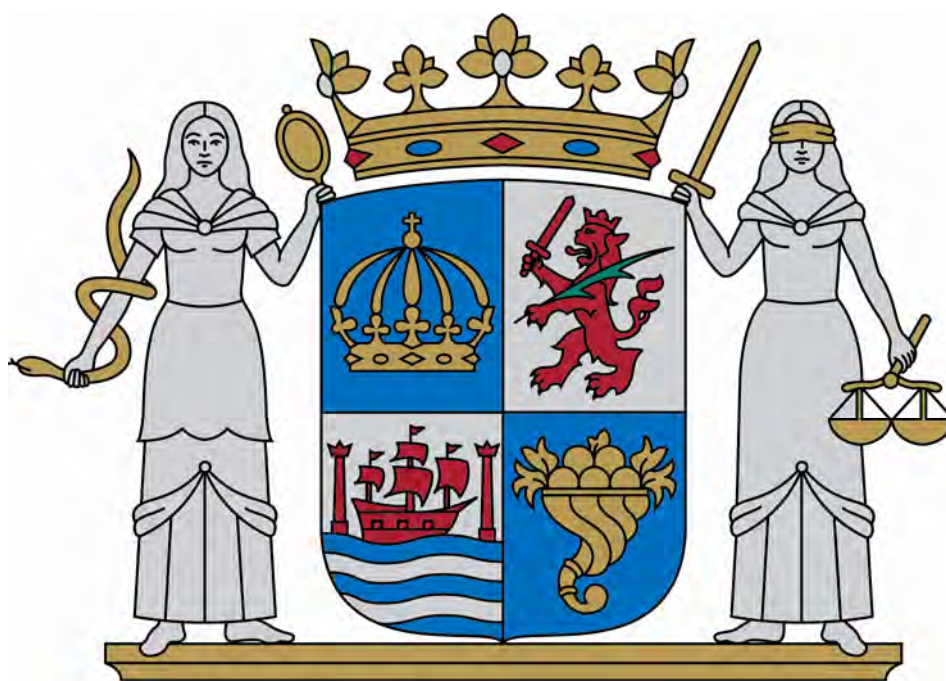


# Delårsrapport per 2009-08-31



**Landskrona stad**

# Innehållsförteckning

<b>1. Inledning- och redovisningsprinciper .....</b>	<b>1</b>
<b>2. Uppföljning av kommunmålen .....</b>	<b>2</b>
Skola för kunskap med arbetsro.....	2
Landskrona den arbetande staden .....	2
Landskrona den trygga staden .....	3
Boende .....	3
Näringsliv.....	4
<b>3. Finansiell analys samt uppföljning av finansiella mål.....</b>	<b>6</b>
<b>4. Verksamhetsmål för god hushållning .....</b>	<b>9</b>
<b>5. Resultat för nämnder och kommunala företag .....</b>	<b>11</b>
<b>6. Ekonomiskt utfall.....</b>	<b>19</b>
Resultaträkning, kassaflödesanalys.....	19
Balansräkning .....	20
Noter .....	21
Nämndernas utfall och prognos .....	23

# Inledning samt redovisningsprinciper

## Inledning

I enlighet med tidigare beslut har ekonomisk och verksamhetsmässig uppföljning skett per 31/8 2009 inom samtliga verksamheter för Landskrona stad. Med delårsbokslutet som bas har även en helårsprognos framräknats för respektive nämnd som sedan sammanställts till en gemensam resultaträkning för hela Landskrona stad.

När kommunfullmäktige fastställde 2009 års budget beslöt man också att nämnderna under 2009 skall överlämna rapporter med helårsprognoser enligt kommunstyrelsens anvisningar. I de anvisningar som gått ut till nämnderna framgår att uppföljningen skall inlämnas per tertial och skall innehålla dels utfall per 2009-08-31 och dels en prognos över förväntat utfall för 2009 avseende drift och investeringsbudget. Vidare ska det även innehålla en uppföljning av nämndens verksamhetsplan. Uppföljningen ska vara politiskt behandlad.

Delårsrapporten innehåller följande avsnitt:

En avstämning av kommunmålen kopplade till de politiskt prioriterade områdena

En finansiell analys innehållande en uppföljning av de finansiella målen kopplade till god ekonomisk hushållning.

En uppföljning av verksamhetsmålen kopplade till god ekonomisk hushållning.

En uppföljning av våra nämnder och bolag

Ett ekonomiskt siffermaterial innehållande resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys samt en intern budgetavräkning per nämnd.

## Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen. Periodiseringar avseende händelserna nedan och som överstiger 5 tkr per månad sker direkt i ekonomisystemet.

**Föreningsbidrag:** 1/12-del av årsbeloppet skall belasta varje månad oavsett när bidraget betalas ut.

**Hyror:** Befintliga kontrakt skall belasta jämnt månadsvis medan hyreskostnader för nya kontrakt skall påverka verksamheten först när verksamheten startas och då jämnt månadsvis återstående tiden av året.

**Hem f vård el boende:** Kostnaden skall belasta den period som placeringen avser.

**Skatteintäkter:** Hela årets skatteintäkter inkl **generella statsbidrag** påverkar redovisningen jämnt månadsvis.

**Specialdestinerade statsbidrag:** avser statsbidraget hela året skall det fördelas jämnt månadsvis. Avser det en del av året skall beloppet fördelas jämnt månadsvis inom den aktuella perioden.

**Månadslöner:** Påverkar verksamheten den månad de faktiskt utbetalas.

**Försäkringar:** Årspremier skall belasta verksamheten jämnt månadsvis. Periodpremier skall belasta verksamheten jämnt månadsvis i den perioden som avses.

**Hemtjänstavgifter:** Tillförs verksamheten den månad de faktiskt debiteras.

**Barnomsorgsavgifter:** Tillförs verksamheten den månad de faktiskt debiteras.

**KA-avgifter:** Intäkten skall belasta den period som kostnaden uppkommit.

**Interna debiteringar:** Alla interna debiteringar ska vara periodiserade t.o.m. augusti

**Övrigt:** Övriga kostnader och intäkter skall belasta och tillföras den tertial som varan blivit såld eller köpt eller när en tjänst blivit utförd, oavsett när den betalas.

Upplupen semesterlöneskuld på balansdagen är framräknad men inte upptagen i balansräkningen. Den redovisas som en not under balansräkningen. Enligt direktiven till nämnderna skall två tredjedelar av den prognostiserade semesterlöneskuld förändringen för 2009 bokas upp per 2009-08-31.

# Uppföljning av kommunmål

## Uppföljning av kommunmål

### Mål för Skola för kunskap med arbetsro

- En växande andel ska nå grundskolans mål
- Elever ska få det stöd som krävs för att lära sig läsa, skriva och räkna
- Skolan ska präglas av trygghet och arbetsro

### Resultat

#### Skolans mål

En växande andel ska nå grundskolans mål  
För 2009 visar Landskrona stad en minskning i andelen som uppnår behörighet till gymnasieskolans nationella program. Resultatet är fortfarande preliminärt i avvaktan på skolverkets statistik. För 2009 är resultatet 79,0% behöriga vilket ska jämföras med 80,8% för 2007 och 82,9% för 2008. Ett intensivt arbete påbörjas för att öka måluppfyllelsen.

#### Elevstöd

Elever ska få det stöd som krävs för att lära sig läsa, skriva och räkna

För att stödja eleverna i den omfattning som krävs genomförs ett antal olika insatser. Det erbjuds läxhjälp, sommarskola, samtidigt som resultat följs i de nationella proven och åtgärdsprogram inrättas där eleverna inte uppfyller målen. Åtgärderna genomförs främst inom skolan men det finns även samarbete mellan socialtjänst och skola. Under hösten 2009 presenteras en verktygslåda för ökad måluppfyllelse.

#### Trygghet och arbetsro

En klar majoritet av brukarna och vårdnadshavarna känner sig trygga i verksamheten.

### Mål för den arbetande staden

- En växande andel ska arbeta
- Ohälsotalen ska sänkas
- Bidragsberoendet ska pressas tillbaka

#### Indikatorer

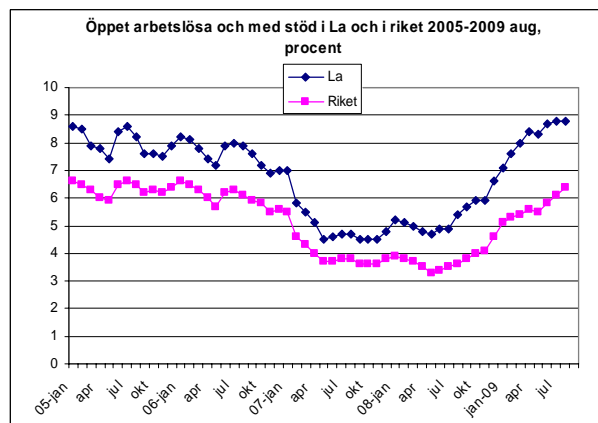
- Arbetslöshet
- Förvärfrekvens
- Ohälsotal
- Bidragsberoende

### Resultat

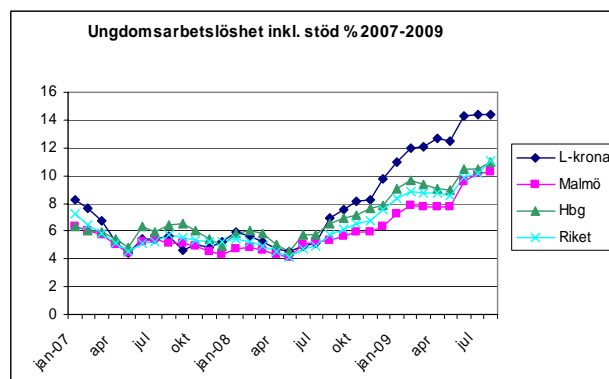
#### Arbetslöshet och förvärfrekvens

Redan under sommaren 2008 steg arbetslösheten kraftigt i Landskrona. Utvecklingen gick snabbare än i riket

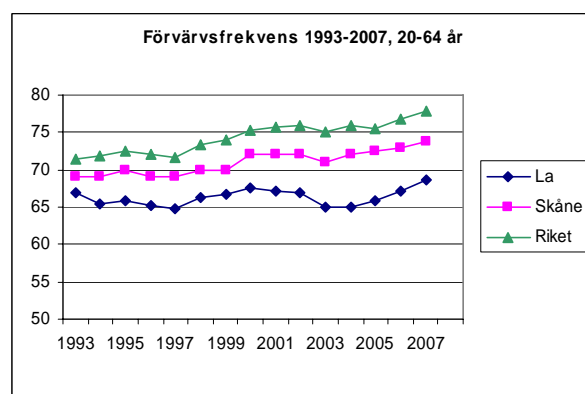
som helhet men har nu planat ut i Landskrona och har legat på en kontant, om än hög, nivå under de senaste tre månaderna. Detta gäller såväl för samtliga som för ungdomar och för dem som är utlandsfödda.



Källa: Arbetsmarknadsverket



De senaste uppgifterna över förvärfrekvens är från 2007. Vid denna tidpunkt ökade fortfarande andelen sysselsatta. Med den ökade arbetslösheten har sannolikt andelen sysselsatta minskat under 2008 och 2009.

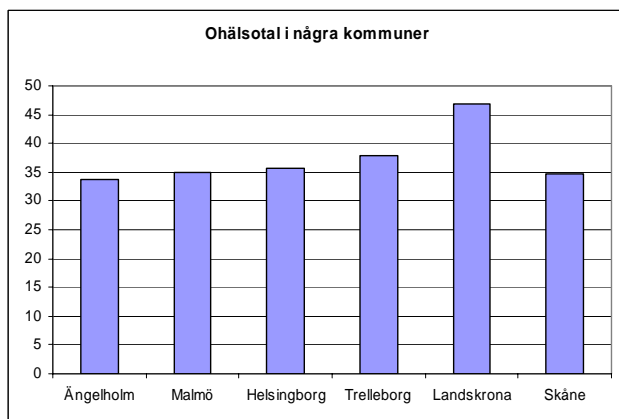
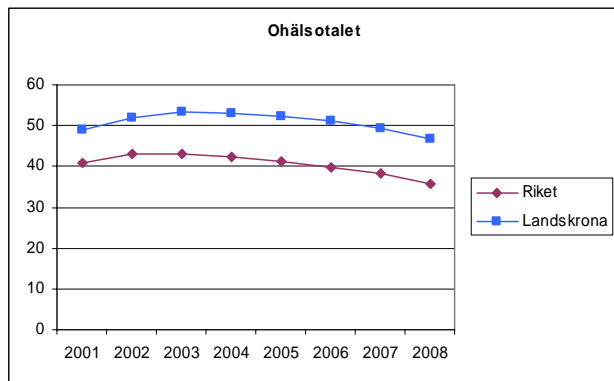


#### Ohälsa

Ohälsotalet beräknas genom att summa dagar med sjukpenning, arbetsskadesjukpenning, rehabiliteringspenning samt dagar med aktivitets- och sjukersättning divideras med befolkningen 16-64 år.

# Uppföljning av kommunmål

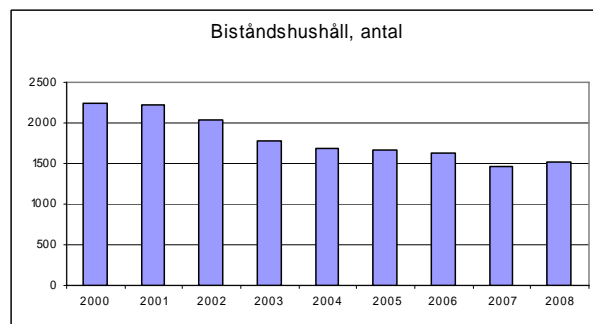
Sedan 2004 sjunker ohälsotalen såväl i Landskrona som i riket som helhet. Denna utveckling har fortsatt även under 2008 som är de senast tillgängliga uppgifterna. Ohälsotalet är dock fortfarande relativt högt i Landskrona jämfört med riket och närbelägna kommuner.



## Bistånd

Antalet hushåll som är beroende av bistånd har successivt sjunkit sedan år 2000 fram till 2008 då en mindre ökning skedde. Vid en jämförelse mellan de två första kvartalen 2009 med motsvarande period 2008 ökade det totala ekonomiska biståndet och introduktionsersättning med 5 procent i Landskrona att jämföra med 16 procent i riket och 15 procent i Skåne.

Det är troligt att fler hushåll kommer att vara i behov av bistånd under de kommande halvåret 2009 mot bakgrund av den ökade arbetslösheten. Från Vuxenförvaltningen redovisas också en viss ökning av antalet vuxna försörjningsstödtagare.



## Mål för den trygga staden

- Den totala brottsligheten ska pressas tillbaka.
- Arbetet mot våldsbrottsligheten ska särskilt prioriteras.
- Brottslighetens bakomliggande orsaker ska bekämpas med samma kraft som själva brottsligheten.

## Resultat

Prognoserna visar på en ökning av det totala antalet anmälda brott. Till viss del beror denna ökning på att antalet polisinitierade brott har ökat, vilket i sig är positivt. Antalet våldsbrott har minskat i jämförelse med motsvarande period förra året.

Den upplevda tryggheten framgår av tabellen nedan.

	2006	2007	2008	2009
Andel personer som avstått en aktivitet för att de känt sig otrygga	27	23	16	27
Andel personer som känner sig otrygga ute, sen kväll när de är ensamma	39	37	37	32

## Mål för boende

- Landskronaborna ska bli fler
- Fler bostäder
- Produktion av ägande- och bostadsrätter ska prioriteras
- Bristen på hyresrätter i ytterområdena ska åtgärdas
- Byggnationen ska stärka Landskronas centrum
- All kommande byggnation ska vara ett föredöme när det gäller energianvändning och miljöpåverkan

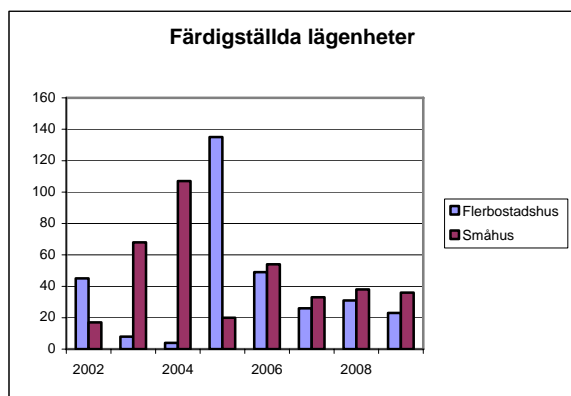
## Resultat

Antalet invånare har hittills under året ökat med 100 och uppgick vid halvårsskiftet till 40 956.

Antalet lägenheter i kommunen var cirka 19 625 vid utgången av år 2008. Den årliga nyproduktionen av

# Uppföljning av kommunmål

lägenheter har alltsedan 2005 sjunkit. Emellertid har, trots återhållsamheten under den ekonomiska krisen, 59 lägenheter färdigställts hittills under 2009.



Samtliga lägenheter som producerats under de senaste åren är ägande- och bostadsrätter och har därmed bidragit till att sammansättningen av lägenhetsbeståndet närmar sig det gängse i övriga landet.

Inga hyresrätter är uppförda utanför tätorten.

## Stärka centrum

Bilden av centrum är i betydande utsträckning beroende av handelns vitalitet. Omsättningen i centrum har genomgått en betydande utveckling. Under 2007 var utvecklingen för cityhandeln 12,4 procent totalt och för sällanköpshandeln 17 procent vilket är den starkaste i Skåne. (Svensk Handel Syd, 2008)

## Energianvändning och miljöpåverkan

Bostadsbyggande har lång planeringshorisont och effekterna i form av ny energistandard och lägre energiförbrukning kan avläsas på längre sikt. Nu ställer staden krav på miljösmart byggande såväl i sitt bostadsbolag som när stadens egna fastigheter ska uppföras samt vid renovering av befintliga fastigheter. Vidare reses krav på de privatägda fastigheter där staden kommer att bedriva verksamhet genom inhyring.

Några exempel: Energisnåla bostäder har producerats av LandskronaHem i seminariekvarteret. Tio lägenheter har färdigställts och samtliga är uthyrda.

Vidare kommer byggandet av den nya skolan i Häljarp, Emiliaskolan, att annonseras ut med krav på passivhusstandard.

Inom omsorgsverksamheten planeras för nya bostäder vid Helsingborgsvägen och i kvarteret Dalkarlen. Båda kommer att uppföras som lågenergihus.

I stadens fastigheter ses ventilationsanläggningar, uppvärmningssystem m.m. över i syfte att minska energianvändningen. Kalkyler visar på minskade kostnader med 7,2 miljoner kr årligen.

## Mål för näringsliv

- Att näringslivspolitikerna ska förmå nya företag att etablera sig i Landskrona.
- Att stödja nyföretagande och entreprenörskap.
- Att underlätta för det befintliga näringslivet genom att arbeta serviceinriktat.

## Indikatorer

- Antal företag i staden, nyttillkommande och nedlagda
- Fördelningen på varu- resp. tjänsteproduktion.
- Företagens flyttning över kommungränsen.
- Effekterna för sysselsättningen.

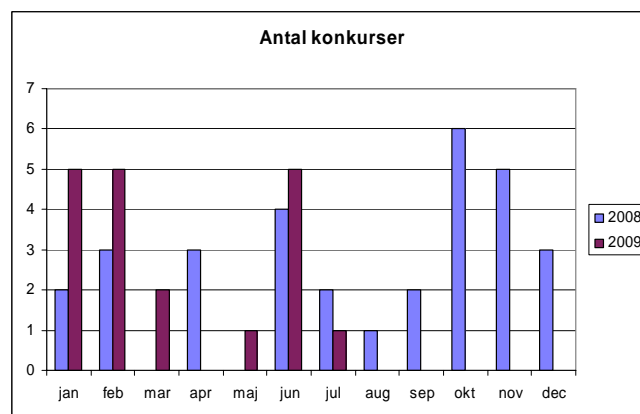
## Resultat

### Näringslivsstruktur

Landskronas näringsliv präglas fortfarande av industri-sektorn. Andelen tjänsteföretag är relativt lågt. Med de planerade etableringarna av DSV, Bockasjö och COOP kommer sektorn handel och transport att öka med sammanlagt cirka 1 000 arbetstillfällen och den sektorn kommer att närma sig industrisektorn. (Uppdatering kommer i december.)

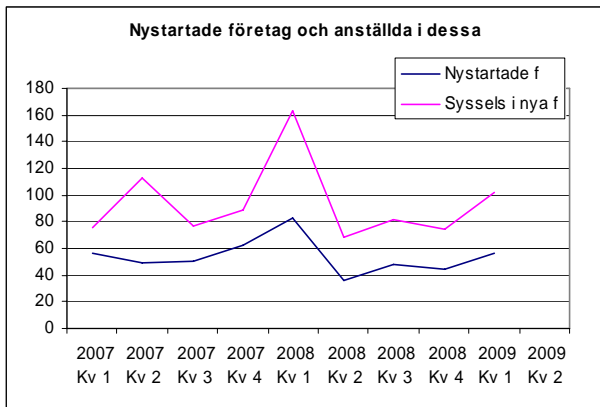
### Konkurser, nyetableringar och företagens rörlighet

Finanskraschen och konjunkturnedgången drabbade Landskrona på ett tidigt stadium. Vi kan avläsa detta i form ett ökat antal konkurser under hösten 2008 och början av 2009. Därefter har antalet konkurser inte varit påfallande många. Man bör dock hålla i minnet att det handlar om små tal och några säkra trender kan inte avläsas.



Antalet nystartade företag sjönk redan under andra kvartalet 2008 men har sedan dess ökat något. Även antal sysselsatta i dessa nya företag har ökat under de senaste kvartalen. Andelen nystartade företag i Landskrona i förhållande till befolkningen ligger strax under rikets nivå (2,2 i Landskrona, 2,6 i riket som helhet).

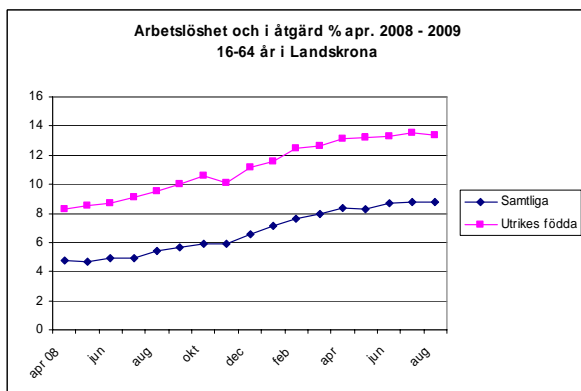
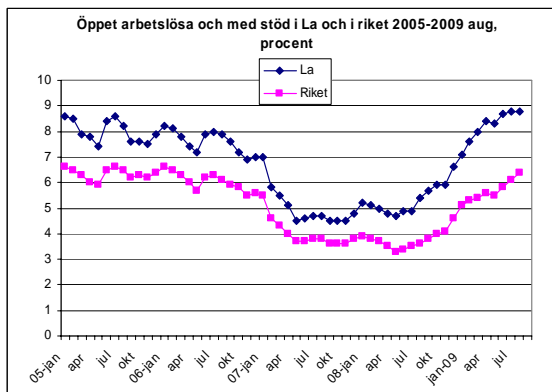
# Uppföljning av kommunmål



Företagens rörlighet över kommungränsen varierar ganska kraftigt över åren. Mellan 50 och 100 företag har årligen flyttat till Landskrona sedan år 2000 och ungefär lika många flyttat ut. Under 2008 var rörligheten låg med 46 inflyttade och 29 utflyttade företag.

## Sysselsättningen

Även om antalet konkurser inte har varit påfallande stort så har det skett neddragningar i antalet anställda. Detta kunde redan under sommaren 2008 avläsas i statistiken över arbetslösheten. Denna steg brant här men har nu planat ut och har legat på en relativt stabil, men hög, nivå sedan tre månader tillbaka. Detta gäller såväl för Landskrona i sin helhet som för ungdomar och för utrikes födda.



# Finansiell analys samt uppföljning av finansiella mål

## Finansiell analys

### Det ekonomiska utfallet

Landskrona stad gör ett resultat per 2009-08-31 på 52,8 mnkr. Prognosen för helåret är ett positivt resultat på 26,7 mnkr. Anledningen till att resultatet för perioden är så mycket bättre än vad som prognostiseras är till stor del att det utfall som prognostiseras i kapitalförvaltningen har uppstått under de två första tertialen.

Inom Landskrona stad finns två typer av verksamheter, dels affärsdrivande verksamheter som ska vara självfinansierade via taxor dels avgifter och våra kommunalt skattefinansierade verksamheter.

De affärsdrivande verksamheternas resultat bryts ut ur kommunens totala resultat. De affärsdrivande verksamheterna ska ses som självständiga företag inom kommunen, där det är abonnenterna som står för alla intäkter och kostnader. År 2009 är prognosen för de affärsdrivande verksamheterna ett positivt resultat på 1,7 mnkr.

Detta innebär att det kvarvarande prognostiserade resultatet för de skattefinansierade verksamheterna uppgår till 25 mnkr. Detta resultat är 18,7 mnkr bättre än budgeterat för 2009, varav 14 mnkr för de skattefinansierade verksamheterna och 4,7 mnkr för de affärsdrivande verksamheterna. Nettokostnader för de skattefinansierade verksamheterna för 2009 prognostiseras att uppgå till 102,8% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det innebär att kommunen konsumerat mer pengar i den löpande verksamheten än vad vi fått in via skatter och generella statsbidrag. Detta uppvägs av ett positivt finansnetto på 74,7 mnkr.

Den del av kapitalavkastningen som påverkat årets resultat uppgår till 73,1 mnkr mot 35 mnkr som var budgeterat. Av de 73,1 mnkr är 33,1 mnkr en återställning av förra årets nedskrivning på motsvarande belopp

Att vi når denna nivå på avkastningen för finansnettot är förklaringen till att årets resultat för 2009 beräknas att bli positivt för de skattefinansierade verksamheterna trots att skatteintäkterna beräknas att bli 25 mnkr sämre än budget.

### Årets prognostiserade resultat

Årets prognostiserade resultat för Landskrona stad på 26,7 mnkr motsvarar 651 kr per kommuninvånare. Landskrona stads långsiktiga mål för den skattefinansierade verksamheten är ett resultat på 650 kronor per invånare. Justerat från de affärsdrivande verksamheterna blir årets resultat för de skattefinansierade verksamheterna 25,0 mnkr eller motsvarande 611 kr per invånare.

Driftbudgetens andel av skatteintäkterna för de skattefinansierade verksamheterna beräknas uppgå till 102,8 % (101,8). Vid jämförelse med andra kommuner är det

ovanligt att nettokostnaderna uppgår till högre belopp än skatteintäkterna men tack vare kapitalförvaltningens positiva utveckling så når ändå Landskrona stad ett positivt resultat.

Vår balansräkning är fortsatt stark med en soliditet som beräknas att bli 75,8 % vilket är detsamma som i bokslutet 2008. I soliditetsmålet ingår inte de pensionsåtaganden som redovisas som ansvarsförbindelser till balansräkningen.

Årets resultat för de skattefinansierade verksamheterna beräknas således inte att klara det långsiktiga finansiella målet på ett resultat med 650 kr/invånare. Budgeterat resultat för 2009 är +267 kr/invånare, utfallet beräknas att bli 611 kr/invånare.

Från och med 2010 är detta finansiella målet utgått och ersatt av det långsiktiga resultatmålet för de skattefinansierade verksamheterna att resultatet ska motsvara minst 2 % av skatteintäkterna och de generella statsbidragen.

### Poster av väsentliga belopp i verksamheten

Poster av väsentliga belopp i resultatet som avviker mot det normala, är viktigt att beakta när vi analyserar resultatet och jämför det med tidigare år. Följande poster uppgår till väsentliga belopp och avviker mot budget och tidigare räkenskapsår. Reavinster avseende försäljning av anläggningstillgångar och avslut av exploateringsobjekt beräknas 2009 bli 3 mnkr sämre än för 2008.

Detta gör det tydligt att även om uppnår ett starkt finansnetto är stadens resultat ändå beroende av reavinster och avslut av exploateringsprojekt för att klara ett resultat i balans.

Poster av väsentliga belopp, mnkr	2009	2008
Reavinster försäljning anläggningstillgångar	22,6	25,3
Reavinster avslut exploateringsprojekt	7,0	7,3
<b>Summa poster av väsentligt belopp</b>	<b>29,6</b>	<b>32,6</b>

### Avstämning mot lagstadgat balanskra

Efter att ha räknat bort de affärsdrivande verksamheterna uppgår Landskrona stads balanskravs resultat till 25,0 mnkr.

Avstämning mot balanskra, mnkr	2009	2008
Ingående värde	-	-
Årets prognostiserade resultat	26,7	15,3
./. affärsdrivande verksamheters resultat	-1,7	-28,5
Finansnettot, synnerliga skäl		31,9
Finansnettot, att utnyttja kommande år		-18,7
Återställning av synnerliga skäl finansnetto	-13,2	
<b>Avvikelse mot balanskra</b>	<b>11,8</b>	<b>0,0</b>

Med hänvisning till ovanstående avstämning anses Landskrona stad uppfylla det lagstadgade balanskravet.

# Finansiell analys samt uppföljning av finansiella mål

## Affärsdrivande verksamheter

Det finansiella målet för de affärsdrivande verksamheterna är att respektive verksamhet ska ge en god konsolideringsgrad samt att den framtida taxeutvecklingen maximalt bör motsvara inflationstakten.

Taxeökningarna under 2009 blev för vattenverksamheten 0 %, avloppsverksamheten 0 %, fjärrvärmeverksamheten 5,7 % och elnätverksamheten 7 %.

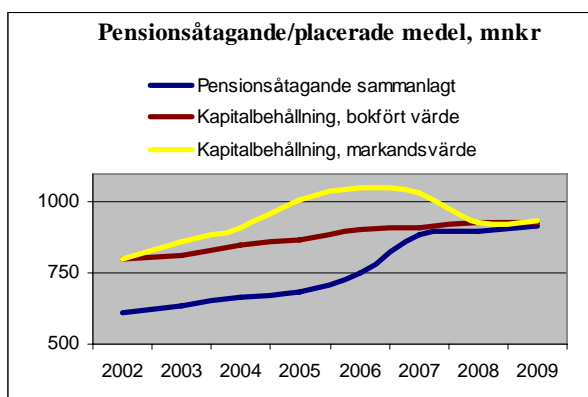
Resultatet för de affärsdrivande verksamheterna uppgår till 1,7 mnkr mot budgeterade -3,0 mnkr. Fjärrvärme prognostiserar med ett resultat på 6,4 mnkr, elnät prognostiserar med ett resultat på +2,9 mnkr, vatten -4,4, avlopp -2,9 mnkr och datanätsverksamheten -0,4 mnkr.

## Kapitalförvaltningen

Det långsiktiga avkastningsmålet för kommunens kapitalförvaltning är en årlig avkastning på 5,75 %. Avkastningen för kapitalförvaltningen har hittills under 2009 uppgått till 5,8 %. Målet är dock långsiktigt och ska ses i perspektiv av det. Under året har marknadsvärdet ökat med 4,2 mnkr trots uttag har skett med 47,4 mnkr.

År	Insatt	Värdeökn.	Uttag	Värde
2003	800 000	67 787		867 787
2004		56 504	-15 316	908 975
2005		151 480	-50 650	1 009 805
2006		98 296	-57 350	1 050 751
2007		35 121	-50 000	1 035 872
2008		-103 538	-2 816	929 518
2009		51 572	-47 390	933 700
<b>Summa</b>	<b>800 000</b>	<b>357 222</b>	<b>-223 522</b>	<b>933 700</b>

Enligt beslut i kommunfullmäktige skall det kapital som placerats i räntebärande papper och aktier via externa kapitalförvaltare, i första hand täcka kommunens pensionsåtaganden. I andra hand får det användas till driften, och först efter särskilt beslut. Se not 13 till balansräkningen för specifiering av posterna. Som visas av diagrammet nedan överstiger fortfarande värdet på våra placeringar våra åtagande för kommande pensioner. Vårt pensionsåtagande per 31/8 2009 uppgår till 917,1mnkr medan marknadsvärdet på våra placeringar är 933,7 mnkr och det bokförda värdet 931,0 mnkr.



## Utdebitering

Det långsiktiga finansiella målet för Landskrona stads utdebitering av kommunalskatt är att denna skall ligga under både det beräknade riksgenomsnittet och genomsnittet för kommunerna i Skåne län. Landskrona kommuns utdebitering för 2009 uppgick till 20,24 per skattekrona. Ovägt genomsnitt i riket är 20,72 och i Skåne län är det ovägda utdebiteringen 20,29 per skattekrona.

## Skattekraft

Landskrona stads skattekraft skall stärkas för att minst motsvara den beräknade skattekraften i Skåne län. Detta är det långsiktiga finansiella målet avseende skattekraften för Landskrona stad. För inkomståret 2007, som är det senaste utfallet vi kan få, uppgick skattekraften för Landskrona stad till 142.222 kr/invånare. Genomsnittet i riket uppgick till 165.397 kr/invånare. Detta motsvarar en medelskattekraft på 86,0 % jämfört med rikets. Detta är en förbättring av Landskrona kommuns skattekraft jämfört med rikets med 0,2 %-enheter under 2008. Det är med detta tydligt att Landskrona kommun fortfarande är väldigt lång från målet om att ha en egen skattekraft i likhet med länet.

Åtgärder för att stärka skattekraften pågår intensivt i Landskrona stad. I budget för 2009 och i budgeten för 2010 finns förutom de tre prioriterade områdena utbildning, sysselsättning och trygghet även två utvecklingsområden, näringsliv och boende. Välmående näringsliv och attraktivt boende bidrar med högre sysselsättning och ökad inflyttning som påverkar skattekraften positivt. Stadsdirektören har i uppdrag att innan 2009 års utgång, redovisa förslag till utveckling av dessa områden.

## Investeringar

Landskrona stads investeringar skall planeras utifrån en framtida beräknad finansieringsmöjlighet. Samtliga kostnader som är förknippade med investeringarna både i form av avskrivningskostnad, driftskostnad och finansiell kostnad skall kunna inrymmas i kommunens framtida driftsresultat både i kort och långt perspektiv. Detta är det finansiella målet 2009 för Landskrona stads investeringar.

Det finansiella målet för investeringarna är otydligt och svårt att följa upp. Därför är det omformulerat i 2010 års budget för att göra det lättare att följa upp.

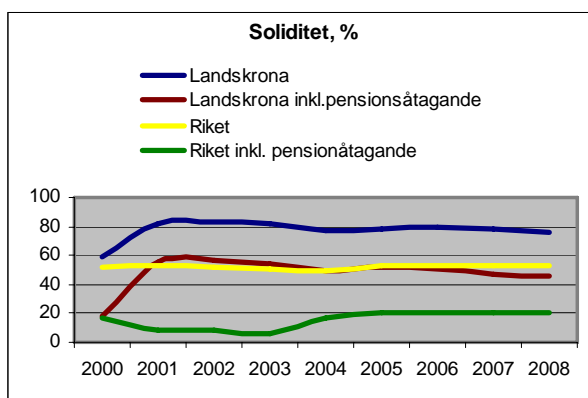
Investeringarna för 2009 i fastigheter och anläggningar prognostiserar att totalt sett uppgå till 222 mnkr. Detta uppdelat på 151 mnkr för den skattefinansierade verksamheten och 71 mnkr för den affärsdrivande verksamheten.

I förhållande till vår kommunstorlek och den omsättning vi har, är våra investeringar och har varit tidigare mycket höga.

# Finansiell analys samt uppföljning av finansiella mål

## Soliditet

Soliditeten för Landskrona stad beräknas att för 2009 bli 75,8 % (76,1) exklusive de pensionsåtaganden som redovisas som ansvarsförbindelse. Om vi inkluderar alla pensionsåtaganden blir soliditeten 47,7 % (45,9). Detta är en hög soliditet jämfört med Sveriges kommuner. Genomsnittet 2008 för Sveriges kommuner låg på en soliditet exklusive pensionsåtaganden på 51 respektive 3% för ett ovägt kommungenomsnitt. I jämförelse med andra kommuner har Landskrona kommun således en stark finansiell ställning, där vår soliditet överstiger riksgenomsnittet med 26 %-enheter.



## Kassaflöde

Kassaflödet för 2009 har hittills inneburit en minskning av våra likvida medel med 7 mnkr till 22,5 mnkr per 31/8. Nettoöverskottet från den löpande verksamheten har hittills uppgått till 127 mnkr. Under samma tid har våra kortfristiga skulder minskat med 32,7 mnkr.

Under 2009 har en stor preliminär negativ slutavräkning bokats upp och den beräknas på helår uppgå till 56,8 mnkr, den påverkar dock inte Landskrona stad likvidmässigt förrän 2011. Trots att investeringarna har uppgått till 124 mnkr de två första tertialen så har det inte påverkat likviditeten. Kapitalförvaltningens utveckling är en avgörande faktor för det.

Vad som är bekymmersamt för vår likviditet framöver, är att vi snart skall betala av skuldökningar från tidigare år. Det gör att vi måste finansiera denna från årets kassaflöde. Om årets kassaflöde inte ger utrymme till det, har vi ett externt finansieringsbehov. Detta kan vara att antingen sälja av ytterligare kapitalplaceringar eller att öka våra lån.

## Driftbudget

Tabellen nedan visar nämndernas resultat, det kommenteras vidare i avsnittet med nämndernas uppföljning

Driftbudget, nettokostnader, tkr				
Styrelse/nämnd	Anslag 2009	Prognos 2009	Avvik. 2009	Utfall 31/8
Omsorgsnämnden	-518 810	-520 810	-2 000	-346 377
KS, stadsledningskontoret	-30 302	-31 722	-1 420	-20 111
KS, serviceenheterna	-4 304	-3 875	429	3 940
KS, mark och exploatering	6 475	6 375	-100	-1 930
KS, diverse	-251 994	-241 721	10 273	-160 070
Vuxennämnden	-168 154	-171 554	-3 400	-111 465
Fritidsnämnden	-49 203	-48 903	300	-31 813
Byggnadsnämnden	-11 638	-11 988	-350	-8 286
Kommunfullmäktige och övr nämnder	-9 920	-9 668	252	-6 978
KS, strategikontoret	-7 721	-5 940	1 781	-4 205
Barn- och ungdomsnämnden	-649 247	-653 747	-4 500	-431 503
Tekniska nämnden, skatte.	-66 424	-66 424	0	-37 461
Tekniska nämnden, affärsdr.	-3 037	1 687	4 724	-3 525
Räddningsnämnden	-29 832	-29 732	100	-19 228
Miljönämnden	-7 576	-7 576	0	-5 022
Kulturnämnden	-38 396	-38 696	-300	-25 572
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>-1 840 083</b>	<b>-1 834 294</b>	<b>5 789</b>	<b>-1 209 605</b>
<b>KS finans</b>	<b>1 848 058</b>	<b>1 860 969</b>	<b>12 911</b>	<b>1 262 374</b>
<b>Årets resultat före EO-poster</b>	<b>7 975</b>	<b>26 675</b>	<b>18 699</b>	<b>52 769</b>
Extraordnara poster	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>7 975</b>	<b>26 675</b>	<b>18 699</b>	<b>52 769</b>
(1) varav reavinsters försäljning an.tillg	7 000	0	0	0
(2) varav skattefinansierad verksamhet	11 012	24 988	13 975	56 294
(2) varav affärsdrivande	-3 037	1 687	4 724	-3 525

## Investeringsbudget

Årets nettoinvesteringar prognostiseras att uppgå till 221,7 mnkr, jämfört med budgeterade 191,1 mnkr. Investeringarna har hittills uppgått till 124,4 mnkr. Anledningen till att prognosen för investeringarna överstiger budgeten är att prognosen har beaktat investeringar inom de affärsdrivande verksamheterna som fullmäktige ännu inte fattat ett formellt beslut om. Ärendet ska behandlas i fullmäktige den 28 september.

Investeringsbudget, nettoinvesteringar, tkr				
Styrelse/nämnd	Anslag 2009	Prognos 2009	Avvik. 2009	Utfall 31/8
Omsorgsnämnden	-2 265	-2 265	0	-1 108
KS, stadsledningskontoret	-115	-115	0	-51
KS, serviceenheterna	-51 767	-49 567	2 200	-11 051
KS, mark och exploatering	-1 475	-1 475	0	-1 475
KS, diverse	0	0	0	0
Vuxennämnden	-1 200	-1 200	0	-278
Fritidsnämnden	-7 380	-7 380	0	-3 746
Byggnadsnämnden	0	0	0	0
Kommunfullmäktige och övr nämnd	0	0	0	0
KS, strategikontoret	-30	-30	0	-13
Barn- och ungdomsnämnden	-4 141	-4 141	0	-2 238
Tekniska nämnden, skatte.	-79 842	-79 942	-100	-54 218
Tekniska nämnden, affärsdr.	-37 795	-70 436	-32 641	-45 998
Räddningsnämnden	-4 210	-4 310	-100	-4 035
Miljönämnden	-95	-95	0	-12
Kulturnämnden	-750	-750	0	-131
<b>Summa nettoinvesteringar</b>	<b>-191 065</b>	<b>-221 706</b>	<b>-30 641</b>	<b>-124 354</b>

# Verksamhetsmål kopplade till god ekonomisk hushållning

## Barn- och ungdomsnämnd

### Nämndmål

Antalet elever som efter skolår 9 är behöriga till nationellt program ska öka.

### Indikator

Godkänt betyg i matematik, svenska/svenska som andraspråk och engelska.

### Måluppfyllelse

För 2009 visar Landskrona stad en minskning i andelen som uppnår behörighet till gymnasieskolans nationella program. Resultatet är fortfarande preliminärt i avvaktan på skolverkets statistik. För 2009 är resultatet 79 % behöriga vilket ska jämföras med 80,8% för 2007 och 82,9% för 2008. Ett intensivt arbete påbörjas för att öka måluppfyllelsen.

## Omsorgsnämnd

### Nämndmål

Kostnaden per vårdtagare (exkl. uppräkningsfaktor) ska inte avvika mer än +/- 1% jämfört med föregående år.

### Indikator

Enligt kostnadsnyckeltal i skånsk vård och omsorg (boksut 2006) ligger kostnaden per vårdtagare i Landskrona enligt standardkostnadsindex nära medelvärdet för de skånska kommunerna (medelvärde 502.201 kr, Landskrona stad 499.478). Vid delårsboksutet 2008 går det att mäta hur Landskrona stad ligger till i förhållande till övriga kommuner i Skåne vid boksut 2007.

### Måluppfyllelse

Kostnaden per vårdtagare 2008 i särskilt boende var 554 445 kr och kan jämföras med Skånekommunernas genomsnitt på 563 128 kr. Kostnaden var en ökning med 7,9 % exkl. uppräkningsfaktor jämfört med 2007.

### Nämndmål

Minst 60 % av hemvårdarnas tid ska vara direkt vårdtagartid. En prioritering av resurser till hemvården kan bland annat ske genom att öka den tid som är direkt vårdtagarrelaterad.

### Måluppfyllelse

Under våren har tidsmätning gjorts på två hemvårdsområden (ett innerstadsområde och ett landsbygdsområde) som ett underlag för ett eventuellt införande av valfrihetssystem. Mätningen visade att 48 % av hemvårdarnas tid var vårdtagartid.

### Nämndmål

Att genast kunna verkställa beslut om boende för vuxna enligt LSS. För att undvika vitesföreläggande måste boende för vuxna enligt LSS kunna erbjudas genast efter beslut. Länsstyrelsen har uttalat en rimlig tidsrymd från beslut till inflyttning är högst tre månader.

### Måluppfyllelse

Ingen stod i kö vid andra tertialens slut (2008: 3 st.). I samband med att nytt LSS-boende öppnat har brukarnas nuvarande behov av boende tillgodosetts.

## Fritidsnämnd

### Nämndmål

Den totala energiförbrukningen skall de närmaste tre åren minska med 3 % årligen i relation till antalet anläggningar.

### Måluppfyllelse

Arbetet pågår och kan ej utvärderas förrän efter årets slut

### Nämndmål

Andelen utnyttjade hall- eller plantider skall under de närmaste tre åren öka med 5% årligen.

### Måluppfyllelse

Arbetet pågår och kan ej utvärderas förrän efter årets slut

### Nämndmål

Kostnaden för skadegörelse och stöder skall under de närmaste tre åren minska med 25 % årligen.

### Måluppfyllelse

Kontroller genomförda och rapportskrivning pågår. Förvaltningen har genomfört en egen hushållningskampanj med sikte att ompröva arbetsmetoder och kostnader. Utvärdering ännu ej klar.

## Kommunstyrelsen, stadskontor

### Nämndmål

Kartlägga Landskrona stads avtalstrohet när det gäller de kommunövergripande upphandlingsområdena.

### Indikator

Jämförelse av antalet inkomna fakturor, varan/tjänstens betydelse för verksamheten, samordningsvinster och om upphandlingen gynnar konkurrens i syfte att säkerställa de ekonomiska fördelarna i upphandlingen.

### Måluppfyllelse

För år 2009 har avtalstroheten följts upp vad gäller inköp av kontorsmaterial, inom vilket område kommunen har avtal med AGE. Uppföljningen visar generellt sett att avtalstroheten är låg inom Landskrona stad. Räddningstjänsten 75%, Omsorgsnämnden 73%, Vuxennämnden 60%, Tekniska nämnden 46%, Miljönämnden 46%, Servicekontoret 43%, Barn- och ungdomsnämnden 42%, Stadskontoret 23% och Fritidsnämnden och Kulturnämnden 20%.

Den låga avtalstroheten förklaras med det finns för många beställare ute i organisationen men även att informationspridning i förvaltningarna om vilka avtal som gäller är dålig. Vidare är en förklaring att inköp till ett lägre pris hos en annan leverantör

# Verksamhetsmål kopplade till god ekonomisk hushållning

motiverar att gå utanför avtalet. Förvaltningen tar inte hänsyn till kommunen som helhet och det leder till att kommunen inte når utsatt rabattsumma. Uppföljning av avtalstrohet kommer att fortsätta 2010.

## Kommunstyrelsen, servicekontor

**Mål:** Ett optimalt resursutnyttjande

**Indikator:** Tomma kvm i egna lokaler/Inhyrda kvm

**Måluppfyllelse:** 0,75 %

**Indikator:** Kapacitetsutnyttjande av IT lagringsyta

**Måluppfyllelse:** 91 %

**Mål:** Minskad energiförbrukning med 20 % korrigerat för gradtalsdagar

**Indikator:** Faktisk energiförbrukning jämfört med tidigare år, per kvm

**Måluppfyllelse:** Denna mätning är inte påbörjad än, indikationer pekar på besparing i enlighet med det beräknade

## Nämndmål

Genomsnittlig kostnad per ärende inom bostadsanpassningsverksamheten skall minska med 5 % per år.

### Måluppfyllelse

Den genomsnittliga kostnaden för avslutade ärende fram till 2009-08-31 är 15 410 kr. Kostnaden vid bokslutet 2008 var 20 062 kr.

## Räddningsnämnd

**Nämndmål:** Antalet bränder i bostad som föranleder en räddningsinsats, skall minska över en 5 års period.

### Indikator

Antalet bränder / 1000 invånare.

### Måluppfyllelse

Det 2:a tertialet visar att vi har haft 0,51 bränder per 1000 invånare. Det är en liten ökning från 1:a tertialet varför det är svårbedömt i nuläget hur året kommer att sluta, dvs ser vi ett trendbrott där antalet bostadsbränder slutat att öka i antal för att om 5 år visa en nedåtgående trend.

## Nämndmål

Antalet automatlarm, ej brand, skall minska till max 1,0 fellarm/anläggning.

### Indikator

Antalet automatlarm, ej brand/ anläggning.

### Måluppfyllelse

Vid 2:a tertialet har vi haft 1,19 fellarm per anläggning. Det ligger något högre än indikatorn i fullmäktigemålen för 2009. Verksamheten bedömer att 1,0 fellarm per anläggning är en önskvärd nivå som är mycket svår att leva upp till för företag och verksamheter i kommunen. Räddningsnämnden har reviderat målet inför 2010 där målet blir att fellarmen ska motsvara 1,2 fellarm per anläggning. Antalet fellarm har dock minskat vilket är positivt.

## Vuxennämnd

### Nämndmål

Andelen långtidsberoende, mer än 10 månader, av försörjningsstöd skall minska med minst 10 %.

### Måluppfyllelse

Målet är inte uppnått. Per den sista augusti 2009 var 32 % av den samlade gruppen försörjningsstödstagare personer som uppburit långvarigt ekonomiskt bistånd, d.v.s. i mer än 10 mån. Motsvarande siffra i april 2009 var 29 % varför man kan skönja en liten ökning. Mot bakgrund av den rådande ekonomiska situationen i samhället och svårigheten att i denna konjunktur kunna närma sig arbetsmarknaden anses detta ändå vara ett förhållandevis positivt resultat.

## Teknisk nämnd

### Nämndmål

Energieffektiv utbyggnad av gatubelysning ska generera fler ljuspunkter för samma energiförbrukning

### Måluppfyllelse

Målet går ej att uppfylla och har reviderats till 2010 års budget till att vid utbyggnad av gatubelysning ska energiförbrukningen per ljuspunkt och år minska.

# Nämnder och bolag

## Nämnderna

### Barn- och ungdomsnämnden

Barn- och ungdomsnämndens driftbudget 2009 uppgår efter gjorda budgetjusteringar till 649,2 mnkr. Det prognostiserade resultatet för 2009 visar på totalt underskott på -4,5 mnkr.

Skillnaden jämfört med tidigare prognos är främst inom verksamhet LASS, personlig assistans. Under sommaren har antalet ansökningar ökat markant. I dagsläget vet vi med säkerhet att tre nya ärenden har eller kommer att beviljas. Kostnaden för dessa är medräknade i prognosen. Men utöver dessa finns ytterligare fyra ärenden under utredning. Osäkerhet finns om alla dessa blir beviljade och är inte medräknade i prognosen. 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.

Totalt är nämndens investeringsbudget 4,1 mnkr varav 0,6 mnkr avser IKT-investeringar. Investeringarna beräknas att rymmas inom tilldelad budget.

### Bun kansli

För kansliet prognostiseras ett överskott på 1,5 mnkr. Detta beror främst på indragning av tjänster i samband med omorganisationen.

### PEDAGOGISK VERKSAMHET

#### Barnomsorg

Prognostiserat resultat för verksamheten visar ett överskott på 0,3 mnkr.

Överskottet beror på ökade barnomsorgsavgifter med 800 tkr. Medan en förskola prognostiserar ett underskott på 500 tkr. Förskolan har ett antal multihandikappade barn och kostnaderna för dessa har inte enheten blivit fullt kompenserad för. I en framtida resursfördelning kommer detta att beaktas.

Efterfrågan på barnomsorgsplatser i innerstaden är fortfarande hög medan det i dagsläget finns utrymme i Glumslöv och Häljarp. I centrum finns även ströplatser hos dagbarnvårdare.

En ny förskoleavdelning har öppnats i före detta GA skolans lokaler och där finns även möjlighet att ytterligare utöka verksamheten med kort varsel om behov uppstår.

Tusenskönan har nu flyttat vilket har inneburit en ökning av antalet förskoleplatser.

I sommar har renoveringen av Bronsängens förskola blivit klar. I Asmundtorp har dagbarnvårdarna avvecklats

De enskilda förskolorna har full beläggning. Föräldrakooperativet Lövet har aviserat om att de i framtiden har planer på att vilja utöka antalet platser.

En viss ökning av antalet tretimmars barn kan ses. Orsaken är en ökad arbetslöshet bland föräldrarna.

Från och med 1 juli 2009 har barnomsorgsavgift införts. Policy med riktlinjer togs fram i juni och kontinuerlig översyn av dessa kommer att göras.

Inga förfrågningar om barnomsorgsavgift har kommit in i dagsläget.

### Förskoleklass och Grundskola

Prognostiserat resultat för verksamhet förskoleklass och grundskola är 0,1 mnkr.

Norra- och södra området prognostiserar ett underskott på 0,9 mnkr. På Norra området beror detta på att anpassningar i förhållande till elevantalet inte har fått helårseffekt men skall vara i fas inför 2010.

Underskottet på södra området beror på sammanslagningen av Damnhag- och GA skolan. Som vi tidigare beräknat kommer det att vara en del omställningskostnader som inte är återkommande. Verksamheten kommer därför ha svårt att hålla budgeten i år men inför 2010 kommer deras kostnader och budget vara i fas.

Inför höstterminsstarten har inte någon större "elevflykt" skett. 5 – 10 elever har valt en annan skola.

Två nya skolvillor i Häljarp var inflyttningsklara inför höstterminsstarten. En paviljong har flyttats från Glumslöv. Emiliaskolan har i samband med detta utökats med ännu en årskurs och har nu verksamhet upp till årskurs 2.

Friskolorna Säbyholms Montessori och Dianaskolan har utökats med ännu en årskurs (8) inför höstterminen. Totalt går cirka 40 fler elever än i våras medan Kunskapskolan har cirka 15 elever färre. Fortfarande är skolorna i Helsingborg populära och inga större förändringar har skett i antalet elever.

### FLI

FLI (flykting introduktion) redovisar ett prognostiserat resultat +/-0

Verksamheten är svårplanerad då en stor del av att de nyanlända eleverna i introduktionsklasserna inte genererar några pengar från Migrationsverket, då det handlar om anhöriginvandring.

Antalet elever med annat modersmål, främst arabiska och ryska, har ökat kraftigt under året. En ökning har skett med ca 100 barn i det arabiska språket. Resursfördelningen ses över för att säkra att resurser fördelas på ett korrekt sätt till FLI.

### Särskola

Särskolan redovisar ett prognostiserat resultat +/-0.

### Kulturskola

Kulturskolan redovisar ett prognostiserat resultat på +/-0.

# Nämnder och bolag

## **OMRÅDE IFO, RESURS OCH STÖD.**

Totalt för område IFO (individ och familjeomsorg), resurs och stöd visar prognosen ett underskott på 6,4 mnkr.

### **Enheten för utredning och behandling**

Enheten redovisar ett underskott på 4,4 mnkr.

Underskottet återfinns till största delen inom familjehem, där prognosen visar på ett underskott på 3,7 mnkr. Placeringsdyggen inom familjehemsvården minskar, men i gengäld ökar antalet dygn för vårdnadsöverflyttade barn. Detta är en förklaring till att kostnaderna ökar tillsammans med höjda arvoden, omkostnadsersättningar, högre kostnader för förlorad arbetsförtjänst samt ökade kostnader för assistentstöd i skolan till placerade barn.

Prognosen för institutionsplaceringarna visar på ett +/-0. detta är en bättre prognos än i tidigare uppföljningar. Under hösten har vi råd med ytterligare 2 heltidsplaceringar utan att budgeten överskrids.

Man skall också ha i åtanke att antalet placeringsdygn på institution kommer att minska för andra året i rad, i år med cirka två heltidsplatser. I motsvarande mån minskar även kostnaderna, 2007 var kostnaden 21,8 mnkr, 2008 19,6 mnkr och prognosen för 2009 pekar på 15,5 mnkr.

Övriga verksamheter som uppvisar större underskott är kontaktpersoner LSS 0,2 mnkr, jourhemsplaceringar 0,3 mnkr samt kontaktpersoner/familjer på 0,5 mnkr.

När det gäller kontaktpersoner har deras arvode och omkostnader höjts i enlighet med Sveriges kommuner - och landstings rekommendationer.

Ytterligare en kostnadsökning är att insatsen särskilt kvalificerad kontaktperson har tillkommit. Denna insats är mer kostnadskrävande eftersom den är både mer omfattande och att den beräknas utefter timlön. Förutom detta har det under 2008 beslutats om fler kontaktpersoner.

Underskottet gällande jourhemsplaceringar motsvarar den kostnadsökningen av de höjda ersättningar enligt Sveriges kommuner - och landstings rekommendationer. Kostnaderna för jourhemmen är i stor utsträckning fasta. Samtidigt minskar placeringsdyggen i jourhem. En översyn av platstillgången i förhållande till efterfrågan kommer att göras för om möjligt minska underskottet.

### **Enheten för förebyggande arbete**

Enheten redovisar ett prognostiserat överskott på 2,5 mnkr. Detta är möjligt genom att vakanta tjänster inte tillsatts samt en återhållsamhet i antalet aktiviteter för ungdomar.

### **Enheten för barn och ungdomshabiliteringen**

Verksamheten redovisar ett prognostiserat resultat på +/-0.

### **Enheten för LSS insatser**

Verksamheten redovisar ett beräknat underskott på 4,5 mnkr. Underskottet är fördelat på 0,5 mnkr ledsagarservice, 3,6 mnkr LASS och 0,4 mnkr på boendena.

Prognosen har försämrats jämfört med förra tertialet. Som tidigare nämnts har antalet ansökningar om personlig assistans ökat markant under sommaren.

I dagsläget vet vi med säkerhet att tre nya ärenden har eller kommer att beviljas. Kostnaden för dessa är medräknade i prognosen till en total kostnad av 500 tkr. Men utöver dessa är ytterligare fyra ärenden under utredning. Osäkerhet finns om alla dessa blir beviljade och har därför inte räknat med dem i prognosen.

Om alla dessa blir beviljade så kommer det att innebära ytterligare 400 – 500 tkr i kostnader under 2009. Därför kan det bli ytterligare ändringar i prognosen framöver.

Det som även skall beaktas är att ersättningen utgår ifrån ansökningsdatumet till försäkringskassan därför kan retroaktiva utbetalningar bli aktuella. Om alla sju blir beviljade kommer kostnaden att uppgå till 1 800 tkr år 2010.

Däremot är prognosen gällande boendena 600 tkr bättre än vid tertial 1. Genom att omfördela resurserna mellan boendena är det möjligt att hålla nere kostnaderna.

## **Omsorgsnämnden**

Omsorgsnämndens driftbudget för 2009 omfattar 518,8 mnkr. Investeringsbudgeten omfattar 2,3 mnkr.

Vid Omsorgsnämndens sammanträde i mars togs beslut om omstruktureringar på sammanlagt 6 mnkr för att få en budget i balans. Medel motsvarande omstruktureringarna i omsorgsnämnden har fördelats om i verksamheten. Omstruktureringarna omfattar inom äldreomsorgen reduktion av 12 lägenheter på Fäladsgården, nedläggning av resursteam och team för vård i livets slut. Inom hälsa och sjukvård omfattar omstruktureringarna en successiv avveckling av samfinansierade korttidsplatser och reduktion av sjuksköterskor/arbetsterapeuter/sjukgymnaster som arbetar mot korttidsenheten. Övriga nerdragningar har skett inom externt boende äldreomsorg, utskrivningsklara patienter, utbildning, bemanningsenhet, myndighetsenhet och av lokaler. I samband med de omstruktureringar som gjorts under 2009, har viss personal varslats. Eftersom uppsägningstiden kan vara upp till 6 månader uppnås effekten av åtgärderna senare än planerat och avvecklingskostnader uppstår. Denna avvecklingskostnad är av engångskaraktär men gör att förvaltningen ej fullt ut under 2009 utan först till 2010 helt kan tillgodogöra sig effekterna av åtgärderna. Avvecklingskostnaderna beräknas bli 2,5 mnkr.

# Nämnder och bolag

Nämnden visar ett prognostiserat underskott jämfört med budget på 2,0 mkr varav avvecklingskostnader står för 2,5 mkr i underskott.

## Äldreomsorg

Äldreomsorgen visar ett överskott på 1,5 mnkr exkl. avvecklingskostnader. Avvecklingskostnaderna som är av engångskaraktär beräknas bli 2,5 mnkr.

Antalet biståndstimmar har budgeterats till 412 000 timmar vilket är något högre än 2008 års utfall på 409 314 timmar. Prognosen på årsbasis och beräknas bli ca 405 000 timmar totalt för året. Prognosen för hemvården visar på ett överskott på 3 mkr i lönekostnader. Flera brukare med omfattande behov har under våren fått särskilt boende och antalet biståndstimmar har därmed minskat. Biståndstimmar beräknas öka under hösten.

Kostnaderna för utskrivningsklara patienter var under januari och mars höga, för att under april till augusti vara betydligt lägre. I prognosen förväntas verksamheten ett överskott på 0,3 mnkr.

Särskilt boende och korttidsboende visar ett prognostiserat underskott på 2 mnkr. Ett flertal enheter som vid 2008 års bokslut visade ett underskott gör det även januari till mars 2009 och underskottet motsvarar 2,0 mnkr dessa första månader. De nerdragningar som redovisades i Verksamhetsplan för 2009 försenades. Fr.o.m. april har i stort sett alla enheter fått en budget i balans och förväntas vara det för resten av verksamhetsåret.

Kön till boende var vid slutet av augusti 20 personer, 16 till särskilt boende och 4 till servicehus. Kön till platser med allmän inriktning var 12 och till platser med särskild inriktning 4 st. I budget till 2009 har platser omvandlats från allmän till särskild inriktning eftersom behovet av platser med särskild inriktning är stort. Ingen brukare har behövt väntat längre än 3 månader på plats.

Teamen inom demens och palliativt 8vård vid livets slut) har under årets första månader inte varit fullt bemannade vilket ger ett sammantaget överskott på 0,2 mnkr. Teamen har avvecklats till halvårsskiftet i samband med de omstruktureringar som genomförts i nämnden.

## Handikappomsorg

Handikappomsorgen prognostiserar ett underskott gentemot budget på 0,8 mnkr.

Extern boende LSS -0,5 mnkr. En mycket dyr extern placering har övertagits från Barn- och ungdomsnämnden fr.o.m. mars. I nämndens verksamhetsplan för 2009 har förutsatts att anslaget följer individen. Region Skåne och Landskrona stad har ett delat kostnadsansvar för placeringen och halva kostnaden tas upp för stadens räkning. I ärende som tas upp i samband med tertiälupp-

följningen kommer medel motsvarande 1,2 mnkr att överföras från Barn- och ungdomsnämnden till Omvårdnadsnämnden vilket delvis finansierar underskottet inom externt boende.

Boende för vuxna enligt LSS beräknas vid årets slut ha använt sitt anslag. Kostnaderna för daglig verksamhet har likt första tertialen även varit låga under andra tertialen och visar ett överskott på 0,5 mnkr.

Personlig assistans enligt LSS/LASS beräknas visa ett underskott på 0,4 mnkr. Nya ärenden inom personlig assistans enligt LSS har tillkommit vilket ger en merkostnad för året på 0,4 mnkr.

Boendet Kung Karl går med ett underskott på 0,4 mnkr. Verksamheten har under året haft varit tvungen att ta in extra personal. Boendet som idag är ett boende enligt SoL är föremål för förändring till ett boende enligt LSS eftersom majoriteten av vårdtagarna har behov enligt LSS.

## Hälsa och sjukvård

Hälsa och sjukvård prognostiserar ett underskott gentemot budget på 0,5 mnkr.

Sjuksköterskeorganisationen prognostiserar ett underskott på 0,5 mnkr. Högre kostnader av personal under året gör att verksamheten visar ett underskott. En översyn av orsaken har gjorts och åtgärder har vidtagits fr.o.m. september men verksamheten når under året inte en budget i balans.

## Gemensam verksamhet

Gemensam verksamhet visar i prognos ett överskott på 0,3 mnkr.

Förvaltningsledning och myndighetsenhet visar ett prognostiserat överskott på 0,6 mnkr. Överskottet beror på att tjänster ej är fullt tillsatta.

Centrala personalåtgärder visar ett prognostiserat underskott på 0,8 mnkr. Liket 2008 är kostnaderna för förebyggande omplaceringar, sjukskrivningar och avvecklingskostnader högre än budgeterat. En översyn av dessa kostnader startade i början av 2009. En effekt av denna översyn kommer att visa sig först under 2010.

Lägre kostnader för övriga gemensamma kostnader ger ett överskott på 0,5 mnkr.

## Investeringar

Hela investeringsbudgeten prognostiseras att förbrukas.

# Nämnder och bolag

## Vuxennämnd

Vuxennämndens budgetram uppgår i år för närvarande till 168,2 mnkr. Prognosen visar ett underskott med -3,4 mnkr. Underskottet beror helt på försörjningsstödet ökning.

Försörjningsstödscurvan ligger ca 14 % högre än i fjol. Kostnaderna för placeringar inom missbruk och socialpsykiatri har minskat och ett överskott prognostiseras. Detta beror delvis på att ett nytt akutboende tagits i bruk. Utbetalning av föreningsbidrag har skett med 0,3 mnkr under budgetramen.

Under sommaren har omföring av resurser skett mellan de olika verksamheterna, beroende på den ökade tillströmningen till mottagningen för försörjningsstöd.

## Övrig verksamhetsredovisning

### Utbildning

Det är svårt att göra en tydlig prognos för vuxenutbildningen då den förväntade ansökningsuppgången inte ser likadan ut i Landskrona stad som i flera av våra grannkommuner. Det finns svårigheter i att motivera till studier och då i förlängningen till studielån. Detta är en process som kräver tid. Prognosen för köp av utbildning bygger på att rekryteringen av studerande fortsätter i en positiv trend under resterande av 2009.

Vuxenutbildningen har genomfört ansökan för Yrkesvux i samverkan med Gymnasieförbundet, Arbetsförmedlingen och relevanta branschföreträdare och har under 2009 möjlighet att rekvirera 2,3 mnkr, vilket motsvarar ca 45 årsstudieplatser, från Skolverket tillsammans med Svalövs vuxenutbildning. För att tillgodose andra önskemål har individen även möjlighet att ansöka om utbildningar eller kurser hos andra utbildningsanordnare, allt för att kunna möta de studerande på ett så individuellt sätt som möjligt.

Under 2009 anordnas ett flertal Kvalificerade Yrkesutbildningar (KY). Intag till Hudvård, Fotvård, Eventkoordinator och Avancerad vårdadministration har genomförts för höstterminen och antalet ansökningar har varit stort. Planering pågår för att lämna in yrkeshögskoleansökningar under hösten

Landskrona stad har under 2009 sett en ökat antal sökande till SFI utbildningar, vilket har inneburit att det lagstadgade kravet på SFI (svenska för invandrare) undervisning inom tre månader har varit svårt att uppfylla. 2009-09-02 var det 492 antagna till studier inom SFI i Landskrona stad.

Aktuell siffra för kön var 116. I ett försök att möta detta tryck så kommer en "slussverksamhet" att byggas upp under hösten där sökande erbjuds plats direkt efter ansökan till SFI och i väntan på individuell nivåplacering in i SFI verksamheten. Detta är en förstärkning av individens kartläggning samt att den studerande kommer i kontakt med SFI på ett tidigare stadium.

Antalet besökande/deltagare på KompetensForum har under perioden varit stort. Deltagarna får med sig kun-

skaper om arbetsmarknaden, dess uppbyggnad, lagar och regler, hur man ställer upp mål för sig själv, får kunskap om vilka utbildningar som finns tillgängliga och hur man söker dessa. Vidare får man hjälp med att skapa ett bra CV och kunskap om hur man skriver ett ansökningsbrev utifrån sina personliga förutsättningar.

### Bistånd

Landskrona stad är sedan lång tid en kommun med förhållandevis stor andel biståndstagare i förhållande till sin befolkning. Det är en utmaning för varje kommun att få antalet biståndstagare att bli färre, för Landskrona är det en stor utmaning. Vuxennämnden står inför ett flertal samhällsliga faktorer som ligger utanför stadens egen påverkansmöjlighet. Flera av dessa kan påverka utgifterna för försörjningsstödet och öka omfattningen av detta.

Nämndens mål att det totala försörjningsstödet ska minska med 10 % kommer inte att nås under rådande konjunkurläge. Enligt prognosen kommer Landskrona stads utgift för försörjningsstöd att stiga med ca 14 % under 2009. I jämförelse med många av Sveriges övriga kommuner är dock detta en förhållandevis låg procentuell ökning.

Staden har arbetat fram ett handlingsprogram för våld i nära relationer som ett verktyg och information för stadens kvinnofridsarbete. Nya medel från länsstyrelsen är beviljade och fokus kommer att ligga på hedersrelaterat våld samt att vidareutveckla metoder för att nå våldsutövarna.

Akutbo-Engelbrekt utvecklar sin verksamhet till att också ta emot klienter under nattetid.

Behovet av boende i lägenhet med ett andrahandskontrakt är stort. Beståndet av lägenheter som förvaltningen hyr av fastighetsägarna är i dagsläget ett 60-tal.

### Introduktion och Arbetsmarknad

Under de två första tertialen i år har Vuxennämnden tagit emot 66 invandrare fördelat på 31 vuxna samt 35 barn under 20 år. Här ses en minskning i jämförelse med motsvarande period föregående år då man tog emot 193 invandrare (87 vuxna och 106 barn). Totalt under föregående år tog i vi emot 285 invandrare (128 vuxna och 157 barn).

Landskrona stad är en av tretton sk utflyttningskommuner i projektet "Organiserad vidareflytt" som syftar till att få en mer balanserad inflyttning till landets kommuner.

En svårighet som fortfarande har varit väldigt tydlig i arbetet är den enskilde individens egen motivation/vilja att flytta till annan ort. Individens nätverk i Landskrona och den trygghet det skapar är den starkaste faktorn som bidrar till att man stannar kvar i Landskrona. I dagsläget har ingen familj flyttat vidare.

# Nämnder och bolag

Uppföljning av nämndmålet att varje försörjningstagare som står till arbetsmarkandens förfogande ska vara i aktivitet minst 30 timmar per vecka visar ett resultat på att 242 av totalt 327 personer är i aktivitet. Drygt 80 personer står i kö till olika kompetenshöjande verksamheter.

Det råder fortfarande brist på kompetenshöjande platser inom staden.

Förvaltningen kommer att rikta sina resurser mot individuellt anpassade insatser för personer med försörjningsstöd för att dessa så snart som möjligt kan bli självförsörjande.

Förvaltningen har för 2009 planerat att arbeta mycket intensivt med praktikanskaffning som en del av 30-timmars programmet och som ett verktyg för att stärka enskilda individer i deras process att bli självförsörjande. Att delta i praktik och få reell arbetslivserfarenhet samtidigt som man, då det behovet finns, förkovrar sig i svenska språket, har visat sig vara en mycket god insats för att bli anställningsbar och skapa nätverk för sitt jobbsökande. Vidare genom att kunna erbjuda den enskilde rätt åtgärd i form av utbildning eller annan programinsats beräknas den period man är beroende av försörjningsstöd kunna förkortas. Åtgärder som finns inom förvaltningen förutom praktikanskaffning är: Arbetsplatsförlagd utbildning med jobbgaranti, Preparand-program, Utvecklingsprogram Vård, Ta steget, Kommunikationsträning, Preparand-SFI, Serviceprogram för ungdomar, Intensivutbildning inom SFI, Handel och butiksutbildning, Feriepraktik.

Fr.o.m. 1 september 2009 startar ett projekt för att utreda misstänkta bidragsbrott och förhindra felaktiga utbetalningar med hjälp av två FUT-utredare (felaktiga utbetalningar).

## Tekniska nämnden

### Skattefinansierade verksamheter

Resultatet beräknas uppgå till ett +/-0 resultat.

### Gator och trafik

Årets rena driftsbeläggningar är klara vilka har reducerats betydligt p.g.a. besparingskrav som kom under våren. Vissa större renoveringsarbeten av hela gatuummet har påbörjats och en del är avslutade. Dessa renoveringsarbeten är förorsakade av större fjärrvärme- och VA arbete. Sundgatan mfl är just avslutade och pågående är Övre gatan mfl.

Kolonigatan är ett stort problem som måste hållas under uppsikt. Kostnadsbedömningen är minst 3 mnkr.

Skyltning av Landskrona Stad är genomförd och besiktningens anmärkningar kommer att vara åtgärdade om ca 1 mån.

Besparingsmålet på 3 mnkr kommer att belasta gatubeläggningen.

### Parker

Under våren/sommaren har hundslingan och hundhågen inom området vid Citadellet och Exan färdigställt och fått många positiva reaktioner.

Perioden har präglats av sparkrav och återhållsamhet. För att ändå bibehålla en god kvalitet fortsätter de interna parkvandringarna med fokus på säkerhet och funktion..

Parkenheten har påbörjat utplacering av ett antal informationsskyltar om div. planteringar i staden. Redan nu finns två skyltar vid Blomstergatan på kasernplan.

### Småbåtshamnar & Handelshamn

Södra piren i Bäckviken kommer att renoveras i samband med att hamnen byggs om för RTI-projektet.

Intäkterna från Landskrona Hamn AB kommer att minska p.g.a. ändrat avtal och konsekvenser för ej ännu genomförd muddring. Det påverkar intäkterna för arrende med nästan 700 tkr på årsbasis.

Diskussioner med Transportstyrelsen (Sjöfartsverket) har skett om byten av fyrarna i inseglingstrännan.

Muddringsbehov föreligger i hamnrännan om sjökortets djup skall innehållas. Tekniska nämnden har fått ett särskilt bidrag på 7 mnkr i driftbudgeten. Muddringen planeras ske under hösten 2009 och vara klart under januari 2010.

### Kollektivtrafik

Behov finns av kapacitetsförstärkning på linje 3. Skånetrafiken har aviserat behov av att en 4:e trådbuss sätts in på linjen. Samtidigt pågår diskussioner om att överföra ägandet av trådbussarna till Skånetrafiken.

### RTI-Projektet

Utbyggnaden vid Skeppsbrokajen är nu i sitt slutskede enligt planering med två klafflägen och markarbeten för anslutande busstrafik, parkeringar mm. Etablering av en temporär terminalbyggnad sker parallellt inför kommande övergång av verksamheten för Ven-Trafiken AB från Jönsaplan till Skeppsbrokajen. Ombyggnation utförs hösten 2010. Tidsförändring för entreprenadgenomförande hänförs till att nytt fartyg beräknas komma något senare än ursprunglig tidplan.

Beställning har gjorts för ombyggnad av Stjerneborg och är tidsmässigt inplanerad under hösten 2009.

### Affärsdrivande verksamheter

Resultatet för fjärrvärme uppgår vid tertial 2 till knappt 1,2 mnkr, vilket är 14,7 mnkr lägre än föregående år vid samma period. Huvudorsaken är ökade bränslekostnader genom att man tvingats elda med betydligt mer fossilt bränsle än förra året, samt mindre spillvärmeleveranser. Prognostiserat resultat för år 2009 är 6,4 mnkr, vilket är 6,9 mnkr bättre än budgeterat.

Elnätet indikerar ett positivt resultat som ser ut att bli knappt 4,5mnkr bättre än budgeterat.

LaNet bedöms göra ett resultat som är sämre än budgeterat, drygt -0,4mnkr.

# Nämnder och bolag

Inom vattenverksamheten prognostiseras ett negativt resultat på 4,4 mnkr, främst beroende på ökade underhållskostnader samt lägre försäljning. Vid tertiäl 2 uppgår resultatet till drygt -4 mnkr.

Avloppsverksamheten beräknas få ett negativt resultat på drygt 2,8 mnkr dvs 1,9mnkr sämre än budget. Vid tertiäl 2 uppgår resultatet till -3,2 mnkr. Även här är underhållskostnaderna högre än budgeterat. Utslag från Miljööverdomstolen som fastställt VA-nämndens beslut har inneburit en reservation på 1,4 mnkr.

Totalt för affärsdrivande verksamheter är helårsprognosen ett positivt resultat på knappt 1,7mnkr mot budgeterade -3 mnkr.

## Räddningsnämnden

Det redovisade utfallet ligger bra till jämfört med budget. Det föreligger några orsaker till denna utveckling. En av orsakerna är framförallt besparingar för personal. En ledningstjänst har inte ersatts och nämnden har köpt in ekonomitjänster från Fritid- och Kulturförvaltningen. Det har medfört att kostnaderna har minskat med ca 250 tkr för denna period. En annan orsak är att nämnden fick använda 385 tkr från eget kapital under året.

Det förväntade bidraget från MSB (Myndigheten för samhällsskydd och beredskap) på 1,1 mnkr har nämnden inte erhållit, nämnden fick istället ta emot 0,9 mnkr, en minskning med 0,2 mnkr. Räddningsnämnden förväntar sig dock att förbruka anslagen för resten av året samt att kunna gå med överskott på 0,1 mnkr på grund av personalnedskärningarna.

Räddningsnämnden beräknar att förbruka 100 tkr än sitt investeringsanslag. En anledning är att reinvesteringsanslaget reducerades under mars och att inköp gjorts vid årets början. I investeringsanslaget för 2009 ligger ett utrymme för ett höjdfordon som påbörjades år 2008. Fordonet är på plats och har slutbetalats.

## Fritidsnämnden

Periodens utfall visar en positiv avvikelse på 0,9 mnkr. Större delen av överskottet ligger i bland annat att nämnden har sparat in på personalstyrkan och den pågående hushållningskampanjen har minskat kostnaderna.

Ungdoms-EM i tyngdlyftning krävde mer utrustning än förväntat. Kostnaderna har varit höga under somarmånaderna med EM i tyngdlyftning, Thulinträffen och Seglarmästerskapet.

I övrigt håller de resterande verksamheterna sina ramar och det förutspås att det kommer att gå jämnt ihop för året och även ge ett överskott på vissa verksamheter. Besparingar görs och har gjorts för stränder och Idrottsplatser, baden och den administrativa avdelningen. Framförallt ligger besparingarna på personalstyrkan och att den befintliga personalen omorganiseras till att göra mestadels av skötseln själva och kan därmed minimera inköp av tjänster utifrån. Minskade kostnader har fram-

förallt märkts av på stränderna och den gemensamma administrationen.

Den närmaste tiden kommer medel att användas för att reparera olika byggnader inom idrott, och kostnaderna uppskattas till 660 tkr. Fritidsnämnden visar en positiv prognos på 300 tkr på grund av besparingarna och den positiva utvecklingen utav hushållningskampanjen.

## Kulturnämnden

Kulturnämnden visar ett underskott med - 350 tkr. I samband med internbudgeten gjordes en felräkning när personalkostnaderna budgeterades vilket inneburit att nämnden beräknas att göra ett underskott på personalkostnader med 400 tkr.

## Miljönämnden

Miljönämndens årsprognos är ett +/-0 resultat. Omfattande arbete med markföreningar Arbetet med införande av miljöledningssystem i kommunen har fortsatt. Arbetet med KLIMP (Klimatinvesteringsprogrammet) har fortsatt. Arbetet med att införa lokala miljömål i enlighet med de regionala miljömålen avseende företag fortsatte.

## Kommunstyrelsen Servicekontoret

Prognosen är att servicekontoret skall prestera ett resultat om - 3,9 mnkr, en positiv budgetavvikelse motsvarande 0,4 mnkr.

Det som avviker är positivt IKTavdelningen samt Tryckeri och Vaktmästeriavdelningen. Anledningen är att vissa tjänster inte återbesatts fullt ut, samt en utökad leverans av reprotjänster. De negativa avvikelserna står Kost- och Städavdelningen för. För Kostavdelningen hamnar det främst om verksamheten inom BUNs område, där måltidsbeställningen sjunkit till hösten, samt personalmatsalen. När det gäller Städavdelningen så är det främst engångskostnader med anledning av förändring av organisation och samlad städ.

Fastighetsavdelningen räknar med ett resultat i balans, förutom verksamheten Offentliga toaletter, som prognostiseras till 150 tkr dyrare än budget.

## Övrig verksamhetsredovisning

Tillkommande verksamheter är Bostadsanpassning samt att vi nu har ett Serviceutskott tillhörigt kommunstyrelsen.

## Kommunstyrelsen stadsledningskontor

Stadsledningskontoret prognostiserar med ett underskott på 1,4 mnkr beroende på att nya avdelningar har tillförts stadsledningskontoret som näringslivsåtgärder, destinationsutveckling och besöksservice. Budget för de nya avdelningarna saknas hos stadsledningskontoret

# Nämnder och bolag

men finns hos kommunstyrelsen övrigt där motsvarande överskott finns för de verksamheterna.

## Kommunstyrelsen övrigt

Kommunstyrelsen övrigt prognostiserar med ett överskott jämfört med budget på 10,3 mnkr. Den största anledningen till överskottet är reavinster på försäljning av anläggningstillgångar med 22,6 mnkr. Gymnasieskola och gymnasiesärskola prognostiserar tillsammans ett underskott på 16 mnkr. Anledningarna till underskottet inom gymnasieverksamheten är att prissättningen till de fristående gymnasieskolorna har förändrats sedan budgeten gjordes och att befolkningsprognoserna som gjorts inte stämmer överrens med de elevkullar som faktiskt går sin gymnasieutbildning.

## Bolagen

Företag mnkr	Utfall	Budget 2009	Prognos 2009
L-K-S Gymnasieförbund	-7,3	0,0	0,0
Ventrafiken AB	-2,9	-1,1	2,9
LSR AB	5,9	1,3	2,1
AB Landskronahem	11,9	-15,3	-4,4
Landskrona Hamn AB	-0,5	0,6	0,6
Landskrona Stugby- och camping AB	0,7	0,1	0,2

## AB Landskronahem

AB Landskronahem prognostiserar med ett koncernresultat på -4,4 mnkr. I koncernen ingår moderbolaget AB Landskronahem, Nyhamnshus i Landskrona AB, Yxan/Hjorten AB och Norrtälje/Hallsta AB. Prognosen vid första tertialen var -10,1 sedan dess så beräknas finansnettot bli 2,4 mnkr bättre.

Jämförelsstörande poster blir 1,6 mnkr bättre (försäljning Fregatten) och taxebundna kostnader 1,2 mnkr lägre.

## Ventrafiken AB

Det prognostiserade resultatet vid halvårsbokslutet är ett positivt resultat med 2,9 mnkr. Passagerarsiffrorna för första kvartalet ligger glädjande över den tuffa budget rederiet arbetat med under året och i linje med rekordåret 2003. Vad gäller fordonssiffrorna så ligger även de över budget. Detta beror främst på den vikande konjunkturen och det faktum att det har transporterats betydligt mindre tunga fordon vilket lämnat plats för fler personbilar. Snittintäkten för såväl passagerare som fordon ligger över både budget och föregående år.

Detta har inneburit att intäkterna har ökat med ca 400 tkr. Bidraget från Skånentrafiken räknas

enligt avtal upp med index vilket beräknas vara oförändrat i år. Ett extra bidrag på 1,8 mnkr har utbetalats från Landskrona Stad på begäran av rederiet för att säkerställa det låga egna kapitalet. Under redovisningsperioden har rederiet haft få stopp och endast en inställd avgång vilket också återspeglas i lägre reparationskostnader. Det avsevärt största avvikelserna på kostnadssidan ligger i bunkerpriserna som till skillnad från förra årets höga nivåer nu legat väsentligt

lägre vilket ger kostnader under både budget och fjolåret. I övrigt ligger utfallet på intäktsidan

högre och kostnadssidan generellt lägre gentemot budget för första halvåret. Det svårt att ge en mer kvalificerad prognos innan sommarsäsongen passerat. Vi vet att passagerartalet under juli månad nästan nådde upp till budget och att bunkerpriserna fortsatt är låga.

Vädret har också varit bra under augusti vilket pekar på en fortsatt god utveckling och rederiet har varit förskonade från haverier. Verksamheten flyttar in i nya lokaler i höst vilket kommer att påverka resultatet därmed har hänsyn tagits till detta i prognosen. M/S Stjerneborg byggs om under hösten och trafiken kommer att upprätthållas av både M/S Norrebro och M/S Dumle vilket även detta ger en kostnadsökning som har tagits hänsyn till.

## Landskrona-Svalövs Renhållnings AB

LSR prognostiserar med ett helårsresultat på 2,1 mnkr i sitt tertialbokslut, att jämföra med budgeterade 1,3 mnkr. Verksamheten under andra tertialet har följt planen. Återvinningscentralerna fungerar väl trots nedgång i konjunkturen är mängden avfall samt besökande i stort sett samma jämfört med motsvarande period föregående år.

## Landskrona stugby- och camping AB

Prognosen för helåret är ett positivt resultat med 0,2 mnkr. Uthyrningsläget har varit bra under året med högsta försäljningssiffrorna någonsin för månaderna april, juli och augusti. Det gynnsamma valutaläget gör Sverige intressant för utländska besökare samtidigt som många svenska hushåll väljer att förlägga sin semester i Sverige. Besökstillväxten har varit särskilt stark från Holland, Danmark och Norge.

Uppdraget att sköta mottagningen av stugbyns gäster har nu tagits över av Landskrona golfklubb och uppdraget har skötts föredömligt.

Campingen i Borstahusen är från den 1/12009 utarrenderad och campingen på Ven har sålts till den tidigare arrendatorn.

Tillsammans med övriga aktiva intressenter inom besöksnäringen i Borstahusen/Erikstorpsområdet har ett nätverk bildats med målet att öka detta besöksmåls attraktivitet.

# Nämnder och bolag

## **Landskrona-Kävlinge-Svalövs gymnasieförbund**

Gymnasieförbundet prognostiserar med ett +/-0 resultat för 2009 i sitt halvårsbokslut.

## **Landskrona hamn AB**

Landskrona hamn AB prognostiserar med ett resultat i nivå med sin budget d.v.s. +0,6 mnkr. Trafiken har ökat väsentligt igen efter sommarmånaderna och det stora tappet under våren är nästan inhämtat. Augusti månad blev en rekordmånad, i nuläget är beläggningen i hamnen på topp.

Några samarbetspartners har lämnat Landskrona hamn men några nya har tillkommit och diskussioner pågår med ytterligare aktörer som är intresserade att nyttja Landskrona hamn som skeppningshamn.

## Resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys

<b>RESULTATRÄKNING (mnkr)</b>	Not	Jan-aug 2009	Jan-aug 2008	Prognos 2009	Budget 2009	Bokslut 2008
Verksamhetens intäkter	1	409,8	576,9	630,6	773,7	699,1
Verksamhetens kostnader	2	-1494,1	-1600,1	-2273,8	-2425,9	-2264,7
Avskrivningar	3	-81,7	-75,2	-124,1	-119,1	-113,6
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>		<b>-1166,0</b>	<b>-1098,4</b>	<b>-1767,3</b>	<b>-1771,3</b>	<b>-1679,2</b>
Skatteintäkter	4	820,0	811,0	1228,6	1255,1	1214,9
Generella statsbidrag		323,4	307,8	490,7	489,2	461,7
Finansiella intäkter	5	77,2	32,6	77,7	37,5	23,5
Finansiella kostnader	5	-1,8	-2,4	-3,0	-2,5	-5,6
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>		<b>52,8</b>	<b>50,6</b>	<b>26,7</b>	<b>8,0</b>	<b>15,3</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	6	<b>52,8</b>	<b>50,6</b>	<b>26,7</b>	<b>8,0</b>	<b>15,3</b>
varav skattefinansierad verksamhet		56,3	23,0	25,0	11,0	-13,2
varav affärsdriven verksamhet		-3,5	27,6	1,7	-3,0	28,5
<b>KASSAFLÖDESANALYS (mnkr)</b>	Not	Jan-aug 2009		Prognos 2009		Bokslut 2008
<b>DEN LOPANDE VERKSAMHETEN</b>						
Årets resultat		52,8		26,7		15,3
Justering för av- och nedskrivningar		81,7		124,1		119,2
Ökning (+) / minskning (-) av avsättningar		8,9		13,4		4,4
Justering övriga ej likviditetspåverkande poster				-		-
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>		<i>143,4</i>		<i>164,2</i>		<i>138,9</i>
Ökning (-) / minskning (+) av placerade medel		-1,5		-1,5		-16,3
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar		7,0		49,2		20,7
Ökning (-) / minskning (+) av lager		0,9		0,9		-0,1
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder		-22,8		9,9		59,0
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>		<b>127,0</b>		<b>222,7</b>		<b>202,2</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-124,4		-221,7		-259,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar						20,1
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-4,6		-4,6		-5,9
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar						-
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>		<b>-129,0</b>		<b>-226,3</b>		<b>-245,6</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Nyupptagna lån		-		-		-
Amortering av lån		-		-		-
Minskning av övriga långfristiga skulder		-		-		-
Ökning av övriga långfristiga skulder		-2,6		-3,0		0,3
Minskning långfristiga fordringar		-		-		-
Ökning långfristiga fordringar		-2,4		-2,4		-
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>		<b>-5,0</b>		<b>-5,4</b>		<b>0,3</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>						
Likvida medel vid årets början		29,5		29,5		72,6
Förändring av årets kassaflöde		-7,0		-9,0		-43,1
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>22,5</b>		<b>20,5</b>		<b>29,5</b>

## Resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys

<b>BALANSRÄKNING (mnkr)</b>		Jan-aug	Prognos	Bokslut
<b>TILLGÅNGAR</b>	Not	2009	2009	2008
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>				
<b>MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		1377,2	1 430,5	1 332,0
Maskiner och inventarier		93,4	95,0	95,9
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>7</b>	<b>1 470,6</b>	<b>1 525,5</b>	<b>1 427,9</b>
<b>FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Värdepapper och andelar		162,2	162,2	157,6
Långfristiga fordringar		3,5	3,5	1,1
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>8</b>	<b>165,7</b>	<b>165,7</b>	<b>158,7</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 636,3</b>	<b>1 691,2</b>	<b>1 586,6</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Lager	9	9,0	9,0	9,9
Fordringar	10	46,0	51,8	99,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	84,8	36,8	38,8
Placerade medel	12	931,0	931,0	929,5
Likvida medel		22,5	20,5	29,5
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 093,3</b>	<b>1 049,1</b>	<b>1 106,7</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 729,6</b>	<b>2 740,3</b>	<b>2 693,3</b>

<b>BALANSRÄKNING (mnkr)</b>		Jan-aug	Prognos	Bokslut
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>		2009	2009	2008
<b>EGET KAPITAL</b>				
Ingående eget kapital		2 049,3	2 049,3	2 034,0
Årets resultat		52,8	26,7	15,3
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 102,1</b>	<b>2 076,0</b>	<b>2 049,3</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>				
Avsättningar till pensioner	13	89,8	93,7	82,3
Ovriga avsättningar	14	7,6	8,2	6,2
<b>Summa avsättningar</b>		<b>97,4</b>	<b>101,9</b>	<b>88,5</b>
<b>LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>				
Långfristiga lån	15	65,0	65,0	65,0
Ovriga långfristiga skulder	16	20,9	20,5	23,5
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>85,9</b>	<b>85,5</b>	<b>88,5</b>
<b>KORTFRISTIGA SKULDER</b>				
Leverantörsskulder		68,7	126,9	129,9
Ovriga kortfristiga skulder	17	100,3	80,0	59,0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	275,2	270,0	278,1
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>444,2</b>	<b>476,9</b>	<b>467,0</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKU</b>		<b>2 729,6</b>	<b>2 740,3</b>	<b>2 693,3</b>
PENSIONSFORPLIKTELSE INKL LONESKATT	19	827,3		814,2
Ej bokförd semesterlöneskuldsminskning		26,8	-	-

## Noter

<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b> (mnkr)	<b>2009</b> <b>31-aug</b>	<b>2008</b> <b>31-dec</b>
Nämndrelaterade intäkter	745,9	1 165,3
Avgår interna poster mellan nämnder	-336,1	-466,2
<b>Summa externa intäkter</b>	<b>409,8</b>	<b>699,1</b>
<i>Jämförelsestörande poster:</i>		
Reaaförluster avslut exploateringsprojekt	0,0	7,3
Reavinster försäljning anläggningstillgångar	8,4	25,3

<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b> (mnkr)	<b>2009</b> <b>31-aug</b>	<b>2008</b> <b>31-dec</b>
Nämndrelaterade kostnader	-1 911,9	-2 456,4
Avgår interna poster mellan nämnder	336,1	67,6
Avgår avskrivningar	81,7	124,1
<b>Summa externa kostnader</b>	<b>-1 494,1</b>	<b>-2 264,7</b>
Pensionskostnader, utbetalningar	-27,3	-36,1
Pensionskostnader, individuell del	-34,0	-45,4
Pensionskostnader, avsättning KÅP, GP mm	-7,6	-5,4

### Not 3 Avskrivningar

Avskrivningar motsvarar den värdeminskning som en anläggningstillgång har under sin ekonomiska och tekniska livslängd. Avskrivningar görs på immateriella, materiella och finansiella anläggningstillgångar.

#### Följande årliga avskrivningar har använts:

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

<b>Not 4 Skatteintäkter, generella statsbidrag + utjämnung (mnkr)</b>	<b>2009</b> <b>31-aug</b>	<b>2008</b> <b>31-dec</b>
<b>Kommunalskatteintäkter</b>		
Kommunalskatt	855,1	1 227,3
Slutavräkning, definitiv	2,8	-2,6
Slutavräkning, preliminär	-37,9	-9,8
<b>Summa kommunalskatteintäkter</b>	<b>820,0</b>	<b>1 214,9</b>

#### Generella statsbidrag och utjämnung

Inkomstutjämnung	282,8	407,8
Kostnadsutjämnung	22,5	31,5
Avgift LSS	-4,9	-13,6
Regleringsavgift	-13,3	-18,5
Kommunal fastighetsavgift	35,3	53
Strukturbidrag	1,0	1,5
<b>Summa generella statsbidrag och utjämnung</b>	<b>323,4</b>	<b>461,7</b>

<b>Summa skatteintäkter och generella statsbidrag</b>	<b>1 143,4</b>	<b>1 676,6</b>
---	----------------	----------------

<b>Not 5 Finansiella intäkter och kostnader</b> (mnkr)	<b>2009</b> <b>31-aug</b>	<b>2008</b> <b>31-dec</b>
<b>Finansiella intäkter</b>		
Avkastning på placerade medel. <i>Se även not 13</i>	40,0	51,8
Nedskrivning av bokfört värde kapitalförvaltningen		-33,1
Återföring av nedskrivning i kapitalförvaltningen	33,1	
Ränta på likvida medel	0,1	2,6
Byggnadskreditivränta	0,5	1,1
Återföring av nedskrivning av aktieinnehav i LSR	3,5	1,1
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>77,2</b>	<b>23,5</b>

<b>Finansiella kostnader</b>		
Ränta på lån mm	-1,7	-5,3
Ränta till kommunala bolag	-0,1	-0,3
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-1,8</b>	<b>-5,6</b>

<b>Summa finansiellt netto</b>	<b>75,4</b>	<b>17,9</b>
--------------------------------	-------------	-------------

<b>Not 6 Årets resultat</b> (mnkr)	<b>2009</b> <b>31-aug</b>	<b>2008</b> <b>31-dec</b>
Affärsdrivande verksamheter	-3,5	28,5
Skattefinansierade verksamheter	56,3	-13,2
<b>Summa årets resultat</b>	<b>52,8</b>	<b>15,3</b>

<b>Not 7 Materiella anläggningstillgångar</b> (mnkr)	<b>2009</b> <b>31-aug</b>	<b>2008</b> <b>31-dec</b>
<b>Mark, byggnader, tekniska anläggningar</b>		
Ingående bokfört värde	1 332,0	1 216,4
Utgifter	131,0	228,0
Inkomster	-21,3	-19,0
Avskrivningar, extra/Nedskrivning		-5,2
Avskrivningar, plan	-64,5	-88,2
<b>Summa mark, byggnader tekniska anläggningar</b>	<b>1 377,2</b>	<b>1 332,0</b>

<b>Maskiner och inventarier</b>	<b>2009</b> <b>31-aug</b>	<b>2008</b> <b>31-dec</b>
Ingående bokfört värde	95,9	91,0
Utgifter	14,7	31,8
Inkomster	0,0	-1,1
Avskrivningar, extra/Nedskrivning		-0,5
Avskrivningar, plan	-17,2	-25,3
<b>Summa maskiner och inventarier</b>	<b>93,4</b>	<b>95,9</b>

#### Specifikation av:

Byggnader	573,7	523,9
Markanläggningar	696,6	607,1
Mark	106,9	105,4
Pågående arbete	-	97,2
Maskiner och inventarier	93,4	94,3
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>1 470,6</b>	<b>1 427,9</b>

Kommunen har löpande analyserat tillgångarnas ekonomiska livslängd, och eventuella övervärden har löpande skrivits av. Kreditivränta under byggtiden och egna arbete aktiveras löpande på objektet. Förrävarande kan några ackumulerade anskaffningsvärden och ackumulerade avskrivningar inte redovisas eftersom anläggningsregistret till viss del även innehåller uträgerade objekt. Detta påverkar dock inte det bokförda värdet som är korrekt.

<b>Not 8 Finansiella anläggningstillgångar</b> (mnkr)	<b>2009</b> <b>31-aug</b>	<b>2008</b> <b>31-dec</b>
<b>Värdepapper och andelar</b>		
AB Landskronahem	100,5	100,5
Invest i Landskrona AB	20,3	20,3
AB Sydsvatten	20,4	20,4
Kommunassurans syd	1,9	1,9
Landskrona hamn AB	1,5	1,5
Kommuninvest	1,1	1,1
LSR AB	7,7	4,2
Landskrona stugby och camping AB	5,1	5,1
Övriga aktier och andelar	3,7	2,6
<b>Summa värdepapper och andelar</b>	<b>162,2</b>	<b>157,6</b>

<b>Långfristiga fordringar</b>		
Ängelholms kommun	1,1	1,1
NSVA	2,0	
Utsläppsrätter	0,4	
<b>Summa långfristiga fordringar</b>	<b>3,5</b>	<b>1,1</b>
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>165,7</b>	<b>158,7</b>

<b>Not 9 Lager</b> (mnkr)	<b>2009</b> <b>31-aug</b>	<b>2008</b> <b>31-dec</b>
Förrådet, Tekniska verken	2,2	2,3
Beredskapslager, EI/IT	4,0	3,4
Oljelager, Fjärrvärme	1,7	2,9
Övrigt	1,1	1,3
<b>Summa lager</b>	<b>9,0</b>	<b>9,9</b>

## Noter

<b>Not 10 Fordringar</b> (mnkr)	<b>2009</b> <b>31-aug</b>	<b>2008</b> <b>31-dec</b>
Kundfordringar, KA-avgifter	19,1	59,4
Kundfordringar, diverse	20,1	40,7
Momsfordran, Ludvika	6,8	19,4
Staten	1,5	11,9
Pågående exploateringsobjekt	-12,7	-33,8
Upplupen f-skatt	9,9	-
Övrigt	1,3	1,4
<b>Summa fordringar</b>	<b>46,0</b>	<b>99,0</b>

<b>Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b> (mnkr)	<b>2009</b> <b>31-aug</b>	<b>2008</b> <b>31-dec</b>
Övriga förutbetalda hyror /avgifter	26,4	28,5
Övriga upplupna avgifter	58,4	10,3
<b>Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>	<b>84,8</b>	<b>38,8</b>

<b>Not 12 Likvida/placerade medel</b> (mnkr)	<b>2009</b> <b>31-aug</b>	<b>2008</b> <b>31-dec</b>
Kassa, bank, postgiro	22,5	29,5
Placerade medel	931,0	929,5
<b>Summa likvida/placerade medel</b>	<b>953,5</b>	<b>959,0</b>

<b>Not 13 Avsättning till pensioner</b> (mnkr)	<b>2009</b> <b>31-aug</b>	<b>2008</b> <b>31-dec</b>
Pensioner exklusive GP, VP och SÄPGP	70,3	62,2
GP, VP, och SÄPGP	2,0	4,0
Särskild löneskatt på avsättning pensioner	17,5	16,1
<b>Summa avsättning till pensioner</b>	<b>89,8</b>	<b>82,3</b>

### Samlad redovisning över kommunens pensionsmedelsförvaltning

(mnkr)	<b>2009</b> <b>31-aug</b>	<b>2008</b> <b>31-dec</b>
Avsättning pensioner och liknande förpliktelser	89,8	82,3
Ansvarförbindelser	827,3	814,2
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>917,1</b>	<b>896,5</b>

Finansiella placeringar, bokfört värde	931,0	929,5
<b>Bokfört värde ./ totala förpliktelser</b>	<b>13,9</b>	<b>33,0</b>

Finansiella placeringar, marknadsvärde	933,8	929,5
<b>Skillnad marknadsvärde ./ bokfört värde</b>	<b>2,8</b>	<b>0,0</b>

<b>Marknadsvärde ./ totala förpliktelser</b>	<b>16,7</b>	<b>33,0</b>
--	-------------	-------------

<b>Not 14 Övriga avsättningar</b> (mnkr)	<b>2009</b> <b>31-aug</b>	<b>2008</b> <b>31-dec</b>
Kapitalkostnader, utv. fond	4,0	4,0
Försäkringsärenden	3,6	2,2
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>7,6</b>	<b>6,2</b>

<b>Not 15 Långfristiga lån</b> (mnkr)	<b>2009</b> <b>31-aug</b>	<b>2008</b> <b>31-dec</b>
Ingående skuld	65,0	65,0
Nya lån (+) / amorteringar (-)	-	-
<b>Summa långfristiga lån</b>	<b>65,0</b>	<b>65,0</b>

<b>Not 16 Övriga långfristiga skulder</b> (mnkr)	<b>2009</b> <b>31-aug</b>	<b>2008</b> <b>31-dec</b>
Anslutningslån, fjärrvärmeabonnenter	14,2	16,8
L-K-S gymnasieförbund	6,7	6,7
<b>Summa övriga långfr. skulder</b>	<b>20,9</b>	<b>23,5</b>

<b>Not 17 Övriga kortfristiga skulder</b> (mnkr)	<b>2009</b> <b>31-aug</b>	<b>2008</b> <b>31-dec</b>
Anställdas källskatt	19,0	18,0
Avräkning elhandel	1,4	4,0
Momsavräkning	3,9	8,8
Upplupen f-skatt	-	1,1
Utvecklingsstiftelsen. Aktier INLA AB	11,3	11,3
KLIMP	7,3	8,6
Staten slutavräkning	44,9	-
Övriga kortfristiga skulder	12,5	7,2
<b>Summa övriga kortfristiga skulder</b>	<b>100,3</b>	<b>59,0</b>

<b>Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b> (mnkr)	<b>2009</b> <b>31-aug</b>	<b>2009</b> <b>31-dec</b>
Förutbetalda flyktingschablonbidrag	39,2	32,4
Övriga förutbetalda intäkter	11,3	54,0
Förutbetalda anslutningsavgifter	39,0	33,0
Upplupna sociala avgifter enl skattedeclaration	23,5	22,3
Upplupna pensionskostnader	34,9	46,6
Semesterlöneskuld inkl löneskatt	67,6	67,6
Upplupna löner inkl sociala avgifter	13,8	13,8
Upplupna räntor	0,6	-
Övriga upplupna kostnader	45,3	8,4
<b>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<b>275,2</b>	<b>278,1</b>

### Not 20 Pensionsförpliktelser

Från och med 1998 års bokslut skall kommuners pensionsåtaganden redovisas enligt den blandade modellen. Pensionsåtagande intjänade före 1998 redovisas som ansvarförbindelse. Pensioner intjänade fr.o.m 1998, som inte avser individuell del, redovisas som avsättningar i balansräkningen.

**SAMMANDRAG AV DRIFT OCH INVESTERINGSBUDGET, nämnd/verksamhet**

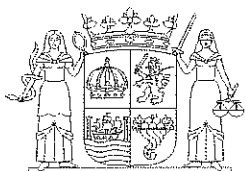
Styrelse/nämnd	Driftbudget, nettokostnader, tkr				Nettoinvesteringar, tkr			
	Anslag 2009	Prognos 2009	Avvik. 2009	Utfall 31/8	Anslag 2009	Prognos 2009	Avvik. 2009	Utfall 31/8
<b>Omsorgsnämnden</b>	<b>-518 810</b>	<b>-520 810</b>	<b>-2 000</b>	<b>-346 377</b>	<b>-2 265</b>	<b>-2 265</b>	<b>0</b>	<b>-1 108</b>
Politisk verksamhet	-533	-533	0	-349				
Äldreomsorg	-313 433	-311 933	1 500	-204 824				
Handikappomsorg	-113 478	-114 278	-800	-78 564				
Hälsa och sjukvård	-60 910	-61 410	-500	-41 324				
Gemensamt	-30 456	-30 156	300	-21 316				
Avvecklingskostnader	0	-2 500	-2 500	0				
<b>KS, stadskontoret</b>	<b>-30 302</b>	<b>-31 722</b>	<b>-1 420</b>	<b>-20 111</b>	<b>-115</b>	<b>-115</b>	<b>0</b>	<b>-51</b>
Ekonomiavdelning	-4 353	-5 002	-649	-3 209				
Ekonomiavdelning/inkasso	0	115	115	389				
Personalavdelning, PA-enhet	-10 695	-10 504	191	-6 874				
Personalavdelning, löneenhet	-4 750	-4 766	-16	-3 400				
Hemdatörer	0	0	0	207				
Juridisk avdelning, juridik	-4 793	-4 749	44	-3 435				
Juridisk avdelning, arkiv	-1 540	-1 546	-6	-1 009				
Förvaltningsledning	-4 171	-2 933	1 238	-2 046				
Näringslivsåtgärder	0	-910	-910	-176				
Destinationsutveckling	0	-359	-359	-122				
Besöksservice	0	-1 068	-1 068	-436				
<b>KS, Serviceenheterna</b>	<b>-4 304</b>	<b>-3 875</b>	<b>429</b>	<b>3 940</b>	<b>-51 767</b>	<b>-49 567</b>	<b>2 200</b>	<b>-11 051</b>
Gemensamt	0	0	0	235				
Fastigheter	0	0	0	3 867				
IKT-enhet	0	600	600	1 590				
Kostenhet	0	0	0	-641				
Vaktmästeri och tryckeri	0	300	300	304				
Städenhet	0	-321	-321	-90				
Offentliga toaletter	-820	-970	-150	-698				
Bostadsanpassning	-3 484	-3 484	0	-627				
<b>KS, mark och exploatering</b>	<b>6 475</b>	<b>6 375</b>	<b>-100</b>	<b>-1 930</b>	<b>-1 475</b>	<b>-1 475</b>	<b>0</b>	<b>-1 475</b>
Exploatering	7 000	7 000	0	-162				
Koloniträdgårdar	-24	-124	-100	-2 301				
Markförsörjning	-2 835	-3 035	-200	2 070				
Tomträtt bostäder	3 400	3 100	-300	3 441				
Tomträtt industri	4 972	5 172	200	-3 534				
Bostadsanpassning	-3 484	-3 534	-50	431				
Bostadsrätter	285	635	350	-1 875				
Gemensam v.het	-2 839	-2 839	0	0				
<b>KS, diverse</b>	<b>-251 994</b>	<b>-241 721</b>	<b>10 273</b>	<b>-160 070</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1050 Nämnd o styrelseverksamhet	-4 032	-3 521	511	-2 374				
1051 Personalutskott	-155	-110	45	-57				
1303 Medlemsavgifter (*)	-3 116	-979	2 137	108				
2200 Näringslivsbefr. åtgärder (**)	-9 755	-6 930	2 825	-4 200				
2201 Profilering Landskrona	-360	-360	0	-245				
2602 Lokalt investeringsprogram	-263	-263	0	-169				
2705 Skadeförebyggande	-1 000	-1 000	0	-59				
3150 Stöd till föreningar	-1 900	-1 900	0	-1 223				
4500 Gymnasieutbildningar	-160 000	-174 000	-14 000	-116 000				
4630 Gymnasiesärskola	-8 000	-10 162	-2 162	-6 775				
8340 Sjötrafik	-6 600	-6 600	0	-5 000				
9201 Ks gemensamt (***)	-11 813	9 104	20 917	-113				
9258 Pensionskostnader	-45 000	-45 000	0	-23 963				
<b>Vuxennämnden</b>	<b>-168 154</b>	<b>-171 554</b>	<b>-3 400</b>	<b>-111 465</b>	<b>-1 200</b>	<b>-1 200</b>	<b>0</b>	<b>-278</b>
Politisk Ledning	-665	-565	100	-304				
Övergripande verksamhet	-8 733	-8 333	400	-5 688				
Utbildning	-39 772	-38 872	900	-25 203				
Bistånd	-93 642	-99 142	-5 500	-66 027				
Introduktion o Arbetsmarknad	-25 342	-24 642	700	-14 243				
<b>Fritidsnämnden</b>	<b>-49 203</b>	<b>-48 903</b>	<b>300</b>	<b>-31 813</b>	<b>-7 380</b>	<b>-7 380</b>	<b>0</b>	<b>-3 746</b>
Politisk verksamhet	-170	-170	0	-109				
Semesterby	0	0	0	0				
Camping	0	0	0	0				
Lägergård	80	80	0	24				
Föreningsstöd	-5 324	-5 324	0	-3 004				
Övr turistvhet (arrangemang)	-277	-277	0	-183				
Idrott	-24 387	-24 087	300	-15 657				
Friluft	-2 081	-2 081	0	-1 272				
Bad	-13 228	-13 228	0	-9 348				
Gemensam verksamhet	-3 816	-3 816	0	-2 263				

**SAMMANDRAG AV DRIFT OCH INVESTERINGSBUDGET, nämnd/verksamhet**

Styrelse/nämnd	Driftbudget, nettokostnader, tkr				Nettoinvesteringar, tkr			
	Anslag 2009	Prognos 2009	Avvik. 2009	Utfall 31/8	Anslag 2009	Prognos 2009	Avvik. 2009	Utfall 31/8
<b>Byggnadsnämnden</b>	<b>-11 638</b>	<b>-11 988</b>	<b>-350</b>	<b>-8 286</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Politisk verksamhet	-500	-500	0	-341				
Plan-Bygg	-4 509	-5 109	-600	-3 474				
KLM	-2 212	-2 212	0	-1 758				
MBK/GIS	-4 417	-4 167	250	-2 713				
<b>Kommunfullmäktige och övriga</b>	<b>-9 920</b>	<b>-9 668</b>	<b>252</b>	<b>-6 978</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
KF, kommunfullmäktige övrigt	-2 886	-2 886	0	-1 914				
KF, stöd till politiska partier	-1 850	-1 898	-48	-1 265				
Kommunrevisionen	-1 128	-1 128	0	-667				
Valnämnd	-1 000	-700	300	-606				
Överförmyndarverksamheten	-3 056	-3 056	0	-2 526				
<b>KS strategikontoret</b>	<b>-7 721</b>	<b>-5 940</b>	<b>1 781</b>	<b>-4 205</b>	<b>-30</b>	<b>-30</b>	<b>0</b>	<b>-13</b>
Strategikontor, gemensamt	-7 721	-5 940	1 781	-4 205				
<b>Barn- och ungdomsnämnden</b>	<b>-649 247</b>	<b>-653 747</b>	<b>-4 500</b>	<b>-431 503</b>	<b>-4 141</b>	<b>-4 141</b>	<b>0</b>	<b>-2 238</b>
Kulturskola	-5 732	-5 732	0	-3 952				
Barnomsorg	-177 514	-177 014	500	-116 121				
Förskoleklass	-16 155	-16 155	0	-11 148				
Grundskola	-293 102	-293 202	-100	-193 257				
Särskola	-14 459	-14 459	0	-10 091				
Handikappomsorg	-18 190	-18 190	0	-14 388				
Individ- och familjeomsorg	-59 126	-65 526	-6 400	-39 301				
Gemensam verksamhet	-64 969	-63 469	1 500	-43 245				
<b>Tekniska nämnden, skatte.</b>	<b>-66 424</b>	<b>-66 424</b>	<b>0</b>	<b>-37 461</b>	<b>-79 842</b>	<b>-79 942</b>	<b>-100</b>	<b>-54 218</b>
Utarrend.av mark	620	648	28	433				
Hamnar o kajer (ej handelsh.)	-8 335	-8 335	0	-812				
Gatuverksamhet	-19 111	-19 238	-127	-11 239				
Gatubelysning	-8 314	-8 314	0	-5 170				
Återvinning	200	700	500	466				
Parkverksamhet	-22 429	-21 850	579	-14 475				
Småbåtshamnar	1	-36	-37	70				
Handelshamn	-646	-1 029	-383	-664				
Torghandel	0	-7	-7	17				
Flygtrafik	-664	-642	22	-479				
Kollektivtrafik	-7 537	-8 134	-597	-5 534				
Industrispår	-209	-187	22	-74				
<b>Tekniska nämnden, affärsdr.</b>	<b>-3 037</b>	<b>1 687</b>	<b>4 724</b>	<b>-3 525</b>	<b>-37 795</b>	<b>-70 436</b>	<b>-32 641</b>	<b>-46 009</b>
Datakom.nät	-268	-415	-147	-680				
Elverk	-1 525	2 936	4 461	3 268				
Fjärrvärme	-473	6 405	6 878	1 177				
Vattenverk	167	-4 400	-4 567	-4 077				
Avloppsverk	-938	-2 839	-1 901	-3 213				

**SAMMANDRAG AV DRIFT OCH INVESTERINGSBUDGET, nämnd/verksamhet**

Styrelse/nämnd	Driftbudget, nettokostnader, tkr				Nettoinvesteringar, tkr			
	Anslag 2009	Prognos 2009	Avvik. 2009	Utfall 31/8	Anslag 2009	Prognos 2009	Avvik. 2009	Utfall 31/8
<b>Räddningsnämnden</b>	<b>-29 832</b>	<b>-29 732</b>	<b>100</b>	<b>-19 228</b>	<b>-4 210</b>	<b>-4 310</b>	<b>-100</b>	<b>-4 035</b>
Politisk verksamhet	1 873	1 873	0	-60				
Räddningstjänst	-24 888	-24 888	0	-14 936				
Kommunal utbildning	-1 371	-1 371	0	-895				
Ambulans Ven	1 180	1 180	0	687				
Frivilliga kårer	-250	-250	0	-167				
Civildörsvarsanläggning	0	0	0	-161				
Räddning	-6 376	-6 276	100	-3 695				
<b>Miljönämnden</b>	<b>-7 576</b>	<b>-7 576</b>	<b>0</b>	<b>-5 022</b>	<b>-95</b>	<b>-95</b>	<b>0</b>	<b>-12</b>
Politisk verksamhet	-275	-275	0	-131				
Miljö	-7 301	-7 301	0	-4 891				
<b>Kulturnämnden</b>	<b>-38 396</b>	<b>-38 746</b>	<b>-350</b>	<b>-25 572</b>	<b>-750</b>	<b>-750</b>	<b>0</b>	<b>-131</b>
Politisk verksamhet	-150	-150	0	-92				
Stöd t kulturella fören.	-3 473	-3 473	0	-2 378				
Museum	-9 602	-9 652	-50	-6 382				
Konst	-1 363	-1 363	0	-965				
Programverksamh.	-4 727	-4 827	-100	-3 459				
Avd för verksamhetsstöd	-1 317	-1 417	-100	-1 059				
Tycho Braheminnena	-487	-487	0	-334				
Stadsbibliotek	-11 995	-12 095	-100	-7 611				
Biblioteksfilialer	-1 559	-1 559	0	-907				
Gemensam verksamhet	-3 723	-3 723	0	-2 383				
<b>Summa nettokostnader driftb.</b>	<b>-1 840 083</b>	<b>-1 834 344</b>	<b>5 739</b>	<b>-1 209 605</b>				
<b>KS finans</b>	<b>1 848 058</b>	<b>1 860 969</b>	<b>12 911</b>	<b>1 262 374</b>				
<b>Årets resultat före EO-poster</b>	<b>7 975</b>	<b>26 625</b>	<b>18 649</b>	<b>52 769</b>				
<b>Extraordinära poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>Årets resultat</b>	<b>7 975</b>	<b>26 625</b>	<b>18 649</b>	<b>52 769</b>	<b>-191 065</b>	<b>-221 706</b>	<b>-30 641</b>	<b>-124 365</b>
(1) varav reavinster försäljning anl tillg	7 000	22 639	15 639	8 389				
(2) varav skattefinansierad verksamhet	11 012	24 938	13 925	56 294				
(2) varav affärsdrivande	-3 037	1 687	4 724	-3 525				



Landskrona stad

## Stadsledningskontoret Ekonomiavdelningen

Datum 2009-09-29  
Handläggare Jonas Lundqvist  
Er Referens  
Vår Referens

Kommunstyrelsen

### Delårsrapport 2009

I enlighet med tidigare beslut har ekonomisk och verksamhetsmässig uppföljning skett per 31/8 2009 inom samtliga verksamheter i Landskrona kommun. Med delårsbokslutet som bas har även en helårsprognos för 2009 framräknats för respektive nämnd, som sedan sammanställts till en gemensam resultaträkning för hela kommunen.

Av bilagt material framgår dels den totala externa redovisningen i form av resultaträkning och balansräkning, dels den interna redovisningen i form av budgetavräkning per nämnd av både driftkostnader och investeringsutgifter. Föregående års utfall redovisas som jämförelse.

När kommunfullmäktige fastställde 2009 års budget beslöt man också att nämnderna under 2009 skall överlämna rapporter med helårsprognoser enligt kommunstyrelsens anvisningar. I de anvisningar som gått ut till nämnderna framgår att uppföljningen skall inlämnas per tertial och skall innehålla dels periodiserat utfall per 2009-08-31 och dels prognos över förväntat utfall för 2009 avseende drift- och investeringsbudget. Vidare skall en uppföljning göras av nämndernas verksamhetsplan för 2009. Uppföljningen skall vara politiskt behandlad.

Delårsrapporten innehåller även en uppföljning av kommunmålen i budget 2009, samt en uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning.

#### Förslag till ombudgeteringar:

Under sommaren 2009 har en del skollokaler färdigställts och tagits i bruk. Dessa lokaler har sedan tidigare ingått i den investeringsplan för vilka det i Kommunstyrelsens internbudget avsatts ökade hyreskostnader då de övertagits av hyresgästen. De aktuella lokalerna är en färdigställd ombyggnad av Västervångskolan, två nya skolvillor i Häljarp samt tidigare beslutad ombyggnad av Tech-Futurum. (Beslut enligt Ks §309, 2008-11-05)

Landskrona stad  
Stadshuset  
261 80 Landskrona  
Besöksadress Drottninggatan 7

Tfn 0418-47 00 00  
Fax 0418-47 34 26  
xxx@landskrona.se  
www.landskrona.se

Bankgiro 868-6123  
Plusgiro 12345-5  
Org.nr 212000-1140

Då Barn- och ungdomsnämnden från och med augusti 2009 debiteras ny hyra bör det från Kommunstyrelsens anslag för ofördelade hyreskostnader ombudgeteras 590 tkr vilket motsvarar den ökade hyran för 2009.

För att redan nu "rätta" till den ekonomiska ramen för 2010 bör 1 450 tkr tillföras Barn- och ungdomsnämndens ram för 2010. De ekonomiska förändringarna finansieras inom befintligt budgetbeslut eftersom anslaget omdestineras från Kommunstyrelsens budget.

Vid organisationsförändringar 2005-07-01 överfördes till Barn- och ungdomsnämnden från dåvarande Vård-, äldre- och omsorgsnämndens anslag för LSS/LASS-insatser för barn och ungdom. I samband med detta överfördes tillfälliga resurser knutna till vårdinsatser för en person över 20 år. När de tillfälliga insatserna upphörde skulle såväl anslag som arbetsgivaransvar för aktuell personal återgå till Omsorgsnämnden. Insatsen har upphört och fr.o.m. 2009-06-01 har Omsorgsnämnden övertagit ansvaret för aktuell personalgrupp. Barn- och ungdomsnämnden och Omsorgsnämnden är överrens om att för år 2009 överföra 1,2 mnkr till Omsorgsnämnden från Barn- och ungdomsnämnden och att år 2010 överföra ytterligare 0,9 mnkr, totalt 2,1 mnkr.

I kommunfullmäktige 2009-03-30 togs beslut att ansvaret för projektet Centrum Österlyftet tillsammans med integrationsfrågorna som helhet överförs från kommunstyrelsens strategikontor till Vuxennämnden. Därför bör nu halva budgetanslaget 2009 för dessa frågor och hela budgetanslaget 2010 överföras i samband med tertial 2.

Barn- och ungdomsnämnden har på grund av tillkommande ärende av personlig assistans (LASS) tagit beslut "att nya kostnader för personlig assistans (LASS) inte skall belasta Barn- och ungdomsnämndens resultat och nollställas i bokslutet samt att nämnden äskar om en ramjustering av budgeten 2010 som motsvarar helårskostnaden för dessa ärenden".

Kulturnämnden aviserar en negativ prognos med -300 tkr, som skäl för detta anges att i budgetberäkningen gjordes en felräkning av personalkostnadspåläggen, till en del så kompenseras detta av obesatta tjänster men är ändå anledningen till att personalkostnaderna visar ett underskott med -400 tkr. Stadsledningskontoret anser att Kulturnämnden borde ha vidtagit åtgärder för att motverka detta underskott i enlighet med kf budget beslut i juni 2010 §95.

### **Kommunstyrelsen föreslås besluta**

**att** fastställa 2009 års delårsrapport per 2009-08-31

**att** överlämna delårsrapporten till kommunfullmäktige och kommunrevisionen

**att** för 2009 ombudgetera 590 tkr till Barn- och ungdomsnämnden för att täcka ökade hyreskostnader och att finansiering sker från Kommunstyrelsens anslag för ofördelade hyreskostnader med motsvarande belopp.

**att** för 2010, inom beslutad budget, till Barn- och ungdomsnämndens ram tillföra 1 450 tkr för att täcka helårseffekten för de tillkommande lokalerna och att finansiering

sker från Kommunstyrelsens anslag för ofördelade hyreskostnader med motsvarande belopp.

att för 2009 överföra 1,2 mnkr från Barn- och ungdomsnämnden till omsorgsnämnden gällande resurser för LSS

att för 2010 överföra ytterligare 0,9 mnkr totalt 2,1 mnkr från Barn- och ungdomsnämnden till omsorgsnämnden gällande resurser för LSS.

att för 2009 överföra 965 tkr avseende projekt Centrum Österlyftet samt överföra 107 tkr avseende integration från Kommunstyrelsens strategikontor till Vuxennämnden .

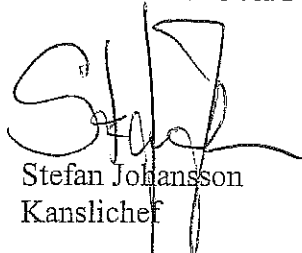
att för 2010 överföra 1920 tkr avseende projekt Centrum Österlyftet samt överföra 215 tkr avseende integration från Kommunstyrelsens strategikontor till Vuxennämnden .

att beslut om nya kostnader för LASS ska belasta Barn- och ungdomsnämndens resultat 2009 tas i bokslutsdispositionerna för eget kapital i samband med bokslutet.

att ärendet angående ramjustering för Barn- och ungdomsnämnden 2010 angående nya kostnader för LASS överlämnas till budgetberedningen.

att Kulturnämnden iakttar återhållsamhet för att minimera prognostiserat underskott i enlighet med kf budget beslut i juni 2010 §95.

STADSKONTORET

  
Stefan Johansson  
Kanslichef

  
Per-Mikael Svensson  
Ekonomichef