



TERTIAL 1 2013

Vallentuna

Januari-april, samtliga nämnder



Vallentuna
kommun

Innehållsförteckning

Ekonomisk analys	3
Resultaträkning tertial 1	4
Driftsredovisning.....	4
Investeringsredovisning	6
Måluppfyllelse nämndens mål	7

Ekonomisk analys

Sammanfattning

Det ekonomiska utfallet per april

Det bokförda resultatet för kommunen per 30 april är 26,5 mnkr. Bokfört resultat motsvarande period föregående år var 31,1 mnkr.

Årsprognos för 2013

Prognosen för kommunen som helhet är ett positivt resultat på 13,8 mnkr.

Budget för året innehåller ett positivt resultat på 2,6 mnkr enligt kommunplan 2013-2015. Prognosen för 2013 ligger således 11,2 mnkr bättre än budget. Överskottet beror på att den senaste skatteprognosen från Sveriges kommuner och landsting visar något högre intäkter för 2013 samt slutavräkning för 2012. Intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning beräknas till 4,6 mnkr över budget, varav ungefär hälften avser prognos för slutavräkning 2012.

Den nya befolkningsprognosen 13A för Vallentuna kommun visar att befolkningen ökar mindre än enligt föregående befolkningsprognos och detta påverkar bedömningen av nämndernas kostnader 2013. Nämnderna prognostiserar ett överskott om 7,1 mnkr, vilket till större del, 5,6 mnkr, återfinns inom gymnasieskolpeng beroende på färre elever. Även inom barn- och ungdomsnämndens verksamheter är elevantalet lägre än budget och det medför ett överskott inom skolpengen (4,3 mnkr) men då resultatenheterna visar underskott (-3,7 mnkr) blir nettot endast 0,6 mnkr.

Interna poster innehåller ett underskott på 4,9 mnkr till följd av lägre intäkter för exploatering och kapitaltjänstkostnader. Samtidigt blir kostnaderna för avskrivningarna 4 mnkr lägre.

Skatter, generella statsbidrag och utjämning

Prognosen för 2013 visar att skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning beräknas ge ett överskott på 4,6 mnkr i förhållande till budgeten. Detta förklaras ungefär till hälften av en högre slutavräkning för 2012 års skatteintäkter.

Sveriges kommuner och landsting (SKL) har presenterat den senaste prognosen i slutet av april. SKL gör bedömningen att efter en vinter med mycket svag tillväxt tar nu svensk ekonomi bättre fart inför vår och sommar. Det blir dock inte tal om några högre tillväxttal utan svensk ekonomi hålls även fortsättningsvis tillbaka av en dyster utveckling i vår omvärld.

SKL anger att upprevideringen 2013 förklaras av att sysselsättningen utvecklades starkare än väntat under slutet av 2012.

SKL redovisar också en förklaring till att avräkningen för 2012 års skatteintäkter ger en positiv effekt för 2013: Enligt Rådet för kommunal redovisning, Rekommendation 4:2, ska det bokas upp en preliminär avräkning för innevarande års skatteintäkter i bokslutet. Avräkningen ska enligt rekommendationen beräknas utifrån SKL:s skatteunderlagsprognos i december. Regeringen fastställde uppräkningsfaktorerna för 2011 och 2012 till 2,3 respektive 3,3 procent i budgetpropositionen för år 2012. Slutligt utfall för 2011 blev 3,0 och vår prognos i december visade på en ökning av skatteunderlaget med 3,9 procent för 2012. Med den bedömningen uppgick rekommenderad uppbokning i bokslut 2012 till 451 kronor per invånare den 1.11.2011. SKL:s reviderade prognos enligt detta cirklar visar en ökning av skatteunderlaget med 4,1 procent för 2012. Med denna högre uppräkning uppgår prognosen för avräkning 2012 till 525 kronor, vilket medför en korrigerig på 74 kronor per invånare 1.11.2011 jämfört med bokslut 2012.

Resultaträkning tertial 1

Resultaträkning

Verksamhetsblock (mnkr)	Budget 2013	Bokfört perioden	Prognos 2013	Avvikelse mot budget 2013	Bokslut 2012
Verksamhetens intäkter	256 732	80 220	256 732	0	303 075
Verksamhetens kostnader	-1 623 849	-515 080	-1 621 645	2 204	-1 605 515
Avskrivningar	-58 127	-18 469	-54 136	3 991	-49 023
Verksamhetens nettokostnader	-1 425 244	-453 329	-1 419 049	6 195	-1 351 463
Skatteintäkter	1 256 137	422 063	1 261 655	5 518	1 190 202
Gen.statsbidrag och utjämning	188 131	62 405	187 204	-927	203 761
Finansiella intäkter	2 858	396	1 000	-1 858	3 194
Finansiella kostnader	-19 329	-5 045	-17 052	2 277	-15 064
Periodens resultat (förändring av eget kapital)	2 553	26 489	13 758	11 205	30 630
Avgår realisationsvinster	0		0	0	-3 200
Periodens resultat enl. balanskravet	2 553	26 489	13 758	11 205	27 430

Kommentar till avvikelse resultaträkning

Bland finansiella kostnader finns inte beräkningen av den förändrade RIPS-räntan med. Den innebär för Vallentuna kommun ca 10,5-11,5 mnkr mer i finansiella kostnader år 2013.

Kommuner och landsting har ett regelverk, RIPS, som reglerar hur pensionsskuldberäkningen ska göras och hur diskonteringsräntan bestäms. Mot bakgrund av det varaktigt låga ränteläget samt den svaga ekonomin i vår omvärld har SKL beslutat att sänka diskonteringsräntan med 0,75 procentenheter. En lägre diskonteringsränta leder till högre skuld eftersom skulden är nuvärdesberäknad i dagens penningvärde.

SKL har även gjort en preliminär bedömning av att kommunerna under 2013 eventuellt kan få en återbetalning från AFA försäkring för premier för åren 2005-2006. En sådan återbetalning skulle täcka kostnaderna för den ökade avsättningen till pensioner.

Driftsredovisning

Driftsredovisning nämndens verksamheter

Nämnd belopp (mnkr)	Budget 2013	Bokfört perioden	%	Prognos 2013	Avvikelse mot budget 2013	Bokslut 2012
Kommunstyrelsen	129 520	34 037	26 %	128 720	800	115 546

Nämnd belopp (mnr)	Budget 2013	Bokfört perioden	%	Prognos 2013	Avvikelse mot budget 2013	Bokslut 2012
KS OF	4 000	0	0 %	4 000	0	0
Överförmyndarnämnden	2 309	891	39 %	2 369	-60	2 189
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	9 151	4 070	45 %	9 151	0	9 648
Fritidsnämnden	43 440	13 228	31 %	43 440	0	43 666
Kulturnämnden	37 158	12 018	32 %	37 158	0	30 767
Barn- och ungdomsnämnden	136 605	44 591	33 %	140 305	-3 700	138 244
-Skolpeng	508 510	169 993	33 %	504 171	4 339	489 335
Utbildningsnämnden	29 489	7 529	27 %	29 489	0	30 620
-Gymnasiepeng	126 089	40 887	32 %	120 489	5 600	124 320
Socialnämnden	411 524	125 843	31 %	411 406	118	399 256
Summa nämnder	1 437 795	453 087	32 %	1 430 698	7 097	1 383 590
Interna poster, övrigt	-70 678	-18 228	26 %	-65 785	-4 893	-134 605
Verksamhetens nettokostnader exkl. avskrivningar	1 367 117	434 859	32 %	1 364 913	2 204	1 248 985

Kommentarer till avvikelse driftsredovisning

Kommunstyrelsen

Den samlade helårsprognosen för kommunstyrelsen inklusive KSOF beräknas ge ett överskott på 800 tkr. Överskottet beror på högre interna intäkter än beräknat inom IT-avdelningen. Den samlade prognosen för samhällsbyggnadsförvaltningen exklusive resultatenheter är att verksamheterna kommer att bedrivas inom ram. Vägverksamheten visar på ett prognostiserat underskott på cirka 1 000 tkr som beräknas täckas av vakanser och lägre kostnader för månadsavgifter inom verksamheten bostäder.

Kommunstyrelsens oförutsedda utgifter

Prognosen för helåret är att budgeten kommer att förbrukas.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndaren har fått en tilläggsdebitering från Täby kommun avseende extra administratörsresurser innebärande ett mindre underskott vid årets slut.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Den samlade helårsprognosen för miljö- och samhällsbyggnadsnämnden är att verksamheterna kommer att kunna bedrivas enligt ram. Den tidigare prognosen visade på ett underskott på 1 000 tkr för nämnden. Det berodde på en justering av timpriset som inte följde budget. Budgeten har nu korrigerats mellan samhällsbyggnadsförvaltningen under kommunstyrelsen och miljö- och samhällsbyggnadsnämnden med 1 000 tkr.

Fritidsnämnden

En negativ avvikelse om ca 1 000 tkr prognostiseras för idrotts- och friluftsenheten på grund av obudgerade internhyror samt städkostnader för Lovisedalsskolan och Hammarbacksskolan. Föreningsbidrag kommer att redovisa ett överskott om ca 1 000 tkr på grund av förändrad redovisningsprincip. Inga investeringar har hittills gjorts.

Kulturnämnden

Vallentuna, Januari-april, samtliga nämnder

Kulturnämndens verksamheter prognostiserar en budget i balans.

Barn- och ungdomsnämnden

Prognosen för skolpeng ser ut att ge ett överskott för 2013. Prognosen är omräknad enligt ny befolkningsprognos (BFP13A) och det faktiska antalet barn och elever för årets första fyra månader. Den fasta ramen kommer att kunna ge ett mindre överskott på grund av vakanser. Prognosen för de 14 resultatenheterna är ett underskott om 4 300 tkr beroende på orsaker som elevstruktur, hyra och lärarnas löneavtal.

Utbildningsnämnden

Prognosen för 2013 visar på ett nollresultat vid årets slut för den fasta ramen och resultatenheten Vallentuna gymnasium. Gymnasieskolpengen kommer att ge ett överskott på 5,6 mnkr utifrån den nya befolkningsprognosen som kom i april.

Socialnämnden

För att inom ram rymma såväl kostnadsökningar som volymökningar till följd av en växande befolkning, krävs ett fortsatt arbete för ett allt bättre resursutnyttjande. Under året kommer flera aktiviteter att äga rum i syfte att öka nyttjandegraden och minska behovsutvecklingen. De totala nettokostnaderna för 2013 prognostiseras ge ett överskott på 100 tkr.

Interna poster

I prognosen räknar vi med mindre utdebiterade kalkylkostnader eftersom vi inte kommer bygga i samma takt som budgeterat samt att vinster från exploatering blir lägre. Kostnaderna för pensionsutbetalningarna enligt senaste prognos från KPA är högre.

Investeringsredovisning

Investeringsprojekt	Budget 2013	Bokfört perioden	%	Prognos 2013	Avvikelse mot bud- get
Totalt (tkr)					
Kommunstyrelsen	153 800	15 384			
Fritidsnämnden	6 100	0			
Kulturnämnden	200	1 761			
Barn- och ungdomsnämnden	4 000	219			
Utbildningsnämnden	500	0			
Socialnämnden	1 500	0			

Kommentarer till avvikelse investeringar

De största kostnaderna för tertial 1 inom investeringsprojekten är för Ormstaskolan som påbörjats men där projektet är senarelagt för att enligt reviderat förslag bygga Hagaskolan först. Andra större investeringsprojekt är tredje etappen av åtgärder i gymnasiet samt färdigställandet av Vallentuna kulturhus bibliotek. Även renoveringen av Vallentuna teater har startat.

Budget för kommunstyrelsen innehåller i denna redovisning samtliga projekt som är överförda från nämnderna för genomförande. Genomförandet sker inom samhällsbyggnadsförvaltningen. Budget 2013 innehåller ännu inte överförda medel från föregående år.

Måluppfyllelse nämndens mål

Här redovisas de nämndmål som nämnden har valt att jobba mot med de kommungemensamma målen som utgångspunkt.

Verksamhetsmål

I kommunallagen står det att mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning ska finnas för den kommunala verksamheten. Målen och riktlinjerna ska omfatta både kommunens ekonomi och verksamhet.

Enligt Vallentuna kommun innebär "god ekonomisk hushållning" att dagens kommuninvånare ska finansiera sin egen kommunala välfärd och inte skjuta upp betalningen till framtida generationer. Med god ekonomisk hushållning menas också att kommunen ska bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt.

Vid varje ny mandatperiod beslutar de styrande politikerna i Vallentuna om en politisk handlingsplan som styr verksamheten de kommande åren. Utifrån denna har kommunfullmäktige fastställt mål grupperade inom fyra strategiska inriktningar:

- Kund/invånare
- God ekonomisk hushållning
- Tillväxt och utveckling
- Energi och miljö

De kommungemensamma målen, tillsammans med de mål nämnderna själva antar, utgör sedan grunden för respektive nämnds verksamhetsplan. Dessutom finns flera olika styrdokument, såsom policys och riktlinjer som kommunfullmäktige har antagit. Tillsammans skapar dessa förutsättningar för en god utveckling av Vallentuna kommun.

Kommunens mål

Uppföljningen av de kommungemensamma målen för det första tertialet 2013 visar att de flesta av de 16 målen är delvis uppnådda. Detta beror på att arbete i många fall är påbörjat, att skolbetyg och nationella prov för läsåret inte är klara samt att enkäter och mätningar ännu inte genomförts. Flera av målen är formulerade som strävansmål som ska uppnås på längre sikt.

Inom det strategiska området *kund/invånare* med åtta mål bedöms ett vara uppnått, sex av dem delvis uppnådda samt ett ej uppnått. Det uppnådda målet om valfrihet av utförare inom kommunens verksamheter visar på stor nöjdhet bland vårdnadshavare för val av förskola/skola. I måluppfyllelsen finns även att Vallentuna kommuns gymnasieelever fritt kan välja mellan samtliga gymnasieskolor i Stockholms län.

Uppföljningen av området *god ekonomisk hushållning* visar en god måluppfyllelse för kommunen som helhet. Det ekonomiska resultatet är positivt och måluppfyllelsen kring ledarutveckling och rekrytering är god. Dock har flera av kommunens grundskolor svårt att hålla budget men arbete med effektiviseringar pågår.

De fyra målen inom det strategiska området *tillväxt och utveckling* är delvis uppnådda. Ett samarbete mellan Stockholms nordostkommuner pågår kring målet att öka andelen kunskapsföretag i regionen. I Vallentuna kommun pågår arbete med att ta fram långsiktiga underhållsplaner för byggnader och åtgärder vidtas för att minska akutunderhållet av dessa.

För området *energi och miljö* är de två målen delvis uppnådda. Vallentuna gymnasium har ansökt om miljöcertifiering och arbetar redan efter denna. Flera miljöprojekt pågår, såsom solfångare på Kvarnbadet, byte till fjärrvärme och översyn av ventilation görs på en grundskola.

Sammanställning samtliga nämnder

Nämnd	Totalt antal nämndsmål	Antal uppnådda	Antal delvis uppnådda	Antal ej uppnådda
-------	------------------------	----------------	-----------------------	-------------------

Nämnd	Totalt antal nämndsmål	Antal uppnådda	Antal delvis uppnådda	Antal ej uppnådda
Kommunstyrelsen	12	6	4	2
Barn- och ungdomsnämnden	16	2	13	1
Utbildningsnämnden	15	3	12	0
Fritidsnämnden	10	0	6	4
Kulturnämnden	18	2	15	1
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	8	0	8	0
Socialnämnden	14	10	2	0

Socialnämnden har två mål som i dagsläget inte kan mätas.

Kommungemensamma mål, uppfyllelse

Strategisk inriktning/kommungemensamma mål	Uppnått	Delvis uppnått	Ej uppnått
Kund/invånare			
Kund/invånare/företag ska vara nöjda med den verksamhet och service som kommunen levererar.		5	2
Invånare ska kunna välja utförare av kommunalt finansierade tjänster inom förskola, grundskola, gymnasium och inom Socialnämndens stöd- och omsorgsverksamheter.	2	1	
Alla som har behov av kommunens tjänster ska uppleva att det är enkelt, snabbt och smidigt att få sitt ärende behandlat.	1	4	1
Vallentunas gymnasium ska vara ett attraktivt val för våra och andra kommuners elever.		1	
Vallentunas grundskolor ska, vid slutet av perioden, tillhöra den bästa tiondelen av Sveriges skolor.			1
Utbudet av kultur och rekreation ska bidra till ökad livskvalitet	1	2	
Alla kommunala verksamheter ska i samverkan bidra till att skapa trygghet.	2	3	
Vallentuna kommun ska underlätta för människor att leva ett självständigt liv och att vara självförsörjande	1	3	
God ekonomisk hushållning			
Verksamheterna ska bedrivas kostnadseffektivt och med god kvalitet.	3	4	
Vi ska ha kompetenta och engagerade medarbetare med ett ledarskap som levererar mesta möjliga nytta för kunder/invånare	2	4	
Tillväxt och utveckling			
Vallentuna kommun bidrar aktivt till en växande storstadsregion genom en god planering av be-	2	1	2

Strategisk inriktning/kommungemensamma mål	Uppnått	Delvis uppnått	Ej uppnått
byggelse, infrastruktur, kommunikationer. Vallentuna kommun ska på ett aktivt sätt attrahera kunskapsföretag och vara en företagsvänlig kommun.		1	1
Öka samarbetet mellan privat, ideell och offentlig sektor för ökad kundnytta	2	1	1
Utveckling och förvaltning av Vallentuna kommuns byggnads- och markinnehav ska hanteras så att värdet för kommuninvånarna ökar		1	
Energi och miljö			
Utvecklingen av Vallentuna ska vara långsiktigt hållbar, med fokus på innovativa lösningar för miljö och energi.	3	3	
För att uppfylla miljö kvalitetsnormerna i enlighet med vattendirektivet vid omklassningen 2021 ska åtgärder vidtas för sjöar och vattendrag i kommunen.		2	
	19	36	10