



Handläggare

Stefan Knutsson
Tfn 0142-858 83

Kommunstyrelsen

Bokslutsprognos 2018-08-31

Sammanfattning

Budgeterat resultat enligt Mål och budget för år 2018 är 0,9 mkr. I föreliggande prognos beräknas ett resultat på 1,3 mkr vilket är en förbättring med 8,0 mkr jämfört med prognosen i maj. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett underskott på 28,2 mkr vilket är en marginell förbättring jämfört med tidigare prognos på -31,4. Större avvikelser prognostiseras inom omsorgs- och socialnämnden -24,5 mkr, miljönämnden -0,3 mkr och byggnadskontoret +1,1 mkr. Finansieringen prognostiserar ett överskott på 28,6 mkr.

I det prognostiserade resultatet ingår reavinster med 8,5 mkr, vilka ska räknas bort när avstämning mot balanskravet görs i årsredovisningen. Prognosen för årets resultat exklusive reavinster blir därmed -7,2 mkr vilket innebär ett negativt balanskravsresultat. Medel från resultatutjämningsreserven kommer behöva tas i anspråk för att balanskravsresultatet inte ska bli negativt.

Under perioden har 131,0 mkr investerats vilket till årets slut beräknas bli 284,7 mkr. Budgeterad investering är 442,5 mkr.

Låneskulden den 31 augusti uppgår till 395 mkr. Övre gräns för upplåning 2018 är 629 mkr. Prognos till årets slut är 450-500 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 -28,2 mkr för nämnderna sammanlagt. Större avvikelserna prognostiseras enligt följande:

		Tidigare års avvik. (TB)
Omsorgs- och socialnämnden skattefin.	-15,8 mkr	-5,1 mkr
Omsorgs- och socialnämnden intäktsfin.	-8,7 mkr	11,0 mkr
Miljönämnden	-0,3 mkr	-0,1 mkr
Byggnadskontoret.	1,1 mkr	0,4 mkr

Missiv

Datum
2018-09-18

Diarienummer
KS/2018:5

Omsorgs-och socialnämnden skattefinansierat, -15,8 mkr

Kostnaden för köpt vård inom LSS och SoL samt 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. Fler biståndsbeslut med många täta och komplexa insatser för hemtjänst i ordinärt boende bidrar också till det prognostiserade underskottet. Ett arbete pågår med att minska omfattningen av köpt extern vård genom att klara delar av vårdkedjan i egen regi.

Omsorgs-och socialnämnden intäktsfinansierat, -8,7 mkr

Avvikelsen är hänförlig till den omställning som pågår för att anpassa verksamheten för ensamkommande barn till nuvarande ersättningsnivå. Kostnaden för avvecklingen finansieras av tidigare års överskott.

Miljönämnden, -0,3 mkr

Prognostiserat underskott beror främst på kostnader för konvertering till nytt verksamhetssystem.

Byggnadskontor, 1,1 mkr

Överskottet beror på högre intäkter än budgeterat till följd av ett stort antal större bygglovsärenden.

Investeringsbudgeten

Till och med augusti har 131,0 mkr investerats vilket till årets slut beräknas bli 284,7 mkr. Totalt ligger investeringsbudgeten på 442,5 mkr varav årsbudget 316,7 mkr, tilläggsbudget 119,1 mkr och tilläggsanslag 6,7 mkr. Budgetavvikelsen väntas bli 157,8 mkr. Tekniska nämnden exploatering visar underskott på 11,0 mkr. Av det som hittills investerats märks bland annat inköp av mark 10,1 mkr, Bjälbotulls förskola 16,4 mkr, LSS-boende i Mjölby 10,7 mkr, underhåll av fastigheter 11,8 mkr, tillbyggnad skollokaler Mantorp 13,4 mkr och förbättringsarbeten i va-verk/va-ledningar 20,6 mkr.

Finansiering

Ett överskott på 28,6 mkr 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 9,8 mkr återstår av budgeterade 39 mkr. Orsaken är att främst att hela utrymmet för löneökningar och prisökningar inte bedöms behöva tas i

Missiv

Datum
2018-09-18

Diarienummer
KS/2018:5

anspråk. När det gäller KS ofördelade medel prognostiseras 2,8 mkr kvarstå av budgeterade 8 mkr.

Prognosen för skatteintäkter och generella statsbidrag är positiv och förväntas överstiga budgeten med 5,9 mkr.

Lägre ränta och låneskuld än budgeterat medför lägre finansiella kostnader. Utfallet för helåret bedöms bli 7,8 mkr vilket är 5,6 mkr lägre än budgeterat.

Reavinsterna av sålda tomter och verksamhetsmark förväntas medföra reavinster på 8,5 mkr, vilket är 2,5 mkr högre än budgeterat. Dessa vinster ska räknas bort från när avstämning görs mot balanskravet i bokslutet. Balanskravsresultatet utifrån denna prognos blir -7,2 mkr vilket innebär att medel från resultatutjämningsreserven kommer behöva tas i anspråk för att balanskravsresultatet inte ska bli negativt.

Låneskulden den 31 augusti uppgår till 395 mkr. Genomsnittsräntan de tolv senaste månaderna är 1,07 procent och räntebindningstiden 1,4 år. Låneskulden vid årets slut är osäker men förväntas bli 450-500 mkr beroende på hur mycket av den prognostiserade investeringsvolymen som hinner genomföras. Övre gräns för upplåning 2018 är 629 mkr.

Beslutsunderlag

Missiv 2018-09-18

Bokslutsprognos 2018-08-31

Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

1. Bokslutsprognosen 2018-08-31 ska läggas till handlingarna.
2. Bokslutsprognosen 2018-08-31 ska delges kommunfullmäktige.

—
Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Ekonomiavdelningen
Akten
Revisionen PWC

Kommunstyrelsens förvaltning

Carina Brofeldt
Biträdande kommundirektör

BOKSLUTSPROGNOS 2018-08

Belopp i tkr

Sid	Nämnd	Prognos 2018 08		Prognos	Tilläggsbudg	Prognos
		Driftbudget	Avvikelse	avvikelse, %	Översk/Undersk	avvikelse tot budg
B1	Byggnadskontor	7 644	1 115	15%	440	1 555
D1	Räddningstjänst	25 159	-792	-3%	-292	-1 084
E1	Miljönämnd	4 298	-300	-7%	-83	-383
F1	KF politiska organ	7 915	0	0%	242	242
K1	Kommunstyrelse	77 812	2 950	4%	2 233	5 183
N1	Teknisk nämnd skattefin.	56 215	110	0%	6 415	6 525
N2	Teknisk nämnd avgiftsfin.	0	-1 813	-	-179	-1 992
P1	Kultur- och fritidsnämnd	75 772	305	0%	1 959	2 264
R1	Omsorgs- och socialnämnd skattefin.	577 849	-15 751	-3%	-5 094	-20 845
R2	Omsorgs- och socialnämnd intäktsfin.	3 595	-8 703	-	11 015	2 312
S1	Utbildningsnämnd	664 716	-5 349	0	10 725	5 376
Summa nämnder		1 500 975	-28 228		27 381	-847
Z1	Finansiering	-1 501 875	28 600	-	0	28 600
Totalt		900	372		27 381	27 753
Resultat			1 272			

BOKSLUTSPROGNOS 2018-08

Belopp i tkr

Nämnd	Avv Prog 03	Avv Prog 05	Avv Prog 08	Ändring föreg
B1 Byggnadskontor	0	502	1 115	613
D1 Räddningstjänst	-666	-691	-792	-101
E1 Miljönämnd	-175	-295	-300	-5
F1 KF politiska organ	100	500	0	-500
K1 Kommunstyrelse	1 100	2 050	2 950	900
N1 Teknisk nämnd skattefin	120	96	110	14
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin	-3 417	-3 864	-1 813	2 051
P1 Kultur- och fritidsnämnd	-257	-143	305	448
R1 Omsorgs- och socialnämnd skattefin.	-12 711	-15 553	-15 751	-198
R2 Omsorgs- och socialnämnd intäktsfin.	-8 200	-9 159	-8 703	456
S1 Utbildningsnämnd	-6 567	-4 798	-5 349	-551
Summa nämnder	-30 673	-31 355	-28 228	3 127
Z1 Finansiering	14 680	23 700	28 600	4 900
Totalt	-15 993	-7 655	372	8 027
Resultat	-15 093	-6 755	1 272	

SLAGSUMMERING NÄMNDER 2018-08

Belopp i tkr

Belopp i tkr Slagsum	Driftbudg 2018 Brutto	Driftbudg 2018 Netto	Prognos 2018 08	Budgetavvikelse
3 Intäkter	0	-704 827	-736 780	31 953
5 Personalkostnader	1 141 967	1 141 967	1 156 023	-14 056
6 Lokalkostnader	260 222	260 222	246 175	14 047
7 Övriga kostnader	695 177	695 177	757 538	-62 361
8 Kapitalkostnader	108 436	108 436	106 247	2 189
Summa	2 205 802	1 500 975	1 529 203	-28 228

BOKSLUTSPROGNOS INVESTERINGAR 2018-08

Belopp i tkr

Nämnd	Ack utfall 2018 08	Årsprog 2018 08	Totalbudget 2018	Budgetavvik. 2018
B1 Byggnadskontor	0	300	300	0
E1 Miljönämnd	94	94	0	-94
K1 Kommunstyrelse	2 489	6 785	8 700	1 915
N1 Teknisk nämnd skattefin	92 482	203 719	363 622	159 903
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin	25 055	36 306	36 142	-164
N3 Teknisk nämnd exploatering	8 483	27 400	16 368	-11 032
P1 Kultur- och fritidsnämnd	580	1 150	1 150	0
R1 Omsorgs- och socialnämnd	344	6 637	6 638	1
S1 Utbildningsnämnd	1 517	2 317	9 557	7 240
Summa	131 044	284 708	442 477	157 769