LJUSDALS KOMMUN

Foto: Ljusdals kommun/Linda Mårtensson.

En snabb och enkel översikt

Delårsrapport 2022 januari-augusti

Delårsrapport 2022

Ekonomienheten har sammanställt en budgetuppföljning per 31 augusti, samt en helårsprognos för 2022. Utfallet per 31 augusti är sammanlagt 85,1 mnkr (miljoner kronor) och helårsprognosen ligger på 56,5 mnkr.

Det prognostiserade årsresultatet uppfyller kommunallagens krav på budget i balans och god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv. Sammantaget görs bedömningen att det finansiella målet (att återställa de årliga negativa balanskravsunderskotten) har uppfyllts och att god ekonomisk hushållning föreligger.

En samlad uppföljning avseende verksamhetsmål har inte kunnat göras i delårsrapporten eftersom det pågår en process med att lägga in dessa i systemverktyget Stratsys. Detta planeras under 2023.

Uppföljning är en kontinuerlig process för att rapportera och styra kommunens verksamhet och resurser så att verksamheten utvecklas i beslutad riktning.

Utfall
+85,1 mnkr
per 2022-08-31.

Helårsprognos
+56,5 mnkr

Styrmodell, Agenda 2030 och fullmäktigemål

Styrmodell

Under 2021 och 2022 har ett utvecklingsarbete pågått med implementering av Stratsys, ett styrnings- och ledningsverktyg för intern kontroll.

För att göra den tidigare antagna styrmodellen mer hanterbar i Stratsys och i det praktiska arbetet, har styrmodellen modifierats och god planering och rapportering har i och med det underlättats.

Stratsysanpassad styrmodell.

Agenda 2030, styrning och Stratsys

Agenda 2030 - globala målen för hållbar utveckling, utgör basen för styrning och ska eftersträvas av hela koncernen. 20 juni 2022 beslutade kommunfullmäktige att mål 4 *God utbildning för alla*, mål 8 *Anständiga arbetsvillkor och ekonomiskt tillväxt*, samt mål 11 *Hållbara städer och samhällen*, ska prioriteras fram till år 2030.

Uppdrag i Stratsys är en nedbrytning av Agenda 2030-målen som konkretiserar vad som ska göras inom ett givet tidsperspektiv. Uppdrag bestäms av kommunfullmäktige och/eller nämnderna. Uppdrag kan riktas mot hela organisationen eller mot en förvaltning.

Projekt i Stratsys tas fram i förvaltningarna för att tydliggöra hur verksamheten avser att lösa uppdragen. Projekten har projektansvariga, start- och slutdatum samt statusuppföljning. Projekt kan också komma från politisk nivå mot befintliga uppdrag.

Aktiviteter i Stratsys är uppgifter som ska genomföras för att uppnå projektets önskade resultat och effektmål.

Prioriterade mål fram till år 2030

Mål 4, 8 och 11, kommunfullmäktiges prioriterade Agenda 2030-mål åren 2023-2030. Dnr 00160/2022.

Foto: Ljusdals kommun/ Linda Mårtensson.

Ekonomisk översikt

Ekonomiskt delårsresultat 2022

Det ekonomiska resultatet per 2022-08-31 uppgår till 85,1 mnkr. Årets delårsresultat kan jämföras med resultatet per 2021-08-31 som var 81,7 mnkr.

På intäktssidan finns kommunalskatt, kommunalekonomisk utjämning och finansiella intäkter.

Övriga intäkter som intäktförs i samband med löpande fakturering är exempelvis barnomsorgs- och äldreomsorgsavgifter.

Nämnderna redovisar sammantaget en positiv avvikelse i förhållande till budget med 20,2 mnkr.

Investeringar har gjorts om 39,6 mnkr där största enskilda objekt är ventilationssystem i Kommunhuset.

Utfall januari-augusti 2022

Resultat 2022, Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse	Kommentar
Kommunstyrelsen	-54 152	-44 207	9 945	Vakanser, Fast., Kost & Städ
Samhällsservicenämnd	-75 533	-71 698	3 835	Plan & Bygg, Gator & vägar
Utbildningsnämnd	-321 420	-318 359	3 061	Förskoleverksamhet, buffert
Omsorgsnämnd	-302 666	-306 363	-3 697	Stöd & Omsorg, Äldreomsorg
Arbetsmarknads- & socialnämnd	-97 650	-90 997	6 653	IFO, Arbetsmarknadsåtgärder
Övriga	-3 504	-2 729	775	KF, Valnämnd
Summa nämnder	**-854 925**	**-834 353**	**20 572**	
Centrala poster/finansiering	886 344	924 743	38 399	Skatteintäkter, statsbidrag
Finansnetto	5 333	-5 322	-10 655	Placeringar, räntor
Totalt Drift	**36 752**	**85 068**	**48 316**	
Totalt Investeringar	**-75 979**	**-39 591**	**36 388**	Tidsförskjutningar

Ekonomisk översikt

Helårsprognos

Budgetuppföljningen per 31 augusti visar en prognos för helåret 2022 på 56,5 mnkr. Budget för 2022 är 23,2 mnkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse på totalt 33,3 mnkr.

Det prognostiserade årsresultatet är betydligt bättre än årsbudget och innebär ett överskott motsvarande 4,3 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Budgeterat finansiellt mål är 1,8 procent.

Vad kan påverka utfallet för 2022?

- Prisökningar
- Pensionskostnader: Det är årligen stora belopp som kostnadsförs. Utfallet kan många gånger avvika kraftigt från prognoserna
- Räntekostnader
- Semesterlöneskulden
- Nämndernas prognoser: Det är svårt att göra prognoser och procentuellt små avvikelser ger stora belopp
- Orealiserade vinster och förluster vid placeringars värdeförändringar

Helårsprognos 2022

Resultat 2022, Tkr	Budget	Prognos	Avvikelse	Kommentar
Kommunstyrelsen	82 254	80 798	1 456	Vakanser
Samhällsservicenämnd	114 017	113 347	670	Bygglovsintäkter, vakanser
Utbildningsnämnd	479 355	477 376	1 979	Central buffert
Omsorgsnämnd	449 753	449 727	26	Stöd & omsorg, Ramsjö
Arbetsmarknads- & socialnämnd	145 823	143 247	2 576	Placeringar, försörjningsstöd
Övriga	-5 253	-5 353	-100	Valnämnden (valet)
Summa nämnder	**-1 276 455**	**-1 269 843**	**6 612**	
Centrala poster/finansiering	1 291 693	1 333 992	42 299	Skatteintäkter, statsbidrag
Finansnetto	8 000	-7 654	-15 654	Placeringar, räntor
Totalt Drift	**23 238**	**56 495**	**33 257**	
Totalt Investeringar	**-113 402**	**-110 458**	**2 944**	Tidsförskjutningar