

Ekonomisk månadsrapport

januari – februari 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-februari uppgår exklusive jämförelsestörande poster till 32 mkr, vilket är 10 mkr högre än motsvarande period föregående år. Främsta orsakerna till den positiva resultatutvecklingen är ökade skatteintäkter med 54 mkr och förbättrat finansnetto med 3 mkr medan intäkterna minskat med 7 mkr tillsammans med ökade kostnader på 40 mkr. De största kostnadsökningarna utgörs av personalkostnader (+4,2 %), köp av verksamhet (+6,6 %) samt material och tjänster (+20,6 %).

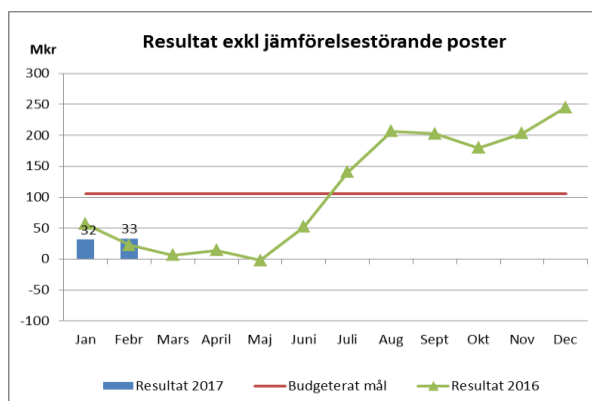
Nettokostnaden per verksamhet varierar stort som procentuella förändringar men beloppsmässigt utgör den pedagogiska verksamhetens ökning på 28 mkr den största förändringen. K/I-talet ligger för perioden på samma nivå som budgetmålet.

Utifrån genomförda uppföljningar av nämndernas rapporteringar befarar 3 nämnder underskott på sammanlagt 30 mkr för helåret.

Resultat

Resultatet för perioden exklusive jämförelsestörande poster är 32 mkr (22 mkr f.å.). Främst har skatteintäkterna och finansnettot ökat med 54 mkr respektive 3 mkr medan intäkterna minskat med 7 mkr och kostnaderna ökat med 40 mkr, varav personalkostnaderna med 22 mkr, köp av verksamhet 14 mkr och material och tjänster med 8 mkr.

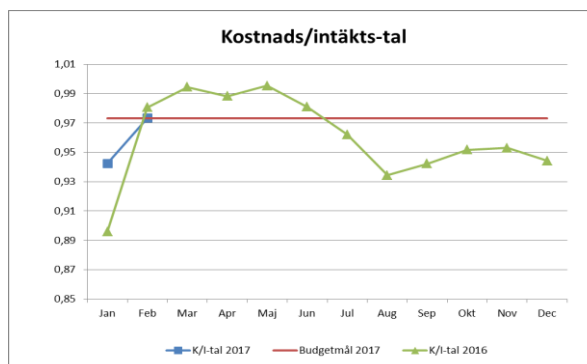
Budgeterat resultat exklusive jämförelsestörande poster är 110 mkr för 2017.



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 0,973 vilket är en svag försämring mot januari men i nivå med budgetmålet för 2017.

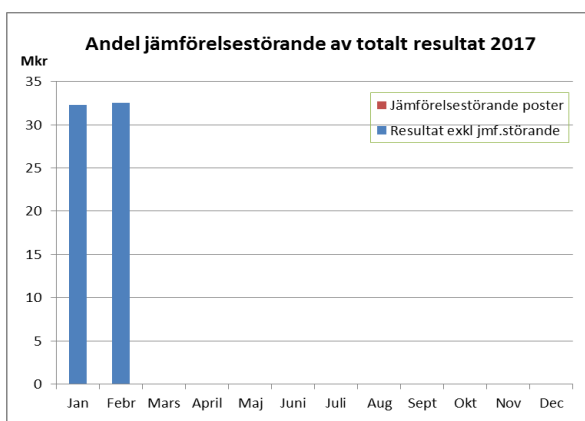
K/I-talet för motsvarande period föregående år uppgick till 0,981.



Jämförelsestörande poster

För rapportperioden saknas jämförelsestörande poster, i likhet med motsvarande period föregående år.

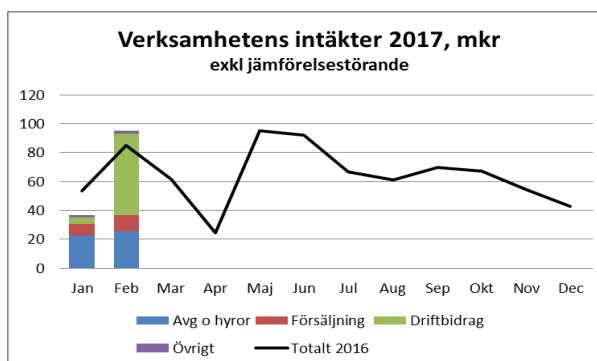
För helåret 2016 uppgick jämförelsestörande poster i form av intäkter på sammanlagt 171 mkr.



Nettokostnads- och skatteutveckling i mkr	Budget helår 2017	Jan - feb 2017	Jan - feb 2016	Förändring mkr	%
Verksamhetens intäkter	190	131	138	-7	-5,1%
Verksamhetens kostnader inkl avskrivningar	5 598	1 034	994	40	4,0%
Verksamhetens nettokostnader	5 408	903	856	47	5,5%
- varav jämförelsestörande poster	50	0	0	0	0,0%
Verksamhetens nettokostnader exkl jämförelsestörande	5 458	903	856	47	5,5%
Skatter och utjämningsbidrag	5 510	923	869	54	6,2%
- varav jämförelsestörande statsbidrag	0	0	0	0	0,0%
Finansnetto	53	12	9	3	33,3%
- varav jämförelsestörande finansiella poster	0	0	0	0	0,0%
Resultat	155	32	22	10	45,5%
Resultat exkl jämförelsestörande poster	105	32	22	10	45,5%

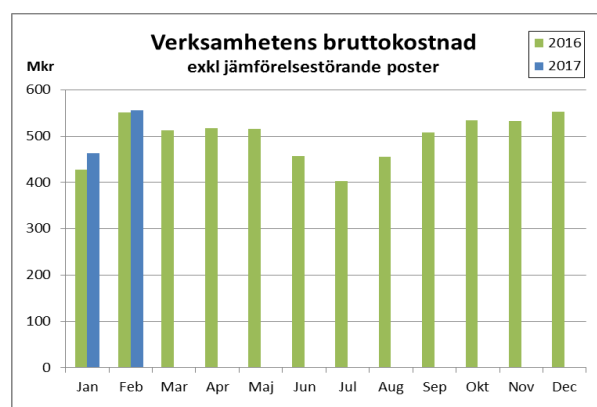
Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 131 mkr (138 mkr f.å.) vilket är 7 mkr lägre än motsvarande period föregående år. Det är framförallt driftbidragen som minskar med 6 mkr samt avgifter och hyror med 3 mkr medan taxor och avgifter ökat med knappt 2 mkr.



Verksamhetens bruttokostnader

Bruttokostnaderna för perioden uppgår till 1 034 mkr vilket är en ökning med 40 mkr eller +4,0 % jämfört med motsvarande period föregående år. Det är framförallt personalkostnaderna som ökat med 22 mkr (+4,2 %), köp av verksamhet 14 mkr (+6,6 %) samt material och tjänster med 8 mkr (+20,6 %).

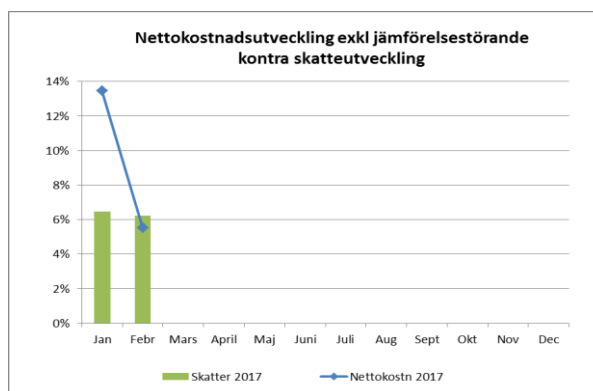


Utveckling nettokostnader och skatter

Nettokostnaderna exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 903 mkr vilket är 47 mkr högre (+5,5 %) jämfört med samma period föregående år.

Intäkterna har minskat med 7 mkr medan kostnaderna ökat med 40 mkr.

Skatter och de generella statsbidragen har ökat med +6,2 % vilket är 54 mkr högre än föregående år.



Lönekostnader och personalvolym

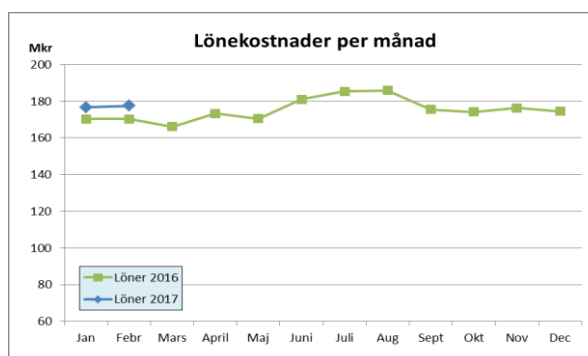
Lönekostnader och personalvolym	Feb 2017	Feb 2016	Förändring i %	Jan - Feb 2017	Jan - Feb 2016	Förändring i %
Lönekostnader* mkr	177	170	4,1%	354	341	3,8%
- varav sjuklönekostnader mkr	4	4	0,0%	8	7	14,3%
Personalvolym uttryckt i heltidsanställningar						
Tillsvidareanställningar	4 971	4 997	-0,5%	4 966	4 999	-0,7%
Visstidsanställningar	788	546	44,3%	789	540	46,1%
Timanställningar	498	468	6,4%	522	481	8,5%
Summa personalvolym	6 257	6 011	4,1%	6 277	6 020	4,3%

* Lönekostnader är exklusive semesterlöneskultsförändring

Lönekostnaderna ökade med 3,8 % under perioden januari-februari jämfört med föregående år och lönesumman i februari uppgick till 177 mkr. Under 2016 ökade lönekostnaderna med 4,4 % beroende på både ökad personalvolym och högre löner.

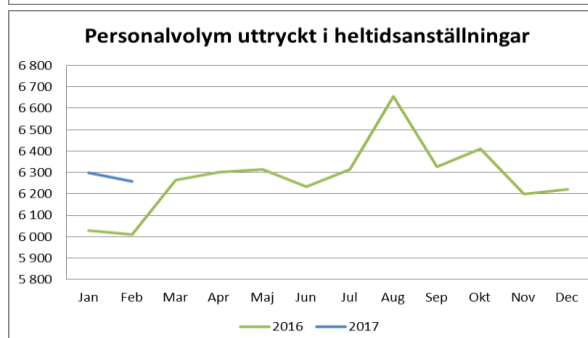
Fr.o.m. april kommer lönehöjningar enligt årliga lönerevisionen att slå igenom.

Sjuklönekostnader har under perioden ökat 1 mkr, vilket motsvarar 14,3 %. Andelen uppgår till 2,3 % av totala lönekostnaderna.



Personalvolymen har under perioden ökat med 4,3 % mot samma tid föregående år. Personalvolymen uttryckt i antal heltidsanställda uppgick till 6 277.

Tillsvidareanställningarna under perioden har minskat svagt medan visstidsanställningarna och timanställningarna ökat med 46,1 % respektive 8,5 %.



Köp av verksamhet

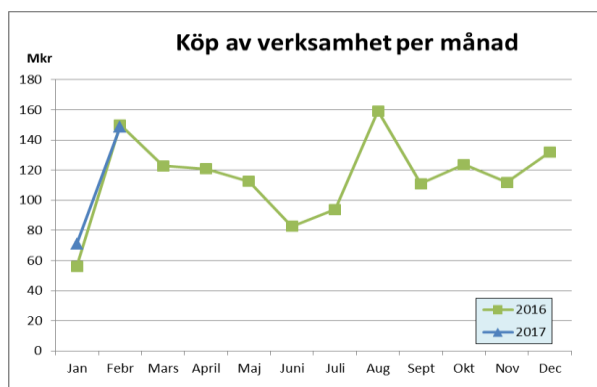
Köp av verksamhet	Jan-Feb 2017	Jan-Feb 2016	Förändring	
Belopp mkr			mkr	%
Barnomsorg	13	11	2	18,2%
Utbildning	92	79	13	16,5%
Individ- och familjeomsorg	18	19	-1	-5,3%
Äldreomsorg	26	26	0	0,0%
Stöd till funktionshindrade	63	63	0	0,0%
Samhällsbyggnad o miljö	0	7	-7	-100,0%
Kultur o fritid	1	1	0	0,0%
Övrig verksamhet	7	0	7	-
Summa	220	206	14	6,8%

De externa köpen av verksamhet har ökat med 6,8 %, vilket innebär en kostnadsökning med 14 mkr jämfört med föregående år. För helåret 2016 var ökningen 1,3 %.

Utbildningsområdet står för den enskilt största posten på 92 mkr, vilket innebär en ökning med 16,5 % jämfört med föregående år. Även inom barnomsorgen sker en fortsatt ökning motsvarande 18,2 %.

LSS är ett område med stor andel extern verksamhet men ligger på samma nivå som föregående år. Inom samhällsbyggnad och miljö har inga externa köp gjorts under perioden vilket inneburit en tydlig minskning.

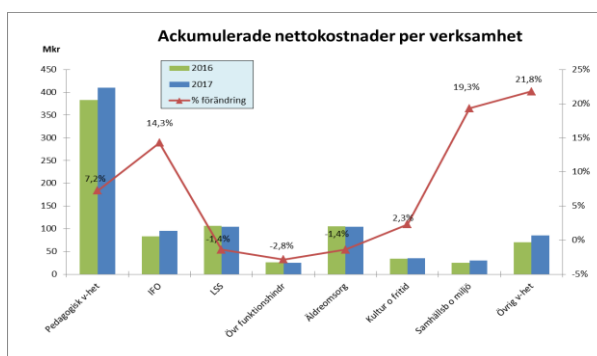
Övriga inköp ligger på motsvarande nivåer som föregående år.



Nettokostnadsutveckling per verksamhet

Nettokostnadsutvecklingen för perioden varierar stort mellan de olika verksamheterna, där den största procentuella förändringarna finns i samhällsbyggnad med +19,3 % och individ och familjeomsorg med 14,3 %, förutom de som benämns övrigt verksamhet med 21,8 %.

Dock är förändringen i absoluta tal störst inom den pedagogiska verksamheten som ökar med 28 mkr under perioden jämfört med föregående år.

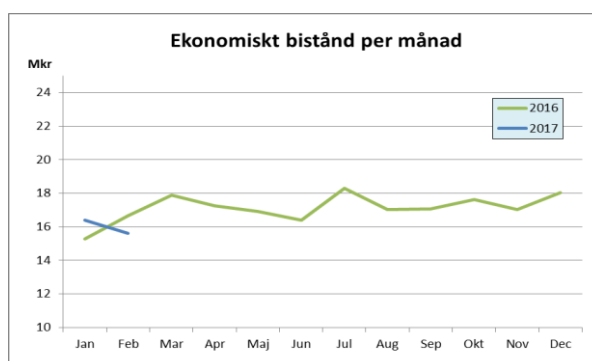


Fokusområden

Ekonomiskt bistånd

Det utbetalda ekonomiska biståndet uppgår till 32 mkr för årets två första månader. Det är i nivå med förra året men en minskning har skett mellan januari och februari som bl.a. beror på färre antal bidragstagare.

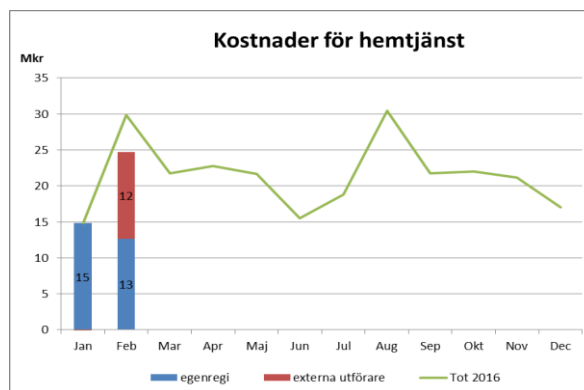
Det genomsnittliga antalet hushåll uppgår till 1 700 per månad jämfört med förra årets genomsnitt på 1 849, vilket motsvarar en minskning med 8,1 %. Samtidigt har snittkostnaden per hushåll ökat från 8 634 kr/månad och hushåll till 9 411 kr/månad och hushåll.



Hemtjänst

Kostnaderna för hemtjänst har minskat med -11,1 % jämfört med samma period förra året, vilket innebär 5 mkr lägre kostnader. Det är främst hemtjänst i egen regi som minskar. Kostnaderna avseende januari för externa utförare har, i likhet med förra året, en eftersläpning från januari och redovisas istället i februari.

Snittkostnaden per månad ligger på ca 20 mkr vilket är en minskning med 2,4 mkr från förra året. Den utförda tiden har sjunkit med sammanlagt -8,7%. 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 30,0 % av kostnaderna medan verksamhet i egen regi står för 70,0 %.

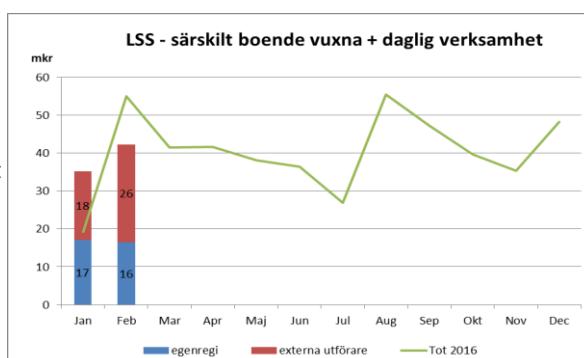


LSS

Nettokostnaden för hela LSS-verksamheten uppgår till 105 mkr för perioden och har minskat med -1,9 % mot förra året.

Kostnaderna för särskilt boende för vuxna samt daglig verksamhet uppgår till 79 mkr och har sammantaget ökat med +4,5 %.

Andelen köp från externa utförare ligger på 56,6 % vilket är en lite lägre nivå mot årsgenomsnittet på 60,3 % för föregående år.



LSS-insatser	Jan-Feb 2017	Jan-Feb 2016	Förändring	
Belopp mkr	2017	2016	mkr	%
Boende	61,0	58,0	3,0	5,2%
Daglig verksamhet	18,0	18,0	0,0	0,0%
Personlig assistans LSS*	5,0	15,0	-10,0	-66,7%
Personlig assistans SFB*	10,0	2,0	8,0	400,0%
Övriga insatser	7,0	7,0	0,0	0,0%
Administration m m	4,0	7,0	-3,0	-42,9%
Summa	105,0	107,0	-2,0	-1,9%

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

Sammanfattande kommentarer avseende uppföljning januari-februari

I samband med den månatliga uppföljningen av managementrapporter som kontorscheferna redovisar till stadsdirektören befarar 3 nämnder ett underskott för 2017.

Utbildningsnämnden befarar ett samlat underskott på -8 mkr inom grundskola och gymnasieskola. Ett flertal grundskolor har upprättat åtgärdsplaner och en långsiktig plan finns för att komma tillrätta med underskottet för gymnasiet.

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

Äldreomsorgsnämnden befarar ett samlat underskott på -14 mkr och huvudsakligen inom hemtjänsten. Osäkerhet finns för 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.