

Prognos 2019 Hylte kommun efter 4 månader

Årets resultat
prognos

- 16,9 mkr

Nämndernas
prognosavvikelse

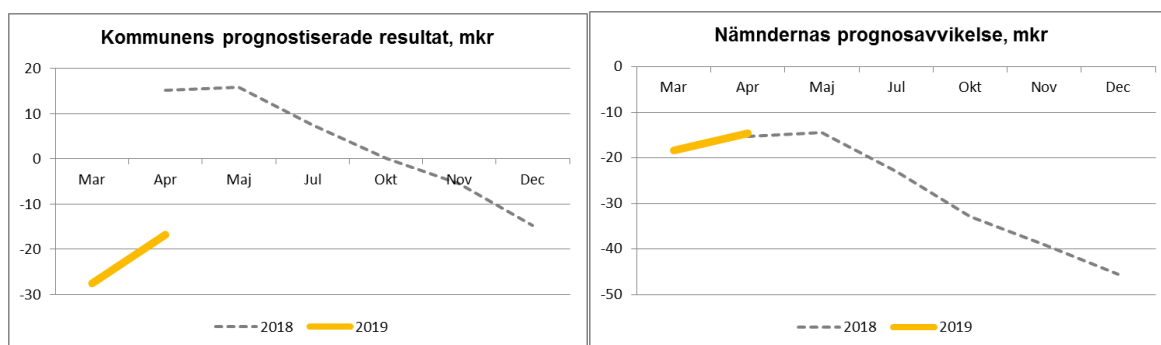
- 14,7 mkr

Årets resultat
prognos (%)

- 2,5 %

Nämndernas
prognosavvikelse (%)

- 2,1 %



Balanskrav	Prognos	Nämnd	Prognos
Årets resultat	-16,9	Kommunstyrelsen	3,6
Disponering av RUR	26,5	Samhällsbyggnadsnämnden	-5,9
Årets balanskravsresultat	9,6	Arbets- och näringslivsnämnden	-0,5
		Barn- och ungdomsnämnden	-9,9
		Omsorgsnämnden	-2,0
		Nämndernas prognosavvikelse	-14,7

Inledning

Följande ekonomiska prognos bygger dels på kontorens egna uppgifter och kommentarer rörande avvikelser i förhållande till drift- respektive investeringsbudgeten på helårsbasis, dels på kommunledningskontorets bedömningar vad gäller kommunens likviditet, skatteintäkter, räntor och kommungemensamma poster.

Kommunens styrmodell och kommunfullmäktiges flerårsplan med budget, resultat- och ekonomisk plan, säkerställer god ekonomisk hushållning enligt kraven i kommunallagen. God ekonomisk hushållning i Hylte är en sammanvägd bedömning av kommunens grunduppdrag, vilket innebär att såväl kommunens ekonomiska som verksamhetsmässiga kvalitetsnivåer ska mätas.

Eftersom det inte har skett några nya mätningar av verksamhetsresultat sedan bokslutet beaktas endast det ekonomiska perspektivet, som baseras på utfallet för januari till mars 2019 och prognosen för helåret.

Sammanfattning av den ekonomiska prognosen

Kommunens resultat för 2019 beräknas uppgå till – 16,9 mkr, vilket är 11,4 mkr än det budgeterade resultatet om – 5,5 mkr. Det som främst bidrar till den negativa avvikelser är nämndernas samlade avvikelse (-14,6 mkr).

Efter två resultatmässigt väldigt starka år, 2016 och 2017, redovisade Hylte kommun ett negativt resultat för 2018 på 14,8 mkr. Kommunens prognostiserade resultat för 2019 på – 16,9 mkr visar att den negativa trenden fortsätter och att det är tydligt att kommunen måste se över sin kostnadsbild. Kommunens kostnader har vuxit i en högre takt än intäkterna och för att kommunens starka ekonomiska ställning inte ska försvagas är det viktigt att man bryter kostnadsutvecklingen, vilket kräver att kraftigt åtgärder vidtas.

Ett steg i det är att Barn- och ungdomsnämnden, som visar stora negativa avvikelser, har fått i uppdrag att inom två år ha en budget i balans. Det är nu mycket viktigt att det omställningsarbete som nämnden påbörjat håller tidplanen samt ger resultat.

Resultatprognos 2019, tkr

<i>Invånarantal 1/11 året före</i>	<i>10 950</i>	<i>10 929</i>		
	BUDGET 2019	PROGNOS APRIL	AVVIKELSE	AVVIKELSE MARS
Verksamhetens nettokostnad	-648 922	-663 111	14 190	-671 021
Avskrivningar	-43 553	-41 300	-2 253	-43 553
Verksamhetens nettokostnad	-692 474	-704 411	11 937	-714 574
Skatteintäkter	444 636	442 279	2 357	441 776
Generella statsbidrag	241 765	244 645	-2 879	244 654
Finansiella intäkter	2 000	2 000	0	2 000
Finansiella kostnader	-1 399	-1 399	0	-1 399
Resultat före extraordinära poster	-5 472	-16 887	11 415	-27 543
Extraordinära kostnader				
Extraordinära intäkter				
Årets resultat	-5 472	-16 887	11 415	-27 543
Disponering av RUR	26 500	26 500		26 500
Årets balanskravsresultat	21 028	9 613		-1 043
Årets resultat i relation till skatteintäkter	-0,8%	-2,5%	1,7%	-4,0%

Årets resultat efter balanskravsjusteringar

Kommunens balanskravsresultat prognostiseras vid årets slut uppgå till – 1,0 mkr. Ett sådant resultat vid årsskiftet skulle innebära att kommunen inte uppnår det lagstadgade balanskravet, som innebär att intäkterna ska vara lika med eller högre än kostnaderna.

Reglerna kring balanskravet innebär att en kommun måste ha ett så kallat balanskravsresultat som är positivt i budget, delårsbokslut och bokslut. Är så inte fallet måste en åtgärdsplan presenteras och beslutas av kommunfullmäktige. Planen ska bland annat innehålla information om hur det uppkomna underskottet ska kunna inhämtas inom en period av tre år. Balanskravsresultat har tagits fram på följande sätt:

	BUDGET 2019	PROGNOS APRIL	AVVIKELSE	AVVIKELSE MARS
Årets resultat	-5 472	-16 887	11 415	-27 543
Disponering av RUR	26 500	26 500		26 500
Årets balanskravsresultat	21 028	9 613		-1 043
Årets resultat i relation till skatteintäkter	-0,8%	-2,5%	1,7%	-4,0%

Balanskravsutredning och RUR

	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Prognos 2019
Årets resultat	54,4	23,1	-14,8	-16,9
Avgår vinster vid avyttring	-0,3	-0,5	-0,2	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	54,2	22,6	-15,0	-16,9
Reservering till RUR	-42,1	-16,5		-
Disponering av RUR				26,5
Undantag pga synnerliga skäl			15,3	
Årets balanskravsresultat	12,1	6,1	0,3	9,6
Reservering till eller disponering från RUR				
Ingående värde ¹	12,0	54,1	70,6	70,6
Reservering till RUR	42,1	16,5	-	-
Disponering av RUR	-	-	-	-26,5
Utgående värde	54,1	70,6	70,6	44,1

¹ Ingående värde: I bokslut 2016 reserverades 42 mkr. Sedan tidigare har det reserverats 12 mkr.

Reservering ske på det belopp som överstiger 2 % av årets resultat i relation till skatter och statsbidrag

Driftsprognos 2019, tkr

	BUDGET 2019	PROGNOS APRIL	AVVIKELSE	AVVIKELSE %	AVVIKELSE MARS
Kommunfullmäktige	674	674	0	0,0%	0
Kommunstyrelsen	51 232	48 613	2 619	5,4%	-867
Återöfringföring Hyltebstäder		-1 000	1 000		
Valnämnd	350	350	0	0,0%	0
Räddningsnämnden	13 025	13 025	0	0,0%	0
Samhällsbyggnadsnämnden	20 973	26 886	-5 913	-22,0%	-3 783
Tillsynsnämnden	139	139	0	0,0%	0
Arbets- och näringslivsnämnden	59 708	60 208	-500	-0,8%	-600
Revision	958	958	0	0,0%	0
Överförmyndaren	878	878	0	0,0%	0
Barn- och ungdomsnämnden	342 632	352 494	-9 862	-2,8%	-9 454
Omsorgsnämnden	188 708	190 723	-2 014	-1,1%	-3 648
Nämndernas nettokostnad	676 477	693 947	-14 669	-2,1%	-18 352

Nämnderna sammantaget redovisar en negativ avvikelse på 14 669 tkr, motsvarande -2,1 %. Nedan ges en kort kommentar till de nämnder som uppvisar en avvikelse motsvarande +/- 1 %.

Kommunstyrelsen 2 619 tkr (-867)

KS redovisar en positiv avvikelse på 2 629 tkr (5,4%) förändringen sedan förra prognosen beror till stor del på att kommunfullmäktige tagit ett beslut på att ta bort halva karensavdraget från och med sommaren 2019, sedan har även inköpsstoppet och anställningsstoppet medfört minskade kostnader för kontoret.

Samhällsbyggnadsnämnden -5 913 tkr (-3 783 tkr)

Prognos för helåret är negativ med 6 498 tkr (-31,1 %) efter periodisering VA och avsättning deponi. Efter periodisering VA och avsättning deponi är prognosen negativ med 3 783 tkr (-22,0 %). Avvikelserna härleds i huvudsak till ökade kostnader inom vintreväghållning, fritidskort för kollektivtrafik samt färdtjänst. Förändringen sedan förra prognosen är främst inom färdtjänst och ökade elkostnader.

Arbets- och näringslivsnämnden -500 tkr

Den negativa avvikelsen motsvarar 0,8 % och beror på konsultkostnader för socialsekreterare samt ökade kostnader för placeringar.

Barn- och ungdomsnämnden -9 862 tkr

Redovisar en negativ avvikelse på 9 862 tkr (-2,8 %). Avvikelsen beror på ökade kostnader inom IFO med anledning av nya och dyrare placeringar av barn och ungdomar.

Omsorgsnämnden -2 014 tkr

Avvikelsen motsvarar -1,1 % och beror på ökade kostnader inom personlig assistans (LSS) samt externa placeringar.

Investeringar

I sammanställningen av investeringarna ingår nämndernas begäran om ombudgeteringar. Helårsbudgeten 2019, inklusive tilläggsanslag och begärda ombudgeteringar från 2018, uppgår till 104 608 tkr. Prognosen för investeringarna uppgår till 47 421 tkr, vilket är en positiv avvikelse på 52 916 tkr. Det innebär att 45,3 % av investeringsbudgeten förväntas förbrukas. Historiskt har cirka 60-70 % av investeringsbudgeten förbrukats. Det stora förändringen sedan föregående prognos beror på det investeringsstopp som kommunfullmäktige beslutat om i maj 2019.

Kassaflödesanalys

Under 2018 har kommunens likvida medel minskat med 37 mkr från 73,5 mkr till 36,5 mkr. Kommunens minskade kassa beror dels på det svaga resultatet och dels på kommunens höga investeringstakt. Kommunen hade under 2018 ett utrymme att självfinansiera 22,7 mkr i investeringar men under året investerade kommunen för 75,6 mkr och det innebär att kommunen har fått använda sin kassa för att betala för investeringarna.

Under 2019 förväntas likviditetsnivån försämrats ytterligare. Kassaflödet påverkas negativt av att kommunens investeringar förväntas överstiga årets resultat och avskrivningar, vilket härleds till det beräknade negativa resultatet samt investeringsvolymen. Kommunen har under 2019 ett utrymme att självfinansiera 24,4 mkr i investeringar samtidigt som investeringsutfallet förväntas uppgå till 47,4 mkr. De minskade likvida medlen har även lett till en minskad kassalikviditet, där kommunens likviditet vid årets slut förväntas vara 13,5 mkr.

Likviditetsprognos 2019, mkr

	BOKSLUT 2017	BOKSLUT 2018	PROGNOS APRIL	PROGNOS MARS
Likviditet vid årets början	78,9	73,5	36,5	36,5
Den löpande verksamheten	84,7	38,2	24,4	16,0
Årets resultat	23,1	-14,8	-16,9	-27,5
Avskrivningar	38,5	41,2	41,3	43,6
Reglering fodringar/skulder	23,1	11,8		
Investeringsverksamheten	-63,6	-75,1	-47,4	-92,1
Finansieringsverksamheten	-26,5	-0,1	0,0	0,0
Nyupptagna lån				
Amortering av lån	-26,5			
Reglering långfristiga fordringar		-0,1		
Likviditet vid årets slut	73,5	36,5	13,5	-39,6
Förändring likvida medel	-5,4	-37,0	-23,0	-76,1