

Katinka Madsen
Ekonomichef
08-124 57 181
katinka.madsen@ekero.se

Kommunstyrelsen

Resultatindikation per maj 2016

Dnr KS16/14

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar informationen.

Sammanfattning av ärendet

Prognos helår 2016 per maj bedöms till ett positivt årets resultat om 40,2 mnkr eller 2,8 procent. I förhållande till de två senaste föregående prognoserna är resultatet förbättrat med 5,4 mnkr. Summa skatteintäkter och generella bidrag är något högre, finansnettot något lägre men framförallt beror den förbättrade resultatprognosen på förvaltningarnas bedömning om lägre nettokostnader i verksamheten jämfört budget och jämfört föregående prognos, främst inom socialnämndens verksamhetsområde.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2016-06-28, kommunledningskontoret.
Resultatindikation avvikelse helår per maj 2016, tabell.

Ärendet

I enlighet med KFS 01:3 sker under kalenderåret en mer omfattande redovisning av årets ekonomi och verksamhet med utfall och prognos per mars och per augusti och vid de övriga fastställda månaderna under året genomförs en kortfattad ekonomisk redovisning – resultatindikation – för helåret. En ”prognos light” som i huvudsak är baserad på kritiska faktorer och avvikelseredovisning för nämnd, produktionsområden och Kommunstyrelsens budgettitlar.

Prognos helår per maj bedöms till ett positivt årets resultat om 40,2 mnkr. Det motsvarar 2,8 procent av summa skatteintäkter och generella bidrag och överträffar årets budgeterade resultat (10,5 mnkr, 0,7 procent) med 29,6 mnkr.

Avgörande för det förbättrade resultatet och den positiva avvikelsen mot årets budget är utdelningen 25,2 mnkr från det av kommunen helägda kommunala bostadsbolaget AB Ekerö Bostäder som är i enlighet med vad som återges i ägardirektiven.

Exklusive denna post skulle årets resultat prognosticeras till 15 mnkr eller 1 procent av skatteintäkter och generella bidrag.

Skatteintäkter och generella bidrag är prognosticerade till sammanlagt 1 460,8 mnkr och är sammanlagt 1,5 mnkr högre än budget. Beräkningen av skatteintäkter och de generella bidragen motsvarar prognosen till 100 procent i SKL:s prognosmodell från juni 2016. Bakom den totala prognosen återfinns en lägre intäkt från skatter och generella bidrag med 1,4 mnkr jämfört budget som i gengäld kompenseras med de 2,9 mnkr som Ekerö kommun har innevarande år från de år 2015-2016 av staten tillskjutna 10 miljarderna med anledning av flyktingsituationen.

Verksamhetens nettokostnader prognosticeras till sammanlagt 1 430,7 mnkr och är sammantaget drygt 5 mnkr lägre än årets budget.

- Socialnämnden bidrar till den positiva avvikelsen med 10 mnkr i huvudsak som följd av lägre volymer för särskilt boende, lägre volymer för boende LSS bland annat påverkat av den försenade inflyttningen av Roshagen samt lägre volymer för korttidsvistelse för barn över 12 år, lägre kostnader för dygnetrunt vård för barn och unga samt för boende och behandling socialpsykiatri och missbruk. Produktionsområde omsorg har en negativ prognos med 2,5 mnkr bland annat genom ekonomisk obalans för område hemtjänst och område personlig assistans.
- Barn- och utbildningsnämnden redovisar sammantaget prognos överskott med 1,1 mnkr. I prognosen ingår en negativ avvikelse med 1,9 mnkr för resultatenheter förskolor och skolor men i gengäld överskott för nämnd och förvaltning i övrigt. I enheternas underskottsprognos ingår att ianspråkta 1,8 mnkr av tidigare års ackumulerade överskott för särskilda projekt och satsningar i enlighet med regelverket. I nämndens prognos ingår även kostnader för skolsatsningen inklusive fler sommarjobb under år 2016 som möts av det öronmärkta egna kapitalet enligt Kommunfullmäktiges beslut om disponering av del av överskjutande årets resultat från årsredovisning 2014 respektive år 2015. Osäkerhetsfaktor i prognosen är effekter av beslutade förändringar i skolorganisationen.
- Övriga nämnder beräknar i övrigt mindre över- eller underskott jämfört budget. Kommunstyrelsens förvaltning har 1,5 mnkr i utfall 2016 relaterat flyktingssituationen år 2015 som bör ställas i relation till det tillfälliga stödet.
- Prognosen för reavinst för försåld mark är inte reviderad jämfört förra prognosen och upptar fortsatt att budgeterat mål inte nås med 3,5 mnkr.
- I prognosen ingår nedskrivning med 1,9 mnkr av övervärderad anläggningstillgång som belastar årets resultat.
- Prognosen har förutsatt att även årets resultat belastas av en resultatreglering för innevarande, sista, trafikår på nuvarande avtal för Ekeröleden, beloppet upptaget till 2,4 mnkr redovisat på budgetmarginalen.

Beslutet expedieras till
Ekonomichef
Revisorerna

Katinka Madsen
Ekonomichef