

Ärende 9

DIARIENUMMER: 2016-78

FASTSTÄLLD/INSTANS: Kommunstyrelsen

VERSION:

SENAST REVIDERAD:

GILTIG TILL:

DOKUMENTANSVAR: Ekonomichef

Månadsrapport

per den 2016-08-31

Med prognos för 2016-12-31

Kommunstyrelsen



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Månadsuppföljning augusti

Prognosen visar ett resultat på 6 682 tkr vilket jämfört med budgeten är en negativ avvikelse med 4 259 tkr. Jämfört med skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår prognostiserat resultat till 1,3 %.

Det extra statsbidraget ligger i dagsläget utanför resultaträkningen. När beslut fattas kring medlen kommer det att kunna följas i en tabell, se bilaga 2. När medlen förbrukats kommer de att föras till aktuell nämnds resultat. Idag finns förslag på användning motsvarande 1 630 för år 2016 och 1 270 år 2017, uppföljning hur och om de använts kommer att presenteras kontinuerligt under hösten.

Kommunens negativa avvikelse härleds framförallt till skatteintäkter och generell statsbidrag, total avvikelse mot budget prognostiseras till -6 151 tkr. Förändring av kapitalkostnader på totalt +2 101 tkr bidrar till att nämndernas nettokostnader ser ut att hamna på en positiv avvikelse mot budget.

1. Resultaträkning

RR Belopp (tkr)	Budget 2016	Prognos helår	Avvikelse helår	Förändring prognos
Verksamhetens nettokostnad	-474 546	-472 004	2 542	2 406
Avskrivningskostnader	-20 230	-20 230	0	0
Verksamhetens nettokostnad (not 1)	-494 776	-492 234	2 542	2 406
				0
Skatteintäkter	392 371	390 663	-1 708	0
Generella statsbidrag	112 446	107 603	-4 843	-2 304
Finansiella intäkter	1 200	900	-300	0
Finansiella kostnader	-300	-250	50	0
Resultat	10 941	6 682	-4 259	102

Not 1.

Specifikation av verksamhetens nettokostnader	Budget 2016	Prognos helår	Avvikelse helår	Förändring prognos
Nämndernas nettokostnader	-490 391	-489 867	524	2 406
Gemensamma kostnader och intäkter	-11 850	-9 832	2 018	0
Återföring kapitalkostnader	27 695	27 695	0	0
Avskrivningar	-20 230	-20 230	0	0
Totalt	-494 776	-492 234	2 542	2 406

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader består av nämnder och styrelsens nettokostnad samt gemensamma nettokostnader under ’’99:an’’.

Verksamhetens nettokostnad prognostiseras med en positiv avvikelse på 2 542 tkr. Den största orsaken till den positiva prognosen är att den centrala kapitalkostnadspott som finns avsatt inte kommer att

fördelas ut helt under 2016. Någon analys av gemensamma kostnader har inte gjorts, en uppdaterad prognos kommer i delårsbokslutet. Fortsatt analys görs även av övriga nämnders prognoser.

Gemensamma kostnader	Budget 2016	Prognos helår	Avvikelse helår	Förändring prognos
Pensionsutbetalningar	-8 600	-10 000	-1 400	0
Medfinansiering E20	-2 750	-2 750	0	0
Medfinansiering E20, SpB		800	800	0
Semesterlöneskuld	-500	-1 000	-500	0
Arbetsgivaravg, rabatt		2 000	2 000	0
Tumbergstippen		500	500	0
Kommuninvest		618	618	0
Gemensamma kostnader	-11 850	-9 832	2 018	0

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Den negativa avvikelsen på skatteintäkter och generella statsbidrag har ett samband med den negativa befolkningsförändringen i november 2015. Ny skatteprognos daterad 160815 visar på ytterligare försämrade skatteintäkter. Det SKL anger som främsta orsak till den nedskruvade prognosen är att man i våras tittade på höstens ekonomiska utveckling och gjorde antaganden om att hela 2016 skulle se lika stark ut ekonomiskt. Den ekonomiska utvecklingen försvagades något under våren/tidig sommar, vilket gjort att i den prognos som presenterades i augusti gett andra signaler. Flyktingströmmen är ytterligare en viktig parameter i prognosen, man har justerat ned antalet flyktingar och ensamkommande flyktingbarn, vilket bland annat minskar den kommunala och statliga konsumtionen. BNP har nedjusterats något sedan prognosen i våras. I prognosen beräknas en negativ befolkningsutveckling, 9 362 personer i prognos 2016.

2. Driftsredovisning

Prognosen för nämndernas verksamheter uppgår 724 tkr och fördelas enligt nedanstående tabell.

DRIFT Belopp netto (tkr)	Budget 2016	Prognos helår	Avvikelse helår	Förändring prognos
Kommunfullmäktige	-1 588	-1 588	0	0
Kommunstyrelse	-35 388	-34 888	500	-500
Socialnämnd	-186 855	-188 140	-1 285	1 440
Bildningsnämnd	-233 762	-232 679	1 083	133
Bygg- och miljönämnd	-14 007	-14 089	-82	-218
Teknisk nämnd –skattefinans	-19 090	-20 733	-1 643	-550
Komponentavskrivningar	2 400	2 250	-150	0
Förändr. Kapitalkostn	-2 101	0	2 101	2 101
Ej fördelat kommunbidrag löner ev	0	0	0	0
Summma skattefinansierat	-490 391	-489 867	524	2 406
Teknisk nämnd -renhållning	-300	-300	0	
Summa avgiftsfinansierat	-300	-300	0	

Kommunstyrelsen

Prognostiserar en budget i balans. Avvikelsen på +500 tkr kan hänvisas till ej förbrukade medel i KS politiska prioriteringar.

Socialnämnden

Socialförvaltningen prognosticerar för året 2016 ett underskott på 1 285 tkr. Det är en förbättring från föregående prognos. Underskottet beror på ökade volymer i vissa verksamheter medan andra verksamheter har lägre volymer än budgeterat. Högre sjukskrivningstal än vad som budgeterats är ytterligare en orsak, vakanta tjänster och chefsbyten bidrar också till prognosen.

Bildningsnämnden

Bildningsnämnden redovisar en positiv avvikelse på 1083 tkr. Det är en något förbättrad prognos jämfört med föregående prognos. Förskolan redovisar en positiv avvikelse på 1 150 tkr. Den positiva avvikelsen beror på att barnantalsprognosen har justerats ned och därför beräknas personalkostnaderna ligga kvar på samma nivå som första kvartalet. Bildningsnämndens nya volymprognos hade gett cirka 900 tkr lägre kompensation i demografimodellen. Bildningsnämnden behöver därför lämna ett överskott på cirka 900 tkr för de lägre volymerna i verksamheterna.

Bygg- och Miljönämnden.

Den preliminära analysen för Bygg och Miljönämnden visar ett prognostiserat underskott på 82 tkr. Avvikelsen mot den positiva prognosen i juli härleds till ökade personalkostnaderna inom Räddningstjänsten.

Tekniska nämnden

Tekniska nämndens prognos för 2016 har försämrats med 550tkr. Nämnden har 1 643 tkr att arbeta in för att nå det planerade överskottet för 2016.

Prognosen har försämrats i och med att intäkterna på Fritid ligger högt prognostiserade, detta beror delvis på att man prognostiserat med högre intäkter i simhallen, i samband med att simhallen i Alingsås renoveras. I våras gjordes en prognos gällande intäkter för byggherrekostnader på förvaltningsledningen. I samband med att stora belopp i investeringsbudgeten inte kommer hinnas med under 2016 så sänks prognosen för byggherrekostnaderna med 373 tkr för 2016. Måltid prognostiserar ett förbättrat resultat med ett totalt överskott på 300tkr under 2016. Observera att prognosen är preliminär och kan komma att justeras till utskicket av delårsrapporten per augusti som presenteras i nästa nämnd.

3. Investeringsredovisning

INVESTERINGAR	Urspr. Budget	Ombudg	Summa budget	Prognos	Avvikelse	Förändring
Belopp netto (tkr)	2016	2016	2016	helår	helår	prognos
Kommunstyrelse	2 600	5 500	8 100	7 560	-540	0
Utbildningsnämnd	25 150	32 039	57 189	8 893	-48 296	0
Socialnämnd	10 010	3 081	13 091	7 343	-5 748	4
Bygg- och miljönämnd	1 100		1 100	1 100	0	0
Teknisk nämnd – skattefinans	14 940	5 019	19 959	17 019	-2 940	0
Teknisk nämnd - renhållning	1 000		1 000	1 000	0	0
Summa	54 800	45 639	100 439	42 915	-57 524	4
Reinvesteringar 2016	0	0	0			
Summa	54 800	45 639	100 439	42 915	-57 524	4

Kommentarer till nämndernas prognoser:

Ovan visas föregående månads prognoser. Analys- och prognosarbetet pågår och kommer att presenteras i delårsbokslutet.

Bilaga 1

KS Politiska prioriteringar 2016				
Beslut		Budget 2016	Prognos 2016	Avvikelse
Konstgräsplaner	KS §122 2014	1 000	289	711
Besöksnäring	KS §153 2015	400	400	0
Alla vägar ut	KS §22 2015	150	91	59
Samverkan BRB Borås	2014 §127	190	70	120
Brandskydd	2014 KS§42 KF§44	150	110	40
Nattkoll	KS 190/2015 150	105	105	0
Ungdomsråd	KS 2016 §24	40	40	0
Kullingsmotorsällskap		75	75	0
Planprogram	KS 2016 §35	40	40	0
Alla vägar ut	KS §64 2016	92	92	0
Aula kunskapskällan	KS §65 2016	160	160	0
den 6 juni 2016	KS §66 2016	75	75	0
Gäsene café	KS §68 2016	130	130	0
Feriearbete	2016 KS §75 2016	190	190	0
Ospecifierat		1 370	1 800	-430
Summa		4 167	3 667	500

Bilaga 2

Riktade medel med anledning av den ökande flyktingströmmen

Insats	Förslag 2016	Förslag 2017	Summa (tkr)
Förändringar av lokaler med rumsindelning, uppsättning av väggar i Kunskapskällan med syfte att skapa ytterligare undervisningsutrymme	800		800
Koordinera integrationsarbete mellan flykting och civilsamhälle i syfte att förenkla integrationen, integrationskoordinator	400	800	1 200
Förstärkt föreningsbidrag för aktivt integrationsarbete i samband med föreningsaktiviteter	100	100	200
Förstärkt insats för sommarskola för nyanlända.	100	100	200
Utökning av fritidsgårdens öppettider/ nya lokaler	230	270	500
Summa	1 630	1 270	2 900
Tilldelade medel			5 200
Kvar att nyttja			2 300

De nämnder som blivit tilldelade riktade medel med anledning av den ökade flyktingströmmen kommer att redogöra för använda medel i en kort text, och kommer att presenteras löpande i kommande månadsuppföljningar. I ovanstående tabell kommer en kolumn att läggas till som avser nyttjade medel.