

DIARIENUMMER: KS 2018-34
FASTSTÄLLD/INSTANS: Kommunstyrelsen
VERSION:
SENAST REVIDERAD:
GILTIG TILL:
DOKUMENTANSVAR: Ekonomichef

Månadsrapport

per den 2018-02-28

Med prognos för 2018-12-31

Kommunstyrelsen



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Månadsuppföljning februari

Årets första prognos pekar mot ett underskott helår på 847 tkr. Jämfört med skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår prognostiserat resultat till -0,2 % vilket är långt under det finansiella målet om 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Anledningen till att prognosen för Herrljunga kommun är negativ är att budgeterade skatteintäkter och generella bidrag är för högt satta i förhållande till SKLs skatteprognos. Skillnaden mellan budgeterade och prognostiserade skatteintäkter och generella statsbidrag för 2018 uppgår till totalt -13,1 mnkr och beror framförallt på två faktorer; antalet invånare i utfall är lägre än budgeterat samt att prognosen för inkomstutjämnningen försämrats. Med prognostiserat resultat finns behov av åtgärder för att ekonomin ska komma i balans.

1. Resultaträkning

	Budget 2018	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens intäkter	122 373	123 752	1 379
Verksamhetens kostnader	-627 966	-632 040	-4 074
Avskrivningar	-23 682	-20 574	3 108
Verksamhetens nettokostnader	-529 275	-528 862	413
Skatteintäkter	430 045	416 097	-13 948
Utjämnning o gen statstbidrag	110 390	111 188	798
Finansiella intäkter	1 000	1 000	0
Finansiella kostnader	-270	-270	0
Finansposter	541 165	528 015	-13 150
Resultat före extraord.poster	11 890	-847	-12 737
RESULTAT	11 890	-847	-12 737

Not 1.

Specifikation av verksamhetens nettokostnader	Budget 2018	Prognos helår	Avvikelse helår
Nämndernas nettokostnader	-526 203	-525 458	745
Gemensamma kostnader och intäkter	-8 985	-9 317	-332
Återföring kapitalkostnader	29 595	26 487	-3 108
Avskrivningar	-23 682	-20 574	3 108
Totalt	-529 275	-528 862	413

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader består av nämnder och styrelsens nettokostnad samt gemensamma nettokostnader under gemensamma intäkter och kostnader/finanserna.

Gemensamma kostnader prognostiseras till 332 tkr högre än budgeterat. Detta framför allt då överskottet ifrån renhållningens affärsverksamhet avseende deponi Tumberg inte kommer uppnå det budgeterade överskottet. Pensionsutbetalningarna budgeteras dock bli 500 tkr lägre än budgeterat.

Av budgeterade 1 000 + 1 995 tkr för KS utvecklingsmedel så har beslut fattats för 615 tkr. Detta medför att budget och prognos för utvecklingsmedel under gemensamma kostnader är 485 tkr (100 tkr ej ännu budgeterade). Ytterligare 1 995 tkr finns i kommunbidraget.

Gemensamma kostnader	Budget 2018	Prognos helår	Avvikelse helår
Pensionsutbetalningar	-9 500	-9 000	500
Utvecklingsmedel	-485	-485	0
Bankkostnader*			0
Semesterlöneskuld	-500	-500	0
Bidrag till statlig infrastruktur		-132	-132
Investeringsbidrag		100	100
Försäljning exploatering			0
Över/underskott PO	500	500	0
Deponi Tumberg	1 000	200	-800
Gemensamma kostnader	-8 985	-9 317	-332

* ligger som finansiell kostnad i RD

Avskrivningar

Under 2017 gjordes ett arbete med att se över Herrljunga kommuns anläggningsregister. Äldre investeringar delades in i nya komponenter samt att nyttjandetider har justerats. De nya komponentindelningarna tillsammans med nya avskrivningstider kommer att bidra till lägre avskrivningskostnader de kommande åren. Förändringen i anläggningsregistret kommer att medföra att Herrljunga kommun följer komponentredovisningen fullt ut. I denna rapport har den positiva effekten med de nya komponentindelningarna tagits med i prognosen.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Baseras på skatteprognos per 2018-02-15.

Budgeterade skatteintäkter och generella bidrag är för högt satta i förhållande till SKLs skatteprognos. Skillnaden mellan budgeterade och prognostiserade skatteintäkter och generella statsbidrag för 2018 uppgår till totalt -13,1 mnkr och beror framförallt på två faktorer; antalet invånare i utfall är lägre än budgeterat samt att prognosen för inkomstutjämnningen försämrats.

Finansiella intäkter och kostnader

Prognos enligt budget.

2. Driftsredovisning

Prognos för nämndernas verksamheter uppgår 745 tkr inkl renhållningen och fördelas enligt nedanstående tabell.

	Budget 2018	Prognos helår	Avvikelse helår
1 Kommunfullmäktige	1 875	1 875	0
2 Kommunstyrelse	34 932	34 762	170
3 Bildningsnämnd	234 438	234 438	0
4 Socialnämnd	198 329	198 229	100
5 Teknisk nämnd-skattefin	34 715	33 940	775
6 Bygg och Miljönämnd	14 111	14 111	0
Lönepott	7 802	7 802	0
Summa skattefinansierat	526 203	525 157	1 045
Teknisk nämnd -renhållning	0	300	-300
Summa avgiftsfinansierat	0	300	-300

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har en positiv prognos om 170 tkr, prognosen är satt under ekonomiavdelningen. Kommunstyrelsen har erhållit tilläggsbudget från utvecklingsmedel, totalt 515 tkr för att verkställa nattkoll och besöksnäring enligt beslut från KS.

Bildningsnämnden

Prognos enligt budget men avvikelser finns inom nämndens verksamheter.

Bildningskontoret har en positiv prognos om 200 tkr, den satta prognosen bygger på att barnomsorgsintäkten beräknas vara högre än vad man beräknat upp gentemot tidigare år. En positiv prognos om 200 tkr har inrättats.

Ytterby förskola har en positiv prognos om 200 tkr, detta beror på vakanta tjänster och där av lägre personalbemanning.

4 skolorna har en negativ prognos om -400 tkr. Det är skolorna Eggvena och Hudene som har högre personalkostnader större delar av året.

Socialnämnden

Socialförvaltningen prognostiserar ett överskott per februari på 100 tkr. I denna prognos ingår resultatföring av flyktingbuffert för nyanlända med 1 200 tkr. Myndighet redovisar ett underskott på 2 300 tkr medan socialt stöd beräknar ett överskott på 1 000 tkr. Placeringar av både vuxna och barn, höga kostnader på grund av inhyrda konsulter ger ett underskott medan personlig assistans SFB ger ett överskott på grund av färre brukare. Inom vård och omsorg har fler timmar utförts inom hemtjänst än budgeterat.

Tekniska nämnden

Tekniska nämndens skattefinansierade del prognostiserar ett överskott per februari på 775 tkr.

Prognosen framkommer främst av ett förväntat överskott på kapitalkostnader med 1 500 tkr. Detta överskott beror på 2017 års övergång till komponentredovisning.

Gata och Park prognostiseras med 400 tkr i underskott på grund av januari och februaris väderlek där högre kostnader för snöröjning och halkbekämpning väntas komma in.

Tvätten prognostiseras till 225 tkr i underskott där tvättens prisbild är för låg för att verksamheten ska gå runt.

Lokalvården kommer belastas med kostnaden för byte av lås på altorpskolan och beräknas landa på omkring 250 tkr, samma summa som underskottet beräknas till.

Fritidsverksamhetens prognos är 150 tkr i överskott tack vare ökade intäkter från Alingsås föreningsliv som hyr simhallen.

Tekniska nämndens avgiftsfinansierade del renhållningen prognostiseras med underskott om 300 tkr.

Bygg- och Miljönämnden.

Prognos enligt budget.

3. Investeringsredovisning

INVESTERINGAR	Urspr. Budget	Ombudg	Summa budget	Utfall	Prognos	Avvikelse
Belopp netto (tkr)	2018	2018	2018	ack	helår	helår
Kommunstyrelse	5 000		5 000	1 789	5 000	0
Bildningsnämnd	2 850		2 850	0	2 850	0
Socialnämnd	700		700	0	700	0
Teknisk nämnd –skattefinans	61 180		61 180	3 897	47 480	13 700
Teknisk nämnd -renhållning			0		0	0
Bygg- och miljönämnd	200		200	76	200	0
Summa	69 930	0	69 930	5 761	56 230	13 700
varav						
Reinvesteringar 2017	8 400	0	8 400	0	8 400	0
Exploatering	4 600	0	4 600	0	4 600	0
Summa varavposter	13 000	0	13 000	0	13 000	0

Kommentarer till nämndernas prognoser:

Äskade ombudgeteringar är ännu inte beslutna, de är därför inte med i redovisningen

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har en prognos enligt budget.

Bildningsnämnden

Bildningsnämnden beräknas förbruka hela investeringsbudgeten löpande under året. Sammanställningar över investeringar sker framöver.

Socialnämnden

Hela investeringsbudgeten beräknas förbrukas. Beslut väntas från KF att ombudgeteringen om 2 600 tkr beslutas.

Tekniska nämnden

Kostnaderna för etablering av modulen förskolan lyckan prognostiseras bli 2 300 tkr mot budgeterade 1 000 tkr. Horsbyskolan försenas, därav den positiva prognosen.

Övriga investeringsmedel beräknas förbrukas enligt budget.

Bygg- och Miljönämnden.

Prognos enligt budget.

Bilaga 1

Utvecklingsmedel 2018

Beslut	Beslut	Budget 2018	Prognos 2018	Avvikelse
Besöksnäring	KS §153 2015	400	400	0
Nattkoll 2017	KS §224 2017	115	115	0
Marknasföring Fokus*	KS §229 2017	100	100	0
				0
Summa		615	615	0
Budget		1 000	1 000	
Kvar av att förfoga över		385	385	

*Ej budgeterad i driften ännu.

För 2018 avsattes 1000 tkr till politikens utvecklingsmedel, av denna miljon har besluts fattats om 615 tkr. Kvar att förfoga över är 385 tkr. Beslutade utvecklingsmedel ligger med i driftredovisningen under kommunstyrelsen, beslutade medel blir tilläggsbudgeterade löpande efter beslut.