



Handläggare
Hans Ivarsson
Sektorn för ekonomi och uppföljning

Diarienummer
2017KS/0212

Kommunstyrelsen

Budgetuppföljning 1 för kommunen – BUP 1

Förslag till beslut

Rapporten godkänns

Varje nämnd som prognostiserar budgetunderskott ska ta fram månadsuppföljning för o m maj månad samt göra åtgärdsplan för att säkerställa budget i balans vid årets slut

I samband med BUP 2 ska genomföras dialog, med representation från kommunstyrelsen och respektive nämnd, rörande måluppföljningen.

Beslutsnivå

Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Per den 31 mars 2017 presenteras budgetuppföljningsprognos (BUP 1). Det ekonomiska resultatet i prognosen för helåret uppgår till – 6,4 mnkr, ca 30 mnkr sämre än budgeterat. Främsta anledningen till det svaga resultatet är att nämnderna visar ett kraftigt budgetunderskott, sammantaget – 58,3 mnkr. Det är av yttersta vikt att nämnder med underskott starkt prioriterar arbetet med åtgärdsplaner i syfte att minimera underskotten.

Bakgrund

BUP 1 är en helårsprognos för 2017, baserad på erfarenheter och redovisning till och med mars. Rapporten omfattar förutom kommunens egen verksamhet även koncernen Värmdö kommun med dotterbolag. Rapporten utgår från ett kommunövergripande perspektiv, vilket innebär att nämndernas och bolagens rapporter endast återfinns som sammanfattning i detta dokument.

Bedömning

Resultatet i BUP 1 2017 uppgår till - 6,4 mnkr. Visserligen präglas årets första budgetuppföljningsprognos av ganska stor osäkerhet, men även detta beaktat måste konstateras att läget är allvarligt. Det negativa resultatet förklaras i allt väsentligt av nämndernas underskott i förhållande till budget, - 58,3 mnkr. Underskottet är främst koncentrerat till två nämnder, socialnämnden och vård- och omsorgsnämnden. Samtidigt noteras att de budgetposter som kan utgöra viss motvikt (exempelvis centrala reserver) mot underskotten är av betydligt mindre omfattning 2017 än tidigare år. Den enskilt största budgetavvikelsen avser ensamkommande flyktingbarn, - 21 mnkr, huvudsakligen relaterad till sänkt statsbidrag. Inriktningen är att bearbeta kommunens kostnader, omförhandla avtal mm i syfte att anpassa sig till den sänkta statsbidragsnivån. Emellertid finns det i BUP 1 som synes

starka farhågor för att kommunen inte lyckas med det, i alla fall inte i närtid. Det är särskilt bekymmersamt i perspektivet av att statsbidragsförändringen får helårseffekt först år 2018.

Samtidigt utvecklas skatteintäkterna relativt väl (senaste prognosen är från slutet av april) och visar överskott jämfört med budget med 13,4 mnkr. Detta är inräknat i siffrorna i prognosen, det är observandum att BUP 1 trots detta visar minusresultat.

Driftresultatet är avgörande för förutsättningarna att självfinansiera kommunens investeringar, ett svagt eller negativt resultat leder till förhållandevis hög lånefinansiering. Sedan årsskiftet har kommunen höjt upplåningen med 35 mnkr, samtidigt har likviditeten sjunkit. Med en utveckling i den riktning som indikeras i BUP 1 kommer upplåningen behöva successivt höjas framöver, alternativt måste investeringsambitionerna sänkas markant.

Det är av yttersta vikt att de nämnder som prognostiserar underskott upprättar, verkställer och följer upp åtgärdsplaner i syfte att nedbringa underskotten. Denna princip gäller oavsett orsakerna till underskott, förutom om dessa härrör från volymförändringar som garanteras av fullmäktige. I BUP 1 redogörs inom några nämnder för åtgärder som genomförs eller är på väg att vidtas. Det återstår dock i dessa och andra nämnder en del arbete med åtgärdsplaner. Samtliga nämnder med prognostiserade underskott ska vidare, fr o m maj månad, göra ekonomiska månadsuppföljningar. Det är synnerligen väsentligt att arbetet med att räta upp ekonomin kommer igång genast, om det ska kunna ge effekter under innevarande år och är också en viktig förutsättning för att kommunen ska kunna gå in med rätt förutsättningar nästa år, 2018.

Behandling av budgetrevidering för 2017 är nära förestående. Det är viktigt att förstå att i de fall kommunen bestämmer sig för att utöka nämnders ramar kommer det budgeterade resultatet att ytterligare försämrats.

Enligt praxis i kommunen är årets första kvartalsrapport, BUP 1, uteslutande en ekonomisk uppföljning. Ekonomin är emellertid en del i helheten, nästkommande rapport, BUP 2, är bredare och följer upp bl a mål och uppdrag. Väsentligt är att uppsatta mål följs upp och uppnås, även i detta avseende är det viktigt att ligga väl framme i tid. I samband med BUP 2 är därför avsikten att genomföra en dialog mellan företrädare för kommunstyrelsen och respektive nämnd med avseende på nämndens måluppföljning.

Ekonomiska konsekvenser

BUP 1 visar obalanser i ekonomin, vilket kräver åtgärder för att begränsa underskotten.

Konsekvenser för miljön

BUP 1 och förslagna beslut har inte några konsekvenser för miljön.

Konsekvenser för medborgarna

BUP 1 och förslagna beslut har inte några direkta konsekvenser för medborgarna, det är för tidigt att bedöma om det kommer att krävas åtgärder som påverkar medborgarna.

Konsekvenser för barn

Se kommentar konsekvenser för medborgarna.

Diarienummer
2017KS/0212

Ärendets beredning

Nämndernas prognoser tas fram inom respektive sektor och behandlas av nämnderna. Bolagens kvartalsrapporter behandlas av bolagsstyrelserna. Dessa rapporter ligger tillsammans med bedömningar av finansförvaltningen till grund för den övergripande BUP-rapporten till KS, denna har beretts av Sektorn för ekonomi och uppföljning.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Biläggs/Bilaggs ej
1	BUP 1 för kommunen	Biläggs

Camilla Broo
Kommundirektör

Hans Ivarsson
Sektorchef ekonomi och uppföljning