

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

Kommunstyrelsen

## Resultatindikation per februari 2017

Dnr KS17/14

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar informationen.

### Sammanfattning av ärendet

Prognos helår 2017 per februari bedöms till ett positivt resultat om 25,8 mnkr eller 1,7 procent. Det är 8,9 mnkr bättre resultat än budgeterade 16,9 mnkr, 1,1 procent. Prognosen vilar på kritiska faktorer och vid detta tillfälle tillgängliga prognosunderlag.

Den huvudsakliga anledningen till den positiva resultatavvikelsen är en förbättrad prognos för skatteintäkter och generella bidrag med 6,8 mnkr där drygt 4 mnkr är en följd av fler invånare 1 november 2016 än antagande i budget. Inom verksamhetens olika budgettitlar återfinns både positiva och negativa avvikelser.

### Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2017-03-24, kommunledningskontoret

Tabell - Resultatindikation helår per februari 2017, kommunledningskontoret

### Ärendet

I enlighet med KFS 01:3 sker mer omfattande uppföljning och prognos av ekonomi och verksamhet per mars och per augusti. Vid övriga fastställda tidpunkter under året sker en kortfattad ekonomiskt redovisning – resultatindikation – för helåret. En ”prognos light” som i huvudsak baseras på kritiska faktorer och avvikelseredovisning för nämnd och Kommunstyrelse.

Vid årets första prognos helår är den samlade bedömningen att årets resultat landat på 25,8 mnkr och motsvarar 1,7 procent av summa skatteintäkter och generella statsbidrag. Prognosen överträffar budgeten 16,9 mnkr, 1,1 procent, med 8,9 mnkr. Huvudsakliga anledningar för en prognos med bättre resultat än budget är:

- en förbättrad prognos över skatteintäkter och generella statsbidrag med resultat totalt 1 535,8 mnkr och 6,8 mnkr högre än budget. Drygt 4 mnkr är en följd av 84 fler invånare per 1 november 2016 jämfört antagande i budgetberäkningen. I övrigt ingår prognos bättre utfall för fastighetsavgift och på flyktingvariabeln. Prognosen vilar på SKL:s antaganden från mitten av februari, men till skillnad mot den har i denna prognos inte räknats in den förbättrade tillväxten i riket med bättre skatteintäkter som följd. Om 100 % av SKL:s prognosmodell hade inkluderats hade resultatet förbättrats med ytterligare 3,7 mnkr.
- Budgetmarginalen på strax under 6 mnkr har antagits att den inte kommer att disponeras under året. Den ska dock matcha de kommunala resultatensheternas ianspråktagande av tidigare års ackumulerade överskott. Kostnaden för detta ingår inte i föreliggande prognos.
- Barn- och utbildningsnämnden bedömer vid detta tillfälle att verksamheten genomförs enligt plan och med en ekonomi i enlighet med budget. Risk föreligger för kostnader sammankopplad med den nedbrunna förskolan.
- Socialnämnden visar en positiv avvikelse med 2 mnkr och som följd av lägre ”volymer” inom vissa områden. Den ekonomiska bedömningen inkluderar inte vid detta tillfälle uppdraget nyanlända och ensamkommande barn.
- Tekniska nämndens redovisar en negativ avvikelse med 2 mnkr. Delvis som följd av osäker prognos över kostnader relaterad den nedbrunna förskolan.
- Resultatet belastas av 1,6 mnkr i utrangering/nedskrivning av anläggningar. Införande av komponentavskrivning är fullföljd i sin helhet per februari.
- Kommunstyrelsen produktionsområden bedöms till 1,8 mnkr i underskott inom omsorgen. Kostnaderna är inte i sin helhet i balans med beräknade intäkter inom vissa enheter. Produktionsområde kultur bedömer att utfallet ska vara i ekonomisk balans även om en enhet idag har underskott.
- Förnyad översyn över årets försäljningar pågår, men det finns idag indikation om kostnadsbelastning på 0,8 mnkr utöver vad som ingår i budget.
- Prognos för Kommunstyrelsen – brandförsvaret är överskott på 0,2 mnkr. Budgeten vilar på förutsättningar som var överskattade jämfört resultat.
- Prognosen vilar på att marginalen 0,2 mnkr inom central politisk organisation ej nyttjas samt även i år lägre utfall för arbetsgivaravgifter inom revisionen.

Generellt befaras ekonomisk risk för uppdraget nyanlända och ensamkommande barn. En förnyad bedömning över kostnader för pensioner och räntekostnader på banklån kommer ske, det finns risk för högre kostnader än vad som antagits i budget.

### **Beslutet expedieras till**

Revisorerna  
Ekonomichef

Katinka Madsen  
Ekonomchef