



Kommunledning

Dnr KS 2021/008

Till Kommunfullmäktige

Budgetuppföljning per april 2021 – Vaggeryds kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige godkänna budgetuppföljning per april 2021 med förvaltningsberättelse för Vaggeryds kommun samt verksamhetsberättelser för nämnder och bolag per 2021-04-30.

Sammanfattning av ärendet

Vaggeryds kommun har fyra övergripande mål för hållbar utveckling:

Vaggeryds kommun ska vara en plats...

1. med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen
2. med hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet
3. med en hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv - för en god hälsa
4. som är attraktiv, trygg och tillgänglig - där alla känner delaktighet och kan påverka

Det har skett en till stor del god utveckling inom samtliga fyra mål första perioden av året, och prognosen visar en delvis god måluppfyllelse för samtliga fyra mål vid årets slut. Utöver de fyra målen finns mål för organisationens ekonomiska, ekologiska och sociala resurser:

Prognosen visar att samtliga fyra finansiella mål beräknas uppfyllas innevarande år, för mandatperioden klaras i nuläget inte självfinansieringsgraden om 100 % i de skattefinansierade investeringarna. Arbetsgivarmålen kommer delvis uppfyllas, mål för det egna miljöarbetet kommer uppfyllas.

Kommunens ekonomiska prognos uppgår till 27 mnkr, vilket är något bättre än budget om 18 mnkr. Nämnderna redovisar tillsammans god budgetföljsamhet, viss osäkerhet finns kopplat till Covid-19. Likaså återhämtningen på arbetsmarknaden och dess inverkan på skatteunderlaget, sysselsättningen och det ekonomiska biståndet och integrationsverksamheten rymmer viss osäkerhet.

Ärende

Kommunens ekonomiska prognos uppgår till 27 mnkr, vilket är något bättre än budget om 18 mnkr. Nämnderna redovisar tillsammans god budgetföljsamhet, viss osäkerhet finns kopplat till Covid-19. Likaså återhämtningen på arbetsmarknaden och dess inverkan på skatteunderlaget, sysselsättningen och det ekonomiska biståndet och integrationsverksamheten rymmer viss osäkerhet. Aktiviteten inom exploateringsverksamheten har ökat kraftigt och bedöms ha en gynnsam utveckling. Inom investeringsverksamheten är det i början på året framförallt VA-projektet i Skillingaryd, avloppsreningsverket, som haft lite större nedlagda utgifter. Kommunens fyra finansiella mål bedöms klaras innevarande år. För mandatperioden är fortfarande bedömningen att målet om 100 % i självfinansieringsgrad för de skattefinansierade investeringarna inte nås. Inom personalredovisningen är sjukfrånvaron något lägre än vid årsskiftet 8,8 jämfört 9,2 procent. Socialnämnden och Barn- och utbildningsnämnden har ungefär samma nivå som vid årsskiftet, det vill säga en fortsatt en hög sjukfrånvaro på 10 procent (SN) respektive 9,4 procent för BUN.

Mot bakgrund av den stora pandemi som påverkat och kommer att påverka världsekonomin och tillika svenska



Dnr KS 2021/008

kommuners ekonomiska förutsättningar under flera år framöver har Sveriges kommuner och regioner (SKR) och andra prognosmakare haft svårt att bedöma återhämtningstakten i den svenska ekonomin. Sedan budgeten beslutades i höstas, baserat på prognos från SKR i augusti har samhällsbilden reviderats upp och bedömningarna likaså, inte minst kopplat till svensk arbetsmarknad som har en stark korrelation med kommunernas skatteunderlagsutveckling. Till denna ljusare bedömning som avspeglats i årets första två prognoser februari och april ska även adderas beslut om ett tillfälligt statsbidrag i september 2020 som förstärker finansieringen innevarande år men som därefter successivt fasas ut. Mot den bakgrunden redovisas per april en positiv prognos som överstiger den ursprungliga finansieringen med 23 mnkr. Ett antal större fastighetsrelaterade ärenden påverkar driften och ett förslag till tilläggsbudgetering bereds parallellt med detta ärende. Det är dels temporära lokaler för 200 elever på Hjortsjöskolans mellanstadium med en uppskattad budget från teknisk nämnd om 6 mnkr och dels Fenix 2 som har ersättningslokaler för ungefär 2,5 mnkr innevarande år. Därutöver har SKR beslutat om ny beräkning av pensionskulden, att livslängdsantagandet ska höjas framförallt för män, vi lever längre, vilket i nuläget bedöms kosta kommunen 3,5 mnkr i år. Vi har således ett antal större kostnader som uppstått relaterat till verksamhetslokaler och pensionskostnader som tar i anspråk delar av de förbättrade finansieringen.

Kommunfullmäktiges finansiella mål bedöms med denna prognos delvis nås.

- Resultatmålet om 18 mnkr beräknas till 27 mnkr,
- Självfinansieringsgraden i den skattefinansierade investeringsverksamheten bedöms klaras i år, men understiga målsättning om 100 % för hela mandatperioden.
- Soliditetsmålet om 30 % kommer troligtvis nås vid årets slut.
- Budgetföljsamheten bedöms i nuläget nås vid årets slut, vilket förutsätter att nämndernas sammantagna budgetföljsamhet även vid årsskiftet minst blir i linje med tilldelade medel.

Kommunstyrelsen

En osäkerhet finns inom kommunstyrelsen och den verksamhet som är kopplad till arbetsmarknadsenheten och att handlingsplanen inte fullt ut kan genomföras. En tilläggsbudget om 1,3 mnkr har tillskjutits verksamheten 2021 i särskilt beslut för att möta med åtgärder inom arbetsmarknadsområdet. Tyvärr kan varken välfärdsanställningar eller extra tjänster verkställas på den nivå som planerats. Skälet är bland annat att kommun inte får personer via arbetsförmedlingen samt att förvaltningarna inte kan ta emot dessa anställningar på grund av pandemin. Ett överskott beräknas om 0,5 mnkr.

AME ansvarar även för handläggning av försörjningsstöd samt integrationsverksamheten. Ekonomiskt bistånd beräknas överstiga budget med ca 1,5 mkr. För närvarande ökar antal ärenden som tillkommer och tyvärr är det svårt att få ut personer i åtgärder. Långtidsarbetslösheten ökar och det medför att de som varit arbetslösa en tid får ännu svårare att komma ut i arbete. En förhoppning är att läget förändras så att fler välfärdsanställningar kan komma igång under hösten. Vissa åtgärder från statligt håll kommer vara kvar hela 2021 som extra bostadsbidrag, vilket ger en positiv effekt för den enskilde och att man inte kommer in lika snabbt i bidragsbehov. Det finns även beslutade lättnader i regelsystem för att kvalificera sig till arbetslöshetskassan. Enligt plan skulle kommunen inom integrationsområdet tagit emot 19 personer hittills under året, men även här påverkar pandemin, vilket medfört att dessa inte anlät ännu. Ett underskott om 1 mnkr i denna verksamhet beräknas vid årets slut.

Övriga delar inom Ks verksamhetsområde inklusive räddningstjänsten har små avvikelser, eller är i linje med budget. Sammantaget redovisar KS en negativ avvikelse mot budget med 2,0 mnkr i årets första prognos.

Teknisk nämnd

Nämnden redovisar små avvikelser mot budget i sin första prognos för året, minus 250 tkr.



Dnr KS 2021/008

Fastighetsverksamheten ansvarar för pågående arbete med att färdigställa ersättningslokaler på Hjortsjöskolan till barn- och utbildningsnämndens verksamhet. Kostnaderna kommer faktureras hyresgästen som i sin tur enligt förslag till beslut får budgetförstärkning inom ramen för vårandringsbudgeten som behandlas i KF i juni 2021. Därutöver lyfter nämnden i sin verksamhetsberättelse en ofinansierad budgetpost inom verksamhetsområdet ”bidrag till enskilda statsbidragsvägar” om 356 tkr. Ärendet finns med i pågående budgetarbete som ska beslutas i kommunfullmäktige till hösten.

Miljö- och byggnämnden

Verksamheten beräknas ge ett överskott vid årets slut om cirka 400 tkr. Det är i huvudsak inom samhällsbyggnadsområdet, där antalet bygglov skapar ett överskott i form av högre intäkter än budgeterat.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämnden redovisar en budget i balans i sin första prognos för året. Små avvikelser beskrivs i verksamheten. Framförallt lyfts Sim- och sporthallsverksamheten som under hela året varit stängt för allmänheten med anledning av restriktionerna. Trots att skolbaden har ökat, ser nämnden totalt en nedgång på 50 % jämfört samma period föregående år. Det privata gymmet har sagt upp lokalen som hyrdes, vilket även det har bidragit till att intäkterna inte når budget. En avvikelse i denna verksamhet om 300 tkr tros uppstå vid årets slut. Mindre positiva avvikelser mot budget i övrig verksamhet balanserar på totalen.

Barn- och utbildningsnämnden

Nämnden lämnar en positiv prognos för helåret om 1,5 mnkr, vilket möjliggör för en amortering mot nämndens fond som de senaste åren gått från balans till obalans. Inom skolskjutsområdet beräknas ett överskott om 800 tkr. Ett stort arbete har genomförts och i samråd med leverantören har ett fast pris för resor per skoldag avtalats. Förskolan beräknar sitt överskott till ungefär 600 tkr. Grundskola tillsammans med särskolan, förskoleklass och fritidshemsverksamheterna bedöms hamna något fel mot budget (cirka 300 tkr). I relation till dessa verksamheters samlade budgetomslutning är avvikelsen marginell. Gymnasieskolan är svårbedömd, men beräknas i nuläget ha en budget i balans vid årets slut. En förstärkt budget jämfört 2020 förklarar delvis budgetföljsamheten. Gymnasiesärskolan kommer från och med hösten inte bedrivas i egen regi utan denna utbildning kommer köpas från andra utbildningsanordnare, vilket är en ny inriktning. Vuxenutbildningen lämnar ett mindre överskott om 260 tkr, något högre ersättningar från Migrationsverket än beräknat i budget i denna prognos

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar i årets första prognos ett nollresultat. Socialnämndens driftbudget är till stor del fortsatt påverkad av coronaviruset och sjukdomen Covid-19. Socialförvaltningen har under första tertialen befunnit sig i ett fortsatt ansträngt läge med att kunna stärka bemanning inom äldreomsorgen och funktionshinderomsorgen. Den positiva budgetavvikelsen inom programområde äldreomsorg (+1,5 mnkr) och funktionshinderomsorg (+0,6 mnkr) är kopplad till att viss verksamhet ställts in, t.ex. dagverksamhet för personer med demens, växelvård, träffpunktsverksamhet för äldre, mötesplats. Utöver detta så har verksamhet som t.ex. daglig sysselsättning genomförts i alternativ omfattning. På grund av coronaviruset har riksdag och regering infört tillfälliga regler att alla arbetsgivare får ersättning för hela sjuklönekostnader. Denna kompensation bidrar till alla verksamheter och förstås också till socialnämndens positiva budgetavvikelse inom äldreomsorg och funktionshinderomsorg. Inom programområde ledning och stödsystem visar tertialen en positiv budgetavvikelse på 3,6 mkr och en prognos om plus 0,6 mnkr vid årets slut. Avvikelsen per april består av statsbidrag för merkostnader kopplat till Covid-19 samt medel för kompetensutveckling som tagits med från 2020. Statsbidragen för merkostnader kommer att finansiera årets kostnader för skyddsmaterial, som prognosticeras till 2,4 mkr under 2021, då inte ytterligare statsbidrag kommer att delas ut under 2021. Medel för kompetensutveckling har inte under årets första månader kunnat nyttjas i önskvärd omfattning då pandemin fortfarande pågår. Därav är årsprognosen en positiv budgetavvikelse om 600 tkr. Inom programområde hälso- och sjukvårdsinsatser utgör tekniska hjälpmedel huvudparten av den negativa budgetavvikelsen. Detta kan förklaras av vårdförskjutningen där fler personer ska vårdas i hemmet.



Beslutet ska skickas till

Alla nämnder
Bolag
Kommundirektör
Ekonomichef

Handläggare

Jörgen Hansson, ekonomichef