



BUDGET 2009

samt

PLAN 2010-2011

Fastställd av Kommunfullmäktige 2008-11-26

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

	Sid
Vår vision	3
Förvaltningsbudgetberättelse	4
Styrmodell	9
Styrkort	10
Befolkningsprognos mm	13
EXTERNA FÖRUTSÄTTNINGAR	
Samhällsekonomin	14
Budgetproposition	14
Skatteunderlagsprognos	15
Kommunalekonomisk utjämning	15
LSS-utjämning	15
Kommunal fastighetsavgift	15
God ekonomisk hushållning	15
EKONOMISK ÖVERSIKT	
Drift- och investeringsbudget/plan i sammandrag	16
Finansiell analys	18
Driftredovisning/budget 2005-2011	24
Investeringsbudget/plan 2009-2011	25
Resultaträkning/budget 2005-2011	26
Finansieringsanalys/budget 2005-2011	27
Balansräkning/budget 2005-2011	28
Finansiella mått och nyckeltal 2005-2011	29
Ordförklaringar	30
Uppdrag - kommunövergripande styrkort 2009 nr 1 – 16	33
Foto: Christer Brynielsson. Kommunens senaste förskola – Henriks hage.	

Fastställd av Kommunfullmäktige 2008-11-26

Vår vision

Alla framgångsrika företag, organisationer och kommuner har en vision, ett yttersta mål för sin verksamhet. En vision beskriver aldrig den närmaste framtiden, den är mycket långsiktig.

Ändå måste den ständigt vara levande och vägledande för allt man gör. Varje beslut måste i någon mån leda till att visionen kommer närmare.

Vår vision kan enkelt formuleras så här:

Vi vill skapa en god livsmiljö där friheten är större för alla!

Vad menar vi då med detta?

Jo, vi vet att kommunens unika natur har ett omistligt värde för dig och alla andra. I själva verket är det i många fall orsaken till att man valt att flytta till vår kommun. Det blir då en viktig uppgift för oss att värna det unika i vår natur så att även kommande generationer får möjlighet att ta del av den.

Med en noggrann och genomtänkt samhällsplanering möjliggörs en fortsatt utbyggnad samtidigt som vi bevarar det värdefulla i vår miljö.

Lagar och regler är sällan kristallklara – de ger ofta utrymme för tolkning. Då är det viktigt att vi, när vi gör denna tolkning, ger plats för den enskildes kreativitet och möjlighet att påverka. Vi vill skapa en kommun som ser möjligheter, inte problem!

Självklart är det också viktigt att skapa goda förutsättningar för ett vitalt näringsliv i kommunen.

Goda möjligheter till rekreation blir allt viktigare. I dagens samhälle behöver vi alla ladda om batterierna då och då. Vår natur, våra stränder ger oss unika möjligheter till detta.

Kommunen kan inte och ska inte erbjuda service inom alla områden. Friheten att söka individuella lösningar måste finnas för de som vill och kan. Den verksamhet som vi finansierar gemensamt kan då koncentreras till de som bäst behöver den.

Vi vet också att högklassiga skolor, god vård och omsorg och bra barnomsorg är kärnfrågor för de flesta. Därför ska vi erbjuda det bästa inom dessa områden.

Våra barn och ungdomar behöver en aktiv fritid. Goda levnadsvanor grundläggs i tidig ålder. Engagerade föräldrar och aktiva föreningar har här stor betydelse.

Våra äldre måste ges möjlighet till att leva ett aktivt liv där inte minst den sociala kontakten med andra är viktig. En god vård är självklar, men inte det enda som krävs för ett gott liv.

Därför måste vi kunna erbjuda alternativ. Visst är mycket av vår verksamhet kollektiv till sin natur och därmed sådan att alla inte kan få precis som de vill, men flexibilitet måste vara ett nyckelord. Verksamheten måste utformas så nära de berörda som möjligt.

Att känna trygghet i sin närmiljö blir en allt viktigare fråga. Alla våra invånare, både gamla och unga, ska känna att vår kommun är en trygg plats att leva och verka i.

Vi får heller aldrig glömma att vi alla är individer, vi är alla olika. Vad som är bäst för en, är bara näst bäst för en annan. Det finns inga standardlösningar som passar alla!

Vår ambition är att få fler utförare av de tjänster vi finansierar via kommunalskatten – det handlar om att skapa konkurrens och mångfald. Vi behandlar alla utförare lika. På så sätt skapar vi förutsättningar för alternativ och vi skapar också en effektiv verksamhet.

Däremot tar vi ansvar för att verksamheten håller den kvalitet som vi vill ha. Vår uppföljning ska vara sådan att du som invånare känner stor trygghet när du använder dessa tjänster.

Viktigt för den enskildes frihet är en låg skatt. Att var och en får behålla mer av sin lön borde vara en självklarhet. Med en kostnadseffektiv verksamhet blir detta möjligt.

De övergripande målen kan sammanfattas i följande punkter:

Frihet

Alla ska känna att friheten är större i Vellinge, att vi bor i ett tillåtande samhälle. Detta ger också ett ansvar till den enskilde – min frihet får aldrig bli någon annans ofrihet!

Trygghet

Att minimera risken för brott ökar individens frihet. Men trygghet är mer än så: vi måste visa att vi långsiktigt kan leva upp till våra åtaganden gentemot en växande och åldrande befolkning.

Kvalitet

Genom prioritering skapas utrymme för hög kvalitet inom de tjänster som erbjuds. Genom att öka möjligheten för den enskilde att välja själv, eller att tillsammans med andra ta större ansvar, ökar vi kvaliteten ytterligare.

Valfrihet

Genom att bejaka alternativ, skapar vi konkurrens och ökad valfrihet. Detta ger både bättre och billigare lösningar.

Rättvisa

Detta innebär inte att alla ska ha lika mycket eller lika litet, utan att resurserna koncentreras till de områden där de behövs bäst.

Låg skatt

Friheten ökar för den enskilde när hon/han själv får bestämma över en större andel av sin inkomst.

Förvaltningsbudgetberättelse

I förvaltningsbudgetberättelsen presenteras övergripande målsättning, viktiga händelser 2009 och statistik för kommunens olika verksamhetsgrenar.

INFRASTRUKTUR, SKYDD MM

Övergripande målsättning

Miljö- och stadsbyggnadsförvaltning

Långsiktigt god hushållning med resurser samt att möjliggöra lämplig användning och utveckling av mark och vatten. Översiktsplaner, detaljplaner och program upprättas med riktlinjer för utveckling av bostäder, service, verksamheter, infrastruktur och rekreationsområden i samspel med natur- och kulturmiljöer. Planer ska rationalisera framtida tillståndsprövning. Avvägning ska göras mellan enskilda och allmänna intressen. Planläggning ska möjliggöra ett ekonomiskt byggande samt utveckling av en vacker och trivsamt miljö där ny bebyggelse upplevs som goda tillskott.

Miljö- och byggnadsnämnd

Medverka till en långsiktigt hållbar utveckling så att nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en hälsosam och god miljö. Boendemiljöer ska vara attraktiva med spännande och varierande arkitektur som tillvaratar de estetiska värdena. Olika kommundelars unika identitet och särprägel ska bevaras och utvecklas. Förutsättningar för ett sunt, tillgängligt och resurssnålt byggande ska tillförsäkras. Skador på människors hälsa och miljö ska förebyggas, natur- och kulturområden ska vårdas och biologisk mångfald bevaras.

Handläggning av ärenden ska ske med god tillämpning av lagar och förordningar för en rättvis myndighetsutövning. Såväl enskilda som allmänna intressen ska tillgodoses. En snabb handläggning underlättar effektiv byggnation och verksamhetsutövning. Utveckling av rutiner och riktlinjer görs för att rationalisera tillståndsprövning och tillsyn.

Teknisk nämnd

Huvuduppgiften är att förvalta allmän platsmark. Allmän platsmark består av gator, vägar, gång- och cykelvägar, stränder, lekplatser, torg, parker och övriga grönområden. Utöver detta så har vi ansvaret för kollektivtrafiken, Skanörs hamn, räddningstjänsten mm.

Målsättningen är att skötseln skall utföras av privata entreprenörer så att kommunen upplevs vara välskött och på ett kostnadseffektivt sätt. När denna bedömning görs skall man ta särskild hänsyn till karaktären av den allmänna platsmarken. Vi har exempelvis nästan inga traditionella parker utan våra områden är mer naturlika.

Målsättningen för räddningstjänsten är att en första styrka skall vara på plats inom 10 minuter i kommunens tätorter samt påbörja tvåstationsinsats i hela kommunen inom 20 minuter.

Viktiga händelser 2009

Miljö- och stadsbyggnadsförvaltning

Fortlöpande planläggning efter prioritering av ledningsgruppen för fysisk planering för:

- Översyn och utveckling av den kommuntäckande översiktsplanen – programsamråd
- Detaljplaner för bostäder på Skanörs vångar samt i Höllviken, Hököpinge och Vellinge

- Detaljplaner för bebyggelse, pågatågsstationer, mm i Västra Ingelstad och Östra Grevie
- Detaljplaner för kommunal service och verksamheter
- Utredningar och planer för centrumområdena i Vellinge, Höllviken och Skanör
- Handlingsplan för skydd mot höjda havsnivåer

Individuella kompetensutvecklingsplaner upprättas.

Förnyelse och komplettering av information i broschyrer, på hemsida mm för förbättrad information och rådgivning till allmänhet och konsulter. Telefonservice och tillgänglighet utvecklas i samverkan med Vellinge Direkt. Översyn av rutiner och resurser krävs till följd av större förändringar av lagstiftningen.

Miljö- och byggnadsnämnd

Fortlöpande tillståndsprövning och tillsyn enligt PBL, Miljöbalken mm. Kartframställning mm till stöd för verksamheten samt utveckling av GIS. Översyn av rutiner och resurser krävs till följd av större förändringar av lagstiftningen.

Handlingsprogram för genomförande av miljö-målsplanen implementeras.

Rekrytering av stadsarkitekt m fl till följd av pensionsavgångar.

Teknisk nämnd

- Tillgänglighets anpassning av busshållplatser
- Ombyggnad av lekplatser på Olsgården i Vellinge och Clemensagervägen i Falsterbo
- Renovering och komplettering av lekplatser på Asklunda i Vellinge, Ö Grevie och Slättervägen i Skanör
- Genomföra hastighetssänkingsprojekt p g a uppsatt mål enligt LSO för att minska antalet olyckor till följd av höga hastigheter
- Upphandling av nya skötselentreprenader för vägar och grönområden.

Statistik

Prestation	Bokslut 2006	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2009	Plan 2010	Plan 2011
<i>Miljö- o stadsbyggnadsförvaltning</i>						
Antagna detaljplaner	16	15	10	10-15	10-15	10-15
<i>Miljö- o byggnadsnämnd</i>						
Nämndsärenden	371	372	375	375	375	375
Ink miljöärenden	1070	1660	1450	1400	1400	1400
Delegationslov	749	802	775	750	800	800
Byggsamråd	164	215	175	150	150	150
Nybyggnadskartor	156	210	175	150	150	150
<i>Teknisk nämnd</i>						
Klipp gräs	640674	656070	660000	670000	670000	670000
Buskage	241225	239046	240000	240000	240000	240000
Asfaltvägar	803740	810681	810000	810000	810000	810000
Grusvägar	52706	52608	53000	54000	54000	54000
GC-väg asfalt	75312	74952	75000	76000	76000	76000
GC-väg grus	5034	9403	10000	11000	11000	11000
<i>Räddningstjänst</i>						
Brand	124	85	90	90	90	90
Trafikolyckor	55	46	50	50	50	50
Sjukvårdslarm	81	53	50	70	70	70
Övriga	50	145	100	100	100	100
Summa	310	329	290	310	310	310
Tillsyner	53	60	60	60	60	60
Kostnad/invånare		394	409	410	410	410

FRITID OCH KULTUR

Övergripande målsättning (Från Fritids- och Kulturplanen)

Kommunens uppgift är att skapa förutsättning- ar för alla åldrar att få en meningsfull fritid.

Det vi vill skapa är en "friskvård" inom vardagen, där Vellinges unika miljö och de möjligheter detta ger utnyttjas och där initiativet från enskilda och föreningar inom fritid och kultur bidrar till invånarnas välbefinnande. Inte minst för våra äldre, som blir allt fler, är det viktigt med en mångfald för att ytterligare öka livskvaliteten. Fritids- och kulturaktiviteter är nödvändiga för att skapa en helhet, en attraktiv kommun att bosätta sig i. Det är också en förutsättning att kommuninvånarna ska må bra.

Det rika föreningslivet som finns i kommunen är en förutsättning för att verksamheten skall fungera. Våra ideella föreningar står idag för den största delen av verksamheten och så kommer det att vara även i framtiden. Kommunens roll är att stödja och underlätta föreningsarnas verksamhet. Det är emellertid viktigt att kommunen inte tar över ansvaret.

Kommunens utbud skall ge möjlighet till upplevelser, som gör våra ungdomar medvetna om värdet av kvalitet inom litteratur, musik, konst, film och teater.

Äldre åldersgrupper måste också få möjlighet till kulturupplevelser inom den egna kommunens gräns.

Våra bibliotek utgör basen i verksamheten.

Viktiga händelser 2009

- Nya Strandbaden tas i drift
- Ny tennisbana i Gyahallen
- Ökad friskvårdssatsning i Vanningen, ny styrketräningslokal
- Nytt folkbibliotek i Höllviken
- Konstnärlig utsmyckning utanför nya Höllvikens bibliotek
- Vellinge folkbibliotek och Sundgymnasiets skolbibliotek får nya gemensamma lokaler

Statistik

Prestation i tusental	Bokslut 2006	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2009	Plan 2010	Plan 2011
Besökare Vanningen	110	99	106	108	110	110
Besökare Bibliotek Utliån	349 216	336 215	340 215	340 220	340 220	340 220

PEDAGOGISK VERKSAMHET

Övergripande målsättning

Utbildning för barn och unga skall enligt skollagen anordnas av det allmänna och verksamheterna präglas av en stark lagbunden statlig styrning.

Från "Plan för den pedagogiska verksamheten"

Huvuduppgiften är att ge varje barn/ungdom de grundläggande kunskaper och färdigheter som behövs för att bli en ansvarsfull medborgare och kunna verka i vårt samhälle samt att öka kunskapen om andra kulturer och samhällen. Verksamheten har en viktig uppgift i att hävda de normer och värderingar som vuxit fram i vårt västerländska samhälle

Verksamheten måste, så långt som möjligt, vara anpassad för den enskilde individen och skall präglas av jämställdhet mellan flickor och pojkar, män och kvinnor.

Hänsyn skall tas till barn med behov av särskilt stöd. Stödinsatser skall alltid dokumenteras i ett individuellt åtgärdsprogram och utvärderas.

Målsättningen är att alla elever som lämnar grundskolan skall ha lägst betyget godkänt i alla ämnen.

Målsättningen för gymnasieskolan är att alla elever skall ha en grundläggande behörighet för fortsatta studier och i förekommande fall föreskriven yrkeskompetens.

Viktiga händelser 2009

- Ny förskola – Henriks hage
- Ny förskola – Bruksparken
- Tornhuset tas i drift hösten 2009
- Processen med införande av ny läroplan i gymnasieskolan fortsätter
- Lärarlyftet fortsätter – även förskoleverksamhet kommer att omfattas

Statistik

Prestation	Bokslut 2006	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2009	Plan 2010	Plan 2011
Antal barn/elever						
Förskola	1739	1846	1907	1891	2082	2107
Familjedaghem	108	91	78	77	64	64
Fritidshem	1625	1635	1701	1822	1838	1936
Förskoleklass	400	412	433	462	460	490
Grundskola	4136	4062	4018	3970	3978	4140
Grundsärskola	39	36	33	30	37	37
Gymnasieskola	1352	1413	1448	1489	1464	1464
Gymnasiesärskola	28	25	25	30	28	28
Vuxenutbildning	204	222	222	200	273	273
Ky-högskoleutbildning	32	6	0	0	0	0
Musikskolan	733	725	740	740	725	725
Pedagogisk vht:						
Andel vht utförd av annan huvudman än kommunen	18%	19%	22%	23%	24%	24%

VÅRD OCH OMSORG

Övergripande målsättning

Vård och omsorgsverksamheten i Vellinge kommun ska i första hand komplettera och stödja den enskilde och på så sätt underlätta den omsorg som ges inom familjen och av närstående. Utbudet av tjänster ska vara varierat och vara flexibla utifrån den enskildes behov. Kommunen ska uppmuntra ideella föreningar och organisationer att engagera sig för äldre och handikappade. Ambitionen är att all service ska finnas inom kommunens gränser. Servicehusen ska vara öppna för alla och utgöra sociala mötesplatser över generationsgränserna.

Vård och omsorg ska genom kompetent personal och ett professionellt bemötande tillhandahålla service, omvårdnad och sjukvård. Insatserna ska med hänsyn till integritet och självbestämmande skapa trygghet för den enskilde och anhöriga.

Genom handläggning och rådgivning möjliggöra snabb bostadsanpassning enligt enskilda behovsbedömningar samt förbättrad tillgänglighet för funktionshindrade i nybebyggelse och offentliga miljöer.

Viktiga händelser 2009

- St Knut och Aspen särskilda boenden övergår i entreprenad
- Nattinsatser inom hemtjänst övergår i entreprenad
- Upphandling påbörjas avseende korttids- och fritidsverksamheterna inom LSS
- Upphandling av personlig assistans, avlösarservice och biträde av kontaktperson
- Genomföra kundvalsmodell i hemtjänst och delegerad hemsjukvård
- Att stärka och utveckla nya former av stöd till personer som vårdar närstående
- Fortlöpande handläggning bostadsanpassningsbidrag samt förbättrad tillgänglighet att stödja borttagande av "enkelt avhjälpna hinder".

Statistik

Prestation	Bokslut 2006	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2009	Plan 2010	Plan 2011
Andel vht på annan huvudman						
-särskilt boende	58%	65%	67%	92%	92%	92%
-hemvård	84%	100%	100%	100%	100%	100%
-servicehus	77%	100%	100%	100%	100%	100%
Antal köpta dygn i särskilt boende, utanför kommunen	2727	2628	3143	3300	3300	3300
Antal byggstenstimmar i hemvård	141000	151000	167000	179000	192000	205000
Ansökningar bostadsanpassningsbidrag	226	179	175	ca 200	ca 200	ca 200

INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG

Övergripande målsättning

Övergripande mål enligt 1 kapitlet i Socialtjänstlagen:

1 § Samhällets socialtjänst skall på demokratins och solidaritetens grund främja människornas

- ekonomiska och sociala trygghet,
- jämlikhet i levnadsvillkor,
- aktiva deltagande i samhällslivet.

Socialtjänsten skall under hänsynstagande till människans ansvar för sin och andras sociala situation inriktas på att frigöra och utveckla enskildas och grupper egna resurser.

Verksamheten skall bygga på respekt för människornas självbestämmanderätt och integritet.

2 § När åtgärder rör barn skall det särskilt beaktas vad hänsynen till barnets bästa kräver. Med barn avses varje människa under 18 år.

3 § Bestämmelser om vård utan samtycke ges i lagen (1988:870) om vård av missbrukare i vissa fall och i lagen (1990:52) med särskilda bestämmelser om vård av unga.

Övergripande mål enligt Vellinge kommuns plan för individ- och familjeomsorg:

Målet med det förebyggande arbetet skall vara att erbjuda kommunens invånare en god social miljö som minimerar uppkomsten av sociala problem.

Det förebyggande arbetet skall ges hög prioritet och bedrivs i samverkan med kommunens invånare, föreningar och myndigheter.

Det är viktigt att all personal, genom att vistas och verka ute i samhället, får kunskap om M-förvaltningens hela verksamhet och om den sociala verklighet som våra invånare möter.

Särskild vikt skall läggas vid att förebygga missbruk av droger. Det är viktigt att genom information påverka barns och ungdomars attityder till alla sorters droger.

Målet med det individuellt inriktade arbetet är att stärka den enskildes resurser och möjligheter att ta ansvar för sitt eget liv.

Den enskildes ansvar för sig själv och sin familj skall betonas.

Arbetet bygger på frivillighet och öppenhet.

Viktiga händelser 2009

- Implementering av utredningssystemet BBIC (Barns behov i centrum)
- Eget behandlingsteam för strukturerade öppenvårdsinsatser för barn och ungdomar
- Förstärkning av skolkuratorerna med 0.75 tjänst
- Motiverande samtal inom skolhälsovården

Statistik

Prestation	Bokslut 2006	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2009	Plan 2010	Plan 2011
Försörjningsstöd Antal hushåll	71	72	85	85	85	85
Barn- och ungdomsvård HVB, dagar	42	700	250	230	230	230
Familjehem, dagar	8179	8321	7500	8700	8700	8700
Strukturerad öppenvård, dagar	13779	11753	12500	10100	10100	10100
Vuxenvård HVB, dagar	2084	1472	2450	1950	1950	1950
Öppenvård, dagar	2 259	2025	2100	2550	2550	2550

BALANSRÄKNINGSENHET - MARK OCH EXPLOATERING

Övergripande målsättning

Mark och exploaterings målsättning är att över tiden kunna erbjuda industrimark till intressenter och att erbjuda goda boende och livsmiljöer genom exploatering på egen mark men även genom att upprätta exploateringsavtal för styrande av infrastrukturen inom exploatering på privat mark.

Vidare skall enheten redovisa ett positivt resultat sätt över tiden och tydligt redovisa ekonomin för projekt under hela dess livscykel.

Viktiga händelser 2009

- Skanörs Vångar, avtal och genomförande
- Höllvikens centrum, biblioteket, slutförande
- Eventuella strategiska markförvärv
- Förvaltning av markreserven
- Exploateringsavtal med avsikt att styra byggande på privat mark

Statistik

Prestation	Bokslut 2006	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2009	Plan 2010	Plan 2011
Förköp	129	158	100	120	120	120
Arrende	81	81	80	80	80	80
Exploateringsavtal	8	4	3	4	4	4
Markinnehav Förvaltning	461 ha	461 ha	467 ha	467 ha	467 ha	467 ha
Markreserv	147 ha	157 ha	157 ha	157 ha	157 ha	157 ha

BALANSRÄKNINGSENHET FASTIGHET

Övergripande målsättning

Fastighetsenheten skall tillhandahålla ändamålsenliga lokaler med god underhållsstandard, bra service och låga hyror till kommunens verksamheter.

Stort fokus har satts på att minska energiförbrukningen.

Viktiga händelser 2009

Under 2009 kommer både Strandbaden och Tornhuset att vara återuppförda efter bränderna.

Förskolorna i Hököpinge och på Henrikshage i Höllviken kommer att färdigställas liksom en motionslokal på Vanningen i Vellinge.

Statistik

Prestation	Bokslut 2006	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2009	Plan 2010	Plan 2011
Yta, kvm	128926	146731	146031			

BALANSRÄKNINGSENHET VATTEN OCH AVLOPP

Övergripande målsättning

Huvuduppgiften är att förse kommunens vattenabonnenter med dricksvatten av god kvalitet och att avbörda avloppsvatten från avloppsabbonenterna på ett miljövänligt och kostnadseffektivt sätt. Utöver detta skall den kommunala anläggningen inom verksamhetsområdet förvaltas på ett sätt som långsiktigt ger låga vatten- och avloppstaxor.

Målsättningen är att drift och skötsel av anläggningarna skall ske genom privata entreprenörer på ett sätt som ger hög säkerhet och kvalitet samt god kostnadseffektivitet.

Viktiga händelser 2009

- Påbörjandet av Skanörs vångar
- Förstärkning spillvatten Skanör - Höllviken
- Upphandling Va-skötsel, anläggningar
- Upphandling Va-skötsel, ledningar

Statistik

Prestation	Bokslut 2006	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2009	Plan 2010	Plan 2011
Vatten, milj kbm	2,7	2,6	2,9	2,9	2,9	2,9
Avlopp, milj kbm	2,0	2,0	2,0	2,1	2,1	2,1
Vattenledningar, km	402	404	405	405	405	406
Avloppsledningar, km	517	518	518	519	519	520

BALANSRÄKNINGSENHET AVFALL

Övergripande målsättning

Huvuduppgiften är att ta hand om kommunens hushålls-, trädgårds- och grovavfall. Detta sker med hjälp av privat entreprenör (Resta AB). Insamling av källsorteringsmaterial görs av Förpacknings- och tidningsinsamlingen (FTI).

Målsättningen är att kommunens avfallshandling skall vara självfinansierad och utföras kostnadseffektivt med en hög servicenivå.

Viktiga händelser 2009

Förberedelser för insamling av matavfall från restauranger, skolbespisningar och dylikt kommer att starta under 2009. Planerad start för insamling är 2010.

Statistik

Prestation (ton)	Bokslut 2006	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2009	Plan 2010	Plan 2011
Hushållssopor	10170	10339	10400	10700	10900	11000
Trädgårdsavfall	1723	1869	1700	1800	1900	1900
Grovavfall	39	40	43	50	50	50
Matafall					500	500
Lilla Hammars återvinningscentral (ÅVC)	11639	12019	11500	11700	11800	11800
Elavfall insamlat vid fastighet (vitvaror)	29	53	60	60	60	60

Styrmodell

Styrningen av Vellinge kommuns verksamhet sker via flera olika komponenter där de politiskt antagna övergripande och verksamhetsspecifika måldokumenterna utgör grunden för styrningen. Andra delar i kommunens styrsystem är beslutade planer, planerad befolkningsutveckling, statliga regler och beslut, resurstilldelning via budget, uppföljning och intern kontroll samt olika system för kvalitetsutveckling och –uppföljning.

Kommunfullmäktige fastställde den 23 april 2008 nytt styrdokument för Vellinge kommun. De övergripande målen kan sammanfattas i följande punkter:

- Frihet
- Trygghet
- Kvalitet
- Valfrihet
- Rättvisa
- Låg skatt

Förutom styrdokumentet finns följande måldokument fastställda av Kommunfullmäktige för kommunens verksamhet:

- Översiktsplan 2000 den 23 januari 2002, § 2
- Trafiksäkerhetsprogram 2000-2004 den 2 maj 2001, § 25
- Plan för den pedagogiska verksamheten den 13 december 2000, § 74

- Plan för individ- och familjeomsorg den 27 januari 1999, § 9
- Fritids- och kulturplan den 27 november 1996, § 73
- Äldre- och handikappomsorgsplan den 31 maj 1995, § 44
- Miljöskyddsprogram och naturvårdsplan från maj 1991.

I styrdokumenterna anges också ett antal nyckelord eller framgångsfaktorer. Dessa har sedan tillsammans med de övergripande målen varit en grund för arbetet med att utforma en styrmodell för kommunen.

Val av styrmodell – Balanserad styrning

Vellinge kommun har som styrmodell valt att använda sig av balanserad styrning. Balanserad styrning är en systematisk metod för att ta fram, mäta och följa upp mål. I balanserad styrning väljs, med utgångspunkt från de olika delarna i kommunens styrsystem, ut de områden som bedöms som mest viktiga och väsentliga för styrning och uppföljning. De sorteras in under perspektiv och framgångsfaktorer. Mått och mål sätts och slutprodukten sammanfattas i ett *styrkort*.

Genom balanserad styrning ser man till helheten, d v s att det finns en balans mellan ekonomi och verksamhet. Det är därför viktigt att fånga de mått och mål som är mest relevanta för styrning och uppföljning av verksamheten och att det finns en koppling mellan dessa och de politiska styrdokumenterna.

Val av perspektiv

Ett första steg i modellen för balanserad styrning är att välja ett antal *perspektiv* eller fokusområden som verksamheten skall belyses ur. De fyra perspektiv som valts är

1. Vellingeiten (kundperspektivet)
2. Medarbetarperspektivet
3. Utvecklingsområden
4. Ekonomiperspektivet

Val av framgångsfaktorer

Nästa steg i modellen är att för varje perspektiv ta fram några väsentliga *framgångsfaktorer*. En framgångsfaktor definieras som något som det är avgörande att vara bra inom för att lyckas med en verksamhet. I Vellinge är framgångsfaktorerna valda nyckelord som främst är tagna ur "Styrdokument för Vellinge kommun". Dessa är

Vellingeiten

- Frihet
 - God boende- och livsmiljö
 - Hög kvalitet
2. Medarbetarperspektivet
- Attraktiv arbetsgivare
 - Kompetensutveckling
3. Utvecklingsområden
- Fastställs årligen av Kommunstyrelsen
4. Ekonomiperspektivet
- Kostnadseffektivitet
 - God ekonomi

Ovanstående framgångsfaktorer kan ute i verksamheten kompletteras med andra framgångsfaktorer med hänsyn tagen till de specifika måldokumenterna som finns på olika nivåer i organisationen.

En viktig del i styrmodellen är att samtliga uppsatta framgångsfaktorer går att mäta.

Mått och mål

För varje framgångsfaktor skall anges mätmetod, vilket definieras i ett *mått*. För varje mått skall sedan anges ett *mål*. Det är viktigt att mått och mål är konkreta och uppföljningsbara. Ett krav är att målen i styrkortet är så tydligt utformade, att man löpande under året och vid slutet av detta klart kan bedöma om måluppfyllelse är uppnådd eller ej.

Styrkort

Det Kommunövergripande styrkortet 2009 är Kommunstyrelsens verktyg för att på en övergripande nivå leda och styra verksamheten. I styrkortet har, med utgångspunkt från bestämda perspektiv och framgångsfaktorer, valts ut ett antal mått och mål som är viktiga och väsentliga att följa upp. Detta för att på en övergripande nivå kunna bedöma kommunens totala resultat, d v s en sammanvägning av måluppfyllelsen under samtliga perspektiv. Ett gott resultat uppnås då en hög grad av måluppfyllelse föreligger inom samtliga perspektiv. Detta är också en indikation på god ekonomisk hushållning.

Den direkta styrningen av kommunens verksamhet från Kommunstyrelse till nämnder och förvaltningar sker genom ett antal konkreta uppdrag (bilaga) kopplade till målen i styrkor-

tet. Vissa uppdrag skall genomföras under år 2009, medan andra är mer långsiktiga och skall genomföras på några års sikt. Uppdragen kommer att följas upp löpande under året och rapportering av arbetsläget skall göras vid tertial-/delårsuppföljningarna samt slutredovisas i samband med årsredovisningen.

Det Kommunövergripande styrkortet styr tillsammans med uppdragen arbetet med att ta fram styrkort för kommunens nämnder och bolag. Styrande för arbetet med nämndernas styrkort är också de måldokument som finns på olika nivåer i verksamheten.

Det skall finnas ett gemensamt styrkort för respektive styrelse/nämnd, vilket kan brytas ned per verksamhetsgren. Kommunstyrelsen, som arbetar fram det Kommunövergripande styrkortet, skall även ta fram ett gemensamt styrkort för den egna verksamheten.

Inom M-förvaltningen finns även styrkort på följande nivåer

- Platschefsområde
- Arbetslag
- Individ

Kommunövergripande styrkort 2009

Perspektiv	Framgångs- faktor	Mått	Mätmetod	Mål 2009	Uppdr nr
Vellingeiten	Frihet	<i>Konkurrensutsättande</i> - andel (%) av kommunens verksamhet utförd av annan huvudman. Mäts i kostnad i % av kommunens totala bruttokostnad	Kostnaden för verksamhet utförd av annan huvudman än kommunen sätts i relation till kommunens totala brutto-kostnad. Kan mätas kontinuerligt under året.	* Öka andelen verksamhet utförd av annan huvudman.	1
		<i>Näringslivsservice</i> – Svenskt Näringslivs kommunranking	Stiftelsen Svenskt Näringslivs kommun-ranking. Resultat publiceras varje år.	* Tillhöra de 10 bästa kommunerna i Sverige	2
	God boende- och livsmiljö	<i>Årlig befolkningsökning</i> - antal personer	Befolkningsstatistik från Statistiska centralbyrån. Kan mätas kontinuerligt under året.	* En positiv befolkningsökning på maximalt 1 % sett över tiden (5 år).	3
		<i>Trygghetsundersökning</i> – Polisens trygghetsindex	Resultat från Polisens trygghetsundersökning, vilken genomförs två gånger per år.	* Öka invånarnas upplevda trygghet * Ett förbättrat trygghetsindex vid Polisens trygghetsundersökningar	4
		<i>Brottsstatistik</i> - antal anmälda brott per 1 000 invånare	Brottsstatistik från Brottsförebyggande rådet. Redovisning sker kvartalsvis.	* Lägst antal anmälda brott/1 000 inv i Skåne.	5
		<i>Handlingsprogram</i> - Vellinge kommun 2008-2010	Följa upp de säkerhets- och prestationsmål som finns i Handlingsprogram 2008-2010 för Vellinge kommun enligt "Lagen om skydd mot olyckor", vilket skall vara genomfört 2010-12-31.	* Genomföra adekvata delar av handlingsprogrammet 2008 – 2010 för Vellinge kommun enligt "Lagen mot skydd mot olyckor".	6
		<i>Nöjd-Region-Index (SCB)</i> - åtgärder	Medborgarundersökning, vilken utförs av Statistiska centralbyrån, via enkäter till ett urval på ca 1 000 kommuninvånare.	* Ett förbättrat Nöjd-Region-Index vid nästa Medborgarundersökning 2010, särskilt för faktorerna "Bostäder", "Kommunikationer" och "Kommersiellt utbud".	7
	Hög kvalitet	<i>Nöjd-Medborgar-Index (SCB)</i> - åtgärder	Medborgarundersökning, vilken utförs av Statistiska centralbyrån, via enkäter till ett urval på ca 1 000 kommuninvånare.	* Ett förbättrat Nöjd-Medborgar-Index vid nästa Medborgarundersökning 2010, särskilt för verksamheterna "Äldreomsorg" och "Gator".	8

Perspektiv	Framgångsfaktorer	Mått	Mätmetod	Mål 2009	Uppdr nr
Medarbetare	Attraktiv arbetsgivare	Nöjd-Medarbetar-Index - enkät	Medarbetarundersökning, vilken utförs vartannat år, via enkäter riktade till samtliga medarbetare.	* Uppnå ett förbättrat Nöjd-Medarbetar-Index vid Medarbetarundersökningen 2010.	9
		Sjukfrånvaro – andel (%) sjukfrånvaro i förhållande till bruttoarbetstiden	Statistik som på årsbasis tas fram ur kommunens PA-system. Siffrorna bryts även ner på verksamhets- och platschefs nivå.	* Sjukfrånvaron skall minska.	10
		Personalomsättning – andel (%) avgångar bland tillsvidareanställda exklusive pensionsavgångar och verksamhetsöverföring	Statistik som på årsbasis tas fram ur kommunens PA-system. Siffrorna bryts även ner på verksamhets- och platschefs nivå.	* Personalomsättningen skall analyseras inom kommunens olika verksamheter.	11
	Kompetensutveckling	Individuella kompetensutvecklingsplaner - andel (%) upprättade	Kartläggning genom intervjuer/enkäter med ett urval chefer och anställda.	* Individuella kompetensutvecklingsplaner skall upprättas för samtliga tillsvidareanställda medarbetare.	12
Utvecklingsområden 2008	Tillgänglighet	Nöjd-Inflytande-Index (SCB) - åtgärder för förbättrad information i tryckt form, via hemsidan och införande av Vellinge Direkt.	Medborgarundersökning, vilken utförs av Statistiska centralbyrån, via enkäter till ett urval på ca 1 000 kommuninvånare.	* Ett förbättrat Nöjd-Inflytande-Index vid nästa Medborgarundersökning 2010, genom åtgärder inom informationsområdet.	13
	God boende- och livsmiljö	Översiktsplan - färdigställande	Kommunens översiktsplanen (ÖPL) skall enligt framtagen tidplan vara färdigställd före 2010 års utgång. Redovisning av att arbetet följer den framtagna tidplanen skall ske före årsskiftet.	* Färdigställa översiktsplanen i enlighet med framtagen tidplan.	14
Ekonomi	Kostnadseffektivitet	Verksamhetskostnad – nettokostnadsökning i %, skatteintäktsökning i %	Nettokostnadsökningen i % ställs i relation till skatteintäktsökningen i %. Redovisning sker i tertialuppföljning, delårs- och årsbokslut.	* Nettokostnaderna får sett över tiden (5 år) maximalt öka lika mycket som skatteintäkterna (netto).	15
		Åtgärdsplan - kostnadseffektivisering	Redovisning av förslag från nämnderna skall ske löpande under året.	* Ta fram en åtgärdsplan för kostnadseffektivisering av den kommunala organisationen med 15 mnkr år 2010.	16
	God ekonomi	Finansiella mått - årets resultat, soliditet och lån till drift	Kommunstyrelsen har fastställt vilka finansiella mått som skall användas och satt mål för respektive mått. Redovisning sker i delårs- och årsbokslut.	* Resultatet skall uppgå till minst 3 % av skatteintäkterna netto, sett över tiden (5 år). * Soliditeten skall uppgå till minst 70 %. * Lån skall ej tas upp för att täcka löpande driftkostnader.	

Befolkningsprognos/-utveckling och byggande

Vellinge kommun hade 32 565 invånare den 31 december 2007. Antalet kommuninvånare har ökat med 2 050 under 2000-talet och denna utveckling ser ut att hålla i sig under de närmaste åren. Fram till och med 2011 antas befolkningen ha ökat med nära 2 500 personer jämfört med årsskiftet 2007/08. Även befolkningsutvecklingen i ett längre perspektiv visar att Vellinge kommun har en stabil tillväxt. Sedan 1990 har befolkningen ökat med ungefär 4 700 (i medeltal 276 per år) och ser man drygt 15 år framåt beräknas antalet kommuninvånare öka med drygt 7 300 (i medeltal mer än 450 per år).

Uppgifterna om befolkningens utveckling är hämtade ur senaste befolkningsprognosen som är framtagen i mars 2008. Befolkningsprognosen i sin helhet sträcker sig över en 15-årsperiod och bygger till stor del på antaganden om bostadsbyggandet i kommunen, men även på antaganden om födelsetal, inflyttning och utflyttning. Det förväntade bostadsbyggandet har en stark koncentration under åren 2010-2013. Osäkerhetsfaktorerna i prognosberäkningarna ökar med tiden.

Under åren 2008 - 2011 bygger prognosen på antagandet att det byggs 1 120 nya bostäder i kommunen, i medeltal 280 per år. De totalt 1 120 bostäderna är fördelade på kommundelarna enligt följande: Vellinge 410 st, Månstorp 130 st, Räng 420 st och Skanör-Falsterbo 160 st. I kommundel Vellinge ökar befolkningen från 8 864 till 9 800, i Månstorp från 2 809 till 3 200, i Räng från 13 905 till 14 800 och i Skanör-Falsterbo från 6 966 till 7 250. Den förväntade befolkningsutvecklingen i respektive kommundel såväl som hela Vellinge kommun är starkt beroende av att prognoserna över bostadsbyggandet förverkligas.

Utveckling, olika åldersgrupper:

	<u>31/12-07</u>	<u>31/12 2011</u>	<u>Förändr.</u>
0-5 år	2 505	2 652	+ 147
6-15 år	4 506	4 635	+ 129
16-18 år	1 438	1 500	+ 62
19-64 år	18 521	19 374	+ 853
65-79 år	4 252	5 374	+ 1 122
80- år	1 343	1 526	+ 183
Totalt	32 565	35 061	+ 2 496

Ett av målen i det kommunövergripande styrkortet är "en positiv befolkningsökning på maximalt 1% per år sett över tiden (5 år)". Under femårsperioden 2007-2011 beräknas befolkningen öka med 2 791 personer, i genomsnitt med 1,7% eller med 558 personer per år. Den framtagna befolkningsprognosen innebär att målet överskrids.

Bokslut 2007

Bokslutet 2007 uppvisade positivt resultat med 40,9 mkr. Samtliga nämnder redovisade överskott mot budget 2007. I resultatet 2007 ingår reavinster vid försäljning av anläggnings-tillgångar med 5,8 mnkr.

Det samlade resultatet för åren 2003 – 2007 skulle enligt kommunens finansiella mål uppgå till 148 mnkr. Det faktiska resultatet har uppgått till 368 mkr, 220 mnkr högre än målsättningen. I det totala resultatet ingår värdeökning på kommunens pensionsmedelsförvaltning med 139 mkr och reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar med 56 mnkr.

Prognos 2008

Helårsprognosen för 2008 i Delårsrapport per 31 augusti visar ett resultat med -0,7 mnkr. Resultatet i % av skatteintäkter, netto uppgår till -0,1% 2008 och 5,8% för perioden 2004 – 2008. I resultatet 2008 ingår nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar med 13 mnkr. Det finansiella målet uppnås för perioden men inte för 2008.

Skatteintäktsprognos

Framlagt förslag bygger på SKL:s senaste skatteintäktsprognos (cirkulär 08:63) och oförändrad utdebitering 18,50 kr/skrk hela perioden. Skatteintäktsprognosen bygger på att skatteunderlaget i Vellinge utvecklas i samma takt som i riket totalt sett. Enligt SKL:s prognos ökar skatteunderlaget med 5,4% 2008, 4,0% 2009, 4,6% 2010 och 4,7% 2011. Skatteunderlaget 2007 ökar preliminärt med 5,6%.

Löne- och prisutveckling

Centrala löneavtal som omfattar 2009 finns för alla arbetstagarorganisationer utom Vårdförbundet. Dessa avtal innehåller normalt lägstanivåer i procent, eller är helt sifferlösa. Löneutvecklingen fastställs i lönesamtal mellan medarbetaren och närmaste chef och beror bland annat på individens relativa löneläge, prestation och konkurrensläge.

Övriga kostnader och intäkter räknas upp med 2% per år 2009 - 2011. Ingen uppräknings har gjorts för internhyror.

EXTERNA FÖRUTSÄTTNINGAR

Samhällsekonomin

Bedömningen av den globala ekonomin präglas just nu av osäkerhet kring hur den amerikanska ekonomin utvecklas och hur omfattande kreditkrisens utbredning blir på de finansiella marknaderna.

Den internationella konjunkturutvecklingen ser nu ut att bli djupare och längre jämfört med de bedömningar som Sveriges Kommuner och Landsting presenterade i Ekonomirapporten, Maj 2008.

Arbetsmarknaden

- Antalet timmar upphör tillfälligt att öka
- Sysselsättningsökningen dämpas
- Medelarbetstiden avtar trots minskad sjukfrånvaro
- Löneökningstakten stiger i år för att därefter dämpas igen
- Det inhemska inflationstrycket avtar.

Den mycket snabba sysselsättningsökningen som inleddes 2005 ebbar nu ut. Antalet arbetade timmar i ekonomin ligger nu relativt nära vad som är möjligt utan att äventyra inflationsmålet. Nästa år växer sysselsättningen ungefär i takt med den potentiella fram till 2011, då potentiell sysselsättning viker nedåt och arbetsmarknadsgapet sluts. En förutsättning för att sysselsättningen ska kunna fortsätta växa snabbt utan att löneökningarna och inflationen tar fart är att det finns ett motsvarande utbud. Vid jämviktsläget 2011 antas arbetskraftsdel-

tagande vara 81,0 procent, arbetslösheten 5,7 procent medan medelarbetstiden trendmässigt antas minska med 0,2 procent årligen.

Ekonomiska nyckeltal

Sveriges Kommuner och Landsting anger i cirkulär 08:63 nyckeltal för den ekonomiska utvecklingen 2007 - 2011 enligt följande:

%-förändring	2007	2008	2009	2010	2011
Sysselsättning, tim	3,5	1,3	-0,3	0,6	0,4
Öppen arbetslöshet, nivå	6,2	5,8	6,2	6,0	5,7
Timlön	3,4	4,5	4,2	4,2	4,2
Konsumentpriser	2,2	3,6	2,5	2,0	2,0

Källa: SKL:s cirkulär 08:63

Budgetpropositionen 2009

Den 22 september presenterade regeringen 2009 års budgetproposition. Sveriges kommuner och landsting (SKL) sammanfattar de förslag inom olika områden som berör kommunerna 2009 – 2011 enligt följande:

- Arbetsgivaravgiften sänks med 1 procentenhet vilket beräknas ge motsvarande 3 miljarder lägre kostnader för kommuner och landsting. Sänkt arbetsgivaravgift för ungdomar under 26 år innebär 1 miljard i lägre kostnader
- 650 miljoner, utöver de 250 miljoner som tidigare aviserats, satsas för att förbättra situationen för de människor som drabbas av psykisk sjukdom och ohälsa
- Barnomsorgsavgiften införs från halvårsskiftet 2009 och allmän förskola för treåringar från halvårsskiftet 2010
- För att stärka det pedagogiska uppdraget i förskolan avsätts 200 miljoner per år 2009 – 2011
- För att skapa fler platser på yrkesutbildningar inom vuxenutbildningen avsätts 124 miljoner 2009, 250 miljoner 2010 samt 376 miljoner 2011
- Närtidssatsning på 7,5 miljarder. Med denna säkerställs att angelägna projekt kan genomföras i ett snabbare, mer rationellt tempo och att prioriterade projekt med god samhällsekonomisk lönsamhet kan tidigareläggas i hela landet. Projekt väg E6 Trelleborg - Vellinge ingår i närtidssatsningen 2009 - 2010.

Skatteunderlagsprognos

Prognosen för 2008 – 2011 är baserad på den utveckling av samhällsekonomin enligt SKL som redovisats ovan. Den nya bedömningen av samhällsekonomin har bidragit till en nedrevidering av skatteunderlagsprognosen jämfört med föregående prognos.

%-förändring	2007	2008	2009	2010	2011	2007-11
BP09, sep 2008	5,6	6,0	4,0	3,7	4,6	26,3
SKL, aug 2008	5,6	5,4	4,0	4,6	4,7	26,8
ESV, sep 2008	4,9	6,2	3,9	4,2	4,8	26,4
Vårpropositionen	5,3	5,8	4,2	4,5	4,7	27,0
SKL, apr 2008	5,6	5,7	4,8	4,8	4,8	28,5

Källa: SKL:s cirkulär 08:63, 66

Kommunalekonomisk utjämning

De förslag som läggs fram i budgetpropositionen innehåller ett antal regleringar enligt finansieringsprincipen samt som följd av ändringar i skattesystemet. Inga obundna tillskott anslås till anslaget Kommunalekonomisk utjämning. Detta medför en allt högre regleringsavgift för kommunerna och därmed en faktisk urholkning av det generella statsbidraget. Urholkningen beräknas av SKL till drygt 2 miljarder kronor per år.

LSS-utjämning

Systemet för LSS-utjämning har setts över och en ny lag antas gälla från 2009. De förändringar som gäller från årsskiftet är följande:

- Både antalet personer med personlig assistent enligt LSS och personlig assistans enligt LASS ska ingå i standardkostnadsberäkningen
- Insatsen annan särskilt anpassad bostad utgår ur beräkningen
- För personer som har både insatsen boende och insatsen personlig assistent enligt LSS föreslås att endast insatsen boende ska ingå i beräkningen av standardkostnaden
- Prislapparna för insatserna har viktats om
- Koncentrationsindex tas bort
- En omräkning av personalkostnadsindex skall göras.

Regeringen föreslår att kommuner som till följd av förslaget får ett försämrat utfall överstigande 200 kronor per invånare har rätt till ett tillfälligt införandebidrag under 2009 motsvarande det belopp som överstiger 200 kronor per invånare.

Kommunal fastighetsavgift

År 2008 ersätts den statliga fastighetsskatten på bostäder med en kommunal fastighetsavgift. Införandet 2008 är neutralt, såväl för varje enskild kommun som för staten. Kommande år skall den årliga intäktsförändringen från fastighetsavgiften tillföras respektive kommun och adderas till det ursprungliga beloppet 2008. Utvecklingen av kommunernas intäkter från fastighetsavgiften kommer att variera mellan åren och dessutom bli olika i olika kommuner. Det krävs därför särskilda prognoser för den enskilda kommunen. Dessutom sker en taxering av småhus år 2009, vilken har särskilt stor betydelse för hur avgiftsintäkterna utvecklas. Intäkterna från den kommunala fastighetsavgiften år 2008 har uppskattats till 12 060 miljoner kronor.

I Vårpropositionen 2008 angav regeringen att införandet av den kommunala fastighetsavgiften ger kommunerna högre intäkter från 2009 med 1,6 miljarder kronor.

God ekonomisk hushållning

Den kommunala verksamheten skall bedrivas med god ekonomisk hushållning i ett både kort- och långsiktigt perspektiv. Kommunerna skall därför ange *finansiella mål* och *mål för verksamheten* som har betydelse för god ekonomisk hushållning. I kommunallagens förarbeten sägs att det är viktigt att mål och riktlinjer är realistiska och att de kontinuerligt utvärderas och omprövas. I årsredovisningens förvaltningsberättelse skall finnas en utvärdering om målen för god ekonomisk hushållning har uppnåtts.

Det finansiella perspektivet tar sikte på kommunens finansiella ställning och utveckling. Med utgångspunkt från kommunens ekonomiska situation skall kommunen ange en tydlig ambitionsnivå för den egna finansiella utvecklingen och ställningen i form av mål. Målen anger de finansiella förutsättningarna eller ramarna för den verksamhet kommunen bedri-

ver. Utgångspunkt för det finansiella perspektivet är att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Detta innebär bl a att de löpande intäkterna skall täcka de löpande kostnaderna och att resultatet sett över tiden skall vara positivt. Ett underskott i ett årsbokslut skall därför återställas under tre närmast följande räkenskapsåren.

Verksamhetsperspektivet tar sikte på kommunens förmåga att bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. Det bör finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. För att åstadkomma detta krävs framförhållning och handlingsberedskap samt väl fungerande uppföljningssystem. Lagen reglerar inte närmarer omfattning och innehåll av verksamhetsmålen, men de skall vara tydliga och mätbara och målen skall anges med utgångspunkt från befintliga ekonomiska resurser.

Verksamhetsmål och finansiella mål hänger alltså ihop om god ekonomisk hushållning skall uppnås.

I lagen anges inte hur kommunerna skall utforma god ekonomisk hushållning. Varje kommun förväntas med utgångspunkt från sina förutsättningar finna formerna för hur lagens ramverk skall tillämpas. En styrmodell bör för detta ändamål tas fram och skapas enighet kring. Vellinge har fr o m budgetåret 2005 beslutat att balanserad styrning är den styrmodell som skall användas i kommunen i arbetet med att beskriva god ekonomisk hushållning.

Sammanfattningsvis gäller enligt kommunalagen från och med budgetåret 2005 följande regler vad gäller god ekonomisk hushållning

- Mål och riktlinjer skall anges för vad som är god ekonomisk hushållning.
- Tidsfristen för att återställa ett negativt resultat fastställs till tre år.
- Åtgärdsplaner skall upprättas vid negativa resultat.
- Det skall föreligga synnerliga skäl, exempelvis större omstruktureringkostnader, för att inte återställa negativa resultat i budget och årsredovisning
- Minst en delårsrapport skall behandlas av fullmäktige.
- Revisorerna skall göra skriftliga bedömningar om resultaten i delårsrapporten och årsbokslutet är förenliga med de mål fullmäktige beslutat om i budget och plan.

- Beslutet om balanskrav i samband med budgetbeslut eller beslut att inte återställa ett negativt resultat prövas enbart i det politiska systemet.

EKONOMISK ÖVERSIKT

Drift- och investeringsbudget/plan

Framlagt förslag till budget för 2009 bygger på den budget som beslutades av Kommunstyrelsen den 10 juni 2008. Följande förändringar har gjorts:

	mnkr
Åtgärdsplan för 2009	15,0
Minskade skatteintäkter	<u>13,3</u>
	28,3
Åtgärder generella	
Kommunstyrelsen	2,9
M-nämnden	7,0
Tekniska nämnden	0,8
Miljö- och byggnadsnämnden	0,1
Justering av uppräkningsfaktorerna	10,1
3,5% personal, entreprenader, 2% övrigt	
Avkastning pensionsmedel	5,0
Minskning budgeterat resultat	<u>2,4</u>
	28,3
Hyra Tornhuset, Rosentorpskolan	0,5
Budgeterat resultat	4,8

Skatteintäkterna är budgeterade enligt SKL:s senaste skatteintäktsprognos (cirkulär 08:63).

Driftbudget 2009

Framlagt förslag till budget för 2009 sammanfattas enligt följande

Mnkr	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2009
Kommunstyrelse	-69,5	-75,2	-87,3
Miljö- och byggnadsnämnd	-5,5	-6,8	-8,1
Teknisk nämnd	-56,1	-62,0	-68,8
M-nämnd	-957,3	-1021,1	-1069,9
Åtgärder under året i enlighet med uppdrag i Budget 2008			0,0
Summa skattefinansierad verksamhet	-1088,4	-1165,1	-1234,0

Mnkr	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2009
BR-enheter	12,9	1,9	18,3
Pensioner mm	-32,2	-33,0	-33,0
Kapitalkostnader mm	75,4	82,0	82,0
Verksamhetens nettokostnader	-1032,3	-1114,2	-1166,7

Den skattefinansierade verksamhetens nettokostnader uppgår till 1 234 mnkr i budget 2009 en ökning med 146 mnkr eller 13,4% från bokslut 2007. I prognos 2008 beräknas dessa öka med 77 mnkr eller drygt 7% från 2007. BR-enheterna är budgeterade med ett resultat på drygt 18 mnkr 2009, 5 mnkr mer än i bokslut 2007. BR-enheternas prognos för 2008 är ett resultat på 2 mnkr, 11 mnkr lägre än i bokslut 2007. Pensionskostnaderna beräknas till 33 mnkr både i prognos 2008 och i budget 2009 d v s samma nivå som i bokslut 2007.

Plan 2009 - 2010

De siffror som redovisas för 2010 och 2011 är en uppräknig av 2009 års budgetförslag och förändringar. Förändringar ingår i 2009 års priser med ca 18 mnkr år 2010 och med ytterligare ca 47 mnkr för år 2011. Åtgärder under året i enlighet med uppdrag i Budget 2008 ingår i plan 2010 med 15 mnkr och med effekt även 2011.

Resultatbudget/plan 2009 - 2011

Mnkr	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2009
Verksamhetens nettokostnader	-1032,3	-1114,2	-1166,7
Avskrivningar	-44,5	-48,3	-53,0
Skatteintäkter	1108,0	1167,6	1221,9
Finansiella intäkter	21,2	21,4	24,1
Nedskrivning finansiella anl tillgångar		-13,3	
Finansiella kostnader	-11,5	-13,9	-21,4
Årets resultat	40,9	-0,7	4,8

I budgetpropositionen föreslår regeringen en sänkning av arbetsgivaravgifterna med en procentenhet. Om beslut tas av riksdagen kommer ca 4 mnkr avseende kommunens egen verksamhet att tillföras resultatet 2009 ovan. Även entreprenadersättningarna bedöms tillföra resultatet 4 mnkr.

Försäljning av Serkon AB har skett under 2008 av Vellingekoncern AB. Vellinge Koncern AB förväntas dela ut försäljningsvärdet 2009.

Detta beräknas påverka resultatet 2009 med ca 10 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader (exkl avskrivningar) uppgår till 1 167 mnkr i budget 2009 en ökning med 134 mnkr eller ca 13,0% från bokslut 2007.

Skatteintäkterna netto 2009 är 114 mnkr högre än i bokslut 2007 en ökning med 10,3%.

Finansiella intäkter är 3 mnkr högre i budget 2009 och finansiella kostnader är 10 mnkr högre 2009 än i bokslut 2007. Finansnettot, är positivt 2,7 mnkr i budget 2009, 7 mnkr lägre än i bokslut 2007.

Framlagt förslag till budget/plan för 2009 – 2011 bygger på oförändrad utdebitering 18,50 kr hela perioden. Under perioden 2007 – 2011 ökar verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar med 266 mnkr och skatteintäkterna med 216 mnkr. Resultatnivån når inte upp till målsättningen.

Investeringsbudget/plan 2009 – 2011

Investeringarna uppgår i budget 2009 till 130 mnkr och för hela perioden 2009 – 2011 till 369 mnkr varav 66% (245 mnkr) finansieras med nya lån. I bokslut 2007 uppgick investeringarna till 149 mnkr och i prognos 2008 beräknas dessa uppgå till 154 mnkr.

Större investeringsobjekt 2009 (över 2 mnkr) är:

	mnkr
Stora Hammar, ny skola	50,0
Strandbaden	19,0
Sundsgymnasiet, Tornhuset	12,0
Fritidgård, Lindesgården	6,0
Rosentorpskolan	6,0
Henriks hage, förskola Höllviken	4,0
Konstgräs, Vångaplanen	4,0
IT-investeringar	4,0
GC-väg 100 Skanör – Höllviken	2,5
Inventarier, nytt bibliotek i Höllviken	2,5
Utemiljö, Sandeplan	2,5
Inventarier, Sundsgymnasiet	2,5
Köp av Ljungskogens vattenledning	2,2
Förstärkning spillvatten, Höllviken	2,0
Inventarier, Strandbaden	2,0

Finansiell analys

I detta avsnitt avses med skatteintäkter kommunens eget skatteunderlag minus utjämningsystem inklusive kommunal fastighetsavgift. I analysen jämförs budget 2009 med bokslut 2007 och perioden avser 2007 – 2011 om inget annat anges. Jämförelsesiffror inom parentes avser bokslut 2007.

Analysmetod

Vellinge kommuns finansiella ställning och utveckling beskrivs och sammanfattas i fyra aspekter Resultat - Kapacitet och Risk - Kontroll med hjälp av nyckeltal utifrån de finansiella mål i Kommunövergripande styrkort som fastställs av Kommunfullmäktige i samband med budget 2009.

Resultat – Kapacitet visar på vilken balans kommunen har haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden samt vilken kapacitet kommunen har att möta finansiella svårigheter på lång sikt.

Risk – Kontroll visar vilka risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet samt vilken kontroll kommunen har över den ekonomiska utvecklingen.

Resultat - Kapacitet

Verksamhetens kostnader och intäkter

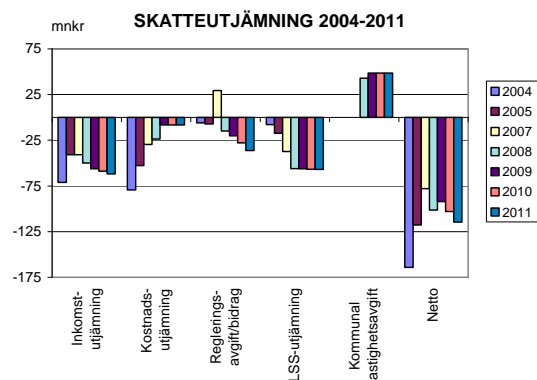
Kostnaderna ökar med 137 mnkr eller 11% och intäkterna med 3 mnkr från 2007 till 2009.

Skatter och utjämningsystem

De totala skatteintäkterna från Vellinges invånare ökar med 22,9% (268 mnkr) från 2007 till 2011 med oförändrad utdebitering hela perioden. Skatteintäkterna, netto ökar med 19,5% (216 mnkr). Ingen uppräknings av de generella statsbidragen 2009 – 2011. Den kommunala fastighetsavgiften 2008 regleras genom minskade generella statsbidrag med 1 316 kr per invånare 1 november 2007. Införandet 2008 är neutralt, såväl för varje enskild kommun som för staten. Kommande år ska den årliga intäktsförändringen från fastighetsavgiften tillföras respektive kommun och adderas till det ursprungliga beloppet 2008.

Statistiska centralbyrån har gjort en prognos av de intäktsförändringar som den kommunala fastighetsavgiften medför år 2009. De årliga förändringarna har stor betydelse för framtida intäktsförändringar. År 2009 är ett speciellt år vad gäller intäktsutvecklingen av den kommunala fastighetsavgiften p g a fastighetstaxeringen av småhus. I budgetförslaget 2009 ingår ökade kommunala fastighetsavgifter med ca 6 mnkr.

Diagrammet nedan visar de olika delarna i det kommunala utjämningsystemet; Inkomstutjämnning, Kostnadsutjämnning, Regleringsavgift/bidrag och LSS-utjämnning.

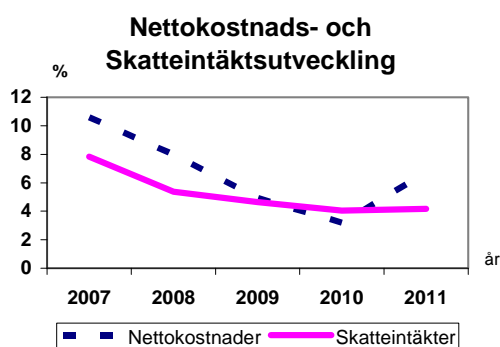


Av diagrammet framgår framförallt hur det nya utjämningsystemet påverkade Vellinge 2005 när det infördes och hur det utvecklades under perioden 2004 - 2011. Jämfört med det under 2004 gällande utjämningsystemet ledde det nya till förbättringar för Vellinge kommun år 2005 med cirka 24 miljoner kronor. Från 2004 till 2008 har de totala nettoutgifterna till utjämningsystemen (inklusive LSS-utjämnning och kommunal fastighetsavgift) minskat med 62 mnkr. Kostnaderna till LSS-utjämnningen har ökat från 8 mnkr 2004 till 56 mnkr 2008.

För perioden 2008 - 2011 ökar de totala nettoavgifterna till utjämningsystemen (exklusive kommunal fastighetsavgift) med 18 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader

Nettokostnaderna totalt ökar med 13,3% (143 mnkr) från 2007 till 2009. Nettokostnaden för den skattefinansierade verksamheten beräknas öka med 13,4% från 2007 till 2009. BR-enheternas resultat ökar med drygt 5 mnkr från 2007 till 2009.



Av diagrammet framgår att nettokostnaderna ökar mer än skatteintäkterna under perioden 2007 – 2011. Nettokostnaderna ökar med 24,7% (266 mnkr) och skatteintäkterna netto med 19,5% (216 mnkr) med oförändrad utdebitering. Gapet mellan ökningen av skatteintäkterna och ökningen av verksamhetens nettokostnader, 28 mnkr, motsvarar ca 74 öre i utdebitering 2009.

Det finansiella målet i det kommunövergripande styrkortet att "Nettokostnaderna får sett över tiden (5 år) maximalt öka lika mycket som skatteintäkterna" uppnås inte i framlagt budgetförslag.

Nettokostnadsandel

Nettokostnadsandelen i förhållande till skatteintäkter består av 3 viktiga komponenter; verksamhetens kostnader och intäkter, avskrivningar samt finansiella kostnader och intäkter.

Tabell: Nettokostnadsutveckling i %

	2007	2008	2009	2010	2011
Verksamheten/skatteintäkter	93,2	95,4	95,5	94,7	97,1
Avskrivningarna/ skatteintäkte	4,0	4,1	4,3	4,2	4,3
Finansnettot/skatteintäkter	-0,9	0,5	-0,2	0,1	0,4
Nettokostnader/skatteintäkter	96,3	100,1	99,6	99,1	101,8

Verksamhetens kostnader och avskrivningar beräknas ta i anspråk 99,8% av skatteintäkterna 2009, 98,9% 2010 och 101,4% 2011. Avskrivningarnas andel av skatteintäkterna är i stort sett oförändrad hela perioden.

Finansnettots andel var positiv 0,9% 2007. Det positiva finansnettot 2009 minskar nettokostnadsandelen till 99,6%, det negativa finansnettot 2010 och 2011 ökar nettokostnadsandelen

till 99,1% 2010 och 101,8% 2011. Försämringen de kommande åren beror på att kommunen behöver ta upp nya lån för att finansiera investeringar från 2007. I finansnettot 2008 ingår beräknad nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar med 13 mnkr. Avkastningen på pensionsmedelskapitalet är budgeterad med 16 mnkr per år 2009 - 2011.

Investeringar

Den del av skatteintäkterna som återstår när den löpande driften inklusive finansnettot (plus avskrivningar och pensionsavsättningar som ej är likvidpåverkande minus årets avsättning till pensionsmedelsförvaltningen) är finansierad uppgår till 32% 2009.

Tabell: Självfinansieringsgrad av investeringarna (%)

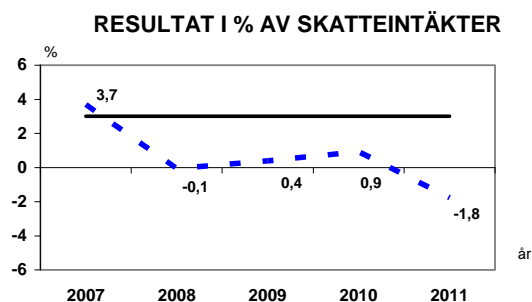
	2007	2008	2009	2010	2011
Tillförda medel (mkr) se ovan	82	34	42	58	18
Årets nettoinvesteringar (mkr)	149	154	132	89	147
Självfinansieringsgrad (%)	55	22	32	65	12

Självfinansieringsgraden av investeringar är låg 2007-2011 beroende på det låga resultatet under perioden 2008 – 2011 och den höga investeringsvolymen, 671 mnkr, 2007 – 2011. Avskrivningarna är lägre än investeringarna hela perioden.

Resultat

Förslaget till budget för 2009 innebär att resultatet uppgår till 0,4% av skatteintäkterna netto.

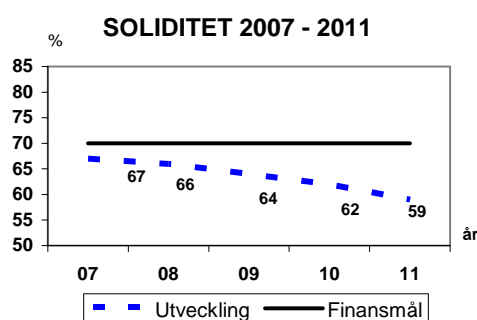
Det finansiella målet i det kommunövergripande styrkortet är "Resultatet skall uppgå till minst 3% av skatteintäkterna netto, sett över tiden (5 år)". Ett resultat enligt målsättningen i det kommunövergripande styrkortet skulle uppgå till ca 36 mnkr per år.



Det samlade resultatet för åren 2007 – 2011 skulle enligt kommunens nuvarande finansiella mål uppgå till 183 mnkr. Det beräknade resultatet för perioden uppgår till 34 mnkr, 159 mnkr lägre än målsättningen. Målet uppfylls inte i budget 2009 och inte heller för perioden 2007 – 2011.

Soliditetsutveckling

Soliditeten visar betalningsförmågan på lång sikt och hur stor del av de totala tillgångarna som finansieras med egna medel. Ju högre soliditeten är desto starkare är kommunens ekonomi.



Soliditeten beräknas i prognos för 2008 uppgå till 66%. Enligt budgetförslaget beräknas soliditeten minska till 64% 2009, till 62% 2010 och 59% 2011. Målet i det kommunövergripande styrkortet att "Soliditeten skall uppgå till minst 70%" uppnås inte åren 2007 - 2011. Soliditeten uppgick i bokslut 2007 till 67%.

Att soliditeten sjunker 2008 - 2011 beror på att tillgångarna under perioden ökar med 409 mnkr medan det egna kapitalet endast ökar med 34 mnkr.

Den försämrade soliditeten beror på den höga investeringstakten och att investeringarna till följd av de låga resultaten 2008 - 2011 till stor del måste finansieras med lån.

Skuldsättningsgrad

Den totala skuldsättningsgraden, den del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital ökar med 3,5%-enheter från 2007 till 2009 och med 8,2 %-enheter till 41,0% under femårsperioden.

Kommunalskatt

Utdebiteringen för 2009 är oförändrad 18,50 kr/skkr. Den totala kommunala skattesatsen (inkl regionen men exkl kyrkan) uppgår till 28,89 kr/skkr. Vellinge har 2007 och 2008 den lägsta totala kommunalskatten i riket och i Skåne.

Risk - Kontroll

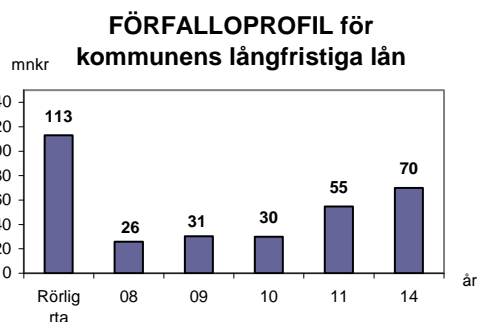
Likviditet/Pensionskapital

Det bokförda värdet på pensionsmedelsförvaltningen bedöms vid kommande årsskifte uppgå till ca 358 mnkr (marknadsvärde 080901 ca 358 mnkr). Avkastning är budgeterad med 16 mnkr per år under perioden.

Övriga likvida medel/kortfristig placering bedöms vid årsskiftet 2008/09 uppgå till 56 mnkr. Genomsnittlig förräntning 4% under perioden 2009 – 2011. Den normala likviditeten beräknas till 30 mnkr vilket motsvarar bruttokostnaden för knappt 9 dagars verksamhet i kommunen.

Långfristiga skulder

Nya lån behöver tas upp på att likvida medel (utöver pensionskapital) inte bör understiga 30 mnkr. Nya lån tas i förslaget upp med 245 mnkr 2009 – 2011 varav för 2009 med 90 mnkr. Långfristiga skulder beräknas öka från 255 mnkr 31 december 2007 till 518 mnkr 2011 eller från 7 843 kr/invånare till 15 893 kr/invånare. Under 2007 och 2008 har 222 mnkr tagits upp i nya lån varav ett lån är omsatt med 30 mnkr.



Av förfalloprofilen framgår att lån på totalt 116 mnkr skall omsättas under åren 2009 – 2011. Lån med rörlig ränta beräknas den 1 januari 2009 uppgå till 113 mnkr. Genom en jämn spridning av lånen över tiden och mellan fast

respektive rörlig ränta kan kostnadseffekterna av kommande räntehöjningar begränsas. Finansieringsrisken, d v s att kommunen inte kan tillgodose sitt kapitalbehov för investeringar, är liten men däremot kan kreditvillkoren påverka kommunens ekonomiska utveckling. Kommunen har inga lån i utländsk valuta.

Genomsnittsräntan 2009 på befintliga lån beräknas uppgå till ca 4%. Ränta på nya lån har beräknats utifrån 5,5% och halvårsränta första året samt ingen amortering. Räntor på lån ökar med drygt 15 mnkr från 2007 till 2011.

Pensionsåtagande/-medelsförvaltning

Det totala pensionsåtagandet beräknas 2009 uppgå till 578 (566) mnkr, varav 30 (32) mnkr redovisas som skuld i balansräkningen. Nya riktlinjer för beräkning av pensionsskuld (RIPS07) med nya livslängdsantaganden och ändrad kalkylränta gäller från 2007-12-31.

Pensionsmedelsförvaltningens marknadsvärde på ca 358 (385) mnkr täcker till 62 (68) % kommunens totala pensionsåtagande 2009. Vid utbetalningstoppen, som beräknas infalla år 2021, beräknas åtagandet täckas helt. Detta gör att kommunen i denna del väl uppfyller kravet på god ekonomisk hushållning.

Borgensåtagande

Kommunen var vid årsskiftet 2007/2008 i borgen för 448 mnkr. Huvuddelen, 82% av åtagandet, avsåg kommunens egna bolag Vellingebostäder AB och Vellinge Exploaterings AB. Kommunfullmäktige har under 2007 beslutat att upphäva alla tidigare beslut om borgen för Vellingebostäder AB och Vellinge Exploaterings AB, att teckna borgen för Nya Vellingebostäder AB för maximalt 160 mnkr (utnyttjat 127), för Vellinge Exploaterings AB för maximalt 340 mnkr (utnyttjat 245).

Någon större risk avseende borgensåtagandena till bolagen föreligger för närvarande inte, eftersom de har en god finansiell ställning och utveckling.

Kommunen har inte beslutat om ny borgen under 2008 men har tecknat ytterligare borgen till Sydsvatten AB med 21 mnkr till totalt 33 mnkr inom ramen på maximalt 39 mnkr.

Känslighetsanalys

Mnkr	Kostnad/Intäkt
Händelseförändring	2009
Löner med 1%	5,7
Entreprenader med 1%	5,3
Finansiella intäkter med 1%	4,1
Räntekostnader med 1%	3,9
Bruttokostnader med 1%	13,9
Utdebitering med 1 kr	67,8

Slutsatser och kommentarer utifrån finansiell analys

I den finansiella analysen ovan har utvecklingen av kommunens ekonomi belysts ur olika aspekter. Forskare vid Förvaltningshögskolan i Göteborg har utvecklat RK-modellen för finansiell analys av kommuner. Modellen tar upp fyra aspekter på kommunens verksamhet

Resultat – Kapacitet – Risk – Kontroll.

Slutsatser/kommentarer för Vellinge kommun utifrån ovan redovisad finansiell analys är att

RESULTAT

- **Nettokostnadsandelen** är för hög i förhållande till kommunens finansiella mål
- Utrymmet för **självfinansiering av investeringar** är för lågt de kommande åren
- **Årets resultat**, som de kommande åren uppgår till 5, 12 respektive -23 mnkr skall enligt övergripande styrkort för Vellinge kommun uppgå till 3% av skatteintäkterna, netto, ca 36 mnkr per år.

KAPACITET

- **Soliditeten** (inkl full skuldföring av kommunens pensionsåtagande) minskar från 36% i senaste bokslutet och beräknas sjunka till 31% vid utgången av 2011
- **Skuldsättningsgraden**, som är spegeln bilden av soliditeten, ökar från 64% i senaste bokslutet och beräknas öka till 69% vid utgången av 2011
- **Kommunalskatten** är lägst både i länet och riket

RISK

- **Finansiella nettotillgångar**, som huvudsakligen består av kommunens pensionsmedel, beräknas ge en avkastning på 5%
- **Totala pensionsåtagandet** till cirka 62% täcks av befintligt pensionsmedelskapital och vid utbetalningstoppen, som beräknas infalla år 2021, beräknas täckas helt
- **Borgensåtagandet** är relativt lågt jämfört med andra kommuner och avser till största delen kommunens egna bolag Vellingebostäder AB och Vellinge Exploaterings AB

KONTROLL

- **Budgetföljsamheten** i kommunen är mycket stor
- **Prognossäkerheten** för kommunens egen verksamhet är mycket hög.

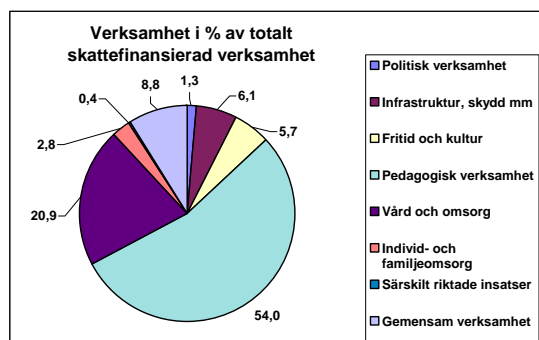
SAMMANFATTNING

Resursförbrukning och finansiering

Framlagt förslag till budget för 2009 kan sammanfattas i nedanstående tabell:

FÖRBRUKNING		FINANSIERING	
Skattefinansierad verksamhet	17,38	Utdebitering BR-enheter	18,50 0,27
Riksutjämnning	1,36	Finansnetto	0,04
		Slutavräkning	0,00
		U (+)/Ö-skott (-)	-0,07
SUMMA	18,74	SUMMA	18,74

De skattefinansierade verksamheternas andel i % av den totalt skattefinansierade verksamheten uppgår i budget 2009 till:



Jämförelse andra kommuner

Verksamhetsområde	Vellinge	Riket *)	Länet
Politisk verksamhet	459	714	595
Infrastruktur och skydd	2 724	3 608	3 262
Fritidsverksamhet	1 624	1 202	1 105
Kulturverksamhet	683	993	974
Förskoleverksamhet och skolbarnomsorg	7 552	5 859	6 082
Utbildning	13 962	15 156	14 163
Äldre och funktionshindrade	9 333	16 548	13 415
Individ- och familjeomsorg	823	2 520	2 391
Särskilt riktade insatser	271	1 401	950
Summa egentlig verksamhet	37 431	48 005	42 942

*) Ovägt medelvärde

Av skriften VAD KOSTAR VERKSAMHETEN I DIN KOMMUN, utgiven av Sveriges Kommuner och Landsting tillsammans med SCB, framgår att då kostnaden 2007 för 9 verksamhetsblock jämförs i samtliga kommuner så är kostnaden i Vellinge lägre än det ovägdade medelvärdet i riket för 7 av dessa. Totalt kostar verksamheten för de 9 jämförda verksamhetsblocken 37 431 (36 105) kr per invånare i Vellinge jämfört med 48 005 (46 158) kr i riket. Siffror inom parentes anger motsvarande siffror för 2006.

Vellinges andel är 22,0 (21,8) % lägre än i riket och 12,8 (12,4) % lägre än i länet. Jämfört med år 2006 är 2007 års siffror en förbättring med 0,2 (1,2) % i jämförelse med Sveriges kommuner och 0,4 (0,7) % med länets kommuner.

Koncernen

Kommunen äger via sitt helägda bolag Vellinge Koncern AB två rörelsedrivande bolag:

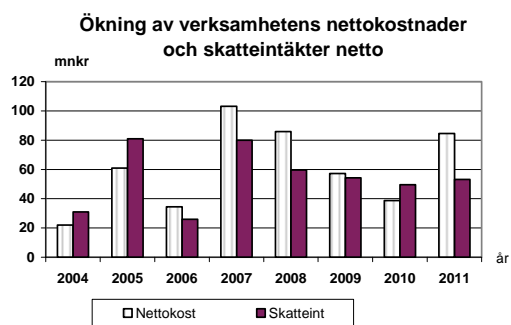
- Vellingebostäder AB
- Vellinge Exploaterings AB

Koncernen prognostiserar positivt resultat av sin verksamhet 2008 och beräknas göra så även 2009 och de kommande åren.

Framtiden

Nettokostnadsutvecklingen under 2006 - 2011 inger oro.

I tabellen nedan redovisas ökningen av verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar respektive skatteintäkter inklusive generellt statsbidrag och utjämnning samt kommunal fastighetsavgift.



Verksamhetens nettokostnader har ökat med 221 mnr och skatteintäkterna med 218 mnr de fem åren 2003 - 2007. För perioden 2008 till 2011 ökar verksamhetens nettokostnader 50 mnr mer än skatteintäkterna.

Investeringsnivån har varit hög, 262 mnr 2006 – 2007, de senaste åren och beräknas bli så även under åren 2008 – 2011, totalt 520 mnr.

Kommunens ekonomi har de gångna åren påverkats positivt av förändringar i utjämnings-systemet och att sysselsättningen i riket ökat.

Den reguljära sysselsättningsgraden, andel sysselsatta i befolkningen, för de i åldern 16-64 år beräknas överstiga 75% år 2008 och vara i princip oförändrad de kommande åren.

DRIFTRÉDOVISNING/BUDGET 2005-2011 (mnkr)	Bokslut 2005	Bokslut 2006	Bokslut 2007	Prognos 2008)	Budget 2009	Plan 2010)	Plan 2011)
KOMMUNFULLMÄKTIGE, REVISION, KOMMUNSTYRELSE M FL							
Politisk verksamhet	-8,3	-9,5	-11,2	-11,2	-21,1	-21,5	-20,9
Infrastruktur, skydd mm	3,0	-7,4	-6,0	-8,0	-7,8	-8,3	-8,9
Fritid och kultur	-0,8	-0,8	-0,7	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Särskilt riktade insatser	-3,3	-3,9	-4,3	-1,9	0,0	0,0	0,0
Gemensam verksamhet	-47,7	-45,1	-47,3	-53,7	-57,9	-59,5	-61,1
SUMMA	-57,1	-66,7	-69,5	-75,2	-87,3	-89,8	-91,4
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND							
Politisk verksamhet	-0,8	-0,7	-1,1	-1,2	-1,1	-1,2	-1,2
Infrastruktur, skydd mm	-0,8	-2,3	-1,9	-3,0	-4,3	-4,6	-4,8
Vård och omsorg	-4,6	-3,0	-2,5	-2,6	-2,6	-2,6	-2,7
SUMMA	-6,2	-6,1	-5,5	-6,8	-8,1	-8,4	-8,7
TEKNISK NÄMND							
Politisk verksamhet	-0,4	-0,4	-0,5	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Infrastruktur, skydd mm	-51,9	-52,2	-55,6	-61,6	-62,7	-64,5	-66,3
Vård och omsorg	0,0	0,0	0,0	0,0	-5,7	-5,9	-6,1
SUMMA	-52,2	-52,7	-56,1	-62,0	-68,8	-70,8	-72,8
M-NÄMND							
Politisk verksamhet	-2,6	-2,1	-1,8	-2,0	-2,0	-2,1	-2,2
Gemensam verksamhet	-44,7	-41,8	-41,0	-43,3	-50,6	-52,4	-54,1
Fritid och kultur	-52,1	-55,2	-58,0	-63,6	-70,3	-72,7	-73,9
Pedagogisk verksamhet	-500,5	-537,8	-591,4	-623,2	-657,8	-682,5	-723,9
Vård och omsorg	-224,8	-224,5	-232,3	-251,4	-249,6	-267,9	-300,0
Individ- och familjeomsorg	-27,2	-27,4	-32,8	-34,8	-34,8	-35,8	-36,8
Särskilt riktade insatser	0,0	0,0	0,0	-2,8	-4,7	-4,9	-5,2
SUMMA	-851,8	-888,7	-957,3	-1 021,1	-1 069,9	-1 118,4	-1 196,0
Åtgärdsplan 2010 enligt uppdrag nr 16						15,0	15,0
SUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	-967,3	-1 014,1	-1 088,4	-1 165,1	-1 234,0	-1 272,3	-1 353,9
BALANSRÄKNINGSENHETER							
KS/Mark och Exploatering	6,7	26,6	5,3	7,5	0,2	0,2	0,2
KS/Fastighet	15,3	13,4	11,1	-1,7	16,6	17,8	17,8
TN/Vatten och avlopp	-5,3	1,9	-3,9	-5,6	0,8	0,8	0,8
TN/Avfall	-0,5	-0,7	0,4	1,7	0,7	0,0	0,0
SUMMA BR-ENHETER	16,2	41,2	12,9	1,9	18,3	18,8	18,8
PENSIONER	-19,3	-30,4	-32,2	-33,0	-33,0	-33,0	-33,0
KAPITALKOSTNADER	84,4	75,0	75,4	82,0	82,0	82,0	82,0
RESULTATNIVÅ 1	-886,0	-928,4	-1 032,3	-1 114,2	-1 166,7	-1 204,5	-1 286,1
Varav interna poster	159,6	160,5	171,0	173,0	179,3	184,8	200,0

*) Helårsprognos 31/8

**) I löpande priser

INVESTERINGSBUDGET/PLAN 2009 - 2011 (mnkr)

NÄMND/PROJEKT	Totalutg/ink	2009	2010	2011
KOMMUNSTYRELSE				
Utbyte av fordon			0,9	0,6
IT-investeringar		4,0	4,0	4,0
SUMMA KOMMUNSTYRELSE		4,0	4,9	4,6
TEKNISK NÄMND				
Utbyte av fordon		0,3		
Trafiksäkerhetsåtgärder		1,0	1,0	1,0
Pendlarparkeringar		0,5	0,5	
Hcp-anpassning busshållplatser	2,5	1,5		
Förändring av grönytor		1,0	1,0	1,0
Förändring av lekplatser		1,0	1,0	1,0
GC-väg 100 Skanör - Höllviken		2,5		
SUMMA TEKNISK NÄMND		7,8	3,5	3,0
M-NÄMND				
Utbyte av fordon				0,6
Snickerimaskin vid AMER		0,2		
Konstinköp		0,2	0,2	0,2
Inventarier, nytt bibliotek i Höllviken		2,5		
Sundsgymnasiet, inventarier		2,5		
Konstgräs, Vångaplanen		4,0		
Inventarier, ny sporthall i Höllviken			0,8	
Nybyggnad St Hammar skola, inventarier				3,0
Inventarier, ny förskola i Höllviken (St Hammar)				0,6
Inventarier, Strandbaden		2,0		
Inventarier, nytt vårdboende V Ingelstad			6,0	
Inventarier, Rosentorp		1,0		
SUMMA M-NÄMND		12,4	7,0	4,4
BR-MARK OCH EXPLOATERING				
Markförvärv		1,0	1,0	1,0
BR-FASTIGHET				
Henriks hage fsk, Höllviken	40,0	4,0		
Stora Hammar, ny skola	198,0	50,0	60,0	88,0
St Hammars förskola	42,0			42,0
Strandbaden	45,0	19,0		
Försäkringsersättning Strandbaden	-7,1			
Tillbyggnad Höllvikens IP	7,0		7,0	
Tillbyggnad brottningslokal, Vellinge sporthall	1,7		1,7	
Sundsgymnasiet, Tornhuset		12,0		
Rosentorpskolan		6,0		
Utemiljö Sandeplan		2,5		
Fritidsgård Lindesgården		6,0		
SUMMA FASTIGHET		99,5	68,7	130,0
BR-VATTEN OCH AVLOPP				
Ombyggnad pumpstationer	4,0	0,2	0,2	0,2
Servisledningar		1,0	1,0	1,0
Förstärkning spillvatten Höllviken	9,0	2,0	2,0	2,0
Skanörs Vångar	6,0	1,0		
Förstärkning Spillvatten	6,0	1,0	1,0	1,0
Köp av Ljungskolgens Vattenledning EF		2,2		
SUMMA VATTEN OCH AVLOPP		7,4	4,2	4,2
TOTALA NETTOINVESTERINGAR		132,1	89,3	147,2

RESULTATRÄKNING/BUDGET 2005-2011 (mnkr)	Not	Bokslut 2005	Bokslut 2006	Bokslut 2007	Prognos 2008)	Budget 2009	Plan 2010	Plan 2011
Verksamhetens intäkter		218,6	246,0	220,6	220,1	223,5	227,0	232,4
Verksamhetens kostnader		-1 104,6	-1 174,3	-1 252,8	-1 334,3	-1 390,2	-1 431,5	-1 518,5
Avskrivningar		-52,7	-45,1	-44,5	-48,3	-53,0	-54,0	-57,0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-938,6	-973,5	-1 076,7	-1 162,5	-1 219,7	-1 258,5	-1 343,1
Skatteintäkter	1)	1 105,9	1 126,9	1 185,8	1 259,3	1 313,8	1 374,2	1 438,8
Nationella utjämningsystem		-104,4	-99,3	-77,8	-91,7	-91,9	-102,8	-114,3
Finansiella intäkter		21,4	58,6	21,2	21,4	24,1	24,1	24,1
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar					-13,3			
Finansiella kostnader		-9,9	-6,6	-11,5	-13,9	-21,4	-25,1	-28,9
ÅRETS RESULTAT		74,4	106,1	40,9	-0,7	4,8	11,9	-23,4
Resultatet i % av skatteintäkter netto		7,4	10,3	3,7	-0,1	0,4	0,9	-1,8
Finansmål %		3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0

*) Helårsprognos 31/8

1) Utdebitering 19:23 kr/skr 2005, 18:50 kr/skr 2006 - 2011

Specifikation:

<i>Eget skatteunderlag</i>	1117,5	1113,3	1171,1	1268,0	1313,8	1374,2	1438,8
<i>Nationell skatteutjämnning (se nedan)</i>	-100,3	-85,3	-40,7	-88,3	-84,6	-95,1	-106,3
<i>Nationellt LSS-utjämningsystem (se nedan)</i>	-17,4	-26,9	-37,1	-46,2	-56,0	-56,3	-56,6
<i>Kommunal fastighetsavgift</i>				42,8	48,7	48,7	48,7
<i>Delsumma</i>	999,9	1001,0	1093,3	1176,4	1221,9	1271,4	1324,5
<i>Sysselsättningsstöd</i>	13,2	12,9	0,0		0,0	0,0	0,0
<i>Slutavräkning 2004</i>	-0,9						
<i>Slutavräkning 2005</i>	-10,7	6,7					
<i>Slutavräkning 2006</i>		6,9	-3,6				
<i>Slutavräkning 2007</i>			18,3	-2,1			
<i>Slutavräkning 2008</i>				-6,7			
<i>Slutavräkning 2009</i>							
<i>Skatteintäkter, netto</i>	1001,5	1027,5	1108,0	1167,6	1221,9	1271,4	1324,5
<i>Utdebitering</i>	19,23	18,50	18,50	18,50	18,50	18,50	18,50
<i>Effekt av skattehöjning 1 kr</i>	58,1	60,2	63,3	68,5	67,8	70,9	74,3
<i>Nationell skatteutjämnning motsvarar i utdebitering (inkl kom fast avg)</i>	1,50	1,20	0,64	0,66	0,53	0,65	0,78
<i>LSS-utjämnning motsvarar i utdebitering</i>	0,30	0,45	0,59	0,67	0,83	0,79	0,76

FINANSIERINGSANALYS/BUDGET 2005-2011 (mnkr)	Not	Bokslut 2005	Bokslut 2006	Bokslut 2007	Prognos 2008 *)	Budget 2009	Plan 2010	Plan 2011
Den löpande verksamheten								
Verksamhetens intäkter		201,3	218,3	214,9	219,9	223,5	227,0	232,4
Verksamhetens kostnader		-1 104,6	-1 174,3	-1 252,8	-1 334,3	-1 390,2	-1 431,5	-1 518,5
Verksamhetens nettokostnader		-903,3	-956,0	-1 037,9	-1 114,4	-1 166,7	-1 204,5	-1 286,1
Skatteintäkter och utjämnning		1 001,5	1 027,5	1 108,0	1 167,7	1 221,9	1 271,4	1 324,5
Finansiella intäkter		12,7	58,6	21,2	21,4	24,1	24,1	24,1
Finansiella kostnader		-9,9	-6,6	-11,5	-13,9	-21,4	-25,1	-28,9
Verksamhetsnetto		101,1	123,5	79,7	60,7	57,8	65,9	33,6
Förändring av omsättningstillgångar		-49,4	22,9	-25,1	-19,8	0,0	0,0	0,0
Förändring av kortfristiga skulder		63,0	0,1	23,9	-36,7	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		114,7	146,5	78,5	4,2	57,8	65,9	33,6
Investeringsverksamheten								
Nettoinvesteringar		-51,5	-112,9	-148,7	-153,7	-132,1	-89,3	-147,2
Nya aktier och andelar		0,0	-2,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av anläggningstillgångar		17,5	175,6	10,5	0,4	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-33,9	59,9	-138,2	-153,3	-132,1	-89,3	-147,2
Finansieringsverksamheten								
<i>Utlåning</i>								
Långfristiga fordringar, pensions- medelsförvaltning		-3,5	-195,2	-7,6	-11,0	-16,0	-16,0	-16,0
<i>Upplåning</i>								
Långfristig upplåning		0,0	0,0	152,0	70,0	90,0	60,0	95,0
Förändring, avsättning för pensioner		-0,5	15,0	3,6	-2,5	0,0	7,8	0,0
Amortering		-88,4	-7,3	-34,8	-9,8	-14,4	-14,4	-14,4
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-92,4	-187,6	113,1	46,7	59,7	37,5	64,7
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL		-11,7	18,8	53,3	-102,4	-14,6	14,0	-49,0

BALANSRÄKNING/BUDGET 2005-2011 (mnr)	Bokslut 2005	Bokslut 2006	Bokslut 2007	Prognos 2008)	Budget 2009	Plan 2010	Plan 2011
TILLGÅNGAR							
Anläggningstillgångar							
Materiella anläggningstillgångar	739,3	806,0	905,2	1 010,4	1 089,5	1 124,8	1 215,0
Finansiella anläggningstillgångar	480,2	531,4	539,0	540,2	556,2	572,2	588,2
Omsättningstillgångar							
Kortfristiga fordringar	104,7	81,9	107,2	123,5	123,5	123,5	123,5
Likvida medel/kortfristiga placeringar	86,0	104,9	158,3	55,9	41,3	55,4	6,4
SUMMA TILLGÅNGAR	1 410,3	1 524,1	1 709,7	1 730,0	1 810,5	1 875,8	1 933,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
Eget kapital	1 000,8	1 106,9	1 147,8	1 147,1	1 151,9	1 163,8	1 140,4
varav årets resultat	74,4	106,1	40,9	-0,7	4,8	11,9	-23,4
Avsättning för pensioner	13,7	28,7	32,2	29,7	29,7	37,5	37,5
Långfristiga skulder	149,3	141,9	259,1	319,3	395,0	440,6	521,3
Kortfristiga skulder	246,6	246,6	270,6	233,9	233,9	233,9	233,9
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 410,3	1 524,1	1 709,7	1 730,0	1 810,5	1 875,8	1 933,0
Ansvarsförbindelser							
Pensionsförpliktelser	461,9	477,1	533,8	538,4	548,0	549,0	549,0
Borgensåtaganden	455,2	456,1	447,8	440,7	450,0	540,0	540,0
Soliditet %	71	73	67	66	64	62	59
Finansiellt mål	70	70	70	70	70	70	70

FINANSIELLA MÅTT OCH NYCKELTAL 2005-2011	Bokslut 2005	Bokslut 2006	Bokslut 2007	Prognos 2008	Budget 2009	Plan 2010	Plan 2011
Antal invånare 31/12	31 722	32 270	32 565	32 925	33 406	34 287	35 061
Skattesats totalt	30:69	29:98	29:98	30:00			
Skattesats kommunen	19:23	18:50	18:50	18:50	18:50	18:50	18:50
RESULTATRÄKNING/BUDGET							
Årets resultat, mkr	74,4	106,1	40,9	-0,7	4,8	11,9	-23,4
- i % av skatteintäkter netto	7,4	10,3	3,7	-0,1	0,4	0,9	-1,8
Verksamhetens nettokostnader							
- i mnkr	938,6	973,5	1 076,7	1 162,5	1 219,7	1 258,5	1 343,1
- i % från föregående år	6,9	3,7	10,6	8,0	4,9	3,2	6,7
Avskrivningar, mnkr	52,7	45,1	44,5	48,3	53,0	54,0	57,0
Skatteintäkter netto							
- i mnkr	1 001,5	1 027,5	1 108,0	1 167,7	1 221,9	1 271,4	1 324,5
- i % från föregående år	6,4	2,6	7,8	5,4	4,6	4,1	4,2
Finansnetto, mkr	11,6	52,0	9,7	7,5	2,7	-1,0	-4,8
Bruttokostnader totalt, mkr	1 167	1 226	1 309	1 397	1 465	1 511	1 604
BALANSRÄKNING/BUDGET							
Anläggningstillgångar, kr/invånare	38 444	41 443	44 348	47 095	49 262	49 493	51 429
Låneskuld, kr/invånare	4 705	4 398	7 843	9 691	12 014	13 416	15 893
Eget kapital, kr/invånare	31 549	34 300	35 246	35 225	35 373	35 738	35 018
Borgensåtagande, kr/invånare	14 350	14 133	13 751				
Eget kapital, mkr	1 000,8	1 106,9	1 147,8	1 147,1	1 151,9	1 163,8	1 140,4
- med full skuldföring av pensionsåtagande	539	630	614	609	604	615	591
Soliditet (eget kapital i % av totalt kapital)	71	73	67	66	64	62	59
- med full skuldföring av pensionsåtagande	38	41	36	35	33	33	31
FINANSIERINGSANALYS/BUDGET							
Nettoinvesteringar, mkr	51	113	149	154	132	89	147
Nyupplåning, mkr	0	0	152	70	90	60	95
Årets resultat (exkl avskrivningar) i relation till nettoinvesteringar, %	230	134	57	31	44	74	23

ORDFÖRKLARINGAR

Anläggningslån

Lån som upptas för att finansiera investeringar.

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda att innehållas längre tid än ett år.

Avgiftsfinansieringsgrad

Avgifter i procent av verksamhetens bruttokostnader.

Avskrivning

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

Balanserad styrning/styrkort

Balanserad styrning är en systematisk metod för att ta fram, mäta och följa upp mål och syftar bl a till

- att skapa ett strukturerat styrsystem där fokus sätts på de aktiviteter som är väsentliga för att uppnå vision och uppsatta mål
- att tidigt kunna ge verksamheten indikationer på om någonting "går snett" så att korrigerande åtgärder kan vidtagas.

Fördelen med balanserad styrning jämfört med andra styrmodeller är att den

- Knyter ihop finansiella och icke-finansiella mål
- Sätter fokus på flera dimensioner
- Har olika tidsperspektiv i styrningen ("igår-idag-imorgon")
- Är ett sätt att förbereda sig inför framtiden, upplevs som lärande och utvecklande
- Kombinerar mål och medel

Balanskrav

Enligt Kommunallagen skall budgeten i normalfallet upprättas så att intäkterna exkl realisationsvinster överstiger kostnaderna. Vid synnerliga skäl kan budget i obalans upprättas. Större omstruktureringskostnader och stark finansiell ställning nämns i lagens förarbeten som exempel på synnerliga skäl. Om kostnaderna för visst räkenskapsår överstiger intäkterna skall det negativa resultatet regleras och det redovisade egna kapitalet enligt balansräkningen återställas under de närmaste tre åren

Balansräkning

Visar vilka tillgångar, skulder och eget kapital kommunen har på bokslutsdagen. Man kan också säga att den visar hur kapitalet använts (tillgångar) och hur det har skaffats fram (skulder och eget kapital).

Bokslut

Avslutande av samtliga konton i bokföringen. Sammanställning görs av tillgångar och skulder per den 31 december samt av intäkter och kostnader under räkenskapsåret (kalenderåret). Kommunstyrelsen skall avsluta räkenskaperna i ett årsbokslut och sammanfatta detta i en årsredovisning.

Budget

En ekonomisk handlingsplan som anger vilka medel (anslag) som ställs till förfogande för olika verksamheter under budgetåret.

Budgetuppföljning

En löpande uppföljning av verksamhet och ekonomi.

Byggstensmodellen

Vellinge kommun beviljar hemtjänstinsatser enligt en byggstensmodell som möjliggör för utföraren att inom ramen för ett beviljat bistånd, variera tidsåtgång och metod efter den enskildes behovsvariation. Tidsåtgång noteras inte för den enskilde, som istället garanteras att han/hon inom ramen för det kommunala åtagandet får den hjälp som krävs. Den enskilde kan genom diskussion med utföraren påverka tillfälle, omfattning och sätt att utföra tjänsten. Entreprenören får en "beställning" från myndigheten i form av en byggsten. Utföraren ska sedan anpassa sina insatser till den enskilde efter dennes behov och planera sin totala verksamhet så att resurser fördelas mellan de olika hjälpbehövande, med bevarande av den enskildes integritet och självbestämmande och hänsyn till skillnader i faktiska behov mellan individer.

Entreprenören av tjänsten ersätts för sitt arbete med ett pris baserat på en genomsnittlig tidsåtgång beräknad utifrån samtliga vårdtagare med likartade behov inom kommunen.

Delårsrapport

Redovisning/bokslut upprättas per 30 april och 31 augusti för verksamheten från räkenskapsårets början.

Direkt lön

Lönearter som direkt hänförs till viss kostnadsbärare.

Eget kapital

Skillnaden mellan kommunens tillgångar och skulder.

Extraordinära poster

Poster som ligger utanför den normala verksamheten, är av väsentlig storlek och ej årligt återkommande.

Finansiella nettotillgångar

Alla finansiella tillgångar och skulder i balansräkningen som beräknas omsättas på 10 års sikt, en medellång betalningsberedskap.

Finansieringsanalysen

Visar hur kommunen fått in pengar och hur de har använts under året. Här behandlas ut- och inbetalningar till skillnad från resultaträkningen som innehåller kostnader och intäkter. Skillnaden mellan tillförda och använda medel ger förändringen av likvida medel.

Finansieringsprincipen

Omfattar statligt beslutade obligatoriska åtgärder som direkt tar sikte på kommunal verksamhet. Principen innebär att kommuner och landsting inte ska behöva höja skatten eller prioritera om annan verksamhet för att finansiera nya statliga uppgifter. Den är grundläggande för de ekonomiska relationerna mellan staten och kommunsektorn, och gäller i båda riktningarna. Finansieringsprincipen är ingen lag men är godkänd av riksdagen och tillämpas sedan 1993.

Finansnetto

Skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader.

Inbetalning

Ett inflöde av betalningsmedel.

Inkomst

En extern ekonomisk händelse som ökar kommunens finansiella resurser och som avser

- * ersättning för av kommunen levererade produkter eller lämnade tjänster
- * försäljning av anläggningstillgångar
- * erhållna bidrag
- * skattemedel.

En inkomst uppstår då en prestation är fullgjord och fakturerad.

Inkomstutjämning

Enligt riksdagsbeslut garanteras alla kommuner skatteintäkter motsvarande 115 % av medelskattekraften i riket. 95 % av skillnaden mellan egen skattekraft och garanterad skattekraft utjämnas för de kommuner som erhåller bidrag. För Vellinge och övriga kommuner som skall erlägga avgift blir utjämningen 85 %, d v s 15 % av överskjutande skatteunderlag får behållas.

Internt tillförda medel

Är lika med årets resultat plus årets avskrivningar plus årets pensionsavsättning minus årets avsättning pensionsmedelsförvaltning.

Intern ränta

Kalkylmässigt beräknad kostnad för värdet av det kapital som utnyttjas inom en viss verksamhet.

Intäkt

Är en ekonomisk transaktion som avser

- * ersättning avgifter för av kommunen lämnade prestationer
- * bidrag till driften av kommunens verksamheter
- * kommunalskatteintäkter
- * finansiella och extraordinära intäkter.

Kapitalbindning

Omsättningstillgångar exklusive kassa och bank minus kortfristiga skulder.

Kapitalkostnad

De interna kostnader i form av avskrivning och intern ränta som påförs de förvaltningar som nyttjar anläggningstillgångar i sin verksamhet.

Kommunalekonomisk utjämning

består av Inkomstutjämning, Kostnadsutjämning och Regleringsavgift/-bidrag. Se under respektive rubrik.

Kommunbidrag

Det tillskott av skattemedel som behövs för att finansiera verksamhetens totala driftkostnader utöver statsbidrag och avgifter.

Koncern

Se "sammanställd redovisning".

Kortfristiga skulder

Skulder som förfaller inom ett år från bokslutsdagen.

Kostnad

Är en ekonomisk transaktion som redovisar *värdet av de resurser som förbrukats i verksamheten
* utlämnade bidrag.

Kostnadsutjämning

Kommunerna utjämnar för kostnadsskillnader i nio delmodeller. De fem stora delarna är barnomsorg, grundskola, gymnasieskola, individ- och familjeomsorg. Det är olikheterna i befolkningens sammansättning, demografin, som slår igenom. Dessutom utjämnas för andel barn med utländsk bakgrund, kollektivtrafik, befolkningsförändringar, bebyggelsestruktur och lönekostnader.

Likviditet

Visar betalningsberedskapen på kort sikt.

LSS

Lagen om Stöd och Service till vissa funktionshindrade (1993:387).

LSS-utjämning

Ny LSS-utjämning fr o m 1 mars 2004 ersätter den tidigare mellankommunala utjämningen i M-län.

Långfristiga skulder

Skulder som förfaller mer än ett år efter bokslutsdagen.

Nettoarbetstid

Utförd arbetstid omräknad i årsarbetare.

Nettokostnad

Skillnaden mellan kostnader och intäkter.

Nettokostnadsandel

Verksamhetens kostnader och intäkter, avskrivningar, finansiella kostnader och intäkter i procent av skatteintäkter (netto).

Omsättningstillgångar

Tillgångar avsedda att innehåsa kortare tid än ett år.

Regleringsavgift/-bidrag

För att statens bidrag inte ska påverkas av den fastställda nivån i inkomstutjämningen och för att staten samtidigt ska ha kontroll över den totala kostnaden för utjämningsystemet finns regleringsbidrag respektive regleringsavgift.

Personalomkostnad

Omkostnader för personal (arbetsgivaravgifter, kompletteringspension och löneskatt).

Resultaträkningen

visar årets finansiella resultat och hur det uppkommit. Den visar även förändringen av eget kapital, något som också kan utlösas genom att jämföra balansräkningen för de två senaste åren.

Sammanställd redovisning

Består av en resultat- och balansräkning i vilka kommunen och de kommunägda bolagen betraktas som en ekonomisk enhet. I en kommunal "koncern" är det kommunen som är den överordnade och dominerande enheten (moderbolag) och de kommunägda bolagen som är dotterbolagen.

Skattekraft

Skatteunderlaget dividerat med antalet invånare.

Skattekrona

Räkneenhet som tillämpas vid beräkning av skatteunderlaget för kommunalskatt. En skattekrona motsvarar 100 kronor beskattningsbar inkomst.

Skatteunderlag

Totalsumman av kommunmedlemmarnas beskattningsbara inkomster.

Skuldsättningsgrad

Andelen totala skulder/totala tillgångar.

Soliditet

Andelen eget kapital/totala tillgångar

Utbetalning

Ett utflöde av betalningsmedel.

Utgift

En extern ekonomisk händelse som minskar kommunens finansiella resurser och som avser
* anskaffning av resurser att användas i kommunens löpande verksamhet
* anskaffning av anläggningstillgångar
* utlämnade bidrag.

UPPDRAG – KOMMUNÖVERGRIPANDE STYRKORT 2009 NR 1

Perspektiv	Vellingeiten
Framgångsfaktor	Frihet
Mått	Konkurrensutsättande – andel i % av kommunens verksamhet utförd av annan huvudman än kommunen. Mäts i kostnad i % av kommunens totala bruttokostnad
Mål	Öka andelen verksamhet utförd av annan huvudman
Åtgärder	I bokslutet 2007 var andelen verksamhet som utfördes av annan huvudman än kommunen 32 %. Med målet, att öka andelen verksamhet utförd av annan huvudman än kommunen, uppdrages åt samtliga nämnder att genomföra beslutade förslag för pågående mandatperiod avseende att lägga ut kommunal verksamhet på annan huvudman.
Nämnd	Kommunstyrelsen M-nämnden Tekniska nämnden Miljö- och byggnadsnämnden
Chefstjänsteman	Förvaltningschef Kommunstyrelseförvaltningen Ekonomidirektör Förvaltningsdirektör M-förvaltningen Teknisk direktör Stadsbyggnadsdirektör

UPPDRAG – KOMMUNÖVERGRIPANDE STYRKORT 2009 NR 2

Perspektiv	Vellingeiten
Framgångsfaktor	Frihet
Mått	Näringslivsservice – Svenskt Näringslivs kommunranking
Mål	Tillhöra de 10 bästa kommunerna i Sverige
Åtgärder	Under hösten 2008 genomförs en enkätundersökning, med syfte att inventera hur den kommunala servicen upplevs att fungera bland kommunens företagare. Efter analys av resultatet skall åtgärder vidtas under 2009 med syfte att förbättra den kommunala servicen.
Nämnd	Kommunstyrelsen
Chefstjänsteman	Förvaltningschef Kommunstyrelseförvaltningen

UPPDRAG – KOMMUNÖVERGRIPANDE STYRKORT 2009 NR 3

Perspektiv	Vellingeiten
Framgångsfaktor	God boende- och livsmiljö
Mått	Årlig befolkningsökning – antal personer
Mål	En positiv befolkningsökning på maximalt 1 % per år sett över tiden (5 år)
Åtgärder	Målet är satt för att över tiden för att främja en jämn tillväxt i kommunen och därmed undvika s k tröskeeffekter. Det är viktigt att planarbetet är anpassat till detta mål. Det uppdrages därför åt Kommunstyrelsen att tillse att det finns framtagna och beslutade planer för kommunens utbyggnad, vilka överensstämmer med målet om ett positivt inflyttningsnetto på maximalt 1 % sett över tiden (5 år).
Nämnd	Kommunstyrelsen
Chefstjänsteman	Stadsbyggnadsdirektör

UPPDRAG – KOMMUNÖVERGRIPANDE STYRKORT 2009 **NR 4**

Perspektiv	Vellingeiten
Framgångsfaktor	God boende- och livsmiljö
Mått	Polisens trygghetsindex
Mål	Ett förbättrat trygghetsindex vid Polisens trygghetsundersökningar
Åtgärder	<p>Polisens trygghetsundersökningar genomförs två gånger per år. I undersökningen mäts 33 st olika indikatorer. Ett antal invånare i landet får via enkäter betygssätta dessa från 0 till 6, där 0 = "Närmast obefintligt problem" och 6 = "Alarmerande påtagligt problem". Svaren på enkäterna summeras sedan samman i först fem huvudgrupper (ordningsstörningar, utsatthet för brott, oro att utsättas för brott, konkret otrygghet och polisens agerande mot problem) och sedan i ett totalt sk trygghetsindex. Vid den senaste undersökningen i februari 2008 erhöll Vellinge ett trygghetsindex på 1,70. Jämfört med övriga kommuner i Skåne var detta femte lägsta index.</p> <p>Efter analys av undersökningsresultatet för hösten 2008 skall samtliga nämnder planera och genomföra åtgärder med syfte att uppnå ett förbättrat trygghetsindex i Polisens trygghetsundersökningar.</p>
Nämnd	<p>Kommunstyrelsen M-nämnden Tekniska nämnden Miljö- och byggnadsnämnden</p>
Chefstjänsteman	<p>Förvaltningschef Kommunstyrelseförvaltningen Förvaltningsdirektör M-förvaltningen Teknisk direktör Stadsbyggnadsdirektör</p>

UPPDRAG – KOMMUNÖVERGRIPANDE STYRKORT 2009 NR 5

Perspektiv	Vellingeiten
Framgångsfaktor	God boende- och livsmiljö
Mått	Brottsstatistik - antal anmälda brott per 1.000 invånare enligt Brottsförebyggande rådets statistik
Mål	Lägst antal brott per 1.000 invånare i Skåne
Åtgärder	<p>Vellinge är den kommun i Skåne som enligt statistik från Brottsförebyggande rådet under år 2007 hade lägst antal anmälda brott per 1.000 invånare. Under år 2007 anmäldes i Vellinge 67,14 brott per 1.000 invånare (53,42 år 2006). Genomsnittet för Skånes kommuner 2007 var 157,52 anmälda brott per 1.000 invånare.</p> <p>Med syfte att även fortsättningsvis vara den kommun i Skåne med lägst antal anmälda brott, uppdrages åt säkerhetsansvarig att genom sin medverkan i Brottsförebyggande rådet förslå åtgärder som främjar att målet avseende anmälda brott kan bibehållas.</p>
Nämnd	Kommunstyrelsen
Chefstjänsteman	Förvaltningschef Kommunstyrelseförvaltningen

UPPDRAG – KOMMUNÖVERGRIPANDE STYRKORT 2009 NR 6

Perspektiv	Vellingeiten
Framgångsfaktor	God boende- och livsmiljö
Mått	Handlingsprogram
Mål	Genomföra adekvata delar av handlingsprogrammet 2008 – 2010 för Vellinge kommun enligt "Lagen mot skydd mot olyckor".
Åtgärder	Kommunfullmäktige har den 23 april 2008 beslutat om ett handlingsprogram för åren 2008-2010 för Vellinge kommun enligt "Lagen om skydd mot olyckor". Handlingsprogrammet riktar sig mot räddningstjänst- respektive förebyggandesidan och syftar till att minska antalet olyckor i kommunen. Programmet innehåller säkerhets- och prestationsmål inom valda fokusområden, avsedda att minska antalet olyckor med dödlig utgång, eller som orsakar skador på människor, egendom eller miljö i kommunen. Målen skall åtgärdas och uppfyllas under 2008-2010. Det uppdrages åt säkerhetsansvarig att samordna detta arbete under 2009.
Nämnd	Kommunstyrelsen
Chefstjänsteman	Förvaltningschef Kommunstyrelseförvaltningen

UPPDRAG – KOMMUNÖVERGRIPANDE STYRKORT 2009 **NR 7**

Perspektiv	Vellingeiten
Framgångsfaktor	God boende- och livsmiljö
Mått	Nöjd-Region-Index (SCB) -åtgärder
Mål	Ett förbättrat Nöjd-Region-Index vid nästa Medborgarundersökning 2010, särskilt för faktorerna "Bostäder", "Kommunikationer" och "Kommersiellt utbud".
Åtgärder	Hösten 2007 genomfördes, med hjälp av SCB, en andra Medborgarundersökning i Vellinge kommun. Ca 1.000 slumpmässigt utvalda personer fick svara på ett antal frågor om hur de upplevde Vellinge kommuns service m m. Ett av de tre index som presenteras i undersökningen är ett Nöjd-Region-Index (NRI), vilket mäter medborgarnas åsikter om kommunen som en plats att leva och bo på. Detta med utgångspunkt från faktorerna "Arbetsmöjligheter", "Utbildningsmöjligheter", "Miljö", "Bostäder", "Trygghet", "Kommunikationer", "Kommersiellt utbud" och "Fritid". Vellinge erhöll ett index på 78 i en skala 1-100 (79 år 2005). De faktorer som enligt undersökningsresultatet har fått relativt lågt betygsindex och har relativt hög effekt, d v s påverkan på helhetsbetyget NRI, är faktorerna "Bostäder", "Kommunikationer" och "Kommersiellt utbud". Under hösten 2010 kommer en ny Medborgarundersökning att genomföras. Nämnderna anmodas därför att under 2009 vidta åtgärder för att förbättra resultatet särskilt för faktorerna "Bostäder", "Kommunikationer" och "Kommersiellt utbud".
Nämnd	Kommunstyrelsen Tekniska nämnden Vellingebostäders styrelse Vexabs styrelse
Chefstjänsteman	Förvaltningschef Kommunstyrelseförvaltningen Teknisk direktör Stadsbyggnadsdirektör Vd i Vellingebostäder och Vexab

UPPDRAG – KOMMUNÖVERGRIPANDE STYRKORT 2009 **NR 8**

Perspektiv	Vellingeiten
Framgångsfaktor	Hög kvalitet
Mått	Nöjd-Medborgar-Index (SCB) -åtgärder
Mål	Ett förbättrat Nöjd-Medborgar-Index vid nästa Medborgarundersökning 2010, särskilt för verksamheterna "Äldreomsorg" och "Gator".
Åtgärder	<p>Hösten 2007 genomfördes, med hjälp av SCB, en andra Medborgarundersökning i Vellinge kommun. Ca 1.000 slumpmässigt utvalda personer fick svara på ett antal frågor om hur de upplevde Vellinge kommuns service m m. Ett av de tre index som presenteras i undersökningen är ett Nöjd-Medborgar-Index (NMI), vilket mäter medborgarnas åsikter om kommunens verksamheter, både i egen och annan regi. Vellinge erhöll ett index på 65 i en skala 1-100 (63 år 2005). De verksamheter som enligt undersökningsresultatet har fått relativt lågt betygsindex och har relativt hög effekt, d v s påverkan på helhetsbetyget NMI, är verksamheterna "Äldreomsorg" och "Gator".</p> <p>Under hösten 2010 kommer en ny Medborgarundersökning att genomföras. Nämnderna anmodas därför att under 2009 vidta åtgärder för att förbättra resultatet särskilt för verksamheterna "Äldreomsorg" och "Gator".</p>
Nämnd	Kommunstyrelsen M-nämnden Tekniska nämnden Miljö- och byggnadsnämnden
Chefstjänsteman	Förvaltningschef Kommunstyrelseförvaltningen Förvaltningsdirektör M-förvaltningen Teknisk direktör Stadsbyggnadsdirektör

UPPDRAG – KOMMUNÖVERGRIPANDE STYRKORT 2009 NR 9

Perspektiv	Medarbetare
Framgångsfaktor	Attraktiv arbetsgivare
Mått	Nöjd-Medarbetar-index (NMI) - enkät
Mål	Uppnå ett förbättrat Nöjd-Medarbetar-Index vid Medarbetar- undersökningen 2010.
Åtgärder	Nöjd-Medarbetar-Indexet skall 2010 höjas jämfört med resultatet 2008. Ansvariga arbetsledare på alla nivåer skall, tillsammans med kommunstyrelsens personalfunktion och företagshälsovården analysera resultatet av undersökningen. Förbättringsområden identifieras och handlingsplaner med konkreta åtgärder till förbättringar skall upprättas och redovisas till kommunstyrelsen före 2008 års utgång. Förbättringsåtgärderna skall genomföras under 2009.
Nämnd	Kommunstyrelsen M-nämnden Tekniska nämnden
Chefstjänsteman	Förvaltningschef Kommunstyrelseförvaltningen Förvaltningsdirektör M-förvaltningen Teknisk direktör Stadsbyggnadsdirektör

UPPDRAG – KOMMUNÖVERGRIPANDE STYRKORT 2009 NR 10

Perspektiv	Medarbetare
Framgångsfaktor	Attraktiv arbetsgivare
Mått	Sjukfrånvaro – andel (%) sjukfrånvaro i förhållande till bruttoarbetstiden.
Mål	Sjukfrånvaron skall minska
Åtgärder	<p>För 2007 var den totala sjukfrånvaron i kommunen 6,9 % (7,85 % år 2006). Inom M-förvaltningen var den 7,2 %. Mellan platschefsområdena (motsvarande) varierade sjukfrånvaron från 1,5 % till 12,8 %. Inom övriga förvaltningar var sjukfrånvaron under 1,2 %.</p> <p>Vid innevarande mandatperiods slut 2010 skall den totala sjukfrånvaron inte vara högre än 5 %. Då skall sjukfrånvaron inte inom något platschefsområde (motsvarande) vara högre än 8 %.</p> <p>Inom de platschefsområden (motsvarande) där den totala sjukfrånvaron för 2007 var högre än 5 % skall särskilda åtgärder vidtas. I samverkan med kommunstyrelsens personal-funktion och företagshälsovården skall orsakerna till sjukfrånvaron tas fram genom t ex analys av samband med andra variabler, såsom personalomsättning, olika NMI-faktorer, personaltäthet, personalsammansättning, personalansvar, olika verksamhetsmått etc. Baserat på analyserna skall handlingsprogram arbetas fram, och åtgärder från dessa skall genomföras, för att minska sjukfrånvaron. Upprättade handlingsprogram skall redovisas till kommunstyrelsen.</p> <p>Inom övriga områden/verksamheter skall åtgärder vidtas för att säkerställa att nuvarande förhållandevis låga sjukfrånvaro ytterligare förbättras eller bibehålls.</p>
Nämnd	Kommunstyrelsen M-nämnden Tekniska nämnden
Chefstjänsteman	Förvaltningschef Kommunstyrelseförvaltningen Förvaltningsdirektör M-förvaltningen Teknisk direktör Stadsbyggnadsdirektör

UPPDRAG – KOMMUNÖVERGRIPANDE STYRKORT 2009 NR 11

Perspektiv	Medarbetare
Framgångsfaktor	Attraktiv arbetsgivare
Mått	Personalomsättning – andel (%) avgångar bland tillsvidareanställd personal, exklusive pensionsavgångar och verksamhetsöverföringar.
Mål	Personalomsättningen skall analyseras inom kommunens olika verksamheter.
Åtgärder	Personalomsättningen var år 2007 5,3 %. Alla arbetsledare skall inom sina verksamheter, tillsammans med kommunstyrelsens personalfunktion och företagshälso-vården, analysera personalomsättningen. Samband med andra variabler såsom sjukfrånvaro, olika NMI-faktorer, personaltäthet, personalsammansättning, personalansvar, olika verksamhetsmått etc, skall undersökas. Resultaten av genomförda avgångsintervjuer skall noggrant gås igenom. Särskild uppmärksamhet skall ägnas den personalomsättning där medarbetare börjar och slutar sin anställning inom en tolv månaders period. Inom de verksamheter där analyserna pekar på problem skall handlingsprogram upprättas, och åtgärder genomföras, för att minska personalomsättningen. Upprättade handlingsprogram skall redovisas till kommunstyrelsen.
Nämnd	Kommunstyrelsen Tekniska nämnden M-nämnden
Chefstjänsteman	Förvaltningschef Kommunstyrelseförvaltningen Förvaltningsdirektör M-förvaltningen Teknisk direktör Stadsbyggnadsdirektör

UPPDRAG – KOMMUNÖVERGRIPANDE STYRKORT 2009 NR 12

Perspektiv	Medarbetare
Framgångsfaktor	Kompetensutveckling
Mått	Individuella kompetensutvecklingsplaner – andel (%) upprättade
Mål	Individuella kompetensutvecklingsplaner skall upprättas för samtliga tillsvidareanställda medarbetare
Åtgärder	<p>Samtliga anställda skall enligt gällande riktlinjer ha ett medarbetarsamtal per år. Eftersom kompetensutveckling av medarbetarna är en mycket viktig förutsättning för den kommunala verksamhetens utveckling och resultat, är det självklart att detta är en viktig del av samtalet. Utifrån verksamhetens mål och behov, och medarbetarens kompetens och intresse, skall chef och medarbetare under samtalet komma överens om en kompetensutvecklingsplan för medarbetaren, som avser de kommande 1 – 2 åren. Planen skall dokumenteras och godkännas av båda parter.</p> <p>Sammanställningar på förvaltningsnivå av de individuella kompetensutvecklingsplanerna skall redovisas till kommunstyrelsen.</p>
Nämnd	Kommunstyrelsen M-nämnden Tekniska nämnden
Chefstjänsteman	Förvaltningschef Kommunstyrelseförvaltningen Förvaltningsdirektör M-förvaltningen Teknisk direktör Stadsbyggnadsdirektör

UPPDRAG – KOMMUNÖVERGRIPANDE STYRKORT 2009 NR 13

Perspektiv	Utvecklingsområden 2009
Framgångsfaktor	Tillgänglighet
Mått	Nöjd-Inflytande-Index (SCB) – åtgärder för förbättrad information i tryckt form, via hemsidan och införande av Vellinge Direkt.
Mål	Ett förbättrat Nöjd-Inflytande-Index vid nästa Medborgarundersökning 2010, genom åtgärder inom informationsområdet.
Åtgärder	<p>Hösten 2007 genomfördes, med hjälp av SCB, en andra Medborgarundersökning i Vellinge kommun. Ca 1.000 slumpmässigt utvalda personer fick svara på ett antal frågor om hur de upplevde Vellinge kommuns service m m. Ett av de tre index som presenteras i undersökningen är ett Nöjd-Inflytande-Index (NII), vilket mäter medborgarnas åsikter om deras möjligheter till inflytande i kommunen. Detta med utgångspunkt från faktorerna "Förtroende", "Information", "Tillgänglighet" och "Påverkan". Vellinge erhöll ett index på 51 i en skala 1-100 (54 – år 2005).</p> <p>Under hösten 2010 kommer en ny Medborgarundersökning att genomföras. Nämnderna anmodas därför att under 2009 vidta åtgärder för att förbättra resultatet 2010. Detta genom att aktivt arbeta med åtgärder för förbättrad information i tryckt form, via hemsidan och införande av Vellinge Direkt. Vellinge Direkt skall enligt tidplan vara fullt utbyggd före 2009 års utgång.</p>
Nämnd	Kommunstyrelsen M-nämnden Tekniska nämnden Miljö- och byggnadsnämnden
Chefstjänsteman	Förvaltningschef Kommunstyrelseförvaltningen Förvaltningsdirektör M-förvaltningen Teknisk direktör Stadsbyggnadsdirektör

UPPDRAG – KOMMUNÖVERGRIPANDE STYRKORT 2009 NR 14

Perspektiv	Utvecklingsområden 2009
Framgångsfaktor	God boende- och livsmiljö
Mått	Översiktsplan - färdigställande
Mål	Färdigställa översiktsplanen i enlighet med framtagna tidplan.
Åtgärder	Kommunens översiktsplan (ÖPL) skall enligt framtagna tidplan vara färdigställd före 2010 års utgång. Det uppdrages åt Kommunstyrelsen att under 2009 genomföra de åtgärder som följer av tidplanen.
Nämnd	Kommunstyrelsen
Chefstjänsteman	Stadsbyggnadsdirektör

UPPDRAG – KOMMUNÖVERGRIPANDE STYRKORT 2009 NR 15

Perspektiv	Ekonomi
Framgångsfaktor	Kostnadseffektivitet
Mått	Procentuell nettokostnadsökning för verksamheten i förhållande till skatteintäktsökning
Mål	Nettokostnaderna får sett över tiden (5 år) maximalt öka lika mycket som skatteintäkterna (netto)
Åtgärder	<p>Vellinge kommun växer årligen befolkningsmässigt. Med oförändrat arbetssätt kräver detta ständigt ökade resurser.</p> <p>Skatteintäkterna ökar med 4,6 % mellan 2008 och 2009 enligt fastställd årsbudget för 2008. Senast (april 2008) upprättad skatteintäktsprognos från Sveriges Kommuner och Landsting indikerar något lägre skatteintäkter. Alla resurser utöver uppräknig för löpande pris- och löneökningar skall reserveras för ökade åtaganden till följd av befolkningsförändringar, antal och sammansättning eller andra särskilt beslutade satsningar.</p> <p>Ett av kommunens övergripande mål för mandatperioden 2007 – 2010 är att tillhöra de fem kommuner i Skåne som har lägst primärkommunal utdebitering och de tio i riket med som har lägst total utdebitering till region och kommun.</p> <p>Med denna utgångspunkt uppdrages åt Kommunstyrelsen och samtliga nämnder att</p> <ul style="list-style-type: none"> • Fortlöpande se över och pröva nuvarande arbetssätt i syfte att förbilliga verksamheten • Vid tertialuppföljning i april, delårsrapport i augusti och årsbokslut rapportera vidtagna åtgärder
Nämnd	Kommunstyrelsen M-nämnden Tekniska nämnden Miljö- och byggnadsnämnden
Chefstjänsteman	Förvaltningschef Kommunstyrelseförvaltningen Ekonomidirektör Förvaltningsdirektör M-förvaltningen Teknisk direktör Stadsbyggnadsdirektör

UPPDRAG – KOMMUNÖVERGRIPANDE STYRKORT 2009 NR 16

Perspektiv	Ekonomi
Framgångsfaktor	Kostnadseffektivitet
Mått	Åtgärdsplan kostnadseffektivisering
Mål	Ta fram en åtgärdsplan för kostnadseffektivisering av den kommunala organisationen med 15 mnkr år 2010.
Åtgärder	<p>Vellinge kommun har som ett finansiellt mål att uppnå ett resultat som skall uppgå till minst 3 % av skatteintäkterna netto, sett över tiden (5 år). I budget för år 2008 och plan för 2009-2010 understiger resultaten för samtliga år i planperioden det finansiella målet. Det budgeterade resultatet för år 2008 understiger målet med 2,8 %, år 2009 med 4,0 % och år 2010 med 5,6 %.</p> <p>I syfte att uppnå bättre balans mellan intäkter och kostnader uppdrages åt förvaltningarna att ta fram konkreta förslag på kostnadseffektiviseringar av den kommunala organisationen med 15 mnkr år 2010 utöver de åtgärdsförslag på 15 mnkr som har arbetats fram för år 2009.</p> <p>Förvaltningarna skall ta fram förslag till åtgärder som ger ovan-nämnda kostnadseffektiviseringar. De skall avrapporteras löpande under 2009.</p>
Nämnd	Kommunstyrelsen
Chefstjänsteman	Förvaltningschef Kommunstyrelseförvaltningen/ Personaldirektör Ekonomidirektör Förvaltningsdirektör M-förvaltningen Teknisk direktör Stadsbyggnadsdirektör