

Datum: 2019-06-04  
Handläggare: Konrad Fred  
Direktnr:  
Diariernr: 2019.175 KS

Kommunstyrelsen

## Månadsuppföljning – kommunens driftekonomi maj 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 maj för nämnderna i denna skrivelse.

### Förvaltningens yttrande

Nämnderna prognostiserar för perioden ett samlat underskott om - 16,3 mnkr, detta trots ytterligare anslag och ökad ramtilldelning om 67 mnkr.

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

- Underskottet exklusive handlingsplaner 2019 är 40,1 mnkr, 2018 var motsvarande 14,1 mnkr.
- Faktiskt utfall är 6,4 mnkr sämre jan-maj 2019 jämfört jan-maj 2018.

Kommunledningskontoret anser det viktigt att beakta att före beslutade och föreslagna åtgärdsplaner prognostiseras ett samlat underskott om - 40,1 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 40,1 mnkr.

Handlingsplanerna bedöms ge helårseffekt först 2020. Kommunledningskontoret ser att de nämnder som prognostiserar underskott bör uppmanas att aktivt arbeta med att verkställa beslutade handlingsplaner.

### Ekonomisk bedömning

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

### Förslag till beslut

#### Förslag till beslut i kommunstyrelsen

Driftuppföljning för maj och prognos om - 16,3 mnkr för kommunens nämnder godkänns.

Kommunstyrelsen uppmanar de nämnder som prognostiserar underskott att aktivt arbeta med att verkställa beslutade handlingsplaner.

**Beslutet ska skickas till**  
Samtliga nämnder

Kommunledningskontoret

Simon Lindau  
t.f. Ekonomichef

Konrad Fredh  
Controllerchef/planeringschef

Simon Lindau, Godkännare tjänsteskrivelse, 2019-06-04