

Katinka Wellin  
Ekonomichef  
Tel. 08-124 57 181  
Katinka.Wellin@ekero.se

## Kommunstyrelsen

# Resultatindikation per april 2015

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar informationen.

### Sammanfattning av ärendet

Prognosen per april beräknas till ett årets resultat om 34,2 mkr eller 2,5 procent. Resultatet är 16 mkr bättre än budget och består i huvudsak av högre finansiella intäkter och lägre finansiella kostnader, engångsåterbetalning för tidigare års inbetalda sjukförsäkringspremier samt antagande om att budgetmarginalen inte kommer att ianspråkta. Det balanserade resultatet – efter avdrag för intäkt från försålda bostadsrätter - uppgår till 25,4 mkr motsvarande 1,8 procent av summa skatteintäkter och generella bidrag. Prognosen visar små förändringar jämfört föregående per mars.

### Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2015-05-20 kommunledningskontoret  
Resultatindikation avvikelse helår per april 2015

### Ärendet

I enlighet med KFS 01:3 sker mer omfattande redovisning av årets ekonomi och verksamhet med utfall och prognos under kalenderåret per mars och augusti och vid de övriga fastställda månaderna under året en mer kortfattad ekonomiskt redovisning av resultatindikation för helåret. En ”prognos light” i huvudsak baserad på kritiska faktorer och avvikelseredovisning inom nämnder och Kommunstyrelse.

Resultatindikation per april visar inga avgörande förändringar jämfört verksamhetsredovisning per mars. Prognos om årets resultat på 34,2 mkr eller 2,5 procent. Ett bättre resultat med 16 mkr jämfört budget som återfinns på finansnetto och verksamhetens nettokostnad. Skatteintäkterna har samma prognos som förra månaden och är beräknade till 1,2 mkr lägre än budget. Det balanserade resultatet – efter avdrag för intäkt från försålda bostadsrätter - uppgår till 25,4 mkr motsvarande 1,8 procent av summa skatteintäkter och generella bidrag. I

föreliggande prognos är ännu inga kostnader för året inkluderade avseende särskilda satsningar som beslutats i samband med fullmäktiges behandling av årsredovisning 2014 och därför är inte heller ianspråktagande av någon del av öronmärkt kapital inkluderad i balanserat resultat.

Vad gäller verksamhetens kostnader återfinns förändring med en bedömning om att Socialnämnden beräknas till 1 mkr bättre resultat vid årets slut där äldreomsorgens kostnader bedöms bli högre genom volymökning men balanseras med bedömning om lägre kostnader inom område insatser för funktionsnedsättning och individ- och familjeomsorg. I den samlade prognosen återfinns även antagande om något lägre kostnader för helåret för budgettitel central politisk organisation som följd av inställt fullmäktigesammanträde i maj.

Underskott är fortsatt beräknat för utförarorganisation skolor och förskolor och i produktionsområdena med samma nivå som i marsprognosen. Omsorg beräknas till underskott 2,3 mkr och övrig redovisad negativ avvikelse för område skolor och förskolor samt för område kultur är en följd av satsningar enligt regelverket finansierade med tidigare års ackumulerade överskott och är samma bedömningar som förra månaden. Avvikelse för verksamheten i övrigt är i huvudsak en följd av antagande om budgetmarginalens 6,5 mkr inte kommer att ianspråkta och den återbetalning om 7,6 mkr som erhålls i år för tidigare inbetald sjukförsäkringspremie år 2004. En engångsåterbetalning som kommer vara den sista enligt information från AFA-försäkring. I prognos verksamhetens nettokostnader ingår i likhet med förra månaden att tekniska nämnden har projektkostnader om 3,1 mkr samt överskott i Barn- och utbildningsnämnden och underskott i Byggnadsnämnden. Samma prognoser som förra månaden i övrigt på resterande budgettitlar som är ett resultat i samma nivå som budget eller med mindre avvikelse.

### **Beslutet expedieras till**

Ekonomichefen

Katinka Wellin

Ekonomichef