

Månadsrapport med
helårsprognos

Juli 2021



Innehåll

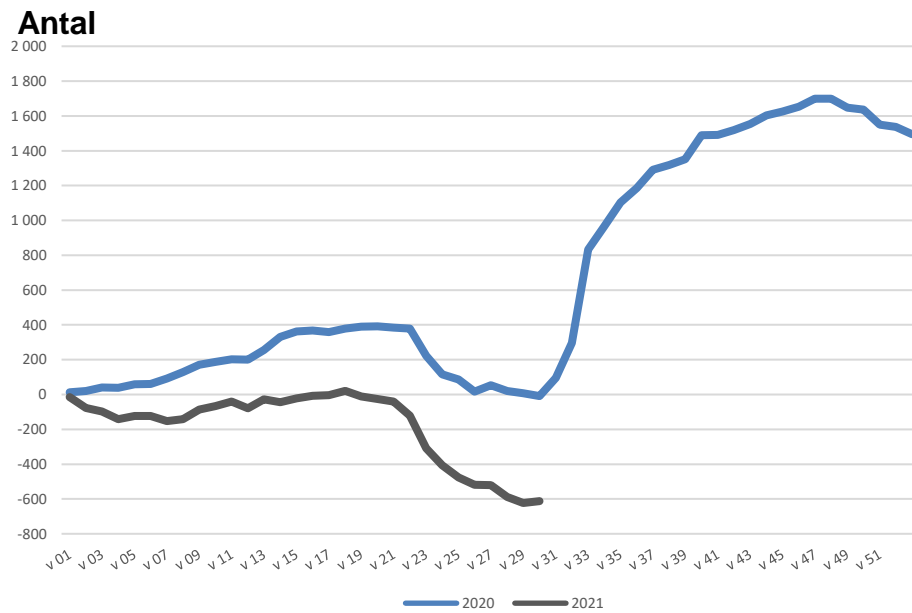
	1
Sammanfattning	3
Befolkning	4
Veckovis folkmängdsförändring jämfört med årsskiftet	4
Ekonomi	5
Resultat per månad	5
Prognos för helår 2021	5
Prognos för skatteintäkter och generella statsbidrag	6
Prognos för finansnettot	6
Prognos för resurs- och reservmedel och extra statsbidrag för sjuklönekostnader	6
Prognos för nämnderna	7
Kommunens investeringar	9
Personal	13
Total sjukfrånvaro och andel långtidssjukfrånvaro	13
Mertid och övertid	14
Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO	14

Sammanfattning

- Befolkningen uppgick efter vecka 30 år 2021 till 164 004 vilket är 612 färre jämfört med årsskiftet.
- Resultatet per den sista juli 2021 var 506 mnkr. Utfallet vid samma tidpunkt föregående år var 375 mnkr.
- Årets prognostiserade resultat för kommunen är positivt och beräknas till plus 198 mnkr.
- Det positiva resultatet beror främst på förbättrade skatteintäkter enligt SKR:s prognos, det prognostiserade överskottet för kommunstyrelsens resurs- och reservmedel samt statsbidraget för höga sjuklönekostnader. I resultatet ingår även en engångskostnad med drygt 100 mnkr som beror på att de ändrade parametrarna för livslängdsantaganden för tidigare intjänad pensionsskuld.
- Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med minus 14 mnkr. Försämringen i juliprognosen jämfört med föregående prognos beror till stor del på att äldrenämnden minskat sitt prognostiserade överskott
- Marknadsvärdesförändringar i kommunens placeringsportföljer bokförs endast per 31 augusti och 31 december och ingår inte i prognosen. Om marknadsvärdet per den 31 juli kvarstår vid årets slut skulle det innebära att resultatet förbättras med ytterligare ca 800 mnkr jämfört med prognosen. Balanskravsresultatet påverkas dock inte.
- Nettoinvesteringarna uppgick till 380 mnkr juli 2021. Helårsprognosen för kommunens nettoinvesteringar 2021 uppskattas till 929 mnkr, vilket är 42 mnkr högre än investeringsramen för 2021.
- Den totala sjukfrånvaron av de anställdas sammanlagda arbetstid uppgick i juli 2021 till 7,7 % (8,4 % juli 2020). Långtidssjukfrånvaron uppgick i juli 2021 till 3,4 % (3,3 % juli 2020).
- Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO var 7,1 mnkr i juli 2021 (6,4 mnkr juli 2020).

Befolkning

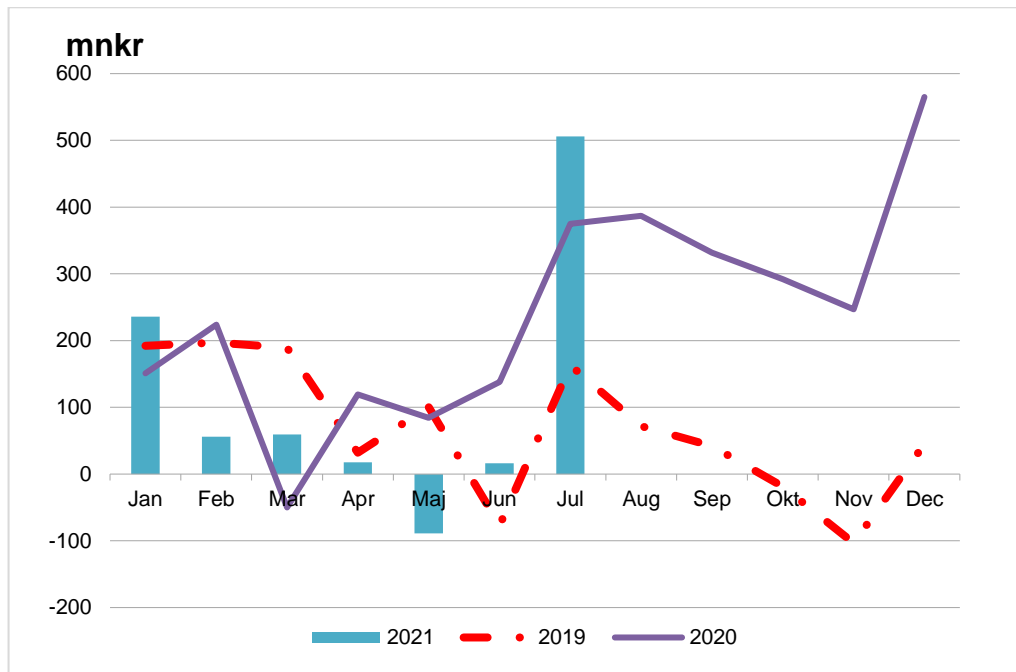
Veckovis folkmängdsförändring jämfört med årsskiftet



Efter vecka 30 år 2021 uppgick befolkningen till 164 004 vilket är 612 färre jämfört med årsskiftet. Den nedåtgående trenden under sommaren är ut- och inflytt av universitetsstudenter. Vid motsvarande tidpunkt 2020 uppgick befolkningen till 163 052.

Ekonomi

Resultat per månad



Resultatet per den sista juli 2021 var 506 mnr. Utfallet vid samma tidpunkt föregående år var på 375 mnr.

Prognos för helår 2021

Kommunens omsättning för 2021 beräknas till 11,3 miljarder kronor.

Årets prognostiserade resultat för kommunen är positivt och beräknas till plus 198 mnr. Resultatet motsvarar 2,1 procent av kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning år 2021. Den positiva budgetavvikelsen beror främst på förbättrade skatteintäkter jämfört med budget enligt SKR:s prognos, det prognostiserade överskottet för kommunstyrelsens resurs- och reservmedel samt statsbidraget för höga sjuklönekostnader. I resultatet ingår även en engångskostnad med drygt 100 mnr som beror på att SKR i slutet av april ändrade parametrarna för livslängdsantaganden för beräkning av tidigare intjänad pensionsskuld.

Det lagreglerade balanskravsresultatet uppgår till 183 mnr. Vid tidigare stora förändringar av parametrarna för beräkning av pensionsskulden har dessa inte redovisats via resultatet utan de har redovisats direkt mot eget kapital då de avser pensioner intjänade tidigare år. Att SKR:s beslutade förändringar redovisas som en engångspost i resultaträkningen påverkar balanskravsresultatet negativt med ca 100 mnr.

Det nu prognostiserade resultatet har minskat med drygt 21 mnr jämfört med prognosen i månadsrapporten per den 31 maj. Förändringen jämfört med föregående prognos beror på att nämnderna sammantaget har försämrat sina prognoser med 27 mnr och istället för ett överskott prognostiserar ett samlat underskott på 14 mnr.

I tabellen nedan redovisas hur budgetavvikelserna fördelas. Då det budgeterade resultatet är noll är budgetavvikelsen även detsamma som resultatet.

Kommunens prognostiserade resultaträkning och budgetavvikelse

	Aktuell prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse prognos 2021, juli	Avvikelse prognos 2021, maj	Avvikelse prognos 2021, mars	Avvikelse bokslut 2020
Ekonomi, belopp mnkr						
Nämnderna	-9 496	-9 482	-14	13	-35	215*
Exploateringsverksamheten	85	77	8	8	9	14
Pensionsenheten inkl. ändrat livslängds-anta- gande i prognosen fr.o.m. maj	-116	-2	-114	-114	-7	-62
Intern ränta	31	31	-1	-1	-1	-7
Resurs- och reservmedel, statsbidrag höga sjuklönekostnader	25	-102	127	121	137	219
Skatteintäkter, utjämning, generella statsbi- drag	9 257	9 048	209	209	184	12
Finansnetto (inkl. finansiell kostnad pensions- enhet)	412	373	39	39	39	172
Ianspråktagande av resultatutjämningsreserv (RUR)	0	57	-57	-57	-57	
Årets resultat och budgetavvikelse	198	0	198	219	270	565
Resultat efter balanskravsjusteringar	183					181

*) Nämndernas resultat i bokslut 2020 inkl. finansiella intäkter var plus 226 mnkr

Prognos för skatteintäkter och generella statsbidrag

Prognosen bygger på SKR:s prognos från den 29 april och är därför oförändrad jämfört med månadsrapporten per den 31 maj. Nästa skatteunderlagsprognos från SKR publiceras den 26 augusti. Även lägre befolkningsökning under 2020 än prognostiserat och förändrad befolkningsprognos för 2021 påverkar prognosen. Sammantaget är prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning 209 mnkr högre än budgeterat varav skatteintäkterna utgör 199 mnkr av ökningen.

Den samlade nettointäkten för skatt, utjämning, statsbidrag och den kommunala fastighetsavgiften beräknas till 9,3 miljarder kronor för 2021. Det motsvarar en ökning med 3,5 procent jämfört med år 2020.

Prognos för finansnettot

Prognosen är oförändrad jämfört med månadsrapporten per den 31 maj. Avvikelsen i prognosen med 39 mnkr jämfört med budget avser finansiell kostnad för pensionsförpliktelse som är lägre än budget.

Marknadsvärdesförändringar i kommunens placeringsportföljer bokförs endast per 31 augusti och 31 december och ingår inte i redovisat resultat per den 30 april eller i prognosen. Om marknadsvärdet per den 31 juli kvarstår vid årets slut skulle det innebära att resultatet förbättras med ytterligare ca 800 mnkr jämfört med prognosen. Balanskravsresultatet påverkas dock inte.

Prognos för resurs- och reservmedel och extra statsbidrag för sjuklönekostnader

Det sammanlagda överskottet för resurs- och reservmedel, extra statsbidrag för sjuklönekostnader samt försenad nystartad verksamhet beräknas till 127 mnkr

Kommunen har resursmedel som kan fördelas till nämnderna som tilläggsanslag efter beslut i kommunstyrelsen. Den 8 juni beslutade kommunstyrelsen om två tilläggsanslag om sammanlagt drygt 11 mnkr och därefter återstår drygt 50 mnkr som i prognosen redovisas som överskott.

Dessutom har kommunen en central reserv för demografiska förändringar som inte behöver nyttjas under 2021 på grund av färre invånare än vad befolkningsprognosen från våren 2020 visade och som budgeten grundar sig på. Det innebär istället att berörda nämnder återlämnat budgetram vilket ger ett överskott med 35 mnkr.

Staten har flera gånger förlängt ersättningen för höga sjuklönekostnader p.g.a. coronapandemin och i dagsläget får kommunen ersättning för perioden januari-september 2021 men med olika beräkningar. Ersättningen prognostiseras till 34 mnkr för kommunen varav 9 mnkr beräknas fördelas till Leanlink och resterande 25 mnkr redovisas som överskott centralt i kommunen men motsvaras av kostnader för sjuklöner i kommunens verksamheter.

Resterande överskott avser försenad nystartad verksamhet.

Prognos för nämnderna

Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med minus 13,9 mnkr. Försämringen i juliprognosen jämfört med prognosen i månadsrapporten per den 31 maj beror till stor del på att äldrenämnden minskat sitt prognostiserade överskott, se tabell nedan.

Budgetavvikelser Belopp mnkr	Prognos helår 2021 juli	Prognos helår 2021 maj	Prognos helår 2021 mars	Bokslut 2020
Kommunstyrelsen	13,5	10,3	6,3	69,6
varav kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen	6,8	3,5	5,3	54,8
varav verksamhetsstöd och service	6,7	6,8	0,9	6,8
varav Leanlink	0,0	0,0	0,0	8,0
Äldrenämnden	20,0	40,0	40,0	51,6
Social- och omsorgsnämnden	-30,6	-30,6	-30,6	-26,2
Barn- och ungdomsnämnden	-9,0	0,0	-26,7	81,0
Bildningsnämnden	0,7	0,7	-4,6	18,7
Arbetsmarknadsnämnden	-17,2	-14,9	-24,8	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	0,0	0,0	0,0	-0,4
Samhällsbyggnadsnämnden	4,6	4,6	3,4	24,8
Bygg- och miljönämnden	5,2	4,3	2,4	6,4
Övriga nämnder	-1,0	-1,1	-0,7	0,5
Summa nämndernas budgetavvikelse	-13,9	13,3	-35,2	226,0

Enligt ekonomistyrningsreglerna ska nämnder vars underskott beräknas bli större än 1 procent och uppgår till mer än minus 1 mnkr redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen. Social- och omsorgsnämnden samt arbetsmarknadsnämnden prognostiserar underskott för helår 2021 som beräknas bli större än 1 procent och uppgår till mer än minus 1 mnkr.

Större avvikelser i prognosen för helår 2021 och väsentliga förändringar jämfört med föregående prognos

Större avvikelser i prognosen för helår 2021 samt väsentliga förändringar i prognoserna för nämndernas budgetavvikelser jämfört med månadsrapporten per den 31 maj kommenteras nedan.

Social- och omsorgsnämnden (budgetavvikelse minus 30,6 mnkr)

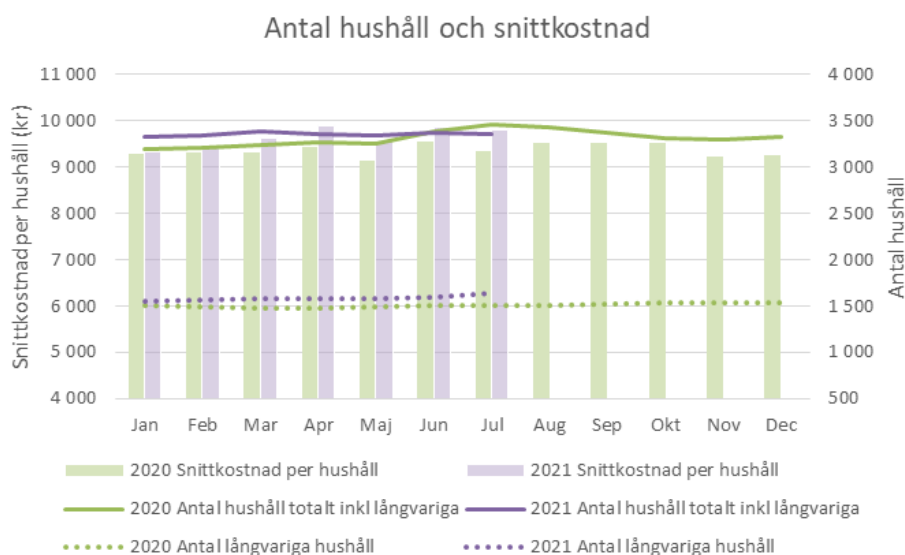
Prognosen för budgetavvikelsen är minus 30,6 mnkr för helår 2021. Det är ingen förändring jämfört med tidigare prognoser.

Under våren har en större översyn genomförts som avser att leda till riktade insatser för att minska underskottet inom området barn och unga. Med hänsyn till detta har reviderad åtgärdsplan beslutats av social- och omsorgsnämnden i juni.

Prognosen för individ- och familjeomsorg visar totalt ett underskott på cirka 18 mnkr för helår 2021. Dygnsplaceringar barn och unga bedöms till ett underskott på cirka 21 mnkr vilket innebär att kostnaden för år 2021 förväntas uppgå till cirka 236 mnkr vilket kan jämföras med en kostnad på cirka 239 mnkr under år 2020.

Arbetsmarknadsnämnden (budgetavvikelse minus 17,2 mnkr)

Prognosen har försämrats med 2,3 mnkr sedan majprognosen. Nämndens helårsprognos är nu ett underskott på 17,2 mnkr, vilket är 3,8 % av budgetramen. Prognosen utgår från att antagandena att det inte kommer att uppstå en pandemieffekt för utbetalt ekonomiskt bistånd samt att kommunen och näringslivet kommer kunna börja erbjuda platser för anställningsstöd. Den verksamheten som har försämrat prognos är ekonomiskt bistånd flyktning där den avtagande trenden istället planat ut och prognosen är nu att kostnaden kommer vara på samma nivå som föregående år, vilket innebär en försämring med 2,5 mnkr.



Det totala antalet hushåll i behov av ekonomiskt bistånd har minskat under årets sommarmånader jämfört med föregående år. Däremot har antalet långvariga hushåll ökat under samma period. Snittkostnaden har under hela året legat på en högre nivå jämfört med föregående år, vilket delvis kan förklaras av den ökade andelen långvariga hushåll då dessa generellt är dyrare.

Äldrenämnden (budgetavvikelse plus 20,0 mnkr)

Prognosen för budgetavvikelsen är plus 20 mnkr för helår 2021. Det är en minskning av överskottet då nämnden i juni tog beslut om att genomföra aktiviteter om 40 mnkr med anledning av tidigare prognostiserat överskott. Det råder en stor osäkerhet kring hur stor del av dessa aktiviteter som kommer kunna genomföras under året. Det är även fortsatt svårbedömt avseende efterfrågan av hemtjänst och beläggningsgraden på vårdboenden. I prognosen är dessa faktorer beaktade.

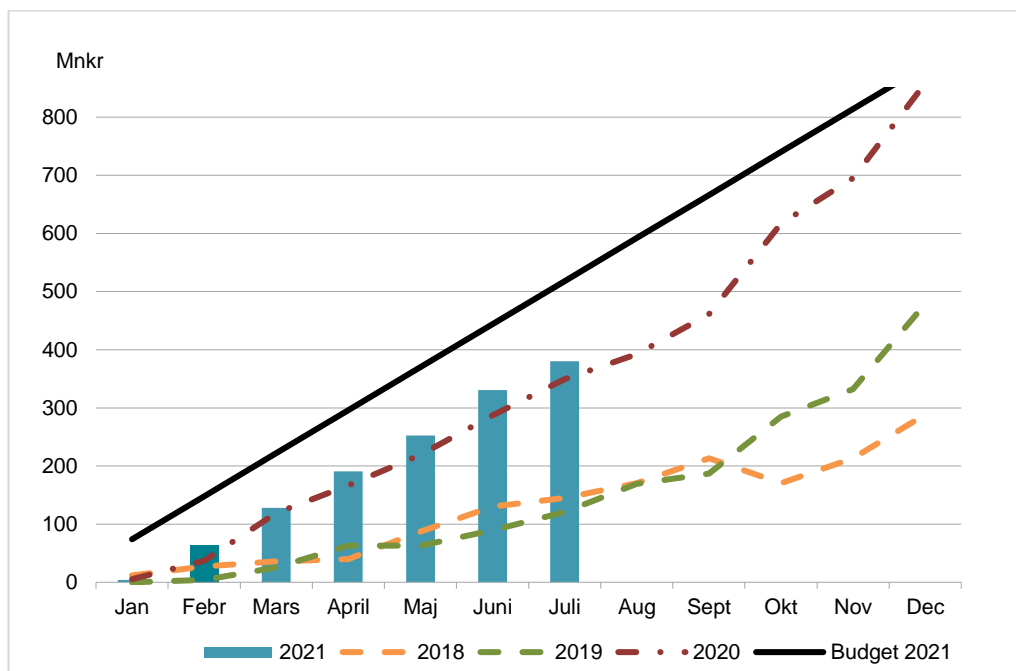
Barn-och ungdomsnämnden (budgetavvikelse plus 9,0 mnkr)

De kommunala enheterna prognostiserar ett underskott på 9 miljoner kronor då statsbidraget för mindre barngrupper blev betydligt lägre än förväntat och att antal barn under hösten är färre än i tidigare prognoser.

Kommunens investeringar

Kommunens nettoinvesteringar per 31 juli 2021 uppgick till 380 mnkr. Motsvarande period förra året uppgick nettoinvesteringarna till 349 mnkr. Investeringsbudgeten för helåret 2021 uppgår till 888 mnkr.

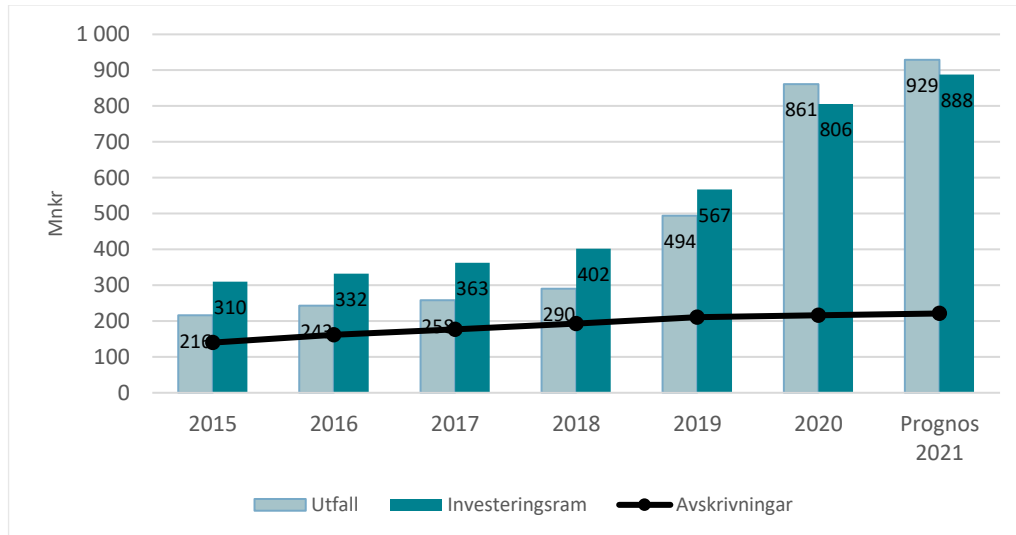
Nettoinvesteringar per månad



Kommunens investeringsvolym har ökat det senaste året på grund av projektet ny simhall. Helårsprognosen för kommunens nettoinvesteringar 2021 uppskattas till 929 mnkr, vilket är 42 mnkr mer än investeringsramen för 2021. Den främsta anledningen till avvikelserna är att 56 mnkr utöver årets investeringsram investerats i den nya simhallen, investeringarna följer emellertid Lejonfastigheters plan där beslutad total investeringsram för projektet är fördelad med en större tyngd år 2021 än kommunens egen fördelning detta år. Den totala investeringsbudgeten för den nya simhallen beräknas till 990 mnkr. Kommunens övriga investeringar prognostiseras till 577 mnkr. I prognosen överskrider samhällsbyggnadsnämnden årets investeringsram med ca 11 mnkr vilket främst beror på ökning av investeringar avseende exploatering. Exploateringstrycket är fortsatt stort och behovet ser inte ut att minska de kommande åren.

Av diagrammet nedan framgår att genomförda investeringar ofta är lägre än respektive års investeringsram vilket oftast beror på förseningar jämfört med planerat. För 2020 och i prognosen för 2021 beräknas dock investeringarna vara högre än planerat.

Nettoinvesteringar per år



Kommunfullmäktige har beslutat att hela investeringsprojektet ny simhall ska finansieras med externa lån. Vid utgången av 2021 beräknas cirka 890 mnkr ha investerats i ny simhall och kommunen hade tagit upp 716 mnkr i externa lån. Årets investeringar finansieras även med avskrivningar och egen likviditet.

Kommunens investeringsvolym förväntas öka kommande år och ytterligare ett stort projekt ska inledas, Ullevileden. En högre investeringsvolym medför ökade avskrivningar och driftskostnader vilket innebär att utrymmet för övrig verksamhet minskar. När kommunen tar upp externa lån för att finansiera investeringar uppstår räntekostnader vilket tränger undan driftsmedel för att bedriva verksamhet. Räntekostnaderna för de externa lånen beräknas till ca 1,6 mnkr för helår 2021.

Investeringsredovisning per den 31 juli och prognos för helår 2021 med kommentarer

Belopp Mnkr	Redovisning jan-juli 2021	Investerings- ram 2021	Prognos helår juli 2021	Avvikelse prognos juli 2021	Avvikelse prognos maj 2021
Kommunstyrelsen	24	155	143	12	0
varav strategisk markreserv	0	50	50	0	0
varav kommunstyrelsen/kommunled- ningsförvaltningen	0	3	3	0	0
varav Säkerhet	5	44	44	0	0
varav verksamhetsstöd och service	18	54	42	12	0
varav Leanlink	1	5	5	0	0
Kommunstyrelsen, simhall	195	297	353	-56	-56
Kommunstyrelsen, investeringsreserv	0	7	0	7	15
	0				
Äldrenämnden	0	1	1	0	0
Social- och omsorgsnämnden	0	1	1	0	0
Barn- och ungdomsnämnden	4	21	21	0	0
Bildningsnämnden	4	17	13	4	4
Kultur- och fritidsnämnden	1	47	45	2	2
Samhällsbyggnadsnämnden	152	341	351	-11	-18
Arbetsmarknadsnämnden	0	0	0	0	0
Bygg- och miljönämnden	0	1	1	0	0
Summa	380	888	929	-42	-52

Kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltningen kommer köpa in en del kontorsinventarier senare i år med anledning av projekt aktivitetsbaserat arbetssätt. En anpassning av lokalerna kommer i viss mån behöva ske vilket medför kostnader för ombyggnation i Stadshuset. Parallellt med detta sker även arbetet med en säkerhetsanpassning av Stadshusets reception. Årets investeringsram, 1,7 mnkr har förstärkts med överföring av kvarvarande medel från föregående år, 0,6 mnkr som ska användas till investeringar kring projekt aktivitetsbaserat arbetssätt, samt överförda 1,2 mnkr från 2020 för säkerhetsanpassning av receptionen.

För säkerhetsenheten pågår investeringar inom civilt försvar. 13,5 mnkr överfördes från investeringsram 2020 och tillsammans med årets ram, 30 mnkr, beräknas totalt 43,5 mnkr användas under året. MSB, Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, kommer att ge ett investeringsbidrag till kommunen. Beslut om storlek på bidraget kommer MSB att lämna när anbudet för projektet är accepterat. Ett beslut finns dock redan om återstående miljon kronor som kommer att utbetalas när projekteringen är klar.

Investeringsramen för simhallen överskreds med 150 mnkr förra året då bland annat kostnaden för ett parkeringsfriköp togs tidigare än beräknat. Investeringarna följer emellertid Lejonfastigheters projektplan. Enligt Lejonfastigheters egen budget/plan kommer det även 2021 bli en högre investeringsutgift än vad kommunen har i årlig investeringsram för simhallen, men en utjämning kommer att ske under 2022 då Lejonfastigheters utgifter planar ut. Projektets totala ram om 990,5 mnkr för hela perioden fram till 2022 beräknas hållas.

Verksamhetsstöd och service erhöles i maj, efter beslut i kommunfullmäktige, en ökad investeringsram ur kommunstyrelsens investeringsreserv med 8,5 mnkr som skulle disponeras av LKDATA för investeringar i datakommunikation. Förseningar i

leveranser på grund av pandemin medför nu att investeringarna förskjuts framåt i tiden vilket i sin tur innebär ett beräknat överskott i år med 12 mnkr jämfört med den utökade investeringsramen.

Leanlink har endast haft ett fåtal investeringar hittills i år. Det rör sig framförallt om inventarier till några olika boenden, samt verkstadsutrustning till verksamhet som återvinner och rekonstruerar möbler inom Arbetsmarknadsservice. Kamerautrustning har anskaffats till kommunikationsavdelningen på staben för produktion av egna filmer och marknadsföringsmaterial. Prognosen för årets investeringar är enligt ram.

Bildningsnämnden

I nämndens investeringsram finns en särskild budget för nya elevplatser. I nämndens ram fanns medel avsatta för investeringar kopplat till flytten av vuxenutbildning på Birgittaskolan. Den blir inte av under 2021 och därför beräknas ramen inte användas fullt ut. Ingen förändring av prognos jämfört med föregående månad.

Kultur- och fritidsnämnden

Flera av nämndens större investeringar är planerade att genomföras under hösten. På grund av upphandlingsförfarandet kommer investering av återlämningsmaskin/utlåningsmaskin på stadsbiblioteket att behöva flyttas fram till 2022. Osäkerhet finns dock när det gäller motionsspår i Ekängen samt konstgräsplanen i Lingham vilket kan innebära att dessa investeringsmedel kan behöva skjutas framåt i tiden.

Samhällsbyggnadsnämnden

Investeringsprognosen överskrider investeringsbudgeten med ca 11 (17) mkr. Det är en minskning med ca 6 (2) mkr jämfört med majprognosen. Stora investeringar överskrider budget med 2,8 (3,2) mkr. Exploateringsinvesteringar överskrider budget med 31 (30) mkr och övriga investeringar underskrider budget med ca 23 (16) mkr. Reinvesteringar ligger på budgeterad nivå.

Avvikelsen i inkomster beror på att GC-vägen Sjögestad-Kommungränsen och Färjebron är framflyttade till 2022 vilket innebär att en intäkt tidigast faller ut samma år.

Stora investeringar som utgörs av Ullevileden är inne i ett tidigt skede med framtagande av handlingar till mark och miljödomstolen som skickas in i juni 2021 samt projektering inför upphandling planerat 2022. Jämfört med majprognosen har projektet minskat med ca -0,5 (+3) mkr.

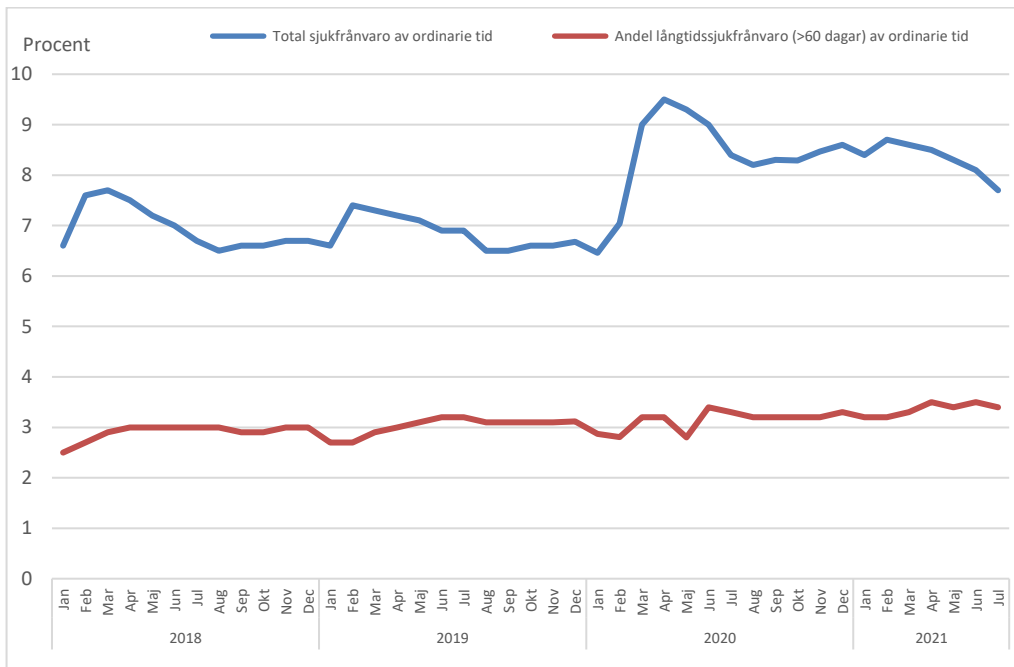
Jämfört med majprognosen har exploateringsinvesteringarna ökat med ca 0,6 (16) mkr. Det beror på mindre justeringar i olika projekt.

Övriga investeringar har minskat med ca 6,6 (1,6) mkr. Det större förändringarna ligger på Realtidsinformation till kollektivtrafiken på ca 5,5 mkr och Parkutveckling Stångåstråket på ca 4,5 mkr som båda skjuts framåt i tiden. Samtidigt ökar utgiften för Emriks bro på 3,1 mkr då projektet tidigareläggs för att vara färdigställd för gång- och cykeltrafik i samband med att den nya simhallen öppnas. I övrigt är det mindre justeringar i olika projekt.

Den positiva avvikelsen inom övriga investeringar i övrigt beror på att ett antal projekt inte kommer att genomföras under 2021, det gäller bland annat Färjebron vid Tannefors, utveckling av Västra Lingham och GC-väg Sjögestad-Mantorp.

Personal

Total sjukfrånvaro och andel långtidssjukfrånvaro



Diagrammet visar total sjukfrånvaro i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden vilket är det lagstadgade kravet. Den totala sjukfrånvaron av de anställdas sammanlagda arbetstid uppgick i juli 2021 till 7,7 % (8,4 % juli 2020). Långtidssjukfrånvaron uppgick i juli 2021 till 3,4 % (3,3 % juli 2020).

