



Alvesta
kommun

Kommunledningsförvaltningen

Bilaga 1

Delårsrapport 2021

kommunstyrelsen

Till kommunstyrelsen 2021-09-14



Innehållsförteckning

1	GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING.....	1
1.1	KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL OCH SÄRSKILDA UPPDRAG INOM NÄMNDENS ANSVARSOMRÅDE	1
1.1.1	<i>Riktning: Finanspolitisk riktning</i>	2
1.1.2	<i>Riktning: Personalpolitisk riktning.....</i>	4
1.1.3	<i>Riktning: Hållbarhetspolitisk riktning</i>	6
1.1.4	<i>Fokusområde: Hållbar tillväxt</i>	8
1.1.5	<i>Fokusområde: Människors vardag.....</i>	10
1.1.6	<i>Fokusområde: Barn & ungas behov</i>	11
1.1.7	<i>Fokusområde: Trygg välfärd</i>	12
2	EKONOMI.....	13
2.1	DRIFTREDOVISNING	13
2.2	INVESTERINGSREDOVISNING	15



1 God ekonomisk hushållning

1.1 Kommunfullmäktiges mål och särskilda uppdrag inom nämndens ansvarsområde

Till visionen knyts tre politiska riktningar och fyra fokusområden.

Tre politiska riktningar

- Finanspolitisk riktning
- Personalpolitisk riktning
- Hållbarhetspolitisk riktning

Fyra fokusområden

- Hållbar tillväxt
- Människors vardag
- Barns och ungas behov
- Trygg välfärd

Till var och ett av de sju delarna knyts vidare:

- a) Inriktning
- b) Kommunfullmäktigemål (KF-mål)
- c) Nyckeltal
- d) Särskilda uppdrag

Kommunfullmäktige har i Mål och budget 2021 beslutat att samtliga mål är kopplade till styrningen för god ekonomisk hushållning.

Vid bedömning av kommunens måloppfyllelse är de kopplade nyckeltalen väsentliga. Måtten kompletteras med annan relevant information för en sammantagen bedömning av måloppfyllelse inom respektive område.



1.1.1 Riktning: Finanspolitisk riktning

Mål

Över en konjunkturcykel ska kommunens ekonomiska resultat vara åtminstone två procent av intäkterna, årligen motsvarande ca 25 mnkr. För budgetåret 2021 gäller 18,6 mnkr, motsvarande ca 1,4 procent.

Analys av måluppfyllelse

Det slutliga delårsresultatet per augusti för kommunen är inte färdigt, därför kan inte en säkerställd prognos för helåret lämnas än. De preliminära siffrorna tyder dock på att det finanspolitiska målet nås.

Särskilda uppdrag

Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2021	Status	Ansvar
Implementering av koncernövergripande processer i form av gemensam stöd- och serviceorganisation för kontaktcenter och ekonomiadministration.	Påbörjad	KS
Implementering av kategoristyrning i upphandlingsprocessen för hela koncernen.	Påbörjad	KS
Översyn av samverkan och organisation för kost, service, vaktmästeri, grönytor, bilpooler mm för en kvalitativ och kostnadseffektiv verksamhet med invånaren i fokus.	Påbörjad	KS

Implementering av koncernövergripande processer

Arbetet med att etablera ett koncerngemensamt kontaktcenter löper enligt plan. Kommunfullmäktige har beslutat om en service-och-tillgänglighetspolicy som utgör en viktig grund i det ramverk för styrning av kontakt- och ärendehantering som är framtaget. En finansieringsmodell har fastställts av kommunstyrelsen. För närvarande görs en översyn av dimensionering och budget för kontaktcenter, där bland annat en analys av samtliga inkommande samtal till Alvesta kommunkoncern ligger till grund för arbetet. Rekrytering av kommunvägledare har påbörjats och arbetet med att säkerställa vilka uppgifter som ska överföras från förvaltningar och bolag till kontaktcenter samt lokalfrågan har hög prioritet under inledningen av hösten. Vidare kommer ett ärendehanteringssystem och en kontaktcentermodul i telefonsystemet att implementeras. Förutsättningar för ett lyckat projekt är en utbyggnad av e-tjänster, ny hemsida, nytt intranät samt en ökad digitaliseringskompetens i verksamheten. Mot bakgrund av detta har bland annat en översyn av befintlig web gjorts och parallellt pågår förberedelser för upphandling av ny web. Kontaktcenter startar sin verksamhet Q1 2022.

Centralisering av ekonomiadministrationen har genomförts gällande ekonomer. Nästa steg innebär att också andra ekonomifunktioner, såsom ekonomiassistenter, ska centraliseras. En plan för den processen görs under oktober.

Implementering av kategoristyrning



Arbetet med att implementera kategoristyrning som arbetssätt i Alvesta kommunkoncern fortskrider enligt plan. För närvarande arbetas med två kategoristyrningsprojekt, entreprenadmateriel och fordon. Projekten genomförs koncernövergripande med representanter från berörda enheter i både kommun och bolag. Strategin gällande entreprenadmateriel beräknas vara färdigställd under Q4 2021 och fordon Q1 2022. I takt med att strategier färdigställs påbörjas också ett implementeringsarbete i förvaltningar och bolag för att implementera fastställd strategi. Nya kategoristyrningsprojekt startar successivt. I planering för 2022 ligger bl.a. entreprenadtjänster, möbler och livsmedel.

Översyn av samverkan och organisation

Översynen har delats upp i flera delar. Hittills har delen kost och bilpool påbörjats. Översyn av de andra verksamheterna har ännu inte startat upp på grund av arbetsläge med många andra utredningsprojekt. Översynen av bilpoolen sker inom ramen för kategoristyrningsprojekt om fordon och är i princip klar. Då det gäller utredningen om kost har kostcheferna på utbildnings- respektive omsorgsförvaltningen fått i uppdrag att utreda kostorganisationen i Alvesta kommun. En rapport finns framme som ska överlämnas till styrgruppen bestående av kommunchef samt förvaltningschefer för de två berörda förvaltningarna. Kommunchef kommer sen att återrapportera till kommunstyrelsen.



1.1.2 Riktning: Personalpolitisk riktning

Mål

Alvesta kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare. Som arbetsgivare ska vi sträva efter ständiga förbättringar, en bra arbetsmiljö och ett jämlikt förhållningssätt.

Nyckeltal enligt Mål och budget 2021	Resultat	Resultat	Uppgift lämnas av
	202108	202008	
Tillsvidareanställd personal som slutar i Alvesta kommun, exklusive pensionsavgångar och uppsägningar på grund av arbetsbrist.	5,8 % Målet uppfyllt	9,5%	KS
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, tillsvidareanställd personal, procent	94,7 % Målet uppfyllt	94,4%	KS
Sjukfrånvaro kommunalt anställda, procent	6,7 % Målet uppfyllt	7,5%	KS

Kommentar nyckeltal

Personalomsättningen exklusive pensionsavgångar har minskat radikalt sedan föregående år. Personalomsättningen har halverats vid omsorgsförvaltningen och än mer vid samhällsbyggnadsförvaltningen.

Sysselsättningsgraden har fortsatt att öka något, en stadigvarande trend under senare år.

Sjukfrånvaron har minskat med nästan en procentenhet. Sjukfrånvaron minskar mest vid FAL där frånvaron i dagar per snittanställd minskat från 20 till 10. Lägst frånvaro har kommunledningsförvaltningen med 1 procent och högst omsorgsförvaltningen med 8,5 procent.

Analys av måluppfyllelse

Flera faktorer kan ha bidragit till den kraftigt minskade personalomsättningen. En bidragande orsak kan vara coronapandemin som skapat ett större intresse för arbete inom vård- och omsorg vilket också lett till bra rekryteringar av vikarier. Utbildningar genom äldreomsorgslyftet har gett fler tryggare anställningar och en undersköterskeutbildning. Trots en ansträngande period för många under pandemin, har fler stannat kvar i sin anställning. Satsningar som lika friskvårdsbidrag, fri frukt och kaffe samt andra förmåner genom en friskvårdsportal har bidragit till ökad attraktivitet som arbetsgivare.

Heltid som norm vid nyanställning bedöms även ha bidragit till en fortsatt ökad sysselsättningsgrad. En minskad sjukfrånvaro trots fortsatt pandemi är en glädjande trend men kan i stort förklaras med minskad smittspridning genom alltmer utbredd vaccination.



Särskilda uppdrag

Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2021	Status	Ansvar
Utveckla en samverkansmodell som integrerar medbestämmande och systematiskt arbetsmiljöarbete.	Påbörjad	KS
Implementera en koncerngemensam kompetensförsörjningsstrategi som ett led i arbetet att bli en mer attraktiv arbetsgivare.	Påbörjad	KS

Samverkansmodell

En partsgemensam arbetsgrupp ledd av HR-chefen arbetar med att få till ett samverkansavtal som ska ersätta traditionella MBL-förhandlingar och skyddskommittéer. En bred facklig representation samt fem arbetsgivarrepresentanter från fyra förvaltningar deltar i arbetet. Målsättningen är ett samverkansavtal klart före årsskiftet.

Koncerngemensam kompetensförsörjningsstrategi

Ett förslag till kompetensförsörjningsstrategi är framtagen av HR-avdelningen. Förslaget är förankrat i centrala MBL-gruppen samt i förvaltningschefgruppen. Modellen bygger på ARIUBA-modellen samt nio HR-strategier för lyckosam kompetensförsörjning. Redovisas till personalutskott under hösten.



1.1.3 Riktning: Hållbarhetspolitisk riktning

Mål

Ekonomisk tillväxt och minskad klimatpåverkan för att klara utmaningar idag och i morgon.

Analys av målluppfyllelse

Arbetet med styrmodell och Agenda 2030 intensifieras, där strategin är att arbetet integreras i redan pågående processer i kommunens verksamhet. De 17 målen är odelbara och kräver förmåga till ökat "helhetstänk" för koncernen och berör såväl tillväxt som klimatpåverkan. Genom kommunens deltagande i Glokala Sverige ges möjlighet till kunskapsuppbyggnad och erfarenhetsutbyte med andra organisationer. Under hösten genomförs insatsinventering och analys av kommunens nuläge i syfte att identifiera utmaningar som kopplas till kommunfullmäktiges mål och budget. Satsningen med två tjänster som hållbarhetsstrateger i koncernen visar redan på effekt när det gäller konkret arbete men också samverkan med nationella nätverk och forskning. Kommunen har valts ut som en av få kommuner i Sverige vara med i pilotstudien SDG Synergies, som leds av den nationella samordnaren för Agenda 2030 i Sverige.

Även arbetet med översyn av reglementen, delegationsordningar och policys fortsätter utifrån den antagna styrmodellen. Gemensamma mallar och underlag för hela koncernen tas fram för att säkra myndighetsutövningen. Alla nämnder och bolag deltar i arbetet som leds utifrån ett likvärdighetsperspektiv från kommunstyrelsen. Vissa beslut har fattats under våren 2021.

Social hållbarhet och att motverka utanförskap i samhället är viktigt då vi nu ser effekterna av ökande klyftor i samhället i spåren av pandemin. Uppdraget kring ungdomsarbetslöshet och psykisk ohälsa ålder 18-25 år drivs tillsammans med förvaltningen för arbete och lärande samt kultur- och fritidsförvaltningen. All forskning visar på samhällsekonomiska vinster om denna grupp ges särskilt stöd och stimulans. Arbetet kräver innovativa arbetsmetoder från kommunen där vi sätter ungdomarna i fokus.

Under första halvåret av 2021 beslutades en ny avfallsplan, vilket innebär att kommunen har som övergripande avfallsmål att minska vårt mat- och restavfall med 25 % till år 2025. Nytt sedan förra avfallsplanen är att det finns mål och aktiviteter kopplat till minskad nedskräpning. Från och med 2021 är kommunen med i nätverket "Håll Sverige rent", vilket innebär att vi genomfört skräpplockardagar inom barn- och utbildningsförvaltningen, delat ut "skräpplockarkit" till allmänheten samt genomfört en skräpmätning.

Kommunen har även ansökt och fått beslutat om att fortsätta kunna erbjuda energi- och klimatrådgivning till privatpersoner, föreningar och företag.

Kommunstyrelsen har beslutat att en ny energi- och klimatplan ska tas fram. En energibalans har gjorts som visar nuläget i energitillförsel samt energianvändning och som kommer ligga till grund för förslag till nya energi- och klimatmål.



Särskilda uppdrag

Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2021	Status	Ansvar
Vi tydliggör Agenda 2030 (ekonomisk, social och ekologisk hållbarhet). Då styr- och ledningsmodellen bygger på Agenda 2030 ska den brytas ner till lokala förutsättningar i Alvesta kommun.	Påbörjad	KS
Integrationsarbetet ges en tydligare roll som övergripande process i alla nämnder.	Påbörjad, men ej använt resurser	KS

Agenda 2030

Uppdraget kring Agenda 2030 pågår och en koncerngemensam uppstart och utbildning är genomförd våren 2021. Insatsinventering och väsentlighetsanalys genomförs under hösten 2021 och utgör en viktig grund för det fortsatta arbetet för att bryta ner Agenda 2030 till lokala förutsättningar.

Integrationsarbete

Integrationsarbetet integreras med arbetet med Agenda 2030. Behov av fortsatta diskussioner behövs kring organisation, ansvar och funktioner i koncernen gällande integration.



1.1.4 Fokusområde: Hållbar tillväxt

Mål

Alvesta kommun ska ge näringslivet bästa möjliga förutsättningar för att etablera, utvecklas och växa i hela kommunen. Detta skapar även förutsättning för att fler medborgare ska bli självförsörjande.

För att klara framtidens välfärdsuppdrag ska vi ständigt sträva efter förbättringar och bästa möjliga resursutnyttjande i demokratisk dialog med invånare, företagare och besökare.

Nyckeltal enligt Mål och budget 2021	Prognos 2021	Resultat 2020	Uppgift lämnas av
Tillgång till, eller närhet till bredband med minst 100 mbit.	91%	88%	KS

Utfallet 2020 är detsamma som för 2019 trots en god utbyggnad av bredbandsnätet. Orsaken till detta är en ny regel för bestämning av begreppet "närhet till". Kommunens bredbandsmål är att år 2020 bör 95 procent av alla hushåll och företag ha tillgång till bredband om minst 100 Mbit/sek. Till 2025 ska mätning ske mot bandbredd 1 Gbit/sek. För 2021 är prognosen att 91 procent av hushållen och företag i kommunen har tillgång till bredband om minst 100 Mbit/sek. Prognosen baseras på snittökningen de senaste fyra åren. Prognosen bygger på att tätorterna beräknas nå 99 procent och landsbygden 65 procent att få tillgång till eller närhet till bredbandsuppkoppling med kapaciteten 100 Mbit/sek.

Analys av måluppfyllelse

Förstärkningen inom hållbar tillväxt med fokus på näringsliv, kommunikation, innovation och projekt ger positiva effekter. Ett exempel på det är att VD-rådet fortsätter och en arbetsgrupp har tillsatts med representanter från företag och kommunen med syfte att genomföra kompetensinventering och analys i kommunen för att säkerställa kompetensförsörjningen i vår kommun. Fortsatta strategiska kontakter med akademi, näringsliv och civilsamhälle är tagna och konkretiseras ytterligare under hösten inom bland annat livsmedelsproduktion och cirkulär ekonomi. Den nationella livsmedelsstrategin beaktas i det lokala arbetet. Fokus är även forskning kring skog och vatten.

I uppdraget att sänka ungdomsarbetslösheten i kommunen samverkar KLF, FAL och KFF för att skapa innovativa verktyg och redskap som ska leda till att ungdomarna ges möjlighet till att ta ansvar för sin egen utveckling.

Kommunledningsförvaltningen fortsätter sitt arbete tillsammans med samhällsbyggnadsförvaltningen kring verksamhetsmark och företagsutveckling/etableringar. Under våren blev den första etableringen klar på Orrakullen. Vi förbättrar också våra resultat ytterligare kopplat till näringslivsklimatet

På grund av pandemin har vi valt att avstå att genomföra invånardialoger i kommunen.

Kommunledningsförvaltningen leder en koncerngemensam arbetsgrupp med syfte att samordna firandet av det nationella demokratiåret 2021. En lokal demokrativecka genomförs under vecka 41. Att värna vår demokrati är mer angeläget än någonsin och flera insatser kommer att göras under året för att uppmärksamma och arbeta för stärkt demokrati och inflytande i vårt samhälle.



Vidare finns en koncernövergripande arbetsgrupp kring platsvarumärket och datainsamling har genomförts hos olika målgrupper. Under demokrativeckan kommer ytterligare datainsamling göras, där alla invånare kommer ges möjlighet att vara delaktiga. Syftet med platsvarumärket är att lyfta fram det som är bäst och unikt i Alvesta kommun och som sedan ska användas för att förstärka kommunens attraktivitet. Planerat resultat under Q1 2022.

I uppdraget kring återvinning och återbruk har bland annat ARAB gjort två stycken behovsanalyser en med fokus kring flytt av endast ÅVC/Återbrukscentral samt en med fokus av flytt av "hela" bolaget med kontor osv. En trafikanalys har genomförts och ytterligare en kommer genomföras i september.

Särskilda uppdrag

Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2021	Status	Ansvar
Ta fram ett platsvarumärke i samverkan med invånare, näringsliv och besökare	Påbörjad	KS
Minska antalet unga 18-26 år i arbetslöshet till högst snittsiffran för landet (från 18 % till 12 %)	Påbörjad	KS
Utreda ny plats för återvinning och återbrukscentral norr om Alvesta	Påbörjad	KS

Ta fram ett platsvarumärke

Arbetet fortskrider i uppdraget platsvarumärket. Preliminär tidplan förskjuts pga. pandemin till våren 2022. Datainsamling kommer genomföras under hela 2021 men en kampanj för alla invånare kommunen kommer göras i samband med demokrativeckan i oktober.

Minska antalet unga i arbetslöshet

Koncerngemensam arbetsgrupp etablerad och arbete pågår men det kräver långsiktigt arbete så fortsättning även under 2022.

Utreda ny plats för återvinning och återbrukscentral

Uppdraget kring återvinning och återbrukscentral utreds vidare.



1.1.5 Fokusområde: Människors vardag

Mål

Alvesta ska fortsätta att växa och alla ska kunna välja var och hur den vill bo genom att vi tillskapar bostäder av olika karaktär och upplåtandeformer samt utvecklar hållbar samhällsutvecklande infrastruktur.

Alvesta kommun ska verka för att skapa varierande mötesplatser för kultur, integration och fritidsliv.

Analys av måluppfyllelse

Det pågår ett intensivt arbete i kommunen med de strategiska frågorna kring kommunens expansion och utveckling där kommunstyrelsen spelar en viktig roll. Det är ett koncerngemensamt arbete, men framför allt formaliserar kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsnämnden sitt arbete ytterligare genom strategiska råd, arbetsgrupper och utökade kommunikationsinsatser. Utgångspunkten är gemensamma mål och strategier men också en strävan att minska stuprör och istället arbete tillsammans med ett helhetsperspektiv. Områden som berörs är exploatering, markanvändning, infrastruktur, regional och nationell samplanering kring översiktsplan. Detta kräver även samverkan med andra myndigheter såsom länsstyrelsen, Region Kronoberg, Trafikverket med flera.

Särskilda uppdrag

Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2020	Status	Ansvar
Översyn av taxor och bidrag samt förvaltningsavtalet för större samordning mellan förvaltningar och bolag.	Påbörjad	KS

Uppdraget har inledningsvis startat upp som ett projekt med särskild organisation för att se över förutsättningar att flytta ägande av fastigheter och fritidsanläggningar från kommunen till AllboHus. Det som undersöks är de fastigheter och verksamhetslokaler som tillhör det så kallade förvaltningsavtalet, däribland Högåsen samt lokaler för fritidsverksamhet såsom Virda bad- och sportcenter, ishall, tennishall med flera. Analyser pågår om rättsliga och ekonomiska förutsättningar, möjliga synergieffekter med mera.



1.1.6 Fokusområde: Barn & ungas behov

Mål

Våra barn och elever blir världsmedborgare genom en likvärdig, jämställd och utvecklande utbildning. Utbildningen ska präglas av trygghet och studiero. Barns och ungas hälsa ska stärkas.

Analys av måluppfyllelse

Det huvudsakliga uppdraget kring för detta mål finns hos utbildningsnämnden och nämnden för arbete och lärande. Inom ramen för det strategiska arbetet med att utveckla styrmodellen och Agenda 2030 fortsätter det tvärssektoriella arbetet i koncernen med ett minskat "stuprörstänk" som en effekt.

KLF samverkar med FAL, KFF, och UF i flera olika processer och uppdrag med syfte att skapa goda förutsättningar för barn och elever. Under hösten fortskrider arbetet med att utveckla ortsspecifika arbetsgrupper för samverkan i koncernen. Gemensamt förstärker vi även arbetet inom ramen för "Barnens bästa - i Alvesta" genom en samordnarfunktion på lokal nivå. Samordnaren kommer organisatoriskt tillhöra utbildningsnämnden men verkar över flera tvärssektoriella uppdrag. Samordnaren kommer också på del av tjänst vara ANDTS-S samordnare.

I uppdraget för att sänka ungdomsarbetslösheten i kommunen samverkar KLF, FAL och KFF för att skapa innovativa verktyg och redskap som ska leda till att ungdomarna ges möjlighet till att ta ansvar för sin egen utveckling.

Kommunledningsförvaltningen är också delaktiga i reformen kring god och när vård tillsammans med såväl lokala som regionala och nationella aktörer.

Särskilda uppdrag

Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2020	Status	Ansvar
Fortsatt utredning av lokaler för skola och annan kommunal verksamhet i Alvesta tätort.	Påbörjad	KS

Under året bland annat inriktningsbeslut fattats kring ny förskola i Moheda som ersätter tillfälliga moduler och en befintlig förskola med underhållsbehov. Den nya förskolan kommer kunna ha 10 avdelningar och upp till 200 barn i verksamheten. Vidare har inriktningsbeslut fattats kring ny idrottshall i Alvesta tätort innehållande även en kulturarena. Idrottshallen ska ersätta tidigare gammal och undermålig hall på grusplanen vid Hagaskolan.

För arbetet inom detta särskilda uppdrag finns en styrgrupp som består av såväl politiker som berörda tjänstemän. Arbetsmetoden innebär att vi driver arbetet genom tre styrgrupper som är kopplade till de tre förvaltningarna KFF, UF och FAL och som sedan samverkar för helheten. KLF arbetar även vidare med olika lokalutredningar när det gäller förskolor, skolor och Allbo lärcenter.



1.1.7 Fokusområde: Trygg välfärd

Mål

Alla ska uppleva hälsa, välmående och en trygg livsmiljö i Alvesta kommun.

Alla verksamheter i Alvesta kommun ska kännetecknas av delaktighet, trygghet och respekt för den enskilde.

Analys av måluppfyllelse

KLF fortsätter arbetet med ett effektivt brottsförebyggande arbete. Under våren 2021 har BRÅ:s sammansättning förändrats så att representanter från förvaltningar och bolag finns med tillsammans med polisen för att gemensamt ta fram orsaksanalyser och rätt insatser för att ytterligare stärka koncernens trygghetsskapande arbete och skapa förutsättningar för social hållbarhet och tillväxt i kommunen. Det operativa arbetet bedrivs via kontinuerliga samordningsmöten, där representanter från bland annat trafik och bostad tillsammans med kommunpolis går igenom händelser arbetar med åtgärder. Därefter följer nästa samordningsmöte i koncernen med inriktning skola, fritid och socialtjänst för att skapa gemensamma lägesbilder och vidta åtgärder.

KLF introducerade även under våren polisens metod "Trygg i Butik" med gott resultat hos kommunens affärsidkare, vilket kommer att följas upp i närtid.

Under våren 2021 inrättades KIA-gruppen, KRIS stöd i Alvesta. En resurs på frivillig bas som ska kunna bemanna Kommunalt Krisstöd vid större händelser. Gruppen leds av KLF.

Arbetet fortsätter med ansvarsområdet gällande civilt försvar. Det är viktigt att även andra aktörer såväl företag som civilsamhället framgent involveras i det brottsförebyggande arbetet. Arbetet har sin grund i de nationella överenskommelser som slutits mellan SKR och Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) kopplat till kommunal krishantering och civilt försvar.

Kommunens krisledningsorganisation är fortsatt aktiverad med anledning av pandemin.



2 Ekonomi

2.1 Driftredovisning

I jämförelse med budget och utfall för perioden januari till augusti 2021 redovisar kommunstyrelsen en positiv avvikelse som uppgår till 7,5 mnkr miljoner kronor. Detta beror till största del på tilldelade medel för särskilda uppdrag där kostnaden inte fallit ut än, som återhållsamhet med anledning av Covid-19. Prognosen av helårsutfallet 2021 visar en positiv budgetavvikelse på 2,3 miljoner kronor. Det som förväntas ge överskott vid årets slut utöver generell återhållsamhet på övriga kostnader är IT-avdelningen på grund av att en faktura för datakommunikation på ett större belopp felaktigt har bokförts på 2020 samt oväntade intäkter på HR-avdelningen och upphandlingsavdelningen.

Tabell 1. Driftredovisning

Mkr	Budget 202108	Utfall 202108	Budget- avvikelse 202108*	Budget 202112	Prognos 202112	Budget- avvikelse 202112*	Utfall 202012
Intäkter	18,5	18,5	0,0	27,8	28,4	0,6	25,4
Personalkostnader	31,4	31,3	0,1	47,3	47,3	0,0	42,5
Övriga kostnader	40,4	33,0	7,4	60,5	58,8	1,7	50,6
Summa	53,3	45,8	7,5	80,0	77,7	2,3	67,7

* (+) innebär överskott, (-) innebär underskott av utfall jämfört med budget

Tabell 2. Driftredovisning per verksamhet

Mkr	Budget 202108	Utfall 202108	Budget- avvikelse 202108*	Budget 202112	Prognos 202112	Budget- avvikelse 202112*	Utfall 202012
Kommunledningsstab	2,7	1,5	1,2	4,1	4,1	0,0	1,9
Kansli	5,9	3,9	2,0	8,8	8,5	0,3	7,3
Utveckling	6,5	4,4	2,1	9,8	9,5	0,3	5,5
Ekonomi och upphandling	9,0	9,2	-0,2	13,5	13,2	0,3	12,0
IT	3,7	3,1	0,6	5,5	4,6	0,9	4,8
HR	8,3	7,6	0,7	12,5	12,0	0,5	10,3
Kommungemensamt	17,2	16,1	1,1	25,8	25,8	0,0	25,9
Summa	53,3	45,8	7,5	80,0	77,7	2,3	67,7

* (+) innebär överskott, (-) innebär underskott av utfall jämfört med budget

Analys av utfall per sista augusti samt helårsprognos

De redovisade intäkterna för perioden januari till augusti 2021 har ingen avvikelse. Prognosen för helårsutfallet 2021 av intäkter har en positiv budgetavvikelse på 0,6 miljoner kronor på grund av att statsbidrag för arbete med krisberedskap och civilt ansvar avseende 2020 har flyttats över till 2021. Vidare har upphandlingsavdelningen fått en bonusåterbetalning från Växjö kommun med anledning av inköpssamverkan och HR-avdelningen har fått en återbetalning från kollektivavtalsstiftelsen.

De redovisade personalkostnaderna för perioden januari till augusti 2021 har en positiv avvikelse på 0,1 miljoner kronor. Anställningar har skett som belastar budgetmedel avseende Agenda 2030 och kontaktcenter, i vissa fall har anställningarna påbörjats senare under våren samt ska påbörjas efter sommaren vilket ger ett överskott för perioden då budgeten fördelas jämnt över hela året. Tjänsten som upphandlare tillsattes i juni vilket också ger ett överskott. Den fackliga verksamhetens lönekostnader har under året ökat. Med anledning av arbetet med ekonomisystemet har övertid



utbetalats som ökar utfallet. Vid ny anställning av tjänsten som budgetansvarig har löneläget ökat. Prognosen för helårsutfallet 2021 av personalkostnader ger ingen avvikelse.

De redovisade övriga kostnaderna för perioden januari till augusti 2021 har en positiv avvikelse på 7,4 miljoner kronor. Det råder en generell återhållsamhet på samtliga avdelningar på grund av Covid-19 samt att medel för särskilda uppdrag är tilldelade men där kostnaderna ej fallit ut ännu. Det saknas även fakturor för datakommunikation på ett större belopp som felaktigt har bokförts på 2020. Avskrivningskostnaderna för det nya ekonomisystemet har tagits med i budget, men då projektet fortfarande till viss del pågår, så är inte dessa kostnader bokförda. Partistöd har vid månadsskiftet utbetalats men de är bokförda på september månad. Andra poster med överskott avser överförmyndarverksamhet och revision där arvodesdebitering sker i slutet av året. Prognosen för helårsutfallet 2021 av övriga kostnader har en positiv budgetavvikelse på 1,7 miljoner kronor.



2.2 Investeringsredovisning

Tabell 5. Investeringsredovisning per projekt

Mkr	Utfall 202108	Budget 202112 nettoinv.	Prognos 202112			Budget- avvikelse 202112*	Utfall 202012 nettoinv.
			inkomster	utgifter	netto		
Ekonomi- och inköpssystem	4,8	3,3	0,0	5,0	5,0	-1,7	3,8
Ärendehanteringssystem växel	0,1	1,0	0,0	0,8	0,8	0,2	0,0
Beslutsstödsystem	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0
IT-utrustning	4,3	6,9	0,0	6,5	6,5	0,4	3,9
IT digitalisering	0,2	2,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,5
Diverse inventarier KLF	0,1	0,3	0,0	0,1	0,1	0,2	0,0
Summa	9,5	14,5	0,0	13,4	13,4	1,1	8,2

* (+) innebär överskott, (-) innebär underskott av utfall jämfört med budget

Analys av utfall per sista augusti samt helårsprognos

Ekonomi- och inköpssystem

Prognosen för ekonomisystemet som gick i drift 1 januari i år förväntas ge en negativ avvikelse på 1,7 miljoner kronor. Orsaken är större konsultkostnader från leverantörens sida men även större konsultkostnader för projektstöd och ökade tilläggskostnader för bland annat integrationer med andra system.

Ärendehanteringssystem

Prognosen för ärendehanteringssystemet till kontaktcenter beräknas ge en positiv avvikelse på 0,2 miljoner kronor. På grund av olika vägval kring ärendehanteringssystemet så blir kostnaden för systemet något billigare än budgeterat.

Beslutsstödsystem

Då förarbetet kring beslutsstödsystemet blivit uppskjutet på obestämd tid kommer ingen budget nyttjas.

IT-utrustning

På grund av Corona-pandemin har beställningar av datorer försenats då leverantörerna inte kan leverera.

IT-digitalisering

På grund av Corona-pandemin har det inte varit möjligt att påbörja utvecklingsarbeten.