



Uppföljningsrapport april 2020, kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens ekonomiska läge

Kommunstyrelsens prognos för helåret är ett underskott med -0,7 miljoner kronor (mnkr). Det är en försämring jämfört med prognosen per februari, som då antog ett nollresultat.

	Jan-apr 2020		Jan-dec 2020		Jan-dec 2019
	Utfall	Avvikelse	Prognos, utfall	Prognos, avvikelse	Utfall
Intäkter:					
Taxor och avgifter	0	0	0	0	0
Bidrag	2 201	1 694	2 109	589	1 531
Försäljning	267	17	931	181	864
Summa intäkter	2 468	1 711	3 039	769	2 395
Kostnader:					
Bidrag	-492	41	-1 600	0	-1 593
Köpt verksamhet	-3 826	-56	-11 662	-353	-11 147
Personal	-8 169	-583	-23 092	-332	-22 623
Lokaler	-1 830	-148	-5 444	-399	-4 190
Övriga kostnader	-3 736	433	-13 087	-581	-11 488
Kapitalkostnader	-865	151	-2 856	194	-2 506
Summa kostnader	-18 918	-161	-57 740	-1 470	-53 547
Nettokostnad	-16 450	1 550	-54 701	-700	-51 152
Budgetram	-18 000	0	-54 000	0	-55 858
Resultat	1 550	1 550	-700	-700	4 706

Till och med april är det ett överskott med ca 1,6 mnkr. Uppföljningen per april är inget bokslut vilket betyder att inkomster och utgifter inte nödvändigtvis är periodiserade, resultatet per april speglar alltså inte helårsprognosen. Prognosen för intäkterna är ett överskott med 769 tkr. Det handlar främst om att bidrag från MSB inte är fullt ut budgeterade, bedömningen är att dessa kommer att mötas av en motsvarande kostnad för material och tjänster. Överskottet av försäljning beror på fakturering av en tjänst inom HR som säljs till annan kommun.

Underskottet av köpt verksamhet beror främst på färdtjänst och kollektivtrafik. Den största posten av köpt verksamhet är räddningstjänst (8,8 mnkr) vilket följer budget hyfsat. Prognosen för personalkostnaderna är en ökning med ca 2,1 procent jämfört med föregående år. Det finns både vissa vakanser men även viss

bredvidgång. Övriga kostnader prognosticeras öka jämfört med föregående år med ca 1,6 mnkr, till 13,1 mnkr, där IT står för 0,8 mnkr av den ökningen. Övriga delar av ökningen är spritt på flera verksamheter.

Vissa av medarbetarna har fått nya löner för 2020, fr.o.m. april. Någon budgetkompensation har inte fördelats ut ännu, det görs eventuellt till delårsbokslutet. Eventuellt avvaktar man tills att alla grupper är klara för att kunna få en summering av kommunens ökade lönekostnader och en bättre fördelning mellan nämnderna.

På nästa sida görs en uppföljning per avdelning.

Verksamhet <i>Belopp i tkr</i>	2020				2019
	Utfall nettokostnad jan-april	Budget nettokostnad helår	Prognos nettokostnad helår	Prognos avvikelse helår	Utfall nettokostnad helår
Kommunstyrelsens ordf.	-707	-2 059	-2 159	-100	-2 007
Kommunchefens avdelning	-7 595	-24 976	-26 076	-1 100	-24 176
Utvecklingsavdelningen	-4 323	-15 736	-14 736	1 000	-13 384
Ekonomiavdelningen	-1 507	-4 666	-4 666	0	-4 667
HR-avdelningen	-2 318	-6 563	-7 063	-500	-6 919
Totalt	-16 450	-54 000	-54 700	-700	-51 152

Kommunstyrelsens ordförande

Större delen av kostnaderna (ca 1 700 tkr) består av arvoden till ledamöterna i arbetsutskottet, dessa är fasta och påverkas inte av antalet möten. Arvoden till övriga ledamöter uppgår till ca 280 tkr för helåret. Vissa andra kostnader finns också, för innevarande år finns t ex en utredning beställd som gäller stiftelsen. Detta var inte känt då budgeten gjordes vilket leder till ett underskott på ca 100 tkr. Prognosen per februari var ett nollresultat.

Kommunchefens avdelning

Prognosen är ett underskott på -1 100 tkr. Underskottet består av färdtjänst -200 tkr, kollektivtrafik -100 tkr, personalkostnader för kommunledning och viss annan personal -300 tkr och lokalkostnader -450. Färdtjänst och kollektivtrafik kommenteras nedan. Underskott för personalkostnaderna beror på dubbelgång av ekonomichef under några månader, mellan juni-september. Underskottet för lokalkostnaderna har varit känt tidigare och beror på att hyran för Hembygdsvägen inte finns budgeterad för hela året på kommunstyrelsen eftersom planen har varit att den ska föras över till socialnämnden. Bedömningen är fortsatt att så inte kommer ske under året, vilket gör att hyran stannar på kommunstyrelsen och skapar ett underskott.

Utvecklingsavdelningen

Här ingår bl.a. IT-funktionen som prognosticerar ett nollresultat. Just nu pågår utbytet av datorer och övergång till Office365, takten i utbytet är svår att prognosticera, en del av kostnaderna kommer hamna på 2021, en del av utgifterna är också investering, vilket inte belastar driftsbudgeten utan blir en kapitalkostnad mot slutet av året eller nästa år, och framåt. Prognosticerad kostnad för IT är -9 254 tkr, vilket är ca 1 mnkr mer än föregående år. Viss osäkerhet finns alltså om så mycket kommer förbrukas i år. På utvecklingsavdelningen finns även ansvaret för digitaliseringsbudgeten på 1 mnkr. Prognosen per februari var att 600 tkr kommer förbrukas. Nu är prognosen att 300 tkr förbrukas, dvs. ett överskott på 700 tkr. Det finns en delvis vakant tjänst som leder till överskott på personalkostnaderna med ca 300 tkr. Total prognos: 1 000 tkr överskott.

Ekonomiavdelningen

Prognosen för ekonomiavdelningen är ett nollresultat för helåret. Bemanning och köp av tjänster etc. bedöms följa budgeterat. Det finns behov av vissa utvecklingsprojekt för ekonomisystemet m.m. men för innevarande år kommer det ligga på en begränsad nivå.

HR-avdelningen

Prognosen för helåret är ett underskott med -500 tkr, (februari -200 tkr).

Kostnader för personal som har fackliga uppdrag har ökat jämfört med 2019 och prognosen är ett underskott med -100 tkr. Budgeten för personalfrämjande åtgärder sänktes med 200 tkr från föregående år, som ett led i att nå balans totalt för kommunstyrelsen, i nuläget finns dock inga beslut på ändrade personalförmåner varför prognosen är ett underskott på -200 tkr här. Kostnaden för företagshälsovård är budgeterad till samma nivå som föregående år. Då gick inte all budget åt (plus 120 tkr) men för innevarande år är bedömningen att behoven är större bland medarbetarna, främst till följd av coronapandemin. Prognosen är ett nollresultat. Övriga delar inom HR-avdelningen prognosticeras till -200 tkr. Det beror uteslutande på att kostnaderna för presentkortet till medarbetarna för 250 kr tas här. Prognosen är att majoriteten av presentkortet kommer att nyttjas.

Kommentarer till utfall och prognoser för de olika verksamheterna finns i stora delar under avdelningarna i stycket ovan. Nedan finns en del kompletteringar.

Verksamhet <i>Belopp i tkr</i>	2020				2019
	Utfall nettokostnad jan-april	Budget nettokostnad helår	Prognos nettokostnad helår	Prognos avvikelse helår	Utfall nettokostnad helår
Politisk verksamhet	-835	-2 411	- 2 511	-100	-2 389
Näringsliv o konsument	-165	-549	-549	0	-580
Miljö, hälsa, hållbar utveckling	64	-411	-411	0	-132
Räddningstjänst och totalförsvär	-2 159	-9 358	-9 358	0	-8 764
Färdtjänst	-576	-1 488	-1 688	-200	-1 523
Kollektivtrafik	-103	-376	-476	-100	-482
Fackligt	-344	-787	-887	-100	-754
Personalfrämjande åtgärder	-295	-900	-1 100	-200	-1 056
Företagshälsovård	-63	-350	-350	0	-230
IT	-3 025	-9 254	-9 254	0	-8 236
Gemensamt	-8 950	-28 115	-28 115	0	-27 005
Totalt	-16 450	-54 000	-54 700	-700	-51 152

Politisk verksamhet

Till största del består det av avdelningen "kommunstyrelsens ordförande", men här ingår viss lön för administrativ personal också.

Näringsliv och konsument

Ingår i kommunchefens avdelning.

Miljö, hälsa och hållbar utveckling

Ingår i kommunchefens avdelning. Det är ett överskott hittills eftersom bidrag har betalats ut från regionen.

Räddningstjänst och totalförsvaret

Ingår i kommunchefens avdelning. Det finns relativt stora bidragsbelopp som kommunen har fått från MSB tidigare år. Dessa är inget som kan tillföras kommunens resultat utan ska förbrukas eller lämnas tillbaka till bidragsgivaren. Prognosen är att de ska förbrukas antingen i år eller kommande år. Det finns en viss brist personalmässigt för att hinna arbeta med alla frågorna. Den största kostnaden består av köpt räddningstjänst, ca 8,8 mnkr.

Färdtjänst

Ingår i kommunchefens avdelning. Det finns en del osäkerheter pga. coronapandemin hur dessa kostnader utvecklas. Å ena sidan kan resorna minska, å andra sidan kan kostnaderna öka eftersom flera resenärer inte kan åka tillsammans i samma fordon. Bedömningen är ett underskott för helåret på -200 tkr. (februari -100). Det ingår tre typer av resor här: dels traditionell färdtjänst för främst äldre personer med färdtjänstillstånd, dels arbetsresor (om man har en löneanställning eller är studerande) och slutligen resor för personer med daglig

verksamhet. För samtliga resor betalar kommunen till Västtrafik, i slutet av året sker en reglering beroende på antal resor och hur de avviker från schablonen.

Kollektivtrafik

Ingår i kunnunchefens avdelning. Består av kostnader för seniorkort och närtrafik.

Prognos -100 tkr. (februari 0).

Fackligt

Ingår i HR-avdelningen. Det är samma prognos som per februari, -100 tkr. Se kommentarer ovan.

Personalfrämjande åtgärder

Ingår i HR-avdelningen. Det är samma prognos som per februari -200 tkr. Se kommentarer ovan.

Företagshälsovård

Ingår i HR-avdelningen. Det är samma prognos som per februari, dvs ett nollresultat. Se kommentarer ovan.

IT

Ingår i utvecklingsavdelningen. Se kommentarer ovan.

Gemensamt

Detta ingår i alla avdelningar utom "kommunstyrelsens ordförande". Per februari var prognosen ett överskott på 400 tkr. Det är nu försämrat till noll. Främsta orsak är personalkostnaderna, då upplägget kring ny ekonomichef inte var känt då.

