

§ 195

Månadsuppföljning september 2021

INLEDNING

Månadsuppföljning september 2021

Beslutsunderlag

Bilaga KS 2021.4712, månadsuppföljning september 2021

Controller Anna Cedervång föredrar ärendet. Ekonomichef Inger Lindström deltar vid ärendets beredning

Yrkanden

Anders Wigelsbo (C) yrkar
att ledningsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar
att lägga informationen till handlingarna.

Beslutsgång

Ordförande ställer proposition sitt eget yrkande mot avslag och finner yrkandet bifallet.

BESLUT

Ledningsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar
att lägga informationen till handlingarna.

Skickas till
Kommunstyrelsen

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande

Månadsuppföljning september 2021

KOMMUNSTYRELSEN

Ledningsutskottet

2021-10-27

INNEHÅLL

SAMMANFATTNING	5
Resultaträkning	5
<i>Verksamhetens nettokostnader</i>	5
<i>Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning</i>	6
<i>Finansnetto</i>	6
Nämnder och finansförvaltning	7
NÄMNDERNAS DRIFTSREDOVISNING	8
<i>Kommunstyrelsen</i>	8
<i>Revision och Överförmyndarverksamhet</i>	10
<i>Kultur- och fritidsnämnden</i>	10
<i>Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden</i>	10
<i>Vård- och omsorgsnämnden</i>	11
NÄMNDERNAS INVESTERINGSREDOVISNING	12
<i>Kommunstyrelsen</i>	12
<i>Kultur- och fritidsnämnden</i>	13
<i>Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden</i>	13
<i>Vård- och omsorgsnämnden</i>	14
ÖVRIGT	15
<i>Kommunstyrelsens förfogande</i>	15
<i>Likviditet</i>	15
<i>Resultatutjämningsreserv</i>	15
UTVALDA NYCKELTAL	16
<i>Sjukfrånvaro per månad, %</i>	16
<i>Personalstatistik 2019-2021, jämförelsemånad september</i>	16
<i>Preliminär befolkningsutveckling 2021 med prognos</i>	17
<i>Finansförvaltningen – finansiella mål</i>	17

SAMMANFATTNING

Resultaträkning

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Utfall sep 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	369,3	331,4	¹ 526,2	342,6	11,1
Verksamhetens kostnader	-1 727,1	-1 701,0	¹ -1 563,0	-1 760,7	-59,7
Avskrivningar	-68,2	-78,2	-54,9	-72,4	5,9
Verksamhetens nettokostnader	-1 426,1	-1 447,8	-1 091,7	-1 490,5	-42,7
Skatteintäkter	1 024,4	1 038,3	801,1	1 074,9	36,6
Generella statsbidrag och utjämning	437,5	430,6	326,4	435,9	5,3
Verksamhetens resultat	35,8	21,1	35,8	20,3	-0,8
Finansiella intäkter	8,3	4,4	5,7	5,8	1,4
Finansiella kostnader	-6,1	-6,3	-3,7	-5,4	0,9
Resultat efter finansiella poster	38,0	19,1	37,8	20,6	1,5
Extraordinära poster	-	-	-	-	-
Årets resultat	38,0	19,1	37,8	20,6	1,5
Reavinster	-8,3	-	-4,4	-4,4	4,4
Årets balanskravsresultat	29,7	19,1	33,4	16,2	-2,9

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 september 2021 uppgår till 1 091,6 mnkr vilket motsvarar 75,4 % av årsbudgeten.

För januari – september har sjuklönekostnader motsvarande 18,2 mnkr rapporterats in till Försäkringskassan. 8 mnkr har betalats ut för januari – augusti som ersättning för höga sjuklönekostnader och för september beräknas ersättningen bli 1,4 mnkr. 52 % av sjuklönekostnaderna är då täckta av bidrag.

Helårsprognosen för nettokostnaderna uppgår till -1 490,5 mnkr vilket motsvarar en avvikelse på -42,7 mnkr från budget.

Verksamhetens intäkter

Prognosen för intäkterna är beräknad till 342,6 mnkr, vilket är 11 mnkr bättre än budget. Ökade riktade statsbidrag och bidrag för höga sjuklönekostnader, ersättning för

¹ Inkl interna poster

covidrelaterade kostnader från december 2020 samt reavinster ger överskott. Hyresintäkterna beräknas bli lägre än budgeterat och så även internatintäkter vid Ösby och interkommunala intäkter inom skolan.

Verksamhetens kostnader och avskrivningar

Den sammanräknade helårsprognosen för posterna visar på en negativ avvikelse från budget med -53,8 mnkr, fördelat enligt nedan.

Köp av huvudverksamhet, bidrag

Prognosen avviker -24,7 mnkr från budget. VON räknar med -14,8 mnkr för främst placeringar av barn och unga och UAN -10,4 mnkr till största del knutet till interkommunala kostnader.

Personalkostnader

Den totala kommunövergripande prognosen för personalkostnaderna pekar på att budgeten håller. Negativa avvikelser för UAN (-9 mnkr) och VON (-0,5 mnkr) medan KS-kontoren tillsammans med KFN har en prognos på +8,4 mnkr.

De personalkostnader som återfinns inom Finansförvaltningen beräknas ge ett överskott +1,1 mnkr, varav nettot av arbetsgivaravgifter och po-pålägg beräknas till +3,7 mnkr och pensionskostnaderna -2,6 mnkr.

Övriga kostnader/interna kostnader/avskrivningar

Prognosen för rubricerade poster och avskrivningar visar ett underskott på -29,1 mnkr. Kommunstyrelsens verksamheter beräknas göra ett underskott på -2,4 mnkr, till största del kopplat till datakommunikation, licenskostnader och konsulttjänster. Underskottet hålls nere av minskade inköp av livsmedel till måltidsenheten.

UAN -1,4 mnkr. Interna ersättningen till enheterna (skolpengen) ca 3 mnkr högre än budgeterat, men lägre kostnader för bl a måltider, hyror och städ.

VON -25,7 mnkr, där inköp av skyddskläder/-material och inhyrning av personal står för merparten ca 20 mnkr. Högre kostnader än budgeterat för hyror och städ, 5,1 mnkr.

Avskrivningskostnaderna bedöms bli 5,9 mnkr lägre än budgeterat då alla planerade investeringar inte blir av under året eller aktiveras senare än beräknat.

SKATTEINTÄKTER, GENERELLA STATS BIDRAG OCH UTJÄMNING

Helårsprognosen i SKR:s cirkulär 21:35 visar för skatteintäkterna på en förbättring motsvarande +36,6 mnkr i förhållande till budget.

Prognosen för de generella statsbidragen i samma cirkulär är +5,3 mnkr jämfört med budget. Sammantaget är avvikelseprognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning +41,9 mnkr.

FINANSNETTO

Finansnettot beräknas till 0,3 mnkr vilket är 2,3 mnkr bättre än budgeterat. På kostnadssidan bedöms de finansiella kostnaderna för pensionerna bli något lägre än budgeterat och så även räntan på ett lån som tecknats om under året.

Intäkten för borgensavgifter prognostiseras bli ca 0,5 mnkr högre än budgeterat då bolagens upplåning är högre än vad som antogs när budgeten beräknades. Kommuninvest har betalat ut återbäring samt ränta på sammanlagt 0,6 mnkr.

Nämnder och finansförvaltning

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Utfall sep 2021	Prognos 2021	Avvikelse
<u>Nämnderna, netto</u>					
Kommunstyrelsen	-243,7	-212,5	-164,8	-218,1	-5,6
Revision	-1,0	-0,9	0,3	-1,0	0,0
Överförmyndare	-3,1	-3,1	-1,9	-3,1	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	-52,0	-57,5	-41,5	-57,5	0,0
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	-549,3	-580,2	-434,3	-592,9	-12,7
Vård- och omsorgsnämnden	-580,3	-575,2	-451,6	-603,1	-28,0
Summa nämnderna	-1 429,3	-1 429,3	-1 094,5	-1 475,6	-46,3
<u>Finansförvaltningen</u>					
Pensionskostnader	-95,1	-98,8	-66,2	-101,5	-2,6
Reavinster, markförsäljning	6,4	0,0	4,3	4,3	4,3
Skatteintäkter	1 024,4	1 038,3	801,1	1 074,9	36,6
Generella statsbidrag/utjämning	437,5	430,6	326,4	435,9	5,3
Finansnetto	1,9	-2,0	1,9	0,3	2,3
Övrigt finans	98,5	80,3	64,8	82,3	2,0
Summa finansförvaltningen	1 467,3	1 448,4	1 132,3	1 496,2	47,8
Årets resultat	38,0	19,1	37,8	20,6	1,5
Reavinst	-8,3	-	-4,4	-4,4	4,4
Årets balanskravsresultat	29,7	19,1	33,4	16,2	-2,9

Resultatet per 30 september uppgår till 37,8 mnkr, vilket är nära 14 mnkr bättre än samma period förra året. Under perioden är 9,6 mnkr (netto), märkta som coronarelaterade. Årsprognosen för 2021 pekar nu mot ett resultat på 20,6 mnkr. Efter reavinst avräknats är balanskravsresultatet 16,2 mnkr vilket avviker negativt från budgeterat resultat med -2,9 mnkr.

Nämnderna prognostiserar sammantaget med en avvikelse på -46,3 mnkr, vilket är en försämring med -1,8 mnkr jämfört med prognosen i delårsrapporten. KS-kontoren sammanlagda prognosavvikelse uppgår till -5,6 mnkr, en försämring med -0,6 mnkr. Förändringen kopplas till att kostnaderna för datakommunikation beräknas öka ytterligare. VON försämrar sin prognos med -1,2 mnkr då kostnaderna för placeringar ökar.

Finansförvaltningens avvikelseprognos är +47,8 mnkr, vilket är en förbättring med 6,8 mnkr jämfört med prognosen i delårsrapporten. Merparten av förändringen beror på en förbättrad skatteprognos (+6,3 mnkr) men också något lägre beräknade kostnader för arbetsgivaravgifter.

NÄMNDERNAS DRIFTSREDOVISNING

KOMMUNSTYRELSEN

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Kommunstyrelsen, nettokostnad	243,7	212,5	218,1	-5,6

Prognosen för Kommunstyrelsens verksamheter sammantaget är -5,6 mnkr.

Kommunchef

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Kommunchef	19,3	50,6	55,4	-4,8

Kommunchef: Rekryteringar och planeringen runt Sala 400-år är de största orsakerna till underskottet.

IT: Ökade licenskostnader i samband med införande av MS365 och under övergången två avtal. Samtliga licenskostnader utom Microsoftlicenser för skolan ligger från 2021 på IT-enheten för att minska administration (internfakturering). Antalet licenser har ökat pga. att digitaliseringen berör samtliga anställda och yrkesroller i kommunen på ett nytt sätt - nya krav på digitala samarbeten. Utökad IT-kommunikationskostnad pga. nytt avtal och utbyggnad och nya förbindelser till landsbygden.

Civildförsvaret: Civilförsvaret prognosticerar ett underskott pga. dubbelbemanning under några månader.

Näringslivsenheten: Har under tre månader haft högre lönekostnader samt högre lokalkostnader än budgeterat.

Personalkontor

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Personalkontor	10,0	11,3	9,5	1,9

Kontorets helårsprognos är ett beräknat överskott, 1,9 mnkr, p.g.a. lägre personalkostnader, orsakade av vakanser och föräldraledigheter, än vad som budgeterats inom enheten lön/HR.

Ekonomikontor

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Ekonomikontor	30,2	18,1	17,7	0,4

Ett mindre överskott i o m periodvis vakanta tjänster på såväl ekonomienheten som upphandlingsenheten.

Tekniskt kontor

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Tekniskt kontor	101,8	86,1	90,9	-4,8

Den största prognostiserade avvikelsen står **Måltidsenheten** för, totalt -3,8 mnkr i avvikelse mot budget. Underskottet för måltidsenheten avser främst lägre interna intäkter från Utbildning- och arbetsmarknadskontoret och Vård- och omsorgskontoret, till följd av fortsatta pandemieffekter. Prognosen för måltidsenheten bygger på ett antagande om att verksamhet i gymnasium, skolor och förskolor kommer att bedrivas på plats under hösten.

Kart/mät prognostiserar ett underskott på -0,8 mnkr vilket beror på en uppstartskostnad för nytt avtal för GIS-system samt lägre interna intäkter från Samhällsbyggnadskontoret än budgeterat.

Underskottet för **Teknisk service**, avvikelse -0,9 mnkr, avser främst ett fortsatt intäktsbortfall för centralförrådet. De minskade försäljningsintäkterna har till viss del kompenseras för med lägre kostnader för inköp av material.

Samhällstekniska enheten samt **kollektivtrafiken** prognostiserar ett överskott, för samhällstekniska enheten avser det främst högre bidragsintäkter än budgeterat. För kollektivtrafiken ser vi att våra faktiska kostnader för samhällsfinansierade transporter är något lägre 2021 än budgeterat.

Fastighetsenheten: Fastighetsskador finns på Emmylunds förskola, Dalhems förskola, Ekorrens förskola och Åsgården. För att upprätthålla god inomhusmiljö på förskolorna Emmylund och Dalhem samt Åsgården, så finns luftrenare utplacerade. Kostnaden för dessa beräknas uppgå till 3,1 mnkr. Sedan föregående prognos har ytterligare fastighetsskador upptäckts på Centralförrådet och Borgmästaren, där framtagning av åtgärdsplan pågår för dessa. Hyresförlusten för modulsolan uppgår till 2,4 mnkr per år, fram till att modulsolan avetableras. Tomställda lokaler finns på Centralskolan Västerfärnebo, Salbo skola, Kungsängsgymnasiet, Ösby Naturbruksgymnasium, Lugnet Sättrabrun, Lindgården, Åsgården, Rådhusgatan 4, Täljstenen, Järnvägsstationen, Tränaren 11, Valla Hus-B och Sörskogen. Hyresförlusten för dessa uppgår till 3,7 mnkr/år. Kostnaderna för de kommersiella lokalerna täcks inte av de hyresintäkter som kommer in. Hyresrabatter till följd av Corona har beviljats och uppgår till 136 tkr. I kombination med osäkerhetsfaktorer kring försäljningar av fastigheter, ramavtal, ökade antal fastighetsskador samt stor återhållsamhet i övrigt, är prognosen att enheten kommer hålla budget.

Räddningstjänst

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

Samhällsbyggnadskontor

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Samhällsbyggnadskontor	60,7	21,5	19,9	1,6

Kontorets överskott beror till större delen av personalkostnader pga. vakanser.

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	57,5	57,5	0,0

Biblioteksverksamheten beräknas göra ett överskott på 150 tkr genom generell återhållsamhet i med anledning av Covid-19.

Täljstenen/Ungdomslokalen beräknas göra ett överskott på 300 tkr då fältverksamheten inte uppnått full personaltäthet p g a uppsägningstider från tidigare anställningar.

Fritid beräknas göra ett överskott på 450 tkr p g a beslut i Kultur- och fritidsnämnden om besparingar.

Kultur beräknas göra ett underskott på -500 tkr då Kulturskolan tappar budgeterade statsbidrag.

Anläggningar beräknas göra ett underskott på -200 tkr p g a minskade intäkter med anledning av beslut gällande fria plan-, hall- och lokalhyror

Simhallen beräknas göra ett underskott på -200 tkr p g a minskade intäkter i o m stängd verksamhet samt prissänkning skett på entréavgiften och förväntat minskat besöksantal.

UTBILDNINGS- OCH ARBETSMARKNADSNÄMNDEN

Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Utbildning- och arbetsmarknadskontor	549,3	580,2	592,9	-12,7

AME och flyktmottagningen 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 genomföras.

Gymnasiesärskolans och grundsärskolans underskott beror på ökat elevantal till hösten.

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 0,7 mnkr. 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.

VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN

Mnkr	Bokslut	Budget	Prognos	Avvikelse
	2020	2021	2021	
Vård och omsorg	580,3	575,2	603,1	-28,0
- varav ordinarie verksamhet	573,8	575,2	588,8	-13,7
- varav covidrelaterade kostnader	6,4	0,0	14,3	-14,3

Prognosen visar ett underskott på helåret för Vård och omsorg med -28 mnkr. Av det utgörs 14,3 mnkr av nettokostnader direkt kopplade till Covid-19 där 2,9 mnkr har erhållits i statsbidrag avseende december 2020. Verksamhetens underskott är därmed -13,7 mnkr rensat för Covid-19. Det är en försämring med 1,2 mnkr jämfört med prognosen i delårsrapporten.

Åtgärder som vidtas inom ramen för KS LU:s uppdrag om 1,5 % besparingar på årets budgetram, 8,6 mnkr, återfinns inom lagd prognos och avser ökade intäkter, minskad IT-budget, vakanshållning av tjänster, lägre placeringskostnader inom Vuxenheten samt att aktivt arbeta med att reducera behovet av vikarier. Sistnämnda post försvåras av vikariebehov kopplat till kohortvård och sjukskrivningar till följd av Covid-19.

Kommentarer per verksamhetsområde

Ledning, underskottet är en budgetteknisk justering.

Administration & Bemanning har en avvikelse med -1 mnkr som avser merkostnader för personal kopplat till Covid-19.

Individ- och familjeomsorg har en årsprognos på -18,3 mnkr jämfört med budget. Hela underskottet återfinns inom Barn och Ungdom, främst Institutionsvård och Familjehem.

Funktionsnedsättningsområdet har en positiv årsprognos jämfört med budget med 6,1 mnkr. Överskottet beror på en ersättning från Migrationsverket samt statsbidrag med sammanlagt 3,3 mnkr. Personalkostnaderna beräknas bli 2,7 mnkr lägre än budget. Arbetsättet med effektiv schemaplanering och att medarbetare arbetar på flera verksamheter har gett resultat. Enhetschefers deltid-/korttidsfrånvaro ersätts inte. Tjänster har hållits vakanta.

Inom **Äldreomsorgen** är prognosens avvikelse mot budget -11 mnkr. Av det utgör kostnader direkt kopplade till Covid-19 -11,9 mnkr. Rensat för Covid-19 är verksamhetens resultat positivt om 0,9 mnkr. Högre intäkter avser statsbidrag till utbildningssatsningar.

Inköp från LOV företag inom hemtjänsten väntas bli lägre än budgeterat.

Gällande personalkostnader så finns den stora prognosavvikelsen på timvikarier inom hemtjänsten och SÄBO. Merparten beror på Covid-19.

Inom rehab- och sjuksköterskegruppen finns tjänster som inte har kunnat tillsättas och enhetschefstjänster har delvis vakanshållits som besparing. Sjuksköterskor har hyrts in och utgör en ökad övrig kostnad som kompenseras av de lägre personalkostnaderna inom gruppen.

Bland övriga kostnader finns även ökade inköp av skyddsmaterial. Det avser som tidigare Covid-19 och bokas på SÄBO för hela Vård och omsorgs räkning. Även kostnaden för tvätt beräknas hamna över budget, även det är kopplat till Covid-19.

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 september har 29,5 % (netto 36,8 mnkr) av budgeten upparbetats.

Årsprognosen för nämnderna tillsammans uppgår till 74,3 mnkr och därmed beräknas 50,8 mnkr inte upparbetas under året.

KOMMUNSTYRELSEN

Mnkr	Budget 2021	Ack utfall sep 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Kommunchef/Kanslienhet	3,5	1,6	2,6	0,9
Kommunchef/Civilt försvar	0,3	0	0,3	0,0
Kommunchef/IT	4,0	1,0	4,0	0,0
Personalkontor	0,4	0,0	0,0	0,4
Ekonomikontor/Upphandlingsenhet	1,0	0,2	0,5	0,5
Tekniskt kontor/Gata och Park	18,3	3,3	10,9	7,3
Tekniskt kontor/VA-kollektiv	35,7	8,9	19,0	16,6
Tekniskt kontor/Fastighetsenhet	48,1	15,9	23,1	25,1
Tekniskt kontor/Samhällstekniska	7,9	1,1	4,5	3,3
Räddningstjänsten	7,6	3,2	6,5	1,1
Samhällsbyggnadskontor/Plan o utveckling	-14,0	-0,9	-6,2	-7,8
Summa	112,6	34,2	65,2	47,4

Kommunchef

Medel för ombyggnation av kommunarkiv kommer begäras över till 2022.

Personalkontor

Investeringsmedlen kommer inte att användas.

Ekonomikontor

Projektet med införande av e-handelssystem har påbörjats.

Tekniskt kontor

Gata/Park: Avvikelsen i utfallet för investeringsprojekten inom gata och park beror på att flera projekt har skjutits fram p g a förseningar av exploateringar samt avsaknad av ramavtal som exempelvis asfaltsavtal. Prognosen är till viss del optimistisk och baseras på att nödvändiga avtal omgående tecknas.

VA-kollektivet: Investeringsprojekten har förskjutits mot tidplan till följd av avsaknad av ramavtal och detaljplaner samt corona-relaterade åtgärder på renings- och vattenverken. Detta har resulterat i stora avvikelser på kostnadssidan för perioden. För perioden framåt kommer dock flera av de planerade projekten startas upp.

Samhällstekniska: Samtliga planerade investeringar kommer inte hinnas med under året.

Lokalprogrammet: Under våren har startbesked beviljats samt finansiering fastställt för Åkraskolans och Åkra förskolas projekt. Upphandling av entreprenör pågår och prognosen är ett överskott på 3,9 mnkr.

Startbesked har beviljats för Möklinta skolas renovering samt förskolans utbyggnad. Upphandling av entreprenör pågår och prognosen är ett överskott på 9,3 mnkr.

Erfarenhetsåterföring av projektet Vallaskolan nya F-6 och Valla matsal har genomförts med verksamheten, beställarrepresentanter och entreprenörer och prognosen är ett överskott på 0,6 mnkr.

Arbetet med tillskapande av tomter för byggnation av LSS-boenden fortgår i samarbete med plan- och utvecklingsenheten. Upphandling av entreprenör pågår och prognosen är ett överskott på 7,7 mnkr.

Till följd av uppkomna fastighetsskador på Ösby maskinhall, Ekebyskolans dränering har planerat underhåll tvingats tidigareläggas. På Ekeby förskola har också planerat underhåll tidigareläggats i samband med återställning av skadan för barnens bästa. Sammantaget är prognosen är ett underskott på -3,6 mnkr. Säkerhetsåtgärder löper enligt plan prognosen är enligt budget.

Renoveringen av Kilbo kök har avslutats men inte slutreglerats vid prognostillfället. Prognosen är ett underskott på -1,1 mnkr.

Etablering av moduler för särskoleklass på Ösby har pågått under våren och var klart för inflyttning till höstterminens start. Slutreglering av projektet sker i oktober och prognosen är enligt budget.

Ingen beställning tillgänglighetspassningar har kommit från verksamheterna vid prognostillfället.

Totala prognosen för lokalprogrammet är ett överskott på ca +25 mnkr mot budget. Då flera av projekten löper vidare 2022 och framåt, kommer ett äskande om överföring av medel begäras i bokslutet med resterande medel.

Räddningstjänst

Lägre kostnader för inköp av brandbil och ledningsfordon än budgeterat.

Samhällsbyggnadskontor

Inköp av mark har en negativ prognos på nästan fem miljoner då det finns ambitioner om att köpa in mer mark än vad som är budgeterat.

Försäljning av övrig mark kommer inte nå budgetmålet då några av de större projekten inte kommer hinna bli klart under året

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Mnkr	Budget	Ack utfall	Prognos	Avvikelse
	2021	sep 2021	2021	
Kultur och fritid/projekt	6,2	1,1	4,7	1,5

Inköp av konstgräset har blivit billigare än budgeterat.

UTBILDNINGS- OCH ARBETSMARKNADSNÄMNDEN

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

Arbetet med gödselbrunnen vid Ösby har försenats i upphandlingsprocessen men entreprenören beräknas hinna färdigställa under kvartal 3.

VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN

Mnkr	Budget 2021	Ack utfall sep 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Vård och omsorg/projekt	2,2	0,1	0,4	1,9

Investering i verksamhetsystem och inventarier till LSS-boende skjuts fram. Årets investeringar avser inventarier till äldreomsorgen och funktionsnedsättningsområdet.

ÖVRIGT

KOMMUNSTYRELSENS FÖRFOGANDE

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

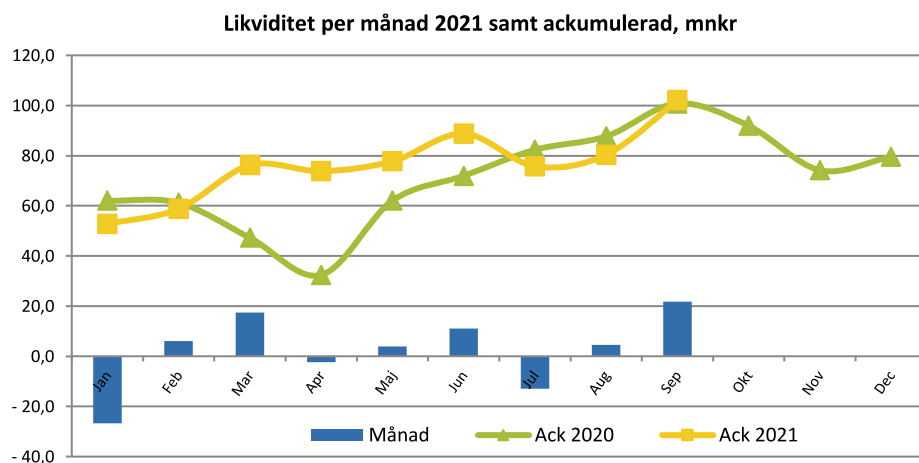
Per sista september har 2 184 tkr delats ut. Prognosen är att hela förfogandet delas ut under året. Om så inte sker kommer återstoden att höja resultatet.

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
Fältassistenter	-570 KS § 128	2021-08-11
Buff Västmanland	-60 KS § 144	2021-09-08
Återstår av Kommunstyrelsens förfogande	1 957	

LIKVIDITET

Inbetalningarna har varit större än utbetalningarna under sex av årets första nio månader och kassalikviditeten har stärkts 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.

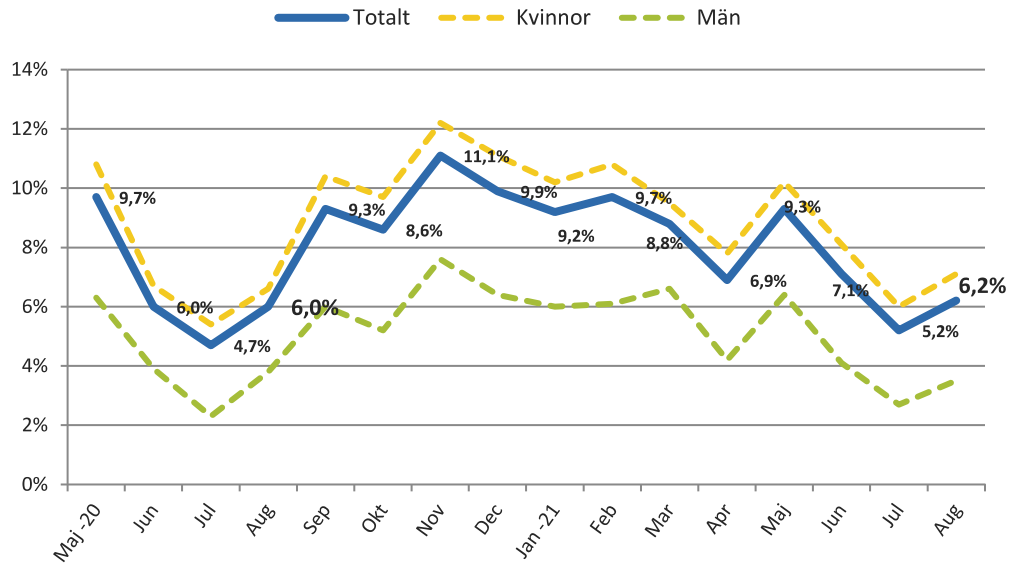


RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

Enl SKR:s prognos över utvecklingen av skatteunderlaget i cirkulär 21:35 är det inte längre möjligt att nyttja resultatutjämningsreserven under 2021 för att täcka ett negativt balanskravsresultat.

UTVALDA NYCKELTAL

SJUKFRÅNVARO PER MÅNAD, %

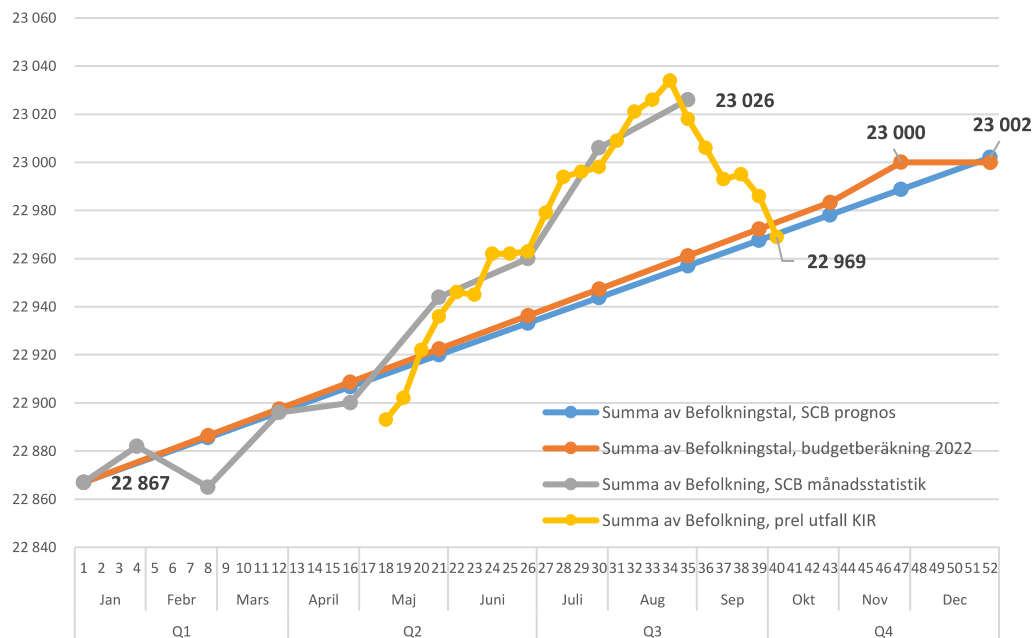


PERSONALSTATISTIK 2019-2021, JÄMFÖRELSEMÅNAD SEPTEMBER

	sep-19	sep-20	sep-21
Antal anställda personer ²	2 050	2 004	2 017
Anställda årsarbetare (ej timavlönade) ²	1 971	1 954	2 006
Visstidsanställda årsarbetare ²	280	249	294
Andel heltidsanställda av tv-anställda	80,69 %	83,32 %	97,13 %

² Urval: AVA, Vikariat och Tillsvidareanställda

PRELIMINÄR BEFOLKNINGSUTVECKLING 2021 MED PROGNOIS



FINANSFÖRVALTNINGEN – FINANSIELLA MÅL

	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021
Årets resultat, mnkr	38,0	19,1	20,6
Årets resultat, %	2,6 %	1,3 %	1,4 %
Årets balanskravsresultat, mnkr	29,7	19,1	16,2
Årets balanskravsresultat exkl återställande av negativt resultat från 2018, mnkr	0	12,2	9,3
Årets nettokostnader, mnkr	-1 426,1	-1 447,8	-1 490,5
Förändring, %	0,7 %	1,6 %	4,5 %
Årets skatter o generella bidrag	1 461,9	1 468,9	1 510,8
Förändring, %	4,8 %	1,5 %	3,3 %
Nettokostnadsandel av skatteintäkter, bidrag och utjämnung, %	97,6 %	98,6 %	98,7 %

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