



Månadsuppföljning per 2019-02-28

Sammanfattning

Ekonomiavdelningen har sammanställt en rapport över budget och prognos för helåret 2019.

Prognosen för året pekar mot ett resultat på 4 069 tkr vilket är 4 767 tkr lägre än budgeterat. Jämfört med skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår prognostiserat resultat till 0,7 %, vilket är långt under det finansiella målet om 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Verksamheterna inkl. gemensamma övergripande kostnader prognostiserar en negativ avvikelse från budget med 2 425 tkr.

Beslutsunderlag

Rapport månadsuppföljning per 2019-02-28

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner månadsrapporten och lägger den till handlingarna

Linda Rudenwall
Ekonomichef

Expedieras till:
För kännedom
till:

Ärende 15



HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS
FÖRVALTNING
Linda Rudenwall

Tjänsteskrivelse
2019-03-06
DNR KS 15/2019 942
Sid 2 av 2

Bakgrund

Enligt gällande policy Verksamhets- och ekonomistyrningsprinciper ska en månadsrapport redovisas till kommunstyrelsen per 28 februari. 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.

Samverkan

Samverkas på CSG 14 mars

Ärende 15

DIARIENUMMER: KS 2019-15
FASTSTÄLLD/INSTANS: Kommunstyrelsen
VERSION:
SENAST REVIDERAD:
GILTIG TILL:
DOKUMENTANSVAR: Ekonomichef

Månadsrapport

per den 2019-02-28

Med prognos för 2019-12-31

Herrljunga kommun



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Månadsuppföljning februari

Prognosen för året pekar mot ett resultat på 4 069 tkr vilket är 4 767 tkr lägre än budgeterat. Jämfört med skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår prognostiserat resultat till 0,7 % vilket är långt under det finansiella målet om 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas bli 3 791 lägre än budgeterat, nämnderna prognostiserar ett underskott på 500 tkr och gemensamma kostnader beräknas bli 1 925 tkr högre än budgeterat, främst på grund av högre kostnader för personalomkostnader.

Resultaträkning

	Budget 2019	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens intäkter	118 818	120 347	1 529
Verksamhetens kostnader	-627 593	-631 547	-3 954
Avskrivningar	-25 328	-25 328	0
Verksamhetens nettokostnader	-534 103	-536 528	-2 425
Skatteintäkter	432 989	427 493	-5 496
Utjämning o gen statsbidrag	115 259	116 964	1 705
Finansiella intäkter	1 000	1 000	0
Finansiella kostnader	-6 309	-4 860	1 449
Finansposter	542 939	540 597	-2 342
Resultat före extraord.poster	8 836	4 069	-4 767
RESULTAT	8 836	4 069	-4 767

Not 1.

Specifikation av verksamhetens nettokostnader	Budget 2019	Prognos helår	Avvikelse helår
Nämndernas nettokostnader	-537 871	-538 371	-500
Gemensamma kostnader och intäkter	-2 750	-4 675	-1 925
Återföring kapitalkostnader	31 846	31 846	0
Avskrivningar	-25 328	-25 328	0
Totalt	-534 103	-536 528	-2 425

Verksamhetens nettokostnader

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

Gemensamma kostnader prognostiseras ha en negativ avvikelse mot budget med 1 925 tkr. Den främsta orsaken är det prognostiserade underskottet av personalomkostnader (PO) på 2 000 tkr. Detta på grund av generellt högre pensionskostnader inklusive löneskatt. För 2019 har Herrljunga kommun valt att föra in de pensionsförpliktelser om 185 357 tkr som tidigare låg som en ansvarsförbindelse i balansräkningen som en avsättning. Kommen kommer därav inte redovisa kostnader för pensionsutbetalningarna som avser dessa pensionsförpliktelser utan redovisar istället finansiella kostnader för avsättningen med tillhörande löneskatt. Löneskatten för den finansiella kostnaden har en positiv avvikelse mot budget på 375 tkr.

Semesterlöneskulden prognostiseras ha en negativ avvikelse mot budget om 275 tkr. Prognosen för renhållningens affärsverksamhet är för helåret 0 tkr. Prognosen för övriga intäkter såsom försäljning av tomter och exploatering ger en positiv avvikelse mot budget med 500 tkr. En prognos har lagts för helåret på de investeringsbidrag och de bidrag till statlig infrastruktur som kommunen har. Budgeterade utvecklingsmedel är vid prognostillfället nyttjade med 215 tkr.

	Budget	Prognos	Avvikelse
Gemensamma kostnader	2019	helår	helår
Deponi Tumberg	500	0	-500
Investeringsbidrag	0	100	100
Övriga intäkter	0	500	500
Bidrag till statlig infrastruktur	0	-125	-125
Semesterlöneskuld	-500	-775	-275
Överskott/underskott PO	500	-1 500	-2 000
Löneskatt för finansiell kostnad för pensioner	-1 465	-1 090	375
Utvecklingsmedel	-1 785	-1 785	0
Gemensamma kostnader	-2 750	-4 675	-1 925

*Bankkostnader och finansiell kostnad för pensioner redovisas som finansiella kostnader utom löneskatten för det sistnämnda.

Avskrivningar

Prognos enligt budget.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Baseras på skatteprognos per 2019-02-15.

Skatteintäkter och generella bidrag beräknas enligt SKL:s prognos ha en negativ avvikelse mot budget på sammanlagt 3 791 tkr. Den negativa avvikelsen beror på en för högt budgeterad befolkningsökning på 50 personer där utfallet är en minskning på 15 personer. Detta ger en negativ avvikelse för bara skatteintäkter om drygt 3 mnkr.

Finansiella intäkter och kostnader

Den totala avvikelsen mot budget för finansiella intäkter och kostnader visar på en positiv avvikelse på 1 449 tkr. Det är de finansiella kostnaderna som väntas en positiv avvikelse på grund av lägre väntade finansiella kostnader för pensioner om 1 529 tkr.

2. Driftsredovisning

Prognos för nämndernas verksamheter uppgår -250 tkr och fördelas enligt nedanstående tabell.

	Budget 2019	Prognos helår	Avvikelse helår
Kommunfullmäktige	1 811	1 811	0
Kommunstyrelse	35 188	35 988	-800
Bildningsnämnd	241 765	241 415	350
Socialnämnd	201 436	201 236	200
Teknisk nämnd-skattefin	36 492	36 742	-250
Bygg och Miljönämnd	14 179	14 179	0
Lönepott	7 000	7 000	0
Summa skattefinansierat	537 871	538 371	-500
Teknisk nämnd -renhållning	0	0	0
Summa avgiftsfinansierat	0	0	0

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar en negativ prognos om 800 tkr. Den negativa prognosen beror på den omställningsersättningsersättning som under året betalas ut till den tidigare ordföranden för kommunstyrelsen.

Bildningsnämnden

Bildningsnämnden redovisar en positiv avvikelseprognos mot budget om 350 tkr för helåret. Förvaltningsledningen gör ett prognostiserat överskott om 100 tkr pga lägre personalkostnader. Innerby förskola prognostiserar ett överskott om 250 tkr pga lägre personalkostnader samt högre riktat statsbidrag för mindre barngrupper. Det som gör prognosen osäker är hur väl gymnasieskolan kommer att klara hålla sin budget vad gäller lönekostnader och IKE-ersättningar. Prognosen är satt till noll i avvikelse mot budget för gymnasieskolan, dock finns vissa delar som behöver ses över under året för att nå en budget i balans.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar en positiv prognos om 200 tkr. Det är de flyktingmedel avseende 2014 års nyanlända som ska resultatföras år 2019. Övriga verksamheter redovisar på totalen en prognos enligt budget. Verksamhet myndighet redovisar -1 000 tkr, främst på grund av placeringar av barn och unga. Vård och omsorg redovisar +-0 även om det inom verksamheten förekommer både över- och underskottsprognoser. Socialt stöd redovisar +400 tkr beroende på kommande på vakanta chefstjänster. Centralt stöd redovisar -100 tkr beroende på ökade kostnader för färdtjänst och förvaltningsledning +700 tkr där 500 tkr är den buffert som finns samt 200 tkr för kommande vakant verksamhetschefstjänst.

Ärende 15

Tekniska nämnden

Tekniska nämnden prognostiseras gå 250 tkr med underskott och förklaras av tvättens låga prisbild.

Bygg- och Miljönämnden

Bygg- och Miljönämnden redovisar en prognos för helåret i nivå med budget.

3. Investeringsredovisning

INVESTERINGAR	Urspr.Budget	Ombudg	Summa budget	Prognos	Avvikelse
Belopp netto (tkr)	2019	2019	2019	helår	helår
Kommunstyrelse	9 911		9 911	9 911	0
Bildningsnämnd	2 250		2 250	2 250	0
Socialnämnd	800		800	800	0
Teknisk nämnd –skattefinans	88 030		88 030	88 030	0
Teknisk nämnd -renhållning			0	0	0
Bygg- och miljönämnd	1 280		1 280	1 280	0
Summa	102 271	0	102 271	102 271	0
varav					
Reinvesteringar 2017	9 000		9 000	9 000	0
Exploatering	0		0		0
Summa varavposter	9 000	0	9 000	9 000	0

Kommentarer till nämndernas prognoser:

Kommunstyrelsen

Prognos enligt budget.

Bildningsnämnden

Prognos enligt budget.

Socialnämnden

Prognos enligt budget.

Tekniska nämnden

Prognos enligt budget.

Bygg- och Miljönämnden.

Prognos enligt budget.

Bilaga 1

Utvecklingsmedel 2019

Beslut		Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse
Nattkoll 2019	KS §209 2018	115	115	0
Marknadsföring Fokus	KS §229 2017	100	100	0
Summa		215	215	0
Budget		2 000	2 000	
Kvar av att förfoga över		1 785	1 785	

För 2019 har avsatts 2 000 tkr till politikens utvecklingsmedel och finns under gemensamma kostnader. Beslutade medel blir tilläggsbudgeterade löpande efter beslut.