

2021-§ 213

Dnr: KS.2020.1247

Ekonomisk redovisning - tertial 1 2021

Beskrivning av ärendet

Kommunen har budgeterat ett positivt resultat för 2021 om 14,8 mnkr. Prognosen för helåret visar ett positivt resultat om 15,5 mnkr, en avvikelse med 0,7 mnkr i jämförelse med budget.

En av de största svårigheterna med prognosarbetet är att ingen vet hur länge den rådande pandemin pågår och när allt kan förväntas återgå till det vanliga. Sveriges kommuner och regioner (SKR) bedömer läget som så osäkert att de ger ett scenario istället för en prognos.

Två av fem sektorer visar i sina prognoser för helåret ett underskott i jämförelse med budget. Underskotten finns inom sektorerna utbildning och social omsorg. Sektor social omsorg prognostiserar en avvikelse om 19,9 mnkr. Det största underskottet inom sektorn, 10,1 mnkr, avser köpta platser med stöd av lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) och socialtjänstlagen (SoL). Underskottet för köpta platser är dock lägre än vad som beräknades i budgetarbetet då verksamheten kommer att minska med en plats totalt sett. Placeringar vuxna har en fortsatt hög kostnadsutveckling och redovisar ett underskott om 2 mnkr. Andra verksamheter som visar större underskott är försörjningsstöd, 5,7 mnkr och personlig assistans, 4,9 mnkr.

Sektor utbildning prognostiserar ett underskott jämfört med budget om 8,2 mnkr. Underskotten finns inom grundskolan, 3,6 mnkr och inom gymnasiet, 8 mnkr. Förskolan, vuxenutbildningen och gemensamma verksamheter inom utbildning redovisar ett överskott med totalt 3,4 mnkr. De prognostiserade underskotten var kända redan i budgetarbetet vid årets början. Prognosen förutsätter att planerade och sökta statsbidrag erhålls och att redovisningar av genomförda insatser via statsbidrag godkänns.

Resterande 3 sektorer prognostiserar ett överskott i jämförelse med budget. Sektor vård och omsorg, 1 mnkr, sektor samhällsbyggnad, 1 mnkr, sektor ledningsstab 2,6 mnkr. Inom sektor vård och omsorg prognostiseras ett underskott för hälso- och sjukvård, 2,6 mnkr, som beror på kostnader för skyddsmaterial. Särskilt boende prognostiserar underskott om 3,2 mnkr bland annat på grund av korttidsboendet Bönnern och ett mycket vårdkrävande ärende på korttidsavdelningen. Hemtjänsten redovisar överskott om 6,6 mnkr på grund av minskade hemtjänstvolymen. Finansenheten prognostiserar ett överskott om 21,1 mnkr varav 12,6 avser skatter och statsbidrag och 7 mnkr internbanken.



Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



En viktig händelse som inte finns med i prognosen är att SKR beslutat att nya parametrar för livslängd ska användas vid beräkning av pensionsskulden. Konsekvensen för en genomsnittlig kommun beräknas bli en kostnadsökning om 7- 8 procent.

Inför tertial 1 har sektor samhällsbyggnad ramjusterats för nettoavskrivningar och nettoränta. Ersättningen med nettokostnaderna innebär att sektorerna får för faktisk merkostnad. Detta kommer att innebära att en viss del av avskrivningar och ränta finns tillgänglig inom kommungemensamma kostnader för innevarande år. I kommande budgetarbete regleras detta överskott. För 2021 innebär det att 404 tkr för avskrivningar har ramjusteras till lokalpoolen. Budget för lokalpool har inte justerats under många år och posten visar underskott.

Kommunstyrelsens beslut


Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

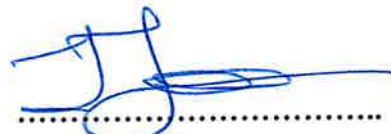
1. Att ramjustera 404 tkr från posten avskrivningar till lokalpoolen inom medel för kommungemensamma kostnader för innevarande år
2. Att godkänna den ekonomiska redovisningen för tertial 1 2021

Kommunstyrelsen beslutar för egen del

3. Att paragrafen justeras omedelbart

Omedelbar justering



Ulrika Jeansson (S)

Inge Jacobsson (M)