

Ekonomisk sammanfattning

Årets resultat visade ett överskott på 0,4 mkr mot budget och gav ett totalt resultat på 6,4 mkr. Därmed uppfyllde Grästorps kommunallagens krav, både vad gällde ekonomisk balans och god ekonomisk hushållning. Under 2013 definierade kommunfullmäktige vad god ekonomisk hushållning ska innebära utifrån fem finansiella mål. Resultatet var lägre än 2015. Men verksamhetsåret 2016 innehöll flera stora poster av engångskaraktär som belastade resultatet med cirka 8,8 mkr. Om dessa jämförelsestörande poster exkluderas, betyder det att resultatet ligger runt 15,3 mkr. Sedan balanskravet infördes år 2000 har kommunen visat positiva resultat, med undantag av 2003 och 2004. Med resultatet 2016 har kommunen redovisat överskott tolv år i rad.

Budgetavvikelserna i den löpande verksamheten, som nämnder och utskott ansvarar för, varierade mellan 1,4 mkr och 0,7 mkr. Alla verksamheter redovisade därmed ett positivt resultat. Totalt redovisade den löpande verksamheten ett överskott på 4,8 mkr mot budget med en nettokostnad på 287,4 mkr. Budgetavvikelsen blev därmed cirka 1,6 procent i den löpande verksamheten. År 2015 redovisade verksamheterna ett sammanlagt överskott på 3,3 mkr mot budget, vilket motsvarade 1,1 procent i budgetavvikelse. Kommunens kostnader och intäkter i den löpande verksamheten påverkades starkt av den förändrade nivån på flyktingmottagningen under hela verksamhetsåret. I redovisningen tillämpades försiktighetsprincipen vid bedömningen av storleken på statsbidragen från Migrationsverket. Risken var annars att nivån på intäkterna övervärderas gällande utbetalningarna 2017 för verksamheten 2016. Osäkerheten kring omfattningen bedömdes som stor. Finansförvaltningen redovisade en stor negativ avvikelse, -10,7 mkr, vilket förklarades av de stora engångsposterna under 2016. Den viktigaste uppgiften framöver är att behålla den goda kostnadskontrollen, för att även i fortsättningen få positiva resultat. Genom god kostnadskontroll och budgetdisciplin kan Grästorps ha stabil ekonomi och långsiktigt klara en nivå som uppfyller kraven för god ekonomisk hushållning.

Investeringsvolymen var 17,4 mkr netto, vilket blev en något lägre nivå än 2015. Investeringarna 2015 uppgick till 18,9 mkr och 2014 till 54,2 mkr. Investeringsnivån 2014 var den högsta någonsin under ett enskilt budgetår. Finansnettot, det vill säga skillnaden mellan kostnads- och intäktsränta,

var något bättre än 2015 och belastade kommunens resultat med cirka 1,0 mkr. Kommunen behöver göra en noggrann prioritering av olika behov för att hålla investeringarna på en nivå som kan finansieras långsiktigt, utan alltför stora påfrestningar på ekonomin. En ökad upplåning för att finansiera höga investeringsnivåer ökar det negativa finansnettot. Den procentuella ökningen av nettokostnaderna på 6,1 procent var betydligt högre än ökningen av skatte- och bidragsintäkterna, som ökade med 3,4 procent jämfört med 2015. Här påverkade engångskostnaderna nettokostnadsökningen med cirka 3,0 procentenheter. För att klara de finansiella målen och en god ekonomisk hushållning, måste verksamhetens nettokostnader ligga på en nivå som är anpassad till de ekonomiska förutsättningarna. Kommunens negativa finansnetto behöver förbättras för att inte räntekostnaderna ska tränga undan det ekonomiska utrymmet för olika verksamheter. Pengar som då frigörs kan användas till att stärka ekonomin, vilket ökar möjligheterna till verksamhetsutveckling.