

Dnr KS 2019/6

§ 269 Budgetuppföljning november

Sammanfattning

I enlighet med ekonomi- och verksamhetsstyrreglerna lämnas per november en månadsrapport omfattande budgetuppföljning, prognos samt risk- och känslighetsanalys avseende driftmedel, tillsammans med kommunens finansiella utveckling.

Kommunens budgeterade resultat för 2019 var 120,9 mnkr, enligt beslut om Mål och budget 2019-2020 beslutad av kommunfullmäktige 2018-06-11, § 100.

Budget 2019 reviderades 2018-12-10, § 192, med anledning av ny näringslivs- och arbetsmarknadsnämnd, delad kultur- och fritidsnämnd, ny internprismodell, fördelade medel för ökad trygghet, feriepraktik och hedersrelaterat våld, utökade politiska resurser, volymjustering socialnämnden samt ökade hyreskostnader.

Kommunfullmäktige beslutade 2019-04-08, § 60, om resultatöverföring från 2017 och 2018. Beslutet om resultatöverföring justerades av fullmäktige i oktober gällande grund- och förskolenämndens resultatöverföring (2019-10-07 § 150). Nämnderna förde sammanlagt med sig ett nettoöverskott på 11 991 tkr från 2017 och 2018 till 2019 års budget. Resultatöverföringen på 11 991 tkr netto finansierades i sin helhet av ett lägre budgeterat resultat för 2019. Det innebar att kommunens budgeterade resultat efter resultatöverföring sänktes från 110 200 tkr till 98 209 tkr.

Budgeterat resultat 2019 efter samtliga budgetjusteringar är 98,2 mnkr.

Det bokförda resultatet för perioden till och med november är 66,7 mnkr, vilket är 57,9 mnkr lägre än periodiserad budget för motsvarande period (124,6 mnkr). Den största avvikelsen mellan periodens utfall och budget finns inom finansförvaltningen, främst på grund av lägre skatteintäkter och högre pensionskostnader än budget.

Tillsammans prognostiserar nämnderna, inklusive fullmäktiges reserv, per november ett nettoöverskott med 17,2 mnkr för helåret. Den skattefinansierade verksamhetens prognos om överskott motsvarar 0,4 procent av årsbudget. Finansförvaltningen har prognos om underskott på 68,1 mnkr med anledning av lägre skatteprognos och högre pensionskostnader än budget. Prognosen för kommunen som helhet är ett resultat på 47,3 mnkr, vilket är 50,9 mnkr lägre än budgeterat resultat. Prognosen motsvarar 1,0 procent av budgeterade skatter och generella statsbidrag (4 896 mnkr).

Per november prognosticerar gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden ett underskott på 10,6 mnkr, vilket är 0,4 mnkr sämre än föregående prognos. Idrotts- och fritidsnämnden prognosticerar ett överskott på 1,0 mnkr, medan kultur- och demokratinämndens prognos är ett överskott på 2,0 mnkr. Prognosen är oförändrad jämfört med oktober för båda nämnderna. Socialnämnden har en prognos om 5,1 mnkr i överskott, vilket är 7,4 mnkr bättre än föregående prognos. Stadsbyggnadsnämnden har per november förbättrat prognosen till ett överskott med 2,2 mnkr. Valnämnden har prognos om underskott för året med 0,7 mnkr. Kommunstyrelsen har oförändrad prognos sedan oktober, ett underskott med 2,0 mnkr. Övriga nämnder prognosticerar oförändrat nollresultat.

Fullmäktige har en oförbrukad reserv på 25,2 mnkr för att täcka eventuella volymavvikelser inom elevpengsystemet i grund- och förskolenämnden eller andra oförutsedda volymökningar inom andra nämnder. Prognosen för fullmäktiges reserv, när faktiska elevvolymerna för hösten är avstämnda, är att 5,0 mnkr av reserven kan komma att förbrukas. Det innebär att 20,2 mnkr av reserven, enligt nuvarande prognos, kommer att finnas kvar vid årets slut. Den skattefinansierade verksamhetens prognos, inklusive prognos om att 20,2 mnkr av fullmäktiges reserv inte kommer att förbrukas är ett nettoöverskott med 17,2 mnkr. Exklusive fullmäktiges reserv har verksamheterna prognos om 3,0 mnkr netto i underskott.

Utöver den skattefinansierade verksamhetens prognoser är finansförvaltningens prognos ett underskott med 68,1 mnkr med anledning av sämre skatteprognos och högre pensionskostnader än

budget. Prognosen är oförändrad jämfört med föregående månad.

Underlag för beslut

- Tjänsteutlåtande 2019-12-10 – Uppföljning och prognos per 30 november 2019

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

1. Uppföljningen godkänns.

Kommunstyrelsens beslut

1. Uppföljningen godkänns.

Expedieras: Akt

För verkställighet: Alla nämnder

För kännedom: