



Henrik Nilsson

046 35 55 21

henrik.nilsson3@lund.se

Kommunstyrelsen

Utfallsprognos per 31 mars 2015

1 Sammanfattning

Årets första utfallsprognos visar på ett resultat på minus 2 miljoner kronor. Budgeterat resultat uppgår till 29 miljoner kronor vilket ger en avvikelse från budget på minus 31 miljoner kronor.

Nämndernas prognostiserade resultat uppgår till minus 64 miljoner kronor där socialnämnden, servicenämnden och vård- och omsorgsnämnden uppvisar störst negativ avvikelse.

I prognosen ingår återbetalning AFA-Försäkrings AB på 41 miljoner kronor.

Nämndernas prognostiserade utgifter för investeringar uppgår till 724 miljoner kronor, vilket är 208 miljoner kronor lägre än investeringsramen.

2 Verksamhet

Nämnderna ska i utfallsprognosen beskriva eventuella avvikelser mot kommunens övergripande mål och strategier samt fullmäktiges mål för nämnden samt annat som är av intresse för kommunstyrelsen. De allra flesta nämnder rapporterar inga avvikelser gentemot uppsatta mål. Nedan redogörs de större avvikelserna som har rapporterats.

Överförmyndarnämnden

Nämnden bedömer att uppsatta mål inte kommer att nås vad gäller andel granskade årsräkningar, andel vitesförlägganden och antalet dagar för byte av ställföreträdare. Nämnden bedömer att målfallet för 2015 kommer att ligga i nivå med utfallet för 2014.

Tekniska nämnden

Indikatorvärdet om 792 hektar anlagd parkmark och grön gatemark kommer inte att uppnås. Förvaltningen bedömer att det vid årets slut kommer finnas 774 hektar. Anledningen är en tidigare alltför optimistisk uppskattning av nyanlagda arealer år 2014.

Antalet påbörjade bostäder ska i år uppgå till 1 155. Den prognos som nyligen gjorts pekar på att cirka 1 000 bostäder påbörjas under 2015.

3 Ekonomi

3.1 Resultaträkning

Resultaträkning	Budget	Prognos	Avvikelse	Bokslut
Mnkr	2015	2015	2015	2014
Verksamhetens nettokostnader	-5468	-5536	-68	-5 259
Poster av engångskaraktär		41	41	28
Summa	-5 468	-5 495	-27	-5 231
Skatteintäkter	5089	5084	-5	4 845
Generella statsbidrag	354	337	-17	342
Skatteint. + gen. statsbidrag, totalt	5 443	5 421	-22	5 187
Finansiella intäkter	103	111	8	99
Finansiella kostnader	-49	-39	10	-41
Finansiella, jämförelsestörande poster	0	0	0	0
Finansnettot exkl jämförelsestörande poster	54	71	17	58
Resultat	29	-2	-31	14
Avräkning mot balanskravet				-39
Resultat, efter balanskravsjusteringar	29	-2	-31	-25
Disponerat ur resultatutjämningsreserven				5
Balanskravsresultat	29	-2	-31	-20
<i>Finansiellt mål</i>	<i>109</i>	<i>109</i>		<i>104</i>
<i>Skillnad i förhållande till målet</i>	<i>-80</i>	<i>-111</i>	<i>-31</i>	<i>-129</i>

Resultatprognosen för Lunds kommun pekar på ett underskott på 2 miljoner kronor. Budgeterat resultat är 29 miljoner kronor. Prognosen är 31 miljoner kronor lägre än budget. Detta beror främst på följande faktorer:

- Nämndernas nettokostnader beräknas bli 64 miljoner kronor högre än budget
- En återbetalning från AFA Försäkrings AB på 41 miljoner kronor för 2004 kommer att erhållas
- Prognosen för pensionskostnaderna visar ett underskott på 15 miljoner kronor
- De generella statsbidragen och skatteintäkterna beräknas bli 22 miljoner kronor lägre än budget
- De finansiella intäkterna och kostnaderna beräknas ge ett överskott på 17 miljoner kronor
- Övriga poster på den finansiella sidan beräknas ge ett överskott på 12 miljoner kronor

Kommunfullmäktige har tre finansiella mål för god ekonomisk hushållning:

Resultatmål: Under den senaste treårsperioden ska kommunen ha ett genomsnittligt positivt resultat (jämfört med kommunallagens balanskrav)

som minst uppgår till 2 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Utifrån prognosen nås inte målet eftersom andelen beräknas ligga på 0,3 procent.

Investeringsmål: Nettoinvesteringarna får under den senaste treårsperioden i genomsnitt uppgå till högst 12 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Utifrån prognosen nås inte målet eftersom nivån beräknas ligga på 14 procent.

Skuldmål: Långsiktigt ska kommunens låneskuld per invånare inte överstiga det vägda medelvärdet för landets samtliga kommuner (2013: 19 200 kronor per invånare). Om upplåningen 2015 sker enligt plan kommer det vägda medelvärdet för Lund att uppgå till drygt 20 000 kronor. Detta ska jämföras med det vägda medvärdet för landets samtliga kommuner för år 2014, vilket kommer att presenteras under sommaren.

3.2 Nämndernas prognos

Nämnderna lämnar en helårsprognos på minus 64 miljoner kronor. De nämnder som visar störst negativ avvikelse kommenteras nedan.

Driftsredovisning	Budget	Prognos	Avvikelse
Mnkr	2015	2015	2015
KS/ Politisk ledning	-46,0	-46,5	-0,5
KS/ Kommunkontor	-181,4	-182,1	-0,7
Servicenämnd	23,3	3,3	-20,0
Byggnadsnämnd	-22,7	-22,5	0,2
Teknisk nämnd	-211,7	-216,9	-5,2
Miljönämnd	-12,0	-12,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	-328,6	-328,6	0,0
Socialnämnd	-492,1	-516,1	-24,0
Vård- och omsorgsnämnd	-1 591,0	-1 600,1	-9,1
Utbildningsnämnd	-425,5	-430,3	-4,1
Barn- och skolnämnd Lunds stad	-1 625,5	-1 625,5	0,0
Barn- och skolnämnd Lund Öster	-642,7	-645,1	-2,4
Renhållningsstyrelse	0,4	1,4	1,0
Summa nämnder	-5 555,5	-5 621,0	-64,5
Finansförvaltning	5 578,7	5 611,8	33,1

Servicenämnden

Servicenämnden prognostiserar ett resultat på 3 miljoner kronor, vilket är 20 miljoner kronor sämre än resultatkravet på 23 miljoner kronor. Till största delen förklaras avvikelsen med högre kostnader för planerat underhåll inom Lundafastigheter än budgeterat.

Nämnden anger följande åtgärder vid prognosiserat underskott:

Ett sätt att bidra till att förbättra de ekonomiska förutsättningarna är att vårda fastighetsbeståndet kostnadseffektivt. Utöver att hantera fastighetsunderhållet finns det en möjlighet att mer aktivt arbeta med frågan om vilka fastigheter som bör avyttras, rivas eller omvandlas i någon form. Det kommer framöver att krävas ett större mått av aktiva ställningstaganden huruvida byggnader och anläggningar ska renoveras/underhållas eller rivas. Denna typ av åtgärder kan i ett litet längre tidsperspektiv förbättra kommunens fastighetsekonomi.

Det finns ett behov av att göra en utvärdering och översyn av Lunds kommuns interna hyresmodell. Utvärdering har redan gjorts såvitt gäller totalhyran för utbildningslokaler. Utvärderingen pekar på flera områden som kan förbättras för att stärka kommunens fastighetsekonomi. Detta arbete ska nu inledas, men effekterna kommer att bli synliga först på längre sikt.

Kommunkontorets bedömning är att kommunens ekonomi inte tillåter en resursförstärkning till servicenämnden. Det är därför angeläget att en genomlysning görs av kommunens fastigheter och hur resurserna används på ett effektivt sätt. Förvaltningen har tillsammans med kommunkontoret påbörjat ett arbete för att föra in komponentavskrivning. En översyn av internhyresmodellen och det planerade underhållet är också angeläget för att få en gemensam bild av problematik och åtgärder.

Socialnämnden

Nämnden prognostiserar ett underskott på 24 miljoner kronor. Underskottet förklaras med ökade kostnader för försörjningsstöd, 12 miljoner kronor, och ökade kostnader för externt köpt vård, 12 miljoner kronor.

De åtgärder som nämnden vidtar för att minska underskottet är bland annat att arbeta efter strategier för tidigare insatser, individuellt och kvalificerat stöd utifrån individens behov och förutsättningar samt samverka med berörda partners. Utöver detta arbetar nämnden mer kortsiktigt med en kostnadsmedvetenhet gällande vardagsutgifter, övervägande vid tillsättning av vakanser och ställningstagande om utbildningar är nödvändiga eller kan skjutas på framtiden. Under 2015 planeras en e-tjänst för försörjningsstöddagare som förväntas minska administrationen.

För att förstärka verksamheten fick nämnden en ramökning på 20 miljoner kronor för 2015. Utvecklingen visar att dock att detta resurstillskott inte var tillräckligt. Kommunkontorets bedömning är att nämnden måste fortsatt jobba aktivt med besparingsmöjligheter både på kort och på lång sikt.

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott på 9,1 miljoner kronor (vilket motsvarar 0,6 procent av driftsramen) varav SoL-verksamheten minus 12,9 miljoner kronor och LSS-verksamheten plus 3,8 miljoner kronor. Huvudförklaringarna till det negativa resultatet är ökade kostnader för hemvården som redovisar minus 13,4 miljoner kronor och personlig assistans enligt LSS och Sfb (socialförsäkringsbalken) som redovisar minus 7,9 miljoner kronor.

Nämnden har fattat beslut om en åtgärdsplan för att nå balans. Bland annat ska nämnden inte disponera avsatta medel för utveckling av träffpunktverksamheten, inte disponera avsatta medel för att minska delade turer samt uppmanar samtliga verksamheter till stor restriktivitet med nya ekonomiska åtaganden.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden räknar med ett underskott på 4,1 miljoner kronor. Det är gymnasie- och gymnasiesärskolan som står för merparten av underskottet. Orsakerna är färre elever från andra kommuner samt Vipans tidigare underskott. I underskottet ingår även en överföring från 2014 på minus 1,3 mnkr.

Nämndens åtgärdsplan är att fortsatt arbeta med Vipans underskott. Nämnden har upprättat en treårsplan och skolans ekonomi beräknas vara i balans årsskiftet 2017/2018. Den del av underskottet som uppstår i de interkommunala relationerna och som beror på förändringar i elevantal kan inte regleras under innevarande år utan får regleras i kommande budget genom reviderade elevprognoser.

Tekniska nämnden

Tekniska nämndens resultat kommer efter regleringar vid årets slut beräknas till ett nollresultat.

Barn- och skolnämnd Lund Öster

Barn- och skolnämnd Lund Öster prognostiserar ett underskott på 2,4 miljoner kronor. Underskottet kommer främst från två grundskolor där ogynnsamt elevantal till följd av små klasser.

I enlighet med regelverket för direkt skolpeng ska nämndens resultat korrigeras för fler antal barn och elever, plus 3,3 miljoner kronor

Finansförvaltningen

Finansförvaltningen prognostiserar ett överskott på 33,1 miljoner kronor. Den enskilt största förklaringen är återbetalning av erlagda premier från AFA Försäkrings AB, 41,2 miljoner kronor. Detta är den sista återbetalningen som kan göras av tidigare inbetalda premier. Skatteintäkter beräknas bli 5 miljoner kronor lägre än budgeterat (februari månads skatteunderlagsprognos från SKL) samt generella statsbidrag och utjämning beräknas bli 17 miljoner kronor lägre än beräknat.

3.3 Uppföljning riktade statsbidrag

De riktade statsbidragen tenderar att bli fler och det finns ett behov av att få en samlad bild av vilka riktade statsbidrag som tillfaller kommunen. De riktade statsbidragen avser att finansiera ett specifikt ändamål eller uppdrag och måste användas till det. Kommunen ansöker själv om de riktade statsbidragen, till skillnad från de generella statsbidragen som delas ut till kommunen med automatik. I bilaga 1 finns en sammanställning över nämndernas prognos.

4 Investeringar

Nämndernas investeringsram uppgår till 932 miljoner kronor. Nämndernas prognos uppgår till 724 miljoner kronor, vilket är 208 miljoner kronor lägre än investeringsramen.

Investeringsredovisning	Budget	Prognos	Avvikelse
Mnkr	2015	2015	2015
KS/Politisk ledning	27,7	27,7	0,0
KS/Kommunkontoret	0,0	0,0	0,0
Service nämnd	692,5	511,1	181,4
Service nämnd - fastighetstransaktioner	20,0	0,0	20,0
Tekniska nämnd - skattefinansierade investeringar	34,7	36,0	-1,3
Teknisk nämnd - infrastrukturinvesteringar	24,8	23,4	1,4
Teknisk nämnd - spårvägsinvesteringar	0,0	0,3	-0,3
Teknisk nämnd - exploatering	2,5	2,3	0,2
Teknisk nämnd - strategiska markförvärv	26,0	26,0	0,0
Byggnadsnämnd	0,0	0,0	0,0
Miljönämnd	0,0	0,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	35,2	35,2	0,0
Socialnämnd	3,5	2,0	1,5
Vård- och omsorgsnämnd	6,9	6,9	0,0
Utbildningsnämnd	8,1	4,1	4,0
Barn- och skolenämnd Lund Stad	8,5	8,0	0,5
Barn- och skolenämnd Lund Öster	3,0	3,0	0,0
Renhållningsstyrelse	38,0	38,0	0,0
Summa nämnder	931,5	724,0	207,5

De nämnder som visar störst avvikelse kommenteras nedan.

Service nämnden

Investeringsramen uppgår till 692 miljoner kronor. Avvikelsen mot investeringsramen beräknas till 181 miljoner kronor och förklaras med senarelagda beställningar från BSN Lund stad. Avvikelsen uppgår till 26 procent. Nämndens investeringsram för fastighetstransaktioner som uppgår till 20 miljoner kronor prognostiseras till noll.

Utbildningsnämnden

Av nämndens investeringsram på 8,1 miljoner kronor kommer 4 miljoner kronor avseende byggprojekten Källbo och Vipan inte att användas på grund av förseningar.

Socialnämnden

Nämndens investeringsram uppgår till 3,5 miljoner kronor. Nämnden räknar med en avvikelse på 1,5 miljoner kronor beroende på byggnation av ett boende har blivit framflyttat till 2016.

Bilaga 1

Uppföljning av riktade statsbidrag	Prognos
Mnkr	2015
KS/Politisk ledning	0,10
-Statsbidrag pga. förtidsröstning inför omval i Båstad	0,10
KS/Kommunkontoret	2,90
-MSB, samhällsskydd och beredskap	2,90
Socialnämnd	7,00
-Riktade insatser psykisk ohälsa vuxen	3,30
-Riktade insatser psykisk ohälsa barn	3,00
-Kompetensutveckling	0,70
Utbildningsnämnd	9,36
- Arbetsplatsförlagt lärande i gymnasie- o gymnasiesärskola	0,81
-Matematikhandledare VT2015	0,10
-Matematiklärare 2014-2015	0,06
-Papperslösa	0,03
-Bidrag yrkeslärare 2015	0,05
-Vuxlärling, särvtlärling	0,72
-Yrkesintroduktion i gymnasieskolan	0,98
-Yrkesintroduktion vuxenutbildning	2,81
-Karriärstjänster för lärare	3,80
-Läraryftet VT2015	0,02
Barn- och skolnämnd Lund Stad	11,70
-Karriärstjänst för lärare	6,40
-Lärrar/forskarlyft	0,30
-Migrationsverket	0,40
-Omsorg på obekvämtid	0,30
-Skapande skola	1,60
-Sommarskola	0,20
-Specialpedagogiska skolmyndigheten, insatser för särskild undervisning på sjukhus	2,50
Barn- och skolnämnd Lund Öster	3,90
-Skapande skola	0,70
-Specialpedagogiska skolmyndigheten, en skola för alla - ett inkluderingsprojekt	0,40
-Karriärstjänst för lärare	1,70
-Personalförstärkt elevhälsa	0,20
-Läraryftet	0,80
-Matematiklyftet	0,10
Summa nämnder	34,96