

PM 2003 RI (Dnr 113-1761/2003)

**Uppföljning av budget 2003 – Delårsrapport och Tertialrapport
1 per den 30 april 2003**

**Finansieringsstöd till Stockholm Visitors Board avseende stöd
till Svenska Volleybollförbundet för marknadsföring (dnr 109-
1738/2003) och Stockholms Filmfestival, Svenska
Skidförbundet samt Svenska Fäktförbundet**

**Socialtjänstnämnden: Begäran om medel för verksamhet inom
Stiftelsen Hotellhem (dnr 325-349/2003)**

Borgarrådsberedningen föreslår kommunstyrelsen besluta följande

1. Nämnderna medges budgetjustering för ökade nettokostnader med 27,1 mnkr. Finansieringen sker ur *Central medelsreserv: 2. Till kommunstyrelsens förfogande* i 2003 års budget.
2. Stadsdelsnämnder med betydande underskott i verksamheten 2002 medges budgetjustering för ökade kostnader med 41,2 mnkr för omstrukturering. Finansieringen sker ur *Central medelsreserv: 2. Till kommunstyrelsens förfogande* i 2003 års budget.
3. Nämnderna medges budgetjustering för ökade nettokostnader med 47,9 mnkr. Finansieringen sker genom att omdisponera för ändamålet avsatta medel under *Kommunfullmäktige m.m.* i 2003 års budget.
4. Nämnderna medges budgetjustering för ökade nettokostnader med 140,9 mnkr. Finansieringen sker genom att ta i anspråk i tidigare bokslut avsatta medel.
5. Nämndernas budgetar justeras för ökade kostnader och intäkter med 166,2 mnkr för redovisade omslutningsförändringar.
6. Övriga framställningar till kommunstyrelsen om budgetjusteringar avslås enligt bilaga 2.
7. Stadsdelsnämnd Kistas begäran om avveckling av resultatenheterna inom äldreomsorg och gruppbostäderna inom omsorg om funktionshindrade samt stadsdelsnämnd Vantörs begäran om avveckling av Högdalens äldreboende som resultatenhet godkänns.
8. Stadsdelsnämnd Hägerstens begäran om sammanslagning av resultatenheterna Fruängens gruppbostäder, Västertorps och Bandyvägens gruppbostäder samt Axelsbergs gruppbostäder godkänns ej.
9. Stadsdelsnämnd Norrmalms begäran om avveckling av Dalagatans servicehus och Riddarsporrens servicehus hus B som särskilda boenden godkänns ej i avvaktan på den kommuncentrala behandlingen av frågan om servicehusen.
10. De nämnder som uppvisar underskott uppmanas att vidta åtgärder för att eliminera dessa.

Föredragande borgarrådet Annika Billström anför följande.

Bakgrund

Staden har under 2003 övergått från kvartalsrapporter till tertialrapporter för uppföljning av verksamheter och ekonomi. Införandet av tertialrapporter ökar kravet på att månadsrapporterna utgör ett effektivt instrument för att tidigt upptäcka avvikelser mot budget. Genom en effektiv månadsrapportering kommer tertialrapporterna i första hand inte att vara till för att identifiera avvikelser, utan snarare för att följa upp vidtagna åtgärder.

Enligt stadsledningskontorets anvisningar för uppföljning av budget 2003 skall stadens nämnder upprätta årets första tertialrapport per den 30 april och senast den 23 maj 2003 inlämna denna till kommunstyrelsen. Stadsledningskontoret har analyserat samtliga nämnders rapporter.

Ärendets innehåll

Ärendet innehåller delårsrapport och tertialrapport. Delårsrapporten har tagits fram för perioden 1 januari-30 april 2003. Resultatet utgörs av en sammanställning för samtliga nämnders utfall för externa intäkter och kostnader för perioden, där interna intäkter och kostnader har eliminerats i sammanställningen. Någon helårsprognos för det ekonomiska utfallet kan ej baseras på resultaträkningen för perioden.

Periodiseringar har gjorts på en övergripande nivå utifrån stadsledningskontorets anvisningar. I delårsrapporten redovisas endast resultaträkning. I årets andra delårsrapport, som upprättas per den 31 augusti, kommer fullständig resultat- och balansräkning med periodiseringar att redovisas. Då resultat för motsvarande period tidigare år ej redovisats, saknas jämförelsetal för analys.

Uppföljning av resultatbudget och resultatprognos i tertialrapporten

Sammantaget redovisas ett underskott efter skatter och finansiella poster m.m. jämfört med budget om 176,1 mnkr.

Efter tillstyrkta budgetjusteringar och övriga korrigeringar består avvikelserna mot budget i huvudsak av följande:

Avvikelser jämfört med budget enligt prognos:

Resultatbudget

Avvikelser Budgetutfall - nettoavvikelse mnkr	T1 2003	VB 2002
Stadsdelsnämnderna		
<i>Nämndernas verksamhet</i>	-107,7	-313,1
<i>Försörjningsstöd och arbetsmarknadsåtgärder</i>	-81,8	-2,2
Övriga nämnder	-17,1	150,3
Avskrivningar	6,8	-31,3
Central medelsreserv		
<i>Oförutsedda behov</i>	0,0	44,1
<i>Prestationsreserv</i>	0,0	177,9
Pensionsavgifter	14,9	-7,9
Verksamhetens nettokostnader	-184,9	17,8
Skatter	0,0	691,2
Begravningsavgift	0,3	-1,7
Generella statsbidrag	0,0	11,6
Räntenetto	0,0	45,1
Övriga finansiella intäkter	0,0	-52,3
Resultat efter avskrivning, skatt och finansiella poster	-184,6	711,7
Disposition av avsatta medel	8,5	-50,4
Avsättningar i bokslut m.m.	0,0	1 339,0
Förändring av redovisat eget kapital	-176,1	2 000,3

Verksamhetens nettokostnader

Nämnderna redovisar ett prognostiserat nettounderskott om 184,9 mnkr för driftverksamheten efter tillstyrkta budgetjusteringar och övriga korrigeringar. Detta är en försämring med 202,7 mnkr jämfört med verksamhetsberättelsen för år 2002.

Stadsdelsnämnderna redovisar ett sammantaget nettounderskott om 189,5 mnkr, vilket innebär en förbättring med 125,8 mnkr jämfört med verksamhetsberättelse för år 2002. Redovisade underskott avser främst högre nettokostnader än budget för stadsdelsnämnderna inom ekonomiskt bistånd, omsorg om funktionshindrade samt individ- och familjeomsorg.

Stadsledningskontoret ser ytterst allvarligt på de prognostiserade underskotten. Efter de omfattande budgetförstärkningar, som har gjorts i budget för 2003 kan inga underskott accepteras med undantag för de stadsdelsnämnder som gick in år 2003 med betydande underskott. Av nämnderna beslutade effektiviseringar har inte varit tillräckliga och har inte fått avsedd effekt. Det är också troligt att nämndernas prognoser har påverkats av den osäkra situationen på arbetsmarknaden. Stadsledningskontoret

förutsätter att nämnderna snarast vidtar nödvändiga åtgärder för att uppnå ett resultat inom fastställd budget.

Verksamheter med underskott måste intensifiera pågående arbete med systematisk prövning av insatser och uppföljning av beslut samt vid behov ompröva sina generella åtaganden.

Nämndernas redovisning av prognoserna och stadsledningskontorets synpunkter samt verksamhetsspecifika analyser av stadsdelsnämndernas ansvarsområden framgår av bilaga 1. I nämndernas redovisning avser prognoserna en jämförelse med nämndernas budget/verksamhetsplan inkl. av kommunstyrelsen beslutade budgetjusteringar samt av kommunfullmäktige beslutade justeringar av investeringsplanen t.o.m. april 2003.

Mina synpunkter

Det är första gången en tertialrapport för stadens nämnder presenteras. Tidigare har rapporteringen skett via kvartalsrapporter. Det går därför inte att jämföra med utfall för tidigare år och det begränsar värdet av informationen i ett jämförande perspektiv och vid detta första tillfälle. En av de viktigaste siffrorna, nämligen prognosen för utfallet 2003 jämfört med budget 2003, kan vara ett resultat av både försiktiga och pessimistiska bedömningar av nämnderna. Efter ett antal år kan det vara möjligt att värdera om tertialrapport 1 trendmässigt lutar åt en positiv eller negativ bedömning. Föreliggande tertialrapport redovisar ett underskott på 176 mnkr. Det är en oacceptabelt hög nivå och nämnderna uppmanas att vidta åtgärder för att eliminera underskotten.

Det prognostiserade underskottet fördelas primärt på ekonomiskt bistånd och särskilda stadsdelsnämnder med betydande underskott. Den kraftiga kostnadsökningen i det ekonomiska biståndet är i hög grad ett resultat av den negativa utvecklingen på arbetsmarknaden som i sin tur följer av lågkonjunkturen. Sambandet mellan högre arbetslöshet och högre kostnader för ekonomiskt bistånd är tydligt. Men det finns även betydande skillnader mellan stadsdelsnämnderna vad gäller kostnaderna för ekonomiskt bistånd. Vissa nämnder prognostiserar betydande underskott medan andra prognostiserar balans. Det är angeläget att staden följer denna utveckling och finner orsakerna till skillnaderna mellan stadsdelsnämnderna.

Vad gäller ekonomin i stadsdelsnämnder med betydande underskott är det värt att notera att det skett en klar förbättring. I verksamhetsberättelsen för 2002 uppvisade åtta nämnder -323,2 mnkr i underskott. I tertialrapport 1 är motsvarande belopp -98,3 mnkr.

Stadsdelsnämnder med betydande underskott har visserligen fått ett tillskott med 83,9 mnkr under 2003, men förbättringen är ändå 141 mnkr i jämförelse med verksamhetsberättelsen.

Det finns även anledning för nämnderna att rikta uppmärksamheten framåt i tiden. De kostnadsnivåer som upparbetas under 2003 kommer vara svårhanterliga budgetåret 2004 då stadens ekonomi förväntas få en svagare utveckling på grund av konjunkturläget. Det finns goda exempel på beslut som tagits för att öka långsiktigheten i planeringen. Älvsjö och Skarpnacks stadsdelsnämnder beslutar i samband med tertialrapport 1 att arbetet skall påbörjas med att vidta åtgärder för att vid årets slut ha ett kostnadsläge som ligger i nivå med förutsättningarna för 2004. Dessa nämnder uppmanar därför enheterna att reservera 1,5 % av årets budget.

Jag uppmanar alla nämnder att vidta åtgärder för att öka långsiktigheten i den ekonomiska planeringen.

Jag föreslår att kommunstyrelsen beslutar följande

1. Nämnderna medges budgetjustering för ökade nettokostnader med 27,1 mnkr. Finansieringen sker ur *Central medelsreserv: 2. Till kommunstyrelsens förfogande* i 2003 års budget.
2. Stadsdelsnämnder med betydande underskott i verksamheten 2002 medges budgetjustering för ökade kostnader med 41,2 mnkr för omstrukturering. Finansieringen sker ur *Central medelsreserv: 2. Till kommunstyrelsens förfogande* i 2003 års budget.
3. Nämnderna medges budgetjustering för ökade nettokostnader med 47,9 mnkr. Finansieringen sker genom att omdisponera för ändamålet avsatta medel under *Kommunfullmäktige m.m.* i 2003 års budget.
4. Nämnderna medges budgetjustering för ökade nettokostnader med 140,9 mnkr. Finansieringen sker genom att ta i anspråk i tidigare bokslut avsatta medel.
5. Nämndernas budgetar justeras för ökade kostnader och intäkter med 166,2 mnkr för redovisade omslutningsförändringar.
6. Övriga framställningar till kommunstyrelsen om budgetjusteringar avslås enligt bilaga 2.
7. Stadsdelsnämnd Kistas begäran om avveckling av resultatenheterna inom äldreomsorg och gruppboendena inom omsorg om funktionshindrade samt stadsdelsnämnd Vantörs begäran om avveckling av Högdalens äldreboende som resultatenhet godkänns.
8. Stadsdelsnämnd Hägerstens begäran om sammanslagning av resultatenheterna Fruängens gruppboendestäder, Västertorps och Bandyvägens gruppboendestäder samt Axelsbergs gruppboendestäder godkänns ej.
9. Stadsdelsnämnd Norrmalms begäran om avveckling av Dalagatans servicehus och Riddarssporrens servicehus hus B som särskilda boenden godkänns ej i avvaktan på den kommuncentrala behandlingen av frågan om servicehusen.
10. De nämnder som uppvisar underskott uppmanas att vidta åtgärder för att eliminera dessa.

Stockholm den 5 juni 2003

ANNIKA BILLSTRÖM

Borgarrådsberedningen tillstyrker föredragande borgarrådets förslag.

Särskilt uttalande gjordes av borgarråden *Sten Nordin* och *Mikael Söderlund* (båda m) enligt följande.

Budgetuppföljningen talar sitt tydliga språk. Vänstermajoriteten klarar inte av att hålla sin egen budget. Underskotten tornar redan upp sig på ett antal områden.

Stadsdelsnämndernas prognos för 2003 är -184,9 miljoner för driftsverksamheten, detta är en försämring med över 200 miljoner jämfört med motsvarande period förra året.

Förskolan, äldreomsorgen och omsorgen om de funktionshindrade prognostiserar samtliga underskott för 2003. I ljuset av den budget som vänstermajoriteten lagt fram för 2004 står det tydligt att dessa centrala verksamheter kommer att drabbas av nedskärningar.

Vänstermajoritetens totala avsaknad av förmåga till prioriteringar kombinerat med på vissa områden en bristande kostandskontroll leder till att Stockholm ånyo riskerar skenande

underskott. Den rekordstarka ekonomi som den borgerliga majoriteten lämnade över efter valet 2002 med över 2 miljarder i överskott riskeras nu att förlösas bort.

Särskilt tragiskt är kostnadsutvecklingen rörande socialbidragen. Den marginella minskning som skett under de första månaderna 2003 har sin grund i ny lagstiftning från 1 januari 2003 som ger äldre som saknar inkomst äldreförsörjningsstöd från försäkringskassan. Arbetslösheten ökar och kostnaderna för socialbidragsberoendet ökar. En ökning som troligen kommer att accelerera på grund av den lågkonjunktur som vänstermajoriteten genom sin tillväxtfientliga politik fördjupar.

Vänstermajoriteten har själva angett att ta ansvar för ekonomin är en av de prioriterade uppgifterna. Det är dags att de tar det ansvaret.