

SVEDALA KOMMUN
DELÅRSRAPPORT
2009-08-31



SVEDALA KOMMUN

Delårsbokslut 2009-08-31

Svedala kommun

Innehållsförteckning

Delårsbokslut i sammandrag	2
Förvaltningsberättelse	3
Finansiell analys	3
<i>Verksamheternas delårsrapporter</i>	8
Kommunledning	8
Utbildning	9
Vård och omsorg	12
Miljö och teknik	15
<i>Ekonomisk redovisning</i>	20
Resultaträkning	20
Balansräkning	21
Finansieringsanalys	22
Noter till resultaträkning	23
Noter till balansräkning	24
Exploateringsredovisning	26
Investeringsredovisning	27
Driftredovisning	28
Sammanställd redovisning	
Koncernöversikt	29
Resultaträkning	30
Balansräkning	31
Finansieringsanalys	32
Redovisningsprinciper	
Redovisningsprinciper	33

Delårsbokslut i sammandrag

Resultaträkning i Mkr	Bokslut	Delårs bokslut	Innev. Prognos	Föreg. Prognos	Årsbudget	Avvikelse prog - budg
Kommunledning	51,1	36,7	55,4	53,8	55,7	0,4
Utbildning	450,8	308,3	459,1	458,1	457,3	-1,8
Vård och omsorg	196,1	133,9	211,9	203,7	202,9	-9,0
Miljö och teknik	47,6	27,0	49,1	54,4	50,4	1,3
Kommunens verksamheter	745,6	505,8	775,4	769,9	766,3	-9,2
Interna poster	-209,3	-133,8	-203,6	-205,0	-206,9	-3,3
Finansförvaltning	162,7	103,4	160,8	158,4	167,0	6,2
Avskrivningar	35,3	24,0	36,3	36,3	36,0	-0,3
Verksamhetens nettokostnad	734,3	499,4	768,9	759,6	762,4	-6,5
Skatteintäkter	662,0	446,1	669,2	664,2	689,2	-20,0
Generella stats- och utjämn.bidrag	90,2	55,9	93,4	93,4	93,4	0,0
Finansiella intäkter	2,4	1,7	3,6	2,5	1,0	2,6
Finansiella kostnader	-7,5	-3,3	-5,0	-5,0	-7,5	2,5
Resultat före extraordinära poster	12,8	1,0	-7,7	-4,5	13,7	-21,4
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat	12,8	1,0	-7,7	-4,5	13,7	-21,4
Avgår resultatet enl balanskravet	-4,8	-0,2	-3,0	0,0	0,0	-3,0
RESULTAT ENL BALANSKRAV	8,0	0,8	-10,7	-4,5	13,7	-24,4

Investeringsredovisning Mkr	Delårs bokslut	Innev. Prognos	Föreg. Prognos	Årsbudget 2009	Avvikelse prog - budg
Kommunledning	9,3	14,0	3,1	3,7	-10,3
Utbildning	0,7	2,4	5,6	2,3	-0,1
Vård och omsorg	0,5	1,3	1,3	0,6	-0,7
Miljö och teknik	12,2	33,7	40,1	39,6	6,0
Totalt	22,6	51,4	50,1	46,2	-5,1

Nyckeltal	Bokslut 2008	Delårs bokslut	Prognos 2009	Årsbudget 2009	Avvikelse prog - budg
Resultatutveckling (Mål)					
Balanserad verksamhet % (<=98%)	98,3	99,8	101,0	98,2	-2,8
Budgetföljsamhet % (+-0)	-1,7	0,1	-1,6	0,0	-1,6
Resultatutveckling % (>=2%)	1,5	0,2	-0,9	1,5	-2,4
Balanserad inv utveckling % (<=7%)	6,6	4,5	6,7	0,3	-6,4
Verksamh nettokostnadsutv i %	8,5	2,0	4,0	3,7	-0,3
Finansiell beredskap					
Kassalikviditet % (>=65%)	69,3	71,5	49,2	94,2	-45,0
Finansiella nettotillgångar % (+-0)	-8,2	-7,8	-10,3	-7,3	-3,0
Självfinans grad av nettoinv % (>=75%)	98,5	107,3	53,6	75,2	-21,6
Soliditet inkl pensionsskuld % (>=15%)	10,8	9,8	9,1	12,0	-2,9
Risk					
Borgensåtaganden % (<=50%)	46,9	44,1	44,1	43,9	-0,2

Förvaltningsberättelse

Finansiell analys

Den finansiella analysen är gjord enligt den s.k RP-modellen som bygger på fyra aspekter. Dessa är *resultat, kapacitet, risk* och *kontroll*. Syftet med denna modell är att analysera om kommunen har god ekonomisk hushållning eller ej.

RESULTAT

Här redogörs för kommunens resultat och förklaringar till det. Redogörelse sker också för vilken balans kommunen har mellan kostnader och intäkter samt för investeringsverksamheten.

Budgetavvikelse

Budgetavvikelsen enligt årsprognosen för 2009 uppgår till -21,4 Mkr och fördelar sig enligt nedanstående uppställning. Årsbudgeten för 2009 uppgår till +13,7 Mkr.

Bild 1

	31/8	Bokslut	31/8	Progn
Budgetavvikelse i Mkr	2008	2008	2009	2009
Kommunledning	-1,4	-0,4	0,5	0,4
Utbildning	3,1	-0,6	-3,4	-1,8
Vård och omsorg	-5,7	-8,0	-6,7	-9,0
Miljö och teknik	11,2	8,6	6,6	1,3
Avvikelse inkl. kap.kostn	7,2	-0,4	-3,0	-9,1
varav kapitalkostnader	-7,4	-12,0	-4,1	-3,3
Avvik. exkl. kap.kostn	-0,2	-12,4	-7,1	-12,4
Finansförvaltningen	-0,9	6,1	-1,1	-9,0
Total avvikelse	-1,1	-6,3	-8,2	-21,4

För att uppnå en god ekonomisk hushållning är det en förutsättning att kommunens verksamheter kan bedriva verksamheten inom tilldelad budget. I bild 1 framgår att man inte klarar av detta enligt vare sig för resultatet per den 31/8 eller 2009 års prognos. När interna kapitalkostnader räknas av genererar verksamheterna -12,4 Mkr i budgetavvikelse. Detta innebär att målet med en budgetföljsamhet för kommunens olika verksamheter med +/-0 % ej uppnås i prognosen, nämnda mål uppgår till -1,6%. Beträffande periodresultatet är nyckeltalet -0,9 %.

Nedgången mellan periodresultat och prognos speglar resultatförsämring för verksamheterna som bedöms i sista tertialet enligt prognosen.

De negativa budgetavvikelseerna, utöver verksamheternas -12,4 Mkr, består av vikande skatteintäkter med -20,0 Mkr. Framförallt beroende på en sämre arbetsmarknads-situation än vad som bedömts i kalkylerna som ligger till grund för budgeten.

Volymförändring i form av ökat antal barn inom barnomsorgen och ökat antal elever inom utbildning bedöms överskridas med -4,1 Mkr.

Pensionskostnaderna beräknas överskridas med -2,3 Mkr beroende på en högre uppräkningsfaktor 2009 för den individuella placeringsdelen än vad som beräknats. Är justerat till budget 2010.

De största positiva avvikelserna består i att arbetsgivaravgifterna för ungdomar och pensionärer är lägre än för övrig personal, då dessa bokförs med full avgift internt ger detta en differens mot den externa redovisningen med ca +3,6 Mkr. Utöver detta har premierna för avtalssjukförsäkringar sänkts pga lägre kostnader för sjukskrivningar, beräknas ge +3,0 Mkr.

Finansnettot bedöms bli ca +5,1 Mkr bättre än budget främst beroende på en mycket låg räntenivå. Engångsutdelning från SKL till medlemskommunerna ger Svedala +1,1 Mkr.

Budgeten för oförutsett bedöms inte användas, +4,1 Mkr.

Reavinsterna beräknas uppgå till ca 3,0 Mkr, största delen kommer från exploateringsavslut av Disponentparken.

Kommunens avsättning för parkeringar har upphört, tidigare avsatta medel har resultatförts +1,1 Mkr.

Förvaltningsberättelse

Bild 2

Olika kostnaders andel av skatteintäkter och generella statsbidrag

%	31/8 2008	Bokslut 2008	31/8 2009	Progn 2009
Verksamhetens - nettokostnader	92,4	92,9	94,7	96,1
Avskrivningar	4,6	4,7	4,8	4,8
Finansnetto	0,6	0,7	0,3	0,2
Totalt	97,6	98,3	99,8	101,1

Uppställningen i bild 2 visar hur stor del olika kostnader tar i anspråk av skatteintäkter och generella statsbidrag. Per den 31/8 2009 behövde verksamhetens nettokostnader 94,7% av skatteintäkterna och generella statsbidrag. Avskrivningarnas andel var 4,8%, medan finansnettot stod för 0,3%. Sammantaget tog kostnaderna i anspråk 99,8% av skatteintäkterna och generella statsbidrag. Helårsprognosen för 2009 indikerar på än högre nivåer (101,1%).

Kommunens målsättning är att kostnadernas andel ej ska överstiga 98,0% av intäkterna. Detta för att ha en bra balans mellan löpande intäkter och kostnader. Bild 2 visar att detta mål enligt 2009 års prognos inte kommer kunna hållas. Anledningen till detta är att ett negativt resultat bedöms uppstå för första gången på 6 år till stor del föranlett av nedåtvikande skatteintäkter.

Investeringar

Bild 3

Finansiering av investeringar samt självfinansieringsgrad Mkr

	31/8 2008	Bokslut 2008	31/8 2009	Progn 2009
Kvar av skatteintäkter o generella stb efter drift	35,3	48,0	24,3	27,6
Finans. via rörelsekap.	0,0	0,7	0,0	23,5
Finans. via skuldsättn.	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoinvestering	27,3	48,7	22,7	51,1
Självfin.grad	129,3%	98,6%	107,3%	54,0%

Nettoinvesteringarna uppgår till 22,4 Mkr per den 31/8 och beräknas till 51,1 Mkr i helårsprognosen. Exkluderas de icke likvid

påverkande kostnaderna från periodens resultat återstår 24,3 Mkr av skatteintäkterna och generella bidrag när den löpande verksamheten finansierats. Självfinansieringsgraden uppgår till 108,5%. Detta medför att periodens investeringarna helt och hållet finansierats med skatteintäkter och generella bidrag. Enligt helårsprognosen sjunker självfinansieringsgraden till 54,0% och halva investeringssumman måste nu finansieras via rörelsekapitalet. Något nytt lån har inte beräknas för 2009, men om 2009 års prognoser håller måste ett nytt lån tas 2010 för att klara kommunens likviditet.

Enligt kommunens finansiella målsättning ska självfinansieringsgraden inte understiga 75,0%, detta för att även på sikt klara av att finansiera en normal investeringsnivå med egna medel. Enligt årsprognosen klarar kommunen inte detta mål.

Bild 4

	31/8 2008	Bokslut 2008	31/8 2009	Progn 2009
Nettoinvest. i relation till verksamh nettokostnad	5,6%	6,6%	4,5%	6,5%

I kommunens finansiella mål anses också att en balanserad investeringstakt innebär att nettoinvesteringarna ej överstiger 7,0% av verksamhetens nettokostnad över tiden. Enligt prognosen för 2009 ligger investeringsnivån i princip på målets nivå.

Noterbart är att nettoinvesteringarna för årets sista tertiäl beräknas bli 6,6 Mkr högre än de 2 första tertiälerna tillsammans.

Årets största investeringsobjekt avser markköp, div. investeringar i fastigheter samt vatten- och avloppsanläggningar.

Resultat

Resultatet per den 31/8 uppgår till 1,0 Mkr, medan prognostiserat resultat för 2009 bedöms till -7,7 Mkr. Detta innebär att förväntningarna är ett negativt resultat för första gången på 6 år. Förklaringar till resultatet återfinns under rubriken budgetavvikelse på sidan 3.

Enligt de finansiella målen ska resultatet i förhållande till verksamhetens kostnader

Förvaltningsberättelse

överstiga 2,0%. Detta bla för att kunna finansiera en normal investeringstakt. Som framgår nedan (bild 5) klarar man inte detta mål för 2009 vare sig enligt periodresultatet eller prognosen.

Anskaffningsvärdet för pensionsmedelsförvaltningen har inte justerats med utdelningar som återinvesterats i portföljen. Härigenom bortses från en ackumulerad resultat effekt på +28,3 Mkr i periodresultatet. Hänsyn till detta tas ej heller i prognostiserat resultat.

Bild 5

Utveckling av resultat och eget kapital i Mkr	31/8	Bokslut	31/8	Progn
	2008	2008	2009	2009
Resultat Mkr	11,9	12,8	1,0	-7,7
Resultat/verks kostn	2,2%	1,5%	0,2%	-0,9%
eget kapital i Mkr	440,7	441,7	442,7	433,9

Balanskravet

Huvudprincipen i balanskravet är att reavinster inte ska inräknas i intäkterna då avstämning görs. Vad gäller reaförluster är huvudprincipen den motsatta, dvs. att dessa ska inräknas i kostnaderna.

Bild 6

Resultatavstämning enl. balanskravet				
Mkr	31/8	2009	31/12	2009
Resultat		1,0		-7,7
Avgår reavinster			-0,2	-3,0
Resultat enl. balanskrav		0,8		-10,7
Underskott fg år att balansera		0,0		0,0
Resultat att balansera		0,0		-10,7

Kommunlagens krav på balans i räkenskaperna uppfylls inte för det prognostiserade resultatet 2009. Detta innebära att avvikelserna måste täckas inom 3 år, bedömningen är att detta redan klaras av under 2010 eftersom kommunerna tilldelas extra pengar för 2010.

KAPACITET

Här redogörs för vilken kapacitet kommunen har att möta finansiella svårigheter på lång sikt.

Soliditet

Soliditeten speglar kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. För att beskriva styrkan

anges i vilken grad som kommunen finansierat sina tillgångar med eget kapital.

Bild 7

Soliditet	31/8	Bokslut	31/8	Progn
	2008	2008	2009	2009
Förändr eg.kap.	2,8%	3,0%	0,2%	-1,8%
Förändr tillg.	2,0%	-1,5%	1,0%	-1,4%
Soliditet	59,5%	61,7%	61,2%	61,4%

Soliditeten bedöms enligt helårsprognosen minska marginellt i förhållande till 2008. Den marginella förändringen beror på att minskningen av både tillgångar och eget kapital är ganska lik i nivå. Minskningen av tillgångar beror på en kraftigt försämrad likviditet jämfört med bokslut 2008.

Skuldsättning

Bild 8

Skuldsättningsgrad	31/8	Bokslut	31/8	Progn
	2008	2008	2009	2009
Total skuldsättningsgrad	40,5%	38,3%	38,8%	38,6%
Varav långfr.skuldsättning	18,3%	19,5%	19,3%	19,8%
Varav kortfr.skuldsättning	20,8%	17,4%	18,4%	17,7%
Varav avsättningsgrad	1,4%	1,4%	1,1%	1,1%

Skuldsättningsgraden visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med Främmande kapital. Skuldsättningsgraden beräknas i princip vara oförändrad både enligt periodresultatet och årsprognosen. Detta eftersom både skuld och tillgångssidan minskar. Om 2009 års prognoser för resultat, investeringar och exploatering håller ser det svårt ut att klara likviditeten utan att ta nya lån för 2010.

Kommunens intäkter

Viktigt vid bedömningen av kommunens finansiella kapacitet är vilka möjligheter som finns att påverka inkomstkällorna. Låg kommunalskatt och låga avgifter ger större möjligheter för ökning av intäkterna och vice versa.

Kommunens ökning av skatteintäkter och generella bidrag bedöms ge ett underskott med ca -20,5 Mkr i förhållande till kommunens bedömda nettokostnadsökning för 2009. Summan motsvarar den resultatförsämring som bedöms mellan 2008 och 2009. nedåtvikande skatteintäkter är den främsta orsaken till underskott.

Förvaltningsberättelse

RISK

Här redovisas hur kommunen står sig finansiellt på kort- och medellång sikt. En god ekonomisk hushållning här innebär att man kan klara sig utan alltför drastiska åtgärder vid finansiella svängningar.

Likviditet

När det gäller risk på kort sikt är den kort-siktiga betalningsberedskapen en viktig bit. Problem med detta leder direkt eller på sikt till ett ökat lånebehov och därmed ökade kostnader. Ett mått som beskriver betalningsberedskapen på kort sikt är likviditeten. Likviditeten kan redovisas med olika nyckeltal (bild 9).

Likviditet ur ett riskperspektiv

Bild 9

	31/8 2008	Bokslut 2008	31/8 2009	Progn 2009
Kassalikviditet i%	78,1%	69,2%	71,6%	49,2%
Rörelsekapital i Mkr	-33,8	-38,4	-37,8	-63,4
Likvida medel Mkr	66,7	35,9	41,9	-0,4

Kassalikviditeten är ett mått där omsättningstillgångarna sätts i relation till de kortfristiga skulderna. 100% i detta mått visar att de kortfristiga skulderna täcks av likvida medel.

Anledningen till minskningen av kassalikviditeten mellan delårsresultatet och helårsprognosen 2009 är att stora investeringsutgifter förväntas under årets fyra sista månader. Dessutom beräknas de skattefinansieras fullt ut. Dvs en minskning av likvida medel är att förvänta.

Kommunens målsättning är att kassalikviditeten inte understiger 65,0%, detta för att klara av eventuella betalningstoppar med befintliga likvida medel. Detta mål bedöms inte uppnås i helårsprognosen (bild 9). Om semesterlöneskulden, vilken möjligheten att omsätta på kort sikt är mycket liten, skulle räknas av nås inte då heller det uppställda målet i 2009 års prognos.

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtaganden uppgår i delårsbokslutet till 389,6 Mkr. Ca 96,5% av de totala åtagandena är beviljade inom den egna

koncernen. Bedömningen är att risken med nuvarande borgensåtaganden är små. Åtagandena i förhållande till verksamhetens kostnader beräknas i prognosen för 2009 att uppgå till ca 44,1%, att jämföra med målsättningen på högst 50,0%.

Pensionsskulden

Kommunens totala pensionsskuld uppgår till 379,7 Mkr per den 31/8 2009, varav 371,9Mkr eller motsvarande 97,8% ligger utanför balansräkningen. Skulle denna del läggas in som en avsättning i kommunens balansräkning sjunker soliditeten från 61,2% till 9,1% i periodresultatet. Kommunens målsättning är att soliditeten inkl. pensionsskulden inte ska understiga 15,0%.

Marknadsvärdet på kommunens pensionsmedelsförvaltning var 144,3 Mkr per den 31/8, att jämföra med bokfört värde på 107,3 Mkr. I det bokförda värdet har inte nya andelar som tillkommit i form av utdelningar räknats in. Härigenom har avsteg gjorts mot god redovisningssed, dock i enlighet med fullmäktige beslut. Ackumulerat bokfört värde enligt god redovisningssed skulle uppgått till 135,6 Mkr, dvs 28,3 Mkr mer än vad som tagits upp. Anledningen till avsteget motiveras med att fluktuationerna på börserna inte ska påverka kommunens resultat. Detta särskilt då kommunens portfölj är avsedd att täcka framtida pensionskostnader, som ej heller påverkar kommunens resultat i någon större omfattning eftersom de till största del hanteras utanför räkenskaperna.

Bild 10

Pensionsskuld	2007	2008	090831
Avsättning	8,6	8,5	7,8
Ansvarförbindelse	363,8	364,3	371,9
Total pensionsskuld	372,4	372,8	379,7
Ext. pens.förvalt. Bokf.värde	107,3	107,3	107,3
Tot. Pensionsskuld - extern pensionsförvaltning bokf.värde	265,1	265,5	272,4
Ext. pens.förvalt. Markn.värde	151,1	134,3	144,3
Tot. Pensionsskuld - extern pensionsförvaltning markn.värde	221,3	238,5	235,4
Soliditet inkl. ansvarförbindelse	9,0%	10,8%	9,1%

Förvaltningsberättelse

KONTROLL

Här redogörs för vilken kontroll kommunen har över den ekonomiska utvecklingen samt hur upprättad budget följs.

Budgetföljsamhet

En bra budgetföljsamhet är viktig för att kommunen ska kunna uppnå en god ekonomisk hushållning.

Budgetavvikelsen för kommunens verksamheter inkl. kapitalkostnader beräknas i helårsprognosen sluta på -9,1 Mkr. Räknas kapitalkostnaderna av blir avvikelsen -12,4 Mkr, detta är vad verksamheterna påverkar kommunens externa resultat med. Totalt för hela kommunen bedöms budgetavvikelsen till -21,4 Mkr i årsprognosen. En stor avvikelse bortsett från verksamheterna är skatteintäkterna med -20,0 Mkr

Sammanfattande kommentar

Svedala kommun redovisar ett positivt resultat per den 31/8 med +1,0 Mkr. Enligt helårsprognosen bedöms resultatet till -7,7 Mkr. Detta skulle innebära ett negativt resultat för första gången på 6 år. Resultatet började redan sjunka 2008 men det är först 2009 som resultatet bedöms att hamna på minussidan.

Oroande är att kostnaderna fortsätter öka snabbare än skatteintäkterna och generella bidrag, ökningen avtar inte snarare ökar den. Kostnaderna för 2009 beräknas öka 20,5 Mkr mer än nämnda intäkter. Denna utveckling påbörjades redan för något år sedan och uppenbart är att kostnadssidan inte hunnit/kunnat anpassas till den vikande intäktssidan.

Denna utveckling är generell för landets kommuner och är orsakad av den globala finanskrisen. Regeringen har skjutit till nya pengar för 2010 vilket i nuläget ser ut att vända det negativa resultatet till ett positivt för 2010 samt att återställa det negativa resultatet från 2009 enligt balanskravet. Pengarna är av engångskaraktär och är inte tillgängliga efter 2010.

Noteras bör att en ackumulerad resultateffekt på +28,3 Mkr för pensionsmedelsförvaltningen exkluderats från resultatet. Anledningen till avsteget motiveras med att fluktuationerna på börsen inte ska påverka kommunens resultat varken under goda eller dåliga år. Börsår som fjoråret med en nedgång av portföljen med ca -16,8 Mkr och hittills i år med +10,0 mkr ska inte påverka kommunens resultat.

Verksamheternas delårsrapporter

Kommunledning

Resultat Tkr	Bokslut	Delårs bokslut	Helårs prognos	Årsbudget
Intäkter	11 353	3 428	2 920	2 386
Kostnader	-60 525	-38 099	-54 561	-54 380
Netto	-49 172	-34 671	-51 641	-51 994
Kommunbidrag	50 681	37 152	55 728	55 728
Resultatöverföring	0	0	0	0
Kapitalkostnader	-1 902	-1 981	-3 737	-3 734
Resultat	-393	500	350	0

Resultat i Tkr	Bokslut	Delårs bokslut	Resultat prognos	Fg. resultat prognos
Politisk ledning	232	557	350	0
Förvaltningsledning	-500	35	0	250
Central administration	-125	-92	0	170
Totalt	-393	500	350	420

Nyckeltal	Bokslut	Delårs bokslut	Helårs prognos	Årsbudget
Budgetföljsamhet %	-0,1	-0,0	0,0	0,0

Investeringsredovisning Mkr	Årsbudget	Delårs bokslut	Föreg. Prognos	Innev. Prognos	Avvikelse prog - budg
Nyinvestering	0,8	6,7	2,1	11,1	-10,3
Reinvestering	2,9	2,6	1,0	2,9	0,0
Totalt	3,7	9,3	3,1	14,0	-10,3

Ekonomisk uppföljning och prognos

Kommunledningens helårsprognos beräknas till + 350 tkr

Politisk ledning beräknas ge ett resultat på + 350 tkr. Det beror framförallt på att kostnaderna för EU-valet blev lägre än budgeterat.

Förvaltningsledning beräknas följa budget.

Central administration beräknas följa budget.

Investeringar

Beslut under året har fattats om inköp av Svedala 22:7, Din-X bensinstation och mark Krågeholm. Detta innebär att investeringssumman ökat.

Verksamheternas delårsrapporter

Utbildning

Resultat Tkr	Bokslut	Delårs bokslut	Helårs prognos	Årsbudget
Intäkter	45 709	30 597	30 885	44 349
Kostnader	-490 610	-336 075	-485 805	-494 477
Nettokostnader	-444 902	-305 478	-454 920	-450 128
Kommunbidrag	450 151	304 882	457 323	457 323
Resultatöverföring	0	0	0	0
Kapitalkostnader	-5 901	-2 800	-4 203	-7 195
Resultat	-651	-3 396	-1 800	0

Resultat i Tkr	Bokslut	Delårs bokslut	Resultat prognos	Fg. resultat prognos
Ledning	106	159	0	0
BGS övergripande	1 581	1 289	1 600	2 500
Barnomsorg	35	1 640	-300	0
Grundskola	-501	-6 427	-1 100	0
BGS totalt	1 114	-3 498	200	2 500
Gymn. och vuxenutbildn.	-2 068	-580	-2 000	-3 000
Biblioteksenhet	165	507	0	0
Fritidsenhet	32	16	0	0
Totalt	-651	-3 396	-1 800	-500

Nyckeltal	Bokslut	Period utfall	Helårs prognos	Årsbudget
Budgetföljsamhet %	-0,1	-0,8	-0,7	0,0

Investeringsredovisning Mkr	Årsbudget	Delårs bokslut	Föreg. Prognos	Innev. Prognos	Avvikelse prog - budg
Nyinvesteringar	0,4	0,5	1,3	0,4	-0,1
Reinvesteringar	2,0	0,2	4,3	2,0	-0,0
Totalt	2,3	0,7	5,6	2,4	-0,1

Ekonomisk uppföljning och prognos

Utbildning har flera områden som innefattar ekonomisk osäkerhet avseende prognos för 2009. Dessa är; interkommunala gymnasieplatser, avvecklingskostnader för övertalig personal i samband med volymminskningar i elevtalen, fördyrning inom familjedaghemmen samt ökade kostnader för insatser i samband med ökad social problematik. Vidare baseras prognosen på att justering för elevantal görs under året baserat på nuvarande principer, vilket beräknas utgöra 7,7 mkr för helåret. Totalt sett prognostiserar Utbildning ett underskott på 1,8 mkr i verksamheterna för året. I beloppet ingår förväntade överskott inom budget för kapitalkostnader med 2,9 mkr. Överskottet inom kapitalkostnader redovisas inom BGS övergripande. Det betyder att verksamheterna exkl kapitalkostnadsposter beräknas medföra ett underskott med 4,7 mkr. Posterna och förutsättningarna kommenteras nedan.

Verksamheternas delårsrapporter

Ett betydande underskott förväntas uppkomma avseende interkommunala gymnasieplatser, vilka i huvudsak köps av Malmö stad. Underskottet bedöms uppgå till 2 mkr för helåret. Bedömningen baseras på de antagningar till olika program som gjorts. Ett osäkerhetsmoment utgörs av i vilken omfattning rörligheten mellan skolor under terminerna fortgår.

Under våren har varsen avseende ett antal lärare lagts med hänsyn till minskat elevantal. I samband med omställning av bemanning har det medfört vissa eftersläpningar kostnadsmässigt. Dessa medför att Utbildning belastas med en kostnad under året. Under året har även behovet av stödjande insatser i grundskolorna ökat i samband med att antalet barn med socialt komplicerade situationer har ökat. Kostnadsökningarna har avsett dels personella och kompetensmässiga förstärkningar i den reguljära verksamheten samt även i form av att antalet barn som är placerade på specialskolor har ökat. Dessa placeringar görs av socialtjänsten varpå Utbildning betalar för kostnader för skolgången. Tillsammans utgör kostnaderna för omställning av bemanning och de ökade kostnaderna på grund av ökad social problematik att ett underskott förväntas med 1,1 mkr inom grundskolorna samt 1,3 mkr inom Resursenheten (inom BGS övergripande). Även under 2010 visar demografin en minskning av antalet elever i grundskolans senare år. Utbildning kommer under hösten att i samverkan med personalenheten förbereda inför behov av bemanningsförändringar under nästa år.

Under våren har en mätning av elev- och barnantal gjorts inom de kommunala och enskilda verksamheterna enligt gällande principer. Vårens mätning medför att Utbildning ska tillföras ett ökat kommunbidrag med 8,3 mkr. Denna justering av kommunbidrag har inte gjorts ännu. En preliminär mätning av elevtalen för hösten har gjorts. Sammantaget medför förändringar av elevtal under 2009 ett utökat kommunbidrag med cirka 7,7 mkr. Förändringen avser i princip helt och hållet ökade volymer inom interkommunala platser samt enskilda/fristående verksamheter. Utbildning har i prognosen baserat den på att Utbildning tillförs 7,7 mkr som utökat kommunbidrag från kommunfullmäktige enligt gällande principer.

Uppföljning av mål enligt fullmäktiges uppdragsbeskrivningar

Grundskola- Förskola- Familjedaghem – Gymnasium

Under 2009 ska varje enhet agera för att bryta det utanförskap barn och elever upplever i sin vardag. Målet följs upp under verksamhetsåret genom enkäter och temadag med rektorerna.

Under 2009 har varje enhet agerat för att bryta utanförskap bland barn och elever. Målet har följts upp i enkäter och temadag med rektorerna.

Senast 2009-12-31 har alla kommunens förskolor och skolor den kompetens och det förhållningssätt som behövs för att bemöta barn och elever med dyslexi och dyskalkyli

Enheterna är på väg att nå målet bl a via Kompateket pågår fortbildning och genom handledning av specialpedagoger.

Biblioteksenheten

Strävansmål

Under år 2009 har antalet besökare som brukar biblioteken ökat i förhållande till år 2008.

Under första halvåret har antal besök ökat med 9%.

Uppnående mål

Senast 2009-12-31 har barn och ungdomar i åldrarna 0-16 år nåtts av någon läsfrämjande åtgärd, både på fritids och under skoltid.

Läsfrämjandeplanen följs och målet kommer att uppnås.

Verksamheternas delårsrapporter

Fritidsenheten

Strävansmål

Fältgruppen ska år 2009 sträva efter att minska drogmissbruket bland barn och ungdomar. I linje med denna strävan planeras följande åtgärd:

Att på skapade mötesplatser för barn och ungdomar fokusera på det drogförebyggande arbetet och få ungdomar att inse de negativa konsekvenserna av drogmissbruk.

Fältgruppen strävar efter att minska missbruket bland barn och ungdomar. De fokuserar på drogförebyggande arbete på kommunens mötesplatser

Uppnåendemål

Senast 2009-12-31 har de som går i nionde klass kunskaper om risker med droger och missbruk. Målet är uppnått när alla ungdomar deltagit i informationsmöte. Med grundläggande kunskaper avses detaljerad information om olika droger och deras inverkan på människokroppen.

Målet är inte upp nått under det första halvåret men förväntas uppnås under andra halvåret.

Bemannade mötesplatser finns i Svedala, Bara och Klågerup. De är öppna 2 dagar i veckan och verksamheten finns även under sommaren.

Målet att Fältgruppen arbetar minst 20 % av sin totala tid, dagtid på skolorna kommer att uppnås under 2009.

Under 2009 höjs kvalitén på friluftsbaden.

Kvalitén på friluftsbaden har höjts.

Verksamheternas delårsrapporter

Vård och omsorg

Resultat Tkr	Bokslut	Delårs bokslut	Helårs prognos	Årsbud. Inkl. inkl res.överf.
Intäkter	31 760	23 169	30 929	31 629
Kostnader	-226 788	-156 443	-241 724	-233 424
Nettokostnader	-195 028	-133 274	-210 795	-201 795
Kommunbidrag	188 162	127 241	202 875	202 875
Resultatöverföring	0	0	0	0
Kapitalkostnader	-1 094	-647	-1 080	-1 080
Resultat	-7 961	-6 680	-9 000	0

Resultat i Tkr	Bokslut	Delårs bokslut	Resultat prognos	Fg. resultat prognos
Ledning VoO	341	153	0	1 400
Enhet för myndighetsutövning	-7 536	-3 880	-5 800	-8 000
Enhet för förebyggande insatser	648	-77	-30	700
Enhet för heminsatser	-932	-1 380	-2 220	1 000
Enhet för särskilt boende	-481	-1 496	-950	500
Totalt	-7 961	-6 680	-9 000	-4 400

Nyckeltal	Bokslut	Period utfall	Helårs prognos	Årsbudget
Budgetföljsamhet %	-1,2	0,2	-1,3	0,0

Investeringsredovisning Mkr	Årsbudget	Delårs bokslut	Föreg. Prognos	Innev. Prognos	Avvikelse prog - budg
Nyinvesteringar	0,0	0,0	0,7	0,7	-0,7
Reinvesteringar	0,6	0,5	0,6	0,6	0,0
TOTALT	0,6	0,5	1,3	1,3	-0,7

Ekonomisk uppföljning och prognos

Ledning

Överskottet beror på att budgeterade medel för Ökos ligger budgeterade under Ledningen. Kommer delas ut i verksamheterna i samband med avstämningstillfällen.

Myndighetsutövning

Trots ett resurstillskott på 6,5 miljoner genom omdisponering inom verksamheten på 3,8 miljoner samt resurtillskott på 2,7 miljoner under året uppvisar Individ och familjeomsorgen ett prognostiserat resultat på minus 5,8 miljoner. Detta innebär ett underskott mot budget på 12,3 miljoner jämfört med ursprungsbudget för 2009. Underskottet är hänförligt till barn och ungdomsvården samt till vuxenvården. Totalt sett uppgåt prognostiserad kostnad för barn och ungdomsvården till 16,5 miljoner och till vuxenvården till 8,0 miljoner. Uppföljning och genomgång av insatserna och diskussion om alternativa driftsformer pågår.

Försörjningsstödet har legat över budget under hela året och upp gick till drygt 450 tkr under juli månad. Under augusti minskade utbetalt belopp till 278 tkr. Vid en prognostiserad nivå på 350 tkr per månad för resten av året leder till ett underskott på 0,7 miljoner.

Verksamheternas delårsrapporter

Förebyggande verksamhet

Området underskott beror på kommunals löner då utfallet blev högre än vad som avsatts i ramarna.

Heminsatser

Antalet personer med insatsen LASS personlig assistans fortsatte att öka under 2009. Totalt sett har idag 29 personer insatsen LASS och 2 insatsen personlig assistans. Dessutom har försäkringskassan under hösten tagit ett retroaktivt beslut som gäller från oktober 2008. Budgeterat antal var 26 detta kommer leda till beräknat underskott på 1,8 miljoner.

Områdets underskott beror dessutom på utfallet att kommunals lönerevision som blev högre än vad som avsatts i ramarna. Differensen uppgick till på 0,2 miljoner vilket också kommer påverka budgeten för 2010.

Kostnader för ändrad verksamhet och utökade lokaler på Storgatan kompenseras inte i ramen vilket leder till ett underskott på 0,3 miljoner som inte kan täckas inom verksamheten under innevarande budgetår.

Särskilt boende

Underskottet beror på lediga platser inom äldre och handikappomsorgen minskat avgiftsintäkterna under perioden. Antalet lediga platser har minskat under hösten och efter förändringen av verksamheten på Erlandsdal kommer antal platser vara i bättre balans med behoven.

Området har också ett underskott på 0,3 Milj med anledning av att utfallet av kommunals löner blev högre än vad som avsatts i ramarna. I likhet med heminsatser påverkas budgeten för 2010.

Uppföljning av mål enligt fullmäktiges uppdragsbeskrivningar

Enhet	Utfall
Myndighetsenhet	
Budgetföljsamhet +/- 0,5 procent	-13,4 %
2009-12-31 är 80 procent av berörda ungdomar under 25 år inte beroende av försörjningsstöd mer än 3 månader	Mäts på helår
2009-12-31 har antalet besök hos alkoholkuratoren ökat med 20 procent jämfört med 2007, vilket bidrar till ökad motivation för en förändrad livsstil	Mäts på helår
Förebyggande insatser	
Budgetföljsamhet +/- 0,5 procent	- 0,7 %
2009-12-31 har antalet besökande inom område Förebyggande insatser ökat med 5 procent jämfört med 2007	Mäts på helår
Heminsatser	
Budgetföljsamhet +/- 0,5 procent	-4,1 %
Senast 14 dagar efter påbörjad omvårdnadsinsats ska vårdtagaren ha en namngiven utsedd kontaktperson	påbörjats

Verksamheternas delårsrapporter

Innan vissa omvårdnadsinsatser beviljas ska rehabpersonalen ha bedömt om den enskildes funktionsförmåga kan tränas upp; rehabiliterande synsätt	ja
2009-12-31 utvärdera framtagen metod och arbetssätt inom ramen för hemrehabiliteringsprojektet	Mäts på helår
Särskilt boende Budgetföljsamhet +/- 0,5 procent	-2,7%
2009-12-31 ska det särskilda boendet uppfylla de kvalitetsindikatorer som är uppställda för verksamheten under 2009	Mäts på helår
2009-12-31 har andelen omvårdnadspersonal som har utbildning motsvarande gymnasieskolans omvårdnadsprogram ökat med minst 8 procentenheter jämfört med 2007	Mäts på helår
2011-12-31 ska inköpen av ekologiska livsmedel uppgå till 25 procent av den totala livsmedelsbudgeten	Mäts på helår

Verksamheternas delårsrapporter

Miljö och teknik

Resultat Tkr	Bokslut	Delårs bokslut	Helårs prognos	Årsbud. Inkl. inkl res.överf.
Intäkter	208 464	139 067	202 447	202 437
Kostnader	-207 864	-133 661	-201 033	-202 023
Nettokostnader	600	5 406	1 414	414
Kommunbidrag	56 195	33 572	50 358	50 358
Resultatöverföring	0	0	0	0
Kapitalkostnader	-48 165	-32 366	-50 472	-50 772
Resultat	8 630	6 612	1 300	0

Resultat i Tkr	Bokslut	Delårs bokslut	Resultat prognos	Fg. resultat prognos
Ledning MoT	1 667	1 033	900	846
Gata och park	831	723	0	124
Bygg och miljö	95	399	0	181
Räddningstjänst	-412	564	0	44
Serviceenhet	-60	561	100	-75
Fastighet	5 539	1 523	0	0
Vatten och avlopp	18	1 507	0	0
Avfallshantering	954	302	300	400
Totalt	8 630	6 612	1 300	1 520

Nyckeltal	Bokslut	Period utfall	Helårs prognos	Årsbudget
Budgetföljsamhet %	1,3	0,7	0,1	0,0

Investeringsredovisning Mkr	Årsbudget	Delårs bokslut	Föreg. Prognos	Innev. Prognos	Avvikelse prog - budg
<u>Nyinvesteringar</u>					
Fastigheter	6,7	1,6	6,3	6,4	0,3
Gator och anläggningar	12,2	5,0	13,4	12,7	-0,6
Övriga nyinvesteringar inkl Va	11,5	2,4	13,3	6,5	5,0
Summa	30,3	9,0	33,0	25,7	4,6
<u>Reinvesteringar</u>					
Fordon, inventarier mm	9,3	3,2	7,1	8,0	1,3
TOTALT	39,6	12,2	40,1	33,7	6,0

Ekonomisk uppföljning och prognos samt uppföljning av mål enligt fullmäktiges uppdragsbeskrivningar

Verksamhetsområdet redovisar ett positivt periodresultat 6,6 mkr. Det positiva periodresultatet beror på säsongsvariationer i verksamheten. Årsprognosen beräknas till 1,3 mkr i överskott.

Verksamheternas delårsrapporter

Ledning

Ledning redovisar ett positivt periodresultat till följd av överskott på kapitalkostnader och sanerings-och regleringskontot. Dessa verksamheter kommer att belastas med större kostnadsvolymer framöver, men enheten tror ändå på en positiv helårsprognos. I dagsläget beräknad till 900 tkr.

Gata och park

Periodresultat är positivt tfa säsongsvariationer i verksamheten. Enheten lämnar en resultatprognos på 0 vid årets slut. Nya skötselplaner på gator har tillkommit på Tegelbruket, Strindberg, Fåraborg samt cirkulationsplatsen Malmövägen-Bökebergsgatan. Årskostnaden för skötsel är 206 tkr. Enheten avser därför att hämta ut 170 tkr ur oförutsedda behov vid nästa kommunbidragsjustering. Uppställda mål i uppdragsbeskrivningen nås under planeringsperioden.

Bygg och miljö

Periodresultatet är positivt till följd av att GIS-utredning, Agenda 21 projekt, miljöstrategiprojekt genomförs under hösten. Helårsprognosen pekar ett resultat nära noll. Uppställda mål i uppdragsbeskrivningen nås under planeringsperioden.

Räddningstjänst

Positivt periodresultat till följd av något lägre larmfrekvens och markant lägre omfattning på insatserna. Skyddskläder beställs under oktober månad, andningsutrustning är beställda och därmed förbrukas engångsanslaget för material under hösten. Utbildningar är inbokade och startar under hösten och därmed förbrukas engångsanslaget för utbildning. Antalet utryckningar under årets första 8 månader uppgår till 166 st (vid samma tid 2008 hade antalet utryckningar varit 177 st). Helårsprognosen pekar ett resultat nära noll. 380 tkr finns i oförutsedda behov för 2009. Dessa kommer räddningstjänsten att avropa vid årets slut ifall de larmberoende kostnaderna överstiger tilldelade resurser. Trots angränsande kommuners svårigheter att rekrytera deltidsbrandmän så har vi för närvarande inte det. Uppställda mål i uppdragsbeskrivningen nås under planeringsperioden.

Serviceenhet

Enheten redovisar ett positivt periodresultat. Kostservice har bildats 090701. Uppstartsarbete pågår. Årsprognosen pekar mot ett överskott på 100 tkr till följd av kapitalkostnader. Uppställda mål i uppdragsbeskrivningen nås under planeringsperioden.

Fastighet

Periodresultatet är positivt till följd av att underhållskostnaderna belastar resultatet under hösten. Fastighetsenheten prognostiserar ett resultat nära noll. Hyresnivån är sänkt med 6,9 mkr och därmed anpassad till en lägre nivå på räntekostnaderna. Efter en omvärdering av kommunens fastigheter har försäkringskostnaderna ökat. Under året fortsätter arbetet med att åtgärda brister på fastigheternas klimatskärm och installationer. Uppställda mål för underhåll kommer inte att uppnås under planeringsperioden. Minskningen av energiförbrukningen har planat ut och förbrukningen 2009 bedöms bli oförändrad i förhållande till 2008.

Va-enhet

Periodresultatet är positivt tfa personalvakanser samt att ledningsreoveringar utförs under hösten. Följande ekonomiska regleringar som skett tfa översvämningar 2007:Länsförsäkringar har erhållit 270 tkr i regresskrav och Värbyängens har erhållit 205 tkr i ersättning för självrisker. Kvarstår krav från Värbyängens villaförening för både ersättning på självrisker och regresskrav. Helårsprognosen pekar ett resultat nära noll.

Till följd av att bygg och miljökontoret har skickat ut föreläggande om förbättrade spillvattenanläggningar har medborgarnas önskemål om inkoppling på kommunalt spillvattennät ökat utredningstrycket. Uppställda mål i uppdragsbeskrivningen nås under planeringsperioden.

Avfallsenhet

Positivt periodresultat till följd av minskade behandlingskostnader till SYSAV. Enheten lämnar en resultatprognos på +300 tkr vid årets slut, därav 250 i avskrivningar och räntor resten hänförs till olika poster inom driften. Ny entreprenör 2010 innebär implementerings-kostnader samt kostnader för konsult hjälp. Uppställda mål i uppdragsbeskrivningen nås under planeringsperioden med reservation för återvinningsstation i Bara.

Verksamheternas delårsrapporter

Investeringar

Årets investeringsbudget omsluter 39,6 mkr inkl överföring av medel från 2008 samt reduceringar beslutade av kommunfullmäktige 2009-06-10. Helårsprognos anger att 33,7 mkr kommer att förbrukas under 2009

Fastighetsinvesteringar

Projektering skollokaler, Nya skolan: Kommunfullmäktige har 2009-02-11 bl a beslutat

- att uppföra ny skola som ersättning för bef Centralskola norr om friluftsbadet för max 600 elever,
- att skolan skall utformas så att den kan göras om till en F-9 skola inkl förskoleverksamhet,
- att uppdra åt kommunstyrelsen att rapportera till kommunfullmäktige när det finns ett förslag till principiell utformning av den nya skolan.

Lokalprogram är framtaget och skissförslag från arkitekt föreligger. Och skall användas som inriktning i del av förfrågningsunderlag som håller på att tas fram enligt den s k Svedalamodellen. Geotekniska markundersökningar är genomförda. VA-utredning med fokus på dagvatten-hantering är genomförd. Bullerutredning pågår. Detaljplanen beräknas vinna laga kraft under våren 2010.

Holmagården tillgänglighet servicelägenheter: Ombyggnad av utemiljön för att förbättra tillgängligheten. Området har stora nivåskillnader och för branta ramper. Projektering pågår.

Konstgräsplan och gräsplan FSI (FSI etapp 0) VA-utredning och geoteknisk grundundersökning är genomförd. Projektering av 2 st konstgräsdriftsbanor, 1 st gräsplan för spontanidrott, 2 st bullervallar, tillfällig tillfartsväg och parkeringsytor samt gc-väg och gc-bro planeras påbörjat sent hösten 2009 om detaljplanen för området, som förväntas antas av fullmäktige i november, inte överklagas. Ett överklagande förväntas dock vilket kommer att fördröja processen med ca ett år.

Omklädnadsbyggnad FSI Det finns ett behov av omklädnads- och kansli lokaler i anslutning till idrottsplanerna som anläggs på FSI området. Det har skissats på en byggnad på ca 600 kvm till en kostnad om cirka 12 000 tkr. Byggnaden är uppdelad för att fungera för två klubbar oberoende av varandra. Totalt 12 omklädningsrum är planerade i byggnaden med en gemensam klubblokal i mitten. Detaljplanen förväntas antas av fullmäktige i november. Vid ett överklagande fördröjs projektet med ca ett år.

Förskola FSI Dimensioneras för ca 140 barn och behövs för omlokalisering av Röda skolan. Skall kunna fungera som både förskola och skola. Enligt prognos behöver förskolan stå klar hösten 2014. Detaljplanen för FSI-området beräknas bli antagen av kommunfullmäktige runt halvårsskiftet 2010.

Skola FSI Dimensioneras för ca 460 barn. Enligt prognos behöver skolan stå klar hösten 2014. Detaljplanen för FSI-området beräknas bli antagen av kommunfullmäktige runt halvårsskiftet 2010.

Förskola Bara väster Enligt prognos behöver förskolan stå klar hösten 2013. Detaljplanen beräknas bli antagen av kommunfullmäktige 2010. Förprojektering kan påbörjas 2010. Dimensioneras för ca 140 barn.

Nya förskolelokaler (tidigare Roslätt): Ingår som del i **Förstärkning av lokaler** för utbildningsverksamheten i form av paviljonger. Ca 100 tkr av 2009 års investeringsmedel har använts för Lilla My, provisorisk förskola på vändplanen vid Mumindalen. Utbildningsenheten har framfört att det finns behov av en paviljong i Bara för 30-40 barn från januari 2010.

Energiinvesteringar Energibidrag har inkommit under 2009.

Hyresgästinvesteringar Utbildning disponerar 1 700 tkr och kostnaden för beställda åtgärder uppgår till ca 1 400 tkr med planerat genomförande under hösten 2009. Bland annat utförs ombyggnader för ändrad rumsindelning, nybyggnad av sovloft samt förbättrad akustik. Vård och omsorg disponerar 550 tkr vilka avsattes för ombyggnaden av dagcenter för verksamheten Lindens flytt från Storgatan. Ombyggnaden blev mer omfattande än beräknat och kostnaden uppgår till 740 tkr. Miljö och teknik disponerar 250 tkr men har inga behov redovisade 2009. Kommunledning och kultur disponerar 200 tkr. 76 tkr är använda för hälsorum i kommunhuset. För att säkra driften av kommunens IT-system har 440 tkr använts för att anpassa kylningen i kommunhusets serverrum. 125 tkr är avsatta för lekredskap och förbrukas under året. Fastighetsenheten disponerar 1 300 tkr för tillgänglighetsarbete och att avhjälpa enkelt åtgärdade hinder. Därtill påbörjar fastighetsenheten ett projekt för att förbättra säkerheten i avfallshandlingen. Detta med syfte att förhindra anlagda bränder.

Verksamheternas delårsrapporter

Under våren reducerades årets budget med 500 tkr till 3 625 tkr. Därefter har IT-enheten under sommaren 2009 framfört att även serverrummet på NFU måste åtgärdas akut för att säkra driften av kommunens IT-system. Kostnaden för detta beräknades uppgå till 500 tkr och efter att åtgärden och överskridande av budget förankrats i kommunledningen påbörjades arbetet. Prognos enligt verksamheternas önskemål inklusive serverrummet på NFU uppgår därmed till totalt 4 400 tkr mot budgeterade 3 625. Beställda åtgärder uppgår till 4 000 tkr.

Säkerhetsinvesteringar Arbetet med vidarekopplade larm pågår för fullt och under året kommer 18 anläggningar att få ett kraftigt förbättrat person- och egendomsskydd. 8 av 11 ansökningar om kameraövervakning är beviljade och för resterande 3 är besluten överklagade. Badet i Svedala kommer att få kameraövervakning installerad under året. Vilken eller vilka övriga anläggningar som får installation under 2009 är inte beslutat. Skadestatistiken har en avgörande betydelse för utbyggnaden. Möjligheten att förbereda installation av flyttbar utrustning utreds för att öka flexibiliteten.

Anläggningsinvesteringar

FSI (etapp I) Förprojektering och kalkylarbete för ny cirkulationsplats och infart till det nya skolområdet pågår.

Upprustning Svedala centrum Förprojektering och kalkylarbete är utfört inför upprustning av Bankgatan och Hantverkaregatan. Kommunstyrelsen beslutade om projektets genomförande den 26/8-09. Detaljprojektering och framtagande av förfrågningsunderlag för upphandling av utförandeentreprenad pågår och kommer att vara klar i slutet av oktober. Entreprenadtiden beräknas till december–mars. I samband med projektet kommer nya snedställda parkeringsplatser anläggas längs Stortorget's södra sida. Informationsmöte med berörda fastighetsägare kommer att hållas den 23 september.

Ombyggnad Marknadstorget Ombyggnaden är genomförd, slutbesiktigad och slutreglerad. Eventuell byggnation av publik toalett återstår.

Södra Infarten Färdigbyggd men innebär stängning av Aggarpsvägen mot väg 108 enligt avtal med Vägverket. Stängning av Aggarpsvägen är färdigprojekterad och upphandlad. Markförhandlingar med berörd markägare pågår och har försenat projektet. Entreprenaden planeras kunna påbörjas under året. Vägverket har bidragit med statsbidrag om 500 tkr.

Skyltar E65 Avser 4 st digitala infartsskyltar; 2 längs väg E65 och 2 längs väg 108. Upphandlingen är avbruten då upphandlingen gav vid handen att extra investeringsmedel behövdes tillföras projektet. Alternativt och billigare utförande har presenterats. Det alternativa förslaget stämmer bra överens med projektets budget. Politiskt ställningstagande avvaktas innan eventuell ny upphandling av det billigare utförandet.

CPL PGA Underskottet avser mängdregleringar efter att projektet är avslutat.

GC-vägar för Bara-Torup Detaljprojektering pågår. Upphandling är planerad till oktober månad och entreprenaden planeras vara klar till våren. Förutom nya gc-väg mellan Torup och Bara, innefattar projektet ny gc-bro över Spångholmsbäcken och nytt torg vid Torup slott. Projektet genomförs i samverkan med Malmö Stad (som fastighetsägare), Vägverket (som väghållare) och Skånetrafiken (ang nya busshållplatser i Torup). Parallellt med projektet pågår återbyggnad av de nerbrunna stallarna i Torup i regi av Malmö stad som fastighetsägare. Eventuellt kommer ny gc-bro över Spångholmsbäcken utgå till följd av att Vägverket kommer att byta ut befintlig utdömd vägbro på samma ställe. Den nya vägbron kommer då att breddas så att ett gc-spår inryms.

Trafiksäkerhetsåtgärder Korsning Sockerbruksgatan-Börtingevägen, Gc-väg vid NFU och längs Företagsgatan samt refug och säkrad gångpassage på Norra Ellenborgsgatan är färdigbyggda.

Broar: Länsmansbron: Ny bro över Sege å för Länsmansvägen färdigbyggd och slutbesiktigad. Juridisk uppföljning pågår till följd av kommunens bestridande av tillkommande krav från entreprenören.

Aggarpsbron: Detaljprojektering är klar inför upphandling av ny bro över Sege å i korsningen Ågatan/Aggarpsvägen. I projektet ingår ny sträckning av vägen samt gestaltning av ny torg-/ parkyta. Innan entreprenadupphandling kan ske får framtagande av ny detaljplan för området inväntas. Upphandling planerad till 2010. Dock kan inväntande av detaljplanen försena projektet.

Verksamheternas delårsrapporter

Järnvägsstängsel Förberedelse pågår inför konsultupphandling av projektering av järnvägsstängsel för sträckan längs Tegelbruksområdet (Aggarpsvägen-Väg 108). Upphandlingen planeras genomförd under oktober månad och målsättningen är att projekteringen kan genomföras under året.

Parkanläggningar Utförs under 2009.

Tillgänglighet Inventeringsarbetet är klart. Ombyggnad av gatuanslagningar påbörjades 2008 för att nå tillgänglighetsmålet för 2010.

Va-anläggningar

Dagvattenledning Harakärrediket Anläggningen av ny dagvattenledning samt dagvattendamm är genomförd och slutbesiktigad av Länsstyrelsen. Bidrag från Jordbruksverket har inkommit 2009. Inhägnad av området för betesdjurhållning återstår och planeras genomförd under hösten.

Hönsingehus avlopp Ledningsförrättningen pågår (beslut väntas i september) när denna är klart kan också projekteringen färdigställas. Anläggningsarbetet påbörjas under våren 2010.

Dagvattenmagasin Furen Anläggning av dagvattenmagasin färdigställdes under våren 2009. Slutbesiktigad i april.

Spillvattenledning söder om Sege Å Förstudien är färdigställd och projekteringen har påbörjats och räknas bli klar under 2009. Ledningsförrättning är inte påbörjad.

Sydvattenanslutning Projektering och ledningsrättsarbeten pågår.

Relining: ca 600 m utförs under hösten 2009.

Återvinningsstation i Bara kan eventuellt byggas i höst om kommunen beviljas tillträde till marken. Beräknad kostnad 500 tkr.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning (Mkr)	Not	Bokslut 2008	Delårs bokslut fg år	Delårs bokslut	Helårs prognos	Årsbudget inkl resultat- överföring
Verksamhetens intäkter	1	132,0	81,2	86,1	150,2	160,8
Verksamhetens kostnader	2	-830,9	-544,7	-561,5	-882,8	-887,2
Avskrivningar		-35,3	-23,3	-24,0	-36,3	-36,0
Verksamhetens nettokostnad		-734,3	-486,8	-499,4	-768,9	-762,4
Skatteintäkter		662,0	438,6	446,1	669,2	689,2
Genreella stb o utj bidrag	3	90,2	63,3	55,9	93,4	93,4
Finansiella intäkter	4	2,4	0,9	1,7	3,6	1,0
Finansiella kostnader	5	-7,5	-4,1	-3,3	-5,0	-7,5
Resultat före extraordinära poster		12,8	11,9	1,0	-7,7	13,7
Extra ordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extra ordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		12,8	11,9	1,0	-7,7	13,7

Ekonomisk redovisning

Balansräkning (Mkr)	Not	Bokslut 2008	Delårs bokslut fg år	Delårs bokslut	Helårs prognos	Årsbudget inkl resultat- överföring
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Materiella anläggningstillg	6	509,5	500,3	508,2	524,6	520,1
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>						
Pensionsförvaltning	7	107,3	107,3	107,3	107,3	107,3
Aktier och andelar	8	12,7	12,7	12,5	12,7	12,7
Långfristig utlåning	9	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Summa anläggningstillg		629,8	620,6	628,3	644,9	640,3
Omsättningstillgångar						
Förråd, lager, expl fast	10	12,6	9,5	20,4	23,9	6,8
Kortfristig fordran	11	37,9	44,4	32,8	37,9	37,9
Likvida medel	12	35,9	66,7	41,9	-0,4	72,9
Summa omsättningstillg		86,4	120,6	95,1	61,4	117,6
SUMMA TILLGÅNGAR		716,2	741,2	723,3	706,3	757,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER						
Eget Kapital						
	13					
Ingående eget kapital		428,9	428,9	441,7	441,7	441,7
Årets resultat		12,8	11,9	1,0	-7,7	13,7
Summa Eget kapital		441,7	440,8	442,7	433,9	455,4
Avsättningar						
Avs för pensioner mm	14	8,5	8,7	7,8	7,5	7,5
Andra avsättningar	15	1,7	1,7	0,5	0,6	1,7
Summa avsättningar		10,1	10,4	8,3	8,0	9,1
Skulder						
Långfristiga skulder	16	139,6	135,6	139,4	139,6	168,6
Kortfristiga skulder	17	124,8	154,4	132,9	124,8	124,8
Summa skulder		264,4	290,0	272,3	264,4	293,4
SUMMA EK, AVSÄTTNING OCH SKULDER		716,2	741,2	723,3	706,3	757,9
PANTER O ANSVARS FÖRBINDELSER						
Pensionsförpliktelser	18	364,3	374,4	371,9	369,6	364,3
Övriga borgensåtaganden	19	389,6	345,4	389,6	389,6	389,6

Ekonomisk redovisning

Finansieringsanalys (Mkr)	Bokslut 2008	Delårs bokslut fg år	Delårs bokslut	Helårs prognos	Årsbudget inkl resultat- överföring
Löpande verksamhet					
Resultat	12,8	11,9	1,0	-7,7	13,7
Justering av- och nedskrivning	35,3	23,3	24,0	36,3	36,0
Justering för rea vinst o förlust	-0,5	-0,5	-0,2	-0,2	0,0
Justering för pensionsavsättning	-0,1	0,2	-0,7	-1,0	-1,0
Justering för andra avsättningar	0,0	0,0	-1,1	-1,2	0,0
Justering övriga icke likvidposter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto löpande verksamhet	47,6	34,9	23,0	26,2	48,7
Kapitalbindning					
Ökning/minskning korta fordringar	3,3	-3,2	5,1	0,0	0,0
Ökning/minskning förråd o varulager	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning exploatering	-13,0	-9,9	-7,8	-11,3	5,8
Ökning/minskning korta skulder	-4,8	24,8	8,1	0,0	0,0
Netto kapitalbindning	-14,5	11,7	5,4	-11,3	5,8
Investeringsverksamhet					
Investeringar i anläggningstillgångar	-49,7	-27,3	-23,6	-51,4	-46,6
Investering i finansiella anläggningstillg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av materiella antillg	1,0	1,7	0,1	0,1	0,0
Försäljning av finansiella antillg	0,8	0,0	0,2	0,2	0,0
Investeringsbidrag	1,0	0,0	0,9	0,0	0,0
Netto inv verksamhet	-46,9	-25,6	-22,4	-51,1	-46,6
Finansieringsverksamhet					
Ökning av långfristiga skulder	16	4,9	0,0	0,0	30,0
Minskning av långfristiga skulder	16	-23,4	-22,6	-0,2	-1,0
Ökning av långfristiga fordringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Netto finansieringsverksamhet	-18,6	-22,6	-0,2	0,0	29,0
Periodens kassaflöde	-32,5	-1,6	5,8	-36,3	37,0
Likvida medel vid årets början	68,4	68,4	35,9	35,9	35,9
Likvida medel vid periodens slut	35,9	66,7	41,9	-0,4	72,9
Förändring likvida medel	-32,5	-1,7	5,9	-36,3	37,0

Ekonomisk redovisning

Noter till Resultaträkning (Mkr)	Not	Bokslut 2008	Delårs bokslut fg år	Delårs bokslut	Helårs prognos	Årsbudget inkl resultat- överföring
Intäkter enligt driftredovisningen		297,4	186,5	196,4	267,2	280,8
Räntor bal enheterna		-0,1	-0,1	-0,1	0,0	0,0
Reavinster		4,8	0,5	0,2	3,0	0,0
Jämförelsestörande poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avgår interna poster		-170,1	-105,6	-110,3	-120,0	-120,0
Sum verksamhetens int	1	132,0	81,3	86,1	150,2	160,8
Kostnader enligt driftredovisningen		1 042,9	673,7	702,2	1 042,6	1 047,1
Produktivitetsförbättringar		0,0	0,0	0,0	0,0	-3,0
Kalkyl kapitalkostnad		-21,0	-14,1	-13,1	-59,5	-17,5
Avskrivning bal-enhet		-20,0	-13,2	-13,5	0,0	-26,4
Räntor bal enheterna		-16,1	-10,7	-11,3	0,0	-18,9
Kalkyl personalomk		-152,2	-94,7	-96,0	-144,1	-144,1
Verklig personalomk		133,9	85,6	79,7	119,6	126,6
Reaförluster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Semesterlöneskuldökn		0,7	1,6	1,3	2,0	2,5
Pensionsutbetalningar		18,4	12,1	11,8	17,7	18,7
Pensioner individuell del		14,9	9,9	12,5	18,8	15,5
Förändring pensionsavsättning		-0,4	0,2	-0,7	-1,0	-1,0
Jämförelsestörande poster		0,0	0,0	-1,1	-1,0	0,0
Volymökningar		0,0	0,0	0,0	7,7	3,6
Oförutsedda behov		0,0	0,0	0,0	0,0	4,1
Avgår interna poster		0,0	-105,6	-110,3	-120,0	-120,0
Sum verksamhetens kost	2	1 001,1	544,8	561,5	882,8	887,2
Generellt statsbidrag		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inkomstutjämnning		0,0	76,0	89,2	115,0	115,0
Kostnadsutjämnning		134,3	16,7	-13,3	-19,6	-19,6
Nytt statsbidrag budgetprop tillf syssels stöd		-20,4	-13,7	0,0	28,0	28,0
Nytt statsbidrag budgetprop till förskolan		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringsavgift/bidrag		0,0	-5,1	-6,3	-9,5	-9,5
LSS-utjämnning		0,0	-10,6	-13,7	-20,5	-20,5
Sum statsbidrag o utj sys	3	113,9	63,3	55,9	93,4	93,4
Ränteintäkter		90,2	11,6	12,9	3,6	1,0
Värdeförändring pensionskapital		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Externa räntor bal-enh		18,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Interna räntor FIF		0,0	-10,7	-11,3	0,0	0,0
Sum finansiella int	4	108,8	0,9	1,7	3,6	1,0
Räntekostnader		2,4	4,2	3,4	5,0	7,5
Värdeförändring pensionskapital		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Externa räntor bal-enh		7,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Interna räntor FIF		0,0	-0,1	-0,1	0,0	0,0
Sum finansiella kost	5	10,0	4,1	3,3	5,0	7,5

Ekonomisk redovisning

Noter till Balansräkning (Mkr)				Noter till Balansräkning (Mkr)			
Not	Bokslut 2008	Delårs bokslut 2009		Not	Bokslut 2008	Delårs bokslut 2009	
Materiella anläggningstillg	6	509,6	508,2	Pensionsförvaltning	7	107,3	107,3
Anskaffningsvärde		841,6	891,5	Ingående värde		107,3	107,3
Ack avskrivning		-350,9	-385,9	Värdeökning		0,0	0,0
Årets avskrivningar		-35,3	-24,0	Värdeminskning		0,0	0,0
Nyanskaffning		50,6	23,1				
Nedskrivning		-0,0	0,0				
Avyttring		-0,4	0,0				
Pågående arbeten		4,0	3,5				
Aktier och andelar	8	12,7	12,5	Långfristig fordran	9	0,3	0,3
Ingående värde		13,5	12,7	Ingående värde		0,3	0,3
Förändring		-0,8	-0,2	Förändring		0,0	0,0
<i>Specifikation årets förändring</i>				<i>Specifikation årets förändring</i>			
Nedsättning aktiekapital SVEDAB		-0,8	0,0	Sydvatten		0,0	0,0
Exploateringsfastigheter	10	12,6	20,4	Kortfristig fordran	11	37,9	32,8
Ingående värde		-0,4	12,6	Ingående värde		41,2	37,9
Förändring		13,0	7,8	Förändring		-3,3	-5,1
<i>Specifikation utgående värde</i>				<i>Specifikation utgående värde</i>			
Tegelbruket		-1,7	0,2	Kundfordringar		9,6	
Ind område öst		9,6	14,2	Diverse kortfristiga fordringar		20,9	
Svedala 27:1		9,6	13,6	Interimsfordringar		7,3	
Övriga fastigheter		-4,8	-7,5				
Likvida medel	12	35,9	41,9	Eget kapital	13	441,7	442,7
Ingående värde		68,3	35,9	Ingående värde		428,9	441,7
Förändring		-32,4	5,9	Årets resultat		12,8	1,0
<i>Specifikation utgående värde</i>				<i>Specifikation utgående värde</i>			
Kortfristiga placeringar		19,8	26,9	Anläggningstillgångar		629,8	628,3
Kassa och bank		16,1	14,9	Avsättning och långfristiga skulder		-149,7	-147,8
				Summa anläggningsskapital		480,1	480,5
Pensionsavsättningar	14	8,5	7,8	Omsättningstillgångar		86,4	95,1
Ingående värde		8,6	8,5	Kortfristiga skulder		-124,8	-132,9
Förändring		-0,1	-0,7	Summa rörelsekapital		-38,4	-37,8
<i>Specifikation årets förändring</i>				Andra avsättningar	15	1,7	0,6
Avsättning exkl garantipension		1,1		Ingående värde		1,7	1,7
Avsättning garantipension		-1,2		Förändring		0,0	-1,1
Löneskatt		0,0					
Långfristiga skulder	16	139,6	139,4	<i>Specifikation utgående värde</i>			
Ingående värde		158,2	139,6	Grundförstärkningsfond		0,6	0,6
Förändring		-18,6	-0,2	Parkeringsfond		1,1	0,0
<i>Specifikation årets förändring</i>							
Nya lån		0,0	0,0				
Lösen av lån		-22,6	0,0				
Justering årets amorteringar		-0,0	0,0				
Nästa års amortering		-0,9	0,0				
Förutbetalda anläggningsavgifter		4,9	-0,2				

Ekonomisk redovisning

Noter till Balansräkning (Mkr)				Noter till Balansräkning (Mkr)			
	Not	Bokslut 2008	Delårs bokslut 2009		Not	Bokslut 2008	Delårs bokslut 2009
Kortfristiga skulder	17	124,8	132,9	Pensionsförpliktelser	18	364,3	371,9
Ingående värde		129,6	124,8	Ingående värde		292,8	293,2
Förändring		-4,8	8,1	Förändring		0,4	6,1
				Löneskatt		71,1	72,6
<i>Specifikation utgående värde</i>				Ansvars- och borgensförb	19	389,5	389,6
Korta skulder till kreditinstitut		2,0		Ingående värde		345,4	389,6
Leverantörsskulder		33,4		Förändring		44,1	0,0
Moms och särskilda punktskatter		0,8					
Pers källskatt och löneavdrag		8,0					
Övriga kortfristiga skulder		10,5					
Interimsposter		70,1					
<i>Specifikation Interimsposter</i>							
Upplupna semesterlöner		33,4					
Upplupna räntekostnader		0,8					
Pensionskostnader ind del		14,8					
Särskild löneskatt ind del		4,5					
Upplupna sociala avg		11,0					

Ekonomisk redovisning

Exploateringsredovisning (Tkr)	Ingående balans	Period förändring	Utgående balans	Prognos förändring	Helårs prognos
Område					
Dunkerska tomten	96	-4	92	0	96
Tegelbruksområdet/Sö järnvägen	-1 754	1 852	97	4 157	2 403
Järnvägsområdet	70	82	151	170	240
Utvidgning Industriomr Öst	9 564	4 667	14 231	5 000	14 564
Socketbruksgatan	-3 440	282	-3 158	530	-2 910
Stationsområdet	408	101	508	100	508
Fåraborg	0	69	69	100	100
Bara Väster, del av Värby 61:3	-1 835	19	-1 817	50	-1 785
N. Aggarp del av Svedala 306:34	277	0	277	0	277
N Erlandsdal Svedala 200:79	-782	13	-769	120	-662
Vinninge 2:18	172	-851	-679	-735	-563
Vinninge 4:5	-341	0	-341	20	-321
Värby 61:1 PGA Golfbana	-498	0	-498	0	-498
Värby 44:1 Bara C PEAB	248	-2 625	-2 377	-2 539	-2 291
Bostäder Centralskolan	558	112	670	100	658
Ö Aggarp	280	0	280	0	280
Börtingekloster, Hindstorp	2	0	2	0	2
Västra Bara (Norr Bantisteln)	21	110	132	-70	-49
Svedala 27:1 Del av Sockerbruket	9 592	3 980	13 571	4 300	13 892
Summa exp fastigheter	12 636	7 806	20 442	11 303	23 939

Ekonomisk redovisning

Investeringsredovisning Mkr	Delårs bokslut	Innev. Prognos	Årsbudget	Avvikelse prog - budg
NYINVESTERINGAR				
Miljö och teknik				
Fastigheter	1,6	6,4	6,7	0,3
Gata o park	1,6	5,0	6,5	1,5
Trafiksäkerhetshöjande åtgärder	0,2	0,3	0,3	0,0
Cirkulationsplatser	0,0	1,8	0,0	-1,8
Parkanläggningar	1,5	2,0	2,0	0,0
GC-vägar	0,4	2,1	2,1	0,0
Broar	1,3	1,6	1,3	-0,3
Avfall	0,0	0,0	0,0	-0,0
Va-anläggningar	2,4	6,5	11,5	5,0
Summa Miljö och teknik	9,0	25,7	30,3	4,6
Utbildning				
IT, inventarier mm	0,5	0,4	0,4	-0,1
Summa Utbildning	0,5	0,4	0,4	-0,1
Vård och omsorg				
Inventarier	0,0	0,7	0,0	-0,7
Summa Vård och omsorg	0,0	0,7	0,0	-0,7
Kommunledning				
Markköp	6,7	11,1	0,8	-10,3
Summa Kommunledning	6,7	11,1	0,8	-10,3
SUMMA NYINVESTERINGAR	16,2	37,9	31,4	-6,5
REINVESTERINGAR				
Miljö och teknik				
Va-reinvesteringar	0,0	0,1	2,5	2,4
Fordon och inventarier	1,1	3,0	2,9	-0,1
Hyresgästinvesteringar	1,8	4,4	3,6	-0,8
Gatu- och parkanläggningar	0,2	0,5	0,3	-0,3
Summa Miljö och teknik	3,2	8,0	9,3	1,3
Utbildning				
It , inventarieanslag	0,2	2,0	2,0	-0,0
Summa Utbildning	0,2	2,0	2,0	-0,0
Vård och omsorg				
It , inventarieanslag	0,5	0,6	0,6	0,0
Summa Vård och omsorg	0,5	0,6	0,6	0,0
Kommunledning				
It , inventarieanslag	2,6	2,9	2,9	0,0
Summa Kommunledning	2,6	2,9	2,9	0,0
SUMMA REINVESTERINGAR	6,5	13,5	14,8	1,3
Summa investeringar	22,7	51,4	46,2	-5,2

Ekonomisk redovisning

Driftredovisning samtliga ansvarsområden (Tkr)	Bokslut	Delårs bokslut	Helårs prognos	Årsbudget
Intäkter	297 286	196 261	267 181	280 801
Kostnader	-985 787	-664 278	-983 123	-984 304
Netto	-688 502	-468 017	-715 942	-703 503
Kommunbidrag	745 189	502 847	766 284	766 284
Resultatöverföring	0	0	0	0
Kapitalkostnader	-57 062	-37 794	-59 492	-62 781
Resultat	-375	-2 964	-9 150	0

Kostnad inkl kapitalkostnad	Bokslut	Delårs bokslut	Helårs prognos	Årsbudget
Kostnader	-985 787	-664 278	-983 123	-984 304
Kapitalkostnader	-57 062	-37 794	-59 492	-62 781
Summa kostnad	-1 042 850	-702 072	-1 042 615	-1 047 085

Utfall per ansvarsområden (Tkr)	Bokslut	Delårs bokslut	Helårs prognos	Helårs prognos exkl. kap.kostn	Prognos fg period exkl. kap.kostn
Kommunledning					
Politisk ledning	232	557	350	350	0
Förvaltningsledning	-500	35	0	0	250
Central administration	-125	-92	0	3	173
Summa kommunledning	-393	500	350	353	423
Utbildning					
Ledning	106	159	0	-83	0
Barnoms, grundsk, särsk	1 114	-3 498	200	-2 700	2 500
Gymnasieutb och vuxenund	-2 068	-580	-2 000	-2 000	-3 000
Bibliotek	165	507	0	0	0
Fritid	32	16	0	-9	0
Summa Utbildning	-651	-3 396	-1 800	-4 792	-500
Vård och omsorg					
Ledning VoO	341	153	0	0	1 400
Enhet för myndighetsutövning	-7 536	-3 880	-5 800	-5 800	-8 000
Enhet för förebyggande insatser	648	-77	-30	-30	700
Enhet för heminsatser	-932	-1 380	-2 220	-2 220	1 000
Enhet för särskilt boende	-481	-1 496	-950	-950	500
Summa vård och omsorg	-7 961	-6 680	-9 000	-9 000	-4 400
Miljö och teknik					
Ledning	1 667	1 033	900	950	746
Gata och park	831	723	0	0	124
Bygg och miljö	95	399	0	0	29
Räddningstjänst	-412	564	0	0	44
Serviceenhet	-60	561	100	0	-200
Fastighetsförvaltning	5 539	1 523	0	0	0
Va-enhet	18	1 507	0	0	0
Avfallsenhet	954	302	300	50	150
Summa miljö och teknik	8 630	6 612	1 300	1 000	893
Summa	-375	-2 964	-9 150	-12 439	-3 584

Koncernöversikt

En del av den kommunala verksamheten bedrivs i bolags- eller föreningsform. Dessa organisationer utgör tillsammans med kommunen en ekonomisk beslutsenhet eller en sk *koncern*.

För att ett koncernförhållande ska anses föreliggande, ska överordnad enhet ha ett väsentligt inflytande över underordnad enhet. Inflytandet ska vara av varaktig karaktär. Underordnad enhet kan vara helägd eller samägd. En samägd enhet anses endast ingå i koncernen motsvarande *ägd* andel.

På olika sätt utövar kommunen inflytande och kontroll över de kommunala dotterföretagen. Det finns också ett ekonomiskt och verksamhetsmässigt ansvar hos kommunen för de olika dotterföretagen, då dessa svarar för olika delar av den kommunala servicen.

"Koncernen" Svedala kommun omfattar aktiebolag och ekonomiska föreningar i vilka kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande. I bolag definieras detta som lägst 20% av aktiernas röstvärde. Beträffande föreningar ingår dessa då kommunen utser huvuddelen av styrelseledamöterna.

Svedala kommun

Fastigheter

Bostads AB Svedalahem 100%

Övrig service

Svedala Exploaterings AB 100%
Sturupsaxelns exploaterings AB 42%
Kommunupphandling Syd AB 25%

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Metoden innebär att dotterföretags-

andelarnas anskaffningsvärde har avräknats mot deras matematiska värde vid förvärvstidpunkten (förvärvat eget kapital). Den proportionella konsolideringen betyder att om dotterföretagen ej är helägda tas endast ägda andelar av räkenskapsposterna in i koncernredovisningen. Obeskattade reserver har helt och hållet räknats som eget kapital. Någon elimineringsdifferens har ej uppstått.

Periodens resultat

Vid en jämförelse mellan kommunen och koncernen konstateras att koncernens periodresultat per den 31/8 2008 uppgår till +8,1 Mkr jämfört med kommunens +1,0 Mkr. Mellanskillnaden +7,1 Mkr är helt hänförligt till Svedalahems resultat. Den främsta anledningen till Svedalahems resultat är lägre energikostnader än beräknat beroende på mild vinter samt lägre räntekostnader beroende på låga räntenivåer på fastighetslånen.

Av balansräkningen framgår att 60,7 % av koncernens tillgångar, vilka uppgår till 1.192,2 Mkr, tillhör kommunen. Om man ser till koncernen utgör 87,3 % av tillgångarna anläggningstillgångar, motsvarande siffra för kommunen är 86,9 %.

Koncernen har en lägre soliditet än kommunen. Detta sammanhänger med att bostadsföretagets fastighetsinnehav till stora delar är lånefinansierat.

Per den 31/8 2009 utgör dotterföretagens långfristiga skuld 72,8 % av koncernens.

Av kommunens tillgångar uppgår likvida medel till 5,8 % medan motsvarande siffra för koncernen är 7,9 %.

Sammanställd redovisning

Sammanställd redovisning

Resultaträkning (Mkr)	Kommunen		Koncernen	
	bokslut	delårsbokslut	bokslut	delårsbokslut
	2008	2009	2008	2009
Verksamhetens intäkter	132,0	86,1	194,8	130,1
Verksamhetens kostnader	-830,9	-561,5	-864,1	-581,6
Avskrivningar	-35,3	-24,0	-45,9	-31,8
Verksamhetens nettokostnad	-734,3	-499,4	-715,3	-483,3
Skatteintäkter	662,0	446,1	662,0	446,1
Genrella stb o utj bidrag	90,2	55,9	90,2	55,9
Finansiella intäkter	2,4	1,7	6,2	2,2
Finansiella kostnader	-7,5	-3,3	-23,9	-12,8
Resultat före extraordinära poster	12,8	1,0	19,2	8,1
Extra ordinära intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Extra ordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt	0,0	0,0	-1,8	0,0
Årets resultat	12,8	1,0	17,4	8,1

Sammanställd redovisning

Balansräkning (Mkr)	Kommunen		Koncernen	
	bokslut	delårsbokslut	bokslut	delårsbokslut
	2008	2009	2008	2009
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillg	509,5	508,2	935,6	927,9
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Pensionsförvaltning	107,3	107,3	107,3	107,3
Aktier och andelar	12,7	12,5	5,4	5,2
Långfristig utlåning	0,3	0,3	0,5	0,4
Summa anläggningstillg	629,8	628,3	1 048,8	1 040,8
Omsättningstillgångar				
Förråd, lager, expl fast	12,6	20,4	12,6	20,4
Kortfristig fordran	37,9	32,8	45,9	36,7
Likvida medel	35,9	41,9	76,3	94,4
Summa omsättningstillg	86,4	95,1	134,8	151,5
SUMMA TILLGÅNGAR	716,2	723,3	1 183,6	1 192,2
EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER				
Eget Kapital				
Ingående eget kapital	428,9	441,7	500,1	509,6
För m.a.a förändr redov pr	0,0	0,0	0,0	7,3
Årets resultat	12,8	1,0	17,4	8,4
Summa Eget kapital	441,7	442,7	517,5	525,3
Avsättningar				
Avs för pensioner mm	8,5	7,8	8,5	7,8
Andra avsättningar	1,7	0,5	1,7	0,5
Summa avsättningar	10,1	8,3	10,1	8,3
Skulder				
Långfristiga skulder	139,6	139,4	512,5	511,7
Kortfristiga skulder	124,8	132,9	143,5	146,9
Summa skulder	264,4	272,3	656,0	658,6
SUMMA EK, AVSÄTTNING OCH SKULDEF	716,2	723,3	1 183,6	1 192,2
PANTER O ANSVARS FÖRBINDELSER				
Fastighetsinteckningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsförpliktelser	364,3	371,9	364,3	371,9
Övriga borgensåtaganden	389,6	389,6	56,8	389,6

Sammanställd redovisning

Finansieringsanalys (Mkr)	Kommunen		Koncernen	
	bokslut	delårsbokslut	bokslut	delårsbokslut
	2008	2009	2008	2009
Löpande verksamhet				
Resultat	12,8	1,0	17,4	8,1
Justering av- och nedskrivning	35,3	24,0	45,9	31,8
Justering för rea vinst o förlust	-0,5	-0,2	-0,5	-0,2
Justering för pensionsavsättning	-0,1	-0,7	-0,1	-0,7
Justering för andra avsättningar	0,0	-1,1	6,8	-1,1
Justering övriga icke likvidposter	0,0	0,0	-1,8	-0,2
Netto löpande verksamhet	47,6	23,0	67,8	37,7
Kapitalbindning				
Ökning/minskning korta fordringar	3,3	5,1	4,9	8,9
Ökning/minskning förråd o varulager	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning exploatering	-13,0	-7,8	-13,0	-7,8
Ökning/minskning korta skulder	-4,8	8,1	-18,1	3,4
Netto kapitalbindning	-14,5	5,4	-26,2	4,5
Investeringsverksamhet				
Investeringar i anläggningstillgångar	-49,7	-23,6	-102,4	-25,0
Investering i finansiella anläggningstillg	0,0	0,0	0,0	0,1
Försäljning av materiella antillg	1,0	0,1	1,0	0,1
Försäljning av finansiella antillg	0,8	0,2	0,8	0,2
Investeringsbidrag	1,0	0,9	1,0	0,9
Netto inv verksamhet	-46,9	-22,4	-99,6	-23,7
Finansieringsverksamhet				
Ökning av långfristiga skulder	4,9	0,0	54,9	0,0
Minskning av långfristiga skulder	-23,4	-0,2	-32,8	-0,7
Ökning av långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto finansieringsverksamhet	-18,6	-0,2	22,0	-0,7
Periodens kassaflöde	-32,5	5,8	-36,1	17,9
Likvida medel vid årets början	68,4	35,9	112,3	76,3
Likvida medel vid periodens slut	35,9	41,9	76,2	94,4
Förändring likvida medel	-32,5	5,9	-36,1	17,9

Redovisningsprinciper

Kommunen

Redovisningen har skett enligt god kommunal redovisningssed i enlighet med kommunallag och kommunal redovisningslag. Avvikelser från dessa principer har skett för leasing och redovisning av finansiella anläggningstillgångar, vilket kommenteras nedan.

Justering/periodiseringar

Vid upprättandet av delårsrapporten per den 31/8 2009 har poster som härrör till perioden men som inte kommit med i redovisningen vid bryttidpunkten lagts in via justeringsposter. Härmed påverkar de periodens resultat. Motsvarande skuld- och fordringsposter har justerats in i balansräkningen.

Bedömningen av justeringsposter har gjorts av respektive verksamhet samt den centrala ekonomifunktionen.

Justeringsposterna är **inte** inregistrerade i ekonomisystemet utan hanteras i ett Excel-baserat system. Härifrån hämtas även övrig information ut angående delårsrapporten. All information kring delårsrapporten finns dokumenterat i detta system.

Semesterersättning

Semesterskuldförändringen har belastat periodens resultat med 8/12 av prognostiserad förändring.

Sociala avgifter

har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. De direkta utbetalningarna till Riksförsäkringsverket avseende arbetsgivaravgiften har belastat periodens redovisning. Periodisering har skett genom att fordran för perioden har bokats upp via justeringspost.

Avskrivningar

Avskrivningarna utgörs av planenliga avskrivningar. Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden i samband med att investeringarna tas i bruk.

Kapitalkostnader

Avskrivningar beräknas på tillgångarnas anskaffningsvärde. Internränta beräknas på tillgångarnas bokförda värde med 3,5% för 2009. Investeringar påverkar kapitalkostnader i samband med de tas i bruk.

Finansiella anläggningstillgångar

I anskaffningsvärdet för pensionsmedelsförvaltningen har inte nya andelar som tillkommit via utdelning inräknats. Härigenom har det bortsetts från en resultateffekt på totalt 28,3 Mkr.

Exploateringsverksamhet

Betraktas som en omsättningstillgång tills avslut av ett exploateringsområde sker. I samband med avslutet resultatförs exploateringsprojektet.

Leasing

Bedömningen är den att leasingavtal träffade efter den 1 januari 2003 är av obetydligt värde i förhållande till balansomslutning och i påverkan av de finansiella nyckeltalen. Därmed kan de klassas som operationella leasingavtal och redovisningsmässigt hanteras som vanliga hyresavtal. Dock har ej tilläggsupplösning om årets betalda leasingavgifter samt framtida årliga förfallobelopp kunnat lämnas pga administrativa svårigheter.

Pensionsskuld

Ökning av pensionsskuld intjänad från och med 1998 är redovisad bland verksamhetens kostnader. Pensionsåtaganden intjänade före 1998 är redovisade som pensionsförpliktelser inom linjen. Pensionskostnader avseende individuell andel redovisas bland verksamhetens kostnader.

Anslutningsavgifter

Anslutningsavgifterna betraktas som förutbetalda intäkter. Periodisering av avgifterna sker över nyttjandetiden och påverkar kommunens resultat under hela nyttjande perioden.

Redovisningsprinciper

Skatteintäkter

Är periodiserade med 8/12 baserat på Kommunförbundets augustiprognos för 2009.

Balanskravet

Resultaträkningen utgör utgångspunkt för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Huvudprincipen är att reavinster **inte** ska inräknas i intäkterna då avstämning mot balanskravet ska göras. Vad gäller reaförluster är huvudprincipen den motsatta, dvs att dessa ska inräknas i kostnaderna vid avstämning.

Koncernen

Koncernen Svedala kommun omfattar aktiebolag och ekonomiska föreningar i vilka kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande. I bolag definieras detta som lägst 20 % av aktiernas röstvärde.

Koncernredovisningen utgör ett sammandrag av kommunens och dotterföretagens balans- och resultaträkningar. I detta sammanhang elimineras deras interna mellanhavanden.

Att efter eliminering dra samman kommunens och dotterföretagens räkenskaper till ett företag benämns konsolidering. Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden menas att det av kommunen vid förvärvstillfället förvärvade egna kapitalet i dotterföretaget har eliminerats. Därefter intjänat kapital liksom fondemissioner räknas in i koncernens eget kapital. Den proportionella konsolideringen betyder att om dotterföretagen ej är helägda tas endast ägda andelar av räkenskaperna in i koncernredovisningen. Obeskattade reserver har till alla delar räknats som eget kapital.

Interna transaktioner mellan de olika enheterna har i allt väsentligt eliminerats. Någon elimineringsdifferens har ej uppstått för perioden. Beroende på bl a skillnader i redovisningsprinciper mellan kommunen och dess bolag måste en viss reservation för delbeloppens fulla tillförlitlighet göras. Då det rör sig om i sammanhanget marginella skillnader torde det ej ha någon väsentlig betydelse för den visade bilden av koncernens ekonomiska ställning.