

## Ekonomisk månadsrapport – mars 2014

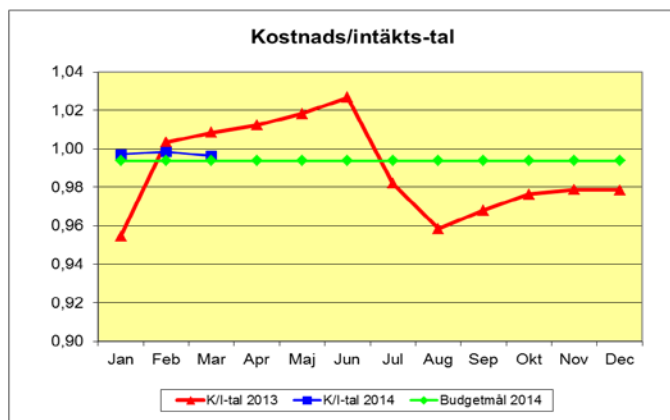
Månadsrapportens syfte är att ge en snabb bild av det ekonomiska läget och hur viktiga poster i kommunens ekonomi utvecklas. Rapporten avser kommunen som helhet (dock inte bolagskoncernen) och innehåller bara externa kostnader och intäkter. Rapporten är upprättad utifrån periodiserade månadsbokslut, förutom för januari, juni och juli månad.

### Sammanfattning

Kommunens ekonomi uppvisar ännu inga oroande tecken även om K/I-talet ligger över den budgeterade nivån. Resultatet, exkl jämförelsestörande poster, är positivt och uppgår till 7 mkr. Balanskravsresultatet uppgår till samma belopp då endast små reavinster redovisats. Några andra jämförelsestörande poster har inte uppstått. Resultatet är 21 mkr bättre än förra året vid samma tidpunkt. Nettokostnaderna är i stort oförändrade (0,1%) mot skatterna som ökat med 3,8 %. Lönekostnaderna är 2,7 % högre detta år och personalvolymen är oförändrad. Kostnadsutvecklingen för köp av verksamhet från externa utförare har dämpats och uppgår endast till +1,9%, vilket beror på en kraftig minskning inom äldreomsorgen. Kommunens största verksamhet - den pedagogiska verksamheten - växer med 7 % för förskolan och 3,5% för grundskolan. Förra årets största tillväxtverksamhet - äldreomsorgen - har i år minskat med 5%. Det ekonomiska biståndet fortsätter att sjunka. Även om resultatet är positivt och utvecklingen går åt rätt håll är ekonomin fortfarande svag. De ekonomiska målen är lågt satta - ett budgeterat resultat på -51 mkr exkl de jämförelsestörande posterna - gör att kommunen inte har några marginaler i sin ordinarie ekonomi.

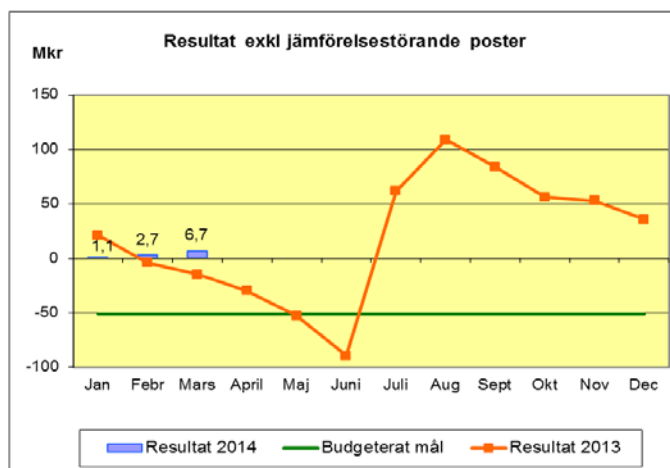
### K/I-tal (kostnader/intäkter)

Måttet K/I-tal ska ligga under 1,0 för att ekonomin ska vara i balans. Då understiger kostnaderna de intäkter kommunen får in. För perioden januari - mars 2014 uppgår det till 0,996, vilket är 0,012 bättre än samma period föregående år. Budgetmålet ligger på 0,994. Gentemot februari har en förbättring skett med 0,002 enheter.



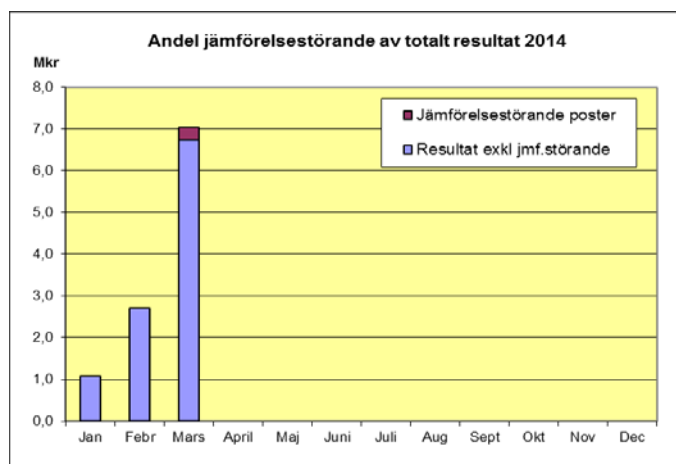
### Resultatet per februari

Resultatet, exkl jämförelsestörande poster, för perioden januari-mars är positivt och uppgår till 6,7 mkr. Jämfört med föregående år är resultatet 21 mkr bättre. Balanskravsresultatet uppgår till samma belopp då endast reavinster på 0,3 mkr finns bland de jämförelsestörande posterna. Det totala resultatet uppgår till 7 mkr. Det budgeterade resultatet, exkl jämförelsestörande poster, är -51 mkr. Förutom reavinster på 8 mkr och exploateringsvinster på 35 mkr, ingår i budgeten 30 mkr i återbetalning av AFA-premier samt statsbidrag för utsatta stadsdelar 10 mkr. Även om resultatet är positivt finns det i budgeten en rad osäkra poster, däribland återbetalningen av AFA-premierna.



## Små engångsposter

Det är endast 0,3 mkr i reavinster som redovisas som jämförelsestörande poster.



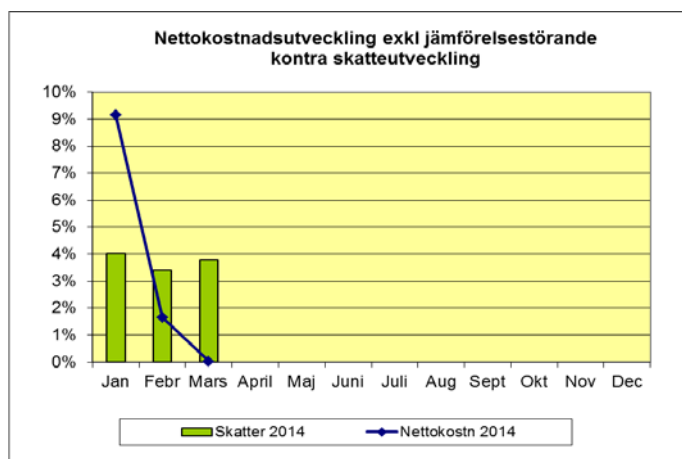
## Nettokostnaderna har en fortsatt låg utvecklingstakt

I en långsiktigt hållbar ekonomi ska skatterna täcka de löpande kostnaderna för kommunens ordinarie verksamhet. Därför bör de jämförelsestörande posterna exkluderas när man tittar på utvecklingen av nettokostnaderna kontra skatterna.

Nettokostnaderna har under årets tre första månader en mycket låg utvecklingstakt.

Nettokostnaderna per mars ligger i stort oförändrade mot föregående år, medan skatterna ökat med 3,8 %.

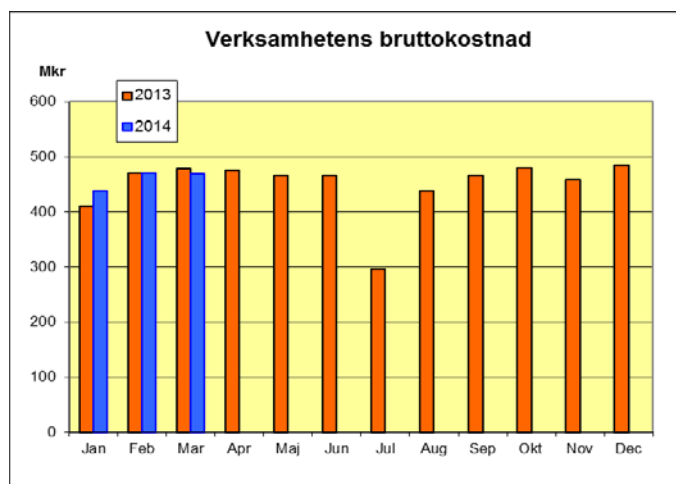
Nettokostnaderna kan vara lite underskattade på grund av byte av skanningsleverantör, vilket gjort att några fakturor inte ankommit de första dagarna i april. Erfarenhetsmässigt kan det röra sig om ca 5-10 mkr, vilket skulle påverka nettokostnadsutvecklingen med max 1%.



Nettokostnads- och skatteutveckling i mkr	Budget helår 2014	Jan - mar 2014	Jan - mar 2013	Förändring mkr	%
Verksamhetens intäkter	135,0	191,4	173,0	18,4	10,6%
Verksamhetens kostnader inkl avskrivningar	5 058,1	1 403,0	1 383,7	19,3	1,4%
- varav jämförelsestörande poster	83,0	0,3	0,5	-0,2	-40,0%
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>4 923,1</b>	<b>1 211,6</b>	<b>1 210,7</b>	<b>0,9</b>	<b>0,1%</b>
Verksamhetens nettokostnader exkl jämförelsestörande	5 006,1	1 211,9	1 211,2	0,7	0,1%
Skatter och utjämningsbidrag	4 842,0	1 204,1	1 160,4	43,7	3,8%
Finansnetto	113,6	14,5	36,3	-21,8	-60,1%
- varav jämförelsestörande post disk.ränta pensioner	0,0	0,0	0,0	0,0	
<b>Resultat</b>	<b>32,5</b>	<b>7,0</b>	<b>-14,0</b>	<b>21,0</b>	<b>150,0%</b>
Resultat exkl jämförelsestörande poster	-50,5	6,7	-14,5	21,2	146,2%

## Verksamhetens bruttokostnader

Diagrammet visar bruttokostnaderna för respektive månad. Bruttokostnaderna för perioden har ökat med 1,3 % jämfört med förra året. Det är fortfarande kostnaderna för datorer och annan utrustning som procentuellt ökat mest med 17% (4 mkr). Kostnaderna för lokaler och anläggningar ökar med 9 % (14 mkr). Inköpen av material och tjänster minskar med 1 % (0,6 mkr). Bidragen fortsätter att minska och har sjunkit med 15 % (-15 mkr) jämfört med motsvarande period förra året. Det ekonomiska biståndet har minskat med 21% (-14 mkr).



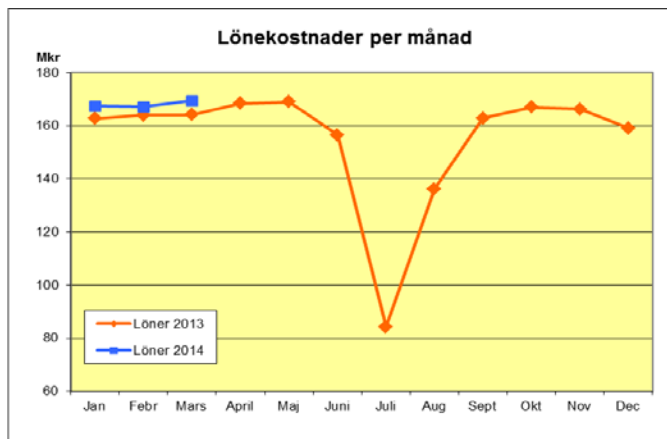
## Oförändrad personalvolym

Lönekostnaderna i mars uppgick till 169 mkr, vilket är 5 mkr högre än lönesumman i mars 2013. För perioden januari-mars ligger lönekostnaderna 2,7 % högre än föregående år. Nya löneavtal gäller från och med april.

Andelen sjuklönekostnader uppgår till 1,8 % av totala lönekostnaderna och har sjunkit något.

Personalvolymen är i stort oförändrad mot samma tid föregående år. Antalet årsarbetare i mars uppgick till 5 543 och har ökat med 5 åa (0,1%) mot föregående år.

Både tillsvidare- och visstidsanställningarna minskar, medan timanställningarna ökar. Genom att timanställningarna ökar sker en viss ökning av antalet årsarbetare som för hela perioden är +0,1



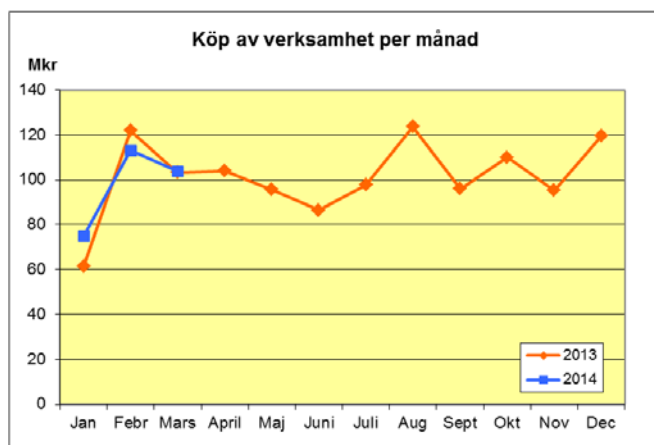
Lönekostnader och personalvolym	Mars		Förändring i %	Jan - Mar		Förändring i %
	2014	2013		2014	2013	
Lönekostnader i mkr	169,4	164,1	3,2%	504,0	490,7	2,7%
- varav sjuklönekostnader mkr	3,1	3,5	-11,4%	9,5	10,2	-6,9%
<b>Personalvolym uttryckt i heltidsanställning:</b>						
Tillsvidareanställningar	4 858	4 856	0,0%	4 865	4 883	-0,4%
Visstidsanställningar	645	646	-0,2%	627	630	-0,5%
Timanställningar, omräknat till årsarbetare *	40	36	11,1%	122	97	25,8%
<b>Summa personalvolym i årsarbetare</b>	<b>5 543</b>	<b>5 538</b>	<b>0,1%</b>	<b>5 614</b>	<b>5 610</b>	<b>0,1%</b>

\* Avser timanställningar t o m febr

## Kommunens köp av verksamhet från externa utförare ökar inte lika fort längre

Ökningen av externa köp av verksamhet uppgår endast till 1,9 % under årets första månader. För helåret 2013 var ökningen drygt 10%.

LSS är den enskilda verksamhet som gör mest externa köp, 86 mkr till och med mars, vilket innebär en ökning med 12 %. För den pedagogiska verksamheten uppgår köpen sammanlagt till 123 mkr, en ökning med 11 %. Inom äldreomsorgen har ökningen brutits genom att avtalen med tre hemtjänstföretag sagts upp och ett arbete med kollegiegranskning genomförts. Kostnaderna uppgick till 41 mkr under jan-mars, vilket innebär en minskning med 26 % jämfört med motsvarande period föregående år. Köpen av vårdplatser inom IFO-verksamheten minskar med 4 %.



Köp av verksamhet	Jan-Mar		Förändring	
Belopp mkr	2014	2013	mkr	%
Barnomsorg	14,9	13,3	1,6	12,0%
Utbildning	108,5	97,6	10,9	11,2%
Individ- och familjeomsorg	17,9	18,7	-0,8	-4,3%
Äldreomsorg	41,2	55,8	-14,6	-26,2%
Stöd till funktionshindrade	98,2	90,4	7,8	8,6%
Samhällsbyggnad o miljö	10,1	9,8	0,3	3,1%
Kultur o fritid	0,6	0,5	0,1	20,0%
Övrig verksamhet	0,4	0,2	0,2	100,0%
<b>Summa</b>	<b>291,8</b>	<b>286,3</b>	<b>5,5</b>	<b>1,9%</b>

## Nettokostnadsutveckling per verksamhet

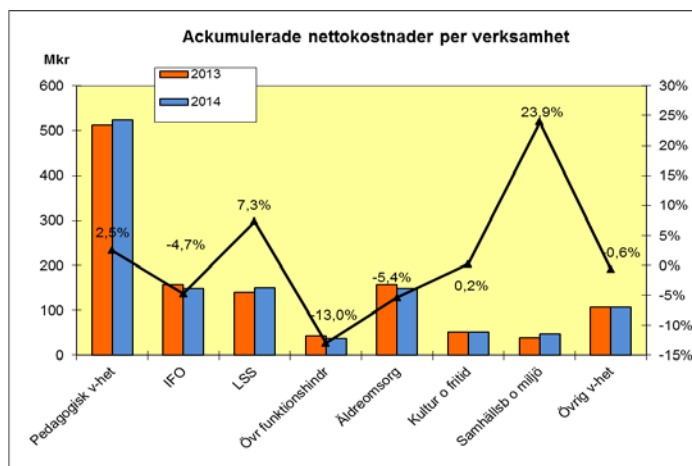
Samhällsbyggnad och miljö är det verksamhetsområde som växt mest fram till mars, + 24%. I kronor innebär det högre kostnader på 9 mkr.

Kommunens största verksamhet - pedagogiska verksamheten - uppvisar nu en betydligt lägre tillväxt än i februari. I mars uppgår nettokostnadsökningen till endast 2,5 %. Detta beror på att nettokostnaderna för vuxenutbildning och SFI minskat med 39 % till följd av förändrad hantering av flyktingschablonen. Detta år har 7,5 mkr redovisats som intäkter, förra året fick verksamheten istället kommunbidrag. Den övriga pedagogiska verksamheten växer med 4 %. Förskolan växer mest (+7%), följt av grundskolan (+3,5%) och gymnasieskolan (+2%). Särskolan minskar med 2 %.

Äldreomsorgen, som förra året var den verksamhet som växte mest, uppvisar nu en minskning med drygt 5%.

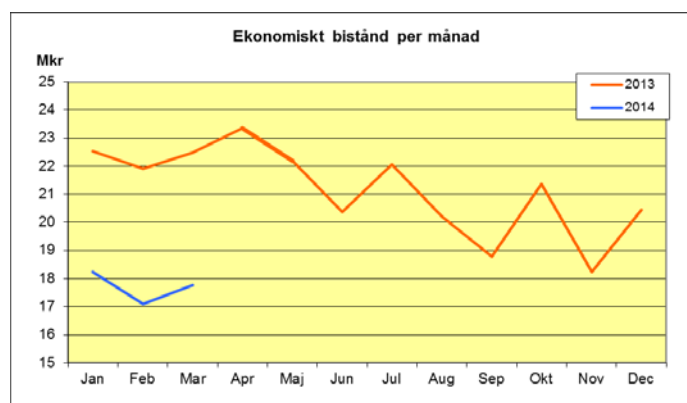
IFO-verksamheten fortsätter att minska sina nettokostnader, per mars är minskningen 5%.

Även inom området övriga funktionshindrade har



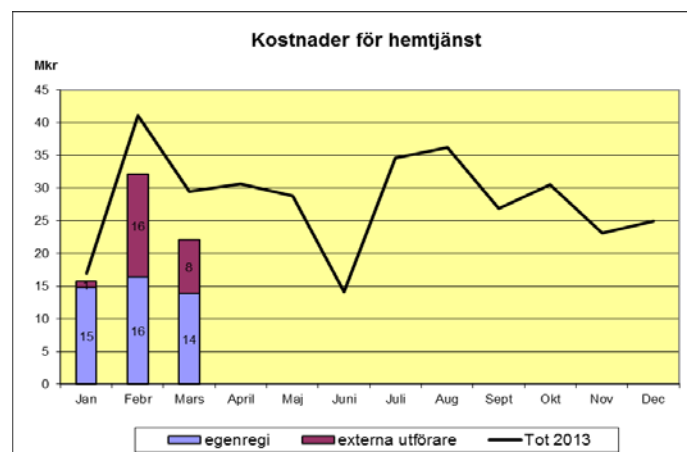
## Ekonomiska biståndet minskar

Det utbetalda ekonomiska biståndet fortsätter att ligga på en väsentligt lägre nivå än förra året. Under tre månader uppgår biståndet till 53 mkr, förra året var summan 67 mkr. Det genomsnittliga antalet hushåll under året är nere i ca 2 080 per månad, att jämföra med förra årets genomsnitt på 2 402. Inflödet, i form av antal nybesök, ligger 19 procent lägre för perioden i år (363) än motsvarande period föregående år (446).

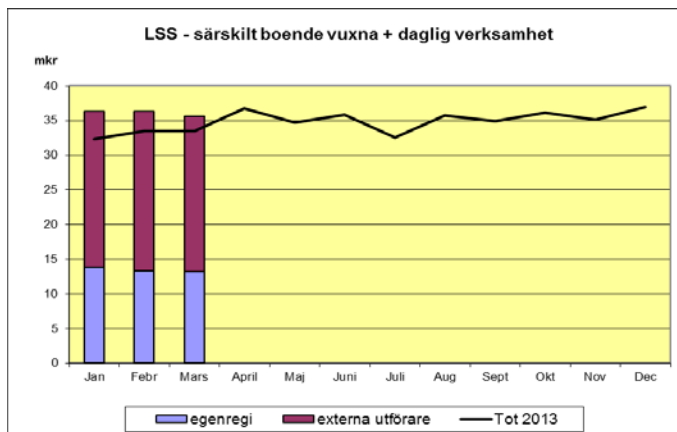


## Kostnaderna för hemtjänst sjunker

Hemtjänstkostnaderna har sjunkit med 20 % för årets tre första månader vid jämförelse med förra året. Det innebär minskade kostnader med 18 mkr. Avtalet med flera hemtjänstföretag har sagts upp. Trots att kommunen övertagit hemtjänsten för många brukare märks ingen ökning av kostnaderna för egenregi. Ett antal brukare som tidigare haft hemtjänst från privata vårdföretag har avsågts sig fortsatta insatser. Andelen egenregi ligger på 65 % per mars.



**LSS** - Nettokostnaden för hela LSS-verksamheten uppgår till 150 mkr för perioden jan-mars. Kommunen får utjämningsbidrag på 16,8 mkr per månad, vilket utgör drygt 30 % av kostnaderna. Kostnaderna för särskilt boende för vuxna samt daglig verksamhet uppgår till drygt 36 mkr varje månad och har ökat med 3 mkr sedan början av förra året. Andelen köp från externa utförare ligger på 63 % och har ökat något. Inom daglig verksamhet svarar externa utförare för 47 % av antalet helårsplatser, men kostnaderna uppgår till 61%.



### Åtgärdsplaner för nämnder med befarade underskott

Enligt de månatliga managementrapporterna som kontorscheferna redovisar till stadsdirektören befarar 4 nämnder underskott. Vid underskott ska enligt kommunens styrprinciper åtgärdsplaner upprättas som syftar till att undvika underskott.

#### Nämnd

Järna kommunalnämnd  
Hölö-Mörkö kommunalnämnd  
Omsorgsnämnd  
Utbildningsnämnd

#### Verksamhet

Äldreomsorg  
Äldreomsorg  
LSS  
Gymnasiet

#### Status åtgärdsplan

Saknas  
Saknas  
Saknas  
Finns, men inte för hela underskottet