



OKTOBERRAPPORT 2008

Inledning

Oktoberreporten är en prognos över förväntat utfall för hela året och är en avstämning av den prognos som lämnades i delårsrapporten.

Verksamhet

I delårsrapporten bedömde kommunstyrelsen att verksamheterna sammantaget tillhandahåller en god service som i allt väsentligt uppfyller uppdragen från fullmäktige.

Nämnderna rapporterar nu få tillkommande avvikelser i sina prognoser för verksamheten jämfört med delårsrapporten.

För socialnämndens del har antalet ärenden rörande personlig assistans LSS och tillfällig utökning av personlig assistans ökat ytterligare under hösten. Antalet hushåll med försörjningsstöd är 20 procent fler i oktober 2008 än motsvarande månad 2007.

Teknik- och servicenämnden anger att bristen på kvalificerade tekniker och ingenjörer för närvarande påverkar förmågan att lösa tilldelade uppdrag. Planerad ambitionsökning inom VA-verksamheten har inte kunnat genomföras.

Medarbetare

Den i delårsrapporten redovisade trenden med minskad sjukfrånvaro ser ut att hålla i sig. Sjukfrånvaron för 3:e kvartalet 2008 var 4,91 %. Motsvarande period förra året var sjukfrånvaron 5,95 %.

Ekonomi

Verksamhetens nettokostnader

Nettokostnaderna för nämnderna och vissa gemensamma poster prognostiseras till 1 465,8 mkr, en minskning med 0,8 mkr jämfört med delårsrapporten.

Nettokostnaderna är 0,9 mkr högre än budget. Fördelning på nämnder visas i tabellen på nästa sida. Större avvikelser kommenteras här.

Nämnderna

För kommunstyrelsen redovisas ingen budgetavvikelse i oktoberprognosen. Detta är en försämring från ett förväntat överskott i delårsrapporten med 1,5 mkr, främst beroende på kostnader för avslutning av anställning och saneringskostnader i samband med försäljning av exploateringsstomter. Se även tabell på sid 3.

Barn- och ungdomsnämnden räknade i delårsrapporten med ett utfall enligt budget efter genomförda åtgärder. Nämnden har för 2008 fått ett ramtillskott med 2 mkr för införande av vårdnadsbidrag i barnomsorgen. Detta ramtillskott kommer endast att utnyttjas till en mindre del. I oktoberprognosen redovisas därför en positiv budgetavvikelse med 1,75 mkr.

Socialnämndens prognostiserade i delårsrapporten ett underskott med 3,8 mkr på grund av ökade kostnader för försörjningsstöd. Nämnden räknade dessutom med att inte kunna återbetala 1,8 mkr av tidigare års underskott. I oktoberprognosen ökar underskottet till 5,0 mkr beroende på den ökade ärendemängden och de

OKTOBERRAPPORT 2008

stigande kostnaderna för assistans enligt LSS.

Teknik- och servicenämndens prognostiserade överskott på 3,6 mkr är 2,4 mkr större än i delårsprognosen. Förändringen ligger inom internserviceverksamheten.

Överskottet inom internserviceverksamheten innebär att beställande förvaltningar inte fått den tjänst de betalat för. Detta kommer att beaktas i samband med bokslutet.

Utbildningsnämnden prognostiserade i delårsrapporten ett underskott med 1,4 mkr vilket till största del förklaras av ökade köp av utbildning i andra kommuner. Underskottet beräknas öka till 2,1 mkr i oktoberprognosen.

Övriga nämnder redovisar marginella avvikelser mot budget.

Gemensamma poster

Inga förändringar förväntas jämfört med delårsprognosen.

Finansiering

Enligt prognos 2008-10-09 från Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) blir intäkterna från skatter, utjämningsbidrag och kommunal fastighetsavgift 4,5 mkr lägre än budget. Detta är 0,3 mkr mer än prognosen i delårsrapporten.

Prognosen över finansiella intäkter och kostnader är oförändrad.

Resultat

Årets resultat beräknas bli 30,9 mkr. Detta är 1,1 mkr mer än prognosen i delårsrapporten och 1,0 mkr mer än den budgeterade nivån.

Driftredovisning

Belopp i miljoner kronor (mkr)	Utfall 2007	Budget 2008	Utfallsprognos 2008	Budgetavvikelse		
				Oktoberprognos	Jfr delårsrapport	Jfr aprilrapport
Fullmäktige, partistöd och revision	3,7	3,8	3,8	-0,1	-0,1	0,0
Kommunstyrelsen	90,6	80,2	80,2	0,0	1,5	1,3
Barn- och ungdomsnämnden	469,5	491,3	489,5	1,8	0,0	-0,9
Kultur- och fritidsnämnden	67,9	63,5	63,3	0,2	0,5	0,1
Miljönämnden	7,1	7,3	7,0	0,3	0,1	0,0
Plan- och byggnadsnämnden	5,2	5,1	5,1	0,0	0,0	0,0
Räddningsnämnden	22,9	23,6	24,4	-0,8	-0,8	0,0
Samrehabnämnden	-1,2	1,8	2,1	-0,3	-0,4	0,0
Socialnämnden	541,2	567,9	572,9	-5,0	-3,8	-2,2
Teknik- och servicenämnden	34,7	44,8	41,2	3,6	1,2	-0,1
Utbildningsnämnden	160,5	177,8	179,9	-2,1	-1,4	-1,1
Valnämnden	0,1	0,2	0,1	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	1,6	1,8	1,8	0,0	0,0	0,0
Summa nämnder	1 403,9	1 468,9	1 471,3	-2,4	-3,1	-3,0
Gemensamma kostnader/intäkter	-67,7	-60,0	-61,8	1,8	1,8	3,1
Nettokostnader före avskrivningar	1 336,2	1 408,9	1 409,5	-0,6	-1,4	0,2
Avskrivningar	55,0	56,0	56,3	-0,3	-0,3	-2,0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	1 391,2	1 464,9	1 465,8	-0,9	-1,7	-1,8

OKTOBERRAPPORT 2008

Resultaträkning

Belopp i miljoner kronor (mkr)	Utfall 2007	Budget 2008	Utfallsprognos 2008	Budgetavvikelse 2008	Jfr delårsprognos	Jfr aprilprognos
Nettokostnader exkl avskrivning	-1 336,2	-1 408,9	-1 409,5	-0,6	-1 410,3	-1 408,7
Avskrivningar	-55,0	-56,0	-56,3	-0,3	-56,3	-58,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 391,2	-1 464,9	-1 465,8	-0,9	-1 466,6	-1 466,7
Skatteintäkter	1 079,3	1 126,1	1 133,3	7,2	1 133,0	1 136,5
Kommunal fastighetsavgift	0,0	44,4	44,3	-0,1	44,3	44,3
Utjämning	328,6	310,0	298,4	-11,6	298,4	298,4
S:a skatter och utjämning	1 408,0	1 480,5	1 476,0	-4,5	1 475,7	1 479,2
Finansiella intäkter	20,6	15,9	21,7	5,8	21,7	19,4
Finansiella kostnader	-1,0	-1,6	-1,0	0,6	-1,0	-1,6
Finansnetto	19,6	14,3	20,7	6,4	20,7	17,8
S:a skatter, utjämning o finansnetto	1 427,5	1 494,8	1 496,7	1,9	1 496,4	1 497,0
RESULTAT	36,4	29,9	30,9	1,0	29,8	30,3

Oktoberprognos för kommunstyrelsens verksamhet

Ekonomiskt sammandrag	Oktoberprognos			Prognos i delårsrapport		Skillnad prognos delår/okt
	Prognos	Budget	Avvikelse	Prognos	Avvikelse mot budget	
Belopp i tusental kr (tkr)						
Intäkter	5 131	5 191	-60	5 131	-60	0
Personalkostnader	-23 724	-23 619	-105	-22 574	1 045	-1 150
Övriga kostnader	-61 607	-61 772	165	-61 307	465	-300
Nettokostnader	-80 200	-80 200	0	-78 750	1 450	-1 450

Fördelning på huvudverksamhet	Oktoberprognos			Prognos i delårsrapport		Skillnad prognos delår/okt
	Prognos	Budget	Avvikelse	Prognos	Avvikelse mot budget	
Belopp i tusental kr (tkr)						
Kommungemensam verksamhet	-51 108	-50 553	-555	-49 643	910	-1 465
-varav kommunledningskontoret	-27 439	-27 389	-50	-26 109	1 280	-1 330
-varav köp av verksamhet från TSF	-19 801	-20 091	290	-19 801	290	0
-varav projekt	-3 868	-3 073	-795	-3 733	-660	-135
						0
Politisk verksamhet	-8 775	-8 935	160	-8 805	130	30
Infrastruktur, skydd mm	-8 185	-8 180	-5	-8 170	10	-15
Arbetsmarknadsåtgärder	-1 300	-1 300	0	-1 300	0	0
Kollektivtrafik	-10 832	-11 232	400	-10 832	400	0
Nettokostnader	-80 200	-80 200	0	-78 750	1 450	-1 450

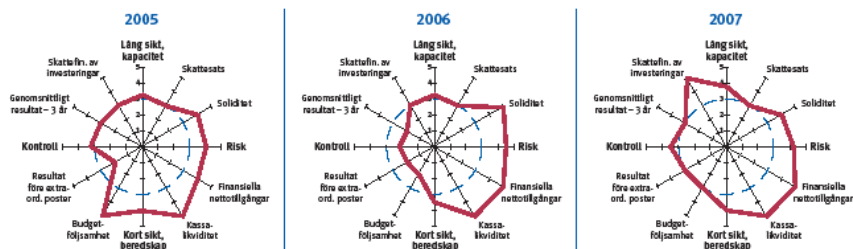
Kommentarer till tillkommande budgetavvikelser jämfört med delårsprognosen:

För kommunstyrelsen totalt innebär oktoberprognosen ett nollresultat.

Detta är en försämring med 1,45 mkr jämfört med delårsprognosen, vilket främst beror på kostnader för avslutning av anställning och saneringskostnader i samband med försäljning av exploateringsstomter.

Finansiella profiler för Marks kommun

... i förhållande till Västra Götalands län



... i förhållande till riket



Kommunforskning i Väst (KFi), skriver i avslutande kommenterar till de finansiella profilerna för åren 2005-2007 att Mark under de senaste åren haft god kontroll över sin ekonomiska utveckling. Detta är viktigt, eftersom vi redan nu ser tecken på att ekonomin i kommunsektorn kommer att bli ansträngd de närmaste åren. Detta visar sig bland annat i form av ett vikande skatteintäktsunderlag som i kombination med en ökad inflation kommer att medföra ett försvagat resultat.

Läggs ovanpå detta att utgiftsnivån för olika typer av investeringar i byggnader och anläggningar fortfarande är hög, ser det finansiella läget inför framtiden mer ansträngt ut än på flera år. Kommunen bör

därför försöka bibehålla en nettokostnadsandel under 98 %. Kan kommunen kombinera en sådan resultatnivå med en balanserad investeringsvolym, kommer Marks långsiktiga finansiella handlingsutrymme att stärkas. Detta förutsätter dock en fortsatt aktiv styrning, där ekonomin hela tiden ställs mot de ökande verksamhetsbehoven.

En frågeställning som bör följas med vaksamhet av Mark och övriga kommuner i Sverige är hur pensionsförpliktelserna inom linjen kommer att påverka det framtida finansiella handlingsutrymme. Varje åtgärd som i dagsläget kan utföras för att minska den finansiella belastningen på kommande generationer bör övervägas.