



Katinka Wellin  
Ekonomichef  
08-560 39 181  
Katinka.Wellin@ekero.se

Kommunstyrelsen

## **Resultatindikation per februari 2014**

Dnr KS14/13-040

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen noterar informationen

### **Sammanfattning av ärendet**

Nämndansvarig och produktionschefer har per februari gjort en för året första indikativa bedömning över ekonomiskt utfall vid årets slut.

Resultatet beräknas bli 25,4 mkr, 1,9 procent av summa skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift.

Resultatet överstiger årets budget 15,5 mkr, 1,2 procent, med 9,9 mkr. I första hand en följd av högre intäkter från skatt, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteutlåtande 2014-03-24

### **Ärendet**

#### ***Förutsättningar***

I enlighet med KFS 01:3 ska nämnder och styrelse per februari upprätta en för året första översiktlig ekonomisk prognos av utfall vid kalenderårets slut. Prognosen rapporteras till Kommunstyrelsens förvaltning och en samlad ekonomisk prognos rapporteras till Kommunstyrelsen. Detta är ett komplement till den mer omfattande rapporteringen av ekonomi och verksamhet som sker per mars och per augusti.



Den samlade prognosen rapporteras vid detta tillfälle här som en sammanfattande text. Den gängse rutinen vid ”månadsprognoserna” per februari, april, maj, juli, september och oktober är att den sammanfattande prognosen till Kommunstyrelsen presenteras i en enkel tabelluppställning med uppgift om eventuell avvikelseprognos jämfört årsbudget per budgettitel.

Då samtliga nämnder och produktionsområden per februari 2014 har bedömt att den ekonomiska prognosen överensstämmer med helårsbudget ersätts tabellen med föreliggande skriftliga sammanfattning.

#### Bokslut 2013 och budget helår 2014 per budgettitel

(netto, tkr)	Bokslut 2013	Budget 2014
Barn- och utbildningsnämnden	-672 559	-701 380
Socialnämnden	-425 377	-451 735
Kultur- och fritidsnämnden	-33 705	-34 660
Byggnadsnämnden, inkl bostadsanpassning	-9 615	-9 120
Miljönämnden	-2 590	-2 890
Tekniska nämnden	-23 165	-15 540
TN - Balansenheter	3 258	0
Central politisk organisation & Revision	-8 116	-11 468
Överförmyndaren	-1 360	-1 754
<i>Kommunstyrelsen:</i>		
- Kommunledningskontor	-57 280	-64 545
- Brandförsvaret	-21 773	-22 253
- Gem medlemsavgifter Ekerö	-1 400	-1 505
- Gem. avräkningskonton inkl infrastrukturbidrag	12 596	3 900
Ks - budgetmarginal	-400	-3 150
Ks - reavinst försäljningar 1)	24 890	20 000
Ks -Produktionsområde Barn och utbildning	3 661	0
Ks -Produktionsområde Omsorg	448	0
Ks -Produktionsområde Kultur	378	0
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-1 212 108</b>	<b>-1 296 100</b>
Skatteintäkter, gen statsbidrag, fastighetsavgift	1 282 470	1 331 500
Finansnetto	-18 620	-19 910
<b>Årets resultat</b>	<b>51 742</b>	<b>15 490</b>



***Prognos per februari***

Prognos per februari beräknas bli ett positivt utfall om 25,4 mkr, 1,9 procent av summa skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift. Det överstiger årets budget 15,5 mkr (1,2 procent) med 9,9 mkr.

<i>netto, mkr</i>	Avvik helår	Budget 2014	Prognos 2014
Verksamhetens nettokostnader	0,0	-1 296,1	<b>-1 296,1</b>
Skatt, gen stb, kom. fastigh.avg	9,4	1 331,5	<b>1 340,9</b>
Finansnetto	0,5	-19,9	<b>-19,4</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>9,9</b>	<b>15,5</b>	<b>25,4</b>

Samtliga nämnder och produktionsområden har bedömts komma att genomföra sitt uppdrag inom årsbudgeten. Avvikelsen är noll. Verksamhetskostnaderna beräknas bli i enlighet med den sammanlagda budgeten, netto 1 296 mkr.

Under senare år har Socialnämndens pris- och volymutveckling resulterat i ett utfall överstigande årsbudget. Åtgärder har vidtagits och fullmäktige har förstärkt budgeten. I föreliggande uppföljning pekar Socialnämndens ekonomiska resultat 2014 att vara i balans med årets budget. Inom ramen för nämndens olika verksamheter beräknas kostnaderna för insatser till personer med funktionsnedsättning under innevarande år överstiga budgeten med 5,5 mkr. I gengäld har volymutvecklingen inom hemtjänsten mattats av och tillsammans med ett beräknat överskott på 0,5 inom flyktingsverksamheten kommer äldreomsorgens positiva avvikelse 5 mkr mot årets budget att väga upp och balansera resultatet.

Budgetmarginalen uppgår till 3,2 mkr. Inga beslut finns om att disponera dem. Men i föreliggande bedömning beräknas att produktionsområdena kommer att ianspråka ackumulerat resultat för satsningar i enlighet med regelverket. Innan en fördjupad prognos per mars är gjord, antas att marginalens resurser behövs för att möta produktionskostnaderna. Sannolikt kommer resurser för central politisk organisation och revision att även 2014 understiga budget. Förutsatt samma frekvens möten och deltagande ledamöter som under 2013. Dock kommer inte överskott bli för anslaget för oförutsedda kostnader/ mer sällan förekommande händelser då beslut finns om att disponera 0,6 mkr.

Vid en översiktlig beräkning av finansnettot beräknas att sannolikt kommer utfallet ge visst överskott, här upptaget till 0,5 mkr.

SKL:s beräkningsmodell för skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift mitten av februari visar på högre intäkter än budgeterad nivå. Nära 10 mkr fördelat med 1,4 mkr för fastighetsavgiften och i övrigt skatteintäkter och utjämning. I budgetberäkningen framgår att intäktsnivån är reducerad med 2,1 mkr jämfört modellberäkningen. I årets prognos totalt 1 341 mkr kan i övrigt 0,6 mkr förklaras av 20 fler invånare som skatteberäkningen vilar på. Merparten av den bättre prognosen vilar på SKL:s bedömning om bättre tillväxt i skatteunderlaget i riket.

Katinka Wellin  
Ekonomichef

**Beslutet expedieras till**  
Ekonomichef