



TERTIAL 1 2014

Vallentuna

Tertialrapport januari-april, Vallentuna kommun



Vallentuna
kommun

Ekonomisk analys

Sammanfattning

Det ekonomiska utfallet per april

Det bokförda resultatet för kommunen per 30 april är 23,2 mnkr. Bokfört resultat motsvarande period föregående år var 26,5 mnkr.

Årsprognos för 2014

Prognosen för kommunen som helhet är ett positivt resultat på 17,6 mnkr.

Budget för året innehåller ett positivt resultat på 3,3 mnkr enligt kommunplan 2014-2016. Prognosen för 2014 ligger således 14,3 mnkr bättre än budget. Överskottet beror bland annat på:

- Lägre finansiella kostnader med 8,1 mnkr.
- Generella statsbidrag och utjämning ökar med 5,6 mnkr.
- Skatteintäkterna ökar med 3,8 mnkr.

Det bör också nämnas att kommunens intäkter minskar med fem miljoner kronor på grund av lägre exploateringsintäkter.

Skatter, generella statsbidrag och utjämning

Sveriges kommuner och landsting (SKL) har i sin senaste prognos (Ekonomirapporten april 2014) gjort en beskrivning av skatter, statsbidrag och utjämning. Den totala skattesatsen är en variabel som kan användas för att beskriva kommunens handlingsutrymme. Förutom att arbeta med kostnadseffektiviseringar är skattesatsen det främsta verktyget en kommun har för att balansera intäkter och kostnader. I huvudsak finansieras kostnaderna med skatteintäkter. Den genomsnittliga skattesatsen 2013 var 31,73 för samtliga kommuner. Vallentuna kommuns skattesats 2013 var 31,08 varav 18,98 avser kommunen och 12,10 avser landstinget. Skattesatsen för 2014 är oförändrad. De ökade skatteintäkterna för Vallentuna kommun beror på en ljusare konjunktur i riket.

Den näst största intäktsposten i kommunernas resultaträkning består av statsbidrag, cirka 18 procent. Att göra en prognos över statsbidragens utveckling är ofta svårt. Statsbidragen är inte kopplade till någon automatisk uppräknings utan beslutas av riksdagen när det statsfinansiella läget så medger och staten bedömer att behoven finns. Det innebär att statliga tillskott kommer oregelbundet och sett över längre tid har de kontinuerligt ökat. Det nya utjämningsystemet är fördelaktigt för Vallentuna kommun och intäkterna av generella statsbidrag och utjämning ökar.

Statsbidragen beslutas årligen av riksdagen efter förslag i regeringens vårproposition eller i budgetpropositionen på hösten. Vanligast är att tillskotten aviseras i vårpropositionen men föreslås skarpt först i budgetpropositionen. Generella statsbidrag används i systemet för kommunalekonomisk utjämning för att utjämna skillnader i intäkter eller strukturella förutsättningar. Riktade, även kallade specialdestinerade statsbidrag, avser däremot att finansiera ett bestämt ändamål eller uppdrag och redovisas i resultaträkningen med andra verksamhetsanknutna intäkter. Dessa bidrag är ofta tidsbegränsade och kopplade till en motprestation samt någon form av återrapportering. De senaste åren har det, framförallt inom skolans område, införts flera riktade statsbidrag. I regeringens vårproposition nu i april aviseras ett flertal satsningar, bland annat en reform för ökad lärartäthet i grundskolans första år.

Resultaträkning

Verksamhetsblock (tkr)	Budget 2014	Bokfört perioden	Prognos 2014	Prognosavvikelse mot budget	Bokslut 2013
Verksamhetens intäkter (+)	259 376	76 490	254 310	-5 066	296 829 *
Verksamhetens kostnader (-)	-1 657 846	-528 192	-1 657 799	47	-1 648 987
Avskrivningar	-63 250	-19 824	-61 523	1 727	-55 455
Verksamhetens nettokostnader	-1 461 720	-471 526	-1 465 012	-3 292	-1 407 613
Skatteintäkter	1 319 189	440 203	1 322 977	3 788	1 260 869
Gen.statsbidrag och utjämning	166 576	57 595	172 211	5 635	187 305
Finansiella intäkter	1 000	1 642	1 007	7	3 090
Finansiella kostnader	-21 721	-4 699	-13 602	8 119	-25 975
Periodens resultat (förändring av eget kapital)	3 324	23 215	17 581	14 257	17 676 *
Avgår realisationsvinster	0	0	0	0	1 800
Periodens resultat enl. balanskravet	3 324	23 215	17 581	14 257	15 876

* Föregående års resultat har rättats med 9,5 miljoner kronor. Efter att 2013 års bokslut blev klart har uppmärksamats att 9,5 miljoner kronor som avser en internvinst har bokförts felaktigt som en anläggningstillgång.

Kommentarer till avvikelse resultaträkning

Det bokförda resultatet är positivt för perioden januari till april med ett överskott på 23,2 mnkr. Prognosen för helåret 2014 är positiv och visar ett överskott på 17,6 mnkr vid årets slut. Det innebär en avvikelse på 14,3 mnkr högre än budget.

Verksamhetens intäkter innehåller nämndernas intäkter och interna poster, bland annat exploateringsintäkter. Prognosen för 2014 är att exploateringsintäkterna blir cirka fem miljoner kronor lägre än budget vilket framgår av driftredovisningen.

Lägre finansiella kostnader med 8,1 mnkr beror främst på lägre räntekostnader. Vallentuna kommun har inte genomfört investeringar i den takt som var planerat i budgeten och därmed har kommunen inte behövt ta nya lån under 2013 och hittills under 2014. Prognosen visar också en lägre upplåning senare under året. Dessutom har gamla lån konverterats till nya lån med lägre ränta.

Intäkterna för generella statsbidrag och utjämning ökar med 5,6 mnkr. Det nya utjämningsystemet är fördelaktigt för Vallentuna kommun.

Prognosen visar att skatteintäkterna ökar med 3,8 mnkr och det beror på en ljusare konjunktur i riket.

Driftredovisning

Driftredovisning nämndernas verksamheter

Nämnd belopp (tkr)	Budget 2014	Bokfört perioden	%	Prognos 2014	Prognos-avvikelse mot budget	Bokslut 2013
Kommunstyrelsen	135 290	38 760	29 %	135 290	0	126 775
KS OF	5 000	0	0 %	5 000	0	0
Överförmyndarnämnden	2 351	905	38 %	2 716	-365	2 490
Miljö- och Samhällsbyggnadsnämnden	9 317	2 353	25 %	9 617	-300	6 011
Fritidsnämnden	44 517	15 391	35 %	44 517	0	43 141
Kulturnämnden	37 913	12 158	32 %	37 913	0	37 908
Barn- och ungdomsnämnden	128 732	40 579	32 %	130 632	-1 900	137 736
Skolpeng	534 566	178 849	33 %	530 263	4 303	505 364
Utbildningsnämnden	29 163	10 029	34 %	29 163	0	29 194
Gymnasiepeng	121 403	41 763	34 %	122 303	-900	122 674
Socialnämnden	423 923	130 532	31 %	423 912	11	406 495
Summa nämnder	1 472 175	471 319	32 %	1 471 326	849	1 417 788
Interna poster, övrigt	-73 705	-19 617	27 %	-67 837	-5 868	-65 630
Nämndernas nettokostnader exkl.avskrivningar	1 398 470	451 702	32 %	1 403 489	-5 019	1 352 158

Förtydligande av kolumnen "Prognosavvikelse mot budget". Ett positivt värde (+) = Bättre, kostnaderna har minskat enligt prognosen. Ett negativt värde (-) = Sämre, kostnaderna har ökat enligt prognosen.

Kommentarer till avvikelse driftsredovisning

Kommunstyrelsen

Den samlade helårsprognosen för kommunstyrelsen är att verksamheterna beräknas kunna bedrivas enligt budget. Kommunfullmäktige har beslutat om en extra satsning för ungdomar. Sommararbete har erbjudits till alla ungdomar i Vallentuna som är mellan 16-18 år och som har ansökt om sommararbete inom kommunen. Kommunstyrelsens budget för oförutsedda utgifter (KSOF) kommer att användas för att täcka kostnaderna för den utökade sommarverksamheten. Prognosen för helåret är baserad på att hela anslaget för KSOF kommer att nyttjas under året

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden prognostiserar ett underskott på 0,4 mnkr för år 2014. Det är främst kostnaderna för arvodering till uppdragstagare som avviker från budget.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden beräknas göra ett underskott på cirka 0,3 mnkr. Detta beror på ett större underskott inom bostadsanpassning som till en del uppvägs av ökade intäkter inom bygglov. Bygglovsenheten har idag en stor ärendemängd och ser att man inte kommer att kunna hantera detta på grund av resursbrist.

Fritidsnämnden

Fritidsnämnden redovisar en nettoförbrukning om 35 procent. Prognosen för helåret är en budget i balans.

Kulturnämnden

Kulturnämnden redovisar en nettoförbrukning om 32 procent. Prognosen för helåret är en budget i balans.

Barn- och ungdomsnämnden

Prognosen för skolpeng ser ut att ge ett överskott på 4,3 mnkr för 2014. Prognosen är uppdaterad med utfall på barn och elever fram till och med maj, dessutom är höstterminen uppdaterad med statistik från befolkningsprognosen 2014. Den fasta ramen kommer att kunna ge ett mindre överskott på cirka 0,5 mnkr och prognosen för de 14 resultatenheterna är ett samlat underskott på 2,4 mnkr.

Utbildningsnämnden

Nämndens prognos för 2014 visar på ett nollresultat vid årets slut för den fasta ramen. Även prognosen för resultatenheten Vallentuna gymnasium är en ekonomi i balans vid årets slut. Prognosen för gymnasieskolpengen ser ut att kunna bli ett underskott på 0,9 mnkr. Gymnasieskolpengens prognos är baserad på faktiskt antal elever per program för vårterminen samt att höstterminen är uppdaterad med statistik från den nya befolkningsprognosen.

Socialnämnden

Prognoserna för de olika blocken visar på såväl över- som underskott, men totalt sett beräknas nettokostnader till budgeterad nivå.

Inom blocket "Individ och familjeomsorg" prognostiseras ett överskott på 3,4 mnkr. Överskottet återfinns bland annat vad gäller placeringar och öppenvård. Utöver detta beräknas nettokostnaderna för ekonomiskt bistånd till 14 mnkr, vilket är 1,5 mindre än budgeterat.

Äldreomsorgen uppvisar ett underskott på totalt 4,6 mnkr. Kostnaden för hemtjänst beräknas överskrida budget med 2,9 mnkr, vilket beror på att antalet hemtjänststimmar ökat under perioden och beräknas bli fler än budgeterat. Prognosen för boende för äldre pekar mot ett underskott på 2,1 mnkr. Nämnden har en överkapacitet av platser för särskilt boende. För att hantera detta har platser sålts till andra kommuner under de senaste åren.

Interna poster

Avvikelsen bland interna poster utgörs till större delen av att exploateringsintäkterna förväntas bli cirka fem miljoner kronor lägre än budgeterat i år. Budgeten innehåller bland annat en beräknad exploateringsintäkt för Tärningstomten och prognosen visar att detta inte beräknas inkomma förrän under 2015.

Investeringsredovisning

Investeringsprojekt	Budget 2014	Bokfört perioden	%	Prognos 2014	Prognosavvikelse mot budget
Totalt (tkr)	187 066	23 182	12 %	105 541	81 525
Kommunstyrelsen	79 733	1 553	2 %	32 110	47 623
Fritidsnämnden	6 150	0	0 %	6 150	0
Kulturnämnden	7 464	318	4 %	7 115	349
Barn- och ungdomsnämnden	90 425	20 549	23 %	57 872	32 553
Utbildningsnämnden	500	0	0 %	500	0
Socialnämnden	2 794	762	27 %	1 794	1 000

Kommentarer till avvikelse investeringsredovisning

Budgeten består av årets del i kommunplanen 2014-2016, 140,6 mnkr samt nya beslut och inte nyttjade medel från tidigare år, totalt 46,4 mnkr. Prognosen visar att hela investeringsutrymmet kommer att användas under året. De största avvikelserna mot budget är för projekten:

- Upprustning torgytor och offentliga rum 36,6.
- Cykelväg Kårsta-Ekskogen 9,8.
- Karbyskolans lokaleffektivisering 6,2.
- Hagaskolan 6,0.
- Ormstaskolans förskola 19,6.

Ovanstående projekt har budget i år och flera även överförda medel från föregående år. Projekten kommer till stor del att genomföras kommande år vilket medför att prognosen för året blir lägre.

Måluppfyllelse

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 kammungemensamma 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.

Nämndernas måluppfyllelse

Nedan är en sammanfattning av respektive nämnds måluppfyllelse. För en beskrivning av de olika målen, dess måluppfyllelse och nämndens kommentarer läs respektive nämnds tertialrapport.

Kommunstyrelsen har 13 nämndsmål och av dem är tre uppnådda, nio delvis uppnådda och ett mål är ej uppnått enligt nämnden. De tre målen som är uppnådda är:

- *Verksamheterna ska bedrivas kostnadseffektivt och med god kvalitet.*
- *Öka samarbetet mellan privat, ideell och offentlig sektor för ökad kundnytta.*
- *Utvecklingen av Vallentuna ska vara långsiktigt hållbar, med fokus på innovativa lösningar för miljö och energi.*

Målet som anges som inte uppnått är:

- *Vallentuna kommun bidrar aktivt till en växande storstadsregion genom en god planering av bebyggelse, infrastruktur och kommunikationer.*

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har 20 nämndsmål och av dem är tre uppnådda och 17 delvis uppnådda enligt nämnden. De tre målen som är uppnådda är:

- *Åtgärdsbeslut i ärenden gällande bostadsanpassning ska uppgå till högst 28 kalenderdagar (fyra veckor).*
- *Vi ska ha kompetenta och engagerade medarbetare med ett ledarskap som levererar mesta möjliga nytta för kunder/invånare.*
- *Kommunikationsvägarna mellan politiker och tjänstemän ska förbättras.*

Fritidsnämnden har tio nämndsmål och av dem är ett uppnått och nio delvis uppnådda enligt nämnden. Målet som är uppnått är:

- *Samtliga fordon och maskiner ska drivas på miljövänligt bränsle. Samtliga verksamheter källsorterar.*

Kulturnämnden har sju nämndsmål och av dem är ett uppnått och sex delvis uppnådda enligt nämnden. Målet som är uppnått är:

- *Kulturnämnden bidrar aktivt till en växande storstadsregion och en god bebyggd miljö genom att aktivt delta i den fysiska planeringen med kulturmiljökompetens och gestalt-*

ningskompetens. Kulturnämnden bidrar till ökad samhällsservice och utbud.

Barn- och ungdomsnämnden har åtta nämndsmål och av dem är tre uppnådda, tre delvis uppnådda och två ej uppnådda enligt nämnden. De tre målen som är uppnådda är:

- *Invånare ska kunna välja utförare av kommunalt finansierade tjänster inom förskola, grundskola, gymnasium och inom Socialnämndens stöd- och omsorgsverksamheter.*
- *Alla som har behov av kommunens tjänster ska uppleva att det är enkelt, snabbt och smidigt att få sitt ärende behandlat.*
- *Vallentuna kommun bidrar aktivt till en växande storstadsregion genom en god planering av bebyggelse, infrastruktur och kommunikationer.*

De två målen som anges som inte uppnådda är:

- *Vallentunas grundskolor ska, vid slutet av perioden, tillhöra den bästa tiondelen av Sveriges skolor.*
- *Utvecklingen av Vallentuna ska vara långsiktigt hållbar, med fokus på innovativa lösningar för miljö och energi.*

Socialnämnden har tolv nämndsmål och av dem är åtta uppnådda och fyra delvis uppnådda enligt nämnden. De åtta målen som är uppnådda är:

- *Invånare ska kunna välja utförare av kommunalt finansierade tjänster inom förskola, grundskola, gymnasium och inom Socialnämndens stöd- och omsorgsverksamheter.*
- *Alla kommunala verksamheter ska i samverkan bidra till att skapa trygghet.*
- *Vallentuna kommun ska underlätta för människor att leva ett självständigt liv och att vara självförsörjande.*
- *Verksamheterna ska bedrivas kostnadseffektivt och med god kvalitet.*
- *Vallentuna kommun bidrar aktivt till en växande storstadsregion genom en god planering av bebyggelse, infrastruktur och kommunikationer.*
- *Vallentuna kommun ska på ett aktivt sätt attrahera kunskapsföretag och vara en företagsvänlig kommun.*
- *Öka samarbetet mellan privat, ideell och offentlig sektor för ökad kundnytta.*
- *Utvecklingen av Vallentuna ska vara långsiktigt hållbar, med fokus på innovativa lösningar för miljö och energi.*

Utbildningsnämnden har 17 nämndsmål och av dem är fyra uppnådda, fyra delvis uppnådda och nio ej uppnådda enligt nämnden. De fyra målen som är uppnådda är:

- *Invånare ska kunna välja utförare av kommunalt finansierade tjänster inom förskola, grundskola, gymnasium och inom Socialnämndens stöd- och omsorgsverksamheter.*
- *Verksamheterna ska bedrivas kostnadseffektivt och med god kvalitet.*
- *Vi ska ha kompetenta och engagerade medarbetare med ett ledarskap som levererar mesta möjliga nytta för kunder/invånare.*
- *Utveckling av Vallentuna ska vara långsiktigt hållbar, med fokus på innovativa lösningar för miljö och energi.*

De nio målen som anges som inte uppnådda är:

- *Alla som har behov av kommunens tjänster ska uppleva att det är enkelt, snabbt och smidigt att få sitt ärende behandlat.*
- *Vallentunas gymnasium ska vara ett attraktivt val för våra och andra kommuners elever.*
- *Hög andel elever som uppnår grundläggande behörighet för universitets- och högskolestudier.*
- *Goda kunskapsresultat vid Vallentuna gymnasium.*
- *Andelen elever som fullföljer utbildningen inom fyra år ska vara över riket.*
- *Kommuninnevånare i åldersgruppen 16-20 år ska delta i organiserad verksamhet, studera, arbeta eller ha en praktikplats.*
- *Mål för kunskapscenter nordost (KCNO), vuxenstuderande har godkända kursbetyg.*
- *Vuxenstuderande är sammantaget nöjda med verksamheten på sin skola.*
- *Vuxenstuderande anser att KCNO sammantaget erbjuder god service.*