

Dnr KS 2017/6

§ 158 Budgetuppföljning maj 2017

Sammanfattning

I enlighet med ekonomi- och verksamhetsstyrregler samt beslutad tidplan för budgetuppföljningar 2017 lämnas per maj en månadsrapport omfattande budgetuppföljning och prognos avseende driftredovisning samt finansiell rapport för kommunen.

Kommunens budgeterade resultat för 2017 är per maj månad 91,4 mnkr, vilket är ett lägre budgeterat resultat än ursprunglig budget i Mål och budget (KF 2016-06-20, § 243). I december 2016 reviderade fullmäktige 2017 års budget, nettoeffekten av revideringen för budgeterat resultat var noll då revideringen var en omfördelning av nämndernas ramar med anledning av ny prismodell för IT-kostnader (KF 2016-12-05, § 350). Vidare har fullmäktige beslutat om införandet av heltid för alla inom vissa yrkesgrupper vilket finansierades ur kommunfullmäktiges reserv utan att påverka årets budgeterade resultat (KF 2017-03-06, § 33). Resultatöverföring av driftmedel från 2016 som fullmäktige beslutade om i april på 30,9 mnkr finansierades genom ökade skatteintäkter med 15,0 mnkr samt ett 15,8 mnkr lägre budgeterat resultat för 2017. Det innebär att kommunens budgeterade resultat efter resultatöverföringen sänktes från 107,34 mnkr till 91,45 mnkr (KF 2017-04-18, § 91).

Tillsammans prognostiserar nämnderna per maj ett överskott på 0,5 mnkr, vilket är oförändrat jämfört med föregående månads prognos. Den skattefinansierade verksamhetens prognos om underskott motsvarar 0,01 procent av årsbudget.

Finansförvaltningen har prognos om ett överskott på 2,0 mnkr. Prognosen för kommunen som helhet är **ett resultat på 93,95 mnkr** vilket är 2,5 mnkr bättre än budgeterat resultat.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden prognostiserar ett underskott på 0,5 mnkr. Kultur- och fritidsnämndens prognos för helåret är ett överskott på 1,0 mnkr, motsvarande nämndens reserv. Övriga nämnder och kommunstyrelsen prognosticerar ett nollresultat per maj. Prognosen för finansförvaltningen är ett

överskott med 2,0 mnkr vilket är oförändrat jämfört med föregående prognos.

Fullmäktige har per maj en oförbrukad reserv på 32,4 mnkr, bland annat för att täcka eventuella avvikelser inom elevpengsystemet inom grund- och förskolenämnden. Prognosen för fullmäktiges reserv är, som den brukar vara i ett tidigt skede av året när faktiska volymer för hösten ännu är osäkra, att reserven kommer att förbrukas fullt ut.

Underlag för beslut

- Tjänsteutlåtande 2017-06-14 – Budgetuppföljning och prognos 31 maj 2017

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

1. Uppföljningen godkänns.

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar

1. Uppföljningen godkänns.

Expedieras: Akt

För verkställighet: Ekonomiavdelningen

För kännedom: Samtliga nämnder