

Ekonomisk månadsrapport

januari – mars 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-mars uppgår exklusive jämförelsestörande poster till 37 mkr, vilket är 27 mkr högre än motsvarande period föregående år. Främsta orsakerna till den positiva resultatutvecklingen är ökade verksamhetsintäkter med 43 mkr och skatteintäkter med 23 mkr.

De största kostnadsökningarna utgörs av personalkostnader med 36 mkr samt köp av verksamhet och material och tjänster med 6 mkr.

Nettokostnaden per verksamhet varierar stort som procentuella förändringar men beloppsmässigt utgör äldreomsorgens ökning på 16 mkr den största förändringen. K/I-talet ligger för perioden på 0,977 vilket är på budgeterad nivå och bättre än föregående år.

Utifrån genomförda uppföljningar av nämndernas rapporteringar befarar 4 nämnder underskott på sammanlagt -13 mkr för helåret.

Resultat

Resultatet för perioden exklusive jämförelsestörande poster är 37 mkr (10 mkr f.å.).

Främst har verksamhetens intäkter ökat med 43 mkr medan skatteintäkterna ökat med 23 mkr och finansnettot med 2 mkr.

Kostnaderna har ökat med 33 mkr, varav personalkostnaderna med 36 mkr, lokaler och anläggningar minskat med 12 mkr medan köp av verksamhet och material samt tjänster har ökat med 6 mkr.

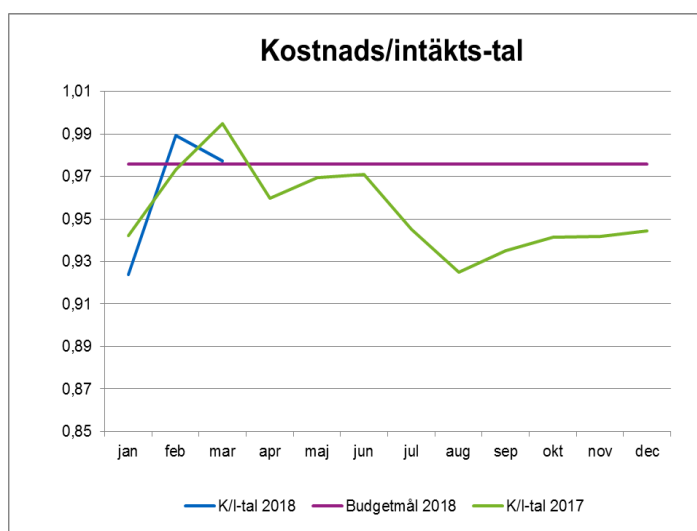
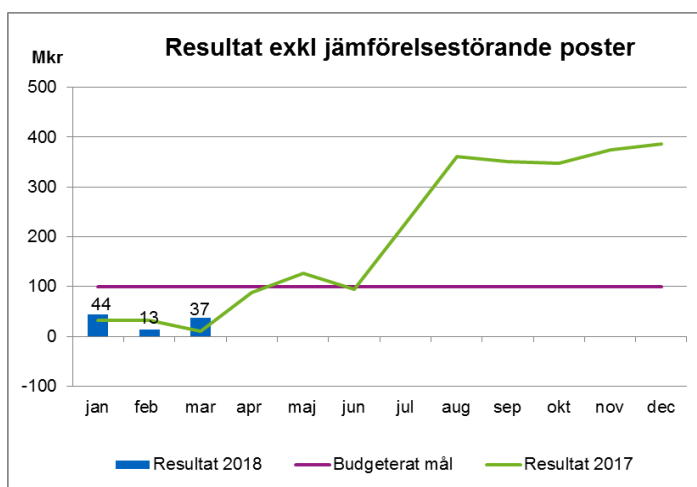
Budgeterat resultat exklusive jämförelsestörande poster är 100 mkr för 2018.

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 0,977 vilket är en förbättring mot februari och ligger på budgetmålet för 2018.

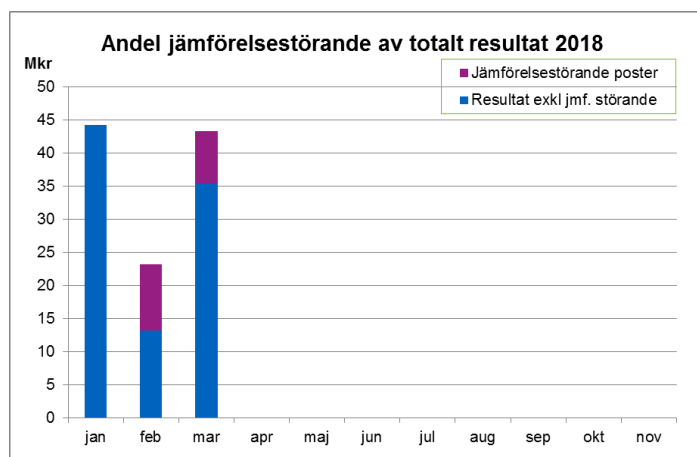
K/I-talet för motsvarande period föregående år uppgick till 0,995.



Jämförelsestörande poster

För rapportperioden uppgår jämförelsestörande poster till 8 mkr, vilket är 7 mkr högre än motsvarande period föregående år.

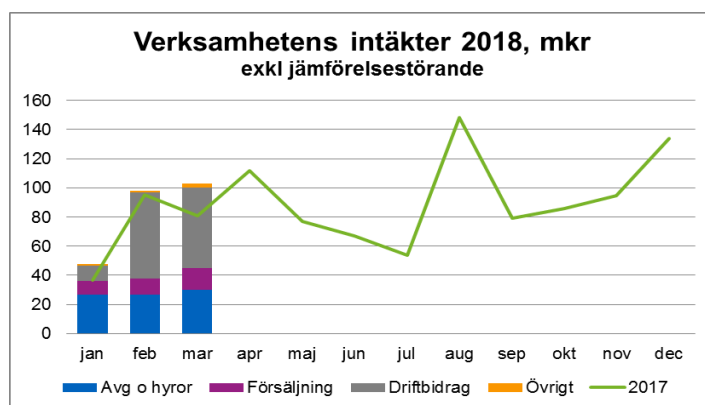
För helåret 2017 uppgick jämförelsestörande poster i form av intäkter på sammanlagt 35 mkr.



Nettokostnads- och skatteutveckling i mkr	Budget	Jan - mar	Jan - mar	Förändring	
	helår 2018	2018	2017	mkr	%
Verksamhetens intäkter	158	257	214	43	20,1 %
Verksamhetens kostnader inkl avskrivningar	5 743	1 635	1 602	33	2,1 %
Verksamhetens nettokostnader	5 585	1 378	1 388	-10	-0,7 %
- varav jämförelsestörande poster	50	8	1	7	800,0 %
Verksamhetens nettokostnader exkl jämförelsestörande	5 635	1 386	1 389	-3	-0,2 %
Skatter och utjämningsbidrag	5 685	1 406	1 383	23	1,7 %
- varav jämförelsestörande statsbidrag	0	0	0	0	0,0 %
Finansnetto	50	17	15	2	13,3 %
- varav jämförelsestörande finansiella poster	0	0	0	0	0,0 %
Resultat	150	45	9	36	500,0 %
Resultat exkl jämförelsestörande poster	100	37	10	27	370,0 %

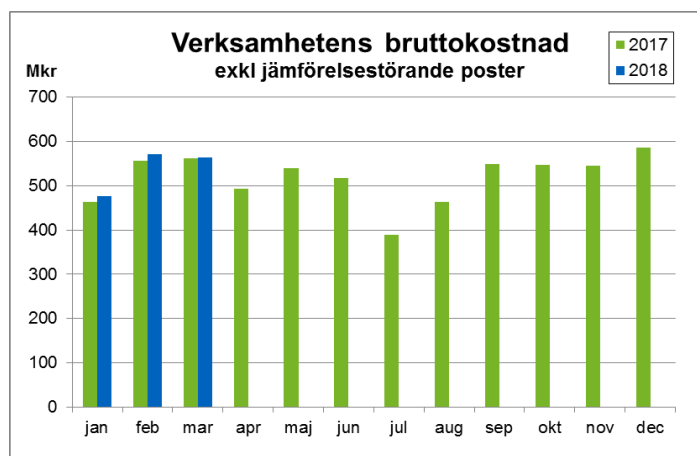
Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 257 mkr (214 mkr f.å.) vilket är 43 mkr högre än motsvarande period föregående år. Det är framförallt driftbidragen som ökat med 14 mkr samt försäljning med 4 mkr.



Verksamhetens bruttokostnader

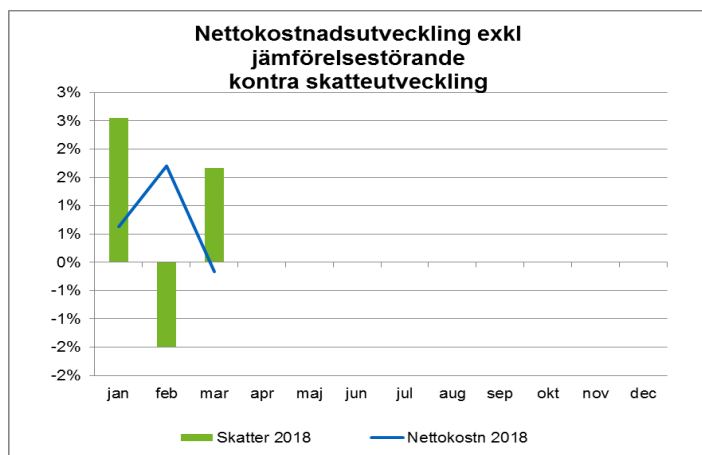
Bruttokostnaderna för perioden uppgår till 1 635 mkr vilket är en ökning med 33 mkr eller +2,1 % jämfört med motsvarande period föregående år. Det är framförallt personalkostnaderna som ökat med 36 mkr (+4,2 %), material och tjänster ökat med 6 mkr (+7,7 %).



Utveckling nettokostnader och skatter

Nettokostnaderna exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 1 386 mkr vilket är 3 mkr lägre jämfört med samma period föregående år.

Intäkterna har ökat med 36 mkr, exkl. jämförelsestörande poster, medan kostnaderna ökat med 33 mkr. Skatter och de generella statsbidragen har ökat med 1,7 %, vilket är 23 mkr högre än föregående år.



Lönekostnader och personalvolym

	Mar 2018	Mar 2017	Förändring i %	Jan-Mar 2018	Jan-Mar 2017	Förändring i %
Lönekostnader* mkr	198	190	4,2 %	591	568	4,0 %
- Varav sjuklönekostnader mkr	5	4	25,0 %	13	11	18,2 %
Personalvolym uttryckt i heltidsanställningar						
Tillsvidareanställningar	5 028	4 983	0,9 %	5 031	4 972	1,2 %
Visstidsanställningar	656	667	-1,6 %	621	749	-17,1 %
Timanställningar	501	494	1,4 %	519	513	1,2 %
Summa personalvolym	6 185	6 144	0,7 %	6 171	6 234	-1,0 %

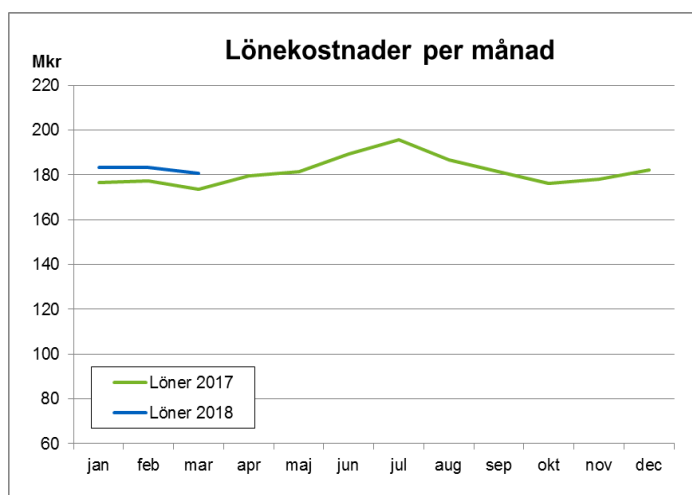
* Lönekostnader är exklusive semesterlöneskuld förändring

Lönekostnader

Lönekostnaderna ökade med 4,0 % under perioden januari-mars jämfört med föregående år och lönesumman i mars uppgick till 198 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 13 mkr, vilket är 2 mkr högre än föregående år. Andelen uppgår till 2,2 % av totala lönekostnaderna.

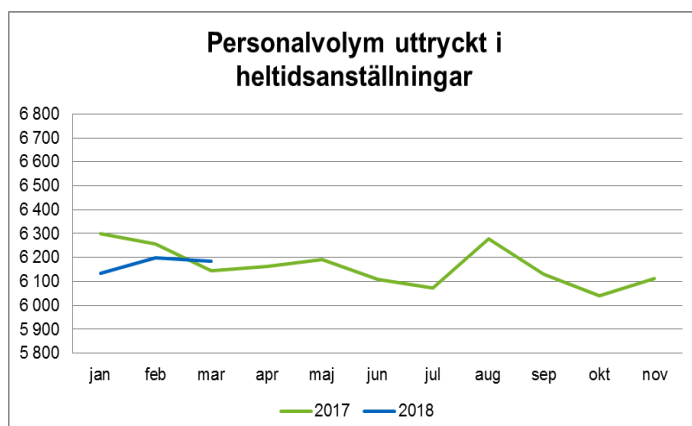


Personalvolymen har under perioden minskat med -1,0 % mot samma period föregående år.

Personalvolymen uttryckt i antal heltidsanställda uppgick till 6 171.

Tillsvidareanställningarna under perioden har ökat svagt med 1,2 % tillsammans med timanställningar med 1,2 % medan visstidsanställningarna minskat med 17,1 %.

Förändringen av visstidsanställda beror på att beredskapsavtalet ingick i underlaget 2017 men gör inte det från 2018.

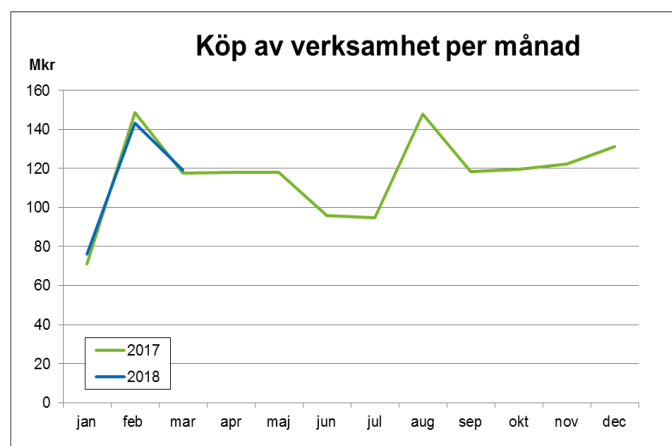


Köp av verksamhet				
Belopp mnkr	Jan-Mar 2018	Jan-Mar 2017	Förändring mnkr	Förändring %
Barnomsorg	21	20	1	5,0 %
Utbildning	147	145	2	1,4 %
Individ- och familjeomsorg	24	28	-4	-14,3 %
Äldreomsorg	37	38	-1	-2,6 %
Stöd till funktionshindrade	99	94	5	5,3 %
Samhällsbyggnad och miljö	11	11	0	0,0 %
Kultur och fritid	1	1	0	0,0 %
Övrig verksamhet	0	0	0	0,0 %
Summa	340	337	3	0,9 %

Köp av verksamhet

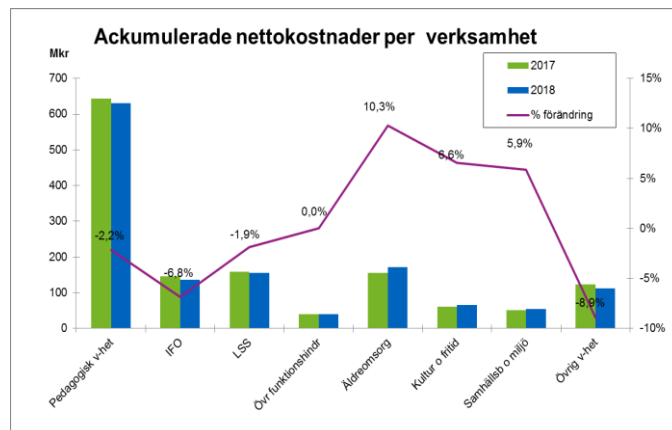
De externa köpen av verksamhet uppgår till 340 mkr och är en ökning med 3 mkr jämfört med föregående. För helåret 2017 var ökningen 0,8 %. Utbildningsområdet står för den enskilt största posten på 147 mkr, vilket innebär en ökning med 1,4 % jämfört med föregående år. Även inom stöd till funktionshindrade (LSS) sker en ökning motsvarande 5,3 %.

För individ- och familjeomsorg samt äldreomsorg har inköpen minskat med 4 mkr respektive 1 mkr, medan köp för övrig verksamhet samt samhällsbyggnad och miljö är oförändrad.



Nettokostnadsutveckling per verksamhet

Nettokostnadsutvecklingen för perioden varierar stort mellan de olika verksamheterna, där de största procentuella förändringarna finns inom äldreomsorg med +10,3 % och kultur och fritid med 6,6 %. Förändringen i absoluta tal är störst inom äldreomsorg som ökar med 16 mkr under perioden jämfört med föregående år.

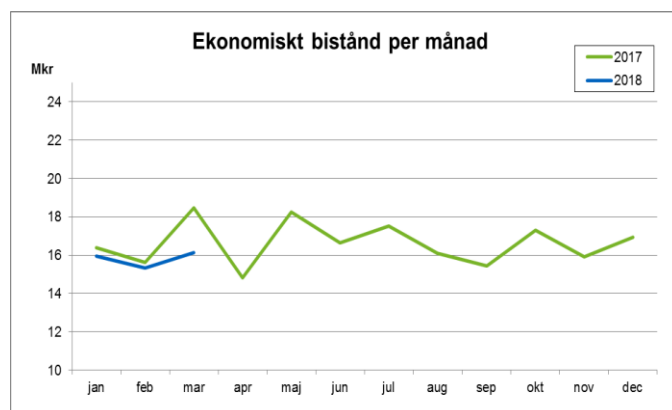


Fokusområden

Ekonomiskt bistånd

Det utbetalda ekonomiska biståndet uppgår till 47 mkr för årets tre första månader. Det är 4 mkr lägre jämfört med föregående år och en minskning har skett under perioden januari - mars som bl.a. beror på färre antal bidragstagare.

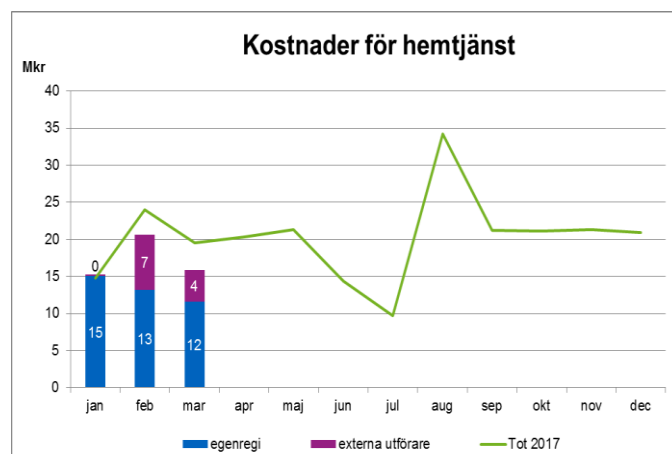
Det genomsnittliga antalet hushåll uppgår till 1 576 per månad jämfört med förra årets genomsnitt på 1 727, vilket motsvarar en minskning med 8,7 %. Samtidigt har snittkostnaden per hushåll ökat från 9 776 kr/månad och hushåll till 10 109 kr/månad och hushåll.



Hemtjänst

Kostnaderna för hemtjänst har minskat med -10,3 % jämfört med samma period förra året, vilket innebär 6 mkr lägre kostnader. Kostnaderna avseende januari för externa utförare har, i likhet med förra året, en eftersläpning från januari och redovisas istället i februari.

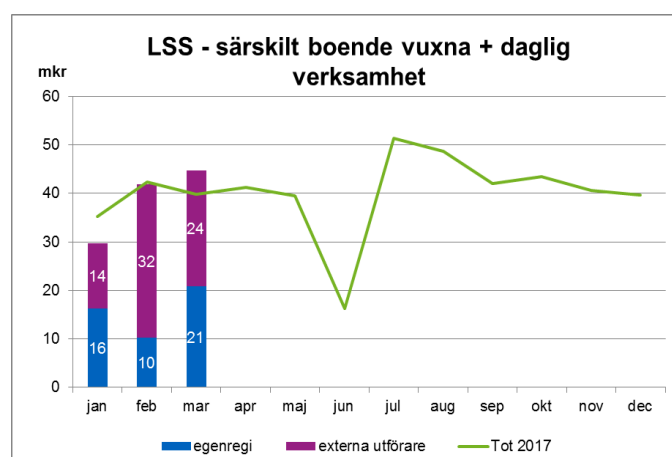
Snittkostnaden per månad ligger på ca 17 mkr vilket är i 2 mkr lägre än föregående år under samma period.



LSS

Nettokostnaden för hela LSS-verksamheten uppgår till 155 mkr för perioden och har minskat med -1,9 % mot föregående år.

Kostnaderna för särskilt boende för vuxna och daglig verksamhet uppgår till 117 mkr och har sammantaget minskat med -1,7 %.



LSS-insatser					
Belopp mkr	Jan-Mar 2018	Jan-Mar 2017	Förändring mkr	Förändring %	
Boende	89	92	-3	-3,3 %	
Daglig verksamhet	28	27	1	3,7 %	
Personlig assistent LSS*	5	6	-1	-16,7 %	
Personlig assistent SFB*	15	14	1	7,1 %	
Övriga insatser	11	12	-1	-8,3 %	
Administration m m	7	7	0	0 %	
Summa	155	158	-3	-1,9 %	

Sammanfattande kommentarer avseende uppföljning januari-mars

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

Utbildningsnämnden befarar ett samlat underskott på -8,5 mkr, som huvudsakligen är hänförligt till gymnasieskolan. En långsiktig plan finns för att komma tillrätta med underskottet för gymnasiet.

Socialnämnden befarar ett samlat underskott på -4,0 mkr, vilket främst är hänförligt till barn och ungdomsvård, pga. högre kostnader för externa placeringar, samt inom vuxenvård socialpsykiatri (SoL).

Enhörna och Järna kommundelsnämnd befarar ett underskott på -0,5 mkr respektive -0,1 mkr som avser den pedagogiska verksamheten.