

Tjänsteskrivelse

Vasaru 1 2012, samtliga nämnder

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar informationen och godkänner prognosen.

Kommunstyrelsen uppdrar till de nämnder som prognostiserar underskott att göra åtgärder för att nå en budget i balans

Ärendet i korthet

Kommunledningskontoret har utifrån nämndernas VaSaru-rapporter gjort en ekonomisk analys och en prognos för 2012 samt sammanställt en uppföljning av de kommungemensamma målen..

Det ekonomiska utfallet per april samt årsprognos för 2012

Det bokförda resultatet för kommunen per 30 april är 31,1 miljoner kronor. Bokfört resultat motsvarande period förra året var 37,9 miljoner kronor.

Prognos för det ekonomiska utfallet

Prognostiserat resultat för kommunen som helhet är efter det första tertialet 17,9 miljoner kronor. I resultatet finns 2,3 miljoner kronor i realisationsvinster och prognosen över balanskravsresultat är 15,6 miljoner kronor.

Resultatprognosen på 17,9 miljoner kronor motsvarar 1,3 procent av samlade intäkter från skatter, statsbidrag och utjämning. För en överblick av budget för 2012, utfall per april och årsprognos, se tabell 1.



Tabell 1 Resultaträkning; utfall 2012-04-30, budget 2012 samt helårsprognos

Belopp i tkr	Budget	April	Prognos	Avvikelse	2011 Bokslut
Verksamhetens intäkter	242 135	76 622	247 088	4 953	261 916
Verksamhetens kostnader	-1 561 593	-489 746	-1 565 069	-3 476	-1 510 901
Avskrivningar/nedskrivningar	-53 332	-15 712	-52 332	1 000	-44 483
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-1 372 790	-428 836	-1 370 313	2 477	-1 293 468
Skatteintäkter	1 181 888	395 443	1 194 205	12 317	1 146 874
Generella statsbidrag och utjämning	203 224	68 385	205 156	1 932	193 704
Finansiella intäkter	2 860	1 076	2 860	0	2 090
Finansiella kostnader	-15 150	-4 956	-14 000	1 140	-16 850
PERIODENS RESULTAT	32	31 112	17 908	17 866	32 350
Avgår: realisationsvinster			-2 316	-2 316	
Resultat enligt balanskravet	32	31 112	15 592	15 550	32 350

Skatter, generella statsbidrag och utjämning

Kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning är fastställda av Skatteverket. Skatteintäkterna är dock endast preliminära och blir definitiva först i januari 2014. Eventuell skillnad mellan prognos och definitivt utfall justeras i 2013 års bokslut.

Sveriges Kommuner och Landsting har i sin senaste prognos justerat upp skatteunderlagets tillväxttakt 2011–2013. Det beror främst på två faktorer. Dels visar nationalräkenskaperna att sysselsättningen utvecklades mer gynnsamt fjärde kvartalet 2011 än tidigare beräkningar. Dels bedöms nu även att den sysselsättningsökning som följer av konjunkturåterhämtningen kommer tidigare.



Den nya prognosen för skatteunderlaget 2012 ger en ökad nettoskatteintäkt om 10,8 miljoner kronor. De preliminärt utbetalade skatteintäkterna 2011 har visat sig vara för låga. Enligt Sveriges Kommuner och Landstings senaste prognos (maj) handlar det om en justering med 3,3 miljoner kronor jämfört med bokslutet 2011. Prognosen för den kommunala fastighetsavgiften för 2011 är 0,2 miljoner kronor högre än den som låg till grund för budgeten.

Totalt har kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning ökat med 14,3 miljoner kronor jämfört med budget.

Avskrivningar

Prognosen för avskrivningarna är plus 1,0 miljoner kronor. En något lägre investeringstakt än budgeterat är orsaken.

Finansiella intäkter och kostnader

Prognosen över de finansiella intäkterna följer budget medan det förutspås en positiv avvikelse på 1,1 miljoner kronor för kostnaderna. Orsaken till de lägre räntekostnaderna är ett något uppskjutet lånebehov på grund lägre investeringstakt jämfört mot budget.

Övriga centrala kostnader och intäkter (tabell 2)

AFA, som är kommunens försäkringsorganisation, har under senare år kraftigt minskat sina utbetalningar. Detta bl.a. beroende av senare års förändringar i sjukförsäkringen. De premier som landsting och kommuner betalat in har varit för stora och man överväger nu att återbetala inbetalda premier för åren 2007 och 2008. För Vallentuna kommun skulle detta innebära 3,6 miljoner kronor.

Vid försäljning av en fastighet har kommunen fått en reavinst om 2,3 miljoner kronor.



Tabell 2 Driftsredovisning; utfall 2011-04-30, budget 2011 samt helårsprognos

Nämnd	2012				2011	
	Budget	April		Prognos	Avvikelse	Bokslut
Kommunstyrelse	122 905	31 362	25%	120 705	2 200	115 900
KS OF	3 390	0	0%	3 390	0	0
Överförmyndarnämnd	2 269	275	12%	2 269	0	2 200
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	8 030	2 034	25%	8 030	0	300
Fritidsnämnd	43 543	13 236	30%	43 543	0	41 300
Kulturnämnd	32 615	7 984	25%	32 615	0	25 300
Barn- och ungdomsnämnd	76 618	23 215	32%	79 737	-3 119	73 100
Skolpengsram	547 026	180 980	33%	543 869	3 157	518 900
Utbildningsnämnd	30 184	11 170	35%	30 184	0	25 600
Gymnasiepeng	128 895	43 025	33%	128 895	0	128 500
Socialnämnd	393 283	122 325	31%	397 962	-4 679	372 300
Summa nämnder	1 388 758	435 606	31%	1 391 199	-2 441	1 303 400
Interna poster och övriga kostnader och intäkter ¹⁾	-69 301	-22 484	32%	-73 217	3 916	-54 400
Verksamhetens nettokostnad	1 319 457	413 122	31%	1 317 982	1 475	1 249 000

Kommunstyrelsen

Årsprognosen för Kommunledningskontorets samtliga verksamheter bedöms ge ett överskott om 800 tkr. Avvikelsen beror till del på att det statliga stödet för flyktinghantering utbetalas under en period om 42 månader, kommunen får alltså fortfarande pengar för flyktingverksamhet som bedrevs för ett par år sedan. Det statliga stödet ändrades under 2010 och numera får arbetsförmedlingen huvuddelen av ersättningen. Intäkterna beräknas därför minska under senare delen av året.

Kostnader för "övrig gemensam verksamhet" bedöms överskrida budget då effektiviseringskravet inte kommer att klaras av fullt ut.



Den samlade prognosen för samhällsbyggnadsförvaltningens verksamheter exklusive resultatenheter visar på ett överskott om 1 000 tkr vilket till största del beror på vakanta tjänster.

Verksamheten bostäder beräknas ge ett överskott på 225 tkr. I budget för intäkter av uthyrda bostadsrätter beräknades en lägre hyreshöjning än vad som blev resultatet av förhandlingarna.

Resultatenheten TuFa Fastigheters verksamheter beräknas ge ett överskott på 400 tkr beroende på lägre kostnader för el och uppvärmning. Resultatenhet avfallshantering beräknas kunna bedriva sin verksamhet enligt budget, dock är årets budget beräknad med att 1 000 tkr av tidigare årsöverskott kommer att tas i anspråk.

Barn- och ungdomsnämnden

Kostnaderna för tilläggspeng ökar till följd av elevökningen i kommunen som också ger fler elever i behov av särskilt stöd. Särskolans kostnader ser ut att öka under året och är alltid svåra att beräkna. Skolorna har fler elever i behov av särskilt stöd och måste ge eleverna stöd utifrån den nya skollagen vilket inte varit möjligt att kompensera fullt ut i budgeten.

Resultatenheterna planerar för att ha en budget i balans under 2012. Några enheter har dock stora svårigheter att uppnå detta, främst på grund av det nya hyressystemet. Dessa kommer under året att arbeta för att se över sin lokalytor.

Barn- och ungdomsförvaltningen föreslår att resultatenheterna får disponera ackumulerat sparande i eget kapital som överstiger bufferten på 500 tkr per enhet. Detta har dock inte lagts in i prognosen. Prognosen för 2012 har uppdaterats utifrån den nya befolkningsprognosen samt utfallet hittills i år. Prognosen visar lägre kostnader till följd av något färre barn och elever.

Utbildningsnämnden

Budgetramen för utbildningsnämnden uppgår till 30,2 mnkr och den bedöms vara i balans vid årets slut.

Vallentuna gymnasium har tagit fram en åtgärdsplan för att få sin ekonomi i balans till årets slut. I detta åtgärdspaket kommer skolan att arbeta ytterligare med att anpassa organisationen efter de minskande elevkullarna och att se över lokalanvändningen.

Prognosen för gymnasieskolpeng visar att kostnaderna för året bedöms följa den preliminära budgetramen. Prognosen är dock mycket osäker då antagningen av elever inför nästa läsår fortfarande är preliminär och erfarenhet från tidigare år visar att det sker stora förändringar i elevernas sökförfarande under senvåren och sommaren.



Fritidsnämnden

Verksamheterna Administration och Föreningsbidrag har inte förbrukat procentuellt lika mycket som föregående år. Bedömningen för året är en budget i balans.

Kulturnämnden

Nämnden prognostiserar för en budget i balans. En större del av programverksamheten genomförs under hösten 2012 varför en positiv avvikelse mot budget uppstår under våren.

De ökade kostnaderna för lokalhyra, flyttkostnader och kapitalkostnad för lös inredning i nya kulturhuset belastar budget först från andra halvåret 2012 när det nya huset är färdigställt.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Nämndens verksamheter förväntas kunna bedrivas enligt budget.

Kart- och mätverksamhetens kostnader för primärkarta förväntas överstiga budget men detta kompenseras av att intäkterna för grundkarta förväntas bli högre än planerat.

Socialnämnden

Inom blocket "Individ- och familjeomsorg" beräknas ett underskott om 2,5 mkr beroende på att fler hushåll än tidigare erhåller försörjningsstöd.

Underskottet inom äldreomsorgen beror på öppnandet av Väsbygården, etapp 2 där antalet platser inte fyllts och att tillräckligt antal platser ännu inte kunnat säljas till andra kommuner. Dock har avtal om 12 platser just tecknats.

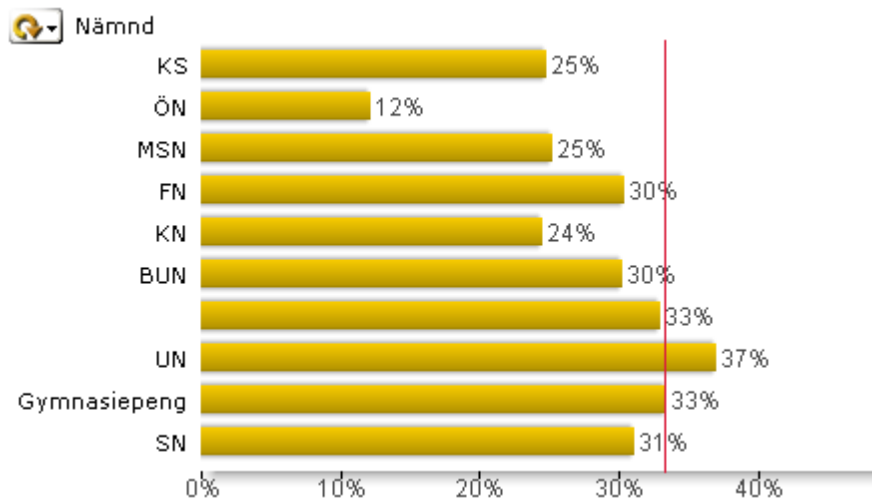
Tack vare prognostiserade överskott inom andra verksamheter begränsas underskott till 4,8 mkr för äldreomsorgen som helhet.

För verksamheten "Funktionsnedsättning enligt LSS" ligger prognosen för året i stort sett inom budget med ett mindre överskott beroende på att elevhemsplaceringarna blir något färre än budgeterat.

I blocket "Funktionsnedsättning enligt Socialtjänstlagen" prognostiseras utfallet hamna i stort sett i nivå med budget.



Figur 1 Förbrukning i procent av driftsbudget per nämnd



Investeringar

Ej utnyttjad investeringsbudget för de större pågående projekten ombudgeteras i regel och kommunfullmäktige kommer att besluta om detta.

Samtliga nämnder förutom kommunstyrelsen och socialnämnden gör bedömningen att budgeten kommer att förbrukas.

Tabell 3 Investeringar; utfall 2012-04-30, budget 2012 samt helårsprognos

Nämnd	2012				
	Budget	April		Prognos	Avvikelse
Kommunstyrelsen	241 000	40	0%	217 000	24 000
KS OF	2 000	0	0%	0	2 000
Överförmyndarnämnd	0	0	0%	0	0
Miljö- och	0	0	0%	0	0
Fritidsnämnd	6 350	0	0%	6 350	0
Kulturnämnd	25 441	285	1%	25 441	0
Barn- och ungdomsnämnd	4 000	269	7%	4 000	0
Utbildningsnämnd	500	45	9%	500	0
Socialnämnd	2 916	1085	37%	1 778	1 138
Summa nämnder	282 207	1 724		255 069	27 138

Nämndernas verksamhet – måluppfyllelse

Vallentuna kommun arbetar med målstyrning där kommungemensamma mål fastställs av fullmäktige. Målen kompletteras och bryts sedan ned i respektive nämnds verksamhetsplan. Målen följs upp varje tertial och en sammanställning över de kommungemensamma målen återfinns i bilagda rapport.

Flera av målen sträcker sig över hela mandatperioden medan andra ska vara uppfyllda vid årets slut.

Kommunledningskontorets synpunkter

Det prognostiserade resultatet avviker positivt från budget. Resultatet jämfört med budget förklaras till större delen av bättre skatteintäkter.

Nämndernas prognoser visar på ett underskott på 2,4 miljoner kronor. Underskotten återfinns inom Barn- och ungdomsnämnden, 3,1 miljoner kronor, och Socialnämnden, 4,7 miljoner kronor.



Nämnderna måste ta ansvar för att kostnaderna inte överskrider budget. I den lagda budgeten för 2012 och planeringen de närmaste åren lever vi med en låg ekonomisk marginal. I ett sådant läge finns det inget utrymme för nämnders underskott och kommunledningskontoret kommer noga följa kostnadsutvecklingen inom de verksamheter där det finns risk för underskott.

Handlingar

1. Vasaru 1 2012, samtliga nämnder
2. Tertial 1 2012, uppföljning av mål

Roland Beijer
utbildningschef

Patric Andersson
Ekonomichef

Ska expedieras till:
Akten
Handläggare
Controller
Förvaltningsekonomer

