

Månadsrapport med
helårsprognos

Februari 2022



Innehåll

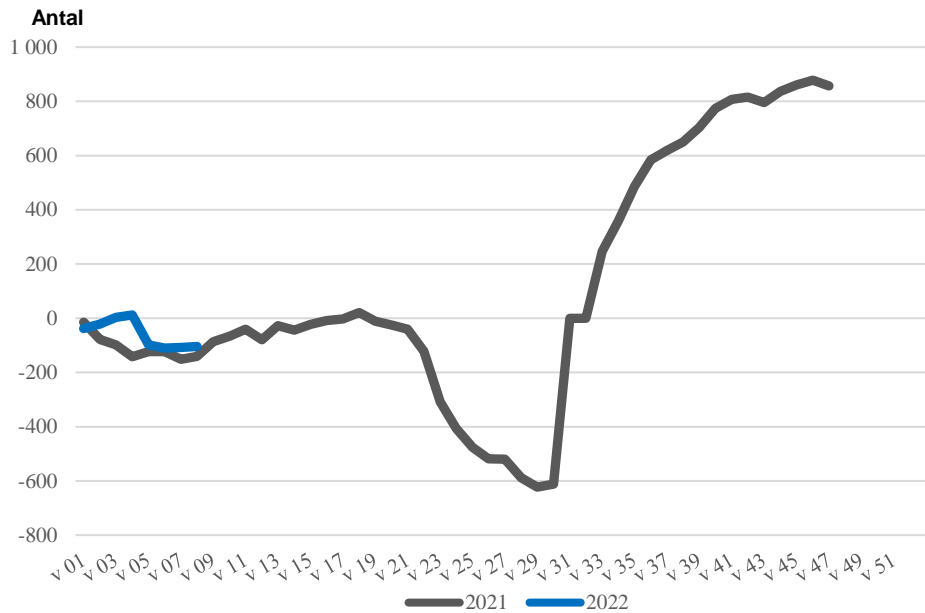
	1
Sammanfattning	3
Befolkning	4
Veckovis folkmängdsförändring jämfört med årsskiftet	4
Ekonomi	5
Resultat per månad	5
Ekonomi	5
Sveriges kommuner och regioners (SKR) prognos för skatteunderlagets utveckling den 17 februari	5
Prognos för kommunens skatteintäkter 2022	7
Kommunens investeringar	8
Personal	9
Total sjukfrånvaro och andel långtidssjukfrånvaro	9
Mertid och overtid	9
Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO	10

Sammanfattning

- Resultatet per den sista februari 2022 var 101 mnkr. Hade de finansiella tillgångarna marknadsvärderats hade resultatet istället varit -356 mnkr. Utfallet vid samma tidpunkt föregående år var 56 mnkr.
- Befolkningmängden per den sista februari 2022 var 165 423 personer. Befolkningmängden vid samma tidpunkt förra året 164 475.
- Jämfört med budgeten innebär prognosen för kommunens skatteintäkter 100 miljoner kronor mer i intäkter än budgeterat för 2022. Det beror främst på de positiva slutavräkningarna för 2021 och 2022 års skatteintäkter.
- Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO var 34,6 mnkr i februari 2022. Samma tidpunkt förra året uppgick de till 16,7 mnkr.

Befolkning

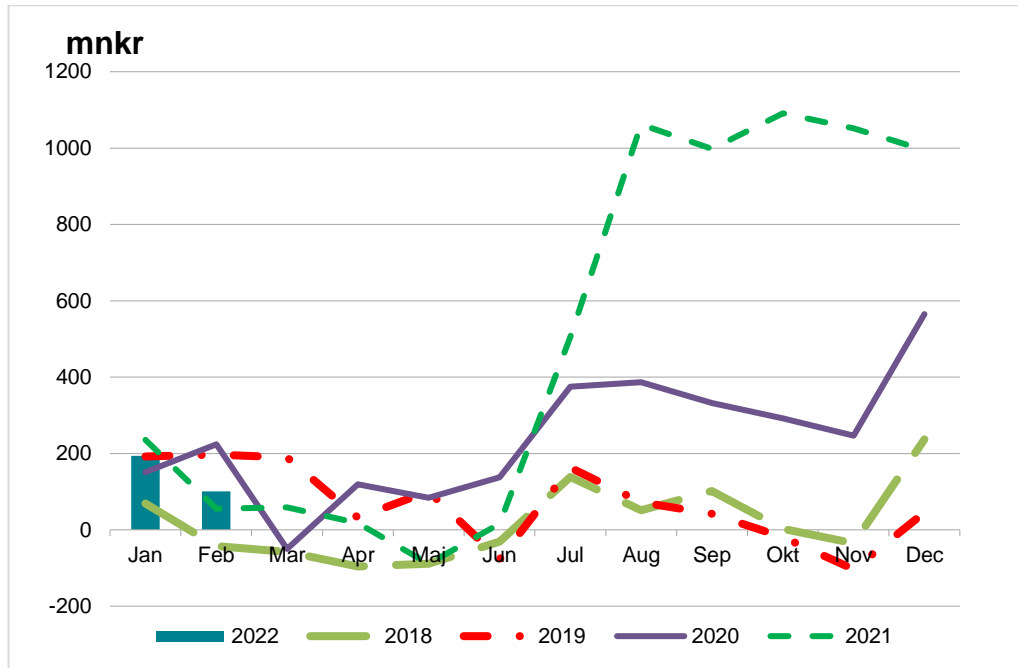
Veckovis folkmängdsförändring jämfört med årsskiftet



Efter vecka 8 år 2022 uppgick befolkningen till 165 423 personer, vilket var 104 färre än vid årsskiftet. Befolkningsutvecklingen har hittills under året varit mindre svagt än under 2021, då folkmängden hade minskat med 141 personer fram till samma tidpunkt.

Ekonomi

Resultat per månad



Resultatet per den sista februari 2022 var 101 mnr. Utfallet vid samma tidpunkt föregående år var på 56 mnr. Hade de finansiella tillgångarna marknadsvärderats hade resultatet försämrats med 457 mnr.

Ekonomi

Sveriges kommuner och regioners (SKR) prognos för skatteunderlagets utveckling den 17 februari

Den ryska invasionen av Ukraina skakar för närvarande om hela Europa. Sveriges kommuner och regioner (SKR) skriver kort om de ekonomiska effekterna som de kan ana. Till en början märks effekterna i form av sämre finansnetto för kommuner och regioner. Det är en följd av fallande börser och ökade räntor kombinerat med högre kostnader för olja, gas, livsmedel och vissa andra importvaror. Sveriges handel med Ryssland är dock begränsad till cirka 1 procent export och import.

Jämfört med den prognos SKR presenterade i december räknar de i prognosen den 17 februari med starkare utveckling av skatteunderlaget 2021–2023 men svagare 2024–2025. Sammantaget innebär det en högre slutnivå år 2025. För 2021 beror förändringen på att lönesummans utveckling visar på en större faktisk ökning de sista månaderna av året än i den förra prognosen. Nu finns ett helt års utfall för lönesumman gällande 2021. Utvecklingen därefter beror på en starkare konjunkturutveckling.

Tabell 2. De senaste skatteunderlagsprognoserna

Procentuell förändring

	2021	2022	2023	2024	2025
SKR, aktuell	5,0	4,2	3,9	3,3	3,3
SKR, föregående	4,6	3,5	3,7	3,4	3,7
Regeringen, sep*	4,3	3,8	2,8	2,8	
ESV, nov	4,5	3,5	3,4	3,7	3,7
Akkumulerat					
SKR, aktuell	5,0	9,3	13,6	17,3	21,2
SKR, föregående	4,6	8,3	12,2	16,0	20,3
Regeringen, sep	4,3	8,3	11,3	14,4	
ESV, nov	4,5	8,2	11,9	16,0	20,2

*Regeringens fastställda uppräkningsfaktorer för 2021 respektive 2022.

Enligt Rådet för kommunal redovisning, Rekommendation ska det bokas upp en preliminär avräkning för innevarande års skatteintäkter i bokslutet. Avräkningen ska enligt rekommendationen beräknas utifrån SKR:s skatteunderlagsprognos i december.

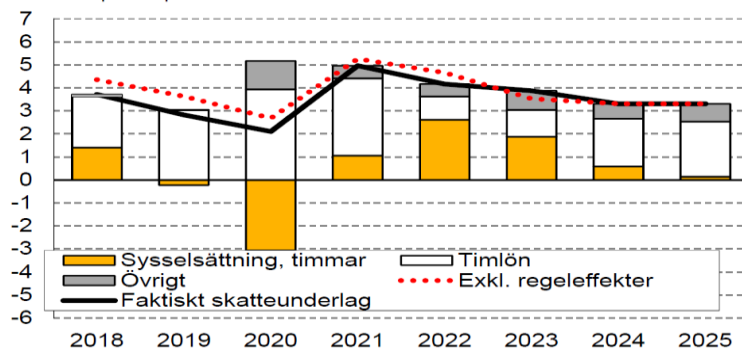
SKR:s prognos enligt detta cirkulär visar en uppräkning med 4,96 procent för 2021 vilket innebär att prognosen för slutavräkningen 2021 beräknas till 1 328 kronor per invånare istället för 1 143 kronor som bokades upp i bokslutet för 2021 och därmed uppstår en positiv korrigeringspost på 185 kronor per invånare den 1 november 2020 som bokförs år 2022.

SKR:s prognos för 2022 innebär en högre uppräkning än regeringens budgetproposition vilket gör att SKR prognos för slutavräkningen 2022 blir positiv och uppgår till 501 kronor per invånare den 1 november 2021. Jämfört med SKR:s prognos i december är det en förbättring med 492 kronor per invånare.

SKR bedömer ökningen av skatteunderlaget för 2021 till nästan 5,0 procent. Detta var en kraftig återhämtning efter det svagare 2020. Nu när farten i återhämtningen saktar ner något minskar tillväxttakten i skatteunderlaget. Ökningstakten ligger dock högre 2022 och 2023 än genomsnittet de tio senaste åren. En starkt ökande lönesumma är den viktigaste förklaringen till att SKR räknar med stark ökning av skatteunderlaget dessa år. Men även pensionerna bidrar till ökningen. Det är framförallt en effekt av att höjningen av inkomstindex är ovanligt stor.

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



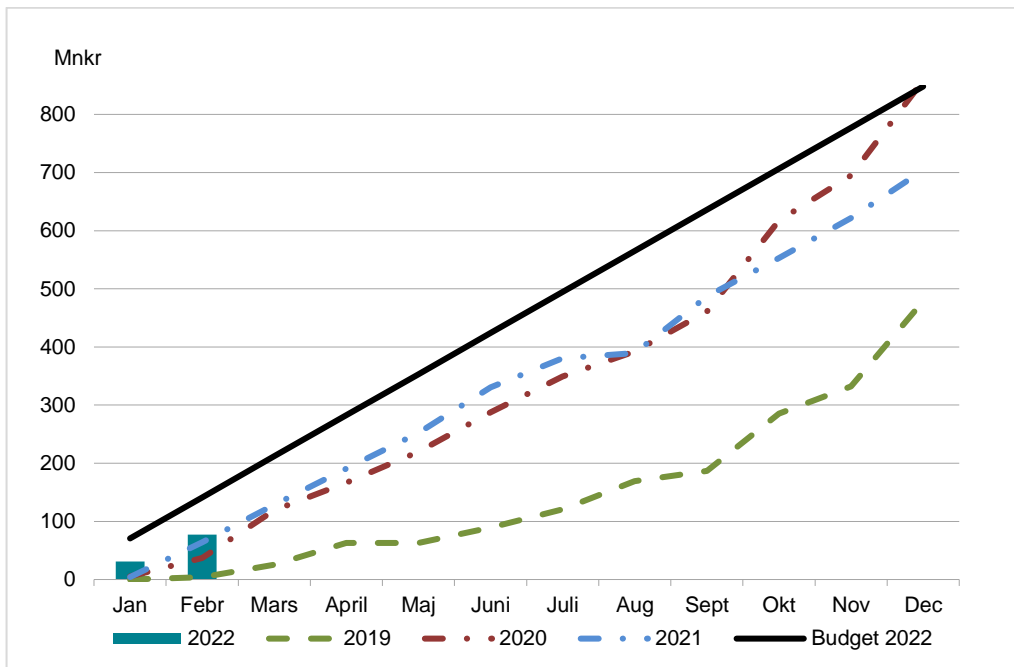
Prognos för kommunens skatteintäkter 2022

I den reviderade budgeten för 2022 som kommunstyrelsen beslutade om den 14 december uppgick skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning mellan Sveriges kommuner till 9,6 miljarder kronor och var beräknade utifrån SKR:s prognos den 30 september. Jämfört med budgeten innebär prognosen för kommunens skatteintäkter 100 miljoner kronor mer i intäkter än budgeterat för 2022. Det beror främst på de positiva slutavräkningarna för 2021 och 2022 års skatteintäkter.

Antalet invånare den 1 november 2021 blev 234 färre än den prognos som budgeten beräknades utifrån. Det minskade intäkterna med cirka 12 miljoner kronor.

Kommunens investeringar

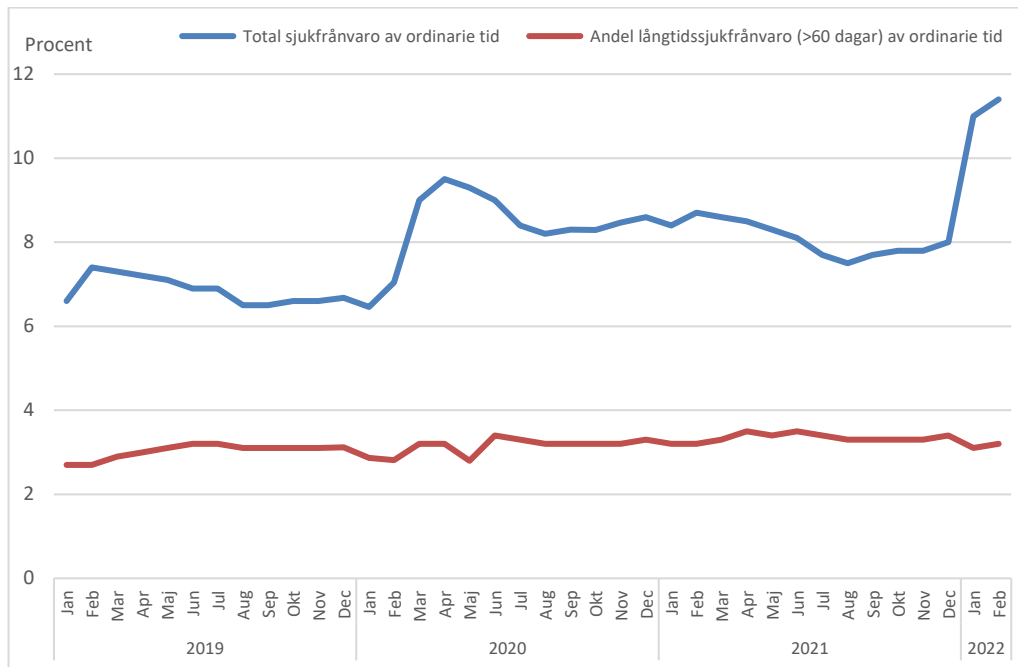
Nettoinvesteringar per månad



Nettoinvesteringarna uppgick till 77 mnkr februari 2022, jämfört med linjär periodiserad budget för februari på 141 mnkr. Motsvarande period förra året uppgick nettoinvesteringarna till 64 mnkr.

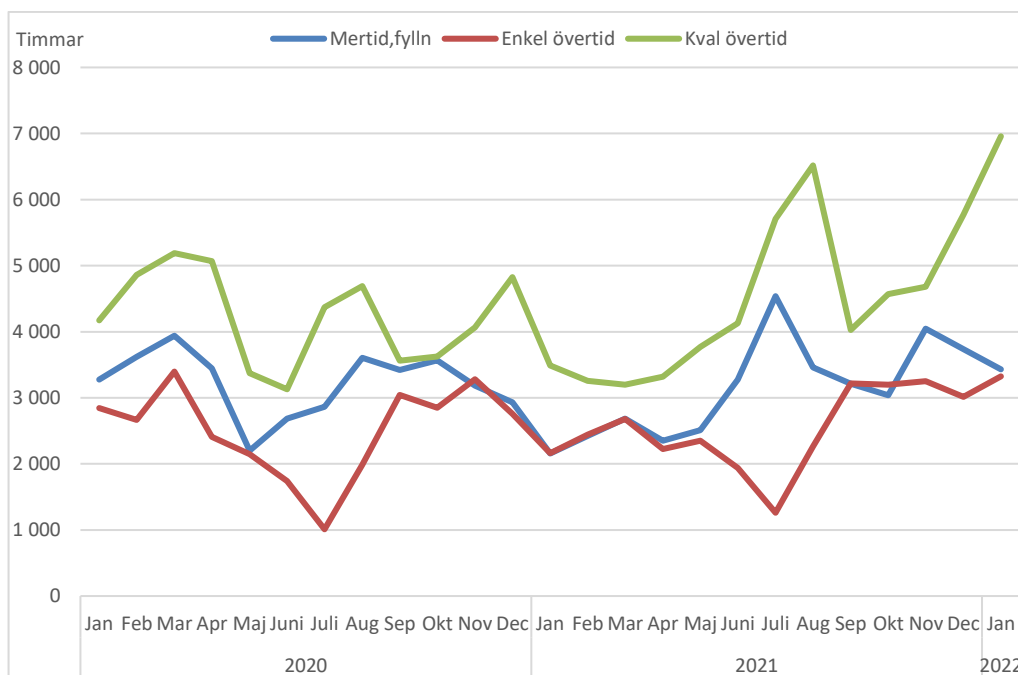
Personal

Total sjukfrånvaro och andel långtidssjukfrånvaro



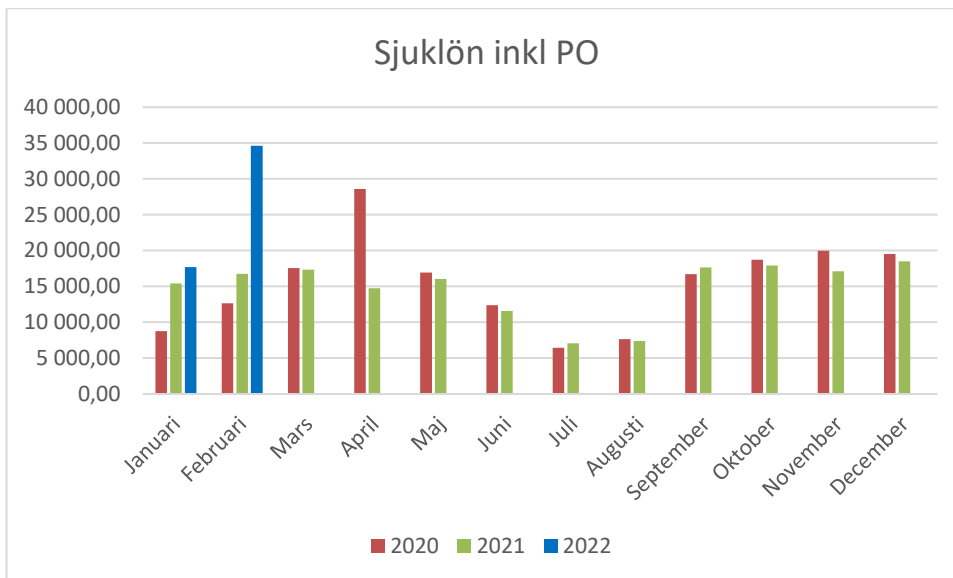
Diagrammet visar total sjukfrånvaro i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden vilket är det lagstadgade kravet. Den totala sjukfrånvaron av de anställdas sammanlagda arbetstid uppgick i februari 2022 till 11,4 % (8,7 % februari 2021). Långtidssjukfrånvaron uppgick i februari 2022 till 3,2 % (3,2 % februari 2021).

Mertid och övertid



Obs! Uppgifterna avser t.o.m. januari 2022. Antal utförd mertid/fyllnadstid var 3 431 timmar och antal kvalificerade övertidstimmar var 6 957 i januari 2022.

Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO



Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO var 34,6 mnkr i februari 2022 (16,7 mnkr februari 2022).