

Ekonomisk månadsrapport

januari – augusti 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. För perioden januari-augusti görs ett delårsbokslut för kommunen och kommunkoncernen, då även nämndernas bokslut lämnas med senare datum än till denna månadsrapporteringens sammanställning.

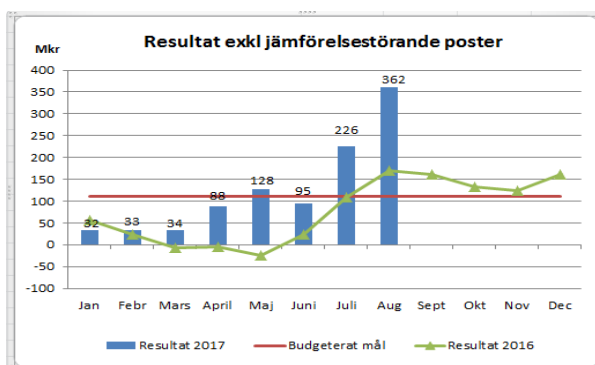
Sammanfattning

Resultatet för perioden januari-augusti uppgår exklusive jämförelsestörande poster till 362 mkr, vilket är 155 mkr högre än motsvarande period föregående år. Jämfört med föregående år har verksamhetens intäkter ökat med 6 mkr, skatteintäkterna med 192 mkr. Finansnettot har minskat med 0,6 mkr, men verksamhetens kostnader har ökat med 138 mkr. De största kostnadsökningarna utgörs av personalkostnader med 96 mkr (+4,9%) köp av verksamhet med 13 mkr (+1,5 %), material och tjänster med 11 mkr (+5,4 %) samt lokaler och anläggningar med 13 mkr (+2,9 %).

Resultat

Resultatet för perioden exklusive jämförelsestörande poster är 362 mkr (207 mkr f.å.). Verksamhetens intäkter har ökat med 6 mkr, skatteintäkterna med 192 mkr, finansnettot har minskat med 0,6 mkr och kostnaderna har ökat med 138 mkr, varav personalkostnaderna med 96 mkr, lokaler och anläggningar med 13 mkr, köp av verksamhet 13 mkr och material och tjänster med 11 mkr.

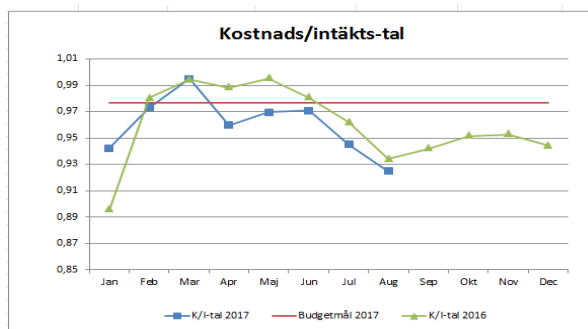
Budgeterat resultat exklusive jämförelsestörande poster är 85 mkr för 2017.



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 0,925 är både lägre än motsvarande period föregående år och budgetmålet på 0,977.

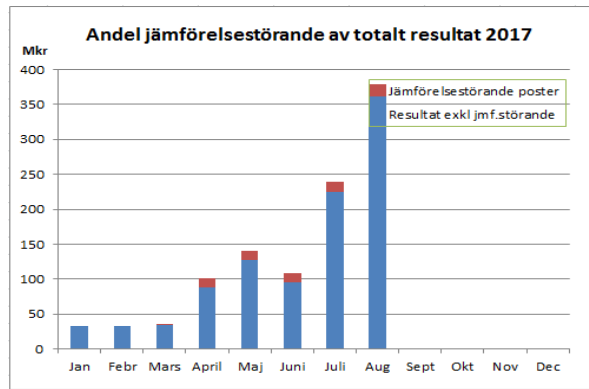


Jämförelsestörande poster

För rapportperioden uppgår jämförelsestörande poster till 17 mkr medan för motsvarande period föregående år uppgick dessa till 112 mkr.

Jämförelsestörande poster utgörs av exploateringsvinster 4 mkr samt realisationsvinster 13 mkr.

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

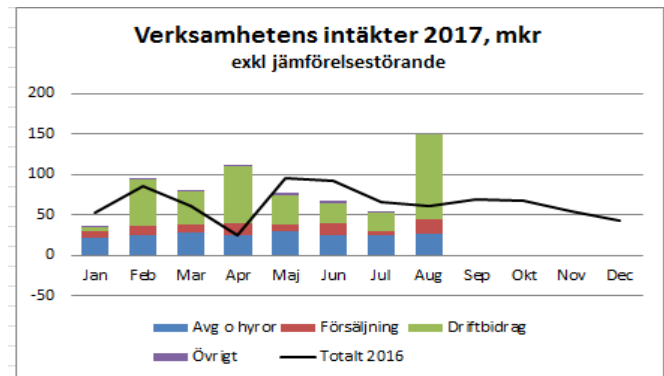


Nettokostnads- och skatteutveckling i mkr	Budget helår 2017	jan - aug 2017	jan - aug 2016	Förändring mkr	%
Verksamhetens intäkter	195	687	681	6	0,9%
Verksamhetens kostnader inkl avskrivningar	5.598	4.039	3.900	139	3,6%
Verksamhetens nettokostnader	5.403	3.352	3.219	133	4,1%
- varav jämförelsestörande poster	50	16	112	-96	0,0%
Verksamhetens nettokostnader exkl jämförelsestörande	5.453	3.368	3.331	37	1,1%
Skatter och utjämningsbidrag	5.510	3.680	3.488	192	5,5%
- varav jämförelsestörande statsbidrag	0	0	0	0	
Finansnetto	53	50	50	0	0,0%
- varav jämförelsestörande finansiella poster	0	0	0	0	
Resultat	160	378	319	59	18,5%
Resultat exkl jämförelsestörande poster	110	362	207	155	74,9%

Verksamhetens intäkter

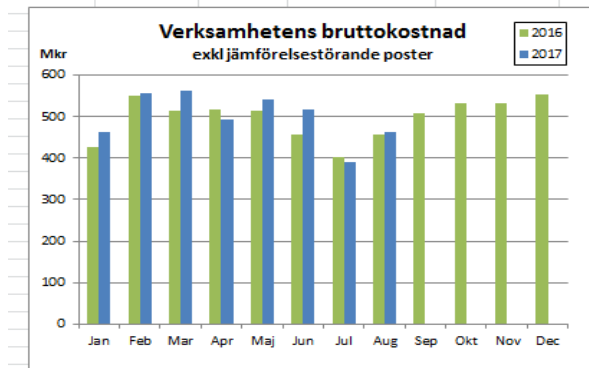
Verksamhetens intäkter uppgår till 687 mkr (681 mkr f.å.) vilket är 6 mkr högre än motsvarande period föregående år.

Den största ökningen avser driftbidrag med 89 mkr, varav 19 mkr avser intäktsfört investeringsbidrag för Glasberga.



Verksamhetens bruttokostnader

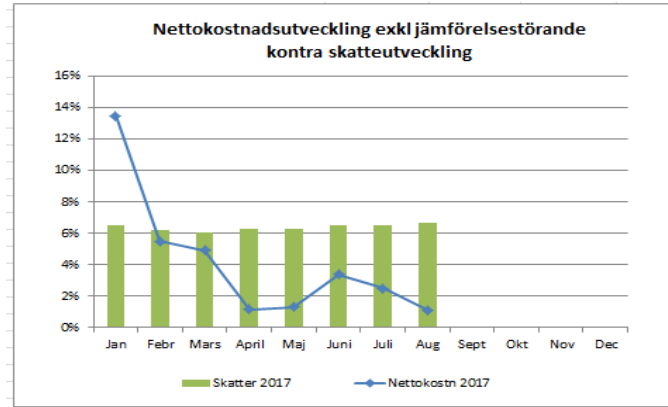
Bruttokostnaderna för perioden jan-aug uppgår till 3 981 mkr vilket är en ökning med 140 mkr eller +3,6 % jämfört med motsvarande period föregående år. Det är framförallt personalkostnaderna som ökat med 96 mkr (+4,9 %), lokaler och anläggningar 13 mkr (+2,9 %), material och tjänster med 11 mkr (+5,4 %) samt köp av verksamhet 13 mkr (+1,5 %).



Utveckling nettokostnader och skatter

Nettokostnaderna exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 3 368 mkr vilket är 37 mkr högre (+1,1 %) jämfört med samma period föregående år. Intäkterna har ökat med 6 mkr, skatteintäkterna med 192 mkr, kostnaderna har ökat med 138 mkr.

Skatter och de generella statsbidragen har ökat, med +5,5 % vilket är 192 mkr högre än föregående år.

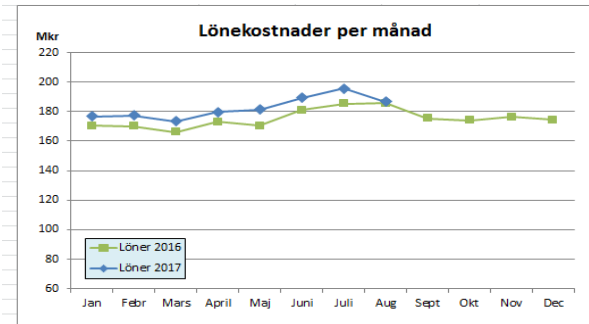


Lönekostnader och personalvolym

Lönekostnader och personalvolym	aug 2017	aug 2016	Förändring i %	jan - aug 2017	jan - aug 2016	Förändring i %
Lönekostnader* mkr	187	186	0,5%	1.408	1.352	4,1%
- varav sjuklönekostnader mkr	2	2	0,0%	24	23	4,3%
Personalvolym uttryckt i heltidsanställningar						
Tillsvidareanställningar	4.924	4.896	0,6%	4.963	4.953	0,2%
Visstidsanställningar	545	784	-30,5%	656	706	-7,1%
Timanställningar	811	976	-16,9%	570	606	-5,9%
Summa personalvolym	6.280	6.656	-5,6%	6.189	6.265	-1,2%

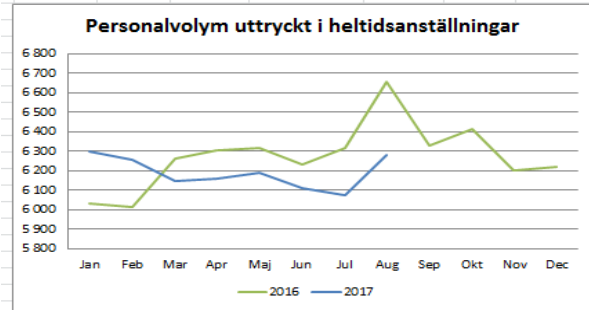
* Lönekostnader är exklusive semesterlöneskultsförändring

Lönekostnaderna ökade med 4,1 % under perioden januari-augusti jämfört med föregående år och lönesumman i augusti uppgick till 187 mkr. Under hela 2016 ökade lönekostnaderna med 3,8 % beroende på både ökad personalvolym och högre löner. Sjuklönekostnader ligger för perioden på samma nivå som föregående år. Sjuklönekostnadernas andel uppgår till 1,6 % av totala lönekostnaderna.



Personalvolymen har under perioden januari-augusti minskat med -1,2 % jämfört med motsvarande period föregående år. Personalvolymen uttryckt i antal heltidsanställda uppgick till 6 280.

Tillsvidareanställningarna har under perioden ökat svagt medan visstidsanställningar och timanställningar minskat med 7,2 % respektive 5,9 %.

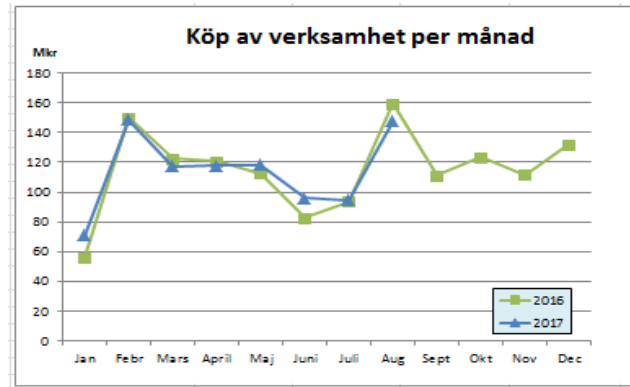


Köp av verksamhet

Köp av verksamhet Belopp mkr	jan-aug 2017	jan-aug 2016	Förändring mkr	%
Utbildning	451	397	54	13,6%
Individ- och familjeomsorg	70	87	-17	-19,5%
Äldreomsorg	99	110	-11	-10,0%
Stöd till funktionshindrade	261	273	-12	-4,4%
Samhällsbyggnad o miljö	29	29	0	0,0%
Kultur o fritid	1	1	0	0,0%
Övrig verksamhet	0	1	-1	-
Summa	911	898	13	1,4%

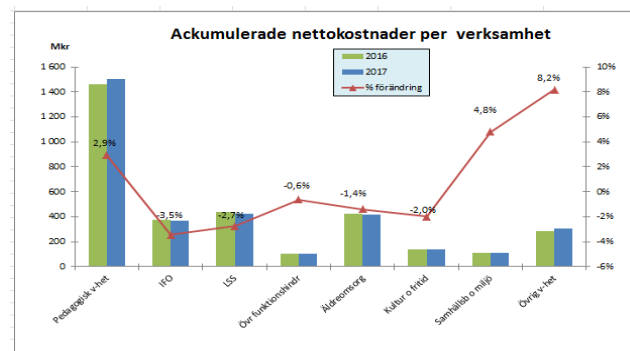
De externa köpen av verksamhet har totalt ökat med 1,4 %, vilket innebär en kostnadsökning med 13 mkr jämfört med föregående år. Utbildningsområdet står för den enskilt största posten på 451 mkr, vilket innebär en ökning med 13,6 % jämfört med föregående år. Stöd till funktionshindrade är ett område med stor andel extern verksamhet men minskar jämfört med föregående år, per augusti med 11 mkr (-4,4%).

Samhällsbyggnad ligger på 29 mkr och kultur och fritid på 1 mkr, vilket är på samma nivå som föregående år.



Nettokostnadsutveckling per verksamhet

Nettokostnadsutvecklingen för perioden varierar fortsatt stort mellan de olika verksamheterna, där den största procentuella förändringarna finns i samhällsbyggnad och miljö med +4,8 %, övrig verksamhet med 8,2 % och pedagogisk verksamhet med 2,9 %. Övriga verksamheter har negativ nettokostnadsutveckling jämfört med föregående år.

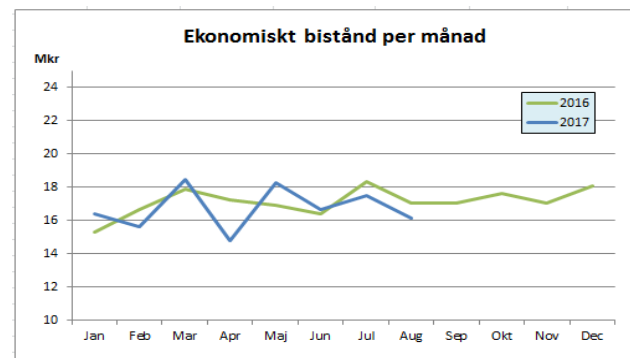


Fokusområden

Ekonomiskt bistånd

Det utbetalda ekonomiska biståndet uppgår till 134 mkr för årets åtta första månader. Det är knappt 2 mkr lägre jämfört med förra året, och en minskning med i snitt 145 hushåll under under perioden jämfört med motsvarande period föregående år.

Det genomsnittliga antalet hushåll med ekonomiskt bistånd uppgår till 1 712 per månad jämfört med förra årets genomsnitt på 1 857, vilket motsvarar en minskning med 7,8 %. Samtidigt har snittkostnaden per hushåll ökat med 6,9 % från 9 766 kr/månad för året jämfört med föregående år per hushåll till 9 138 kr/månad och hushåll.



Hemtjänst

Kostnaderna för hemtjänst har minskat med 9 % jämfört med samma period förra året, vilket innebär 14 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.)

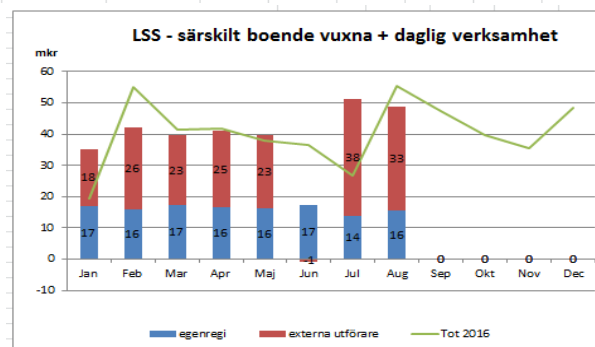
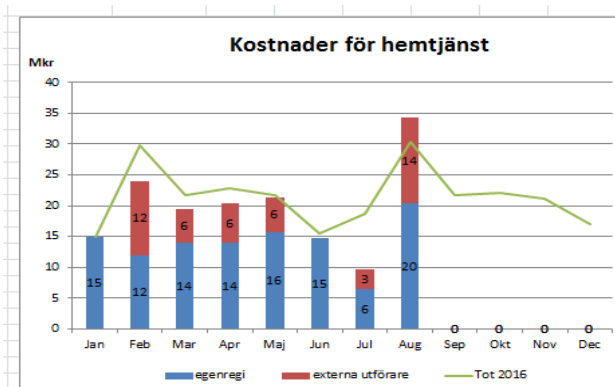
Snittkostnaden per månad ligger på knappt 20 mkr vilket är en minskning med 2 mkr från förra året. Den utförda tiden har sjunkit med sammanlagt 23 %. Av den sammanlagda tiden har 47 % utförts i extern regi och 53 % utförts i egen regi, medan hemtjänst utförd i extern regi står för 30 % av kostnaderna medan verksamhet i egen

LSS

Nettokostnaden för hela LSS-verksamheten uppgår till 423 mkr för perioden och har minskat med 3 % mot förra året.

Nettokostnaderna för särskilt boende för vuxna uppgår till 247 mkr och daglig verksamhet till 72 mkr.

Nettokostnaderna för dessa verksamheter är i stort sett oförändrade jämfört med föregående år samma period. Andelen köp från externa utförare ligger på 59 % vilket är en svagt lägre nivå mot årsgenomsnittet på 60,3 % för föregående år.



LSS-insatser	jan-aug 2017	jan-aug 2016	Förändring mkr	%
Belopp mkr	2017	2016		
Boende	247	238	9	3,8%
Daglig verksamhet	72	82	-10	-12,2%
Personlig assistans LSS*	18	19	-1	-5,3%
Personlig assistans SFB*	38	41	-3	-7,3%
Övriga insatser	28	33	-5	-15,2%
Administration m m	20	21	-1	-4,8%
Summa	423	434	-11	-2,5%

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

Sammanfattande kommentarer avseende uppföljning januari-augusti

För perioden januari-augusti görs ett delårsbokslut för kommunen och kommunkoncernen, då även nämndernas bokslut lämnas med senare datum än till denna månadsrapporteringen, varför kommentarer kring nämndernas resultat kommer att redovisas i delårsbokslutet.