

Till Kommunstyrelsen

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

Kommunstyrelsen beslutar

Informationen noteras till protokollet.

**Bakgrund**

Kommunstyrelsens prognos för driftbudgeten är att utfallet kommer att bli enligt budget.

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -108 837 tkr vilket motsvarar 92 procent av periodbudgeten. Den positiva avvikelsen mot periodbudget på kostnadssidan förklaras med vakanta tjänster under delar av året, förseningar i vissa 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.

Överskotten som aviseras inom Samhällsbyggnadsförvaltningens ledning/stab och plan/exploatering föreslås användas för beläggningsåtgärder på kommunens gatunät som en engångsinsats under hösten. Den sammanlagda bokslutsprognosen visar därför noll i budgetavvikelse.

Ingen avvikelse prognostiseras mot driftbudget. För investeringsbudgeten prognostiseras en negativ avvikelse om ca 1,2 mkr.

**Bilaga 1.** Kommunstyrelsens ekonomiska uppföljning per september månad, 2012-10-17.

Katarina Leinar  
EkonomichefThomas Ärlig  
Controller

## Kommunstyrelsens ekonomiska uppföljning per september

### Ekonomisk sammanställning

Driftsredovisning (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-SEPTEMBER			
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget-avvikelse	Utfall 2011	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	%
<b>Verksamhetens intäkter</b>								
Avgifter	2 662	3 012	350	139	1 997	2 190	194	110%
Övriga intäkter	59 858	66 628	6 770	55 259	44 894	51 226	6 332	114%
<b>Summa intäkter</b>	<b>62 520</b>	<b>69 640</b>	<b>7 120</b>	<b>55 398</b>	<b>46 890</b>	<b>53 416</b>	<b>6 526</b>	<b>114%</b>
- Varav interna intäkter						41 234		
<b>Verksamhetens kostnader</b>								
Personalkostnader	-64 834	-63 584	1 250	-43 502	-48 626	-47 595	1 031	98%
Lokalkostnader	-7 784	-7 184	600	-6 345	-5 838	-5 587	251	96%
Kapitalkostnader	-49 721	-49 741	-20	-6 966	-37 291	-37 338	-47	100%
Köp av verksamhet	-65 896	-76 096	-10 200	-42 293	-49 422	-46 476	2 947	94%
Övriga kostnader	-32 545	-31 295	1 250	-18 491	-24 409	-25 258	-849	103%
<b>Summa kostnader</b>	<b>-220 780</b>	<b>-227 900</b>	<b>-7 120</b>	<b>-117 597</b>	<b>-165 585</b>	<b>-162 253</b>	<b>3 332</b>	<b>98%</b>
- Varav interna kostnader						-51 688		
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-158 260</b>	<b>-158 260</b>	<b>0</b>	<b>-62 199</b>	<b>-118 695</b>	<b>-108 837</b>	<b>9 858</b>	<b>92%</b>

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-SEPTEMBER			
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget-avvikelse	Utfall 2011	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	%
<b>Kommunstyrelsens kontor</b>								
Kommunstyrelse, förtroendevalda	-9 040	-9 040	0	-8 067	-6 780	-6 843	-63	101%
Ledning	-2 400	-2 400	0	-2 794	-1 800	-1 764	36	98%
Utvecklingsinsatser	-1 300	-900	400		-975	-573	402	59%
Personalenhet	0	0	0	223	0	-27	-27	
Ekonomienhet	0	0	0	29	0	-85	-85	
Kommunkansli	-3 490	-3 990	-500	-3 002	-2 618	-3 128	-511	120%
Kommunikationsenhet	0	0	0	296	0	194	194	
IT-enheten	0	-250	-250	-1 142	0	-197	-197	
Näringslivsenhet	-3 910	-4 160	-250	-4 266	-2 933	-3 658	-726	125%
Brandförsvaret	-23 590	-23 190	400	-23 725	-17 693	-16 886	806	95%
Avgifter & bidrag m.m.	-2 090	-2 090	0	-1 937	-1 568	-1 634	-67	104%
Facklig verksamhet	-2 450	-2 250	200	-2 244	-1 838	-1 656	182	90%
Behovsstyrd adm. inom KSK	-15 630	-15 630	0	-15 572	-11 723	-11 704	19	100%
<b>Delsumma 1</b>	<b>-63 900</b>	<b>-63 900</b>	<b>0</b>	<b>-62 199</b>	<b>-47 925</b>	<b>-47 962</b>	<b>-37</b>	<b>100%</b>
<b>Samhällsbyggnadsförvaltning</b>								
Förvaltningsledning/stab	-4 385	-2 185	2 200		-3 289	-507	2 782	15%
- varav utredningsuppdrag	-2 300	-1 900	400		-1 725	-747	979	
- varav reserv planering	-2 000	-300	1 700		-1 500	-115	1 385	
Väg och trafik	-61 544	-65 244	-3 700		-46 158	-42 565	3 592	92%
Kart och mät	-7 896	-7 896	0		-5 922	-5 981	-60	77%
Plan och Exploatering	-20 536	-19 036	1 500		-15 402	-11 821	3 581	77%
- varav effekt exploateringsredov.	-2 000	-1 000	1 000		-1 500	-1	1 499	
<b>Delsumma 2</b>	<b>-94 361</b>	<b>-94 361</b>	<b>0</b>	<b>-85 177</b>	<b>-70 770</b>	<b>-60 875</b>	<b>9 895</b>	<b>86%</b>
<b>Sammanlagt</b>	<b>-158 261</b>	<b>-158 261</b>	<b>0</b>	<b>-147 376</b>	<b>-118 695</b>	<b>-108 837</b>	<b>9 858</b>	<b>92%</b>

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

### Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -108 837 tkr vilket motsvarar 92 % av periodbudgeten. Bokslutsprognos visar i dagsläget att budgeten kommer att hållas. Den positiva avvikelser för perioden inom samhällsbyggnadsförvaltningen återfinns till största delen på kostnadssidan där utfallet är cirka 9 mkr lägre än budgeterat. Avvikelsen 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.

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 därför noll i budgetavvikelse.

## Kommentarer

### Kommentarer till periodens utfall

#### 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

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

**Näringslivsenhet:** Den negativa avvikelsen beror på kostnader för ett utvecklingsprojekt som inte funnits i budget samt på ackumulerade hyreskostnader som fakturerats i år. Utöver detta finns även kostnader inom flyktingmottagningen som i dagsläget diskuteras att flyttas över till socialförvaltningen.

**Brandförsvaret:** Den positiva avvikelsen beror på utebliven fakturering.

**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.

**Väg och trafik:** Utfallet för perioden visar en positiv budgetavvikelse och beror på vakanta tjänster, låg förbrukning av vinterväghållning samt förseningar av vissa arbeten inom väg och park.

**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 + 1 500 tkr av avvikelsen mot periodbudgeten.

## Kommentarer till bokslutsprognos

Ingen nettoavvikelse prognostiseras jämfört med driftsbudget för 2012.

## Investeringar

Investeringsredovisning (belopp i tkr)	HELÅR			JANUARI-SEPTEMBER		
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget- avvikelse	Utfall 2011	Utfall perioden	Aterstår av budget
Projekt endast under 2011				-5 287		
Mät (digitala kartor)	-2 700	-1 975	725	-1 838	-460	2 240
Exploatering	-2 250	-2 250	0	-1 878	-1 231	1 019
Åsättra hamn muddring	-8 800	-6 080	2 720	-5 274	-1 054	7 746
Gator och vägar	-14 600	-15 050	-450	-16 539	-13 251	1 349
GC-vägar	-19 900	-21 170	+1 270	-17 872	-12 229	7 671
Lekplatser och parker	-2 250	-2 438	-188	-906	-564	1 686
Övriga investeringar	-9 500	-11 037	-1 537	-14 240	2 001	11 501
Upprustning badplatser	-2 500	-2 500	0	0	0	2 500
IT-utrustning	-3 000	-3 075	-75	-3 018	-2 656	344
<b>Investeringar som inte ingår i budgetram 65,5 mnkr</b>						
Inredning Berga teater	0	-1 153	-1 153	-47	-1 043	-1 043
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-65 500</b>	<b>-66 728</b>	<b>-1 228</b>	<b>-66 899</b>	<b>-30 488</b>	<b>35 012</b>

Investeringsbudgeten var vid årets början 63 mnkr. Under året har 2,5 mnkr tillkommit för upprustning av kommunens badplatser. Den sammanlagda bokslutsprognosen pekar på ett underskott om 1 228 tkr och utgörs av kvarvarande inredningsbehov av Berga teater, vilket inte är budgeterat.

**Kommunfullmäktiges ekonomiska uppföljning per september för år 2012****Beslutsförslag**

Kommunstyrelsen beslutar

Informationen noteras till protokollet.

**Bakgrund**

Bokslutsprognosen för 2012 visar på en negativ avvikelse om 300 tkr för helåret. Avvikelsen beror på högre kostnader för ställföreträdare inom överförmyndarverksamheten än budgeterat.

**Bilaga 1** – Kommunfullmäktiges ekonomisk uppföljning per september, 2012-10-17.



Katarina Leinar  
Ekonomichef



Thomas Ärlig  
Controller

## Kommunfullmäktiges ekonomiska uppföljning per september

### Ekonomisk sammanställning

Driftsredovisning (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-SEPTEMBER			
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget-avvikelse	Utfall 2011	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	%
<b>Verksamhetens intäkter</b>								
Avgifter	0	0	0	0	0	22	22	
Övriga intäkter	120	620	500	606	90	127	37	141%
<b>Summa intäkter</b>	<b>120</b>	<b>620</b>	<b>500</b>	<b>606</b>	<b>90</b>	<b>149</b>	<b>59</b>	<b>166%</b>
- Varav interna intäkter								
<b>Verksamhetens kostnader</b>								
Personalkostnader	-4 695	-5 495	-800	-5 325	-3 521	-3 922	-401	111%
Lokalkostnader	0	0	0	-99	0	0	0	
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	
Köp av tjänster	-960	-960	0	-1 013	-720	-400	320	56%
Övriga kostnader	-2 465	-2 465	0	-2 416	-1 849	-1 690	159	91%
<b>Summa kostnader</b>	<b>-8 120</b>	<b>-8 920</b>	<b>-800</b>	<b>-8 853</b>	<b>-6 090</b>	<b>-6 011</b>	<b>79</b>	<b>99%</b>
- Varav interna kostnader								
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-8 000</b>	<b>-8 300</b>	<b>-300</b>	<b>-8 247</b>	<b>-6 000</b>	<b>-5 862</b>	<b>138</b>	<b>98%</b>

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-SEPTEMBER			
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget-avvikelse	Utfall 2011	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	%
Kommunfullmäktige	-2 260	-2 260	0	-2 306	-1 695	-1 471	224	87%
Valnämnd	-40	-40	0	-16	-30	-10	20	33%
Partistöd	-1 960	-1 960	0	-1 915	-1 470	-1 470	0	100%
Revision	-1 370	-1 370	0	-1 341	-1 028	-817	211	79%
Överförmyndarverksamhet	-2 370	-2 670	-300	-2 668	-1 778	-2 095	-317	118%
<b>Sammanlagt</b>	<b>-8 000</b>	<b>-8 300</b>	<b>-300</b>	<b>-8 247</b>	<b>-6 000</b>	<b>-5 862</b>	<b>138</b>	<b>98%</b>

### Sammanfattning

Kommunfullmäktiges utfall för perioden uppgår till -5 862 tkr vilket motsvarar 98 % av periodbudgeten. En negativ budgetavvikelse om 300 tkr prognostiseras för helåret. Denna beror på kostnader inom överförmyndarverksamheten har blivit större än budgeterat.

### Kommentar

#### Kommentarer till periodens utfall

##### Intäkter/Bruttokostnader

Fakturering av revisionskostnader kommer att ske senare under året.

##### Verksamhetsområde

Överförmyndarens negativa avvikelse beror på säsongsbetonade variationer av utgifter.

## Kommentarer till bokslutsprognos

### Intäkter/bruttokostnader

Överförmyndarverksamheten prognostiserar 500 tkr mer intäkter för ensamkommande flyktingbarn. Intäkterna kommer att mötas av motsvarande kostnader. En osäkerhetsfaktor i prognosen är de kostnader som kommer att tillkomma för den nya kommungemensamma organisationen med belägenhet i Täby.

### Verksamhetsområde

Utfallet för överförmyndarverksamheten visar på en negativ avvikelse om -317 tkr. Prognosen för helåret är en negativ avvikelse om 300 tkr. Den negativa prognosen beror på kostnader för ställföreträdare som uppkommit på grund av ökade volymer.



Till Kommunstyrelsen

## Österåkers kommuns ekonomiska uppföljning per september 2012

### Beslutsförslag

#### Kommunstyrelsen beslutar

Budgetuppföljning för Österåkers kommun per september månad 2012 godkänns.

#### Bakgrund

I enlighet med fastställda rutiner för ekonomiska uppföljningar ska ekonomienheten redovisa bokslutsprognos per 2012 12 31 för Österåkers kommun. Kommunens finansiella mål följs upp och avstämning i förhållande till budget 2012 görs under året. Fokus ska läggas på en säkrare prognos och uppföljning av åtgärdsplaner för att fortsatt upprätthålla en god ekonomisk hushållning.

Resultatbudgeten för 2012 uppgår till 69,2 Mkr. Bokslutsprognosen per september månad visar ett överskott om 90,8 Mkr jämfört med budget 2012. Detta förklaras i första hand av återbetalning av premier avseende gruppsjukförsäkringar för 2007 och 2008 (23,4 Mkr), reavinst på markförsäljning (10,6 Mkr), bättre tillväxt (BNP) i Sverige som i sin tur leder till högre skatteintäkter för kommuner (ca 20 Mkr), högre finansiella intäkter (ca 5 Mkr) samt lägre nettokostnader för vissa nämnder (ca 15 Mkr). Drygt 50 procent av det prognostiserade överskottet betraktas som engångskaraktär för år 2012. Dessa poster är återbetalning av AFA:s försäkring avseende år 2007 och 2008, markförsäljning samt PO.

#### Sammanfattning

Nämndernas bokslutsprognos (exkl. PS) pekar på en positiv avvikelse om 14,7 Mkr jämfört med vad som har budgeterats. Bokslutsprognosen är 3 Mkr sämre jämfört med den ekonomiska uppföljningen per augusti månad. Det är i första hand Socialnämnden och kultur- och utbildningsnämnden som står för de positiva avvikelserna. Överskottet förklaras av bl.a. volymminskningar inom vissa verksamhetsområden (färre familjeplaceringar inom SN, färre särskolelever inom KUN, högre intäkter inom KUN och VON)

Inom centrala poster prognostiseras en positiv avvikelse om 76 Mkr jämfört med budget. Det är i första hand återbetalning av premier avseende gruppsjukförsäkringar för 2007 och 2008, reavinst på markförsäljning, bättre tillväxt (BNP) i Sverige som i sin tur leder till högre skatteintäkter för kommuner, lägre kostnader för gruppörsäkringar pga. färre sjukskrivningar, lägre kostnader för avskrivningar samt lägre kostnader för posten oförutsedd.



2011-10-18

Jämfört med augusti månad har bokslutsprognosen för centrala poster försämrats något.

Text	Augusti	Sep
KF	- 0,3	- 0,3
KS	0	0
KUN	6,0	4,0
VON	2,7	2,7
BN	0,5	0,5
MHN	0	0
SN	7,6	7,8
<b>Summa nämnder</b>	<b>16,5</b>	<b>14,7</b>
Centrala poster	77,2	76,0
Summa. Inkl. centrala poster	93,7	90,7

PS	0,1	0,1
<b>Summa kommunen</b>	<b>93,8</b>	<b>90,8</b>

Produktionsstyrelsen prognostiserar inte någon avvikelse jämfört med budgeten. Som framgår av nedanstående tabell visar äldreomsorg negativ avvikelse medan förskoleverksamhet och funktionshindrade pekar på positiv avvikelse. Jämfört med augusti månad har prognosen för utjämningsfonden /staben förbättrats medan bokslutsprognosen för äldreomsorg har försämrats. Förvaltningen arbetar för effektivisering av bl.a. personalplanering inom äldreomsorg för att pressas ned kostnaderna. Resultatenheterna har avsatt totalt 4,5 % dels för gemensamma kostnader inkl. kostnader för behovsstyrd administration och dels för verksamhetsfond. 4,5 % av produktionens omsättning motsvarar ca 36 Mkr. Bruttobudget inkl. interna poster för PS motsvarar ungefär 900 Mkr. I nedanstående tabell redovisas PS:s bruttokostnader och avvikelse i förhållande till budget för olika verksamhetsområden.

Verksamhet 2012	Budget Brutto	Prognos Avvikelse
Förskolor	-124	1,3
Skolor	-394	-2,2
Kultur & Fritid	-63	-0,7
Äldreomsorg	-109	-6,4
Funktionshindrade	-136	0,6
Måltid	-36	0,2
Staben	-36	2,3
Utjämningsfond	0	5,1
<b>Totalt</b>	<b>-896</b>	<b>0,1</b>

### Investeringar

Investeringsbudgeten för 2012 uppgår till 77,5 Mkr inkl. anslagstillägg på 2,5 Mkr för kommunens badplatser enligt KF § 78, 2012-05-21. Detta fördelas IT (3 Mkr), samhällsbyggnad (62,5 Mkr), produktionsstyrelsen (2 Mkr) samt friidrottsanläggning (10 Mkr för 2012 och 10 Mkr för 2013). På inkomstsidan har för markförsäljning och bostadsutveckling budgeterats 21,15 Mkr.

Bokslutsprognosen pekar på ett underskott om ca 1,2 Mkr i förhållande till budgeten. Stora avvikelser inom olika projekt redovisas enligt nedan:

- Åsättra hamn muddring +2,7 Mkr, högre kostnader 2013
- GC-vägar Margretalundsv -1,3 Mkr, enligt upphandlingen
- Bergsättravägen -2,0 Mkr, breddning av befintliga gångbanor eller anläggning av nya
- Berga teater -1,2 Mkr, uppskjutande av slutprojekt från 2011

Bokslutsprognosen för utgifter per september månad har varit oförändrat jämfört med tidigare månad.

Utöver investeringsutgifter finns **investeringsinkomster** för markförsäljning och bostadsutveckling om 21,15 Mkr budgeterade för 2012. I själva verket avser intäkter i första hand markförsäljning på Bergavägen.

Markförsäljningen har uppskattats till 22,1 Mkr (10,6 Mkr som har betalats till kommunen och 11,5 Mkr som kommer att betalas under 2013). Detta kommer i stort sett att påverka resultatet via realisationsvinsten och konteras centralt på driftredovisningen. Ytterligare markförsäljningar, Tuna (129 tkr) och Skånsta (218 tkr) har genomförts.

### Finansiella tillgångar

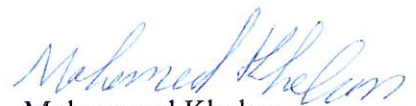
Placering av medel på 130 Mkr ska göras enligt kommunens policy för förvaltning av pensionsmedel. Detta ska klassificeras som omsättningstillgångar och är kontinuerligt föremål för köp – och försäljning. 103 Mkr har placerats inom portföljen där 1,5 Mkr av dessa utgör likvida medel. Ca. 88% av medel placerats inom nominella räntepapper och ca 10% inom aktierelaterade instrument. Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde på ca. 103,5 Mkr. Det övergripande målet med förvaltningen innebär att marknadsvärdet på pensionsportföljen och marknadsvärde på ansvarsförbindelsen ska följas åt, dvs. tillgångarna ska matchas med skulden. I dagens portfölj fångas dock detta övergripande mål med hänsyn till det rådande marknadsläget med mycket låga långa realräntor. Givet de historiskt låga långräntorna har det ansetts att kommunen temporärt bör gå ifrån matchningsprincipen och istället allokera ränteportföljen i kortare räntor detta är även i linje med kommunens placeringsregelmente.

2011-10-18

För bevakning och rapportering av pensionsportföljen samarbetar kommunen med Söderberg & Plarterna Placeringsrådgivning AB.



Katarina Leinar  
Ekonomichef



Mohammed Khoban  
Chefsekonom

Bilagor:

- 1- Sammanställning av driftbudget och bokslutsprognos för 2012
- 2- Sammanställning av investeringsbudget och bokslutsprognos för 2012

**SAMMANSTÄLLNING AV DRIFTBUDGET OCH BOKSLUTSPROGNOS FÖR 2012  
EKONOMISKA UPPFÖLJNING T.O.M. SEP. MÅNAD**

RESULTATBUDGET (TKR)	BUDGET 2012	PROGNOS 2012	AVVIKELSE MOT BUD.
KOMMUNFULLMÄKTIGE	120	620	500
KOMMUNSTYRELSEN	62 520	69 640	7 120
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND	64 200	70 100	5 900
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	65 200	65 200	0
BYGGNADSNÄMND	9 300	10 700	1 400
MILJÖ- OCH HÅLSOSKYDDSNÄMND	4 781	4 411	-370
SOCIALNÄMND	20 215	20 865	650
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>226 336</b>	<b>241 536</b>	<b>15 200</b>
KOMMUNFULLMÄKTIGE	-8 120	-8 920	-800
KOMMUNSTYRELSEN	-220 780	-227 900	-7 120
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND	-973 150	-975 050	-1 900
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	-527 800	-525 100	2 700
BYGGNADSNÄMND	-36 200	-37 100	-900
MILJÖ- OCH HÅLSOSKYDDSNÄMND	-9 221	-8 851	370
SOCIALNÄMND	-109 315	-102 165	7 150
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-1 884 586</b>	<b>-1 885 086</b>	<b>-500</b>
<b>SUMMA NÄMNDER</b>	<b>-1 658 250</b>	<b>-1 643 550</b>	<b>14 700</b>
REGLERINGSPOST PENSIONER	-42 000	-45 500	-3 500
AVSKRIVNING ENLIGT PLAN	-44 700	-42 100	2 600
KAPITALKOSTNAD	55 330	57 200	1 870
STATSBIDRAG, MAXTAXA	20 420	20 420	0
OFÖRUTSEDD VERKSAMHET	-10 000	-1 000	9 000
LOKALER	-3 000	-100	2 900
SÄRSKILDA INSATSER	-4 000	-3 200	800
ÖKN SEMESTERLÖNESKULD	-1 000	-1 000	0
PO-FÖRÄNDRING		3 530	3 530
MARKFÖRSÄLJNING		10 600	10 600
GRUPPSJUKFÖRSÄKRING 2007-2008		23 400	23 400
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>-1 687 200</b>	<b>-1 621 300</b>	<b>65 900</b>
SKATTEINTÄKTER	1 607 900	1 627 900	20 000
BIDRAG(UTJÄMNINGSSYSTEM)	73 800	73 600	-200
FASTIGHETSAVGIFT	71 000	71 460	460
FINANSIELLA INTÄKTER	6 000	10 960	4 960
FIN KOSTNAD PENSIONSSKULD	-2 300	-2 300	0
FIN KOSTNADER		-400	-400
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>69 200</b>	<b>159 920</b>	<b>90 720</b>
PS	0	80	80
<b>ÅRETS RESULTAT INKL. PS</b>	<b>69 200</b>	<b>160 000</b>	<b>90 800</b>

# ÖSTERÅKERS KOMMUN

Ekonomienheten

## SAMMANSTÄLLNING AV INVESTERINGSBUDGET OCH BOKSLUTSPROGNOS FÖR 2012 MÅNADSUPPFÖLJNING PER SEPTEMBER MÅNAD

Sammanställning av inbudget och bokslutsprognos för 2012

2012-10-15

Bilaga 2

Text	Budget 2012	Prognos 2012	Budget- avvikelse	Utfall 2011
<b>Utgifter</b>				
IT	-3 000	-3 000	0	-3 018
Samhällsbyggnad	-62 500	-63 653	-1 153	-67 414
<i>Varav badplatser</i>	<i>-2 500</i>	<i>-2 500</i>	0	
Produktionsstyrelsen	-2 000	-2 000	0	-1 687
Friidrotts	-10 000	-10 000	0	
<b>Summa utgifter</b>	<b>-77 500</b>	<b>-78 653</b>	<b>-1 153</b>	<b>-72 119</b>
<b>Inkomster</b>				
Samhällsbyggnadsnämnd	21 150	12 079	-9 071	3 533
<b>Summa inkomster</b>	<b>21 150</b>	<b>12 079</b>	<b>-9 071</b>	<b>3 533</b>
<b>Summa, netto</b>	<b>-56 350</b>	<b>-66 574</b>	<b>-10 224</b>	<b>-68 586</b>

Till: Kommunfullmäktige

## Revidering av budget 2012

### Beslutsförslag

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att

1- Bruttokostnader och intäkter för driftbudget fastställs enligt nedan:

TEXT	INTÄKTER		BRUTTOKOSTNADER	
	Budget 2012	Rev. Bud. 2012	Budget 2012	Rev. Bud. 2012
KF	120	Oföränd.	-8 120	Oföränd.
KS	62 500	Oföränd.	-220 780	Oföränd.
KUN	64 200	68 200	-973 150	-972 150
VON	65 200	Oföränd.	-527 800	-526 300
BN	9 300	Oföränd.	-36 200	Oföränd.
MHN	4 781	Oföränd.	-9 221	Oföränd.
SN	20 215	Oföränd.	-109 315	-104 315
<b>SUMMA</b>	<b>226 316</b>	<b>230 316</b>	<b>-1 884 586</b>	<b>-1 877 086</b>

2- Investeringsbudget inom Samhällsbyggnadsnämnden justeras upp med 1,1 Mkr avseende Berga teater p.g.a. uppskjutande av slutprojekt från 2011.

### Bakgrund

Kommunfullmäktige fattade beslut om budget för 2012 i november 2010. Budgeterat resultat för år 2012 uppgick till 69 200 tkr. I resultatbudgeten avsattes 10 Mkr för oförutsedd verksamhet. Medel för oförutsedd verksamhet ska kunna finansiera t.ex. volymförändring som inte har varit känd under budgetprocessen eller avvikande för skatteintäkter. Investeringsbudget uppgick till 77,5 Mkr inkl. anslagstillägg på 2,5 Mkr för kommunens badplatser enligt KF § 78 (2012-05-21)

2012-10-22

### **Driftbudget**

Enligt budgetuppföljning per september månad visar bokslutsprognosen för 2012 ett överskott på totalt 91,8 Mkr jämfört med vad som har budgeterats. Det är i första hand, återbetalning av premier avseende gruppsjukförsäkringar för 2007 och 2008) skatteintäkter, centrala poster samt nämndernas volymminskningar som prognostiseras positiva avvikelser. Nämnderna bokslutsprognos exkl. PS pekar på en positiv avvikelse om ca 15 Mkr jämfört med budgeten. Kultur och utbildningsnämndens intäkter (avgifter och momskompensation) kommer att bli högre än vad har budgeterats. Dessutom har volym för vissa verksamheter inom Socialnämnden (familjehemplaceringar), Vård- och omsorg (externa LSS. boende) samt kultur- och utbildningsnämnden (särskoleelever) blir färre än vad som har budgeterats.

Nedan redovisas justering av budget:

- Kultur- och utbildningsnämnden

Intäkterna kommer att bli högre än budget 2012. Detta förklaras av momskompensation (flera elever på friskolor) och avgifter inom fritidshem och musikskolan (fler elever på båda verksamheter). De ökade intäkterna beräknas 4 Mkr.

Antal barn inom förskoleverksamheter kommer att bli 80 barn färre än vad som budgeterats för år 2011. Både antal inv. 1-5 år enligt SCB och statistiska uppgifter från resursfördelningssystem (Extens) bekräftar minskningen. Andelen inskrivna barn 1-2 år har också minskat jämfört med tidigare år. Volymminskningen beräknas ca. 7,1 Mkr.

Antal särskoleelever och antal barn inom pedagogik verksamhet (familjedaghem) kommer att bli färre än vad som budgeterats för år 2012. Samtidigt har antal elever på både fritidsverksamhet och musikskolan ökat jämfört med budget 2012. Total volymminskning uppskattas till 1 Mkr.

- Vård- och omsorgsnämnden

Budget för vård- och omsorgsnämnden justeras ner med 1,5 mkr då bedöms antal LSS- boende bli färre än budget 2012.

- Socialnämnden

Ökade kostnader för försörjningsstöd har stannat av under 2012 och antal familjehemplaceringar minskat. Socialnämnden senaste prognos visar ett överskott om 7,8 Mkr. En del av kostnader avseende ensamstående flyktingar kommer att periodiseras så att en del överskottet ska matchas av motsvarande kostnader under längre tid. Nämndens ram justeras ned med 5 Mkr.

Reglering av nämndernas ramar

Nämndernas budgetram sänks med 12 Mkr. Dessa förändringar kommer att regleras posten för oförutsedd. Årets resultat som har byggts på ca 96 % av skatteintäkterna är oförändrat dvs. uppgår till 69 200 tkr efter revidering av budgeten.

2012-10-22

### **Investeringsbudget**

Utgifter för investeringsbudget uppgår till 77,5 Mkr och fördelat i IT (3 Mkr), Samhällsbyggnad (62,5 Mkr) Produktionsstyrelsen (2 Mkr) samt friidrottsanläggningar (10 Mkr).

Investeringsbudget har reviderats upp med 2,5 Mkr enligt KF:s tidigare beslut (Kommunens badplatser). Ett beslut om investering avseende konstgräsplan på Österåkers gymnasium om 437 tkr tagit av Kommunstyrelsen och är på väg till Kommunfullmäktige.

KS investering höjs med 1,1 Mkr och förklaras av uppskjutande av slutprojekt från 2011 (Berga teater).

Den totala investeringsbudgeten för utgifter uppgår till ca 79 Mkr inkl. kostgräsplan på Österåkers gymnasium.



Katarina Leinar  
Ekonomichef



Mohammed Khoban  
Chefsekonom

### **Bilagor:**

- 1- Sammanställning av kommunens budget för 2012 inkl. förändringar
- 2- Sammanställning av investeringsbudget för 2012 inkl. förändringar



REVIDERING AV BUDGET 2012

RESULTATBUDGET (TKR)	BUDGET 2012	FÖRÄND.	BUDGET 12 Okt. månad
KOMMUNFULLMÄKTIGE	120	0	120
KOMMUNSTYRELSEN	62 520	0	62 520
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND	64 200	4 000	68 200
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	65 200	0	65 200
BYGGNADSNÄMND	9 300	0	9 300
MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMND	4 781	0	4 781
SOCIALNÄMND	20 215	0	20 215
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>226 336</b>	<b>4 000</b>	<b>230 336</b>
KOMMUNFULLMÄKTIGE	-8 120	0	-8 120
KOMMUNSTYRELSEN	-220 780	0	-220 780
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND	-973 150	1 000	-972 150
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	-527 800	1 500	-526 300
BYGGNADSNÄMND	-36 200	0	-36 200
MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMND	-9 221	0	-9 221
SOCIALNÄMND	-109 315	5 000	-104 315
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-1 884 586</b>	<b>7 500</b>	<b>-1 877 086</b>
<b>SUMMA NÄMNDER</b>	<b>-1 658 250</b>	<b>11 500</b>	<b>-1 646 750</b>
REGLERINGSPOST PENSIONER	-42 000		-42 000
AVSKRIVNING ENLIGT PLAN	-44 700		-44 700
KAPITALKOSTNAD	55 330		55 330
STATSBIDRAG, MAXTAXA	20 420		20 420
OFÖRUTSEDD VERKSAMHET	-10 000	-11 500	-21 500
LOKALER	-3 000		-3 000
SÄRSKILDA INSATSER	-4 000		-4 000
ÖKN SEMESTERLÖNESKULD	-1 000		-1 000
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>-1 687 200</b>	<b>0</b>	<b>-1 687 200</b>
SKATTEINTÄKTER	1 607 900		1 607 900
BIDRAG(UTJÄMNINGSSYSYTEM)	73 800		73 800
FASTIGHETSAVGIFT	71 000		71 000
FINANSIELLA INTÄKTER	6 000		6 000
FIN KOSTNAD PENSIONSSKULD	-2 300		-2 300
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>69 200</b>	<b>0</b>	<b>69 200</b>
PS	0		0
<b>ÅRETS RESULTAT INKL. PS</b>	<b>69 200</b>	<b>0</b>	<b>69 200</b>

2012-10-16

## REVIDERING AV INVESTERINGSBUDGET 2011

Text	Budget 2011 nov. 2010	Tidigare beslut	Förändring okt. 2011	Rev. budget 2011
<b>Utgifter</b>				
IT	-3 000		0	-3 000
Samhällsbyggnad	-60 000	-2 500	-1 100	-63 600
Produktionsstyrelsen *	-2 000	-437	0	-2 437
Friidrottsanläggning	-10 000			-10 000
<b>Summa utgifter</b>	<b>-75 000</b>	<b>-2 937</b>	<b>-1 100</b>	<b>-79 037</b>
<b>Inkomster</b>				
Samhällsbyggnad	21 150		0	21 150
<b>Summa inkomster</b>	<b>21 150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 150</b>
<b>Summa netto</b>	<b>-53 850</b>	<b>-2 937</b>	<b>-1 100</b>	<b>-57 887</b>

\* Beslut om kostgräsplan har fattat av KS och är på väg till KF.