



Kvartalsrapport mars och prognos 2, 2013

Ärendet

Kommunledningskontoret har upprättat kvartalsbokslut per 31 mars och helårsprognos för 2013.

Resultatet efter första kvartalet är -6,8 miljoner kronor. Det balanskravsmässiga utfallet är 1,4 miljoner kronor. Nämnderna visar sammantaget ett överskott om 15,1 miljoner kronor jämfört med budget.

Den samlade prognosen för helåret 2013 är ett resultat på 8,3 miljoner kronor. Jämfört med prognos 1 är det en förbättring med 5,6 miljoner kronor. Det balanskravsmässiga resultatet prognostiseras till 43,1 miljoner kronor. Jämfört med budget prognostiserar nämnderna sammantaget ett överskott om 11 miljoner kronor (exklusive produktionen). Produktionsstyrelsen avviker negativt mot budget med 9,8 miljoner kronor.

Budgeten för skatteintäkter och utjämning, 1 519,4 miljoner kronor baserar sig på SKL:s skatteprognos från augusti 2012. SKL:s februariprognos innebär en ökning med 0,9 miljoner kronor i skatteintäkter och utjämning till 1 520,3 miljoner kronor. I denna har kommunen tagit hänsyn till SCB:s befolkningsprognos för 2013.

Prognosen för kommunens samlade investeringar uppgår till 206,1 miljoner kronor mot budgeterade 266,2 miljoner kronor.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

- 1 Kommunstyrelsen beslutar att godkänna föreliggande kvartalsbokslut med prognos för mars 2013.
- 2 Kommunstyrelsen anmäler kvartalsbokslut med prognos per 31 mars till kommunfullmäktige för kännedom.



Kommunledningskontorets yttrande

Resultatet per mars månad uppgår till -6,8 miljoner kronor. Jämfört med föregående års resultat för samma period, +11,3 miljoner kronor, är det en försämring.

Prognosen för helåret 2013 uppgår till 8,3 miljoner kronor. Nämndernas prognos om 15 miljoner kronor exklusive produktionsstyrelsen visar på en förbättring jämfört med utfallet per mars månad. Byggnadsnämnden och tekniska nämnden visar underskott per mars månad som även ligger kvar i prognosen. Flera nämnder, däribland fastighetsnämnden prognostiserar ett noll- eller minusresultat trots positiva avvikelser per mars. Socialnämndens prognos visar även i år ett stort överskott vid årets slut, 12,4 miljoner kronor. Produktionsstyrelsens prognos om -15,5 miljoner kronor, är en avvikelse mot budget om 9,8 miljoner kronor.

SKL:s skatteprognos i februari innebär ytterligare skatteintäkter 2013 om 0,9 miljoner kronor. Slutavräkningen för 2012 och 2013 innebär enligt prognosen en negativ slutavräkning om 7,4 (+2,3 mnkr 2012 respektive -9,8 mnkr 2013) miljoner kronor. På grund av ökade kommunalskatteintäkter är budgetavvikelsen fortfarande positiv. Kommunledningskontoret avvaktar ytterligare prognoser från SKL under våren. Finansnettots prognos är 11,5 miljoner kronor bättre jämfört med budget. Orsaken är den låga investeringstakten jämfört med budget, ett resultatöverskott 2012, omläggning av lån samt en viss avkastning från kommunens medelsplaceringar. Prognosen för försäljning av exploateringsfastigheter och anläggningar är sammantaget 9,1 miljoner kronor lägre än budget.

Vinterkostnader utgör en osäkerhet både beträffande tekniska nämnden och fastighetsnämnden. Nämnderna har budgeterat utifrån mediankostnaden de senaste fem åren.

Tekniska nämndens, fastighetsnämndens och kultur- och fritidsnämndens kostnader påverkas i hög grad av investeringsvolymerna. Då dessa kraftigt avvikit från budget 2012 är det av vikt att förbättra prognossäkerheten. Kommunens ekonomiska läge påverkas av investeringsvolymerna i form av kapital- och räntekostnader. I dagsläget är bedömningen att det inte finns behov av nyupplåning inom första halvåret.

Under året är det av vikt att följa utvecklingen inom VA och Avfall. I båda kollektiven har under 2012 beslutats om ny taxa. För VA är det osäkert om den nya VA-taxan och den ackumulerade fonden om 2,8 miljoner kronor kommer täcka kostnaderna framöver. Underskottet är prognostiserat till -4,6 miljoner kronor. Beträffande avfallskollektivet råder det motsatta förhållandet. Den nya avfallstaxan är i flera delar sänkt, varför det upparbetade överskottet om 9,9 miljoner kronor successivt är tänkt att återföras kollektivet. Underskottet är prognostiserat till -3,0 miljoner kronor 2013.



De osäkerheter som kommunledningskontoret uppfattar som störst i årsprognosen är vikande skatteintäkter, att vinterkostnaderna överskrider budget, genomförande av produktionsstyrelsens handlingsplan för att komma i ekonomisk balans samt socialnämndens kontroll över intäkter av fakturerade timmar i hemtjänsten.

Johan Haesert
kommundirektör

Cecilia von Sydow
ekonomichef

Bilaga
Kvartalsrapport mars med prognos 2, 2013