



Kommunförvaltningen  
Per Einarsson  
Tel: 0304-33 41 09  
E-post: per.einarsson@orust.se

Kommunstyrelsen

## Prognosrapport februari 2019

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att  
Godkänna prognosrapporten per februari 2019.

### Sammanfattning av ärendet

Sektor ledning och verksamhetsstöd har upprättat en ekonomisk prognosrapport per februari för helåret 2019.

Helårsprognosen för Orust kommun beräknas till +3,6 mkr av budgeterat +22,5 mkr, vilket innebär en negativ budgetavvikelse på -18,9 mkr. Den största avvikelsen finns inom Sektor omsorg där årets prognosticerade underskott beräknas till -17,4 mkr.

Kommunstyrelsen beslutade 2019-02-27 § 54, att ge kommunchefen i uppdrag tillsammans med sektorscheferna att föreslå åtgärder samt generellt iakttä sparsamhet och noga överväga verksamhetens ambitionsnivå och vakanspröva vid tillsättning av tjänster. Målsättningen är att åtgärderna ska resultera i budgetöverskott vid årets slut som täcker ett eventuellt underskott inom sektor omsorg. Kommunchefen kommer till delårsrapporten i april att lämna en redogörelse för uppdraget.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2019-03-12  
Prognosrapport 2019-03-12

### Beslutet skickas till

Sektorchefer  
Ekonomienheten

ORUST KOMMUN

Sektor ledning och verksamhetsstöd

Susanne Ekblad  
Ekonomichef

Per Einarsson  
Controller

# Prognosrapport februari 2019





### Helårsprognos, februari 2019

Helårsprognosen för Orust kommun beräknas till +3,6 mkr av budgeterat +22,5 mkr, vilket innebär en negativ budgetavvikelse på -18,9 mkr. Den största avvikelsen finns inom sektor omsorg där årets prognosticerade underskott beräknas till -17,4 mkr.

Kommunstyrelsen beslutade 2019-02-27 § 54, att ge kommunchefen i uppdrag tillsammans med sektorscheferna att föreslå åtgärder samt generellt iaktta sparsamhet och noga överväga verksamhetens ambitionsnivå och vakanspröva vid tillsättning av tjänster. Målsättningen är att åtgärderna ska resultera i budgetöverskott vid årets slut som täcker ett eventuellt underskott inom sektor omsorg. Kommunchefen kommer till delårsrapporten i april att lämna en redogörelse för uppdraget.

**Politisk verksamhet och revision** prognostiseras göra ett negativt resultat vid årets slut med -0,1 mkr. Åtgärder som vidtas för att få budget i balans är återhållsamhet beträffande verksamhetens kostnader i allmänhet samt i form av politikernas medverkande i utbildningar, möten och konferenser. Ett kommunfullmäktigemöte blir inställt i mars, vilket uppskattas innebära en besparing på cirka 35 tkr.

**Sektor ledning och verksamhetsstöds** helårsprognos pekar mot att sektorn som helhet visar en negativ avvikelse mot budget om -1,5 mkr. Sektorn har ett besparingsuppdrag om -5 mkr för 2019 och genomförda besparingsåtgärder om totalt 1,8 mkr har beslutats. Totalt 3,3 mkr kvarstår som odefinierade besparingsåtgärder. Ytterligare besparingsåtgärder kommer att arbetas fram till aprilprognosen. De verksamheter inom sektorn som har en avvikande prognos är sektorsövergripande, -3,3 mkr och det avser återstående odefinierade besparingsåtgärder inom sektorn. Ekonomienheten, +0,1 mkr som avser försäljning av upphandlingstjänst till Orustbostäder och lägre försäkringspremier. Utvecklingsenheten beräknas ha lägre personalkostnader med 0,5 mkr mot budget på grund av vakanta tjänster. Den största andelen av kostnadsminskningen avser tjänst för webmaster inom ramen för digitaliseringsuppdraget, som beräknas tillsättas i augusti. Digitaliseringsenheten beräknar en positiv avvikelse mot budget om +1,1 mkr. Verksamheten har minskade personalkostnader med +0,9 mkr på grund av vakanser och att tillsättningen av en ny tjänst inom digitaliseringsuppdraget beräknas ske först i augusti. Utöver det beräknas en senareläggning av ett införandeprojekt medföra +0,1 mkr i minskad licenskostnad för året.



**Sektor lärandes** helårsprognos är per februari +1,6 mkr. En osäkerhetsfaktor är heltidsprojektet som lärande går in i efter sommaren. Målet är att kostnaderna inte ska öka under hösten på grund av heltid som norm, och det är också chefernas uppdrag. Vad resultatet blir är dock svårt att bedöma i nuläget.

Grundskolan har under flera år haft svårt att klara nollresultat. Överkostnaderna gentemot budget minskar, men det finns fortsatt ett stort arbete att göra. Prognosen per februari visar på -1,9 mkr där den växande grundsärskolan bär -0,2 mkr av underskottet. Rektorerens uppdrag är att bygga en kostnadseffektiv organisation inför höstterminen där de tydligt kan visa på att de bedriver en verksamhet inom den elevpeng och statsbidrag som de tilldelas under hösten.

Orust gymnasieskola och vuxenutbildning i egen regi bedöms gå -0,65 mkr back. Orsaken är kraftiga intäktsminskningar från Migrationsverket. Främsta anledningen är att många elever gått flera år på skolan och varit asylsökande, vilket inneburit att intäktsnivån har varit god. I och med den nya gymnasielagen får fler uppehållstillstånd och intäktsnivån sjunker. Orust gymnasieutbildning krymper något under året, men i gengäld ökar vuxenutbildningen. Små neddragningar är möjliga, men inte i nivå med intäktstappet. Den stora kostnadsposten inom gymnasieskolan är köp av plats i annan kommun. Budgetposten är svårbudgeterad och trots neddragning av ramen budget 2019 med cirka 2,5 mkr så bedöms överskottet nu bli +4 mkr. Vidare analyser under våren kommer att ske för att ha bättre underlag för att bedöma budgetnivå 2020.

**Sektor omsorg** prognostiserar ett underskott om - 17,4 mkr. I dagsläget finns områden och enheter där trenden är negativ och där risk för underskott finns, dessa är särskilda boenden, hemtjänst, samt inom individ och familjeomsorg. Åtgärder som sektorn planerar är minskad bemanning, nollvikariat, optimerad bemanning, stöd i schemaplanering samt hemmaplanslösningar.

**Sektor samhällsutvecklings** prognos för helåret är ett positivt överskott om +0,65 mkr. I detaljbudget 2019 redovisade sektor samhällsutveckling resultat av effektiviseringsåtgärder motsvarande 2,5 mkr att användas för politiska omprioriteringar alternativt till högre måluppfyllelse. Bedömningen kvarstår och dessa är samlade inom enheten sektorsövergripande. Minskad försäljningsintäkt för en tomtförsäljning gör att intäkten minskas med 1,85 mkr enligt tilläggsavtal.

Helårsprognosen för **Sektor miljö och bygg** pekar mot ett överskott om +0,3 mkr. Byggenheten visar på ett underskott mot budget om -0,1 mkr. Personalkostnaderna beräknas minska med 0,6 mkr mot budget pga vakanta tjänster. För att kunna fullgöra uppdraget bedöms ett behov av bygglovskonsult för -1 mkr, vilket beräknas ge en intäkt



## Prognosrapport februari 2019

om 0,9-1,1 mkr. En vakant tjänst som tillsynsinspektör förväntas ge ett större intäktsbortfall om -0,8 mkr. Miljöenheten beräknar en positiv avvikelse mot budget med +0,4 mkr. Den största avvikelsen avser personalkostnader som beräknas minska med 0,3 mkr på grund av vakanta tjänster och personalomställning. Under året planeras bidragsberättigade åtgärder för havsmiljöprojekt genomföras till en kostnad om 1,4 mkr.

Kostnader kring pensionsutbetalningar och löneskatt med mera prognostiseras till en budgetavvikelse om -2,9 mkr enligt den senaste pensionsprognosen. Skatteintäkter, generella statsbidrag och mer resurser i välfärden bedöms tillsammans ge ett överskott på +1,4 mkr mot budget.

Kommunstyrelsens medel till förfogade uppgick till 1 mkr för 2019. Hela beloppet används till att finansiera projekt Orustmodellen.

I prognosen har bedömningen gjorts att inga fastigheter säljs under året. Det innebär en avvikelse mot budget om -0,1 mkr.



Driftredovisning 2019 (mkr)	Prognos netto 2019	Budget netto 2019	Avvikelse Februari 2019
Politisk verksamhet och revision	-10,9	-10,8	-0,1
Överförmyndarnämnden	-2,0	-2,0	0,0
Sektor ledning och verksamhetsstöd	-56,8	-55,3	-1,5
Sektor lärande	-381,6	-383,2	1,6
Sektor omsorg	-382,6	-365,2	-17,4
Sektor samhällsutveckling	-56,9	-57,5	0,7
Sektor miljö- och bygg	-8,4	-8,7	0,3
Affärdrivande Vatten och avlopp	0,0	0,0	0,0
Affärdrivande Renhållning	0,0	0,0	0,0
Affärdrivande Fjärrvärmeverk	-0,7	-0,7	0,0
Teknisk service	0,0	0,0	0,0
Ofördelad budget (pris- lön-, verksamhet)	-18,9	-18,9	0,0
<b>Summa nämndsverksamhet</b>	<b>-918,8</b>	<b>-902,4</b>	<b>-16,4</b>
Pensionskostn/ skuldförändr. avseende semesterlön/ arbetsgivaravg.	-29,6	-26,7	-2,9
Försäljning fastigheter, mark	0,0	1,0	-1,0
Återlagda kapitalkostnader	21,0	21,0	0,0
Kommunstyrelsens medel till förfogande	0,0	0,0	0,0
<b>Summa nettokostnad</b>	<b>-927,3</b>	<b>-907,0</b>	<b>-20,3</b>
Skatteintäkter	796,1	798,2	-2,1
Generella statsbidrag	138,7	135,2	3,5
Mer resurser i välfärden, flyktingvariabler	3,7	3,7	0,0
Finansiella intäkter	2,4	2,4	0,0
Finansiella kostnader	-10,0	-10,0	0,0
<b>Resultat</b>	<b>3,6</b>	<b>22,5</b>	<b>-18,9</b>

### Affärdrivande verksamheter, vatten och avlopp

I dagsläget har VA en budget som inte är i balans med anledning av ny Va-taxa från och med årsskiftet. Arbete pågår för att hitta en budget i balans för 2019. Tillfälligtvis är alla anslutningar utanför kommunlat verksamhetsområde pausade med anledning av ovanstående. Om nuvarande inriktning för VA-taxan fortsätter att gälla indikerar detta drygt 7 mkr i lägre anslutningsavgifter för 2019. Detta ger en effekt på driftbudgeten år 1 på cirka -0,8 mkr. Utestående fordringar på exploitörer som idag är bokfört till 11,8 mkr riskerar direktnedskrivning med uppskattningsvis 3-4 mkr vid oförändrad politisk inriktning.



## Prognosrapport februari 2019

Affärsdrivande Vatten och avlopp mkr	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse
Intäkter	42,9	42,1	-0,8
Kostnader	-42,9	-42,9	0,0
<b>Netto</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,8</b>	<b>-0,8</b>
Skuld till VA-kollektivet	3,7	2,9	2,9
Investeringsfond	22,8	22,8	