

Tjänsteskrivelse

VaSaRu tertial 1 2011

Kommunledningskontorets förslag till beslut

1. att föreslå kommunfullmäktige att notera informationen samt att godkänna prognosen
2. att föreslå kommunfullmäktige att uppmana de nämnder som prognostiserar underskott att vidta åtgärder i syfte att uppnå en budget i balans

Ärendet i korthet

Kommunledningskontoret har utifrån nämndernas VaSaru-rapporter gjort en ekonomisk analys och en prognos för 2011 samt sammanställt en uppföljning av de kommundemensamma målen.

Det ekonomiska utfallet per april samt årsprognos för 2011

Det bokförda resultatet för kommunen per 30 april är 37,9 miljoner kronor. Bokfört resultat motsvarande period förra året var 34,5 miljoner kronor.

Prognos för det ekonomiska utfallet

Prognostiserat resultat för kommunen som helhet är efter det första tertialet 12,0 miljoner kronor, vilket innebär en positiv avvikelse mot budget på 9,9 miljoner kronor. I resultatet finns inga realisationsvinster och prognosen över balanskravsresultat är således detta samma.

Resultatprognosen på 12,0 mnkr motsvarar 0,9 procent av samlade intäkter från skatter, statsbidrag och utjämning. Genomsnittet för åren 2009 till 2013 blir med denna prognos 2,3 procent. Detta ska jämföras med målet i kommunplanen på 2 procent. För en överblick av budget för 2011, utfall per april och årsprognos, se tabell 1.



Tabell 1 Resultaträkning; utfall 2010-04-30, budget 2011 samt helårsprognos

Belopp i tkr	Budget	Apr	Prognos	Avvikelse	2010 Bokslut
Verksamhetens intäkter	226 611	78 772	228 596	1 985	331 651
Verksamhetens kostnader	-1 492 183	-472 419	-1 505 476	-13 293	-1 462 131
Avskrivningar/hedskrivningar	-48 186	-14 510	-45 000	3 186	-43 922
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-1 313 758	-408 156	-1 321 880	-8 122	-1 174 402
Skatteintäkter	1 113 898	384 739	1 145 792	31 894	1 071 050
Generella statsbidrag och utjämning	208 657	62 988	193 799	-14 858	194 127
Finansiella intäkter	2 858	504	2 858	0	3 529
Finansiella kostnader	-9 577	-2 190	-8 577	1 000	-2 040
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	2 078	37 885	11 992	9 914	92 263
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
PERIODENS RESULTAT	2 078	37 885	11 992	9 914	92 263
Avgår: realisationsvinster					3 897
Resultat enligt balanskravet	2 078	37 885	11 992	9 914	88 366

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 2013. Eventuell skillnad mellan prognos och definitivt utfall justeras i 2012 års bokslut.

De preliminärt utbetalade skatteintäkterna 2010 har visat sig vara för låga. Enligt Sveriges Kommuner och Landstings senaste prognos (maj) 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.

Tillväxten i den svenska ekonomin är fortsatt mycket stark och flertalet prognosmakare inklusive Sveriges Kommuner och Landsting, har reviderat upp sina prognoser. Den nya prognosen för skatteunderlaget 2011 ger en ökad nettoskatteintäkt om 13,5 miljoner kronor.



Prognosen för den kommunala fastighetsavgiften för 2011 är 0,7 miljoner kronor lägre än den som låg till grund för budgeten. Totalt har kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning ökat med 17,0 miljoner kronor jämfört med budget.

Avskrivningar

Prognosen för avskrivningarna är plus 3,2 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 miljoner kronor för kostnaderna. Orsaken till underskottet är ett något uppskjutet lånebehov på grund lägre investeringstakt jämfört mot budget.

Övriga centrala kostnader och intäkter (tabell 2)

Återbetalning av moms efter omprövningar i kommunkontosystemet åren 2007-2009 medför en nettointäkt på 1 miljon kronor. Den senaste pensionsprognosen innebär ökade utbetalningar om 0,7 miljoner kronor jämfört med budget.



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

Nämnd	2011			2010		
	Budget	Apr	Prognos	Avvikelse	Bokslut	
Kommunstyrelse	87 831	26 939	31%	87 831	0	77 258
KS OF	6 850	0	0%	6 850	0	0
Överförmyndarnämnd	2 022	784	39%	2 222	-200	2 245
Samhällsbyggnadsnämnd	41 247	6 057	15%	42 547	-1 300	38 934
Myndighetsnämnd	250	102	41%	250	0	166
Fritidsnämnd	41 707	13 359	32%	41 707	0	38 470
Kulturnämnd	25 587	7 724	30%	25 587	0	18 081
Barn- och ungdomsnämnd	72 677	19 776	27%	74 821	-2 144	76 224
Skolpengsram	511 297	173 102	34%	516 194	-4 897	499 876
Utbildningsnämnd	27 042	7 587	28%	27 042	0	149 240
Gymnasiepeng	127 100	43 478	34%	129 062	-1 962	0
Socialnämnd	376 550	113 403	30%	377 682	-1 132	358 907
Summa nämnder	1 320 160	412 310	31%	1 331 795	-11 635	1 259 401
Interna poster och övriga kostnader och intäkter ¹⁾	-54 588	-18 663	34%	-54 915	327	-128 922
Verksamhetens nettokostnad	1 265 572	393 647	31%	1 276 880	-11 308	1 130 480

Prognosen negativ för fyra nämnder samt för skol- och gymnasiepengen

De bokförda nettokostnaderna för driftsekonomin per april uppgår till 393,6 miljoner kronor vilket motsvarar 31 procent av årsbudgeten. Detta ska jämföras med den linjära riktpunkten på 33 procent (se tabell 2 och figur 2). Situationen skiljer sig dock mellan nämnderna och en del kostnader har en tendens att öka snabbare under andra halvåret.



Sammantaget ger nämndernas prognos tillsammans med vår bedömning av övriga poster inom driftsredovisningen ett underskott på 11,3 mnkr mot budget. Detta är försämring mot prognosen som lämnades i februari då ett samlat underskott på 9,3 miljoner kronor redovisades.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen gör bedömningen att budgeten för rambudgeten (inklusive räddningstjänst) kommer att hållas.

Kommunstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter var vid årets början 7 miljoner kronor. Av dessa har 150 000 kronor omfördelats till kommunstyrelsens kansli till förstudien kring kommunala solenergiparker. Prognosen för året är att resterande 6,85 miljoner kronor kommer att förbrukas.

Överförmyndarnämnden

En översiktlig genomgång av inkomna årsräkningar och begäran om arvode indikerar starkt att arvodering till uppdragstagare kommer att bli större än budgeterat. Nämnden aviserar därför ett underskott på 200 000 kronor.

Samhällsbyggnadsnämnden

Nämnden har reviderat ner prognosen som lämnades i februari med 150 000 kronor och beräknar nu att årets underskott inom väghållning på grund av ökade kostnader för snöröjning, halkbekämpning och bortforsling av snö, landar på 1,3 miljoner kronor. Kostnaden för vinterväghållning har för perioden januari-februari uppgått till 1,85 miljoner kronor utöver det som ingår i driftavtalet med entreprenören. Förvaltningen bedömer att det planerade underhållet inte kan minskas ned för att täcka underskottet. Ett särskilt ärende om äskande av medel för vinterväghållning har hanterats i samhällsbyggnadsnämnden men ännu inte i kommunstyrelsen.

Myndighetsnämnden för teknik och miljö

Nämnden gör bedömningen att den kommer att hålla budgeten.



Fritidsnämnden

Nämnden gör bedömningen att den kommer att hålla budgeten.

Kulturnämnden

Nämnden gör bedömningen att den kommer att hålla budgeten.

Barn- och ungdomsnämnden

Nämnden bedömer att verksamheterna inom den fasta ramen kommer att redovisa ett sammantaget resultat i nivå med budget. För resultatenheterna håller man fast vid februariprognosen och bedömer att ett samlat underskott på 2,1 miljoner kronor kommer att uppstå.

Skolpengen och vårdnadsbidrag

Budgeten för skolpeng bygger på befolkningsprognosen från vårterminen 2010 samt på fastställda belopp för vårterminen och preliminära belopp för höstterminen. Nämnden har reviderat prognosen som lämnades i februariuppföljningen från ett underskott på 3,2 miljoner kronor till ett underskott på 5,1 miljoner till följd av fler barn och elever, främst inom fritidshem. Februariprognosen för vårdnadsbidraget kvarstår; ett överskott om 0,2 miljoner kronor.

Utbildningsnämnden

Nämnden gör bedömningen att den kommer att hålla budgeten.

Gymnasiepengen

Nämnden kvarstår vid februariprognosen att fler elever än budgeterat kommer att generera ett underskott på 2 miljoner kronor.



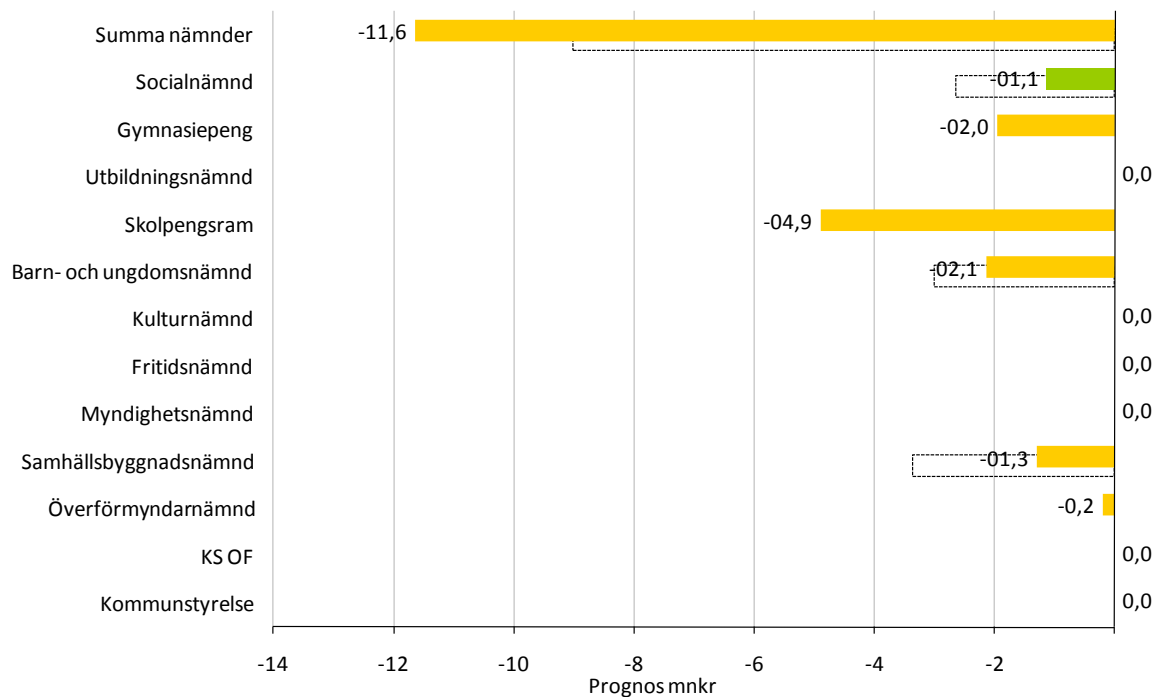
Socialnämnden

Nämnden prognostiserar ett samlat underskott på 1,1 miljoner kronor. Inom individ- och familjeomsorg samt äldreomsorg beräknas ett överskott på 0,2 respektive 3,2 miljoner kronor uppstå medan man inom verksamhetsblocket funktionsnedsättning prognostiserar ett underskott på 4,5 miljoner kronor. Underskottet återfinns främst vad gäller personlig assistens och externa boenden för såväl barn som vuxna. Överskottet inom äldreomsorgen förklaras av att behovet av platser för permanent- och korttidsboende för äldre minskat under året. Nämnden poängterar att prognosen är mycket osäker. Det plötsligt minskade behovet av boendeplatser inom äldreomsorgen kan lika fort vända och kräva mer resurser än prognostiserat. Det samma gäller behoven inom övriga områden. Till detta kommer den osäkerhet vad gäller kostnadsersättningen för placeringar av ensamkommande flyktingbarn.

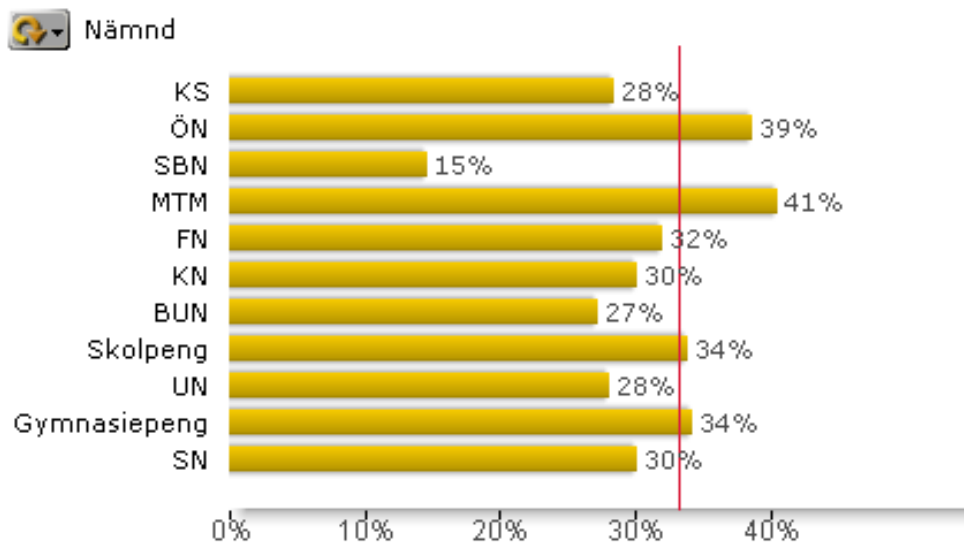
Socialnämnden har under våren inkommit med ett äskande om extra medel ur KSOFF för att bland annat täcka det prognostiserade underskottet. Kommunstyrelsen beslutade den 23 maj att omföra 1,75 miljoner kronor för ändamålet samt 0,8 miljoner kronor gällande organisationsförändring.



Figur 1 Prognostiserad avvikelse mot driftsbudget 2011 per nämnd



Figur 2 Förbrukning i procent av driftsbudget per nämnd



Investeringar

Efter det första tertialet har 21 procent av årets investeringsbudget (enligt kommunplan 2011-2013) på 253,5 miljoner kronor förbrukats. Ej utnyttjad investeringsbudget för de större pågående projekten ombudgeteras i regel och kommunfullmäktige kommer den 13 juni att besluta om detta.

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

Kommunstyrelsen kommer inte att utnyttja budgeten för inköp av nytt lönesystem, 1 miljon kronor. Dessutom är projektet med tekniska åtgärder för säker ledning försenat, vilket medför en prognosavvikelse på 1,7 miljoner kronor. Av KSOF:s investeringsbudget beräknas inga medel tas i anspråk.

När det gäller de stora byggprojekten är investeringsbudgetens fördelning över åren i kommunplanen att betrakta som preliminär. Avvikelsen på 1,7 miljoner kronor som samhällsbyggnadsnämnden redovisar får betraktas som liten och den totala prognosavvikelsen på 6,9 miljoner kronor motsvarar endast 2,7 procent av budget.

Tabell 3 Investeringar; utfall 2011-04-30, budget 2011 samt helårsprognos

Nämnd	2011				
	Budget	April		Prognos	Avvikelse
Kommunstyrelse	6 400	303	5%	3 250	3 150
KS OF	2 000	0	0%	0	2 000
Överförmyndarnämnd	0	0		0	0
Samhällsbyggnadsnämnd	219 400	47 324	22%	217 689	1 711
Myndighetsnämnd	0	0		0	0
Fritidsnämnd	12 500	3 928	31%	12 500	0
Kulturnämnd	5 700	116	2%	5 700	0
Barn- och ungdomsnämnd	4 000	-121	-3%	4 000	0
Utbildningsnämnd	500	0	0%	500	0
Socialnämnd	3 000	664	22%	3 000	0
Summa nämnder	253 500	52 214	21%	246 639	6 861



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. Status per mål per den 30 april fördelar sig enligt följande: sex uppfyllda, fem ej uppfylla och för 14 mål pågår arbete.

Kommunledningskontorets synpunkter

Det prognostiserade resultatet avviker positivt från budget. Resultatet jämfört med budget förklaras uteslutande av bättre skatteintäkter. Detta som en direkt följd av ett starkare konjunkturläge.

Nämndernas prognoser visar på ett underskott på 11,6 miljoner kronor. Drygt halva underskottet, 6,9 miljoner kronor, är hänförliga till pengfinansierade verksamheter som är direkt kopplad till volymförändringar.

Även fast konjunkturläget förbättrats, och därmed intäkter, måste nämnderna ta ansvar för att kostnaderna inte överskrider budget. I den lagda budgeten för 2011, med låg marginal, finns det inget utrymme för nämnders underskott och kommunledningskontoret kommer noga följa kostnadsutvecklingen inom de verksamheter där det finns risk för underskott. Socialnämnden har äskat medel ur KSOF för att bland annat täcka prognostiserat underskott. Ytterligare nämnder har aviserat liknande åtgärd för att hålla budget i balans.



Handlingar

1. VaSaRu tertial 1 2011, tjänsteskrivelse
2. Måluppfyllelse VaSaRu 1_2011

Ann-Charlotte Järnström
kommundirektör

Patric Andersson
Ekonomichef

Ska expedieras till:
Akten
Handläggare
Kommuncontroller
Förvaltningsekonomer

