



LEKEBERGS
KOMMUN

Prognosrapport 3-2021

Lekebergs kommun



Innehållsförteckning

1	Inledning	3
1.1	Ekonomi	3
2	Ekonomiskt resultat	5
2.1	Avstämning mot balanskrav	7
2.2	Finansiella mål	7
3	Verksamheternas resultat.....	8
3.1	Kommunstyrelsen	8
3.2	Barn- och utbildningsnämnden.....	10
3.3	Socialnämnden.....	12
3.4	Sydnärkes IT-nämnd.....	14



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 oktober 8 574 invånare, vilket är 102 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. I denna prognosrapport görs endast uppföljning på ekonomin, allt enligt gällande styrmodell.

1.1 Ekonomi

Ekonomiavdelningen har sammanställt en prognos över Lekebergs kommuns ekonomiska resultat för 2021. Prognosen baseras på nämndernas helårsprognoser utifrån redovisade intäkter och kostnader för januari t.o.m. oktober månad. Prognosen innehåller också en finansieringsbedömning av kommunens verksamhet. Sveriges kommuner och regioners (SKR) skatteunderlagsprognos cirkulär 21:35, daterad 2021-09-30, är grunden i finansieringsbedömningen.

Kommunens prognosrapport redovisar ett för perioden positivt resultat om 36 067 tkr per den sista oktober 2021. Helårsprognosen förväntas ge ett budgetöverskott om 20 053 tkr i och med att det budgeterade resultatet är beräknat till 13 851 tkr. Kommunens helårsresultat förväntas således att bli 33 904 tkr.

Viktigt att notera är att skillnaden mellan periodens resultat och årets prognostiserade resultat baserar sig på bland annat att antagandena i prognosen för nämnderna baseras på periodiserade kostnader för resterande året samt att semesterlöneskuldutvecklingen följer tidigare år.

Verksamheterna prognostiserar totalt ett budgetöverskott om 2 140 tkr. Där överskottet kommer från kommunstyrelsen (5 700 tkr) och beror främst på ej förbrukade kapitalkostnader till följd av icke påbörjade investeringsprojekt, lägre färdtjänstkostnader på grund av minskat resande samt överskott gällande KS planeringsreserv.

Socialnämnden prognostiserar också ett underskott om 1 300 tkr. Underskotten finns främst hos IFO men även inom LSS, SÄBO (Linden) och Hemtjänst. Det mest utmanande under 2021 är de ökade personalkostnader i form av sjuklönekostnader, vikariekostnader och kvalificerad övertid. Vissa verksamheter har fått tillskott av statliga medel som riktar sig mot äldreomsorgen för att täcka tex sommarbemanningen. Det har också varit svårt att prognostisera placeringar vilket visar sig i ett utökat underskott för IFO under hösten. Underskottet vägs till del upp av gemensamma verksamheter under förvaltningschef.

Barn- och utbildningsnämnden lämnar också en prognos som visar på ett underskott om 1 060 tkr. Men detta vägs, precis som hos Socialnämnden, till del upp av överskott inom de övergripande verksamheterna. Här har det också blivit en



försenad inflyttning i nya förskolan i Fjugesta, vilket resulterar samt att förskolan i Fjugesta har blivit försenad. Lekebergsskolan 7-9 visar likt förra prognosen ett större underskott, om än något bättre än tidigare. Orsakerna är flera, men det handlar bland annat om att skolan har växt med ytterligare 2 klasser och att det finns ett stort behov av stöd för elever med särskilda behov. Köp av grundskole- och gymnasieplatser gör också underskott. Det är fler elever än budgeterat som valt att gå i fristående skolor. Köp av gymnasieplatser har blivit 1 200 tkr dyrare vid terminsstarten än vad antagningsbeskeden visade.

Sydnärkes IT-nämnds lämnar en prognos i budgetbalans.

Mer finns att läsa under avsnittet "Verksamheternas resultat".

Skatter och bidrag redovisar ett överskott jämfört med budget om 22 057 tkr. Det beror till största delen på att både inkomst- och kostnadsutjämningsbidraget beräknas bli högre än budgeterat, men också för att slutavräkningen för 2020/2021 beräknas bli väsentligt bättre än tidigare prognoser.

Pensionsutbetalningarna har varit högre än budgeterat, vilket kommer medföra ett underskott om minst 1 mnkr. Under posten "övrigt" i resultaträkningen finns också en uppbokad avräkning för pensionerna vid delårsrapporten om ca 4 mnkr, men slutavräkningen på denna kommer till bokslutet.



2 Ekonomiskt resultat

RESULTATRÄKNING	BUDGET	UTFALL 211031	ÅRSPROGN OS	AVVIKELSE
Verksamhetens nettokostnad	-538 202 tkr	-438 178 tkr	-536 062 tkr	2 140 tkr
Internränta	3 092 tkr	2 152 tkr	2 771 tkr	-321 tkr
Pensionsutbetalning	-7 833 tkr	-7 322 tkr	-8 790 tkr	-957 tkr
Övrigt	2 602 tkr	3 528 tkr	-264 tkr	-2 866 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-540 341 tkr	-439 820 tkr	-542 345 tkr	-2 004 tkr
Skatter och bidrag	553 992 tkr	475 587 tkr	576 049 tkr	22 057 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT	13 651 tkr	35 767 tkr	33 704 tkr	20 053 tkr
Finansiella intäkter	1 000 tkr	303 tkr	1 000 tkr	0 tkr
Finansiella kostnader	-800 tkr	-3 tkr	-800 tkr	0 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	13 851 tkr	36 067 tkr	33 904 tkr	20 053 tkr
Extraordinära intäkter	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Extraordinära kostnader	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
ÅRETS/PERIODENS RESULTAT	13 851 tkr	36 067 tkr	33 904 tkr	20 053 tkr

Resultaträkningen visar på ett positivt prognostiserat resultat om 33 904 tkr totalt för kommunen och budgetavvikelsen blir därmed ett överskott om 20 053 tkr eftersom det budgeterade överskottet är beräknat till 13 851 tkr. Prognosen bygger främst på att verksamheterna håller sina prognoser och att SKRs skatteprognoser håller.

Verksamheterna prognostiserar totalt ett budgetöverskott om 2 140 tkr. Den största anledningen till överskottet beror främst på ej förbrukade kapitalkostnader till följd av icke påbörjade investeringsprojekt och det är Kommunstyrelsen som prognostiserar överskott.

Kommunens internränta för året förväntas lämna ett mindre underskott om 321 tkr. Detta beror på att investeringarna inte skett i samma utsträckning som budgeterat. Pensionsutbetalningarna förväntas också göra ett underskott om 957 tkr utifrån de beräkningar som KPA tillhandahållit.

Posten "övrigt" i resultaträkningen redovisar ett budgetunderskott om 2 866 tkr och det har främst sin förklaring i att det vid delårsrapporten gjordes en uppbokning av pensionskostnader om ca 4 mnkr, men slutavräkningen på denna kommer till bokslutet.

Skatter och bidrag redovisar ett överskott jämfört med budget om 22 057 tkr. Det beror till största delen på att både inkomst- och kostnadsutjämningsbidraget beräknas bli högre än budgeterat, men också för att slutavräkningen för 2020/2021 beräknas bli väsentligt bättre än tidigare prognoser.

Finansnettot förväntas redovisa ett resultat i nivå med budget.



Avskrivning/kapitalkostnad

Kommunens internränta förväntas lämna ett mindre underskott om 300 tkr. Osäkerhetsfaktorer kring kommunens investeringar är vad som köps, tidigare- eller senareläggning av större objekt samt vilken avskrivningstid som gäller för det exakta investeringsprojektet. Avskrivnings- och kapitalkostnadsbudgeten bygger på kända och förväntade investeringar.

Pensionsutbetalning

Pensionsutbetalningarna förväntas göra ett underskott om 957 tkr utifrån de beräkningar som KPA tillhandahållit. Prognosen avseende förändring i pensionsavsättning ser bättre ut än motsvarande period förra året, men den är fortfarande hög. Anledningen till detta är att nyanställda personer med en lön över 7,5 IBB (inkomstbasbelopp) medför en hög skuld direkt, vilket beror på att de fått en förmånsökning till följd av en löneökning. När det gäller personer som anställs från en annan kommun eller arbetsgivare med samordningsbart avtal (KAP-KL) uppstår denna skuld direkt.

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 kommer upptagande av nya lån att ske inom kommunkoncernen. Detta då nybyggnation av förskola i Fjugesta är påbörjad och tillagningskök med servering och samlingssal på Linden är beställd.

Investeringar

Investeringsbudgeten uppgår till 107 866 tkr och under åren 1995-2020 har kommunen investerat för 444 900 tkr, vilket ger en genomsnittlig investeringsvolym på 17 100 tkr per år. Helårsprognosen visar på att investeringsutgifter om ca 60 mnkr inte kommer att färdigställas i år, utan projekten löper över till 2022. De projekt som löper över året är bla exploateringsområdena Sälven och Berga, Lindens servering och samlingssal mfl. Anslutningsväg i Lanna är inte påbörjad och skjuts på framtiden.

Kommunen har likviditet för den prognostiserade investeringsutgiften.

Investeringar som genomförts under perioden är främst exploateringsmark, inventarier till Lekebergsskolan, avloppsreningsverket, IT-investeringar för Sydnärkes IT-nämnd och VA-ledningar.

Likviditet och lån

Kommunens likviditet har varit mycket god under perioden. Kommunen har haft i genomsnitt 189 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 om 7 870 tkr, men den består av periodiserade anslutningsavgifter tillhörande VA-kollektivet. Kommunens fastighetsbolag har 613 500 tkr i lån per 31 juli 2021, vilket är oförändrad nivå sedan årsskiftet.



2.1 Avstämning mot balanskrav

I kommunallagen kap 11:5 står bl.a. att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Helårsresultatet prognostiseras till +33 904 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	33 904
Varav reavinster för mark- och fastighetsförsäljning	-1 400
Summa	32 504

2.2 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 33 904 tkr. Om prognosen infrias kommer målet att uppnås med god marginal och uppgå till 6,7 %. Resultatet för året prognostiseras till 5,9 % 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 94 %, vilket innebär att målet förväntas att uppnås under året.*

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



3 Verksamheternas resultat

VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	BUDGET	ÅRSPROGNOS	AVVIKELSE
Kommunstyrelsen	119 969	114 268	5 700
VA-verksamheten	800	2 000	-1 200
Barn- och utbildningsnämnden	239 342	240 402	-1 060
Socialnämnden	177 373	178 673	-1 300
Sydnärkes IT-nämnd	0	0	0
Revision	718	718	0
NÄMNDERNAS NETTOKOSTNAD	538 202	536 061	2 140

3.1 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott om 5 700 tkr.

Förvaltningen har erhållits ersättning för sjuklönekostnader med 500 tkr för perioden jan-sept. Ersättningen från staten har upphört efter september så ingen mer ersättning finns att vänta.

I prognosen har inte hänsyn tagits till semesterlöneskulden som kan komma att påverka resultatet.

Kommunledningen prognostiserar ett överskott om 1 600 tkr. Av detta avses KS planeringsreserv med ca 600 tkr. Av de 1 500 tkr som finns i planeringsreserven planeras 200 tkr nyttjas till förstudie om Sannabadet, drygt 400 tkr avsattes till sommargåva, 75 tkr till gratis mensskydd samt 180 tkr för rondering vid Lanna badgruva.

Resterande överskott på ca 1 000 tkr avser kapitalkostnader, vilket innebär ej använda investeringsmedel för reinvesteringar.

Administrativa avdelningen prognostiserar en budget i balans.

Ekonomiavdelningen prognostiserar ett överskott om 700 tkr. Överskottet är hänförligt till lägre färdtjänstkostnader pga mindre resande i pandemitider, men också lägre kostnader i samband med nytt avtal.

Teknik- och serviceavdelningen prognostiserar ett överskott om ca 2 600 tkr. Detta förklaras till största del av nya fordonsparken, där budgeten var beräknad på att fordonen skulle varit på plats från januari.

Det är även ett överskott inom måltidsenheten där budget finns för lokalhyra för nytt tillagningskök på Linden, och inflytt kommer ej att ske i år.

Inom gata/väg finns ett överskott för kapitalkostnader då anslutningsvägen i Lanna blivit uppskjuten. Detta överskott får i år delvis täcka för ökade kostnader inom vinterväghållning.

Kultur- och fritidsavdelningen prognostiserar ett överskott på ca 400 tkr för helår. Överskottet förklaras av lägre kapitalkostnader än budgeterat, dvs ej nyttjade investeringsmedel.



Personalavdelningen prognostiserar ett överskott på ca 200 tkr, vilket avser personalfrämjande insatser, då medel erhållits från Omställningsfonden under året som täckt upp delar av kostnader inom verksamheten.

Avdelningen för näringsliv, integration och arbetsmarknad (NIA) prognostiserar ett överskott på ca 200 tkr. Förklaras dels av att det är lägre utfall än budgeterat inom jobb- och praktikcenter vilket är kopplat till effekter av pandemin, samt att det inom näringsliv är ett visst överskott för sjukskrivning under året. Integrationsbudgeten kommer att hållas då resurser inom området har hållits nere, samtidigt som intäkterna från Migrationsverket håller budget.

KOMMUNSTYRELSEN	BUDGET	UTFALL FÖR PERIODEN	ÅRSPROGNOS	AVVIKELSE
Kommunledning	15 225	10 150	13 625	1 600
Administrativa avdelningen	16 952	13 963	16 952	0
Ekonomiavdelningen	26 569	21 094	25 869	700
Teknik- och serviceavdelningen	39 744	30 682	37 144	2 600
Kultur- och fritidsavdelningen	10 537	7 775	10 136	400
Personalavdelningen	7 830	6 121	7 630	200
Avdelningen för näringsliv, integration och arbetsmarknad	3 112	1 753	2 912	200
Summa	119 969	91 538	114 268	5 700

3.1.1 VA-verksamhet

VA-verksamheten särredovisas enligt lag, men ingår under kommunstyrelsens verksamheter.

VA-verksamheten prognostiserar ett underskott på helår med ca 1 200 tkr.

Till största del beror detta på ökat inläckage i spillvattenledningarna i Mullhyttan vilket leder till att större mängder vatten än avtalat måste renas i reningsverket i Laxå kommun. Åtgärder för att minska läckaget är påbörjade. Ytterligare en förklaring är att externslam (från trekammarbrunnar) körs till Atleverket då reningsverket i Fjögesta inte klarar att hantera allt. En ombyggnad av verket ska påbörjas under 2022.

VA	BUDGET	UTFALL FÖR PERIODEN	ÅRSPROGNOS	AVVIKELSE
VA-verksamhet	800	1 885	2 000	-1 200
Summa	800	1 885	2 000	-1 200



Åtgärder för budget i balans

Åtgärder är påbörjade för att minska läckaget i spillvattenledningarna samt att ombyggnation av reningsverket är på gång, kommer att påbörjas under 2022.

3.1.2 Revision

Utfallet för revisionen redovisas separat, och prognostiserar en budget i balans.

	BUDGET	UTFALL FÖR PERIODEN	ÅRSPROGNOS	AVVIKELSE
Revision	718	346	718	0
Summa	718	346	718	0

3.2 Barn- och utbildningsnämnden

Gemensam verksamhet

Den gemensamma verksamheten gör ett överskott på helåret. Detta beror till största del på en buffert avseende förskolan södra. Men även mindre överskott för nämnden och den samlade elevhälsan.

Förskola

Förskolan kommer göra ett överskott på grund av framflyttad start av nya förskolan Södra. Dessutom har det tillkommit ytterligare ersättning för sjuklöner fram till och med september. Det saknas även förskollärare på vakanta tjänster. Dessa har ersatts av utbildade vikarier vilket dragit ner kostnaderna.

Budgeten för köp av platser gör ett mindre underskott på helåret.

Grundskola

Mullhyttans skola prognostiserar ett överskott för helåret vilket beror på att statsbidrag för skolmiljarden fördelats ut under hösten. Har även fått ett visst tillskott utifrån sökta medel från Skolverket gällande lärarassistent. Ligger fortfarande lite över ram vad gäller förskoleklass där budget är baserad 0,78 åa och läraren arbetar 0,9 i dagsläget och ska enligt kommunens nya riktlinjer om heltidsarbetande upp till 100% från nästa läsår. I nuläget balanseras detta dock av att skolan har lite överskott på fritids utifrån tilldelning lärarassistent.

Hidinge skola prognostiserar ett överskott. Detta beror på en för hög hyresbudget samt att skolmiljarden fördelats ut under hösten. Det ser ut att bli ett lite överskott i budget för personal. Dock har det tillsatts en resurs på 75% från mitten av oktober fram till jullovet på grund av särskilda behov i klass. Skolan befarar även en långtidssjukskrivning på en person vilket kan kräva dubbelbemanning eller andra insatser.



Lekebergsskolan F-6 ser ut att klara en budget i balans. F-3 och 4-6 har nu varit en gemensam F-6 skola sedan höstterminens start. Personalbudgeten är ansträngd och behov kvarstår. Fortfarande stort stödbehov hos de tre elever som började på skolan i slutet av vårterminen, inflyttade till kommunen. I möjligaste mån försöker skolan använda befintlig personal men detta har inte räckt fullt ut. Efter skolavslutning skedde flytten. Eftersom fritids måste flytta med verksamheten i full gång tvingades skolan förstärka personalstyrkan rejält under 3 veckor i juni. Skolan fick även ta höjd i bemanning för Corona under resterande del av sommaren. Två tjänster har under våren varit tillsatta med ej utbildade lärare men är nu ersatta med legitimerade pedagoger. Detta innebär högre personalkostnader. Trots detta ser verksamheten ut att hålla budget i balans då en del budgeterade kostnader för nya skolan inte hamnar på denna sida året.

Lekebergsskolan 7-9 visar likt förra prognosen ett större underskott om än något bättre än tidigare. Orsakerna är flera; skolan har växt med ytterligare 2 klasser, det finns ett stort behov av stöd för elever med särskilda behov, ökade behov av studiehundledning på modersmål, ökade kostnader p.g.a. långtidssjukskrivning och ökade kostnader p.g.a. rekrytering efter uppsägning under pågående termin. Skolan har ett större behov av SYV-tjänst än det som ligger i budget.

Budgeten för köp av platser prognostiseras göra ett underskott då det är fler elever i fristående skolor än budgeterat. Starten av höstterminen har dock inte inneburit fler elever vilket gör att prognosen lämnas oförändrad.

Skolskjutsar grundskola

Prognosen för skolskjutsarna visar på en budget i balans.

Gymnasieskola

Budgeten för gymnasiet ser ut att gå med ett underskott, mest beroende på att kostnader som tidigare kunnat läggas på SFI nu måste läggas inom gymnasiets budget, p.g.a. minskade intäkter från staten.

Kostnaden för köp av platser gör ett underskott på helåret p.g.a. högre kostnader än budgeterat. I och med skolstart för HT21 har dessa ökat ännu mer då kostnaderna för ÅK1 blev 1 200 tkr dyrare än vad antagningsbeskeden visade.

Vuxenutbildning

På grund av minskade anslag från migrationsverket har SFI-verksamheten bantats ner. En omfördelning av medel gjordes före sommaren vilket gjort att intäkterna ökat något. Prognosen pekar därför på att verksamheterna kommer göra ett överskott. Det minskade anslaget vid budgetstart har dock fått negativa konsekvenser för gymnasieverksamheten eftersom vissa kostnader därifrån tidigare täckts av SFI:s budget.

Åtgärder för budget i balans

Lekebergsskolan F-6 har valt att inte återanställa en speciallärartjänst i nuläget samt minimera Flexenhetens bemanning för att försöka balansera budget. Detta trots att behoven ökat. Skolan ser också stora fördelar med att nu vara en verksamhet. Detta kommer gynna verksamheten ekonomiskt inom en tid då samordning av resurser kan ske ett mer strategiskt sätt.



Lekebergsskolan 7-9, vuxen och gymnasiet har under hela året arbetat med att se över verksamheterna för att minska sitt underskott. Bl.a. har man inte anställt en ny lärare för gymnasiet efter pensionsavgång. 7-9 har även minskat antalet resurspersoner med två stycken under hösten.

Köp av platser har blivit dyrare än budgeterat. Här ligger också de största underskotten och då främst på gymnasiet. Detta är svårt att åtgärda då förvaltningen är skyldig att betala för platserna. Dock är samtliga kommuner i länet i införandefasen av ett nytt elevsystem avseende gymnasiet. Detta kommer innebära att förvaltningen på dagsbasis kommer ha koll på vilka skolor och program eleverna läser. Det kommer även innebära månadsvis fakturering vilket genererar en bättre kontroll över kostnaderna.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	BUDGET	UTFALL FÖR PERIODEN	ÅRSPROGNOS	AVVIKELSE
Gemensam verksamhet	20 877	15 887	19 334	1 543
Förskola	66 058	52 825	63 247	2 811
Grundskola	108 236	92 179	111 365	-3 129
Skolskjutsar grundskolan	8 024	6 743	8 024	
Gymnasieskola	35 162	31 626	38 147	-2 985
Vuxenutbildning	985	335	285	700
Summa	239 342	199 595	240 402	-1 060

3.3 Socialnämnden

Den ekonomiska prognosen för Socialnämnden visar ett underskott på 1 300 tkr för 2021.

Underskotten finns främst hos IFO men även inom LSS, SÄBO (Linden) och Hemtjänst.

Det mest utmanande under 2021 är de ökade personalkostnader i form av sjuklönekostnader, vikariekostnader och kvalificerad övertid. Vissa verksamheter har fått tillskott av statliga medel som riktar sig mot Äldreomsorgen för att täcka tex sommarbemanningen. Det har också varit svårt att prognostisera placeringar vilket visar sig i ett utökat underskott för IFO under hösten.

Prognosen har inte tagit hänsyn till ytterligare kostnader vad gäller eventuell semesterlöneskuld. Verksamheterna har möjlighet att nyttja ytterliga statsbidrag om närmare 500 tkr i generella medel för återstoden av 2021. För vad och i vilken verksamhet dessa ska användas är inte klart ännu varför det heller inte är medtaget i prognosen.



Gemensamt

Överskottet beror främst på planeringsreserv för oförutsedda händelser som ska täcka upp för underskott inom nämnden. Kapitalkostnader för årets reinvesteringsbudget ger ett överskott då investeringsbudgeten inte kommer förbrukas helt. Bostadsanpassningen har haft kostnader på drygt 300 tkr mer än budgeterat för 2021.

LSS

En stor ekonomisk utmaning inom LSS är fortsatt området Assistans. En av assistansgrupperna har under lång tid haft en tung arbetsmiljö med hot och våld. Åtgärder har vidtagits, bland annat personalförstärkning för att komma till rätta med arbetsmiljön. Underskottet för kommunens LSS boenden stärks upp av ett överskott inom Daglig verksamhet som har haft begränsad verksamhet under året och tillsammans gör de ett underskott på 100 tkr.

Socialpsykiatri

Socialpsykiatri prognostiseras ett överskott på 150 tkr.

Hemtjänsten

Hemtjänsten beräknar ett underskott på 200 tkr till följd av ökade personalkostnader, främst sjuklönekostnader och kvalificerad övertid. Tillskott i form av statliga medel för satsning inom äldreomsorgen som gjorts under 2021 täcker inte det prognostiserade utfallet.

HSL och korttid

Dagrehab beräknas komma igång i full styrka igen efter årsskiftet. Verksamheten har därför ett prognostiserat överskott på 1 300 tkr.

SÄBO

Kommunens två särskilda boenden prognostiserar ett gemensamt överskott på 400 tkr. Oxelgårdens boende har under 2021 lägre personalkostnader än budgeterat vilket bidragit till ett överskott. Underskott finns inom Lindens boende och beror framförallt på höga vikariekostnader med anledning av hög sjukfrånvaro i verksamheten. Viss andel hänförs också för intäktsstopp till följd av lediga platser efter sommaren.

IFO

IFO prognostiserar ett underskott på 4 000 tkr. Placeringar under 2021 har ökat generellt och hösten har inte varit något undantag. Det är främst Barn- och ungdomsvård som utökat sitt underskott då pågående institutionsärenden förlängts och ett nytt tillkommit. Även insatser för vuxna har utökat underskottet då nya ärenden för skyddsplaceringar tillkommit. Tidigare underskott för Ekonomiskt bistånd ligger fast enligt tidigare prognos.

Åtgärder för budget i balans

Arbetet med att minska sjukfrånvaro behöver intensifieras och struktureras för att komma tillrätta med höga kostnader för sjukfrånvaro och dyr kvalificerad övertid. Verksamheterna är i hög grad beroende av vikarier, som ibland även är svåra att tillsätta på kort tid.



Schemaläggningar kan vara aktuellt att se över för att se hur verksamheterna på ett optimalt sätt använder resurserna, ett arbete som Linden har påbörjat, men som flera eventuellt kan se över.

Framtida lån av personal mellan enheter kan underlättas om det finns kännedom om belastning och eventuellt överskott av produktionsresurs på enhetsnivå inom respektive förvaltning.

SOCIALNÄMNDEN	BUDGET	UTFALL FÖR PERIODEN	ÅRSPROGNOS	AVVIKELSE
Gemensamt inkl nämnd	15 810	11 527	14 660	1 150
LSS	41 220	33 762	41 320	-100
Socialpsykiatri	3 344	2 579	3 194	150
Hemtjänsten	22 905	19 251	23 105	-200
HSL och korttid Linden	20 087	15 299	18 787	1 300
Särskilt boende	47 050	39 219	46 650	400
IFO	26 957	23 748	30 957	-4 000
Summa	177 373	145 385	178 673	-1 300

3.4 Sydnärkes IT-nämnd

SYD-IT gör till och med 31 oktober ett överskott om 571 tkr. Detta beror främst på lägre kapitalkostnader för perioden.

SYD-IT prognostiserar en budget i balans för helåret. Vakanser inom personalen utgör ett överskott om 1 700 tkr på helåret. Kostnader för konsultköp prognostiseras bli högre än budget för att bl.a. täcka vakanser. Kostnader för licenser prognosticeras bli ca. 1 000 tkr högre än budget då det tillkommit en del licenser under året, bl.a. högre kostnader i och med införandet av Microsoft 365. Dessa kostnader är inte budgeterade men bedöms rymmas inom befintlig ram då kapitalkostnaderna kommer bli lägre än budgeterat.

Investeringarna prognostiseras bli 1 650 tkr över budget. 1 200 tkr avser utökade inköp av datorer till skolan i Lekeberg. 300 tkr avser en utökning av SYDNET 2.0 då det kommer behövas fler timmar för att slutföra projektet än det som kalkylerades 2019. 150 tkr avser sedan tidigare en utökning av SYDNET 2.0 i Hallsberg.



	BUDGET	UTFALL FÖR PERIODEN	ÅRSPROGNOS	AVVIKELSE
Intäkter	-36 791	-30 723	-36 791	0
Personalkostnader	11 662	8 019	9 962	1 700
Datorer & basutrustning	200	19	200	0
Datakommunikation	1 700	1 752	1 700	0
Licenser & serviceavtal	7 046	6 872	8 139	-1 093
Övrigt tjänsteköp	2 492	3 321	4 392	-1 900
Resor & Kurser	330	152	330	0
Övriga kostnader	320	148	320	0
Lokalhyror	692	666	692	0
Kapitalkostnader	12 349	9 203	11 056	1 293
Summa	0	-571	0	0