

Ekonomisk rapport per 2009-09-30

Starkt resultat prognostiseras för 2009

Inledning

Efter det tredje kvartalet pekar Kävlinge kommuns helårsprognos på ett resultat för 2009 på 43,1 mkr och det är en förbättring av prognosen med 4,2 mkr jämfört med delårsrapporten. För året budgeterades ett resultat på 30 mkr och om prognosen håller är det 13,1 mkr bättre än budget.

Det som hänt sedan delårsrapporten är att skatteintäkterna beräknas förbättras med 2,1 mkr, resterande del av tidigare gjord nedskrivning av kapitalförvaltningen återförts med 2,9 mkr och avskrivningar blir 0,9 mkr lägre.

Verksamhetens nettokostnader har försämrats med 3,1 mkr och det är framförallt beroende på socialnämndens försämrade prognos och ökade kostnader för ansvarsförbindelsen.

Verksamhetens nettokostnader

Helårsprognosen för verksamhetens nettokostnader beräknas bli 26,8 mkr bättre än budgeterat. Prognosen innebär en ökning av nettokostnaderna med 5,9 procent eller med 57,3 mkr. Det innebär att nettokostnadernas andel av skatteintäkterna hamnar på 98,7 procent och överstiger målet på 98 procent. För att hamna på 98 procent behöver nettokostnaderna minska med 7,8 mkr. Respektive nämnds prognos beskrivs i eget avsnitt.

Budgetavvikelse	mkr		
	Prognos uppf 090331	Prognos delårs- rapport 2009	Prognos uppf 090930
Kommunstyrelsen	1,2	2,6	3,1
Övriga nämnder	0,1	0,1	0,3
Tekniska nämnden	-1,5	0	0,2
Miljönämnden	-0,3	0,6	0,3
Kulturnämnden	-8,0	-9,0	-9,2
Socialnämnden	-1,2	0	-2,5
Centrala anslag KS	26,4	32,0	33,0
Finansförvaltning	-42,7	-17,4	-12,1
Budgetavvikelse	-26,1	8,9	13,1
Årets resultat	4,0	38,9	43,1

Avskrivningar

Avskrivningarna beräknas för helåret lämna ett överskott på 1,7 mkr. Överskottet beror på att investeringsnivån har minskats jämfört med det ursprungliga budgetbeslutet.

Skatteintäkter och utjämning

Prognosen för skatteintäkter och utjämning sedan fullmäktigebeslutet i juni förra året har minskat med 36,4 mkr. Helårsutfallet för skatteintäkter och utjämning bygger på SKL:s septemberprognos. Orsaken till de kraftigt minskade skatteintäkterna är framför allt en kraftig minskning av antalet arbetade timmar till följd av de varsel och uppsägningar som genomförts och som fortfarande sker i flera sektorer.

Finansnetto

För helåret prognostiseras finansnettot till 30,1 mkr. Det innebär en positiv avvikelse från budget på 22,6 mkr. Trots en fortsatt god likviditet har ränteläget gjort att ränteintäkterna inte blir lika stora som under föregående år. Avkastningen på pensionsportföljen beräknas till 10,5 mkr på helår. Utfallet till och med september uppgår till 8,4 mkr. Marknadsvärdet på pensionsportföljen låg, vid uppföljningstillfället, över det bokförda värdet inklusive återföringen på 12,7 mkr. Nedskrivningen har därmed i sin helhet återförts till pensionsportföljen. Avslutet på exploateringsprojektet Lödde Centrum lämnar en finansiell intäkt på 2,0 mkr. I överskottet ingår också en engångsutdelning från Sveriges Kommuner och Landsting, SKL, till förbundets medlemmar. Resterande del av överskottet beror på borgensavgift och ägarutdelning.

Resultaträkning			mkr
Nämnd	Budget 2009	Prognos 2009	Avvikelse
Verksamhetens netto- kostnader	-1 020,7	-995,5	25,1
Avskrivningar	-33,0	31,3	1,7
Verksamhetens net- tokostnader	-1 053,7	-1 026,8	26,8
Skatteintäkter	1 076,2	1 039,8	-36,4
-allmän kommunalskatt	965,7	941,3	-24,4
-utjämning och bidrag	90,4	84,2	-6,2
-LSS utjämning	-21,6	-27,3	-5,7
-fastighetsavgift	41,7	41,6	-0,1
Finansnetto	7,5	30,1	22,6
Resultat	30,0	43,1	13,1

Investeringar

Helårsbudgeten 2009, inklusive tilläggsanslag och överförda medel från 2009, uppgår till 75,7 mkr. Med anledning av det ekonomiska läget har kommunfullmäktige tagit beslut om att omprioritera och flytta fram investeringsobjekt motsvarande 30,4 mkr jämfört med den ursprungliga budgeten. Utfallet till

Ekonomisk rapport per 2009-09-30

och med september uppgår till 40,9 mkr, vilket kan jämföras med utfallet till och med september 2008 på 42,7 mkr.

Av tekniska nämndens budgeterade investeringsanslag på 62,1 mkr beräknas 47,2 mkr att tas i anspråk under året. Drygt 4,5 mkr kommer att begäras överflyttade till nästa budgetår och resterande 10 mtkr kommer att slutredovisas som ett överskott i bokslut 2009. Av de slutförda investeringarna kan nämnas byggnation av förskolan Nya Dala i Furulund, Högalids idrottsplats, om- och tillbyggnad av Skönadals förskola samt VA-ledningar till friskolan i Löddeköpinge.

Investeringar			tkr
Nämnd	Budget 2009	Prognos 2009	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-5 500	-3 150	2 350
Tekniska nämnden	-44 784	-35 943	8 841
Tekniska nämnden, VA	-17 300	-11 300	6 000
Kulturnämnden	-6 005	-6 005	0
Socialnämnden	-2 150	-2 150	0
Summa	-75 739	-58 548	-17 191

Likviditet

Likviditetsnivån har under 2009 legat något över nivån för samma period föregående år. Likviditeten uppgick den siste september till var 178,4 mkr och vid samma tillfälle 2008 var likviditeten 169,7 mkr. Utbetalning av avgifter för köpt gymnasieverksamhet gör att likviditeten kommer att minska i oktober jämfört med september, se diagram.

Finansiella mål

De finansiella målen som beräknas utifrån en rullande fyraårsperiod kommer för perioden 2006 – 2009 att uppnås. Målet för nettokostnadernas andel av skatteintäkterna uppnås inte för innevarande år. Det främst beroende på minskade skatteintäkter jämfört med budgeterat.

Finansiella mål	Mål	Rullande fyra års period	Prognos 2009
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter	98 %	97 %	99 %
Självfinansieringsgrad av investeringar	100 %	127 %	127 %
Extern låneskuld	0	-	0
Skattesats	18,51	-	18,51

Personal

Årets löneförhandlingar är avslutade för både kommunal och tjänstemän. Båda avtalsområdena löper till och med 31 mars 2010 och därefter finns ännu inga nya avtal för merparten av våra avtalsområden. Utfallet av årets förhandlingar ligger i genomsnitt på 3,7 procent för samtliga avtalsområden.

Befolkning

Antalet invånare den sista september var 28 534 vilket är en ökning med 279 personer sedan årsskiftet. Det innebär att årets befolkningsprognos på 28 449 personer vid årets slut redan uppnåtts.

Nämnder och övrig verksamhet

Kommunstyrelsen

Prognosen för kommunstyrelsens verksamheter visar på ett överskott med 3 105 tkr för helåret. Överskottet hänförs framförallt till verksamheterna ekonomi / IT, personal och kommunledning. För ekonomi / IT beror överskottet på lägre personalkostnader än budgeterat, lägre kapitalkostnader till följd av uppskjutna investeringar samt en allmän återhållsamhet vad gäller inköp. Överskottet inom kommunledning beror framförallt på att projektpengar inte har använts i den omfattning som budgeterats. Inte heller har medel för juridiska konsultationer tagits i anspråk. Det prognostiserade överskottet inom personalavdelningen beror på att interna ersättningar beräknas ge överskott.

Tekniska nämnden

Helårsprognosen för tekniska nämndens verksamhetsområden visar ett överskott på 222 tkr. Överflyttning av mark från omsättningstillgångar till markreserven innebär ökade räntekostnader och ett beräknat underskott på 400 tkr. Vaghållning/park och grönområde förväntas ge ett överskott på 500 tkr då medel för investeringar inte tagits i anspråk vilket innebär att verksamheten får lägre kapitalkostnader än budgeterat. Prognosen för vatten och avlopp beräknas till ett överskott på 1 000 tkr. Överskottet är hänförligt till försäkringsersättning, ökat antal nya abonnenter samt ökade intäkter från avtalskunder. I bokslutet planeras fyra exploateringsprojekt att avslutas, Lödde centrum, Löddeköpinge 23:3, Norra Industriområdet samt Marbäcken. Resultatet för dessa projekt beräknas sammantaget till 1 082 tkr. Det budgeterade avslutet på 2 000 tkr kommer därmed inte att uppnås vilket innebär ett prognostiserat underskott på 918 tkr.

Ekonomisk rapport per 2009-09-30

Miljönämnden

Årets resultat beräknas till ett överskott på 310 tkr Administrationen som för perioden visar ett överskott på 521 tkr beräknas i helårsprognos ge ett överskott på 550 tkr. Överskottet är främst hänförligt till bufferten för oförutsedda kostnader.

Miljö & hälsa kommer inte att belastas med kostnader för Kävlingeåprojektet under andra halvåret vilket innebär ett förväntat överskott på 300 tkr. Sammantaget ger det ett beräknat överskott på 410 tkr i helårsprognosen. Inom planavdelningen visar helårsprognosen ett underskott på 300 tkr. Bygglovsavdelningen beräknas i helårsprognos ge ett underskott på 250 tkr då bygglovsintäkterna varit lägre än budgeterat. Mätenheten förväntas i helårsprognos redovisa ett underskott på 100 tkr.

Kulturnämnden

Helårsprognosen för kulturnämnden visar på ett negativt resultat på 9 200 tkr och är främst hänförligt till omställnings- och personalanpassningskostnader på 9 350 tkr. Omställningskostnaderna till följd av minskat elevunderlag till hösten beräknas till cirka 3 350 tkr och kostnader för personalanpassning beräknas till 6 000 tkr. Det negativa resultatet till följd av omställning och personalanpassning behöver kulturnämnden inte överföra till nästkommande år.

Resultatet för förskolan prognostiseras ge överskott med totalt 480 tkr. Centrala konton förväntas ha ett positivt resultat med 700 tkr, vilket till största delen beror på att del av skolchefstjänsten samt en rektorstjänst varit vakant under delar av året samt att kapitalkostnader och driftbidrag till Nya Dala inte nyttjas fullt ut som beräknat. Inom förskolan prognostiseras ett underskott på cirka 1 300 tkr gällande utbetalning av elevbidrag till de kommunala förskolorna. Underskottet är dock lägre än som prognostiserades i delårsboks slutet. Utbetalning av elevbidrag till enskild förskoleverksamhet redovisar ett överskott på 800 tkr. Vårdnadsbidraget och extra tilläggsanslag till Harpalten prognostiseras medföra underskott med 870 tkr.

Resultatet inom skola prognostiseras ge underskott med totalt 10 000 tkr. Av underskottet är 9 350 tkr hänförligt till omställnings- och personalanpassningskostnader. En anledning till att skolans resultat har försämrats i förhållande till föregående uppföljning är enheternas resultat. Centrala konton förväntas ha ett negativt resultat med 700 tkr, vilket framför allt beror på kontot för personalåtgärder samt att kostnader för skolskjuts förväntas överstiga budgeterat belopp.

Socialnämnden

Socialnämnden prognostiserar underskott med 2 300 tkr inklusive överfört överskott med 250 tkr. Positiva resultat förväntas från ofördelade buffertmedel med 3 000 tkr, från hemvården, 3 000 tkr samt flera mindre överskott inom olika verksamheter. Antalet placerade på institution var 29 i januari men har successivt sjunkit och beräknas i december vara 16 personer, totalt ett underskott med 6 500 tkr. Kostnaderna för ekonomiskt bistånd är drygt 30 % högre än föregående år vilket ger prognostiserat underskott med 1 600 tkr. Nästan hälften av brukarna inom personlig assistans har flyttat till en ny privat utförare vilket medför 2 500 tkr i prognostiserat underskott.

Övriga nämnder

I helårsprognos beräknas valnämnden redovisa ett överskott på 325 tkr eftersom samtliga personalkostnaderna inte beräknas utnyttjas fullt ut. Revisionsnämnden prognostiserar ett nollresultat. Överförmyndarnämnden prognostiserar ett mindre underskott på -50 tkr.

Övriga poster i driftbudgetavräkningen

Kompensation till nämnderna för befolknings- och löneförändringar ger ett överskott på 6 938 tkr. Löne- och befolkningsökningar beräknas lämna ett överskott på 1 938 tkr. Resterande del av det prognostiserade överskottet, 5 000 tkr, avser en korrigering av tidigare priskompensation till kulturnämnden.

Helårsprognosen för utbildningskostnaden på externt gymnasium är 105 100 tkr. Resultatet förväntas bli cirka 2 300 tkr sämre än vad som beräknats i budgeten. Prognosen i samband med delårsboks slutet var -2 400 tkr och är därmed i stort oförändrad.

Investeringen av konstgräsplanen på Högalid är genomförd och kommer från och med oktober att medföra en hyreshöjning på 115 tkr som kulturnämnden kompenseras för. Hyreshöjningen var beräknad på helårsbasis varför ett överskott på 635 tkr uppstår.

Ett nytt boende inom handikappomsorgen startades i början av oktober. Kostnaderna för boendet beräknas uppgå till 1 120 tkr. Beloppet har ombudgeterats till socialnämnden och det centrala anslaget lämnar ett överskott på 2 880 tkr.

Kulturnämnden har sagt upp några moduler och enligt de ekonomiska styrprinciperna ska kommunstyrelsen ta kostnaden om de lediga lokalerna inte kan användas inom andra områden. Kostnaden beräknas till 256 tkr för 2009.

Arbetsgivaravgifterna beräknas vid årets slut lämna ett positivt överskott på 7 000 tkr. Överskottet beror

Ekonomisk rapport per 2009-09-30

på de lägre arbetsgivaravgifterna för anställda yngre än 25 år. Resterande del av överskottet, 4 800 tkr, beror på sänkta premier för avtalsgruppsjukförsäkring och avgiftsbefrielseförsäkring.

Utbetalningarna från ansvarsförbindelsen beräknas överskrida budget med 2 700 tkr. Avvikelsen beror på pensionsavgångar som inträffar före 65 års ålder. Vid pensionsavgång innan 65 års ålder tidigareläggs utbetalningen av intjänade pensionsförmåner och avgifter till den förmånsbestämda ålderspensionen.

Övriga kommentarer

En dom i regeringsrätten innebär att löneskatt felaktigt inbetalats för några yrkesgrupper under åren 2003-2007. Utredning pågår med att kartlägga omfattningen. Ansökan om återbetalning kommer att lämnas till skatteverket innan årsskiftet.

Driftbudgetavräkning			tkr
Nämnd	Budget 2009	Prognos 2009	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-49 331	-46 226	3 105
Revisionen	-1 081	-1 081	0
Valnämnd	-575	-250	325
Överförmyndarnämnd	-582	-632	-50
Tekniska nämnden	-50 629	-51 407	-778
Tekniska nämnden, VA	0	1 000	1 000
Miljönämnden	-6 922	-6 612	310
Kulturnämnden	-510 776	-519 976	-9 200
Socialnämnden	-303 353	-305 903	-2 550
Övrig verksamhet			
Kompensation löneökning och befolkning	-6 938	0	6 938
Gymnasium	-102 821	-105 100	-2 279
Ungdomsplaceringar	-5 000	-5 000	0
Idrottsplats	-635	0	635
Nytt boende	-2 880	0	2 880
Arbetsgivaravgifter	0	11 800	11 800
Pensionskostnader	-15 400	-18 100	-2 700
Övriga kostnader	-14 346	256	14 090
Summa verksamhet	-1 071 269	-1 047 743	23 526
Finans	1 101 300	1 088 800	-12 500
Summa totalt	30 031	43 057	13 026

Enligt de ekonomiska styrprinciperna ska över- och underskott överföras till nästa år.

Tekniska nämnden redovisar en helårsprognos på 222 tkr. Nämnden har ett positivt resultat med sig

från 2008 på 192 tkr. Helårsprognosen efter resultatöverföringen uppgår till 414 tkr.

Miljönämnden beräknar vid årets slut lämna ett resultat på 310 tkr. Med sig från 2008 har nämnden ett positivt resultat på 29 tkr. Helårsprognosen efter resultatöverföring uppgår till 339 tkr.

Kulturnämnden har med sig ett underskott på 964 tkr från 2008. Under året planerar nämnden att återbetala 426 tkr av det överförda underskottet. Kulturnämndens helårsprognos uppgår då till ett underskott på 9 626 tkr efter resultatöverföring. Kvar att reglera 2010 av det överförda underskottet från 2008 är 538 tkr.

Kostenheten har med sig ett positivt resultat på 250 tkr från 2008. Socialnämndens helårsprognos är negativt och är före resultatöverföringen 2 550 tkr och efter 2 300 tkr.

Åtgärder

Socialnämnden

Det prognostiserade underskottet beror till stor del på personlig assistans, flera nya ärenden inom handikappomsorgen, placeringar och ekonomiskt bistånd inom individ- och familjeomsorgen. Flera av dessa kostnader kan befaras få större effekt under 2010 varför åtgärderna inte enbart fokuserar på årets underskott.

Placeringar

Under året har stora ansträngningar gjorts för att kunna avsluta placeringar och i de fall det behövs erbjuda stöd och insatser på hemmaplan istället. Endast ett par nya placeringar har gjorts och netto har 11 placeringar avslutats. Av de fyra ärenden som flyttades över till handikappomsorgen har två kunnat erbjudas insatser inom befintlig verksamhet i kommunen. Ytterligare en av de fyra personerna förväntas kunna erbjudas plats inom kommunen vid årsskiftet.

Hemvården

Arbetet med effektiviseringar fortsätter och inför 2010 görs en översyn av priserna inom särskilt boende och ordinärt boende; hemservice, omvårdnadsinsatser samt växelvård. En viss omfördelning av resurser är nödvändig. Områden Öst och Väst har påbörjat en översyn av gränsdragningen mellan områdena, då befolkningsunderlaget på kort och lång sikt förändras.

Handikappomsorgen

På gruppboendena har samtliga brukares behov bedömts som grund för en effektivare resursfördelning samt för att få en övergripande beskrivning av brukarens stödbehov. Samtliga gruppboendena har

Ekonomisk rapport per 2009-09-30

startat upp fritidsombud vilket har inneburit att vakant samordnartjänst för fritid är avslutad.

Inom personlig assistans har sammanlagt nio uppsägningar gjorts. Personalen har varit anställd under lång tid och har upp till ett års uppsägningstid. Arbetsbrist har uppstått då brukarna har flyttat över till privat utförare eller avlidit.

Köpt tjänst av städ i den dagliga verksamheten avslutas från september. Från våren finns en ny utflyttad grupp brukare där samutnyttjning av lokaler har skett med hemvården. Efter förhandling har priset på en av de mest kostsamma köpta platserna minskat med 35 tkr per månad. Under hösten kommer inventering av brukarnas boendebehov göras för att säkerställa att man har rätt boendeform vilket kan frigöra gruppboendeplatser. Mobila teamet och boendestödet kommer att ses över för att möta en förändrad målgrupp. Utredning av införande av resursfördelningsmodell på daglig verksamhet och korttidsboendet kommer att göras.

Individ- och familjeomsorgen

Individ- och familjeomsorgen genomgår en större organisationsutveckling med genomgång av samtliga insatser och dess effekter. Samarbetsförbundet Finsam har just bildats och påbörjat sitt arbete som kan ge lägre socialbidrag genom att myndigheterna samarbetar för att fler kan få mer långsiktig möjlighet till egenförsörjning.

Kostenheten

Kostenheten anpassar verksamheten till produktionsbortfallet under hösten. Planering av nästa års produktionsförändringar görs under hösten. Under 2010 förväntas elevantalet öka men då ny friskola och förskola startar i Kävlinge kommer möjligen förändring av resurser att behövas.

Fördjupade uppföljningsområden

Särskilt boende

Tre personer står för tillfället i kö till särskilt boende varav två kan erbjudas inflyttning 1 november.

Placeringar

Placeringarna prognostiserar underskott med 6 500 tkr. Den totala kostnaden för 2009 beräknas till 18 435 tkr mot budgeterade 11 935 tkr. Budgeten utökades vid årets början med 3 000 tkr som tillfördes från kommunstyrelsen och årets budgetnivå kan långsiktigt anses vara på en ganska rimlig nivå. Vid årets början var månadskostnaden 1 900 tkr och hade den nivån bibehållits hela året hade årets kostnad blivit 22 800 tkr. I slutet av 2009 prognostiseras en månadskostnad för placeringar på 960 tkr och om

den bibehålls under 2010 uppgår den totala kostnaden att uppgå till knappt 12 000 tkr.

Ekonomiskt bistånd

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd prognostiserar underskott med 1 600 tkr mot budgeterade 5 500 tkr. Utbetalningarna hitintills i år varit 37 % högre än samma period föregående år. Det är främst gruppen arbetsökande utan ersättning, som ökar medan övriga grupper, till exempel sjuka utan ersättning, har varit relativt konstanta under perioden.

Externt gymnasium

Helårsprognosen för utbildningskostnaden på externt gymnasium är 105 100 tkr. Resultatet förväntas bli cirka 2 300 tkr sämre än vad som beräknats i budgeten.

Det prognostiserade negativa resultatet beror dels på att det är fler elever på nationellt program än i budgeten, dels på att genomsnittspriset per elev är högre än vad som beräknats i budgeten. För våren 2009 var det totalt 31 elever färre på nationellt program än budgeterat, även om det var 76 elever som gick ett fjärde år på gymnasiet. För hösten 2009 är det däremot betydligt fler elever än budgeterat (48 elever) vilket resulterar i ett totalt förväntat negativt resultat med cirka 1 100 tkr.

Genomsnittspriset per elev är 94 640 kr i budgeten en uppräknings med 4 % i förhållande till 2008. Förväntat utfall är dock 96 077 kr, vilket medför ett negativt resultat med 1 200 tkr. Prisuppräknningen i Lund och L-K-S har i genomsnitt varit 3 %. Dock var den faktiska ökningen för Kävlinge kommun i samband med delårsbokslutet 5,5 %, en effekt av att olika program höjs olika mycket.

En av anledningarna till prisökningen i Lund är att man i det nya avtalet från och med 2009-07-01 plockat bort den hyresreduktion som tidigare funnits för samverkanskommunerna.

För helårsprognosen råder dock en osäkerhet då elever som byter gymnasieprogram kan komma att innebära dubbla kostnader under höstterminen.

Va

VA-verket gör årligen en löpande investeringsplan samt en reinvesteringsplan för underhållet. Dessa planer sträcker sig tre år fram i tiden. Planerna omfattar såväl rönnätssektionen som reningsverket med pumpstationer och administrativa tjänster och byggnader. Investeringsbehovet de närmaste åren innebär ökade kapitalkostnader. Ökningen motsvarar i ett fyra års perspektiv ungefär 11 anslutningsavgifter årligen. Långa avskrivningstider gör dock att det handlar om ett betydande antal anslutningsavgifter. Investeringar som är direkt knutna till exploate-

Ekonomisk rapport per 2009-09-30

ringsområden kan skjutas på framtiden om inflyttningen förändras.

Enligt Vattentjänstlagen kan taxan för bruks- och anläggningsavgifter fastställas av huvudmannen/kommunfullmäktige. Anläggningsavgiften är en engångsavgift som skall täcka kostnaderna för att ansluta en fastighet till den allmänna vatten- och avloppsanläggningen. Bruksavgiften består av en fast avgift och en lägenhetsavgift samt en rörlig avgift baserad på vattenförbrukning. Bruksavgiften i VA-taxan skall täcka kostnader för drift och underhåll av ledningar, vattentorn, avloppsreningsverk, pumpstationer mm. Va har med ett antal större industrier, Ellco Food, Solanum, Konvex och Barsebäcks Kraft, tecknat ett separat avtal som reglerar bruksavgiften. Detta beror på att avloppsvatten från dessa industrier har en annan sammansättning än normalt hushållsavlopp och därmed är mera svårbehandlat.

I dagsläget pågår arbete med att göra om VA-taxan för att anpassas till den nya Vattentjänstlagen. Inom detta arbete pågår en översyn avseende uppdelning av kostnader vad gäller dagvatten som kommer från fastigheter och allmän platsmarkshållare. En översyn pågår hur diverse drift- och underhållskostnader skall fördelas mellan skatte- och VA-kollektiv avseende brandposter, antennmaster i vattentorn och teknikbod, dagvattenhantering/dagvattenpolicy, rensning av dikesföretag och dammar.

Svenskt Vatten samlar in statistik från alla VA-verksamheter. VA-branschens Webbaserade Statistik System (VASS) är ett verktyg som används vid benchmarking. Statistiken i VASS ger underlag för att förbättra vatten- och avloppsverksamheten och att följa de nationella mål som staten uppställt.

För att säkerställa kvaliteten på dricksvattnet i Kävlinge kommun utövar Miljö- och Hälsoskyddsavdelningen tillsyn av verksamheten. Kävlinge reningsverk bedriver i enlighet med Miljöbalken och tillsynsmyndigheten Länsstyrelsen ett egenkontrollprogram för verksamheten.

Grundskola

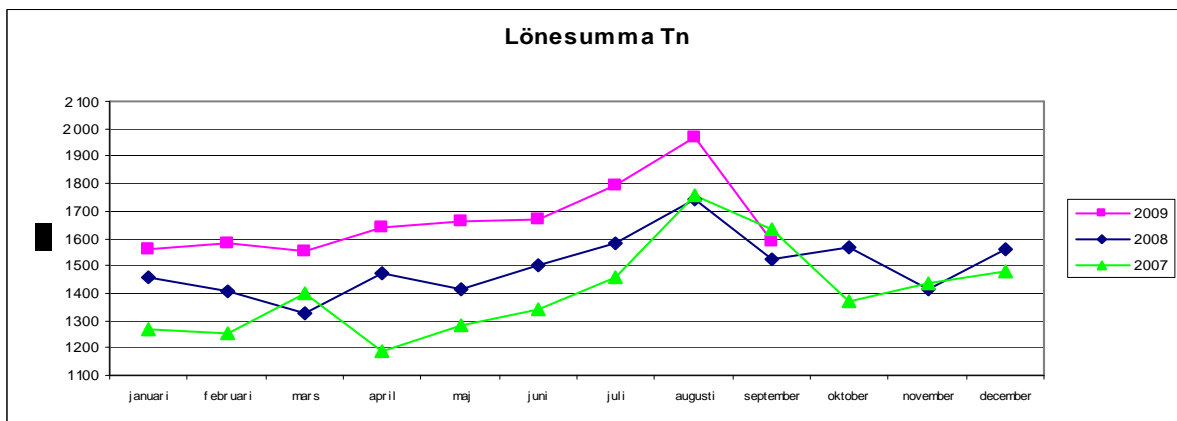
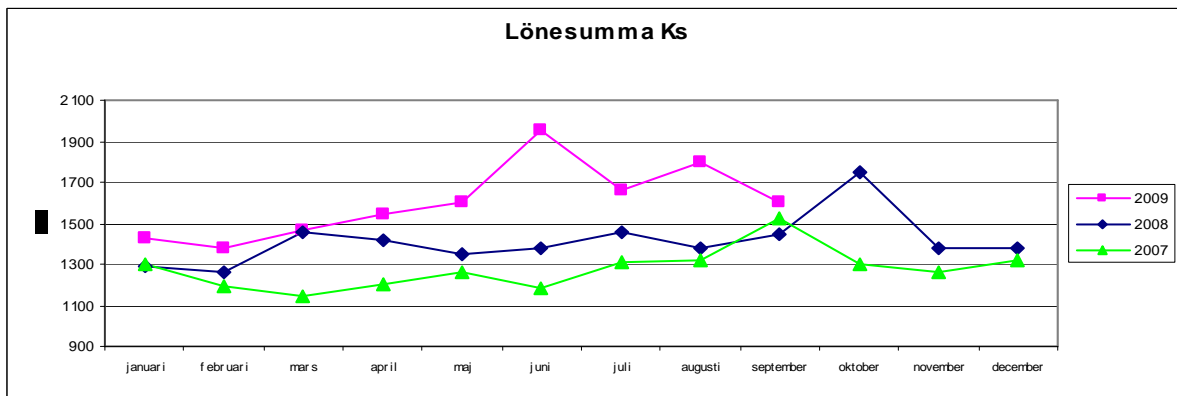
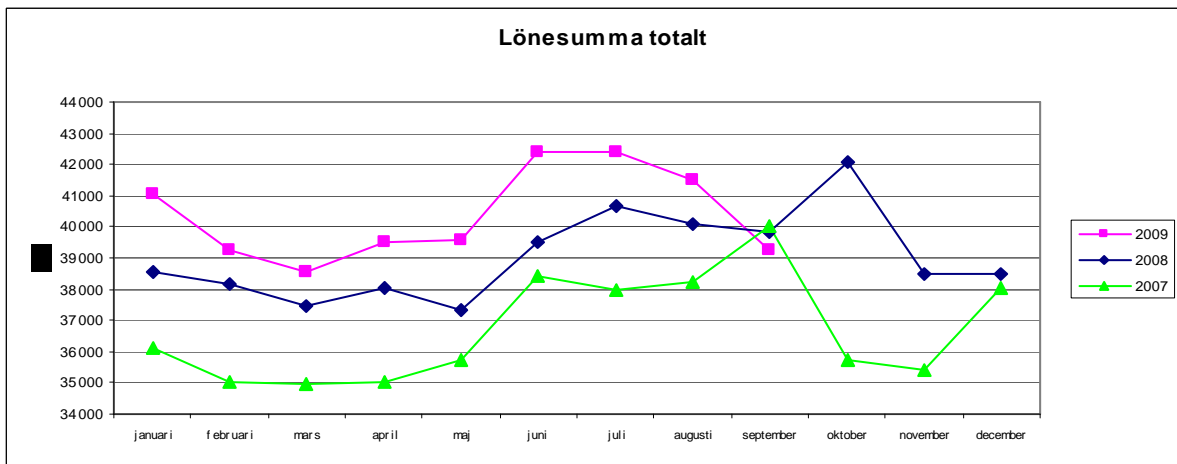
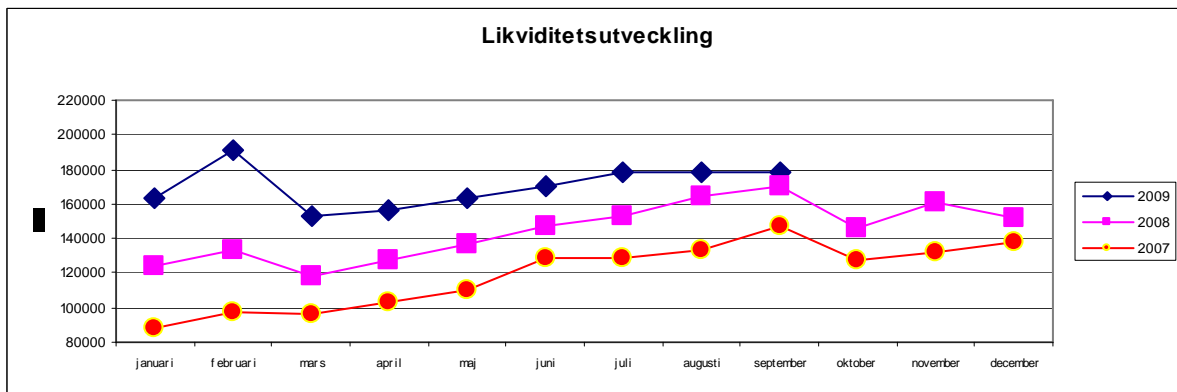
Omställningskostnaderna till följd av etablering av friskola är beräknade till 3 350 tkr, varav 450 tkr avser kostnader under uppsägningstiden för uppsagd personal, 350 tkr avser större elevtapp för enskilda skolor, 1 250 tkr lokaler samt 1 300 tkr dubbla utbetalningar av elevbidrag i juli månad. Kostnaderna för uppsagd personal kan komma att bli något lägre vid behov av vikarier under hösten. Kostnaderna för personalanpassning beräknas bli 6 000 tkr.

Exklusive omställnings- och personalanpassningsposterna på 9 350 tkr redovisar skolan ett negativt resultat på 650 tkr.

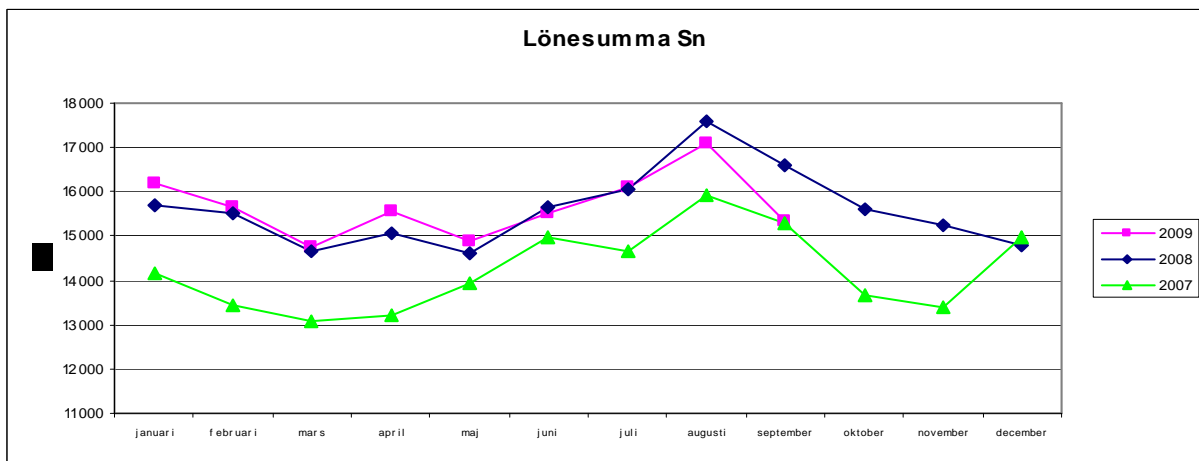
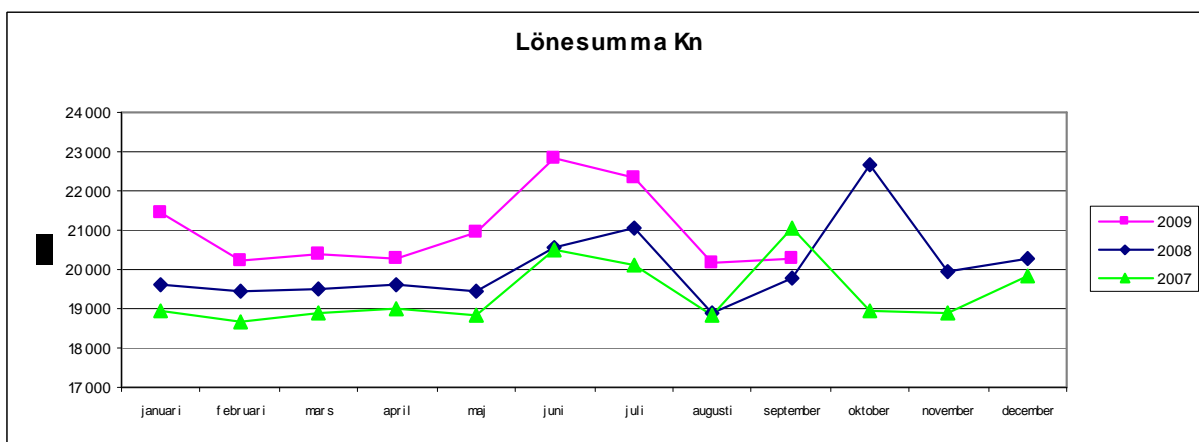
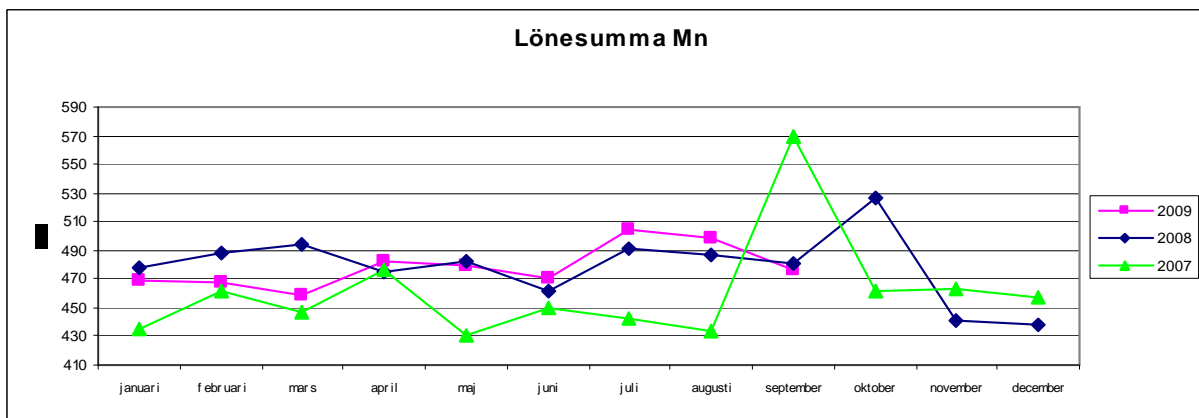
En anledning till att skolans resultat har försämrats i förhållande till föregående uppföljning är enheternas resultat. I delårsbokslutet redovisade samtliga enheter positiva resultat som till största delen avsåg att återbetala överfört underskott från 2008. Elevtappet på enskilda skolor har i samband med anpassningen av etablering av friskola i Löddeköpinge blivit högre än beräknat. Dock stämmer utfallet av det totala elevtappet överens med det som prognostiserats. Minskningen av elevtalet inom åk 7-9 på grund av förändrad åldersstruktur har blivit större än tidigare beräknat. Detta är några av de orsaker som gör att vissa av enheterna inte längre beräknas kunna återbetala hel/del av överfört underskott från 2008. Enheterna redovisar dock totalt sett tillsammans ett positivt resultat, 88 tkr.

Ekonomisk rapport per 2009-09-30

Diagrambilaga



Ekonomisk rapport per 2009-09-30



Ekonomisk rapport per 2009-09-30

Uppföljning enhetschefer socialnämnden			tkr
Enhetschef	Utfall jan-sep	Prognos 2009	
Hemvården			
Teamchef Marie Wänglund	436	460	
Distrikt Öst Pia Jönsson	1 393	1 000	
Distrikt Väst vik. Charlotta Everlöv	-57	0	
Distrikt Norr Johanna Berntsson	679	600	
Billingshäll Ulrika Hjelm Clausen	-190	0	
Billingshäll Kerstin Ivanov	-53	0	
Billingshäll Eva Björklund	33	100	
Tallgården Birgit Theander	191	0	
Gruppboende Löddeköpinge Solveig Schyllert	-640	-70	
Handikappomsorg			
Personlig assistans Ann-Louise Lilja *)	-3 368	-1 700	
Daglig verksamhet Cecilia Nilsson	800	540	
Gruppboende Helen Ask	-318	0	
Gruppboende Inger Hansson	-290	0	
Psykiatri Carina Alf	-25	0	
Personlig assistans RoseMarie Andersson	-409	100	
Kostenheten			
Dösjebro- Kävlinge Ingalill Knudsen	-810	0	
Kävlinge-Furulund Christina Nilsson	-137	0	
Hofterup-Löddeköpinge Katharina Josefsson	-604	0	

*) Ansvaret har ny chef sedan augusti och underskottet beror på kostnader i samband med brukarnas flytt till privat utförare.

Uppföljning enhetschefer kulturnämnden				tkr
Enhetschef	Utfall jan-sep	Prognos 2009	Total överföringspost	
Förskola				
Emyhill, Arvidsborg Karin Sahlin	150	-92	12	
Korsbacka, Rinnebäck, Harpaltan Lisbeth Sandberg	292	41	-118	
Lackalänga, Nya Dala Gunilla Fridh	755	0	7	
Ljunggården Anette Ohlsson	108	50	-	
Stingsgården Susanne Olsson	209	250	-115	
Bullerbyn, Brynstenen Rauni Lundgren	493	70	37	
Tolvåker Charlotte Rosdahl-Larsson	113	-94	94	
Skönadal, Henkelstorp Laila Lööv-Persson	228	0	0	
Söderpark Karin Ullström	488	130	60	
Annebro Lotta Greuter	180	90	-269	
Skola				
Rinnebäck Peter Westergård	218	-35	0	
Olympia Gun Carlsson	185	100	-177	
Korsbacka Niclas Haglind	-48	0	-363	
Ljungen, Lackalänga Ingrid Cederberg	486	150	12	
Annelund Christina Larsson	310	145	-80	
Nyvång Lena Jönsson	-415	-270	-233	
Skönadal Gunilla Frangeur	339	0	103	
Tolvåker Jessica Håkansson/Agneta Thilander	-1 011	0	0	
Söderpark Lena Jönsson	-447	-85	-118	
Annebro Lotta Greuter	244	96	93	
Fritid o Kultur				
Musikskola Gertrud Afzelius	99	0	0	
Bibliotek Barbro Roos	862	66	-6	
Fritidsgård/klubb Ewa Johansson	127	17	-17	
Bad- och idrottsanläggningar Marie Swensson	-277	0	10	