



Kvartalsrapport mars och prognos 2, 2014

Ärendet

Kommunledningskontoret har upprättat kvartalsbokslut per 31 mars och helårsprognos för 2014.

Resultatet efter första kvartalet är positivt, 1,8 mnkr. Det balanskravsmässiga utfallet är 9,8 mnkr. Nämnderna visar sammantaget ett positivt resultat om 25,4 mnkr för första kvartalet jämfört mot budget för perioden.

Den samlade prognosen för helåret 2014 är ett resultat på 3,3 mnkr. Jämfört med prognos 1 är det en förbättring med 2,8 mnkr. Det balanskravsmässiga resultatet prognostiseras till 20,8 mnkr. Jämfört med budget prognostiserar nämnderna sammantaget ett överskott om 10,8 mnkr (exklusive produktionsstyrelsen). Produktionsstyrelsen avviker negativt mot budget med 5,2 mnkr.

Budgeten för skatteintäkter och utjämning, 1 548,3 mnkr baserar sig på SKL:s skatteprognos från december 2013. SKL:s februariprognos innebär en minskning med 5,2 mnkr i skatteintäkter och utjämning till 1 542,8 mnkr. I denna har kommunen tagit hänsyn till den nya befolkningsprognosen för 2014. En ny skatteprognos presenteras den 28 april.

Prognosen för kommunens samlade investeringar uppgår till 255,1 mnkr mot budgeterade 334,4 mnkr.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

- 1 Kommunstyrelsen beslutar att godkänna föreliggande kvartalsbokslut med prognos för mars 2014.
- 2 Kommunstyrelsen anmäler kvartalsbokslut med prognos per 31 mars till kommunfullmäktige för kännedom.



Kommunledningskontorets yttrande

Resultatet per mars månad uppgår till 1,8 mnkr. Jämfört med föregående års resultat för samma period, -6,8 mnkr, är det en förbättring med 8,6 mnkr.

Prognosen för helåret 2014 uppgår till 3,3 mnkr. Nämndernas samlade prognos om 10,8 mnkr exklusive produktionsstyrelsen visar på ett lägre resultat jämfört med utfallet per mars månad. Barn och utbildningsnämnden visar ett underskott per mars månad som även ligger kvar i prognosen. Kommunstyrelsen prognostiserar för året ett mindre underskott trots en positiv avvikelse per mars. Socialnämndens prognos visar redan i marsprognosen ett stort överskott även i år, 8,0 mnkr. Produktionsstyrelsens prognos om -12,3 mnkr, är en avvikelse mot budget om 5,2 mnkr.

SKL:s skatteprognos i februari innebär minskade skatteintäkter 2014 om 5,2 mnkr. Slutavräkningen för 2013 och 2014 innebär enligt prognosen en negativ slutavräkning om 1,2 mnkr. Trots minskade kommunalskatteintäkter är budgetavvikelsen fortfarande positiv. Kommunledningskontoret avvaktar ytterligare prognoser från SKL under våren.

Prognosen för finansnettot är -15,3 mnkr, vilket är 0,1 mnkr högre än budget. Den något högre prognosen är direkt kopplad till begärda ombudgeteringar av investeringsmedel. Kommunens låneskuld per 2013-12-31 uppgick till totalt 294,8 mnkr. Nyupplåningen för budgetperioden 2014-2016 prognostiseras till 170 mnkr vilket är enligt kommunfullmäktiges budgetbeslut i november.

Prognosen för försäljning av exploateringsfastigheter och anläggningar är enligt 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 avviker från budget 2013 är det av vikt att i år 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.

Från och med 1 januari 2014 avser kommunen att följa redovisningsprinciper enligt Rådet för Kommunal Redovisning mot bakgrund av självkostnadsprincipen gällande redovisning av affärsverksamheter. VA- och Avfallsverksamheten ska uppvisa ett nollresultat, det innebär att eventuella över- eller underskott redovisas som skuld eller fordran på kollektiven för VA och Avfall. 2014 års budget måste anpassas till de nya principerna och samband med kvartalsrapport mars och prognos 2 2014 reviderar tekniska



kontoret budget och lägger prognosen utifrån gällande regelverk i separata redovisningar enligt uppdrag från kommunledningskontoret.

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

Åsa Heribertson
kommundirektör

Cecilia von Sydow
ekonomichef

Bilaga
Kvartalsrapport mars med prognos 2, 2014