

Dnr KS 2020/6

§ 46 Budgetuppföljning februari

Sammanfattning

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

Kommunens budgeterade resultat för 2020 var 101,9 mnkr, enligt beslut om Mål och budget 2020-2021 (KF 2019-06-10, § 109).

Budget 2020 reviderades i december 2019 med anledning av fullmäktiges uppdrag till kommunstyrelsen om effektiviseringar 2020, verksamhetsförändring öppna förskolan samt satsning på trygghetsskapande åtgärder i och utanför skolan (KF 2019-12-09, § 197). I februari beslutade fullmäktige att tillföra 2,0 mnkr till kommunstyrelsens budget från fullmäktiges reserv, avseende rivning av gamla Fredriks yrkesskola (KF 2020-02-10, § 9). Budgeterat resultat 2020 efter budgetjusteringar till och med februari är 91,9 mnkr.

Det bokförda resultatet för perioden till och med februari är 22,0 mnkr, vilket är 11,0 mnkr lägre än periodiserad budget för motsvarande period (33,0 mnkr).

Tillsammans prognostiserar nämnderna, inklusive fullmäktiges reserv, per februari ett nettounderskott med 15,8 mnkr för helåret. Den skattefinansierade verksamhetens prognos om underskott motsvarar 0,3 procent av årsbudget. Finansförvaltningen har prognos om underskott på 10,6 mnkr med anledning av lägre skatteprognos än budget. Prognosen för kommunen som helhet är ett resultat på 65,5 mnkr, vilket är 26,4mnkr lägre än budgeterat resultat.

Per februari prognosticerar idrott- och fritidsnämnden ett överskott på 0,5 mnkr och kultur- och demokratinämnden ett överskott med 0,7 mnkr. Kommunstyrelsen har prognos om underskott på 4,0 mnkr. Socialnämndens årsprognos är ett underskott på 18,0 mnkr, medan äldrenämnden har prognos om 5,0 mnkr i överskott. Övriga nämnder prognosticerar nollresultat.

Finansförvaltningen har prognos om underskott på 10,6 mnkr.

Fullmäktige har en oförbrukad reserv per februari på 23,0 mnkr för att täcka eventuella volymavvikelser inom elevpengssystemet i grund- och förskolenämnden eller andra oförutsedda volymökningar inom andra nämnder. Prognosen för fullmäktiges reserv, tidigt på året och innan faktiska elevvolymerna för hösten är avstämda, är att hela reserven kommer att förbrukas.

Förvaltningens synpunkter

Det finns två nämnder som i sina prognoser visar på underskott, kommunstyrelsen och socialnämnden. I gällande ekonomistyrningsprinciper står det: ”Om prognosen för året visar på underskott ska åtgärdsförslag med besparingar eller omprioriteringar omedelbart tas fram och redovisas för nämnden som fattar beslut om åtgärder. Det ska tydligt framgå vilka åtgärder som kommer att vidtas, vilken kostnadsbesparing eller intäktsökning som kommer att genereras samt när den ekonomiska effekten kommer att få genomslag i utfallet. Information om obalans samt åtgärdsplan ska skickas till kommunstyrelsen för kännedom.”

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår att socialförvaltning och kommunstyrelseförvaltningen skall till nästa kommunstyrelse redovisa åtgärder för att komma i balans mot budget.

Underlag för beslut

- Tjänsteutlåtande 2020-03-19 – Uppföljning och prognos per februari 2020

Kommunrådsberedningens förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen beslutar

1. Uppföljningen godkänns.
2. Socialförvaltningen och kommunstyrelseförvaltningen skall till nästa kommunstyrelse redovisa åtgärder för att komma i balans mot budget.

Överläggningar i kommunstyrelsen

Samuel Skånberg (V) hemställer om att lämna ett särskilt yttrande

från Vänsterpartiet.

Ordföranden konstaterar att det endast finns ett förslag till beslut - kommunalrådsberedningens - och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förslaget. Därefter finner ordföranden att kommunstyrelsen medger att Vänsterpartiet lämnar ett särskilt yttrande.

Kommunstyrelsens beslut

1. Uppföljningen godkänns.
2. Socialförvaltningen och kommunstyrelseförvaltningen skall till nästa kommunstyrelse redovisa åtgärder för att komma i balans mot budget.
3. Vänsterpartiet medges lämna ett särskilt yttrande (bilaga).

Expedieras: Akt

För verkställighet: Kommunstyrelseförvaltningen och socialnämnden

För kännedom: Övriga nämnder