

## Tjänsteskrivelse

# Månadsuppföljning efter oktober 2011

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar informationen och godkänner prognosen

### Ärendet i korthet

Kommunledningskontoret har utifrån nämndernas månadsuppföljningar gjort en ekonomisk analys och en prognos för 2011.

### Bakgrund

#### *Det ekonomiska utfallet per oktober*

Det bokförda resultatet för kommunen per 31 oktober är 55,9 mnkr vilket är bättre än motsvarande del av budget.

Bokfört resultat motsvarande period förra året var 30,0 mnkr.

#### *Årsprognos för 2011*

Prognosen för hela årets resultat är +14,0 mnkr vilket till större delen förklaras av ökade skatteintäkter och lägre investeringstakt än budgeterat. Nämnderna prognostiserar tillsammans ett överskott om 2,5 mnkr. Resultatförbättringen motverkas samtidigt av att pensionskostnaderna ökar med 7,5 mnkr jämfört med budget.

För en överblick av budget för 2011, utfall per oktober samt årsprognos, se tabell 1.



Tabell 1 Resultaträkning utfall 2011-10-31, budget 2011 samt helårsprognos

Belopp i tkr	Budget	Okt	Prognos	Avvikelse	2010 Bokslut
Verksamhetens intäkter	216 555	192 178	237 700	21 145	331 651
Verksamhetens kostnader	-1 482 127	-1 211 423	-1 510 341	-28 214	-1 462 131
Avskrivningar/nedskrivningar	-48 186	-36 717	-45 000	3 186	-43 922
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-1 313 758</b>	<b>-1 055 962</b>	<b>-1 317 641</b>	<b>-3 883</b>	<b>-1 174 402</b>
Skatteintäkter	1 113 898	955 529	1 143 604	29 706	1 071 050
Generella statsbidrag och utjämning	208 656	161 499	193 799	-14 857	194 127
Finansiella intäkter	2 858	1 214	2 858	0	3 529
Finansiella kostnader	-9 577	-6 355	-8 577	1 000	-2 040
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>2 077</b>	<b>55 925</b>	<b>14 043</b>	<b>11 966</b>	<b>92 263</b>
<b>Avgår: realisationsvinster</b>		<b>585</b>	<b>585</b>	<b>585</b>	<b>3 897</b>
<b>Resultat enligt balanskravet</b>	<b>2 077</b>	<b>55 340</b>	<b>13 458</b>	<b>11 381</b>	<b>88 366</b>

#### Skatter, generella statsbidrag och utjämning

Totalt har kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning ökat med 14,8 miljoner kronor jämfört med budget. Beroende av sänkt uppräkningsfaktor 2011 har överskottet minskat med 2,2 miljoner kronor sedan delårsrapporten.

De preliminärt utbetalade skatteintäkterna 2010 har visat sig vara för låga. Enligt Sveriges Kommuner och Landstings senaste prognos (okt) handlar det om en ökning med 21,0 miljoner kronor. I bokslutet 2010 togs 16,8 miljoner kronor upp så det handlar om en förbättring med 4,2 miljoner kronor.

Skatteunderlaget 2011 ger en ökad nettoskatteintäkt om 11,3 miljoner kronor jämfört med budget.

Prognosen för den kommunala fastighetsavgiften för 2011 är 0,7 miljoner kronor lägre än den som låg till grund för budgeten.



#### *Avskrivningar*

Prognosen för avskrivningarna är plus 3,2 miljoner kronor. En något lägre investeringstakt än budgeterat är orsaken.

#### *Finansiella kostnader och intäkter*

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

#### *Övriga centrala kostnader och intäkter*

Pensionskostnaderna ökar med 7,5 mnkr jämfört med budget. Sveriges Kommuner och Landsting har sänkt diskonteringsräntan för pensionsskulden. Enligt regelverket "riktlinjer för beräkning av pensionsskuld" RIPS 07, definieras pensionsskulden som nuvärdet av framtida utfästa pensionsutbetalningar. En nuvärdesberäknad skuld blir högre med lägre ränta och vice versa.

Återbetalning av moms efter omprövningar i kommunkontosystemet åren 2007-2009 medför en nettointäkt på 1 miljon kronor.



Tabell 2 Driftsredovisning utfall 2011-10-31, budget 2011 samt helårsprognos

Nämnd	2011			2010	
	Budget	Okt	Prognos	Avvikelse	Bokslut
Kommunstyrelse	87 515	67 161	77%	84 044	77 258
KS OF	1 901	0	0%	1 901	0
Överförmyndarnämnd	2 022	1 815	90%	2 222	2 245
Samhällsbyggnadsnämnd	41 357	23 434	57%	37 402	38 934
Myndighetsnämnd	250	219	88%	270	166
Fritidsnämnd	42 312	33 013	78%	41 813	38 470
Kulturnämnd	25 497	19 788	78%	25 497	18 081
Barn- och ungdomsnämnd	72 677	53 523	74%	71 884	76 224
Skolpengsram	512 497	433 472	85%	519 590	499 876
Utbildningsnämnd	27 932	19 729	71%	28 782	149 240
Gymnasiepeng	127 100	104 220	82%	129 062	0
Socialnämnd	379 100	302 466	80%	375 174	358 907
<b>Summa nämnder</b>	<b>1 320 160</b>	<b>1 058 840</b>	<b>80%</b>	<b>1 317 641</b>	<b>1 259 401</b>
Interna poster och övriga kostnader och intäkter <sup>1)</sup>	-54 588	-39 640	73%	-45 000	-128 922
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>1 265 572</b>	<b>1 019 200</b>	<b>81%</b>	<b>1 272 641</b>	<b>1 130 480</b>

### Prognosen negativ för tre nämnder samt för skol- och gymnasiepengen

De bokförda nettokostnaderna för driftsekonomin per oktober uppgår till 1019 mnkr vilket motsvarar 81 procent av årsbudgeten. Detta ska jämföras med den linjära riktpunkten på 83 procent (se tabell 2).

Sammantaget ger nämndernas prognos tillsammans med vår bedömning av övriga poster inom driftsredovisningen ett överskott på 13,5 mnkr mot budget. Nämnderna prognostiserar ett överskott om 2,5 mnkr. Detta är en förbättring mot prognosen som lämnades i augusti då ett samlat underskott på 1,4 miljoner kronor redovisades.



### *Kommunstyrelsen*

Kommunstyrelsen gör bedömningen att rambudgeten (exklusive räddningstjänst) kommer att lämna ett överskott om 4,5 mnkr. Avvikelsen består av senarelagda projekt såsom kontaktcenter men även att tidigare ersättningar från Migrationsverket har periodiserats till framtida intäkter.

Räddningstjänsten har aviserat ett underskott om 1 mnkr.

Kommunstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter var vid årets början 7 mnkr. Av dessa har 0,15 mnkr omfördelats till kommunstyrelsens kansli till förstudien kring kommunala solenergiplaner, 2,55 mnkr till socialnämnden och 0,11 mnkr till Samhällsbyggnadsnämnden gällande lokala miljömål. Omfördelning pga ny hyresmodell har gjorts med 2,29 mnkr. Prognosen för året är att resterande 1,9 mnkr kommer att förbrukas.

### *Överförmyndarnämnden*

En översiktlig genomgång av inkomna årsräkningar och begäran om arvode indikerar att arvodering till uppdragstagare kommer att bli större än budgeterat. Nämnden aviserar därför ett underskott på 0,2 mnkr. Ett äskande om budgettillskott har inlämnats till Kommunstyrelsen.

### *Samhällsbyggnadsnämnden*

Nämnden lämnar en prognos om ett underskott på 1,0 mnkr på grund av ökade kostnader för väghållning under den gångna vintern.

Tuna Fastigheter lämnar en prognos visande ett överskott om 5 mnkr till stor del beroende på minskade uppvärmningskostnader till följd av den milda hösten.

### *Myndighetsnämnden för teknik och miljö*

Nämnden gör bedömningen att den kommer att lämna ett underskott om 0,02 mnkr.



#### *Fritidsnämnden*

Nämnden gör bedömningen att den kommer att lämna ett överskott om 0,5 mnkr, beroende på att en del av posten oförutsedda utgifter inte kommer att behöva tas i anspråk samt att antalet aktiviteter inom Fritidsnämnden minskat.

#### *Kulturnämnden*

Nämnden gör bedömningen att den kommer att hålla budgeten.

#### *Barn- och ungdomsnämnden*

Nämnden bedömer att verksamheterna inom den fasta ramen kommer att visa ett överskott mot budget om 3 mnkr. Flera vakanta tjänster, en försenad återbetalning från SL och ett minskat utnyttjande av lärarlyftet bidrar till denna förbättrade prognos.

För resultatenheterna är den samlade bedömningen ett underskott på 2,2 mnkr, vilket är lägre än i augustiuppföljningen beroende bland annat på att en skola måste avvakta med inköp av utrustning till sina nya lokaler på grund av att de inte är färdigställda.

#### *Skolpengen och vårdnadsbidrag*

Budgeten för 2011 är fastställd utifrån befolkningsprognosen från vårterminen 2010. Prognosen för 2011 är uppdaterad och innehåller utfallet för vårterminen 2011 samt prognos för höstterminen 2011 utifrån den senaste befolkningsprognosen. Prognosen visar en kostnadsökning till följd av fler barn och elever, främst inom fritidshem. Bedömt underskott är 7,8 mnkr och är försämrat sedan augustiuppföljningen då en tidigare lagd prognos över antalet barn i fritidshemsverksamhet inte visat sig hålla.

Vårdnadsbidraget bedöms ge ett överskott om 0,7 mnkr.

#### *Utbildningsnämnden*

Nämnden bedömer att verksamheterna inom den fasta ramen kommer att redovisa ett sammantaget resultat i nivå med budget.



Vallentuna gymnasium prognostiserar ett underskott om 0,9 mnkr, en förbättring jämfört med tidigare prognos vilket är ett resultat av att skolan vidtagit åtgärder för att minska de rörliga kostnaderna.

#### *Gymnasiepeng*

Skolpengsbudgeten bedöms ge ett underskott om 2,0 mnkr till följd av fler elever.

#### *Socialnämnden*

Nämnden prognostiserar ett överskott på 3,9 mnkr, en förbättring om 0,4 mnkr från föregående prognos. Den främsta orsaken till detta är att ett större antal platser inom särskilda boendeformer för äldre stått tomma innebärande att nämnden kunnat sälja platser till andra kommuner. Samtidigt har behovet av platser hos externa vårdgivare minskat vilket ytterligare bidrar till att prognosen förbättrats.

Ett mindre underskott prognostiseras inom Individ- och familjeomsorg beroende på en kostsam placering på vuxensidan.

Inom Funktionsnedsättningsblocket förväntas ett överskott till följd av att antalet placeringar minskat.



### **Kommunledningskontorets synpunkter**

Det prognostiserade resultatet avviker positivt från budget.

Nämndernas prognoser visar på ett överskott om 2,5 mnkr.

Större delen av överskottet hänförs till att olika projekt förskjutits till nästa år, att antalet platser inom äldreomsorg minskat kraftigt samt att uppvärmningskostnader minskat.

### **Handlingar**

1. Månadsuppföljning efter oktober 2011

Ann-Charlotte Järnström  
kommundirektör

Patric Andersson  
Ekonomichef

---

Ska expedieras till:  
Akten  
Handläggare

