

Prognos 2019 Hylte kommun efter 5 månader

Årets resultat
prognos

- 19,7 mkr

Nämndernas
prognosavvikelse

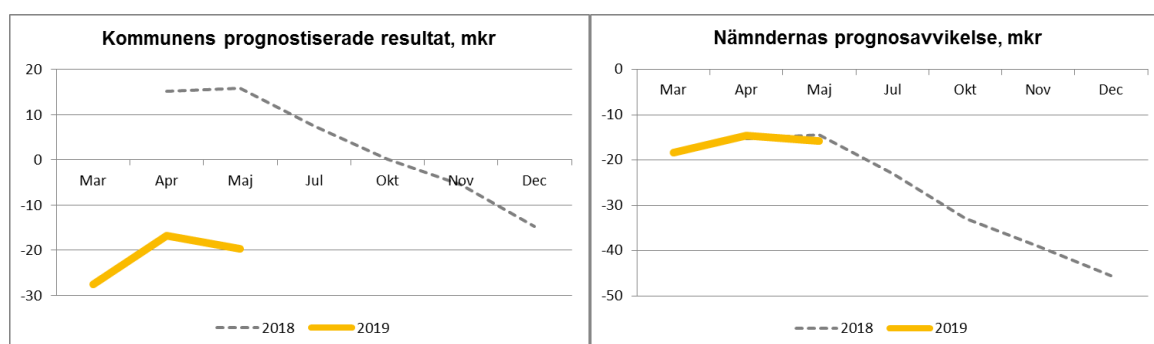
- 15,9 mkr

Årets resultat
prognos (%)

- 2,9 %

Nämndernas
prognosavvikelse (%)

- 2,3 %



Balanskrav	Prognos	Nämnd	Prognos
Årets resultat	-19,7	Kommunstyrelsen	3,8
Disponering av RUR	26,5	Samhällsbyggnadsnämnden	-5,5
Årets balanskravsresultat	6,8	Arbets- och näringslivsnämnden	-1,7
		Barn- och ungdomsnämnden	-12,2
		Omsorgsnämnden	-0,3
		Nämndernas prognosavvikelse	-15,9

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 maj 2019 och prognosen för helåret.

Sammanfattning av den ekonomiska prognosen

Kommunens resultat för 2019 beräknas uppgå till – 19,7 mkr, vilket är 9,8 mkr mer än det budgeterade resultatet om – 9,9 mkr. Det som främst bidrar till den negativa avvikelsen är nämndernas samlade avvikelse (-15,9 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 – 19,7 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

	10 950		10 929			
	BUDGET 2019	PROGNOS APRIL	AVVIKELSE	UTFALL APRIL	UTFALL MARS	
Verksamhetens nettokostnad	-653 332	-665 881	12 549	-663 111	-671 021	
Avskrivningar	-43 553	-41 300	-2 253	-41 300	-43 553	
Verksamhetens nettokostnad	-696 885	-707 181	10 296	-704 411	-714 574	
Skatteintäkter	444 636	442 279	2 357	442 279	441 776	
Generella statsbidrag	241 765	244 645	-2 879	244 645	244 654	
Finansiella intäkter	2 000	2 000	0	2 000	2 000	
Finansiella kostnader	-1 399	-1 399	0	-1 399	-1 399	
Resultat före extraordinära poster	-9 883	-19 657	9 774	-16 887	-27 543	
Extraordinära kostnader						
Extraordinära intäkter						
Årets resultat	-9 883	-19 657	9 774	-16 887	-27 543	
Disponering av RUR	26 500	26 500		26 500	26 500	
Årets balanskravsresultat	16 617	6 843		9 613	-1 043	
Årets resultat i relation till skatteintäkter	-1,4%	-2,9%	1,4%	-2,5%	-4,0%	

Årets resultat efter balanskravsjusteringar

Kommunens balanskravsresultat prognostiseras vid årets slut uppgå till 6,8 mkr.

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	UTFALL APRIL	UTFALL MARS
Årets resultat	-9 883	-19 657	9 774	-16 887	-27 543
Disponering av RUR	26 500	26 500		26 500	26 500
Årets balanskravsresultat	16 617	6 843		9 613	-1 043

Balanskravsutredning och RUR

	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Prognos 2019
Årets resultat	54,4	23,1	-14,8	-19,7
Avgår vinster vid avyttring	-0,3	-0,5	-0,2	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	54,2	22,6	-15,0	-19,7
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	6,8
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 MAJ	AVVIKELSE	AVVIKELSE %	AVVIKELSE APRIL	AVVIKELSE MARS
Kommunfullmäktige	674	674	0	0,0%	0	0
Kommunstyrelsen	51 482	48 645	2 837	5,8%	2 619	-867
Återföring Hyltebestäder	0	-1 000	1 000		1 000	
Valnämnd	350	350	0	0,0%	0	0
Räddningsnämnden	13 025	12 964	61	0,5%	0	0
Samhällsbyggnadsnämnden	20 973	26 440	-5 467	-20,7%	-5 913	-3 783
Tillsynsnämnden	139	139	0	0,0%	0	0
Arbets- och näringslivsnämnden	59 708	61 408	-1 700	-2,8%	-500	-600
Revision	958	958	0	0,0%	0	0
Överförmyndaren	878	878	0	0,0%	0	0
Barn- och ungdomsnämnden	343 992	356 217	-12 224	-3,4%	-9 862	-9 454
Omsorgsnämnden	188 708	189 044	-336	-0,2%	-2 014	-3 648
Nämndernas nettokostnad	680 888	696 717	-15 828	-2,3%	-14 669	-18 352

Nämnderna sammantaget redovisar en negativ avvikelse på 15 828 tkr, motsvarande -2,3 %. Nedan ges en kort kommentar till avvikelserna.

Kommunstyrelsen 2 837 tkr (2 619 tkr)

KS redovisar en positiv avvikelse på 2 837 tkr (5,8 %) förändringen sedan förra prognosen beror på att digitaliseringsenheten prognostiserar lägre personalkostnader än förra prognosen.

Samhällsbyggnadsnämnden -5 467 tkr (-5 913 tkr)

Prognos för helåret är negativ med 5 467 tkr (-20,7 %) efter periodisering VA och avsättning deponi. Förändringen sedan förra prognosen beror på att en ordinarie tjänst har blivit tillsatt med en traineetjänst samt senare under året än tidigare beräknat.

Arbets- och näringslivsnämnden -1 700 tkr (-500 tkr)

Prognosen för helår är negativ med 1 700 tkr (-2,8 %) förändringen sedan förra prognosen beror på ökade kostnader inom institutionsvård, övrig vuxenvård och IFO ärendehandläggning för vuxna.

Barn- och ungdomsnämnden -12 224 tkr (-9 862 tkr)

Prognosen redovisar en negativ avvikelse på 12 224 tkr (-3,4 %) förändringen sedan förra prognosen beror på ökade kostnader inom gymnasiesärskolan.

Omsorgsnämnden -336 tkr (-2 014 tkr)

Prognosen redovisar en negativ avvikelse på 336 tkr (-0,2 %) förändringen sedan förra prognosen beror främst på avslutade ärenden inom externa placeringar, samt en retroaktiv ersättning från försäkringskassan inom personlig assistans. Kontoret kommer inte heller att anställa två tjänster kopplat till digitaliseringen.

Investeringar

I sammanställningen av investeringarna ingår kommunstyrelsens förslag till ombudgeteringar. Helårsbudgeten 2019, inklusive tilläggsanslag och begärda ombudgeteringar från 2018, uppgår till 99 819 tkr. Prognosen för investeringarna uppgår till 53 699 tkr, vilket är en positiv avvikelse på 46 138 tkr. Det innebär att 53,8 % av investeringsbudgeten förväntas förbrukas. Historiskt har cirka 60-70 % av investeringsbudgeten förbrukats.

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 21,6 mkr i investeringar samtidigt som investeringsutfallet förväntas uppgå till 53,7 mkr. De minskade likvida medlen har även lett till en minskad kassalikviditet, där kommunens likviditet vid årets slut förväntas vara 4,4 mkr.

Likviditetsprognos 2019, mkr

	BOKSLUT 2017	BOKSLUT 2018	PROGNOS MAJ	PROGNOS APRIL	PROGNOS MARS
Likviditet vid årets början	78,9	73,5	36,5	36,5	36,5
Den löpande verksamheten	84,7	38,2	21,6	24,4	16,0
Årets resultat	23,1	-14,8	-19,7	-16,9	-27,5
Avskrivningar	38,5	41,2	41,3	41,3	43,6
Reglering fodringar/skulder	23,1	11,8			
Investeringsverksamheten	-63,6	-75,1	-53,7	-47,4	-92,1
Finansieringsverksamheten	-26,5	-0,1	0,0	0,0	0,0
Nyupptagna lån					
Amortering av lån	-26,5				
Reglering långfristiga fordringar		-0,1			
Likviditet vid årets slut	73,5	36,5	4,4	13,5	-39,6
Förändring likvida medel	-5,4	-37,0	-32,1	-23,0	-76,1