

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

Kommunstyrelsen

Resultatindikation per oktober 2018

Dnr KS18/14

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar informationen.

Sammanfattning av ärendet

Prognos helår 2018 per oktober bedöms till ett sammantaget för kommunen positivt resultat om 25,3 mnkr eller 1,6 % av summa skatteintäkter och generella bidrag. En positiv avvikelse med 15,6 mnkr jämfört budget 9,6 mnkr, 0,6 %. Jämfört förra månadens prognos är resultatet förbättrat med 7,9 mnkr.

I prognosen ingår försäkringsersättning 25 mnkr. En jämförelsestörande post relaterad den förra året nedbrunna förskolan och där 2017 års utfall innehöll jämförelsestörande kostnad för utrangering av anläggningen. Jämfört tidigare månader ingår i oktoberprognosen även 5,9 mnkr som jämförelsestörande post som avser en återföring av tidigare år (2016) bokad särskild löneskatt. Exklusive båda dessa jämförelsestörande poster är det prognosticerade resultat är exklusive försäkringsersättningen negativ 5,7 mnkr.

Men i prognos helår ingår även kostnader för särskilda satsningar, som finansieras med öronmärkt eget kapital, enligt Kommunfullmäktiges beslut i samband med tidigare års behandling av årsredovisning. Förvaltningarna har gjort samma bedömning som i föregående prognos över vad som kommer att ianspråkta i år, strax under 10 mnkr. Med hänsyn tagen till satsningarna är det balanserade resultatet 34,9 mnkr, 2,2 %. Störst osäkerhet är hur stor del av kostnaderna för muddringen i Tappströmskanalen som kommer att ianspråkta i år av beslutade 3,5 mnkr.

Den sammanställda prognosen vilar på förvaltningarnas uppföljning över kritiska faktor för verksamhet i nämnder och styrelse. Jämfört föregående uppföljning är Socialnämndens resultat förbättrat, främst en följd av positiv resultatpåverkan i år för statsbidrag relaterade till tidigare år. Produktionsområde omsorgs underskott har

ökat något. Bygglövsverksamheten – Byggnadsnämnden – pekar på ett förbättrat resultat i år jämfört förra prognosen. En förnyad bedömning över kommunens nettokostnad över pensioner, arbetsgivaravgifter med mera i relation till po-pålägget påverkar resultatet något mer positivt än föregående prognos.

Skatteintäkter och generella bidrag beräknas per oktober till att uppgå till 1 598 mnkr år 2018 vilket är 6 mnkr lägre än budget. Den negativa avvikelsen jämfört budget har ökat med 1,2 mnkr – jämfört föregående prognos - som följd av en mindre nedrevidering av 2018 års tillväxt av rikets skatteunderlag. Prognosen är i enlighet med SKL:s antaganden från oktober 2019. SKL har 2018-11-19 presenterat en ny prognos skatteintäkter och generella bidrag men som endast beaktar effekterna av övergångsregeringens budgetproposition 2019 och utan inverkan på innevarande års prognos över skatteintäkter.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2018-11-19, kommunstyrelseförvaltningen

Tabell – Resultatindikation helår per oktober 2018, kommunstyrelseförvaltningen

Ärendet

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

Beslutet expedieras till

Revisorerna

Ekonomichef

Katinka Madsen

Ekonomichef