



## Månadsuppföljning per 2020-02-29 för Herrljunga kommun

### Sammanfattning

Ekonomiavdelningen har sammanställt en rapport över budget och prognos för helåret 2020.

Prognosen för året pekar mot ett resultat på 8 606 tkr vilket är 2 554 tkr lägre än budgeterat. Jämfört med skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår prognostiserat resultat till 1,5 % vilket är under det finansiella målet om 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas bli 3 208 högre än budgeterat, nämnderna prognostiserar ett underskott på 8 873 tkr och gemensamma kostnader beräknas bli 3 110 tkr lägre än budgeterat, främst på grund av intäkter för försäljning av mark.

### Beslutsunderlag

Rapport månadsuppföljning per 2020-02-29  
Socialnämnden § 39/2020-02-25

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner månadsrapporten och lägger den till handlingarna

Linda Rudenwall  
Ekonomichef

Expedieras till:  
För kännedom  
till:



## Bakgrund

Enligt gällande policy Verksamhets- och ekonomistyrningsprinciper ska en månadsrapport redovisas till kommunstyrelsen per siste februari. Uppföljningen innehåller budget och prognos för kommunens resultaträkning, styrelse/nämndernas kommunbidrag och investeringar

## Ekonomisk bedömning

Rapporten beskriver och kommenterar det ekonomiska läget för Herrljunga kommun.

## Samverkan

Samverkas på CSG 12 mars

# Ärende 13

DIARIENUMMER: KS 2020-14  
FASTSTÄLLD/INSTANS: Kommunstyrelsen  
VERSION:  
SENAST REVIDERAD:  
GILTIG TILL:  
DOKUMENTANSVAR: Ekonomichef

# Månadsrapport

per den 2020-02-28

***Med prognos för 2020-12-31***

*Herrljunga kommun*



HERRLJUNGA KOMMUN

*Våga vilja växa!*

## Månadsuppföljning februari

Prognosen för året pekar mot ett resultat på 8 606 tkr vilket är 2 554 tkr lägre än budgeterat. Jämfört med skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår prognostiserat resultat till 1,5 % vilket är under det finansiella målet om 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas bli 3 208 högre än budgeterat, nämnderna prognostiserar ett underskott på 8 873 tkr och gemensamma kostnader beräknas bli 3 110 tkr lägre än budgeterat, främst på grund av intäkter för försäljning av mark.

### 1. Resultaträkning

	Budget 2020	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens intäkter	120 381	122 926	2 545
Verksamhetens kostnader	-645 804	-654 111	-8 307
Avskrivningar	-27 154	-27 154	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-552 578</b>	<b>-558 340</b>	<b>-5 762</b>
Skatteintäkter	435 879	433 865	-2 014
Utjämnin g o gen statstbidrag	126 759	132 126	5 367
Finansiella intäkter	1 500	1 440	-60
Finansiella kostnader	-400	-485	-85
<b>Finansposter</b>	<b>563 738</b>	<b>566 946</b>	<b>3 208</b>
<b>Resultat före extraord.poster</b>	<b>11 160</b>	<b>8 606</b>	<b>-2 554</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>11 160</b>	<b>8 606</b>	<b>-2 554</b>

#### Not 1.

Specifikation av verksamhetens nettokostnader	Budget 2020	Prognos helår	Avvikelse helår
Nämndernas nettokostnader	-553 704	-562 576	-8 872
Gemensamma kostnader och intäkter	-6 560	-3 450	3 110
Återföring kapitalkostnader	34 840	34 840	0
Avskrivningar	-27 154	-27 154	0
<b>Totalt</b>	<b>-552 578</b>	<b>-558 340</b>	<b>-5 762</b>

## Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader består av nämnder och styrelsens nettokostnad samt gemensamma nettokostnader under gemensamma intäkter och kostnader/finansien.

Gemensamma kostnader prognostiseras ha en positiv avvikelse mot budget med 3 110 tkr. Den främsta orsaken är det prognostiserade överskottet av försäljning av mark och exploateringsfastigheter om 2 000 tkr. För 2019 har Herrljunga kommun valt att föra in de pensionsförpliktelser om 185 357 tkr som tidigare låg som en ansvarsförbindelse i balansräkningen som en avsättning. Kommen kommer därav inte redovisa kostnader för pensionsutbetalningarna som avser dessa pensionsförpliktelser utan redovisar istället finansiella kostnader för avsättningen med tillhörande löneskatt. Pensionskostanden för fullfondering prognostiseras ha en positiv avvikelse med 1 060 tkr.

De gemensamma kostnaderna prognostiseras ha ett överskott av personalomkostnader (PO) på 700 tkr. Detta framförallt på grund av högre intäkter ifrån verksamheten för personalomkostnader. Övriga pensionskostnader prognostiseras till 400 tkr. Semesterlöneskulden prognostiseras ha en negativ avvikelse mot budget om 250 tkr. Prognosen för renhållningens affärsverksamhet är för helåret enligt budget. Prognosen för övriga intäkter och kostnader prognostiseras ta ut varandra.

	Budget	Prognos	Avvikelse
Gemensamma kostnader	2020	helår	helår
Deponi Tumberg	200	200	0
Försäljning mark + exploatering	0	2 000	2 000
Övriga intäkter	0	150	150
Semesterlöneskuld	-1 000	-1 250	-250
Överskott/underskott PO	0	700	700
Pensionskostnader fullfondering	-5 760	-4 700	1 060
Övriga pensionskostnader	0	-400	-400
Övriga kostnader	0	-150	-150
<b>Gemensamma kostnader</b>	<b>-6 560</b>	<b>-3 450</b>	<b>3 110</b>

\*Finansiell kostnad för införd pensionsskuld redovisas under gemensamma kostnader istället för under finansiella kostnader.

## Avskrivningar

Prognos enligt budget.

## Skatteintäkter och generella statsbidrag

Baseras på skatteprognos per 2020-02-13.

Skatteintäkter och generella bidrag beräknas enligt SKL:s prognos ha en positiv avvikelse mot budget på sammanlagt 3 353 tkr. Den positiva avvikelsen beror på prognosen för extra välfärdsmiljarder enligt Regeringens vårändringsbudget motsvarande 4 823 tkr för Herrljunga kommun. Det som minskar den positiva prognosen är att skatteintäkterna per invånare i den nya prognosen är lägre än vad som budgeterats likaså blev antal invånare den 1/11 2019 lägre än vad som budgeterats.

## Finansiella intäkter och kostnader

Den totala avvikelsen mot budget för finansiella intäkter och kostnader visar på en negativ avvikelse på 145 tkr. I prognosen finns medräknat en lägre utdelning ifrån Kommuninvest och en kostnad för indexerings av E20 baserat på utfallet 2019.

## 2. Driftsredovisning

Prognos för nämndernas verksamheter uppgår -10 173 tkr och fördelas enligt nedanstående tabell.

	Budget 2020	Prognos helår	Avvikelse helår
Kommunfullmäktige	1 673	1 673	0
Kommunstyrelse	37 684	39 704	-2 020
Bildningsnämnd	244 306	244 160	146
Socialnämnd	205 592	212 442	-6 850
Teknisk nämnd-skattefin	38 252	38 252	0
Bygg och Miljönämnd	13 874	14 022	-148
Utvecklingsmedel	1 265	1 265	0
Kapitalkostnadspott	5 367	5 368	-1
Lönepott	5 690	5 690	0
<b>Summma skattefinansierat</b>	<b>553 704</b>	<b>562 576</b>	<b>-8 873</b>
Teknisk nämnd -renhållning	1 954	1 954	0
<b>Summa avgiftsfinansierat</b>	<b>1 954</b>	<b>1 954</b>	<b>0</b>

## Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen prognostiserar totalt ett underskott mot budget om 2 020 tkr. Underskottet beror till största del på ökade kostnader under IT, växel och telefoni.

Kommunledning prognostiserar ett underskott om 400 tkr. Överförmynderi/gode män prognostiserar ett underskott mot budget om 200 tkr. Efter kommunledningens genomlysning av överförmynderi/gode män och dess ökade kostnader, framgick det att det främst är arvodeskostnaden som ökar. Svårigheten med att rekrytera gode män och behovet att justera arvodet i nivå med omkringliggande kommuner har varit den största anledningen till de höjda arvoden samt att kommunen i särskilda fall behöver ta in en extern part för hantering på grund av ärendets svårighetsgrad. Kostnader för försäkringspremier ses överskrida budget om 200 tkr.

IT/Växel/Telefoni prognostiserar ett underskott om 2 100 tkr. Då projekt ny plattform, byte från Novell till Microsoft, blev framflyttat medförde detta bland annat dubbla licenskostnader och viruskydd för budgetåret 2020 om 1 200 tkr. Projektet medför även ökande övriga kostnader mot budget om 450 tkr, där bland annat arbetsplats som tjänst ingår. Minskade intäkter avseende datorer och användare om 450 tkr ses.

Ekonomiavdelningen prognostiserar ett överskott om 300 tkr. Tjänstledighet bland medarbetare innebär lägre personalkostnader om 130 tkr. Utöver detta ses minskade system- och konsultkostnader som beräknas uppgå till 170 tkr.

Personalavdelningen prognostiserar ett överskott om 180 tkr. Under året prognostiseras ökade system- och konsultkostnader mot budget om 220 tkr. Dock genererar vakanta tjänster ett överskott mot budget om 400 tkr.

## **Bildningsnämnden**

Bildningsnämnden redovisar totalt en positiv avvikelseprognos mot budget om 146 tkr för helåret.

Innerby förskola prognostiserar ett överskott om 80 tkr på grund av lägre övriga kostnader men också lägre intäkter för riktat statsbidrag mindre barngrupper. De kooperativa förskolorna samt pedagogisk omsorg prognostiserar totalt ett överskott om 650 tkr på grund av lägre kostnader och högre intäkter från avgifter än budgeterat. Fritids och grundskolan Horsby år 4-6 prognostiserar totalt ett underskott om 234 tkr på grund av högre personalkostnader och högre kostnader för internhyra och internstädning än budgeterat men också ett överskott från riktat statsbidrag för specialpedagogik för lärande.

Gymnasieskolan Kunskapskällan prognostiserar ett underskott om 1 400 tkr på grund av högre kostnader för lärlingsplatser än budgeterat. Gymnasieskolan interkommunalt prognostiserar ett underskott om 400 tkr på grund av att man netto köper fler gymnasieplatser än vad man säljer än budgeterat. Gymnasiesärskolan prognostiserar ett överskott om 1 400 tkr på grund av lägre placeringskostnader än budgeterat. Biblioteket prognostiserar ett litet överskott om 50 tkr på grund av lägre personalkostnader än budgeterat.

## **Socialnämnden**

Socialnämnden redovisar en negativ prognos om 6 850 tkr. I denna prognos ingår resultatföring av de flyktingmedel avseende 2015 års nyanlända som ska resultatföras år 2020 med 1 200 tkr. Övriga verksamheter redovisar på totalen ett underskott på 8 050 tkr. Det är framför allt placeringar av barn och unga och inhyrda konsulter på myndighet som står för merparten av underskottet. I den prognosen som ligger gällande placeringar så visar prognosen på hur det ser ut i dagsläget. Det finns viss buffert för tillkommande placeringar under året under vuxen, ej under barn och familj. Under februari och början av mars så har det beslutats om att två externa placeringar avslutas och istället utförs på hemmaplan. Den ena flytten är redan utförd och den andra kommer att flyttas under sommaren. Detta innebär en kostnadsminskning motsvarande 1 450 kr för 2020. Dessa kostnadsjusteringar är medtagna i prognosen. Förvaltningen kommer att se över samtliga externa placeringar för att undersöka ifall det är någon mer som istället kan utföras i egen regi. Även färdtjänsten visar på en negativ prognos med 500 tkr.

Utöver detta visar även vård och omsorg på en negativ prognos om 1 500 tkr i och med utökat hemtjänstbehov samt behov av inhyrd sommarpersonal inom hälso- och sjukvård. Prognosen för hemtjänsten visar ett underskott på 1000 tkr. Om behovet av hemtjänststimmar fortsätter i samma takt under året, som per februari, pekar detta mot ett underskott på 2 200 tkr. Förvaltningen jobbar med att se över schemaläggning och personalplanering inom dessa enheter. En genomlysning av hemtjänstbesluten planeras och det faktum att kameratillsyn bör användas i största möjliga mån istället för fysiska tillsynsbesök, där det är möjligt, leder till att prognosen som presenteras per februari endast visar ett underskott på 1000 tkr.

Socialt stöd visar en negativ prognos på 350 tkr (bortsett från med resultatföringen av flyktingbufferten), som grundas i att ett arbete har påbörjats för att avsluta externa placeringar och istället utföra dem på hemmaplan.

Inom förvaltningen är det fortsatt stort fokus på ekonomin och det sker kontinuerliga uppföljningar och analys av både ekonomiskt utfall, men också arbetade timmar, för att komma till rätta med det prognostiserade underskottet.

## **Tekniska nämnden**

Tekniska förvaltningens skattefinansierade del prognostiserar en budget i balans. Tvätten befaras fortsatt gå med underskott men detta får täckas upp av övriga verksamheter. Gata/park har tex möjlighet till överskott om resterande 2020 blir lika mild.

Den taxefinansierade renhållningen prognostiseras gå med 1 954 tkr i underskott. Detta enligt budget för att betala tillbaka den ackumulerade skulden som finns mot taxekollektivet genom tidigare års överskott. Med årets underskott kommer den ackumulerade skulden att ersättas med en fordran på kollektivet..

## **Bygg- och miljönämnden**

Bygg- och miljönämnden redovisar totalt en negativ avvikelseprognos mot budget om 148 tkr. Nämnden prognostiserar ett underskott om 20 tkr på grund av högre arvodeskostnader än budgeterat. Räddningstjänsten prognostiserar ett underskott om 128 tkr på grund av högre internhyra för Annelundsstationen än budgeterat. Miljö och plan- och byggenheten följer budget.



## 3. Investeringsredovisning

<b>INVESTERINGAR</b>	<b>Urspr. Budget</b>	<b>Ombudg</b>	<b>S:a budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>
<b>Belopp netto (tkr)</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>	<b>helår</b>	<b>helår</b>
Kommunstyrelse	6 400		6 400	6 400	0
Bildningsnämnd	2 050		2 050	2 050	0
Socialnämnd	1 800		1 800	1 800	0
Teknisk nämnd –skattefinans	31 050	6 900	37 950	37 950	0
Teknisk nämnd -renhållning	0		0	0	0
Bygg- och miljönämnd	750		750	750	0
<b>Summa</b>	<b>42 050</b>	<b>6 900</b>	<b>48 950</b>	<b>48 950</b>	<b>0</b>
varav					
Reinvesteringar	9 000		9 000	9 000	0
Exploatering	6 000	6 900	12 900	12 900	0
<b>Summa varavposter</b>	<b>15 000</b>	<b>6 900</b>	<b>21 900</b>	<b>21 900</b>	<b>0</b>

### Kommentarer till nämndernas prognoser:

#### Kommunstyrelsen

Prognos enligt budget.

#### Bildningsnämnden

Prognos enligt budget.

#### Socialnämnden

Prognos enligt budget.

#### Tekniska nämnden

Prognos enligt budget.

#### Bygg- och Miljönämnden.

Prognos enligt budget.

## Bilaga 1

### Utvecklingsmedel 2020

Beslut		Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Nattkoll	KS §182 2019	115	115	0
Marknadsföring Fokus	KS §229 2017	100	100	0
Sponsring IK Frisco	KS §51 2019	20	20	0
<b>Summa</b>		<b>235</b>	<b>235</b>	<b>0</b>
<b>Budget</b>		<b>1 500</b>	<b>1 500</b>	
<b>Kvar av att förfoga över</b>		<b>1 265</b>	<b>1 265</b>	

För 2020 har avsatts 1 500 tkr till politikens utvecklingsmedel och finns under gemensamma kostnader. Beslutade medel blir tilläggsbudgeterade löpande efter beslut.