

Dnr

Kommunstyrelsen 2013-04-10 § 58

Förslag till resultatbalansering från år 2012

Kommunstyrelsens förslag

1. Projektmedel balanseras från år 2012 till år 2013 med netto 14 833 tkr enligt föreliggande förslag, att inarbetas i reviderad budget 2013.
2. Resultatenheternas resultat balanseras, inom utbildningsstyrelsen och vård- och omsorgsstyrelsen, med – 33 093 för 2012, vilket ger en ackumulerad avsättning om – 27 261 tkr enligt föreliggande specifikation per enhet.

Beslutsnivå

Kommunfullmäktige

Ärendebeskrivning

Utifrån kommunens principer för resultatbalansering föreslås att projektmedel om totalt 14 833 tkr överförs från 2012 till 2013.

För proVarmdos resultatenheter avsätts – 33 093 tkr av årets resultat inom eget kapital vilket innebär att ackumulerad avsättning inom eget kapital efter år 2012 uppgår till – 27 261 tkr.

Handlingar i ärendet

Förslag till resultatbalansering från år 2012, KLK 2013-03-21

Reservationer och protokollsanteckningar

Det antecknas till protokollet att S-gruppen inte deltar i kommunstyrelsens beslut.

Sändlista

KF



Datum: 2013-03-21

Handläggare: Hans Ivarsson / Marie Eriksson

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Förslag till resultatbalansering från år 2012

Förslag till beslut

1. Balansera projektmedel från år 2012 till år 2013 med netto 14 833 tkr enligt föreliggande förslag, att inarbetas i reviderad budget 2013.
2. Balansera resultatenheters resultat, inom Utbildningsstyrelsen och Vård- och omsorgsstyrelsen, med -33 093 för 2012, vilket ger en ackumulerad avsättning om -27 261 tkr, se bifogad specifikation per enhet.

Beslutsnivå

Kommunfullmäktige

Förvaltningens förslag

Principer

Grundprincipen för **nämndernas resultat** är, sedan tidigare, att det inte ska balanseras vidare. Medel för **fleråriga driftprojekt** kan balanseras vidare, prövning sker då av varje enskilt fall.

Avseende **resultatenheternas resultat**, fattades i samband med resultatöverföringen från 2011 till 2012 ett kompletterande beslut om nya principer för detta, att gälla under återstående tid av innevarande mandatperiod. Kortfattat innebär beslutet att ackumulerat överskott som balanseras ska begränsas till 5 procent av respektive enhets budgeterade bruttokostnader det aktuella året. Någon motsvarande begränsning för överföring av underskott infördes inte.

Resultatet för vatten- och avloppsverksamhetens (VA) balanseras fr o m år 2010 inom ramen för verksamhetens egen balansräkning, frikopplad från kommunens redovisning i övrigt. Detsamma gäller fr.o.m. 2012 även för **Renhållningen**. Således behöver fullmäktige numera inte besluta om resultatbalansering för någon av dessa verksamheter.

Förslaget i sammandrag

Utifrån nämnda principer har förvaltningen följande förslag:

Projektmedel om totalt **14 833 tkr** överförs från 2012 till 2013, enligt en fördelning som framgår av tabellen nedan.

För **proVarmdos resultatenheter** avsätts **-33 093 tkr** av årets resultat inom eget kapital, vilket innebär att ackumulerad avsättning inom eget kapital efter år 2012 uppgår till -27 261 tkr. Avsättningen finns specificerad per enhet i bilaga.



Nämnd	Resultat 2012, tkr	Förvaltningens förslag till balansering till 2013, tkr	Förvaltningens förslag till <i>ackumulerad</i> avsättning inom eget kapital, tkr
Kommunstyrelse	8 747	7 027	
Finansieringsnämnd för utbildning	3 859	2 054	
Kultur- och fritids- nämnd	2 849	695	
Finansieringsnämnd för äldreomsorg	10 616	4 799	
Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd	258	258	
Utbildningsstyrelsen	-24 448	-20 732	-17 126
Vård- och omorgsstyrelsen	-12 919	-12 361	-10 135
Summa		Projekt: 14 833 Resultatenh: -33 093	-27 261

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens bokslut för 2012 visar ett överskott på 8 747 tkr. Av KS anslag för utredningar och projekt är 2 464 tkr oförbrukade, dessa föreslås överföras till 2013, bl a för utveckling av kundtjänst, E-tjänster, digitaliserad ärendeprocess mm. I budget 2012 gjordes en prioritering av utveckling av IT-infrastrukturen. Av projektmedlen är 3 020 tkr ej förbrukade, dessa föreslås överföras till 2013; arbetet med övergång till Microsoft-plattform beräknas slutföras under första halvåret.

Vidare föreslås överföras 450 tkr avseende nytt ekonomisystem m.m, där bl.a. arbetet med införande av e-handel återstår.

Inom HR-området föreslås 1 093 tkr överföras till 2013. Dessa medel avser slutförande av Lean vid socialkontoret, införande av systemstöd för lärarbehörigheter, digital arkivering av personalakter och nya moduler i Heroma m.m.

Förslag

Samtliga dessa projektmedel föreslås balanseras vidare till 2013. Det innebär att sammanlagt 7 027 tkr förs över.

Finansieringsnämnden för utbildning

Bokslutet för finansieringsnämnden för utbildning visar överskott med 3 859 tkr. Beslut har fattats angående hur bidrag till ledarskapslyftet och implementering av nya skollagen ska fördelas men utbetalningen till alla huvudmän har ej skett ännu. Medlen kommer att användas under 2013. Därför föreslås att 754 tkr respektive 300 tkr överförs via



resultatbalansering. Vidare, i budget 2012, avsattes 1 000 tkr för att genomföra föreslagna åtgärder enligt utredningen kring barn i behov av särskilt stöd. Planeringen har blivit försenad men bl a utbildningsinsatser kommer att ske år 2013, anslaget om 1 000 tkr föreslås överföras till 2013.

Förslag

Förvaltningen tillstyrker nämndens förslag till balansering av projektmedel till 2013 i sin helhet, sammanlagt 2 054 tkr.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämndens bokslut för 2012 visar överskott med 2 849 tkr. Det tvååriga uppdraget att inventera kommunens kulturhistoriskt värdefulla byggnader kom igång senare än beräknat, 395 tkr föreslås överföras till 2013. Förlagsverksamheten redovisar ett överskott till följd av att tryckningen av boken "Skärgårdsbygd" blivit försenad, 200 tkr föreslås balanseras till 2013. Översynen av kommunens stöd till föreningslivet kommer att kompletteras med en genusrevision i början av 2013. Därmed föreslås anslagna medel om 100 tkr föras vidare till 2013.

Förslag

Förvaltningen tillstyrker nämndens förslag till balansering av projektmedel till 2013 i sin helhet, sammanlagt 695 tkr.

Finansieringsnämnden för äldreomsorg

Bokslutet för finansieringsnämnden för äldreomsorg visar ett överskott om 10 616 tkr år 2012.

I likhet med föregående år redovisas ett stort ackumulerat överskott på grund av förseningar av införandet av Combine. Första införandeprojektet beräknas starta hösten 2013. Överskottet om 4 099 tkr föreslås överföras till 2013 års budget.

Nämnden har fått i uppdrag av kommunfullmäktige att behovsanpassa utemiljön på Gustavsgården. Förslag till utformningen har tagits fram, entreprenör är upphandlad och arbetet kommer att utföras våren 2013. Nämnden föreslår därför att 700 tkr av nämndens överskott balanseras över för detta ändamål

Förslag

Förvaltningen tillstyrker nämndens förslag till balansering av projektmedel till 2013 i sin helhet, sammanlagt 4 799 tkr.

Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnden

Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämndens bokslut för 2012 visar överskott med 258 tkr. Ekonomin rörande livsmedelstillsynen är lagreglerad så att eventuella överskottsmedel ska föras vidare mellan budgetåren. Mot denna bakgrund föreslås att 258 tkr förs till 2013.

**Förslag**

Förvaltningen tillstyrker nämndens förslag till balansering av medel till 2013, 258 tkr.

Utbildningsstyrelsen

Bokslutet för utbildningsstyrelsen visar ett underskott om -24 448 tkr. Av detta återfinns -22 992 tkr inom resultatenheterna. Resterande underskott avser främst lokaler. Förslag till resultatbalansering har lämnats där 5-procents-regeln avseende överskott följs. Dessutom föreslås även andra justeringar avseende vissa enheters resultat, vilka innebär minskning av de underskott som balanseras vidare. Totalt föreslås en justering av resultatet med +2 260 tkr, vilket ger ett överföringsförslag om -17 126 ackumulerat varav -20 732 tkr avser 2012.

5-procents-regeln innebär att balanserat resultat för vissa av de enheter som har överskott minskas med sammanlagt -1 192 tkr.

Övriga justeringar uppgår till +3 452 tkr. Framför allt föreslås en större justering avseende Gustavsbergs gymnasium, som haft merkostnader dels för övertagandet av Doctus (2 000 tkr), dels för flytt till nya lokaler (300 tkr) och dels för avslutande av påbörjade kurser som elever valt (400 tkr).

Andra justeringar som föreslås minska det balanserade underskottet innebär att resultaten för avvecklade enheter räknas bort (638 tkr) och att en felaktigt bokförd intäkt rättas (114 tkr).

Förslag

Förvaltningen tillstyrker förslaget till minskning av resultatenheternas balanserade underskott med 2 260 tkr, vilket innebär en resultatöverföring av resultatenheternas resultat avseende 2012 om -20 732, ackumulerat -17 126 tkr.

Vård- och omsorgsstyrelsen

Bokslutet för vård- och omsorgsstyrelsen visar ett underskott om -12 919 tkr. Överskott om 1 433 tkr redovisas inom politisk ledning och ledningsstöd, underskottet inom resultatenheterna uppgår därmed till -14 353 tkr. Förslag till resultatbalansering har lämnats där 5-procents-regeln avseende överskott följs. Dessutom föreslås även andra justeringar avseende vissa enheters resultat, vilka innebär minskning av de underskott som balanseras vidare. Totalt föreslås en justering av resultatet med +1 992 tkr, vilket ger ett överföringsförslag om -10 135 ackumulerat, varav -12 361 tkr avser 2012.

5-procents-regeln innebär att balanserat resultat för en av enheterna minskas med -35 tkr.

Övriga justeringar uppgår till +2 027 tkr. Framför allt föreslås en större justering avseende Djuröhemmet om 1 783 tkr, där ombyggnader enligt Arbetsmiljöverkets krav har inneburit lägre hyresintäkter (1 057 tkr), merkostnader avseende personal (642 tkr) och inkomstbortfall på restaurangen (84 tkr). Ombyggnationen beräknas pågå fram till april 2013.

Andra justeringar som föreslås minska det balanserade underskottet innebär att resultaten för avvecklade enheter räknas bort (48 tkr) och att Gustavsgården kompenseras för lägre hyresintäkter pga sanering efter en vattenläcka (196 tkr).



Förslag

Förvaltningen tillstyrker förslaget till minskning av resultatenheternas balanserade underskott med 1 992 tkr, vilket innebär en resultatöverföring av resultatenheternas resultat avseende 2012 om -12 361, ackumulerat -10 135 tkr.

Övriga nämnder

För kommunfullmäktige, socialnämnden och samhällsplaneringsnämnden har inte föreslagits någon resultatbalansering.

Förslag

Förvaltningen tillstyrker att ingen resultatöverföring till kommande år görs för övriga nämnder.

Stellan Folkesson
Kommundirektör

Hans Ivarsson
Ekonomichef

Utbildningsstyrelsen

Förslag till resultatbalansering bokslut 2012

Minus (-) framför belopp = underskott

Enhet	Korrigerat resultat 2011	Bokslut 2012	Sammanlagt resultat 2011-2012	Förslag att överföra till 2013
Jung/Lugn/Åkly Fsk	997	-451	546	546
Munkmora förskola	-491	-286	-777	-286
Minimunkis	-750	-623	-1 373	-1 373
Blomkulan	362	-211	151	149
Holmviksskogen	29	-568	-539	-539
Lövhamra	230	22	252	252
Fsk Calle Flygaresväg.	167	-313	-146	-146
Långvik	-469	-27	-496	-496
Fågelvik	74	-1 231	-1 157	-1 157
Värmdövik	24	342	366	360
Vikingen	-233	158	-75	-75
Solbacken	750	-1 441	-691	-691
Haghulta/Lokatten	-158	-70	-228	-114
Labyrinten	534	-301	233	233
Blåsippan	750	-245	505	346
Dalstugan	122	-22	100	100
Kopparmora	236	295	531	224
Djurö/Stavsn Fsk	-485	-957	-1 442	-1 442
Kotten	305	11	316	115
Ängen	-750	-858	-1 608	-1 608
Torshäll	127	126	253	253
Hemmestaskolans Fsk	167	-202	-35	-35
Ösbydalens förskola	560	-294	266	266
Viks förskola		-112	-112	0
Skärgårds förskolan	-750	-1 112	-1 862	-1 862
Förskolenheter	1 348	-8 370	-7 022	-6 980
Pedagogisk omsorg	92	-731	-639	-639
Pedagogiska ledare	3	-38	-35	0
Öppen förskola	163	134	297	50
Totalt förskola	1 606	-9 005	-7 399	-7 569

Utbildningsstyrelsen

Förslag till resultatbalansering bokslut 2012

Minus (-) framför belopp = underskott

Enhet	Korrigerat resultat 2011	Bokslut 2012	Sammanlagt resultat 2011-2012	Förslag att överföra till 2013
Brunn	-543	-170	-713	-713
Djurö	169	-1 189	-1 020	-1 020
Ekedal	144	692	836	836
Hemmesta H	-604	960	356	356
Kvarnberget inkl fbk o modersmål	-1 098	-1 253	-2 351	-2 351
Vik	1 337	-163	1 174	1 174
Ösby	-803	396	-407	-407
Kyrkskolan	-408	-520	-928	-928
Munkmora	-322	-1 795	-2 117	-2 117
Hemmesta LM	1 103	-1 089	14	14
Fågelvik	71	-290	-219	-219
Skärgården	-509	-149	-658	-658
Totalt grundskola	-1 463	-4 570	-6 033	-6 033

Värmdö gymnasium	4 452	-3 791	661	661
Gustavsbergs gymnasium	-1 312	-5 199	-6 511	-3 811
Totalt gymnasium	3 140	-8 990	-5 850	-3 150

CAS Vuxenutb	1 271	-1 713	-442	-442
---------------------	--------------	---------------	-------------	-------------

Bibliotek	361	-246	115	115
Fritidsgårdsenheten	434	247	681	411
Kostenheten	-1 512	1 792	280	280
Kulturskolan	-601	-502	-1 103	-1 103
Särskolan	370	-5	365	365
Totalt övriga US	-948	1 286	338	68

Vård- och omsorgsstyrelsen

Förslag till resultatbalansering bokslut 2012

Minus (-) framför belopp = underskott

RESULTATENHETER KOMMUNAL PROD	Korrigerat resultat 2011	Bokslut 2012	Sammanlagt resultat 2011-2012	Förslag att överföra till 2013
Boende LSS	2 043	-2 197	-154	-154
Personlig assistans	2 028	1 057	3 085	3 050
Rehab o Service	-536	-765	-1 301	-1 301
Gustavsgården	-381	-3 113	-3 494	-3 298
Djuröhemmet	-928	-3 295	-4 223	-2 440
Hemmestahöjden		-48	-48	0
Hemtj Gustavsberg/Ingarö	0	-4 279	-4 279	-4 279
Hemtj Värmdö-Hemmesta/	0	-2 041	-2 041	-2 041
Hemtj Djurö/Stavsnäs	0	328	328	328
Totalt VOS	2 226	-14 353	-12 127	-10 135