

Handläggare

Stefan Knutsson  
Tfn 0142-858 83

Kommunstyrelsen

## Bokslutsprognos 2019-04-30

### Sammanfattning

Budgeterat resultat enligt Mål och budget för år 2019 är 25,8 mnkr. I föreliggande prognos beräknas ett resultat på 4,0 mnkr. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett underskott på 29,6 mnkr. Större avvikelser prognostiseras inom omsorgs- och socialnämnden -16,4 mnkr, tekniska nämnden skattefinansierat -3,6 mnkr, räddningstjänsten -1,2 mnkr och utbildningsnämnden -8,6 mnkr. Finansieringen prognostiserar ett överskott på 7,8 mnkr.

Under perioden har 70,1 mnkr investerats vilket till årets slut beräknas bli 335,1 mnkr. Budgeterad investering är 507,6 mnkr.

Låneskulden den 30 april uppgår till 515 mnkr. Vid årets ingång var låneskulden 435 mnkr. Övre gräns för upplåning 2019 är 631 mnkr. Utifrån nuvarande investeringsprognos bedöms låneskulden uppgå till 600-620 mnkr vid årets slut.

### Nämndernas prognostiserade avvikelser

Prognosen för 2019 förväntas bli -29,6 mkr för nämnderna sammanlagt. Nämndernas tilläggsbudget (TB) från tidigare år uppgår till 5,6 mnkr, varav avgiftsfinansierat 1,6 mnkr.

Större avvikelserna prognostiseras enligt följande:

#### *Omsorgs-och socialnämnden, -16,4 mnkr*

Det prognostiserade underskottet beror i huvudsak på ökade kostnader för skyddsärenden, personlig assistans, LSS placeringar och kostnader för inhyrd personal.

#### *Tekniska nämnden – skattefinansierat, -3,6 mnkr (TB 1,4 mnkr)*

Åtgärder relaterade till inomhusmiljöproblem och kostnader för iordningställande av ny paviljong vid Lagmanskolan anges som orsak till underskottet inom internhyresfastigheter.

Underskottet inom måltidsservice förklaras av ökade kostnader för livsmedel, löner och ökade volymer samt ombyggnation av Bjälbotullskolans matsal.

Missiv

Datum  
2019-05-16Diarienummer  
KS/2019:5**Räddningstjänsten, -1,2 mnkr**

Kostnader för att upprätthålla funktion och förmåga ökar i högre takt än ekonomin tillåter. Det gäller såväl reparation, underhåll samt nyanskaffning av utrustning som fortbildning för räddningspersonalen. Vidare har insatsen vid branden i Spångsholm och skogbränderna i Sya ytterligare bidragit till ökade kostnader.

**Utbildningsnämnden, -8,6 mnkr (TB 2,6 mnkr)**

Högre personalkostnader än budgeterat inom förskolan och högre kostnader inom grundskola till följd av underbudgetering anges som orsak till underskottet. Vuxenutbildningens underskott bero på genomförandet av ett näringslivsprojekt som vilket finansieras via tilläggsbudget.

**Investeringsbudgeten**

Till och med april har 70,1 mnkr investerats vilket till årets slut beräknas bli 335,1 mnkr. Totalt uppgår investeringsbudgeten till 507,6 mnkr varav 38,7 mnkr har tilläggsbudgeterats under året. Budgetavvikelsen väntas bli 172,5 mnkr. Av det som hittills investerats märks bland annat idrottshall i Mantorp 13,1 mnkr, ny förskola på Sjunningsfält 11,1 mnkr, underhåll av fastigheter 6,0 mnkr, inomhusmiljö på Kungshöga förskola 5,0 mnkr, ombyggnation Mjölkkulla 7,2 mnkr och förbättringsarbeten i va-verk/va-ledningar 5,0 mnkr.

**Finansiering**

Ett överskott på 7,8 mnkr beräknas för posterna som ingår i finansieringen. (skatteintäkter, generella statsbidrag, finansiella intäkter och kostnader, pensioner, exploateringsvinster mm).

Av kommunfullmäktiges ofördelade medel för löneökningar, prisökningar samt resursfördelning avseende demografi prognostiseras att 9,5 mnkr återstår av budgeterade 35,2 mnkr. Orsaken är att främst att medel avsatt till resursfördelning och till prisökningar inte bedöms behöva tas i anspråk.

Prognosen för skatteintäkter och generella statsbidrag är negativ och förväntas understiga budgeten med 3,2 mnkr.

Pensionskostnader utifrån från senast erhålla prognos och kostnaden visar en marginell avvikelse mot budget. Den nya redovisningslag som trädde i kraft den 1 januari 2019 gör att nuvarande regelverk för beräkning av pensioner inte längre är tillämpligt: Den nya lagen har striktare regler gällande värdering av avsättningar. Hur beräkningen av avsättningen ska hanteras utifrån kraven i nya redovisningslagen har ännu inte presenterats. Risken finns att diskonteringsränta för beräkning av avsättningen kommer sänkas. Om så sker kommer kostnaden för pensioner öka.

Prognosticerat nettoförsäljningsvärdet av exploateringsmark uppgår till 9,4 mnkr vilket är 3,4 mnkr högre än budgeterat.

## Missiv

Datum  
2019-05-16

Diarienummer  
KS/2019:5

Låneskulden den 30 april uppgår till 515 mnkr. Vid årets ingång var låneskulden 435 mnkr. Genomsnittsräntan de tolv senaste månaderna är 0,75 procent och räntebindingstiden 2,5 år. Låneskulden vid årets slut förväntas utifrån nuvarande investeringsprognos bli 600-620 mnkr. Övre gräns för upplåning 2019 är 631 mkr.

I årets budget uppgår behovet av kostnadsreducering till 5 mnkr. Reduktionen har inte fördelats till nämnderna vilket innebär en försämring av finansierings resultat med motsvarande belopp.

**Prognos åtaganden, mått och aktiviteter**

Nämndernas åtaganden bygger på antaganden om vad som behöver göras för att bidra till uppfyllelse av kommunmål och vision. Åtagandena följs upp med mått som har ett målvärde, det vill säga den målnivå som fastställs för kommande år. Aktiviteter är de insatser som görs för att uppfylla åtaganden.

I samband med att bokslutsprognoserna i mars och maj slogs ihop till en prognos i april diskuterades även en utveckling av prognosen med en uppföljning av åtaganden, mått och aktiviteter. Till bokslutsprognosen i april fick nämnderna anvisningar att göra en översiktlig bedömning av andelen åtaganden som blir uppfyllda till årets slut, samt kommentera avvikelserna. De flesta av nämnderna har lämnat in en enkel redovisning där bedömningarna är att de flesta planerade aktiviteter pågår och att en övervägande del av åtagandena kommer att bli uppfyllda eller delvis uppfyllda vid årets slut.

**Beslutsunderlag**

Missiv 2019-05-16  
Bokslutsprognos 2019-04-30

**Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut**

1. Bokslutsprognosen 2019-04-30 ska läggas till handlingarna.
2. Bokslutsprognosen 2019-04-30 ska delges kommunfullmäktige.

—  
Beslutet skickas till:  
Kommunfullmäktige  
Ekonomiavdelningen  
Akten  
Revisionen PWC

Kommunstyrelsens förvaltning

Dag Segrell  
Kommundirektör

## BOKSLUTSPROGNOS 2019-04

Belopp i tkr

Nämnd	Prognos 2019-04		Prognos	Tilläggsbudg	Prognos
	Driftbudget	Avvikelse	avvikelse, %	Översk/Undersk	avvikelse tot budg
B1 Byggnadskontor	8 016	61	1%	0	61
D1 Räddningstjänst	25 655	-1 150	-4%	0	-1 150
E1 Miljönämnd	4 200	0	0%	0	0
F1 KF politiska organ	7 621	-150	-2%	0	-150
K1 Kommunstyrelse	79 161	0	0%	0	0
N1 Teknisk nämnd skattefin.	97 907	-3 568	-4%	1 401	-2 167
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin.	0	500	-	1 581	2 081
P1 Kultur- och fritidsnämnd	76 987	-291	0%	0	-291
R1 Omsorgs- och socialnämnd skattefin.	587 030	-16 424	-3%	0	-16 424
S1 Utbildningsnämnd	659 982	-8 582	-1%	2 646	-5 936
<b>Summa nämnder</b>	<b>1 546 559</b>	<b>-29 604</b>		<b>5 628</b>	<b>-23 976</b>
Z1 Finansiering	-1 572 359	7 800	-	0	7 800
<b>Totalt</b>	<b>25 800</b>	<b>-21 804</b>		<b>5 628</b>	<b>-16 176</b>
Årets resultat		3 996			

## SLAGSUMMERING NÄMNDER 2019-04

Belopp i tkr

<b>Belopp i tkr Slagsum</b>	<b>Driftbudget 2019 Brutto</b>	<b>Driftbudget 2019 Netto</b>	<b>Prognos 2019-04</b>	<b>Budgetavvikelse</b>
<b>3 Intäkter</b>	<b>0</b>	<b>-669 868</b>	<b>-686 318</b>	<b>16 450</b>
<b>5 Personalkostnader</b>	<b>1 177 152</b>	<b>1 177 152</b>	<b>1 183 903</b>	<b>-6 751</b>
<b>6 Lokalkostnader</b>	<b>262 657</b>	<b>262 657</b>	<b>271 829</b>	<b>-9 172</b>
<b>7 Övriga kostnader</b>	<b>662 483</b>	<b>662 483</b>	<b>695 258</b>	<b>-32 775</b>
<b>8 Kapitalkostnader</b>	<b>114 136</b>	<b>114 136</b>	<b>111 492</b>	<b>2 644</b>
<b>Summa</b>	<b>2 216 428</b>	<b>1 546 560</b>	<b>1 576 164</b>	<b>-29 604</b>

## BOKSLUTSPROGNOS INVESTERINGAR 2019-04

Belopp i tkr

<b>Nämnd</b>	<b>Ack utfall 2019-04</b>	<b>Årsprog 2019-04</b>	<b>Totalbudget 2019</b>	<b>Budgetavvik. 2019</b>
D1 Räddningstjänst	631	1 938	2 000	62
K1 Kommunstyrelse	3 343	12 100	14 000	1 900
N1 Teknisk nämnd skattefin	45 636	185 502	368 297	182 795
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin	16 042	82 475	81 141	-1 334
N3 Teknisk nämnd exploatering	3 480	46 345	33 423	-12 922
P1 Kultur- och fritidsnämnd	65	800	800	0
R1 Omsorgs- och socialnämnd	48	1 082	3 050	1 968
S1 Utbildningsnämnd	822	4 900	4 900	0
<b>Summa</b>	<b>70 067</b>	<b>335 142</b>	<b>507 611</b>	<b>172 469</b>