



Uppföljning per 2018-07-31

Sammanfattning

Ekonomiavdelningen har sammanställt en rapport över budget och prognos för helåret 2018.

Resultatet för Herrljunga kommun beräknas bli 1 277 tkr vilket är 10 613 tkr lägre än budgeterat. Lägre avskrivningskostnader bidrar positivt medan lägre skatteintäkter bidrar negativt till prognostiserat resultat. Verksamheterna inkl. gemensamma övergripande kostnader prognostiserar en negativ avvikelse från budget med 2 980 tkr.

Beslutsunderlag

Rapport månadsuppföljning per 2018-07-31.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner månadsrapporten och lägger den till handlingarna

Linda Rudenwall
Ekonomichef

Expedieras till: Namn namn, titel, organisatoriskt tillhörighet
För kännedom Namn namn, titel, organisatoriskt tillhörighet
till:

Ärende 1



HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS
FÖRVALTNING
Jenny Andersson

Tjänsteskrivelse
2018-08-07
DNR KS 34/2018 942
Sid 2 av 2

Bakgrund

Enligt gällande policy Verksamhets- och ekonomistyrningsprinciper ska en månadsrapport redovisas till kommunstyrelsen per 31 juli. Uppföljningen innehåller budget och prognos för kommunens resultaträkning, styrelse/nämndernas kommunbidrag och investeringar.

Ekonomisk bedömning

Rapporten beskriver och kommenterar det ekonomiska läget för Herrljunga kommun.

Ärende 1

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

Månadsrapport

per den 2018-07-31

Med prognos för 2018-12-31

Herrljunga kommun



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Månadsuppföljning juli

Prognosen pekar mot ett överskott helår på 1 277 tkr. Detta är en förbättring från föregående prognos med 571 tkr. Nämndernas prognos försämras medan prognosen för gemensamma intäkter och kostnader (finansien) förbättras. 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 -11 mnkr och beror framförallt på två faktorer; antalet invånare i utfall är lägre än budgeterat samt att prognosen för inkomstutjämnningen försämrats.

Kommunfullmäktige tog den 15 maj beslut om att godkänna ett resultat för 2018 på 0 kr.

1. Resultaträkning

	Budget 2018	Prognos helår	Avvikelse helår	Förändring Prognos
Verksamhetens intäkter	122 373	128 161	5 788	1 153
Verksamhetens kostnader	-627 966	-636 735	-8 769	-681
Avskrivningar	-23 682	-20 274	3 408	99
Verksamhetens nettokostnader	-529 275	-528 848	427	571
Skatteintäkter	430 045	418 216	-11 829	0
Utjämnning o gen statsbidrag	110 390	111 179	789	0
Finansiella intäkter	1 000	1 000	0	0
Finansiella kostnader	-270	-270	0	0
Finansposter	541 165	530 125	-11 040	0
Resultat före extraord.poster	11 890	1 277	-10 613	571
RESULTAT	11 890	1 277	-10 613	571

Not 1.

Specifikation av verksamhetens nettokostnader	Budget 2018	Prognos helår	Avvikelse helår	Förändring prognos
Nämndernas nettokostnader	-526 353	-526 357	-4	-205
Gemensamma kostnader och intäkter	-8 835	-8 404	431	776
Återföring kapitalkostnader	29 595	26 187	-3 408	-99
Avskrivningar	-23 682	-20 274	3 408	99
Totalt	-529 275	-528 848	427	571

Verksamhetens nettokostnader

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

Gemensamma kostnader prognostiseras till 431 tkr högre än budgeterat. Detta framförallt då prognosen för försäljning av tomter och exploatering beräknas uppgå till 1 163 tkr. Prognosen för överskottet ifrån renhållningens affärsverksamhet beräknas inte uppgå till det budgeterade överskottet på 1 000 tkr. En prognos har lagts för helåret på de investeringsbidrag och de bidrag till statlig infrastruktur som kommunen har.

Prognosen för pensionsutbetalningar är 9 500 tkr. Av budgeterade 1 000 + 1 995 tkr för KS utvecklingsmedel så har beslut fattats för 765 tkr. Detta medför att budget och prognos för utvecklingsmedel under gemensamma kostnader är 335 tkr (100 tkr ej ännu utfördelade). 1 995 tkr finns i KS kommunbidrag.

Gemensamma kostnader	Budget 2018	Prognos helår	Avvikelse helår	Förändring prognos
Deponi Tumberg	1 000	300	-700	0
Investeringsbidrag	0	100	100	0
Övriga intäkter	0	1 163	1 163	776
Bidrag till statlig infrastruktur	0	-132	-132	0
Semesterlöneskuld	-500	-500	0	0
Över/underskott PO	500	500	0	0
Pensionsutbetalningar	-9 500	-9 500	0	0
Diverse avgifter	0	0	0	
Ankomstregistrerade fakturor	0	0	0	
Utvecklingsmedel	-335	-335	0	0
Gemensamma kostnader	-8 835	-8 404	431	776

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 2018-04-27.

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 -11 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 -4 tkr och fördelas enligt nedanstående tabell.

	Budget 2018	Prognos helår	Avvikelse helår	Avvikelse föregående	Förändring Prognos
1 Kommunfullmäktige	1 875	1 875	0	0	0
2 Kommunstyrelse	35 410	35 209	201	200	1
3 Bildningsnämnd	237 521	237 522	0	0	0
4 Socialnämnd	201 224	199 634	1 590	1 410	180
5 Teknisk nämnd-skattefin	34 781	36 575	-1 795	-1 410	-385
6 Bygg och Miljönämnd	14 355	14 355	0	0	0
Lönepott	1 187	1 187	0	0	0
Summa skattefinansierat	526 353	526 357	-4	200	-204
Teknisk nämnd -renhållning	0	0	0	0	0
Summa avgiftsfinansierat	0	0	0	0	0

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har en positiv prognos om 200 tkr, prognosen är satt under ekonomiavdelningen. Kommunstyrelsen har erhållit tilläggsbudget från utvecklingsmedel, totalt 665 tkr för att verkställa nattkoll, besöksnäring samt verksamhet på Gäsene Café enligt beslut från KS.

Bildningsnämnden

Bildningsförvaltningen har en prognos enligt budget med avvikande prognoser inom de olika verksamheterna. En avgörande prognos för bildningsförvaltningen sker under september månad då antagningen till gymnasieskolan sker. En negativ prognos om cirka 500 tkr är inräddad för gymnasieskolan då man har ökade undervisningskostnader.

Förskoleverksamheterna har vid åretsslut en positiv prognos om 500 tkr. Grundskolorna en negativ prognos om -220 tkr, dock kan denna prognos komma justeras mot höstterminen.

Socialnämnden

Socialförvaltningen prognostiserar ett överskott per juli på 1 590 tkr. I denna prognos ingår resultatföring av flyktingbuffert för nyanlända med 1 200 tkr. Myndighet redovisar ett underskott på 3 550 tkr medan socialt stöd beräknar ett överskott på 2 400 tkr, inkl flykting. 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 beläggningen på korttiden varit över budgeterat hela perioden vilket resulterar i ett underskott. Hälso- och sjukvård har svårt att få personal till sin verksamhet och tvingas anlita bemanningsföretag vilket är kostsamt och bidrar till ett ökat prognostiserat underskott. Hemtjänsten har utfört och arbetat fler timmar än budgeterat men beräknas ändå hålla budget.

Tekniska nämnden

Tekniska nämndens skattefinansierade del, exklusive kapitalkostnader, prognostiserar ett underskott för helåret med 3 295 tkr. Prognosen är en försämring från den senaste i april med 385 tkr.

Prognosen om förväntat överskott på kapitalkostnader kvarstår med 1 500 tkr. Detta överskott beror på 2017 års övergång till komponentredovisning.

Gata och Park prognostiserade underskott ökar avsevärt till -1 500 tkr då kostnaden för snöröjning på enskilda vägar varit långt högre än tidigare uppskattning. Osäkerhet finns beroende på väderleken i november och december.

Fastighets prognos om att gå -1 760 tkr i underskott på grund av uteblivna externa hyror samt höga kostnader för snöröjning och uppvärmning kvarstår.

Måltidsservicens bedömning om underskott med -300 tkr på grund av höga livsmedelskostnader kvarstår.

Tvätten prognostiseras fortsatt till -350 tkr. Verksamheten har belastats med högre personalkostnader under första tertialet då en av maskinerna gick sönder och resulterade i behov av övertid.

Lokalvården prognos kvarstår på -250 tkr. Byte av nycklar och lås som bedömdes kosta 250 tkr har konstaterats bli lägre samtidigt som verksamheten belastats av höga personalkostnader i samband av upplärning av flera nya lokalvårdare samt samordnare.

Fritidsverksamhetens överskottsprognos ökar till 535 tkr från tidigare 150 tkr. Den nya prognosen bygger på bidrag från staten via bildning samt Alingsås kommuns bidrag från staten, ökade intäkter på gym och gruppträning samt uteblivna ansökningar av föreningsbidrag.

Förvaltningsledningen prognostiseras gå med 330 tkr i överskott då posten för teknisk chef beräknas vara tom från september fram till årsskiftet.

Tekniska nämndens avgiftsfinansierade del renhållningen prognostiseras med underskott om 300 tkr medan affärsverksamheten bedöms gå 300 tkr i överskott.

Bygg- och Miljönämnden.

Prognos enligt budget. En positiv prognos kan komma inrättas framöver beroende på hur räddningstjänsten utvecklas.

3. Investeringsredovisning

INVESTERINGAR	Urspr.Budget	Ombudg	Summa budget	Prognos	Avvikelse	Förändring
Belopp netto (tkr)	2018	2018	2018	helår	helår	prognos
Kommunstyrelse	5 000	0	5 000	5 000	0	0
Bildningsnämnd	2 850	1 249	4 099	4 099	0	0
Socialnämnd	700	1 000	1 700	1 700	0	0
Teknisk nämnd –skattefinans	61 180	29 269	90 449	64 546	25 903	225
Teknisk nämnd -renhållning			0	0	0	0
Bygg- och miljönämnd	200	3 162	3 362	3 362	0	0

Ärende 1

Summa	69 930	34 680	104 610	78 707	25 903	225
varav						
Reinvesteringar 2017	8 400	852	9 252	9 252	0	0
Exploatering	4 600	0	4 600	4 600	0	0
Summa varavposter	13 000	852	13 852	13 852	0	0

Kommentarer till nämndernas prognoser:

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har en prognos enligt budget.

Bildningsnämnden

Hela investeringsbudgeten beräknas förbrukas.

Socialnämnden

Hela investeringsbudgeten beräknas förbrukas.

Tekniska nämnden

Kostnaderna för etablering av modulen förskolan lyckan prognostiseras bli 2 300 tkr mot budgeterade 1 225 tkr. Horsbyskolan försenas. Enligt betalplan beräknas 18 300 tkr i kostnader landa på 2018 mot den budgeterade 45 278 tkr.

Övriga investeringsmedel beräknas förbrukas enligt budget.

Bygg- och Miljönämnden.

Prognos enligt budget.

Bilaga 1

Utvecklingsmedel 2018

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
Gäsene café	KS §97 2018	150	150	0
Summa		765	765	0
Budget		2 995	2 995	
Kvar av att förfoga över		2 230	2 230	

*Ej budgeterad i driften ännu.

För 2018 avsattes 2 995 tkr till politikens utvecklingsmedel, dessa ligger fördelade på två ställen: 1 000 tkr finns i resultaträkningen och 1 995 ligger direkt fördelade under KS driftsbudget. Beslutade medel blir tilläggsbudgeterade löpande efter beslut.