

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

Kommunstyrelsen

Resultatindikation per april 2019

Dnr KS19/91

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar informationen om prognos årets resultat.

Sammanfattning av ärendet

Det ekonomiska utfallet vid utgången av år 2019 pekar mot ett positivt resultat men på en låg nivå, 3,2 mnkr (0,2 %). Att jämföra med budgeterat resultat 8,5 mnkr, 0,5 % av summa skatteintäkter och generella bidrag.

Skatteintäkter och generella bidrag beräknas till 1 697 mnkr. En positiv avvikelse med 12 mnkr utöver budget. Verksamhetens nettokostnader bedöms till en sammanlagd kostnad om 1 681 mnkr under året. Det är 18 mnkr i tillkommande kostnader jämfört budget. Merkostnader till följd av volymökning, ekonomisk obalans i verksamheten samt omställningskostnader och vissa kostnader av engångskaraktär. Delårseffekt ingår i prognosen av redan vidtagna åtgärder för att reducera obalans i verksamheten.

Den sammanställda prognosen vilar på förvaltningarnas uppföljning av ett urval kritiska faktorer för den ekonomiska bedömningen och vid detta tillfälle tillgängliga prognosunderlag.

Det prognosticerade resultatet är positivt, balanskravet uppnås. Det budgeterade resultatet för året nås inte.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2019-05-24, kommunstyrelseförvaltningen
Tabellbilaga – Resultatindikation 2019 per april, 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, Kommunstyrelse samt prognos av årets skatteintäkter och generella bidrag.

Prognosen per mars visar ett positivt resultat 3,2 mnkr men avviker mot budget 5,3 mnkr.

mnkr, netto	Budget 2019	Prognos		Prognos per mars	Prognos per februari
		per april	Avvik		
Verksamhetens nettokostnader	-1 663,5	-1 681,4	-17,9	-1 680,6	-1 680,9
Skatteintäkter o gen bidrag	1 685,1	1 696,9	11,9	1 695,7	1 695,7
Finansnetto	-13,0	-12,3	0,7	-12,3	-13,0
Årets resultat	8,5	3,2	-5,3	2,7	1,8
	0,5%	0,2%		0,2%	0,1%

Avgörande för ett positivt resultat är att summan av skatteintäkter och generella bidrag beräknas till en positiv avvikelse med 12 mnkr jämfört budget. Den positiva förändringen beror på befolkningsökningen under 2018 som dels utföll med 100 fler invånare 1 november. Men också att den stora folkökningen 540 invånare ”kickade” igenom i tillkommande bidrag för så kallad ersättning för eftersläpningseffekter.

Den positiva effekten av tillkommande bidrag ianspråkats av de högre kostnaderna i verksamheten. Ett underskott med 18 mnkr jämfört budget.

Jämfört tidigare prognoser under året har skatteintäkterna ökat med 1,2 mnkr. En följd av förändrad bedömning av antaganden om årets skatteunderlag i SKL:s prognos från i maj. Verksamhetens kostnader prognosticeras per april till en 0,8 mnkr högre än tidigare under året. Prognoserna från de stora verksamhetsområdena har inte förändrats under de tre hittillsvarande tillfällena. Kommunstyrelsens prognos är något försämrad 0,2 mnkr, relaterad till att i föregående prognos var inte beaktat förstärkningen av kommunikationskompeten. Kultur- och fritids prognos är förbättrad med 0,4 mnkr som följd av nämndens beslut i samband med behandlingen av mars-prognosen. Kommunstyrelsen har i samband med februariprognosen uppmanat samtliga nämnder att vidta åtgärder för att begränsa redovisade och befarade underskott.

I prognos driftekonomiskt resultat eller i prognos förändrad lånevolym har inte beaktats positiv ekonomisk effekt på driftresultat och likviditet vid slutförandet av planerad mer omfattande försäljning. Det är möjligt att det kan ske innan årsskiftet men utifrån försiktighetsprincip inkluderas inte en sådan intäktsförstärkning i föreliggande

Beslutet expedieras till

Revisorerna

Barn- och utbildningsnämnden

Socialnämnden
Kultur- och fritidsnämnden
Byggnadsnämnden
Miljönämnden
Tekniska nämnden
Ekonomichef

Katinka Madsen
Ekonomichef