

Ekonomisk månadsrapport

januari – mars 2017

Månadsrapportens syfte är att ge en översiktlig och kortfattad bild av kommunens ekonomiska situation och utveckling löpande under året med kommentarer över väsentliga avvikelser.
Rapporten avser endast kommunen och innehåller bara externa kostnader och intäkter.
Rapporten är upprättad utifrån periodiserade månadsbokslut.

Sammanfattning

Resultatet för perioden januari-mars uppgår exklusive jämförelsestörande poster till 8 mkr, vilket är 16 mkr högre än motsvarande period föregående år. Jämfört med föregående år har verksamhetens intäkter ökat med 19 mkr, skatteintäkterna med 65 mkr och finansnetto med 2 mkr, medan verksamhetens kostnader ökat med 87 mkr. De största kostnadsökningarna utgörs av personalkostnader med 36 mkr (+4,5 %), lokaler och anläggningar med 24 mkr (+13,8 %), material och tjänster med 11 mkr (+16,1 %) samt köp av verksamhet med 8 mkr (+2,5 %).

Förändringen av nettokostnaden per verksamhet är hög för pedagogisk verksamhet och övrig verksamhet, medan för resterande verksamheter utom IFO är utvecklingen svagt minskande.

K/I-talet ligger för perioden på samma nivå som föregående år men över budgetmålet.

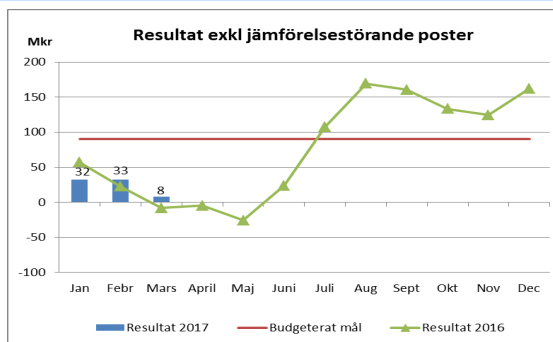
Utifrån genomförda uppföljningar av nämndernas rapporteringar befarar 2 nämnder underskott på sammanlagt 10 mkr för helåret.

Resultat

Resultatet för perioden exklusive jämförelsestörande poster är 8 mkr (-8 mkr f.å.).

Verksamhetens intäkter har ökat med 19 mkr, skatteintäkterna med 65 mkr samt finansnettot med 2 mkr medan kostnaderna ökat med 87 mkr, varav personalkostnaderna med 36 mkr, köp av verksamhet 8 mkr och material och tjänster med 11 mkr.

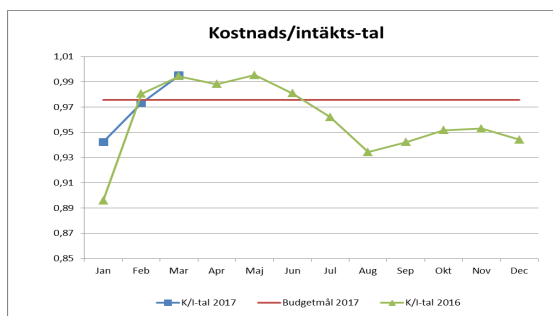
Budgeterat resultat exklusive jämförelsestörande poster är 110 mkr för 2017.



K/I-tal (kostnader/intäkter)

Målet för ekonomi i balans är ett K/I-tal under 1,0 och som visar att kostnaderna är lägre än intäkterna.

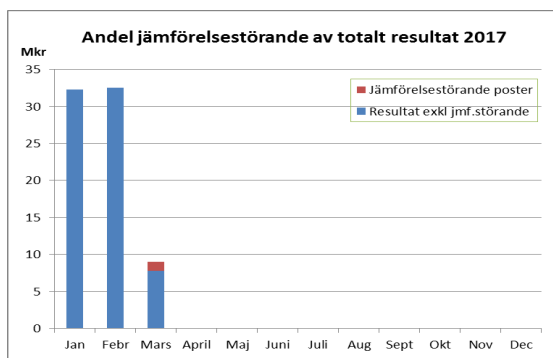
K/I-talet för rapportperioden uppgår till 0,995 vilket är i nivå med motsvarande period föregående år men en försämring mot februari och högre än budgetmålet för 2017.



Jämförelsestörande poster

För rapportperioden uppgår jämförelsestörande poster till 1 mkr medan motsvarande period föregående år uppgick dessa till 18 mkr.

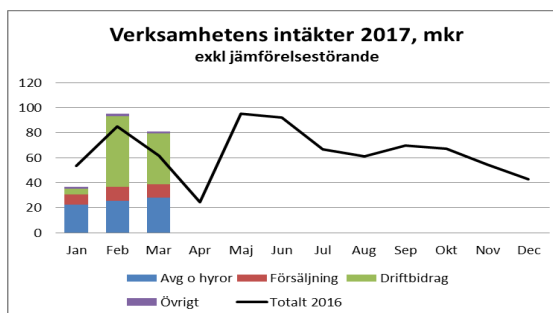
För helåret 2016 uppgick jämförelsestörande poster i form av intäkter på sammanlagt 261 mkr.



Nettokostnads- och skatteutveckling i mkr	Budget helår 2017	jan - mar 2017	jan - mar 2016	Förändring mkr	%
Verksamhetens intäkter	195	213	194	19	9,8%
Verksamhetens kostnader inkl avskrivningar	5.598	1.602	1.515	87	5,7%
Verksamhetens nettokostnader	5.403	1.389	1.321	68	5,1%
- varav jämförelsestörande poster	50	1	4	-3	0,0%
Verksamhetens nettokostnader exkl jämförelsestörande	5.353	1.388	1.317	71	5,4%
Skatter och utjämningsbidrag	5.510	1.383	1.318	65	4,9%
- varav jämförelsestörande statsbidrag	0	0	14	-14	
Finansnetto	53	15	13	2	15,4%
- varav jämförelsestörande finansiella poster	0	0	0	0	
Resultat	160	9	10	-1	-10,0%
Resultat exkl jämförelsestörande poster	110	8	-8	16	-200,0%

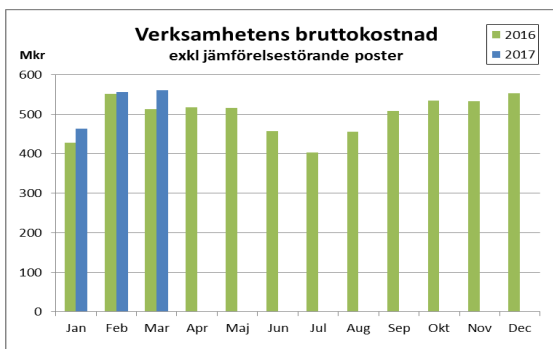
Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 213 mkr (194 mkr f.å.) vilket är 19 mkr högre än motsvarande period föregående år. Det är framförallt intäkter för hyror som ökat med 8 mkr och taxor och avgifter med 4 mkr.



Verksamhetens bruttokostnader

Bruttokostnaderna för perioden uppgår till 1 602 mkr vilket är en ökning med 87 mkr eller +5,7 % jämfört med motsvarande period föregående år. Det är framförallt personalkostnaderna som ökat med 36 mkr (+4,5 %), lokaler och anläggningar 24 mkr (+13,8 %), material och tjänster med 11 mkr (+16,1 %) samt köp av verksamhet 8 mkr (+2,5 %).

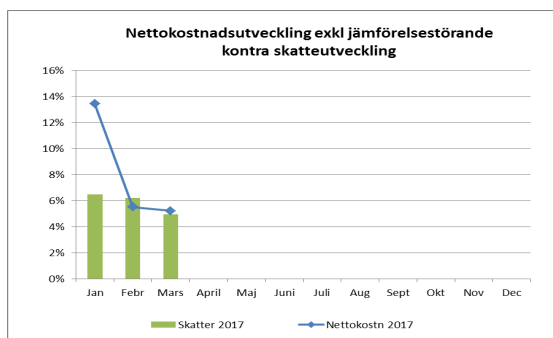


Utveckling nettokostnader och skatter

Nettokostnaderna exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 1 388 mkr vilket är 71 mkr högre (+5,4 %) jämfört med samma period föregående år.

Intäkterna har ökat med 19 mkr medan kostnaderna ökat med 87 mkr. Jämförelsestörande poster som ingår i dessa har minskat med 3 mkr.

Skatter och de generella statsbidragen har ökat med +4,9 % vilket är 65 mkr högre än föregående år.



Lönekostnader och personalvolym

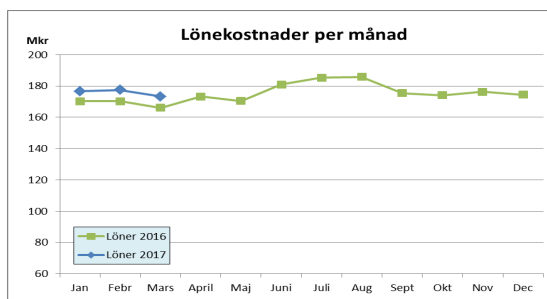
Lönekostnader och personalvolym	mar 2017	mar 2016	Förändring i %	jan - mar 2017	jan - mar 2016	Förändring i %
Lönekostnader* mkr	173	166	4,2%	527	507	3,9%
- varav sjuklönekostnader mkr	4	3	33,3%	11	10	10,0%
Personalvolym uttryckt i heltidsanställningar						
Tillsvidareanställningar	4.983	4.973	0,2%	4.972	4.990	-0,4%
Visstidsanställningar	667	784	-14,9%	749	622	20,4%
Timanställningar	494	507	-2,6%	513	490	4,7%
Summa personalvolym	6.144	6.264	-1,9%	6.234	6.102	2,2%

* Lönekostnader är exklusive semesterlöneskultsförändring

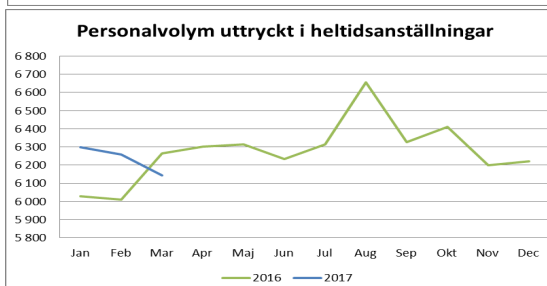
Lönekostnaderna ökade med 3,9 % under perioden januari-mars jämfört med föregående år och lönesumman i mars uppgick till 173 mkr. Under hela 2016 ökade lönekostnaderna med 3,8 % beroende på både ökad personalvolym och högre löner.

Fr.o.m. april kommer lönehöjningar enligt årliga lönerrevisionen att slå igenom.

Sjuklönekostnader har under perioden ökat 1 mkr, vilket motsvarar en ökning med 10,0 %. Sjuklönekostnadernas andel uppgår till 1,9 % av totala lönekostnaderna.



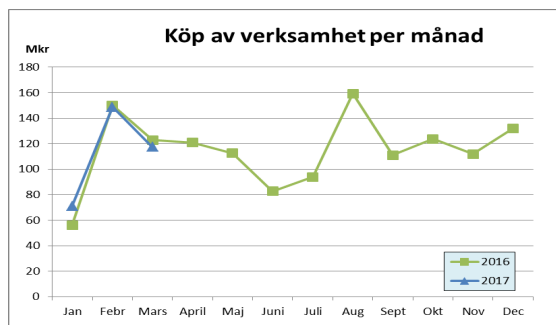
Personalvolymen har under perioden januari-mars ökat med 2,2 % jämfört med motsvarande period föregående år. Personalvolymen uttryckt i antal heltidsanställda uppgick till 6 234. Tillsvidareanställningarna under perioden har minskat svagt medan visstidsanställningar och timanställningar ökat med 20,4 % respektive 4,7 %.



Köp av verksamhet

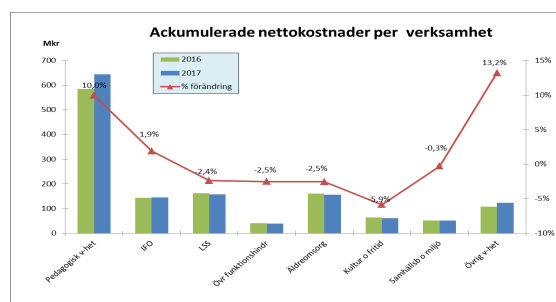
Köp av verksamhet	jan-mar	jan-mar	Förändring	
Belopp mkr	2017	2016	mkr	%
Barnomsorg	20	17	3	17,6%
Utbildning	145	127	18	14,2%
Individ- och familjeomsorg	28	30	-2	-6,7%
Äldreomsorg	38	43	-5	-11,6%
Stöd till funktionshindrade	94	100	-6	-6,0%
Samhällsbyggnad o miljö	11	11	0	0,0%
Kultur o fritid	1	1	0	0,0%
Övrig verksamhet	0	0	0	-
Summa	337	329	8	2,4%

De externa köpen av verksamhet har ökat med 2,4 %, vilket innebär en kostnadsökning med 8 mkr jämfört med föregående år. För helåret 2016 var ökningen 1,3 %. Utbildningsområdet står för den enskilt största posten på 145 mkr, vilket innebär en ökning med 14,2 % jämfört med föregående år. Även inom barnomsorgen sker en fortsatt ökning motsvarande 17,6 %. LSS är ett område med stor andel extern verksamhet men ligger 6 mkr lägre än föregående år. Samhällsbyggnad ligger på 11 mkr och kultur och fritid på 1 mkr, vilket är på motsvarande nivå som föregående år, medan övrig verksamhet ännu inte har något utfall.



Nettokostnadsutveckling per verksamhet

Nettokostnadsutvecklingen för perioden varierar stort mellan de olika verksamheterna, där den största procentuella förändringen finns i övrig verksamhet med +13,2 % och pedagogisk verksamhet med 10,0 %. Övriga verksamheter utom IFO en negativ nettokostnadsutveckling jämfört med föregående år. Förändringarna är dock marginella.

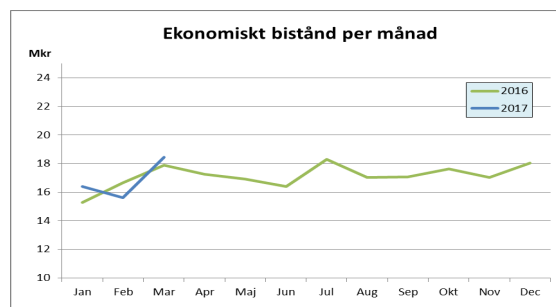


Fokusområden

Ekonomiskt bistånd

Det utbetalda ekonomiska biståndet uppgår till 50 mkr för årets tre första månader. Det är i nivå med förra året men med en ökning med 132 hushåll under mars månad jämfört med februari.

Det genomsnittliga antalet hushåll med ekonomiskt bistånd uppgår till 1 740 per månad jämfört med förra årets genomsnitt på 1 849, vilket motsvarar en minskning med 5,9 %. Samtidigt har snittkostnaden per hushåll ökat från 8 906 kr/månad och hushåll till 9 656 kr/månad och hushåll.



Hemtjänst

Kostnaderna för hemtjänst har minskat med -10,7 % jämfört med samma period förra året, vilket innebär 7 mkr lägre kostnader. Det är främst hemtjänst i egen regi som minskar. Kostnaderna för januari avseende externa utförare har, i likhet med förra året, en eftersläpning från januari och redovisas istället i februari.

Snittkostnaden per månad ligger på knappt 20 mkr vilket är en minskning med 2,4 mkr från förra året.

Den utförda tiden har sjunkit med sammanlagt -14,7%. Av den sammanlagda tiden har 46,5 % utförts i extern regi medan 53,5 % utförts i egen regi, samtidigt som hemtjänst utförd i extern regi står för 29,8 % av kostnaderna medan verksamhet

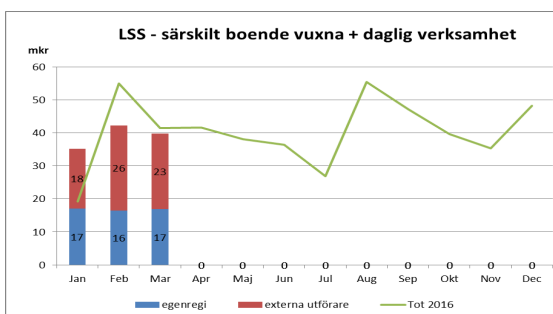
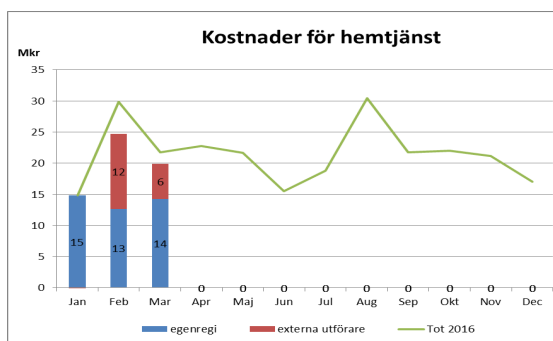
LSS

Nettokostnaden för hela LSS-verksamheten uppgår till 158 mkr för perioden och har minskat med -2,5 % mot förra året.

Nettokostnaderna för särskilt boende för vuxna uppgår till 92 mkr och daglig verksamhet uppgår till 27 mkr.

Nettokostnaderna för dessa verksamheter har sammantaget ökat med +1,4 %.

Andelen köp från externa utförare ligger på 56,9 % vilket är en svagt lägre nivå mot årsgenomsnittet på 60,3 % för föregående år



LSS-insatser	jan-mar 2017	jan-mar 2016	Förändring mkr	%
Boende	92	87	5	5,7%
Daglig verksamhet	27	32	-5	-15,6%
Personlig assistans LSS*	6	7	-1	-14,3%
Personlig assistans SFB*	14	16	-2	-12,5%
Övriga insatser	12	10	2	20,0%
Administration m m	7	10	-3	-30,0%
Summa	158,0	162,0	-4,0	-2,5%

* Kostnaderna för resp. assistansinsats under jan-feb 2016 är inte rätt bokförda.

Sammanfattande kommentarer avseende uppföljning januari-mars

I samband med den månatliga uppföljningen av managementrapporter som kontorscheferna redovisar till stadsdirektören befarar 2 nämnder ett underskott för 2017.

Utbildningsnämnden befarade underskott på -8 mkr från föregående månad har ändrats till ett prognosticerat överskott på 2 mkr men med ett fortsatt underskott inom gymnasieskolan.

För kommunaldelsnämnden Järna befaras dock ett underskott -2 mkr hänförligt till grundskolan.

Sammantaget har ett flertal grundskolor upprättat åtgärdsplaner och en långsiktig plan finns för att komma tillrätta med underskottet för gymnasiet.

Det finns en stor osäkerhet för resultatutvecklingen under året med anledning av att Internationella engelska skolan etablerar sig i kommunen fr.o.m. ht -17 och vilken påverkan detta får på elevunderlaget inom de kommunala skolorna

Socialnämnden befarar ett samlat underskott på -8 mkr, varav -5 mkr inom barn och ungdomsvård, pga. högre kostnader för externa placeringar, samt -3 mkr inom vuxenvård socialpsykiatri (SoL) där effekterna av det pågående arbetet med kostnadsänkande åtgärder inte bedöms få fullt genomslag under innevarande år.

Äldreomsorgsnämnden befarade ett samlat underskott på -14 mkr i samband med årsprognosen från februari. Efter revideringen av denna i mars är prognosen ett överskott på 3 mkr, bl.a. beroende på att underskottet inom hemtjänsten beräknas minska från 21,8 till 10,3 mkr samtidigt som överskotten beräknas bli högre inom korttidsvård, utskrivningsklara samt dagverksamhet. Dock kvarstår osäkerheten i prognoserna tillsammans med hur stora de ekonomiska effekterna blir under innevarande år av det utvecklings- och effektiviseringsarbete som pågår men avsikten är att på sikt få en ekonomisk balans i verksamheten.