

Till Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens ekonomiska uppföljning per november för år 2012**Beslutsförslag**

Kommunstyrelsen beslutar

Informationen noteras till protokollet.


Bakgrund

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -135 415 tkr vilket motsvarar 93 % av periodbudgeten. Bokslutsprognosen visar i dagsläget på en positiv avvikelse om 1 550 tkr jämfört med budget. Den positiva avvikelsen för perioden förklaras med vakanta tjänster under delar av året, förseningar av arbeten inom väghållning och parker, senareläggning av vissa utredningar, att reserven för planering inte har nyttjats och att inga delavslut av mark- och exploateringsprojekt har resultatförts.

3 700 tkr av överskotten som aviseras inom förvaltningsledning/stab och plan/exploatering föreslås användas för beläggningsåtgärder på kommunens gatunät som en engångsinsats under hösten. Den sammanlagda bokslutsprognosen visar en positiv budgetavvikelse om 1 550 tkr.

För investeringsbudgeten prognostiseras ett överskott om ca 3,7 mkr.

Bilaga 1. Kommunstyrelsens ekonomiska uppföljning per november månad, 2012-12-19.

Katarina Leinar
EkonomichefThomas Ärlig
Controller

Kommunstyrelsens ekonomiska uppföljning per november

Ekonomisk sammanställning

Driftsredovisning (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-NOVEMBER			
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget-avvikelse	Utfall 2011	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	%
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	2 662	3 212	550	139	2 440	2 957	517	121%
Övriga intäkter	59 858	68 858	9 000	55 259	54 870	62 908	8 038	115%
Summa intäkter	62 520	72 070	9 550	55 398	57 310	65 865	8 555	115%
- Varav interna intäkter						50 179		
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-64 834	-62 834	2 000	-43 502	-59 431	-58 496	935	98%
Lokalkostnader	-7 784	-6 884	900	-6 345	-7 135	-6 366	770	89%
Kapitalkostnader	-49 721	-49 721	0	-6 966	-45 578	-45 501	76	100%
Köp av verksamhet	-65 896	-75 096	-9 200	-42 293	-60 405	-59 602	803	99%
Övriga kostnader	-32 545	-34 245	-1 700	-18 491	-29 833	-31 316	-1 483	105%
Summa kostnader	-220 780	-228 780	-8 000	-117 597	-202 382	-201 280	1 102	99%
- Varav interna kostnader						-63 021		
Verksamhetens nettokostnader	-158 260	-156 710	1 550	-62 199	-145 072	-135 415	9 656	93%

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-NOVEMBER			
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget-avvikelse	Utfall 2011	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	%
Kommunstyrelsens kontor								
Kommunstyrelse, förtroendevalda	-9 040	-9 040	0	-8 067	-8 287	-8 074	212	97%
Ledning	-2 400	-2 600	-200	-2 794	-2 200	-2 364	-164	107%
Utvecklingsinsatser	-1 300	-1 200	100		-1 192	-756	435	63%
Personalenhet	0	0	0	223	0	265	265	
Ekonomienhet	0	-100	-100	29	0	-473	-473	
Kommunkansli	-3 490	-3 990	-500	-3 002	-3 199	-3 943	-744	123%
Kommunikationsenhet	0	0	0	296	0	408	408	
IT-enheten	0	-100	-100	-1 142	0	-41	-41	
Näringslivsenhet	-3 910	-4 210	-300	-4 266	-3 584	-3 830	-245	107%
Brandförsvaret	-23 590	-23 190	400	-23 725	-21 624	-21 183	441	98%
Avgifter & bidrag m.m.	-2 090	-2 090	0	-1 937	-1 916	-1 912	3	100%
Facklig verksamhet	-2 450	-2 200	250	-2 244	-2 246	-1 995	251	89%
Behovsstyrd adm. inom KSK	-15 630	-15 630	0	-15 572	-14 328	-14 329	-2	100%
Delsumma 1	-63 900	-64 350	-450	-62 199	-58 575	-58 227	348	99%
Samhällsbyggnadsförvaltning								
Förvaltningsledning/stab	-4 385	-1 885	2 500		-4 020	-710	3 310	18%
- varav utredningsuppdrag	-2 300	-1 500	800		-2 108	-1 007	1 101	
- varav reserv planering	-2 000	-300	1 700		-1 833	-115	1 718	
Väg och trafik	-61 544	-65 244	-3 700		-56 415	-55 070	1 345	98%
Kart och mät	-7 896	-7 896	0		-7 238	-7 140	98	76%
Plan och Exploatering	-20 536	-17 336	3 200		-18 824	-14 268	4 556	76%
- varav effekt exploateringsredov.	-2 000	-1 300	700		-1 833	0	1 833	
Delsumma 2	-94 360	-92 360	2 000	-85 177	-86 497	-77 188	9 309	89%
Sammanlagt	-158 260	-156 710	1 550	-147 376	-145 072	-135 415	9 657	93%

Förändringar har skett mellan verksamheter 2011 och 2012, vilket innebär att siffrorna inte är helt jämförbara.

Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -135 415 tkr vilket motsvarar 93 % av periodbudgeten. Bokslutsprognosen visar i dagsläget på en positiv avvikelse om 1 550 tkr jämfört med budget. Den positiva avvikelsen för perioden förklaras med vakanta tjänster under delar av året, förseningar av arbeten inom väghållning och parker, senareläggning av vissa utredningar, att

reserven för planering inte har nyttjats och att inga delavslut av mark- och exploateringsprojekt har resultatförts.

3 700 tkr av överskotten som aviseras inom förvaltningsledning/stab och plan/exploatering föreslås användas för beläggningsåtgärder på kommunens gatunät som en engångsinsats under hösten. Den sammanlagda bokslutsprognosen visar en positiv budgetavvikelse om 1 550 tkr.

Kommentarer

Kommentarer till periodens utfall och prognos

Intäkter

Intäkterna är högre än förväntat och beror till stor del på att intäkter inom EU-projekten nu finns med i redovisningen. Intäkterna möts av en lika stor kostnadsmassa.

Kostnader

Personalkostnader visar en positiv avvikelse och förklaras med flera vakanta tjänster och föräldraledigheter samt att mer tid än beräknat har lagts på mark- och exploateringsprojekten istället för på intern tid inom driftbudgeten.

Köp av verksamhet visar en positiv avvikelse och beror på att vissa arbeten inte är påbörjade inom väg och park.

Övriga kostnader visar på en negativ avvikelse och beror på att en stor del av EU-projektens kostnader ligger bokförda där.

Verksamhetsområde

Ekonomienheten: Den negativa avvikelsen beror på högre lönekostnader än budgeterat.

Kommunkansli: Den negativa avvikelsen beror på högre personalkostnader än vad som funnits budgeterat. Fullständig information om personalkostnader har inte funnits vid budgetering då stora delar av kansliet har nyrekryterats.

Näringslivsenheten: Den negativa avvikelsen beror på kostnader för ett utvecklingsprojekt som inte funnits i budget samt på ackumulerade hyreskostnader som fakturerats i år.

Förvaltningsledning och stab: Avvikelsen är positiv och förklaras dels av att vissa utredningar har senarelagts, dels av att endast en liten del av reserven för planer har nyttjats. Prognosen visar att 800 tkr av medlen för utredningsfrågor inte kommer att användas på grund av att vissa utredningar kommer att senareläggas, vilket är en ökning med 300 tkr jämfört med oktoberprognosen. Det har saknats full bemanning under året och arbete med pågående detaljplaner samt andra arbetsuppgifter som inte har kunnat senareläggas, har prioriterats. Av reservmedlen för planering bedöms huvudparten, 1 700 tkr, inte behöva användas under 2012.

Väg och trafik: Budgetavvikelsen är fortfarande positiv även om den minskat jämfört med oktober och beror främst på låg förbrukning av vinterväghållning samt avsaknad av belysningsentreprenad.

Överskottet inom vinterväghållning kommer att nyttjas för beläggningsåtgärder och markvärme till torget i Åkersberga centrum och därmed beräknas tilldelad årsbudget att tas i

anspråk. Dessutom används 3 700 tkr av överskotten som prognostiseras inom förvaltningsledning/stab och plan/exploatering till beläggningsåtgärder på gatunätet.

Plan och exploatering: Den positiva avvikelsen förklaras i huvudsak av vakanta tjänster och föräldraledigheter under delar av året samt att mer tid än beräknat har lagts på mark- och exploateringsprojekten istället för på intern tid inom driftbudgeten. Delavslut respektive avslut av mark- och exploateringsprojekten görs endast i samband med årsbokslut vilket förklarar + 1 833 tkr av avvikelsen mot periodbudgeten.

Kostnadseffekten av markexploateringsredovisningen beräknas bli 1300 tkr, vilket understiger budgeten med 700 tkr. Detta beror bland annat på att flera detaljplaner i Svinninge avstannat i väntan på en dom i Mark- och miljööverdomstolen. Utöver detta förespås en positiv budgetavvikelse om 2 500 tkr inom personalkostnader och intäkter för arrenden och markhyror. Totalt aviseras nu ett överskott om 3 200 tkr inom plan och exploatering, vilket är en ökning med 700 tkr jämfört med prognosen som redovisades i oktoberuppföljningen.

Investeringar

Investeringsredovisning (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-NOVEMBER	
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget- avvikelse	Utfall 2011	Utfall perioden	Aterstår av budget
Projekt endast under 2011				-5 287		
Mät (digitala kartor)	-2 700	-1 375	1 325	-1 838	-916	1 784
Exploatering	-2 250	-1 816	434	-1 878	-2 065	185
Åsättra hamn muddring	-8 800	-1 500	7 300	-5 274	-1 149	7 651
Gator och vägar	-14 600	-15 807	-1 207	-16 539	-14 635	-35
GC-vägar	-19 900	-20 296	-396	-17 872	-15 412	4 488
Lekplatser och parker	-2 250	-2 553	-303	-906	-1 930	320
Övriga investeringar	-9 500	-8 100	1 400	-14 240	-1 661	7 839
Upprustning badplatser	-2 500	-2 500	0	0	-1 982	518
Inredning Berga teater	-1 100	-1 153	-53	-47	-1 121	-21
Markköp	0	-4 850	-4 850	0	0	0
IT-investeringar	-3 000	-3 000	0	-3 018	-2 758	242
Verksamhetens nettokostnader	-66 600	-62 950	3 650	-66 899	-43 629	22 971

Investeringsbudgeten var vid årets början 63 mnkr. Under året har 2,5 mnkr tillkommit för upprustning av kommunens badplatser samt 1,1 mnkr för inredning av Berga teater. Bokslutsprognosen för budgeterade investeringar - exklusive markköp - pekar nu på ett överskott om 8,5 mnkr. Detta är en ökning med 6,1 mnkr jämfört med oktoberprognosen och förklaras främst med att muddringen av Åsättra hamn har blivit fördröjd till följd av att transporten av mudderverket blivit försenad (4,6 mnkr). Arbetet var ursprungligen planerat till september men då företaget som tillhandahåller mudderverket var försenade på sitt förra uppdrag skulle muddringen istället utföras under november. Vinterstormar och snö har därefter ställt till problem för bogseringen från Luleå till Åsättra vilket gör att arbetet i huvudsak kommer att utföras under 2013.

När det gäller bytet av Säbybrons brobana så har upphandlingen stoppats vilket medför att årets budgeterade utgifter om 600 tkr förskjuts till nästa år.

Ytterligare förklaringar till budgetavvikelsen står att finna i att belysningsentreprenad har saknats större delen av året. Inom posten övriga investeringar prognostiseras därför en positiv avvikelse om 1 700 tkr för projekten Belysningsprogram och Effektbelysning Slussen.

Kommunfullmäktige förväntas den 17 december fatta beslut om markköp för att säkerställa mark för infartsparkering. Denna post om 4 850 tkr var inte budgeterad utan beslut av denna karaktär fattas separat av fullmäktige.

Sammanlagt beräknas den positiva prognosavvikelsen uppgå till 3 650 tkr.