

2020-§ 227

Dnr: KS.2020.0518

Ekonomisk redovisning - tertial 1 2020

Sammanfattning

Kommunen har budgeterat ett positivt resultat för 2020 om 13,6 mnkr. Prognosen för helåret visar ett negativt resultat om 25,2 mnkr, en avvikelse med 38,7 mnkr.

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. Med anledning av pandemin beslutade den politiska ledningen i kommunen tidigt under våren om ett lokalt stödpaket till näringslivet. Sjukfrånvaron i mars har ökat från 6,7 % 2019 till 10,4 % 2020 och sjuklönerna för mars månad har kostat kommunen 3,6 mnkr jämfört med 1,8 mnkr föregående år.

Fyra av fem sektorer visar i sina prognoser för året ett underskott i jämförelse med budget. Underskotten finns inom sektorerna utbildning, social omsorg, vård och omsorg och samhällsbyggnad. Sektor social omsorg prognostiserar den största avvikelsen, 12 procent högre nettokostnader än budgeterat vilket motsvarar ett underskott om 27,2 mnkr. För sektor vård och omsorg är avvikelsen 4 procent, för sektor utbildning är avvikelsen 3 procent och för samhällsbyggnad är avvikelsen 2 procent.

Inom sektor social omsorg prognostiseras det största underskottet, 9,7 mnkr, för köpta platser med stöd av lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) och socialtjänstlagen (SoL). Underskottet är dock mindre än befarat då antalet ärenden har minskat sedan årets ingång. Köpta platser är väsentligt dyrare än de platser som drivs i egen regi. Placeringar vuxna redovisar en avvikelse om 5,0 mnkr. En ökning av antalet placeringar enligt lag om vård av missbrukare i vissa fall (LVM), hedersrelaterade placeringar samt våld i nära relation är orsak till denna avvikelse. Andra verksamheter som redovisar större underskott är försörjningsstöd, 5,0 mnkr, personlig assistans enligt LSS och socialförsäkringsbalken (SFB), 4,3 mnkr, och boende samt boendestöd enligt LSS/SoL, 3,6 mnkr. Underskottet för personlig assistans beror på att schablonersättningen från Försäkringskassan inte täcker den kommunala lönekostnaden. Flera åtgärder pågår för att minska underskotten, bland annat arbetas det aktivt med att kunna skapa möjligheter för hemtagande av externa placeringar. Då kommunens boenden är fullbelagda förutsätter det att utbyggnad och nybyggnad kommer till stånd inom en snar framtid för att kunna minska kostnaderna. Inom personlig assistans har man skapat en egen bemanningsgrupp för att kunna optimera bemanningen.

Sektor vård och omsorg prognostiserar ett underskott jämfört med budget om 11,8 mnkr. Särskilt boende förväntas redovisa ett underskott vid årets slut om 9,8



Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

mnkr, hemtjänst underskott om 2,6 mnkr, hälso- och sjukvårdsorganisationen underskott om 2,6 mnkr. Vård och omsorg centralt och myndighetskontoret redovisar båda överskott om totalt 3,2 mnkr. Inom särskilt boende ingår en ny enhet som skapats för att ta emot smittade personer med det nya coronaviruset. Hela den beräknade kostnaden för enheten, 2,5 mnkr blir ett underskott då enheten inte fanns med i budget. Särskilt boende fick också lägre budgettilldelning än föregående år och har inte lyckats minska sina personalkostnader tillräckligt för att klara av den nya nivån. Underskottet inom hemtjänsten beror till stor del på personalkostnader. Åtgärder pågår för att få en effektivare bemanning inom särskilt boende och en effektivare fördelning av personal inom hemtjänsten för att nå budgeterad nivå.

Sektor utbildning prognostiserar ett underskott jämfört med budget om 15,2 mnkr, varav grundskola 2,2 mnkr, förskola 6,6 mnkr och gymnasiet 6,4 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. Varje chefsområde har fått ett uppdrag som innebär en kontinuerlig översyn av organisation och bemanning i varje läge och översyn av alla former av omkostnader. Sektorn fick i början av året ett uppdrag av kommunledningen att lämna förslag på anpassningar för en ekonomi i balans. Ett tiotal förslag har tagits fram som kommer att behandlas i kommunledningsgruppen.

Sektor samhällsbyggnad prognostiserar ett underskott om 2,0 mnkr, varav transportservice står för det största underskottet om 1,8 mnkr. Transportservice påverkas i stor utsträckning av coronautbrottet som vilket gett minskad efterfrågan på riksfärdtjänst, färdtjänst, omsorgsresor och verksamhetsresor. Totalt sett minskar intäkterna från vård och omsorg samt social omsorg med 50 procent vilket motsvarar 1,8 mnkr. Bortfallet motsvarar runt 15 procent av transportservice totala intäkter.

Kommungemensamt visar ett överskott i sin prognos, 10,9 mnkr, vilket främst härrör till kapitalkostnader för nya investeringar. Flera investeringsprojekt kommer inte att slutföras under året eller påverkar endast resultatet under del av året. Prognosen för utvecklings- och omställningspotten, omställningsmedel personal samt utvecklingspott gymnasieskolan, visar ett förväntat överskott om 2,6 mnkr. Finans prognostiserar ett överskott om 3,7 mnkr. Prognosen för skatter och statsbidrag visar ett överskott mot budget. Överskottet är nettoeffekten av minskade skatteintäkter och ökade generella statsbidrag. Prognosen för pensionsmedelsportföljen visar ett underskott. Från och med 2019 ska kommunens pensionsmedelsportfölj värderas till marknadsvärde istället för anskaffningsvärde, vilket skapar stor variation i redovisningen mellan åren. Under mars och april har börsen fallit och värdet för kommunens pensionsplaceringar har sjunkit avsevärt som följd av corona.

Yrkande

Ulrika Jeansson (S) yrkar bifall till förvaltningens förslag till beslut men har också följande tillägg i att-satser:

- Att ge förvaltningen i uppdrag att följa upp och redovisa effektueringen av förslag på anpassningar av budget från hösten 2019
- Att ge förvaltningen i uppdrag att ta fram ytterligare förslag för att nå budget i balans. Som en del i detta uppdrag ska förvaltningen se över förvaltningsorganisationen.
- Att uppdragen återrapporteras till kommunstyrelsen den 23 september

Inge Jacobsson (M), Kristin Yderfors (C), Kristin Andersson (KD), Stefan Karlsson (V) och Mikael Wallin (L) yrkar bifall till Ulrika Jeanssons (S) yrkande.

Beslutsgång

Ordföranden konstaterar att det bara finns ett förslag till beslut och att kommunstyrelsen bifaller detta.

Kommunstyrelsens beslut

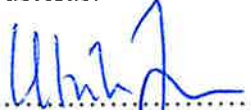
Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

1. Att godkänna tertialrapport 1, 2020
2. Att ge förvaltningen i uppdrag att följa upp och redovisa effektueringen av förslag på anpassningar av budget från hösten 2019
3. Att ge förvaltningen i uppdrag att ta fram ytterligare förslag för att nå budget i balans. Som en del i detta uppdrag ska förvaltningen se över förvaltningsorganisationen
4. Att uppdragen återrapporteras till kommunstyrelsen den 23 september

Kommunstyrelsen beslutar följande för egen del:

5. Att paragrafen justeras omedelbart

Justeras:


.....
Ulrika Jeansson (S)


.....
Jan-Erik Heintze (S)