

Innehållsförteckning

Bokslutsprognos 4 2009

Innehållsförteckning	1
Kommentarer	2
Kommunstyrelsen, Kommunledningskontoret.....	4
Kommunstyrelsen, Arbete och Försörjning.....	6
Kommunstyrelsen, Utskottet för Gymnasie- och vuxenutbildning.....	8
Barn- och familjenämnden	12
Kultur- och fritidsnämnden	15
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	18
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden, VA.....	20
Revisionen.....	22
Serviceämnden	23
Vård- och omsorgsnämnden	27
Resultaträkning.....	30
Balansräkning	31
Driftredovisning och investeringsredovisning.....	32

Kommunledningskontoret

2009-11-23

Kommentarer till bokslutsprognos 4 2009

Årets resultat

Årets resultat beräknas till plus 15 miljoner kronor vilket är 10 miljoner kronor under budgeterat resultat. Jämfört med prognos 3 är det en förbättring med 8 miljoner.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader blir enligt prognosen 20 miljoner bättre än budget. Av det beräknade överskottet redovisar nämnderna ett underskott på sammanlagt -10 miljoner. Anledningen till att verksamhetens nettokostnader visar överkott på 20 miljoner jämfört med budget trots nämndernas underskott är den tidigare beslutade sänkningen av arbetsgivaravgifterna.

De största underskotten redovisar utskotten för Gymnasie- och Vuxenutbildning (-8,3 mkr) och Arbete och Försörjning (-5,7 mkr) samt Servicenämnden (-2,9 mkr)

De största överskotten redovisar Barn- och familjenämnden (4,0 mkr) och Vård- och omsorgsnämnden (3,0 mkr).

Orsaken till underskottet för Gymnasie- och Vuxenutbildning är dels fler gymnasieungdomar än beräknat dels att fler elever sökt till andra kommunala gymnasieskolor och att kostnaden för dessa platser är betydligt högre än det genomsnittliga bidraget till de fristående gymnasieskolorna.

Orsaken till Arbete och Försörjnings underskott beror till största delen på ökat försörjningsstöd.

Servicenämndens underskott beror på måltidsverksamheten.

Överskottet för Barn- och familjenämnden härrör från lägre kostnader för särskolan med 1,0 miljoner kronor och lägre kostnader för IFO- verksamheterna, 1,5 miljoner samt att

anslaget för oförutsedda händelser inte behövt användas fullt ut.

Överskottet för Vård- och omsorgsnämnden beror på följande orsaker:

- Sänkta hyror till Eslövs Bostads AB, 0,8 miljoner kronor.
- En månads senare start av demensavdelningen på Bergagården, 0,3 miljoner.
- Start av år 2010 års sparbetning redan under år 2009.
- Lägre kostnader för köp av externa platser för äldreboende och för behandlingshem inom psykiatrin.

I prognosen utgör verksamhetens nettokostnader 99,7 % av skatteintäkter och statliga utjämningsbidrag. Enligt budget är motsvarande siffra 98,7 %.

Förvaltningarnas/nämndernas nettoavvikelser prognos 3 och 4 framgår av nedanstående sammanställning:

<u>Förvaltning/nämnd</u>	Netto- avvik. Prog 3	Netto- avvik. Prog 4
Kommunstyrelsen		
- Kommunledningskontoret	1,0	1,0
- Arbete och försörjning	-5,1	-5,7
- Utsk. för Gymn.-Vux. *	-10,2	-8,3
Barn- och familjenämnden *	1,5	4,0
Kultur- och fritidsnämnden	0,4	0,3
Miljö- och samhällsbygg.	0,0	-0,8
- VA-enheten	0,0	-0,5
Revisionen	0,0	0,0
Servicenämnden	-1,4	-2,9
Vård- och omsorgsnämnden	0,0	3,0
Summa	-13,8	-9,9

* Justerat med erhållet tilläggsanslag i prognos 3

Anslag för årets löneökningar

Löneökningens anslaget beräknas redovisa ett överskott på 3,0 miljoner kronor.

Pensioner

Pensionskostnaderna beräknas ge ett underskott på -3,8 miljoner kronor.

Skatteintäkter

De totala skatteintäkterna för 2009 beräknas enligt Sveriges kommuner och landstings senaste prognos bli 34,0 miljoner kronor lägre än budget.

Finansiella kostnader och intäkter

De finansiella kostnaderna och intäkterna beräknas netto ge ett överskott på 4,0 miljoner kronor beroende på senarelagd upplåning till nya exploateringsområden.

Investeringar

Prognosen pekar på ett underskott på 7,3 miljoner kronor. Bland nämnderna visar

Serviceämnden det största underskottet -6,3 miljoner kronor. Underskottet beror främst på Ölyckeskolans tillbyggnad - 7,0 miljoner och Ängabo förskola -3,6 miljoner.

Enligt Serviceämndens beslut § 85 skall projekten Berga fasad yttre miljö 1,0 miljoner kronor och Berga ventilation/AC 3,2 miljoner inte utföras under året. Ölyckeskolans tillbyggnad har under året färdigställts utan anslag.

Kommunstyrelsen, kommunledningskontoret

Ordförande: Cecilia Lind
Förvaltningschef: Eje Ringborn

Kommentar till driftbudget 2009

Årets resultat beräknas till 1,0 miljoner kronor vilket motsvarar ca 2 procent av budgetram.

Utbetalning av bostadsanpassningsbidragen har ökat de senaste åren och vid prognostillfället görs bedömningen att årets utbetalningar uppgår till 2,4 miljoner vilket överstiger budget med 0,4 miljoner. Ledigheter och vakanser inom medborgarcentrum och ekonomienheten ger ett överskott.

Kostnaderna för EU-parlaments val uppgår till budgeterat 0,7 miljoner. Bidrag om 0,3 miljo-

ner för att täcka kostnader vid anordnande av förtidsröstning är inte budgeterat.

Kostnader för IT och telefoni som fördelas internt mellan kommunledningskontoret och kommunens övriga verksamheter medför att omslutningen är betydligt högre än budget.

Ansvar för kommunens tolkförmedling är överfört till Kommunledningskontoret från Barn och Familj.

Kommentar till investeringsbudget 2009

Årets investeringar beräknas följa budget.

Nytt dokument- och ärendehanteringssystem är inköpt och driftsätts i november månad. Utgiften för systemet är beräknat till 1,5 miljoner vilket är 0,5 miljoner över budget. Elektronisk Handel 0,5 miljoner genomförs inte för att täcka denna budgetavvikelse.

Projektet beslutsstödssystem med förstärkt stöd till verksamheterna för uppföljning och utvärdering pågår och systemet tas i bruk successivt ute i verksamheterna. Under året kommer beslutsstödssystemet att finnas i bruk på samtliga förvaltningar.

Resultaträkning (mkr)

	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt.-09	Redov. tom okt.-08
Intäkter	13,0	26,2	13,2	24,7	21,9
Kostnader	-70,1	-82,3	-12,2	-70,7	-68,0
Personalkostnader	-31,0	-31,3	-0,3	-26,0	-24,8
Lokalkostnader	-2,2	-2,7	-0,5	-2,3	-1,9
Övriga kostnader	-33,4	-44,8	-11,4	-39,6	-38,6
Kapitalkostnader	-3,5	-3,5	0,0	-2,8	-2,7
Nettokostnader	-57,1	-56,1	1,0	-46,0	-46,1
Kommunbidrag	57,1	57,1	0,0	47,5	45,6
Årets resultat	0,0	1,0	1,0	1,5	-0,5

Driftredovisning, netto (mkr)

Verksamhet	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt-09	Redov. tom okt-08
Politisk verksamhet	-6,8	-6,5	0,3	-5,5	-4,5
Övr.kom.gem. verksamhet	-4,6	-4,4	0,2	-3,4	-3,1
Övergripande kommunal ledningsadministration	-15,5	-15,3	0,2	-12,3	-14,5
Fysisk och teknisk planering	-4,5	-4,5	0,0	-3,3	-3,9
Näringsliv och medborgarcentr.	-6,1	-5,4	0,7	-5,5	-5,2
Krisberedskap	-0,1	-0,2	-0,1	0,0	0,2
Idrotts- och fritidsanläggningar	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1
Bostadsanpassningsbidrag	-2,0	-2,4	-0,4	-1,5	-1,0
Tolkförmedling	0,0	0,0	0,0	0,1	
Hälsa och Trygghet	-0,8	-0,7	0,1	-0,5	-0,5
Räddningstjänst	-16,6	-16,6	0,0	-14,0	-13,5
Summa	-57,1	-56,1	1,0	-46,0	-46,1

Investeringsredovisning, netto (mkr)

Projekt	Budget Totalt	Redovisat tom. 2008	Budget 2009	Prognos 2009	Avvik.
Elektronisk Handel			-0,5	0,0	0,5
Beslutsstödssystem			-0,5	-0,5	0,0
Dokument- och ärendehante	-1,0		-1,0	-1,5	-0,5
Uppdatering av kommunens datanät			-0,5	-0,5	0,0
Summa	-1,0	0,0	-2,5	-2,5	0,0

Arbete och Försörjning

Ordförande: Krister Göransson

Förvaltningschef: TF Josef Johansson

Kommentar till driftbudget 2009

Arbete och försörjning beräknar få ett underskott på 5,7 miljoner kr. I likhet med prognos 3 beror underskottet till största del av försörjningsstöds kostnader. Detta beräknas ge ett underskott på 7,6 mkr mot 7,2 mkr i prognos 3. Antal aktuella ärenden är högre nu jämfört mot början av året. Den genomsnittliga kostnaden per ärende är dock något lägre än den var i början av året.

De övriga verksamheterna bidrar till att förbättra förvaltningens totala underskott. De två största överskotten kommer från flyktingmottagningen 1,0 mkr. Överskottet beror bl a på

att förvaltningen har klarat att bedriva sin verksamhet till lägre kostnader än budgeterat. Våra SFI elever har klarat sina studier på avsatt tid vilket har bidragit till att förvaltningen fått extra anslag från Migrationsverket.

Även förvaltningsledningen visar ett överskott på 0,9 mkr. Detta överskott beror till största del på minskad personalkostnad mot budget.

De övriga verksamheterna håller sig inom ramen. När det gäller arbetsmarknadspolitiska åtgärder kommer vi inte att överstiga lagd budget.

Verksamhetsmått

	Bokslut 2007	Bokslut 2008	Budget 2009	Prognos 2009
Försörjningsstöd				
Antal hushåll i genomsnitt per månad	298	331	341	324
Bidrag per hushåll i genomsnitt per månad	5 788	5 977	5 308	6 149
Arbetsmarknadspolitiska åtgärder				
Antal personer per månad, genomsnitt				
Anställningsstöd	8	9	1	0
OSA	16	17	12	15
Lönebidrag	30	59	35	27
Trygghetsanställning	0	3	2	8
Utvecklingsanställning	1	2	1	0
Summa personer i arbetsmarknadspolitiska åtgärder	55	90	50	50

Feriearbetare	293	295	290	293
Nystartsjobb	0	15	11	9
Instegsjobb	0	10	10	10

Resultaträkning (mkr)

	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt.-09	Redov. tom okt.-08
Intäkter	27,6	27,5	-0,1	21,9	28,0
Kostnader	-61,7	-67,3	-5,6	-55,4	-60,0
Personalkostnader	-18,7	-16,6	2,1	-13,8	-15,5
Lokalkostnader	-1,0	-1,0	0,0	-0,8	-0,8
Övriga kostnader	-42,1	-49,8	-7,7	-40,8	-43,7
Kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettokostnader	-34,1	-39,8	-5,7	-33,4	-32,0
Kommunbidrag	34,1	34,1	0,0	28,4	28,9
Årets resultat	0,0	-5,7	-5,7	-5,0	-3,1

Driftredovisning, netto (mkr)

Verksamhet	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt-09	Redov. tom okt-08
Politiskverksamhet	0,2	0,1	-0,1	0,0	-0,1
Förvaltningsledning	3,1	2,2	-0,9	-1,9	-2,6
Flyktingmottagning	0,0	-1,0	-1,0	0,7	1,7
Arbetsmarknadsåtgärder	10,1	10,1	0,0	-23,3	-12,2
Stöd och Rådgivning	20,7	28,4	7,7	-8,9	-18,8
Summa	34,1	39,8	5,7	-33,4	-32,0

Utskottet för gymnasie- och vuxenutbildning

Ordförande: Lena Emilsson
Förvaltningschef: Lise Bröndum

Kommentar till driftbudget 2009

Resultat i förhållande till budget

Utskottet för gymnasie- och vuxenutbildning bedömer att resultatet för verksamheterna blir -4,6 miljoner kronor. Till detta kommer omställningskostnader på -3,7 miljoner kronor.

GYMNASIESKOLAN

I Eslöv

För verksamheten i Eslöv beräknas ett överskott på ca 1,5 miljoner kronor exklusive omställningskostnaderna. Detta överskott är beräknat utifrån att utskottet krediteras preliminärt debiterade IT-kostnader med ca 1,4 miljoner kronor. Debiteringen har blivit felaktig på grund av att antalet datorer varit felräknade.

Utskottet arbetar intensivt med att anpassa kostnaderna till minskade elevtal, dels genom personalminskningar dels genom att minskning av fasta kostnader. Tyvärr fås inte effekt när det gäller lokalkostnaderna – trots att ytan minskas måste utskottet fortsätta att betala hyra för lokaler som inte används. Detta gör det omöjligt att nå målet att ha en effektiv verksamhet och minska kostnaden per elev.

Eslövsungdomar i andra skolor

För Eslövsungdomar i andra gymnasieskolor beräknas kostnaden ge ett underskott på 4,1 miljoner kronor till största delen beroende på att möjligheten att välja fritt medfört att fler elever valt andra skolor och en större andel av dem sökt till andra kommunala gymnasieskolor och genomsnittskostnaden för dessa är betydligt högre än det genomsnittliga bidraget till de fristående gymnasieskolorna. Utskottet klarar inte att finansiera både ökade volymer och prisökningar utöver inflationen inom befintlig budgetram.

GYMNASIESÄRSKOLAN

I Eslöv

Inom gymnasiesärskolan pågår ett arbete med en åtgärdsplan för att anpassa verksamheten till minskande elevtal beroende på att bland annat elever från Höör valt andra skolor. För höga kostnaderna i förhållande till elevantalet och intäktsbortfallet medför att ett underskott på 1,3 miljon kronor beräknas uppstå.

Eslövsungdomar i andra skolor

För Eslövsungdomar i andra gymnasiesärskolor har kostnader ökat extremt mycket beroende på ett stort behov av elevassistenter. Genomsnittskostnaden har ökat med 0,1 miljoner kronor per elev och år. Därför beräknas ett underskott på 0,2 miljoner kronor för dessa elever.

VUXENUTBILDNINGEN

SFI

SFI är en ökande verksamhet. Delar av verksamheten finansieras med flyktingbidrag och det finns också många studerande från andra kommuner särskilt från Höör. För verksamheten beräknas ett underskott på 2 miljoner kronor. Det genomsnittliga antalet studerande är budgeterat till 320 men kommer att uppgå till 445. Antalet studerande i grupperna är 22, vilket är alldeles för mycket för att kunna vidmakthålla den goda kvalitet som funnits tidigare. Det finns en kö på ca 50 personer och fler väntas efterfråga utbildningen under hösten, i första hand beroende på anhöriginvandring. Med denna stora efterfrågan finns risk för att skyldigheten att erbjuda SFI-undervisning inom lagstadgad tid inte kan fullföljas.

Komvux

Den grundläggande och gymnasiala vuxenutbildningen samt särvux förväntas lämna ett överskott på ca 0,6 miljoner kronor.

Yrkeshögskolan

Yrkeshögskolan har haft en mycket lyckad rekrytering till höstens utbildningar och räknar med att nå ett nollresultat.

ÖVRIGA VERKSAMHETER

Den politiska verksamheten och förvaltningsledningen beräknas lämna ett överskott på tillsammans 1,2 miljoner kronor. För Arbetsmarknadsåtgärderna kommer budgeten att överskridas med 0,3 miljoner kronor.

Kommentar till investeringsbudget 2009

Inom investeringsbudgeten beräknas ett överskott på 1,0 miljon kronor uppstå på grund av stor återhållsamhet när det gäller inköp av inventarier och att det inte funnits utrymme för

att planera och utarbeta en långsiktig strategi för IT-utvecklingen. Utskottet önskar använda detta överskott under 2010.

Verksamhetsmätt

	Bokslut 2007	Bokslut 2008	Budget 2009	Prognos 2009
Elevtal och antal studerande i genomsnitt under året				
Gymnasie- och gymnasiesärskolorna				
Bergagymnasiet	1 691	1 610	1 549	1 460
varav Eslövselever	969	952	903	894
varav från andra kommuner	722	658	631	566
Genomsnittskostnad per elev och år (kr)	83 954	90 896	87 600	94 600
Eslövselever till andra kommuner	351	404	427	450
Genomsnittskostnad per elev och år (kr)	96 920	100 100	97 000	100 000
Gymnasiesärskolan i Eslöv	55	56	65	53
varav Eslövselever	29	33	33	35
varav från andra kommuner	26	23	32	18
Genomsnittskostnad per elev och år (kr)	196 909	205 608	183 800	225 000
Eslövselever till andra kommuner	8	6	7	6
Genomsnittskostnad per elev och år (kr)	215 745	246 943	243 000	320 300
Vuxenutbildningen				
<u>Antal studerande:</u>				
Särvux	31	33	33	36
SFI	340	372	320	445
Kvalificerad yrkesutbildning	409	400	408	448
<u>Antal heltidsstuderande:*</u>				
Grundläggande vuxenutbildning	86	100	115	115(347)
Gymnasial vuxenutbildning	315	232	240	320(505)
* antal personer inom parantes				

Resultaträkning (mkr)

	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt.-09	Redov. tom okt.-08
Intäkter	87,6	85,8	-1,8	60,2	57,9
Kostnader	-245,3	-251,8	-6,5	-213,4	-219,6
Personalkostnader	-124,0	-128,5	-4,5	-111,1	-111,9
Lokalkostnader	-24,6	-24,6	0,0	-20,6	-20,2
Övriga kostnader	-95,2	-97,2	-2,0	-80,1	-86,2
Kapitalkostnader	-1,5	-1,5	0,0	-1,6	-1,3
Nettokostnader	-157,7	-166,0	-8,3	-153,2	-161,7
Kommunbidrag	157,7	157,7	0,0	131,4	123,9
Årets resultat	0,0	-8,3	-8,3	-21,8	-37,8

Driftredovisning, netto (mkr)

Verksamhet	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt-09	Redov. tom okt-08
Nämnd	-0,5	-0,3	0,2	-0,2	-0,5
Förvaltningsledning	-4,0	-3,0	1,0	-2,4	-3,4
Gymnasieskola och gymnasiesärskola och Omställningskostnader	-135,2	-139,3	-4,1	-136,5	-143,3
Vuxenutbildning	-17,7	-19,1	-1,4	-13,3	-13,5
Uppdragsutbildning	0,1	0,1	0,0	-0,3	-0,9
Arbetsmarknadsåtgärder	-0,4	-0,7	-0,3	-0,5	-0,1
Summa	-157,7	-166,0	-8,3	-153,2	-161,7

Investeringsredovisning, netto (mkr)

Projekt	Budget Totalt	Redovisat tom. 2008	Budget 2009	Prognos 2009	Avvik.
Inventarier gymnasieskolan	-1,5		-1,5	-1,3	0,0
IT-utveckling gymnasieskolan	-1,0		-1,0	-0,2	0,2
Summa	-2,5	0,0	-2,5	-1,5	0,8

Barn- och familjenämnden

Ordförande: Lena Emilsson

Förvaltningschef: Lisa Bäck

Kommentar till driftbudget 2009 Barn- och familjenämndens verksamheter beräknas lämna ett budgetöverskott på 4 Mkr.

I det beräknade överskottet har förutsatts att de kostnader som förvaltningen haft under 2009 för Norrevågsbranden blir täckta av försäkringsersättningar. Merkostnader (exklusive hyra) under 2009 beräknas till 1,6 Mkr och ersättningsinventarier till 0,6 Mkr.

I bokslutsprognos 3 erhöll nämnden ersättning för volymökningar inom förskola och fritids-

hem samt täckning av ökade hyreskostnader med totalt 6,6 Mkr. Samtidigt återlämnade nämnden 2 Mkr från anslaget till särskolan. Budgetöverskottet förklaras i stora drag av att kostnaderna för

- IFO-verksamheterna blir 1,5 Mkr lägre
- Särskolans kostnader ytterligare 1Mkr lägre pga volymerna
- Anslaget för oförutsedda händelser inte behövt användas fullt ut

Kommentar till investeringsbudget 2009

För investeringsbudgeten förväntas inga budgetavvikelser

Verksamhetsmått

	Bokslut 2007	Bokslut 2008	Budget 2009	Prognos 2009
FÖRSKOLA				
Antal barn				
Förskola 1-5 år	1 510	1 547	1 586	1 587
Familjedaghem	77	68	71	67
Enskild barnomsorg	133	134	134	138
Summa	1 720	1 749	1 791	1 792
FRITIDSCHEM				
Fritidshem	1 080	1 130	1 182	1 160
Enskild regi	53	50	54	53
Summa	1 133	1 180	1 236	1 213
GRUNDSKOLA				
Antal elever				
Förskoleklass	330	348	383	367
Elever åk 1-9	3 465	3 456	3 396	3 449
Summa	3 795	3 804	3 779	3 816
SÄRSKOLA				
Antal elever				
Grundsärskola*	51	46	43	39
Träningskola**	32	29	36	26
Summa	83	75	79	65
*varav Eslövs elever	45	42	40	33
** varav Eslövs elever	28	23	31	20
Summa	73	65	71	53
Budgeten har minskats med 2 Mkr under 2009 men elevtalet motsvarar ursprungsbudgeten				
Institutionsplaceringar per 31 oktober				4
Familjehemsplacering per 31 oktober				56

Resultaträkning (mkr)

	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt.-09	Redov. tom okt.-08
Intäkter	45,1	62,0	16,9	52,0	54,6
Kostnader	-593,5	-606,4	-12,9	-492,8	-485,8
Personalkostnader	-384,5	-384,0	0,5	-319,8	-312,5
Lokalkostnader	-75,9	-75,9	0,0	-63,2	-59,4
Övriga kostnader	-129,4	-142,5	-13,1	-106,4	-110,7
Kapitalkostnader	-3,7	-4,0	-0,3	-3,4	-3,2
Nettokostnader	-548,4	-544,4	4,0	-440,8	-431,2
Kommunbidrag	548,4	548,4	0,0	457,0	438,0
Årets resultat	0,0	4,0	4,0	16,2	6,8

Driftredovisning, netto (mkr)

Verksamhet	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt-09	Redov. tom okt-08
Nämnd o nämndsadm	-1,5	-1,2	0,3	-1,0	-1,0
Kulturskola	-5,7	-6,0	-0,3	-5,0	-4,7
Fritidsgårdar	-2,2	-2,3	-0,1	-1,6	-1,8
Förskola 1-5 år	-152,8	-152,8	0,0	-124,2	-116,6
Fritidshem	-37,0	-36,6	0,4	-29,2	-27,0
Grunskola inkl förskoleklass	-252,1	-251,6	0,5	-202,7	-203,4
Obl särskola	-17,0	-16,0	1,0	-13,4	-16,5
Institutionsvård	-4,8	-3,8	1,0	-3,0	-2,2
Familjehemsvård	-10,1	-10,8	-0,7	-9,9	-9,2
Öppna insatser barn o unga	-13,6	-12,1	1,5	-9,7	-9,3
Familjerätt	-0,8	-0,8	0,0	-0,7	-0,8
Flyktingmottagning	-0,8	-1,2	-0,4	-0,6	0,1
Arbetsmarknadsåtgärder	0,0	-0,2	-0,2	-0,2	-0,3
Förvaltningsgemensamt	-50,0	-49,0	1,0	-39,6	-38,5
Summa	-548,4	-544,4	4,0	-440,8	-431,2

Investeringsredovisning, netto (mkr)

Projekt	Budget Totalt	Redovisat tom. 2008	Budget 2009	Prognos 2009	Avvik.
Inventarier, skola barnomsor	-3,4		-3,4	-3,4	0,0
Lekplatser, förskolor skolor	-1,0		-1,0	-1,0	0,0
Nya avdelningar förskolor	-0,7		-0,7	-0,7	0,0
Summa	-5,1	0,0	-5,1	-5,1	0,0

Kultur- och fritidsnämnden

Ordförande: Khalid El-Haj
Förvaltningschef: Eva Hallberg

Kommentar till driftbudget 2009

Bokslutsprognos 4 2009 visar på ett överskott om ca 0,3 mkr. Detta ligger i linje med den uppmaning att inte använda den kompensation för prisökningar som erhöles vid budgetfördelningen. Överskottet härleds främst från

utökade intäkter på Medborgarhuset vilket ger ett nettoöverskott jämfört med budget samt från mindre personalkostnader och mindre kostnader för idrotts- och fritidsverksamhet jämfört med budget.

Kommentar till investeringsbudget 2009

Vi har påbörjat arbetet med att inreda vår vind på Norregatan. För närvarande skissar en arkitekt på lämpliga lösningar. Uppdraget utgår ifrån att eliminera den trångboddhet och brist på arbetsplatser som nu föreligger. Vi föreslår att anslaget på 0,2 mkr överflyttas till

SoT. I övrigt bedömer vi att nyttja den beviljade investeringsramen fullt ut. För närvarande belastas investeringsramen med kostnad för inventarier tillhörande Norrevångs bowlinghall. Enligt besked kommer dessa att centralt direktavskrivas i bokslutet.

Verksamhetsmätt

	Bokslut 2007	Bokslut 2008	Budget 2009	Prognos 2009
Bibliotek				
Antal besök/dag, samtliga bibliotek	933	913	975	890
- därav stadsbiblioteket	316	312	350	308
Antal lån/invånare	7,8	7,8	8,2	10,9
Andel låntagare av befolkningen	29	30	31	29
Idrottshallar				
Nyttjandegrad (säsong)	60	58	62	60
Stadsmuseet				
Antal årsbesök	6 500	6 036	6 500	5 000
Bian				
Antal besök	14 463	13 991	14 600	15 000
Badanläggningar				
Antal besök, Karlsrobadet, inne	70 591	67 800	71 000	70 000
Antal besök Karlsrobadet, ute	24 430	20 100	25 000	22 100
Antal besök, Marieholmsbadet	4 194	3 000	4 500	3 400
Medborgarhuset				
Antal årsbesök	47 926	50 113	57 000	52 000
Mötesplats				
Antal årsbesök	11 000	9 090	12 000	10 000
Barn- och ungdomsföreningar				
Antal barn- o ungdomsföreningar	50	50	52	50
Antal aktiviteter	197 167	200 000	200 000	200 000

Antal aktiviteter omfattas av svårigheter att prognostisera

Resultaträkning (mkr)

	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt.-09	Redov. tom okt.-08
Intäkter	3,9	4,3	0,4	3,4	5,2
Kostnader	-56,1	-56,2	-0,1	-47,5	-47,7
Personalkostnader	-16,6	-16,3	0,3	-13,6	-14,0
Lokalkostnader	-21,0	-20,6	0,4	-18,4	-17,7
Övriga kostnader	-17,8	-18,5	-0,7	-14,9	-15,3
Kapitalkostnader	-0,7	-0,8	-0,1	-0,6	-0,7
Nettokostnader	-52,2	-51,9	0,3	-44,1	-42,5
Kommunbidrag	52,2	52,2	0,0	43,5	41,9
Årets resultat	0,0	0,3	0,3	-0,6	-0,6

Driftredovisning, netto (mkr)

Verksamhet	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt-09	Redov. tom okt-08
Politisk verksamhet	-0,4	-0,4	0,0	-0,3	-0,3
Turismverksamhet	-0,5	-0,5	0,0	-0,4	0,0
Allmän fritidsverksamhet	-2,6	-2,6	0,0	-2,4	-2,3
Allmän kulturell verksamhet	-10,0	-9,9	0,1	-8,3	-8,0
Bibliotek	-12,0	-11,8	0,2	-9,7	-8,8
Idrotts- och fritidsverksamhet	-17,6	-17,6	0,0	-15,6	-13,7
Fritidsgårdar	-1,4	-1,4	0,0	-1,2	-1,0
Grundskolebibliotek	-1,1	-1,1	0,0	-0,9	-0,8
Gymnasiebibliotek	-0,8	-0,8	0,0	-0,6	-0,8
Stöd till äldre- o handikappor	-0,2	-0,2	0,0	-0,2	-0,2
Arbetsmarknadsåtgärder	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4
Förvaltningsgemensamt	-5,6	-5,6	0,0	-4,5	-4,0
Summa	-52,2	-51,9	0,3	-44,1	-40,3

Investeringsredovisning, netto (mkr)

Projekt	Budget Totalt	Redovisat tom. 2008	Budget 2009	Prognos 2009	Avvik.
Offentlig konst	-0,3	0,0	-0,2	-0,2	0,0
Medborgarhuset, inventarier	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,0
Bibliotek, IT-utveckling	-0,7	-0,4	-0,3	-0,3	0,0
Stadsbiblioteket, inredning av vind	-0,2	0,0	-0,2	-0,3	-0,1
Biblioteket, Löberöd, inventarier	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,0
Idrottsplatser, inventarier	-0,2	-0,1	-0,1	0,0	0,1
Norrevång, Bowlinghall, inventarier	0,0	0,0	0,0	-0,8	-0,8
Summa	-1,6	-0,5	-1,0	-1,8	-0,8

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden, exklusive VA

Ordförande: Tony Hansson
Förvaltningschef: Ingela Lundqvist

Kommentar till driftbudget 2009

Prognosen för året är ett underskott på 0,8 miljoner kronor. Underskottet beror på att en stor del av faktureringen för elkostnad har varit felperiodiserad, fakturorna för årets sista kvartal har belastat nästkommande år. Detta redovisningsfel går flera år tillbaka i tiden. I praktiken innebär det att verksamheten belastas med en elkostnad motsvarande fem kvartal.

Budgeten för återstående vinterväghållning har ökats med 0,2 miljoner. Detta beror på att en etableringsersättning kommer att utbetalas till entreprenörerna. Det rör sig om en engångskostnad och avtalen löper på fem år.

I övrigt har en del mindre korrigeringar gjorts. Kostnaden för stadsbussar är ökad med 0,2 miljoner, något som varit känt en längre tid men som missades i prognos 3. Även intäkterna för mätverksamheten väntas bli något högre, varför sänkningen med 0,1 miljoner från förra prognosen nu är återställd.

Kommentar till investeringsbudget 2009

Prognosen för investeringarna är att budgeten kommer att hållas. De flesta projekt är påbörjade eller upphandlade och kommer att påbörjas under året.

Verksamhetsmätt

	Bokslut 2007	Bokslut 2008	Budget 2009	Prognos 2009
Miljö				
Objektutlysins- inspektioner	488	427	420	420
Stadsbyggnad				
Inkomna bygglovs- ärenden	533	445	500	460
Gata, Trafik, Park				
Drift och underhåll av gator och gc-vägar inkl belägningsunderhåll (kr/m ²)	13,00	10,78	10,38	11,05
Belägningsunderhåll, förnysetakt (år)	24	29	25	28
Drift och underhåll av parker (kr/m ²)	3,80	3,56	3,80	3,06
Drift och underhåll av gatubelysning (kr/ljip)	679	677	650	771

Resultaträkning (mkr)

	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt.-09	Redov. tom okt.-08
Intäkter	9,2	9,1	-0,1	7,8	6,7
Kostnader	-72,6	-73,3	-0,7	-55,7	-56,0
Personalkostnader	-22,7	-20,8	1,9	-17,2	-16,8
Lokalkostnader	-1,4	-1,6	-0,2	-1,5	-1,3
Övriga kostnader	-41,9	-44,3	-2,4	-31,7	-32,7
Kapitalkostnader	-6,6	-6,6	0,0	-5,3	-5,2
Nettokostnader	-63,4	-64,2	-0,8	-47,9	-49,3
Kommunbidrag	63,4	63,4	0,0	52,8	52,2
Årets resultat	0,0	-0,8	-0,8	4,9	2,9

Driftredovisning, netto (mkr)

Verksamhet	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt-09	Redov. tom okt-08
Politisk verksamhet	-0,8	-0,8	0,0	-0,5	-0,6
Förvaltningsledning	-9,2	-9,4	-0,2	-6,5	-6,7
Fysisk och teknisk planering	-3,1	-3,8	-0,7	-2,6	-3,5
Gator, vägar och parkering	-24,6	-26,6	-2,0	-21,4	-19,5
Parker	-10,9	-10,2	0,7	-8,9	-9,0
Miljö- och hälsosk. myndigh.utövn.	-2,7	-2,4	0,3	-1,6	-1,9
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	-3,1	-2,5	0,6	-2,3	-3,2
Färdtjänst/riksfärdtjänst	-7,4	-6,9	0,5	-3,8	-4,8
Buss, bil och spårbunden trafik	-1,6	-1,6	0,0	-0,3	-0,1
Summa	-63,4	-64,2	-0,8	-47,9	-49,3

Investeringsredovisning, netto (mkr)

Projekt	Budget Totalt	Redovisat tom. 2008	Budget 2009	Prognos 2009	Avvik.
Teknisk utrustning			-0,2	-0,2	0,0
Om- och nybyggnad av gatuanlägg.			-1,0	-1,0	0,0
Trafiksäkerhetsåtg. inkl tillgänglighet			-1,5	-1,5	0,0
Gc-väg Flyinge-Holmby	-2,0	-0,2	-1,0	-1,0	0,0
Tätortsförnyelse					
- Ombyggnad Kvarngatan	-2,5		-0,8	-0,8	0,0
- Storgatan vid stationen	-3,3		-1,3	-1,3	0,0
- Storgatan mot Östergatan	-0,2		-0,2	-0,2	0,0
- Åtgärder i övriga orter			-0,4	-0,4	0,0
Stadsbussåtgärder			-1,2	-1,2	0,0
Vägbelysning					
- Förnyelse			-0,1	-0,1	0,0
- Energisparåtgärder			-0,1	-0,1	0,0
Grönområden och lekplatser			-1,0	-1,0	0,0
Massupplag			-0,5	-0,5	0,0
Summa	-8,0	-0,2	-9,3	-9,3	0,0

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden, VA

Ordförande: Tony Hansson
Förvaltningschef: Ingela Lundqvist

Kommentar till driftbudget 2009

Prognosen för 2009 är ett underskott på 0,5 miljoner kronor. Underskottet beror på att en stor del av faktureringen för elkostnad har varit felperiodiserad, fakturorna för årets sista kvartal har belastat nästkommande år. Detta redovisningsfel går flera år tillbaka i tiden. I praktiken innebär det att VA-verksamheten i år får en elkostnad motsvarande nästan fem kvartal. Elkostnaden för Ellingeverket berörs inte av detta då dessa fakturor alltid periodiserats rätt.

I övrigt så blir personalkostnaden något dyrare, cirka 0,3 miljoner, än vad som tidigare uppskattats. Främst beror det på en underskattning av kostnaden för rörläggargruppen och

sommarjobbare på Ellingeverket. Även underhållet av pumpstationer för avloppsvatten väntas bli högre än i prognos 3. Dessa kostnadsökningar kompenseras av lägre kostnader för planering och utredning.

Kommentar till investeringsbudget 2009

Investeringsvolymen beräknas bli 0,7 miljoner lägre än i föregående prognos. Främsta orsaken till detta är att mindre insatser har gjorts på avloppsledningar samt att gjorda insatser har blivit något billigare. En annan orsak till det lägre resultatet är att intäkterna för anläggningsavgifter förväntas bli något större.

Verksamhetsmätt

	Bokslut 2007	Bokslut 2008	Budget 2009	Prognos 2009
Producerad vattenmängd (tm ³)	3 500	3 300	3 400	3 300
Försåld vattenmängd (tm ³)	2 700	2 620	2 700	2 600
Ospecificerad förbrukning (%)	23	21	21	21
Kostnad per m ³ producerad vattenmängd (kr)	5,50	5,79	6,21	5,80
Kostnad per m ³ såld vattenmängd (kr)	7,12	7,29	7,81	7,30
Behandlad avloppsvattenmängd (tm ³)	5 500	5 400	4 700	5 400
Debiterad avloppsvattenmängd (tm ³)	2 700	2 620	2 700	2 600
Ovidkommande vatten (%)	51	51	43	51
Kostnad per m ³ behandlat avloppsvatten (kr)	7,60	7,43	9,04	7,50
Kostnad per m ³ debiterat avloppsvatten (kr)	15,50	15,30	15,74	15,30

Resultaträkning (mkr)

	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt.-09	Redov. tom okt.-08
Intäkter	63,6	60,8	-2,8	44,4	47,5
Kostnader	-63,6	-61,3	2,3	-46,8	-47,9
Personalkostnader	-11,1	-12,5	-1,4	-10,3	-8,8
Lokalkostnader	-0,2	-0,3	-0,1	-0,2	-0,1
Övriga kostnader	-42,2	-38,5	3,7	-28,1	-31,1
Kapitalkostnader	-10,1	-10,0	0,1	-8,2	-7,9
Nettokostnader	0,0	-0,5	-0,5	-2,4	-0,4
Kommunbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	-0,5	-0,5	-2,4	-0,4

Driftredovisning, netto (mkr)

Verksamhet	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt-09	Redov. tom okt-08
Administration	43,0	38,9	-4,1	29,8	32,4
Vattenverk	-12,6	-11,7	0,9	-9,0	-9,5
Vattenledningar	-4,8	-4,1	0,7	-3,1	-2,8
Avloppsledningar	-7,2	-7,0	0,2	-5,2	-6,5
Dagvattenledningar	-3,6	-2,9	0,7	-2,4	-2,3
Avloppsverk	-14,8	-13,7	1,1	-12,5	-11,7
Summa	0,0	-0,5	-0,5	-2,4	-0,4

Investeringsredovisning, netto (mkr)

Projekt	Budget Totalt	Redovisat tom. 2008	Budget 2009	Prognos 2009	Avvik.
Vattenproduktionsanläggningar			-1,0	-0,6	0,4
Kompl. utbyggnad vattenledningar			-0,5	-1,1	-0,6
Kompl. utbyggnad avloppsledningar			-1,1	-0,6	0,5
Kompl. utbyggnad dagvattenledningar			-0,4	-0,4	0,0
Sanering ledningsnät			-4,5	-4,5	0,0
Övervakningssystem			-0,2	0,0	0,2
Kompl. Ellinge avloppsverk			0,0	-1,0	-1,0
Kompl. befintliga avloppsverk			-2,4	-0,5	1,9
Ombyggnad Hurva avloppsverk			0,0	-1,6	-1,6
Intäkter anläggningsavgifter			1,5	0,5	-1,0
Summa	0,0	0,0	-8,6	-9,8	-1,2

Revisionen

Ordförande: Gunilla Gulam

Kommentar till driftbudget 2009

Prognosen pekar på att verksamheten kommer att bedrivas inom budgeterade medel.

Resultaträkning (mkr)

	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt.-09	Redov. tom okt.-08
Intäkter					
Kostnader	-0,8	-0,8	0,0	-0,3	-0,3
Personalkostnader	-0,2	-0,2	0,0	-0,2	-0,2
Lokalkostnader					
Övriga kostnader	-0,6	-0,6	0,0	-0,1	-0,1
Kapitalkostnader					
Nettokostnader	-0,8	-0,8	0,0	-0,3	-0,3
Kommunbidrag	0,8	0,8	0,0	0,7	0,7
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,4	0,4

Driftredovisning, netto (mkr)

Verksamhet	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt.-09	Redov. tom okt.-08
Revision	-0,8	-0,8	0,0	-0,3	-0,3
Summa	-0,8	-0,8	0,0	-0,3	-0,3

Servicenämnden

Ordförande: Lars Månsson
Förvaltningschef: Kurt Strömberg

Kommentar till driftbudget 2009

Servicenämnden räknar sammantaget med ett underskott på 2,9 mkr.

Kostnaden för avveckling av entreprenadverksamheten gata/park och VA – som tidigare var en del av Service och Teknik (SoT) – blir mindre än planerat. Överskottet beräknas till ca. 0,8 mkr och tillgodogörs kommunen. Behållningen var något högre vid förra prognostillfället. Kostnader har bland annat tillkommit för VA-verksamheten.

Måltidsavdelningen beräknas göra ett totalt underskott på 3,3 mkr under 2009. Måltid är av de verksamheter där pris- och löneutvecklingen under senare år varit speciellt ogynnsam i förhållande till de intäktsökningar som förvaltningen har haft rätt att göra. Enligt de interna spelreglerna så får SoT höja priserna upp till en viss nivå oavsett den faktiska kostnadsutvecklingen. Bara under 2009 beräknas differensen möjlig intäktsökning och kostnadsutveckling uppgå till 0,8 mkr eller 1,8 %.

För att klara ekonomin har SoT under en följd av år genomfört besparingar och effektiviseringar. Inom måltid har en ny bemanningsplan införts den 1 juli 2009. Helårseffekt med 2,5 mkr uppnås nästa år. Ytterligare åtgärder för att minska kostnaderna kommer att vidtas.

I samband med att Gymnasie- och vuxenutbildningen genomför sitt besparingsprogram så minskar antalet elevdatorer. Detta innebär en intäktsreduktion som för innevarande år beräknas till 0,4-0,6 mkr för IT-avdelningen. Arbetet med att anpassa IT-organisationen pågår.

IT-avdelningen kommer att få utökade uppgifter med dels initiering och dels löpande drift av den IP-telefoni som kommunen går över till 2010.

Precis som tidigare år har ambitionen varit att minska det planerade fastighetsunderhållet (SoT/Fastighet) för att klara förvaltningens totalekonomi. Tidigare prognostiserat överskott för fastighet går förlorat då återhållsamheten i vissa fall fått ge vika för akuta och absolut nödvändiga underhållsinsatser. Avsteg från fastställda underhållsplaner kan göras tillfälligt men är inte hållbart i längden.

Både projekt- och fastighetsavdelning belastas av stora kostnader för utredningar av projekt som ännu inte kommit i projekteringsfas.

Övriga avdelningar beräknas i stort att ligga i linje med budgeterad nivå.

Bränderna 2008 vid bland annat Ekenäsgården och Norrevångsskolan har medfört omfattande återställningsarbete även under 2009. Slutreglering med försäkringsbolag pågår för de olika objekten - reglering återstår för Ekenäsgården, Våfflan och Norrevångsskolan.

Såväl avvecklingskostnader som kostnader till följd av bränderna påverkar både förvaltningens redovisade omslutning och resultat.

Kommentar till investeringsbudget 2009

Investeringsprojekt Ölyckeskolan har slutredovisats och särskilt avrapporterats till både servicenämnden och kommunstyrelsens arbetsutskott. Förutsättningarna och själva genomförandet av projekt

Förskola Ängabo ändrades i förhållande till de ursprungliga planerna/ kalkylen. Detta gäller bland annat förskolans utemiljö. Projektet kommer att avrapporterats i särskild ordning till servicenämnden.

Verksamhetsmätt

	Bokslut 2007	Bokslut 2008	Budget 2009	Prognos 2009
IT				
Antal IT-arbetsplatser i adm. nät	762	862	776	862
Fastighet				
Lokalyta, kvm:	159 681	157 454	158 987	158 987
Kvm per barn i barnomsorg	11,9	12,3	12,0	12,0
Kvm per elev i förskola till åk 9	17,4	18,1	17,4	17,4
Kvm per gymnasieelev	22,4	21,5	23,4	23,4
Hyreskostnad kr per kvm:				
Barnomsorg	1 024	1 103	1 246	1 246
Grundskolan f-9	756	789	810	810
Gymnasiet	578	620	644	644
Måltidsservice:				
<u>Kvalitetsmätt</u>				
Förskolor	6,0	5,7	6,0	6,0
Äldreomsorg	5,6	6,2	5,6	6,2
Sålda lunchportioner:				
Grund- och förskola	864 422	797 878	862 323	804 000
Gymnasiet	149 710	154 683	135 130	135 000
Dagsportioner äldreomsorg	121 992	110 169	114 283	106 000
Procerade måltider/dag/tjänst				
Grundskolan f-9	120	125	120	135
Gymnasiet	204	180	204	180
Äldreomsorg	66	66	66	66
Städservice:				
Kostnad kr/kvm städyta/år				
Grundskola	137	135	138	138
Förskola	282	256	262	262
Gymnasieskola	87	109	109	109
Administrativa lokaler	120	125	128	128

Resultaträkning (mkr)

	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt.-09	Redov. tom okt.-08
Intäkter	217,2	215,9	-1,3	205,9	228,0
Kostnader	-215,9	-217,5	-1,6	-222,6	-240,8
Personalkostnader	-76,5	-76,6	-0,1	-70,2	-71,0
Lokalkostnader	-11,4	-11,4	0,0	-12,0	-10,5
Övriga kostnader	-79,4	-80,9	-1,5	-101,2	-121,2
Kapitalkostnader	-48,6	-48,6	0,0	-39,2	-38,1
Nettokostnader	1,3	-1,6	-2,9	-16,7	-12,8
Kommunbidrag	-1,3	-1,3	0,0	-1,1	-1,1
Årets resultat	0,0	-2,9	-2,9	-17,8	-13,9

Driftredovisning, netto (mkr)

Verksamhet	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt-09	Redov. tom okt-08
Politisk verksamhet	-0,3	-0,3	0,0	-0,2	-0,2
Förvaltn.ledn./gemensamt	-8,1	-8,1	0,0	-10,2	-6,0
Gemensamma lokaler ***)					
Entreprenad *)					-7,4
Måltid	2,2	-1,1	-3,3	-4,1	-1,0
IT	0,4	0,4	0,0	0,0	0,4
Städ	1,2	1,6	0,4	1,2	0,5
Fastighet	5,7	5,7	0,0	-0,5	0,5
Projekt **)	0,2	0,2	0,0	-2,9	
Summa	1,3	-1,6	-2,9	-16,7	-13,2

*) Entreprenad avvecklades 2009-03-31.

**) Avdelningen projekt har tillkommit 2009.

***) Avser avvecklingskostnader som inte kommer att påverka årets resultat.

Investeringsredovisning, netto (mkr)

Projekt	Budget Totalt	Redovisat tom. 2008	Budget 2009	Prognos 2009	Avvik.
Tillgänglighet Offentl byggn	-4,7	-0,3	-3,6	-3,6	0,0
Energikonvertering	-3,0	-4,2		-0,1	-0,1
Ölyckeskolan tillbyggnad	-11,2	-16,5		-7,0	-7,0
Bergagym. fasad yttre milj.	-22,5	-13,2	-9,0	-8,3	0,7
Ekenässkolan, Matsal o Kök	-14,9	-0,2	-0,5	-0,5	0,0
Fsk Ångabo Kv. Klipparen	12,0	-13,0		-3,6	-3,6
Berga Ip,Konstgräs	-7,3	-2,0	-5,6	-5,6	0,0
Berga Ventilation A-C	-8,0		-4,0	-1,0	3,0
Berga Ombyggn Matsalar	-5,8	-0,4	-5,4	-5,4	0,0
Skyttebo 2 - Trollet	-6,0	-2,8	-3,2	-3,2	0,0
Klubblokaler Berga				0,5	0,5
* Skogsgläntans 2 förskolor			-5,7	-5,9	-0,2
Ekevalla Idrottshall	-43,1	-0,3	-0,5	-0,5	0,0
Stadshuset Ombyggnad	-2,8	-2,3	-0,7	-0,6	0,1
Maskiner			-0,3	0,0	0,3
Städmaskiner			-0,3	-0,3	0,0
Summa	-117,3	-55,2	-38,8	-45,1	-6,3

Vård- och omsorgsnämnden

Ordförande: Bernt Nilsson
Förvaltningschef: Eva Åström

Kommentar till driftbudget 2009

Årets budgetavvikelse beräknas bli +3 miljoner kronor.

Orsakerna till resultatförbättringen är flera:

Hyrorna till Eslövs Bostads AB har sänkts för tre objekt från juli och ger överskott med 0,8 miljoner.

Den nya demensavdelningen på Bergagården tas i bruk en månad senare än budgeterat, vilket ger 0,3 miljoner i överskott.

För att få effekt på 2010 års sparbetning redan från januari 2010 har åtgärder vidtagits under hösten 2009 som redan inneburit kostnadsminskningar. Dessa utgör en del av det förväntade överskottet.

Några verksamheter kommer att överskrida budgeten. Dit hör hemvården som har haft ett

högre insatsbehov för hemsjukvård än förväntat.

Kostnaderna för institutionsplaceringar inom vuxenvården blir högre än budgeterat medan kostnaderna för köp av externa platser för såväl boende för äldre som för behandling inom psykiatrien väntas bli lägre än budgeterat.

Viss osäkerhet råder om avräkningarna med försäkringskassan avseende personlig assistans. I prognosen ingår ingen avvikelse till följd av personlig assistans (LASS).

Kommentar till investeringsbudget 2009

Ingen avvikelse mot budget beräknas.

	Bokslut 2007	Bokslut 2008	Budget 2009	Prognos 2009
<i>Äldreomsorg</i>				
Personer i särskilt boende 31/12	309	306	309	305
Korttidsboende/växelvård				
- antal vårdtygn	8 201	8 795	8 800	8800
Hemvård, antal personer 31/12:				
-nivå 1	114	102	115	110
-nivå 2	65	69	65	80
-nivå 3	221	184	220	200
Trygghetslarm				
-abonnemang	782	718	730	730
-larm/dygn	78	77	65	75
<i>LSS/LASS</i>				
Boende vuxna	150	154	155	156
Personer i daglig verksamhet	148	140	153	144
Personlig assistans, antal brukare 31/12	69	70	70	77
Korttidvistelse/korttidstillsyn	78	92	90	94
<i>Socialpsykiatri</i>				
Externa vårdhem				
-antal personer	6	6	5	4
-antal vård dagar	1 700	1 560	1 825	1 460
<i>Övrig vuxenvård</i>				
Externa vårdhem				
-antal personer	28	20	22	28
-antal vård dagar	2 596	2 527	2 600	1 859

Resultaträkning (mkr)

	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt.-09	Redov. tom okt.-08
Intäkter	114,2	121,0	6,8	100,9	96,1
Kostnader	-517,9	-521,7	-3,8	-427,5	-416,1
Personalkostnader	-372,2	-378,8	-6,6	-316,4	-305,9
Lokalkostnader	-54,9	-54,1	0,8	-45,5	-43,7
Övriga kostnader	-90,3	-88,3	2,0	-65,2	-66,1
Kapitalkostnader	-0,5	-0,5	0,0	-0,4	-0,4
Nettokostnader	-403,7	-400,7	3,0	-326,6	-320,0
Kommunbidrag	403,7	403,7	0,0	335,9	321,4
Årets resultat	0,0	3,0	3,0	9,3	1,4

Driftredovisning, netto (mkr)

Verksamhet	Budget 2009	Prognos 2009	Netto- avvik.	Redov. tom okt-09	Redov. tom okt-08
Vård- och omsorgsnämnd	-1,0	-1,0	0,0	-0,7	-0,8
Överförmyndarnämnden	-2,0	-2,2	-0,2	-1,9	-1,8
Alkoholtillsyn	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0
Gem. äldre- o funk. LSS	-39,9	-37,3	2,6	-30,3	-26,3
Äldreomsorg	-203,8	-203,3	0,5	-168,1	-165,6
Funktionshindrade, LSS	-118,9	-116,9	2,0	-95,4	-94,7
Socialpsykiatri	-14,1	-13,4	0,7	-10,0	-11,0
Övrig vuxenvård	-12,3	-14,4	-2,1	-11,2	-11,0
Familjerådgivning	-0,5	-0,5	0,0	-0,5	-0,5
Arbetsmarknadsåtgärder	0,0	-0,5	-0,5	-0,5	-0,2
Förvaltningsgemensamt	-11,1	-11,1	0,0	-8,0	-8,1
Summa	-403,7	-400,7	3,0	-326,6	-320,0

Investeringsredovisning, netto (mkr)

Projekt	Budget Totalt	Redovisat tom. 2008	Budget 2009	Prognos 2009	Avvik.
Inventarier, boendeenheterna			-0,4	-0,4	0,0
Inventarier, utbyggnad					
Bergagården			-0,6	-0,6	0,0
Summa	0,0	0,0	-1,0	-1,0	0,0

Resultaträkning (mkr)

	Budget		
	inkl. TA	Prognos	Netto-
	2009	2009	avvikelse
Verksamhetens intäkter	397	429	32
Verksamhetens kostnader	-1 673	-1 685	-12
Avskrivningar	-44	-44	0
Verksamhetens nettokostnader	-1 320	-1 300	20
Skatteintäkter	979	947	-32
Generella statsbidrag och utjämning	359	357	-2
Finansiella intäkter	11	12	1
Finansiella kostnader	-4	-1	3
Extraordinära intäkter			
Extraordinära kostnader			
Årets resultat	25	15	-10

Balansräkning (mkr)

Tillgångar	Bokslut 2008	Prognos 2009
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader, inventarier etc.	717	749
Summa materiella anläggningstillgångar	717	749
Finansiella anläggningstillgångar	380	376
Summa anläggningstillgångar	1 097	1 125
Omsättningstillgångar		
Förråd mm	7	50
Fordringar	81	63
Kassa och bank	33	20
Summa omsättningstillgångar	121	133
Summa tillgångar	1 218	1 258
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	955	970
därav årets resultat	1	15
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	16	16
Andra avsättningar	5	0
Summa avsättningar	21	16
Skulder		
Långfristiga skulder	0	30
Kortfristiga skulder	242	242
Summa skulder	242	272
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	1 218	1 258

Driftredovisning (mkr)

Nämnd/styrelse	Budget	Prognos	Netto-
	inkl. TA		
	2009	2009	
Kommunstyrelsen			
- Kommunledningskontoret	-57,1	-56,1	1,0
- Arbete och försörjning	-34,1	-39,8	-5,7
- Utskottet för Gymnasie- och Vuxenutb.	-157,7	-166,0	-8,3
Barn- och familjenämnden	-548,4	-544,4	4,0
Kultur- och fritidsnämnden	-52,2	-51,9	0,3
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-63,4	-64,2	-0,8
- VA-enheten	0,0	-0,5	-0,5
Revisionen	-0,8	-0,8	0,0
Servicenämnden	1,3	-1,6	-2,9
Vård- och omsorgsnämnden	-403,7	-400,7	3,0
Summa nämnder och styrelser	-1 316,1	-1 326,0	-9,9

Investeringsredovisning (mkr)

Nämnd/styrelse	Budget	Prognos	Netto-
	inkl. TA		
	2009	2009	
Kommunstyrelsen			
- Kommunledningskontoret	-2,5	-2,5	0,0
- Utskottet för Gymnasie- och Vuxenutb.	-2,5	-1,5	1,0
Barn- och familjenämnden	-5,1	-5,1	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	-1,0	-1,8	-0,8
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-9,3	-9,3	0,0
Servicenämnden	-38,8	-45,1	-6,3
Vård- och omsorgsnämnden	-1,0	-1,0	0,0
Delsumma	-60,2	-66,3	-6,1
Inköp av mark/fastigheter	0,0	0,0	0,0
Totalt skattefinansierad verksamhet	-60,2	-66,3	-6,1
- VA-enheten	-8,6	-9,8	-1,2
Totalt inklusive VA-enheten	-68,8	-76,1	-7,3