



LEKEBERGS
KOMMUN

Prognosrapport 1-2020

Kommunfullmäktige



Innehållsförteckning

1	Inledning	3
1.1	Mål.....	3
1.2	Ekonomi	5
2	MER-styrning.....	6
2.1	Attraktiv kommun - Lekebergs kommun växer på ett ansvarfullt och nytänkande sätt och möter framtiden utifrån de tre hållbarhetsaspekterna: social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet.....	6
2.2	Barn och unga - I Lekebergs kommun får alla barn och unga det stöd och den utbildning de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden och utveckla sin fulla potential.	7
2.3	Trygghet - I Lekeberg kan medborgarna åldras i trygghet, med bibehållet oberoende och med möjligheten att leva ett aktivt liv. Alla medborgare ska bemötas med respekt och ha tillgång till stöd, god vård och omsorg.....	8
2.4	Näringsliv - Lekebergs kommun genomsyras av ett gott företagsklimat där medborgarna inspireras och stimulera till entreprenörskap och där näringsliv, föreningsliv, och offentliga verksamheter arbetar tillsammans.	9
3	Verksamhetsrapport	10
3.1	Kommunstyrelsen	10
3.2	Kultur- och bildningsnämnden	11
3.3	Socialnämnden.....	12
3.4	Sydnärkes IT-nämnd.....	13
4	Ekonomiskt resultat	14
5	Verksamheternas ekonomiska resultat.....	17
5.1	Verksamhetens nettokostnad	17
5.2	Kommunstyrelsen	17
5.3	VA-verksamheten.....	18
5.4	Kultur- och bildningsnämnden	18
5.5	Socialnämnden.....	20
5.6	Sydnärkes IT-nämnd.....	21

1 Inledning

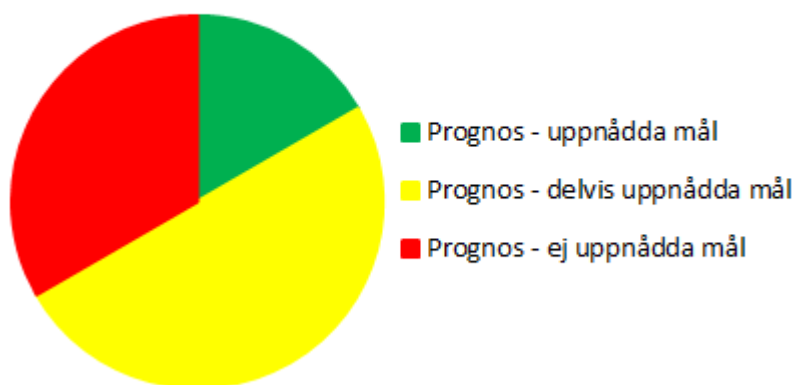
Lekebergs kommun styrs av Centerpartiet och Socialdemokraterna (18 mandat av 35 mandat). Posten som kommunstyrelsens ordförande tillika kommunalråd innehas av Centerpartiet som företräds av Johan Niklasson.

Lekebergs kommun var den 31 mars 8 248 invånare, vilket är 14 fler än vid årsskiftet. Det är otroligt glädjande, men leder också till nya behov och större krav på kommunens alla verksamheter.

Denna prognosrapport följer kommunens styrmodell "MER-styrning" (mål-, ekonomi- och resultatstyrning). Styrmodellen innebär ett större fokus på de övergripande målen och uppföljning av detsamma. Kommunfullmäktiges beslutade övergripande mål ligger till grund för nämndernas MER-planer, där de har egna nedbrutna mål och dessa har i denna rapport följt upp mot kommunfullmäktiges mål.

1.1 Mål

Måluppfyllelse



Inför 2020 beslutade kommunfullmäktige om sex stycken mål. Vid den första prognosen för 2020 prognostiseras ett mål att uppnås och detta är "I Lekebergs kommun får alla barn och unga utvecklas, kunskapsmässigt och socialt, utifrån sina egna förmågor och förutsättningar får att nå uppsatta mål". Två mål prognostiseras att inte uppnås och ett av dessa är "Lekebergs kommun minskar sin klimatpåverkan", vilket bland annat beror på att antalet solceller prognostiseras att inte öka under året. Ett aktivt arbete för att utöka solceller på kommunala byggnader pågår dock och en utredning för att ta reda på var det är bäst att installera detta påbörjas under 2020. Resultatet av detta kommer däremot inte synas detta år. Sedan tidigare är det även bestämt att solceller ska byggas på Lekebergsskolan men detta bedöms inte bli färdigt förrän 2021.

Det andra målet som prognostiseras att inte uppnås är "Lekebergs kommun erbjuder trygg vård och omsorg som värnar individens behov, samt syftar till så självständigt liv som möjligt". Prognosvärdet för samtliga indikatorer tillhörande detta mål bör däremot ses med viss tillförsikt då detta endast förhåller sig till det senaste nuvärdet

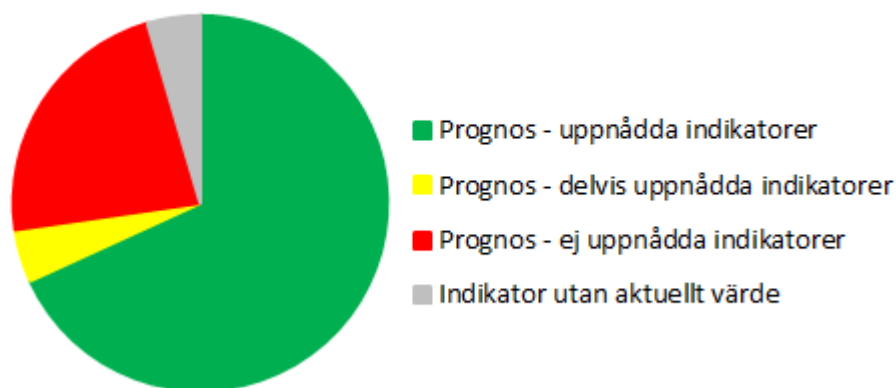
(hösten 2019). Anledningen är att underlag för en bättre prognosbedömning saknats och det senaste nuvärdet anses därför ge den bästa bilden av prognosen på helår för 2020. Totalt sett innebär detta en prognostiserad måluppfyllelse om 17 % då ett mål prognostiseras uppnås, tre mål prognostiseras delvis uppnås och två mål prognostiseras att inte uppnås. Den prognostiserade måluppfyllelsen för 2020 indikerar därför på en försämrad måluppfyllelse jämfört med vid årsredovisningen 2019 (33 %).

Bedömning av måluppfyllelse

Bedömningen görs enligt principen nedan.

- Alla indikatorer prognostiserade uppnådda = Nämndmål uppnås.
- Hälften av indikatorerna uppnådda eller delvis uppnådda = Nämndmål uppnås delvis.
- Mer än hälften av indikatorerna uppnås inte eller saknar värde = Nämndmål uppnås ej.

Indikatoruppfyllelse



Inför 2020 beslutade kommunfullmäktige om 22 stycken indikatorer som skulle följas upp under 2020. Den första prognosen för året visar på en prognostiserad indikatoruppfyllelse om 68 %. Detta beror på att 15 indikatorer prognostiseras uppnås, en indikator prognostiseras delvis uppnås och fem indikatorer prognostiseras att inte uppnås. Aktuellt värde för indikator "Handläggningstid från inkommen ansökan till beslut för bygglov, antal dagar (median)" saknas vid denna prognos och denna indikator har därför inte rapporterats.

Årsredovisningen 2019 visade på en indikatoruppfyllelse om 62 % vilket innebär att den prognostiserade indikatoruppfyllelsen för 2020 är sex procentenheter högre än årsredovisningen 2019.



1.2 Ekonomi

Ekonomiavdelningen har sammanställt en prognos över Lekebergs kommuns ekonomiska resultat för 2020. Prognosen baseras på nämndernas helårsprognoser utifrån redovisade intäkter och kostnader för januari t.o.m. april månad. Prognosen innehåller också en finansieringsbedömning av kommunens verksamhet. Sveriges kommuner och regioners (SKR) skatteunderlagsprognos cirkulär 20:20, daterad 2020-05-02, är grunden i finansieringsbedömningen.

Resultaträkningen visar på ett positivt resultat om 20 737 tkr totalt för kommunen och budgetavvikelsen är därmed positiv om 4 982 tkr, eftersom det budgeterade överskottet är beräknat till 15 755 tkr.

Verksamheterna prognostiserar totalt ett budgetöverskott om 3 670 tkr. Skatter och bidrag redovisar ett överskott jämfört med budget på 3 369 tkr, vilket har sin grund i förändrad prognostiserad skattekraft (inkomstutjämning) samt förändringarna som gjordes i vårändringsbudgeten och övriga statliga tillskott på grund av Covid-19.



2 MER-styrning

2.1 Attraktiv kommun - Lekebergs kommun växer på ett ansvarfullt och nytänkande sätt och möter framtiden utifrån de tre hållbarhetsaspekterna: social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet

Kommunfullmäktiges mål	Indikator	Nuvärde	Prognos	Målvärde
Lekebergs kommun gör det enkelt för sina medborgare att bo i Lekeberg	Andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga	56%	65%	Öka från 57%
	Andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar	94%	94%	Öka från 70%
	Handläggnings tid från inkommen ansökan till beslut för bygglov, antal dagar (median)			Minska från 36 dagar
Lekebergs kommun växer och utvecklas på ett hållbart sätt	Värde medarbetarundersökningen - Medarbetarens gagemang (HME)	75	77	Öka från 71,13
	Sjukfrånvaro	7,5%	9,5%	Minska från 7,42%
	Nämnderna och styrelsen håller sin budgetram	15 350 tkr	3 670 tkr	0 tkr
	Kommunens ekonomiska	5,1%	5,3%	2%



Kommunfullmäktiges mål	Indikator	Nuvärde	Prognos	Målvärde
	resultat i genomsnitt under en treårsperiod			
	Årets investeringar och amorteringar finansieras av egna medel.	● 100%	100%	100%
	Verksamhetens nettokostnader ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.	● Ja	Ja	Ja
	Invånarantalet	● 8 248	8 350	Öka från 8 231
Lekebergs kommun minskar sin klimatpåverkan	Miljödiplomer utdelade av Lekebergs kommun	● Ja	Ja	Ja
	Solceller på kommunala byggnader (Installerad effekt)	■ 6,7 kW	6,7 kW	Öka från 6,7 kW
	Energianvändning per kvadratmeter inom kommunala fastigheter	■ 69,59 kWh/kvm	69,59 kWh/kvm	Minska från 61,86 kWh/kvm

Indikator - "Handläggningstid från inkommen ansökan till beslut för bygglov, antal dagar (median)" finns det inget aktuellt värde för och därför har den inte rapporterats till prognos 1.

2.2 Barn och unga - I Lekebergs kommun får alla barn och unga det stöd och den utbildning de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden och utveckla sin fulla potential.



Kommunfullmäktiges mål	Indikator	Nuvärde	Prognos	Målvärde
I Lekebergs kommun får alla barn och unga utvecklas, kunskapsmässigt och socialt, utifrån sina egna förmågor och förutsättningar får att nå uppsatta mål	Elever i åk. 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen	73,2%	75%	Öka från 66%
	Elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesprogram	77,5%	86%	Öka från 80%
	Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år,	52,1%	52%	Öka från 41,1%
	Ungdomar som studerar på högskola/universitet 3 år efter fullföljd gymnasieutbildning	25%	25%	Öka från 23%

2.3 Trygghet - I Lekeberg kan medborgarna åldras i trygghet, med bibehållet oberoende och med möjligheten att leva ett aktivt liv. Alla medborgare ska bemötas med respekt och ha tillgång till stöd, god vård och omsorg

Kommunfullmäktiges mål	Indikator	Nuvärde	Prognos	Målvärde
Lekebergs kommun erbjuder trygg vård och omsorg som värnar individens behov, samt syftar till så självständigt liv som möjligt	Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst	91%	91%	Öka från 91%
	Andelen brukare på särskilt boende som är ganska/mycket nöjda med	83%	83%	Öka från 83%



Kommunfullmäktiges mål	Indikator	Nuvärde	Prognos	Målvärde
	sitt särskilda boende			
	Väntetid för beslut om försörjningsstöd i dagar	● 8 dagar	8	Bibehålla eller minska från 8

2.4 Näringsliv - Lekebergs kommun genomsyras av ett gott företagsklimat där medborgarna inspireras och stimuleras till entreprenörskap och där näringsliv, föreningsliv, och offentliga verksamheter arbetar tillsammans.

Kommunfullmäktiges mål	Indikator	Nuvärde	Prognos	Målvärde
Lekebergs kommun erbjuder goda förutsättningar för företagande, sociala företag och företagsetableringar.	Företagens bedömning av kommunens service	◆ 70 NKI	70 NKI	80 NKI
	Ranking av kommunens företagsklimat (svenskt näringsliv)	● Plats 21	Plats 21	Plats 21



3 Verksamhetsrapport

3.1 Kommunstyrelsen

Första prognosrapporten för 2020 sker i en annorlunda tid. Stora delar av kommunstyrelseförvaltningen är involverad i arbetet kring Corona och vissa delar har också varit hårt pressade av hög frånvaro i samband med pandemin. Flera tjänster, framförallt på chefsbefattningar, har under våren varit vakanta eller haft tillfälliga lösningar vilket har påverkat förvaltningens förmåga att leverera men under senare delen av våren har successivt tillsvidarelösningar kommit på plats och detta skapar god förutsättningar inför hösten och det vidare arbetet.

Trots pandemin och dom tillfälliga lösningarna så presenterar förvaltningen en positiv prognos med både hög måluppfyllelse och ett positivt resultat i prognosen för helåret. Kommunstyrelsens mål och beslutade uppdrag för 2020 har börjat omsättas i verkstad och under året kommer resultaten av detta börjas märkas.

Ekonomiskt ser förvaltningens prognos bra ut, ett överskott redovisas på helår och då är det främst medel som styrelsen ännu inte beslutat om. I verksamheterna är det en bra budgetdisciplin och det underskott som NIA redovisar kan förklaras med faktorer som förvaltningen inte kan påverka. Underskottet hanteras genom att andra verksamheter redovisar överskott och förvaltningen arbetar aktivt med ett helhetstänk där det är sista raden som är det viktiga, dvs att kommunstyrelseförvaltningen som helhet håller budget.

Kommunstyrelsen har för 2020 avsatt pengar för en särskild fibersatsning och det har givit resultat i form av att det under året kommer bli fler områden i kommunen som får tillgång till bredband. Efter beslut i kommunstyrelsen om att ge kommundirektören i uppdrag att inleda ett arbete med en nya översiktsplan, så har projektet startats och en projektledare anställts. Det kommer vara ett omfattande arbete som sträcker sig över flera år och både vara resurs- och tidskrävande men en förutsättning för att kunna jobba långsiktigt. Kopplat till samhällsplanering har förvaltningen börjat arbeta aktivt med att stärka kommunens strategiska markinnehav och det avspeglas i prognosen för de indikatorer som styrelsen har beslutat om för 2020. Förvaltningen har även utökat organisationen med en samhällsbyggnadsstrateg för att ytterligare kunna möta de krav och förväntningar som ställs inom det området. Fortsatt under 2020 kommer samhällsbyggnadsområdet vara i fokus och mycket tid och resurser fokuseras där.

Kommunstyrelsen har också beslutat om att förbättra kommunens service i form av att genomföra ett projekt kring Information Lekeberg med syfte att öka servicen till medborgarna. Projektet startar under hösten och kommer involvera alla kommunens verksamheter men resultaten kommer med stor sannolikhet att synas först 2021.

Under våren har den nya näringslivsfunktionen kommit på plats och inlett sitt arbete där det initialt har varit fokus på effekterna av Corona. Det mer långsiktiga och systematiska arbetet har fått skjutas på framtiden och frånvaron av funktionen under hösten 2019 och våren 2020 har fått en del negativa följder och det kommer behöva läggas en hel del fokus på näringslivsområdet under året.

Sammanfattningsvis så lämnar förvaltningen, trots utmanade förutsättningar, en

positiv prognos både när det gäller mål och ekonomin för 2020 och det finns goda förutsättningar för resterande del av verksamhetsåret.

3.2 Kultur- och bildningsnämnden

Verksamhetsåret 2020 har startat bra med stabila förutsättningar inom kultur och bildningsförvaltningens ledningsorganisation. Det skapar goda förutsättningar för förvaltningen att arbeta målinriktat med såväl påbörjade som framtida utvecklingsområden och utmaningar. Dock, starten på år 2020 har påverkats starkt av Corona-pandemin och medfört mycket arbete för förvaltningen varför många utvecklingsprojekt inte har kunnat ges den tid som var planerat. Det har lett till långsammare utvecklingsprocesser under vårterminen.

Som ett led i att förstärka och utveckla förskolans och skolans ledning, med fokus på förskola- och skolutveckling, har en gemensam uppdragsbeskrivning för förskolans och skolans utvecklingsledare tagits fram och beslutats i förvaltningens ledningsgrupp. Valfungerande arbetslag är en av de viktigaste faktorerna till att den pedagogiska verksamheten ska hålla hög kvalitet. Därför behövs utvecklingsledare med uppdrag att se till att arbetslaget tar det gemensamma ansvaret för såväl vardagsfrågor som pedagogisk utveckling och kvalitetsarbete. Som utvecklingsledare utgör man tillsammans med rektor förskolans/skolans ledningsgrupp. Utvecklingsledaren är länken mellan rektor och förskolan/skolan och medverkar till helhetslösningar för utbildningen.

Måluppfyllelsen för kunskapsresultaten i åk 9 förväntas bli högre jämfört med 2019.

Antalet barn och elever ökar stadigt i Lekebergs kommun. Prognosen fram till 2030 visar på en ökning med ca 80 barn i förskolan och knappt 300 elever i grundskolan.

Bygget av nya Lekebergsskolan håller tidsplanen och beräknas vara klar till årsskiftet 2020/2021. Hidinge skola byggs om och utökas med två klassrum i sommar.

För att möta behovet av fler förskoleplatser i Fjugesta har förskolan utökats med två avdelningar i en tillfällig paviljong på Tulpanens skolgård.

Året har börjat positivt med en ökning från föregående år av såväl antal lån som besökare. Från och med februari 2020 har Lekebergs bibliotek öppet med självservice alla vardagar från kl. 08.30. En satsning som har fallit väl ut.

Utfallet för sjukfrånvaron perioden 1 april 2019 till och med 31 mars 2020 (12 månader) är 6,20 % vilket kan jämföras med samma period 1 april 2018 till och med 31 mars 2019 då sjukfrånvaron låg på 6,34 %. Sjukfrånvaron under mars månad 2020 sköt i höjden på grund av Corona-smittan och landade på 12,21 %.

3.3 Socialnämnden

Under 2020 fortsätter arbetet med att implementera IBIC, individens behov i centrum. Detta för att säkerställa alla individers behov och delaktighet i sin rehabilitering och omvårdnad. Vi planerade att starta Trygg hemgång i mars 2020 men då dag- och hemrehab fått stänga tillfälligt, p.g.a. Coronakrisen, blev det nödvändigt att avvakta med den uppstarten. Vi påbörjade ett utvecklingsarbete inom rehabiliterande arbetssätt med 50 % fysioterapeut från vårdcentralen, finansierat av utvecklingsmedel. Detta projekt pausades i april p.g.a. rådande situation. Vi har ägnat stor del av vår arbetstid från februari och fortfarande till att förbereda oss på omhändertagande av smittade brukare och medarbetare med covid-19. Vi har startat en Covid-avdelning på Linden, arbetat med att höja kompetensen gällande hygienrutiner, upphandlat skyddsmaterial, deltagit i stabsarbete och många olika samverkansmöten för att på bästa sätt kunna hjälpas åt i länet och tillsammans med Regionen. Handlingsplanen för Framtidens socialnämnd är antagen och arbetet inom flera områden är påbörjat. Då vi är i en extraordinär situation som kräver ett annat fokus kan delar av planen behöva skjutas på. Planeringen gällande Familjecentral fortgår planenligt.

Två enhetschefer slutar den 1 maj respektive 30 maj. Rekryteringen av nya EC är klar. Detta påverkar framförallt hemtjänsten och LSS Kastanjen, inklusive personliga assistenter men även ledningsgruppens arbete.

Välfärdstekniken har under året utvecklats. På Oxelgården har rörelsesensorer har satts upp i entré på för att personal skyndsamt ska kunna nå brukaren. Robotkatter har köpts in för att ge trygghet, väcka minnen till liv och skapa glädje. Digital signering av läkemedel är genomfört under våren. Det är ett verktyg som underlättar läkemedelshanteringen och kvalitetssäkring.

På Linden är upphandlingen av nytt larmsystem snart klar och kommer förhoppningsvis installeras under året.

Ny upphandling av personalkläder har gjorts från Textila. Det är kläder med bättre kvalité och med flera alternativ; byxa/bussarong samt klänning/tights.

Inom LSS så fortsätter våra boenden att utveckla arbetet med fritidsaktiviteter för de boende.

Inom IFO har trycket på ekonomiskt bistånd ökat och förväntas också fortsätta öka med anledning av att arbetslösheten ökar p.g.a Coronapandemin. En orsak till att behovet har ökat beror på att nyanlända som kom till kommunen 2015, av olika skäl, inte har kommit ut i egen försörjning under etableringstiden. Dessa blir då föremål för ekonomiskt bistånd eller ekonomiskt utfyllnad.



3.4 Sydnärkes IT-nämnd

Verksamheten har under perioden präglats av rådande omständigheter runt Covid-19 och i princip allt arbete har skett på distans sedan i mitten av mars då ett förändringsstopp infördes gällande uppgraderingar, nyinstallationer etc. i våra tekniska miljöer. Vi genomförde tidigt en kontinuitetsplanering enligt MSB:s riktlinjer genom att identifiera vilka verksamhetssystem som stödjer de mest kritiska verksamheterna samt vilka av dessa vi driftar själva och vilka som andra driftar via s.k molntjänster. Vi erhöll information från dessa leverantörer om deras kontinuitetsplanering, vilket sammantaget med vår egen planering säkrat driften för den tekniska plattformen under de rådande omständigheterna.

4 Ekonomiskt resultat

RESULTATRÄKNING	BUDGET	ÅRSPROGNOS	AVVIKELSE
Verksamhetens nettokostnad	-506 316	-502 646	3 670
Avskrivning	-22 838	0	22 838
Kapitalkostnad	25 500	2 830	-22 670
Pensionsutbetalning	-8 504	-2 763	-725
Övrigt	2 489	989	-1 500
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-509 669	-508 056	1 613
Skatteintäkter	383 302	369 027	-14 275
Generella statsbidrag och utjämning	141 922	159 566	17 644
VERKSAMHETENS RESULTAT	15 555	20 537	4 982
Finansiella intäkter	1 000	1 000	0
Finansiella kostnader	-800	-800	0
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	15 755	20 737	4 982
Extraordinära intäkter			
Extraordinära kostnader			
ÅRETS RESULTAT	15 755	20 737	4 982

Ekonomiavdelningen har sammanställt en prognos över Lekebergs kommuns ekonomiska resultat för 2020. Prognosen baseras på nämndernas helårsprognoser utifrån redovisade intäkter och kostnader för januari t.o.m. april månad. Prognosen innehåller också en finansieringsbedömning av kommunens verksamhet. Sveriges kommuner och regioners (SKR) skatteunderlagsprognos cirkulär 20:20, daterad 2020-05-02, är grunden i finansieringsbedömningen.

Resultaträkningen visar på ett positivt resultat om 20 737 tkr totalt för kommunen och budgetavvikelsen är därmed positiv om 4 982 tkr, eftersom det budgeterade överskottet är beräknat till 15 755 tkr.

Verksamheterna prognostiserar totalt ett budgetöverskott om 3 670 tkr. Skatter och bidrag redovisar ett överskott jämfört med budget på 3 369 tkr, vilket har sin grund i förändrad prognostiserad skattekraft (inkomstutjämning) samt förändringarna som gjordes i vårändringsbudgeten och övriga statliga tillskott pga Covid-19.

Avskrivningar, kapitalkostnad förväntas göra ett mindre överskott om 168 tkr, vilket beror på lägre investeringstakt än budgeterat. Pensionsutbetalningarna förväntas bli något dyrare än budget utifrån de beräkningar som KPA tillhandahållit.

Posten "Övrigt" prognostiseras att lämna ett underskott om 1 500 tkr, men det beror

på hur utfallet blir för kommunens arbetsgivaravgifter. En djupare prognos över arbetsgivaravgifterna görs vid delårsbokslutet.

Skatter och bidrag redovisar ett överskott jämfört med budget på 3 369 tkr, vilket beror på att skatteunderlagsprognosen från SKR är kraftigt nedräknad på grund av landets och världens situation just nu. Detta är fortfarande från SKRs håll en prognos och ingen vet riktigt hur effekterna efter Covid-19 kommer att slå. Det som väger upp för Lekebergs del är de extra statsbidrag som regeringen skjutit till i vårändringsbudgeten, men också under hela våren. Lekeberg visar också ett överskott i inkomstutjämningsbidraget.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskuldens förändring för året ingår i nämndernas prognos eftersom förväntad förändring är budgeterad inom respektive nämnds verksamhet.

Avskrivning/kapitalkostnad

Kommunens avskrivningar och kapitalkostnad för året förväntas lämna ett mindre överskott om 168 tkr, men det finns osäkerhetsfaktorer kring kommunens investeringar första halvåret, dvs vad som köps in och vilken avskrivningstid som gäller. Avskrivnings- och kapitalkostnadsbudgeten bygger på kända och förväntade investeringar. En mer grundlig beräkning sker vid delårsrapporten.

Pensionsutbetalning

Prognosen för årets pensionsutbetalning beräknas överskrida budget med 725 tkr och det grundas på KPA pensionsredovisning. Kommunen har inga anställda med visstidspensioner och inte heller placeringar avseende pensionsmedel.

Finansnetto

Finansnettot förväntas redovisa ett resultat i nivå med budget. Borgensavgiften ingår liksom intäktsränta från Kommuninvest i finansnettoredovisningen. I dagsläget finns inga förväntningar på upptagande av nya lån, inte heller utnyttjande av kommunens checkkredit. Däremot kan det bli fråga om upptagande av nya lån inom kommunkoncernen avseende om- och tillbyggnation av Lekebergsskolan.

Investeringar

Investeringsbudgeten uppgår till 89 163 tkr och under åren 1995-2019 har kommunen investerat för 405,2 mnkr, vilket ger en genomsnittlig investeringsvolym på 16,2 mnkr per år. Helårsprognosen visar på att investeringsutgifter om ca 25 mnkr inte kommer att färdigställas i år, utan projekten löper över till 2021. De projekt som löper över året är bla infrastruktur gällande anslutningsväg mellan Lanna-204. En närmare analys över årets investeringsutgifter görs vid delårsbokslutet.

Kommunen har likviditet för den prognostiserade investeringsutgiften.

Investeringar som genomförts under perioden är främst IT-investeringar för Sydnärkes IT-nämnd, VA-investeringar och infrastruktur inom Fjugesta södraområdet.

Likviditet och lån

Kommunens likviditet har varit mycket god under perioden. Kommunen har haft i genomsnitt 158 mnkr i likvida medel för de månader som prognosen avser. Kommunen har inga placerade medel i aktier eller obligationer i andra bolag.



Kommunen har ingen långfristig låneskuld, men däremot finns en långfristig låneskuld redovisad på 6,4 mnkr, men den består av periodiserade anslutningsavgifter tillhörande VA-kollektivet. Kommunens fastighetsbolag har 525,7 mnkr i lån per 31 december 2019, vilket är en ökning med 16,6 mnkr jämfört med 2018.

Avstämning mot balanskrav

I kommunallagen kap 8:4 står bl.a. att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Helårsresultatet prognostiseras till +20 737 tkr, innan justering av reavinster. Reavinsterna påverkar resultatet positivt, dessa vinster kan dock inte tillgodoräknas i bedömningen om kommunen klarar balanskravet. Under perioden finns inga bokförda reavinster, så detta innebär att om prognosen infrias uppfyller kommunen balanskravet.

BALANSKRAVSUTREDNING (Tkr)	
Prognostiserat helårsresultat	20 737
Varav reavinster för mark- och fastighetsförsäljning	0
BALANSKRAVSRESULTAT	20 737

Finansiella mål

Resultatet ska i genomsnitt under en treårsperiod vara positivt och uppgå till två procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

- *Helårsresultatet prognostiseras till ett överskott om 20 737 tkr. Om prognosen infrias kommer målet att uppnås med god marginal och uppgå till 5,3 %. Resultatet för året prognostiseras till 3,92 % av skatter och bidrag.*

Årets investeringar och amorteringar ska finansieras av egna medel.

- *Detta finansiella mål förväntas att uppnås.*

Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.

- *Verksamhetens nettokostnad i andel av skatteintäkter och bidrag prognostiseras till 95 %, vilket innebär att målet förväntas att uppnås under året.*

Detta innebär att alla tre finansiella mål förväntas att uppfyllas vid årsskiftet!



5 Verksamheternas ekonomiska resultat

Belopp i tkr	Budget	Årsprognos	Avvikelse
Kommunstyrelsen	111 673	107 773	3 900
Kultur- och bildningsnämnden	227 711	227 711	0
Socialnämnden	166 931	167 761	-830
VA-verksamheten	0	-600	600
SUMMA	506 315	502 645	3 670
Sydnärkes IT-nämnd	0	0	0

5.1 Verksamhetens nettokostnad

Verksamheterna redovisar totalt ett överskott om 3 670 tkr.

Kommunstyrelseförvaltningen står för det största prognostiserade överskottet om 3 900 tkr och VA-verksamheten räknar med ett överskott om 600 tkr.

Socialförvaltningen är den enda förvaltningen som prognostiserar ett underskott, om än ganska marginellt, 830 tkr.

5.2 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott om 3 900 tkr.

I prognosen är det medräknat att kommunstyrelsen kommer att få tillbaka sjuklönekostnader för april månad, då detta utlovats av staten. Staten har även lovat att det ska erhållas även för maj månad, men försiktigt räknat är det endast medtaget för april, vilket uppgår till ca 250 tkr.

Kommunledningen prognostiserar ett överskott om 2 600 tkr. Av detta består KS planeringsreserv på 1 500 tkr. 800 tkr avser kapitalkostnader, vilket innebär ej använda investeringsmedel inom KS reinvesteringsutrymme. Resterande 300 tkr avser utvecklingsmedel som ej beslutats om.

Kommunens budgeterade lönepott (6 840 tkr) finns under kommunledningen, och i prognosen beräknas den nyttjas fullt ut. Likaså prognosen för satsningen "attraktiv arbetsgivare" (1 800 tkr) är att alla medel kommer användas.

Administrativa avdelningen prognostiserar en budget i balans. Kommunstyrelsens verksamhet kommer att göra ett underskott, om ca 600 tkr. Detta beror på att tidigare ordförande erhåller omställningsstöd varje månad som inte är med i budget. Detta vägs upp av överskott för lokalkostnader med ca 350 tkr. Enligt prognos kommer det även bli överskott för personalkostnader inom själva avdelningen med ca 250 tkr, med anledning av föräldraledigheter och sjukskrivning.

Ekonomiavdelningen prognostiserar ett överskott om 100 tkr. Överskottet beror på att budgeten för Sydnärkes IT-nämnd inte kommer att förbrukas fullt ut.

Personalavdelningen prognostiserar ett överskott på ca 200 tkr, vilket till största del förklaras av att nya personalspecialisttjänsten tillsattes i mars, men har budget på helår, vilket generar ett överskott om 110 tkr. Ett överskott prognostiseras även inom



fackliga kostnader med 60 tkr, som förklaras av att förvaltningarna i begränsad omfattning tillsätter vikarier vid ledighet för fackligt uppdrag. Det finns även ett mindre överskott inom personalfrämjande insatser om 30 tkr.

Teknik- och serviceavdelningen prognostiserar ett överskott om 2 500 tkr. 700 tkr av detta förklaras av överskott lön för samhällsbyggnadsstrateg, men där kommer utfallet bli på kommunledningens ansvar. Detta kommer att flyttas i budget inför 2021. 500 tkr avser överskott för vinterväghållning, då det varit ett lågt utfall hittills i år med tanke på den snöfattiga vintern som varit. Resterande överskott om 1 300 tkr avser kapitalkostnader, till följd av försenade investeringsprojekt.

Avdelningen för Näringsliv, Integration och Arbetsmarknad (NIA) prognostiserar ett underskott om 1 500 tkr, vilket förklaras av minskade intäkter från Migrationsverket. Då vidarebosättningen är stoppad kommer det inte in några schabloner eller tomhyror vilket påverkar integrationsbudgeten, och det visar på en prognos med ett underskott om 1 900 tkr om läget fortsätter som det ser ut nu. Detta vägs till viss del upp av överskott inom verksamheten för näringsliv med ca 200 tkr, där främsta förklaringen är att tjänsten som näringslivs koordinatör varit vakant under januari och februari. Även inom feriepraktik visas ett överskott om ca 200 tkr, då platserna inom vård och omsorg samt inom barnomsorg och fritids inte kommer kunna tillsättas pga Covid-19.

5.3 VA-verksamheten

VA-verksamheten särredovisas enligt lag, men ingår under kommunstyrelsens verksamheter. VA-verksamheten prognostiserar ett överskott med 600 tkr, vilket förklaras av att kapitalkostnaderna prognostiseras bli lägre än budgeterat.

5.4 Kultur- och bildningsnämnden

Kultur- och bildningsnämnden prognosticerar ett nollresultat för helåret. I prognosen ligger 50 % av de sjuklönekostnader som staten utlovat för april och maj vilket motsvarar 1 000tkr.

Den förvaltningsgemensamma verksamheten visar på en budget i balans.

Förskolan ligger just nu med ett överskott tack vare sjuklönekostnader och för att verksamheten på Tulpanens förskola inte varit igång. Till hösten är det färre barn i verksamheterna vilket gör att personalkostnaderna kommer minska. Vad gäller ersättningar till interkommunala förskolor och friskolor så ligger verksamheten i nuläget med ett underskott. Detta kan förklaras av en retroaktiv faktura från Kumla kommun på 400tkr.

Tulpanens skola inledde året med ett utökat personalbehov utifrån elever med stort stödbehov. Med ett systematiskt arbete och viss omorganisation har verksamheten lyckats minska bemanningen efter en tid. Tulpanens skola kommer att ha färre tjänster till hösten i och med att verksamheten minskar med en klass. Fyra åk 3 klasser slutar på skolan och tre nya förskoleklasser startar. Detta kommer innebära ett minskat personalbehov i form av en lärare mindre under höstterminen. En pedagog går i pension till sommaren. Den tjänsten behöver ersättas men eventuellt går den att minska med ca 25 %.

Hidinge skola ser inte ut att kunna hålla sin helårsbudget då det varit för mycket



personal under vårterminen och behovet ökar till hösten. Året började med 1,6 åa för mycket och anledningen är det stora resursbehov som finns bland skolans elever samt 5 elever med medicinskt resursbehov. Skolan har påbörjat ett arbete för att se över organisation och arbetssätt för att därigenom se om antalet resurser kan minskas till hösten trots att behovet ökar. Kostnader motsvarande ca 70 tkr tillkommer under höstterminen på grund av hyreshöjning för ombyggnationen.

Lekebergsskolan 4-6 inledde året med förändrade behov i elevgrupperna vilket ledde till ökade personalkostnader. Under våren har slöjden varit förlagd i Mullhyttan vilket resulterat i högre kostnader både vad gäller busstransporter och personalkostnader. Språkvalet för åk 6 har varit svårlöst. Elevgrupper som inte varit trygga har krävt personalinsatser. Omfördelning av arbetsuppgifter för fritidspersonal på grund av matsalens ombyggnation har skett redan på planeringsstadiet och kommer även fortsätta hela hösten. Detta leder till ökad bemanning och ökade kostnader. Under hösten kommer slöjd och idrott utövas på annan plats vilket kommer kräva mer resurser för att eleverna ska få sin garanterade undervisningstid. Det kommer generera ökade kostnader för lokaler, busstransporter och personal.

Särskolan har under vårterminen haft en spridning i åldrar och klasser som spänner från åk 2 till och med åk 9. Detta kräver uppdelning av gruppen för att kunna få med allt i läroplanen. Särskolan berörs av skolombyggnaden och för att även ha en säker utomhusmiljö krävs hög personaltäthet. Under våren har en medarbetare avslutat och börjat på annan tjänst vilket gör att verksamheten kommer att ha en något bättre ekonomisk situation inför hösten.

Lekebergsskolan 7-9 håller i nuläget sin budget. Svårigheterna kommer i höst då elevantalet ökar och skolan utökas med en klass till. Arbete pågår med att se över organisationen i och med att fler lärare kommer behövas under hösten.

Verksamheterna för SFI och förberedelseklass där även SPRI-eleverna ingår ser ut att gå med underskott på helåret. Bidragen från migrationsverket har minskat och det har inte funnits något utrymme att höja den interna budgeten. För SPRI-eleverna sökes bidrag men det är högst osäkert hur mycket som betalas ut. En högst osäker prognos lämnas därför för denna verksamhet.

Mullhyttans skola ligger just nu med underskott. Förklaringen till det är att budget läggs på helår och organisationsplanering sker terminsvis. En minskning i budget vid årsskiftet är svår att omedelbart tillrättalägga då det handlar om personal. I budgeten för 2020 har det skett en minskning av 0,5 tjänst. Fördelningen av skolverkets lågstadiesatsning har missgynnat Mullhyttans skola då bidraget fördelas utifrån elevantal. Bidraget har minskat från 0,7 tjänst till 0,34 tjänst. Underskottet i budget denna termin motsvarar dessa två poster/månad. Inför höstterminen planerar verksamheten att kunna ta igen detta genom att minska 1,55 tjänst.

Kultur- och fritidsavdelningens ekonomiska utveckling hittills i år går i stort som budgeterat. En långtidssjukskrivning kommer dock att påverka personalbudgeten positivt.



	Budget	Utfall 200430	Årsprognos	Avvikelse
Gemensam verksamhet	18 790	6 118	18 790	0
Förskola	62 486	21 094	62 486	0
Grundskola	92 075	30 771	92 075	0
Skolskjutsar grundskola	9 024	3 009	9 024	0
Gymnasieskola	35 058	11 483	35 058	0
Vuxenutbildning	917	550	1 117	-200
Kultur- och fritidsverksamhet	9 361	2 714	9 161	200
Summa	227 711	75 739	227 711	0

5.5 Socialnämnden

Den ekonomiska prognosen för socialnämnden visar ett underskott mot budget på 830 tkr för 2020. Prognosen har flera osäkerhetsfaktorer, bland annat påverkar pågående Corona pandemi. I prognosen ingår 50 % av den utlovade ersättningen från staten för sjuklönekostnad, som försiktighetsprincip har inte hela den prognostiserade kostnaden tagits upp. Täcker ersättningen den totala kostnaden beräknas ersättningen till ytterligare 900 tkr. I prognosen ingår tillkommande personalkostnader för tre månader vid ett eventuellt öppnande av förberedd Covid avdelning på Lindens boende. Vid en längre smittspridning kommer de prognostiserade kostnaderna öka ytterligare.

Underskott finns också inom LSS och personlig assistans som beror på två ärenden som inte finns i budget. Kostnaderna för ett ärende har återsökts från Migrationsverket som avslagit ansökan. Ett nytt vuxenärende beräknas inkomma i slutet av sommaren som inte heller är budgeterat. Eventuellt kan ytterligare två ärenden beviljas under hösten men här råder stor osäkerhet kring utfallet och ingår därför inte i prognosen.

Nattenheten prognostiserar ett underskott på 600 tkr som beror på stora problem med bemanningen på grund av den höga sjukfrånvaro. En överanställning har gjorts även här för att minska vikariebehovet vid sjukdom.

Lindens boende prognostiserar ett underskott på 400 tkr med anledning av höga personalkostnader för hög sjukfrånvaro. Hyresintäkterna blir också lägre då platserna på Covid avdelningen hålls tomma tills eventuellt behov uppstår. Kostnader för personal för denna avdelning beräknas till 200 tkr för tre månader.

Underskottet för IFO beror bland annat på överanställning på handläggare. Försörjningsstödet drar över budgeten under första delen av året och behovet väntas öka och generera ett underskott om 800 tkr. Anledningen är både en högre arbetslöshet i och med Corona pandemin, arbetsförmedlingens åtstramningar samt fler personer som gått ur etableringen men ännu inte kommit in på

arbetsmarknaden. Inom öppenvården för barn tillkom ett ärende i början av året som inte budgeterats.

För att väga upp nämnda underskott finns planeringsreserven på 1 300 tkr under gemensamt. Utöver det så kommer inte hela reinvesteringsbudgeten förbrukas och därmed beräknas ett överskott på kapitalkostnader. Budgeten för arbetskläder och kompetensutveckling under gemensamt beräknas också bidra till detta överskott. Samt några månader med vakanser på chefstjänster.

Socialnämnden	Budget	Utfall 200430	Årsprognos	Avvikelse
Gemensamt inkl nämnd	15 388	4 285	12 388	3 000
LSS	39 758	13 270	41 188	-1 430
Socialpsykiatri	3 251	904	3 251	0
Hemtjänsten	21 079	7 004	21 079	0
HSL och nattenheten	24 053	7 984	24 653	-600
Särskilt boende	39 431	12 862	40 031	-600
IFO	23 972	7 710	25 172	-1 200
Summa Socialnämnden	166 931	54 019	167 761	-830

5.6 Sydnärkes IT-nämnd

SYD-IT prognosticerar 0kr på helåret men med en del förändringar. Vakanser inom personalen utgör ett överskott om 1 000tkr på helåret. Vakanserna täcks upp av konsulter. Licenskostnaderna ökar med 400tkr då det tillkommit licenser under året så som Printex, Specops och Open E. Det finns en viss osäkerhet i prognosen då Microsoftöversynen inte går att beräkna. Kostnaderna för översynen skiljer avsevärt från år till år. Kapitalkostnaderna prognostiseras bli något lägre än budgeterat då investeringarna inte aktiverats så som budgeterat. En stor anledning till detta är att SYDNET 2.0 inte löpt på enligt plan på grund av rådande omständigheter. Viss förändring under året kan fortfarande ske med hänsyn till första halvårets investeringar som aktiveras efter halvåret.

SYD-IT gör till och med 30 april ett överskott på 1 923 tkr. Detta beror främst på att många licenskostnader kommer senare under året samt att kapitalkostnaderna är lägre för perioden.



Ekonomiskt resultat

	Budget	Utfall 200430	Årsprognos	Avvikelse
Intäkter	-34 559	-11 539	-34 611	-52
Personalkostnader	12 337	3 321	11 336	-1 001
Datorer & basutrustning	200	16	200	0
Datakommunikation	2 380	338	2 380	0
Licenser & serviceavtal	6 000	1 037	6 400	400
Övrigt tjänsteköp	1 015	1 041	2 276	1 261
Resor & kurser	230	67	230	0
Lokalhyror	349	126	349	0
Övriga kostnader	320	63	320	0
Kapitalkostnader	11 728	3 607	11 120	-608
Summa	0	-1 923	0	0