



Kvartalsrapport mars med prognos - 2016

Ärendet

Kommunledningskontoret har upprättat kvartalsbokslut per 31 mars och helårsprognos för 2016.

Kommunens resultat första kvartalet uppgår till – 18,0 mnkr. Nämnderna visar sammantaget en positiv avvikelse om 5,7 mnkr jämfört mot budget.

Den samlade prognosen för helåret 2016 är ett resultat om 91,7 mnkr. Det balanskravsmässiga resultatet prognostiseras till 86,7 mnkr. Jämfört med budget prognostiserar nämnderna inklusive produktionsutskottet sammantaget ett underskott om 15 mnkr. Produktionsutskottets resultat beräknas avvika negativt mot budget med -2,9 mnkr.

Budgeten för skatteintäkter och utjämning om 1 631,9 mnkr baserar sig på SKL:s skatteprognos från december 2015. SKL:s aprilprognos 2016 för skatteintäkterna uppgår till 1 643,6 mnkr vilket innebär en höjning med 11,7 mnkr jämfört med decemberprognosen.

Prognosen för kommunens samlade investeringar uppgår till 298,7 mnkr mot budgeterade 315,0 mnkr.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

1. Kommunstyrelsen beslutar att godkänna föreliggande kvartalsbokslut med prognos per 31 mars 2016.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige lägger anmälan om kvartalsbokslut med prognos per 31 mars 2016 till handlingarna.



Kommunledningskontorets yttrande

Resultatet per mars månad uppgår till -18,0 mnkr. Föregående års resultat för samma period uppgick till 6,6 mnkr. Årets underskott beror på upparbetad semesterlöneskuld om 19,2 mnkr, vilken successivt elimineras under året genom att personalen tar ut sin semester. Motsvarande skuld per första kvartalet 2015 uppgick till -18,4 mnkr. Det positiva resultatet 2015 berodde på nämndernas överskott.

Prognosen för 2016 uppgår till 91,7 mnkr. Det budgeterade överskottet på 94,8 mnkr hänförs i sin helhet till stadsutvecklingsprojektet Mörby Centrum och ska därmed användas för finansiering av projektet. Åtgärder motsvarande 3,3 mnkr måste därmed vidtas inför delårsbokslutet för att kommunen ska balansera sin ekonomi.

Två av nämnderna, utbildningsnämnden och socialnämnden, visar redan efter första kvartalet negativa avvikelser mot budget. Det är samma nämnder som även prognostiserar underskott för helåret.

Avvikelseerna för utbildningsnämnden är helt volymbaserade. Inom förskolan är prognosen 20 barn (-2 mnkr) utöver budget, grundskolan 130 fler inskrivna barn i mars (-1 mnkr) jämfört med budget samt för särskolan fler inskrivna elever (-2 mnkr). I gymnasieskolan har fler elever än tidigare behov av särskilt stöd. Budgeten var redan 2015 för lågt satt till 1,7 mnkr då utfallet blev 4,5 mnkr. Kommunledningskontoret kan konstatera att de volymbaserade prognoserna tenderar att avvika från budget i högre utsträckning än tidigare. Det innebär att underlaget vilket utgörs av bostadsbyggande och befolkningsprognoser, måste bättre korrelera vad beträffar eventuella förseningar i byggnationer.

Socialnämndens volymbaserade verksamheter som visar underskott är individ- och familj med -1,8 mnkr, korttidsboenden med -3,1 mnkr samt boende med särskild service -3,0 mnkr. Några verksamheter visar överskott vilket för att nämndens underskott stannar på - 5 mnkr.

Prognosen för produktionsutskottet är negativ med 2,9 mnkr. Utgångspunkten är ett nollresultat. Verksamheterna arbetar med åtgärdsprogram för att nedbringa underskotten. Inom förskolan visar endast en resultatenheter underskott medan de 13 övriga klarar sin ekonomi. Problemet är det fortsatta överskottet på förskoleplatser och att anpassa organisationen till detta. Gymnasiets handlingsplan ska leda till en ekonomi i balans 2017. Prognosen för 2016 är -3,2 mnkr. Hemtjänstens prognos är -3,5 mnkr. Detta trots omorganisation och införande av systemstöd för bättre personalplanering och vikarieanskaffning. Verksamheten har drabbats av ytterligare kostnader för krav på arbetskläder.

Kommunledningskontoret avser att nogsamt följa effekterna av de åtgärder som nu vidtas inom de olika verksamhetsområdena inom produktionsutskottet. I arbetet med beställar- och utförarmodellen ingår att skapa



förutsättningar för den egna produktionen att vara konkurrenskraftig utifrån en ekonomi i balans.

SKL:s skatteprognos visar på positiva 11,7 mnkr varav 2,7 mnkr avser slutavräkning för 2015 och 2016. Slutavräkningen utgör en prognos för korrigeringar avseende taxeringsunderlag 2015 och 2016. Den prognostiserade slutavräkningen i dagsläget är mycket osäker. Trots att tillväxten dessa år är fortsatt hög, finns ändå risk för att slutavräkningen vid årets slut blir lägre eller negativ.

Övriga centrala poster förväntas i denna årets första prognos överensstämma med budget.

Åsa Heribertson
kommundirektör

Cecilia von Sydow
ekonomichef

Bilaga:
Kvartalsrapport mars med prognos 1, 2016