

PATRIC ANDERSSON
EKONOMICHEF

PATRIC.ANDERSSON@VALLENTUNA.SE

KOMMUNSTYRELSEN

Tjänsteskrivelse

Månadsuppföljning efter februari 2011

Kommunledningskontorets förslag

Kommunstyrelsen noterar informationen.

Ärendet i korthet

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

Bakgrund

Det ekonomiska utfallet per februari samt årsprognos för 2011

Det bokförda resultatet för kommunen per 28 februari är 35,8 mnkr vilket är bättre än motsvarande del av budget. Bokfört resultat motsvarande period förra året var 26,7 mnkr.

Prognos för det ekonomiska utfallet

Prognostiserat resultat för kommunen som helhet är efter två månader - **2,4 mnkr**. I resultatet finns inga realisationsvinster och prognosen över balanskravsresultat är således detta samma.

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



Tabell 1 Resultaträkning utfall 2011-02-28, budget 2011 samt helårsprognos

Belopp i tkr	Budget	Feb	Prognos	Avvikelse	2010 Bokslut
Verksamhetens intäkter	353 297	30 646	356 727	3 430	331 651
Verksamhetens kostnader	-1 618 869	-209 350	-1 631 641	-12 772	-1 462 131
Avskrivningar/nedskrivningar	-48 186	-7 230	-48 186	0	-43 922
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-1 313 758	-185 933	-1 323 100	-9 342	-1 174 402
Skatteintäkter	1 113 898	190 854	1 133 881	19 983	1 071 050
Generella statsbidrag och utjämning	208 657	31 451	193 541	-15 116	194 127
Finansiella intäkter	2 858	69	2 858	0	3 529
Finansiella kostnader	-9 577	-677	-9 577	0	-2 040
PERIODENS RESULTAT	2 078	35 764	-2 397	-4 475	92 263
Avgår: realisationsvinster					3 897
Avgår: pensioner					-
Resultat enligt balanskravet	2 078		-2 397	-4 475	88 366

Skatter, generella statsbidrag och utjämning

De preliminärt utbetalade skatteintäkterna 2010 har visat sig vara för låga. Enligt Sveriges Kommuner och Landstings senaste prognos (februari) handlar det om en ökning med 17,9 mnkr. I budgeten togs 16,8 mnkr upp så det handlar om en förbättring med 1,1 mnkr.

Den nya prognosen för skatteunderlaget 2011 ger en ökad nettoskatteintäkt om 4,5 mnkr

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

Totalt har kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning **ökat med 4,9 mnkr** jämfört med budget.

Avskrivningar

Prognosen för avskrivningarna följer budget

Finansiella kostnader och intäkter

Prognosen över de finansiella kostnaderna och intäkterna följer budget



Övriga centrala kostnader och intäkter (tabell 2)

Återbetalning av moms efter omprövningar i kommunkontosystemet åren 2007-2009 medför en nettointäkt om 1,0 mnkr

Tabell 2 Driftsredovisning utfall 2011-02-28, budget 2011 samt helårsprognos

Nämnd	2011				2010	
	Budget	Feb	Prognos	Avvikelse	Bokslut	
Kommunstyrelse	88,5	11,7	13%	88,5	0,0	77,3
KS OF	6,9	0,0	0%	6,9	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	2,0	0,3	16%	2,0	0,0	2,2
Samhällsbyggnadsnämnd inkl res enhet	41,2	2,7	7%	42,7	-1,5	38,9
Myndighetsnämnden för teknik och miljö	0,3	0,0	12%	0,3	0,0	0,2
Fritidsnämnd	41,7	5,7	14%	41,7	0,0	38,5
Kulturnämnd	24,9	4,0	16%	24,9	0,0	17,5
Barn- och ungdomsnämnd	72,7	10,9	15%	74,8	-2,1	78,9
Skolpengsram	511,3	87,0	17%	514,3	-3,0	499,9
Utbildningsnämnd	154,1	22,8	15%	156,1	-2,0	147,1
Socialnämnd	376,6	53,2	14%	378,3	-1,8	358,9
Summa nämnder	1 320,2	198,3	15%	1 330,5	-10,3	1 259,4
Interna poster och övriga kostnader och intäkter	-54,6	-19,6	36%	-55,6	1,0	-128,9
Verksamhetens nettokostnad	1 265,6	178,7	14%	1 274,9	-9,3	1 130,5

Prognosen negativ för fyra nämnder – övriga håller budget

De bokförda nettokostnaderna för driftsekonomin per februari uppgår till 1 266 mnkr vilket motsvarar 14 procent av årsbudgeten. Detta ska jämföras med den linjära riktpunkten på 17 procent (se tabell 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 **9,3 mnkr** mot budget. Nämnderna prognostiserar ett underskott på 10,3 mnkr.

Kommunstyrelsen

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



Kommunstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter var vid årets början 7 mnkr. Av dessa har 0,150 mnkr omfördelats till kommunstyrelsens kansli till förstudien kring kommunala solenergiparker. Prognosen för året är att resterande 6,850 mnkr kommer att förbrukas.

Överförmyndarnämnden

Nämnden gör bedömningen att den kommer att hålla budgeten.

Samhällsbyggnadsnämnden

Nämnden lämnar en prognos på ett underskott på 1,5 mnkr på grund av ökade kostnader för väghållning.

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 redovisas ett sammantaget resultat i nivå med budget.

För resultatenheterna är den samlade bedömningen ett underskott på 2,1 mnkr.

De resultatenheter som finansierar sin verksamhet med skolpengen planerar för att hålla sin budget. Ombyggnaden av Loviselundsskolan leder dock till ett underskott om 0,6 mnkr.

Resultatenheten som hanterar hyrorna i kommunala och enskilda skolor lämnar en prognos på minus 1,5 mnkr. Inom förskolan är den faktiska kostnadsökningen högre än ökningen av intäkterna som en följd av högre kostnader för nybyggda lokaler. En ny hyresmodell kommer att implementeras per halvårsskiftet.

Skolpengen och vårdnadsbidrag

Budgeten för skolpeng består av gällande belopp för vårterminen 2011 samt preliminära belopp för höstterminen 2011 i enlighet med beräkningar i kommunplanen 2011-2013. Här ingår också en justering till följd av planerad förändring av hyresmodellen. Befolkningsprognosen ligger till grund för beräkningarna och leder till fler barn och elever i verksamheten. Bedömt underskott är på 3,2 mnkr. Vårdnadsbidraget bedöms ge ett överskott om 0,2 mnkr.

Utbildningsnämnden

Budgeten är per 1 januari 2011 uppdelad på en fast budgetram, en resultatenhet och en gymnasieskolpengsbudget kopplad till elevantal.



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

Vallentuna gymnasium planerar att ha en ekonomi i balans under året. Skolpengsbudgeten bedöms ge ett underskott om 2 mnkr till följd av fler elever.

Socialnämnden

Nämnden prognostiserar ett underskott på 1,8 mnkr.

Det huvudsakliga underskottet hänförs till verksamhetsblocket funktionsnedsättning och kostnader för personlig assistans.

Kommunledningskontorets synpunkter

Det prognostiserade resultatet avviker negativt från budget. Årets första prognos innehåller som alltid en stor portion av osäkerhet – främst kostnadsnivån för nämndernas verksamheter.

Nämndernas prognoser visar på ett underskott på 10,3 mnkr. Varav 5,2 mnkr är hänförliga till pengfinansierade verksamheter som är direkt kopplad till volymförändringar.

I den lagda budgeten för 2011, med låg resultatmarginal, finns det inget utrymme för nämnders underskott och kommunledningen kommer noga följa kostnadsutvecklingen inom de verksamheter där det finns risk för underskott.

Handlingar

1. Månadsuppföljning efter februari 2011, tjänsteskrivelse



Ann-Charlotte Järnström
kommundirektör

Patric Andersson
Ekonomichef

Ska expedieras till:
Akt
Handläggare

