

# PERIODRAPPORT

per den 30 april 2018

## Periodrapport per den 30 april 2018

För perioden följer kommunen upp det ekonomiska målet -15,4 mnkr enligt fastställd budget, där ingår kostnadsbudget för semesterlöneskuld med 21,3 mnkr. Det redovisade ekonomiska resultatet<sup>1</sup> uppgår till -22,0 mnkr, där ingår redovisad kostnad för semesterlöneskulden med 21,4 mnkr).

Kommunen har en periodiserad budget för förändring av semesterlöneskuld där under årets första 5 månader budgeten ökar, budgeten minskar kraftigt under sommaren till negativt värde för att sedan successivt öka under höstmånaderna. På årsbasis är semesterlöneskulden budgeterad till ökning med 0,8 mnkr. Månadsvis bokförs den faktiska förändringen av semesterlöneskulden.

För perioden är det både volymer (tex fler placeringar inom socialtjänsten) och bortfall av budgeterade statsbidrag som förklarar avvikelsen mot budget.

Personalkostnaderna är i god balans mot budget, nya löner gäller fr o m april-18. Skatteintäkterna följer SKLs senaste prognos, generella statsbidrag/utjämning följer prognos som motsvarar utbetalning från SKV.

### Resultaträkning (mnkr)

	Kommun		
	Resultat	Resultat	Budget
	Jan-apr 2018	Jan-apr 2017	helår 2018
Verksamhetens intäkter	77,9	87,8	253,1
Verksamhetens kostnader	-441,0	-418,8	-1 271,7
Av- och nedskrivningar	-11,6	-11,6	-35,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-374,7</b>	<b>-342,6</b>	<b>-1 053,6</b>
Skatteintäkter	284,0	280,8	852,5
Generella statsbidrag/ utjämning	69,5	68,7	211,9
Finansiella intäkter	0,4	0,4	2,5
Finansiella kostnader	-1,3	-1,3	-5,0
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>-22,0</b>	<b>6,1</b>	<b>8,3</b>
Extraordinära intäkter och kostnader			
Upplösen fond/ skattekost			
<b>Periodens/ årets resultat</b>	<b>-22,0</b>	<b>6,1</b>	<b>8,3</b>

<sup>1</sup> Eliminerat från kostnader för förändring av semesterlöneskuld

## Nämnderna

Socialnämnden visar på ett stort underskott jämfört med budget, övriga nämnder har ekonomiskt positiv avvikelse mot budget.

### Driftredovisning, kommunen (tkr)

	Budget jan - apr 2018	Utfall jan-apr 2018	Awikelse period 2018	Budget helår 2018
Kommunstyrelse:				
Kommunledningskontor	-18 325	-17 722	603	-54 924
Näringslivskontor	-3 647	-3 130	517	-10 772
Arbetsmarknadsenhet	-4 808	-4 750	58	-14 682
Samhällsenhet	-2 946	-2 192	754	-8 623
Anslag oförutsedda behov	-531	0	531	-1 140
Barn- och utbildningsnämnd	-167 957	-165 269	2 688	-474 006
Kultur- och tekniknämnd	-33 585	-31 864	1 721	-90 272
Miljö- och byggnadsnämnd	-3 580	-2 995	585	-10 237
Revision	-383	-177	206	-1 150
Socialnämnd	-133 795	-144 875	-11 080	-388 305
Finansförvaltning	354 201	350 973	-3 228	1 062 390
<b>TOTALT</b>	<b>-15 356</b>	<b>-22 001</b>	<b>-6 645</b>	<b>8 279</b>

## Verksamheterna

Många verksamheter( exkl socialnämndens ansvarsområde)visar lägre nettokostnad jämfört med budget. Periodens avvikelse består av följande:

### Politisk verksamhet

Mindre avvikelser mot budget.

### Infrastruktur, skydd mm

Perioden har underskott jämfört med budget för dyrare snöröjning  
Överskott jämfört med budget beror på säsongsbetonade aktiviteter inom både besöksnäringen och park och natur

### Kultur och fritid

Mindre avvikelser mot budget.

### Pedagogisk verksamhet

Alla verksamheter har överskott mot budget bl a beroende på att fritidshem och förskoleklass har lägre personalkostnader pga obehörig personal, grundskolan har lägre verksamhetskostnader, grund- och gymnasiesärskolan har lägre interkommunala ersättningar och kostnader för skolskjuts och vuxenutbildningen har lägre personalkostnader.

### Vård och omsorg

Underskott inom äldreomsorg beroende på dubbelbemanning i vissa fall, kraftigt ökade kostnader för barn- o ungdomsplaceringar.

### Särskilt riktade insatser

Perioden har underskott jämfört med budget beroende på lägre intäkter från Migrationsverket för ensamkommande.

### Affärsverksamhet

Mindre avvikelser mot budget.

### Ledning och stöd

Perioden har överskott jämfört med budget främst beroende på att delar av kostnaderna uppstår senare under året medan många av intäkterna debiteras fast per månad, skall på årsbasis i princip motsvara budget..

### Finansförvaltning

Budget för skatteintäkter är beräknad utifrån SKL´s prognos från augusti 2017. Det bokförda beloppet för skatteintäkter för perioden motsvarar SKLs prognos från apr 2018 och är i paritet med budget för perioden. Budgeterade belopp för generella statsbidrag och utjämning avviker från bokförda med totalt -1,1 mnkr för perioden. Det beror främst på att inkomstutjämningsbidraget blir lägre och att kostnadsutjämningsavgiften blir högre, jämfört med det underlag kommunen hade vid budgeteringen. Skatteintäkterna för helåret är budgeterade med 852,5 mnkr, och prognosen från SKL i april visar på +2,5 mnkr på helåret jämfört med budget.

Finansförvaltningens övriga intäkter och kostnader visar påtagligt underskott för perioden, främst beroende på ej inkomna riktade statsbidrag.