

Datum: 2018-12-05
Handläggare: Konrad Fredh
Direktr:
Diariernr: 2018.113 KS

Kommunstyrelsen

Månadsuppföljning – kommunens driftekonomi oktober 2018

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde den 14 juni 2017 § 143 att anta den politiska handlingsplanen Effekt. Under beslutspunkt 1 fick kommunstyrelsen i uppdrag att införa obligatoriska månadsuppföljningar av ekonomin med start i maj 2017.

Kommunledningskontoret sammanställer uppföljningen till och med oktober för nämnderna i denna skrivelse.

Förvaltningens yttrande

Kommunledningskontoret har i denna bilaga analyserat den skattefinansierade verksamheten, nämnderna. Nämnderna prognostiserar för bokslutsperioden ett samlat underskott om - 11 mnkr. Detta är en kraftig försämring om drygt 10 mnkr från föregående prognos och kommunens samtliga nämnder bör omgående vidta åtgärder för att hantera underskottet.

Ur ett kommunövergripande perspektiv finns i dagsläget inga indikationer på att kommunens totala budgeterade resultat kommer att understigas. Det är dock kommunens skattefinansierade driftverksamhet som har störst påverkan på en kommunal ekonomi i balans, varvid budgetföljsamhet hos nämnderna är avgörande. Kommunledningskontoret saknar kraftfulla handlingsplaner som hanterar underskottet hos de nämnder som prognosticerar ett underskott. Detta kommer, i enighet med ekonomistyrprinciperna, innebära att berörda nämnder kommer behöva hämta hem underskottet kommande två år vilket försvårar en redan ansträngd ekonomi.

Det är framförallt vård och äldreomsorgsnämnden och socialnämnden som prognosticerar större underskott.

Vård- och äldreomsorgsnämndens negativa prognos förklaras av nämnden dels beroende på ökat antal hemtjänststimmar och dels av poster kopplade till funktionshinderverksamheten. Totalt prognosticerar vård- och äldreomsorgsnämnden ett underskott om -14,5 mnkr. Kommunledningskontoret kan konstatera att nämnden inte beslutat om handlingsplan för underskottet inom funktionshinderverksamheten.

Socialnämnden har vid tidigare prognoser prognosticerat ett överskott om + 2 mnkr, vid denna prognos lämnas en negativ prognos om - 4 mnkr. Socialnämnden försämrar sin prognos beroende på att internfakturering till vård- och äldreomsorgsnämnden ej genomförs. Detta då det visat sig att socialnämnden har täckning för merparten av kostnaderna i sin grundbudgetram. Socialnämnden har själva inte varit medvetna om att dessa medel fanns hos nämnden förrän i oktoberprognosen. Trots justering av prognos ser kommunledningskontoret att det fortsatt kan finnas osäkerhetsfaktorer i socialnämndens prognos för 2018. Detta grundar sig främst på den osäkerhet kring socialnämndens

detaljbudget som framkommit den senaste månaden och huruvida vissa budgetposter är hanterade eller inte och den uppföljning nämnden haft under året.

Utifrån socialnämndens prognos ser kommunledningskontoret även risk för budgetunderskott 2019 om drygt 20 mnkr, inför 2020 ökas det befarande budgetunderskottet till drygt 25 mnkr.

Kommunledningskontoret ser att nämndernas samlade underskott inte skapar bra förutsättningar att gå in med inför 2019. Stora underskott inom kommunens omsorgsnämnder och fortsatta volymökningar ställer krav på förändrat arbetssätt och minskade kostnader. En effektivisering behöver påbörjas omgående i enlighet med handlingsplan Effekt.

Notera att månadsuppföljningen per oktober inte är beslutad av samtliga nämnder ännu. Kommunledningskontoret handlägger ändå ärendet då detta är inlämningen för årets sista kommunstyrelsesammanträde.

Ekonomisk bedömning

Kommunstyrelsen vill särskilt belysa att kommunens ekonomistyrprinciper tydliggör att en nämnd inte får förbruka mer resurser än vad den blivit tilldelad. Vid prognosticerat underskott ska handlingsplan beslutas av nämnd och ställas till kommunstyrelsen.

Förslag till beslut

Förslag till beslut i kommunstyrelsen

Driftuppföljning för oktober och prognos om – 11 mnkr för kommunens nämnder godkänns.

Vid prognosticerat underskott ska handlingsplan beslutas av nämnd och ställas till kommunstyrelsen.

För oktoberprognosen innefattar detta vård- och äldreomsorgsnämnden, socialnämnden och samhällsbyggnadsnämnden.

Kommunstyrelsen uppmanar kommunens samtliga nämnder att vidta åtgärder för att kommunövergripande hantera prognosticerat underskott.

Beslutet ska skickas till

Samtliga nämnder

Kommunledningskontoret

Susanne Wirdemo
Ekonomidirektör

Konrad Fredh
Controllerchef