



OKTOBERRAPPORT 2011

Oktoberberapporten är en avstämning av verksamhetsförändringar och den ekonomiska prognos som lämnades i delårsrapporten för 2011.

Verksamhet

Inom socialnämndens verksamhet fortsätter antalet insatser enligt LSS och inom socialpsykiatri att öka. Antalet timmar personlig assistent per vecka har ökat med drygt 100. Detta är en ökning med 8 procent sedan delårsrapporten och 73 procent från årsskiftet.

Antalet ungdomar med försörjningsstöd har minskat tidigare under året. Under oktober kan istället en ökning med 12 ungdomar noteras.

En positiv trend kan ses när det gäller antalet placeringar på institutioner och i familjehem.

Teknik- och servicenämnden har senarelagt förnyelseplaneringen inom VA och riktat underhållsåtgärder mot akuta reparationer. En översyn av livsmedelsinköp har inneburit minskad andel ekologiska råvaror.

Ekonomi

Resultat

I oktoberberapporten är årets prognostiserade resultat -8,4 mnkr, en förbättring med 1,9 mnkr från prognosen -10,3 mnkr i delårsrapporten. Resultatförbättringen beror på något mindre negativa budgetavvikelser hos nämnderna och minskad disposition av kommunstyrelsens reserver. Detta uppväger sämre skatteintäkter och ökade kostnader för pensioner på grund av sänkt diskonteringsränta.

Nämnderna

Alla nämnder utom socialnämnden prognostiserar samma eller ett bättre utfall än i delårsrapporten. Nämndernas sammanlagda prognostiserade underskott har minskat med 5,6 mnkr och beräknas nu uppgå till -43,5 mnkr vid årets slut. Minskningen är bland annat en följd av det beslutade anställnings- och inköpsstoppet. Större förändringar av nämndernas prognoser redovisas nedan:

Kommunstyrelsens överskott ökar med 6,9 mnkr till 10,6 mnkr.

Överskottet för kommunstyrelsen beror bland annat på att budgeterade tjänster inte tillsätts och på att inköpen av datorer till kommunens förvaltningar minskas med 2,2 mnkr.

Barn- och utbildningsnämndens oktoberprognos är marginellt förbättrad med 0,3 mnkr till -14,5 mnkr genom lägre kostnader för vuxenutbildningen.

För att anpassa kostnaderna till budget har nämnden under maj månad beslutat om vikariestopp, återställning av personalvolym till gällande nyckeltal, vakansprövning av alla tjänster inom administration, ledning och elevhälsa, minskat programutbudet på gymnasieskolan, minskat antalet lärartjänster på gymnasiet och allmän återhållsamhet.

Nämnden meddelar att analyser pågår av om de åtgärder som gjorts i grundskolan inför hösten har fått avsedd effekt. Prognosen är därför något osäker.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserade i delårsrapporten en positiv budgetavvikelse med 3,1 mnkr beroende på felaktigt budgeterade kostna-

der för lokaler med 0,4 mnkr samt lägre kostnader på grund av senarelagda investeringar.

I oktoberprognosen ökar kultur- och fritidsnämndens budgetavvikelse till +3,6 mnkr genom att budgeterade reserver inte används, +0,3 mnkr, och återhållsamhet i verksamheten, +0,2 mnkr.

Samrehabnämndens prognostiserade underskott minskar till -2,8 mnkr tack vare inköpsstopp, +0,1 mnkr, och anställningsstopp, +0,3 mnkr.

Socialnämndens prognostiserade underskott ökar med 4 mnkr till -41 mnkr. Ökningen beror på ökade kostnader för bostadsanpassning, 0,5 mnkr, personlig assistans enligt LSS, 1,5 mnkr, boende- och korttidsverksamhet inom LSS, 0,5 mnkr och försörjningsstöd, 0,5 mnkr. Planerade kostnadsminskningar beräknas bli något lägre, 4 mnkr mot planerade 5 mnkr, vilket ger en resultatförsämring med 1 mnkr jämfört med delårsprognosen.

Redovisningen för oktober indikerar att inköpsstoppet fått effekt för socialnämnden. Kostnaderna för kurser, inventarier och material är 36 procent eller 0,6 mnkr lägre i oktober 2011 jämfört med samma månad 2008-2010.

Teknik- och servicenämndens minskar i oktoberprognosen underskottet med 1,8 mnkr till -0,1 mnkr jämfört med delårsprognosen. Förbättringen beror

främst på kostnadsminskningar inom lokalförsörjning, +1,8 mnkr, men även inom administration, +0,4 mnkr.

Gator och vägar prognostiserar ett underskott med -1,8 mnkr, vilket är 0,5 mnkr bättre än i delårsprognosen. Denna förbättring motverkas dock av en nedskrivning med 0,5 mnkr av paddock vid Örby Ridhus.

Kost- och städservicens underskott är i oktoberprognosen minskat från -0,6 mkr i delårsprognosen till -0,3 mnkr i oktoberprognosen trots att prognosen nu belastats med en nedskrivning med 0,6 mnkr av utgifter för Kyld Mat-projektet på Kunskapens Hus, ett projekt som inte längre är aktuellt.

Gemensamma poster

Diskonteringsräntan som används vid beräkning av pensionsåtagandet har sänkts. Detta innebär ökade kostnader med 3,5 mnkr. Kostnaden var inte med i delårsprognosen.

Av kommunstyrelsens reserver återstår 4,3 mnkr. Dessa antas nu inte bli använda, till skillnad från i delårsrapporten då det antogs att 2 mnkr skulle disponeras. Detta innebär en resultatförbättring med 2,3 mnkr jämfört med delårsprognosen.

Finansiering

Skatteintäkterna blir 2,5 mnkr lägre än i delårsrapporten.

Driftredovisning, nettokostnader

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Utfall helår 2010	2011			
		Budget 2011	Prognos 2011	Budget- avvikelse 2011	Förändr delår - okt
Fullmäktige, partistöd och revision	4,0	4,3	4,7	-0,4	0,3
Kommunstyrelsen	101,8	109,8	99,2	10,6	6,9
Barn- och utbildningsnämnden	676,5	683,3	697,8	-14,5	0,3
Kultur- och fritidsnämnden	64,3	69,7	66,1	3,6	0,5
Miljönämnden	5,7	6,6	6,6	0,0	0,0
Plan- och byggnadsnämnden	6,1	6,5	7,3	-0,8	0,0
Samrehabnämnden	2,5	22,2	25,0	-2,8	0,4
<i>ökade hjälpmedelskostnader fördelas på övriga huvudmän</i>	0,0	0,0	-1,7	1,7	-0,2
Socialnämnden	601,3	591,5	632,5	-41,0	-4,0
Teknik- och servicenämnden	49,4	45,9	46,0	-0,1	4,9
<i>varav skattefinansierad del</i>	48,2	42,3	42,4	-0,1	1,6
<i>- varav va-försörjning</i>	1,2	3,6	3,6	-0,1	0,5
<i>regleras mot tidigare års resultat</i>	-1,2	-3,6	-3,6	0,1	-0,5
<i>- varav avfallshantering</i>	-0,5	-0,7	-0,5	-0,2	-0,2
<i>regleras mot tidigare års resultat</i>	0,5	0,7	0,5	0,2	0,2
Valnämnden	0,8	0,7	0,6	0,1	0,0
Överförmyndarnämnden	1,8	2,1	2,1	0,0	0,0
Summa nämnder	1 512,9	1 539,0	1 582,5	-43,5	5,6
Gemensamma verksamheter	42,9	34,9	45,7	-10,8	-3,5
Återföring av kapitalkostnader	-86,9	-92,3	-90,1	-2,2	0,0
Disposition av tidigare överskott	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Insatser för ungdomar 18-25 år	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reserver - kommunstyrelsen	0,0	4,3	0,0	4,3	2,3
Nettokostnader före avskrivningar	1 468,9	1 485,9	1 538,2	-52,3	4,4
Avskrivningar	57,0	61,5	58,8	2,7	0,0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	1 525,8	1 547,4	1 597,0	-49,6	4,4

Resultaträkning

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Utfall 2010	Budget 2011	Prognos 2011	Budget- avvikelse 2011	Förändr delår - okt
Nettokostnader exkl avskrivning	-1 468,9	-1 485,9	-1 538,2	-52,3	4,4
Avskrivningar	-57,0	-61,5	-58,8	2,7	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 525,8	-1 547,4	-1 597,0	-49,6	4,4
Skatteintäkter	1 163,4	1 171,6	1 198,2	26,6	-2,5
Utjämnning	388,8	390,6	379,8	-10,8	0,0
Finansiella intäkter	9,7	8,0	11,6	3,6	0,0
Finansiella kostnader	-0,6	-1,0	-1,0	0,0	0,0
RESULTAT	35,4	21,8	-8,4	-30,2	1,9

OKTOBERRAPPORT 2011

Driftredovisning, brutto: Intäkter, personalkostnader och övriga kostnader

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Intäkter 2011		Kostnader 2011				Nettokostnader 2011	
	Prognos	Budget-avvikelse	Prognos pers.kostn	Budget-avvikelse	Prognos övr.kostn	Budget-avvikelse	Prognos	Budget-avvikelse
Fullmäktige och partistöd			1,5	-0,3	1,9	-0,1	3,4	-0,4
Revision			0,5	0,0	0,7	0,0	1,2	0,1
Kommunstyrelsen	49,8	0,0	32,7	3,5	116,2	7,2	99,2	10,6
Barn- och utbildningsnämnden	86,4	17,2	464,9	-19,8	319,3	-11,9	697,8	-14,5
Kultur- och fritidsnämnden	16,7	0,9	35,1	-1,0	47,7	3,7	66,1	3,6
Miljönämnden	4,0	0,5	8,0	-0,3	2,7	-0,2	6,6	
Plan- och byggnadsnämnden	3,7	-0,9	7,9	0,4	3,2	-0,4	7,3	-0,8
Samrehabnämnden	37,1	-0,1	33,2	0,6	28,9	-3,3	25,0	-2,8
- ökade hjälpmedelskostnader fördelas på övriga huvudmän					-1,7	1,7	-1,7	1,7
Socialnämnden	54,0	3,1	451,6	-8,0	234,9	-36,1	632,5	-41,0
Teknik- och servicenämnden	382,6	-1,0	125,9	3,4	302,7	-2,4	46,0	0,0
varav skattefinansierad del	339,2	-1,6	117,0	3,6	264,7	-2,0	42,4	-0,1
varav va-försörjning	43,3	0,7	8,9	-0,2	38,0	-0,4	3,6	0,1
- regleras mot tidigare års resultat i verksamheten					-3,6	-0,1	-3,6	-0,1
varav avfallshantering	29,9	0,2	2,9	-0,2	26,5	0,2	-0,5	0,2
- regleras mot tidigare års resultat i verksamheten					0,5	-0,2	0,5	-0,2
Valnämnden	0,2	0,2	0,5	0,1	0,3	-0,2	0,6	0,1
Överförmyndarnämnden			1,2		0,9		2,1	
Summa nämnder	664,3	20,2	1 165,8	-21,7	1 081,1	-42,0	1 582,5	-43,5

OKTOBERRAPPORT 2010

Driftredovisning: Redovisade intäkter och kostnader till och med oktober 2011 och andel av årsbudget

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Intäkter 2011		Kostnader 2011				Nettokostnader 2011	
	Redovisat mnkr	Andel av budget %	Personalkostnader		Övriga kostnader		Redovisat mnkr	Andel av budget %
			Redovisat mnkr	Andel av budget %	Redovisat mnkr	Andel av budget %		
Fullmäktige och partistöd			1,2	101,0	1,7	91,5	2,9	95,2
Revision			0,4	80,4	0,3	37,8	0,7	55,8
Kommunstyrelsen	42,9	86,1	27,0	74,7	95,5	77,4	79,6	72,6
Barn- och utbildningsnämnden	66,7	96,3	387,7	87,3	270,8	87,7	591,8	86,6
Kultur- och fritidsnämnden	14,7	92,6	28,8	84,5	36,7	71,5	50,8	73,1
Miljönämnden	5,9	90,0	7,1	83,9	4,1	87,1	5,3	80,0
Plan- och byggnadsnämnden	3,0	71,6	6,6	82,4	2,6	96,9	6,2	95,4
Samrehabnämnden	31,4	83,7	27,5	81,4	23,1	89,0	19,2	86,3
Socialnämnden	46,4	93,8	381,5	85,1	198,2	102,9	533,3	90,2
Teknik- och servicenämnden	338,6	81,9	106,4	80,7	260,5	80,5	28,3	67,0
<i>varav skattefinansierad del</i>	<i>274,8</i>	<i>81,5</i>	<i>94,4</i>	<i>80,3</i>	<i>208,3</i>	<i>79,6</i>	<i>27,9</i>	<i>66,0</i>
<i>varav taxefinansierad VA</i>	<i>38,9</i>	<i>83,5</i>	<i>9,6</i>	<i>82,5</i>	<i>31,7</i>	<i>90,9</i>	<i>2,4</i>	<i>*</i>
<i>varav taxefinansierad avfall</i>	<i>24,9</i>	<i>84,1</i>	<i>2,4</i>	<i>90,2</i>	<i>20,5</i>	<i>75,9</i>	<i>-2,0</i>	<i>*</i>
Valnämnden	0,2	*	0,5	74,3	0,3	136,6	0,6	63,8
Överförmyndarnämnden			1,1	91,7	0,8	84,8	1,9	87,5
Summa nämnder	549,8	85,1	975,8	85,0	894,6	86,3	1 320,6	85,8

* Nollbudgeterad

Riktligt vid jämn resursförbrukning motsvarar till och med oktober 83,3 procent av årsförbrukningen. Efter oktober 2010 var resursförbrukningen 81,2 procent av utfallet för hela året.

Prognosen för 2011 motsvarar en resursförbrukning på 102,8 procent av budget för samtliga nämnder. Utfallet 2010 blev 99,9 procent av budget.

OKTOBERRAPPORT 2011

Rapport kostnader och intäkter

Rapporten nedan visar intäkter och kostnader för 2010 och 2011, dels genomsnitt för januari-september dels för oktober. Som framgår är oktober en kostnadstung månad bägge åren, men ökningen mellan de bägge åren är lägre för oktober än för genomsnittet januari-

september. Detta indikerar en avtagande kostnadsökning. Mot bakgrund av att inköps- och anställningsstoppet infördes nyligen, den 15 september, är det dock för tidigt att dra säkra slutsatser utifrån rapporten. Utvecklingen behöver därför följas upp genom motsvarande uppföljning för november.

Belopp i tusental kronor	2010		2011		Förändring i %	
	Månadssnitt jan-sept	oktober	Månadssnitt jan-sept	oktober	jan-sept	oktober
Intäkter	-56 120	-56 274	-55 385	-51 280	-1,3%	-8,9%
Arbetskraft	92 826	97 183	97 907	94 639	5,5%	-2,6%
Tjänster	32 361	46 609	34 966	43 959	8,0%	-5,7%
Övriga konton	41 477	39 858	42 681	39 480	2,9%	-0,9%
Summa uppföljningskonton	110 543	127 375	120 169	126 798	8,7%	-0,5%
Övriga kostnader	10 702	11 396	11 213	11 481	4,8%	0,8%
Total nettosumma	121 245	138 771	131 382	138 280	8,4%	-0,4%