

Dnr KS 2021/6

§ 85 Budgetuppföljning mars

Sammanfattning

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

Kommunens budgeterade resultat för 2021 är 128,9 mnkr, enligt beslut om Mål och budget 2021-2022 (KF 2020-11-09, § 185). I februari beslutade fullmäktige att kultur- och demokratinämnden, enligt eget likalydande beslut, återför 1,6 mnkr av tilldelad budgetram 2021 med anledning av att tilldelad budget justeras efter verklig kostnadsnivå för lokaler (KF 2021-03-08, § 32). Detta innebär att budgeterat resultat ökar med motsvarande, från 128,9 mnkr till 130,5 mnkr.

Det bokförda resultatet för perioden är 153,6 mnkr, vilket är 92,7 mnkr högre än periodiserad budget för motsvarande period (60,9 mnkr). Den största avvikelserna för perioden i förhållande till periodens budget finns inom finansförvaltningen.

Tillsammans prognostiserar nämnderna, inklusive fullmäktiges reserv, per mars ett nettounderskott med 20,5 mnkr för helåret. Den skattefinansierade verksamhetens prognos om underskott motsvarar 0,4 procent av årsbudget. Finansförvaltningen har prognos om överskott med 151,5 mnkr med anledning av en 134,5 mnkr bättre skatteprognos än budget och en pensionsprognos som är 17,0 mnkr bättre än budget. Prognosen för kommunen som helhet är ett resultat på 261,5 mnkr, vilket är 131,0 mnkr högre än budgeterat resultat. Per mars prognosticerar idrott- och fritidsnämnden ett överskott på 0,5 mnkr och kultur- och demokratinämnden ett överskott med 0,5 mnkr. Socialnämndens årsprognos är ett underskott med 21,5 mnkr. Övriga nämnder och styrelser prognosticerar nollresultat. Finansförvaltningen har prognos om överskott med 151,5 mnkr.

Fullmäktige har en reserv på 35,0 mnkr för att täcka eventuella volymavvikelser inom elev-pengsystemet i grund- och

förskolenämnden eller andra oförutsedda volymökningar inom andra nämnder. I februari beslutade fullmäktige att tilldela 0,5 mnkr för teknisk lösning för politiska distanssammanträden, vilket finansierades av fullmäktiges reserv (KF 2021-02-08, §13). Kvar av reserven är således 34,5 mnkr. Prognosen för fullmäktiges reserv, tidigt på året och innan faktiska elevvolymerna för hösten är avstämnda, är att hela den kvarvarande reserven kommer att förbrukas. Skulle så inte bli fallet, det vill säga att hela eller delar av reserven inte nyttjas innan årets slut, så påverkar det årets resultat positivt jämfört med nuvarande prognos.

Underlag för beslut

- Tjänsteutlåtande 2021-04-13 – Månadsuppföljning KS mars 2021

Kommunalrådsberedningens förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen beslutar

1. Uppföljningen godkänns.

Kommunstyrelsens beslut

1. Uppföljningen godkänns.

Expedieras: Akt

För verkställighet:

För kännedom: Ekonomiavdelningen, samtliga nämnder