



# Oktoberrapport 2020

Årsprognos för 2020

Beslutad kommunstyrelsen 2020-11-25

## **Innehållsförteckning**

<i>Inledning och sammanfattning</i> .....	3
<i>Verksamhetsuppföljning</i> .....	4
<i>Personluppföljning</i> .....	5
<i>Ekonomisk redovisning</i> .....	6
Driftprognos .....	6
Resultatprognos.....	8

## Inledning och sammanfattning

**Oktoberreporten** är kommunstyrelsens uppföljning av prognosen som lämnades efter augusti i delårsrapporten på kommunens totala ekonomi och verksamhet. Rapporten till kommunstyrelsens arbetsutskott bygger till del på material som inte hunnit behandlas av samtliga nämnder.

### Verksamhet

Bedömningen är att sex av nämndernas grunduppdrag uppnås enbart delvis år 2020. Mark Kraftvärme AB bedömer att uppfyllelsen av grunduppdraget har förbättrats sedan delårsrapporten. Övriga nämnder och styrelser ligger kvar på samma bedömning som i delårsrapporten. Grunduppdragen nås i något lägre grad år 2020 jämfört med 2019 och den främsta orsaken är den påverkan som coronapandemin har på kommunens verksamheter.

### Personal

Jämfört med oktoberreporteringen förra året har antal anställda ökat med 100 personer och uppgår nu till drygt 3 500. Däremot har timavlönades timmar samt mertids- och övertidstimmar minskat.

### Ekonomi

Resultatprognosen pekar på ett resultat på 17 mnkr vilket är 5 mnkr lägre än budget och 26 mnkr lägre än i delårsprognosen.

<b>Resultatprognos oktober 2020</b>	mnkr
Budgeterat resultat	22,0
Nämndernas prognos	-66,3
Gemensamma verksamheter	16,3
Skatteintäkter och utjämning	44,5
Finansnetto	0,6
<b>Årets resultat</b>	<b>17,0</b>

## **Verksamhetsuppföljning Grunduppdragen**

Av kommunens totalt 29 uppdrag är bedömningen av nämnder och styrelser att 8 kommer att uppfyllas helt och 19 i hög grad och 2 kommer att uppfyllas delvis.

Miljönämnden har mellan delårsrapporten och oktoberrapporten ändrat bedömningen för livsmedelstillsyn från helt till i hög grad. Vakant tjänst under året samt att tid har behövts läggas på anpassningar till EU:s nya kontrollförfordning inom livsmedelskontrollen har inneburit att viss kontrolltid senareläggs inom treårsintervallet.

Teknik- och servicenämnden bedömer att grunduppdraget inom gator, parker och vägar uppfylls enbart delvis. Nämnden skriver i sin delårsrapport att för att uppfylla grunduppdraget för gator, vägar och parker så har nämnden i varje budget och uppföljningsrapport framhållit behovet av en väsentligt ökad budget främst avseende beläggningsunderhåll.

Överförmyndarnämnden bedömer att de enbart delvis uppnår sitt grunduppdrag.

## Personaluppföljning

I denna oktoberrapport görs en jämförelse med statistiken som lämnades i de senaste två årens oktoberrapporter. Förändringarna från tidigare perioder kan i hög grad betraktas utifrån den pågående coronapandemin.

Antalet anställda har ökat. Totalt har antalet tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda ökat med drygt 100 personer och uppgår nu till drygt 3 500 personer.

Personalomsättningen har minskat vilket kan bero på att Marks kommun blivit en mer attraktiv arbetsgivare och/eller på att arbetsmarknaden försämrats på grund av pandemin.

Långtidssjukfrånvaron har minskat. Detta kan i huvudsak förklaras genom att denna mäts som andel av total sjukfrånvaro (som ökat).

Timavlönades timmar samt mertids- och övertidstimmar har minskat vilket ska ses i bakgrund av att månadsavlönade timmar ökat från 4 565 tusen timmar till 4 639 tusen timmar.

	<b>2018-10-31</b>	<b>2019-10-31</b>	<b>2020-10-31</b>
Antal tillsvidareanställda	2 911	2 946	3 021
Antal tidsbegr. anställda	443	458	489
Andel tillsvidare heltid %	74,2	75,1	76,3
Genomsnitt sysselsättn. %	94,3	94,1	94,6
	<b>okt17-sep18</b>	<b>okt18-sep19</b>	<b>okt19-sep20</b>
Personalomsättning %	14,3	15,3	12,6
Sjukfrånvaro %	6,1	6,2	7,2
Långtidssjukfrånvaro %	39,8	37,3	28,5
Antal långtidssjuka	338	340	362
Frisktal %	62,4	61,5	51,7
Timavlönades timmar	460 729	469 742	436 069
Mertid/fyllnadstid timmar	26 131	30 356	22 582
Övertid timmar	33 845	39 386	32 299

## Ekonomisk redovisning

### Driftprognos

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Utfall 2019	Budget 2020	Prognos okt 2020	Budget- avvikelse 2020	Förändring delår/okt
Fullmäktige, partistöd och rev	5,0	5,0	5,0	0,0	0,0
Kommunstyrelsen	162,9	169,6	184,1	-14,5	-10,3
Barn- och utbildningsnämnden	845,2	888,9	900,1	-11,2	-1,2
Kultur- och fritidsnämnden	75,5	75,2	79,3	-4,1	-2,5
Miljönämnden	8,0	8,4	10,1	-1,7	-0,3
Plan- och byggnadsnämnden	5,6	7,3	5,2	2,1	0,5
Socialnämnden	371,5	379,9	387,7	-7,8	-3,4
Äldreomsorgsnämnden	489,1	502,1	528,8	-26,7	-7,0
Teknik- och servicenämnden	47,5	48,5	50,9	-2,4	-2,7
Valnämnden	0,7	0,1	0,1	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	2,3	2,8	2,8	0,0	0,0
<b>Summa nämnder</b>	<b>2 013,3</b>	<b>2 087,8</b>	<b>2 154,1</b>	<b>-66,3</b>	<b>-27,0</b>
Pensioner	41,8	54,0	46,0	8,0	2,0
Bidrag för Horredshallen	0,0	0,0	-6,9	6,9	0,0
Lokalkostnader	0,0	6,0	1,1	4,9	-0,3
Behovs- och verksamhetsförändringar	1,8	9,0	4,4	4,6	4,8
Kommunreserven	0,0	5,3	3,0	2,4	2,4
Övriga verksamhetsposter	-24,5	-32,0	-21,5	-10,5	-1,0
<b>Gemensamma kostnader/intäkter</b>	<b>19,0</b>	<b>42,3</b>	<b>26,1</b>	<b>16,3</b>	<b>7,9</b>
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>2 032,4</b>	<b>2 130,1</b>	<b>2 180,2</b>	<b>-50,1</b>	<b>-19,1</b>

### Årsprognos

Trots att 10 månader av året förlöpt beskriver fortfarande flera **nämnder** att osäkerheten är stor och prognoserna är osäkrare än vid motsvarande tidpunkt tidigare år. Anledningen till osäkerheten är givetvis den pågående pandemin som tyvärr fått ny kraft med ökad smittspridning de senaste veckorna.

Kommunfullmäktige beslutade i samband med delårsrapporten att vissa nämnder, utöver redovisad prognos, gavs möjlighet att överskrida budget för åtgärder som leder till effektivare verksamhet 2021. Vid full effekt omfattar beslutet totalt cirka 35 mnkr fördelat på kommunstyrelsen, teknik- och servicenämnden, barn- och utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, socialnämnden, miljönämnden, äldreomsorgsnämnden och plan- och byggnadsnämnden. Enligt nämndernas rapporter räknar de nu med att drygt 28 mnkr kommer användas i insatser under sista månaderna 2020 för att få effektivare verksamhet 2021. För att illustrera hur den "ordinarie verksamheten" utvecklas kan nedanstående förenklade uppställning vara till hjälp:

Prognostiserad budgetavvikelse	-66 mnkr
Högre kostnader/lägre intäkter p.g.a. covid-19	42 mnkr
Tidigarelagda satsningar inför 2021	28 mnkr
<u>Förändrade redovisningsprinciper 2019</u>	<u>2 mnkr</u>
Nämndernas avvikelse "ordinarie drift"	6 mnkr

Prognosen för **verksamhetens totala nettokostnader** 2020 innebär ett budgetunderskott på 50,1 mnkr, vilket är 19,1 mnkr högre än prognostiserat underskott i delårsrapporten. De reserver och budgetposter som redovisas under **gemensamma verksamheter** väger därmed delvis upp underskottet hos nämnderna.

I slutet av augusti gjordes en återsökning av vård- och omsorgskostnader hänförliga till covid-19 hos Socialstyrelsen. Ansökan var på drygt 20 mnkr och på årsbasis beräknas kommunens återsökningsbara kostnader uppgå till drygt 30 mnkr. Hur mycket som slutligen ersätts är inte klart i dagsläget men besked på den första ansökan väntas i slutet av november vilket ger viss vägledning till årets andra ansökan. Bidraget har inte räknats i prognosen vare sig i denna rapport eller i delårsrapporten eftersom ersättningsnivån är oklar. Totalt bedömer nämnderna årets effekt från av covid-19 till 42 mnkr högre nettokostnader, allt avser dock inte vård- och omsorgskostnader som kan återsökas.

## Resultatprognos

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Utfall 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse 2020	Förändring delår/okt
Nettokostnader exkl. avskrivning	-1959,7	-2051,1	-2101,2	-50,1	-19,1
Avskrivningar	-72,6	-79,0	-79,0	0,0	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2 032,4</b>	<b>-2 130,1</b>	<b>-2 180,2</b>	<b>-50,1</b>	<b>-19,1</b>
Skatteintäkter	1 541,9	1 600,8	1 581,5	-19,3	-7,2
Utjämning	529,0	546,4	610,2	63,8	0,0
<b>S:a skatter och utjämning</b>	<b>2 070,9</b>	<b>2 147,2</b>	<b>2 191,7</b>	<b>44,5</b>	<b>-7,2</b>
Finansiella intäkter	11,8	6,3	9,0	2,7	0,0
Finansiella kostnader	-2,1	-1,4	-3,5	-2,1	0,0
<b>Finansnetto</b>	<b>9,7</b>	<b>4,9</b>	<b>5,5</b>	<b>0,6</b>	<b>0,0</b>
<b>S:a skatter, utjämning o finansnetto</b>	<b>2 080,6</b>	<b>2 152,1</b>	<b>2 197,2</b>	<b>45,1</b>	<b>-7,2</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>48,2</b>	<b>22,0</b>	<b>17,0</b>	<b>-5,0</b>	<b>-26,2</b>

Årets resultat beräknas baserat på prognoserna i denna rapport till 17 mnkr. Jämfört med resultatprognosen i delåret innebär prognosen 26,2 mnkr i lägre resultat. Den enskilt största förklaringen till det lägre resultatet ligger i kommunfullmäktiges beslut om delårsrapporten som beskrivits under driftprognosen ovan. Jämfört med budget innebär resultatprognosen ett underskott med 5 mnkr.

Sveriges kommuner och regioner (SKR) presenterade en ny prognos för skatteintäkter, intäkter via utjämningssystemet och fastighetsavgift den 1 oktober 2020. Prognosen innebar att intäkterna räknats ned med knappt 7,2 mnkr jämfört med i delårsrapporten. Överskott inom skatt och utjämning förklaras uteslutande av de generella bidrag, om drygt 63 mnkr som kommunen erhållit utöver årets "ordinarie" intäkter och bidrag vilka under året istället prognosticerats ned.

Prognosen för finansnettot är jämfört med delårsrapporten oförändrat 0,6 mnkr i överskott. Kommunens finansiella tillgångar uppgick per 2020-10-31 till 330 mnkr, placerade som likvida medel.



