



HALLSBERGS
KOMMUN

Hallsbergs kommun

Tertialrapport 2023

Hallsbergs kommun

Postadress
694 80 Hallsberg

Hemsida
www.hallsberg.se

Besöksadress
Västra Storgatan 14

E-post
kommun@hallsberg.se

Telefon
0582-68 50 00 vx

Fax
0582-68 50 02

Organisationsnr
212000-1926

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
1.1	Prognosens tillförlitlighet.....	3
1.2	Prognos	3
1.3	Upplåning.....	3
1.4	Likvida medel	4
2	Förutsättningar i kommunen	5
2.1	Befolkningsutveckling	5
2.2	Arbetsmarknad	5
3	Ekonomi	6
3.1	Driftredovisning Kommunfullmäktige.....	6
3.2	Driftredovisning Kommunstyrelsen	6
3.3	Driftredovisning Drift- och servicenämnd.....	7
3.4	Driftredovisning Bildningsnämnd.....	8
3.5	Driftredovisning Social- och arbetsmarknadsnämnd	8
3.6	Driftredovisning Taxe- och avgiftsnämnd	9
3.7	Driftredovisning Revision	9
3.8	Driftredovisning Valnämnd	9
3.9	Driftredovisning Överförmyndarnämnd	10
3.10	Drift Totalt.....	10
4	Ekonomi avgiftskollektivet.....	11
4.1	Driftredovisning Avgiftskollektivet.....	11
5	Investeringar	11
6	Åtgärder för budget i balans	12

1 Sammanfattning

1.1 Prognosens tillförlitlighet

Tertialrapporten omfattar utfall efter 1/3 av helåret och en prognos för helåret 2023. Det osäkra läget, både i Sverige och vår omvärld gör att prognosen har en osäkerhet vad gäller både intäkter och kostnader. Hög inflation och en svårbedömd skatteskatteprognos gör bedömningen osäker. Samtliga nämnder redovisar också ett visst mått av osäkerhet i sina helårsprognoser.

Prognosen för skatteintäkter och utjämningsbidrag bygger på SKR:s uppgifter i april 2023. SKR planerar att lämna reviderade prognoser vid ytterligare 3 tillfällen under 2023, nästa prognos kommer i slutet av augusti.

1.2 Prognos

Det finansiella resultatmålet är 1,6 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag och kvarstår under kommande planperiod. Det budgeterade resultatet för år 2023 är 5,5 mnkr vilket motsvarar 0,5 procent. För år 2024 uppgår det budgeterade resultatet till 0,9 procent och år 2025 överstiger det finansiella målet 1,6 procent enligt nuvarande budget. Innebörden av detta är att det budgeterade resultatet inte når resultatmålet de två första åren i planperioden.

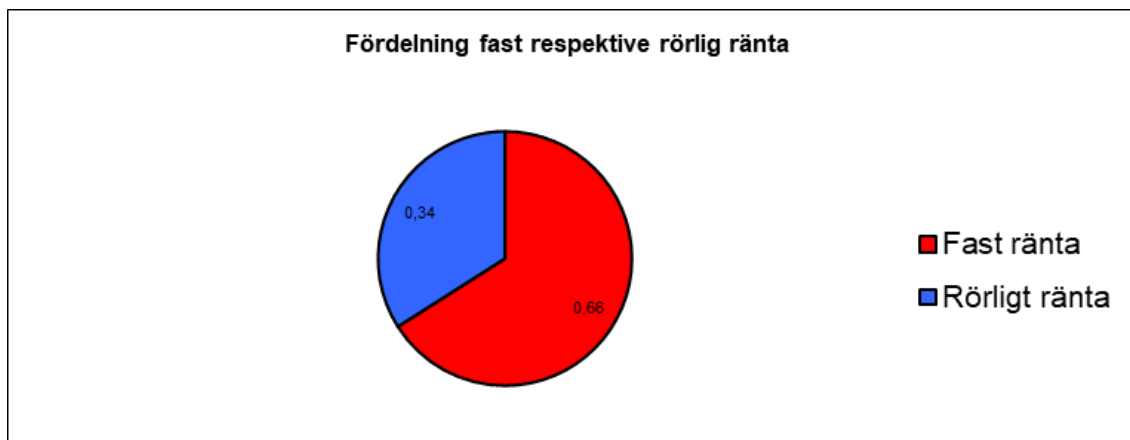
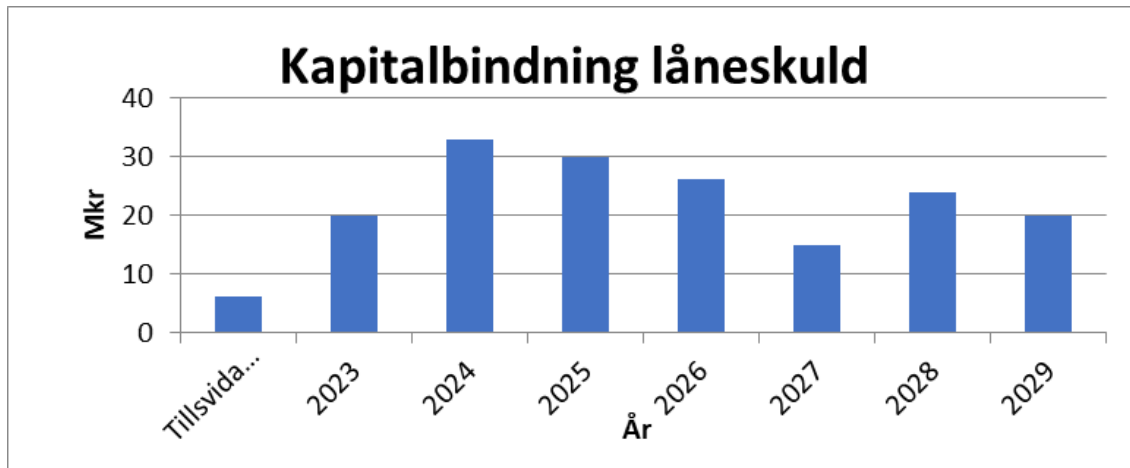
Nämndernas prognoser är sammanlagt ett underskott på 23,7 mnkr. Bildningsnämnden och Social- och arbetsmarknadsnämnden visar underskott. Drift- och servicenämnden visar nollresultat i sin prognos. Överskottet på kommunstyrelsen beror på att det totala löneökningstrymmet är lägre än vad lönerrevisionen år 2023 gav samt att planeringsreserven redovisar ett överskott. Övriga verksamheter redovisar ett nollresultat totalt.

Budgeterat resultat är 5,5 mnkr. Nuvarande prognostiserade underskott uppgår till minus 15,8 mnkr vilket innebär att prognosen för helåret för närvarande är ett underskott på 9,7 mnkr.

1.3 Upplåning

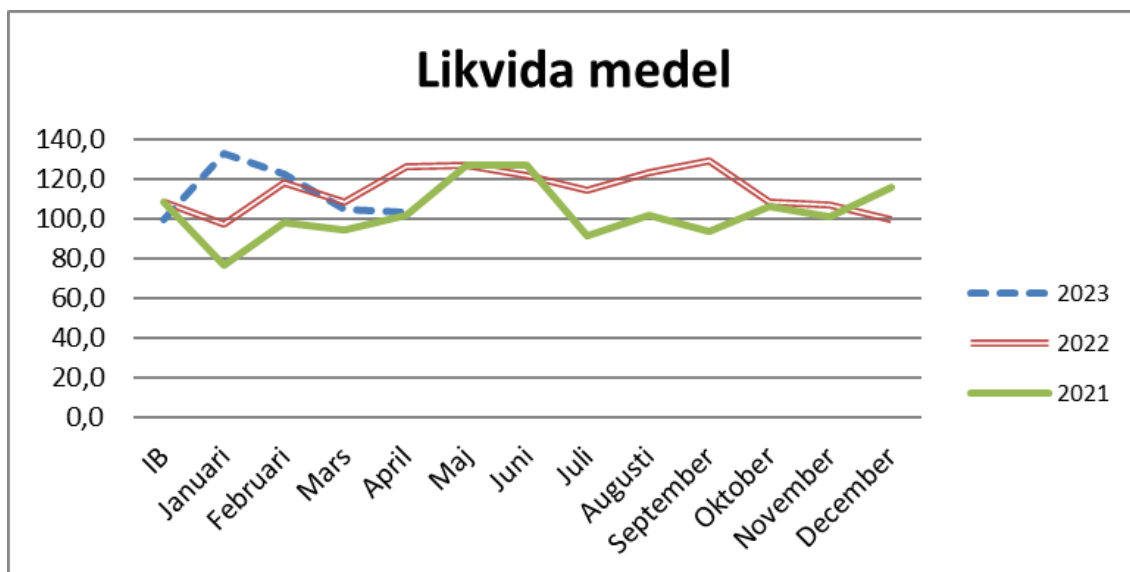
Kommunens låneskuld den 30/4 uppgick till 174,4 mnkr. 66 procent av låneskulden är bundna lån och resterande 34 procent har rörlig ränta. I februari löstes ett lån om 20 mnkr. Närmast kommande tidpunkter för omsättning är den 13/11. Det avser ett lån på 20 mnkr som i dag löper med en rörlig ränta.

Snitträntan på analysdagen var 1,81 procent, den genomsnittliga kapitalbindningen 2,89 år och den genomsnittliga räntebindningen 2,73 år.



1.4 Likvida medel

Per sista april uppgick kommunens likvida medel till 103,9 mnkr på banken. Likviditeten kan variera över året, beroende på investeringar och andra stora utbetalningar. Den goda likviditeteten har medfört att nyupplåning till investeringar inte behövt genomföras.



2 Förutsättningar i kommunen

2.1 Befolkningsutveckling

SCB presenterade den 11 maj befolkningssiffror för årets första tre månader.

I december 2022 hade Hallsbergs kommun 16 290 invånare.

Jan-mars ökade folkmängden med 16 invånare till 16 306. Motsvarande period 2022 ökade folkmängden med 49 invånare.

Örebro län ökade med 170 personer vilket motsvarar 0,06 procent. Rikets ökning var 11 711 personer, 0,11 procent. I Hallsberg ökade folkmängden med 0,10 procent.

Av länets 12 kommuner ökade befolkningen i fyra av kommunerna under årets första tre månader.

2.2 Arbetsmarknad

Inte sedan i mars 2009 har arbetslösheten varit så låg som den är just nu. Det visar Arbetsförmedlingens senaste statistik.

Den minskande trenden har pågått under en lång period och i slutet av april var antalet inskrivna arbetslösa ungefär 327 000 personer, vilket är det lägsta antalet på 14 år. Det motsvarar en arbetslöshet på 6,3 procent.

Arbetslösheten har enligt arbetsförmedlingens uppgifter från kvartal 1 2023 minskat i Hallsbergs kommun sedan samma period förra året. Det är nu 453 inskrivna arbetslösa, samma period förra året var det 476 personer. Nu ligger Hallsbergs kommun på 5,9 procent, förra året 6,4 procent.

Hallsbergs kommun ligger under snittet som är 6,3 procent enligt den senaste statistiken.

3 Ekonomi

3.1 Driftredovisning Kommunfullmäktige

Belopp i tkr	Utfall 30/4-23	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-287	-628	-628	0
Totalt	-287	-628	-628	0

Inga kända budgetavvikelser i nuläget. Budgeten beräknas hållas.

3.2 Driftredovisning Kommunstyrelsen

Belopp i tkr	Utfall 30/4-23	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Kommunstyrelse	-2 219	-6 284	-6 284	0
Kommundirektör	-865	-7 115	-7 315	200
Administrativa avdelningen	-1 864	-6 478	-6 578	100
Näringsliv-, turism och säkerhetsavdelningen	-801	-2 010	-2 010	0
Ekonomiavdelningen	-2 878	-10 062	-10 262	200
Personalavdelningen	-2 345	-7 194	-7 194	0
Samhällsplanering	260	-5 127	-4 627	-500
Planeringsreserv	0	-6 100	-13 100	7 000
Löneökningstrymme	0	-17 041	-15 041	-2 000
Totalt	-10 752	-67 411	-72 411	5 000

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 5 mnkr.

Det prognosticerade underskottet inom samhällsplanering bedöms till 500 tkr. Underskottet har uppstått då arbete med detaljplaner pågår varav flera kräver utredningar i form av buller, dagvatten, riskbedömningar och miljöprovtagningar.

Överskott inom övriga verksamheter bidrar till att kommunstyrelseförvaltningens avdelningar kan redovisa ett resultat i balans.

Underskottet inom löneökningstrymmet beror på att det totala löneökningstrymmet är lägre än vad lönerevisionen år 2023 gav och genererar därför ett underskott. Nuvarande bedömning är att planeringsreservens ofördelade del på 7 mnkr behövs för att för att möta de underskott i nämnderna som prognosen nu visar.

TRANSFERERINGAR

Belopp i tkr	Utfall 30/4-23	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Nerikes Brandkår	-4 468	-13 692	-13 692	0
IT-nämnden	-4 676	-14 331	-14 331	0
Lönenämnden	-877	-3 488	-3 488	0
Sydnärkes utbildningsförbund	-34 249	-104 758	-106 058	1 300
SFI	-1 151	-3 635	-3 635	0
Färdtjänst	-2 251	-6 767	-5 967	-800
Företagshälsovård	-251	-1 310	-1 280	-30
Kollektivtrafik	-33	-210	-210	0
Gemensamt arkiv	-147	-428	-428	0
Folkhälsa	0	-147	-147	0
Medlemsavgifter	-335	-1 324	-1 324	0
Övrigt	-141	-415	-415	0
Övriga indexuppräknings	0	-3 013	-3 043	30
Totalt	-48 579	-153 518	-154 018	500

Ett överskott bedöms förnärvarande inom verksamheten för transfereringar på 500 tkr.

Ett överskott finns för Sydnärkes utbildningsförbund då bedömningen vid budgettillfället var att Hallsbergs andel av medlemskommunernas 16-19-åringar skulle öka mer än tidigare.

Färdtjänstkostnaderna ökar både vad gäller antal resor och kostnaden per resa men där främst kostnaden per resa bidrar till underskottet.

Ett utrymme för indexökningar finns för att möta kostnadsökningarna under året.

3.3 Driftredovisning Drift- och servicenämnd

Belopp i tkr	Utfall 30/4- 23	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Nämnd- och styrelseverksamhet	-180	-371	-371	0
Förvaltningschef	-812	-2 521	-2 521	0
Fordonsverkstad	-111	-183	-183	0
Fordonsförvaltare	-13	-	-	0
Teknisk chef	-1 213	-3 335	-3 335	0
Gatuingenjör	-2 401	-6 184	-6 184	0
Trafikhandläggare	-176	-652	-652	0
Gata/Park	-8 281	-15 711	-15 711	0
Fastighet	1 281	-	-	0
Bostadsanpassning	-602	-2 238	-2 238	0
Lokalvård	779	-	-	0
Måltid	417	-	-	0
Miljö	69	-1 494	-1 494	0
Bygglov	-449	-975	-975	0
Alkohol-, tobak- och läkemedelstillsyn	-178	-	-	0
Totalt	-11 870	-33 664	-33 664	0

Beslutad budgetram för driftredovisningen 2023 är 32 862 tkr.

Tillägg driftredovisning: Kompensation för höjd PO-avgift 684 tkr och del av kompensation löner 118 tkr (Kommunal kvarstår), ny budgetram blir då 33 664 tkr.

Vår prognos till årets slut är ett resultat inom ram.

3.4 Driftredovisning Bildningsnämnd

Belopp i tkr	Utfall 30/4-23	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Nämnd	-130	-502	-502	0
Kultur & förening	-817	-2 797	-2 797	0
Bibliotek	-1 618	-5 208	-5 208	0
Kulturskola	-1 034	-3 674	-3 674	0
Fritidsgårdar	-915	-2 798	-2 798	0
Fritid	-7 079	-18 833	-18 833	0
Förskola/Öppna förskolan	-39 333	-121 072	-121 227	155
Nattis	-476	-1 292	-1 292	0
Förskoleklass/Grundskola/Fritidshem	-62 071	-191 346	-183 131	-8 215
Ledning & administration	-10 722	-30 907	-30 907	0
Skolskjutsar	-4 078	-13 274	-10 574	-2 700
Elevstöd	-5 581	-13 946	-13 946	0
Särskilda insatser personal	-114	-409	-1 409	1 000
Modersmål	-1 681	-5 309	-5 309	0
Ej fördelad budget	0	-1 572	-3 147	1 575
Totalt	-135 649	-412 939	-404 754	-8 185

Prognosen för driftredovisningen pekar på ett underskott, - 8 185 tkr i avvikelse mot budget.

Alla skolor prognosticerar negativa avvikelser på grund av ökad bemanning för att kunna möta elevers behov. Rektorerna påtalar att det är fler barn/elever som är i behov av särskilt/omfattande stöd som verksamheterna har svårigheter att möta i den ordinarie organisationen. Detta har på senare år ökat.

Kostnaderna för barn och elever i annan kommunal eller fristående verksamhet har ökat kraftigt några år bakåt. Förvaltningen ser också att mottagande av barn och elever från andra kommuner har minskat. Inför 2023 gjordes omfördelning och denna budget utökades med 1 700 tkr men trots det prognosticeras en negativ avvikelse.

Verksamhet skolskjutsar prognosticerar en negativ avvikelse. Det är fortfarande oklart hur index kommer justeras under året samt hur turplaneringen ser ut för höstterminen.

Regeringen har beslutat att minska anslaget för statsbidrag för personalförstärkning inom elevhälsa och specialpedagogiska insatser för 2023. För bildningsförvaltningen innebär det cirka 3 mnkr som finansierar tjänster inom specialpedagogiska insatser. Denna minskning/förändring är inte medräknad i prognosen.

3.5 Driftredovisning Social- och arbetsmarknadsnämnd

Belopp i tkr	Utfall 30/4-23	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Förvaltningsgemensamt	11 522	-4 338	-5 838	1 500
Äldreomsorg	-75 184	-243 512	-235 512	-8 000
Verksamheten för funktionshindrade	-29 598	-92 055	-89 055	-3 000
Individ- och familjeomsorgen	-19 715	-59 024	-54 524	-4 500
Arbetsmarknad och integration	-1 143	-5 100	-5 100	0
Totalt	-114 118	-404 029	-390 029	-14 000

Äldreomsorgens prognos är ett underskott med 8 mnkr vilket beror på höga personalkostnader, främst inom hemtjänsten. Det är svårt att hitta vikarier vilket medför mycket övertidsersättning.

Verksamheten för funktionshindrade prognostiserar ett underskott med 3 mnkr då fler externa platser än budgeterat behöver köpas in.

Personlig assistans beräknar i år ett överskott. Även daglig verksamhet redovisar överskott då köp av korttidsplatser minskat betydligt.

Totalt visar individ- och familjeomsorg ett underskott med 4,5 mnkr. Institutionsvården visar ett budgetunderskott medan familjehemsvård för barn och unga visar ett överskott mot budget. Kostnaden för ekonomiskt bistånd är lägre än budget för perioden jan-apr och beräknar redovisa ett överskott. Enheten har även i år kostnader för en extern LSS-placering som inte finns med i budget och beräknar ett underskott.

3.6 Driftredovisning Taxe- och avgiftsnämnd

Belopp i tkr	Utfall 30/4-23	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Taxe- och avgiftsnämnd	-225	0	0	0
Totalt	- 225	0	0	0

Prognosen för Taxe- och avgiftsnämnden är en budget i balans vid årets slut.

3.7 Driftredovisning Revision

Belopp i tkr	Utfall 30/4-23	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Revisionen	-10	-800	-800	0
Totalt	-10	-800	-800	0

Prognosen för revisionen är en budget i balans vid årets slut.

3.8 Driftredovisning Valnämnd

Belopp i tkr	Utfall 30/4-23	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Valnämnd	-4	-35	-35	0
Totalt	-4	-35	-35	0

Prognosen för valnämnden är en budget i balans vid årets slut.

3.9 Driftredovisning Överförmyndarnämnd

Belopp i tkr	Utfall 30/4- 23	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Överförmyndarnämnd	-1 093	-2 700	-2 700	0
Totalt	-1 093	-2 700	-2 700	0

Prognosen för överförmyndarnämnden är en budget i balans vid årets slut.

3.10 Drift Totalt

Belopp i tkr	Utfall 30/4- 23	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Nämnderna	-322 587	-1 066 625	-1 042 940	-23 685
Planeringsreserv		-6 100	-13 100	7 000
Finansieringen	398 278	1 057 540	1 050 540	7 000
Totalt	75 691	-15 185	5 500	-9 685

4 Ekonomi avgiftskollektivet

4.1 Driftredovisning Avgiftskollektivet

Belopp i tkr	Utfall 30/4-23	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Inventering VA-rörnät	-12	-280	-280	0
VA-rörnät	-2 647	-8 609	-8 609	0
VA-avg. hushåll och industri	12 863	38 103	38 103	0
Vattenförs.anskaffn.prod.distr	-2 257	-7 660	-7 660	0
ARV,avl.p.stn.slam,reserv.v-mätvht	-4 653	-16 763	-16 763	0
Teknisk chef VA	-1 323	-4 540	-4 540	0
Teknisk chef VA	-94	-251	-251	0
Totalt	1 877	0	0	0

Totalt för VA så ligger prognosen till årets slut inom ram.

Utfall per 30 april visar ett överskott på 1 877 tkr. Hänsyn är tagen till ännu ej inkomna intäkter för reningsavgifter samt kostnader för försäkringar och inköp av vatten för perioden.

Fonderade medel kommer användas för att komma inom ram, om resultatet vid årets slut visar ett underskott. I vår fond finns idag 4 291 tkr utöver vårt resultat för perioden.

5 Investeringar

Belopp i tkr	Utfall 30/4- 23	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Kommunstyrelsen - inventarier	-52	-1 000	-2 000	1 000
Kommunstyrelsen - strategiska	0	-3 100	-79 500	76 400
Kommunstyrelsen - exploatering	226	-32 036	-48 036	16 000
Bildningsnämnden	-271	-2 491	-2 491	0
Social- och arbetsmarknadsnämnden	-2 737	-14 364	-14 364	0
Drift- och servicenämnden	-1 353	-10 508	-10 708	200
Drift- och servicenämnden - strategiska	-18 841	-66 203	-65 393	-810
Trafiksäkerhetsobjekt	0	-1 700	-1 700	0
Summa skattekollektivet	-23 028	-131 402	-224 192	92 790
Avgiftskollektivet VA	-1 898	-19 919	-19 919	0
Avgiftskollektivet VA - exploatering	-17 433	-58 868	-97 868	39 000
Summa avgiftskollektivet	-19 331	-78 787	-117 787	39 000
Totala investeringar	-42 359	-210 189	-341 979	131 790

Prognosen för strategiska investeringar inom kommunstyrelsen, inom avgiftskollektivet VA visar på en stora avvikelser 2023. Prognoserna kommer förändras under året när nya ingångsättningsbeslut tas i kommunstyrelsen.

6 Åtgärder för budget i balans

Drift- och servicenämnden

Det finns behov av att se över de verksamheter som är skattefinansierade. En sådan genomlysning har påbörjats under tertialet av gatu- och parkenheten. Besparings-, effektiviserings- och anpassningsförslag håller på att arbetas fram. Tjänster som har varit vakanta hålls tills vidare vakanta. Säsongsanställda (ej feriearbetare) blir två i stället för tre över sommarsäsongen.

Även på fastighetsavdelningen vakanshålls tjänster även där för att rekryteras i ett senare skede inför verksamhetsåret 2024.

Taxan för tillsyn av alkohol, tobak och läkemedel höjs från 1 juli och väntas ge ökade intäkter.

Bildningsnämnden

Arbetet fortsätter med att öka den ekonomiska medvetenheten i förvaltningens verksamheter och följer de fastställda skriftliga rutinerna för ekonomiuppföljning för att identifiera och tidigt fånga upp prognosticerade underskott på enheterna och arbeta vidare med dem för att ha en budget i balans.

Modersmålsenheten har anpassat verksamheten utifrån de behoven som finns av modersmålsundervisning och studiehandledning. Detta innebär att verksamhetens har reducerats med ett antal tjänster.

Det fria skolvalet har öppnat upp möjligheten för vårdnadshavare att välja vilken skola deras barn ska gå på. En del vårdnadshavare väljer att placera sina barn på förskolor och skolor i andra kommuner eller fristående verksamheter vilket ökar kostnaden. Antalet elever i skolor utanför kommunens verksamheter har varit relativt konstant de senaste åren, men utvecklingen visar att valet av förskola i annan kommun eller fristående verksamhet ökar. Mottagandet av barn och elever från andra kommuner har minskat vilket påverkar ekonomin negativt.

Bildningsförvaltningen har ett viktigt arbete att göra för att ha kvar barn och elever i kommunens förskolor och skolor. I takt med att lokalerna anpassas till ett ökat barn- och elevantal kommer möjligheten att ta emot från andra kommuner att öka vilket påverkar ekonomin positivt på sikt.

Social- och arbetsmarknadsnämnden

Det ser ut att bli svårare för social- och arbetsmarknadsförvaltningen att hålla en budget i balans i år vilket även är prognosen nästkommande år. Det beror delvis på den höga inflationen, men även på andra ökade kostnader såsom köp av fler platser i gruppbostad, placeringar och overtid.

Overtiden behöver ses över och analyseras. Även andra alternativ behöver undersökas.

Placeringar ses över och analyseras. Där möjlighet finns att omförhandla avtalen bör det göras.