

Ekonomisk rapport per 2007-10-31

Övergripande ekonomiska händelser

Det budgeterade resultatet för år 2007 uppgår till 27 134 tkr. Uppföljningen per den 31 oktober prognostiserar ett helårsresultat på 45 871 tkr.

Nämnderna rapporterar totalt sett en positiv avvikelse på 1 898 tkr, vilket är en förbättring jämfört med delårsbokslutet då nämnderna prognostiserade ett underskott på 12 011 tkr. Kommunstyrelsen, tekniska nämnden och socialnämnden har förbättrat sina prognoser. Kulturnämnden har en oförändrad prognos sedan delårsbokslutet. Redogörelse för nämndernas avvikelser beskrivs under avsnittet nämndernas rapport.

Avskrivningarna beräknas följa budget.

Pensionsavgångar under året som inte har funnits med i KPA:s prognoser har medfört att budgeten för pensionskostnaderna och löneskatt beräknas överskridas med 2 700 tkr. En närmare analys av orsaken till att kostnaderna inte finns med i KPA:s prognoser kommer att genomföras.

En pågående försäljning av en fastighet beräknas kunna förbättra resultatet ytterligare. Försäljningen är ännu inte klar och reavinsten har därför inte medtagits i det prognostiserade resultatet. Den pågår även en utredning om särredovisning av verksamhet som kan påverka det prognostiserade helårsresultatet.

Skatteintäkter samt utjämning och bidrag lämnar ett prognostiserat överskott på 16 200 tkr främst till följd av en positiv prognos på slutavräkningen för år 2007. Prognosen av skatteintäkterna bygger på Sveriges kommuner och landstings senaste beräkningar.

För helåret prognostiseras finansnettot till 8 800 tkr. Utdelningar och återredovisade fondandelar på pensionsportföljen beräknas vid årets slut lämna ett underskott på 2 000 tkr. Ränteintäkter från exploateringsverksamheten prognostiseras till 1 600 tkr. Finansiella kostnader beräknas vid årets slut lämna ett underskott på 300 tkr till följd av räntekostnader i samband med rättelser av momsdeklarationer.

Processen kring Center Syd har avslutats. Skadeståndet enligt Hovrättens domslut understiger de kostnader för målet som sedan tidigare bokats upp. I samband med regleringen av skadeståndet återförs de tidigare uppbokade kostnaderna till resultaträkningen i form av en extraordinär intäkt på 1 339 tkr.

Driftbudgetavräkning			tkr
Nämnd	Budget 2007 ¹⁾	Prognos 2007	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-45 069	-39 948	5 121
Revisionen	-867	-867	0
Valnämnd	-561	-10	551
Överförmyndarnämnd	-429	-480	-51
Tekniska nämnden, skattefinansierat	-43 977	-47 512	-3 535
Tekniska nämnden, balansenheter	1 800	7 100	5 300
Miljönämnden	-6 053	-6 053	0
Kulturnämnden	-545 534	-548 234	-2 700
Socialnämnden	-259 332	-270 972	-11 640
Kompensation löneökning	-802	0	802
Ungdomsplaceringar	-8 000	0	8 000
Sommaraktivitet ungdomar	-3 000	-250	2 750
Övrig verksamhet	-18 941	-21 641	-2 700
Summa verksamhet	-930 765	-928 867	1 898
Finans	957 899	974 738	16 839
Summa totalt	27 134	45 871	18 737

1) Inklusive tilläggsanslag

Resultaträkning			tkr
Nämnd	Budget 2007	Prognos 2007	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader	-884 966	-883 068	1 898
Avskrivningar	-29 000	-29 000	0
Verksamhetens nettokostnader	-913 966	-912 068	1 898
Skatteintäkter	931 600	947 800	16 200
-allmän kommunalskatt	835 600	851 900	16 300
-utjämning och bidrag	117 900	117 800	-100
-LSS utjämning	-21 900	-21 900	0
Finansiella intäkter	9 800	9 400	-400
-pensionsfond	6 300	4 300	-2 000
-övriga finansiella intäkter	3 500	5 100	1 600
Finansiella kostnader	-300	-600	-300
-övriga finansiella kostnader	-300	-600	-300
Resultat före extraordinära poster	27 134	44 532	17 398
Extraordinära intäkter	0	1 339	1 339
Resultat	27 134	45 871	18 737

Ekonomisk rapport per 2007-10-31

Investeringar

Helårsbudgeten 2007, inklusive tilläggsanslag och överförda medel från 2006, uppgår till 69 733 tkr. Investeringarna beräknas vid årets slut lämna ett större överskott på 17 165 tkr och utfallet till och med oktober uppgår till 33 192 tkr. De skattefinansierade verksamheterna inom tekniska nämnden har ett sammantaget investeringsanslag på 5 262 tkr.

Den prognostiserade avvikelserna mot budget uppgår till 17 165 tkr. Investeringstakten till och med oktober har varit låg. Under november och december prognostiseras en högre investeringsnivå. Stora avvikelser mot den planerade investeringsbudgeten finns inom verksamhetsområdena fastighet och vatten och avlopp.

Inom området fastighet finns ett antal investeringsprojekt med stora positiva avvikelser. Projektet Högalids IP visar på en positiv budgetavvikelse på cirka 4 000 tkr. Andra projekt där investeringsbudgeten inte helt förbrukats är ombyggnad av kommunhuset samt ny förskola i Furulund.

Inom vatten och avlopp lämnar investeringsprojektet ombyggnad av pumpstationer och va-ledningar exploatering större överskott.

Investeringar			tkr
Nämnd	Budget 2007	Prognos 2007	Avvikelse
Kommunstyrelsen	4 075	3 500	575
Tekniska nämnden	5 262	4 447	815
Tekniska nämnden, balansenheter	51 960	39 588	12 372
Kulturnämnden	5 999	4 208	1 791
Socialnämnden	1 362	750	612
Socialnämnden, balansenheter	75	75	0
Summa	68 733	52 568	16 165

Finansiella mål

I samband med kommunfullmäktiges beslut om budget 2007 låg det finansiella nyckeltalet nettokostnader i relation till skatteintäkter på 97 %. Vid uppföljningstillfället uppgår nyckeltalet till 96,2 % för år 2007. Det antagna finansiella målet innebär att nettokostnadernas andel av skatteintäkterna skall uppgå till 99 % under en rullande fyraårsperiod. Prognosen per 071031 innebär att nyckeltalet under en rullande fyraårsperiod hamnar på 97,6 %.

Självfinansieringsgraden för investeringar ska enligt det antagna finansiella målet uppgå till 100 % under en rullande fyraårsperiod. Vid prognostillfället upp-

gick nyckeltalet för år 2007 till 142 % och för fyraårsperioden till 113 %.

Likviditet

Likviditetsnivån har under 2007 legat något över nivån för samma period föregående år. Likviditeten uppgick per 071031 till 127 993 tkr och vid samma tillfälle 2006 var likviditeten 106 415 tkr. Den främsta anledningen till att likviditeten har förbättrats är den relativt höga resultatnivån tillsammans med en lägre investeringstakt än planerat.

Personal

Årets löneförhandlingar har avslutats. För tjänstemannaområdet innebar årets förhandlingar en genomsnittlig löneökning på 3,9 % och på kommunals avtalsområde på 3,3 %. Inom kommunals avtalsområde betalas årets löneökning ut som två engångsbelopp under juni och december. Dessa engångsbelopp är inte lönenivå höjande.

Nämnderna har kompenserats med 13 758 tkr för årets löneökningar.

Ekonomiskt bistånd

Antalet hushåll och kostnaderna för ekonomiskt bistånd har ökat framförallt under andra halvåret, men prognosen är ändå ett nollresultat då intäkterna också har ökat. Antalet hushåll som erhöll ekonomiskt bistånd har hittills i år ökat med 44 stycken för att nu fram till och med oktober omfatta 660 hushåll. De flesta av hushållen och största utbetalningarna går till ensamstående med barn, men bakom ökningen står en annan grupp: personer som inte är aktuella för arbetsmarknaden. Kostnader för boende och nödvändig tandvård ökar mest.

Befolkning

Antalet invånare den sista oktober var 27 673 vilket är cirka 200 personer färre än i den gjorda befolkningsprognosen.

Ekonomisk rapport per 2007-10-31

Nämndernas rapport

Nedan görs en sammanfattning av respektive nämndsrapport.

Kommunstyrelsen

Helårsprognosen för Kommunstyrelsen förväntas bli 5 121 tkr. Ekonomi/IT-avdelningen står för den största delen av överskottet, avdelningen prognostiserar en helårsprognos på 2 900 tkr. Kommunledning har en prognos på 1 300 tkr och personalavdelningen prognostiserar ett överskott på 865 tkr.

Tekniska nämnden

Tekniska nämndens skattefinansierade verksamhet visar en negativ avvikelse i helårsprognosen med 3 535 tkr. Underskottet finns inom räddningstjänsten och beror på att EON inte längre ersätter kommunen då Barsebäcksverket inte är i drift.

Tekniska nämndens balansenheter beräknas lämna ett överskott vid årets slut på 5 300 tkr. Exploateringsverksamheten beräknas sammantaget ge ett överskott på 1 800 tkr. Områdena Dösjebro centrum, Södervång och Heden beräknas avslutas i samband med bokslut 2007. De övriga balansenheter fastighetsavdelningen, vatten och avlopp samt avfallshantering prognostiserar ett överskott på 3 500 tkr.

Miljönämnden

Miljönämnden beräknas som helhet ge ett resultat enligt budget. Mindre avvikelser finns inom miljönämndens verksamhetsområden.

Vakant tjänst som bygglovsinspektör har återbesatts samt extra personal har anställts tillfälligt för att minska handläggningstiden samt allmän återhållsamhet på kostnadssidan.

Kulturnämnden

Kulturnämnden redovisar en helårsprognos på -2 700 tkr. Kulturnämndens verksamheter exklusive gymnasiet prognostiserar ett helårsresultat på +800 tkr. Gymnasiet förväntas vid årets slut redovisa en avvikelse på -3 500 tkr. Förskoleverksamheten redovisar ett mindre överskott och skolverksamheten ett mindre underskott.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar en helårsprognos på -11 640 tkr. Den största delen av underskottet, -10 500 tkr, återfinns inom individ- och familjeomsorgen. Underskottet beror till stor del på institutionsplacerade barn och unga. Handikappomsorgen prognostiserar ett underskott på -3 350 tkr. Underskottet är till stor del koncentrerat till externa placeringar.

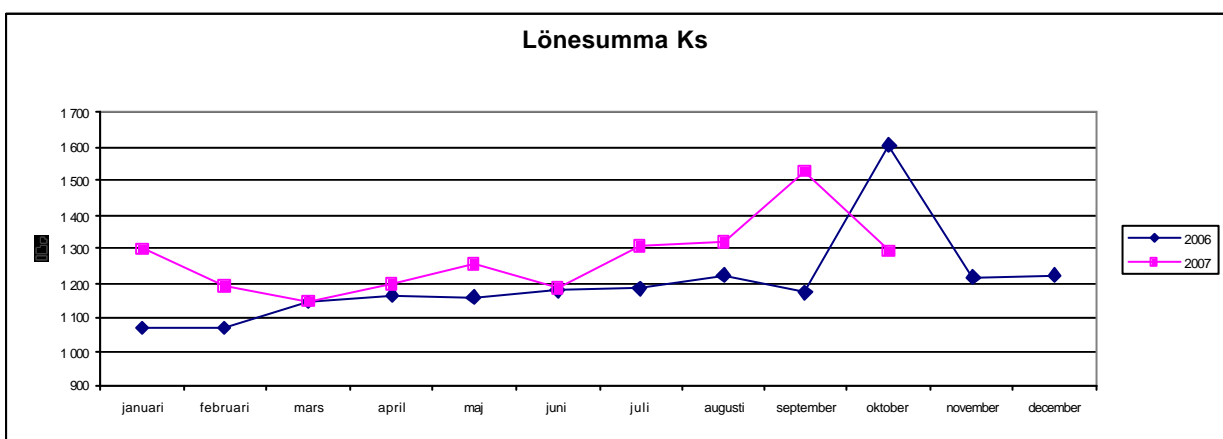
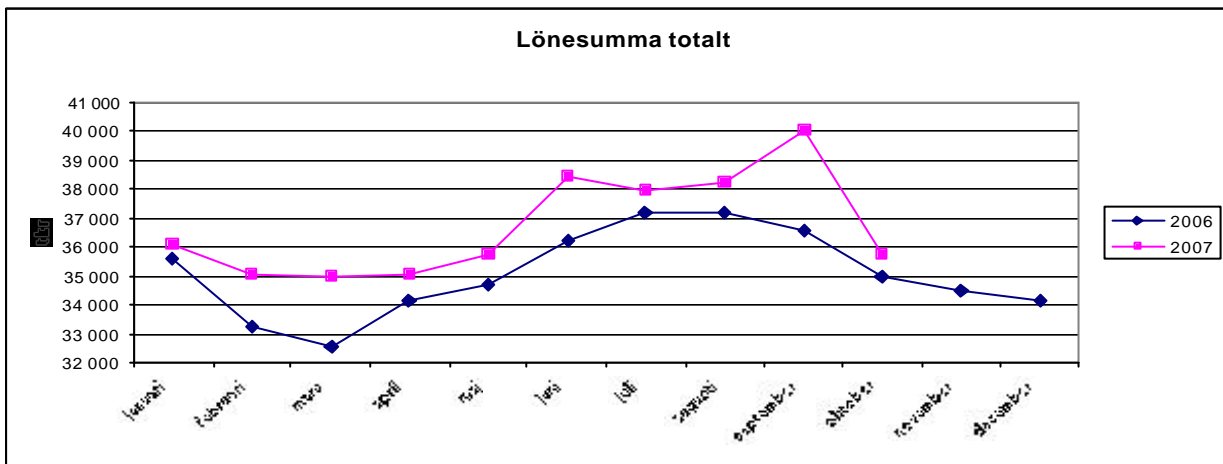
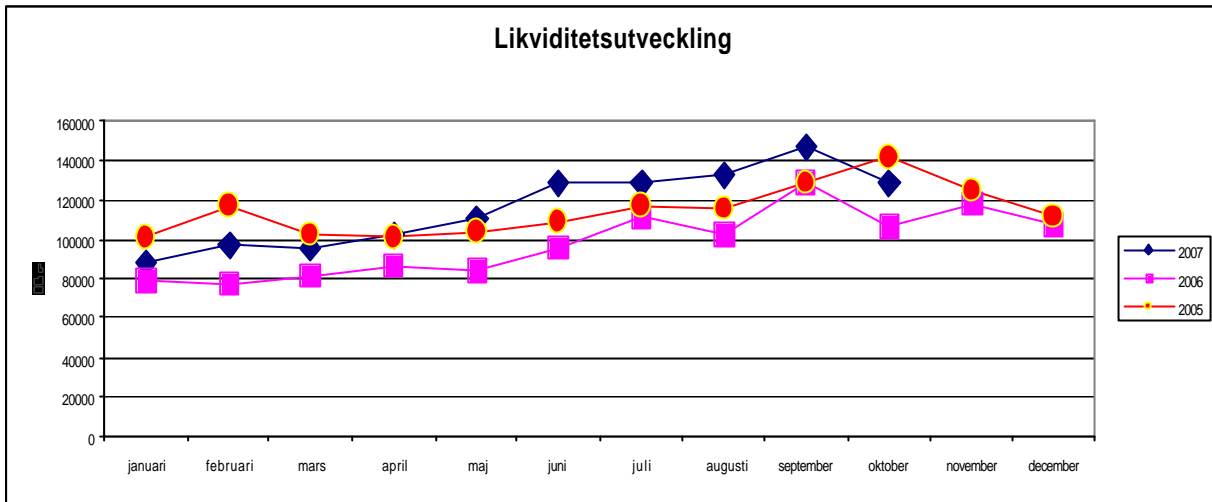
Hemvården redovisar en helårsprognos på -1 950 tkr beroende på att personalkostnaderna överstiger budget.

Gemensamt prognostiserar överskott med 3 160 tkr. Vid delårsbokslutet prognostiserades ett nollresultat. Prognosen för bostadsanpassningsbidraget förbättras då kostnaderna förväntas vara något lägre de sista månaderna av året, totalt 700 tkr. Färdtjänst och intäkter för momsättersökning prognostiserar överskott medan tekniska hjälpmedel visar underskott. Medel som tillförts för befolkningsökning tas upp som överskott med totalt 2 400 tkr. Kammarrättens beslut i två LSS-ärenden har utfallit till kommunens fördel. Tidigare uppbokade kostnader för dessa ärenden återförs nu och förbättrar därmed resultatet med 1 000 tkr.

Samtliga enheter fortsätter att arbeta med de åtgärder man sedan tidigare tagit fram.

Ekonomisk rapport per 2007-10-31

Diagrambilaga



Ekonomisk rapport per 2007-10-31

