

PERIODRAPPORT

per den 30 september 2018

Periodrapport per den 30 september 2018

För perioden följer kommunen upp det ekonomiska målet 21,7 mnkr enligt fastställd budget, där ingår kostnadsbudget för semesterlöneskuld med 13,5 mnkr.

Det redovisade ekonomiska resultatet uppgår till -5,4 mnkr, där ingår redovisad kostnad för semesterlöneskulden med 13,9 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 samt högre kostnader mot budget pga ”felbudgeteringar”.

Personalkostnaderna överskrider budget med ca 2% vilket motsvarar 12 mnkr. Skatteintäkterna följer SKLs senaste prognos, generella statsbidrag/utjämning följer prognos som motsvarar utbetalning från Skatteverket.

Resultaträkning (mnkr)

	Kommun		
	Resultat	Resultat	Budget
	Jan-sept 2018	Jan-sept 2017	helår 2018
Verksamhetens intäkter	171,9	200,8	253,1
Verksamhetens kostnader	-945,6	-891,9	-1 271,7
Av- och nedskrivningar	-26,9	-26,2	-35,0
Verksamhetens nettokostnader	-800,6	-717,3	-1 053,6
Skatteintäkter	640,1	627,3	852,5
Generella statsbidrag/utjämning	154,9	154,5	211,9
Finansiella intäkter	2,8	2,0	2,5
Finansiella kostnader	-2,6	-3,1	-5,0
Resultat före extraordinära poster	-5,4	63,5	8,3
Extraordinära intäkter och kostnader			
Upplösen fond/skattekost			
Periodens/årets resultat	-5,4	63,5	8,3

Nämnderna

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

Driftredovisning, kommunen (tkr)

	Budget jan - sept 2018	Utfall jan-sept 2018	Avvikelse period 2018	Budget helår 2018
Kommunstyrelse:				
Kommunledningskontor	-40 469	-33 565	6 904	-54 924
Näringslivskontor	-8 022	-7 744	278	-10 772
Arbetsmarknadsenhet	-11 482	-12 346	-864	-14 682
Samhällsenhet	-6 458	-4 949	1 509	-8 623
Anslag oförutsedda behov	-1 178	0	1 178	-1 140
Barn- och utbildningsnämnd	-343 845	-341 567	2 278	-474 006
Kultur- och tekniknämnd	-66 697	-61 815	4 882	-90 272
Miljö- och byggnadsnämnd	-7 509	-7 104	405	-10 237
Revision	-862	-405	457	-1 150
Socialnämnd	-288 546	-321 659	-33 113	-388 305
Finansförvaltning	796 793	785 790	-11 003	1 062 390
TOTALT	21 725	-5 364	-27 089	8 279

Verksamheterna

Många verksamheter(exkl socialnämndens ansvarsområde)visar lägre nettokostnad jämfört med budget.

Politisk verksamhet

Både nämnd/styrelseverksamhet samt revision redovisar betydligt under budget.

Infrastruktur, skydd mm

I huvudsak i linje med budget för perioden

Kultur och fritid

I huvudsak i linje med budget för perioden

Pedagogisk verksamhet

Positiv avvikelse för grundskoleverksamheten, övrig verksamhet i huvudsak i linje med budget för perioden.

Vård och omsorg

I stort sett alla verksamheter avviker negativt mot budget, några förklaringar är att underskott inom äldreomsorg beror på dubbelbemanning i vissa fall, kraftigt ökade kostnader för barn- o ungdomsplaceringar.

Särskilt riktade insatser

Stor budgetavvikelse för integration, huvudsakligen förklarat av att budgeterade intäkter är för högt budgeterade.

Affärsverksamhet

Positiv avvikelse genom återbetalning av driftstöd flygplatsbolag..

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 sept 2018 och är i paritet med budget för perioden. Budgeterade belopp för generella statsbidrag och utjämning avviker från bokförda med totalt -3,9 mnkr för perioden. Det beror främst på att inkomstutjämningsbidraget blir lägre och att kostnadsutjämningsavgiften blir högre, jämfört med det underlag kommunen hade vid budgeteringen..

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