

Datum: 2019-04-29
Handläggare: Konrad Fredh
Direktr:
Diariernr: 2019.175 KS

Kommunstyrelsen

Månadsuppföljning – kommunens driftekonomi mars 2019

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde den 14 juni 2017 § 142 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 mars för nämnderna i denna skrivelse.

Förvaltningens yttrande

Nämnderna prognostiserar för perioden ett samlat underskott om - 26,6 mnkr. Underskottet ligger i nivå med underskottet som redovisas i årsbokslutet 2018, detta trots ytterligare anslag och ökad ramtilldelning om 67 mnkr.

Kommunledningskontorets bedömning är att 2019 innebär ett betydligt mer utmanade år än 2018. Slutsaten dras framförallt utifrån följande konstateranden:

- Underskottet exklusive handlingsplaner 2019 är 50,4 mnkr, 2018 var motsvarande 18,4 mnkr.
- Faktiskt utfall är 21,3 mnkr sämre jan-mars 2019 jämfört jan-mars 2018.

Kommunledningskontoret anser det viktigt att beakta att före beslutade och föreslagna åtgärdsplaner prognostiseras ett samlat underskott om - 50,4 mnkr. Underskottet återfinns nästan uteslutande hos vård- och omsorgsnämnden, socialnämnden och kultur- och utbildningsnämnden. Enligt gällande ekonomistyrprinciper får inte en nämnd ålägga en negativ prognos utan att samtidigt besluta om handlingsplan för motsvarande. I praktiken innebär detta då krav på handlingsplaner motsvarande 50,4 mnkr.

Kommunledningskontoret gör bedömningen att de handlingsplaner som ovan nämnder ska verkställa är av sådan omfattning att det kan innebära negativa konsekvenser för verksamheten om ytterligare krav om åtgärder åläggs berörda nämnder. Handlingsplanerna bedöms ge helårseffekt 2020. Kommunledningskontoret ser att kommunens samtliga nämnder bör uppmanas till ekonomisk återhållsamhet för att klara den kommungemensamma budgeten och hantera underskottet.

Ekonomisk bedömning

Ärendet medför inga ekonomiska tillhandhavanden och därav ingen direkt ekonomisk påverkan.

Förslag till beslut

Förslag till beslut i kommunstyrelsen

Driftuppföljning för mars och prognos om - 26,6 mnkr för kommunens nämnder godkänns.

Kommunstyrelsen uppmanar kommunens samtliga nämnder till ekonomisk återhållsamhet för att klara den kommungemensamma budgeten.

Beslutet ska skickas till

Samtliga nämnder

Kommunledningskontoret

Simon Lindau
t.f. Ekonomichef

Konrad Fredh
Controllerchef/planeringschef