

§ 118 Uppföljning av kommunens verksamhet och ekonomi – april 2021

INLEDNING

Månadsuppföljning april 2021

Beredning

Månadsrapport april

Föredragning av controller Anna Cedervång

Vid ärendets beredning deltar ekonomichef Inger Lindström, skolchef June Ann-Wincent, utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens ordförande Bengt Larsson (C), socialchef Ingrid Strandman, vård- och omsorgsnämndens ordförande Elisabet Pettersson (C), kultur- och fritidschef Roger Nilsson, kultur- och fritidsnämndens ordförande Anders Westin (C), teknisk chef Anders Almroth, samhällsbyggnadschef Lars Wedlin, personalchef Stefan Jacobsen.

Yrkanden

Anders Wigelsbo (C) yrkar

att ledningsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar

att uppdra till kommunchefen att ta fram förslag på besparingar motsvarande 1,5 % av för 2021 tilldelad driftsram för kommunstyrelsen,

att uppdra till nämnderna att ta fram förslag på besparingar motsvarande 1,5 % av för 2021 tilldelad driftsram, samt

att föreslagna besparingar presenteras vid ledningsutskottets sammanträde den 23 juni 2021.

Ulrika Spårebo (S) och Erik Hamrin (M) yrkar bifall till Anders Wigelsbos (C) yrkande.

BESLUT


Ledningsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar

att uppdra till kommunchefen att ta fram förslag på besparingar motsvarande 1,5 % av för 2021 tilldelad driftsram för kommunstyrelsen,

att uppdra till nämnderna att ta fram förslag på besparingar motsvarande 1,5 % av för 2021 tilldelad driftsram, samt

att föreslagna besparingar presenteras vid ledningsutskottets sammanträde den 23 juni 2021.

Skickas till
Kommunstyrelsen

Justerandes sign 		Utdragsbestyrkande
---	--	--------------------



Månadsuppföljning april 2021

KOMMUNSTYRELSEN

Ledningsutskottet

2021-05-26

INNEHÅLL

SAMMANFATTNING	5
Nämnder och finansförvaltning	5
Resultaträkning	6
<i>Verksamhetens nettokostnader</i>	6
<i>Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning</i>	7
<i>Finansnetto</i>	7
NÄMNDERNAS DRIFTSREDOVISNING	8
<i>Kommunstyrelsen</i>	8
<i>Revision och Överförmyndarverksamhet</i>	9
<i>Kultur- och fritidsnämnden</i>	9
<i>Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden</i>	9
<i>Vård- och omsorgsnämnden</i>	10
NÄMNDERNAS INVESTERINGSREDOVISNING	11
<i>Kommunstyrelsen</i>	11
<i>Kultur- och fritidsnämnden</i>	12
<i>Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden</i>	12
<i>Vård- och omsorgsnämnden</i>	12
ÖVRIGT	13
<i>Kommunstyrelsens förfogande</i>	13
<i>Likviditet</i>	13
<i>Resultatutjämningsreserv</i>	13
UTVALDA NYCKELTAL	14
<i>Sjukfrånvaro per månad, %</i>	14
<i>Personalstatistik 2019-2021, jämförelsemånad april</i>	14
<i>Finansförvaltningen – finansiella mål</i>	15
<i>Utbildning och arbetsmarknad</i>	15

SAMMANFATTNING

Nämnder och finansförvaltning

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Utfall apr 2021	Prognos 2021	Avvikelse
<u>Nämnderna, netto</u>					
Kommunstyrelsen	-243,7	-212,5	-84,0	-217,9	-5,5
Revision	-1,0	-0,9	0,0	-1,0	0,0
Överförmyndare	-3,1	-3,1	-0,9	-3,1	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	-52,0	-56,9	-19,9	-58,1	-1,2
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	-549,3	-580,2	-181,4	-595,1	-14,9
Vård- och omsorgsnämnden	-580,3	-575,2	-193,9	-598,5	-23,4
Summa nämnderna	-1 429,3	-1 428,7	-480,1	-1 473,8	-45,1
<u>Finansförvaltningen</u>					
Pensionskostnader	-95,1	-98,8	-11,5	-101,4	-2,6
Reavinst, markförsäljning	6,4	0,0	0,0	0,0	-
Skatteintäkter	1 024,4	1 038,3	348,9	1 065,9	27,6
Generella statsbidrag/utjämning	437,5	430,6	143,3	435,9	5,3
Finansnetto	1,9	-2,0	1,2	-1,1	0,9
- varav finansiell reavinst	1,7	0,0	0,0	0,0	-
Övrigt finans	98,5	79,7	28,5	79,9	0,2
Summa finansförvaltningen	1 467,3	1 447,4	510,4	1 479,3	31,5
Årets resultat	38,0	19,1	30,2	5,5	-13,6

Resultatet per 30 april uppgår till 30,2 mnkr, vilket är 3 mnkr sämre än samma period 2020. Under första tertialet är nettokostnader på 8,1 mnkr, märkta som coronarelaterade. Årsprognosen för 2021 pekar nu mot ett resultat på 5,5 mnkr, vilket avviker negativt med -13,6 mnkr från budget.

Nämnderna prognostiserar sammantaget med en avvikelse på -45,1 mnkr, vilket är en försämring med -8,3 mnkr. KS-kontoren tillsammans räknar nu med -5,5 mnkr. Måltidsenheten är den verksamhet som gör största försämringen då de nu räknar med att tappa interna intäkter motsvarande 7 mnkr under året. Den posten möts av VON:s prognos om minskade kostnader på 1,3 mnkr för måltider. UAN bedömer också att kostnaderna för inköp av måltider kommer bli lägre under året, då frånvaron bland elever och personal är stor, men har inte sett det möjligt att göra en beräkning än. KFN räknar nu med ett underskott på -1,2 mnkr. UAN förbättrar sin prognos med 0,9 mnkr och VON försämrar sin med -1,6 mnkr.

Finansförvaltningens prognos är +31,5 mnkr, där en beräknad ökning av skatteintäkter och generella statsbidrag är den huvudsakliga anledningen.

Resultaträkning

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Utfall apr 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	369,3	331,4	1225,6	321,6	-9,8
Verksamhetens kostnader	-1 727,1	-1 701,0	¹ -664,8	-1 741,8	-40,7
Avskrivningar	-68,2	-78,2	-24,0	-75,1	3,2
Verksamhetens nettokostnader	-1 426,1	-1 447,8	-463,2	-1 495,2	-47,4
Skatteintäkter	1 024,4	1 038,3	348,9	1 065,9	27,6
Generella statsbidrag och utjämning	437,5	430,6	143,3	435,9	5,3
Verksamhetens resultat	35,8	21,1	29,0	6,6	-14,5
Finansiella intäkter	8,3	4,4	2,1	4,8	0,4
Finansiella kostnader	-6,1	-6,3	-0,9	-5,9	0,5
Resultat efter finansiella poster	38,0	19,1	30,2	5,5	-13,6
Extraordinära poster	-	-	-	-	-
Årets resultat	38,0	19,1	30,2	5,5	-13,6
Reavinster	-8,3	-	-	-	-
Årets balanskravsresultat	29,7	19,1	30,2	5,5	-13,6

För att till fullo återställa 2018-års negativa resultat måste balanskravsresultatet uppgå till minst 6,9 mnkr vid utgången av 2021.

VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER

Nettokostnaderna per sista april 2021 uppgår till 463,2 mnkr vilket motsvarar 32 % av årsbudgeten.

För januari – april har sjuklönekostnader motsvarande 8,9 mnkr rapporterats in till Försäkringskassan. 4,0 mnkr har betalats ut för januari – mars som ersättning för höga sjuklönekostnader och för april beräknas ersättningen bli 1,2 mnkr.

Helårsprognosen för nettokostnaderna uppgår till -1 495,2 mnkr vilket motsvarar en avvikelse på -47,4 mnkr från budget.

Verksamhetens intäkter

Prognosen för intäkterna är beräknad till 321,6 mnkr, vilket är -9,8 mnkr lägre än budget. Måltidsenheten räknar med att tappa intäkter som en följd av coronapandemin. Så även

¹ Inkl interna poster

Kultur och fritid som ser minskade intäkter för simhallen och lokal- och planhyror under första halvåret.

Verksamhetens kostnader och avskrivningar

Den sammanräknade helårsprognosen för posterna visar på en negativ avvikelse från budget med -37,6 mnkr, fördelat enligt nedan.

Köp av huvudverksamhet, bidrag

Prognosen avviker -13,1 mnkr från budget. VON räknar med -8,1 mnkr för främst placeringar och UAN -5 mnkr till största del knutet till interkommunala kostnader.

Personalkostnader

Den totala prognosen för personalkostnaderna visar på en avvikelse på -4,5 mnkr från budget. Den största negativa prognosen finns inom UAN (-6,9 mnkr) medan KS-kontoren tillsammans har en prognos på +4,5 mnkr.

SKR har under april fattat beslut om ändrat livslängdsantagande i beräkningen av pensionsskulden. Enligt ny prognos från KPA ökar årets pensionskostnader i och med det med ca 3,1 mnkr. Prognosen visar nu på en budgetavvikelse på -2,6 mnkr.

Övriga kostnader/interna kostnader/avskrivningar

Prognosen för övriga kostnader/interna kostnader och avskrivningar visar ett underskott på -19,9 mnkr.

Kommunstyrelsens verksamheter beräknas göra ett underskott på -1,0 mnkr, till största del knutet till ökade kostnader för IT-licenser. VON -14,5 mnkr, där inköp av skyddskläder/-material och inhyring av personal står för merparten. UAN -3,6 mnkr, interna ersättningen till enheterna (skolpengen) ca 5 mnkr högre än budgeterat.

Avskrivningskostnader bedöms bli 3,4 mnkr lägre än budgeterat då alla planerade investeringar inte blir av under året eller aktiveras senare än beräknat.

SKATTEINTÄKTER, GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING

Helårsprognosen i SKR:s cirkulär 21:20 pekar för skatteintäkterna på en förbättring motsvarande +27,6 mnkr i förhållande till budget, vilket är en förbättring med 3,4 mnkr jämfört med föregående prognos.

Prognosen för de generella statsbidragen i samma cirkulär är +5,3 mnkr jämfört med budget, det är en minskning med 0,6 mnkr jämfört med föregående prognos.

Sammantaget är avvikelseprognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning +32,9 mnkr.

FINANSNETTO

Helårsprognosen för finansnettot beräknas till -1,1 mnkr vilket är 0,9 mnkr bättre än budgeterat. På kostnadssidan bedöms de finansiella kostnaderna för pensionerna bli något lägre än budgeterat. Intäkten för borgensavgifter prognostiseras bli ca 0,3 mnkr högre än budgeterat då bolagens upplåning är högre än vad som antogs när budgeten beräknades.

NÄMNDERNAS DRIFTSREDOVISNING

KOMMUNSTYRELSEN

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Kommunstyrelsen, nettokostnad	243,7	212,1	217,9	-5,5

Prognosen för Kommunstyrelsens verksamheter sammantaget är -5,5 mnkr.

Kommunchef

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Kommunchef	19,3	50,2	51,5	-1,0

Avvikelsen beror på högre licenskostnader då vårdpersonalen behöver licenser samt att politikerna har fått ut Teams, detta kompenseras med att det varit några kommunfullmäktige inställda så nya kanslienheten lämnar ett mindre överskott.

Personalkontor

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Personalkontor	10,0	11,3	10,5	0,9

Överskottet beror på två föräldraledigheter.

Ekonomikontor

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Ekonomikontor	30,2	18,1	17,9	0,2

Ett mindre överskott på ekonomikontoret då en tjänst är vakant.

Tekniskt kontor

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Tekniskt kontor	101,8	86,1	92,3	-6,1

Intäktsbortfall för kostenheten generar ett underskott på -5,8 mkr. Utifrån vårens pandemieffekter så har kostenheten även i år fortsatt uteblivna intäkter från alla verksamhetsområden. Detta har även genererat lägre kostnader för livsmedel.

Teknisk service prognostiserar ett mindre underskott, -85,3 tkr. Vilket främst avser lägre intäkter för intern försäljning.

VA prognostiserar ett underskott på -220,5 tkr. Underskottet avser främst högre kostnader för

slamhantering från Vafab.
Fastighetsenheten beräknas hålla årsbudgeten.

Räddningstjänst

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Räddningstjänst	23,4	24,8	25,2	-0,4

Oförutsedda utgifter för fordonsreparation och reparation av larmutrustning.
Högre kostnad för fordonsförsäkring än budget

Samhällsbyggnadskontor

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Samhällsbyggnadskontor	60,7	21,5	20,6	0,9

Överskottet beror på vakant kontorschefstjänst samt ett mindre överskott på Plan och mark.

REVISION OCH ÖVERFÖRMYNDARVERKSAMHET

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Revision	1,0	0,9	0,9	0,0
Överförmyndarverksamhet	3,1	3,1	3,1	0,0

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Kultur- och fritidskontoret	52,0	56,9	58,1	-1,2

Ca -800 för kulturskolan gällande intäkter.

Ca -200 för simhallen gällande intäkter. Och detta under förutsättning att vi öppnar upp i höst.

Ca -200 för minskade intäkter gällande lokal- och planintäkter. Och detta under förutsättning att vi öppnar upp i höst.

UTBILDNINGS- OCH ARBETSMARKNADSNÄMNDEN

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Utbildning- och arbetsmarknadskontor	549,3	580,2	595,1	-14,9

AME och flyktingmottagningen räknar med ett svagt plus, på grund av att pengar från Migrationsverket ser ut att överstiga budget.

Underskottet på central förvaltning beror på en underbudgetering.

Förskolans underskott är kopplat till att en planerad stängning av en avdelning till hösten, inte kommer kunna genomföras.

Gymnasiesärskolans och grundsärskolans underskott beror på ökat elevantal till hösten.

Grundskolans underskott beror på enheter som inte lyckas få sina verksamheter i balans. Hela underskottet består i personalkostnad som de ej har full täckning för.

Gymnasieskolans underskott beror på en underbudgetering av Interkommunala kostnader samt minskade intäkter på internatet p.g.a. distansundervisning.

Vuxnas lärande och SFI gör ett överskott på 700 tkr. Detta beror på vakant rektorstjänst samt ökade intäkter från Migrationsverket och Skolverket. Dock finns ett behov av att anställa fler lärare på SFI med anledning av högt söktryck.

Idag är det stor frånvaro bland elever och personal vilket kommer leda till ett överskott gällande kosten, men det är oklart hur stor påverkan blir och är därför ännu inte upptaget i prognosen.

VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN

Mnkr	Bokslut	Budget	Prognos	Avvikelse
	2020	2021	2021	
Vård och omsorg	580,3	575,2	598,5	-23,4

Årets andra prognos visar ett underskott på -23,4 mnkr. Det innebär en försämring jämfört med föregående prognos med 1,6 mnkr. Av underskottet utgör 10,1 mnkr kostnader som är kopplade till Covid-19 och återfinns inom äldreomsorgen. Den information som finns nu är att inga medel kommer att tillskjutas kommunerna för covid-kostnader likt 2020 och därmed kommer Vård och omsorg få bära denna kostnad för 2021 fullt ut. Prognosen gällande Covid-19 kostnader bygger på nuvarande smittläge och vaccinationsläge, men den kan snabbt förändras om läget i samhället förvärras. Vid förvärrat läge likt situationen 2020 kan årets Covid-kostnader hamna i spannet 35-40 mnkr.

Rensat för kostnader kopplat till Covid är kontorets årsprognos ett underskott på -13,3 mnkr helt i linje med vad som kommunicerades vid budgetdialogen i februari till KS presidium.

Underskottet består till största delen av placeringskostnader inom barn och ungdom (IFO). Åtgärder för att minska behovet av familjehemsplaceringar har påbörjats med rekryteringar till den utökade öppenvården för att tidigt möta upp de behov av hjälp och stöd som finns. Positiv effekt av detta kan uppnås i slutet av året men omfattning är i nuläget inte möjligt att konkretisera i kronor i prognosen. Däremot ser det just nu ut som att Vuxenenheten och Försörjningsstöd kommer att hålla budget för 2021 men det finns osäkerheter som gör att det är för tidigt att dra konkreta slutsatser, men nya arbetssätt och nytt ledarskap har redan haft positiva effekter. Nämnden har utvecklingen inom IFO som särskilt uppföljningsområde under året med löpande rapportering varje månad.

Hemsjukvården (äldreomsorg) har ökade kostnader för inhyrd personal p g a flertalet vakanser.

Det är ett mycket svårt rekryteringsläge då det är brist på personal med rätt kompetens (sjuksköterskor). Ett arbete med att förbättra rekryteringsläget är påbörjat men resultat kan komma att dröja. Viktigt att nämna är att detta inte är en situation som är unik för Sala kommun utan förekommer inom flera kommuner och regioner.

P g a tomma platser inom särskilt boende beräknas interna kostnader för måltider minska med ca 1,3 mnkr för helåret jämfört med budget.

Poster som inte finns med i prognosen är sökt ersättning ifrån Socialstyrelsen för Covid- kostnader för december 2020 på 3,3 mnkr i intäkt samt beräknad förändring av semesterlöneskuld vid årets slut på minus 4-7 mnkr. Posterna är för närvarande svårbedömda. Det har ännu inte kommit något beslut om ersättning ifrån Socialstyrelsen och den upparbetade semesterlöneskulden är per april högre än motsvarande period i fjol. Den möjliga uttagstakten av semester är svår att bedöma med tanke på Covid. Nämnden får löpande information om utvecklingen av semesterlöneskulden.

Oaktat Covid-kostnader och semesterlöneskuld bedöms osäkerheten i prognosen vara i spannet 2,0-3,0 mnkr +/-.

NÄMNDERNAS INVESTERINGSREDOVISNING

Årets investeringsbudget uppgår till 101 mnkr, till det läggs 24,1 mnkr i tilläggsanslag från 2020 och totalt uppgår nu investeringsbudgeten till 125,1 mnkr. Per sista april redovisas netto 8,3 mnkr upparbetat.

Den totala årsprognosen för nämnderna uppgår till 93,8 mnkr och därmed beräknas 31,2 mnkr återlämnas i bokslutet.

KOMMUNSTYRELSEN

Mnkr	Budget 2021	Ack utfall apr 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Kommunchef/Kanslienhet	3,5	1,6	3,5	0,0
Kommunchef/Civilt försvar	0,3	0	0,3	0,0
Kommunchef/IT	4,0	0,1	4,0	0,0
Personalkontor	0,4	0,0	0,0	0,4
Ekonomikontor/Upphandlingsenhet	1,0	0,0	1,0	0,0
Tekniskt kontor/Gata och Park	18,2	0,9	17,9	0,3
Tekniskt kontor/VA-kollektiv	3576	5,2	27,6	8,1
Tekniskt kontor/Fastighetsenhet	48,1	1,4	25,6	22,5
Tekniskt kontor/Samhällstekniska	789	0,5	6,4	1,4
Räddningstjänsten	7,6	3,1	7,9	-0,3
Samhällsbyggnadskontor/Plan o utveckling	-14,0	-4,3	-14,0	0,0
Summa	112,6	8,1	80,2	32,4

Kommunchef

Personalkontor

Mycket tyder på att investeringsmedlen inte behöver användas.

Ekonomikontor

Tekniskt kontor

Ramanslag:

Samtliga investeringar inom ramanslaget kommer att arbetas upp. En stor osäkerhetsfaktor är den upptäckta skadan på trapphuset i Vallaskolan Hus-A. Kalkyl och tidplan för renovering är beställd och har inte kommit in vid prognostillfället, vilket gör att årets prognos inte går att sätta.

Strategiska investeringar:

LSS-gruppboende, startbesked finns och framtagning av förfrågningsunderlag pågår. Då problem kvarstår med att få fram lämpliga byggbara tomter, kommer årets anslag inte att jobbas upp. Prognosen är ett överskott på 7,7 mnkr.

Ösby etablering modul för särgymnasium, startbesked finns och medel har omdisponerats från LSS-gruppboende med 2,2 mnkr. Etableringen kommer stå klar till skolstart HT 2021.

Vallaskolan nybyggnad F-6, möte för slutreglering har genomförts och avslut av projektet pågår. T ex kommer erfarenhetsåterföring med entreprenörer och verksamhet genomföras under våren.

Åkra nytt skolhus, startbesked finns och framtagning av förfrågningsunderlag pågår.

Möklinta förskola/skola, startbesked finns och framtagning av förfrågningsunderlag pågår. Endast en del av investeringsbudgeten kommer att arbetas upp i år och tyngdpunkten för investeringen ligger efter semesterperioden. Prognosen är ett överskott på 10,8 mnkr.

Tillgänglighetspassningar, ingen beställning från verksamheterna finns vid prognostillfället.

Kilbo kök, startbesked finns och projekteringen och kalkylering är klart. Projektet beräknas vara klart under augusti 2021.

Med den pågående pandemin, kommer höstens planerade projekteringsarbeten bli en svår uppgift att lösa.

Räddningstjänst

Underskottet beror på högre kostnader än budgeterat för övningsfältet samt larmutrustning till stationerna.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Mnkr	Budget 2021	Ack utfall mar 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Kultur och fritid/projekt	6,2	0,0	6,2	0,0

UTBILDNINGS- OCH ARBETSMARKNADSNÄMNDEN

Mnkr	Budget 2021	Ack utfall mar 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Utbildning- och arbetsmarknad/projekt	4,0	0,0	5,2	-1,2

UAN har ett akut behov reinvestering i flytgödselbrunnen på Ösby till vilket tilläggsanslag äskas. Utan tilläggsanslag kommer övriga investeringar inte kunna genomföras enl plan.

VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN

Mnkr	Budget 2021	Ack utfall mar 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Vård och omsorg/projekt	2,2	0,0	2,2	0,0

Inköp av nytt verksamhetssystem beräknas ske i höst och så även inköp av larm till äldreomsorgen. Inköp av inventarier till funktionsnedsättningsområdet beräknas ske i december.

ÖVRIGT

KOMMUNSTYRELSENS FÖRFOGANDE

4 141 tkr har avsatts i budget 2021 till Kommunstyrelsen att förfoga över.

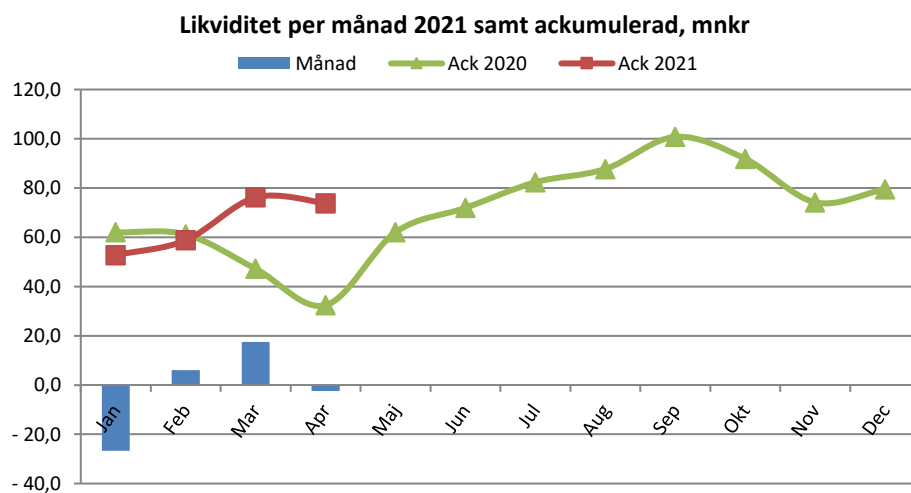
Per sista mars har 1 554 tkr delats ut. Prognosen är att hela förfogandet delas ut under året. Om så inte sker kommer återstoden att höja resultatet.

KS förfogande 2021 (belopp i tkr)	4 141	Beslutsdatum
Arkiv Västmanland	-67 KS § 187	2020-12-09
Sala Silvergruva AB	-1 000 KS § 4	2021-01-07
Stöd till Brottsofferjouren	-137 KS § 7	2021-01-07
Hovnäs färja	-350 KS § 52	2021-04-07
Återstår av Kommunstyrelsens förfogande	2 587	

LIKVIDITET

Under första tertialet är nettosaldo av in- och utbetalningarna negativt. Totalt har kassalikviditeten minskat med -5,7 mnkr sedan årsskiftet.

I den antagna budgeten för 2021 finns inget beslut om nyupplåning. Kommunen har en checkräkningskredit på 60 mnkr som ökar förmågan att göra de löpande utbetalningarna.

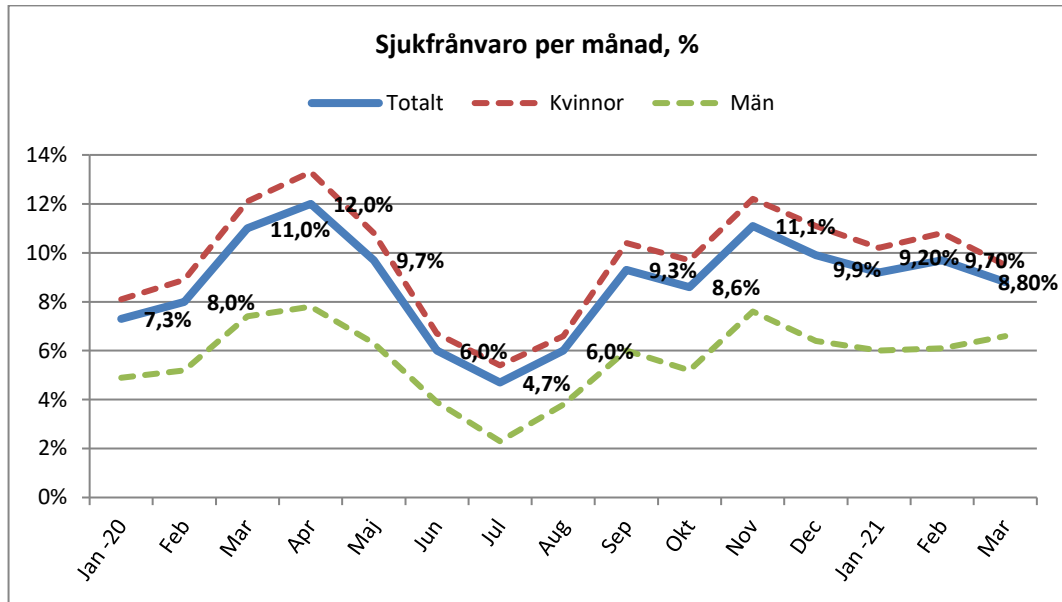


RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

Enl SKR:s prognos över utvecklingen av skatteunderlaget i cirkulär 21:12 är det möjligt att nyttja resultatutjämningsreserven under 2021 för att täcka ett **negativt** balanskravsresultat.

UTVALDA NYCKELTAL

SJUKFRÅNVARO PER MÅNAD, %



PERSONALSTATISTIK 2019-2021, JÄMFÖRELSEMÅNAD APRIL

	apr-19	apr-20	apr-21
Antal anställda personer ²	2 045	2 009	1 961
Anställda årsarbetare ²	1 952	1 953	1 900
Visstidsanställda årsarbetare ²	323	253	264
Andel heltidsanställda av tv-anställda	80,47 %	82,04 %	84,21 %

² Urval: AVA och TV-anställda

FINANSFÖRVALTNINGEN – FINANSIELLA MÅL

	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021
Årets resultat, mnkr	38,0	19,1	5,5
Årets resultat, %	2,6 %	1,3 %	0,4 %
Årets balanskravsresultat, mnkr	29,7	19,1	5,5
Årets balanskravsresultat exkl återställande av negativt resultat från 2018, mnkr	0	0,5	-1,4
Årets nettokostnader, mnkr	-1 426,1	-1 447,8	-1 495,2
Förändring, %	0,7 %	1,6 %	4,9 %
Årets skatter o generella bidrag	1 461,9	1 468,9	1 501,8
Förändring, %	4,8 %	1,5 %	2,7 %
Nettokostnadsandel av skatteintäkter, bidrag och utjämning, %	97,6 %	98,6 %	99,6 %

UTBILDNING OCH ARBETSMARKNAD

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Meritvärde 7-9	225,6	223,8	215,8	220,3	215	
Andel behöriga till Gy (yrkesprogram)	91,5	86,9	83,85	86,95	83,5	
Lärare med pedagogisk högskoleexamen (%) 7-9	86,85	91,3	81,3	80,35		
Väntetiden (dagar) för dem som inte får plats på önskat placeringsdatum understiger 20 dagar (KKIK)	16	22	15	16		
Sala kommun har gymnasieskolor som minst 50 % av de behöriga grundskoleeleverna väljer	43,2	51,5	58,5	61,7	59,4	

Månadsuppföljning
Kommunstyrelsen

Ledningsutskottet

ANTAGEN § x | xxxx-xx-xx | DIARIENUMMER 20xx/xxx | REVIDERAD § x | xxxx-xx-xx | DIARIENUMMER 20xx/xxx

SALA KOMMUN

Växel: 0224-74 70 00 | E-post kommun.info@sala.se | Postadress Box 304, 733 25 Sala