LJUSNARSBERGS KOMMUN

KVARTALS-PROGNOS PER 30 SEPTEMBER 2020

Internationell och nationell utblick

Den världsomspännande coronapandemin är inte bara ett hot mot människors hälsa utan ett mycket stort hot mot hela världens ekonomi. Pandemin har förorsakat ett abrupt stopp i ekonomin. Under sommaren såg det ut som att lättnaderna av olika restriktioner inte medförde ökad smittspridning. Dock kan nog konstateras att det verkar ha blivit ett bakslag senaste månaden. Förutom en ny smittvåg återinförs i olika grad restriktioner runt om i världen som direkt eller indirekt påverkar ekonomin.

Följderna är ännu oöverblickbara eftersom någon säker prognos för när faran för pandemin är över finns i dagsläget inte. De massiva åtgärder som satts in av centralbanker och regeringar har förhindrat en ekonomisk kollaps.

Innan corona var det tydligt att konjunkturen var på väg ned efter en lång rad av år med tillväxt på ett sätt som kan betecknas som långvarig högkonjunktur.

En svårförutsägbar ekonomisk och finansiell politik av USA har rubbat många invanda mönster i bl a världsekonomin och tvingat fram en del nya lösningar. Bl a har ett första nytt handelsavtal tecknats mellan USA och Kina som eventuellt leder till ytterligare överenskommelser. Osäkerheten späs på med att ett presidentval väntar i USA.

Brexit har definitivt beslutats av parlamentet i London. Även där är svårt att förutspå konsekvenserna. Storbritannien är en viktig handelspartner till Sverige. Förhandlingarna mellan Storbritannien och EU om ett ordnat utträde går trögt.

I den nyligen presenterade budgetpropositionen förutspås en fortsatt hög arbetslöshet och att den kan bli långvarigt hög. Inflationen bedöms bli låg, dock ej deflation, och en dämpad löneutveckling är ett rimligt antagande eftersom utbudet av arbetskraft vida överstiger efterfrågan Det här innebär kraftigt nedreviderade skatteintäkter för kommunerna. I våras var bedömningen att skattebortfallet främst skulle inträffa 2020 men nya prognoser visar på en förskjutning till 2021. Samtidigt tillskjuter regeringen stora summor till kommunsektorn. Detta gör att prognosen på helår visar på att budgeten troligen kommer hållas för 2020.

Resultat

Det prognosticerade resultatet är 14 810 tkr, en positiv budgetavvikelse med 2 809 tkr. Verksamheternas prognos utifrån ansvarsområden prognos är enligt följande:

Allmänna verksamheter:	9 313 tkr
Sociala verksamheten	-8 784 tkr
Bildningsverksamheten	-2 747 tkr
Allmännyttan	-1 267 tkr
Överförmyndarnämnden	32 tkr

Sammantaget är verksamheternas resultat negativt med -3 453 tkr. Vidare är avskrivningarna högre än budget med -585 tkr medan finansnettot inklusive skatter och statsbidrag ger ett överskott med 6 485 tkr.

Vad avser driftbudgeten konstateras att intäkterna redan passerat de budgeterade intäkterna. På helåret förväntas intäkterna överstiga budgeten med 14 703 tkr. För sociala verksamheten förväntas 8 041 tkr mer än budget och för bildningsverksamheten förväntas intäkterna överstiga budgeten med 6 649 tkr.

Motsvarande avseende kostnader är att allmänna utskottets verksamheter får 9 300 tkr lägre kostnader än budget, sociala

Skatteintäkter och generella statsbidrag

I denna prognos återfinns SKR:s bedömning som utgår från regeringens budgetproposition kompletterat med förbundets egna antaganden.
Den visar på en minskning av skatteintäkterna med 3 769 tkr jämfört med budgeten.

Personalkostnader

För Ljusnarsberg som för övriga kommuner har avtalsrörelsen och därmed lönerevisionen pausats med hänvisning till coronapandemin. Förhandlingarna är på väg att återupptas bl a har Kommunal lämnat ett bud till arbetsgivaren, d v s SKR. Vidare har industrifacken och arbetsgivarna enats om en avtalsperiod på 29 månader. Från 1 november 2020 till 31 mars 2023. Syftet är att få till en långsiktighet vilket ökar stabiliteten i den ekonomiska osäkerhet som råder. Om det blir samma överenskommelse inom kommunsektorn återstår att se.

Vad som kan konstateras är att kostnaderna för personal ger en prognos med ett underskott på

Investeringar

Årets investeringar beräknas hållas inom budgetramen. Prognosen är att 28 073 tkr förbrukas vilket motsvarar 80,44 % av budgeten. Den största posten som ej antas förbrukas är Strukturbuffert för fastigheter.

Investeringstakten avseende vatten- och avloppsledningar är hög. För 2020 är VA-budgeten uppgående till 9 427 tkr. Prognosen

verksamheterna 16 824 tkr högre än budget och för bildningsverksamheterna 9 396 tkr högre än budget.

Vad gäller de generella statsbidragen sker e n ökning mot budget med 8 906 tkr. Det är de aviserade tillskotten från regeringen samt att fastighetsavgiftsintäkten blir 1 000 tkr bättre än budget och LSS-avgiften 481 tkr lägre än budget. Merparten av de extra statsbidragen upphör till 2021.

är att budgeten hålls. Kommunfullmäktige har beslutat om ett tilläggsanslag med 2 100 tkr för att dra ny vattenledning för reservvatten vid Sundet.

Kopparberg 2020-10-20

Berit Westergren Kommunchef

Bo Wallströmer Ekonomichef

helår med 6 734 tkr. Prognosen för hemtjänst/Treskillingen är avseende personalkostnaderna – 2 600 tkr. Viktigt att poängtera är att personalkostnaderna minskat med 1 649 tkr jämfört med samma period i fjol för hemtjänsten/Treskillingen. Inom AME är det -1 490 tkr lägre än i fjol vilket främst beror på att extratjänster ej längre finns kvar på samma sätt som i fjol. Vad avser elevassistenter har kostnaden minskat med -332 tkr mellan åren, årsprognosen pekar dock mot ett underskott med -1 300 tkr.

Noterbart är att de samlade personalkostnaderna för perioden januari-september 2020 är -642 tkr lägre än motsvarande period 2019.

Ljusnarsbergs kommun	Resultatprognos mars 2020				
Belopp i tkr	Resultat helår 2018	Resultat helår 2019	Prognos Helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelse prog-budg 2020
Verksamhetens intäkter	117 683	101 772	76 228	63 035	13 193
Verksamhetens kostnader	-375 429	-367 805	-357 878	-340 648	-17 230
Avskrivningar	-7 930	-8 452	-9 202	-9 564	362
Verksamhetens nettokostnad	-265 676	-274 485	-290 852	-287 177	-3 676
Skatteintäkter	186 269	191 606	186 240	189 961	-3 721
Generella statsbidrag och utjämn	100 623	106 830	118 972	110 066	8 906
Finansiella intäkter	1 308	1 213	1 550	450	1 100
Finansiella kostnader	-646	-226	-1 100	-1 300	200
Resultat före extraord poster	21 878	24 938	14 810	12 000	2 809
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0
Årets resultat	21 878	24 938	14 810	12 000	2 809

LJUSNARSBERGS KOMMUN
NOTER TILL RESULTATPROGNOS

Belopp i tkr	Helår 2019	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse budg/progn
Not 1 Verksamhetens intäkter	120 542	95 591	82 398	13 193
Interna poster borträknas	-18 770	-19 363	-19 363	0
	101 772	76 228	63 035	13 193
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Kostnader enl redovisning	-395 027	-389 367	-372 722	-16 645
Kapitalkostnader	8 452	12 126	12 711	-585
Interna poster borträknas	18 770	19 363	19 363	0
	-367 805	-357 878	-340 648	-17 230
Not 3 Avskrivningar				
Inventarier	-1 416	-929	-1 190	261
Fastigheter och anläggningar	-7 036	-8 318	-8 374	56
Nedskrivningar materiella	-3 876	0	0	0
Nedskrivningar finansiella	0	0	0	0
	-12 328	-9 247	-9 564	317
Not 4 Skatteintäkter Prel.				
Kommunalskatt	193 877	190 009	189 961	48
Slutavräkning	-2 271	-3 769	0	-3 769
	191 606	186 240	189 961	-3 721
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning				
Strukturbidrag	1 714	1 676	1 675	1
Inkomstutjämning	69 790	69 487	69 581	-94
Kostnadsutjämning	8 930	24 528	24 803	-275
Fastighetsavgift	9 984	10 000	9 000	1 000
LSS-utjämning	3 452	-2 552	-3 033	481
Extra statsbid p. 2015/16:47	9 550	10 972	3 115	7 857
Regleringsbidrag/avgift	3 410	4 861	4 925	-64
	106 830	118 972	110 066	8 906

Not 6 Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-226	-1 000	-1 200	200
Ränta pensionsskuld	0	-100	-100	0
	-226	-1 100	-1 300	200

5

Investeringsredovisning

Kod	Projekt	Redovisning Jan-Sep -20	Årsbudget	Återstår av årsbudget	Prognos helår	Avvikelse bud/prog
1012	Servrar, PC, etc	36	350	314	350	0
1014	Switchar, nätverksutrustn	0	350	350	350	0
1035	Övr köksinvent Centralkök	162	180	18	180	0
1512	Utsmyckning	0	247	247	247	0
1514	Strukturbuffret fastigheter	0	6 025	6 025	0	-6 025
1528	Totalmetod Kyrkbackskolan	0	447	447	447	0
1530	Upprustning kommunhua	3 674	5 401	1 727	5 401	0
1531	Effektiviseringsåtgärder Brandstn	133	80	-53	80	0
1532	Branförebyggande åtgärder	0	150	150	150	0
1533	Ventilation Kyrkbackskolan	31	1 660	1 629	1 660	0
1615	Vent och målning Strandbacken	38	0	-38	-38	-38
1618	Idividuell vattenmätning	0	600	600	0	-600
1619	Upprustning Fagers	0	2 500	2 500	2 500	0
2001	Sängar ÄO	137	200	63	200	0
2002	Spoldesinfektor Solgården	63	75	12	63	-12
2003	Digitalisering e-Wärna	0	150	150	0	-150
3015	Uppvärmning barnvagnsgarage	0	100	100	100	0
3016	Utemiljö multiarena	165	80	-85	80	0
3517	Utemiljö Garhyttan	1	0	-1	0	0
3519	Barnvagnar m m förskolan	0	80	80	80	0
3521	Köksinventarier Garhyttan	0	150	150	150	0
3522	Tillbyggnad vägg Skogsgläntan	0	80	80	80	0
4017	Badplatser, byggor mm	0	30	30	30	0
4018	Handikappramp Djäkens	0	200	200	200	0
4020	Lekplatser	0	530	530	530	0
4021	Ombyggnad av gator	0	1 000	1 000	1 000	0
4025	Parkutrusning mm	0	236	236	236	0
4027	Upprustning av gatuljusnätet	0	1 740	1 740	1 740	0
4030	Tillgänglighetsanpassning	78	770	692	770	0
4031	Broåtgärder efter besiktning	0	1 750	1 750	1 750	0
4034	Nya dörrar Olvosvallen	33	40	7	40	0
4035	Omgr dagvattenbrunn Olovsvaller	0	30	30	30	0
4036	Tack sandfickor	88	150	62	150	0
4037	Konstgräsplan Olovsvallen	48	0	-48	0	0
4801	Finnkullberget	0	90	90	90	0
5015	Mindre ledningsarbeten	0	2 000	2 000	2 000	0
5021	Reserwatten	0	3 100	3 100	3 100	0
5022	Ställd-Silverh-Hörk-Ställ	0	4 327	4 327	4 327	0
Summa		**4 687**	**34 898**	**30 211**	**28 073**	**-6 825**

Sammanställning resultatprognos 30 september 2020

Per Ansvar

Ansvar	Verksamhets område	Redovisning Intäkter jan-sep -20	Redovisning kostnader jan-sep -20	Årsbudget intäkter helår	Årsbudget kostnader helår	Prognos Intäkter helår	Prognos Kostnader helår	Netto prognos helår	Netto Budget helår	Netto Prognos/ Budget
101	EKONOMICHEF	-4 041	31 623	-4 611	49 737	-5 047	44 660	39 613	45 126	**5 513**
111	KOMMUNCHEF	-1 009	11 949	-1 100	22 381	-1 085	17 106	16 020	21 281	**5 261**
120	NÄRINGSLIVSCHEF	-1 088	6 699	-1 253	7 676	-1 007	8 369	7 362	6 423	**-939**
122	KANSLICHEF	-1 207	3 350	-1 563	5 945	-1 401	5 360	3 959	4 382	**424**
123	HR CHEF	0	3 549	0	4 827	0	5 107	5 107	4 827	**-280**
140	KOSTCHEF	-7 587	9 114	-9 232	11 824	-9 232	11 824	2 592	2 592	**0**
170	FASTIGHETSCHEF	-6 333	8 493	-8 713	11 736	-8 713	12 401	3 688	3 023	**-665**
410	SOCIALCHEF	-3 181	7 382	-3 380	10 030	-3 981	10 328	6 347	6 650	**303**
420	ENHETSCHEF IFO	-5 456	23 816	-1 813	22 029	-5 593	31 479	25 886	20 216	**-5 670**
430	ENHETSCHEF HANDIKAPPOMS	-1 731	11 261	-1 932	14 533	-1 725	16 090	14 365	12 601	**-1 764**
440	ENHETSCHEF ÄO SOLGÅRDEN	-2 331	14 087	-2 727	18 663	-2 812	18 663	15 851	15 935	**84**
450	ENHETSCHEF ÄO HEMTJÄNST	-4 265	18 883	-5 722	22 708	-5 577	24 808	19 231	16 986	**-2 245**
460	ENHETSCHEF ÄO KOPPARGÅRI	-3 613	17 365	-4 335	22 821	-4 385	22 821	18 436	18 486	**50**
470	ENHETSCHEF SJUKSKÖTERSKO	-227	8 011	-298	9 970	-723	10 110	9 387	9 672	**285**
480	ENHETSCHEF REHAB	-31	3 482	-77	5 061	-187	5 061	4 874	4 984	**110**
490	ARBETSMARKNAD/INTEGRATIO	-4 062	7 236	-3 159	7 672	-6 500	10 950	4 450	4 513	**63**
510	BILDNINGSCHEF	-2 462	30 905	-1 856	45 240	-1 856	46 806	44 950	43 384	**-1 566**
520	FÖRSKOLAN	-3 430	12 580	-2 664	14 665	-3 529	16 735	13 205	12 001	**-1 205**
542	REKTOR F-5	-3 441	12 586	-850	16 659	-3 064	19 459	16 395	15 809	**-586**
544	REKTOR 6-9	-5 962	21 961	-4 135	21 782	-6 955	24 742	17 787	17 647	**-140**
550	REKTOR KOMVUX	-2 938	5 585	-3 184	6 697	-3 934	6 697	2 763	3 513	**750**
Totalt	**KOMMUNSTYRELSEN**	**-64 396**	**269 917**	**-62 605**	**352 656**	**-77 308**	**369 576**	**292 268**	**290 051**	**-2 218**
210	Överförmyndarnämnden	-2 513	1 482	-2 522	2 680	-2 513	2 640	127	159	32
Totalt	**ÖVERFÖRMYNDARNÄMND**	**-2 513**	**1 482**	**-2 522**	**2 680**	**-2 513**	**2 640**	**127**	**159**	**32**
610	Allmännyttan	-11 887	12 960	-17 271	17 386	-15 770	17 151	1 381	115	-1 267
TOTALT KOMMUNEN KVARTAL 1		**-78 796**	**284 359**	**-82 398**	**372 722**	**-95 591**	**389 367**	**293 776**	**290 324**	**-3 453**