter april tyder på ett överskott på 1 mnkr, vilket är samma som efter februari. De redovisade kostnaderna är 2,7 mnkr lägre än budget, av vilket operativiserade intäkter och kostnader ger ett överskott på ca 2,2 mnkr.

Resterande 500 tkr återfinns främst bland personalkostnader där flera av de satsningar som gjordes inför 2022 ej var på plats årets första månader. Totalt bedömer förvaltningen att kostnaderna kommer vara betydligt högre årets återstående månader jämfört med vad de varit hittills i år.

Jämfört med motsvarande period förra året är nettokostnaderna 0,5 mnkr högre. Där största skillnaden jämfört med förra året är personalkostnaderna som är 900 tkr högre. Även lokalkostnaderna är något högre till följd av justeringar i hyresmodellen, dessa har dock kommunstyrelsen fått full kompensation för i samband med de tekniska justeringarna. Dessa ökade kostnader motverkas av köpt verksamhet som är 400 tkr lägre och intäkterna som är 300 tkr högre.

Utbildningsnämnden

Belopp i tkr	2022						2021
	jan-april			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Förskola	-21 762	-22 668	906	-66 041	-65 241	-800	-64 546
Fritidshem	-6 416	-6 883	467	-20 459	-20 959	500	-19 039
Grundskola F-9	-48 544	-45 484	-3 060	-135 427	-128 927	-6 500	-133 803
Grundsärskola	-3 201	-4 979	1778	-10 803	-14 003	3 200	-9 608
Gymnasieskola	-16 093	-16 397	304	-46 160	-48 960	2 800	-43 918
Vuxenutbildning	-802	-1 259	457	-3 743	-3 743	0	-3 178
Fritid/kultur	-2 602	-4 819	2 217	-14 254	-14 254	0	-10 223
Gemensamt	-296	-365	69	-1 069	-1 069	0	-561
Nämnden	-212	-322	110	-720	-920	200	-676
Summa	-99 928	-103 176	3 248	-298 676	-298 076	-600	-285 552

Utbildningsnämnden prognostiserar ett resultat på -600 tkr, vilket utgör 0,2 procent av nämndens budget. Försämringen av prognosen har skett hos förskolan och grundskolan. För förskolan beror den försämrade prognosen på ökade personalkostnader som kommer av hög sjukfrånvaro hos personalen. Till skillnad från förra året och inledningen av detta år har barnen inte varit sjuka/frånvarande i samma utsträckning och har gjort att man i högre utsträckning behövt tillsätta vikarier. Verksamheterna prognosticerar att detta kommer fortlöpa helt eller delvis under året. Det finns flera barn med omfattande stödbehov i grupperna och flera resurser är tillsatta för att möta behov av särskilt stöd.

Inför hösten tillkommer elever med omfattande stödbehov, från förskolan och som har utökat stöd där nu, till grundskolan. Framför allt är det behov av stöd för elever med NPF-diagnoser och elever med problematisk skolnärvaro.

Kostnaderna för stöd i grundskolan prognosticeras därför öka.

De andra verksamheterna har bibehållen eller något förbättrad prognos sedan februari.

Nettokostnaderna prognosticeras öka på helår med 4,6 procent jämfört föregående år.

Nettokostnadsökningen beror främst på ökade bidragsutbetalningar, dels på grund av satsningen för föreningar och dels på grund av att pandemiföreskrifterna lättat och föreningarna antas söka ersättning som ett normalår.

Personalkostnaderna ökar på grund av löneökningar liksom varje år men också

för vikariatillsättning och sjukfrånvaro som varit hög samt ökat antal barn och elever med behov av stöd.

Socialnämnden

Belopp i tkr	2022						2021
	jan-april			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Äldreomsorg	-28 084	-34 333	6 249	-101 954	-101 717	-237	-96 778
Funktionsnedsättning	-12 400	-13 710	1 310	-39 256	-40 764	1 508	-37 404
IFO	-12 725	-16 086	3 361	-44 719	-46 729	2 011	-40 508
Flykting	62	-20	82	-181	0	-181	446
Nämnden	-292	-309	17	-884	-884	0	-859
Summa	-53 439	-64 458	11 019	-186 994	-190 094	3 100	-175 103

Socialnämnden prognostiserar ett årsresultat 3 100 tkr.

Resultatet fördelar sig på överskott funktionsnedsättning och individ & familjeomsorg. Underskott äldreomsorg och flykting. Budgetöverskott funktionsnedsättning härrör mer intäkter än budgeterat, avser försäljning av assistanstimmar och ersatte Covid kostnader från staten. Även differens mellan avslutade platser vs. nya platser under 2022 påverkar resultatet på funktionsnedsättning. Budgetöverskott individ & familjeomsorg härrör återsökningar av köpta platser, intäkter från Migrationsverket och mindre personalkostnader än budgeterat. Vakanta tjänster har till viss del täckts av konsult. Mindre personalkostnader egna familjehem än budgeterat. Mindre utbetalat försörjningsstöd än budgeterat påverkar också resultatet på individ & familjeomsorg. Antal hushåll ekonomiskt bistånd är i snitt 47 i jan-april-2022. Samma period 2021 var det 64 hushåll i snitt.

Underskott ÄO härrör ökade personalkostnader pga sjuk, övertid, vikarie och överenskommelser som är utbetalda. Underskott flykting härrör mindre intäkter från Migrationsverket och Ukraina kostnader.

Nettokostnader utifrån prognosen för helåret har ökat jämfört med föregående år med 6,8 %. Ökning av nettokostnader avser reducerade intäkter, ökning kostnader köpt verksamhet, lokalkostnader och personalkostnader.

Socialnämndens omkostnader på grund av pandemin under 2022 uppgår till 1 240 tkr. Socialnämnden har i 2022 fått ersättning för sjuklöner Covid, 1 477 tkr.

Ersättning avser sjuklöner december-21 till mars -22

Samhällsbyggnadsnämnden

Belopp i tkr	2022						2021
	jan-april			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Nämnden	-294	-314	20	-900	-900	0	-929
Samhällsbyggnadschef's enhet	-3 097	-3 302	205	-8 590	-9 590	1 000	-7 440
Plan- och exploateringsenheten	-2 449	-3 110	662	-7 399	-8 999	1 600	-7 688
Bygg- och miljöenheten	-1 712	-2 172	460	-5 195	-6 195	1 000	-2 846
Fastighetsenheten	-2 296	-488	-1 809	-2 544	-1 144	-1 400	-3 854
VA/gatuenheten	-1 507	-2 177	671	-6 243	-6 243	0	-8 929
Renhållning och park	-111	-1 315	1 205	-3 388	-3 688	300	-3 572
Verksamhetschef lokalvård, måltid, fastighet	-794	-907	114	-2 573	-2 573	0	-2 842
Lokalvård	-98	205	-303	300	1 000	-700	147
Måltid	-54	321	-375	574	1 573	-1 000	1 351
Åsastugorna	109	0	109	0	0	0	0
Summa	-12 303	-13 259	957	-35 959	-36 759	800	-36 600

Nettokostnaden för perioden januari till april var -12,3 mnkr. Jämfört med budget var det 1,0 mnkr bättre. Prognosen för helåret är ett överskott med 800 tkr. Det är en klar försämring jämfört med februariprognosen som pekade mot ett överskott med 3 100 tkr. Främsta orsaker är en försämring för måltidsverksamheten från noll till -1 000 tkr och fastighetsenheten från noll till -1 400 tkr. Priserna har ökat stort för livsmedel, hittills i år är det två höjningar som leverantörerna gjort och det återstår ytterligare två. Budgeten för livsmedel är 7,2 mnkr vilket innebär att en ökad kostnad med 1,0 mnkr utgör ca 14 procent. Försämringen för fastighet handlar bl.a. om ökade elkostnader. Dessa var mycket höga under november-december 2021 vilket var för sent för att kunna hanteras i budgeten för 2022. Prognosen för helåret bygger på att det är ungefär liknande elkostnader 2022 som 2021.

Plan och exploatering visar överskott pga. vakanser, vilket också gäller för förvaltningschefens enhet. Där finns tillsvidare den extra budget på 1,5 mnkr som fullmäktige tilldelat för att förstärka personalsituationen. Ingen person finns ännu på plats utan det beräknas ske först efter sommaren, det är tre tjänster som det gäller.

VA bedöms visa ett nollresultat, liksom gata. Renhållning däremot prognosticerar ett underskott med 200 tkr. Parkverksamheten går dock plus med 500 tkr, netto för enheten blir ett överskott med 300.

Lokalvården har försämrats från -400 till -700 tkr. Det är fortsatta underskott för materialkostnaderna. I budgetprocessen för 2023 har finansieringen av lokalvårdens materialkostnader, livsmedel och fastighetsenheten lyfts som ett bekymmer att hantera ihop med de köpande förvaltningarna.

Investeringarna

	Budget 2022	Utfall jan-april	Prognos 2022	Avvikelse prognos-budget 2022
Reinvesteringar fastighet Summerat, se SBN:s rapport för detaljer	-10,0	-0,8	-6,6	3,4
Lokalförsörjningsplanen, summerat	-51,0	-0,3	-15,0	36,0
Gata	-5,5	-0,9	-5,5	0,0
Park, inkl badplatser	-0,4	0	-0,4	0,0
Returpapper	-0,1	0	0,0	0,1
Beachvolleybollplan	-0,3	0	0,0	0,3
Markinköp, SBN	-5,0	0	0,0	5,0
Strategiska markinköp, KS	-20,0	0	0,0	20,0
Reinvesteringar:				
KS	-1,0	0	-1,0	0,0
IT-investeringar, KS	-3,0	-0,6	-3,0	0,0
UN	-1,3	0	-1,3	0,0
SN	-1,7	0	-1,7	0,0
SBN	-		-	-
Summa skattefinansierad verksamhet	-99,3	-2,6	-34,5	64,8
Renhållning	-0,4	-0,4	-0,8	-0,4
VA	-	-0,5	-3,0	-3,0
Summa intäktfinansierad verksamhet	-0,4	-0,8	-3,8	-3,4
Exploateringar	-25,0	-4,6	-25,0	0,0
Summa exploateringar	-25,0	-4,6	-25,0	0,0
Totalsumma investeringar	-124,7	-8,0	-63,3	61,4

T.o.m. april är det 8,0 mnkr i investeringsutgifter. Prognosen är att drygt 63 mnkr kommer att investeras under året vilket är drygt 61 mnkr mindre än budgeterat. Det finns stora överskott pga. att flera större projekt inte ännu är i investeringsfasen utan istället i projekterings- eller utredningsfasen. Det gäller t.ex. Hembygdsvägens fortsatta renovering/ombyggnad som är budgeterad till 15,0 mnkr. Renovering idrottshall 4,0 mnkr; gruppbostad 5,5 mnkr och Olsfors förskola 5,0 mnkr. Inga markinköp prognosticeras i nuläget att göras under året. Samhällsbyggnadsnämnden kommer besluta att omfördela 3,4 mnkr från fastighet till renhållning respektive VA.

Personalstatistik

	Jan-april 2022			Jan-april 2021		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Antal tillsvidareanställda	526	130	656	524	118	642
Antal visstidsanställda	54	23	77	65	28	93
Antal timavlönade (timmar)	17 498	7 963	25 460	17 464	7 182	24 645
Övertid/fyllnad/mertid (tim)	1 195	671	1 866	1 208	667	1 875
Sjukfrånvaro (%)	11 %	7 %	10 %	9 %	7 %	8 %
Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar (%)	32 %	14 %	30 %	33 %	24 %	32 %
Sjukfrånvaro ≤ 29 år (%)	8 %	10 %	9 %	7 %	5 %	7 %
Sjukfrånvaro 30-49 år (%)	10 %	6 %	9 %	8 %	6 %	8 %
Sjukfrånvaro ≥ 50 år (%)	11 %	8 %	11 %	10 %	8 %	10 %

Antal tillsvidareanställda i kommunen var 14 fler i slutet av april i år jämfört med samma tidpunkt förra året. Antal visstidsanställda har minskat med 16 stycken. Antal timmar utförda av timavlönade är ungefär detsamma, liksom övertid m.m. Sjukfrånvaron har ökat från 8,4 till 9,8 procent. Socialförvaltningen hade en sjukfrånvaro på 11,7 procent och utbildningsförvaltningen 9,5 procent. Samhällsbyggnadsförvaltningen hade en sjukfrånvaro på 9,7 procent.

Kommunens befolkningsutveckling

Åldrar	Grupp	Antal invånare mars 2021	Antal invånare dec 2021	Antal invånare mars 2022
0	Nyfödd	29	108	10
1-5	Förskola	555	570	553
6-9	F-klass+lågst.	527	528	532
10-12	Mellanstadie	427	422	406
13-15	Högstadie	387	391	407
16-18	Gymnasium	363	372	372
19-64	Vuxen	5 166	5 193	5 221
65-74	Yngre senior	1 103	1 089	1 070
75-84	Äldre senior	763	749	809
85-	Äldsta	229	212	250
	Summa	9 549	9 634	9 630

Tabellen visar den ålder som man fyller under året. Det fanns i mars i år t.ex. 553 barn som har fyllt, eller fyller, 1-5 år under 2022, dvs man är född 2017-2021. Skolåldrarna syftar på den klass som man börjar i till hösten. Jämfört med för ett år sedan så är det färre nollåringar men antalet totalt i skolåldrarna 6-18 år har ökat med 13 stycken.

	2022	2021
Antal invånare början av året	9 634	9 544
Antal födda	10	29
Antal döda	-21	-26
Födelsenetto	-11	3
Inflyttning	122	129
Utflyttning	-137	-143
Flyttnetto	-15	-14
Invandring	16	20
Utvandring	-4	-6
Invandringsnetto	12	14
<i>Justeringar¹</i>	10	2
Antal invånare 31 mars	9 630	9 549

Befolkningen har minskat med fyra personer sedan årsskiftet. Antal födda var endast tio vilket är lågt jämfört med de flesta år. Antal in- och utflyttade varierar en del mellan månaderna under året man får vänta till slutet av året innan man kan dra några större slutsatser av det. Begreppet justeringar innebär förändringar som inträffat tidigare perioder men blivit kända för SCB först i efterhand.

