



Lekebergs
kommun

Prognosrapport 3 - 2024

Lekebergs kommun



Innehållsförteckning

1	Inledning	3
1.1	Ekonomi	3
2	Ekonomiskt resultat	5
2.1	Avstämning mot balanskrav.....	6
2.2	Finansiella mål.....	7
3	Verksamheternas resultat.....	8
3.1	Kommunstyrelsen	8
3.2	Barn- och utbildningsnämnden.....	11
3.3	Socialnämnden.....	13
3.4	Sydnärkes IT-nämnd.....	15



1 Inledning

Lekebergs kommun styrs av Moderaterna, Kristdemokraterna, Framtidspartiet i Lekeberg och Vänsterpartiet. (15 mandat av 33 mandat). I Lekebergs kommuns fullmäktige finns 35 platser (mandat). I valet 2022 fick Sverigedemokraterna 5 mandat men endast 3 av dessa är tillsatta och är numera s.k. politiska vildar. Ordförande i kommunfullmäktige är Tobias Ander (M) och kommunstyrelsens ordförande är Caroline Elfors (M).

Lekebergs kommun var den sista oktober 8 586 invånare, vilket är 20 invånare färre än vid årsskiftet. Jämfört med 1 november förra året, så är det 44 färre invånare. (Fastställd invånarstatistik kommer från SCB i december).

Denna prognosrapport följer kommunens styrmodell "MER-styrning" (mål-, ekonomi- och resultatstyrning). Styrmodellen innebär ett 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. I denna prognosrapport görs, enligt gällande styrmodell, endast uppföljning av ekonomin.

1.1 Ekonomi

Ekonomiavdelningen har sammanställt en prognos över Lekebergs kommuns ekonomiska resultat för 2024. 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 24:43, daterad 2024-10-03, är grunden i finansieringsbedömningen.

Kommunens prognosrapport redovisar ett för perioden positivt resultat om 11 100 tkr per den sista oktober 2024. Helårsprognosen förväntas ge ett budgetunderskott om 1 489 tkr i och med att det budgeterade resultatet är beräknat till 0 tkr. Kommunens helårsresultat förväntas således att bli -1 489 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 semesterlöneskultsutvecklingen följer tidigare år.

Verksamheterna prognostiserar totalt ett budgetunderskott om 10 180 tkr. Där underskottet främst kommer från Socialnämnden (6 400 tkr), Barn- och utbildningsnämnden (3 580 tkr) samt VA-verksamheten (3 200 tkr).

I både Barn- och utbildningsnämnden och Socialnämnden har det fattats en rad beslut för att minska underskotten. Prognoserna har förbättrats under året, men nämnderna bedöms inte fullt ut kunna kompensera för de underskott som skapats tidigare.

Kommunens finansiella intäkter väger till del upp kommunens totala resultat, men som det ser ut vid prognostillfället kommer Lekebergs kommun ha ett negativt resultat vid årets slut om 1 489 tkr.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott om 3 000 tkr. Det är en generell förbättring över många verksamheter sedan prognos 2. Främsta anledningen är att



budgeterade investeringsmedel inte blivit använda, vilket motsvarar 2 200 tkr, då investeringar inte blivit gjorda eller skjutits fram, vilket lett till ett överskott inom kapitalkostnader. Övriga bidragande faktorer till överskottet är personalkostnader på sjukskrivningar samt att verksamheterna är medvetet återhållsamma med personalfrämjande åtgärder såsom kurser och utbildningar.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott om 6 400 tkr. Detta beror främst på höga personalkostnader, inhyrda konsulter, assistanskostnader samt placeringar inom missbruksvård och familjehem. Bristande kontinuitet bland chefer har försvårat kostnadsminskningar. Prognosen har förbättrats med 1 470 tkr sedan förra prognosen tack vare lägre kostnader för särskilt boende, gruppboende och externa placeringar, samt minskade personalkostnader i ledningsstaben.

Barn- och utbildningsnämnden lämnar en prognos som visar på ett underskott om 3 580 tkr. Största underskotten hänförs till interkommunala ersättningar, dvs kostnader för gymnasieplatser samt barn- och elever som inte väljer kommunens egna förskolor och skolor. Totalt är underskottet 7 500 tkr för dessa externa skolplatser. Kommunens egen grundskoleverksamhet har överlag gjort stora ekonomiska förbättringar under året, vilket ger mycket goda förutsättningar inför 2025. Överskott finns inom förskoleverksamheten, vuxenutbildning, integration och arbetsmarknad samt i den övergripande administrationen.

Sydnärkes IT-nämnd lämnar en prognos med ett budgetunderskott om 800 tkr. Detta underskott avser hela nämnden och fördelas mellan medlemskommunerna. Underskottet beror till största del på kostnader för datakommunikation, licenser och serviceavtal samt kostnaderna för tjänsteköp.

Mer finns att läsa under "Verksamheternas resultat" i avsnitt 3.



2 Ekonomiskt resultat

RESULTATRÄKNING	BUDGET	UTFALL 241031	ÅRSPROGNOS	AVVIKELSE
Verksamhetens nettokostnad	-636 830 tkr	-536 849 tkr	-647 010 tkr	-10 180 tkr
Pensionsutbetalning	-34 837 tkr	-20 284 tkr	-35 307 tkr	-470 tkr
Internränta	6 488 tkr	5 836 tkr	7 050 tkr	562 tkr
Övrigt	2 747 tkr	20 743 tkr	13 852 tkr	11 105 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-662 432 tkr	-530 555 tkr	-661 415 tkr	1 017 tkr
Skatter och bidrag	667 071 tkr	549 447 tkr	662 785 tkr	-4 286 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT	4 639 tkr	18 892 tkr	1 370 tkr	-3 269 tkr
Finansiella intäkter	850 tkr	1 150 tkr	7 126 tkr	6 276 tkr
Finansiella kostnader	-5 489 tkr	-9 715 tkr	-9 984 tkr	-4 495 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	0 tkr	10 328 tkr	-1 489 tkr	-1 489 tkr
Extraordinära intäkter	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Extraordinära kostnader	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
ÅRETS/PERIODENS RESULTAT	0 tkr	10 328 tkr	-1 489 tkr	-1 489 tkr

Resultaträkningen visar på ett negativt prognostiserat resultat om 1 489 tkr totalt för kommunen och budgetavvikelsen blir därmed ett underskott om 1 489 tkr eftersom det budgeterade resultatet är beräknat till 0 tkr. Prognosen bygger främst på att verksamheterna håller sina prognoser, att SKR:s skatteprognoser inte förändras och att KPA:s pensionsprognoser är oförändrade.

Verksamheterna prognostiserar totalt ett budgetunderskott om 10 180 tkr. Där underskottet främst kommer från Socialnämnden (6 400 tkr), Barn- och utbildningsnämnden (3 580 tkr) samt VA-verksamheten (3 200 tkr).

Kommunens totala pensionsåtaganden förväntas göra ett underskott om 470 tkr utifrån de beräkningar som KPA tillhandahållit.

Posten "övrigt" i resultaträkningen förväntas ge ett budgetöverskott om 11 105 tkr och redovisar även ett stort överskott för perioden. Det beror till största delen på utdelning från Lekebergs kommunfastigheter AB och arbetsgivaravgifter, men posten innehåller också specialdestinerade statsbidrag. Att utfallet för perioden är så högt beror på att kommunens semesterlöneskuld är uppbokad här och kommer regleras till verksamheterna vid årsbokslutet.

Skatter och bidrag redovisar ett underskott jämfört med budget om 4 286 tkr. Det beror på att inkomstutjämningsbidraget och slutavräkningen avseende 2023/2024 är försämrade jämfört vid budgettillfället. Däremot har framför allt den kommunala fastighetsavgiften blivit högre än budgeterat.



Finansnettot förväntas redovisa ett överskott om 1 780 tkr, vilket hänförs till ränteintäkterna för insatt bankkapital prognostiseras att bli högre än budgeterat.

Pensionsutbetalning

Pensionsutbetalningarna förväntas göra ett underskott om 470 tkr utifrån de beräkningar som KPA tillhandahållit. Prognosen avseende förändring i pensionsavsättning ser betydligt sämre ut än motsvarande period förra året, då den har ökat med 11 675 tkr.

Anledningen till att pensionsavsättningen kan förändras ganska mycket mellan åren 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. Det motsatta sker alltså om motsvarande avslutar sin anställning.

Kommunen har inga anställda med visstidspensioner och inte heller placeringar avseende pensionsmedel.

Finansnetto

Finansnettot förväntas redovisa ett överskott om 1 780 tkr, vilket hänförs till ränteintäkterna för insatt bankkapital prognostiseras att bli högre än budgeterat. Borgensavgiften från LekebergsBostäder AB ingår i finansnettoredovisningen. I dagsläget finns inga förväntningar på upptagande av nya lån, inte heller utnyttjande av kommunens checkkredit.

Investeringar

Investeringsbudgeten uppgår till 71 951 tkr och under åren 1995–2023 har kommunen investerat för 601 868 tkr, vilket ger en genomsnittlig investeringsvolym på 20 754 tkr per år. Helårsprognosen visar på att investeringsutgifter om ca 20 mnkr inte kommer att färdigställas i år, utan de flesta av projekten överförs till 2025.

Kommunen har likviditet för den prognostiserade investeringsutgiften.

Investeringar som genomförts under perioden är främst exploateringsmark, IT-investeringar för Sydnärkes IT-nämnd, infrastruktur, Bergaskogen och VA-ledningar.

Likviditet och lån

Kommunens likviditet har varit mycket god under perioden. Kommunen har haft i genomsnitt 202 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, men den består av periodiserade anslutningsavgifter tillhörande VA-kollektivet. Kommunens fastighetsbolag har 666 900 tkr i lån per 31 juli 2024.

2.1 Avstämning mot balanskrav

I kommunallagen kap 11:5 står bland annat att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Resultatet för perioden redovisar ett överskott om 11 100 tkr, men helårsresultatet prognostiseras till -1 489 tkr, innan justering av reavinster. Reavinsterna påverkar resultatet positivt, dessa vinster kan dock inte tillgodoräknas i bedömningen om kommunen klarar balanskravet.



För Lekebergs kommun gäller att medel från RUR (Resultatutjämnings reserv) ska täcka negativt resultat, det vill säga att om det blir ett negativt resultat vid helårsbokslutet, så är ambitionen att det täcks av motsvarande belopp från RUR.

Balanskravsutredning (tkr)	
Prognostiserat helårsresultat	-1 489
Varav reavinster för mark- och fastighetsförsäljning	-176
Summa	-1 665

2.2 Finansiella mål

Resultatet ska i genomsnitt under en treårsperiod vara positivt och uppgå till 1,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnung.

Helårsresultatet prognostiseras till -1 489 tkr. Om prognosen infrias kommer målet att uppnås och uppgå till 2,24 procent.

Årets investeringar och amorteringar ska finansieras av egna medel.

Investeringar och amorteringar är under perioden finansierade av egna medel och målet förväntas även att uppnås vid årsskiftet.

Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.

Verksamhetens nettokostnad i andel av skatteintäkter och bidrag prognostiseras till 99,8 procent per sista december, vilket innebär att målet med en liten marginal, förväntas att uppnås till årets slut. Under perioden var verksamhetens nettokostnad 96,6 procent av skatter och bidrag.

Detta innebär att alla tre finansiella målen förväntas att uppfyllas både för perioden och vid årsskiftet.



3 Verksamheternas resultat

Verksamhetens nettokostnad	Budget	Årsprognos	Avvikelse
Kommunstyrelsen	139 175	136 175	3000
VA-verksamheten	1 800	5 000	-3 200
Barn- och utbildningsnämnden	293 386	296 966	-3 580
Socialnämnden	201 619	208 019	- 6 400
Revision	850	850	0
Nämndernas nettokostnad	636 830	647 010	-10 180

3.1 Kommunstyrelsen

Helårsprognos för kommunstyrelseförvaltningen visar på ett budgetöverskott om 3 000 tkr, vilket är en utökning med 800 tkr i Prognos 2. Förbättringen förväntas fortsatt ske brett över Kommunstyrelsens verksamheter. Överskott för kapitalkostnader står för 2 200 tkr, dvs att verksamheterna inte använder alla investeringsmedel. Övriga bidragande faktorer till det utökade överskottet är personalkostnader p g a sjukskrivningar samt att verksamheterna är medvetet återhållsamma med personalfrämjande åtgärder, kurser, utbildningar, vilket resulterar i minskade kostnader.

Kommunledning + 750 tkr

Kommunledningen förutspår ett budgetöverskott på 750 tkr. Outnyttjade investeringsmedel står för 350 tkr av överskottet. Inom kommunledningen finns en planeringsreserv på 500 tkr, vilket inte förväntas nyttjas. Under kommunledningen finns ett överskott inom budgeten för hyreskostnader till följd av lokaler (Tulpanen) som verksamheter gått ur inför 2024. Hyresintäkterna från kommunägda fastigheter prognostiserar även ett överskott.

Höjd har tagits för juridiska kostnader relaterade till övertagandet av allmän platsmark. Kommunens markreserv visar på ett underskott eftersom arrende- och lantmäterikostnaderna överstiger budgeten.

Ekonomiavdelningen 0 tkr

Ekonomiavdelningen prognostiserar en budget i balans. Under ekonomiavdelningen ingår alla gemensamma nämnder förutom lönenämnden. Underskottet prognostiseras för Sydnärkes IT samt Sydnärkes miljö- och byggnämnd om tillsammans 550 tkr. Räddningstjänst däremot visar på ett överskott om 100 tkr. Överskott beräknas också inom ekonomiavdelningen till följd av föräldraledigheter om 300 tkr. Kostnader för kommunens färdtjänst och försäkringar beräknas även generera mindre överskott om tillsammans 150 tkr.

Administrativa avdelningen +500 tkr

Administrativa avdelningen prognostiserar ett överskott om 500 tkr, dels för vakanta tjänster inom både Kontaktcenter, nämnd- och utredarteamet, dels för en viss buffert för lokalkostnader. Valnämndens arbete har avslutats och visar på ett överskott om 160 tkr.



Underskott finns inom de politiska verksamheterna, dels för Kommunalt partistöd, dels för ersättning för förlorad arbetsinkomst.

Teknik- och serviceavdelningen +500 tkr

Verksamheterna inom Teknik och Service förutspår ett samlat överskott om 500 tkr. Överskottet för outnyttjade investeringsmedel är 1 800 tkr, vilket innebär att verksamheternas kostnader för övrig drift överstiger budget. Fordonsförvaltningen prognostiserar ett överskott för ej nyttjade medel för leasing och kapitalkostnader.

Gata & Park lägger en prognos om underskott då verksamheten har en sysselsättningsgrad över budget, för att klara drift och skötsel, vilket bidrar till ett underskott. Underskott prognostiseras även för kostnader för väghållning, upphandling samt nytt verksamhetssystem. Dessutom har kostnader uppstått till följd av åtgärder som behövs göras efter en el- och stolp-kontroll som utförts. Däremot är kostnaden för nyttjat investeringsutrymme lägre än väntat, och bidrar med ett överskott. Måltid beräknar göra ett underskott dels till följd av minskade försäljningsintäkter för restaurang Träffen, ökade kostnader för transporter samt livsmedel. Prognosen är en förbättring från delåret. Upphämtningen är framför allt gjord på personalsidan så verksamheten är återhållsam med vikarier. Intern Service räknar med ett större överskott främst för personalkostnader men även för div förbrukningsmaterial. Verksamheten upplever lugnare arbetstempo än tidigare vilket bidragit till lägre sjukfrånvaro. Vid frånvaro nyttjas därför resurser gemensamt inom internservice för att minska behovet av timvikarier.

Kultur- och fritidsavdelningen + 500 tkr

Kultur- och fritidsavdelningen prognostiserar ett överskott om 350 tkr. Överskottet är förväntat då Kultur och Fritid har sjukskriven personal under året. Ingen vikarie har tillsatts under perioden. Mindre överskott finns även under kulturskola då kostnaderna för året delvis går på ett gammalt avtal.

HR-avdelningen + 750 tkr

HR-avdelningen prognostiserar ett överskott om 750 tkr. Verksamheten har dels haft en vakant tjänst i början på året men också sjukskriven personal som inte ersatts fullt ut. Kostnader för personalfrämjande åtgärder planeras att bli lägre då det medvetet gjorts återhållsamma val för att hålla ner kostnader. Under 2024 sattes medel av för ytterligare en facklig representant vilken inte är på plats ännu vilket också genererar ett överskott.

Avdelningen för Näringsliv- och utveckling + 0 tkr

Avdelningen för Näringsliv och utveckling planerar att följa normal verksamhet och därmed inga avvikelser från budget.



KOMMUNSTYRELSEN	BUDGET	UTFALL FÖR PERIODEN	ÅRSPROGNOS	AVVIKELSE
Kommunledning	14 627	11 140	13 877	750
Ekonomiavdelningen	31 749	25 498	31 749	0
Administrativa avdelningen	18 113	14 465	17 613	500
Teknik- och serviceavdelningen	49 288	39 796	48 788	500
Kultur- och fritidsavdelningen	11 546	8 770	11 046	500
HR-avdelningen	9 335	6 913	8 585	750
Näringsliv- och verksamhetsutvecklingsavdelningen	4 517	3 087	4 517	0
Summa	139 175	109 669	136 175	3 000

3.1.1 VA-verksamhet

VA-verksamheten -3 200 tkr

Under året har intäkterna varit lägre än förväntat, men också fluktuerat mycket. Tidigare prognosen indikerar på ett underskott om drygt 2 000 tkr, men är nu reviderad och ligger på ett underskott om 1 200 tkr

Kostnaderna för spillvatten fortsätter att belasta. Den främsta orsaken är som tidigare inläckage i ledningarna vid nederbörd vilket fortsätter att vara ett stort problem trots att åtgärder gjorts. Det är svårt att på kort sikt påverka kostnaderna för spillvatten eftersom de styrs av mängden nederbörd och åtgärdas genom investeringar som tar tid att få på plats. Prognosen lutar åt ett underskott om drygt 1 000 tkr.

Kollektivet mottog under början av året en retroaktiv faktura från 2022–2024 avseende Sydnärkes kommunalförbund kundtjänst motsvarande 500 tkr. Även andra verksamhetskostnader så som besiktningar av el, labbtjänster och försäkringskostnader (straffavgift vid skada) belastar budget.

Investeringskostnaderna för pumpstationer blir kostsammare än budget och beräknas om ett underskott i kapitalkostnader om ca 30 tkr.

VA	BUDGET	UTFALL FÖR PERIODEN	ÅRSPROGNOS	AVVIKELSE
VA-verksamhet	1 800	4 164	5 000	-3 200
Summa	1 800	4 164	5 000	-3 200

Åtgärder för budget i balans

VA intäkterna är lägre än förväntat. Inför 2024 kommer budget och taxan att ses över och justeringar kommer behöva göras på både fasta och rörliga kostnaderna.

Kostnaderna för att rena vatten, tex regnvatten i avloppsledningarna, är högre än budgeterat.



För att minska in- och utläckage, så görs underhåll av ledningsnätet. Investeringar görs även i kommunens anläggningar för ökad driftsäkerhet och mindre tillsyn.

Planer finns också på att införa en ny taxekonstruktion som ska fördela kostnaderna mer rättvist i kollektivet. Dessutom ska en genomgång av de externa avtalen göras.

3.1.2 Revision

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

	Budget	Utfall för perioden	Årsprognos	Avvikelse
Revision	850	554	850	0
Summa	850	554	850	0

3.2 Barn- och utbildningsnämnden

Gemensam verksamhet (1 618 tkr)

Här ligger kostnader för den gemensamma elevhälsan, administrationen, nämnden samt tilläggsbeloppet för stödtjänster.

Den gemensamma administrationen prognostiserar ett överskott om 1 600 tkr på grund av vakanser och sjukskrivning. Under höstterminen går även en rektor ner i tid. Förvaltningen har också under sommaren fått ett extra statsbidrag från Skolverket om 486 tkr. Elevhälsan prognostiserar en budget i balans.

Förskola (-278 tkr)

Under vårterminen var barngrupperna större och därför också tillsättningen av pedagoger högre. Verksamheten har trots det näst intill haft budget i balans under vårterminen. Under hösten har barngrupperna minskat och således även personalgruppen. Några av förskolorna gör även överskott på grund av utbildad personal på vakanta förskollärartjänster. Detta gör att prognosen för helåret är ett överskott om 1 700 tkr.

Förskoleplatser som köps från andra kommuner och fristående förskolor förväntas ge ett underskott på -1 975 tkr. Detta beror på att barnantalet inte minskat i linje med utvecklingen i de egna verksamheterna. Det är också färre barn från andra kommuner i våra förskolor än budgeterat. Därav minskade intäkter.

Grundskola (-3 685 tkr)

Mullhyttans skola visar på ett underskott i prognosen om -280 tkr. Detta beror på att ett resursbehov uppstått i förskoleklass under hösten.

Hidinge skola prognostiserar en budget i balans. Personalkostnaderna blir högre än budgeterat men detta täcks upp av överskott på hyror, kapitalkostnader samt övriga kostnader.

Lekebergsskolan F-6 samt anpassad grundskola prognosticerar ett underskott för helåret motsvarande -500 tkr vilket beror på för höga personalkostnader. Skolan har



fortsatt många elever med behov av stöd samt många barn från Ukraina. Skolan gjorde flertalet åtgärder under 2023 genom att bland annat reducera personalstyrkan motsvarande 10 tjänster. I och med att det budgeterade elevantalet för 2024 sjönk så har skolan gjort fler åtgärder under vårterminen. De åtgärder som togs beslut om på nämnden vid prognos 1 är samtliga genomförda. Resultatet av åtgärderna är att verksamheten nu har en budget i balans sedan september.

Lekebergsskolan 7–9 prognosticerar ett underskott för helåret motsvarande -100 tkr. Detta beror på för höga personalkostnader. Åtgärder i enighet med beslut vid prognos 1 har gjorts under våren för att minska kostnaderna. I och med dessa åtgärder samt de åtgärder som gjordes 2023 har verksamheten nu ett överskott per månad sedan september. Detta leder till att prognosen nu ser bättre ut än tidigare.

Skolskjutsarna prognosticerar en budget i balans. Under höstterminen 2023 togs den 11:e bussen bort samt att budgeten förstärktes till 2024.

Köp av grundskoleplatser från andra kommuner och fristående skolor prognosticeras bli -2 700 tkr dyrare än budgeterat. Det är fler elever som valt skola utanför kommunen till höstterminen än vad det var under våren. Detta gör att kostnaderna har ökat under hösten. Budgeten för köp av platser är också underfinansierad sedan tidigare och har dragits med underskott i många år.

Gymnasieskola (-2 835 tkr)

Gymnasieskolan består till största del av interkommunala ersättningar. Det vill säga att kommunen köper platser av andra kommuner och privata huvudmän. Här prognosticeras ett underskott om -2 800 tkr då snittpriset per elev ökat gentemot det budgeterade snittpriset. Snittpriset har dock blivit något lägre än hur det såg ut att bli i förra prognosen. Det är också en elev i anpassad gymnasieskola som ännu inte kommit igång med studier. Detta har gjort att prognosen för året nu ser bättre ut.

För kommunens egen gymnasieverksamhet (IM) prognosticeras en budget i balans.

Vuxenutbildning, integration och arbetsmarknad (1 600 tkr)

VIA prognosticeras ett överskott för 2024. Överskottet beror på statsbidrag för vuxenutbildning samt statsbidrag från migrationsverket som inte beräknas nyttjas fullt ut under året.

Barn- och utbildningsnämnden	Budget	Utfall för perioden	Årsprognos	Avvikelse
Gemensam verksamhet	19 685	15 801	18 067	1 618
Förskola	75 952	63 782	76 230	-278
Grundskola	147 204	125 280	150 889	-3 685
Gymnasieskola	45 227	39 474	48 062	-2 835
Vuxenutbildning	1 870	2 156	901	969
Integr. o arbetsmarknad	3 448	574	2 817	631
Summa	293 386	247 067	296 966	-3 580



3.3 Socialnämnden

Den ekonomiska prognosen för 2024 visar ett underskott på -6 400 tkr, främst på grund av höga personalkostnader, inhyrda konsulter, assistanskostnader samt placeringar inom missbruksvård och familjehem. Bristande kontinuitet bland chefer har försvårat kostnadsminskningar. Prognosen har förbättrats med 1 470 tkr sedan förra rapporten tack vare lägre kostnader för särskilt boende, gruppboende och externa placeringar, samt minskade personalkostnader i ledningsstaben.

Förvaltningsgemensamt inkl. nämnd 4 110 tkr

Förvaltningsgemensamma budgeten täcker utgifter för nämndens ledamöter, ledningspersonal, verksamhetssystem, samt bostadsanpassningsbidrag och arbetskläder. Personalkostnaderna för ledningen har överskridit budgeten med cirka 1,6 miljoner kronor, där huvuddelen beror på konsultkostnader för chefer på Lindens boende och daglig verksamhet under pågående rekrytering. Dessutom har bemanningen utökats med en ny enhetschefstjänst på Lindens boende samt 50 % medicinskt ansvarig rehabilitering (MAR). För att effektivisera bemanningen och förbättra kontinuiteten har 500 tkr investerats i fler moduler för bemanningsplanering och en bemanningsakademi för utbildning av chefer, politiker och personal.

Överskott i investeringsbudgeten beräknas till 300 tkr då investeringar hållits nere under året. Dessutom väntas ett överskott på 500 tkr för bostadsanpassning. Bidrag från staten för att säkerställa en god bemanning av sjuksköterskor, motsvarande 2 000 tkr från 2023 och 2024, får användas i år. Hemtjänstens intäkter har överstigit budgeten, delvis på grund av en extra månads intäkt på 240 tkr i år, efter att taxer och avgiftsnämnden ändrade utbetalningsmodellen till medlemskommunerna från efterskott till innevarande månad. Dessutom har en ny avgift för installation av trygghetslarm införts.

LSS - 1 140 tkr

Hasselbackens gruppboende har ett underskott på -300 tkr för året. Extra personal har använts under årets första del för att hantera hot och våld, och ett stort antal timvikarier har varit nödvändiga. En ledig plats säljs till annan kommun, men intäkterna täcker inte kostnaden för en ny extern boendepacering.

För personlig assistans prognostiseras ett större underskott på -2 000 tkr, delvis på grund av att två ärenden som fått avslag på statlig assistans kräver kommunal finansiering, samt höga kostnader för vikarier och övertid. Daglig verksamhet redovisar däremot ett överskott på 760 tkr för intäkter från kökstjänst och sparade vikariekostnader under sommaren. Övriga LSS-insatser, som ledsagning och korttidsvistelse, visar ett mindre överskott på 100 tkr.

Socialpsykiatri 200 tkr

Med anledning av heltidsresan finns idag en överanställning på 25 %. Denna överanställning har under januari-maj varit utlånad till annan verksamhet. Socialpsykiatrin har använt denna överanställning över sommaren och har klarat sig utan ytterligare sommarvikarier. Dessa åtgärder har bidragit till det positiva ekonomiska resultatet.



Hemtjänst - 5 280 tkr

Hemtjänsten har ett stort underskott kopplat till personalkostnader, främst på grund av hög sjukfrånvaro och otillräcklig grundbemanning, vilket bland annat driver upp övertidskostnaderna. Till september har kostnaderna för övertid nått 2 100 tkr och beräknas till 2 500 tkr för året. Trots schemajusteringar är bemanningen inte optimal, och planerare måste ofta lägga tid på att hitta vikarier istället för att fokusera på planeringen. Extra nattpersonal har anställts utöver budget.

Hälso- och sjukvård - 700 tkr

Underskottet för sjuksköterskor beror på hög sjukfrånvaro under året.

Budgeten för arbetsterapeuterna överskrids på lokalkostnader efter att de vid rivningen av Linden flyttade till ny lokal men där det aldrig skrevs något kontrakt och därmed inte finns med i budget. För att täcka kort- och långtidssjukfrånvaro har en överanställning gjorts, men på grund av låg frånvaro under året samt att ett projekt med Regionen avslutades oväntat i början av året så är det för höga personalkostnader. Kostnader för hjälpmedel och inkontinensmaterial i hemtjänsten förväntas ligga inom budget.

Särskilt boende 1 700 tkr

Oxelgården 1 000 tkr

Överskottet beror dels på högre intäkter, till exempel så kommer alla förvaltningens verksamheter få 13 månaders intäkter för hyra, omsorg och måltider då taxe- och avgiftsnämnden lagt om utbetalning av intäkterna till kommunen från efterskott till innevarande månad (550 tkr). Även personalkostnaderna är lägre, dels ersätts inte frånvaro alltid till 100 %, dels att timvikarier som ersätter har lägre lön än tillsvidareanställda.

Linden 700 tkr

På Lindens boende så har underskottet från tidigare år minskat och de förändringar som gjorts med bland annat kartläggning av bemanning utifrån tilldelad ram, schemaförändringar samt att bara ersätta frånvaro när det finns behov har gett effekt. Från augusti i år har verksamheten ett överskott. Ett nytt schema från november ska ytterligare stärka verksamhetens bemanning på ett mer optimalt sätt. Linden har också haft en lägre belägningsgrad under en tid och då har verksamheten hållit nere bemanningen men samtidigt minskas hyresintäkterna. I år förbättras resultatet också med den extra månadens intäkt för omsorg, hyra och måltid på ca 300 tkr.

Individ- och familjeomsorgen - 5 290 tkr

En del av verksamhetens underskott beror på att vakanta tjänster fylls med inhyrda konsulter, vilket är dyrare än fast anställda. Det ekonomiska biståndet har ökat jämfört med föregående år och prognosen för helåret är ett underskott på -1 000 tkr. Kostnaderna för missbruksvård och institutionsvård har varit jämförelsevis höga ett par år, så även i år, och prognosen är ett underskott på 2 700 tkr.

Familjehemsvården för barn och unga överskrider budgeten, särskilt för de konsulentstödda hemmen. Kommunen har tagit över ett konsulentstött familjehem, vilket har minskat placeringskostnaden till hälften. Övriga kostnader inom familjehemsvården granskas också. Kostnaderna för extern öppenvård för barn- och



unga minskar då flera avslutats hos extern part och tas över av den egna öppenvården. Kommunen har antagit nya principer för egenavgifter för vuxna placerade på HVB, stödboende eller familjehem, samt för underhållstöd för föräldrar som har barn placerade utanför det egna hemmet enligt socialtjänstlagen eller LSS.

Socialnämnden	Budget	Utfall för perioden	Årsprognos	Avvikelse
Förvaltningsgemensamt	20 045	12 573	15 934	4 110
LSS	46 341	39 691	47 481	-1 140
Socialpsykiatri	2 677	2 063	2 477	200
Hemtjänst	29 427	30 086	34 707	-5 280
Hälso- och sjukvård	18 782	16 644	19 482	-700
Särskilt boende	54 630	43 943	52 930	1 700
Individ- och familjeomsorg	29 717	30 394	35 007	-5 290
Summa	201 619	175 395	208 019	-6 400

För att minska underskottet har socialförvaltningen fattat beslut om flera åtgärder för budget i balans, ett stort arbete är gjort under hösten med att ta fram hållbara verksamhetsanpassade scheman som ska bromsa underskottet. Förvaltningen håller igen på investeringar som sparar ca 300 tkr som ingår i prognosen. Avslut av inhyrda socionomer har gjorts i maj och augusti och den sista avslutades sista oktober. Nya avgifter har införts för bland annat installation av trygghetslarm samt dagvård. Kompetensutveckling och utbildningar sker endast under 2024 när de behövs för att kunna utföra arbetet samt vid nya lagkrav. Utbildningar kan fortgående ske via statliga medel. Planeringsdagar genomförs på hemmaplan och i stor utsträckning på ordinarie möten. Budgeten för kompetensutveckling uppgår till 660 tkr för i år. 1,5 tjänst inom ledningsstaben återbesätts ej. Avslut av externa öppenvårdsinsatser som i stället flyttas till den egna öppenvården ger en minskad kostnad. Nämnda åtgärder som finns beräknade ger en besparing på ca 3 550 tkr för 2024 varav 2 100 tkr är inräknat i prognosen.

3.4 Sydnärkes IT-nämnd

SYD-IT prognosticerar ett underskott om -813 tkr för 2024.

Vakanser inom personalen under våren gör att ett överskott prognostiseras om 800 tkr på helåret. Till största del beror det på att IT-chef köpts in som konsult till och med augusti.

Kostnaderna för datakommunikation prognosticeras till ett underskott om -1 300 tkr då kostnaderna för Telia WAN är högre än budgeterat. Det beror på att verksamheterna ställer högre krav på snabb internetaccess samt att det sker utbyggnation av Telias WAN när verksamheterna inte gräver ned kommunal fiber. Dessa ökade kostnader finns inte budgetmedel för vilket genererar underskott.

Ett underskott prognostiseras även för licenser och serviceavtal. Det är fortsatt höga



kostnader för M365-licenserna vilka ökar under hösten. Dessa prognostiseras till ett underskott om -1 500 tkr.

Kostnaderna för tjänsteköp prognostiseras bli 1 950 tkr högre än budgeterat då konsulter har täckt vakanser under året och även rollen som IT-chef.

Intäkterna prognostiseras bli 550 tkr högre då avgifterna från bolag och förbund inte är budgeterade 2024.

Kapitalkostnaderna prognosticeras bli 2 628 tkr mindre än budgeterat då investeringarna inte aktiverats till den nivå som budgeterat. Det beror främst på att medlen för investeringar inte förbrukades förra året.

SYD-IT gör till och med 31 oktober ett underskott om 991 tkr. Anledningen till det högre underskottet i perioden beror på att faktureringen till bolag och förbund ännu inte är gjord.

Sydärkes IT-nämnd	Budget	Utfall för perioden	Årsprognos	Avvikelse
Intäkter	-43 306	-35 995	-43 856	550
Personalkostnader	12 106	9 253	11 306	800
Datorer & basutrustning	200	97	200	0
Tele- och datakommunikation	1 100	2 185	2 400	-1 300
Licenser & serviceavtal	11 143	10 446	12 643	-1 500
Övrigt tjänsteköp	3 200	4 205	5 150	-1 950
Resor & Kurser	100	48	100	0
Övriga kostnader	400	283	400	0
Lokalhyror	798	682	839	-41
Kapitalkostnader	14 259	9 787	11 631	2 628
Summa	0	991	813	-813