

## KOMMUNSTYRELSENS ARBETSUTSKOTT

Dnr KSF 2016/640

## § 361 Ekonomisk uppföljning avseende oktober 2017 med prognos

### Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta:

1. Prognosrapporten lämnas till kommunfullmäktige.
2. Nämnderna måste fortsätta med vakansprövning vid tillsättning av tjänster och att vara restriktiv med inköp och vikarietillsättning.
3. Nämnderna ska till varje månaduppföljning under 2018 redovisa vilka åtgärder som vidtas för att hålla tilldelad budgetram enligt särskild blankett där det framgår vilka åtgärder är, när åtgärderna får ekonomisk effekt, vad effekten blir för 2018 och vad helårseffekten blir.
4. Ge kommundirektören i uppdrag att analysera kostnaderna för gymnasieskolan.
5. Ge kommundirektören i uppdrag att analysera kostnader för elevassistenttjänster inom Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde.

### Ärendebeskrivning

Höors kommun redovisar ett resultat på -5,2 mnkr efter oktober, vilket är 7,5 mnkr sämre än budget för perioden. Prognosen för hela året är ett resultat på -21,2 mnkr, vilket är 21,6 mnkr sämre än det budgeterade resultatet.

För perioden redovisar nämnderna ett underskott på 11,4 mnkr och prognosen pekar på ett underskott på 24,6 mnkr.

- Kommunstyrelsen redovisar ett underskott på 0,4 mnkr och en prognos på ett underskott på 2,4 mnkr. Verksamheter som prognostiserar underskott är nämnd- och styrelseverksamhet, gemensamma lokaler samt gemensamma verksamheter. Övrig politisk verksamhet med överförmyndare och flyktingverksamheten har överskott för perioden och i prognosen, vilket reducerar kommunstyrelsens underskott.

- Socialnämnden redovisar för perioden ett underskott på 11,0 mnkr. För året prognostiseras ett underskott på 17 mnkr. Äldreomsorgen har ett underskott efter oktober på 16,1 mnkr och ett underskott på 19,5 mnkr i prognosen. Externa placeringar och hemtjänstens höga kringtid orsakar underskott. Även insatser enligt LSS, insatser till funktionsnedsatta samt barn – och ungdomsvård har högre kostnader jämför med budget på grund av tillkommande ärenden. Verksamheten för flyktingmottagande har ett överskott efter oktober på 13,8 mnkr, men prognosen stannar på ett överskott på 9,8 mnkr. Anledningen till att överskottet minskar är att ersättningen från migrationsverket sänktes vid halvårsskiftet.

- Socialnämndens ekonomiska läge är egentligen en fortsättning på kostnadsläget från

## KOMMUNSTYRELSENS ARBETSUTSKOTT

2016. Då kunde nämnden redovisa ett överskott på totalen eftersom flyktingverksamheten hade ett överskott på ca 10 mnkr. Denna verksamhet kommer inte att väga upp äldreomsorgens underskott i år. Äldreomsorgen redovisade för 2016 ett underskott på 7 mnkr. Eftersom det tillkom placeringar i slutet av året och dessa bedöms kvarstå under 2017 prognostiseras underskottet bli större för året. Hemtjänstens underskott från fjolåret består också eftersom kringtiden är för hög. Nämnden fick ett tillskott i budgeten för 2017 för demografiförändringar, men volymökningen bedöms större än kompensationen.

- Barn- och utbildningsnämnden redovisar för perioden ett underskott på 1,0 mnkr, prognosen är ett underskott på 3,5 mnkr. Största delen av underskottet beror på gymnasieskolan. Antalet elever som kommunen ska finansiera är fler och intäkterna från migrationsverket är lägre.

- Miljö- och byggnämnden redovisar ett underskott efter oktober på 0,4 mnkr. Prognosen är ett underskott på 2,0 mnkr. Det är bostadsanpassningsbidragen som står för underskottet.

- Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett underskott på 0,7 mnkr för perioden och en prognos för året på ett underskott på 0,6 mnkr. Det är bad- och sportcentrum som står för underskottet på grund av lägre intäkter och att kostnadsminskningen efter filterbytet fördröjs.

- Tekniska nämnden visar ett överskott efter oktober på 1,3 mnkr. Prognosen är ett mindre överskott på 0,4 mnkr. Överskottet beror på intäkter för grävningstillstånd och lägre personalkostnader. Överskottet reduceras dock av kostnader för deponier.

- VA/GIS nämndens avgiftsfinansierade verksamhet använder 1,7 mnkr av regleringsfonden för perioden för att visa ett nollresultat. För hela året prognostiserar nämnden använda 1,8 mnkr.

De centrala kostnaderna prognostiserar ett underskott på 2,0 mnkr. Enligt KPAs prognos är kostnaderna 4,8 mnkr större än budgeterat eftersom kostnaderna för den förmånsbestämda pensionen ökar. Löneökningarna uppgick inte till det budgeterade och ett överskott beräknas till 2,3 mnkr. I prognosen finns även ett överskott för förfogandemedel för KF och KS på 1,1 mnkr. Prognosen bygger på att inget fördelas från dessa medel under årets sista månader.

Skatter och generella statsbidrag har ett överskott hittills på 4,6 mnkr. Prognosen är ett överskott på 5,2 mnkr. Antalet kommuninvånare är något fler än budgeterat. Dessutom har kostnadsutjämningsavgiften och regleringsavgiften blivit betydligt mindre än budgeterat.

Total prognos för kommunen är ett resultat på -21,2 mnkr. Vid ett negativt resultat för 2017, måste kommunfullmäktige besluta om hur det negativa resultatet ska regleras inom 3 år. Enligt förslaget på budget 2018 med VEP 2019-2020, finns resultat som kan täcka årets underskott. Det är då ytterst viktigt att kommunen har en budgetföljsamhet för de kommande åren.

KOMMUNSTYRELSENS ARBETSUTSKOTT

**Yrkanden**

Anna Palm (M) föreslår kommunstyrelsens arbetsutskott besluta att göra en översyn av kostnaderna för elevassistenter.

**Beslutsunderlag**

1. Höors kommun 1710C.docx (tjänsteskrivelse från ekonomichefen)
2. Sammanfattning/redovisning för samtliga nämnder/styrelse