

Ekonomisk sammanfattning

Årets resultat visade ett överskott på 6,4 mkr mot budget och gav ett totalt resultat på +13,2 mkr. Detta gjorde 2015 till det bästa året genom tiderna vad gäller ekonomiskt resultat.

Genom det positiva resultatet uppfyllde kommunen med god marginal kommunallagens krav, både vad gäller ekonomisk balans och god ekonomisk hushållning. Under 2013 definierade kommunfullmäktige vad god ekonomisk hushållning ska innebära i Grästorps kommun utifrån fem finansiella mål.

Resultatet var betydligt bättre än 2014. Sedan balanskravet infördes år 2000 har kommunen haft positiva resultat, med undantag av 2003 och 2004. 2015 var elfte året i rad där kommunen redovisade ett överskott.

Budgetavvikelserna i den löpande verksamheten, som nämnder och utskott ansvarar för, varierade mellan 1,5 mkr och -0,2 mkr. Totalt redovisade den löpande verksamheten ett överskott på 3,3 mkr mot budget med en nettokostnad på 268,0 mkr. Budgetavvikelsen blev därmed cirka 1,1 procent i den löpande verksamheten. År 2014 redovisade verksamheterna ett sammanlagt överskott på 0,9 mkr mot budget, vilket motsvarade 0,3 procent i budgetavvikelse. Kommunens kostnader och intäkter i den löpande verksamheten påverkades starkt av den förändrade nivån på flyktningmottagningen, framför allt under andra halvan av 2015. Även finansförvaltningen redovisade en positiv avvikelse med 5,3 mkr.

Den viktigaste uppgiften framöver är att behålla den goda kostnadskontrollen, för att även i fortsättningen få positiva resultat. Genom god kostnadskontroll och budgetdisciplin kan Grästorp ha stabil ekonomi och långsiktigt klara en nivå som uppfyller kraven för god ekonomisk hushållning.

Investeringsvolymen var 18,9 mkr netto, vilket var lägre än 2014. Investeringarna 2014 uppgick till 54,2 mkr och 2013 till 11,9 mkr. Investeringsnivån 2014 var den högsta någonsin ett enskilt budgetår.

Finansnettot, det vill säga skillnaden mellan kostnads- och intäktsränta, var något bättre än 2014 och belastade kommunens resultat med cirka 1,5 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 1,5 procent var betydligt lägre än ökningen av skatte- och bidragsintäkterna, som ökade med 3,6 procent jämfört med 2014.

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.