

Nämndernas redovisning av prognos och stadsledningskontorets synpunkter

Kommunfullmäktige m.m.	2
Revisorskollegiet	3
Valnämnden	3
Stadsdelsnämnderna	4
Övergripande	4
Pedagogisk verksamhet i kommunal regi	5
Förskoleverksamhet	5
Grundskola	6
Skolbarnsomsorg	7
Särskola	8
Kultur- och fritidsverksamhet	9
Äldreomsorg	10
Omsorg om personer med funktionsnedsättning	11
Individ- och familjeomsorg inkl. socialpsykiatri	12
Stadsmiljöverksamhet inkl. Agenda 21	13
Flyktingmottagande	15
Ekonomiskt bistånd	15
Arbetsmarknadsåtgärder	16
Stadsdelsnämnd Kista	17
Stadsdelsnämnd Rinkeby	18
Stadsdelsnämnd Spånga-Tensta	19
Stadsdelsnämnd Hässelby-Vällingby	20
Stadsdelsnämnd Bromma	21
Stadsdelsnämnd Kungsholmen	23
Stadsdelsnämnd Norrmalm	23
Stadsdelsnämnd Östermalm	25
Stadsdelsnämnd Maria-Gamla stan	26
Stadsdelsnämnd Katarina-Sofia	27
Stadsdelsnämnd Enskede-Årsta	28
Stadsdelsnämnd Skarpnäck	29
Stadsdelsnämnd Farsta	30
Stadsdelsnämnd Vantör	31
Stadsdelsnämnd Älvsjö	32
Stadsdelsnämnd Liljeholmen	33
Stadsdelsnämnd Hägersten	34
Stadsdelsnämnd Skärholmen	35
Brand- och räddningsnämnden	36
Fastighets- och saluhallsnämnden	37
Idrottsnämnden	39
Konsumentnämnden	40
Kulturnämnden: kulturförvaltningen	41
Kulturnämnden: stadsarkivet	42
Kyrkogårdsnämnden	43
Marknämnden	44
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	47
Renhållningsnämnden	48
Socialtjänstnämnden	49
Stadsbyggnadsnämnden: stadsbyggnadskontoret	50
Stadsbyggnadsnämnden: utrednings- och statistikkontoret	51
Stadsmuseinämnden	52
Trafiknämnden	53
Utbildningsnämnden	56
Överförmyndarnämnden	57

Kommunfullmäktige m.m.

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering med 11,8 mnkr för rotlarnas verksamhet. Budgetjustering tillstyrks enligt bilaga 2.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-1 800,7	265,6	-5,6	0,2	177,4
Intäkter	1 076,9	-195,8	5,6	-0,2	-92,2
Nettokostnad	-723,8	69,8	0,0	0,0	85,2
<i>Investeringar</i>					
Utgifter (-)	-8,7	91,3	90,0	100,0	-
Inkomster	0	0	0	0	-
Nettoutgifter	-8,7	91,3	90,0	100,0	-

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 9,6 % av nettobudgeten.

Budgetavvikelsen har ökat med 69,8 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2.

Avvikelsen mot budget och även mot tertialrapport 2 består främst av överskott i form av högre intäkter för statsbidrag för flyktingar till följd av ökat flyktingmottagande och för storstadssatsningen m.m. Därutöver lägre kostnader för införandet av det nya ekonomisystemet i staden, lägre kostnader för två parallella ekonomisystem samt vakanta/senare tillsatta tjänster.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna minskat med 13 %. Den främsta anledningen till detta är ökade intäkter för statsbidrag för flyktingmottagandet.

År 2005 har ingen avsättning eller ianspråktagande av resultatfonden gjorts. Resultatfonden uppgår till 5,3 mnkr. Nämnden har för avsikt att i samband med tertialrapport 1 återkomma med hur stort belopp nämnden kommer att ianspråka för 2006.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror på att leasinglösningen för inköp av datorer till andra nämnder ännu inte fått något större genomslag.

Revisorskollegiet

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering med 0,4 mnkr för den av kommunfullmäktige beslutade översynen av stadens revision. Budgetjustering tillstyrks enligt bilaga 2.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-28,3	1,4	0,4	0,0	0,5
Intäkter	2,5	0,2	0,1	0,0	0,6
Nettokostnad	-25,8	1,6	0,5	0,0	1,1

Överskottet motsvarar ca 6 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att externa konsulter för revisionsuppdrag har använts i lägre omfattning än planerat. Vidare blev kostnaderna för den av kommunfullmäktige beslutade översynen av revision lägre än beräknat under året. Intäkterna blev något högre än beräknat beroende på ökade intäkter från granskning av bolagssektorn.

Budgetavvikelsen har ökat med 1,1 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Nämnden anger att förändringen främst beror på att det under året varit osäkert hur mycket av konsultanslaget som skulle hinna utnyttjas.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 5 %. Anledningen är främst en allmän kostnadsutveckling för löner, arvoden, övriga personalkostnader och övriga kostnader som t.ex. lokalkostnader och IT-drift.

Valnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-3,5	1,0	0,0	-0,1	-0,1
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2
Nettokostnad	-3,5	1,0	0,0	-0,1	0,1

Överskottet motsvarar 22 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att nämndens förberedande arbete med förtidsröstningen blev mindre kostsamt och till stor del kunde genomföras inom ramen för befintliga resurser. Nämnden anger att den planerade personalförstärkningen för detta arbete förskjuts till 2006.

Budgetavvikelsen har ökat med 1,0 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen kommenteras inte av nämnden.

Stadsdelsnämnderna

Övergripande

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
<i>Nämndens verksamhet</i>					
Kostnader (-)	-22 344,0	-220,8	-199,7	-216,2	-406,9
Intäkter	3 305,2	374,5	180,7	132,2	399,4
<i>Nettokostnad</i>	<i>-19 038,8</i>	<i>153,7</i>	<i>-19,0</i>	<i>-84,0</i>	<i>-7,5</i>
<i>Ekonomiskt bistånd och arbetsmark- nadsåtgärder</i>					
Kostnader (-)	-1 570,0	-114,0	-102,2	-59,2	-252,0
Intäkter	170,3	47,3	24,0	5,9	31,3
<i>Nettokostnad</i>	<i>-1 399,7</i>	<i>-66,7</i>	<i>-78,2</i>	<i>-53,3</i>	<i>-220,7</i>
<i>Totalt netto</i>	<i>-20 438,5</i>	<i>87,0</i>	<i>-97,2</i>	<i>-137,3</i>	<i>-228,2</i>

Det totala överskottet motsvarar 0,4 % av nettobudgeten. Efter återredovisning av ej förbrukade stimulansbidrag uppgår överskottet till 59,2 mnkr. Överskottet hänförs i huvudsak till förskola och omsorg om personer med funktionsnedsättning. Underskott redovisas inom individ- och familjeomsorg, stadsmiljöverksamhet och utbildning. Avvikelsen inom anslag 2 beror i huvudsak på att antalet bidragstagare ej minskat i förväntad takt. Flertalet nämnder anger att det skett en ökning av antalet bidragstagare under året.

De prognostiserade underskotten i tertialrapporterna under året har vänts till ett överskott. Förbättringarna hänför sig i huvudsak till förskola, skolbarnomsorg och omsorg om personer med funktionsnedsättning.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 63,2 mnkr. Resultatfonderna ökar med 23,5 mnkr.

Utvecklingen för anslag 2 är oroande. Den förväntade minskningen av kostnaderna för utbetalt ekonomiskt bistånd har uteblivit. Trots att budgeten för årets ökades med ca 188 mnkr redovisar flera stadsdelsnämnder stora underskott. Inför 2006 minskas budgeten med ca 49 mnkr vilket innebär att de nämnder

som redovisat underskott 2005 och vars budget minskas 2006 måste vidta åtgärder för att förhindra fortsatta underskott.

Pedagogisk verksamhet i kommunal regi

Förskoleverksamhet

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-2 883,7	26,6	-1,1	3,6	2,2
Intäkter	266,9	51,2	15,7	13,6	38,8
Nettokostnad	-2 616,8	77,8	14,6	17,2	41,0

Överskottet motsvarar 2,9 % av nettobudgeten. I överskottet ingår ej förbrukade stimulansbidrag om 15,5 mnkr. I och med att antalet barn ökat har administration och lokalutnyttjande effektiviserats i många stadsdelsnämnder. Detta har medfört lägre kostnader än budget.

Sammanlagt visar fyra stadsdelsnämnder underskott och 14 stadsdelsnämnder överskott jämfört med budget.

De största underskotten redovisas av stadsdelsnämnderna Bromma och Maria-Gamla stan och de största överskotten redovisas av stadsdelsnämnderna Farsta och Skärholmen.

Budgetavvikelsen har ökat med 63,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att prognoserna under året varit försiktiga.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 19,2 %. Detta beror dels på att kostnader som år 2004, enligt det gamla resursfördelningssystemet, särredovisats under barn med behov av särskilt stöd nu redovisas under förskola samt att en utbyggnad av förskolor och avdelningar skett under året för att möta det ökade behovet av förskoleplatser. Antal inskrivna stockholmsbarn har i genomsnitt ökat med ca 1 100, vilket motsvarar 5 % jämfört med genomsnittet för 2004.

Resultatenheterna inom förskolan överförde överskott om 36,7 mnkr från 2004 till 2005. Överskottet som överförs till 2006 uppgår till 40,6 mnkr. Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 73,9 mnkr.

Nyckeltal

Den genomsnittliga nettokostnaden per barn i förskola har ökat med 5,4 % jämfört med år 2004, vilket ger en nettokostnad per barn om 106 571 kr år 2005. Nettokostnaden varierade mellan stadsdelsnämnderna från 94 874 kr till 133 221 kr per barn. Genomsnittlig nettokostnad per barn för lokaler var 17 144 kr. Detta motsvarar 16,1 % av den totala nettokostnaden per barn. Nettokostnaden per barn för lokaler varierade mellan stadsdelsnämnderna från 12 412 kr till 24 322 kr.

Grundskola**Stadsledningskontorets synpunkter**

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-5 214,2	-127,5	-63,1	-52,6	-53,6
Intäkter	351,4	68,6	13,7	0,4	120,0
Nettokostnad	-4 862,8	-58,9	-49,4	-52,2	66,4

Underskottet motsvarar 1,2 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att kostnaderna inte har anpassats till det lägre elevantalet under 2005 samt att kostnader avseende skolbarnsomsorg och särskola redovisats under grundskola på grund av att verksamheterna är integrerade.

Sammanlagt visar tio stadsdelsnämnder underskott och åtta stadsdelsnämnder överskott jämfört med budget.

De största underskotten redovisas av stadsdelsnämnderna Hässelby-Vällingby och Farsta och de största överskotten av stadsdelsnämnderna Kista och Enskede-Årsta.

Budgetavvikelsen har ökat med 9,5 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 12,4 %. Den främsta anledningen till detta är att kostnader som år 2004 enligt det gamla resursfördelningssystemet särredovisats under barn med behov av särskilt stöd nu redovisats under grundskola.

Resultatenheterna inom grundskolan överförde överskott om 76,1 mnkr från 2004 till 2005. Överskottet som överförs till 2006 uppgår till 87,1 mnkr. Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettounderskottet till 69,9 mnkr.

Nyckeltal

Genomsnittlig nettokostnad 2005 per elev i grundskola år F-9 var 80 545 kr. Nettokostnaden per elev varierade mellan stadsdelsnämnderna från 71 490 kr till 108 428 kr. Den genomsnittliga nettokostnaden för lokaler var 16 641 kr per elev. Detta motsvarar 20,7 % av den totala nettokostnaden per elev. Nettokostnaden per elev för lokaler varierade mellan stadsdelsnämnderna från 12 014 kr till 29 444 kr.

Skolbarnsomsorg**Stadsledningskontorets synpunkter**

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-776,7	-9,7	-29,3	1,0	-22,2
Intäkter	162,1	36,4	18,8	9,7	15,2
Nettokostnad	-614,6	26,7	-10,5	10,7	-7,0

Överskottet motsvarar 4,3 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att kostnader avseende skolbarnsomsorg redovisats under grundskola på grund av att verksamheterna är integrerade.

Sammanlagt visar sju stadsdelsnämnder underskott och elva stadsdelsnämnder överskott jämfört med budget

De största underskotten redovisas av stadsdelsnämnderna Kista och Skärholmen och de största överskotten redovisas av stadsdelsnämnderna Skarpnäck och Farsta.

Budgetavvikelsen har vänts från ett underskott till ett överskott med en förbättring med 37,2 mnkr jämfört med prognosen i tertiärrapport 2. Förändringen beror på att prognoserna under året varit försiktiga, t.ex. vad gäller effekter av planerade besparingsåtgärder.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 0,6 % samtidigt som antalet barn minskat med 3,4 %. Den främsta anledningen till detta är att stadsdelsnämnderna tagit över kostnaderna för skolbarnsomsorg för sarskolelever i och med det nya resursfördelningssystemet.

Resultatenheterna inom skolbarnsomsorgen överförde underskott om 4,9 mnkr från 2004 till 2005. Underskottet som överförs till 2006 uppgår till 13,8 mnkr. Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 35,6 mnkr.

Nyckeltal

Genomsnittlig nettokostnad per barn i fritidshem var 28 835 kr. Nettokostnaden per barn varierade mellan stadsdelsnämnderna från 20 090 kr till 45 979 kr. Den genomsnittliga nettokostnaden för lokaler var 5 234 kr per barn. Detta motsvarar 18,2 % av den totala nettokostnaden per barn. Nettokostnaden per barn för lokaler varierade mellan stadsdelsnämnderna från 762 kr till 11 418 kr.

Särskola**Stadsledningskontorets synpunkter**

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>
Kostnader (-)	-249,9	-22,9	-6,2	-29,4
Intäkter	138,2	39,6	7,4	12,9
Nettokostnad	-111,7	16,7	1,2	-16,5

Överskottet motsvarar 14,9 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror huvudsakligen på att många stadsdelsnämnder redovisar integrerad särskoleverksamhet inom verksamhetsområdena grundskola och skolbarnsomsorg medan budgeten ligger inom verksamhetsområde särskola.

Sammanlagt visar sex stadsdelsnämnder underskott och tolv stadsdelsnämnder överskott jämfört med budget.

De största underskotten visar Kungsholmens stadsdelsnämnd och Spångatensta stadsdelsnämnd. Störst överskott redovisar Kista stadsdelsnämnd och Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd.

Budgetavvikelsen har ökat med 15,5 mnkr jämfört med prognosen i tertiärrapport 2. Ansvar för den obligatoriska särskolan överfördes till stadsdelsnämnderna den 1 juli 2005. Osäkerhet om konsekvenserna av denna förändring påverkade många stadsdelsnämnders prognoser.

Resultatenheterna inom särskolan för med sig ett överskott om 1,3 mnkr till 2006. Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 15,4 mnkr.

Nyckeltal

Under 2005 var totalt 785 elever inskrivna i den obligatoriska särskolan. Snittkostnaden för staden var 303 399 kronor per elev. Nettokostnaden per elev varierade mellan stadsdelsnämnderna från 155 814 kronor till 454 721 kronor.

Kultur- och fritidsverksamhet

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-220,3	20,9	1,1	3,4	15,9
Intäkter	20,5	6,1	1,9	0,4	3,4
Nettokostnad	-199,8	27,0	3,0	3,8	19,3

Överskottet motsvarar 13,5 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att många stadsdelsnämnder redovisar integrerad fritidsverksamhet inom verksamhetsområde grundskola. Kostnaden för kolloverksamhet budgeteras ofta inom stadsdelsnämndernas fritidsverksamhet medan redovisningen sker under verksamhetsområde skolbarnsomsorg.

Sammanlagt visar tre stadsdelsnämnder underskott och 15 stadsdelsnämnder överskott jämfört med budget

De största underskotten visar Bromma stadsdelsnämnd och Skarpnäcks stadsdelsnämnd. Störst överskott redovisar Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd och Farsta stadsdelsnämnd.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 6,1 %. Den främsta anledningen till detta är en ökad satsning på kultur och fritidsverksamhet under 2005.

Resultatenheterna inom kultur- och fritidsverksamheten överförde överskott om 0,9 mnkr från 2004 till 2005. Överskottet som överförs till 2006 uppgår till 0,3 mnkr. Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 27,6 mnkr.

Nyckeltal

Den genomsnittliga kostnaden per öppethållandetimme i öppen fritidsverksamhet år 2005 uppgick till 899 kr. Kostnaden varierade mellan stadsdelsnämnderna från 169 kronor till 1 424 kronor per öppethållandetimme. Den genomsnittliga kostnaden för föreningsstöd till barn och ungdomar 7-20 år uppgick till 57 kr per person.

Äldreomsorg

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-7 029,2	-56,3	-47,0	-72,0	-128,2
Intäkter	1 168,5	71,4	45,4	46,7	70,8
Nettokostnad	5 860,7	15,1	-1,6	-25,3	-57,4

Överskottet motsvarar 0,3 % av nettobudgeten. Sammanlagt visar nio stadsdelsnämnder överskott och nio stadsdelsnämnder underskott jämfört med budget. De stadsdelsnämnder som redovisar överskott anger som främsta orsak att behoven av äldreomsorg minskat mer än beräknat. Framförallt finns de minskade behoven inom vård- och omsorgsboende. För de stadsdelsnämnder som visar underskott, liksom för de stadsdelsnämnder som uppvisar överskott, anges svårigheter att förutse planeringsnivåer för verksamheten vid budgetering. En del av underskotten beror på att omstrukturering av verksamheten inte kunnat ske i samma takt som behoven av omsorg minskat. Efter återredovisning av budget för ej förbrukade stimulansbidrag för lokaler visar verksamhetsområdet ett överskott med 5,6 mnkr.

De tre största överskotten om sammanlagt 41,9 mnkr återfinns i stadsdelsnämnderna Östermalm, Maria-Gamla stan och Kungsholmen. De tre största underskotten om sammanlagt 33,0 mnkr återfinns i stadsdelsnämnderna Vanför, Enskede-Årsta och Skarpnäck.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna minskat med 0,2 %. Den främsta anledningen till detta är minskat antal personer med omsorgsbehov.

Resultatenheterna inom äldreomsorgen överförde överskott om 12,5 mnkr från 2004 till 2005. Överskottet som överförs till 2006 uppgår till 26,9 mnkr. Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 0,7 mnkr.

Nyckeltal

I september 2005 fattade kommunfullmäktige beslut om nya basnyckeltal för staden. För de nyckeltal som beslutades för äldreomsorg kan inte jämförelser göras med föregående år, varför endast värden för 2005 redovisas.

Den genomsnittliga kostnaden per vård dygn i vård- och omsorgsboende är 1 574 kr.

Den genomsnittliga kostnaden per timme hemtjänst i ordinärt boende är 273 kr per timme.

Av befolkningen över 80 år i hela staden har 45,1 % insatser från äldreomsorgen. Graden av insatser varierar mellan stadsdelsnämnderna från 41,0 % till 54,1 %.

Av befolkningen över 80 år i hela staden har 12,9 % insatser i form av vård- och omsorgsboende. Graden av insatser varierar mellan stadsdelsnämnderna från 9,9 % till 15,0 %.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-2 806,3	-17,9	-35,8	-46,1	-106,5
Intäkter	761,8	50,8	31,1	28,3	78,8
Nettokostnad	-2 044,5	32,9	-4,7	-17,8	-27,7

Överskottet motsvarar 1,6 % av nettobudgeten. Överskottet uppgår till 24,9 mnkr efter återredovisning av ej förbrukade stimulansbidrag om 8,0 mnkr. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader än budget för daglig verksamhet, korttidsvistelse samt barnboenden. En positiv avvikelse återfinns även inom de verksamheter som utförs enligt socialtjänstlagen (SoL).

Sammanlagt visar sex stadsdelsnämnder underskott och tolv stadsdelsnämnder överskott jämfört med budget

De största underskotten visar Östermalm och Spånga-Tensta stadsdelsnämnder. De största överskotten redovisar Farsta, Hässelby-Vällingby och Katarina-Sofia stadsdelsnämnder. Farsta stadsdelsnämnds överskott beror dock till stor del på att utbyggnadsmedel för nya gruppboenden inte har utnyttjats under året.

Det befarade underskottet om 4,7 mnkr som prognostiserades i tertiärrapport 2 har i bokslutet vänts till ett överskott om 32,9 vilket är en förbättring med 37,6 mnkr. Förändringen beror främst på att utförarenheterna inom bland annat personlig assistans, daglig verksamhet samt gruppboenden visar ett bättre utfall än vad som prognostiserades i tertiärrapport 2.

Under slutet av 1990-talet och början av 2000-talet har kostnadsutvecklingen inom verksamheten varit mycket kraftig. Under 2005 har ökningstakten dock mattats av. Mellan åren 1999-2003 ökade kostnaden inom omsorg om personer med funktionsnedsättning med mellan 10-16 % per år. Ökningstakten 2004 minskade till 7,3 % för att 2005 sjunka ytterligare till 5,8 %. Den minskade

ökningstakten beror på ett färre antal barnboendeplatser samt en inte lika kraftig ökning som tidigare av kostnaden för gruppboendeplatser. Kostnaderna för mindre resurskrävande insatser som avlösare, kontaktpersoner och insatser enligt SoL har minskat i jämförelse med 2004.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 30,6 mnkr.

Analys av nyckeltal

Under perioden 1999-2004 har den genomsnittliga dagskostnaden för daglig verksamhet ökat med 8 % per år men för 2005 sjönk den till en ökning på endast 0,3 %. Ökningen av dygnskostnaden för barnboende var under 1999-2004 drygt 7 % och för korttidsvistelse 3,4 %. För 2005 var den genomsnittliga dygnskostnaden för dessa två verksamheter oförändrad i jämförelse med föregående år. Dygnskostnaden för 2005 avseende gruppboende är inte jämförbar med tidigare år på grund av att nettokostnad istället för bruttokostnad numera redovisas.

Den genomsnittliga timkostnaden för personlig assistans enligt LASS under 2005 uppgick till 245 kronor, vilket är 33 kronor över den timersättning som erhållits från försäkringskassan.

Individ- och familjeomsorg inkl. socialpsykiatri

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

Mnkr	Utfall i VB 2005	Avvikelse mot budget 2005	Avvikelse i T2	Avvikelse i T1	Avvikelse VB 2004
Kostnader (-)	-1 783,4	-59,2	-54,0	-35,6	-62,0
Intäkter	209,2	52,0	31,6	19,3	39,7
Nettokostnad	-1 574,2	-7,2	-22,4	-16,3	-22,3

Underskottet motsvarar 0,5 % av nettobudgeten.

Sammanlagt visar elva stadsdelsnämnder underskott och sju stadsdelsnämnder överskott jämfört med budget

De fyra största underskotten uppvisar Kista, Enskede-Årsta, Kungsholmens och Skärholmens stadsdelsnämnder.

Budgetavvikelsen har minskat med 15,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på försiktiga prognoser och på att vidtagna besparingsåtgärder gett resultat.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 2,7 %. Insatser för barn och ungdomar står för den största kostnadsökningen med ca

60 % medan insatser för vuxna respektive socialpsykiatri står för ca 20 % vardera av totala nettokostnadsökningen.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettounderskottet till 7,2 mnkr.

Nyckeltal

Under 2005 har stadsdelsnämnderna haft barn och ungdomar i dygnetruntvård med totalt 420 137 vårddyggn till en kostnad av i genomsnitt 2 505 kr per invånare 0-19 år. Störst andel vårddyggn står familjehemmen för med ca 72 %, följt av HVB med ca 17 %, jourhem med ca 9 % och §12-hem med ca 2 %. Kostnadsmässigt är det §12-hemmen som är dyrast per placerat barn/ungdom med i genomsnitt ca 424 tkr, följt av HVB ca 355 tkr, familjehem 169 tkr och jourhem 102 tkr per barn/ungdom.

Stadsdelsnämnderna uppger att totalt 6 886 barn/ungdomar anmälts för utredning under 2005, vilket motsvarar i genomsnitt 45 barn/ungdomar per 1 000 invånare 0-19 år. Av dessa har utredning inletts för i genomsnitt 25 och av dessa har nio fått beslut om insats. Kostnaden per pågående utredning har under 2005 varit i genomsnitt ca 43 tkr.

Under 2005 har antalet vårddyggn för vuxna i dygnetruntvård varit totalt 66 761 vårddyggn till en kostnad av i genomsnitt 119 557 kr per person. Störst andel vårddyggn står HVB för med ca 69 %, följt av familjehem med ca 20 %, och LVM med ca 11%. Kostnadsmässigt är det LVM-hemmen som är dyrast per person med i genomsnitt ca 226 tkr, följt av familjehem med ca 147 tkr och HVB med ca 97 tkr per person.

Stadsdelsnämnderna redovisar att totalt 1 574 vuxna personer fått insatser i form av boende, vilket motsvarar 2,7 personer per 1 000 invånare över 19 år till en nettokostnad av 141 kr per invånare över 19 år.

Stadsdelsnämnderna redovisar att antalet insatser som genomförts enligt vårdplan under 2005 varit drygt 80 % avseende behandlingshem medan genomförandet enligt plan endast uppgått till 56 % avseende öppen vård.

Stadsmiljöverksamhet inkl. Agenda 21

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-432,2	-40,3	-15,1	-9,2	-16,6
Intäkter	61,6	23,4	11,4	4,2	12,8
Nettokostnad	-370,6	-16,9	-3,7	-5,0	-3,8

Underskottet motsvarar 4,8 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre kostnader än budget för vinterväghållning samt kvalitetshöjande insatser i parker, t.ex. inköp av lekredskap, parkmöbler och fler papperskorgar samt ökade kostnader för eftersatt underhåll. De ökade nettokostnaderna för vinterväghållningen hänförs till ökade kostnader för bortforsling av snö, främst för stadsdelsnämnderna i innerstaden. Därutöver redovisar tre stadsdelsnämnder ökade kostnader för röjning av träd i samband med kraftiga stormar. Samtliga stadsdelsnämnder utom en visar underskott på kostnadssidan. Det omvända gäller för intäkterna, dvs. samtliga stadsdelsnämnder utom en visar ett överskott jämfört med budget. Bruttokostnaden för staden totalt för vinterväghållning uppgår till 145,9 mnkr och för barmarksrenhållning 108,1 mnkr. För parkskötsel redovisas en bruttokostnad på 114,2 mnkr. Övriga kostnader motsvarar ca 15 % av det totala utfallet och avser verksamhetsanknutna kostnader för exempelvis beställarorganisation för upphandlingsverksamheten, handläggningskostnader för upplåtelse m.m.

För arbetet med Agenda 21 redovisar stadsdelsnämnderna kostnader på 21,7 mnkr för år 2005, vilket är 5,3 mnkr lägre kostnader än budget. Personalkostnader uppgår till ca 50 % av den totala kostnaden. För informationsinsatser redovisas kostnader på totalt 3,1 mnkr och för skötsel av natur- och parkområden 3,4 mnkr.

Budgetavvikelsen har ökat med 13,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på ökade kostnader till följd av indexuppräknings av avtalen och kvalitetshöjande insatser i parker.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 6,2 % till 21,6 mnkr. Den främsta anledningen till detta är ökade kostnader för parkskötsel som har ökat 7,4 % (7,1 mnkr) mellan år 2004 och 2005. Kostnaderna för vinterväghållning och barmarksrenhållning har ökat med drygt 5,0 %, allt med 13,1.

Nyckeltal

För stadsmiljöverksamheten redovisas nyckeltalen kostnad per kvadratmeter för parkskötsel, vinterväghållning och barmarksrenhållning. Vid jämförelsen mellan år 2004 och 2005 används de nyckeltal för åren 2002-2004 som tidigare har tagits fram, vissa smärre ändringar av definitionerna avseende innehållet i de olika verksamhetsdelarna har gjorts mellan 2004 och 2005.

Kostnaden för parkskötsel har ökat mest från i genomsnitt 6,0 kr/kvm år 2004 till 7,6 kr/kvm år 2005. Kostnaden för vinterväghållning har ökat från i genomsnitt 8,0 kr/kvm 2004 till 8,4 kr/kvm 2005. Kostnaden för barmarksrenhållning har ökat från i genomsnitt 3,8 kr/kvm 2004 till 3,9 kr/kvm 2005. Kostnadsökningen är störst i innerstaden inom samtliga verksamhetsområden, men framförallt avseende kostnaden för parkskötsel. Kostnaden för parkskötsel i innerstaden har ökat från 9,6 kr/kvm år 2004 till 15,0 kr/kvm år 2005.

Flyktingmottagande

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-35,7	14,9	8,1	0,8	0,0
Intäkter	3,5	1,8	0,0	0,0	0,0
Nettokostnad	32,2	16,7	8,1	0,8	0,0

Överskottet motsvarar 34,2 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att många stadsdelsnämnder har haft lägre kostnader för introduktionsersättning än budgeterat. Dessutom har flera stadsdelsnämnder genomfört en gemensam introduktion för nyanlända flyktingar vilket har inneburit lägre kostnader.

Samtliga stadsdelsnämnder visar överskott eller ingen avvikelse jämfört med budget. De största överskotten finns i stadsdelsnämnderna Rinkeby, Spånga-Tensta, Skarpnäck och Skärholmen.

Budgetavvikelsen har ökat med 8,6 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att mottagningen av flyktingar varit lägre än förväntat samt att stadsdelsnämnderna varit försiktiga i sina prognoser, då flyktingmottagande var en ny verksamhet för stadsdelsnämnderna från och med 2005.

Nyckeltal

Under 2005 fanns 515 nyanlända flyktingar som varit i staden i 18 månader eller längre. Av dessa var 241 eller 46,8 % i fortsatt behov av ekonomiskt bistånd vid introduktionsperiodens slut.

Ekonomiskt bistånd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-1 357,3	-81,5	-85,0	-61,2	-228,6
Intäkter	43,4	12,8	4,2	3,2	7,7
Nettokostnad	-1 313,9	-68,7	-80,8	-58,0	-220,9

Underskottet motsvarar 5,6 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att antalet bidragstagare ökat i stora delar av staden. Sysselsättningen ökade något under året, dock långsammare än förväntat vilket innebar att antalet bi-

dragshushåll var fortsatt högt. Några stadsdelsnämnder anger försäkringskassans hårdare krav som en bidragande orsak till att antalet bidragstagare ökat.

Sammanlagt visar elva stadsdelsnämnder underskott och sju stadsdelsnämnder överskott jämfört med budget. De stadsdelsnämnder som har överskott anger att antalet bidragstagare minskat, främst under andra halvan av året, samt att medelbidraget minskat.

De tre största underskotten finns i Hässelby-Vällingby, Skarpnäcks och Van-törs stadsdelsnämnder

Budgetavvikelsen har minskat med 10,8 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att antalet bidragstagare minskat i flera stadsdelsnämnder under årets sista månader.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 1,2 %. Den främsta anledningen till detta är att antalet bidragstagare ökat.

Nyckeltal

Under 2005 fanns 25 277 bidragshushåll i staden. Det genomsnittliga medelbidraget per hushåll och månad för staden var 7 110 kronor. Antalet vuxna bidragstagare i staden var 27 681, vilket innebär ett medelbidrag per vuxen bidragstagare och månad med 6 345 kronor.

Den totala andelen bidragstagare av befolkningen uppgick 2005 till 5,8 %. Totalt för staden fanns 1,7 bidragstagare per bidragshushåll. Andelen av det totala antalet bidragshushåll som erhöll ekonomiskt bistånd mer än nio månader uppgick till 30,8 %.

Arbetsmarknadsåtgärder

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-214,0	-32,5	-17,2	2,3	-23,4
Intäkter	126,9	34,5	19,8	2,7	23,6
Nettokostnad	-87,1	2,0	2,6	5,0	0,2

Överskottet motsvarar 2,2 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre intäkter än budget vilket främst beror på ökade statsbidrag.

Sammanlagt visar nio stadsdelsnämnder underskott och nio stadsdelsnämnder överskott eller ingen avvikelse jämfört med budget.

De tre största överskotten finns i Hässelby-Vällingby, Bromma och Skärholmens stadsdelsnämnder.

Budgetavvikelsen har minskat med 0,6 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på ökade intäkter från staten.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 22 %. Den främsta anledningen till detta är ökade kostnader för offentligt skyddat arbete samt kommunala arbetsmarknadsinsatser.

Stadsdelsnämnd Kista

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering med 3,9 mnkr avseende ej använda stimulansbidrag inom äldreomsorg och omsorg om personer med funktionsnedsättning. Ombudgetering avstyrks enligt bilaga 2. Stadsledningskontoret föreslår att trafiknämndens ombudgetering om 1,9 mnkr redovisas under Kista stadsdelsnämnd mot bakgrund av ändrat ansvarsförhållande 2006.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Anslag 1					
Kostnader (-)	-1 039,6	-22,4	-33,2	-4,4	-30,6
Intäkter	147,1	29,9	27,1	0,0	25,5
Nettokostnad	-892,5	7,5	-6,1	-4,4	-5,1
Anslag 2					
Kostnader (-)	-139,7	-16,6	-14,5	-3,3	-37,0
Intäkter	16,0	11,3	11,2	0,0	5,0
Nettokostnad	-123,7	-5,3	-3,3	-3,3	-32,0
Totalt netto	-1 016,2	2,2	-9,4	-7,7	-37,1

Överskottet inom anslag 1 motsvarar 0,8 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader än budget inom grundskola, särskola samt omsorg om personer med funktionsnedsättning. Överskottet inom grundskola och särskola beror huvudsakligen på minskade lokalkostnader och att medel för omstrukturering av skolor inte har förbrukats. Underskottet inom anslag 2 motsvarar 4,5 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre kostnader än budget för ekonomiskt bistånd, vilket beror på ett ökat antal bidragshushåll och höga handläggningskostnader.

Budgetavvikelsen har förändrats med 11,6 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på försiktiga prognoser och att budgethållningsåtgärder gett stor effekt under andra halvåret samt minskade lokalkostnader inom de pedagogiska verksamheterna.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 2,1 %. Den främsta anledningen till detta är ökade personalkostnader inom förskoleverksamheten och skolbarnsomsorgen samt ökade vårdkostnader inom socialpsykiatri.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettounderskottet till 2,4 mnkr.

Underskottet inom anslag 2 är särskilt oroande då nettokostnaderna också är högre än nämndens budget för anslaget 2006. Nämnden uppmanas vidta åtgärder för att förhindra fortsatta underskott inom anslag 2.

Stadsdelsnämnd Rinkeby

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Anslag 1					
Kostnader (-)	-701,4	-12,4	-15,4	-5,2	-11,4
Intäkter	68,4	10,1	9,8	0,9	11,2
Nettokostnad	633,0	-2,3	-5,6	-4,3	-0,2
Anslag 2					
Kostnader (-)	-142,6	-9,7	-3,5	-3,6	-26,1
Intäkter	13,3	9,8	-1,4	-1,3	6,5
Nettokostnad	-129,3	0,1	-4,9	-4,9	-19,6
Totalt netto	-762,3	-2,2	-10,5	-9,2	-19,8

Underskottet inom anslag 1 motsvarar 0,4 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre kostnader än budget inom grundskola, individ- och familjeomsorg samt äldreomsorg. Underskottet inom grundskola beror huvudsakligen på höga lokalkostnader i förhållande till budget samt prestationsminskningar. Äldreomsorgens underskott beror i huvudsak på att antalet omsorgstagare ökat samt en ökning av antalet anhörigvårdare. Överskottet inom anslag 2 motsvarar 0,1 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader än budget för ekonomiskt bistånd till följd av att antalet bidragstagare minskat mer än förväntat.

Budgetavvikelsen har minskat med 8,3 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att kostnaderna inom ekonomiskt bistånd samt flyktingmottagande blev lägre än prognostiserats.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 1,5 %. Den främsta anledningen till detta är personalförstärkningar inom förskolan samt att individ- och familjeomsorgen haft ökade vårdkostnader.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 0,4 mnkr.

Stadsdelsnämnd Spånga-Tensta

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Anslag 1					
Kostnader (-)	-1 258,3	-18,5	-26,3	-5,0	-19,3
Intäkter	141,5	25,0	28,7	0,5	18,3
Nettokostnad	-1 116,8	6,5	2,1	-4,5	-1,0
Anslag 2					
Kostnader (-)	-153,9	-7,1	-7,8	1,3	-22,2
Intäkter	12,7	1,7	2,8	-0,4	-1,3
Nettokostnad	-141,2	-5,4	-5,0	0,9	-23,5
Totalt netto	-1 258,0	1,1	-2,6	-3,6	-24,5

Överskottet inom anslag 1 motsvarar 0,6 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader än budget inom förskoleverksamheten, nämnd och förvaltningsadministration samt flyktingmottagning. Avvikelsen inom förskola beror främst på att förskolan har ökat antalet barn utan att öka lokal- och administrationskostnaderna i motsvarande omfattning. Underskottet inom anslag 2 motsvarar 4,0 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre kostnader än budget för ekonomiskt bistånd vilket beror på att antalet bi dragstagare i stadsdelsområdet inte minskat i förväntad utsträckning.

Budgetavvikelsen har förändrats med 3,7 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att kostnaderna för flyktingmottagande varit lägre än prognostiserat samt att grundskolan haft lägre lokalkostnader.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 4,0 %. Den främsta anledningen till detta är ökade kostnader för familjehemsarvoden, utbyggnad av gruppboenden och av förskolan samt att ekonomiadministrativt förstärkts.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettounderskottet till 0,2 mnkr.

Nämnden avvecklar resultatenheterna Kompassbacken och Frida. Sundbyskolan definierades inte som resultatenhet i nämndens budget för 2006 eftersom enheten prognostiserade underskott för andra året i rad. Utfallet i verksamhetsberättelsen blev ett överskott och nämnden återupprättar skolan som resultatenhet 2006. Bromstensskolan och Gullinge/Enbacksskolan definierades som resultatenheter i nämndens budget 2006. Resultatet i verksamhetsberättelsen visar att skolorna inte bör vara resultatenheter under 2006. Nämnden återtar därför beslutet att definiera skolorna som resultatenheter.

Underskottet inom anslag 2 är särskilt oroande då nettokostnaderna också är högre än nämndens budget för anslaget 2006. Nämnden uppmanas vidta åtgärder för att förhindra fortsatta underskott inom anslag 2.

Stadsdelsnämnd Hässelby-Vällingby

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
<i>Anslag 1</i>					
Kostnader (-)	-1 909,5	-43,8	-10,6	-2,5	-27,8
Intäkter	232,3	46,4	1,1	-1,6	31,9
<i>Nettokostnad</i>	<i>-1 677,2</i>	<i>2,6</i>	<i>-9,5</i>	<i>-4,1</i>	<i>4,1</i>
<i>Anslag 2</i>					
Kostnader (-)	-138,0	-16,6	-15,7	-12,5	-24,6
Intäkter	13,9	1,3	0,8	0,7	3,2
<i>Nettokostnad</i>	<i>-124,1</i>	<i>-15,3</i>	<i>-14,9</i>	<i>-11,8</i>	<i>-21,4</i>
<i>Totalt netto</i>	<i>-1 801,3</i>	<i>-12,7</i>	<i>-24,4</i>	<i>-15,9</i>	<i>-17,3</i>

Överskottet inom anslag 1 motsvarar 0,2 % av nettobudgeten. Avvikelsen inom anslag 1 beror i huvudsak på överskott inom förskola och individ- och familjeomsorg. Efter återredovisning av budget för ej förbrukade stimulansbidrag för utbyggnad av förskolelokaler visar anslag 1 ett underskott med 1,8 mnkr. Underskottet inom anslag 2 motsvarar 12,3 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre kostnader än budget för ekonomiskt bistånd. Ökningen av antalet bidragstagare under perioden har varit större i Hässelby-Vällingby än genomsnittet i staden. Ökningen beror bl.a. på inflyttning av resurssvaga hushåll till stadsdelsområdet och att antalet 0-placerade bidragstagare fortfarande ligger på en hög nivå.

Budgetavvikelsen har minskat med 11,7 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på ett icke tidigare prognostiserat överskott inom förskoleverksamheten samt större överskott än prognostiserat för omsorg om personer med funktionsnedsättning.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 5,4 %. Den främsta anledningen till detta är ökade kostnader för pedagogiska verksamheter, omsorg om personer med funktionsnedsättning och anslag 2.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår underskottet till 7,9 mnkr.

Resultatenheterna Maltesholmsskolan och Hässelby Villastadsskolan redovisade underskott år 2004 och då inte hela underskottet täckts under 2005 ska enheterna enligt regler för ekonomisk förvaltning avvecklas som resultatenhet. Ett undantag kan dock göras om nämnden vidtar för kommunstyrelsen realistiska åtgärder för att återställa underskottet påföljande år. Stadsledningskontoret bedömer att föreslagna åtgärder för Maltesholmsskolan är realistiska och föreslår att Maltesholmsskolan kvarstår som resultatenhet 2006. Stadsledningskontoret föreslår att Hässelby Villastadsskolan avvecklas som resultatenhet.

Underskottet inom anslag 2 är särskilt oroande då nettokostnaderna också är högre än nämndens budget för anslaget 2006. Nämnden uppmanas vidta åtgärder för att förhindra fortsatta underskott inom anslag 2.

Stadsdelsnämnd Bromma

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering med 1,9 mnkr för ej förbrukade stimulansbidrag inom förskola och omsorg om personer med funktionsnedsättning. Ombudgetering avstyrks enligt bilaga 2. Stadsledningskontoret föreslår att trafiknämndens ombudgetering om 2,1 mnkr redovisas under Bromma stadsdelsnämnd mot bakgrund av ändrat ansvarsförhållande 2006.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Anslag 1					
Kostnader (-)	-1 866,9	-14,3	-25,2	-30,6	3,7
Intäkter	268,7	20,5	6,4	25,4	13,3
Nettokostnad	-1 598,2	6,2	-18,8	-5,2	17,0
Anslag 2					
Kostnader (-)	-61,0	-7,7	-6,7	-6,2	-12,4
Intäkter	8,2	1,7	1,1	2,2	2,3
Nettokostnad	-52,8	-6,0	-5,6	-4,0	-10,1
Totalt netto	-1 651,0	0,2	-24,4	-9,2	6,9

Överskottet inom anslag 1 motsvarar 0,4 % av nettobudgeten. Efter återredovisning av ej förbrukade stimulansbidrag för förskola blir överskottet 5,0 mnkr. Avvikelsen beror i huvudsak på högre intäkter än budgeterat för de pedagogiska verksamheterna. Detta förklaras bl.a. av svårigheter att budgetera intäkterna för särskola och hörselklasser med anledning av ansvarsförändringen mellan utbildningsnämnden och stadsdelsnämnderna som skedde mitt i budgetåret. Underskottet inom anslag 2 motsvarar 12,8 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre kostnader än budget för utbetalt ekonomiskt bistånd. Prognosen om att fler personer skulle kunna övergå till egen försörjning med anledning av den rådande högkonjunkturen har inte infriats. Försäkringskassans hårdare regler i bedömningen av rätten till sjukpenning har också medfört att antalet sjukskrivna 0-placerade bidragstagare fortsatt att vara högt.

Budgetavvikelsen har förändrats med 24,6 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att resultatenheterna varit för försiktiga i sina prognoser.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 7,1 %. Den främsta anledningen till detta är ökade personalkostnader till följd av volymökningar inom bl.a. förskola och handikappomsorg samt kostnader för ombyggnaden av Blackebergs sjukhem.

Efter disposition av resultatenheternas resultat redovisas ett nettounderskott om 5,6 mnkr.

Resultatenheten Åkeshov redovisade i 2004 års bokslut ett underskott. Enligt reglerna ska uppkommet underskott täckas i samband med påföljande års bokslut. Enheten uppvisar för 2005 åter igen underskott. Stadsledningskontoret föreslår att Åkeshov avvecklas som resultatenhet 2005.

Stadsledningskontoret ser allvarligt på underskottet inom anslag 2. Underskottet är särskilt oroande då nettokostnaderna också är högre än nämndens budget för anslaget 2006. Nämnden uppmanas vidta åtgärder för att förhindra fortsatta underskott inom anslag 2.

Stadsdelsnämnd Kungsholmen

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Anslag 1					
Kostnader (-)	-1 194,8	9,5	10,7	1,0	-32,9
Intäkter	182,7	-7,7	-11,2	-11,2	45,7
Nettokostnad	-1 012,1	1,8	-0,5	-10,2	12,8
Anslag 2					
Kostnader (-)	-47,0	0,4	-0,2	-0,9	-8,6
Intäkter	7,8	1,4	-0,5	0,0	0,4
Nettokostnad	-39,2	1,8	-0,7	-0,9	-8,2
Totalt netto	-1 051,3	3,6	-1,2	-11,1	4,6

Överskottet inom anslag 1 motsvarar 0,2 % av nettobudgeten. Överskottet inom anslag 2 motsvarar 0,3 % av nettobudgeten.

Budgetavvikelsen har ökat med 4,8 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på minskade nettokostnader inom anslag 1 och särskilt inom verksamhetsområdet grundskolan.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna minskat med 0,4 %. Nettokostnaderna för äldreomsorgen har minskat med 18,1 mnkr samtidigt som nettokostnaderna för de pedagogiska verksamheterna har ökat med motsvarande belopp.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 1,8 mnkr.

Stadsdelsnämnd Norrmalm

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering med 1,3 mnkr avseende stimulansbidrag för utbyggnad av förskolor och särskilda boenden för personer med funktionsnedsättning. Budgetjustering avstyrks enligt bilaga 2.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Anslag 1					
Kostnader (-)	-1 266,5	-3,1	2,2	1,4	-0,8
Intäkter	194,2	24,7	5,7	1,2	14,7
Nettokostnad	-1 072,3	21,6	7,9	2,6	13,9
Anslag 2					
Kostnader (-)	-52,8	-7,2	-9,9	-6,0	-10,3
Intäkter	6,8	-0,9	0,0	0,0	-0,7
Nettokostnad	-46,0	-8,1	-9,9	-6,0	-11,0
Totalt netto	-1 118,3	13,5	-2,0	-3,4	2,9

Överskottet inom anslag 1 motsvarar 2,0 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre nettokostnader än budget inom förskoleverksamhet och äldreomsorg. Underskottet inom anslag 2 motsvarar 21,4 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre nettokostnader än budget för ekonomiskt bistånd vilket beror på att antalet vuxna bidragstagare har ökat med 10,7 %. Nämnden har börjat kartlägga orsakerna till detta.

Budgetavvikelsen har förändrats med 15,5 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på minskade nettokostnader inom de pedagogiska verksamheterna.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 0,6 %. Den främsta anledningen till detta är att nettokostnaderna för de pedagogiska verksamheterna och ekonomiskt bistånd har ökat samtidigt som nettokostnaderna för äldreomsorgen minskat.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 5,0 mnkr.

Nämnden avvecklar resultatenhet Matteus skola.

Nämnden uppmanas återkomma med efterfrågad redovisning av det systematiska arbetsmiljöarbetet avseende beskrivning av hur man säkerställer att krävda riskbedömningar genomförs

Stadsledningskontoret ser allvarligt på underskottet inom anslag 2. Underskottet är särskilt oroande då nettokostnaderna också är högre än nämndens budget för anslaget 2006. Nämnden uppmanas vidta åtgärder för att förhindra fortsatta underskott inom anslag 2.

Stadsdelsnämnd Östermalm

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering med 2,3 mnkr avseende startkostnader för Kampementets äldreboende och dagverksamhet för hemlösa. Budgetjustering avstyrks enligt bilaga 2.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Anslag 1					
Kostnader (-)	-1 433,0	1,0	2,0	-3,6	-21,1
Intäkter	157,7	22,6	7,8	3,6	17,2
Nettokostnad	-1 275,3	23,6	9,8	0,0	-3,9
Anslag 2					
Kostnader (-)	-30,9	3,3	2,4	2,0	-2,1
Intäkter	3,7	0,2	0,0	0,0	0,0
Nettokostnad	-27,2	3,5	2,4	2,0	-2,1
Totalt netto	-1 302,5	27,1	12,2	2,0	-6,0

Överskottet inom anslag 1 motsvarar 1,8 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre nettokostnader än budget för verksamhetsområdena förskola och äldreomsorg. Överskottet inom anslag 2 motsvarar 11,4 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre nettokostnader än budget för ekonomiskt bistånd vilket beror på att antalet bidragshushåll minskat med 14 % jämfört med år 2004.

Budgetavvikelsen har ökat med 14,9 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på minskade nettokostnader för äldreomsorgen.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 2,0 %. Den främsta anledningen till detta är att nettokostnaderna för de pedagogiska verksamheterna och omsorg om personer med funktionsnedsättning ökat samtidigt som nettokostnaderna för äldreomsorg minskat.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 14,4 mnkr.

Nämnden avvecklar resultatenheterna hemtjänst Olaus Petrigatan och Sibyllegatan.

Nämnden uppmanas återkomma med efterfrågad redovisning av det systematiska arbetsmiljöarbetet inkl. beskrivning av hur man säkerställer att krävda riskbedömningar genomförs

Stadsdelsnämnd Maria-Gamla stan

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Anslag 1					
Kostnader (-)	1 745,5	-24,2	-10,9	-4,2	-24,2
Intäkter	348,8	29,5	15,2	11,9	38,3
Nettokostnad	1 396,7	5,3	4,3	7,7	14,1
Anslag 2					
Kostnader (-)	-80,5	-2,3	-0,5	-0,9	-15,5
Intäkter	14,3	3,5	1,9	1,9	4,0
Nettokostnad	-66,2	1,2	1,4	1,0	-11,5
Totalt netto	1 462,9	6,5	5,7	8,7	2,6

Överskottet inom anslag 1 motsvarar 0,4 % av nettobudgeten. Efter återredovisning av budget för ej förbrukade stimulansbidrag för utbyggnad av särskilda boenden för personer med funktionsnedsättning visar anslag 1 ett överskott med 5,6 mnkr. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader än budget inom äldreomsorgen samt högre intäkter än budget inom omsorg om personer med funktionsnedsättning. Avvikelsen inom äldreomsorgen beror främst på minskade kostnader för vård- och omsorgsboende samt minskade hyreskostnader. Inom omsorg om personer med funktionsnedsättning beror avvikelsen främst på ökade LASS-intäkter samt intäkter för korttidstillsyn för barn över 12 år. Överskottet inom anslag 2 motsvarar 1,8 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre intäkter än budget för ekonomiskt bistånd vilket beror på återbetalning av ekonomiskt bistånd.

Budgetavvikelsen har ökat med 0,8 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på ej förbrukade stimulansbidrag avseende utbyggnad av särskilda boenden för personer med funktionsnedsättning.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 4,6 %. Den främsta anledningen till detta är satsningar inom förskola och grundskola, främst genom ombyggnader av lokaler och ökad peng till skolorna.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 12,6 mnkr.

Stadsdelsnämnd Katarina-Sofia

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Anslag 1					
Kostnader (-)	-982,8	-10,1	-4,5	-2,5	-13,9
Intäkter	175,7	19,4	3,9	1,3	18,2
Nettokostnad	-807,1	9,3	-0,6	-1,2	4,3
Anslag 2					
Kostnader (-)	-55,5	-3,3	-4,2	-1,0	-12,9
Intäkter	8,0	0,6	0,2	1,0	-1,2
Nettokostnad	-47,5	-2,7	-4,0	0,0	-14,1
Totalt netto	-854,6	6,6	-4,6	-1,2	-9,8

Överskottet inom anslag 1 motsvarar 1,2 % av nettobudgeten. Efter återredovisning av budget för ej förbrukade stimulansbidrag för utbyggnad av förskolelokaler visar anslag 1 ett överskott med 4,4 mnkr. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader än budget inom förskola och individ- och familjeomsorg. Överskottet inom förskoleverksamheten beror i huvudsak på uteblivna hyresökningar då om- och nybyggnationer försenats. Inom individ- och familjeomsorg har det genomförda förändringsarbetet gett effekt tidigare än beräknat. Underskottet inom anslag 2 motsvarar 5,7 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre kostnader än budget för ekonomiskt bistånd. Underskottet beror på att antalet bidragshushåll har ökat under 2005.

Budgetavvikelsen har förändrats med 11,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertiärrapport 2. Förändringen beror främst på ej förbrukade stimulansbidrag för utbyggnad av förskolelokaler, uteblivna hyresökningar och konsekvenser av förändringsarbete inom individ- och familjeomsorg och ekonomiskt bistånd som kommit tidigare än beräknat.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 4,4 %. De främsta anledningarna till ökningen är fler inskrivna barn i förskolan, nya verksamheter inom missbruksvård och socialpsykiatri och öppnandet av nya gruppbofästelser.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 5,5 mnkr.

Stadsledningskontoret uppmanar nämnden att fortsätta vidta nödvändiga åtgärder för att förhindra överskridande av budget för anslag 2.

Stadsdelsnämnd Enskede-Årsta

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering med 1,9 mnkr för stimulansbidrag avseende utbyggnad av förskolor. Ombudgetering avstyrks enligt bilaga 2.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
<i>Anslag 1</i>					
Kostnader (-)	-1 484,5	-6,0	-2,0	-29,7	-65,4
Intäkter	283,7	15,4	0,1	29,5	42,9
<i>Nettokostnad</i>	<i>-1 200,8</i>	<i>9,4</i>	<i>-1,9</i>	<i>-0,2</i>	<i>-22,5</i>
<i>Anslag 2</i>					
Kostnader (-)	-69,8	-0,9	0,0	-0,4	-7,4
Intäkter	11,1	-0,1	0,0	0,9	1,6
<i>Nettokostnad</i>	<i>58,7</i>	<i>-1,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,5</i>	<i>-5,8</i>
<i>Totalt netto</i>	<i>1 259,5</i>	<i>8,4</i>	<i>-1,9</i>	<i>-0,3</i>	<i>-28,3</i>

Överskottet inom anslag 1 motsvarar 0,8 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader än budget inom de pedagogiska verksamheterna vilket främst beror på minskade lokalkostnader. I överskottet ingår också stimulansbidrag om 1,9 mnkr som ej förbrukats. Underskottet inom anslag 2 motsvarar 1,7 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre kostnader än budget för ekonomiskt bistånd vilket är en följd av att antalet bidragshushåll ökat.

Budgetavvikelsen har förbättrats med 10,3 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att stadsdelsnämnden gjorde en försiktig prognos i tertialrapport 2 eftersom utfallet av årets lönerörelse inte var känd. Dessutom har beviljade stimulansbidrag för utbyggnad av förskolor inte hunnit förbrukas.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 1,9 %. Den främsta anledningen till detta är fler barn/elever inom förskola och grundskola. Inom äldreomsorgen har kostnaderna minskat vilket beror på minskat antal platser vid Dalens sjukhem och avvecklingen av Stureby sjukhem 2004.

Resultatenheterna inom stadsdelsnämnden överförde ett överskott om 1,7 mnkr från 2004 till 2005. Överskottet som överförs till 2006 uppgår till 3,0 mnkr. Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 7,1 mnkr.

Nämnden avvecklar Enskedefältets skola som resultatenhet.

Stadsledningskontoret uppmanar nämnden att fortsätta vidta nödvändiga åtgärder för att förhindra överskridande av budget för anslag 2.

Stadsdelsnämnd Skarpnäck

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Anslag 1					
Kostnader (-)	-1 250,8	-1,6	-1,5	-7,4	-21,2
Intäkter	167,6	1,1	0,6	0,0	16,9
Nettokostnad	-1 083,2	-0,5	-0,9	-7,4	-4,3
Anslag 2					
Kostnader (-)	-108,1	-14,3	-15,3	-14,7	-22,6
Intäkter	9,4	0,1	0,0	0,0	0,5
Nettokostnad	-98,7	-14,2	-15,3	-14,7	-22,1
Totalt netto	-1 181,9	-14,7	-16,2	-22,1	-26,4

Underskottet inom anslag 2 motsvarar 16,8 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre nettokostnader än budget för ekonomiskt bistånd.

Budgetavvikelsen har minskat med 1,5 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på minskade nettokostnader för skolbarnomsorgen.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 3,8 %. Den främsta anledningen till detta är att nettokostnaderna för de pedagogiska verksamheterna och omsorg om personer med funktionsnedsättning har ökat.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettounderskottet till 9,7 mnkr.

Nämnden avvecklar resultatenheterna Mellersta skolenheten och Fallskärmens barn- och ungdomsboende.

Underskottet inom anslag 2 är särskilt oroande då nettokostnaderna också är högre än nämndens budget för anslaget 2006. Nämnden uppmanas vidta åtgärder för att förhindra fortsatta underskott inom anslag 2.

Stadsdelsnämnd Farsta

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering med 8,1 mnkr för ej förbrukade stimulansbidrag för utbyggnad inom omsorg om personer med funktionsnedsättning och förskola. Budgetjustering avstyrks enligt bilaga 2.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Anslag 1					
Kostnader (-)	-1 378,7	-21,6	-20,4	-35,9	-20,5
Intäkter	178,1	38,0	20,6	20,6	26,4
Nettokostnad	-1 200,6	16,4	0,2	-15,3	5,9
Anslag 2					
Kostnader (-)	-133,4	-9,4	-7,7	-2,0	-11,2
Intäkter	14,9	7,2	5,3	0,6	1,7
Nettokostnad	-118,5	-2,2	-2,4	-1,4	-9,5
Totalt netto	-1 319,1	14,2	-2,2	-16,7	-3,6

Överskottet inom anslag 1 motsvarar 1,3 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader än budget inom förskola och skolbarnomsorg och på ej förbrukade stimulansbidrag för utbyggnad inom omsorg om personer med funktionsnedsättning. Överskottet efter återlämnande av dessa medel blir netto 8,3 mnkr. Underskottet inom anslag 2 motsvarar 1,9 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på ökade kostnader per hushåll för ekonomiskt bistånd och ökade kostnader för OSA.

Budgetavvikelsen har vänts från ett underskott i tertialrapport 2 till ett överskott med 14,2 mnkr netto. Förändringen beror på lägre nettokostnader än beräknat främst inom de pedagogiska verksamheterna och av ej förbrukade stimulansbidrag inom omsorg om personer med funktionsnedsättning.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 3,0 %. Den främsta anledningen till detta är utbyggnaden av förskola och omsorg om personer med funktionsnedsättning till följd av volymökningar.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 15,4 mnkr.

Nämnden redovisar ett underskottet inom anslag 2. Det kan samtidigt konstateras att inför 2005 har nämndens budget för ekonomiskt bistånd ökat. Nämnden måste dock fortsätta sitt effektiviseringsarbete för att minska kostnaderna inom anslaget.

Stadsdelsnämnd Vantör

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Anslag 1					
Kostnader (-)	-1 098,9	-15,3	-8,4	-8,1	-22,7
Intäkter	149,7	8,1	0,0	0,0	2,9
Nettokostnad	-949,2	-7,2	-8,4	-8,1	-19,8
Anslag 2					
Kostnader (-)	-139,0	-19,1	-18,4	-13,5	-11,8
Intäkter	6,8	0,7	0,0	0,0	0,4
Nettokostnad	-132,2	-18,4	-18,4	-13,5	-11,4
Totalt netto	-1 081,4	-25,6	-26,8	-21,6	-31,2

Underskottet inom anslag 1 motsvarar 0,8 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre kostnader än budget inom äldreomsorg. Underskottet beror till största del på fler placeringar än budgeterat inom hemtjänst och vård- och omsorgsboende. Delar av underskottet består också av övertalighetskostnader i samband med omstrukturering av verksamheten. Efter ianspråktagande av resultatfonden visar anslag 1 ett överskott om 0,3 mnkr. Underskottet inom anslag 2 motsvarar 13,9 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror till största del på högre kostnader än budget för ekonomiskt bistånd vilket beror på ett ökat antal bidragstagare. Under året har den procentuella ökningen av antalet bidragshushåll varit större inom stadsdelsnämnden än i staden som helhet.

Budgetavvikelsen har minskat med 1,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Mindre förändringar inom samtliga verksamhetsområden har skett.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 2,7 %. De främsta anledningarna till detta är ökade kostnader för ekonomiskt bistånd, satsning på förskoleverksamhet och ökade kostnader inom äldreomsorgen.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettounderskottet till 18,1 mnkr.

Resultatenheten Snösätraskolan redovisade underskott år 2004 och då inte hela underskottet täckts under 2005 ska enheten enligt regler för ekonomisk förvaltning avvecklas som resultatenhet. Ett undantag kan dock göras om nämnden vidtar för kommunstyrelsen realistiska åtgärder för att återställa underskottet påföljande år. Stadsledningskontoret bedömer att föreslagna åtgärder är realistiska och föreslår att Snösätraskolan kvarstår som resultatenhet 2006.

Nämnden uppmanas återkomma med efterfrågad redovisning av det systematiska arbetsmiljöarbetet inklusive beskrivning av hur man säkerställer att krävda riskbedömningar genomförs.

Underskottet inom anslag 2 är särskilt oroande då nettokostnaderna också är högre än nämndens budget för anslaget 2006. Nämnden uppmanas vidta åtgärder för att förhindra fortsatta underskott inom anslag 2.

Stadsdelsnämnd Älvsjö

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Anslag 1					
Kostnader (-)	-836,3	-34,3	-39,3	-52,1	-27,4
Intäkter	169,9	43,5	38,2	44,4	32,1
Nettokostnad	666,4	9,2	-1,1	-7,7	4,7
Anslag 2					
Kostnader (-)	-20,8	0,6	0,7	1,5	-2,4
Intäkter	1,8	0,7	0,7	0,3	0,7
Nettokostnad	-19,0	1,3	1,4	1,8	1,7
Totalt netto	-685,4	10,5	0,3	-5,9	3,0

Överskottet inom anslag 1 motsvarar 1,4 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre nettokostnader än budget inom förskola, grundskola, äldreomsorg samt omsorg om personer med funktionsnedsättning. Avvikelsen består av ökade intäkter för elever från andra kommuner samt för barn/elever från andra stadsdelsområden, försäljning av äldreomsorgsplatser, daglig verksamhet till andra stadsdelsnämnder och ökade kostnader för personlig assistans. Överskottet inom anslag 2 motsvarar 6,4 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader än budget för ekonomiskt bistånd vilket beror på att antalet bidragstagare minskat.

Budgetavvikelsen har ökat med 10,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på lägre lokalkostnader för förskola och skola.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 2,3 %. Den främsta anledningen är köp av externa vårdplatser inom äldreomsorgen samt kostnader för nya gruppboheter och ökade LASS-kostnader inom omsorg om personer med funktionsnedsättning.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 9,9 mnkr.

Stadsdelsnämnd Liljeholmen

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Anslag 1					
Kostnader (-)	-813,5	12,2	-3,0	-0,1	-19,2
Intäkter	103,7	7,2	0,7	0,0	8,6
Nettokostnad	-709,8	12,2	-2,3	-0,1	-10,6
Anslag 2					
Kostnader (-)	-49,5	1,5	0,4	0,0	-2,6
Intäkter	4,9	0,4	0,0	0,0	0,8
Nettokostnad	-44,6	1,9	0,4	0,0	-1,8
Totalt netto	-754,4	14,1	-1,9	-0,1	-12,4

Överskottet inom anslag 1 motsvarar 1,7 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader än budget inom äldreomsorg. Detta beror på ett minskat behov av äldreomsorg i stadsdelsområdet på grund av att antalet personer över 80 år minskar. Kostnaderna har redan 2005 anpassats till en minskad budget för äldreomsorg 2006. Överskottet inom anslag 2 motsvarar 4,1 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader än budget för ekonomiskt bistånd på grund av att medelbidraget per hushåll sjunkit.

Budgetavvikelsen har förändrats med 16,0 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att stadsdelsnämnden gjort försiktiga prognoser under året och endast inkluderat de besparingar som redan haft genomslag vid prognostillfället.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 3,8 %. De främsta anledningarna till detta är en utbyggnad av förskoleverksamheten samt en nystartad skola.

Stadsdelsnämnd Hägersten

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering med 7,4 mnkr för ej förbrukade stimulansbidrag och 0,4 mnkr för ej förbrukade omstruktureringsmedel. Ombudgetering avstyrks enligt bilaga 2.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Anslag 1					
Kostnader (-)	-912,5	3,9	-8,3	-11,7	-22,2
Intäkter	143,3	11,9	8,1	-2,2	8,4
Nettokostnad	-769,2	15,8	-0,2	-13,9	-13,8
Anslag 2					
Kostnader (-)	-41,1	-3,1	-2,5	-3,1	-5,4
Intäkter	3,7	2,0	0,0	0,0	1,0
Nettokostnad	-37,4	-1,1	-2,5	-3,1	-4,4
Totalt netto	-806,6	14,7	-2,7	-17,0	-18,2

Överskottet inom anslag 1 motsvarar 2,0 % av nettobudgeten. I överskottet ingår ej förbrukade omstruktureringsmedel och stimulansbidrag på totalt 7,8 mnkr, främst inom äldreomsorg. Avvikelsen beror dessutom på lägre kostnader än budget inom förskoleverksamhet. Detta beror i huvudsak på att förskolan har ökat antalet barn utan att öka lokal- och administrationskostnaderna i motsvarande omfattning. Underskottet inom anslag 2 motsvarar 3,0 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre kostnader än budget för ekonomiskt bistånd. Förvaltningen har under året arbetat med att minska kostnaderna och antal bidragstagare.

Budgetavvikelsen har förändrats med 17,4 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på högre intäkter än beräknat vid tertialrapport 2 bland annat från kompetensfonden och för LASS. Det beror även på att de budgethållningsåtgärder nämnden beslutade om på våren fått genomslag under andra halvåret.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 0,6 %. Den främsta anledningen till detta är att nettokostnaden för förskoleverksamhet ökat på grund av ökat antal barn.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 11,2 mnkr.

Underskottet inom anslag 2 är särskilt oroande då nettokostnaderna också är högre än nämndens budget för anslaget 2006. Nämnden uppmanas fortsätta vidta åtgärder för att förhindra fortsatta underskott inom anslag 2.

Stadsdelsnämnd Skärholmen

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering med 0,6 mnkr för ej förbrukade stimulansbidrag. Ombudgetering avstyrks enligt bilaga 2. Stadsledningskontoret föreslår att trafiknämndens ombudgetering om 0,1 mnkr redovisas under Skärholmens stadsdelsnämnd mot bakgrund av ändrat ansvarsförhållande 2006.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Anslag 1					
Kostnader (-)	-1 170,5	-12,7	-16,3	-15,6	-30,0
Intäkter	192,1	29,0	18,5	7,9	26,9
Nettokostnad	-978,4	16,3	2,2	-7,7	-3,1
Anslag 2					
Kostnader (-)	-106,4	-2,5	1,2	4,0	-16,9
Intäkter	13,0	5,7	1,0	0,0	6,4
Nettokostnad	-93,4	3,2	2,2	4,0	-10,5
Totalt netto	-1 071,8	19,5	4,4	-3,7	-13,6

Överskottet inom anslag 1 motsvarar 1,6 % av nettobudgeten. I överskottet ingår ej förbrukade stimulansbidrag om 0,6 mnkr. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre lokalkostnader än budget inom förskoleverksamhet. Överskottet inom anslag 2 motsvarar 3,3 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre intäkter än budget för arbetsmarknadsåtgärder.

Budgetavvikelsen har ökat med 15,1 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror i huvudsak på att skolorna har fått mer intäkter än prognostiserat i tertialrapport 2, bland annat beroende på intäkter från kompetensfonden, hyresintäkter och försäljning av specialskolplatser.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 1,4 %. Den främsta anledningen till detta är en ökning av nettokostnaden inom anslag 2 för arbetsmarknadsåtgärder och ekonomiskt bistånd.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 9,7 mnkr.

Nämnden avvecklar resultatenheterna Österholmsskolan, Söderholmsskolan och Byholmens äldreboende.

Brand- och räddningsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-414,2	8,0	3,9	0,0	5,8
Drift och underhåll	-369,2	4,2	2,0	0,0	2,0
Avskrivningar	-29,2	1,9	0,0	-1,0	1,7
Internräntor	-15,8	1,9	1,9	1,0	2,1
Intäkter	163,3	-4,4	-2,0	-2,3	-5,1
Nettokostnad	-250,9	3,6	1,9	-2,3	0,7
Investeringar					
Utgifter (-)	-30,3	18,0	7,8	1,6	-2,7
Inkomster	2,7	2,7	3,1	7,4	6,2
Nettoutgifter	-27,6	20,7	10,9	9,0	3,5

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 1,4 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kapitalkostnader än budget vilket beror på lägre investeringsutgifter än planerat. Intäktsbortfall för framförallt brandtillsyn vägdes upp av besparingar på inköp av material och tjänster.

Budgetavvikelsen har ökat med 1,7 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att investeringarna ianspråktoes sent under året vilket gav lägre kostnader för avskrivningar.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 3,0 %. Den främsta anledningen till detta är en extraordinär lönekostnad om 3,4 mnkr och ökade kapitalkostnader om 3,7 mnkr.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror på att investering i Östermalms brandstation och i ett flertal fordon är under omprövning, vilket medfört förskjutningar i investeringsprogrammet.

Nyckeltal

Antalet utryckningar uppgick till 7 054 stycken under 2005 vilket är 4,8 % fler än under föregående år men färre än för både 2002 och 2003. Målet är att utryckta fordon ska vara framme inom högst 7,5 minuter inom tullarna och 9 minuter utanför dessa. Målet har uppfyllts i 91 resp. 90 % av fallen.

Åtta personer omkom i brand under året vilket är fem fler än under 2004. Under 2002 omkom åtta och under 2003 tio personer. Antal omkomna i brand under 2005 per 100 000 invånare var 1,05 i Stockholm, 0,96 i Göteborg och 0,37 i Malmö.

Nettokostnaden för beredskapsverksamheten i distrikten (exklusive Solna-Sundbyberg och Lidingö) ökade jämfört med 2004 med 3,0 % till 187,4 mnkr. Mellan åren 2002 och 2005 ökade kostnaderna med 10,8 %.

Fastighets- och saluhallsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Intäkter	955,1	59,1	17,7	1,1	-111,1
Kostnader	-563,0	-68,6	-24,1	-3,0	2,5
Nettokostnad	392,1	-9,5	-6,4	-1,9	-108,6
Avskrivningar(-)	-123,1	2,3	2,2	1,3	25,6
Ränteintäkter					
Räntekostnader(-)	-219,3	5,5	4,2	0,6	74,6
Resultat 2	49,7	-1,7	0,0	0,0	-8,4
Ägartillskott(+)/ avkastningskrav(-)	-48,6	2,8			0,6
Resultat 3	1,1	1,1	0,0	0,0	-7,8
Investeringar					
Utgifter (-)	-342,4	42,7	0,0	7,2	273,6
Inkomster	2,9	2,9	4,0	1,8	21,7
Nettoutgifter	-339,5	45,6	4,0	9,0	295,3

Utfallet visar ett överskott med 1,1 mnkr jämfört med budget. De högre intäkterna och kostnaderna jämfört med budget beror främst på hyresgästanpassningar som betalats direkt av hyresgästen, ersättning från SISAB för utförda arbeten på barnstugor och ersättning från kompetensfonden för nytt fastighets-system. Intrångsersättning om 13,7 mnkr, som Huddinge kommun lämnat för att kommunen lagt ett naturreservat på stadens mark, har möjliggjort ökade underhållsinsatser jämfört med budget med 12,8 mnkr. De lägre avskrivningskostnaderna jämfört med budget beror främst på försäljning av fastigheter till AB Stadsholmen. Även de lägre internräntekostnaderna beror på förändringar i fastighetsbeståndet.

Resultatet har förbättrats med 1,1 mnkr jämfört med prognosen i tertialrapport 2. Den huvudsakliga anledningen till de högre intäkterna och kostnaderna mellan bokslutet och tertialrapport 2 är att hyresgästanpassningar som betalas direkt av hyresgästen ökat med 26,0 mnkr. Omslutningen för Kund och kontors-service och förvaltningsuppdrag har även ökat sista tertialen 2005.

I jämförelse med föregående år har resultatet förbättrats med 8,9 mnkr. Den främsta anledningen är att nämnden under 2004 hade kostnader av engångskaraktär för bl.a. nedskrivning av fastigheter och separeringskostnader som uppstod efter försäljningen av 1:a Hötorgshuset.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror bl.a. på förseningar avseende lokaleffektivisering, ventilations- och installationsupprustning i stadsteatern/Kulturhuset samt förseningar av stambyten och ventilation i en stor kontorsfastighet, Apotekaren, på Tulegatan.

Fastighets- och saluhallsnämndens nya organisation har en geografiskt indelad förvaltning och centraliserad funktion för administration. Den sista december 2005 hade kontoret 117 anställda. I organisationsutredningen föreslogs 116 anställningar. När tjänsterna som gått över till SISAB exkluderas har den nya organisationen minskats med ca 50 anställningar jämfört med tiden före organisationsförändringen. Lägre lönekostnader om ca 8 mnkr som en följd av organisationsförändringen och den nämnda inträngsersättningen från Huddinge kommun har medfört att det planerade underhållet inte minskat ännu mer än som blivit fallet (se vidare under nyckeltal).

Nyckeltal

Allmänt för nyckeltalen är att dessa är beräknade utifrån fastighetsbeståndet 2005. Tidigare sålda och rivna fastigheter har således inte räknats med. Jämförelser görs med REPAB som är ett företag som bl.a. tar fram nyckeltal för fastighetsbranschen.

Räntabiliteten på totalt kapital för fastighets- och saluhallsnämnden uppgick till 4,8 % för 2005 vilket är i samma nivå som för de föregående tre åren. Malmö stads serviceförvaltning, affärsområde stadsfastigheter nådde 3,7 % för 2005.

Vakansgraden för hela lokalbeståndet uppgick till 2,3 %.

Hyresnivån för fastighets- och saluhallsnämndens hela bestånd uppgick till 1 042 kr per kvm vilket är en ökning med 6,0 % sedan föregående år. Den största ökningen låg på bostäder med 13,0 % som med sina 714 kr per kvm ligger på samma nivå som REPAB. Hyresnivån i kategorin kontor, butiker och restauranger ökade med 7,0 % till 1 418 kr per kvm vilket är 28 kr mer än vad REPAB anger.

Driftkostnaderna för hela lokalbeståndet låg på 334 kr per kvm vilket är en minskning med 5,0 % sedan 2004. Driftkostnaderna för samtliga kategorier utom för bostäder minskade.

Kostnaderna för det planerade underhållet minskade för fastighets- och saluhallsnämnden med 13,0 % till 152 kr per kvm mellan åren 2004 och 2005. Kostnaderna för underhållet av bostäder minskade med hela 47,0 % till 87 kr per kvm. Kostnaderna om 343 kr per kvm för industrilokalernas underhåll var tre gånger så högt som för REPAB. Det planerade underhållet per kvm har emellertid minskat till nästan hälften av 2002 års nivå. Fastighets- och saluhallsnämnden har lagt ner förhållandevis mycket resurser på industrifastighe-

terna på grund av att underhållet i dessa varit mycket eftersatt och en stor upp-
rustning av slakthusområdet har genomförts under senare år.

Idrottsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär budgetjustering med 73,1 mnkr för investeringsanslaget. Budgetjustering tillstyrks till viss del enligt bilaga 2. Nämnden bör kunna inrymma 2005 års förskjutningar inom befintlig investeringsram 2006. Om behov kvarstår kan nämnden återkomma med begäran om ombudgetering i tertialrapporter under 2006.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-638,1	16,5	5,9	4,8	-8,5
Drift och underhåll	-515,4	1,7	-0,6	-1,7	-17,6
Avskrivningar	-61,1	6,9	2,9	2,9	3,9
Internräntor	-61,6	7,9	3,6	3,6	5,2
Intäkter	188,5	2,7	8,5	3,8	33,6
Nettokostnad	-449,6	19,2	14,4	8,6	25,1
<i>Investeringar</i>					
Utgifter (-)	-239,2	144,0	132,9	113,3	144,3
Inkomster	20,4	20,4	26,7	23,6	28,2
Nettoutgifter	-218,8	164,4	159,6	136,9	172,5

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 4,1 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kapitalkostnader (14,8 mnkr) än budget, vilket beror på förskjutningar för flera större investeringsprojekt.

Budgetavvikelsen har ökat med 4,8 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på lägre kapitalkostnader än prognostiserat, vilket hänförs till förskjutning av bl.a. upprustning av af Chapman samt lägre intäkter i december på grund av utbyte av gymtrustning till följd av nytt gymavtal.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 9,5 % (39,1 mnkr). Den främsta anledningen till detta är minskade intäkter (8,4 mnkr) till följd av en engångsutbetalning av försäkringsersättning för branden i Katarina Västra gymnastikhall som betalades ut under 2004. Därutöver redovisar nämnden ökade kostnader i samband med utbyte av gymtrustning (3,4 mnkr), ökade kostnader för föreningsbidrag till följd av nytt avtal med Fryshuset (10,3 mnkr) samt ökade kapitalkostnader (13,3 mnkr) till följd av ökad investeringsvolym.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 19,3 mnkr.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten med 164,4 mnkr jämfört med beslutad plan beror på förskjutningar för flera större investeringsprojekt, bl.a. af Chapman, Skanstullshallen och Sättra ridanläggning. Nämnden har överskridit budgeten för reinvesteringar med totalt 10,1 mnkr under perioden 2003-2005. I nämndens budget för 2006 ligger en korrigering för detta med 3,5 mnkr. Slutredovisning redovisas för Eriksdalsbadet etapp 2 och upprustning av Stadion etapp 1. Totalt har upprustning av utomhusdelen samt slutförande av gymta på Eriksdalsbadet kostat 100,8 mnkr. Eriksdalsbadet togs i drift vid halvårsskiftet 1999, och en värdeöverföring skedde i samband med bokslutet för 1999 med totalt 456,9 mnkr (avser nybyggnationen av inomhusanläggningen). Upprustning av Stadion etapp 1 har totalt kostat 35,5 mnkr. I upprustningen har bl.a. ingått renovering av lokaler i Lidingövägsläktaren, iordningställande av sex samlingsrum, ombyggnation av wc-grupper samt byggnation av lokaler för restauratörsverksamhet.

Nyckeltal

Staden har ett högt nyttjande av stora hallar, 86 % av möjlig bokningsbar tid, vilket kan betrakta som fullt nyttjande. Det är inte möjligt att boka 100 % eftersom hänsyn måste tas till den tid som det tar att ställa om lokalen vid byte av användare. För övriga hallar är nyttjandet lägre, i genomsnitt 56 %, varav specialidrottsrum utnyttjas lägst. Driftkostnaden uppgår till 491 kr/kvm (medelvärde för samtliga anläggningar) och underhållskostnaden till 52 kr/kvm (medelvärde för samtliga anläggningar). Jämfört med år 2004 har driftkostnaderna ökat 2005 med 3,6 % (17 kr/kvm) medan underhållskostnaderna har minskat med 3,3 % (2 kr/kvm) år 2005. Nettokostnad per besök för simhallar uppgick till 32,5 kr/besök år 2005 och 30,8 kr/besök år 2004.

Nämnden uppmanas återkomma med efterfrågad redovisning av det systematiska arbetsmiljöarbetet avseende beskrivning av hur man säkerställer att krävda riskbedömningar genomförs.

Konsumentnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-13,8	-2,8	-2,7	0,0	0,4
Intäkter	2,9	2,9	2,7	0,0	0,0
Nettokostnad	-10,9	0,1	0,0	0,0	0,4

Överskottet motsvarar 0,9 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader än budget för nämnd och central administration.

Budgetavvikelsen har ökat med 0,1 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 13,6 %. Den främsta anledningen är att nämnden fått en utökad budget för att kunna stötta och utveckla stadens egna verksamheters arbete i kostfrågor.

Nyckeltal

Stadsdelsnämndernas konsumentverksamhet inklusive konsumentnämndens stödande verksamhet redovisas till 16,4 mnkr för 2005.

Utifrån gjord enkätundersökning fick konsumentverksamheten i staden ett Nöjd-kund index på 4,51 på en femgradig skala. Det är något högre än under 2004. I en nationell undersökning genomförd år 2003 blev Nöjd-kund index 4,35. För samtliga stadsdelsnämnder, för vilka Nöjd-kund index tagits fram, låg indexet högre än det nationella indexet. Högst betyg fick Norrmalm med betyget 4,72.

Kulturnämnden: kulturförvaltningen

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering i investeringsplanen med 1,7 mnkr för investeringar i fastigheten Liljevalchs konsthall och med 0,2 mnkr för skulpturnoveringar beställda av konstkansliet. Ombudgetering tillstyrks enligt bilaga 2.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-780,9	-15,2	-1,2	0,9	-11,9
Drift och underhåll	-778,3	-16,1	-2,1	0,0	-13,3
Avskrivningar	-1,1	0,7	0,7	0,7	0,9
Internräntor	-1,5	0,2	0,2	0,2	0,5
Intäkter	140,5	16,3	0,1	0,0	12,2
Nettokostnad	-640,4	1,1	-1,1	0,9	0,3
Investeringar					
Utgifter (-)	-8,0	1,9	0,0	0,0	9,5
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-8,0	1,9	0,0	0,0	9,5

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 0,2 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader än budget för kapitalkostnader.

Avvikelsen har förbättrats med 2,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att kostnads- och intäktsutvecklingen för projekt finansierade genom kompetensfonden varit svår att bedöma.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 5,4 %. Den främsta anledningen till detta är ökade kostnader för personal och lokaler.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror på att installationen av det digitala styrsystemet vid Liljevalchs konsthall och skulpturrenoveringar beställda av konstkansliet förskjutits till år 2006.

Nyckeltal

Antalet besök vid Liljevalchs konsthall har minskat från 126 312 besök 2004, till 88 501 besök 2005. Minskningen beror på att Liljevalchs konsthall haft stängt under sommaren 2005 p.g.a. ombyggnad och att det varit en utställning mindre än föregående år.

Antalet besök vid Kulturhusets utställningar har minskat från 372 980 år 2004 till 304 622 år 2005. Minskningen beror dels på att Rum för barn var stängt i sex månader under 2005 och därför inte hade någon barnutställning, dels på konkurrensen från de museer som har fri entré. Nettokostnaden per besök har ökat från 8 kr år 2004 till 10 kr 2005.

Nämnden uppmanas återkomma med efterfrågad redovisning av det systematiska arbetsmiljöarbetet avseende beskrivning av hur man säkerställer att krävda riskbedömningar genomförs.

Kulturnämnden: stadsarkivet

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär budgetjustering med 0,2 mnkr. Budgetjusteringen avser inköp av IT-system för långtidsförvaring av digitala system. Budgetjustering tillstyrks enligt bilaga 2.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-66,7	0,4	0,0	0,0	0,4
Intäkter	25,0	-0,2	0,0	0,0	0,0
Nettokostnad	-41,7	0,2	0,0	0,0	0,4

Avvikelsen motsvarar 0,5 % av nettobudgeten. Avvikelsen har ökat med 0,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror på att inköp av programvara för långtidsförvaring av digitala arkiv skjutits upp.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna minskat med 1,0 %. Den främsta anledningen till detta är ökade intäkter från staten.

Stadsarkivets resultatenhet överförde överskott om 0,2 mnkr från 2004 till 2005. Överskottet som överförs till 2006 uppgår till 0,2 mnkr. Efter disposition av resultatenhetens resultat uppgår nettoöverskottet till 0,2 mnkr.

Efter budgetjustering redovisas ingen avvikelse mot nettobudgeten.

Nämnden uppmanas återkomma med efterfrågad redovisning av det systematiska arbetsmiljöarbetet avseende beskrivning av hur man säkerställer att krävda riskbedömningar genomförs.

Kyrkogårdsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-143,7	5,7	2,2	1,0	-2,5
Drift och underhåll	-133,9	5,6	2,2	1,0	-1,2
Avskrivningar	-6,3	0,3	0,0	0,0	-1,1
Internräntor	-3,5	-0,2	0,0	0,0	-0,2
Intäkter	27,4	0,1	-1,2	-1,0	2,6
Nettokostnad	-116,3	5,8	1,0	0,0	0,1
Investeringar					
Utgifter (-)	-0,6	4,4	3,0	0,0	1,9
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-0,6	4,4	3,0	0,0	1,9

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 4,7 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader än budget för clearing (kostnader för begravning av avlidna stockholmare i andra kommuner) och transporter för kistor. Avvikelserna avseende clearing beror på att dessa kostnader inte periodiseras fr.o.m. 1 januari 2005. De minskade transportkostnaderna kommer nämnden att analysera vidare och förvaltningen återkommer med en redogörelse till nämnden under 2006.

Med fastställd begravningsavgift blir det ett underskott i begravningsverksamheten om 15,7 mnkr. Underskottet täcks av nämndens begravningsfond som efter detta uppgår till 25,7 mnkr vid utgången av 2005.

Budgetavvikelsen har ökat med 4,8 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på lägre kostnader för clearing och transport samt minskade kostnader för underhållsprogrammet.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 6,2 % (6,8 mnkr). Den främsta anledningen till detta är ökade kostnader p.g.a. att uttag ur gamla fonder ej längre är möjligt (3,7 mnkr) samt ökade kostnader för

underhåll (1,5 mnkr). Finansiering av fondgravars skötsel kommer fortsättningsvis att ske via begravningsavgiften.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 5,7 mnkr.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten med 4,4 mnkr jämfört med beslutad plan beror på förskjutningar i maskininvesteringsprogrammet.

Nyckeltal

Kostnaden för begravningsverksamheten per invånare uppgick 2005 till 122,9 kr vilket är en ökning jämfört med 2004 med 1,4 %. Motsvarande siffror för Göteborg är 208,7 kr per invånare och 242,6 kr per invånare i Malmö. Kostnaden för skötsel av enskilda gravar uttryckt i genomsnittskostnad per gravyta var 2005 i Stockholm 605 kr, i Göteborg 860 kr och i Malmö 900 kr. Gravskötselkostnaden i Stockholm är oförändrad 2005 jämfört med föregående år.

Marknämnden

Marknämnden inrättades den 1 maj 2005.

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>
<i>Kostnader (-)</i>	-859,2	30,5	-136,4
Drift och underhåll	-148,3	16,4	-116,4
Avskrivningar	-19,5	6,0	0,0
Internräntor	-691,3	8,1	-20,0
<i>Intäkter</i>	1 185,2	6,9	110,2
<i>Nettokostnad</i>	<i>326,1</i>	<i>37,4</i>	<i>-26,2</i>
<i>Investeringar</i>			
<i>Utgifter (-)</i>	-1 175,4	-104,1	-399,8
<i>Inkomster</i>	91,9	39,4	70,9
<i>Nettoutgifter</i>	<i>-1 083,5</i>	<i>-64,7</i>	<i>-328,9</i>

I ovanstående tabell saknas jämförelser med tertialrapport 1 samt föregående år eftersom marknämnden inrättades först den 1 maj 2005. Sådana jämförelser är endast möjliga om uppgifterna även inkluderar trafiknämnden (maj-december) samt gatu- och fastighetsnämnden (jan-april).

Jämfört med budget har redovisats ett överskott som motsvarar 11,5 % av netotobudgeten. Avvikelsen beror till stor del på lägre kapitalkostnader samt ökade tomträttsavgälder. Av överskottet beror 14,1 mnkr på lägre kapitalkostnader vilket förklaras av att färre tillgångar än förväntat tagits i bruk samt som en följd av genomförda fastighetsförsäljningar. Tomträtts- och arrendeintäkterna

har ökat med 35,5 mnkr, vilket förklaras av domar i avgäldsregleringsmål i huvudsak gällande fastigheter i innerstaden.

Budgetavvikelsen har förändrats med 63,6 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på lägre kapital-kostnader och ökade tomträttsavgälder.

I jämförelse med föregående år, dvs. marknämnden och trafiknämnden (maj-dec) respektive gatu- och fastighetsnämnden (jan-april), har nettoöverskottet ökat med 79,1 mnkr (179,4 %).

Investeringsverksamheten redovisar ett nettounderskott om 64,7 mnkr. På helårsbasis, dvs. inkl. gatu- och fastighetsnämnden redovisas ett nettounderskott om 215,7 mnkr. Avvikelsen inom investeringsverksamheten beror i huvudsak på utbetalningar om 250,0 mnkr enligt ramavtalet mellan AB Fortum och staden med anledning av den planerade bostadsexploateringen i Hjorthagen. Avtalet innebar bl.a. en tidigareläggning av utbetalningarna. Nämnden har valt att inte omprioritera inom investeringsbudgeten i denna omfattning eftersom detta skulle ha medfört att planeringsarbetet för cirka 19 000 lägenheter skulle ha senarelagts. Avvikelsen beror också på omdisponering mellan mark- respektive trafiknämnden, totalt 78,9 mnkr, samt på förskjutningar inom en rad projekt, 113 mnkr. Investeringsinkomsterna har på helårsbasis ökat med 42,5 mnkr beroende på att projekt finansierats genom Miljömiljarden.

I jämförelse med föregående år, dvs. marknämnden och trafiknämnden (maj-dec) respektive gatu- och fastighetsnämnden (jan-april), har nettoinvesteringarna ökat med 290,4 mnkr (17,2 %).

Fastighetsförsäljningar

Nämnden har sålt fastigheter för 704,6 mnkr, vilket väl överstiger nämndens försäljningsbeting om 333,3 mnkr. Detta är en del av det totala försäljningsbeting om 500 mnkr som delades upp i samband med uppdelningen av gatu- och fastighetsnämnden. Totalt för året, dvs. gatu- och fastighetsnämnden (jan-april) och marknämnden (maj-dec), har fastigheter sålts för 943,1 mnkr. Försäljningarna, inkl. friköp av småhustomträtter, genererade en realisationsvinst om 385 mnkr.

Under året har 555 friköp av småhustomträtter genomförts till en köpeskilling om 173,8 mnkr, varav marknämndens andel uppgår till 125,2 mnkr och avser 402 friköp. Friköpen genererade en realisationsförlust om totalt 68,2 mnkr, varav marknämndens andel uppgick till 48,4 mnkr.

Fastighetsförvärv

Nämnden har förvärvat fastigheter för 48,6 mnkr. Förvärven utgörs huvudsakligen av ett markbyte med Sollentuna kommun avseende ett område mellan Kista företagsområde och E4, vilket uppgick till 44,8 mnkr. De totala fastighetsförvärven under året, dvs. inkl. gatu- och fastighetsnämnden, uppgick till 55,9 mnkr.

Omorganisation

I budget 2005 fick gatu- och fastighetsnämnden ett generellt besparingsbeting om 43,5 mnkr, vilket avsåg en engångsbesparing för effekter av planerad omorganisation. De budgetjusteringar som föranletts av den nya organisationen har redovisats i marknämndens tertialrapport 2 för 2005 och justerats i budget 2006. I samband med kommunfullmäktiges fastställande av budget för den nybildade marknämnden i maj 2005 fick nämnden i uppdrag att återkomma till fullmäktige med rapportering om arbetet med omorganisationen. En sådan uppföljning redovisades i november 2005.

Den nya organisationen skiljer sig från organisationsutredningens förslag bl.a. genom att en särskild avdelning, Miljö och teknik, med specialister inom projektering och anläggning skapats istället för att ha denna kompetens integrerad i regionerna. I den ursprungliga dimensioneringen av markkontoret som framställdes i utredningen bedömdes rationaliseringen till en minskning av antal årsarbeten med 20-31 %.

Utfallet blev cirka 4 %, vilket motsvarar cirka 5 årsarbeten. Rationaliseringsmålen har således inte uppnåtts, vilket förklaras av den kraftiga ökningen av investeringsvolymen som skett sedan utredningen gjordes. Det bör också nämnas att de gemensamma resurserna inom exempelvis personal, registratur, arkiv m.m. hamnade på trafikkontoret och att de relativt stora rationaliseringarna inom personalområdet därmed räknades in i trafikkontorets rationalisering.

Beaktande även de besparingar som genomförts vid trafikkontoret och fastighets- och saluhallskontoret har en total rationalisering med cirka 18 % av antal årsarbeten genomförts, vilket innebär att de uppsatta målen, cirka 20 %, i stort sett uppnåtts. Omorganisationen har inneburit besparingar genom att ytor kunnat frigöras i Tekniska Nämndhuset, bl.a. har miljö- och hälsoskyddsnämnden flyttat till nämndhuset från externhyrda lokaler, vilket ger en besparing för staden om cirka 12 mnkr per år.

Nyckeltal

Resultatet per ekvivalent lägenhet inom genomförandeprojekten var cirka 70 tkr, varav projekt i innerstaden gav ett resultat om cirka 170 tkr per lägenhet och projekt i ytterstaden cirka 16 tkr per lägenhet.

Nämndens investeringar på helårsbasis, dvs. inkl. gatu- och fastighetsnämnden, uppgick till 1 414,2 mnkr. Detta innebär att nämnden investerade 1 839 kr per invånare under 2005. Motsvarande nyckeltal avseende bostadsprojekt var 1 521 kr.

Direktavkastningen för bostäder i relation till taxeringsvärde var 1,5 % och för övriga projekt 4,6 %.

Jämförelser av nyckeltalen med Göteborg och Malmö har inte varit möjliga under detta år.

Nämnden uppmanas återkomma med efterfrågad redovisning av det systematiska arbetsmiljöarbetet inklusive beskrivning av hur man säkerställer att krävda riskbedömningar genomförs

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär budgetjustering med 2,5 mnkr för lokalanpassning. Budgetjustering avstyrks enligt bilaga 2.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-172,6	-15,9	-38,1	-28,7	-6,3
Intäkter	72,2	20,9	36,4	30,0	6,6
Nettokostnad	-100,4	5,0	- 1,7	1,3	0,3

Överskottet motsvarar 4,7 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre intäkter än budget för tillsyn enligt miljöbalken, livsmedelskontrollen och uppdragsverksamhet.

Budgetavvikelsen har förändrats med 6,7 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror till viss del på lägre kostnader för tillsynsarbete och Miljöcentrum. Därutöver har nämnden haft svårigheter att prognostisera konsekvenser av den nya taxan.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 7,2 %. Den främsta anledningen till detta är personalförstärkningar inom i huvudsak tillsyns- och projektverksamhet. Mellan år 2004 och 2005 har antalet helårsarbetare ökat med 17,4 %, vilket motsvarar 38 helårsarbetare.

Nyckeltal

Av totalt antal objekt har 4 % haft tillsyn under året, varav livsmedelstillsynen är den största. Vid en jämförelse av livsmedelstillsynen mellan Stockholm, Malmö och Göteborg så framgår att Stockholm ligger lägst. I Malmö har 72 % av totalt antal objekt haft tillsyn inom livsmedel, i Göteborg 53 % och i Stockholm 38 %.

Nämnden uppmanas återkomma med efterfrågad redovisning av det systematiska arbetsmiljöarbetet avseende beskrivning av hur man säkerställer att krävda riskbedömningar genomförs

Renhållningsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär budgetjustering med 6,7 mnkr i investeringsplanen. Budgetjusteringarna avser slutfaktura för ett nytt verksamhetssystem för vilket acceptanstesterna inte hunnit utföras under året och för projekteringar av nya återvinningscentraler. Budgetjustering tillstyrks enligt bilaga 2.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-325,7	31,5	27,0	27,9	16,5
Drift och underhåll	-323,0	27,8	23,9	24,9	15,6
Avskrivningar	-1,9	2,9	2,4	2,3	0,7
Internräntor	-0,8	0,8	0,7	0,7	0,2
Intäkter	357,7	0,5	-1,4	-5,5	13,8
Nettokostnad	32,0	32,0	25,6	22,4	30,3
Investeringar					
Utgifter (-)	-20,5	10,3	3,4	0,0	9,4
Inkomster	2,2	-3,6	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-18,3	6,7	3,4	0,0	9,4

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 9,0 % av bruttobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader än i budget för behandlingskostnader vid Högdalenverket inklusive slagg och aska samt minskade kapital- och insamlingskostnader.

Budgetavvikelsen har ökat med 6,4 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på högre intäkter för plastinsamlingen på grund av nytt avtal som gav en retroaktiv ersättning för hela 2005 och lägre behandlingskostnader.

I jämförelse med föregående år har de totala intäkterna ökat med 2,2 % och de totala kostnaderna ökat med 1,9 %. De främsta anledningarna är ökade intäkter och kostnader för miljömiljardprojekten, ökade intäkter från plastinsamlingen och fraktionen metall samt ökade kostnader för personal och driftentreprenader.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror på förskjutning av slutfaktureringen av ett nytt verksamhetssystem på grund av att acceptanstesterna av systemet försenats samt försening av utplacering av insamlingskärl.

Nyckeltal

Kostnaden för insamling, transport, återvinning och bortforslande av hushållsavfall har ökat med 49,0 mnkr till 301,4 mnkr sedan 2002 men minskade med 1,9 mnkr eller 1,0 % mellan åren 2004 och 2005. En bidragande orsak till

2006-04-21 08:58

Stadsledningskontorets tjänsteutlåtande. Bokslut 2005 med verksamhetsberättelse

minskningen under 2005 är att kostnaden för invägt hushållsavfall vid Högdalenverket inklusive slagg och aska minskat med 15 %, trots att mängden avfall som under året gått till verket från Stockholm ökat med 2,0 % till 229 700 ton. Det är främst kostnaden för hanteringen av slagg och aska som blivit lägre, dels genom nämndens samarbete med AB Fortum Värme och dels genom att hushållsavfallet innehållit mindre mängder felaktigt material.

Räknat per invånare har kostnaden för insamling, transport, återvinning och bortforsling minskat med 1,0 % mellan åren 2004 och 2005 samtidigt som befolkningen ökat med lika mycket. Kostnaden per invånare för staden uppgick under 2005 till 391 kr. Motsvarande kostnad för Göteborg var 581 kr och för Malmö 499 kr.

Kostnaden för avfallsförbränningen inklusive hanteringen av slagg och aska uppgick under 2005 till 59 kr per invånare. Motsvarande siffra för Göteborg var 171 kr och för Malmö 133 kr per invånare.

Mängden farligt avfall som samlats in via kommunens insamlingssystem ökade med 22,0 % från 636 ton 2004 till 775 ton 2005. Sedan 2002 har insamlat farligt avfall ökat med drygt 80 %. I Stockholm samlades det in 1,0 kg farligt avfall per invånare under 2005. Motsvarande siffra för Göteborg respektive Malmö var 1,9 respektive 1,1 kg per invånare.

Nämnden uppmanas återkomma med efterfrågad redovisning av det systematiska arbetsmiljöarbetet avseende beskrivning av hur man säkerställer att krävda riskbedömningar genomförs.

Socialtjänstnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering med 1,1 mnkr avseende stimulansbidrag. Budgetjustering avstyrks enligt bilaga 2.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-1 105,7	52,1	44,1	43,4	56,8
Intäkter	372,6	-40,3	-42,1	-33,4	-45,1
Nettokostnad	-733,1	11,8	2,0	10,0	11,7

Överskottet motsvarar 1,6 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader än budget med anledning av ej förbrukade projekt- och utvecklingsmedel med totalt 6,5 mnkr för bland annat Hamnvikshemmet, Lotsprojektet, Barncentrum och Adoptionscenter. Nämnden återredovisar dessutom 5,3 mnkr av anslaget för utomlänsplacerade personer med funktionsnedsättning med anledning av att antalet placeringar minskat.

Budgetavvikelsen har ökat med 9,8 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på lägre kostnader med anledning av ej förbrukade projekt- och utvecklingsmedel.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 0,3 %. Kostnadsökningar återfinns främst för lokaler med anledning av nytilkommande boenden för hemlösa och för ekonomiskt bistånd p.g.a. att fler personer erhållit träningslägenheter. De minskade intäkterna beror främst på avvecklingen av institutionerna Skå och Lida.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 10,9 mnkr.

Nyckeltal

Efterfrågan på dygnetruntinsatser för barn och ungdomar har varit fortsatt låg under 2005. Det totala antalet dygn har uppgått till 25 796 under 2005, vilket är en minskning med ca 37 % i jämförelse med 2004. Utbudet av platser har anpassats till detta och i jämförelse med 2004 har antalet platser minskats med ca 39 %. Nettokostnaden per dygn har jämfört med 2004 minskat med 3,6 %.

Utbudet av dygnetruntplatser för vuxna har varit för stort i förhållande till efterfrågan vilket gett en fortsatt låg beläggning, 73 %, under 2005. Antalet vård dygn har ökat med ca 4 % i jämförelse med 2004 och uppgår till 142 438 under 2005, men nettokostnaden per dygn har i jämförelse med 2004 ändå ökat med ca 14 %. En översyn om anpassning av utbudet till efterfrågan inför 2006 har påbörjats.

Nämnden uppmanas återkomma med efterfrågad redovisning av det systematiska arbetsmiljöarbetet avseende beskrivning av hur man säkerställer att krävda riskbedömningar genomförs.

Stadsbyggnadsnämnden: stadsbyggnadskontoret

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-311,2	-6,8	-10,8	-6,9	-3,3
Intäkter	101,0	17,4	11,8	6,9	9,5
Nettokostnad	-210,2	10,6	1,0	0,0	6,2

Överskottet motsvarar 4,8 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre intäkter än budget inom planverksamheten 7,5 mnkr, för bygglov 4,0 mnkr och för stadsmätning 5,5 mnkr. Intäktsökningen för plan och bygglov hänförs till ökad verksamhet med anledning av byggande av 20 000 lägenheter. Intäktsökningen för stadsmätning hänförs till ändrat avtal om dataleveranser till

Lantmäteriverket. Nämnden redovisar ett underskott med 13,3 mnkr för plan, bygglov och stadsmätning. Kostnadsökningen beror på ökat nyttjande av konsulter och personalökningar. Antalet anställda har successivt ökat mellan år 2003 och 2005 med 5,0 %, vilket motsvarar 16 helårsanställda.

Nämnden tillfördes 8,5 mnkr i tertialrapport 2 för 2005 för att minska kötiderna för bostadsanpassningsbidraget vilket finansieras av i bokslut tidigare avsatta medel för projektet. Utfallet för bostadsanpassningsbidraget blev totalt 86,1 mnkr, varav 10 % utgör de extraresurser som anlitas för köprojektet. Detta innebär att totalt 8,5 mnkr av bidragskostnaden avser köprojektet.

Budgetavvikelsen har ökat med 9,6 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på en teknisk justering av nämndens budget eftersom nämnden felaktigt har fått en intäktsbudget för bostadsanpassningsbidraget för den del som avser köprojektet.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 1,0 %. Den främsta anledningen till detta är ökade kostnader för plan och bygglov.

Nyckeltal

Nämnden redovisar att antalet bostäder/byggrätter i detaljplaner som vunnit laga kraft för år 2005 uppgick till 5 673 vilket är en ökning med 92 % jämfört med 2004. Omloppstiden för detaljplaner uppgick för perioden till i genomsnitt 16 månader vilket är en minskning av omloppstiden med 20 % jämfört med år 2004. Nettokostnaderna för bygglovsärenden är 186 kr per ärende (exkl. bygglovsanmälan), för fastighetsbildningsärenden 0 kr och för bostadsanpassningsärenden 1 897 kr. I beräkningen av kostnaden per bostadsanpassningsärende ingår även kostnader för övergripande administration, fortbildning m.m. vilket inte är fallet inom de övriga verksamhetsområdena.

Stadsbyggnadsnämnden: utrednings- och statistikkontoret

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-36,0	-5,7	-3,9	0,0	-7,0
Intäkter	39,7	9,4	4,9	1,0	13,2
Nettokostnad	3,7	3,7	1,0	1,0	6,2

Överskottet motsvarar 12,2 % av bruttobudgeten. Avvikelsen på intäktssidan beror på större orderingång. Avvikelserna på kostnadssidan beror på ökade ombyggnads- och flyttkostnader i samband med samlokalisering av kontoret och ökade kostnader för 100-årsjubileet.

Budgetavvikelsen har ökat med 2,7 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på ökade intäkter och kostnader till följd av ökad orderingång.

I jämförelse med föregående år har kostnaderna ökat med 2,9 % och intäkterna har minskat med 3,6 %. Den främsta anledningen till kostnadsökningen är ökat antal timanställda i undersökningsverksamheten, köp av underleverantörer samt köp av statistiktjänster till följd av ökad orderingång. De minskade intäkterna orsakas av ändrat avtal mellan stadsledningskontoret och USK samt att nämnden under år 2004 hade stora uppdrag från miljöavgiftskansliet som man inte har haft under 2005.

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 3,7 mnkr.

Nyckeltal

Nämnden fakturerar 58,7 % av totalt arbetad tid till kund, vilket är en ökning med 7,7 % jämfört med föregående år. Nämnden redovisar ett nöjdhetsindex på 6,5 år 2005 vilket ska jämföras med 6,4 föregående år. Indexet är ett medelvärde för helhetsomdöme efter en skala 1-7 där 1 är mycket missnöjd och 7 är mycket nöjd.

Nämnden uppmanas återkomma med efterfrågad redovisning av det systematiska arbetsmiljöarbetet inklusive beskrivning av hur man säkerställer att krävda riskbedömningar genomförs.

Stadsmuseinämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering med 0,6 mnkr för byggnadsklassificering av ytterstaden. Ombudgetering avstyrks enligt bilaga 2.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-86,0	-2,6	-1,3	-1,2	-3,6
Intäkter	21,3	3,2	1,2	1,2	3,6
Nettokostnad	64,7	0,6	-0,1	0,0	0,0

Överskottet motsvarar 0,9 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre intäkter än budget vilket beror på att nämnden i stor utsträckning kunnat delfinansiera utställningar och projekt med externa bidrag.

Avvikelsen har förbättrats med 0,7 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att andelen bidragsintäkter ökat mer än vad som beräknats i tertialrapporterna.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 1,4 %. Den främsta anledningen till detta är ökade personal- och lokalkostnader.

Resultatenheterna inom stadsmuseinämnden överförde överskott om 0,1 mnkr från 2004 till 2005. Överskottet som överförs till 2006 uppgår till 0,1 mnkr. Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 0,6 mnkr.

Nyckeltal

Antal besök vid stadsmuseet har ökat från 145 693 besök år 2004 till 151 126 år 2005. Nettokostnaden per besök har minskat från 52 kronor till 45 kronor.

Nämnden uppmanas återkomma med efterfrågad redovisning av det systematiska arbetsmiljöarbetet inklusive beskrivning av hur man säkerställer att krävda riskbedömningar genomförs.

Trafiknämnden

Trafiknämnden inrättades den 1 maj 2005.

Stadsledningskontorets synpunkter

Enligt marknämnden och trafiknämnden redovisas förskjutningar avseende tre investeringsprojekt på parkmark som berör stadsdelsnämnderna Bromma, Kista och Skärholmen på totalt 4,1 mnkr. Förskjutningen avser Sundby friområde i Bromma på 2,1 mnkr, parkleken Gläntan i Kista på 1,9 mnkr och parkleken Trissan i Bredäng/Skärholmen på 0,1 mnkr. Stadsledningskontoret föreslår att trafiknämnden medges ombudgetering till 2006 för ökade utgifter inom investeringsplanen med totalt 4,1 mnkr.

Ansvar för investeringar på parkmark överfördes från trafiknämnden till stadsdelsnämnderna i samband med budget 2006. Hänsyn har inte tagits till ovanstående förskjutningar i berörda stadsdelsnämnders budget 2006. Stadsledningskontoret föreslår att trafiknämndens ombudgetering redovisas under respektive stadsdelsnämnd mot bakgrund av ändrat ansvarsförhållande 2006.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>
Kostnader (-)	-862,3	-153,5	-76,6
Drift och underhåll	-666,8	-156,4	-74,0
Avskrivningar	-88,9	-1,1	-2,6
Internräntor	-106,6	4,0	0,0
Intäkter	583,7	126,6	40,4
Nettokostnad	-278,6	-26,9	-36,2
Investeringar			
Utgifter (-)	-565,5	60,7	-9,9
Inkomster	73,2	66,8	78,0
Nettoutgifter	-492,3	127,5	68,1

I ovanstående tabell saknas jämförelser med tertialrapport 1 samt föregående år eftersom trafiknämnden inrättades först den 1 maj 2005. Sådana jämförelser är endast möjliga om uppgifterna även inkluderar marknämnden (maj-december) samt gatu- och fastighetsnämnden (jan-april).

Jämfört med budget har redovisats ett underskott som motsvarar 10,5 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror till stor del på högre nettokostnader för underhåll 32,2 mnkr, lägre parkeringsintäkter 20,8 mnkr samt engångskostnader för omorganisationen och anpassningar m.m. för det nya ekonomisystemet. Minskade intäkter inom parkeringsverksamheten har kompenseras genom minskade kostnader och ökade intäkter inom park- och väghållningen. Bruttoavvikelserna förklaras till stor del av omslutningsförändringar till följd av uppdragsverksamhet främst till marknämnden, cirka 90 mnkr.

Budgetavvikelsen har minskat med 9,3 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att underskottet från parkeringsintäkterna blev cirka 10 mnkr lägre än vad som prognostiserats.

I jämförelse med föregående år, dvs. trafiknämnden och marknämnden (maj-dec) respektive gatu- och fastighetsnämnden (jan-april), har nettoöverskottet ökat med 79,1 mnkr (179,4 %).

Investeringsverksamheten redovisar ett nettoöverskott om 127,5 mnkr. På helårsbasis, dvs. inklusive motsvarande verksamheter inom gatu- och fastighetsnämnden, redovisas ett nettoöverskott om 160,5 mnkr. Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med budget beror i huvudsak på omdisponeringar mellan trafik- respektive marknämnden samt på förskjutningar inom projektet, exempelvis inom projektet nord/sydaxeln och Säker huvudgata där senareläggning skett med hänsyn till Stockholmsförsöket.

I jämförelse med föregående år, dvs. trafiknämnden och marknämnden (maj-dec) respektive gatu- och fastighetsnämnden (jan-april), har nettoinvesteringarna ökat med 290,4 mnkr (17,2 %).

Parkeringsverksamheten

På helårsbasis, dvs. inklusive gatu- och fastighetsnämnden, uppgick intäkterna inom parkeringsverksamheten till 507,2 mnkr, vilket är 31,8 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras bl.a. av att den föreslagna höjningen av parkeringstaxan ännu inte beslutats och att någon nyrekrytering av parkeringsvakter inte skett, vilket inneburit att dessa minskat med 30 personer under året. Försöket med fri parkering för miljöbilar med boende-, nytto- och mininyttodispens har medfört minskade intäkter om cirka 15 mnkr. Inom avdelningen pågår ett forskningsprojekt (i samarbete med Arbetslivsinstitutet) vilket innebär att arbetstiden förkortats med 25 %, vilket också kan vara en bidragande orsak till lägre intäkter.

Parkeringsavdelningens kostnader på helårsbasis uppgick till 168,7 mnkr vilket är 5,4 mnkr högre än budget, men 25,7 mnkr lägre än nämndens verksamhetsplan. Avvikelsen beror på en reducering av administrativ personal.

Omorganisation

I budget 2005 fick gatu- och fastighetsnämnden ett generellt besparingsbeting om 43,5 mnkr, vilket avsåg en engångsbesparing för effekter av en eventuell omorganisation. De budgetjusteringar som föranletts av den nya organisationen har redovisats i trafiknämndens tertialrapport 2 för 2005 och justerats i budget 2006. I samband med kommunfullmäktiges fastställande av budget för den nybildade trafiknämnden i maj 2005 fick nämnden i uppdrag att återkomma till fullmäktige med rapportering om arbetet med omorganisationen. En sådan uppföljning redovisades i november 2005.

Den nya organisationen skiljer sig från organisationsutredningens förslag bl.a. genom att hela parkeringsverksamheten, dvs. även den operativa parkeringsövervakningen, finns inom kontoret, trafikkontoret har inte tagit över ansvaret för vinterväghållning och barmarksrengöring från stadsdelsnämnderna samt att stadsdelsnämnderna har fått ett större ansvar för markupplåtelse. I den ursprungliga dimensioneringen av trafikkontoret som framställdes i utredningen bedömdes rationaliseringen till en minskning av antal årsarbeten med 19-31 %. Utfallet blev cirka 19 %, en rationalisering med cirka 90 årsarbetare, vilket innebär att rationaliseringsmålet har uppnåtts. Omorganisationen har inneburit besparingar genom att ytor kunnat frigöras i Tekniska Nämndhuset, bl.a. har miljö- och hälsoskyddsnämnden flyttat nämndhuset från externhyrda lokaler, vilket ger en besparing för staden om cirka 12 mnkr per år.

Nyckeltal

Kostnaderna för drift och underhåll uppgick till 575,0 mnkr, vilket motsvarar 60 % i förhållande till drift- och underhållsplanen. Av drift- och underhållskostnaderna avser 300,0 mnkr drift och underhåll av gator, 115,0 mnkr drift och underhåll av broar, betong och stål samt 160,0 mnkr drift och underhåll av offentlig belysning inkl. kablar och armaturer.

Investeringsvolymen uppgick till 568,7 mnkr på helårsbasis, vilket motsvarar 740 kr per invånare. Investeringar i stora infrastrukturprojekt utgör 76,4 mnkr, vilket är 99 kr per invånare.

Jämförelser av dessa nyckeltal med Göteborg och Malmö har inte varit möjliga att genomföra under detta år.

Utbildningsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget före resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-5 938,3	-27,1	-56,9	-38,3	-36,8
Drift och underhåll	-5 921,6	-30,9	-56,9	-38,3	-36,8
Avskrivningar	-14,5	3,7	0,0	0,0	0,0
Internräntor	-2,2	0,1	0,0	0,0	0,0
Intäkter	1 691,6	44,3	57,9	28,3	40,6
Nettokostnad	-4 246,7	17,2	1,0	-10,0	3,8
Investeringar					
Utgifter (-)	-20,0	0,0	0,0	0,0	0,2
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-20,0	0,0	0,0	0,0	0,2

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 0,4 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader än budget inom gymnasieskolan och högre kostnader än budget inom vuxenutbildningen. Överskottet inom gymnasieskolan beror bland annat på att elever valt mindre kostnadskrävande program än förväntat samt lägre personalkostnader än budgeterat. Underskottet inom vuxenutbildningen beror främst på att skolenheter i egen regi inte minskat sin organisation trots att antalet studerande har sjunkit.

Budgetavvikelsen har ökat med 16,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Samtliga verksamheter redovisar relativt stora avvikelser jämfört med tertialrapport 2, både positiva och negativa. Den mest anmärkningsvärda avvikelsen återfinns inom vuxenutbildningen där nämnden i tertialrapport 2 prognostiserade ett överskott på 9,8 mnkr. I verksamhetsberättelsen redovisas ett underskott på 29,7 mnkr. Denna budgetavvikelse motsvarar 10,9 % av verksamhetens nettobudget. Den största enskilda förklaringen är ett kraftigt underskott för Åsö vuxengymnasium med 14,9 mnkr, vilket motsvarar 19,6 % av skolans budget. Utbildningsnämnden har initierat en extern revision av skolan i syfte att få en fullständig genomlysning av skolans ekonomi och den ekonomiska styrningen. Även övriga vuxengymnasier i egen regi visar stora underskott i förhållande till deras totala budgetomslutning.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 2,9 %.

2006-04-21 08:58

Stadsledningskontorets tjänsteutlåtande. Bokslut 2005 med verksamhetsberättelse

Efter disposition av resultatenheternas resultat uppgår nettoöverskottet till 18,3 mnkr.

Resultatenheten Tensta gymnasium redovisade underskott år 2004 och då inte hela underskottet täckts under 2005 ska enheten enligt regler för ekonomisk förvaltning avvecklas som resultatenhet. Ett undantag kan dock göras om nämnden vidtar för kommunstyrelsen realistiska åtgärder för att återställa underskottet påföljande år. Stadsledningskontoret bedömer att föreslagna åtgärder för Tensta gymnasium är realistiska och föreslår att Tensta gymnasium kvarstår som resultatenhet 2005.

Investeringsverksamheten visar ingen avvikelse.

Nyckeltal

Antalet stockholms elever i gymnasieskolan har ökat med ca 1 150 jämfört med 2004. Hela denna ökning har skett hos fristående gymnasieskolor. Andel elever i skolår 3 med slutbetyg behöriga till högskolan har minskat med 2 procentenheter till 87 %.

Överförmyndarnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär budgetjustering med 0,1 mnkr för arvoden till ställföreträdare för barn som fått permanent uppehållstillstånd. Budgetjustering avstyrks enligt bilaga 2.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter

<i>Mnkr</i>	<i>Utfall i VB 2005</i>	<i>Avvikelse mot budget 2005</i>	<i>Avvikelse i T2</i>	<i>Avvikelse i T1</i>	<i>Avvikelse VB 2004</i>
Kostnader (-)	-26,2	-0,6	0,0	0,0	3,3
Intäkter	1,3	0,3	0,0	0,0	0,1
Nettokostnad	-24,9	-0,3	0,0	0,0	3,4

Underskottet motsvarar 1,2 % av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre personalkostnader än budget samt högre kostnader för arvoden. De ökade personalkostnaderna beror på att nämnden anställt fler granskare i syfte att uppnå sina åtaganden. De ökade kostnaderna för arvoden beror på att nämnden gjort en vidare tolkning av den enskildes betalningsförmåga vid bedömning av vem som ska bära betalningsansvaret – staden eller den enskilde.

Budgetavvikelsen har ökat med 0,3 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på ökade kostnader för arvoden. När ett budgetöverskridande befarades under hösten 2005 beslutade nämnden om inköps- och anställningsstopp.

I jämförelse med föregående år har de totala nettokostnaderna ökat med 20,9 %. Den främsta anledningen till detta är att nämnden tillämpat generösare regler vid bedömning av betalningsansvaret för arvoden till ställföreträdarna.

Nyckeltal

Antal granskade års- och slutavräkningar har ökat med 8,8 % jämfört med föregående år. Antalet ärenden har minskat med 1,9 % jämfört med föregående år.