

Upprättad: 2020-05-25
Diarienummer: KS.2020.157

Kommunstyrelsen

Ekonomisk uppföljning samt efter april 2020 - Kommunen totalt

Förslag till beslut i kommunstyrelsen

1. Godkänner ekonomisk uppföljning för kommunen totalt efter april 2020.

Sammanfattning

Kommunen totalt har en avvikelse mot budget per april med 6 439 tkr.

Skattefinansierad verksamhet

Verksamhetsområde	Helårs- Budget	Avvikelse Utfall - budget April	Prognos Avvikelse April
Kommungemensamma poster	667 180	1 086	3 200
Kommunstyrelsen	-87 110	5 117	-200
Samhällsbyggnadsnämnden	-30 720	296	0
Socialnämnden	-229 830	-117	-4 300
Barn- och utbildningsnämnden	-308 970	246	-3 500
Totalt	10 550	6 628	-4 800

Taxefinansierad verksamhet

Verksamhetsområde	Helårs Budget	Avvikelse Utfall - budget April	Prognos Avvikelse April
Vatten och avlopp	0	-592	-600
Renhållning	0	403	0
Totalt	0	-189	-600

Skattefinansierad verksamhet

Kommungemensamma poster

Den ekonomiska uppföljningen efter april avseende kommungemensamma poster visar en positiv avvikelse på 1 086 tkr. Detta beror främst på att pensionskostnaderna budgeterats högre för oförutsedda ökningar vid nyanställningar. Avskrivningarna inom övrigt kommungemensamt har dock ökat då flera projekt färdigställdes i slutet av 2019 än vad som förutsågs under hösten. Prognosen för helåret 2020 bedöms per april uppgå till 3 200 tkr.

Prognos: 3 200 tkr

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens resultat efter april är en positiv avvikelse mot budget med 4 928 tkr. Utfallet beror främst på uteblivet utfall inom ofördelade medel samt kommunens lönepott för lönerrevisionen som ännu inte ianspråktagits (+2 060 tkr). Enheterna visar positiva avvikelser framförallt för Kommunikation och samverkan, +1 013 tkr för lägre personalkostnader och låga aktivitetskostnader. Mark och fastigheter visar ett överskott om +736 tkr avseende lågt utfall inom aktiviteteten översiktsplan. HR enheten och ekonomienheten visar överskott på grund av ej tillsatta vakanser och föräldraledighet.

Prognosen för kommunstyrelsen ger ett underskott för den skattefinansierade delen med - 200 tkr. Detta då personalbortfall på ekonomienheten måste ersättas med konsulter under en stor del av året. Mark och Fastigheter bedöms ge en positiv prognos på 800 tkr då arbetet med översiktsplanen drar ut på tiden.

Prognos: -200 tkr

Samhällsbyggnadsnämnden

För årets första fyra månader visar Samhällsbyggnadsnämndens resultat en positiv avvikelse på 296 tkr vilket är ett resultat från lägre intäkter inom Planeringsenheten. Intäktsbortfallet motverkas av lägre kostnader för el och vinterväghållning inom Gatuenheten.

Prognos: Enligt budget

Socialnämnden

Socialnämndens resultat per april månad ger en negativ avvikelse med -117 tkr. Den största avvikelsen återfinns inom hemtjänsten (-1 762 tkr) och består av för höga personalkostnader mot utförda timmar. Även stöd och vägledning visar en negativ avvikelse mot budget med - 291 tkr där försörjningsstöd och komvux visar störst negativa avvikelser (-347 tkr respektive -248 tkr). Administration och bistånd visar en positiv avvikelse i april med 1 407 tkr mot budget. Avvikelsen beror främst på ärenden för bostadsanpassning som förskjutits tidsmässigt samt bidrag riktade mot psykisk ohälsa som inte förbrukats.

Prognosen för helåret bedöms ge ett negativt utfall på -4 300 tkr. Negativt utfall beräknas avseende Äldreomsorgen med -1 400 tkr, Stöd och vägledning med - 1 700 tkr samt Administration och bistånd med -1 200 tkr (avseende färdtjänst för gymnasieelever som ej budgeterats). Osäkerhet råder avseende effekter av Covid-19 pandemin samt turbulens på chefssidan i förvaltningen. Framtagande av åtgärdsplaner har påbörjats och ska presenteras för Socialnämnden i juni.

Prognos: -4 300 tkr

Barn- och utbildningsnämnden

Resultatet per april för Barn- och utbildningsnämnden är en positiv avvikelse mot budget med 246 tkr. Grundskolan visar dock en negativ avvikelse med - 1 887 tkr. Denna avvikelse är hänförlig till för högt beräknade intäkter i kombination med högre personalkostnader. Övriga verksamheter håller budget per april.

Prognosen för Barn- och utbildningsnämnden visar efter april månad en negativ avvikelse på - 3 500 tkr. Den största avvikelsen finns inom grundskolan i enlighet med ovan. Även förskolan och gymnasieskolan beräknas ge negativa avvikelser vid årets slut med -277 tkr respektive -500 tkr. För förskolan ger en lägre andel barn i egen regi en negativ prognos även om besparing på personalkostnader till viss del motverkar detta. För gymnasieskolans del beror den negativa prognosen på att kostnaden för köp av platser i andra kommuner är högre än budgeterat. Övriga verksamheter beräknas hålla budget för 2020. Administration och kostnadsberäkning beräknas göra en positiv avvikelse mot budget med 1 050 tkr respektive 800 tkr, till största delen då inköp beräknas minska.

Prognos: -3 500 tkr

Taxefinansierad verksamhet

VA-enheten

Enheten visar ett underskott på - 592 tkr per april månad. Underskottet beror på lägre intäkter samt högre kostnader för bland annat hantering av externt slam.

Underskottet bedöms inte kunna minskas under resterande delen av året varför prognosen visar -600 tkr för helåret.

Prognos: -600 tkr

Renhållningsenheten

Enheten ger ett överskott mot budget med 403 tkr efter april. Detta beror främst på eftersläpande fakturor för köp av verksamhet. Prognosen för helåret bedöms därför vara enligt budget.

Prognos: Enligt budget

Kostnader med anledning av Covid-19 pandemin

Under våren har verksamheternas kostnader ökat på grund av Covid-19 pandemin. Från mars månad har en aktivitetskod införts i ekonomisystemet som gör det möjligt att söka kostnader avseende inköp med mera direkt hänförliga till pandemin. Instruktioner har även gått ut till förvaltningarna om att särredovisa ökade personalkostnader av samma anledning. På grund av eftersläpning av fakturering från leverantörer av material är kostnaden per april svårbedömd. Uppföljning kommer att genomföras under maj och juni för den totala effekten av dessa extra kostnader för det första halvåret. Hur mycket som kommer att kunna återsökas och kompenseras av staten är ännu oklart.

Checklista för jämställdhet

Checklistan för jämställdhet har inte bedömts vara tillämplig i detta ärende då ekonomiska uppföljningar inte är kopplade till skillnader mellan kvinnor och män.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse 2020-05-25

Beslutet ska skickas till:

Ekonomichefen

Anna Sandklef
Tf kommunchef

Susanne Gustafsson
Ekonomichef

Upprättad: 2020-05-25

Diarienummer: KS.2020.159

Kommunstyrelsen

Ekonomisk uppföljning 2020 kommungemensamma poster

Förslag till beslut i kommunstyrelsen

1. Godkänna den ekonomiska uppföljningen efter april månad för kommungemensamma poster.

Sammanfattning

Den ekonomiska uppföljningen efter april avseende kommungemensamma poster visar en positiv avvikelse på 1 086 tkr. Detta beror främst på att pensionskostnaderna budgeterats högre för oförutsedda ökningar vid nyanställningar. Avskrivningarna inom övrigt kommungemensamt har dock ökat då fler projekt färdigställdes i slutet av 2019 än vad som budgeterades under hösten. Prognosen för helåret 2020 bedöms per april uppgå till 3 200 tkr.

Verksamhetsområde tkr	Helårs- Budget	Avvikelse Utfall - budget April	Prognos Avvikelse April
Revision	-740	130	0
Överförmyndare	-800	-77	0
Övriga förtroendevalda	-5 865	85	0
Pensioner	-14 550	3 436	2 000
Skatter och statsbidrag	703 885	237	5 200
Finansnetto	5 070	-1 325	-1 500
Övrigt kommungemensamt	-19 820	-1 400	-2 500
Totalt	667 180	1 086	3 200

Revision

Verksamheten följer den plan som är lagd. Den positiva avvikelsen för april månad beror på ej slutfakturerad revision från de sakkunniga revisorerna.

Prognos: Enligt budget

Överförmyndare

Verksamheten visar en avvikelse på -77 tkr per april. Från 2020 samarbetar Gnesta kommun med Flens kommun avseende överförmyndariet. Den del av verksamheten som budgeterats under kommungemensamma poster avser arvoden till gode män. Övriga kostnader (för administrationen hos Flen) finns budgeterade hos Kansliheten på Kommunstyrelsen. Avvikelsen per april beror på antal ärenden i början av året.

Prognos: Enligt budget

Övriga förtroendevalda

Verksamhetsområdet visar ingen avvikelse mot budget

Prognos: Enligt budget

Pensioner

Verksamhetsområdet visar en positiv avvikelse med 3 436 tkr. Pensionskostnader har blivit svårare att budgetera då vissa kostnader kan uppstå vid nyanställning av personal. Efter förra årets negativa avvikelse för pensionskostnader har områdets budget utökats. Uppdaterad pensionsprognos från KPA erhålls först i augusti för delårsbokslutet.

Prognos: 2 000 tkr

Skatter och statsbidrag

Verksamheten har en positiv avvikelse på 237 tkr. På grund av Covid-19 pandemin och effekterna på arbetsmarknad mm har prognosen för skatteintäkter minskat betydligt. SKRs prognos 20200429 visar minskade skatteintäkter för Gnesta kommun 2020 med ca 18 mkr. Utlovade extra generella statsbidrag för att täcka detta bortfall uppgår per april till ca 23 mkr.

Prognos: 5 200 tkr

Finansnetto och borgensavgift

Verksamhetsområdet visar en negativ avvikelse med -1 325 tkr. Avvikelsen beror på realisationsförluster vid försäljning av värdepapper. På grund av Covid-19 och den turbulens detta skapat på börsen har Gnesta kommun sålt värdepapper för att hålla de risklimiter som Finanspolicyn anger. Dessa försäljningar har totalt gett ett negativt resultat på -570 tkr. Prognosen för helåret ger en förlust på 1 500 tkr.

Prognos: -1 500 tkr

Övrigt kommungemensamt

Verksamhetsområdet visar en negativ avvikelse på -1 400 tkr per april. Till största delen beror detta på negativ avvikelse för avskrivningar (-706 tkr). Detta då en större andel projekt för Samhällsbyggnadsnämnden och Kommunstyrelsen avslutades i

bokslutet 2019 än vad som kunde förutses vid tillfället för beslut om budget. Hyreskostnaden för familjecentralen överstiger budget med -492 tkr på grund av ombyggnation. Totalt sett prognosticeras ett utfall för övrigt kommungemensamt med -2 500 tkr, varav -2 100 tkr avser effekten av ökade avskrivningar på helår.

Prognos: -2 500 tkr

Checklista för jämställdhet

Checklistan för jämställdhet har inte bedömts vara tillämplig i detta ärende då ekonomiska uppföljningar inte är kopplade till skillnader mellan kvinnor och män.

Beslutet ska skickas till:

- Sheila Gholipour, ekonomienheten

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse 2020-05-25

Anna Sandklef
Tf kommunchef

Susanne Gustafsson
Ekonomichef