

Social- och utbildningsnämnden  
Rita ÖsterholmSocial- och utbildningsnämndens ledamöter  
Ersättare för kännedom**Extra nämndsmöte!****Social- och utbildningsnämnden**

**Tid:** Måndag 30 mars 2020, kl. 16:00  
Gruppmöte kl 15:00–16:00 (KD,M,S i stora konf rummet,  
C,V i lilla rum 1, SD i mellanrummet)

**Plats:** SUF:s kansli, Östra Storgatan 29, stora konf rummet  
plan 1

<b>Ärenden</b>	<b>Dnr</b>
1 Val av justerande	
2 Rapportering av målaktiviteter och ekonomi för Utbildning, uppföljningstillfälle 1, år 2020	2020/82
3 Rapportering av målaktiviteter och ekonomi för individ- och familjeomsorgen (IFO), uppföljningstillfälle 1, år 2020	2020/82

Håkan Frank  
ordförandeRita Österholm  
nämndsekreterare  
[rita.osterholm@ludvika.se](mailto:rita.osterholm@ludvika.se)  
tfn 0240-861 74

2020-03-26

Social- och utbildningsnämndens arbetsutskott

§ 25

Dnr 2020/82 - 04

## Rapportering av målaktiviteter och ekonomi för Utbildning, uppföljningstillfälle 1, år 2020

### Arbetsutskottets förslag till beslut

1. Social- och utbildningsnämnden godkänner periodens rapportering, enligt bilaga 1 daterad 26 mars 2020.
2. Social- och utbildningsnämnden fastställer handlingsplaner med åtgärder för att bidra till en ekonomi i balans 2020, enligt bilaga 2 daterad 26 mars 2020
3. Social- och utbildningsnämnden ger förvaltningen i uppdrag att verkställa handlingsplanens åtgärder, med åiterrapport vid nästa uppföljningstillfälle.

### Beskrivning av ärendet

Nämnderna ska tre gånger under pågående år rapportera till kommunstyrelsen hur det går med arbetet med de kommunövergripande verksamhetsmålen och med ekonomin. Detta görs som ett led i att kommunstyrelsen ska kunna fullgöra sin uppsiktsplikt över övriga nämnder.

Denna rapportering av social- och utbildningsnämndens genomförda målaktiviteter och verksamhetsområdet Utbildnings ekonomiska läge avser perioden januari–februari 2020, och innefattar en prognos till årets slut (bilaga 1). Prognosen för driftkostnaderna beaktar de åtgärder som framgår av föreslagna handlingsplan (bilaga 2).

**Målaktiviteter för att de kommunövergripande verksamhetsmålen ska nås.** Under perioden följde 19 av nämndens 25 målaktiviteter sin plan (76 procent). Enligt prognos kommer cirka 20 av 25 aktiviteter genomföras planenligt under året (80 procent).

**Driftkostnader Utbildning.** Under perioden var nämndens nettokostnader för den löpande verksamheten inom Utbildning totalt 5,2 mnkr högre än periodens budgeterade nivå, med störst avvikelse för personalkostnader om 2,4 mnkr. Utan ytterligare åtgärder väntas det till årets slut kvarstå en negativ budgetavvikelse på 5,3 mnkr. Därför föreslås i en handlingsplan korrigerande åtgärder. Den slutgiltiga prognosen för helåret – som beaktar handlingsplanens åtgärder – är att driftbudgeten kommer att hållas utan avvikelser.

**Investeringar Utbildning.** Av nämndens totala investeringsanslag för året på 1,5 mnkr har ännu inget bokförts under perioden. Enligt prognos kommer dock hela anslaget att upparbetas och bokföras till årets slut (100 procent).

### **Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse från förvaltningen daterad den 26 mars 2020.
2. Social- och utbildningsnämnden Utbildnings rapportering av målaktiviteter och ekonomi, uppföljningstillfälle 1 år 2020, daterad 26 mars 2020.
3. Social- och utbildningsnämnden Utbildnings handlingsplan med åtgärder för att bidra till en ekonomi i balans 2020, daterad 26 mars 2020.

---

### **Beslut skickas till**

Social- och utbildningsnämnden

Social- och utbildningsförvaltningen  
Barbro Forsberg Nystedt, 0240-866 36  
barbro.nystedt@ludvika.se

Social- och utbildningsnämnden

## Rapportering av målaktiviteter och ekonomi för Utbildning, uppföljningstillfälle 1, år 2020

### Förvaltningens förslag till beslut

1. Social- och utbildningsnämnden godkänner periodens rapportering, enligt bilaga 1 daterad 26 mars 2020.
2. Social- och utbildningsnämnden fastställer handlingsplaner med åtgärder för att bidra till en ekonomi i balans 2020, enligt bilaga 2 daterad 26 mars 2020.
3. Social- och utbildningsnämnden ger förvaltningen i uppdrag att verkställa handlingsplanens åtgärder, med återrapport vid nästa uppföljningstillfälle.

### Sammanfattning

Nämnderna ska tre gånger under pågående år rapportera till kommunstyrelsen hur det går med arbetet med de kommunövergripande verksamhetsmålen och med ekonomin. Detta görs som ett led i att kommunstyrelsen ska kunna fullgöra sin uppsiktsplikt över övriga nämnder.

Denna rapportering av social- och utbildningsnämndens genomförda målaktiviteter och verksamhetsområdet Utbildnings ekonomiska läge avser perioden januari–februari 2020, och innefattar en prognos till årets slut (bilaga 1). Prognosen för driftkostnaderna beaktar de åtgärder som framgår av föreslagna handlingsplan (bilaga 2).

**Målaktiviteter för att de kommunövergripande verksamhetsmålen ska nås.** Under perioden följde 19 av nämndens 25 målaktiviteter sin plan (76 procent). Enligt prognos kommer cirka 20 av 25 aktiviteter genomföras planenligt under året (80 procent).

**Driftkostnader Utbildning.** Under perioden var nämndens nettokostnader för den löpande verksamheten inom Utbildning totalt 5,2 mnkr högre än periodens budgeterade nivå, med störst avvikelse för personalkostnader om 2,4 mnkr. Utan ytterligare åtgärder väntas det till årets slut kvarstå en negativ budgetavvikelse på 5,3 mnkr. Därför föreslås i en handlingsplan korrigerande åtgärder. Den slutgiltiga prognosen för helåret – som beaktar handlingsplanens åtgärder – är att driftbudgeten kommer att hållas utan avvikelser.

**Investeringar Utbildning.** Av nämndens totala investeringsanslag för året på 1,5 mnkr har ännu inget bokförts under perioden. Enligt prognos kommer dock hela anslaget att upparbetas och bokföras till årets slut (100 procent).

## Beskrivning av ärendet

### God ekonomisk hushållning och kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet, vilket handlar om att skapa förutsättningar, planera och styra för att på kortare och längre sikt klara både verksamhet och ekonomi.

Som ett led i att kommunstyrelsen ska kunna fullgöra sin uppsiktsplikt över övriga nämnder, ska nämnderna tre gånger under pågående år följa upp och rapportera till kommunstyrelsen hur det går med arbetet med de kommunövergripande verksamhetsmålen och med ekonomin. Vid samma tillfällen ska ekonomichefen rapportera kommunens resultat och balanskravsresultat för perioden.

### Både fullmäktiges verksamhetsmässiga och finansiella mål ska nås

Att styra mot fullmäktiges verksamhetsmål handlar om att över tid förbättra och utveckla verksamheten i önskad riktning. Mål och ambitionsnivåer för verksamheten ska nås inom de ekonomiska ramar som utgörs av de drifts- och investeringsbudgetar som fullmäktige har tilldelat nämnderna. Budgetbeslutet bygger i sin tur på att också fullmäktiges finansiella mål ska nås.

#### Fullmäktiges övergripande mål år 2020

<b>Verksamhetsmål *</b>	En av landets bästa skolkommuner En bra kommun att växa upp i En tillväxtkommun En bra kommun att leva i En miljövänlig kommun
<b>Finansiella mål **</b>	Resultat 2 % av skatteintäkter och statsbidrag

\* KF 25 maj 2015 § 192

\*\* KF 3 juni 2019 § 89

Genom rapporteringen ges kommunstyrelsen tidiga signaler på eventuella avvikelser i nämndernas arbete för att dels de övergripande verksamhetsmålen ska nås, dels budgeten ska hållas så att kommunens finansiella mål kan nås. Vid avvikelser mot driftbudgeten som väntas kvarstå till årets slut, ska nämnderna på eget initiativ vidta korrigerande åtgärder.

### Denna rapportering avser perioden januari–februari 2020

Denna rapportering av social- och utbildningsnämndens genomförda målkativiteter och verksamhetsområdet Utbildnings ekonomiska läge avser perioden januari–februari 2020 och innefattar en prognos till årets slut (bilaga 1). Det finns även en handlingsplan med bidragande åtgärder för att få nämndens och/eller kommunens ekonomi i balans till årets slut (bilaga 2). Prognosen för driftkostnaderna beaktar de föreslagna åtgärder som framgår av nämnda handlingsplan.

### Målaktiviteter

Fullmäktige har fastställt totalt 18 resultatmått som visar viktiga aspekter av de övergripande verksamhetsmålen och som vid uppföljningar ska användas för att bedöma hur väl målen nås (KF 2015-05-25 § 192).

Ambitionsnivån för vad som konkret ska uppnås 2020 framgår genom att det för varje mått finns ett målvärde för året (KS 2019-05-21 § 116).

Nämndens målaktiviteter för 2020 ska bidra till att resultatmåttens målvärden ska uppnås, vilket i sin tur ska bidra till att de övergripande verksamhetsmålen uppnås.

Det finns en startmånad för varje aktivitet och det är angivet i vilken takt den ska genomföras månad för månad. Denna uppföljning avser om nämndens aktiviteter under januari–februari 2020 har genomförts enligt denna plan. Ju större andel genomförda aktiviteter, i desto högre grad indikeras att nämnden planenligt bidrar till att de kommunövergripande verksamhetsmålen ska nås.

Under perioden följde 19 av nämndens 25 aktiviteter sin plan (76 procent). Därtill genomfördes två aktiviteter i viss utsträckning, men inte fullt ut enligt plan. Totalt genomfördes alltså 21 planerade aktiviteter antingen planenligt eller i viss utsträckning (84 procent).

Några avvikelser:

- Verksamhetschef skola har ännu inte deltagit på elevråd för åk 7-9
- Vissa som har sökt förskoleplats har inte fått det inom angivna lagkrav
- Vårdnadshavarnas nöjdhet med bemötandet inom skolan når inte upp till den satta ambitionsnivån

Graden av genomförande är störst för verksamhetsmålen *En av landets bästa skolkommuner* och *En bra kommun att växa upp i*.

Prognosen för helåret är att cirka 20 av 25 målaktiviteter kommer genomföras planenligt (80 procent), men det finns en osäkerhet i några fall.

### Driftskostnader Utbildning

För helåret 2020 har nämndens verksamhetsområde Utbildning en driftbudget för den löpande verksamheten på netto 461,0 miljoner kr (mnkr). För perioden januari–februari är det budgeterat ett belopp på 67,9 mnkr.

Under årets två första månader var driftkostnaderna netto totalt 5,2 mnkr högre än periodens budgeterade belopp (negativ avvikelse). Intäkterna var 4,3 mnkr högre än budget (positiv avvikelse), medan bruttokostnaderna var 9,5 mnkr högre (negativ avvikelse).

Väsentliga avvikelser under perioden:

- +4,4 mnkr i intäkter och matchande kostnader i form av riktade statsbidrag
- +1,3 mnkr i taxeintäkter för förskola och fritidshem för den extra fakturering som utgått i samband med den s.k. inkomstjämförelsen

- -1,7 mnkr i intäkter för interkommunal debitering förskola och grundskola, med anledning av att 2020 års interkommunala ersättningsnivåer ännu ej fastställts
- -0,5 mnkr i kostnader för interkommunal debitering/ersättning till fristående huvudman för köp av huvudverksamhet (grundskole- och barnomsorgsplats), främst p.g.a. eftersläpning i inkommande fakturering
- -0,7 mnkr i städkostnader p.g.a. eftersläpning i fakturering
- +2,4 mnkr i personalkostnader, utöver de som belöper på riktade statsbidrag, varav +0,7 mnkr inom område Administration, 0,2 mnkr inom område Förskola och 1,5 mnkr inom område Grundskola
- +4,9 mnkr i kostnader för periodens personalskuld förändring som ej finns medtaget i budget

Utan ytterligare åtgärder väntas det till årets slut kvarstå en negativ avvikelse mot driftbudgeten på 5,3 mnkr. Därför föreslås i en handlingsplan korrigerande åtgärder (bilaga 2).

Den slutgiltiga prognosen för helåret – som beaktar handlingsplanens åtgärder – är att driftbudgeten kommer att hållas utan avvikelser. Handlingsplanen inbegriper bland annat åtgärder för att finansiera att nämnden i ett sent skede och utan förvarning belastats med 0,2 mnkr i hyror för kulturskolan.

### **Investeringar Utbildning**

För helåret 2020 har nämnden ett investeringsanslag på 1,5 mnkr.

Under perioden januari–februari har inget av anslaget upparbetats och bokförts.

Prognosen för helåret är dock att hela anslaget (100 procent) kommer upparbetas och bokföras.

Väsentliga avvikelser:

- inget upparbetat av 1,0 mnkr för inventarier förskola/grundskola, varav merparten till nya förskoleavdelningar, förväntas upparbetas i sin helhet
- inget upparbetat av 0,4 mnkr för lokalanpassningar förskola/grundskola, förväntas upparbetas i sin helhet
- inget upparbetat av 0,1 mnkr för digitalisering förskola, förväntas upparbetas i sin helhet

### **Ekonomiska konsekvenser**

Förvaltningens förslag till beslut medför inte några kostnader.

Barbro Forsberg Nystedt  
Förvaltningschef

**Bilagor**

1. Social- och utbildningsnämnden Utbildnings rapportering av målaktiviteter och ekonomi, uppföljningstillfälle 1 år 2020, daterad 26 mars 2020.
2. Social- och utbildningsnämnden Utbildnings handlingsplan med åtgärder för att bidra till en ekonomi i balans 2020, daterad 26 mars 2020.

**Beslut skickas till**

Förvaltningschef för verkställighet

Kommunstyrelsen

Kommunstabens verksamhetscontroller för sammanställning

Ekonomienheten för sammanställning

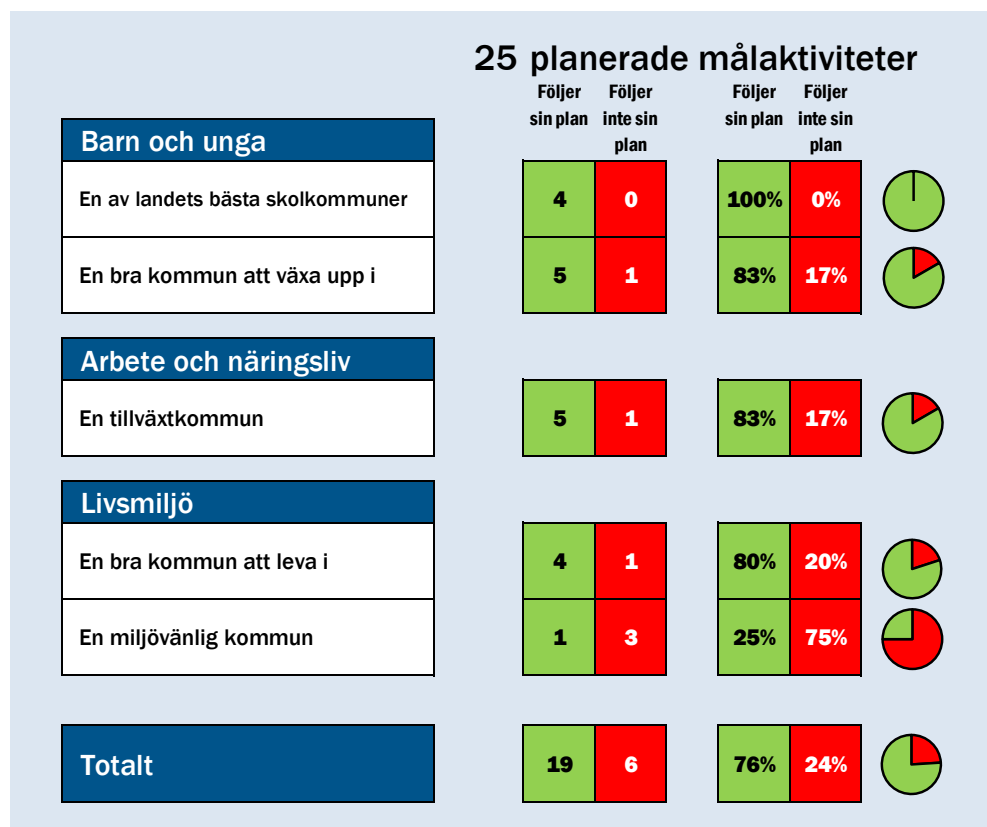
Akten



Social- och utbildningsförvaltningen

## Social- och utbildningsnämnden Utbildnings rapportering av måltaktiviteter och ekonomi, uppföljningstillfälle 1 år 2020

### Måltaktiviteter, uppföljningstillfälle 1 år 2020



### Intäkter och kostnader mnkr, uppföljningstillfälle 1 år 2020

	Januari-februari 2020			Helår 2020		
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Intäkter	17,3	21,5	4,3	81,8	113,9	32,0
Kostnader	85,2	94,7	-9,5	542,8	574,9	-32,0
Netto	67,9	73,2	-5,3	461,0	461,0	0,0

## Investeringar mnkr, uppföljningstillfälle 1 år 2020, Utbildning

Januari-februari 2020					Helår 2020	
Årsbudget	Extra beviljat + överfört under året	Totalt anslag för året	Utfall för perioden	Periodens avvikelse mot totalt anslag för året	Prognos	Prognosens avvikelse mot totalt anslag för året
1,5	0,0	1,5	0,0	-1,5	1,5	0,0

Barbro Forsberg Nystedt  
Förvaltningschef

## Social- och utbildningsnämnden Utbildnings handlingsplan med åtgärder för att bidra till en ekonomi i balans 2020, uppföljningstillfälle 1 år 2020

Planerade åtgärder utan säkerställd effekt 2020 får ingå i slutlig helårsprognos först efter att de har godkänts av förvaltningschef

Åtgärd				Beslut om åtgärd		Är åtgärden planerad eller påbörjad?	Driftsättning, datum	Vilken realistisk ekonomisk effekt har åtgärden? Mnkr, två decimaler				Ingår åtgärdens ekonomiska effekt i slutlig helårsprognos för 2020?		
Löp. nr	Verksamhet som berörs	Beskrivning	Ev. mål	Förvaltning eller nämnd?	Datum			2020	2021	2022	2023	Ja/Nej	Belopp	
1.1	Grundskola och Förskola	Enheter med prognosöverskridande >100 tkr upprättar handlingsplan för att nå budget i balans		Förvaltning	2020-03-18	Påbörjad	2020-04-01	5,10				Ja	effekten ingår i prognosen	5,10
1.2	Grundskola och Förskola	Sänkning av barn- och elevpeng för att kompensera hyror påförda för Kulturskolan		Förvaltning	2020-03-18	Planerad	2020-05-01	0,20				Ja	effekten ingår i prognosen	0,20
1.3														
<b>Delsumma</b>								<b>5,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>5,30</b>

2.1														
2.2														
2.3														
<b>Delsumma</b>								<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

3.1														
3.2														
3.3														
<b>Delsumma</b>								<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

4.1														
4.2														
4.3														
<b>Delsumma</b>								<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

<b>TOTALT</b>								<b>5,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>5,30</b>
---------------	--	--	--	--	--	--	--	-------------	-------------	-------------	-------------	--	--	-------------

## Rapportering av periodens intäkter och kostnader

Rapporteringen visar periodens budgetavvikelse för intäkter respektive kostnader (drift)

Social- och utbildningsnämnden (SUN), Utbildning		<b>Tillfälle 1</b>
<b>Förvaltningschef</b>	Barbro Forsberg Nystedt	
<b>Datum</b>	9 mars 2020	

### Social- och utbildningsnämnden, Utbildning, tkr

		Tillfälle 1, jan-febr 2020			Helår 2020		
		Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Intäkter	Administration	310	4 720	-4 410	3 297	29 897	-26 600
	Förskola	5 341	6 433	-1 092	27 497	30 499	-3 002
	Grundskola	11 621	10 389	1 232	51 052	53 474	-2 422
	<b>Totala intäkter</b>	<b>17 272</b>	<b>21 542</b>	<b>-4 270</b>	<b>81 846</b>	<b>113 870</b>	<b>-32 024</b>
Kostnader	Administration	6 813	11 135	4 322	45 501	72 301	-26 800
	Förskola	28 678	29 640	962	186 591	189 493	-2 902
	Grundskola	49 691	53 928	4 237	310 754	313 076	-2 322
	<b>Totala kostnader</b>	<b>85 182</b>	<b>94 703</b>	<b>9 521</b>	<b>542 846</b>	<b>574 870</b>	<b>32 024</b>
Netto	Administration	6 503	6 415	-88	42 204	42 404	200
	Förskola	23 337	23 208	-129	159 094	158 994	-100
	Grundskola	38 070	43 538	5 468	259 702	259 602	-100
	<b>Netto</b>	<b>67 910</b>	<b>73 161</b>	<b>5 251</b>	<b>461 000</b>	<b>461 000</b>	<b>0</b>

2020-03-26

Social- och utbildningsnämndens arbetsutskott

§ 26

Dnr 2020/82 - 04

## Rapportering av målaktiviteter och ekonomi för individ- och familjeomsorgen (IFO), uppföljningstillfälle 1, år 2020

### Arbetsutskottets förslag till beslut

1. Social- och utbildningsnämnden godkänner periodens rapportering, enligt bilaga 1 daterad 26 mars 2020.
2. Social- och utbildningsnämnden fastställer handlingsplan med åtgärder för att bidra till en ekonomi i balans 2020, enligt bilaga 2 daterad 26 mars 2020
3. Social- och utbildningsnämnden ger förvaltningen i uppdrag att verkställa handlingsplanens åtgärder, med åiterrapport vid nästa uppföljningstillfälle.

### Beskrivning av ärendet

Nämnderna ska tre gånger under pågående år rapportera till kommunstyrelsen hur det går med arbetet med de kommunövergripande verksamhetsmålen och med ekonomin. Detta görs som ett led i att kommunstyrelsen ska kunna fullgöra sin uppsiktsplikt över övriga nämnder.

Denna rapportering av social- och utbildningsnämnden genomförda målaktiviteter och verksamhetsområdet IFO:s ekonomiska läge avser perioden januari–februari 2020, och innefattar en prognos till årets slut (bilaga 1). Prognosen för driftkostnaderna beaktar de åtgärder som framgår av föreslagna handlingsplan (bilaga 2).

**Målaktiviteter för att de kommunövergripande verksamhetsmålen ska nås.** Under perioden följde 19 av nämndens 25 målaktiviteter sin plan (76 procent). Enligt prognos kommer cirka 20 av 25 aktiviteter genomföras planenligt under året (80 procent).

**Driftkostnader IFO.** Under perioden var nämndens nettokostnader för den löpande verksamheten inom IFO totalt 2,9 mnkr högre än periodens budgeterade nivå, med störst avvikelse för barn- och ungdomsvården. Utan ytterligare åtgärder väntas det till årets slut kvarstå en negativ budgetavvikelse på 20,0 mnkr. Därför föreslås i en handlingsplan korrigerande åtgärder på totalt 10,65 mnkr. Den slutgiltiga prognosen för helåret – som beaktar handlingsplanens åtgärder – är att driftbudgeten kommer överskridas med 9 mnkr.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

**Investeringar IFO.** Nämnden IFO har inget investeringsanslag 2020.

### **Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse från förvaltningen daterad den 26 mars 2020.
2. Social- och utbildningsnämnden IFO:s rapportering av målaktiviteter och ekonomi, uppföljningstillfälle 1 år 2020, daterad 26 mars 2020.
3. Social- och utbildningsnämnden IFO:s handlingsplan med åtgärder för att bidra till en ekonomi i balans 2020, daterad 26 mars 2020.

---

### **Beslut skickas till**

Social- och utbildningsnämnden

Social- och utbildningsförvaltningen  
Barbro Forsberg Nystedt, 0240-866 36  
barbro.nystedt@ludvika.se

Social- och utbildningsnämnden

## Rapportering av målaktiviteter och ekonomi för individ- och familjeomsorgen (IFO), uppföljnings- tillfälle 1, år 2020

### Förvaltningens förslag till beslut

1. Social- och utbildningsnämnden godkänner periodens rapportering, enligt bilaga 1 daterad 26 mars 2020.
2. Social- och utbildningsnämnden fastställer handlingsplan med åtgärder för att bidra till en ekonomi i balans 2020, enligt bilaga 2 daterad 26 mars 2020.
3. Social- och utbildningsnämnden ger förvaltningen i uppdrag att verkställa handlingsplanens åtgärder, med återrapport vid nästa uppföljningstillfälle.

### Sammanfattning

Nämnderna ska tre gånger under pågående år rapportera till kommunstyrelsen hur det går med arbetet med de kommunövergripande verksamhetsmålen och med ekonomin. Detta görs som ett led i att kommunstyrelsen ska kunna fullgöra sin uppsiktsplikt över övriga nämnder.

Denna rapportering av social- och utbildningsnämnden genomförda målaktiviteter och verksamhetsområdet IFO:s ekonomiska läge avser perioden januari–februari 2020, och innefattar en prognos till årets slut (bilaga 1). Prognosen för driftkostnaderna beaktar de åtgärder som framgår av föreslagna handlingsplan (bilaga 2).

**Målaktiviteter för att de kommunövergripande verksamhetsmålen ska nås.** Under perioden följde 19 av nämndens 25 målaktiviteter sin plan (76 procent). Enligt prognos kommer cirka 20 av 25 aktiviteter genomföras planenligt under året (80 procent).

**Driftkostnader IFO.** Under perioden var nämndens nettokostnader för den löpande verksamheten inom IFO totalt 2,9 mnkr högre än periodens budgeterade nivå, med störst avvikelse för barn- och ungdomsvården. Utan ytterligare åtgärder väntas det till årets slut kvarstå en negativ budgetavvikelse på 20,0 mnkr. Därför föreslås i en handlingsplan korrigerande åtgärder på totalt 10,65 mnkr. Den slutgiltiga prognosen för helåret – som beaktar handlingsplanens åtgärder – är att driftbudgeten kommer överskridas med 9 mnkr.

**Investeringar IFO.** Nämnden IFO har inget investeringsanslag 2020.

## Beskrivning av ärendet

### God ekonomisk hushållning och kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet, vilket handlar om att skapa förutsättningar, planera och styra för att på kortare och längre sikt klara både verksamhet och ekonomi.

Som ett led i att kommunstyrelsen ska kunna fullgöra sin uppsiktsplikt över övriga nämnder, ska nämnderna tre gånger under pågående år följa upp och rapportera till kommunstyrelsen hur det går med arbetet med de kommunövergripande verksamhetsmålen och med ekonomin. Vid samma tillfällen ska ekonomichefen rapportera kommunens resultat och balanskravsresultat för perioden.

### Både fullmäktiges verksamhetsmässiga och finansiella mål ska nås

Att styra mot fullmäktiges verksamhetsmål handlar om att över tid förbättra och utveckla verksamheten i önskad riktning. Mål och ambitionsnivåer för verksamheten ska nås inom de ekonomiska ramar som utgörs av de drifts- och investeringsbudgetar som fullmäktige har tilldelat nämnderna. Budgetbeslutet bygger i sin tur på att också fullmäktiges finansiella mål ska nås.

#### Fullmäktiges övergripande mål år 2020

<b>Verksamhetsmål*</b>	En av landets bästa skolkommuner En bra kommun att växa upp i En tillväxtkommun En bra kommun att leva i En miljövänlig kommun
<b>Finansiella mål**</b>	Resultat 2 % av skatteintäkter och statsbidrag

\* KF 25 maj 2015 § 192

\*\* KF 3 juni 2019 § 89

Genom rapporteringen ges kommunstyrelsen tidiga signaler på eventuella avvikelser i nämndernas arbete för att dels de övergripande verksamhetsmålen ska nås, dels budgeten ska hållas så att kommunens finansiella mål kan nås. Vid avvikelser mot driftsbudgeten som väntas kvarstå till årets slut, ska nämnderna på eget initiativ vidta korrigerande åtgärder.

### Denna rapportering avser perioden januari–februari 2020

Denna rapportering av social- och utbildningsnämndens genomförda målaktiviteter och verksamhetsområdet IFO:s ekonomiska läge avser perioden januari–februari 2020 och innefattar en prognos till årets slut (bilaga 1). Det finns även en handlingsplan med bidragande åtgärder för att få nämndens och/eller kommunens ekonomi i balans till årets slut (bilaga 2). Prognosen för driftkostnaderna beaktar de föreslagna åtgärder som framgår av nämnda handlingsplan.



### Målaktiviteter

Fullmäktige har fastställt totalt 18 resultatmått som visar viktiga aspekter av de övergripande verksamhetsmålen och som vid uppföljningar ska användas för att bedöma hur väl målen nås (KF 2015-05-25 § 192).

Ambitionsnivån för vad som konkret ska uppnås 2020 framgår genom att det för varje mått finns ett målvärde för året (KS 2019-05-21 § 116).

Nämndens målaktiviteter för 2020 ska bidra till att resultatmåttens målvärden ska uppnås, vilket i sin tur ska bidra till att de övergripande verksamhetsmålen uppnås.

Det finns en startmånad för varje aktivitet och det är angivet i vilken takt den ska genomföras månad för månad. Denna uppföljning avser om nämndens aktiviteter under januari–februari 2020 har genomförts enligt denna plan. Ju större andel genomförda aktiviteter, i desto högre grad indikeras att nämnden planenligt bidrar till att de kommunövergripande verksamhetsmålen ska nås.

Under perioden följde 19 av nämndens 25 aktiviteter sin plan (76 procent). Därtill genomfördes två aktiviteter i viss utsträckning, men inte fullt ut enligt plan. Totalt genomfördes alltså 21 planerade aktiviteter antingen planenligt eller i viss utsträckning (84 procent).

Några avvikelser:

- Verksamhetschef skola har ännu inte deltagit på elevråd för åk 7-9
- Vissa som har sökt förskoleplats har inte fått det inom angivna lagkrav
- Vårdnadshavarnas nöjdhet med bemötandet inom skolan når inte upp till den satta ambitionsnivån

Graden av genomförande är störst för verksamhetsmålen *En av landets bästa skolkommuner* och *En bra kommun att växa upp i*.

Prognosen för helåret är att cirka 20 av 25 målaktiviteter kommer genomföras planenligt (80 procent), men det finns en osäkerhet i några fall.

### Driftkostnader IFO

För helåret 2020 har nämndens verksamhetsområde IFO en driftbudget för den löpande verksamheten på netto 163 miljoner kr (mnkr). För perioden januari–februari är det budgeterat ett belopp på 27,1 mnkr.

Under årets två första månader var driftkostnaderna netto totalt 2,9 mnkr högre än periodens budgeterade belopp (negativ avvikelse). Intäkterna var 0,8 mnkr högre än budget (positiv avvikelse) medan bruttokostnaderna var 3,7 mnkr högre (negativ avvikelse).

Väsentliga avvikelser under perioden:

- Insatser Barn och Unga 1,3 mnkr över budget
- Ekonomiskt bistånd 1,1 mnkr över budget
- Beroendevård 0,9 mnkr över budget
- Förändringen av semesterlöneskulden uppgick till 0,6 mnkr

Utan ytterligare åtgärder väntas det till årets slut kvarstå en negativ avvikelse mot driftbudgeten på 20,0 mnkr. Därför föreslås i en handlingsplan korrigerande åtgärder på totalt 10,65 mnkr (bilaga 2).

Den slutgiltiga prognosen för helåret – som beaktar handlingsplanens åtgärder – är att driftbudgeten kommer överskridas med 9,0 mnkr.

### **Investeringar IFO**

Nämnden IFO har inget investeringsanslag 2020.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Förvaltningens förslag till beslut medför inte några kostnader.

Barbro Forsberg Nystedt  
Förvaltningschef

Ann-Sofie Andersson  
Verksamhetschef

### **Bilagor**

1. Social- och utbildningsnämnden IFO:s rapportering av målaktiviteter och ekonomi, uppföljningstillfälle 1 år 2020, daterad 26 mars 2020.
2. Social- och utbildningsnämnden IFO:s handlingsplan med åtgärder för att bidra till en ekonomi i balans 2020, daterad 26 mars 2020.







### **Beslut skickas till**

Förvaltningschef för verkställighet  
Kommunstyrelsen  
Kommunstabens verksamhetscontroller för sammanställning  
Ekonomienheten för sammanställning  
Akten

Social- och utbildningsförvaltningen

## Social- och utbildningsnämnden IFO:s rapportering av målaktiviteter och ekonomi, uppföljningstillfälle 1 år 2020

### Målaktiviteter, uppföljningstillfälle 1 år 2020

		25 planerade målaktiviteter				
		Följer sin plan	Följer inte sin plan	Följer sin plan	Följer inte sin plan	
<b>Barn och unga</b>						
En av landets bästa skolkommuner		4	0	100%	0%	
En bra kommun att växa upp i		5	1	83%	17%	
<b>Arbete och näringsliv</b>						
En tillväxtkommun		5	1	83%	17%	
<b>Livsmiljö</b>						
En bra kommun att leva i		4	1	80%	20%	
En miljövänlig kommun		1	3	25%	75%	
<b>Totalt</b>		<b>19</b>	<b>6</b>	<b>76%</b>	<b>24%</b>	

## Intäkter och kostnader mnkr, uppföljningstillfälle 1 år 2020

	Januari-februari 2020			Helår 2020		
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Intäkter	2,7	3,5	0,8	13,0	12,7	-0,3
Kostnader	29,8	33,6	-3,7	176,0	184,7	-8,7
Netto	27,2	30,1	-2,9	163,0	172,0	-9,0

Antal hushåll som erhållit Ekonomiskt bistånd	2020 Januari	2020 Februari	2020 Mars	2020 April	2020 Maj	2020 Juni	2020 Juli	2020 Aug	2020 Sep	2020 Okt	2020 Nov	2020 Dec
Ekonomiskt bistånd - antal hushåll	722	712										

DATUM	Totalt Antal				Antal av dessa i	
	placerade barn och unga	Antal av dessa i familjehem	Antal av dessa på institution	Antal av dessa i eget stödboende	externt stödboende	Antal i annat boende
200131	99	68	10	15	4	2
200229	101	65	14	16	5	1

## Investeringar mnkr, uppföljningstillfälle 1 år 2020

Januari-februari 2020					Helår 2020	
Årsbudget	Extra beviljat + överfört under året	Totalt anslag för året	Utfall för perioden	Periodens avvikelse mot totalt anslag för året	Prognos	Prognosens avvikelse mot totalt anslag för året
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Barbro Forsberg Nystedt  
Förvaltningschef

## Social- och utbildningsnämnden IFO:s handlingsplan med åtgärder för att bidra till en ekonomi i balans 2020, uppföljningstillfälle 1 år 2020

Planerade åtgärder utan säkerställd effekt 2020 får ingå i slutlig helårsprognos först efter att de har godkänts av förvaltningschef

Åtgärd				Beslut om åtgärd		Är åtgärden planerad el påbörjad?	Driftsättning datum	Vilken realistisk ekonomisk effekt har åtgärden? Mnkr, två decimaler				Ingår åtgärdens ekonomiska effekt i slutlig helårsprognos för 2020?	
Löp. nr	Verksamhet som berörs	Beskrivning	Ev. mål	Förvaltning eller nämnd?	Datum			2020	2021	2022	2023	Ja/Nej	Belopp
1.1	IFO Barn och unga	Utvecklingsarbete för utredningar och insatser med "hemmaplanslösningar".	Minska kostnader	Förvaltning		Planeras	1,50				Ja	effekten ingår i prognosen	1,50
1.2	IFO drift	Flytta personal på vån 3 till förvaltningskansliet	Minska kostnader	Förvaltning		Planerad	0,10				Ja	effekten ingår i prognosen	0,10
1.3	IFO drift	Minska föreningsbidrag	Minska kostnader	Förvaltning		Pågår	0,35				Ja	effekten ingår i prognosen	0,35
<b>Delsumma</b>							<b>1,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>1,95</b>

2.1	IFO Ek bistånd	Fortsätta det interna arbetet med att sänka utbetalningen av ek bistånd	Minska kostnader	Förvaltning		Pågår	1,00				Ja	effekten ingår i prognosen	1,00
2.2	IFO Ek bistånd	Ludvikamodellen levererar enligt kommunledningens uppsatta mål	Minska kostnader	KS		Pågår	5,50				Ja	effekten ingår i prognosen	5,50
2.3	IFO beroende	Utvecklingsarbete för utredningar och insatser beroendevården.	Minska kostnader	Förvaltning		Pågår	1,00				Ja	effekten ingår i prognosen	1,00
<b>Delsumma</b>							<b>7,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>7,50</b>

3.1	IFO personal	Avveckla tjänsterna bilsamordnare	Minska kostnader	Förvaltning		Planeras	0,20	0,60			Ja	Effekten ingår i prognos	0,20
3.2	IFO personal	Avveckla tjänster	Minska kostnader	Förvaltning		Planeras	1,00				Ja	Effekten ingår i prognos	1,00
3.3													
<b>Delsumma</b>							<b>1,20</b>	<b>0,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>1,20</b>

4.1													
4.2													
4.3													
<b>Delsumma</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

<b>TOTALT</b>							<b>10,65</b>	<b>0,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>10,65</b>
---------------	--	--	--	--	--	--	--------------	-------------	-------------	-------------	--	--	--------------

## Rapportering av periodens intäkter och kostnader

Rapporteringen visar periodens budgetavvikelse för intäkter respektive kostnader (drift)

Social- och utbildningsnämnden (SUN), IFO	Tillfälle 1
Förvaltningschef	
Datum	

### Social- och utbildningsnämnden, IFO, tkr

		Tillfälle 1, jan-febr 2020			Helår 2020		
		Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Intäkter	Personal	885	1 133	-248	2 434	2 434	0
	Ifo drift	28	45	-17	131	131	0
	Ekonomiskt bistånd	750	937	-187	4 500	4 000	500
	Barn- och ungdomsvård	368	694	-326	2 200	2 200	0
	Beroendevård	41	99	-58	250	250	0
	Övrig vuxen	0	0	0	0	200	-200
	Stödboende Ludvika	590	573	17	3 525	3 525	0
	<b>Totala intäkter</b>	<b>2 662</b>	<b>3 482</b>	<b>-820</b>	<b>13 040</b>	<b>12 740</b>	<b>300</b>
Kostnader	Personal	8 145	8 362	-217	49 434	46 800	2 634
	Ifo drift	2 270	1 666	604	10 181	9 731	450
	Ekonomiskt bistånd	10 202	11 515	-1 313	61 200	64 034	-2 834
	Barn- och ungdomsvård	7 182	8 803	-1 621	43 150	50 150	-7 000
	Beroendevård	1 377	2 297	-920	8 250	10 000	-1 750
	Övrig vuxen	50	320	-270	300	500	-200
	Stödboende Ludvika	590	593	-3	3 525	3 525	0
	<b>Totala kostnader</b>	<b>29 816</b>	<b>33 556</b>	<b>3 740</b>	<b>176 040</b>	<b>184 740</b>	<b>8 700</b>
Netto	Personal	7 260	7 229	31	47 000	44 366	2 634
	Ifo drift	2 242	1 621	621	10 050	9 600	450
	Ekonomiskt bistånd	9 452	10 578	-1 126	56 700	60 034	-3 334
	Barn- och ungdomsvård	6 814	8 109	-1 295	40 950	47 950	-7 000
	Beroendevård	1 336	2 197	-861	8 000	9 750	-1 750
	Övrig vuxen	50	320	-270	300	300	0
	Stödboende Ludvika	0	19	-19	0	0	0
	<b>Netto</b>	<b>27 154</b>	<b>30 073</b>	<b>2 919</b>	<b>163 000</b>	<b>172 000</b>	<b>9 000</b>