



Uppföljningsrapport april 2023 Bollebygds kommun

Ekonomiskt utfall och prognos

Belopp i mnkr	2023						2022
	Jan-apr			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Verksamhetens intäkter	42,2	37,1	5,1	118,1	111,4	6,7	125,5
Verksamhetens kostnader	-243,4	-246,3	2,9	-734,5	-725,1	-9,4	-692,6
Avskrivningar	-9,2	-9,6	0,4	-28,6	-28,6	0,1	-28,1
Verksamhetens nettokostnader	-210,4	-218,7	8,3	-645,0	-642,3	-2,7	-595,2
Skatteintäkter	181,0	179,4	1,6	544,8	538,3	6,5	525,9
Generella statsbidrag och utjämning	36,9	37,1	-0,1	111,3	111,2	0,2	115,2
Verksamhetens resultat	7,5	-2,2	9,8	11,2	7,2	4,0	46,0
Finansiella intäkter	0,0	0,4	-0,4	1,3	1,2	0,1	1,2
Finansiella kostnader	-2,4	-2,7	0,3	-8,2	-8,0	-0,2	-2,8
Resultat efter skatteint och finansnetto	5,2	-4,5	9,7	4,3	0,4	3,8	44,5
Årets resultat	5,2	-4,5	9,7	4,3	0,4	3,8	44,5

Utfall januari-april

Överskottet ackumulerat under perioden beror till stor del på ej budgeterade intäkter såväl på verksamhetssidan som på skattesidan. Det är främst inom socialnämnden där intäkterna går över budget.

Verksamhetens kostnader ligger i stort sett enligt budget. Överskott förklaras delvis av att löneökningar inte kostnadsförts ännu samt budget för oförutsedda händelser ligger med plus jämfört med budget då den i nuläget är outnyttjad.

Prognos helår

Prognosen för helåret är en positiv avvikelse om 3,8 mnkr mot budgeterade 0,4 mnkr. Ökade skatteintäkter mot budget gör att inte ett underskott prognostiseras då nettokostnaderna går mot ett underskott på -2,7 mnkr. Jämfört med förra året prognosticeras verksamheternas nettokostnader öka med 8,4 % samtidigt som skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas öka med 2,5 %.

En osäkerhet i prognosen är hur exploateringsprojektet Bergadalen kommer att påverka resultatet. Osäkerheter på bostadsmarknaden gör värderingen av tomtmark som planeras att säljas svårbedömd. I Aprilrapporten lämnas därför Bergadalen med 0 i resultatpåverkan. Till delårsbokslutet kommer en bättre bedömning att göras.

Prognosticerade överskottet på 4,3 mkr motsvarar 0,7 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Fullmäktige har beslutat att under hela mandattiden ska resultatet motsvara 3 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. 3 % av årets prognosticerade skatteintäkter och generella statsbidrag är 19,7 mkr.

Driftredovisning

Belopp i mnkr	2023						2022
	jan-apr			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Valnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2
Kommunfullmäktige	-0,5	-0,5	0,0	-1,6	-1,6	0,0	-1,2
Kommunstyrelsen	-19,6	-21,7	2,1	-62,8	-62,9	0,1	-56,9
Jävsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0
Revision	-0,2	-0,3	0,1	-0,9	-0,9	0,0	-0,8
Överförmyndare	-0,4	-0,3	-0,1	-0,8	-0,8	0,0	-0,7
Utbildningsnämnden	-110,6	-109,7	-0,9	-319,0	-316,2	-2,8	-298,2
Samhällsbyggnadsnämnden	-17,5	-15,0	-2,5	-39,6	-39,6	0,0	-43,3
Socialnämnden	-62,0	-68,9	7,0	-204,8	-205,6	0,8	-185,9
Summa nämnder	-210,8	-216,4	5,6	-629,6	-627,6	-2,0	-587,1
Ofördelad budget	0	-1,3	1,3	-4	-4	0	2,5
Lönerörelse	0	-1,3	1,3	-11,6	-11,6	0	0
Finansförvaltning	1,9	0	1,9	0,1	0,0	0,1	-11,9
Pensionsförvaltning	-3,7	-1,7	-2,0	-5,5	-5,2	-0,3	0
Summa ovan	-212,5	-220,7	8,1	-652,3	-648,3	-2,2	-596,6
Skatteintäkter och generella statsbidrag	217,7	216,2	1,5	654,8	648,7	6,1	641,1
Resultat	5,2	-4,5	9,7	4,3	0,4	3,8	44,5

Utfall januari-april

Totalt gör nämnderna ett resultat på +5,6 mnkr i avvikelse mot budget.

Prognosen visar ett underskott på Utbildningsnämnden och litet överskott på Socialnämnden. Se närmare analys under respektive nämnds redovisning.

Utfallet för pensioner och finansförvaltning bör ses ihop då den finansiella kostnaden för pensionsskulden i under perioden bokförts på pensionsförvaltning men budgeten ligger under finansförvaltning.

Prognos helår

I prognosen bedöms hela ofördelade budgeten att nyttjas. Hela budgeten för lönerörelsen används men är vid rapporteringstillfället inte fördelat på nämnderna. Underskott för lönerörelsen har prognostiserats av respektive nämnd.

Det finns osäkerhet i utfallet för pensionerna då utfallet kommer påverkas av huruvida berörda anställda väljer att ligga kvar i gamla pensionsavtalet AKAP-KL

eller lägga sig i nya pensionsavtalet KAP-KR. Även utvecklingen av inflationen kommer att påverka utfallet av pensionerna.

Om vakanser inte tillsätts på förvaltningarna riskerar pensionsförvaltningen att göra ett underskott. Detta underskott skulle i så fall kunna täckas av ett överskott på förvaltningarna.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen	2023						2022
	jan-apr			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
<i>Belopp i tkr</i>							
Kommunstyrelsens ordf.	-0,7	-0,8	0,1	-2,3	-2,4	0,0	-2,4
Kommunchefens avdelning	-10,5	-11,8	1,3	-34,7	-34,8	0,1	-30,6
IT-enheten	-1,8	-2,3	0,5	-6,6	-6,6	0,0	-6,3
Ekonomiavdelningen	-3,6	-3,7	0,1	-10,6	-10,6	0,0	-9,3
HR-avdelningen	-3,0	-3,0	0,0	-8,5	-8,5	0,0	-8,4
Summa	-19,6	-21,7	2,1	-62,8	-62,9	0,1	-56,9

Utfall januari-april

Efter april är kommunstyrelsens utfall 19,6 mnkr vilket är 2,1 mnkr lägre än budget men 2,6 mnkr högre jämfört mer april 2022. Den stora avvikelsen i förhållande till budget beror främst på att utfallet inte är periodiserat.

Prognos helår

Totalt för helåret innebär prognosen ett överskott på 0,1 mnkr, och en kostnadsökning på 10,4% jämfört med 2022. I denna prognos märks inga större avvikelser, bedömningen är att verksamheten i stort kommer bedrivas inom tilldelad ram. För närvarande beräknas det för ett fåtal vakanser, vilket dock kommer vägas upp genom ökade kostnader för bl.a. konsulttjänster.

Utbildningsnämnden

Belopp i mnkr	2023						2022
	jan-apr			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Nämnd	-0,3	-0,3	0,0	-0,9	-1,0	0,1	-0,7
Kultur & Fritid	-2,9	-4,3	1,4	-10,9	-11,7	0,8	-13,5
Förskola	-23,8	-24,0	0,3	-69,1	-69,1	0,0	-64,6
Fritidshem	-6,9	-7,2	0,3	-21,3	-21,9	0,6	-19,3
Grundskola	-53,4	-49,8	-3,6	-146,4	-140,7	-5,7	-138,3
Särskola	-4,7	-4,8	0,2	-14,2	-14,7	0,5	-11,0
Gymnasie	-17,3	-17,5	0,2	-51,6	-52,2	0,6	-46,8
Vuxenutbildning	-1,0	-1,3	0,3	-3,6	-3,8	0,2	-3,1
Gemensamt	-0,3	-0,4	0,1	-1,1	-1,2	0,1	-0,9
Summa	-110,6	-109,7	-0,9	-319,0	-316,2	-2,8	-298,2

Utfall januari-april

Sedan februariprognosen har bidragsramarna del 2 av statsbidraget Kvalitetshöjande åtgärder beslutats och uppbokats i 4/12-delar på förskola.

Prognos helår

Fritid och kulturs överskott baseras på tidigare år utfall där alla bidrag inte sökts till fullo. Minskning i föreningsmedlemmar och aktiviteter sedan corona har minskat utbetalningar av föreningsbidrag.

Man har även vakanser på ännu ej tillsatta tjänster inom bibliotek.

Kommunals avtal landade på 1,1% högre än avsatt lönebudget och genererar en merkostnad på drygt 0,25 mnkr fördelat på nio månader för förskola och fritidshem. Förskola och fritidshem har högre personalkostnader i mar-apr än jan-feb vilket för förskola gjort att prognosen ligger kvar trots tillskott i statsbidrag och för fritidshem att överskottet minskar.

Grundskolas underskott beror fortsatt på högre personalkostnader än budget och beror på lösningar kring barn med omfattande stödbehov. Man visar även ett underskott på skolskjuts efter indexuppräknningen 2022.

Grundsärskolans överskott minskar då personalkostnaderna varit högre sedan föregående prognos men också att information om att ytterligare elever blir inskrivna i särskolan till hösten. En stor del av volymbufferten kommer då att omfördelas från centralt håll till verksamheten och ytterligare kostnader kopplade till den kommer uppstå.

Verksamheten gymnasieskola prognostiserar ett överskott på 0,6 mnkr. Prognosen har baserats på vårterminens kostnader samt att 24 fler elever kommer att börja år 1 än de som avslutar år 3 nu till våren. Ett snittbelopp per elev har ändvants då det redan nu är omöjligt att säga vilka program som kommer väljas till hösten och programpriserna varierar stort.

För vuxenutbildning är prognosen baserad på föregående års kostnader men man har trots läget i landet sett en viss minskning i ansökningar.

Socialnämnden

Belopp i mnkr	2023						2022
	jan-apr			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Socialnämnd	-0,3	-0,3	0,0	-0,9	-0,9	0,0	-0,9
Soc chef & Utv enhet	3,2	-0,6	3,8	-1,0	-1,7	0,8	-4,4
Äldreomsorg	-35,8	-37,6	1,8	-110,9	-111,9	1,0	-101,5
Funktionsnedsättning	-13,7	-14,8	1,1	-45,0	-44,5	-0,5	-41,0
IFO	-16,0	-15,7	-0,4	-47,8	-46,8	-1,0	-38,6
Flykting	0,7	0,1	0,6	0,8	0,2	0,5	0,5
Summa	-62,0	-68,9	7,0	-204,8	-205,6	0,8	-185,9

Utfall januari-april

Väsentliga händelser på Socialnämnden är fler vakanser, främst på äldreomsorg, men även på utvecklingsenhet och individ & familjeomsorg. Fler köpta placeringar funktionsnedsättning och individ & familjeomsorg. Avvikelse beror också på revidering av intäkter flykting. Andra väsentliga händelser är att Kommunals avtal blev 1,1% högre än avsatt lönebudget.

Prognos helår

Försämrade årsprognos sedan februarirapport. Avvikelsen beror till stor del på ökade kostnader funktionsnedsättning för köpta placeringar boende och korttidsverksamhet. Även ökade kostnader avlösarservice påverkar resultatet. På individ & familjeomsorg härrör avvikelsen ökade kostnader köpta placeringar missbruk vuxen och övrig vuxen vård.

Äldreomsorg, utvecklingsenhet och individ & familjeomsorg har vakanser, vilket påverkar prognosen för helåret. Fulltaligt med enhetschefer på äldreomsorgen efter sommaren.

Nettokostnader utifrån prognosen för helåret har ökat jämfört med föregående år med 10 %. Ökning av nettokostnader avser främst ökning av köpta placeringar.

Ekonomiskt bistånd förväntar ökad inflöde till hösten pga. rådande världsläge, årsprognos uppdaterad.

Kommunals avtal landade på 1,1% högre än avsatt lönebudget och genererar en merkostnad på drygt 1,2 mnkr för helårseffekt. Ökade kostnader för OB tillägg ingår.

73% uppskattas belasta äldreomsorg och 27% funktionsnedsättning. Kostnader är medräknade i prognos för helåret.

Samhällsbyggnadsnämnden

Belopp i mkr	2023						2022
	jan-apr			helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Samh.bygg nämndens ordf	-0,3	-0,3	0,0	-0,9	-0,9	0,0	-0,9
Samhällsbyggnadschef	-2,9	-3,7	0,8	-8,0	-8,6	0,5	-8,7
Planchef	-2,4	-2,6	0,2	-6,9	-6,9	0,0	-9,6
Bygg- och miljöchef	-2,5	-3,0	0,6	-8,4	-8,4	0,0	-6,3
Fastighetschef	-0,8	-0,5	-0,3	-1,2	-1,2	0,0	-4,1
Teknisk chef va/gata	-6,2	-2,7	-3,4	-8,6	-8,3	-0,3	-7,8
Teknisk chef rh/park	-1,8	-1,9	0,1	-5,6	-5,4	-0,2	-4,3
Åsastugorna	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Lokalvård	-0,3	0,0	-0,3	-0,2	0,0	-0,2	0,2
Måltid/kost	-0,4	0,0	-0,4	0,1	0,0	0,1	0,6
Summa	-17,5	-14,8	-2,7	-39,7	-39,6	0,0	-40,9

Utfall januari-april

Den negativa avvikelsen för perioden beror till största del på VA och är en följd av periodiseringsskillnader i budgeten och utfallet, främst för taxeintäkterna men även för flödesmätning som ska regleras mot fonden.

I övrigt finns inget särskilt att rapportera, men värt att notera är att periodiseringen av vissa av de interna överföringarna inte följer budget. På helår kommer dessa regleras.

Prognos helår

Vakanser leder till att Samhällsbyggnadschefens enhet prognostiserar ett överskott för VA/gata och RH/Park. Enheterna prognostiserar underskott men på totalen förväntas verksamheterna landa i noll.

VA prognostiserar ett nollresultat för året och det beror på att VA-fonden avvecklas under året och resultatförs över en period på upp till tre år. Förhoppningen är att kunna använda de största delarna av fonden till att utrangera latent utredningar i anläggningsregistret. Exakt hur fonden nyttjas är under utredning. VA-verksamheten är inte i strukturell balans och en intern utredning av taxorna kommer genomföras när ny VA-chef är på plats. Nämnden prognostiserar högre elkostnader men dessa nettas mot elstödet. E-tjänsten för ansökan av elstöd öppnar 31 maj; baserat på 0,5 kr/förbrukad kwh förväntas samhällsbyggnadsnämnden få 2,0 mnkr i stöd.

Investeringar

<i>Belopp i mkr</i>	Budget 2023	Utfall jan-apr	Prognos 2023	Avvikelse prognos-budget
Renoveringar idrottshall	-15	-	-0,5	14,5
GC-vägar	-3	-	-3	-
Belysning	-1	-	-1	-
Laddstolpar	-1	-	-1	-
Lekplatser	-1	-	-1	-
Strategiska markinköp	-5	-	-5	-
Lokalresursplan (styr av KS)	-17,2	-0,5	-10,9	6,3
Reinvesteringar:				
Kommunstyrelsen	-1,0	-	-1,0	
IT-investeringar (KS)	-3,0	-	-3,0	
Utbildningsnämnden	-1,3	-0,1	-1,3	
Socialnämnden	-1,7	-0,6	-1,7	
Samhällsbyggnadsnämnden	-10	-0,9	-10	-
Summa skattefinansierad verksamhet	-53,2	-1,5	-32,4	20,8
Div. anläggningsinvesteringar	-4	-0,3	-4	-
Uppgradering vattenverk Tölleby	-1	-	-1	-
Tillskottsvatten VA	-4	-	-4	-
Rollpack	-0,35	-	-0,35	-
Summa avgiftsfinansierad verksamhet	-9,35	0	-9,35	0
Exploatering Omsättningstillgång	Ospecificerat	-1,7	-2,4	X
Exploatering VA	Ospecificerat	-2,2	-2,9	X
Exploatering Gata	Ospecificerat	-3,5	-4,7	X
Exploatering Övrig mark/ospecificerat	Ospecificerat	-0,5	-0,5	X
Summa exploatering	-25	-7,8	-10,5	15
Totalsumma investeringar	-87,55	-9,3	-52,3	35,8

Renoveringar idrottshall

Projektet bedöms inte påbörjas under året. Endast utredningar och liknande förväntas generera kostnader. Budgeten föreslås flyttas till 2024.

Lokalresursplan

Hittills har endast 0,5 mnkr nyttjats för årets planerade projekt. Anledningen till att prognosen är lägre än de budgeterade investeringsmedlen är att alla projekt med största sannolikhet inte kommer kunna genomföras till 100 procent under innevarande

kalenderår. Det största enskilda projekt som bedöms färdigställas är verksamhetslokaler för teknisk service (Råssa).

Exploateringar

Budgeten för exploateringar är 25 mnkr per år och eftersom Bergadalen är det enda stora exploateringsprojektet under året, och projektet är i sin slutfas, ligger prognosen markant lägre än budgeten. De mindre inköp/projekt som gjorts ligger under ”övrig mark/ospecificerat” är främst analyser/utredningar inför framtida exploateringar.

Personalstatistik

	Jan-apr 2023			Jan-apr 2022		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Antal tillsvidareanställda	537	142	679	526	130	656
Andel tillsvidareanställda (%)	79%	21%	100%	80%	20%	100%
Antal visstidsanställda	69	27	96	54	23	77
Andel visstidsanställda (%)	72%	28%	100%	70%	30%	100%
Antal timavlönade (timmar)	19 367	6 790	26 158	17 498	7 963	25 460
Övertid/fyllnad/mertid (tim)	994	337	1 331	1 195	671	1 866
Andel tillsvidare m. heltid (%)	90%	94%	91%	91%	87%	91%
Sjukfrånvaro (%)	9%	5%	8%	11%	7%	10%
Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar (%)	46%	25%	43%	32%	14%	30%
Sjukfrånvaro ≤ 29 år (%)	7%	5%	6%	8%	10%	9%
Sjukfrånvaro 30-49 år (%)	8%	4%	7%	10%	6%	9%
Sjukfrånvaro ≥ 50 år (%)	11%	7%	10%	11%	8%	11%

Anställda

Antalet tillvidareanställda i kommunen har totalt ökat med 23 st personer från samma period föregående år. Den största förändringen har skett inom utbildningsförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen. Visstidsanställda har ökat med 19 st medarbetare. Största ökningen ser vi inom samhällsbyggnadsförvaltningen samt socialförvaltningen.

Arbetade timmar

Det ses en ökning av arbetade timmar utförda av timavlönade 2023 i jämförelse med 2022, ökningen utgör 697,72 timmar. Utbildningsförvaltningen och kommunstyrelsen har ökat antal timmar medans socialförvaltningen har minskat antal timmar utförda av timavlönade. Samhällsbyggnadsförvaltningen har också minskat något i arbetade timmar.

Mer, -fyllnads- och övertidstimmar har totalt för kommunen minskat med 534,91 timmar. Inom Socialförvaltningen har mer-fyllnads- och övertidstimmarna minskat medans det inom Utbildningsförvaltningen har ökat.

Tillsvidareanställda på heltid

Gällande antal anställda med heltidsanställning ses en ökning i kommunen på 0,61 procentenheter 2023 i jämförelse med samma period 2022.

Sjukfrånvaron

Vid jämförelse av de aktuella perioderna 2022-2023 har sjukfrånvaron minskat med 1,62 procentenheter på kommunövergripande nivå. Högst sjukfrånvaro återfinns bland kvinnor över 50 år som utgör 10,56%. Gruppen män mellan 30-50 + har minskat sin sjukfrånvaro. Långtidsfrånvaron har totalt ökat i kommunen med 13,63 procentenheter, ökningen gäller både kvinnor och män. I dom övriga grupperna har sjukfrånvaron minskat,