



Kommunledning

Dnr KS 2019/131

Till Kommunfullmäktige

Budgetuppföljning för Vaggeryds kommun per april 2019

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att delge kommunfullmäktige nämndernas och de kommunala bolagens budgetuppföljning per 2019-04-30.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

1. att godkänna budgetuppföljning per april 2019 innehållande såväl mål som ekonomisk prognos för helåret 2019.
2. att Vaggeryd Skillingaryds Bostads AB och Vaggeryds Energi AB ska inkomma med helårsprognos angivet i belopp till kommunens delårsbokslut per augusti 2019.

Sammanfattning av ärendet

Kommunledningskontoret har överlämnat rapport över budgetuppföljning för perioden 2019-01-01 – 2019-04-30 inklusive helårsprognos för nämnderna och kommunen som helhet.

Budgetuppföljningen består av:

- Budgetuppföljning för nämnderna tom april 2019
- Prognoser över nämndernas beräknade avvikelser för helår 2019
- Prognoser över nämndernas och kommunens måluppfyllelse för helår 2019

Ärende

Sammanfattning – de finansiella målen

Nettoinvesteringarna uppgår redan till 111 mnkr jämfört 38 mnkr föregående år och bidrar till att sänka soliditeten till 31,4 % inklusive ansvarsförbindelsen jämfört 34,8 % motsvarande period 2018. Målet om 30 % för helåret 2019 bedöms inte klaras i nuläget.

Självfinansieringsgraden av skattefinansierade investeringar tyder på en lägre nivå än målet om 100 % självfinansiering. Detta är emellertid ett politiskt ställningstagande som gjorts för mandatperioden 2019 – 2022.

Långfristiga lån har ökat i linje med de bedömningar som gjorts i kommunens finansbudget. Skälet är att investeringsverksamheten och exploateringsverksamheten är på en så hög nivå att de egna medlen inte täcker det totala utgifterna som kommunen ska betala. Av det skälet ökar de långfristiga lånen.

Befolkningsutvecklingen har ökat med 200 personer mellan tertial 1 föregående år och innevarande år, vilket är i linje med den befolkningsprognos som kommunen har som grund för budgetarbetet.



Periodens utfall

Resultatet för de fyra första månaderna 2019 uppgår till 12,1 mkr. Totala skatteintäkter har blivit 0,6 mkr sämre än budgeterat samtidigt överstiger utjämning och generella statsbidrag budgeten med cirka 0,7 mkr. Finansnettot per april redovisar ett plus på 0,8 mkr mot budget. Finansiella intäkter kommer öka då bolagens utdelningar samt borgensavgifterna ännu inte är debiterade. Verksamhetens nettokostnader är 8,2 mkr lägre än budgeterat Nämndernas budgetföljsamhet per april exklusive affärsdrivande verksamhet i form av VA och Elverket visar på minus 3,6 mkr.

Helårsprognos 2019

Prognosen för helåret 2019 beräknas till 17 mkr. Skatteintäkterna är ungefär 2 mkr lägre än budget medan generella statsbidrag och utjämningen ger ett överskott om 3,9 mkr. Finansnettot bedöms sammantaget ge ett överskott om ungefär 2 mkr, främst beroende på det låga ränteläget. Nämnder och styrelser budgetföljsamhet vid årets slut beräknas bli minus 3,6 mkr i nuvarande prognos. Elverket plus 5,4 mkr som är en affärsdrivande verksamhet lyfter nettokostnadsavvikelsen till plus 5,4 – 3,5 = plus 1,9 mkr. Barn och utbildningsnämnden beräknar en budget i balans (+0,1 mkr) medan vår andra stora nämnd, Socialnämnden redovisar minus 2,5 mkr i sin prognos. Se bifogad rapport där varje nämnds prognos för helåret redovisas.

I driftsredovisningen för nämnder och styrelser beräknas Elverket bidra mest till resultatet 2019, med en positiv prognos vid årsskiftet om 5,4 mkr utöver budget, likaså Miljö och byggnadsnämnden beräknar tillskjuta resultatet 0,75 mkr vid årets slut.

Barn och utbildningsnämnden redovisar en prognos i linje med budget, plus 0,1 mkr. Inom BUN finns den största avvikelsen i prognosen inom grundskolan minus 2,7 mkr. Lönekostnader och köp av verksamhet är de två enskilt största posterna. Den ökade lönekostnaden beror på fler elever med ökat behov inom grundskolan verksamhet. Samtidigt finns färre elever än budgeterat i särskolan, vilket motsatt innebär ett beräknat överskott om plus 1,7 mkr. Om man ser dessa verksamheter tillsammans är avvikelsen 1 mkr mot budget. Även kostnaden för köp av verksamhet, IKE, ligger något över grundskolans budgeterade nivå.

Socialnämndens bedömning är ett minus om 2,5 mkr vid årets slut. En förändring inom äldreomsorgens demensvård medför att programmet prognostiserar ett underskott på 1,5 mkr. Likaså har området bostad med särskild service av arbetsmiljöskäl behövt vidta åtgärder som överstiger budget och innebär en prognos på minus 0,6 mkr vid årets slut.

Likaså kommunstyrelsen och överförmyndarverksamheten beräknar ett visst underskott vid årets slut. Inom kommunstyrelsen är det i huvudsak en felaktig budgetering på interna hyror 0,45 mkr, den politiska verksamheten 0,55 mkr som i huvudsak har obalanser mot budget i sina prognoser.

Räddningstjänsten beräknas kunna hålla sin budget, men det finns alltid en risk för större insatser under sommarhalvåret.

Överförmyndarverksamheten har en för låg budget jämfört nuvarande intäkter från staten, GGVV-samarbetet i Värnamo samt efterfrågan av gode män. Gapet ses över i budgetarbetet 2020.



Teknisk nämnd balanserar inom VA-verksamheten och fastighetsverksamheten medan den skattefinansierade verksamheten avviker med 0,5 mnkr mot budget. Den största anledningen är vinterväghållningen, nedskräpning på allmän platsmark och den politiska verksamheten

VSBO och VEAB

Vaggeryds Energi AB (VEAB) beräknar ett prognostiserat överskott vid årets slut före bokslutsdispositioner och skatt på ungefär 6,2 mnkr. Vaggeryd-Skillingaryd Bostads AB (VSBO) räknar likaså med ett positivt resultat på helårsbasis om 3,5 mnkr.

Målprognos – helåret 2019

En prognos för måluppfyllelse för helåret görs för första gången redan per april i syfte att tidigt kunna ge signaler om behov av eventuella omprioriteringar för innevarande år. Indikatorer för mätning av måluppfyllelse för kommunfullmäktiges övergripande 10 mål beskrivs i Programbudget 2019 och med utgångspunkt från dessa beräknas måluppfyllelsen bli medelgod. Inget mål kommer vara rödmarkerat, och endast ett kommer att ge delvis lägre/ingen utveckling, vilket är mål 9 som handlar om att vara en god kulturkommun och ha ett rikt föreningsliv, detta eftersom medborgarnas något negativa bild av kulturutbudet inte förväntas ändras under året. De flesta övergripande mål i övrigt beräknas visa en god utveckling men inte nå 100 % måluppfyllelse. Nya övergripande mål för mandatperioden är under framtagande och kommande rapporteringar kommer att väva samman de gamla och de nya målen i redovisningen.

Verksamheternas egna måluppfyllelse visar på en mycket god genomsnittlig prognos, där 34 av 81 mål beräknas uppfyllas helt, och 25 av 81 inte är långt från full måluppfyllelse. 9 av målen kommer inte nå mer än påbörjat. Det handlar om kommunstyrelsens arbete med såväl folkhälsa som internationella frågor samt om Kultur och fritidsnämndens utvecklande av utbud, ny lokal för UC i Vaggeryd och ökat samarbete med föreningslivet. Det handlar också om livsmedelstillsyn och egna klimatmål inom Miljö och byggnämnden samt för Tekniska nämnden att anpassa verksamheten utifrån fastställda ekonomiska ramar. För VSBo handlar det också om att investeringstakten inte ska äventyra bolagets ekonomiska stabilitet. De tre mål som inte beräknas kunna uppfyllas alls är Kultur och fritidsnämndens mål kring ökad tillgänglighet av information, arbetet med utvecklingen av kultur samt med utställningen Bisefällarn. Barn- och utbildningsnämnden väljer att inte redovisa någon prognos för årets måluppfyllelse.

Beslutet ska skickas till

Nämnder och styrelser
Kommundirektör
Ekonomichef
Nämnder

Handläggare

Jörgen Hansson
Ekonomichef