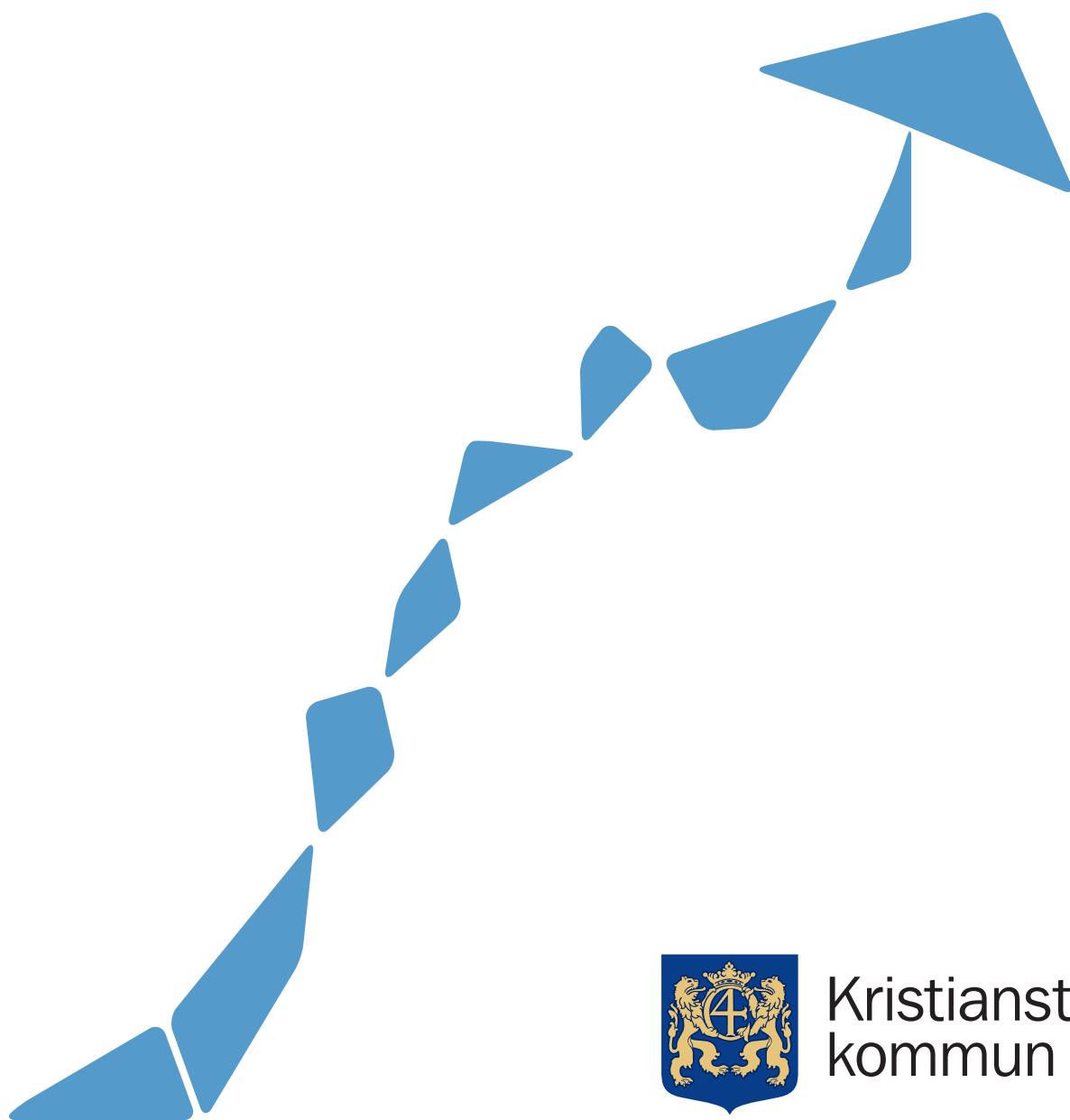


Månadsuppföljning Oktober 2011



Kristianstads
kommun



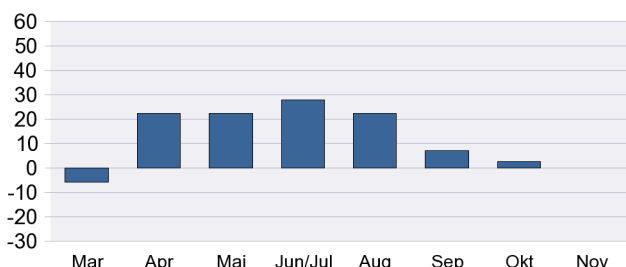
Månadsuppföljning Oktober 2011



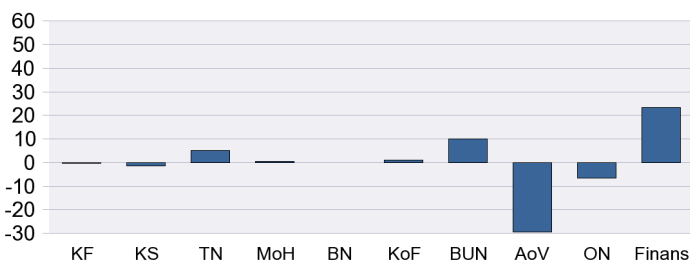
Utskriftsdatum: 2011-11-15

Enhet, Mkr

Prognostiserad total driftbudgetavvikelse



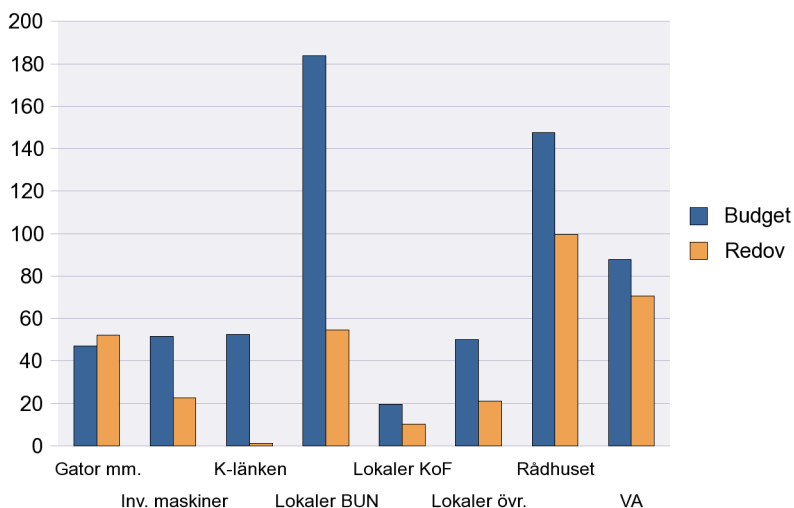
Driftbudgetavvikelse ansvarsområde



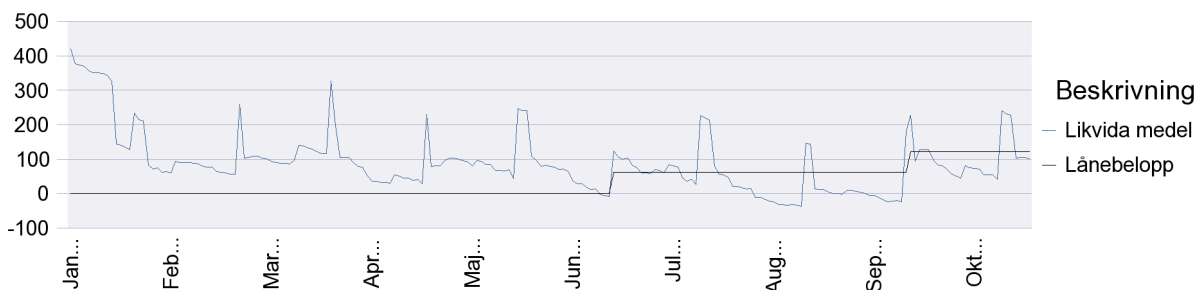
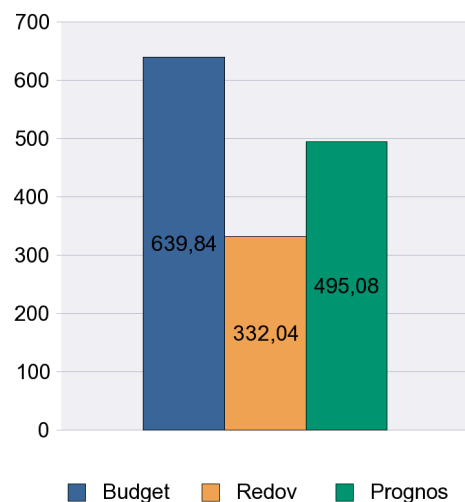
Prognos driftbudgetavvikelse

Nämnd	Budget	Mar	Apr	Maj	Jun/Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Prognos resultat
KF	-8,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3		-8,6
KS	-205,0	0,0	0,0	-0,6	-0,6	-1,4	-1,4	-1,4		-206,4
TN	-193,8	0,7	1,8	1,1	0,3	1,8	2,5	5,1		-188,6
MoH	-9,4	0,0	0,0	0,3	0,3	0,6	0,6	0,6		-8,8
BN	-15,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		-15,5
KoF	-175,5	0,0	0,0	0,3	0,3	0,5	0,7	1,0		-174,5
BUN	-1 563,3	7,7	6,9	8,4	6,5	8,5	13,7	10,1		-1 553,2
AoV	-296,4	-6,1	-10,9	-11,7	-17,8	-26,5	-26,0	-29,3		-325,7
ON	-1 188,5	-20,7	-19,9	-19,9	-19,9	-19,5	-5,8	-6,5		-1 195,0
Summa nämnder	-3 655,7	-18,7	-22,5	-22,4	-31,2	-36,3	-16,0	-20,7		-3 676,4
Finans	3 677,3	12,8	44,8	44,8	59,0	58,5	22,9	23,3		3 700,6
TOTALT	21,6	-5,9	22,3	22,4	27,8	22,2	6,9	2,6		24,2

Investeringsredovisning



Investeringar totalt





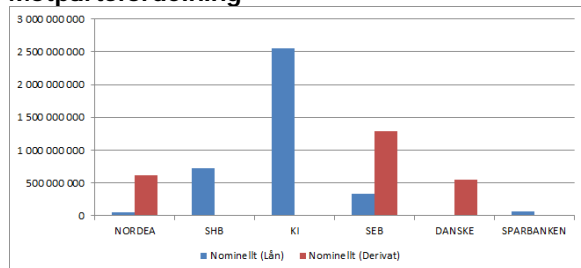
Oktober 2011

Nyckeltal

Portföljdata	Policy	2011-10-31	2011-09-30	2011-08-31
Nettoskuld		3 738 193 600	3 718 550 000	3 667 050 000
Bruttoskuld (exkl check)		3 738 193 600	3 718 550 000	3 667 050 000
Derivatvolym (% av skuld)		66%	66%	64%
Ränta		3,64%	3,69%	3,70%
Räntekostnad (12 mån)		136 067 313	137 289 800	135 849 781
Räntebindningstid (år)	2-4 år	4,29	4,29	4,17
Räntebindning (<1år)		23%	20%	22%
Kapitalbindningstid (år)	>2 år	1,39	1,47	1,53
Kapitalbindning (<1år)		50%	46%	41%
Antal lån		41	40	40
Största långgivare		KI	KI	KI
Största långgivare (andel)		68%	68%	68%
Största derivatmotpart		SEB	SEB	SEB
Största derivatmotpart (andel)		53%	52%	50%

Små förändringar i portföljen under september månad. ABK har valt att säkra portföljen ytterligare genom ingåendet av ränteswap om 50M på 10 år och C4 Energi har upptagit lån om 20M som säkrats till 2013.

Motpartsfordelning



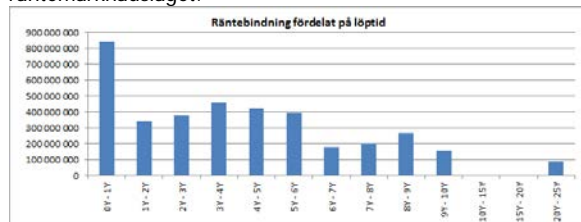
Kortare löptider har blivit något dyrare och det har blivit sämre tillgång till likviditet. Osäkerheten kring framtida kapitaltäckningsregler innebär relativt höga kostnader för längre kapitalbindningar och vissa banker väljer att undvika långa kapitalbindningar. Stora skillnader mellan olika långgivare.

Derivatvolymen på koncernnivå är fördelad mellan tre banker, Nordea, SEB och Danske Bank, och SHB som är näst största långgivare har ingen andel i derivatvolymen.

Finanspolicy – Räntebindning

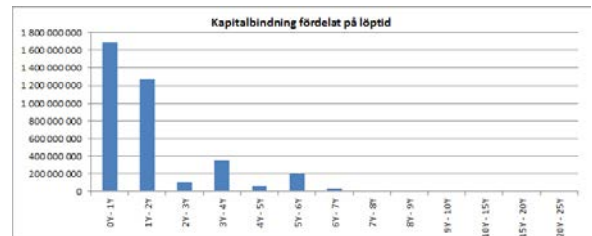
I nedanstående graf framgår fördelningen av ränteförfall. Fördelningen av ränteförfall är spridd över ett antal löptider vilket ger en stabilare portfölj, d v s det tar längre tid innan högre räntor slår igenom i portföljen.

Koncernen har en god balans mellan kort och lång räntebindning och genomsnittlig räntebindning ligger strax över mandatet på 4,3 år p g a att man ingått ett par ränteswappar med framtida start, samt valt att förlänga räntebindningen för att utnyttja det relativt låga räntemarknadsläget.

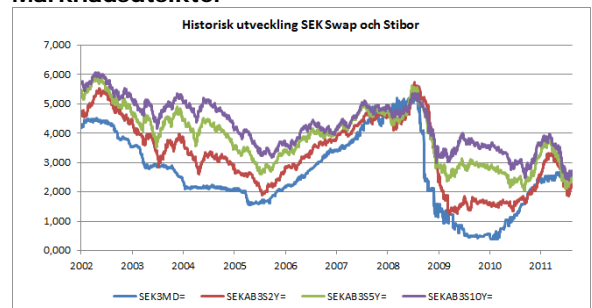


Kapitalbindning

Kapitalbindningen ligger för närvarande på knappt 1,4 år vilket är något under policy som föreskriver en löptid på 2-4 år. Anledningen är omvärderingen av det löptidsbidrag som kommer från KI lånen som tidigare räknades som knappt 10 år och idag endast räknas som max 60 dagar.



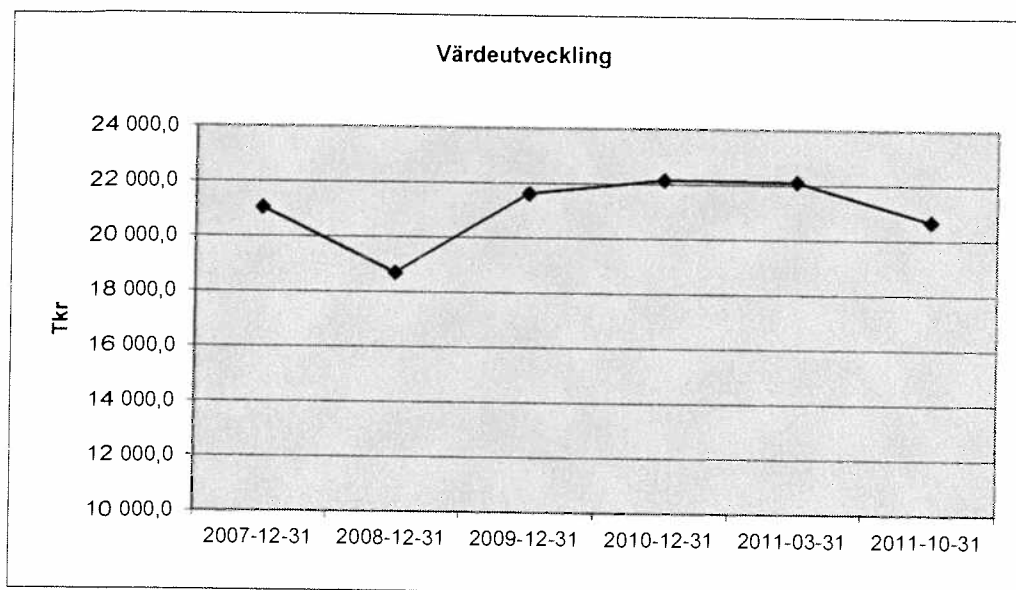
Marknadsutsikter



- Kaos på världens finansmarknader efter Greklands överraskande besked om folkomröstning – beslutet drogs sedan tillbaka med regeringskris som följd.
- Italien upplever sin värsta kris någonsin och Berlusconi förväntas avgå.
- Det är inte längre osannolikt att ett/ flera länder väljer att kliva av euro-samarbetet – vilket inte är en helt okomplicerad process och den globala tillväxten förväntas sjunka ytterligare i spåren av krisen i Sydeuropa.
- Amerikanska konjunktursiffror och bolagsvinster har varit bättre än väntat och den senaste månadens konjunktursiffror stärker bilden av att sommarens svaga data i mångt och mycket var en följd av jordbävningen i Japan och den tidigare uppgången i energipriserna.
- Presidentkampanjen har redan börjat vilket kommer ta alltmer fokus från de politiska besluten.
- Sverige är en liten öppen ekonomi som påverkas av oron i omvärlden. Trots att euroområdet är vår största handelspart har svensk export hållits uppe väl, men oron bör innebära att Riksbanken tar en längre paus vad gäller räntehöjningar och nästa förändring förväntas vara en sänkning.
- Kreditmarknaden har varit ansträngd och det har varit svårt för speciellt banker att låna pengar, vilket har medfört högre kreditmarginal i samband med upplåning/refinansiering.
- Bland affärsbankerna är SHB fortsatt starkast speciellt på längre löptider och SEB på de kortaste löptiderna avseende lån.
- På derivatsidan har Danskebank och SEB varit fortsatt de som haft de bästa priserna.

Värdeutveckling

Tidpunkt	Marknadsvärde
2007-12-31	21 046,5
2008-12-31	18 697,9
2009-12-31	21 617,8
2010-12-31	22 142,5
2011-03-31	22 103,7
2011-10-31	20 683,0



Värdeutveckling jämfört med jämförelseindex

jan 2009 - oktober 2011

Kristianstads kommuns gem. donationsstiftelser	23,09%
Jämförelseindex	27,04%
Differens	-3,95%

Tillgångsfördelning

Enligt föreskrifter

2011-10-31

Tillgångsslag	Min, %	Normal, %	Max, %	
Räntebärande värdepapper varav utländska	40 0	60 0	100 0	58% 0
Aktier (varav utländska)	0 0	40 10	50 20	40% 9%
Likvida medel	0	0	20	2%

Förvaltning av kommunens donationsstiftelser sker genom diskretionärt förvaltningsavtal med Norde

Månadsrapport Oktober 2011

Kommunfullmäktige, Revisionen, Valnämnden

Utskriftsdatum 2011-11-15

Enhet, tkr



Kristianstads
kommun

Driftredovisning	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Kommunfullmäktige	5 810	5 766	99	6 110	-300
Kommunrevisionen	2 465	1 006	41	2 465	
Valnämnden	74	31	42	74	
Summa:	8 349	6 803	81	8 649	-300

Investeringar	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Summa:					

Kommentarer till driftbudgeten:

Anledning till en hög förbrukning av kommunfullmäktiges budget är att partistödet utbetalas i början av året. Kommunfullmäktiges budgetram kan komma överskridas med cirka 300 000 kronor. Huvudorsaker till detta är tryck- och portkostnader samt en ökad kostnad pga tillfälliga lokaler. Även en ökad kostnad för förlorad arbetsförtjänst pga dagsammanträden.

Revisionens budget beräknas hållas inom ram.

Valnämndens budget beräknas hållas inom ram.

Kommentarer till investeringsbudgeten:

Möjliga åtgärder med anledning av avvikelser:

Månadsrapporten är godkänd av förvaltningschefen

Månadsrapport Oktober 2011

Kommunstyrelsen, Kommunledningskontoret

Utskriftsdatum 2011-11-15

Enhet, tkr



Kristianstads
kommun

Driftredovisning	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Kommunstyrelsen	6 758	5 033	74	6 758	0
Kommunledningskontoret	149 991	137 552	92	149 991	0
Summa:	156 749	142 585	91	156 749	0

Investeringar	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Försäljning/förvärv	2 500	7 467	299	2 500	
Inventarier och maskiner	1 700	1 465	86	1 700	
Rådhuset	147 600	100 107	68	147 600	
Summa:	151 800	109 038	72	151 800	

Kommentarer till driftbudgeten:

Redovisad kostnadsnivå för KLK är något högre än normalt, vilket delvis beror på att kostnader ännu inte vidarefakturerats till nämnderna. Det finns också flera extrakostnader som har direkt samband med flyttåtgärder. Ambitionen är att så långt som möjligt hantera dessa kostnader inom tilldelad budget. Därutöver har vi haft höga kostnader för sanering av gasverkstomten, kostnader som vi till 90% får statsbidrag för.

Den låga kostnadsnivån för KS beror på att SkåneNordOst har fakturerat årsavgift till samarbetskommunerna.

Kommentarer till investeringsbudgeten:

Möjliga åtgärder med anledning av avvikelser:

Månadsrapporten är godkänd av förvaltningschefen

Månadsrapport Oktober 2011

Räddningstjänsten

Utskriftsdatum 2011-11-15

Enhet, tkr



Kristianstads
kommun

Driftredovisning	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Räddningstjänsten	48 256	43 055	89	49 656	-1 400
Summa:	48 256	43 055	89	49 656	-1 400

Investeringar	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Räddningstjänsten	2 698	1 516	56	2 698	0
Summa:	2 698	1 516	56	2 698	0

Kommentarer till driftbudgeten:

Redovisade intäkter understiger budget för perioden med 2,6 mkr. Ca 3 mkr återstår att fakturera för larmcentralens tjänster. Enligt prognos förväntas underskott för året med ca 1,4 mkr i första hand beroende på kostnader i samband med uppgradering av teknik och certifiering av larmcentralen. Även kostnader i samband med scoutlägret och ökade kostnader för uttryckningar påverkar.

Kommentarer till investeringsbudgeten:

Största delen av investeringarna är genomförda eller beställda.

Möjliga åtgärder med anledning av avvikelser:

Månadsrapporten är godkänd av förvaltningschefen

Månadsrapport Oktober 2011

Tekniska nämnden

Utskriftsdatum 2011-11-15

Enhet, tkr



Kristianstads
kommun

Driftredovisning	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Teknisk nämnd	840	675	80	840	0
Stab	6 696	6 586	98	7 696	-1 000
Fastighetsteknik	76 048	48 274	63	71 862	4 186
Offentlig miljö	104 857	98 158	94	104 287	570
VA	5 316	6 434	121	3 941	1 375
Summa:	193 758	160 126	83	188 627	5 131

Investeringar	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Kommunövergripande	54 654	1 437	3	4 135	50 519
Barn- och skollokaler	100 968	53 244	53	95 018	5 950
Kultur- och fritidslokaler	19 557	10 191	52	12 422	7 135
Övriga fastigheter och inventarier	57 342	16 373	29	42 892	14 450
Gator, parker, parkering, skyddsvall:	47 123	52 050	110	38 872	8 251
Vatten och avlopp	87 751	70 734	81	89 090	-1 339
Övrigt		14		0	0
Summa:	367 395	204 044	56	282 429	84 966

Kommentarer till driftbudgeten:

Helårsprognos för den skattefinansierade verksamheten beräknas bli 3,7 mkr bättre än budget. Det beror på lägre elkostnader trafikbelysning 1,0 mkr pga. av byte till mer energisnåla armaturer, ökade parkeringsintäkter 0,5 mkr, ökade externa hyresintäkter 2,0 mkr, samt minskade elkostnader på våra fastigheter. Helårsprognosen för VA visar att resultatet beräknas till ett underskott på 4,0 mkr. Orsaken är en för låg taxa för vatten- och avlopp, samt ökade återbetalningar av bruksavgifter pga av problem med avläsningskort vid bytet av debiteringssystem 2010.

Kommentarer till investeringsbudgeten:

Investeringarna beräknas understiga budget med 86 mkr på den skattefinansierade sidan. Det beror främst på Kristianstadslänken där ingen projektering förrän en del frågor utretts enligt beslut från KS, projektet Kulturkvarteret där ingen projektering görs 2011 pga. försenad detaljplan, samt Slättängens förskola som är försenat pga. av beslutsprocessen. VA beräknas överskrida budget med 1,3 mkr. Den främsta orsaken är Kustplanen som blir dyrare än beräknats pga. av komplicerade markförhållanden.

Möjliga åtgärder med anledning av avvikelser:

--

Månadsrapporten är godkänd av förvaltningschefen
--

Månadsrapport Oktober 2011

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Utskriftsdatum 2011-11-15

Enhet, tkr



Kristianstads
kommun

Driftredovisning	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Nämnd	800	634	79	800	0
Miljö- och hälsoskyddskontoret	8 603	5 663	66	8 003	600
Summa:	9 403	6 297	67	8 803	600

Investeringar	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Summa:					

Kommentarer till driftbudgeten:

UTFALLET AV INTÄKTERNA UPPGÅR TILL CA 93%. INKOMNA BIDRAG KOMMER UNDER ÅRET ATT OMFÖRDELAS: 150 TILL VATTENRIKET, 184 (AVSER PROJEKT)SKALL TILL BALANSKONTO. DETTA INNEBÄR ATT UTFALLET ÄR 70%.

Kommentarer till investeringsbudgeten:

Möjliga åtgärder med anledning av avvikelser:

Månadsrapporten är godkänd av förvaltningschefen

Månadsrapport Oktober 2011

Byggnadsnämnden

Utskriftsdatum 2011-11-15

Enhet, tkr



Kristianstads
kommun

Driftredovisning	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Nämnd	1 098	892	81	1 098	0
Stadsbyggnadskontoret	14 372	11 366	79	14 372	0
Summa:	15 470	12 259	79	15 470	0

Investeringar	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Inventarier	1 745	566	32	1 745	0
Summa:	1 745	566	32	1 745	0

Kommentarer till driftbudgeten:

Utfallet för oktober 2011 blir i nivå med budget.

Kommentarer till investeringsbudgeten:

Investeringsmedel för 2011 kommer att nyttjas. Inköp av mätinstrument är klart, faktura i nov (720 000 kr), inköp av Bygg-R klart, faktura i nov på ca 100 000 kr.

Möjliga åtgärder med anledning av avvikelser:

Månadsrapporten är godkänd av förvaltningschefen

Månadsrapport Oktober 2011

Kultur- och fritidsnämnden

Utskriftsdatum 2011-11-15

Enhet, tkr



Kristianstads
kommun

Driftredovisning	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Fritidsverksamhet	95 453	82 679	87	95 053	400
Kulturverksamhet	62 790	54 706	87	62 790	0
Övrigt gemensamt	17 288	13 799	80	16 688	600
Summa:	175 531	151 184	86	174 531	1 000

Investeringar	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Inventarier	3 504	1 940	55	3 504	0
Summa:	3 504	1 940	55	3 504	0

Kommentarer till driftbudgeten:

Anslag till jubileumsbok löper fram till 2014, vilket ger ett överskott på 600 tkr. Investeringsbidrag till föreningar, där föreningarna har två år på sig att genomföra investeringen, vilket ger ett prognostiserat överskott på 400 tkr. Överskottet kan här bli större.

Kommentarer till investeringsbudgeten:

Ingen avvikelse beräknas i nuläget. Den utdragna centrala upphandlingen av möbelinköp kan dock göra att förseningar av framför allt bibliotekets inköp medför att ett överskott uppstår.

Möjliga åtgärder med anledning av avvikelser:

Månadsrapporten är godkänd av förvaltningschefen

Månadsrapport Oktober 2011

Barn- och utbildningsnämnden

Utskriftsdatum 2011-11-15

Enhet, tkr



Kristianstads
kommun

Driftredovisning	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Barnomsorg	452 670	374 783	83	446 040	6 630
Grundskola	660 589	560 683	85	661 305	-716
Gymnasieskola	303 982	254 728	84	303 497	485
Övrigt	146 054	67 424	46	142 340	3 714
Summa:	1 563 296	1 257 618	80	1 553 183	10 113

Investeringar	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Förskola	34 463	955	3	7 463	27 000
Grundskola	47 631	3 410	7	14 631	33 000
Gymnasieskola	6 297	1 706	27	6 297	
Övrigt	21 950	7 900	36	21 950	
Summa:	110 341	13 971	13	50 341	60 000

Kommentarer till driftbudgeten:

Barn- och utbildningsnämndens prognos efter oktober 2011 visar på ett överskott i driftsbudgeten med 10,1 mkr. Överskottet kan huvudsakligen hänföras till fritidshem, förskola, särskola och riksgymnasium, samtidigt som grundskolan har fortsatta svårigheter att nå balans.

Kommentarer till investeringsbudgeten:

Överskott på minst 60 mkr då flera stora projekt blivit försenade.

Möjliga åtgärder med anledning av avvikelser:

Månadsrapporten är godkänd av förvaltningschefen

Månadsrapport Oktober 2011

Arbete och välfärdsnämnden

Utskriftsdatum 2011-11-15

Enhet, tkr



Kristianstads
kommun

Driftredovisning	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Politisk nämnd	1 204	1 019	85	1 209	-5
Vuxenutbildning/SFI	15 232	4 640	30	16 080	-848
Flykting/flyktingbarn	516	10 110	1 960	516	0
Arbetsmarknadsåtg	21 717	16 956	78	20 797	920
Barn-ungdom/fam.rätt	102 399	95 383	93	113 734	-11 335
Missbrukarvård vux/psyk funk hindr	41 927	32 393	77	43 537	-1 610
Ekonomiskt bistånd	89 277	92 024	103	108 128	-18 851
Gemensam verksamhet	24 084	18 336	76	21 687	2 397
Övrigt		2			
Summa:	296 356	270 863	91	325 688	-29 332

Investeringar	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Investeringar	709	109	15	409	300
Summa:	709	109	15	409	300

Kommentarer till driftbudgeten:

En justering har fått göra igen gällande placeringskostnaderna och det ekonomiska biståndet då förvaltningen inte kan se någon positiv avvikelse med enbart två månader kvar av 2011.

Oktober månads kostnader för HVB placeringar var ca 4 mkr. Vilket är den högsta utbelningen för en månad i år. Tidigare under hösten såg siffrorna bättre ut vilket gjorde att förvaltningen ansåg sig kunna hålla den ursprungliga prognosen om ca 26 mkr minus.

Kommentarer till investeringsbudgeten:

Förvaltningen har inte kunnat genomföra den planerade flytten för att samlokalisera flera verksamheter från de två gamla förvaltningarna. Den är nu planerad att ske innan påsk 2012 och kommer att innebära en del investeringskostnader vilket gör att förvaltningen har en önskan om att periodisera över de medel som inte förbrukas i år till 2012.

Möjliga åtgärder med anledning av avvikelser:

Nämnden kommer i december att lämna en långsiktig åtgärdsplan med anledning av det rådande underskottet till KS.

Månadsrapporten är godkänd av förvaltningschefen

Månadsrapport Oktober 2011

Omsorgsnämnden

Utskriftsdatum 2011-11-15

Enhet, tkr



Kristianstads
kommun

Driftredovisning	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Ordinärt boende	254 935	221 098	87	261 435	-6 500
Vård- och omsorgsboende	387 225	327 909	85	391 725	-4 500
Gemensam omsorg	183 934	147 526	80	177 034	6 900
LSS	264 153	225 728	85	268 053	-3 900
Övrigt	98 262	84 441	86	96 762	1 500
Summa:	1 188 509	1 006 701	85	1 195 009	-6 500

Investeringar	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Övrigt	1 650	1 152	70	2 150	-500
Summa:	1 650	1 152	70	2 150	-500

Kommentarer till driftbudgeten:

Jämfört med september månad påverkas prognosen nu negativt med netto -0,7 mkr. Fler korttidsplatser har behövt öppnas upp i avvaktan på att fler permanenta demensplatser tillskapas. Utvecklingen kring personlig assistans har också försämrat prognosen. Överskott bedöms som tidigare uppkomma för avgiftsintäkter, hälso-och sjukvårdsinsatser samt arbetsledning

Kommentarer till investeringsbudgeten:

Budgeten för investeringar beräknas överskridas med 0,5 mkr. Merkostnader utöver budget bedöms uppstå avseende utbyte av trygghetslarm i vård och omsorgsboenden samt fastighetsförändringar.

Möjliga åtgärder med anledning av avvikelser:

Områden och enheter har ett uppdrag att arbeta med åtgärder för att minimera årets underskott. En analys och utvärdering av uppdragen pågår.

Månadsrapporten är godkänd av förvaltningschefen

Månadsrapport Oktober 2011

Finansiering

Utskriftsdatum 2011-11-15

Enhet, tkr



Kristianstads
kommun

Driftredovisning	Budget	Red	Riktvärde: 83,33 %	Prognos beräknad	Avvikelse
Försäljn. anläggningstillg./expl.	-1 000	1 159	-116	-7 000	6 000
Div. intäkter och interna poster	-259 394	-195 991	76	-236 894	-22 500
Pensionskostnader	216 102	169 638	78	220 102	-4 000
Kapitalkostnader	10 380			5 380	5 000
Anslag för senare fördelning	20 707	0	0	3 707	17 000
Skatteintäkter	-2 740 031	-2 242 832	82	-2 751 031	11 000
Gen. statsbidrag och fast.avg.	-900 428	-733 840	81	-900 428	0
Finansiella intäkter	-32 500	-25 252	78	-38 400	5 900
Finansiella kostnader	8 851	1 743	20	3 951	4 900
Summa:	-3 677 312	-3 025 375	82	-3 700 612	23 300
Investeringar	Budget	Red		Prognos beräknad	Avvikelse
Summa:					

Kommentarer till driftbudgeten:

I prognosen för finansförvaltningen har beaktats medfinansieringen av pågatågsstationerna i Fjälkinge och Önnestad på sammanlagt 24 mkr.

Exploateringsintäkterna väntas uppgå till 6 mkr, vilket är 5 mkr bättre än budget.

Som en följd av att diskonteringsräntan för beräkning av framtida pensioner sänkts, bedöms resultaträkningen 2011 belastas med ytterligare 4 mkr. Den stora effekten av sänkt diskonteringsränta uppkommer på ansvarsförbindelsen, som ligger utanför balansräkningen enligt gällande regelverk. Kommunens framtida skuldbörda för pensioner bedöms därmed ha ökat med drygt 100 mkr.

Renhållningen har återbetalat ägartillskott med 1,5 mkr.

Budget för skatteintäkter och statsbidrag bygger på den skatteunderlagsprognos som SKL lämnade i februari månad jämte bedömda avräkningsposter från tidigare år. SKL:s senaste skatteunderlagsprognos som lämnades 14 oktober indikerar att utfallet för 2011 kan bli 11 mkr bättre än budget. Enligt SKL:s prognos från augusti beräknades den positiva budgetavvikelsen för skatteintäkterna uppgå till 16 mkr. Nästa skatteunderlagsprognos från SKL presenteras 15 december.

Finansnettot beräknas bli ca 10 mkr bättre än budget eftersom nivån på räntor för utlämnade lån är högre och nyupplåningen blivit senarelagd

Kommentarer till investeringsbudgeten:

Möjliga åtgärder med anledning av avvikelser:

Månadsrapporten är godkänd av förvaltningschefen