



Stadsledningskontoret

Datum 2009-10-13
 Handläggare Thore Johansson
 Controller

Er Referens
 Vår Referens

Kommunstyrelsen

Förändrade planeringsförutsättningar för 2010.

Budget 2010

Landskrona stads Budget 2010 antogs enligt § 95 vid Kommunfullmäktiges sammanträde 2009-06-15.

Huvudrubrikerna i det beslutade budgetdokumentet är:

- 🏰 **Utdebitering** (punkt 1)
- 🏰 **Investeringsbudget** (punkterna 2 – 7)
- 🏰 **Driftsbudget** (punkterna 8 – 12)
- 🏰 **Mål för God ekonomisk hushållning – nämndsgemensamma riktlinjer** (punkterna 13 – 16)
- 🏰 **Exploateringsbudget** (punkt 17)
- 🏰 **Finansbudget** (punkterna 18 – 20)
- 🏰 **Arvoden och ersättningar** (punkt 21)
- 🏰 **Övrigt** (punkterna 22 – 26)

Förändrade planeringsförutsättningar för 2010.

I detta dokument sammanställs underlag för beslut om förändrade planeringsförutsättningar inom följande huvudrubriker i antagen Budget 2010

- 🏰 **Investeringsbudget** (punkterna 2 – 7)
- 🏰 **Driftsbudget** (punkterna 8 – 12)
- 🏰 **Exploateringsbudget** (punkt 17)
- 🏰 **Finansbudget** (punkterna 18 – 20)
- 🏰 **Övrigt** (punkterna 22 – 26)

Beslutad investeringsbudget 2010.

Den beslutade investeringsbudgeten omfattar både objektbundna investeringar och investeringsutrymme av re-investeringskaraktär och följande totalinvesteringar är beslutade.

Skattefinansierad verksamhet

 2010	158,8 mnkr
 2011	34,6 mnkr
 2012	28,1 mnkr

Affärsdrivande verksamhet

 2010	54,5 mnkr
 2011	65,4 mnkr
 2012	79,0 mnkr

Framställan om ökat investeringsanslag för 2010

Under höstens arbete har det framkommit ett investeringsbehov inom tekniska nämndens ansvarsområde. Det är externa krav som kräver en investering i nya fyrrar i inseglingrännen till Landskrona hamn.

Teknisk nämnd

Vid nämndens möte 2009-09-22 behandlades följande ärende i vilket det framgår en framställan om ytterligare investeringsanslag och förslag till framtida finansiering.

Investering av fyrrar vid inseglingrännen Landskrona hamn (TN § 52)

Beslut: (utdrag)

- Att Landskrona stad genom kommunstyrelsen anordnar finansiering för byte av inseglingfyrrar år 2009 med 7,0 mnkr med utbetalning efter entreprenadavtal år 2009 och 2010.
- Att utförandet finansieras genom att Landskrona hamn AB, enligt styrelsebeslut i bolaget, erlägger ett ökat arrendelopp om 0,7 mnkr på årsbasis i relation till ökande intäkter i form av hamnavgifter.

I dialog med stadsledningskontoret har det framkommit att investeringsanslaget i sin helhet bör tillföras 2010 års investeringsbudget.

Vid budgetberedningens möte 2009-10-08 beslutades om ett tillägg i 2010 års investeringsbudget för de skattefinansierade verksamheterna. Detta innebär följande ökning av 2010 års investeringsbudget.

 2010	- 7,0 mnkr
--	------------

Anslaget utgör ett projektbundet anslag för 2010.

Framställan om förändrat ansvar för investeringsanslag för mindre fastighetsinvesteringar 2010.



Arbetsgruppen för ”lokaloptimering” hade till kommunstyrelsens budgetberedning inkommit med förslag om ändrat ansvar för det investeringsutrymme som finns beslutat inom kommunstyrelsens verksamhetsområde och som gäller mindre fastighetsinvesteringar med 2,0 mnkr för 2010.

Förslaget är att anslaget skall överföras till servicekontorets fastighetsavdelning.

Arbetsgruppen anser att anslaget utgör ett verktyg i arbetet med att skapa en så optimal lokalanvändning som möjligt och att beslutsvägarna för dessa ”mindre” frågor kan kortas av i tiden. Framställan för 2009 års anslag för mindre fastighetsinvesteringar med motsvarande 2,0 mnkr har tidigare ombudgeterats från kommunstyrelsen till servicekontorets fastighetsavdelning.

I samma framställan framfördes ett äskande om ett driftsanslag med 500 tkr som finansiering av flyttkostnader av speciell karaktär och som gruppen bedömer som orättvisa att belasta berörd förvaltning eller nämnd med.

Vid budgetberedningens möte 2009-10-08 beslutades om ett förändrat ansvar av det redan beslutade investeringsanslaget för mindre fastighetsinvesteringar enligt följande:

 2010	- 2,0 mnkr till servicekontorets fastighetsavdelning
 2010	2,0 mnkr från kommunstyrelsen

Något driftsanslag för eventuella flyttkostnader tillförs inte förslaget om förändrade planeringsförutsättningar för 2010. Eventuella kostnader för flytt får täckas i ömsesidig dialog mellan arbetsgruppen för ”lokaloptimering”, servicekontorets fastighetsavdelning och den berörda förvaltningen eller nämnden.

Beslutad driftsbudget 2010

Den beslutade driftsbudgeten utvisar positiva ekonomiska resultat för hela planeringsperioden 2010 – 2012 enligt följande:

 2010	6,7 mnkr
 2011	1,9 mnkr
 2012	22,2 mnkr

Totalt för perioden 2010 - 2012 beräknas ett ackumulerat överskott med 30,8 mnkr.

Extern påverkan av uppdaterade skatteprognoser och förändrade statsbidrag samt stimulanspaket för 2010.

Skatter och generella statsbidrag

Budgetbeslutet i juni grundade sig på beräknade intäkter i form av skatter och generella statsbidrag per april 2009. (SKL cirkulär 09:27).

Prognosen har under sommaren och hösten reviderats och per september (SKL cirkulär 09:45) beräknas en mindre justering av de totala beloppen enligt följande:

 2010	2,3 mnkr
 2011	- 0,4 mnkr
 2012	- 6,1 mnkr

För 2010 beräknades en budgetförbättring men för perioden 2011 och 2012 beräknades lägre intäkter i form av skatter och generella statsbidrag.

Stimulanspaket för 2010

I samband med att regeringen presenterade sin höstproposition i mitten av september 2009 så tillfördes den offentliga sektorn totalt 10 mdkr i ett särskilt stimulanspaket för 2010 års verksamhet.

Satsningen fördelades med 30 % till landstingen och 70 % till kommunerna. För Landskrona stads del utmynnade denna fördelning enligt följande:

 2010	30,8 mnkr
--	-----------

Detta stimulanspaket påverkar endast verksamhetsåret 2010. Från och med 2011 fördelas 40 % av denna satsning till det kommunalekonomiska utjämningsystemet.

Reviderad beräkning av driftsbudget för 2010.

Med utgångspunkt för den ursprungligt beräknade driftsbudget för 2010 med en reviderad skatteberäkning och med hänsyn tagen till regeringens stimulanspaket i höstpropositionen framkommer följande beräknade budgetresultat för de kommande tre åren.

 2010	39,8 mnkr
 2011	1,5 mnkr
 2012	16,1 mnkr

Totalt för perioden 2010 – 2012 beräknas ett ackumulerat överskott med 57,4 mnkr.

Internt budgetarbete med verksamhetsplaner för 2010

Efter kommunfullmäktiges budgetbeslut i juni 2009 har alla nämnder bearbetat sin internbudget tillsammans med sina verksamhetsplaner för 2010. Fördelad budget och verksamhetsplan skall enligt beslut anmälas i kommunstyrelsen senast 2009-10-14.

Den beslutade budgetramen för 2010 har i detta arbete utgjort den ekonomiska basen och inom denna får nämnderna göra omDispositioner mellan olika verksamheter om detta inte innebär avsteg från de mål kommunfullmäktige fastställt eller förändrar verksamhetens inriktning.

Framställan om förändrade ramar för i första hand verksamheten 2010 men även för projekt för hela planeringsperioden 2010 - 2012.

Under sommarens och höstens arbete har det framkommit svårigheter inom vissa nämnder/verksamheter att kunna sammanställa en verksamhetsplan inom beslutade ekonomiska budgetramar utan att det bedöms få oönskade effekter mot tidigare satta mål.

Barn- och ungdomsnämnden

Vid nämndens möte 2009-09-16 behandlades följande ärende i vilka det framgår en framställan om ytterligare anslag för det fortsatta arbetet med budget och verksamhetsplaner.

Ökad måluppfyllelse – utvecklingsprogram för förskola och grundskola 2010-2012. (§ 56)

Beslut: (utdrag)

- Att uppdra åt förvaltningschefen att i dialog med stadsledningskontoret ta fram en plan för finansiering av utvecklingsprogrammet ”Ökad måluppfyllelse”.

Den beslutade dialogen med stadsledningskontoret utmynnade i en sammanfattande skrivelse från förvaltningschef Tomas Johansson med en ekonomisk summering av ett resursbehov för den kommande 3 års-perioden med 3,3 mnkr per år. (Totalt 9,9 mnkr)

Vid budgetberedningens möte 2009-10-08 beslutades om att i det reviderade budgetförslaget 2010 med ekonomisk plan för 2011 – 2012 tillföra anslag enligt följande:

 2010	- 3,3 mnkr
 2011	- 3,3 mnkr
 2012	- 3,3 mnkr

Anslagen skall ses som projektbundna till utvecklingsprogrammet för ökad måluppfyllelse inom förskola och grundskola och kommer att nollställas från och med 2013.

Budgetuppföljning per 31 augusti 2009 – Tertial nr 2 2009 (§ 58)

Ärendebeskrivning (utdrag)

- Skillnaden jämfört med tidigare prognos är främst inom verksamhet LASS, personlig assistans. Under sommaren har antalet ansökningar ökat markant. Kostnaden för tre nya ärenden är medräknade i prognosen. Men utöver dessa är där ytterligare fler ärenden under utredning.

Om dessa blir beviljade kommer det att innebära ytterligare 400 – 500 tkr i kostnader under 2009. Därför kan prognosen gällande LASS bli sämre i kommande månadsuppföljningar.

Denna obalans mellan anslag och verksamhet inom LASS, personlig assistans, har diskuterats med företrädare från stadsledningskontoret och det finns redan nu tecken som tyder på en ytterligare kostnadsökning för 2010.

Vid budgetberedningens möte 2009-10-08 beslutades om att i det reviderade budgetförslaget 2010 med ekonomisk plan för 2011 – 2012 tillföra anslag i form av en ramökning från och med 2010 enligt följande:

👉 2010	- 1,5 mnkr
👉 2011	- 1,5 mnkr
👉 2012	- 1,5 mnkr

Anslaget utgör en ramökning från och med 2010.

Ekonomisk handlingsplan för IFORS (Individ- och FamiljeOmsorg, Resurs och Stöd), (§ 59)

Beslut:

- Att göra en hemställan till kommunstyrelsen om utökade medel för barn- och ungdomsnämnden för åren 2010 – 2012 motsvarande 2,2 mnkr årligen gällande IFORS verksamhet.

Vid budgetberedningens möte 2009-10-08 beslutades om att i det reviderade budgetförslaget 2010 med ekonomisk plan för 2011 – 2012 tillföra anslag enligt följande:

👉 2010	- 2,2 mnkr
👉 2011	- 2,2 mnkr
👉 2012	- 2,2 mnkr

Anslagen skall ses som projektbundna till verksamheten inom IFORS och kommer att nollställas från och med 2013.

Omsorgsnämnden

Vid nämndens möte 2009-09-23 behandlades följande ärende i vilka det framgår en framställan om ytterligare anslag för det fortsatta arbetet med budget och verksamhetsplaner.

Pris för kyld mat i enportionsförpackningar (matdistribution) till hemvården. (§ 96)

Beslut (utdrag)

- Att föreslå kommunstyrelsen att tillskjuta medel motsvarande 400 tkr per kalenderår som skall täcka den subvention som den nya upphandlingen innebär.

Vid budgetberedningens möte 2009-10-08 beslutades om att i det reviderade budgetförslaget 2010 med ekonomisk plan för 2011 – 2012 tillföra anslag i form av en ramökning från och med 2010 enligt följande:

 2010	- 0,4 mnkr
 2011	- 0,4 mnkr
 2012	- 0,4 mnkr

Anslaget utgör en ramökning från och med 2010.

Underlag för att återgå till tidigare modell för ekonomisk kompensation föranledd av demografisk förändring inom åldersgrupperna 65 år och äldre. Ingen framställan har gjorts från omsorgsnämnden, dock har det förts ömsesidiga diskussioner mellan tjänstemän från omsorgsförvaltningen och stadsledningskontoret angående en ändrad kompensationsmodell som tillämpades från och med budgetåret 2010 där endast ekonomisk kompensation för vård i hemmet beräknades..

Enligt den tidigare beräkningsmodellen kompenserades omsorgsnämnden för kalkylerade, ökade kostnader för olika vård och boendeinsatser för kommuninvånare som är 65 år och äldre. Kompensationen beräknas dels för beräknad vård i det ordinära boende dels för ett boendebehov i särskilt boende.

Diskussionerna har utmynnat i att parterna är överens om att en återgång till den tidigare modellen ger en mera realistisk finansieringsmöjlighet för ökade kostnader kopplade till den demografiska förändringen.

Vid budgetberedningens möte 2009-10-08 beslutades om att i det reviderade budgetförslaget 2010 med ekonomisk plan för 2011 – 2012 tillföra anslag i form av en ramökning från och med 2010 enligt följande:

 2010	- 3,0 mnkr
 2011	- 3,0 mnkr
 2012	- 3,0 mnkr

Anslaget utgör en ramökning från och med 2010.

Stadsledningskontoret

Stadsledningskontoret sammanställde i samband med tertialrapport 2, 2009, två skrivelser till kommunstyrelsens budgetberedningen med följande inriktning:

Projektet med "Införande av nytt diarie- och ärendehanteringssystem".

Innevarande år, 2009, finns ett anslag för utredning av ett nytt diarie- och ärendehanteringssystem.

Detta arbete har just påbörjats vilket innebär att årets anslag med 400 tkr till stora delar inte kommer att förbrukas under året. I samband med denna bedömning har det även sammanställts ett resursbehov för 2010 i form av både anskaffning och introduktion av ett nytt diarie- och ärendehanteringssystem.

Framställan gäller att 300 tkr av 2009 års anslag överförs till 2010 års budget förstärkt med ett anslag för inköp och utbildning av nytt diarie- och ärendehanteringssystem beräknat till 900 tkr.

Vid budgetberedningens möte 2009-10-08 beslutades om att i det reviderade budgetförslaget 2010 med ekonomisk plan för 2011 – 2012 tillföra ett anslag med 1,2 mnkr enligt följande:

👉 2010	- 1,2 mnkr
--------	------------

Anslaget är ett projektanslag endast för 2010.

Anslag för företagshälsovård 2010, avtal med Previa

Anslaget för kostnader enligt avtal med Previa har i den tidigare budgethanteringen inte med automatik räknats upp enligt det index som framgår i avtalets ekonomiska paragrafer.

I förslaget från stadsledningskontoret framgår ett förslag att den beräknade kostnadsökningen för 2010 med 300 tkr till viss del kan finansieras ur anslaget för personalbefrämjande åtgärder med 100 tkr genom att den årliga pensionärsutfärden inte genomförs från och med 2010.

Vid budgetberedningens möte 2009-10-08 beslutades om att i det reviderade budgetförslaget 2010 med ekonomisk plan för 2011 – 2012 tillföra ett anslag med 300 tkr, samtidigt som stadsledningskontoret fick i uppdrag att även kommande år arrangera sedvanlig pensionärsutflykt.

👉 2010	- 0,3 mnkr
👉 2011	- 0,3 mnkr
👉 2012	- 0,3 mnkr

Anslaget utgör en ramökning från och med 2010.

Samordningseffekter 2010 vid sammanställning av stadsledningskontorets verksamhetsplan 2010.

I arbetet med att inom statsledningskontoret beräkna en ”nollbasbudgetering” för 2010 har utgångspunkten varit att förutom tidigare beräknade produktivitetskrav och beslutad hushållningskampanj även räkna ned ramen med 0,8 mnkr.

Vid budgetberedningens möte 2009-10-08 beslutades om att i det reviderade budgetförslaget 2010 med ekonomisk plan för 2011 – 2012 skall ta hänsyn till denna ramminskning enligt följande:

👉 2010	0,8 mnkr
👉 2011	0,8 mnkr
👉 2012	0,8 mnkr

Anslaget utgör en ramminskning från och med 2010.

Jubileumskommittén 2013, Landskrona 600 år

För 2013 års jubileum har det i boksluten 2007 och 2008 avsatts ett eget kapital med totalt 4,0 mnkr. För 2009 och i budget 2010 har det beslutats om ytterligare 2 x 2,0 mnkr som avsättning till eget kapital för att täcka kommande kostnader för jubileumsfirande år 2013.

Vid kommitténs senaste möte, 2009-09-30, fick projektledare Christin Nielsen i uppgift att sammanställa ett förslag till aktivitetsplan för att på så sätt beräkna ett underlag för framställan om anslag i första hand för 2010 års förberedande verksamhet.

Det till kommunstyrelsens budgetberedning översända förslaget är inte behandlat i kommittén men det föreligger ett förslag om ett anslag med 600 tkr för 2010 års aktiviteter.

Vid budgetberedningens möte 2009-10-08 beslutades om att i det reviderade budgetförslaget 2010 med ekonomisk plan för 2011 – 2012 tillföra ett anslag med 600 tkr och att jubileumskommittén i sitt fortsatta arbete internt tar ställning till kommande års aktiviteter som är förknippade med jubileet. Dessa förslag och äskanden får tillställas kommunstyrelsens budgetberedning för framtida ställningstagande i samband med de kommande årens budgetarbete.

👉 2010	- 0,6 mnkr
--------	------------

Anslaget är ett projektanslag endast för 2010




De anslag som kommer att förbrukas fram till 2013 skall redovisningsmässigt avräknas mot den avsättning som redan skett för perioden 2007 och 2008 och den avsättning som budgeterats 2009 och framåt.

Sammanfattning och ekonomiskt underlag för beslut om reviderad investeringsbudget 2010 och reviderad driftsbudget 2010.




Med utgångspunkt från av kommunfullmäktige beslutad budget för 2010 (2009-06-15, § 95) med förändrade planeringsförutsättningar enligt ovan finns i det kommande materialet förslag till reviderade budgetförslag enligt följande:

Investeringsbudget

Skattefinansierad verksamhet

 2010	165,8 mnkr
 2011	34,6 mnkr (oförändrat)
 2012	28,1 mnkr (oförändrat)

Affärsdrivande verksamhet

 2010	54,5 mnkr (oförändrat)
 2011	65,4 mnkr (oförändrat)
 2012	79,0 mnkr (oförändrat)

Driftsbudget (resultat)

Skattefinansierad verksamhet

 2010	28,1 mnkr
 2011	- 8,4 mnkr
 2012	6,2 mnkr

Totalt för perioden 2010 – 2012 beräknas ett ackumulerat överskott med 25,9 mnkr.

Affärsdrivande verksamhet

 2010	+/- 0,0
 2011	+/- 0,0
 2012	+/- 0,0

Siffersammanställningar och fördelning av kommunbidrag 2010 framgår av kommande sidor i detta dokument. (Sidorna 11 – 14.)

Förändrade planeringsförutsättningar för 2010

Driftbudget				2010
Inkl. kapitalkostnader, tkr	Nto.kostn	Avskrivn	Ränta 5,0%	
Barn- o ungdomsnämnd	-662 631	-4 700	-500	-667 831
Omsorgsnämnd	-529 542	-2 500	-350	-532 392
Ks gemensamt	-258 553	-250	-125	-258 928
Ks Strategikontor	-8 636	-70	-10	-8 716
Ks Stadskontor	-29 072	-230	-30	-29 332
Ks Mark o exploatering	2 498	-1 050	-5 500	-4 052
Ks Servicekontor	4 750	-4 000	-750	0
Ks Servicekontor, off toaletter	-680	-100	-10	-790
Ks Servicekontor, fastighetsavd	60 000	-35 000	-25 000	0
Vuxennämnd	-169 938	-1 200	-150	-171 288
Teknisk nämnd skattefinansierad	-36 224	-14 320	-7 700	-58 244
Teknisk nämnd skattefinansierat/kostnadsställe	3 250	-2 800	-450	0
Teknisk nämnd affärsdrivande	66 900	-45 300	-21 600	0
Fritidsnämnd	-35 633	-9 000	-4 500	-49 133
Kulturnämnd	-35 043	-1 200	-120	-36 363
Räddningsnämnd	-27 253	-1 500	-300	-29 053
Byggnadsnämnd	-11 764	0	0	-11 764
Miljönämnd	-7 480	-100	-10	-7 590
Kommunfullmäktige	-4 831	-5	-5	-4 841
Revision	-1 134	0	0	-1 134
Överförmyndare	-3 056	0	0	-3 056
Valnämnd	-1 000	0	0	-1 000
SUMMA NETTOKOSTNADER	-1 685 072	-123 325		-1 875 507
Korrigerig interna poster	0		-67 110	67 110
Verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar				-1 808 397
Skatter o bidrag				1 804 000
Kommunstyrelsen, finans				32 500
ÅRETS RESULTAT				28 103
<i>Varav resultat, skattefinansierad verksamhet</i>				<i>28 103</i>
<i>Varav resultat, affärsdrivande verksamhet</i>				<i>0</i>

Investeringsbudget	2010	2011	2012
Nettoinvesteringar (tkr)			
Barn- o ungdomsnämnd	-9 150	-3 550	-3 550
Omsorgsnämnd	-3 665	-1 765	-1 765
Ks gemensamt	0	-2 000	-2 000
Ks Strategikontor	-30	-30	-30
Ks Stadskontor	-115	-115	-115
Vuxennämnd	-800	-800	-800
Teknisk nämnd skattefinansierad, exklusive RTI projekt	-22 537	-13 473	-11 508
Fritidsnämnd	-2 500	-2 500	-2 500
Kulturnämnd	-1 500	-1 500	-1 500
Räddningsnämnd	-375	-375	-375
Miljönämnd	-95	-95	-95
Ks, Servicekontor, Fastighetsavdelning, nya lokaler	-91 500	-1 000	-1 000
Ks, Servicekontor, IKT, Kost o Vaktm/Tryckeri	-2 625	-2 953	-2 875
Teknisk nämnd, RTI projekt, netto	-23 900	-4 491	0
Teknisk nämnd, fyrrar till inseglingsrännan Landskrona hamn	-7 000	0	0
<i>Delsumma skattefinansierad verksamhet</i>	<i>-165 792</i>	<i>-34 647</i>	<i>-28 113</i>
Teknisk nämnd, affärsdrivande	-54 470	-65 420	-78 970
<i>Delsumma affärsdrivande verksamhet</i>	<i>-54 470</i>	<i>-65 420</i>	<i>-78 970</i>
Investeringsbudget / investeringsplan	-220 262	-100 067	-107 083

Resultatbudget (mnkr)	Not	Bokslut	Prognos	Budget	EFP	EFP
		2008	2009	2010	2011	2012
			<i>Tertial 2</i>			
Verksamhetens intäkter	1	699,1	850,6	850,0	850,0	850,0
Verksamhetens kostnader	2	-2 264,7	-2 493,8	-2 535,1	-2 535,1	-2 565,3
Beräknad verksamhetsförändring	3				-30,2	-30,0
Avskrivningar	4	-113,6	-124,1	-123,3	-125,0	-127,0
Verksamhetens nettokostnader		-1 679,2	-1 767,3	-1 808,4	-1 840,3	-1 872,3
Skatteintäkter	5	1 214,9	1 228,6	1 242,5	1 271,1	1 313,1
Generella statsbidrag o komm.ek utjämning	6	461,7	490,7	561,5	530,8	537,9
Finansiella intäkter	7	23,5	77,7	35,0	32,5	30,0
Finansiella kostnader	8	-5,6	-3,0	-2,5	-2,5	-2,5
Resultat före extraordinära poster		15,3	26,7	28,1	-8,4	6,2
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		15,3	26,7	28,1	-8,4	6,2
Långsiktigt finansiellt resultatmål	9			3,6	7,2	11,1
Resultatets fördelning						
Resultat skattefinansierad verksamhet		-13,2	25,0	28,1	-8,4	6,2
Resultat affärsdrivande verksamhet		28,5	1,7	0,0	0,0	0,0

Finansieringsbudget (mnkr)	Not	Bokslut	Prognos	Budget	
		2008	2009	2010	
Den löpande verksamheten					
Årets resultat			15,3	26,7	28,1
Justering för av- och nedskrivningar			119,2	124,1	123,3
Ökning (+) / minskning (-) av avsättningar			4,4	13,4	0,0
Justering övriga ej likviditetspåverkande poster					0,0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>			138,9	164,2	151,4
Ökning (-) / minskning (+) av placerade medel			-16,3	-1,5	58,4
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar			20,7	49,2	0,0
Ökning (-) / minskning (+) av lager			-0,1	0,9	0,0
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder			59,0	9,9	0,0
Medel från den löpande verksamheten			202,2	222,7	209,8
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	10		-239,7	-221,7	-220,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar			-5,9	-4,6	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			0,0	0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten			-245,6	-226,3	-220,3
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagan lån				0,0	0,0
Amortering av lån				0,0	0,0
Minskning av övriga långfristiga skulder				0,0	0,0
Ökning av övriga långfristiga skulder			0,3	-3,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar				0,0	0,0
Ökning av långfristiga fordringar				-2,4	0,0
Medel från finansieringsverksamhet			0,3	-5,4	0,0
Årets kassaflöde			-43,1	-9,0	-10,5
Likvida medel vid årets början			72,6	29,5	20,5
Förändring av årets kassaflöde			-43,1	-9,0	-10,5
Förändring av likvida medel			29,5	20,5	10,0

Balansbudget (mnkr)	Bokslut Prognos		Budget
	2008	2009	2010
<i>Tillgångar</i>			
Anläggningstillgångar	1 586,6	1 691,2	1 789,0
Övriga kortfristiga tillgångar	147,7	97,6	130,0
Placerade medel	929,5	931,0	873,0
Likvida medel	29,5	20,5	10,0
Summa tillgångar	2 693,3	2 740,3	2 802,0
<i>Eget kapital, avsättningar och skulder</i>			
Eget kapital	2 049,3	2 076,0	2 104,0
Avsättningar, pensioner	82,3	93,7	95,0
Avsättningar, övriga	6,2	8,2	10,0
Långfristiga lån	11 65,0	65,0	65,0
Långfristiga skulder, övriga	23,5	20,5	20,0
Kortfristiga skulder, övriga	467,0	476,9	508,0
Summa Eget kapital, avsättningar och skulder	2 693,3	2 740,3	2 802,0

Nyckeltal	Budget	Prognos	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2010	2009	2008	2007	2006
Eget kapital, mnkr	2 104,0	2 076,0	2 049,3	2 064,0	1 967,7
Anläggningstillgångar mnkr	1 789,0	1 691,2	1 586,6	1 460,0	1 419,0
Omsättningstillgångar mnkr	1 013,0	1 049,1	1 106,7	1 154,0	1 078,2
Placerade lån, mnkr	65,0	65,0	65,0	65,0	65,0
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	1 808,4	1 767,3	1 679,2	1 603,1	1 514,4
Skatteintäkter inkl generella bidrag mnkr	1 804,0	1 719,3	1 676,6	1 611,2	1 505,8
Finansnetto, mnkr	32,5	74,7	17,9	56,3	78,2
Verksamhetens nettokostnaders andel av skatteintäkter och generella bidrag, %	-100,2	-102,8	-100,2	-99,5	-100,6
Finansnettots andel av skatteintäkterna och generella bidrag, %	1,8	4,3	1,1	3,5	5,2
Nettokostnader inkl finansnettots andel av skatteintäkter och bidrag, %	-98,4	-98,4	-99,1	-96,0	-95,4
Soliditet	75,1	75,8	76,1	77,8	78,8
<i>PER KOMMUNINVÅNARE</i>					
Antal invånare	41 034	40 956	40 860	40 419	40 018
Kommunal utdebitering / skattekrone	20,24	20,24	20,24	20,24	20,24
Eget kapital, kr/inv	51 275	50 689	50 154	51 065	49 170
Anläggningstillgångar, kr/inv	43 598	41 293	38 830	36 122	35 459
Omsättningstillgångar, kr/inv	24 687	25 615	27 085	28 551	26 943
Totala tillgångar, kr/inv	68 285	66 908	65 915	64 673	62 402
Låneskuld kr/inv	-1 584	-1 587	-1 591	-1 608	-1 624

Noter till Resultat- och Balansbudget 2010

Not 1 Verksamhetens intäkter

	Bokslut	Prognos	Budget
(mnkr)	2008	2009	2010
Verksamhetens intäkter	1 165,3	0,0	0,0
Interna poster mellan nämnderna	-466,2	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter	699,1	850,0	850,0

Not 2 Verksamhetens kostnader

	Bokslut	Prognos	Budget
(mnkr)	2008	2009	2010
Verksamhetens kostnader	-2 844,5	0,0	0,0
Avskrivningar	113,6	124,1	123,3
Interna poster mellan nämnderna	466,2	0,0	0,0
Summa verksamhetens kostnader	-2 264,7	-2 493,8	-2 535,1

Not 3 Beräknad verksamhetsförändring i plan 2009 - 2010

	EFP	EFP
(mnkr)	2011	2012
Beräknad personalkostnadsökning	-29,0	-30,0
Verksamhetsökningar nya boenden	-6,2	-2,0
Kostnadsökning LSS verksamhet	-1,0	-1,0
Inflationsantaganden åren 2008-2009-2010	-6,0	-6,0
Effektiviseringsprogrammet	15,0	15,0
Effekt av demografisk förändring	-6,0	-6,0
Pågående projekt o engångsanslag	3,0	0,0
Summa beräknade verksamhetsförändringar	-30,2	-30,0

Not 4 Avskrivningar

	Bokslut	Prognos	Budget
(mnkr)	2008	2009	2010
Avskrivningar	113,6	124,1	123,3
Summa avskrivningar	113,6	124,1	123,3

Avskrivningar motsvarar den värdeminskning som en anläggningstillgång har under sin ekonomiska och tekniska livslängd. Avskrivning görs på immateriella, materiella och finansiella anläggningstillgångar. Avskrivningen sker årligen med samma procentsats på objektets anskaffningsvärde (nominell metod).

Följande årliga avskrivningar har använts:

Maskiner	20%-33%
Vatten och avlopp	3%-5%
Byggnader (skolor, kultur, adm, sociala)	3%-5%
El-anläggningar	8%

Not 5 Skatteintäkter

	Bokslut	Prognos	Budget
(mnkr)	2008	2009	2010
Kommunalskatt	1 227,3	1 282,6	1 242,5
Slutavräkning	-12,4	-54,0	0,0
Summa skatteintäkter	1 214,9	1 228,6	1 242,5

Not 6 Generella statsbidrag

	Bokslut	Prognos	Budget
(mnkr)	2008	2009	2010
Inkomstutjämning	407,8	424,2	417,9
Kostnadsutjämning	31,5	33,7	46,5
"Stimulanspaket vp 2009"	0,0	0,0	21,6
"Stimulanspaket hp 2009"	0,0	0,0	30,8
Regleringsavgift	-18,5	-20,0	-12,4
Utjämningsbidrag för LSS	-13,6	-7,2	-2,9
Strukturbidrag	1,5	1,5	1,5
Komm fastighetsavgift	53,0	58,5	58,5
Summa generella statsbidrag	461,7	490,7	561,5

Not 7 Finansiella intäkter

	Bokslut	Prognos	Budget
(mnkr)	2008	2009	2010
Avkastning plac medel	51,8	29,0	35,0
Ränta på likviditet	2,6	0,0	0,0
Nedskrivning bokf. v. kapital	-33,1	0,0	0,0
Byggnadskreditivränta	1,1	0,0	0,0
Återföring av nedskr LSR	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella intäkter	22,4	29,0	35,0

Not 8 Finansiella kostnader

	Bokslut	Prognos	Budget
(mnkr)	2008	2009	2010
Ränta till kommunala bolag	-0,3	0,0	0,0
Ränta exploateringsprojekt	0,0	0,0	0,0
Ränta på lån mm	-5,3	-2,2	-2,5
Summa finansiella kostnader	-5,6	-2,2	-2,5

Not 9 Långsiktigt finansiellt mål, 2 % av summan av skatteintäkter och generella statsbidrag

	Budget	EFP	EFP
	2010	2011	2012
Delmål	0,2%	0,4%	0,6%

Not 10 Nettoinvesteringar

	Bokslut	Prognos	Budget
(mnkr)	2008	2009	2010
Affärsdrivande verksamheter	79,6	37,8	54,5
Skattefinansierade verksamheter	160,1	153,2	165,8
Summa nettoinvesteringar	239,7	191,0	220,3

Not 11 Lån

	Bokslut	Prognos	Budget
(mnkr)	2008	2009	2010
Affärsdrivande verksamheter	-65,0	-65,0	-65,0
Skattefinansierade verksamheter	0,0	0,0	0,0
Summa lån	-65,0	-65,0	-65,0

Exploateringsbudget 2009 - 2010 - 2011 och vidare

Efter kommunfullmäktiges budgetbeslut i juni 2009 har stora förändringar skett inom den planerade exploateringsprognosen 2009, exploateringsbudgeten för 2010 samt planen 2011 och vidare.

Exploateringsplan 2009 - 2010 - 2011 och vidare, sammandrag Belopp tkr. (minustecken = överskott)

Objekt Område	Budgetbeslut § 95, Kf 2009-06-15			Förändrade planeringsförutsättningar 2010		
	Bokslut 2009	Avslut 2010	Avslut 2011 -	Bokslut 2009	Avslut 2010	Avslut 2011 -
Hällstorp, Glumslöv	-27,8			-28,7		
Weibullsholm, DSV			-18,4			-19,0
Jönsaplan			-0,6			4,0
Skeppsbrokajen			4,5			4,7
Nyhamn			9,3			15,3
Flygeltofta skolvillor			-0,8			-0,8
Smeden	2,0			2,0		
V Fäladen, kv Gurkan			-1,5			-4,4
Svanen / Havsörnen	-0,9				-0,9	
V Fäladen, kv Tomaten			2,6		Planen kommer att revideras	5,4
Säbyvång etapp 1			-22,2		Planen kommer att revideras	1,0
Albano / "Nya Väster"			0,4			0,7
Häljarp Östra	0,1			0,1		
Kronan Örja Östra		-10,7			Planen kommer att revideras	3,0
Häljarps skola / Emiliaskolan		1,3			Planen kommer att revideras	2,8
Glumlövs nya skola	0,1			0,1		
Övriga objekt	0,0					
Exploateringsresultat / år	-26,5	-9,4	-26,7	-26,5	-0,9	12,7
Exploateringsresultat / ackumulerat			-62,6			-14,7

Kommentar

Det beräknade, ackumulerade, överskottet för planeringsperioden uppvisar en stor negativ förändring, det har tillkommit utgifter som inte fanns beräknade i det tidigare förslaget och från planen har det även tagits bort inkomster som fanns med i underlaget för kommunfullmäktiges beslut § 95, 2009-06-15.

Nuvarande beräkning för "Marinan" eller småbåtshamnen som berör objekten Jönsaplan och Nyhamn uppgår i den nya kalkylen till totalt 22,0 mnkr och bron som kommer att knyta samman de båda områdena är beräknad till 5,8 mnkr.

Exploateringsbudgeten 2010 och exploateringsplanen framåt kommer att påverkas av ”Stadsutvecklingsprojektet” som kommer att redovisas i november 2009.

Efter denna presentation kommer med stor sannolikhet exploateringsplanen i sin helhet att revideras.

Förändring inom de olika objekten / områdena mellan budgetförslaget i våras och de förändrade planeringsförutsättningarna framgår av följande:

- 🏗️ Jönsaplan´s budget försämrad med cirka 5,0 mnkr (ökade utgifter för småbåtshamn)
- 🏗️ Nyhamns´s budget försämrad med cirka 6,0 mnkr (ökade utgifter för småbåtshamn)
- 🏗️ V Fäladen, kv Gurkan, förbättrad budget med cirka 3,0 mnkr (lägre utgift för bullerskydd)
- 🏗️ V Fäladen, kv Tomaten, kommer att revideras och ingå som en del i ”Stadsutvecklingsprojektet”
- 🏗️ Säbyvång etapp 1, kommer att revideras och ingå som en del i ”Stadsutvecklingsprojektet”
- 🏗️ Kronan Örja Östra, försämrad budget med 13,0 mnkr (option för Bockasjö AB inte utnyttjad, nollställd i de förändrade planeringsförutsättningarna).
- 🏗️ Häljarp skola, Emiliaskolan, kommer att revideras i samband med beslut om byggnation av ny skola. (Finns ett tidigare ks beslut från maj 2008 om ett planerat exploateringsunderskott med 7,6 mnkr.)

Exploateringsbudgetens påverkan, dels på 2009 års resultat dels på de kommande årens driftsbudget.

För innevarande år finns det ett budgeterat exploateringsöverskott med 7,0 mnkr medräknat i budgeten och det är prognostiserat att motsvarande överskott kommer att tillföras 2009 års resultat.

Som framgår av tabellen ovan så skulle ett överskott med 26,5 mnkr kunna tillföras 2009 års resultat, men med beaktande av att det i den kommande planen ingår en del objekt/områden som kommer att ge exploateringsunderskott så sker en viss försiktighetsvärdering från år till år.

I de kommande årens budgetberäkningar ingår inga exploateringsresultat, varken positiva eller negativa.

Förslag till beslut för de förändrade planeringsförutsättningarna Budget 2010 och EFP 2011 och 2012.

För att Landskrona stad skall få en så realistisk budget som möjligt för verksamhetsåret 2010 bör kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige följande ändringsbeslut.

Investeringsbudget (punkterna 2 – 7)

Att sats nr 2 (§ 95, Kf 2009-06-15) med följande lydelse:

Att fastställa 2010 års investeringsbudget för den skattefinansierade verksamheten till 158,8 mnkr med en tillhörande investeringsplan för 2011 och 2012 uppgående till 34,6 mnkr respektive 28,1 mnkr. (Sidorna 20 – 21)

Ersätts med följande beslut

Att fastställa 2010 års investeringsbudget för den skattefinansierade verksamheten till 165,8 mnkr med en tillhörande investeringsplan för 2011 och 2012 uppgående till 34,6 mnkr respektive 28,1 mnkr enligt sammanställning på sidan 11 i detta dokument.

Driftsbudget (punkterna 8 – 12)

Att sats nr 8 (§ 95, Kf 2009-06-15) med följande lydelse:

Att fastställa resultatbudgetens verksamhetskostnader till 1 796,7 mnkr och att fördelning av kommunbidrag till nämnderna sker enligt detaljerad sammanställning. (Sidan 22 i sammandrag och sidorna 16 – 19 detaljerat.)

Ersätts med följande beslut:

Att fastställa resultatbudgetens verksamhetskostnader till 1 808,4 mnkr och att fördelning av kommunbidrag till nämnderna sker enligt sammanställning på sidan 11 i detta dokument.

Exploateringsbudget (punkt 17)

Att sats nr 17 (§ 95, Kf 2009-06-15) med följande lydelse:

Att fastställa särskilt upprättad exploateringsbudget för 2010 – 2011 w (sidan 24)

Ersätts med följande beslut:

Att fastställa särskilt upprättad exploateringsbudget för 2009 – 2010 – 2011 och vidare enligt sammanställning på sidan 15 i detta dokument

**Förslag till beslut för de förändrade planeringsförutsättningarna
Budget 2010 och EFP 2011 och 2012. (forts.)**

👉 Finansbudget (punkterna 18 – 20)

Att sats nr 18 (§ 95, Kf 2009-06-15) med följande lydelse:

Att fastställa Landskrona kommuns intäkter i form av skatter och generella statsbidrag för 2010 till netto 1 770,9 mnkr.

Ersätts med följande beslut:

Att fastställa Landskrona stads intäkter i form av skatter och generella statsbidrag för 2010 till netto 1 804,0 mnkr.

👉 Övrigt (punkterna 22 – 26)

Att sats nr 22 (§ 95, Kf 2009-06-15) med följande lydelse:

Att 2,0 mnkr av det budgeterade resultatet för den skattefinansierade verksamheten med 6,7 mnkr avsätts som budget för år 2013, då Landskrona stad firar 600 årsjubileum.

Ersätts med följande beslut:

Att 2,0 mnkr av det budgeterade resultatet för den skattefinansierade verksamheten med 28,1 mnkr avsätts som budget för år 2012, då Landskrona stad firar 600 årsjubileum.

Landskrona som ovan
Stadsledningskontoret

Stefan Johansson
Kanslichef

Per-Mikael Svensson
Ekonomichef