

# Ärende 21

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

# Månadsrapport

per den 2019-07-31

***Med prognos för 2019-12-31***

*Herrljunga kommun*



HERRLJUNGA KOMMUN

*Våga vilja växa!*

## Månadsuppföljning juli

Kommunfullmäktige beslutade i maj att proportionellt minska kommunbidragsramarna med 3 610 tkr för att komma i fas med skatteintäkter och generella statsbidrag.

Prognosen för året pekar mot ett resultat på 7 640 tkr vilket är 1 196 tkr lägre än budgeterat. Jämfört med skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår prognostiserat resultat till 1,4 % vilket är under det finansiella målet om 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag och även under det budgeterade målet om 1,6 %. Skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas bli i enlighet med den justerade budgeten med 3 610 tkr, nämnderna prognostiserar ett underskott på 1 717 tkr och gemensamma kostnader beräknas bli ett underskott på 1 525 tkr, främst på grund av högre kostnader för personalomkostnader.

## 1. Resultaträkning

	Budget 2019	Prognos helår	Avvikelse helår	Förändring Prognos
Verksamhetens intäkter	122 428	123 863	1 435	-1 527
Verksamhetens kostnader	-627 593	-632 431	-4 838	-1 436
Avskrivningar	-25 328	-25 168	160	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-530 493</b>	<b>-533 735</b>	<b>-3 242</b>	<b>-2 963</b>
Skatteintäkter	429 379	427 929	-1 450	3 610
Utjämning o gen statstbidrag	115 259	116 956	1 697	0
Finansiella intäkter	1 000	1 350	350	0
Finansiella kostnader	-6 309	-4 860	1 449	0
<b>Finansposter</b>	<b>539 329</b>	<b>541 375</b>	<b>2 046</b>	<b>3 610</b>
<b>Resultat före extraord.poster</b>	<b>8 836</b>	<b>7 640</b>	<b>-1 196</b>	<b>647</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>8 836</b>	<b>7 640</b>	<b>-1 196</b>	<b>647</b>

### Not 1.

Specifikation av verksamhetens nettokostnader	Budget 2019	Prognos helår	Avvikelse helår	Förändring prognos
Nämndernas nettokostnader	-535 315	-537 033	-1 717	-3 263
Gemensamma kostnader och intäkter	-1 694	-3 219	-1 525	300
Återföring kapitalkostnader	31 846	31 686	-160	0
Avskrivningar	-25 328	-25 168	160	0
<b>Totalt</b>	<b>-530 491</b>	<b>-533 734</b>	<b>-3 242</b>	<b>-2 963</b>

## 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 1 525 tkr, vilket är en förbättring mot föregående prognos med 300 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. Kommunen 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 100 tkr. Prognosen för övriga intäkter såsom försäljning av tomter och exploatering ger en positiv avvikelse mot budget med 800 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 1 271 tkr.

	Budget	Prognos	Avvikelse	Förändring
Gemensamma kostnader	2019	helår	helår	prognos
Deponi Tumberg	500	100	-400	0
Investeringsbidrag	0	100	100	0
Övriga intäkter	0	800	800	300
Bidrag till statlig infrastruktur	0	-125	-125	0
Semesterlöneskuld	-500	-775	-275	0
Överskott/underskott PO	500	-1 500	-2 000	0
Löneskatt för finansiell kostnad för pensioner	-1 465	-1 090	375	0
Ankomstregistrerade fakturor	0	0	0	0
Utvecklingsmedel	-729	-729	0	0
Övriga kostnader			0	0
<b>Gemensamma kostnader</b>	<b>-1 694</b>	<b>-3 219</b>	<b>-1 525</b>	<b>300</b>

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

## Avskrivningar

Avskrivningarna är prognostiserade utifrån budget. Justering av prognostiserade avskrivningar kommer att göras vid delåret.

## Skatteintäkter och generella statsbidrag

Baseras på skatteprognos per 2019-05-02.

Beslut har fattats i kommunfullmäktige om att minska nämndernas ramar med motsvarande avvikelse i budget gällande skatteintäkter och generella bidrag. Beslutet har bidragit till att budget mot prognos nu är i fas.

## Finansiella intäkter och kostnader

Den totala avvikelsen mot budget för finansiella intäkter och kostnader visar på en positiv avvikelse på 1 799 tkr. Det är de finansiella kostnaderna som främst väntas en positiv avvikelse på grund av lägre väntade finansiella kostnader för pensioner om 1 529 tkr. De finansiella intäkterna beräknas ha en positiv avvikelse på 350 tkr på grund av större utdelning ifrån Kommuninvest än vad som budgeterats.

## 2. Driftsredovisning

Prognos för nämndernas verksamheter uppgår 1 946 tkr och fördelas enligt nedanstående tabell. Prognosen är förbättrad med 2 446 tkr.

	Budget 2019	Prognos helår	Avvikelse helår	Förändring Prognos
Kommunfullmäktige	1 811	1 811	0	0
Kommunstyrelse	36 263	36 613	-350	-300
Bildningsnämnd	243 606	243 366	240	-1 655
Socialnämnd	202 764	204 464	-1 700	-1 500
Teknisk nämnd-skattefin	36 428	36 378	50	300
Bygg och Miljönämnd	14 362	14 319	42	-108
Lönepott	82	82	0	0
<b>Summa skattefinansierat</b>	<b>535 316</b>	<b>537 033</b>	<b>-1 717</b>	<b>-3 263</b>
Teknisk nämnd -renhållning	736	736	0	0
<b>Summa avgiftsfinansierat</b>	<b>736</b>	<b>736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar en negativ prognos om totalt -350 tkr. Detta är en negativ ökning om 300 tkr mot föregående prognos. Den 14 maj tog kommunfullmäktige beslut om att minska ramen för kommunstyrelsen med 217 tkr. Minskningen fördelades ut proportionellt på respektive verksamhet inom kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott om 800 tkr gällande den omställningsersättningsersättning som under året betalas ut till den tidigare ordföranden för kommunstyrelsen.

Kommunledningen prognostiserar ett underskott om 300 tkr gällande överförmynderi/gode män. Under första delen av året har kostnaderna setts öka mot budget. Kommunledningen arbetar med en genomlysning av överförmynderi/gode män.

Ekonomiavdelningen prognostiserar ett överskott om 650 tkr. Tjänstledighet bland medarbetare innebär lägre personalkostnader om 440 tkr. Utöver detta ses minskade system- och konsultkostnader som beräknas uppgå till 295 tkr. Funktionen för upphandling/inköp ses dock ha ökande kostnader mot budget om 85 tkr, vilket ger ett totalt överskott under övriga kostnader om 210 tkr.

IT, växel och telefoni prognostiserar ett överskott på 100 tkr. Detta beror på minskade kostnader gällande inköp av IT-material.

## **Bildningsnämnden**

Helårsprognosen för Bildningsnämnden är att man kommer göra ett överskott jämfört mot budget på 240 tkr.

Förskolan prognostiserar ett överskott på 2 225 tkr på grund av ökade intäkter i form av statliga bidrag samtidigt som barnvolymen minskat med lägre lönekostnad som effekt. Grundskolan prognostiserar ett överskott på 300 tkr mot budget bland annat på grund av ökade intäkter från statsbidrag för så kallad likvärdig skola. Gymnasieskolan prognostiserar ett underskott på 600 tkr mot budget på grund av högre kostnader för löner, lärlingsplatser, skolskjuts och interkommunal ersättning (IKE). IKE-intäkterna antas öka då antalet elever utifrån som studerar i Herrljunga har ökat, men samtidigt antas IKE-kostnaderna också öka då antalet elever som bor i Herrljunga men studerar på annan ort ökar än mer. Övriga verksamheters resultatprognoser i nivå med eller strax över eller under budget.

Kommunfullmäktige beslutade 190514 att kommunbidraget för nämnden skulle minska med 1 660 tkr för 2019 på grund av lägre skatteintäkter och statsbidrag och medför därför att nämndens prognostiserad överskott på 1 900 tkr istället bara beräknas bli ett överskott på 240 tkr.

## **Socialnämnden**

Socialnämnden har försämrat sin prognos och visar nu på – 1 700 tkr på helheten, +200 tkr avser de flyktingmedel för 2014 års nyanlända som resultatförs 2019. Övriga verksamheter redovisar en prognos på – 1 900 tkr.

I maj tog kommunfullmäktige beslut på att 2019 års kommunbidrag till socialnämnden skulle minskas med 1 372 tkr, budgeten har justerats ner enligt detta beslut.

Verksamheten myndighet visar på ett underskott om 2 300 tkr, detta härrörs framför allt till placeringar avseende barn och familj. Vård och omsorg har en negativ prognos på 750 tkr. Underskottet beror på att Hälso och sjukvård har haft ökade kostnader avseende inhyrda bemanningssjuksköterskor, samt utökad ersättning till befinlig personal, under sommaren. Hemtjänst landsbygd har ett underskott på grund av ökade personalkostnader, vilket även gäller för stöd i ordinärt boende, som också har en negativ prognos grund av överbeläggning i början av året och under sommaren. Vård och omsorg gemensamt har en positiv prognos som väger upp delar av ovan, i och med att man har lägre personalkostnader än budgeterat samt ett tillkommande stimulansbidrag till äldreomsorgen. Prognosen för besparingen av korttiden har justerats ner, då flytten ej kommer att kunna genomföras under augusti månad, som tidigare var tänkt.

Socialt stöd redovisar en försämrad prognos på – 300 tkr. Den negativa förändringen beror på ett enskilt ärende där assistanstimmarna utökats markant. Centralt stöd och förvaltningsledningen har positiva prognoser på 1 100tkr respektive 1 700 tkr. Dessa är effekter av ökade omsorgsavgifter och beslut om att ej byta ut datorer enligt plan, samt att införandet av trygghetskameror inte har kostat lika mycket som förväntat, samt lägre personalkostnader än budgeterat på grund av vakanta chefstjänster. Förvaltningen jobbar aktivt med att se över kostnadsbilden för att komma till rätta med det prognostiserade underskottet.

## **Tekniska nämnden**

Tekniska förvaltningens skattefinansierade del prognostiserar nu en budget i balans. Avvikelse inom tekniska nämndens verksamheter förekommer. Den 14 maj tog kommunfullmäktige beslut om att minska ramen för tekniska nämnden med 253 tkr. Tillsammans med tvättens prognostiserade underskott om 250 tkr låg prognosen på – 503 tkr.

Förvaltningen har gjort en översyn vad man kan göra för att minska kostnader eller öka intäkter. Återhållsamhet gäller på alla områden för att hålla budget, både för verksamheter med kommunbidrag som för verksamheter som finansieras med intäkter (främst internservice). Bedömningen är att budgeten kan hållas om inga oförutsedda kostnadsdrivande händelser inträffar.

Den taxefinansierade renhållningen prognostiseras gå med 700 tkr i underskott. Detta helt enligt plan för att betala tillbaka den ackumulerade skulden som finns mot taxekollektivet genom tidigare års överskott.

## **Bygg- och miljönämnden**

Helårsprognosen för Bygg- och miljönämnden är att man kommer göra ett överskott jämfört med budget på 42 tkr.

Bygg o plan- och miljöhänsen prognostiserar ett resultat i nivå med budget. Räddnings-tjänsten prognostiserar ett överskott på 150 tkr på grund av lägre kapitalkostnader.

Kommunfullmäktige beslutade 190514 att kommunbidraget för nämnden skulle minska med 108 tkr för 2019 på grund av lägre skatteintäkter och statsbidrag och medför därför att nämndens prognostiserade överskott på 150 tkr minskar till 42 tkr.

## 3. Investeringsredovisning

<b>INVESTERINGAR</b>	<b>Urspr.Budget</b>	<b>Ombudg</b>	<b>Summa budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>
<b>Belopp netto (tkr)</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	<b>helår</b>	<b>helår</b>
Kommunstyrelse	9 911	1 215	11 126	11 126	0
Bildningsnämnd	2 250	1 999	4 249	4 249	0
Socialnämnd	800	1 260	2 060	2 060	0
Teknisk nämnd –skattefinans	88 030	33 440	121 470	45 655	75 815
Teknisk nämnd -renhållning	0	0	0	0	0
Bygg- och miljönämnd	1 280	0	1 280	1 280	0
<b>Summa</b>	<b>102 271</b>	<b>37 914</b>	<b>140 185</b>	<b>64 370</b>	<b>75 815</b>
varav					
Reinvesteringar	9 000	2 437	11 437	11 437	0
Exploatering	0		0		0
<b>Summa varavposter</b>	<b>9 000</b>	<b>2 437</b>	<b>11 437</b>	<b>11 437</b>	<b>0</b>

### Kommentarer till nämndernas prognoser:

#### Kommunstyrelsen

Prognos enligt budget.

#### Bildningsnämnden

Prognos enligt budget.

#### Socialnämnden

Prognos enligt budget.

#### Tekniska nämnden

Årets investeringsbudget uppgår till 88 030 tkr. Ombudgerade investeringsmedel från 2018 uppgår till 33 440 tkr och beviljades av kommunfullmäktige den 9 april 2019. Totalt finns 121 470 tkr för tekniska nämnden att investera. Prognos för året 2019 är att 45 655 tkr av budgeterade investeringsmedel kommer att förbrukas. Ej förbrukade medel för större projekt kommer sannolikt att flyttas över till 2020.

Horsby kommer att förbruka ca 10 mnkr av budget under 2019.

Hagen kommer att förprojekteras för ca 2 mnkr under året.

Ombyggnad Mörlanda kommer att projekteras för ca 0,5 mnkr under året.

Ombyggnad Hemgården kommer inte genomföras 2019

Ombyggnad Altorp kommer inte genomföras 2019.

#### Bygg- och Miljönämnden.

Prognos enligt budget.

## Bilaga 1

### Utvecklingsmedel

<b>Beslut</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Prognos 2019</b>	<b>Avvikelse</b>
Nattkoll 2019	KS §209 2018	115	115	0
Marknadsföring Fokus	KS §229 2017	100	100	0
Besöksnäring	KS §86 2019	400	400	0
Åtgärdsvalsstudie väg 181	KS §100/2017	450	450	0
Cykeltävling Vårgårda World Tour 2019	KS §110 2019	75	75	0
Firande av 6 juni 2019	KS §85 2019	75	75	0
Sponsring IK Frisco	KS §51 2019	20	20	0
Ung Företagsamhet i Älvsborg	KS §104	36	36	0
<b>Summa</b>		<b>1 271</b>	<b>1 271</b>	<b>0</b>
<b>Budget</b>		<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	
<b>Kvar av att förfoga över</b>		<b>729</b>	<b>729</b>	

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