

2011-03-14

**PRESSMEDDELANDE****Reviderad kommunal budget för 2011**

**Under sitt sammanträde den 14 mars har kommunstyrelsen i Västerviks kommun gått igenom kommundirektörernas förslag på hur en reviderad budget ska klara av de sedan tidigare satta ekonomiska målen. Fyra beslut togs, här förklaras innebörden kortfattat.**

Den strategiska planen för 2010-2012 har en tydlig prioritering på sysselsättning och tillväxt med särskilda medel avsatta för prioriterade satsningar. I planen ställs också krav på omstrukturering och förnyelse av kommunkoncernen i syfte att bättre kunna möta medborgarnas krav och samtidigt nå en effektivare verksamhet med resultatförbättringar som följd. Åtta tvärsektoriella uppdrag ska totalt sett ge ca 80 miljoner kronor i positiva effekter. Bokslutet för både 2009 och 2010 visar på att de resultatförbättringar som uppnåtts inte motsvarar den budgeterade nivån.

Kommunstyrelsen tog för ett par veckor sedan initiativ till att upprätta en reviderad budget för 2011.

*- Det pågående omstrukturingsarbetet måste kompletteras med ytterligare åtgärder för att klara ett positivt ekonomiskt resultat 2011, säger kommunstyrelsens ordförande Harald Hjalmarsson och fortsätter:*

*- Trots nödvändigheten av kortsiktiga åtgärder är det väsentligt att inte tappa inriktningen i den strategiska planen, vare sig vad gäller det långsiktiga omstrukturingsarbetet eller prioriteringen på sysselsättning och tillväxt. Analysen visar att vi är på rätt väg. Men ytterligare tid och några förtydliganden behövs innan målen med omställningsarbetet är uppnådda.*

I kommundirektörerna Helena Sjöholms och Carl-Magnus Mårhedens förslag till budgetrevidering (bifogat som bilaga till pressmeddelandet) ses följande huvudområden:

- KS, frysning av satsning på sysselsättning och tillväxt: besparing 8 mnkr
- KS, bolagsbildning: besparing 15 mnkr
- KS, effektivare administrativa stödprocesser: besparing 8 mnkr
- KS, minskade inköpskostnader: besparing 15 mnkr
- KS, konkurrensutsättning verksamheter och alternativa åtgärder: besparing 12, 8 mnkr
- KF, politisk organisation: besparing 1,1 mnkr

Åtgärderna i förslaget till reviderad budget ger tillsammans med aktuell prognos ett resultat på +25 mnkr, istället för den prognos på nu gällande budget som pekar på -34,8 mnkr för 2011 (som i sin tur ska jämföras med ursprungligt budgeterat positivt resultat på 9,6 mnkr). Den föreslagna resultatförbättringen blir alltså – om alla effekter slår igenom med full kraft under 2011 – strax under 60 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen har idag fattat beslut om:

- att ställa sig bakom redovisad inriktning för kompletterande åtgärder avseende de tvärsektoriella uppdragen,
- att uppmana nämnder och styrelser att vidta kompletterande åtgärder avseende uppdraget om politisk organisation i form av restriktiv bedömning av kurser och konferenser samt effektiva nämnd/styrelsemöten utan att åsidosätta demokratin,
- att fastställa anslaget för sysselsättning och tillväxt på 12 mnkr för 2011,
- att uppdra till kommundirektörerna att till nästa kommunstyrelsesammanträde återkomma med förslag till ramjusteringar med anledning av inriktningen samt att återredovisa vilka ytterligare åtgärder som kan vidtas avseende bolagsuppdraget.

Återredovisningen av uppdraget ska visa på alternativa resultatnivåer motsvarande 0%, 1% och 2% av skatteintäkter och statsbidrag.

Bilaga:

*Kommundirektörernas svar på uppdrag om reviderad budget 2011, inklusive resultaträkning 2011.*

För mer information, vänligen kontakta  
Harald Hjalmarsson, kommunstyrelsens ordförande  
0490-25 40 33  
harald.hjalmarsson@vastervik.se

2011-03-11

Kommundirektör concernsamordning  
Helena Sjöholm  
0490-25 41 06  
helena.sjoholm@vastervik.se

Kommunstyrelsen

## Reviderad budget 2011 – svar på uppdrag

Kommunstyrelsen har gett kommundirektörerna i uppdrag att upprätta en reviderad budget för 2011. I budgeten ska behovet av kommunövergripande åtgärder beskrivas och också vilka uppdrag respektive nämnd föreslås få. Konsekvensbeskrivningar ska ges så långt detta är möjligt. Återredovisningen ska också beskriva en kommunikationsplan som visar de koncernövergripande informationsinsatser som blir aktuella.

### Nämndernas verksamhet

Nämnderna har tillsammans ca 1,7 miljarder i kommunbidrag. I bokslut för 2010 redovisar nämnderna ett marginellt minusresultat på ca -4 mnkr. Det inkluderar dock ett positivt resultat för anslaget för sysselsättning och tillväxt på ca 15 mnkr. Stora kostnader för snöröjning är en stor orsak till nämndernas samlade negativa resultat. Prognosen för 2011 är så här tidigt på året mycket preliminär. Barn- och utbildningsförvaltningen bedömer ett nollresultat, socialförvaltningen +5 mnkr, kommunstyrelsens förvaltning på -6 mnkr, kultur- och fritidsförvaltningen runt noll med hjälp av stor återhållsamhet och miljö- och byggnadsförvaltningen bedömer ett nollresultat. Sammantagen prognos för nämnderna är -1 mnkr. Därutöver finns anslaget för sysselsättning och tillväxt som kommunstyrelsen ansvarar för. Se särskild beskrivning nedan.

*Resultat 2010:* -4 mnkr (inkl. sysselsättning och tillväxt +15 mnkr)

*Prognos 2011:* -1 mnkr (exkl. anslaget för sysselsättning och tillväxt)

### Omstrukturering och förnyelse

De tvärssektoriella uppdragen i strategisk plan 2010-2012 ska tillsammans ge resultatförbättringar med ca 80 mnkr jämfört med nivån i 2009 års budget. Sammanfattningsvis kan konstateras att omställningsarbetet initialt innebär både ökade kostnader och tidsmässiga prioriteringar. Det tar längre tid än budgeterat att nå resultatförbättringarna fullt ut. Nedan följer en redovisning av uppdraget så här långt, prognos för året och behovet av kortsiktiga åtgärder. Resultat 2010 och prognos 2011 är jämförelser med budget.

### Effektivisera de administrativa stödprocesserna

Uppdraget innebär 5 mnkr 2010, 8 mnkr from 2011.



593 80 Västervik, Besöksadress: Fabriksgratan 21, Vxl: 0490-25 40 00  
Fax: 0490-25 40 61, E-post: vasterviks.kommun@vastervik.se, www.vastervik.se

Efter analys av de större stödprocesserna och jämförelse med andra kommuner gjordes bedömningen att störst potential att effektivisera finns inom ekonomi- och löneprocesserna. Kommunstyrelsen har beslutat inrätta en serviceförvaltning from 2011, initialt med verksamheterna administration, gata och kost. Syftet är att erbjuda konkurrenskraftiga tjänster och service till kommunens förvaltningar och bolag. Under 2010 gjordes förberedelser för att kunna samla ekonomi- och löneadministrationen, bland annat internrekryterades personal till de olika befattningarna. Under 2011 kommer övertagandet av de administrativa uppgifterna att ske från förvaltningarna. Fokus kommer också att läggas på att formulera grundbeställning till serviceförvaltningen samt att från serviceförvaltningens sida formulera erbjudande och pris. Många medarbetare är berörda av förändringen till någon del vilket innebär en omfattande omställning. För att lyckas med omställningen krävs stor restriktivitet med att externrekrytera administrativ personal samt fullständig uppslutning från förvaltningar och bolag.

*Resultat 2010:* vissa vakansprövningar gjorda, en del ej återbesatta tjänster. Eventuella effekter av detta syns som resultat i respektive nämnd.

*Prognos 2011:* omställningen med resultatförbättring som följd kommer inte att kunna göras fullt ut under 2011. Fortsatt stor restriktivitet gäller vid nyanställningar, alltid internrekrytering i första hand. Uppdrag om 8 mnkr kräver att ca 20 tjänster inte tillsätts. Kompletterande åtgärder krävs.

#### **Förändrade ambitionsnivåer i frivillig verksamhet**

Uppdraget innebär 7 mnkr from 2010.

Uppdraget fördelades ut i samband med beslut om strategisk plan på kommunstyrelsen, kultur- och fritidsnämnden, tekniska nämnden, socialnämnden samt barn- och utbildningsnämnden.

*Resultat 2010 och prognos 2011:* uppdraget är verkställt.

#### **Ny koncernbildning och ändrade avkastningskrav**

Västerviks Bostads AB är numera dotter till Västerviks Kommun Förvaltnings AB. Syftet med koncernen är att samordna de helägda bolagen och nyttja möjligheten till inkomstutjämning. Äldreomsorgsfastigheter har sålts till VBAB och en stor andel av kommunens övriga fastigheter har sålts till TjustFastigheter AB. Syftet är att utveckla och effektivisera lokalförsörjningen. Hyresavtal är upprättat för varje fastighet och varje verksamhet har numera kännedom om sin lokalkostnad. Det ger förutsättningar för ett mer effektivt lokalutnyttjande.

*Resultat 2010:* 10 mnkr

*Prognos 2011:* 10 mnkr (ytterligare analyser behövs)

Kompletterande åtgärder behövs.

#### **Översyn av kommunkoncernens finans- och försäkringsverksamhet**

I kontrollstationen 2009 beslutades att bolagen ska betala ett påslag på snitträntan till kommunen med 0,4%. I samband med beslut om ägardirektiv för 2011 undantogs renhållningskollektivet och TjustFastigheter från påslaget.

Ny upphandling på flera av våra försäkringar har skett med lägre kostnader som följd. I kommunkoncernen totalt 1,1 mnkr på kommunförsäkring, motorfordonsförsäkring samt olycksfallsförsäkring. I kommunen ger detta direkt effekt med ca 0,5 mnkr och

indirekt effekt via hyrorna på fastigheterna. Ramjusteringar är ej gjorda, vilket innebär att effekterna av detta syns i respektive nämnds resultat.

*Resultat 2010:* 4,4 mnkr plus effekter av lägre kostnader för försäkringar i nämndernas resultat

*Prognos 2011:* minst 5 mnkr med nuvarande påslag (beroende på lånevolymer)

### **Effektivare rutiner och bättre ramavtalstrohet (och om så är nödvändigt förändrade volymer)**

Uppdraget innebär 15 mnkr from 2010.

Ständigt arbete med att förbättra ramavtalen och ramavtalstroheten. Under 2010 har analyser gjorts över möjligheten till bättre ramavtalstrohet på förvaltningar och bolag gjorts. Analyserna visar på möjligheter till förbättrad ramavtalstrohet. Utbildning av budgetansvariga har genomförts. Förslag till färre beställare, professionella inköpare samt nyttjande av modern teknik för att begränsa fakturaflöde har diskuterats. Någon fördelning av uppdraget har inte skett och analyser på helhetsnivå visar inte på lägre kostnader.

*Resultat 2010:* inga resultatmässiga

*Prognos 2011:* långsiktigt arbete fortsätter, stor restriktivitet vid inköp krävs för att kunna verkställa uppdraget.

Kompletterande åtgärder krävs.

### **Översyn av politisk organisation**

Uppdraget innebär 0,5 mnkr 2010 och 2 mnkr from 2011.

Inför 2010 togs beslut om att tillfälligt sänka arvoden under ett år. Detta tillsammans med förändrad sammanträdesvolym mm sänkte kostnaderna med 0,9 mnkr. From årsskiftet är tekniska nämnden och överförmyndarnämnden nedlagda. Nedläggningen innebär sänkta kostnader med 0,9 mnkr (tekniska nämnden).

*Resultat 2010:* 0,9 mnkr

*Prognos 2011:* 0,9 mnkr

Kompletterande åtgärder krävs.

### **Konkurrensutsättning av verksamheter**

Uppdraget innebär 14 mnkr 2010 och 19 mnkr 2011.

Tre verksamheter har prövats för konkurrensutsättning. Sedan augusti 2010 bedrivs städverksamheten i annan regi. Upphandlingen ger 12 mnkr i lägre städkostnader. Verksamhetsövergång tillämpades och omställningskostnad finns för de medarbetare som valde att stanna kvar i kommunen. Uppsägningstider upp till 1 år. Även kostverksamheten och park och natur har prövats för konkurrensutsättning. Beslut fattades om fortsatt kommunal regi. Uppdrag om resultatförbättring är lagt med 5 mnkr på kostverksamheten och 2 mnkr på park och natur. Arbetet är påbörjat. Ny organisation för kostverksamheten from 1/1 2012, omställningskostnader under hela året. Full effekt from 2013. Arbetet med att samordna park och natur verksamheten i kommunkoncernen är i princip slutfört och kommer att kunna ge effekt from halvåret 2011. Långsiktigt förändringsarbetet för ytterligare förbättringar om 1,5 mnkr beräknas kunna ha full effekt from halvårsskiftet 2013.

*Resultat 2010:* 2,5 mnkr till följd av städ (syns i nämndernas ramar)

*Prognos 2011:* 6,2 mnkr

Kompletterande åtgärder krävs.

### Uppmuntra till och ge förutsättningarna för självstyrande enheter

Uppdraget innebär inte några krav på resultatförbättringar. För närvarande finns överenskommelser tecknade med sex stycken enheter inom socialnämndens verksamhetsområde. Ytterligare enheter har visat intresse.

### Prioritering på sysselsättning och tillväxt

I strategisk plan finns ett årligt anslag på 20 mnkr för prioritering på sysselsättning och tillväxt. Under 2010 har kommunstyrelsen fattat beslut om att använda 8,1 mnkr för projekt inom området. Av dessa har 4,3 mnkr förbrukats. För 2011 har beslut fattats om att avsätta medel för projekt om totalt sett ca 10 mnkr. Prognosen är att dessa förbrukas

*Resultat 2010:* 15,7 mnkr förbrukades ej, påverkar kommunens resultat positivt.

*Prognos 2011:* Beslut är fattade om ca 10 mnkr, total förbrukning på 12 mnkr för året. Ställningstagande kring fortsatt användning 2011 krävs.

### Skatteintäkter och statsbidrag

Kommunens skatteintäkter och statsbidrag uppgår till ca 1,7 miljarder.

Till följd av en snabbare konjunkturutveckling blev skatteintäkterna högre 2010 än vad som budgeterats. I den första prognosen 2011 från Sveriges Kommuner och Landsting syns även detta för innevarande år, dock inte lika påtagligt. I grunden utvecklas intäktsidan 2011 svagt jämfört med föregående år. Orsakerna är dels att det tillfälliga konjunkturstödet försvinner samt att det inte sker någon uppräknings av statsbidragen. Kommande år utvecklas skatteunderlaget med ca 4 procent årligen. Enligt prognosen från SKL ökar skatteintäkterna jämfört med budget med drygt 5 mnkr jämfört med budget. Därutöver innebär den senaste prognosen på fastighetsavgiften ökade intäkter för 2011 med 3 mnkr.

*Resultat 2010:* +39,6 mnkr

*Prognos 2011:* +8,5 mnkr

### Förslag till reviderad budget 2011

Beslutad budget för 2011 visar på ett resultat på 9,6 mnkr. Helårsprognosen som görs nu i början på mars visar på ett resultat för nämnderna på -1 mnkr. Beslut är fattat om att ta i anspråk ca hälften av sysselsättningsanslaget. Den senaste prognosen för skatteintäkter och statsbidrag visar på högre intäkter jämfört med budget på 8,5 mnkr. Prognosen för de tvärsektoriella uppdragen visar på en negativ avvikelse på drygt 50 mnkr. Den samlade prognosen för året är ca -35 mnkr.

Med anledning av lämnat uppdrag om reviderad budget lämnas följande förslag till hantering av årets budget:

- Anslag för sysselsättning och tillväxt fryses på 12 mnkr
- Kompletterande åtgärder sätts in på de tvärsektoriella uppdragen
  - Administration 8 mnkr, fördelning av uppdraget på samtliga nämnder utifrån andel administrativ personal

- Bolagsbildning 15 mnkr, uppdrag om att återrapportera vilka ytterligare åtgärder kan ge effekt 2011
- Ramavtalstrohet 15 mnkr, fördelning av uppdraget på samtliga nämnder utifrån andelen inköpskostnader
- Politisk organisation 1 mnkr, kompletterande åtgärder?
- Frivillig verksamhet, ytterligare möjligheter?
- Konkurrensutsättning 12,8 mnkr, om kompletterande åtgärder är nödvändiga sker de genom generell fördelning utifrån nämndernas ramar

Med full effekt i föreslagna uppdrag skulle ett resultat på knappt +30 mnkr nås. Det kräver dock kraftfulla åtgärder som i dagsläget är svåra att överblicka. En mer realistisk prognos med effekt av kompletterande åtgärder är ett resultat runt noll.

### Kommunledningskontorets förslag till beslut

#### **Kommunstyrelsen beslutar:**

att ställa sig bakom redovisad inriktning för kompletterande åtgärder avseende de tvärasektoriella uppdragen.

att fastställa anslaget för sysselsättning och tillväxt på 12 mnkr för 2011

att uppdra till kommundirektörerna att till nästa kommunstyrelsesammanträde återkomma med förslag till ramjusteringar med anledning av inriktningen samt att återredovisa vilka ytterligare åtgärder som kan vidtas avseende bolagsuppdraget

Kommunledningskontoret

Helena Sjöholm  
Kommundirektör koncernsamordning

## Resultaträkning 2011

Mnkr	Budget	Prognos helår nu gällande budget	Avvikelse	Prognos åtgärder (full effekt)
Barn- och utbildningsnämnd	-691,6	-691,6	0,0	-691,6
Kommunstyrelse inkl räddning	-181,2	-187,2	-6,0	-187,2
KS, prioriteringar för syssels. o tillväxt	-20,0	-20,0	0,0	-12,0
Kultur- och fritidsnämnd	-76,4	-76,4	0,0	-76,4
Miljö- och byggnadsnämnd	-8,5	-8,5	0,0	-8,5
Revision	-1,7	-1,7	0,0	-1,7
Socialnämnd	-728,5	-723,5	5,0	-723,5
Teknisk nämnd under KS	-40,0	-40,0	0,0	-40,0
Överförmyndare	-2,1	-2,1	0,0	-2,1
<b>Summa nämnder</b>	<b>-1 750,0</b>	<b>-1 751,0</b>		<b>-1 743,0</b>
Personalpolitiska satsningar	-1,0	-1,0	0,0	-1,0
Tvärsektoriella uppdrag:				
KS, bolagsbildning (effekter finns beaktade i övriga poster)	15,0	0,0	-15,0	15,0
KS, effektivare administrativa stödproc.	8,0	0,0	-8,0	8,0
KS, minskade kostnader för inköp	15,0	0,0	-15,0	15,0
KS, finans-och försäkringsverksamhet	5,0	5,0	0,0	5,0
Organisatorisk förnyelse:			0,0	
KS, Konkurrensutsättning	19,0	6,2	-12,8	19,0
KF, Politisk organisation	2,0	0,9	-1,1	2,0
<b>Summa internredovisning</b>	<b>-1 687,0</b>	<b>-1 739,9</b>		<b>-1 680,0</b>
Justering för externredovisning:			0,0	
Interna kapitaltjänstkostnader	33,9	33,9	0,0	33,8
Interna personalomkostnader	364,4	364,4	0,0	364,4
Externa arbetsgivaravgifter	-296,0	-296,0	0,0	-296,0
Pensioner	-103,9	-103,9	0,0	-103,9
<b>Resultat före avskrivningar</b>	<b>-1 688,6</b>	<b>-1 741,5</b>		<b>-1 681,7</b>
Avskrivningar	-25,8	-25,8	0,0	-25,8
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 714,4</b>	<b>-1 767,3</b>		<b>-1 707,5</b>
Skatteintäkter och statsbidrag	1 704,0	1 712,5	8,5	1 712,5
Finansiella intäkter	62,0	62,0	0,0	62,0
Finansiella kostnader	-42,0	-42,0		-42,0
<b>Resultat</b>	<b>9,6</b>	<b>-34,8</b>	<b>-44,4</b>	<b>25,0</b>