

Uppföljningsrapport oktober 2022

Ekonomiskt utfall och prognos

Belopp i mnkr	2022						2021
	Jan-okt			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Verksamhetens intäkter	99,2	87,4	11,8	114,04	104,8	9,24	124,0
Verksamhetens kostnader	-552,7	-566,7	13,9	-679,34	-687,9	8,56	-650,3
Avskrivningar	-23,3	-22,7	-0,6	-27,3	-27,3	0,0	-27,8
Verksamhetens nettokostnader	-476,9	-502,0	25,1	-592,6	-610,3	17,7	-554,2
Skatteintäkter	436,4	427,5	8,9	524,3	513,1	11,2	495,8
Generella statsbidrag och utjämning	96,3	90,7	5,6	115,5	108,8	6,7	114,3
Verksamhetens resultat	55,8	16,2	39,6	47,2	11,5	35,6	56,0
Finansiella intäkter	0,9	0,3	0,6	1,0	0,4	0,6	1,9
Finansiella kostnader	-1,4	-1,2	-0,3	-2,0	-1,4	-0,6	-1,4
Resultat efter skatteint och finansnetto	55,3	15,4	40,0	46,2	10,5	35,7	56,4
Årets resultat				46,2	10,5	35,7	56,4

Resultatet för perioden är ett överskott med 55,3 miljoner kr (mnkr). Prognosen för helåret är ett överskott med ca 46 mnkr, det är 35,7 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 10,5 mnkr. Vid delårsbokslutet per augusti var helårsprognosen utfall 39,0 mnkr vilket var 7 mnkr lägre än nuvarande prognos. Det är främst nämnderna som nu lämnar prognos om väsentligt högre resultat.

Då uppföljningen per oktober inte är ett bokslut så är resultatet inte representativt för helårsprognosen. Helårsprognosen innebär att nettokostnaderna kommer att öka med 6,9 % mellan åren. Den stora ökningen beror på att föregående års nettokostnader innefattar reavinster. Skatteintäkterna har ökat med ytterligare en miljon jämfört med prognosen vid delårsbokslutet.

Det ingick reavinster på 10,1 mnkr i föregående års resultat ovan. Exkluderas det så är årets prognos 46,2 väldigt likt resultatet föregående år.

Driftredovisning

Belopp i mnkr	2022						2021
	jan-okt			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Kommunfullmäktige	-1,0	-1,3	0,3	-1,6	-1,6	0,0	-1,4
Kommunstyrelsen	-45,2	-49,2	4,0	-56,9	-59,4	2,5	-52,6
Utbildningsnämnden	-239,9	-248,0	8,1	-299,1	-302,6	3,5	-285,6
Socialnämnden	-152,0	-160,3	8,3	-186,0	-194,1	8,1	-175,1
Samhällsbyggnadsnämnden	-32,8	-30,8	-2,0	-39,0	-37,7	-1,3	-36,6
Revisionen	-0,33	-0,64	0,30	-0,80	-0,77	-0,03	-0,78
Valnämnden	-0,13	-0,15	0,02	-0,20	-0,18	-0,02	-0,08
Överförmyndare	-0,70	-0,65	-0,05	-0,78	-0,78	0,00	-0,79
Jävsnämnden	0,00	-0,04	0,04	-0,05	-0,05	0,00	-0,01
Summa nämnder	-472,1	-491,0	18,9	-582,5	-597,2	12,8	-553,0
Ofördelad budget	0,0	-3,3	3,3	0	-4,0	4,0	0,0
Lönerörelse	0	0	0	0	0	0	0
Räntenetto och pensioner mm	-3,9	-8,6	4,7	-9,2	-10,2	1,0	-6,9
Reavinster	0	0	0	0	0	0	9,9
Summa ovan	-476,0	-502,9	26,9	-593,23	-611,4	17,8	-559,9
Skatteintäkter och generella statsbidrag	531,3	518,2	13	639,8	621,9	17,9	606
Resultat	55,3	15,3	39,9	46,2	10,5	35,7	46,1

Nämnderna har tillsammans en prognos på 12,8 mnkr. Det är främst Utbildningsnämnden och Socialnämnden som har förbättrat sina prognoser jämfört med prognosen vid delårsrapporten.

Den ofördelade budgeten bedöms inte nyttjas vilket ger ett överskott på 4,0 mnkr. Det har dock kommit en ansökan från Samhällsbyggnadsnämnden om att ta 1,5 mnkr av detta i anspråk. Beviljas den ansökan kommer nämnden inte längre prognostisera ett underskott men resultatet på helheten kommer vara oförändrad.

En budgetjustering har gjorts så att medel för KUL-pengen flyttats från Kommunstyrelsen till alla nämnder med fastanställd personal. Detta medför att årsbudgeten har förändrats för nämnderna något sedan tidigare rapport men prognosen och totala budgeten är oförändrad.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen	2022						2021
	jan-okt			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
<i>Belopp i tkr</i>							
Kommunstyrelsens ordf.	-1,9	-1,7	-0,2	-2,3	-2,1	-0,2	-2,2
Kommunchefens avdelning	-23,9	-25,6	1,7	-30,9	-30,9	0	-28,7
Ekonomiavdelningen	-7,6	-9,0	1,4	-9,3	-10,9	1,6	-8,0
It-enheten	-5,2	-5,1	-0,1	-6,2	-6,2	0	-5,8
HR-avdelningen	-6,6	-7,7	1,1	-8,3	-9,4	1,1	-7,9
Summa	-45,2	-49,2	4,0	-56,9	-59,4	2,5	-52,5

Kommunstyrelsens resultat för perioden visar på ett överskott på 4 mnkr.

Prognosen för helåret är 2,5 mnkr.

Det prognosticerade överskridandet på ca 0,2 mnkr beror till största del på ökade kostnader för arvoden.

Kommunchefens avdelning prognosticerar ingen större avvikelse.

Prognosen för ekonomiavdelningen är ett överskott på 1,6 mnkr. För upphandlingsenheten har det under året varit vakanser då rekryteringar har dragit ut på tiden, dessutom har en upphandlare slutat vilket leder till ett glapp. Bedömningen görs dock att det kommer behöva köpas in en del konsulttjänster för att kunna genomföra de beslutade upphandlingarna. På ekonomienheten har en ekonomtjänst varit vakant under hela året, rekrytering pågår men beräknas inte vara på plats innan årsskiftet.

Inga större avvikelser prognosticeras i dagsläget för IT-enheten trots vissa större engångskostnader relaterade till IT-säkerhetsåtgärder.

Överskottet på 1,1 mnkr på HR-avdelningen beror främst på vakanser samt vissa projektintäkter.

Utbildningsnämnden

Belopp i tkr	2022						2021
	jan-okt			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Förskola	-52,6	-54,5	1,9	-65,1	-66,7	1,6	-64,5
Fritidshem	-15,7	-17,6	1,9	-19,5	-21,4	1,9	-19,0
Grundskola F-9	-112,2	-106,8	-5,4	-138,3	-131,1	-7,2	-133,8
Grundsärskola	-8,3	-11,5	3,2	-10,5	-14,2	3,7	-9,6
Gymnasieskola	-38,6	-40,8	2,2	-46,4	-49,0	2,6	-43,9
Vuxenutbildning	-2,3	-3,1	0,8	-3,5	-3,8	0,3	-3,2
Fritid/kultur	-9,0	-11,9	3,0	-14,0	-14,4	0,4	-10,2
Gemensamt	-0,7	-0,9	0,2	-1,1	-1,1	0,0	-0,6
Nämnden	-0,6	-0,8	0,2	-0,7	-0,9	0,2	-0,7
Summa	-239,9	-247,9	8,0	-299,1	-302,6	3,5	-285,6

Nettokostnaderna för perioden visar ett högre överskott än prognos. Detta beror på ännu ej utbetalda föreningsbidrag och ännu ej gjorda inköp.

Enda underskottet som prognostiseras ligger på grundskolan där personalkostnaderna fortsatt är högre än budget. Samtidigt gör fritidshem en del överskott och de ligger under samma enheter.

Verksamheten förskola prognostiserar ett stort överskott vilket är en stor förändring sedan delåret. Hög sjukfrånvaro och vabb hos personalen samtidigt som verksamheten haft få eller inga vikarier har givit det stora överskottet. Samtliga rektorer beskriver det som mycket svårt att få tag i vikarier. Även till fasta tjänster är det svårt att få tag i utbildad personal vilket ytterligare minskar personalkostnaderna.

Verksamheten fritidshem utökar sitt överskott. Hela överskottet beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

Under coronapandemin minskade antalet inskrivna elever i fritidshem. Nu, främst på Bollebygdsskolan har man märkt av att elever är inskrivna, och ingår då i statistiken, men nyttjar fritidshemmet sällan. Ibland bara på loven. Detta kan ha att göra med att föräldrar arbetar hemma i större utsträckning. Med färre elever på plats har man behövt ta in färre vikarier vid personalfrånvaro.

Grundsärskolans överskott beror fortsatt till största del på buffert för ev. kommande särskoleelever som ligger centralt samt lägre kostnader för skolskjuts

och vakanta tjänster. Att överskottet ökat beror på att vakanta tjänster inte tillsatts lika snabbt som prognostiserats.

Överskottet för gymnasieskolan har minskat något sedan augustis prognos då kostnaderna för eleverna som började ettan inte var fullt kända då.

Nettokostnaderna förväntas öka med 4,7 % för helåret jämfört med föregående år. Samtliga kostnader ökar. Rent monetärt ökar personalkostnaderna mest då de utgör 55 % av total ram (3,9%). Störst ökning utgörs av ökade bidragskostnader med 170 % på grund av den satsning som gjorts på föreningsbidrag i år.

Socialnämnden

Belopp i mnkr	2022						2021
	jan-okt			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Äldreomsorg	-84,3	-85,9	1,6	-104,2	-104,3	0,1	-97,5
Funktionsnedsättning	-33,5	-34,3	0,8	-40,7	-41,4	0,7	-37,5
IFO	-33,5	-39,4	5,9	-40,2	-47,5	7,3	-41
Nämnden	-0,7	-0,7	0	-0,9	-0,9	0	0,9
Summa	-152,0	-160,3	8,3	-186,0	-194,1	8,1	-175,1

Socialnämnden prognostiserar ett årsresultat 8,1 mnkr.

Resultatet fördelar sig på överskott i alla verksamheter inom socialförvaltningen. Nettokostnader utifrån prognosen för helåret har ökat jämfört med föregående år med 6%.

Ökning av nettokostnader avser köpt verksamhet, personalkostnader och övriga kostnader.

På personalkostnader är det en ökning inom äldreomsorgen med 8%.

Omorganisation i ledningen påverkar resultatet. Ny socialchef tillsatt under 2022.

I 2021 var det en annan fördelning i ledningen på socialförvaltningen vilket

påverkar nettokostnaderna. Även ökning av inhyrda vikarier (vakanta tjänster), sjuklönekostnader och overtid inom äldreomsorgen.

På funktionsnedsättning har köpta platser ökat med 25%, kostnadsökning 2,3 mnkr. På individ och familjeomsorg har köpta platser ökat med 135%, kostnadsökning 4 mnkr. Dock kan 3,6 mnkr återsökas från Migrationsverket på köpt verksamhet individ och familjeomsorg i 2022. Återsökningar kan bara göras år 2022 på dessa placeringar, och inte fortsatt framåt men placeringarna kvarstår. Överskottet på individ och familjeomsorg påverkas av dessa återsökningar då återsökningsbelopp ej var medräknat i budget. Kommunen hade ej information om att dessa belopp kunde återsökas vid den tidpunkten. Även reducerade personalkostnader och mindre utbetalt ekonomiskt bistånd påverkar resultatet på IFO. Överskott personalkostnader avser vakanta tjänster under året inom administration. Vakanta tjänster som inte blir tillsatta med en gång och omorganisering påverkar resultatet. Även mindre personalkostnader egna familjehem än tidigare prognostiserat. Reducerade kostnader ekonomiskt bistånd under 2022. Snitt antal hushåll ekonomiskt bistånd t.o.m. oktober, 47 st. Samma period förra året var det snitt 62 hushåll, kostnadsreduktion med 28 %.

Socialnämnden ser en ökning av övriga kostnader på grund av rådande världsläge.

Socialnämndens omkostnader på grund av pandemin under 2022 uppgår till 1,5 mnkr. Nämnden har fått ersättning för sjuklöner Covid, 1,4 mnkr. Ersättning avser sjuklöner december-21 till mars -22.

Sjukfrånvaro totalt på socialnämnden har reducerats jämfört med samma period 2021. Snitt sjukfrånvaro jan-okt-2022 är 9,5%.

Samhällsbyggnadsnämnden

	2022						2021
	jan-okt			Helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Nämnden	-0,7	-0,7	0	-0,9	-0,9	0	-0,9
Samhällsbyggnads- chefens enhet	-7,4	-8,0	0,6	-8,7	-9,7	1,0	-7,4
Plan- och exploateringsenheten	-7,6	-7,6	-0,1	-9,2	-9,2	0	-7,7
Bygg- och miljöenheten	-4,2	-5,2	1,0	-5,2	-6,2	1,0	-2,8
Fastighetsenheten	-2,3	-1,0	-1,3	-3,3	-1,3	-2,0	-3,9
VA/gatuenheten:	-6,6	-5,2	-1,4	-6,3	-6,3		-8,9
VA	-0,9	1,2	-2,0	1,3	1,3	0	-0,3
Gata	-5,6	-6,1	0,5	-7,3	-7,3	0	-8,4
Renhållning	-0,1	-0,2	0,1	-0,3	-0,3	0	-0,2
Renhållning och park	-2,7	-3,1	0,4	-3,8	-3,8	0	-3,6
Renhållning	0,9	0,8	0,1	1,0	1,0	0	0,1
Park	-3,3	-3,6	0,2	-4,3	-4,3	0	-3,1
Idrottsanläggning, bad	-0,3	-0,4	0,0	-0,4	-0,4	0	-0,4
Verksamhetschef, lokaler, måltid mm	-1,9	-2,2	0,3	-2,3	-2,7	0,4	-2,8
Lokalvård	0,2	0,9	-0,7	0,2	1,0	-0,8	0,1
Måltid	0,8	1,4	-0,6	0,5	1,5	-1,0	1,4
Åsastugorna	0,05	0	0,05	0	0	0	0
Totalt	-32,6	-30,8	-1,8	-39,0	-37,7	-1,4	-36,6

Nettokostnaden för perioden januari till oktober var -32,6 mnkr. Jämfört med budget var det -1,8 mnkr. Oktoberuppföljningen är inget bokslut vilket gör att intäkter och kostnader inte nödvändigtvis måste finnas på rätt period. Det gäller främst taxeintäkter och hyreskostnader som inte helt finns på rätt period. Arbetet fortsätter med att få så rättvisande resultat som möjligt varje periodstängning.

Prognosen för helåret är ett underskott med 1,4 mnkr. Det är på det stora drag liknande prognos som fördes fram i delårsrapporten. De största enskilda posterna som ligger till grund för underskottet är kostnader av engångskaraktär som förvaltningen tagit för exploateringsutredningar långt bak i tiden som sedan inte resulterat i konkret exploateringsverksamhet. Anledningen till att dessa kostnader uppkommit först nu är att en värdering av omsättningstillgångar inte gjorts vid tidigare bokslut. Utöver dessa kostnader finns ett underskott vad gäller elkostnader till följd av högre elpriser än budgeterat.

På flera håll i förvaltningen har det funnits vakanser under året. Eftersom dessa vakanser varit budgeterade har det inneburit ett överskott mot budget. Hade det inte varit vakanser utan alla budgeterade tjänster varit tillsatta under året så hade underskottet varit väsentligt högre allt annat lika.

Investeringarna

	Budget 2022	Om-fördelning	Utfall jan-okt	Prognos 2022	Avvikelse prognos-budget 2022
Årligt anslag					
Reinvesteringar fastighet	-10,0	+3,4	-4,28	-6,5	-0,1
Kommunstyrelsen	-4,0		-1,2	-4,0	0
Utbildningsnämnden	-1,3		-1,1	-1,3	0
Socialnämnden	-1,7		-1,2	-1,7	0
Delsumma årligt anslag	-17,0	+3,4	-7,8	-13,5	-0,1
Lokalförsörjningsplanen	-51,0		-0,3	-8,0	43,0
Gata	-5,5		-4,1	-5,5	0,0
Beachvolleybollplan	-0,3				
Park, inkl badplatser	-0,4		-0,1	-0,1	+0,3
Returpapper	-0,1		0	0,0	0,1
Strategiska markinköp KF	-20	0	0	0,0	20
Strategiska markinköp SBF	-5,0		-0,6	-0,6	4,4
Summa skattefinansierad verksamhet	-99,3	+3,4	-12,9	-27,7	67,9
Renhållning			-0,4	-0,4	
Budget från fastighet		-0,4			
Rollpack åvc	-0,4				+0,4
VA	0,0		-1,5	-3,5	
Budget från fastighet		-3,0			0,0
Summa avgiftsfinansierad verksamhet	-0,4	-3,4	-1,9	-3,9	0,4
Exploateringar	-25,0		-22,2	-25,0	0,0
Summa exploateringar	-25,0	-	-22,2	-25,0	0,0
Totalsumma investeringar	-124,7	0,0	-35,5	-49,6	68,3

Belopp i mnkr. Avrundningar finns i tabellen. Se text nedan för kommentarer om budgetomfördelningarna.

Fastighet

Ursprunglig budget för fastighets reinvesteringar var 10,0 mnkr. 3,4 mnkr föreslås flyttas till renhållning respektive VA. Återstående budget på 6,6 mnkr kommer att nyttjas helt, enligt prognosen.

Lokalresursplanen

Av budgeten på 51 mnkr så antas att 8,0 mnkr används 2022. Det finns en stor osäkerhet kring vad som hinns med under året. Flera projekt är enbart på planeringsstadiet. Prognosen på 8,0 mnkr utgörs till största delen av utbyggnad av matsalen vid Bollebygds skolan.

I nedanstående tabell framgår de större projekten där kostnader börjar uppstå. Såväl idrottshallen som gruppbostad går mot kraftiga överskridande jämfört med budget totalt för projekten och ställning behöver tas till hur dessa överskridanden ska finansieras.

Projekt	Budget	<2022	2022	>2022	Prognos	Avvikelse
Matsal Bollebygds skolan	15,0	1,3	6,7	1,5	10,5	+4,5
Idrottshall	8	0	1,1	13,9	15	-7
Gruppbostad LSS	25	0,2	0,1		37	-12
Hembygdsvägen	31	0,1	0,1		?	?

Gata

Hela gatubudgeten antas nyttjas. Det största projektet är genomförande av flera större beläggningsarbeten. Ny gång-cykelväg på bollebygdsskolan samt Erikstorpsvägen har anlagts. Skolbacken har belagts med ny asfalt och ny trottoar utmed Rinnavägen.

Renhållning

I början av året köptes en s.k. rollpack in till återvinningscentralen för 369 tkr. Det finns behov av ytterligare inköp av en rollpack och därför föreslås att

investeringsbudgeten utökas med ytterligare 0,4 mnkr. Maskinen innebär att volymerna på avfallet kan minskas och därmed spara transporter. Prognosen i oktober är att den andra maskinen inte kommer vara på plats i år på grund av förhandlingar med leverantören och den föreslagna ökningen av investeringsbudget kommer inte nyttjas i år utan snarare nästa år.

VA

VA har inte tilldelats någon investeringsram av fullmäktige och en omfördelning görs därför av 3,0 mnkr från fastighets investeringsbudget. Det är två större projekt som är aktuella under året: dels omläggning av vattenledning i Olsfors och dels tillskottsvattenutredning i Olsfors och Hultafors. Den förstnämnda är ett arbete som görs i samverkan med Trafikverket som pågår under 2022/2023. Totalt kostnad för projektet för Bollebygds del är närmare 2 mnkr, men då ingår en del belysning med ca 0,2 mnkr, som tas av gatubudgeten. I prognosen ligger att ca 2,0 mnkr hamnar på 2022, men vissa kostnader kan eventuellt komma efter årsskiftet och belasta nästa års budget. Övriga projekt under VA beräknas uppgå till 1,4 mnkr.

Exploateringar

Under året är det främst Bergadalen exploaterats. Upphandlingsbeloppet för den etapp som nu är påbörjad är ca 29 mnkr och merparten bedöms hamna på 2022.

Personalstatistik

	Jan-okt 2022			Jan-okt 2021		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Antal tillsvidareanställda	525	134	659	515	126	641
Andel tillsvidareanställda (%)	79,67%	20,33%	100%	80,34%	19,66%	100%
Antal visstidsanställda	77	24	101	57	26	83
Andel visstidsanställda (%)	76,24%	23,76%	100%	68,67%	31,33%	100%
Antal timavlönade (timmar)	62 196,61	24 358,25	86 554,86	60 267,84	29 037,86	89 305,70
Övertid/fyllnad/mertid (tim)	3 255,37	1 713,64	4 969,01	3 356,55	1 437,79	4 794,34
Andel tillsvidare m. heltid (%)	92,57%	94,78%	93,02%	91,07%	93,65%	91,58%
Sjukfrånvaro (%)	8,89%	5,19%	8,12%	9,09%	5,63%	8,41%
Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar (%)	33,91%	19,07%	31,96%	39,76%	26,34%	38,00%

Anställda

Antalet tillsvidareanställda medarbetare har ökat med 18 personer jämfört med samma period 2021. Ökning har skett inom samtliga förvaltningar. Även antalet visstidsanställningar har ökat med totalt 18 personer inom kommunen.

Andelen tillsvidareanställda med heltid har ökat med 1,44% inom kommunen. Den största procentuella ökningen har skett inom Kommunstyrelseförvaltningen. En minskning av andel tillsvidare med heltid ses inom Samhällsbyggnadsförvaltningen.

Arbetade timmar

Mer- och övertidstimmar har ökat 2022 med totalt 174,67h i jämförelse med samma period 2021. Ökningen ses inom Socialförvaltningen och Kommunstyrelseförvaltningen medans en minskning ses inom Samhällsbyggnads- och Utbildningsförvaltningen.

Antalet timmar gjorda av timavlönade har minskat i kommunen med 2 750,84h jämförelsevis med samma period förra året. Minskningen har skett övervägande inom Socialförvaltningen.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i kommunen som helhet har minskat med 0,29% jämfört med samma period 2021. Förutom Utbildningsförvaltningen så ses minskningen inom samtliga förvaltningar. Långtidssjukfrånvaron har även den minskat inom kommunen.

Den totala sjukfrånvaron för kvinnor har minskat med 0,20% och för män 0,44%.

Prestationer per oktober

Prestationer och volymbelopp Utbildningsnämnden 2022 <i>snitt per helår</i>	Prognos helår 2022	Budget- ram 2022	Förän- dring	Belopp budg kr 2022	Utfall 2022
Antal barn i förskola	531	539	-8	85 000	-0,7
Antal elever i förskoleklass	122	132	-10	48 000	-0,5
Antal elever i grundskola år 1-9	1 201	1 218	-17	62 000	-1,1
Integrerad särskola och grundsärskola	16,6	16	0,6	300 000	0,2
Fritids grundsärskola	6,1	0	6,1	207 000	1,3
Antal elever i fritidshem	532	574	-42	29 000	-1,2
Antal elever i gymnasiet	370	387	-17	120 000	-2,0
Mnkr					-4,0

Samtliga verksamheter har lägre barn/elevantal än budgetram förutom för grundsärskolan. Utfall i mellanskillnad av prognos och den satta budgetramen ses ovan.

Prestationer för Socialnämnden oktober 2022	Prognos helår 2022	Budgetram 2022	Förän- dring	Utfall 2021	Utfall 2020
Särskilt boende	79	95	-16	81	86
Boende unga/vuxna LSS	21	20	+1	21	20
Daglig verksamhet	34	40	-6	32	33