

Månadsuppföljning driftekonomi september 2019

Alla belopp i miljoner kronor

Nämnd	Prognos delår september	Föreslagen prognos september	Resultat per september 2019	Resultat per september 2018
Vård- och omsorgsnämnden	-18,0	-18,0	-10,2	0,5
Socialnämnden	-14,7	-14,7	-6,3	-0,6
Kultur- och utbildningsnämnden	-0,7	0,0	6,7	11,2
Barn- och ungdomsnämnden	1,6	1,6	27,0	26,3
Miljöskyddsnämnden	0,0	0,0	1,5	2,4
Samhällsbyggnadsnämnden	-1,4	-1,9	3,0	0,5
Kommunstyrelsen	2,1	2,6	14,0	12,2
Överförmyndarnämnden	0,4	0,4	-0,1	0,4
Summa	-30,7	-30,0	35,6	52,9

Kommunledningskontorets övergripande analys

Kommunledningskontoret har i denna bilaga analyserat den skattefinansierade verksamheten, nämnderna. Nämnderna prognosticerar för perioden ett samlat underskott om -30,0 mnkr. Prognosen har förbättrats med 0,7 mnkr mot prognosen i delårsbokslutet.

Utfallet per september 2019 är 35,6 mnkr vilket i jämförelse med det redovisade resultatet per september 2018 är 17,3 mnkr sämre. Störst negativ förändring finns hos vård- och omsorgsnämnden (10,7 mnkr), socialnämnden (5,7 mnkr) och kultur- och utbildningsnämnden (4,5 mnkr). Anledningen till att utfallet är bättre än prognosen är hänförligt till säsongvariationer likt semesterlöneskuld.

Nämndernas samlade underskott är -30,0 mnkr vilket är en resultatförbättring med 0,7 mnkr jämfört med prognosen per delårsbokslutet. Skillnaderna mellan delårsbokslutet och septemberprognosen är därmed små.

Kommunledningskontoret bedömer att de nämnder som prognosticerar underskott aktivt ska verka för att nå en ekonomi i balans till nästkommande år.

Redogörelse av nämndernas underlag

Nedan redogörelser för respektive nämnd bygger på förvaltningarnas förslag till nämnderna.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett utfall om -10,2 mnkr i underskott till och med september. Minskade intäkter för personlig assistans, ökade hemtjänsttimmar och upphörande av statliga äldresatsningen resulterade i att 2019 påbörjades med ett underskott. Vård- och omsorgsnämnden har antagit en handlingsplan med årseffekt om 25,0 mnkr. Handlingsplanens kalkylerade effekt 2019 är beräknad till 15,0 mnkr.

Prognosen för helåret 2019 på -18,0 mnkr är oförändrad jämfört med delårsbokslutet.

Socialnämnden redovisar ett underskott om -6,3 mnkr till och med september. Redovisat underskott per delårsbokslutet uppgick till -1,3 mnkr. Den kraftiga försämringen av utfallet beror på att intäkter som redovisats under socialnämnden betalades ut till kultur- och utbildningsnämnden under september. Även säsongvariationer för semesterlöneskulden har bidragit till resultatförsämringen. En del av intäkterna redovisade per augusti avser hela året, en del avser tidigare perioder och en del har flyttats från socialnämnden till kultur- och utbildningsnämnden.

Prognosen per helår om -14,7 mnkr överensstämmer med prognosen i delårsbokslutet. Tidigare handlingsplaner har särskilt riktats mot att reducera kostnader för köp av vård och i viss mån personalkostnader men utan att ge den effekt som förväntats. Vid beslut om nämndens delårsbokslut togs beslut om ny handlingsplan och samtidigt avslutades äldre handlingsplaner. Nya handlingsplanen förväntas ge effekt först 2020 och 2021.

Kultur- och utbildningsnämnden redovisar ett positivt utfall för perioden januari till september på 6,7 mnkr. Överskottet är hänförligt till positivt bidragande säsongvariationer inom semesterlöneskulder om 6,8 mnkr. Exkluderas semesterlöneskulden är utfallet för perioden -0,1 mnkr. En bidragande faktor till förbättrat utfall är ökade schablonintäkter för ensamkommande unga om 1,8 mnkr. Prognosen för Nohaga parkbad uppgår till - 1,4 mnkr och för arbetsmarknadsenheten (AME) uppgår prognosen till - 0,8 mnkr. För AME ingår en beslutad handlingsplan.

Prognos per helår är i linje med budget, det vill säga 0,0 mnkr. Detta är en förbättring mot delårsbokslutets helårsprognos som uppgick till - 0,7 mnkr.

Barn- och ungdomsnämnden redovisar ett överskott om 27,0 mnkr till och med september som är hänförligt till säsongvariationer för semesterlöneskulden. Prognosen för helåret är ett överskott om 1,6 mnkr. Prognosens avvikelse förklaras av verkställande av minskade barngrupper som har påbörjats under året och där riktat kommunbidrag inte används fullt ut under våren.

Prognosen skiljer sig mellan olika verksamheter och nämndens bedömning är att det behövs ett fortsatt arbetet för att anpassa organisationen, sett till nuvarande ekonomiska förutsättningar.

Miljöskyddsnämnden redovisar ett överskott om 1,5 mnkr per september. Intäkterna är lägre än en linjärt periodiserad budget och förklaras av pågående ärenden med debitering som sker efter beslut eller avslut av ärendet. Även personalkostnader är för perioden januari till september lägre än linjärt periodiserad budget som förklaras av vakanta tjänster.

Prognos per helår är i linje med budget och den prognos som presenterades vid delårsbokslutet.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett överskott om 3,0 mnkr för perioden januari till september. Säsongsvariationer innebär att det inte ger en rättvisande bild att enbart se till utfallet för perioden. Personalkostnader är lägre än rakt periodiserad budget, men kostnaderna kommer att öka under hösten till följd av tillsatta vakanser. Köp av tjänster kommer också öka under hösten till följd av att interimsschef för gatuverksamheten kommer att finnas på plats.

Prognosen för helåret 2019 är ett underskott om -1,9 mnkr. Underskotten hänförs till bygglovsverksamheten om -2,1 mnkr samt gatu- och parkavdelningen om -0,7 mnkr. Lägre intäkter inom bygglovsverksamheten prognosticeras till följd av en lagändring som trädde i kraft 1 januari 2019. Lagändringen innebär en rabatt på bygglovsavgiften om handläggningstiden överskrider tio veckor. Osäkerhetsfaktorer i prognosen är kostnader för vinterväghållning som är svårprognosticerade samt intäkter från bygglovsverksamheten som påverkas av antal ärenden samt storleken på rabatterna.

Nämndens handlingsplaner omfattar främst åtgärder inom bygglovsverksamheten vilket implementeras i verksamheten under hösten. Vidare syftar handlingsplanerna till att minska handläggningstiderna.

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott för perioden som uppgår till 14,0 mnkr. Utfallet uppgick till 13,7 mnkr i delårsbokslutet. Överskottet är väntat eftersom kommunledningskontoret har ett antal vakanta tjänster och verksamheter som uppbär kostnader under senare delen av året. För det senare åsyftas framförallt beslutade men ej budgeterade bidrag som ännu inte betalats ut samt en del större kostnader kopplade till 400-årsjubileet. De flesta verksamheterna redovisar positiva resultat, men räknar dock med ett högre kostnadsläge under återstående del av året.

Prognosen för helåret förbättras mot delårsbokslutet med knappt 0,6 mnkr och uppgår till 2,6 mnkr.

Överförmyndarnämnden redovisar ett underskott om -0,1 mnkr per september, en försämring om 0,2 mnkr sedan delårsbokslutet.

Prognosen per helår uppgår till 0,4 mnkr vilket är i linje med delårsbokslutet. Anledningen till den positiva prognosen gentemot utfallet per september beror på att all ersättning till ställföreträdare har blivit utbetalt medan personalkostnadsbudgeten är jämnt periodiserad över året.