

KVARTALS- PROGNOS PER 30 APRIL 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. Följderna är ännu överblickbara eftersom någon säker prognos för när faran för pandemin är över finns i dagsläget inte. Ekonomin har tvärstannat på ett sätt som endast den stora depressionen under 1930-talet kan mäta sig med.

Utifrån olika scenarion ger internationella och nationella experter en tämligen dystert bild av den framtida ekonomin. För Ljusnarsbergs del tar vi del av och bygger våra prognoser på SKR:s och Regeringens bedömningar.

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

Resultat

Det prognosticerade resultatet är 6 990 tkr, en negativ budgetavvikelse med -5 011 tkr. Verksamheternas prognos är enligt följande:

Allmänna verksamheter:	+4 125 tkr
Sociala verksamheten	-6 530 tkr
Bildningsverksamheten	-1 801 tkr
Allmännyttan	-1 895 tkr

Skatteintäkter och generella statsbidrag

I denna prognos återfinns SKR:s bedömning om skatteunderlagets utveckling och effekter av stödåtgärder p g a coronapandemin och regeringens vårproposition. **Det ska uppmärksammas att SKR beskriver i cirkulär 20:20 prognosen som ytterst osäker och benämner den som ett scenario.** Den visar på en minskning av skatteintäkterna med 8 622 tkr jämfört med budgeten. Efter prognosens offentliggörande finns uttalanden som pekar mot än sämre utveckling.

Vad gäller de generella statsbidragen sker en ökning mot budget med 8 936 tkr. Det är de aviserade tillskotten från regeringen, det senaste aviserat den 19 maj, samt att fastighetsavgiftsintäkten blir 250 tkr bättre och LSS-utjämningsavgiften minskar med 496 tkr

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.

Brexit har definitivt beslutats av parlamentet i London. Även där är svårt att förutspå konsekvenserna. Storbritannien är en viktig handelspartner till Sverige.

Efter det kraftiga börsfallet i skenet av en hackande konjunktur och coronas spridning har räntorna rört sig uppåt. När börsen är ett mindre attraktivt placeringsmål blir räntepapper mer intressant som därmed pressar upp räntorna. Ur ett historiskt perspektiv är dock räntorna fortsatt mycket låga.

I den nyligen presenterade vårbudgetpropositionen förutspås en kraftig ökning av arbetslösheten, fallande priser och en dämpad löneutveckling. Det här innebär kraftigt nedreviderade skatteintäkter för kommunerna. Samtidigt tillskjuter regeringen stora summor till kommunsektorn.

Överförmyndarnämnden ± 0

Sammantaget är verksamheternas resultat negativt med 11 101 tkr. Vidare är avskrivningarna högre än budget med -323 tkr medan finansnettot inklusive skatter och statsbidrag ger ett underskott med -166 tkr.

jämfört med budget. Utfallet avseende LSS-utjämnings är definitivt.

Vad som ej finns med i denna prognos är effekterna av att fåmansföretag och handelsbolag har möjlighet att skjuta upp beskattning av sin vinst med upp till 1 000 tkr. SKR har gjort en grov bedömning vilken är behäftad med stora osäkerheter. Regeringen har för avsikt att återkomma i samband med höstpropositionen med besked om hur kommunsektorn ska kompenseras för skattebortfallet. Den uppskjutna skattebetalningen ska återbetalas de kommande sex åren. I klartext betyder det att kommunerna ska kompenseras för en större negativ avräkning beroende av ovanstående avseende 2019 års skatteintäkter. Kompensationen kommer påverka

2020 års bokslut positivt medan det de kommande åren kommer det ske en minskning av skatteintäkterna.

Personalkostnader

För Ljusnarsberg som för övriga kommuner har avtalsrörelsen och därmed lönerevisionen pausats med hänvisning till coronapandemin. Av både tidsskäl och ekonomiska skäl har parterna på nationell nivå bedömt att det i rådande situation är det mest ansvarsfulla tillvägagångssättet.

Vad som kan konstateras är att kostnaderna för personal ger en prognos med ett underskott på helår med 6 791 tkr. I det återfinns ersättning till

Investeringar

Årets investeringar beräknas hållas inom budgetramen.

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

Prognoser för verksamheterna

Allmänna utskottets verksamheter redovisar en prognos med ett överskott med 4 125 tkr. I prognosen inryms ett överskott av disponibla medel och lönepott med sammanlagt 5 000 tkr. Underskottet i övrigt är att hänföra till fastighetsavdelningen där bl a sanering av marken ovanför Kyrkbacksskolan och vid förskolan Skogsgläntan är huvudorsak.

Bildnings- och sociala utskottets verksamheter prognosticerar ett underskott mot budget med hela -8 331 tkr, varav den sociala delen visar en prognos på -6 530 tkr och bildningsverksamheten -1 801 tkr. Noteras kan en viss minskning av personalkostnaderna inom ordinarie boende.

Åtgärdsförslag

Det är som beskrivits en osäker tid framöver och att förutspå framtida utveckling är mycket svårt. En högre arbetslöshet, minskade skatteintäkter, fortsatt demografisk utmaning, fallande priser och utöver detta kvarstår brexiteffekt och risk för ökad protektionism i omvärlden är förhållanden som kräver aktiva åtgärder. Precis som regeringen gör i vårpropositionen bör kommunen ta fram olika handlingsalternativ utifrån olika scenarier.

familjehem vilket redovisningsmässigt klassas som personalkostnad (uppdragstagare) med -2 318 tkr. Vidare är prognosen för hemtjänst/Treskillingen -2 500 tkr, AME -1 404 tkr som matchas av högre intäkter samt elevassistenter -1 131 tkr.

Noterbart är att de samlade personalkostnaderna för perioden januari-april 2020 är 1 736 tkr lägre än motsvarande period 2019.

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

Utvecklingen följs månadsvis. För mer verksamhetsspecifika kommentarer, se bilaga.

Allmännyttan prognosticerar ett underskott med -1 895 tkr mot budget. Ett stort intäktsbortfall befaras då vakansgraden är oroväckande hög samt kostnader för vattenskadador.

Vid en närmare analys av verksamheternas intäkter kan konstateras att dessa kommer överstiga budgeten med bred marginal. I de prognoser verksamheterna lämnat finns en alltför försiktig bedömning av de intäkter som har och kommer in under året.

Underskotten i verksamheterna behöver åtgärdas. De åtgärder som framkommer i respektive ansvarigs prognos räcker ej till, vare sig på kort eller lång sikt.

Förslaget är att åtgärder för 2020 presenteras på kommunstyrelsen 27 maj (se separat utskick) och att framtagande av åtgärder för 2021 och framåt

utarbetas för att kunna användas redan initialt i
2021 års budgetprocess.

Kopparberg 2020-05-20

Berit Westergren
Kommunchef

Bo Wallströmer
Ekonomichef

Ljusnarsbergs kommun		Resultatprognos april 2020			
		Resultat helår 2018	Resultat helår 2019	Prognos Helår 2020	Budget helår 2020
Belopp i tkr					
Verksamhetens intäkter	117 683	101 772	64 061	63 035	1 026
Verksamhetens kostnader	-375 429	-367 805	-347 775	-340 648	-7 127
Avskrivningar	-7 930	-8 452	-9 887	-9 564	-323
Verksamhetens nettokostnad	-265 676	-274 485	-293 601	-287 177	-6 425
Skatteintäkter	186 269	191 606	181 339	189 961	-8 622
Generella statsbidrag och utjämr	100 623	106 830	119 002	110 066	8 936
Finansiella intäkter	1 308	1 213	1 550	450	1 100
Finansiella kostnader	-646	-226	-1 300	-1 300	0
Resultat före extraord poster	21 878	24 938	6 990	12 000	-5 011
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0
Arets resultat	21 878	24 938	6 990	12 000	-5 011

NOTER TILL RESULTATPROGNOS

Belopp i tkr	Helår 2019	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse budg/progn
Not 1 Verksamhetens intäkter	120 542	83 424	82 398	1 026
Intern poster borträknas	-18 770	-19 363	-19 363	0
	101 772	64 061	63 035	1 026
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Kostnader enl redovisning	-395 027	-379 849	-372 722	-7 127
Kapitalkostnader	8 452	12 711	12 711	0
Intern poster borträknas	18 770	19 363	19 363	0
	-367 805	-347 775	-340 648	-7 127
Not 3 Avskrivningar				
Inventarier	-1 416	-1 332	-1 190	-142
Fastigheter och anläggningar	-7 036	-8 600	-8 374	-226
Nedskrivningar materiella	-3 876	0	0	0
Nedskrivningar finansiella	0	0	0	0
	-12 328	-9 932	-9 564	-368
Not 4 Skatteintäkter				
Prel. Kommunal skatt	193 877	190 009	189 961	48
Slutavräkning	-2 271	-8 670	0	-8 670
	191 606	181 339	189 961	-8 622
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	9 250	9 000	250
LSS-utjämning	3 452	-2 537	-3 033	496
Extra statsbid p. 2015/16:47	9 550	3 115	3 115	0
Regleringsbidrag/avgift	3 410	13 483	4 925	8 558
	106 830	119 002	110 066	8 936
Not 6 Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-226	-1 200	-1 200	0
Ränta pensionsskuld	0	-100	-100	0
	-226	-1 300	-1 300	0

Investeringsredovisning

Kod	Projekt	Redovisning		Årsbudget	Återstår av årsbudget	Prognos helår	Avvikelse bud/prog
		Jan-	Mar -20				
1012	Serverar, PC, etc	0		350	350	350	0
1014	Switchar, nätverksutrustn	0		350	350	350	0
1035	Övr köksinvent Centralkök	0		180	180	180	0
1512	Utsmyckning	0		247	247	247	0
1514	Strukturbuffret fastigheter	0		6 025	6 025	3 000	-3 025
1528	Totalmetod Kyrkbackskolan	0		447	447	447	0
1530	Upprustning kommunhua	0		5 401	5 401	5 401	0
1531	Effektiviseringsåtgärder Brandstn	0		80	80	80	0
1532	Branförebyggande åtgärder	0		150	150	150	0
1533	Ventilation Kyrkbackskolan	0		1 660	1 660	1 660	0
1534	Markarbeten Garhytteskolan	2		0	-2	0	0
1618	Idividuell vattenmätning	0		600	600	600	0
1619	Upprustning Fagers	0		2 500	2 500	2 500	0
2001	Sängar ÅO	19		200	181	200	0
2002	Spoldesinfektor Solgården	63		75	12	75	0
2003	Digitalisering e-Wärna	0		150	150	150	0
3010	Ljusnarshall+tillb matsal	7		0	-7	0	0
3015	Uppvärmning barnvagnsgarage	0		100	100	100	0
3016	Utemiljö multiarena	0		80	80	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 Skogsglântan	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 gatulusnätet	0		1 740	1 740	1 740	0
4030	Tillgänglighetsanpassning	0		770	770	770	0
4031	Broåtgärder efter besiktning	0		1 750	1 750	1 750	0
4034	Nya dörrar Olvosvallen	0		40	40	40	0
4035	Omgr dagvattenbrunn Olovsvaller	0		30	30	30	0
4036	Tack sandfickor	0		150	150	150	0
4801	Finnkullberget	0		90	90	90	0
5006	Finnhyttans vattenverk	700		0	-700	0	0
5015	Mindre ledningsarbeten	0		2 000	2 000	2 000	0
5021	Reservvatten	0		3 100	3 100	3 100	0
5022	Ställd-Silverh-Hörk-Ställ	0		4 327	4 327	4 327	0
Summa		793		34 898	34 105	31 873	-3 025

Sammanställning resultatprognos 31 mars 2020

Per Ansvar

Ansvar	Verksamhets område	Redovisning		Redovisning		Redovisning		Redovisning		Prognos		Prognos		Netto		
		Intäkter	kostnader	intäkter	intäkter	helår	helår	helår	helår	helår	helår	helår	helår	helår	helår	helår
		jan-mar -20	jan-mar -20	helår	helår	helår	helår	helår	helår	helår	helår	helår	helår	helår	helår	helår
101	EKONOMICHEF	-1 338	10 930	-4 611	49 737	-4 791	49 097	44 306	45 126	820						
111	KOMMUNICHEF	-823	5 088	-1 100	22 381	-995	21 364	20 369	21 281	912						
120	NÄRINGSLIVSCHEF	-83	2 294	-1 253	7 676	-1 253	8 076	6 823	6 423	-400						
122	KANSLICHEF	-2	1 150	-1 563	5 945	-1 588	6 078	4 490	4 382	-108						
123	HR CHEF	0	989	0	4 827	0	4 827	4 827	4 827	0						
140	KOSTCHEF	-1 911	3 215	-9 232	11 824	-9 232	11 824	2 592	2 592	0						
170	FASTIGHETSCHEF	-2 064	3 805	-8 713	11 736	-8 713	13 836	5 123	3 023	-2 100						
410	SOCIALCHEF	-1 196	2 643	-3 380	10 030	-3 380	10 320	6 940	6 650	-290						
420	ENHETSCEF IFO	-2 153	6 826	-1 813	22 029	-3 048	27 002	23 955	20 216	-3 739						
430	ENHETSCEF HANDIKAPPOMS	-383	3 411	-1 932	14 533	-1 932	14 533	12 601	12 601	0						
440	ENHETSCEF ÅO SOLGÅRDEN	-764	4 724	-2 727	18 663	-2 727	18 663	15 936	15 935	-1						
450	ENHETSCEF ÅO HEMTJÄNST	-1 356	6 532	-5 722	22 708	-5 222	24 708	19 486	16 986	-2 500						
460	ENHETSCEF ÅO KOPPARGÅRI	-1 171	5 724	-4 335	22 821	-4 335	22 821	18 486	18 486	0						
470	ENHETSCEF SJUKSKÖTERSKI	-16	2 459	-298	9 970	-298	9 970	9 672	9 672	0						
480	ENHETSCEF REHAB	-26	1 256	-77	5 061	-77	5 061	4 984	4 984	0						
490	ARBETSMARKNAD/INTEGRATIC	-944	1 986	-3 159	7 672	-4 458	8 971	4 513	4 513	0						
510	BILDNINGSCHEF	-1 102	13 034	-1 856	45 240	-1 856	47 041	45 186	43 384	-1 801						
520	FÖRSKOLAN	-2 283	4 317	-2 664	14 665	-2 664	14 665	12 001	12 001	0						
542	REKTOR F-5	-1 219	4 542	-850	16 659	-850	16 659	15 809	15 809	0						
544	REKTOR 6-9	-895	8 153	-4 135	21 782	-4 135	21 782	17 647	17 647	0						
550	REKTOR KOMVUX	-906	1 832	-3 184	6 697	-3 184	6 697	3 513	3 513	0						
Totalt	KOMMUNSTYRELSEN	-20 634	94 909	-62 605	352 656	-64 739	363 996	299 256	290 051	-9 206						
210	Överförmyndarnämnden	-10	598	-2 522	2 680	-2 522	2 680	159	159	0						
Totalt	ÖVERFÖRMYNDARNÄMND	-10	598	-2 522	2 680	-2 522	2 680	159	159	0						
610	Allmännyttan	-4 041	4 618	-17 271	17 386	-16 163	18 173	2 010	115	-1 895						
TOTALT KOMMUNEN KVARTAL 1		-24 686	100 125	-82 398	372 722	-83 424	384 849	301 425	290 324	-11 101						

542+544 sammanslagna

890 inte med här -