

Handläggare

Stefan Knutsson
Tfn 0142-858 83

Kommunstyrelsen

Bokslutsprognos 2018-05-31

Sammanfattning

Budgeterat resultat enligt Mål och budget för år 2018 är 0,9 mkr. I föreliggande prognos beräknas ett resultat på -6,8 mkr vilket är en förbättring med 8,3 mkr jämfört med prognosen per mars. Den positiva förändringen beror till största del på en förbättrad skatteunderlagsprognos. Nämnderna tillsammans prognostiserar ett underskott på 31,4 mkr vilket är i paritet med föregående prognos. Större avvikelser prognostiseras inom omsorgs- och socialnämnden -24,7 mkr, miljönämnden -0,3 mkr och tekniska nämnden avgiftsfinansierat -3,9 mkr. Finansieringen prognostiserar ett överskott på 23,7 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 -15,3 mkr vilket innebär ett negativt balanskravsresultat. Medel från resultatutjämningsreserven kommer behöva tas i anspråk för att balanskravsresultatet inte ska bli negativt.

Under perioden har 82,3 mkr investerats vilket till årets slut beräknas bli 270,7 mkr. Budgeterad investering är 435,8 mkr.

Låneskulden den 31 maj uppgår 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.

Missiv

Datum	Diarienummer
2018-06-13	KS/2018:5

Prognosen för 2018 förväntas bli -31,4 mkr för nämnderna sammanlagt. Större avvikelserna prognostiseras enligt följande:

		Tidigare års avvik. (TB)
Omsorgs- och socialnämnden skattefin.	-15,6 mkr	-5,1 mkr
Omsorgs- och socialnämnden intäktsfin.	-9,1 mkr	11,0 mkr
Miljönämnden	-0,3 mkr	-0,1 mkr
Tekniska nämnden avgiftsfinans.	-3,9 mkr	-0,2 mkr

Omsorgs-och socialnämnden skattefinansierat, -15,6 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. Fler biståndsbeslut med många täta och komplexa insatser för hemtjänst i ordinärt boende bidrar också till det prognostiserade underskottet. Förvaltningen har i uppdrag att vidta åtgärder för att redovisa en ekonomi i balans, detta redovisades som ett eget ärende i maj nämnden.

Omsorgs-och socialnämnden intäktsfinansierat, -9,1 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 till största del på kostnader för konvertering till nytt verksamhetssystem.

Tekniska nämnden avgiftsfinansierat, -3,9 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 82,3 mkr investerats vilket till årets slut beräknas bli 270,7 mkr. Totalt ligger investeringsbudgeten på 435,8 mkr varav årsbudget 316,7 mkr, tilläggsbudget 119,1 mkr. Budgetavvikelsen väntas bli 165,0 mkr. Teknisk nämnd exploatering visar underskott på 10,1 mkr. Av det som hittills investerats märks bland annat inköp av mark 10,1 mkr, Bjälbotulls förskola 13,0 mkr, LSS-boende i Mjölby 10,2 mkr, underhåll av fastigheter 6,3 mkr och förbättringsarbeten i va-verk 4,7 mkr.

Finansiering

Ett överskott på 23,7 mkr beräknas för de finansiella posterna (skatteintäkter, generella statsbidrag, räntor, pensioner, reavinster

Missiv

Datum
2018-06-13

Diarienummer
KS/2018:5

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 behöva tas i anspråk. När det gäller KS ofördelade medel prognostiseras 1,1 mkr kvarstå vid årets slut av budgeterade 8 mkr. Skatteintäkter och generella statsbidrag förväntas överstiga budgeten med 7,1 mkr. Reavinsterna av sålda tomter och verksamhetsmark vid Viringe 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 -15,3 mkr vilket innebär att medel från resultatutjämningsreserven kommer behöva tas i anspråk för att balanskravsresultatet inte ska bli negativt.

Låneskulden den 31 maj uppgår till 395 mkr. Genomsnittsräntan de tolv senaste månaderna är 1,28 procent och snitträntebindingstiden 1,6 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 2018-06-13
Bokslutsprognos 2018-05-31

Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

1. Bokslutsprognosen 2018-05-31 ska läggas till handlingarna.
2. Bokslutsprognosen 2018-05-31 ska delges kommunfullmäktige.

—
Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Ekonomiavdelningen
Akten
Revisionen PWC

Kommunstyrelsens förvaltning

Dag Segrell
Kommundirektör

Stefan Knutsson
Redovisningsstrateg

BOKSLUTSPROGNOS 2018-05

Sid	Nämnd	Prognos 2018 05		Prognos	Tilläggsbudg	Prognos
		Driftbudget	Avvikelse	avvikelse, %	Översk/Undersk	avvikelse tot budg
B1	Byggnadskontor	7 350	502	7%	440	942
D1	Räddningstjänst	24 768	-691	-3%	-292	-983
E1	Miljönämnd	4 105	-295	-7%	-83	-378
F1	KF politiska organ	7 878	500	6%	242	742
K1	Kommunstyrelse	76 145	2 050	3%	2 233	4 283
N1	Teknisk nämnd skattefin.	55 799	96	0%	6 415	6 511
N2	Teknisk nämnd avgiftsfin.	0	-3 864	-	-179	-4 043
P1	Kultur- och fritidsnämnd	74 971	-143	0%	1 959	1 816
R1	Omsorgs- och socialnämnd skattefin.	570 477	-15 553	-3%	-5 094	-20 647
R2	Omsorgs- och socialnämnd intäktsfin.	3 583	-9 159	-	11 015	1 856
S1	Utbildningsnämnd	665 011	-4 798	0	10 725	5 927
Summa nämnder		1 490 087	-31 355		27 381	-3 974
Z1	Finansiering	-1 490 987	23 700	-	0	23 700
Totalt		900	-7 655		27 381	19 726
Resultat			-6 755			

BOKSLUTSPROGNOS 2018-05

Belopp i tkr

Nämnd	Avv Prog 03	Avv Prog 05	Ändring föreg
B1 Byggnadskontor	0	502	502
D1 Räddningstjänst	-666	-691	-25
E1 Miljönämnd	-175	-295	-120
F1 KF politiska organ	100	500	400
K1 Kommunstyrelse	1 100	2 050	950
N1 Teknisk nämnd skattefin	120	96	-24
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin	-3 417	-3 864	-447
P1 Kultur- och fritidsnämnd	-257	-143	114
R1 Omsorgs- och socialnämnd	-12 711	-15 553	-2 842
R2 Omsorgs- och socialnämnd ensamkom.	-8 200	-9 159	-959
S1 Utbildningsnämnd	-6 567	-4 798	1 769
Summa nämnder	-30 673	-31 355	-682
Z1 Finansiering	14 680	23 700	9 020
Totalt	-15 993	-7 655	8 338
Resultat	-15 093	-6 755	

SLAGSUMMERING NÄMNDER 2018-05

Belopp i tkr Slagsum	Driftbudg 2018 Brutto	Driftbudg 2018 Netto	Prognos 2018 05	Budgetavvikelse
3 Intäkter	0	-704 907	-723 884	18 977
5 Personalkostnader	1 131 896	1 131 896	1 155 690	-23 794
6 Lokalkostnader	260 265	260 265	252 067	8 198
7 Övriga kostnader	694 397	694 397	730 831	-36 434
8 Kapitalkostnader	108 436	108 436	106 738	1 698
Summa	2 194 994	1 490 087	1 521 442	-31 355

BOKSLUTSPROGNOS INVESTERINGAR 2018-05

Belopp i tkr

Nämnd	Ack utfall 2018 05	Årsprog 2018 05	Totalbudget 2018	Budgetavvik. 2018
B1 Byggnadskontor	0	300	300	0
E1 Miljönämnd	94	94	0	-94
K1 Kommunstyrelse	1 234	5 950	8 700	2 750
N1 Teknisk nämnd skattefin	59 452	189 763	356 912	167 149
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin	15 615	37 017	36 142	-875
N3 Teknisk nämnd exploatering	4 283	26 450	16 368	-10 082
P1 Kultur- och fritidsnämnd	525	1 150	1 150	0
R1 Omsorgs- och socialnämnd	90	6 638	6 638	0
S1 Utbildningsnämnd	963	3 363	9 557	6 194
Summa	82 256	270 725	435 767	165 042