

Ekonomisk månadsrapport

januari – februari 2018

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 13 mkr, vilket är 19 mkr lägre än motsvarande period föregående år. Främsta orsakerna till den negativa resultatutvecklingen är minskande skatteintäkter med 4 mkr och ökande kostnader med 29 mkr. Verksamhetens intäkter har ökat med 15 mkr medan finansnettot är oförändrat.

De största kostnadsökningarna utgörs av personalkostnader (+3,8 %) samt lokaler och anläggningar (+3,9 %). Nettokostnaden per verksamhet varierar stort som procentuella förändringar men beloppsmässigt utgör äldreomsorgens ökning på 13 mkr den största förändringen. K/I-talet ligger för perioden på 0,989 vilket är en högre och sämre nivå som budgetmålet.

Utifrån genomförda uppföljningar av nämndernas rapporteringar befarar 2 nämnder underskott på sammanlagt -12 mkr för helåret.

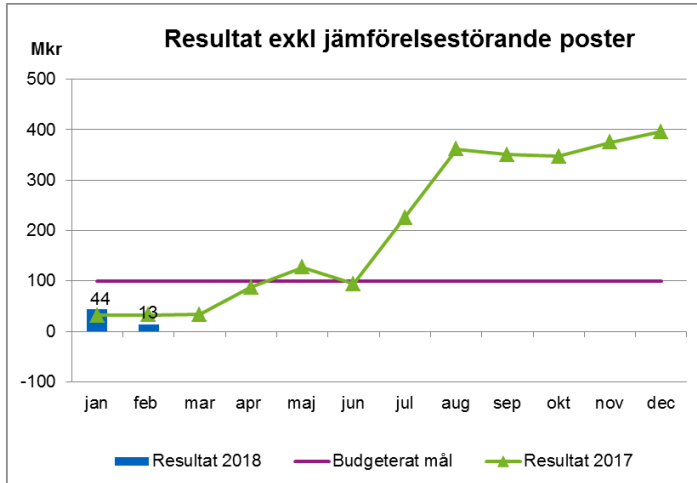
Resultat

Resultatet för perioden exklusive jämförelsestörande poster är 13 mkr (32 mkr f.å.).

Främst har verksamhetens intäkter ökat med 15 mkr medan skatteintäkterna minskat med 4 mkr och finansnettot är oförändrat.

Kostnaderna har ökat med 29 mkr, varav personalkostnaderna med 21 mkr, lokaler och anläggningar med 5 mkr medan köp av verksamhet och material samt tjänster ligger på samma nivå som föregående år.

Budgeterat resultat exklusive jämförelsestörande poster är 100 mkr för 2018.

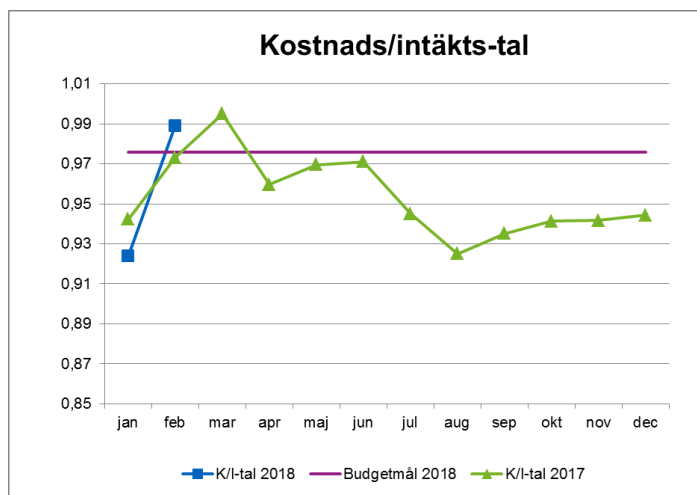


K/I-tal (kostnader/intäkter)

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 0,989 vilket är en försämring mot januari och högre än budgetmålet för 2018.

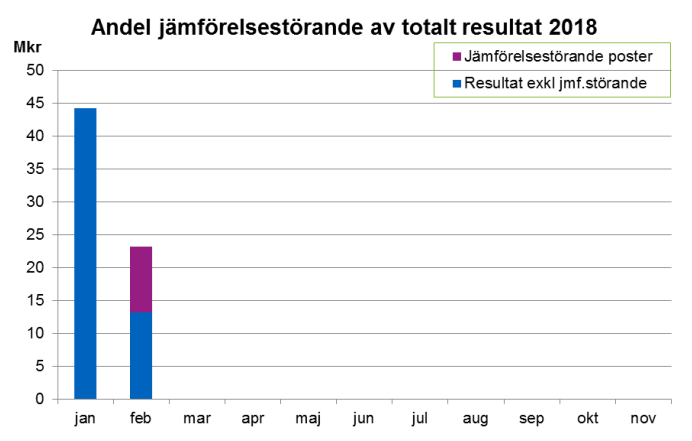
K/I-talet för motsvarande period föregående år uppgick till 0,973.



Jämförelsestörande poster

För rapportperioden uppgår jämförelsestörande poster till 10 mkr, vilket är 10 mkr högre än motsvarande period föregående år.

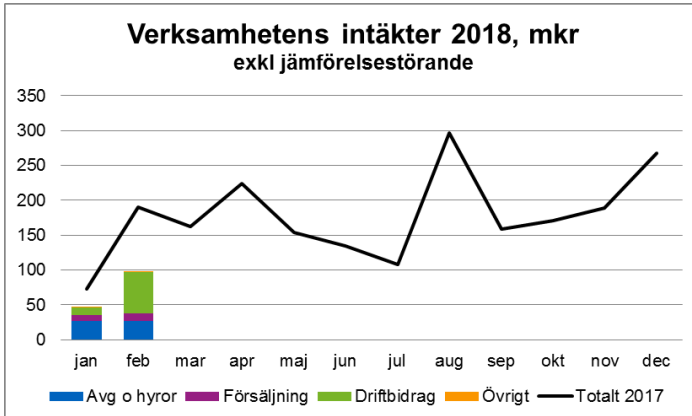
För helåret 2017 uppgick jämförelsestörande poster i form av intäkter på sammanlagt 35 mkr.



Nettokostnads- och skatteutveckling i mkr	Budget	Jan - feb	Jan - feb	Förändring	
	helår 2018	2018	2017	mkr	%
Verksamhetens intäkter	158	146	131	15	11,5 %
Verksamhetens kostnader inkl avskrivningar	5 743	1 064	1 034	30	2,9 %
Verksamhetens nettokostnader	5 585	918	903	15	1,7 %
- varav jämförelsestörande poster	50	0	0	0	0,0 %
Verksamhetens nettokostnader exkl jämförelsestörande	5 635	918	903	15	1,7 %
Skatter och utjämningsbidrag	5 685	919	923	-4	-0,4 %
- varav jämförelsestörande statsbidrag	0	0	0	0	0,0 %
Finansnetto	50	12	12	0	0,0 %
- varav jämförelsestörande finansiella poster	0	0	0	0	0,0 %
Resultat	150	13	32	-19	-59,4 %
Resultat exkl jämförelsestörande poster	100	13	32	-19	-59,4 %

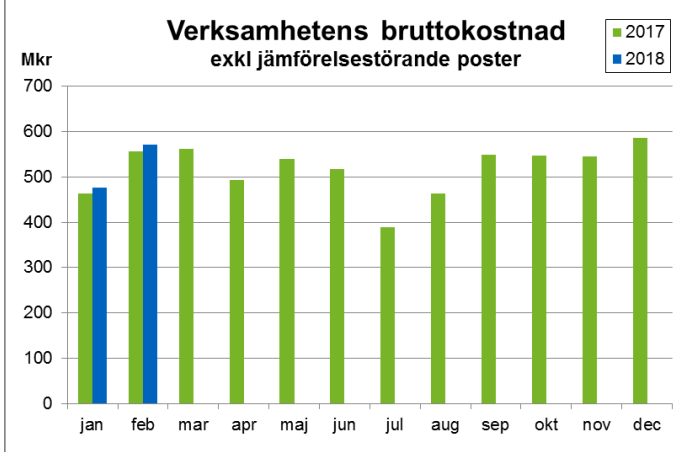
Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 146 mkr (131 mkr f.å.) vilket är 15 mkr högre än motsvarande period föregående år. Det är framförallt driftbidragen som ökat med 9 mkr samt taxor och avgifter ökat med 5 mkr.



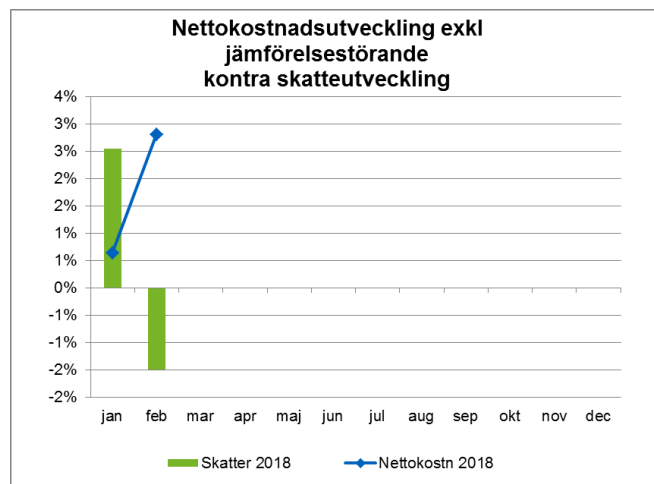
Verksamhetens bruttokostnader

Bruttokostnaderna för perioden uppgår till 1 064 mkr vilket är en ökning med 30 mkr eller +2,9 % jämfört med motsvarande period föregående år. Det är framförallt personalkostnaderna som ökat med 21 mkr (+3,8 %), samt lokaler och anläggningar med 5 mkr (+3,9 %) medan köp av verksamhet samt material och tjänster ligger på en oförändrad nivå.



Utveckling nettokostnader och skatter

Nettokostnaderna exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 918 mkr vilket är 15 mkr högre (+1,7 %) jämfört med samma period föregående år. Intäkterna har ökat med knappt 15 mkr medan kostnaderna ökat med 29 mkr. Skatter och de generella statsbidragen har minskat med -0,4 %, vilket är 4 mkr lägre än föregående år.



Lönekostnader och personalvolym

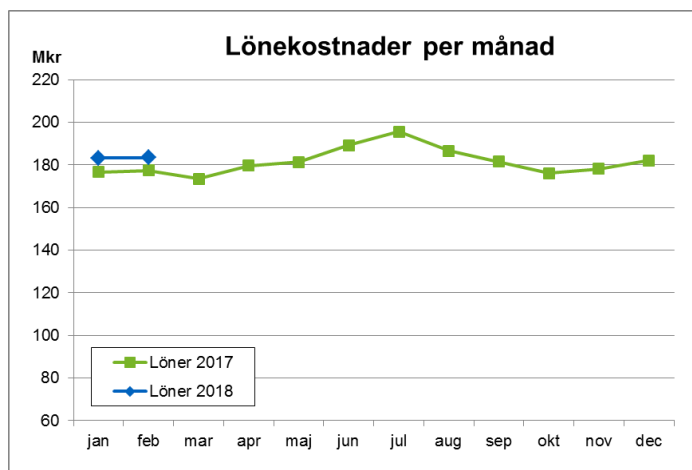
	Feb 2018	Feb 2017	Förändring i %	Jan-Feb 2018	Jan-Feb 2017	Förändring i %
Lönekostnader* mkr	183	177	3,4 %	367	354	3,7 %
- Varav sjuklönekostnader mkr	5	4	25,0 %	8	8	0,0 %
Personalvolym uttryckt i heltidsanställningar						
Tillsvidareanställningar	5 033	4 971	1,2 %	5 033	4 966	1,3 %
Visstidsanställningar	629	788	-20,2 %	604	789	-23,4 %
Timanställningar	536	498	7,6 %	529	522	1,3 %
Summa personalvolym	6 198	6 257	-0,9	6 166	6 277	-1,8 %

* Lönekostnader är exklusive semesterlöneskultsförändring

Lönekostnader

Lönekostnaderna ökade med 3,7 % under perioden januari-februari jämfört med föregående år och lönesumman i februari uppgick till 183 mkr. Under 2017 ökade lönekostnaderna med 3,1 % beroende på både ökad personalvolym och högre löner. Fr.o.m. april kommer lönehöjningar enligt årliga lönerrevisionen att slå igenom. Sjuklönekostnader uppgår för perioden med 8 mkr, vilket är på samma nivå som föregående år. Andelen uppgår till 2,2 % av totala lönekostnaderna.

Personalvolymen har under perioden minskat med -1,8 % mot samma period föregående år. Personalvolymen uttryckt i antal heltidsanställda uppgick till 6 166. Tillsvidareanställningarna under perioden har ökat svagt med 1,3 % tillsammans med timanställningar med 1,3 % medan visstidsanställningarna minskat med 23,4 %.



Köp av verksamhet				
Belopp mnkr	Jan-Feb 2018	Jan-Feb 2017	Förändring mnkr	Förändring %
Barnomsorg	13	13	0	0,0 %
Utbildning	94	92	2	2,2 %
Individ- och familjeomsorg	16	18	-2	-11,1 %
Äldreomsorg	24	26	-2	-7,7 %
Stöd till funktionshindrade	65	63	2	3,2 %
Samhällsbyggnad och miljö	7	0	7	-
Kultur och fritid	1	1	0	0,0 %
Övrig verksamhet	0	7	-7	-
Summa	220	220	0	0,0 %

Köp av verksamhet

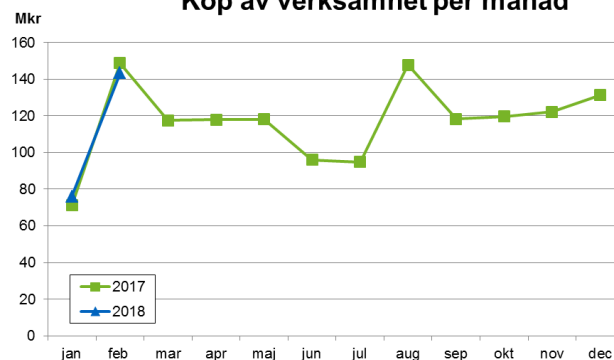
De externa köpen av verksamhet uppgår till 220 mkr och ligger på samma nivå som föregående. För helåret 2017 var ökningen 0,8 %.

Utbildningsområdet står för den enskilt största posten på 94 mkr, vilket innebär en ökning med 2,2 % jämfört med föregående år. Även inom stöd till funktionshindrade (LSS) sker en ökning motsvarande 3,2 %.

Inom samhällsbyggnad och miljö uppgår externa köp under perioden till 7 mkr.

För individ- och familjeomsorg samt äldreomsorg har inköpen minskat med 2 mkr vardera, medan köp för övrig verksamhet minskat med 7 mkr.

Köp av verksamhet per månad

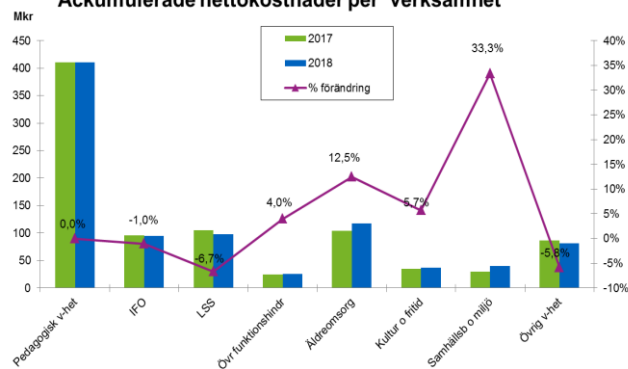


Nettokostnadsutveckling per verksamhet

Nettokostnadsutvecklingen för perioden varierar stort mellan de olika verksamheterna, där de största procentuella förändringarna finns i samhällsbyggnad och miljö med +33,3 % och äldreomsorg med 12,5 %.

Förändringen i absoluta tal är störst inom äldreomsorg som ökar med 13 mkr under perioden jämfört med föregående år.

Akkumulerade nettokostnader per verksamhet



Fokusområden

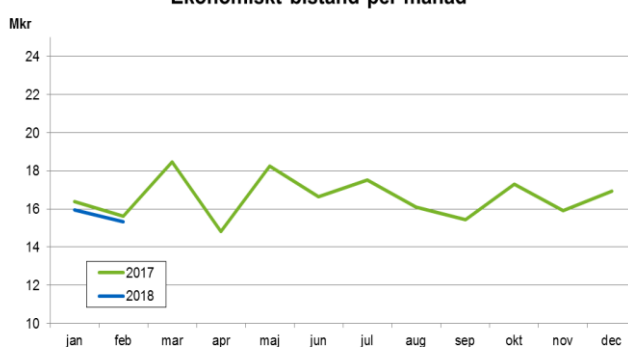
Ekonomiskt bistånd

Det utbetalda ekonomiska biståndet uppgår till 30 mkr för årets två första månader. Det är 1 mkr lägre jämfört med föregående år och en minskning har skett mellan januari och februari som bl.a. beror på färre antal bidragstagare.

Det genomsnittliga antalet hushåll uppgår till 1 577 per månad jämfört med förra årets genomsnitt på 1 689, vilket motsvarar en minskning med 6,6 %.

Samtidigt har snittkostnaden per hushåll ökat från 9 075 kr/månad och hushåll till 9 427 kr/månad och hushåll.

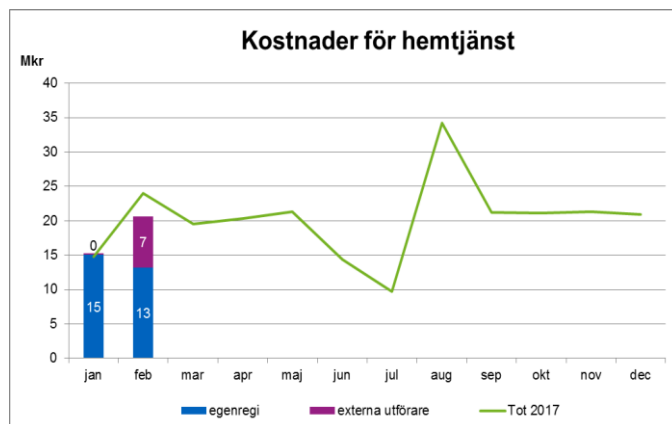
Ekonomiskt bistånd per månad



Hemtjänst

Kostnaderna för hemtjänst har minskat med -10,3 % jämfört med samma period förra året, vilket innebär 4 mkr lägre kostnader. Kostnaderna avseende januari för externa utförare har, i likhet med förra året, en eftersläpning från januari och redovisas istället i februari.

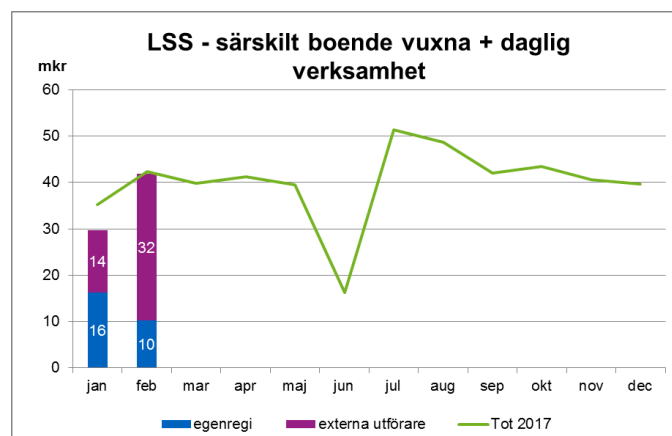
Snittkostnaden per månad ligger på ca 20 mkr vilket är i nivå med föregående år.



LSS

Nettokostnaden för hela LSS-verksamheten uppgår till 99 mkr för perioden och har minskat med -5,7 % mot föregående år.

Kostnaderna för särskilt boende för vuxna samt daglig verksamhet uppgår till 73 mkr och har sammantaget minskat med -7,6 %.



LSS-insatser

Belopp mkr	Jan-Feb 2018	Jan-Feb 2017	Förändring mkr	Förändring %
Boende	54	61	-7	-11,5 %
Daglig verksamhet	19	18	1	5,6 %
Personlig assistent LSS*	4	5	-1	-20,0 %
Personlig assistent SFB*	10	10	0	0,0 %
Övriga insatser	7	7	0	0,0 %
Administration m m	5	4	1	25,0 %
Summa	99	105	-6	-5,7 %

Sammanfattande kommentarer avseende uppföljning januari-februari

I samband med den månatliga uppföljningen av managementrapporter som kontorscheferna redovisar till stadsdirektören befarar 2 nämnder ett underskott för 2018.

Utbildningsnämnden befarar ett samlat underskott på -8 mkr, som i sin helhet är hänförligt till gymnasieskolan. En långsiktig plan finns för att komma tillrätta med underskottet för gymnasiet.

Socialnämnden befarar ett samlat underskott på -4 mkr, vilket främst är hänförligt till barn och ungdomsvård, pga. högre kostnader för externa placeringar, samt inom vuxenvård socialpsykiatri (SoL).