



APRILRAPPORT 2009

Uppföljning av mål och resultatplanen

Samhällsekonomisk bild

Läget för kommuner och landsting är bekymmersamt. I Ekonomirapporten, presenterad 13 maj, pekar Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) på fortsatta problem för sektorn de närmaste åren.

Enligt SKL:s bedömningar kommer kommuner och landsting att gå med 3 miljarder i underskott under 2009. För att klara en ekonomi i balans nästa år kommer det, trots ökade statsbidrag, att krävas olika former av insatser så som effektiviseringar, personalneddragningar eller skattehöjningar.

Som ett resultat av den ekonomiska utvecklingen ökar också kommunernas kostnader för försörjningsstödet. Enligt SKL:s beräkningar kommer den kostnaden att öka med 3,5 miljarder kronor från 2008 till 2011.

Krav på anpassningsåtgärder

Genom kommunfullmäktiges beslut i mars, föranlett av den ansträngda ekonomiska situationen, uppmanades nämnderna att åstadkomma ett överskott med 1,5 procent av den ursprungliga budgeten.

Årets apriluppföljning sker i huvudsak genom en sammanfattande beskrivning av de åtgärder som nämnderna genomfört eller planerat för att anpassa verksamheten till de ekonomiska förutsättningarna.

Service och kvalitet

Nämnderna bedöms i huvudsak kunna bedriva verksamhet enligt fullmäktiges uppdrag under 2009. Omställningsarbetet förväntas ge störst brukarpåverkan inom barnomsorg, skola och utbildning.

Flera nämnder rapporterar om en del kortsiktiga åtgärder för att prestera ett överskott 2009 enligt fullmäktiges beslut. Vakanssättning av tjänster är exempel på detta och förväntas leda till att vänte- och handläggningstider förlängs.

För att, med minskade ramar 2010, klara service och kvalitet på längre sikt planerar flera nämnder också mer strukturella förändringar. En del är effektiviseringar som inte påverkar brukarna. Andra åtgärder handlar om prioriteringar av vilka behov som ska tillgodoses och om förändringar av tjänsternas innehåll.

I det följande kommenteras de åtgärder som bedöms få störst påverkan för brukarna.

Barn- och ungdomsnämnden minskar personaltäteten med 5 procent i förskola, skolbarnsomsorg och grundskola. Den negativa effekten på verksamhetens kvalitet (t.ex. kortare öppettider i de små förskolorna, större barn- och elevgrupper, mindre resurser till elever med stora behov av stöd) motverkas om verksamheten samlas i färre enheter, där personalresursen

kan utnyttjas effektivare. Minskningen av antalet enheter kan tidigast genomföras hösten 2010.

Den öppna förskolan ryms inte inom den ekonomiska ramen för 2010. Skolskjuts kommer enbart att beviljas till hemskola. Båda åtgärderna innebär minskad service till barn och föräldrar.

Socialnämnden omstrukturerar äldreomsorgens särskilda boenden. Bland annat kommer servicelägenheter att omvandlas till trygghetsboende med hemtjänst. Vid ett par gruppboenden omvandlas ett antal platser till boende för personer med demenssjukdom. Tre mindre enheter kommer att avvecklas. Konsekvensen för brukarna bedöms bli längre väntetider till vård- och omsorgsboende.

Kultur- och fritidsnämnden minskar sin verksamhet inom folkhälsan samt drar ned öppettider och antalet gruppaktiviteter vid badhuset Kaskad. Kulturarrangemang för vuxna tas bort.

Teknik- och servicenämnden har inom sin verksamhet Gator, vägar och parker utgått ifrån prioriteringsordningen trygghet – tillgänglighet – trivsel vid beslut om anpassningsåtgärder. Verksamhetsanpassningar sker då i första hand inom områdena offentliga toaletter, grönyteskötsel samt kommunala friluftsbadplatser.

Utbildningsnämnden kommer att slå samman klasser och undervisningsgrupper samt arbeta mer med samläsning mellan språksteg och årskurser. Åtgärderna bedöms leda till lägre måluppfyllelse. Antalet valbara kurser minskas, vilket leder till minskad valfrihet för de elever som fullföljer sin gymnasieutbild-

ning enligt nuvarande modell. Förslaget till ny gymnasiereform innebär i praktiken att möjligheten att erbjuda lokala kurser kommer att stramas åt, oavsett ekonomiska förutsättningar, när den träder i kraft 1 juni 2011. Utbudet inom kulturskolan minskas, vilket får till följd att tillgängligheten blir lägre.

Medarbetare

Sjukfrånvaron

Sjukfrånvaron fortsätter att minska. Första kvartalet 2009 var sjukfrånvaron 6 procent av ordinarie arbetstid. Detta är en minskning med 0,4 procentenheter jämfört med motsvarande period 2008.

Långtidssjukfrånvaron (andelen sjukfrånvaro över 60 sjukdagar av den totala sjukfrånvaron) under första kvartalet 2009 var 51,1 procent, en minskning med 9 procentenheter jämfört med motsvarande period 2008.

Anpassningsåtgärder

Om åtgärderna genomförs som planerat innebär det en personalminskning med cirka 150 årsarbetare. I vilken omfattning denna övertalighet leder till uppsägning är oklart. Den normala personalrörligheten och längre tjänstledigheter kommer att hjälpa till att lösa den uppkomna situationen.

Flera nämnder befarar att anpassningsåtgärderna kommer att innebära att arbetsmängd och arbetsbelastning ökar.

Ekonomi

Investeringar

Prognosen innebär investeringar på 96,6 mnkr, 4,6 mnkr mer än budget. Årets utgifter för större projekt är (belopp i mnkr):

Förskola Örby	5,3
Ridanläggning Bosgården	7,0
Förskola Sättila	8,1
Sättilaskolans renovering	10,0
Tygrikeshallen	3,9

Verksamhetens nettokostnader

En minskning av nettokostnaderna med 1,5 procent enligt fullmäktiges beslut innebär en förbättring av kommunens ekonomi med 23 mnkr. Eftersom några nämnder inte räknar med att kunna göra denna minskning stannar den prognostiserade kostnadsminskningen vid 14,3 mnkr.

Lågkonjunkturen medför ökade kostnader för försörjningsstöd. *Socialnämndens* prognostiserade överskott blir därför endast 4 mnkr. Försörjningsstödet antas öka från 17,8 mnkr 2008 till 23,6 mnkr i år (32 procent). Utan försörjningsstödet uppfylls målet att minska kostnaderna med 1,5 procent.

Utbildningsnämnden gick in i verksamhetsåret med en för stor kostnads massa och har därför behövt genomföra åtgärder för bortåt 6 mnkr för att anpassa verksamheten till den ursprungliga budgetramen. Nämnden räknar dock inte att kunna minska sina nettokostnader med de ytterligare 2,7 mnkr som krävs för att uppfylla fullmäktiges direktiv.

Verksamhetens totala nettokostnader väntas öka med 49,3 mnkr eller 3,4 procent jämfört med 2008.

Finansiering

Skatter och utjämning

Intäkterna från skatter och utjämningsbidrag (inkl kommunal fastighetsavgift) är 40,7 mnkr lägre än

budget. Detta är en ökning med 5,3 mnkr eller 0,4 procent från 2008.

Ränteintäkter

Ränteintäkterna blir på grund av sänkta räntenivåer 8,2 mnkr lägre än budget och minskar med 14,6 mnkr från föregående år.

Resultat

Kostnadsökningen mellan 2008 och 2009 blir lägre än tidigare genom de åtgärder som görs. De sammanlagda intäkterna från skatt och räntor minskar dock jämfört med föregående år. Detta innebär en resultatförsämring, från 29,4 mnkr 2008 till -29,1 mnkr 2009.

Balanskravet

Det negativa resultatet innebär att det lagstadgade balanskravet att intäkterna ska vara större än kostnaderna inte uppfylls. Enligt kommunallagen ska det negativa resultatet regleras och det egna kapitalet återställas under de närmast följande tre åren.

Kommunens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser är tillfredsställande. Detta kan påverka tolkningen av kommunallagen avseende regleringen av det egna kapitalet.

Om skatteintäktsprognoserna inte försämrats ytterligare och nämnderna klarar att anpassa verksamheten till minskade ramar kan resultatet för 2010 bli positivt.

Sammanställt resultat

Resultatet för koncernen Spinnern kan förväntas bli + 4,3 mnkr. Efter koncernelimineringar blir det sammanställda resultatet för kommunkoncernen - 22,4 mnkr.

Finansiella rapporter

Driftredovisning

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Utfall 2008	2009			
		Budget	Utfallsprognos	Avvikelse mot budget	procent av budget
Fullmäktige, partistöd och revision	3,8	3,8	3,7	0,1	-1,8%
Kommunstyrelsen	86,7	87,2	85,3	1,9	-2,2%
Barn- och ungdomsnämnden	487,3	505,3	497,8	7,5	-1,5%
Kultur- och fritidsnämnden	64,4	63,5	62,2	1,3	-2,0%
Miljönämnden	7,0	6,5	6,4	0,1	-1,5%
Plan- och byggnadsnämnden	5,3	5,0	5,4	-0,4	8,0%
Räddningsnämnden	24,5	23,9	24,1	-0,2	0,8%
Samrehabnämnden	1,9	3,9	3,9	0,0	
Socialnämnden	575,2	603,3	599,3	4,0	-0,7%
Teknik- och servicenämnden	38,1	44,1	44,0	0,1	-0,3%
Utbildningsnämnden	179,1	181,7	181,7	0,0	0,0%
Valnämnden	0,1	0,7	0,7	0,0	-1,4%
Överförmyndarnämnden	1,7	1,9	2,0	-0,1	3,2%
Summa nämnder	1 474,9	1 530,7	1 516,4	14,3	-0,9%
Gemensamma kostnader/intäkter	-63,3	-58,2	-57,1	-1,1	-1,9%
Nettokostnader före avskrivningar	1 411,7	1 472,6	1 459,3	13,2	-0,9%
Avskrivningar	55,9	57,9	57,5	0,4	-0,7%
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	1 467,5	1 530,5	1 516,8	13,6	-0,9%

Resultaträkning

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Utfall 2008	Budget 2009	Prognos 2009	Budgetavvikelse 2009
Nettokostnader exkl avskrivning	-1 411,7	-1 472,6	-1 459,3	13,2
Avskrivningar	-55,9	-57,9	-57,5	0,4
Verksamhetens nettokostnader	-1 467,5	-1 530,5	-1 516,8	13,6
Skatteintäkter	1 131,7	1 168,0	1 131,2	-36,8
Kommunal fastighetsavgift	44,2	49,6	53,5	3,9
Utjämning	298,4	302,8	295,0	-7,8
S:a skatter och utjämning	1 474,4	1 520,4	1 479,7	-40,7
Finansiella intäkter	24,3	17,2	9,0	-8,2
Finansiella kostnader	-1,8	-1,0	-1,0	0,0
Finansnetto	22,6	16,2	8,0	-8,2
S:a skatter, utjämning o finansnetto	1 496,9	1 536,6	1 487,7	-48,9
RESULTAT	29,4	6,1	-29,1	-35,3

Koncernen Spinnerskan				
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	1,5	3,3	4,3	1,0
Koncernelimineringar	2,4	2,4	2,4	
Kommunkoncernen	33,3	11,8	-22,4	-34,3