

Handläggare

Stefan Knutsson  
Tfn 0142-858 83

Kommunstyrelsen

## Bokslutsprognos 2018-03-31

### Sammanfattning

Budgeterat resultat enligt Mål och budget för år 2018 är 0,9 mkr. I föreliggande prognos beräknas ett resultat på -15,1 mkr. Nämnderna tillsammans prognostiserar ett underskott på 30,7 mkr. Större avvikelser prognostiseras inom omsorgs- och socialnämnden -20,9 mkr, utbildningsnämnden -6,6 mkr och teknisk nämnden avgiftsfinansierat -3,4 mkr. Finansieringen prognostiserar ett överskott på 14,7 mkr.

I det prognostiserade resultatet ingår reavinster med 8,3 mkr, vilka räknas bort när avstämning mot balanskravet görs i årsbokslutet. Prognosen för årets resultat exklusive reavinster blir därmed -23,4 mkr vilket innebär ett negativt balanskravsresultat. Medel från resultatutjämningsreserven kommer behöva tas i anspråk för att balanskravsresultatet inte ska bli negativt.

Under perioden har 49,4 mkr investerats vilket till årets slut beräknas bli 308,0 mkr. Budgeterad investering är 435,8 mkr.

Låneskulden den 31 mars uppgick till 395 mkr. Övre gräns för upplåning 2018 är 629 mkr. Prognos till årets slut är 500-550 mkr.

### Driftbudgeten – nämndernas prognostiserade avvikelser

Nämndernas tilläggsbudget (TB) från tidigare år uppgår till 27,4 mkr, varav avgiftsfinansierat -0,2 mkr. Varje nämnds TB får tas i anspråk.

Prognosen för 2018 förväntas bli -30,7 mkr för nämnderna sammanlagt. De största avvikelserna prognostiseras enligt följande:

		Tidigare års avvik. (TB)
Omsorgs- och socialnämnden skattfin.	-12,7 mkr	-5,1 mkr
Omsorgs- och socialnämnden ensamk.	-8,2 mkr	11,0 mkr
Utbildningsnämnden	-6,6 mkr	10,7 mkr
Tekniska nämnden avgiftsfinans.	-3,4 mkr	-0,2 mkr

## Missiv

Datum  
2018-04-15

Diarienummer  
KS/2018:5

***Omsorgs-och socialnämnden skattefinansierat, -12,7 mkr***

Kostnaden för köpt vård inom LSS och SoL och placeringar i HVB och familje-och jourhem beräknas överskrida budget. Orsaken är dels fler beslut om vård och placering och dels på ökade kostnadsnivåer och dygnspris som överskrider budgeterad nivå.

***Omsorgs-och socialnämnden ensamkommande, -8,2 mkr***

Med anledning av att antalet ensamkommande barn minskar och att ersättningsnivåerna har sänkt genomförs en avveckling av boenden för ensamkommande barn i nuvarande form. Kostnaden för avvecklingen finansieras av tidigare års överskott.

***Utbildningsnämnden, -6,6 mkr***

Flera förskoleenheter har en högre personaltäthet än vad ekonomi tillåter givet den barnsammansättning de har i verksamheten.

***Tekniska nämnden avgiftsfinansierat, -3,4 mkr***

Ökad bemanning och fortsatt arbete med att förbättra driftsprocessen på Mjölkkulla reningsverk är de främsta anledningarna till det prognostiserade underskottet.

**Investeringsbudgeten**

Under perioden har 49,4 mkr investerats vilket till årets slut beräknas bli 308,0 mkr. Totalt ligger investeringsbudgeten på 435,8 mkr varav årsbudget 316,7 mkr, tilläggsbudget 119,1 mkr. Budgetavvikelsen väntas bli 127,7 mkr. Teknisk nämnd exploatering visar underskott på 8,3 mkr. Av det som hittills investerats märks bland annat inköp av mark 10,1 mkr, Bjälbotulls förskola 6,4 mkr, LSS-boende i Mjölby 4,7 mkr, underhåll av fastigheter 3,1 mkr och förbättringsarbeten i va- verk 3,4 mkr.

**Finansiering**

Ett överskott på 14,7mkr beräknas för de finansiella posterna (skatteintäkter, generella statsbidrag, räntor, pensioner, reavinster mm). Inom posten ofördelade medel till KF/KS förfogande har inte samtliga medel reserverats. Av KF medel för löneökningar, prisökningar samt resursfördelning avseende demografi prognostiseras att 6,3 mkr återstår av budgeterade 39 mkr. Orsaken är att främst att hela utrymmet för löneökningar och prisökningar inte bedöms behövas i anspråk. När det gäller KS medel mkr prognostiseras 1,1 mkr kvarstå vid årets slut av budgeterade 8 mkr. Skatteintäkter och generella statsbidrag förväntas överstiga budgeten med 1,1 mkr. Reavinsterna av sålda tomter och verksamhetsmark vid Viringe förväntas medföra reavinster på 8,3 mkr, vilket är 2,3 mkr högre än budgeterat. Dessa vinster ska räknas bort från när avstämning görs mot balanskravet i bokslutet. Balanskravsresultatet utifrån denna

## Missiv

Datum

2018-04-15

Diarienummer

KS/2018:5

prognos blir -23,4 mkr vilket innebär att medel från resultatutjämningsreserven kommer behöva tas i anspråk för att balanskravsresultatet inte ska bli negativt.

Låneskulden den 31 mars uppgick till 395 mkr. Genomsnittsräntan de tolv senaste månaderna är 1,4 procent och snitträntebindningstiden 1,7 år. Låneskulden vid årets slut är osäker men förväntas bli 500-550 mkr beroende på hur mycket investeringar som genomförs. Övre gräns för upplåning 2018 är 629 mkr.

**Beslutsunderlag**

Missiv 2018-04-15

Bokslutsprognos 2018-03-31

**Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut**

1. Bokslutsprognosen 2018-03-31 ska läggas till handlingarna.
2. Bokslutsprognosen 2018-03-31 ska delges kommunfullmäktige.

—  
Beslutet skickas till:  
Kommunfullmäktige  
Ekonomiavdelningen  
Akten  
Revisionen PWC

Kommunstyrelsens förvaltning

Dag Segrell  
KommundirektörStefan Knutsson  
Redovisningsstrateg

## BOKSLUTSPROGNOS 2018-03

Nämnd	Prognos 2018 03		Prognos	Tilläggsbudg	Prognos
	Driftbudget	Avvikelse	avvikelse, %	Översk/Undersk	avvikelse tot budg
B1 Byggnadskontor	7 350	0	0%	440	440
D1 Räddningstjänst	24 768	-666	-3%	-292	-958
E1 Miljönämnd	4 105	-175	-4%	-83	-258
F1 KF politiska organ	7 878	100	1%	242	342
K1 Kommunstyrelse	76 145	1 100	1%	2 233	3 333
N1 Teknisk nämnd skattefin	55 799	120	0%	6 415	6 535
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin	0	-3 417	-	-179	-3 596
P1 Kultur- och fritidsnämnd	74 971	-257	0%	1 959	1 702
R1 Omsorgs- och socialnämnd	572 190	-12 711	-2%	-5 094	-17 805
R2 Omsorgs- och socialnämnd ensamkom.	870	-8 200	-	11 015	2 815
S1 Utbildningsnämnd	665 011	-6 567	0	10 725	4 158
<b>Summa nämnder</b>	<b>1 489 087</b>	<b>-30 673</b>		<b>27 381</b>	<b>-3 292</b>
Z1 Finansiering	-1 489 987	14 680	-	0	14 680
<b>Totalt</b>	<b>900</b>	<b>-15 993</b>		<b>27 381</b>	<b>11 388</b>
Resultat		-15 092			

## SLAGSUMMERING NÄMNDER 2018-03

Slagsum	Driftbudg 2018		Prognos 2018 03	Budgetavvikelse
	Brutto	Netto		
3 Intäkter	0	-712 339	-733 436	21 097
5 Personalkostnader	1 131 896	1 131 896	1 151 525	-19 629
6 Lokalkostnader	260 265	260 265	256 172	4 093
7 Övriga kostnader	700 829	700 829	738 094	-37 265
8 Kapitalkostnader	108 436	108 436	107 407	1 029
<b>Summa</b>	<b>2 201 426</b>	<b>1 489 087</b>	<b>1 519 762</b>	<b>-30 675</b>

## BOKSLUTSPROGNOS INVESTERINGAR 2018-03

Nämnd	Ack utfall 2018 03	Årsprog 2018 03	Totalbudget 2018	Budgetavvik. 2018
B1 Byggnadskontor	0	300	300	0
E1 Miljönämnd	0	325	0	-325
K1 Kommunstyrelse	286	6 600	8 700	2 100
N1 Teknisk nämnd skattefin	37 111	228 500	356 912	128 412
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin	9 709	36 750	36 142	-608
N3 Teknisk nämnd exploatering	1 765	24 701	16 368	-8 333
P1 Kultur- och fritidsnämnd	32	1 150	1 150	0
R1 Omsorgs- och socialnämnd	0	6 638	6 638	0
S1 Utbildningsnämnd	473	3 073	9 557	6 484
<b>Summa</b>	<b>49 376</b>	<b>308 037</b>	<b>435 767</b>	<b>127 730</b>