



Ksau § 49

Dnr 181/2017-042

Ekonomisk prognos 1 för år 2017

Ekonomikontoret har sammanställt en prognos för Arboga kommuns ekonomiska resultat för år 2017. Även för hel- och delägda företag samt kommunalförbund lämnas en prognos.

Prognosen baseras på styrelsens och nämndernas helårsprognoser utifrån redovisade intäkter och kostnader för januari till och med mars månad 2017.

Även en prognos över förväntat utfall för investeringar år 2017 har sammanställts.

Arbetsutskottets förslag till beslut i kommunfullmäktige

Ekonomisk prognos 1 för år 2017 godkänns.

Skickas till:
Kommunstyrelsen/kommunfullmäktige
Akten

Ordförandes sign.

Justerandes sign.

Sekreterarens sign.

Utdragsbestyrkande



BILAGA

Prognos 1 2017

SAMMANFATTNING

Årets resultat

Årets resultat för år 2017 i Arboga kommun är budgeterat till 7,8 mkr. Det motsvarar cirka 1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Totalt för kommunen prognostiseras ett resultat på 17,0 mkr vilket innebär en avvikelse jämfört med budget på cirka 9,2 mkr.

Finansiering av kommunens verksamhet prognostiserar plus 9,0 mkr i avvikelse. Styrelsen och nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse på 287 tkr där kommunstyrelsen prognostiserar minus 100 tkr, tekniska nämnden plus 5,4 mkr och barn- och utbildningsnämnden minus 5,0 mkr.

Investeringar

För år 2017 uppgår investeringsramen till 56,6 mkr. Ramen för skattefinansierade investeringar uppgår till 31,1 mkr inklusive Citybanan (4,5 mkr), och ramen för va-verksamhet till 11 mkr. Ramen för exploatering uppgår till 10 mkr.

Kompletteringsbudget

Styrelsen och nämnderna har äskat 53,4 mkr i kompletteringsbudget år 2017. Om kommunfullmäktige

fattar beslut i enlighet med förslaget uppgår kommunens totala investeringsbudget för år 2017 till 110,0 mkr.

Kommunägda företag och organisationer

Sturestadens Fastighets AB (koncern) prognostiserar 25,0 mkr i resultat för år 2017.

VMKF (Västra Mälardalens Kommunalförbund)

prognostiserar en budgetavvikelse på 69 tkr inklusive renhållningen för år 2017.

VMMF (Västra Mälardalens Myndighetsförbund)

prognostiserar 80 tkr i resultat för år 2017, vilket även är det budgeterade resultatet.

Rådhuset i Arboga AB (koncern)

prognostiserar ett resultat på 6,1 mkr för år 2017.

INLEDNING

I " Strategisk och ekonomisk plan för åren 2017-2019" beskrivs Arboga kommuns styrmodell gällande bland annat uppföljning och prognos.

"Prognosen är underlag för kommunfullmäktige och kommunstyrelsen att följa verksamheten så de intentioner som politiskt fastställts uppnås. Uppkommer avvikelser mot mål eller tilldelade resurser som inte kan hanteras av nämnden ska detta rapporteras omgående till kommunstyrelsen.

För att få en likvärdig hantering av styrelsens och nämndernas prognoser ska bedömningen som görs redovisa det förväntade resultatet vid årets slut inkluderat planerade eller vidtagna åtgärder för att nå balans i ekonomin. Styrelsen och nämnderna ska vid varje sammanträde följa sin ekonomiska utveckling".

Två prognoser redovisas till kommunfullmäktige varje år. Prognos 1 redovisas efter april månads utgång och prognos 2 i samband med delårsrapporten efter augusti månads utgång.

Prognos 1 är endast en ekonomisk prognos. I prognos 2, i samband med delårsrapporten, samt i årsredovisningen ska även uppföljning av verksamhetens arbete mot icke-ekonomiska mål och mått redovisas.

I årsredovisningen redovisas en sammanställd redovisning. I den sammanställda redovisningen ingår bolag och kommunalförbund där kommunens röstetal överstiger 20 procent (kommunkoncernen). Prognoser redovisas för dessa bolag och kommunalförbund i samband med prognos 1 och i delårsrapport.

I denna skrivelse sammanställs prognos för:

- ✓ Arboga kommuns resultat
- ✓ Arboga kommuns investeringsutgifter
- ✓ Kommunkoncernens företag och organisationers resultat

EKONOMISK PROGNOS – ARBOGA KOMMUN

Resultaträkning				
Belopp i tkr	Bokslut	Budget	Prognos 1	Avvikelse
	2016	2017	2017	2017
Verksamhetens intäkter	213 961	187 434	187 434	0
Verksamhetens kostnader	-978 563	-954 061	-937 802	16 259
Jämförelsestörande post	71 938	0	0	0
Avskrivningar	-23 363	-21 904	-21 904	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-716 027	-788 531	-772 272	16 259
Skatteintäkter	585 539	613 874	606 307	-7 567
Generella statsbidrag och utjämning	174 626	175 031	176 715	1 684
Finansiella intäkter	21 420	22 815	21 551	-1 264
Finansiella kostnader	-4 686	-15 439	-15 263	175
Jämförelsestörande post	-4 696	0	0	0
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	56 176	7 751	17 037	9 287
Extraordinära poster	33 144	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	89 320	7 751	17 038	9 287

Verksamhetens intäkter och kostnader

I verksamhetens intäkter ingår nämndernas och styrelsens externa intäkter, olika avgifter inom verksamheterna, specialdestinerade statsbidrag, övriga bidrag med mera.

Verksamhetens kostnader består av styrelsens och nämndernas externa kostnader samt diverse gemensamma kostnader som ligger under finansiering, till exempel pensionskostnader.

Avskrivningar

Från och med år 2015 tillämpar kommunen komponentavskrivning. Det innebär att större investeringar ska delas upp i olika komponenter där vissa komponenter förväntas ha lång livslängd medan andra komponenter av samma investering förväntas ha kortare livslängd. Exempelvis en gata där bärlagret har en betydligt längre livslängd än yttskikt som måste renoveras med jämna mellanrum. I vissa fall görs ingen avskrivning alls.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning bygger på en bedömning av konjunkturläget, förändringar i utjämningsystemen och befolkningsprognos.

Prognosen görs fem gånger om året; februari, april, augusti, oktober och december.

Finansnetto

Kommunens finansiella intäkter består av ränteintäkter, utdelning på aktier och borgensavgift.

De finansiella kostnaderna utgörs av räntekostnader för lån samt räntekostnader för pensionsskulden. Tillsammans utgör finansiella intäkter och kostnader kommunens finansnetto.

Årets resultat

Arboga kommun har som långsiktigt mål att budgetera ett resultat uppgående till minst 1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Årets resultat prognostiseras till 17,0 mkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 9,2 mkr och utgör cirka 2,2 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Driftredovisning				
Belopp i tkr	Utfall	Budget	Prognos 1 utfall	Avvikelse budget - prognos
	2016	2017	2017	2017
Kommunfullmäktige och kommunstyrelse	66 798	69 927	70 027	-100
Barn- och utbildningsnämnd	311 403	320 118	325 118	-5 000
Fritids- och kulturnämnd	38 892	38 983	38 983	0
Socialnämnd	277 369	291 666	291 666	0
Teknisk nämnd	11 866	49 822	44 435	5 387
SUMMA NÄMNDER, NETTOKOSTNADER	706 329	770 516	770 229	287
Finansiering	-795 650	-778 267	-787 267	9 000
SUMMA	-89 321	-7 751	-17 038	9 287

Underlag för bedömning prognos

För att få en likvärdig hantering av styrelsens och nämndernas prognoser ska bedömningen som görs redovisa det förväntade resultatet vid årets slut inkluderat planerade eller vidtagna åtgärder för att nå balans i ekonomin.

Finansiering

I posten finansiering (kommunens finansförvaltning) ingår skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansnetto, pensionskostnader, ofördelade potter (t ex löneökningar), hyra för Tornet, lokalpott, med mera.

Nämndernas ramar i budget 2017

I juni 2016 fattade kommunfullmäktige beslut om Strategisk- och ekonomisk plan för åren 2017-2019. I beslutet ingår styrelsens och nämndernas ekonomiska ramar så långt det är möjligt. Budget för löneökningar och justeringar av kapitalkostnader är exempel där budget ligger kvar i finansiering till dess att en fördelning är möjlig. Det innebär att nämndernas ramar förändras då och då under budgetåret.

Helårsprognos

Socialnämnden och fritids- och kulturnämnden prognostiserar ingen avvikelse mot budget. Kommunfullmäktige/kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott jämfört med budget på 100 tkr avseende den gemensamma överförmyndarnämnden. Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett minus på 5 mkr jämfört med budget. Tekniska nämnden prognostiserar i nuläget ett överskott på 5,4 mkr jämfört med budget. Överskottet orsakas av realisationsvinster i samband med försäljning av fastigheter, framförallt tomter i Hällarna.

Finansieringen av kommunens verksamhet prognostiserar ett överskott jämfört med budget på 9,0 mkr. Det är främst lokalpott för verksamhetslokaler som står för överskottet. Skatteintäkter, generella statsbidrag samt utjämning prognostiserar ett underskott jämfört med budget uppgående till 5,9 mkr.

Investeringsredovisning

Belopp i tkr	Nettoinvestering	Budget	Prognos 1	Avvikelse	Äskat i kompletteringsbudget
		2017	2017	2017	2017
	2016	2017	2017	2017	2017
Kommunfullmäktige	0	0	0	0	0
Kommunstyrelse	5 134	4 100	4 100	0	3 229
Citybanan	4 067	4 498	4 498	0	0
-varav exploatering Hällarna	532	0	0	0	0
Barn- och utbildningsnämnd	2 563	2 000	2 000	0	370
Fritids- och kulturnämnd	855	1 355	1 355	0	1 199
Socialnämnd	2 340	1 580	1 580	0	1 793
Teknisk nämnd	80 294	46 100	46 100	0	46 820
- varav skattefinansierade	9 621	19 200	19 200	0	2 577
-varav exploatering Hällarna och Åbrinken	30 797	10 000	10 000	0	29 993
- varav va-verksamhet	31 476	11 000	11 000	0	14 250
- varav gatubeläggning	4 547	5 900	5 900	0	0
- varav fastighetsförvaltning	3 853	0	0	0	0
SUMMA NÄMNDER	95 253	56 633	56 633	0	53 411

Ansvar och prioriteringar

Styrelsen och nämnderna tilldelas en årlig investeringsram. En prioritering sker av styrelsen och nämnderna av de investeringar som anses mest angelägna. Styrelsen och nämnderna ansvarar för att investeringsramen inte överskrids.

Prognos och uppföljning

Uppföljning av investeringsprojekt, som kommunstyrelsen beslutat om, sker till kommunstyrelsen snarast efter det att investeringsprojektet avslutats och investeringen tagits i anspråk. I övrigt sker uppföljning av pågående investeringsprojekt i samband med prognoser.

Investeringsramar år 2017

Den av kommunfullmäktige beslutade investeringsbudgeten för år 2017 uppgår till 56,6 mkr varav budgeten för va-verksamhet uppgår till 11 mkr och för exploatering av Hällarna och Åbrinken till 10

mkr. För skattefinansierad verksamhet uppgår ramen till 35,6 mkr inklusive investeringsutgift för Citybanan (4,5 mkr).

Kompletteringsbudget

Kompletteringsbudget för investeringar som inte slutförts inom föregående kalenderår beslutas i samband med beslut om årsredovisning. Ramen för investeringar påverkas av kommunens ekonomiska resultat, avskrivningar och amorteringar. Ett högre ekonomiskt resultat kan medge ett utökat investeringsutrymme än planerat.

Nämnderna och styrelsen har totalt äskat 53,4 mkr i kompletteringsbudget år 2017. Totalt kommer investeringsbudgeten att uppgå till 110,0 mkr om kommunfullmäktige godkänner förslaget.

EKONOMISK PROGNOS –KOMMUNÄGDA FÖRETAG OCH ORGANISATIONER

Ekonomisk prognos - kommunägda företag och organisationer		
Belopp i tkr	Årets resultat	Prognos 1 resultat
	2016	2017
Sturestadens Fastighets AB	24 907	25 000
VMKF Inklusive renhållning	-1 852	69
VMMF	1 193	80
Rådhuset i Arboga AB	1 730	6 105

Sturestadens Fastighets AB (koncern) prognostiserar ett totalt resultat i nivå med budget, det vill säga 25,0 mkr.

VMKF

VMKF prognostiserar ett resultat på 69 tkr inklusive renhållningen. Övriga verksamheter förväntas följa budget.

VMMF

VMMF prognostiserar 80 tkr vilket är i linje med budget.

Rådhuset i Arboga AB

Rådhusets (koncernen) totala prognos uppgår till 6 105 tkr för år 2017. För Rådhuset prognostiseras ett nollresultat medan KFIA AB prognostiserar ett plus på 4 697 tkr. ABO prognostiserar ett plus på 1 408 tkr.