

Prognosrapport februari 2021



Helårsprognos, februari 2021

Helårsprognosen för Orust kommun beräknas till ett positivt ekonomiskt resultat om 43,7 mnkr. Det budgeterade resultatet för året uppgår till 18,5 mnkr. Prognosen innebär en positiv avvikelse om 25,1 mnkr jämfört med budget. De största avvikelserna finns inom skatteintäkterna med +19,7 mnkr och ofördelad budget med +3 mnkr. Skatteunderlagsprognosen ser betydligt bättre ut nu än den som låg till grund för budgeten. Regeringens pandemirelaterade åtgärder gör att inkomsterna beräknas bli högre än tidigare bedömning och utvecklingen av sysselsättningen minskade inte i den omfattning som man befarade i pandemins andra våg. Inom den ofördelade budgeten finns det från 2020 en eftersläpande effekt mellan faktisk lönehöjning och budgeterad, där utfallet var lägre samt lägre kapitalkostnader än beräknat. De finansiella räntekostnaderna ser ut att bli lägre än budget med 1,5 mnkr på grund av lägre nyupplåning 2020 och fortsatt låg ränta vid omsättning av lån.

Sektor ledning och verksamhetsstöd prognostiserar en positiv budgetavvikelse om 1,0 mnkr. Detta beror huvudsakligen på uteblivna kostnader till följd av Covid-19 för färdtjänst och kommunövergripande kostnader. Under sommaren kommer ett nytt treårsavtal med Microsoft att tecknas avseende kontorsprogramlicenser. Allt pekar på att den årliga kostnaden kommer att bli högre dagens kostnad och budget.

Sektor lärande gör bedömningen att det sammantaget inte blir någon avvikelse mot budget vid årets slut. Grundskolan inklusive grundsärskolan bedöms gå med underskott, -1,5 mnkr på grund av högre personalkostnader än budgeterat. Prisbilden för upphandlad skolskjuts med buss 2020-2021 har varit otydlig men nu tyder det på att kostnaden ligger cirka 1 mnkr lägre än budget. Till följd av ny skolskjutsupphandling kommer det bli extrakostnader 2021. Eventuellt kan det bli aktuellt med ett ärende om finansiering från KS medel till förfogande om sektorn inte rymmer kostnaderna inom sin budgetram. Sär vux och gymnasiesärskolan ser ut att få en positiv budgetavvikelse om +0,5 mnkr där färre elever än budgeterat studerar i annan kommun. Sektorn bedömer att de extra intäkter som kommer in till följd av pandemin, ersättning för sjuklönekostnader samt skolmiljarden kommer gå åt till insatser för särskilt stöd och merkostnader för skyddsutrustning och vikarier.

Sektor omsorg prognostiserar en negativ budgetavvikelse om -0,5 mnkr. Underskottet förklaras av fortsatt höga kostnader för placeringar inom individ och familjeomsorgen. Arbetet för att minska kostnaderna fortsätter bland annat genom arbetet med hemmaplanslösningar samt en fortsatt rekrytering av egna familjehem. Sektorn har haft möjlighet att rekvirera flera statsbidrag där det största på 8,7 mnkr är ett statsbidrag för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer. Statsbidraget är beviljat för år 2021 och kräver återrapportering. För statsbidraget uppges flera kriterier för vilka typer av kostnader eller aktiviteter detta kan användas för. Inom verksamheterna finns kostnadsökningar som härleds till pandemin, bland annat har flera särskilda boende samt LSS-boenden, vid Covid-19 utbrott, haft merkostnader för bemanning och skyddsutrustning. I dagsläget finns inget statsbidrag utlovat specifikt för merkostnader till följd av pandemin, likt det som fanns under 2020. Ersättning för höga sjuklöner lämnas fram till april månad. Bedömningen är att det nya statsbidraget kan användas för att täcka de merkostnader som uppstår till följd av pandemin. Brukarna på LSS-gruppboenden Skansvägen i Svanesund har återigen fått evakueras på grund av hälsoreaktioner hos personalen. Denna gång flyttas verksamheten till Ängsviken i Henån. Nya mätningar pågår. I dagsläget är det okänt vilka merkostnader flytten innebär för verksamheten.

Sektor Samhällsutveckling prognostiserar en positiv budgetavvikelse om 1,1 mnkr. Prognosen för fastighetsenheten är i nuläget ingen avvikelse mot budget. Men så länge inte försäljningen av Myckleby kan verkställas belastas verksamheten med kostnader som inte är budgeterade. Helårsprognosen för kultur och bibliotek bedöms till ett överskott om +0,2 mnkr. Detta är enbart kopplat till covid-19 då verksamheten inte kan planera in några evenemang. Till hösten planeras att biblioteket ska ha öppet även på måndagar, vilket kommer innebära ökade kostnader. Fritidsenheten prognosticerar ett överskott om +0,6 mnkr till följd av restriktionerna för covid-19. Det finns en vakant tjänst på halvtid som verksamheten avvaktar med att återbesätta tills verksamheten kan återgå till det lite mer normala. När restriktionerna släpper finns risk att trycket på fritidsgårdarna och fritidsaktiviteterna blir väldigt högt. Verksamheten är oroad för att föreningar kan komma att flagga för behov av ekonomiskt stöd. En utredning pågår kring den tidigare projekteringen för översvämningsskydd i Henån. Eventuellt kan inte alla kostnader i projekteringen



Prognosrapport februari 2021

ligga kvar som investering, utan viss utrangering som belastar årets resultat kan bli aktuellt. Detta har inte beaktats i prognosen. De affärsdrivande verksamheterna redovisar ingen avvikelse mot budget.

Sektor miljö och bygg prognostiserar en negativ budgetavvikelse om -0,9 mnkr. Högre lönekostnader och minskade intäkter till följd av den långa handläggningstiden på bygglov är orsaken till underskottet inom byggenheten. Lönerelaterade merkostnaderna är en följd av vidtagna åtgärder för att komma tillrätta med de långa handläggningstiderna. Miljöenhetens helårsprognos pekar på en positiv budgetavvikelse.

Driftredovisning 2021 (mnkr)	Prognos netto helår 2021	Budget netto 2021	Prognos Avvikelse helår 2021
Politisk verksamhet och revision	-12,3	-12,4	0,1
Sektor ledning och verksamhetsstöd	-55,6	-56,6	1,0
Sektor lärande	-390,2	-390,2	0,0
Sektor omsorg	-388,1	-387,6	-0,5
Sektor samhällsutveckling	-59,8	-60,9	1,1
Sektor miljö- och bygg	-9,7	-8,8	-0,9
Affärsdrivande Vatten och avlopp	0,0	0,0	0,0
Affärsdrivande Renhållning	0,0	0,0	0,0
Ofördelad effektivisering, uppdrag till kommundirektör	2,2	2,2	0,0
Ofördelad budget (pris,- lön-, verksamhet)	-13,5	-16,5	3,0
Summa nämndsverksamhet	-927,0	-930,9	3,9
Pensionskostn/skuldförändr. avseende semesterlön/arbetsgivaravg.	-21,4	-21,4	0,0
Försäljning fastigheter, mark	0,0	0,0	0,0
Internränta	12,3	12,3	0,0
Kommunstyrelsens medel till förfogande	-10,8	-10,8	0,0
Summa verksamheternas nettokostnad	-946,9	-950,8	3,9
Skatteintäkter	794,2	779,3	14,9
Generella statsbidrag	203,9	199,1	4,8
Välfärdsmiljarder och krispaket	0,0	0,0	0,0
Verksamheternas resultat	51,3	27,7	23,6
Finansiella intäkter	1,1	1,4	-0,3
Finansiella kostnader	-8,7	-10,5	1,8
Resultat	43,7	18,5	25,1