

# KELP 2009–2011

Bilaga till Strategi- och budgetplan 2009

Enligt Kommunfullmäktiges beslut 2008-11-13



# Innehållsförteckning

<b>KELP 2009 – 2011</b> .....	<b>2</b>
-------------------------------	----------

## **Bilagor**

- Bilaga 1 Driftbudget på anslagsnivå
- Bilaga 2 Finansförvaltning
- Bilaga 3 Investeringsbudget
- Bilaga 4 Resultaträkning
- Bilaga 5 Balansräkning, finansieringsanalys

## KELP 2009 – 2011

Avsikten med KELP:en är att redovisa förutsättningarna för att under de närmaste åren bedriva en verksamhet med samma ambitions- och servicenivå som under 2009.

Skatteintäkterna baseras på Sveriges Kommuner och Landstings senaste skatteprognos daterad 2008-10-10. Det finansiella utrymmet efter statsbidrag och utjämningsystem beräknas öka med 4,1% 2009. Motsvarande utveckling för 2010 är 4,2% och 4,7% för 2011. Ökningen förklaras av ökande befolkning (1-1,5% om året) och förväntad ökning av skattepliktiga inkomster i riket.

En höjd ambitionsnivå redovisas i KELP-underlaget endast som en direkt konsekvens av ny lagstiftning eller redan beslutade investeringar. En bedömning har gjorts för vilka investeringar som nämnderna kompenseras för i driftredovisningarna för de kommande åren.

Hänsyn har tagits till den senaste befolkningsprognosen. Detta är speciellt viktigt då det gäller förskola, grundskola, gymnasium och äldreomsorg som direkt berörs av demografiska förändringar. Övriga kända faktorer, volymökningar etc, som påverkar utbudet av tjänster är också inräknade i underlaget.

Driftkostnaderna beräknas schablonmässigt öka med 2,0 procent per år till följd av förändrat pris- och löneläge. En realistisk bedömning är att detta ställer krav på effektiviserings- eller rationaliseringsinsatser, alternativt besparingar inom utvalda verksamhetsområden, motsvarande ca 1,0% av verksamhetens nettokostnader.

I tabellen nedan visas en sammanställning över nämndernas KELP 2009-2011.

### Nettobudget per nämnd

(miljoner kronor)	Budget år 2009	KELP år 2010	KELP år 2011	Ökning år 2010	Ökning år 2011
Kommunstyrelsen	190,4	204,7	218,6	7,5%	6,8%
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	219,1	225,2	227,5	2,8%	1,0%
Kultur- och fritidsnämnden	54,5	57,6	59,8	5,8%	3,8%
Barn- och utbildningsnämnden	774,1	802,5	823,9	3,7%	2,7%
Socialnämnden	492,6	512,8	531,9	4,1%	3,7%
<b>Sammanlagt</b>	<b>1 730,6</b>	<b>1 802,7</b>	<b>1 861,6</b>	<b>4,2%</b>	<b>3,3%</b>

### Finansförvaltning

Pensionsutbetalningarna förväntas öka med 1,7 miljoner år 2010 och 2011 utöver den generella uppräkningsen.

Kostnaderna för intjänade pensioner beräknas öka med 0,5 miljoner år 2010 och 0,7 miljoner 2011 utöver den generella uppräkningskostnaden.

I KELP 2010 ingår en anslutningskostnad för nya simhallen på 1,5 miljoner.

Nedan kommenteras förändringarna inom respektive nämnd/styrelse.

#### Kommunstyrelsen

Den generella löne- och prisuppräkningskostnaden uppgår till 2% för både 2010 och 2011. Förslaget syftar till att bibehålla verksamheten med samma inriktning och ambitionsnivå som 2009.

En ny simhall beräknas stå klar 1 oktober 2010. Detta medför ökade driftkostnader 2010 på 3,0 miljoner. Helårseffekten gör att kostnaderna 2011 ökar med ytterligare 9,0 miljoner.

För att klara utbyggnadstakten av Östra Tyresö behöver ytterligare en exploateringsingenjör anställas, vilket ökar kostnaderna 2010 med 0,5 miljoner.

Fastighetsunderhållet behöver förstärkas och budgeten behöver utökas med 3,0 miljoner fr o m 2010.

Investeringar i form av trafiksäkerhetsåtgärder samt upprustning av belysning bör flyttas till driftkostnaderna fr o m 2010. Detta ökar kostnaderna årligen med 1,3 miljoner.

Utöver prisökningarna antas kostnaderna för Räddningstjänst öka med 0,5 mkr för vardera 2010 och 2011.

Inköp av mark beräknas leda till ökade kapitaltjänstkostnader på 0,3 miljoner både 2010 och 2011.

Investeringar, mestadels i väghållning och park, ökar kapitaltjänstkostnaderna 2010 med 2,1 miljoner och 0,1 miljoner 2011.

VA-verket och renhållningen förväntas gemensamt gå med ett underskott på 0,5 miljoner både 2010 och 2011.

#### Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden

Den generella löne- och prisuppräkningskostnaden uppgår till 2% för både 2010 och 2011. Förslaget syftar till att bibehålla verksamheten med samma inriktning och ambitionsnivå som 2009.

Inom gymnasiet ökar kostnaderna 2010 pga fler elever med 0,9 miljoner. 2011 kommer en elevminskning, vilket istället minskar kostnaderna med 3,2 miljoner.

Antal elever som väljer andra kommunala gymnasier, bl a yrkesinriktade program, har ökat. Då dessa priser är högre än genomsnittet medför detta ökade kostnader utöver den generella uppräknings. Detta kompenseras med 0,9 miljoner vardera på 2010 och 2011.

#### Kultur- och fritidsnämnden

Den generella löne- och prisuppräkningsen uppgår till 2% för både 2010 och 2011. Förslaget syftar till att bibehålla verksamheten med samma inriktning och ambitionsnivå som 2009.

Investeringar i idrottshallar ökar driftkostnaderna med 2,1 miljoner 2010 och ytterligare 1,0 miljoner 2011. Investeringarna gäller den nya Dalhallen, om- och tillbyggnaden av Nybodahallen samt ventilationsförbättringarna på idrottshallen vid Kumla skola.

#### Barn- och utbildningsnämnden

Den generella löne- och prisuppräkningsen uppgår till 2% för både 2010 och 2011. Förslaget syftar till att bibehålla verksamheten med samma inriktning och ambitionsnivå som 2009.

Fler barn inom förskolan gör att kostnaderna ökar med 1,4 miljoner 2010. Under 2011 minskar kostnaderna med 1,5 miljoner då barnen istället blir färre.

Intäkterna inom förskolan kan inte växa med 2% pga maxtaxan. Effekten är ca 350 tkr för vardera 2010 och 2011.

Färre elever gör att kostnaderna minskar med 0,8 miljoner 2010 inom grundskolan. Under 2011 ökar antalet elever något, vilket gör att kostnaderna ökar med 0,2 miljoner.

Dock ökar antalet barn i åldrarna 6-11 år, vilket gör att behovet av skolbarnomsorg ökar med 2,3 miljoner både 2010 och 2011.

Antalet barn med särskilda behov växer och detta beräknas öka kostnaderna med 1,0 miljon både 2010 och 2011.

Investeringar i idrottshallar ökar driftkostnaderna med 2,1 miljoner 2010 och ytterligare 1,0 miljoner 2011. Investeringarna gäller den nya Dalhallen, om- och tillbyggnaden av Nybodahallen samt ventilationsförbättringarna på idrottshallen vid Kumla skola.

Kostnaderna för hyror beräknas öka 6,6 miljoner pga beviljade investeringar 2010. Motsvarande kostnad för 2011 uppgår till 1,9 miljoner. I detta ingår kostnader för investeringar i mottagningskök, ventilationsförbättringar, slöjdsal Tyresö skola mm.

## Socialnämnden

Den generella löne- och prisuppräkningsen uppgår till 2% för både 2010 och 2011. Förslaget syftar till att bibehålla verksamheten med samma inriktning och ambitionsnivå som 2009.

Antalet hemtjänststimmar beräknas öka under 2010, vilket medför ökade kostnader på 1,9 miljoner. Ökningen 2011 beräknas också bli 1,9 miljoner.

Utbyggnaden av äldreomsorgen beräknas kosta 2,6 miljoner utöver den generella uppräkningsen 2010. Motsvarande kostnad 2011 uppgår till 2,6 miljoner.

Under 2010 kommer helårseffekten av det nya gruppboendet på Gränsvägen, vilken beräknas till 3,3 miljoner 2010.

Det köpta boendet inom handikappomsorgen för vuxna beräknas öka med 1,2 miljoner 2011.

Insatserna för personlig assistans ökar regelbundet i volym. Ökningen beräknas till 0,5 miljoner för både 2010 och 2011.

Platser i daglig verksamhet beräknas öka både i egen regi och med externa köp av platser. Totalt beräknas 21 ungdomar avsluta sin skolgång under 2009-2012. Dessa ska erbjudas plats i daglig verksamhet om arbete på den ordinarie marknaden inte kan fås. Kostnaden beräknas till 2,0 miljoner 2010 och ytterligare 2,1 miljoner 2011.

En utökning av två boendeplatser i egen regi till en kostnad av 0,6 mkr för 2011 vilket avser personalkostnader.

## Investeringar

Enligt gällande investeringsprogram uppgår investeringarna netto till 165,6 miljoner 2009 och 90,7 miljoner 2010.

Det förutsätts att en ny sim- och badanläggning kan komma till stånd genom extern finansiering.

## Sammanfattning

Som framgår av resultaträkningarna för de kommande tre åren i bilaga 4 kommer resultatet för budgetåret 2010 att uppgå till knappt 36 miljoner kronor enligt de förutsättningar som ligger till grund för beräkning av intäkter och kostnader. Det är knappt fyra miljoner lägre än det resultat som behöver uppnås för att uppfylla det finansiella målet om god hushållning. Skillnaden får betecknas som liten mot bakgrund av den osäkerhet som är förknippad med en framskrivning av detta slag. Beräkningen ger emellertid en tydlig signal om att det knappast finns utrymme för höjda ambitioner inom verksamheten i annan mån än vad som kan åstadkommas genom omprioritering mellan olika områden. Ett annat budskap är att det är

viktigt med en stram budgethållning under 2009 för att inte riskera ett högre kostnadsläge inför 2010.

Inför budgetåret 2011 ser det åter ut att finnas en viss marginal mellan det resultat på ca 61 miljoner kronor som framskrivningen indikerar och det resultat på ca 40 miljoner som en långsiktigt god hushållning kräver.

De slutsatser som här redovisas är givetvis i mycket stor utsträckning avhängiga den bedömning som görs i oktober 2008 av skatteintäkternas utveckling. Den förestående konjunkturedgången och den kaotiska situationen på finansmarknaderna gör att intäktsberäkningen framstår som mer osäker än normalt.

**Bilaga 1 Driftbudget 2009-2011 tkr**

		<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>Kostnader</b>	<b>572 898</b>	<b>595 039</b>	<b>617 028</b>
	<b>Intäkter</b>	<b>382 477</b>	<b>390 387</b>	<b>398 419</b>
	<b>Netto</b>	<b>190 421</b>	<b>204 652</b>	<b>218 608</b>
KOMMUNLEDNING	Kostnader	148 615	152 332	155 879
	Intäkter	56 677	57 811	58 967
	Netto	91 938	94 522	96 912
STADSBYGGNADSKONTORET	Kostnader	21 228	21 653	22 086
	Intäkter	5 659	5 772	5 888
	Netto	15 569	15 880	16 198
BYGGNADSNÄMNDEN	Kostnader	6 302	6 428	6 557
	Intäkter	3 400	3 468	3 537
	Netto	2 902	2 960	3 019
LOKALFÖRSÖRJNING	Kostnader	220 900	228 318	232 884
	Intäkter	220 900	225 318	229 824
	Netto	0	3 000	3 060
VÄGHÅLLNING/PARK SAMT IDROTT OCH FRILUFT	Kostnader	70 790	78 298	88 937
	Intäkter	1 515	1 545	1 576
	Netto	69 275	76 753	87 361
CENTRALKÖK	Kostnader	13 400	13 668	13 941
	Intäkter	13 400	13 668	13 941
	Netto	0	0	0
EXPLOATERING/SIDOORDNAD/ MILJÖ OCH TRAFIK	Kostnader	13 984	15 064	15 665
	Intäkter	3 947	4 026	4 106
	Netto	10 037	11 038	11 558
VATTEN OCH AVLOPP	Kostnader	49 140	49 940	50 940
	Intäkter	48 040	49 040	50 040
	Netto	1 100	900	900
RENHÅLLNING	Kostnader	28 539	29 339	30 139
	Intäkter	28 939	29 739	30 539
	Netto	-400	-400	-400
<b>GYMNASIE- OCH ARBETS- MARKNADSNÄMNDEN</b>	<b>Kostnader</b>	<b>272 967</b>	<b>280 196</b>	<b>283 550</b>
	<b>Intäkter</b>	<b>53 914</b>	<b>54 992</b>	<b>56 092</b>
	<b>Netto</b>	<b>219 053</b>	<b>225 204</b>	<b>227 458</b>
ARBETSCENTRUM	Kostnader	24 408	24 896	25 394
	Intäkter	12 237	12 482	12 731
	Netto	12 171	12 414	12 663



CENTRUM FÖR LIVSLÅNGT LÄRANDE	Kostnader	39 233	40 018	40 818
	Intäkter	11 084	11 306	11 532
	Netto	28 149	28 712	29 286
GYMNASIESKOLA	Kostnader	209 326	215 283	217 338
	Intäkter	30 593	31 205	31 829
	Netto	178 733	184 078	185 509
<b>KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN</b>	<b>Kostnader</b>	<b>60 622</b>	<b>63 906</b>	<b>66 207</b>
	<b>Intäkter</b>	<b>6 166</b>	<b>6 289</b>	<b>6 415</b>
	<b>Netto</b>	<b>54 456</b>	<b>57 617</b>	<b>59 791</b>
FRITIDSVERKSAMHET	Kostnader	28 304	30 942	32 583
	Intäkter	3 520	3 590	3 662
	Netto	24 784	27 352	28 921
BIBLIOTEK OCH KULTUR	Kostnader	32 318	32 964	33 624
	Intäkter	2 646	2 699	2 753
	Netto	29 672	30 265	30 871
<b>BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN</b>	<b>Kostnader</b>	<b>843 879</b>	<b>873 367</b>	<b>895 805</b>
	<b>Intäkter</b>	<b>69 809</b>	<b>70 855</b>	<b>71 922</b>
	<b>Netto</b>	<b>774 070</b>	<b>802 511</b>	<b>823 883</b>
FÖRVALTNINGSGEMENSAMT	Kostnader	16 756	17 091	17 433
	Intäkter	50	51	52
	Netto	16 706	17 040	17 381
FÖRSKOLA	Kostnader	287 930	295 658	300 165
	Intäkter	35 789	36 155	36 528
	Netto	252 141	259 503	263 637
GRUNDSKOLA	Kostnader	509 501	530 332	547 316
	Intäkter	30 633	31 246	31 871
	Netto	478 868	499 086	515 445
SÄRSKOLA	Kostnader	19 433	19 822	20 218
	Intäkter	585	597	609
	Netto	18 848	19 225	19 609
FRITIDSGÅRDAR	Kostnader	10 259	10 464	10 673
	Intäkter	2 752	2 807	2 863
	Netto	7 507	7 657	7 810

<b>SOCIALNÄMNDEN</b>	<b>Kostnader</b>	<b>602 941</b>	<b>625 300</b>	<b>646 706</b>
	<b>Intäkter</b>	<b>110 341</b>	<b>112 548</b>	<b>114 799</b>
	<b>Netto</b>	<b>492 600</b>	<b>512 752</b>	<b>531 907</b>
FÖRVALTNINGSGEMENSAMT	Kostnader	29 512	30 102	30 704
	Intäkter	227	232	236
	Netto	29 285	29 871	30 468
INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG	Kostnader	126 538	129 069	131 650
	Intäkter	11 802	12 038	12 279
	Netto	114 736	117 031	119 371
ÄLDREOMSORG	Kostnader	218 795	227 671	236 724
	Intäkter	29 455	30 044	30 645
	Netto	189 340	197 627	206 079
OMSORG OM FUNKTIONSHINDRADE	Kostnader	228 096	238 458	247 627
	Intäkter	68 857	70 234	71 639
	Netto	159 239	168 224	175 988
<b>SAMMANLAGT</b>	<b>Kostnader</b>	<b>2 353 307</b>	<b>2 437 809</b>	<b>2 509 295</b>
	<b>Intäkter</b>	<b>622 707</b>	<b>635 072</b>	<b>647 647</b>
	<b>Netto</b>	<b>1 730 600</b>	<b>1 802 737</b>	<b>1 861 648</b>

**Bilaga 2 Finansförvaltning 2009-2011 tkr**

		<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>TOTALT</b>	<b>Kostnader</b>	<b>95 950</b>	<b>99 750</b>	<b>103 750</b>
	<b>Intäkter</b>	<b>181 550</b>	<b>182 950</b>	<b>184 150</b>
	<b>Netto</b>	<b>-85 600</b>	<b>-83 200</b>	<b>-80 400</b>
PENSIONSUTBETALNINGAR	Kostnader	38 750	41 250	43 750
	Intäkter	250	250	250
	Netto	38 500	41 000	43 500
SEMESTER- OCH ÖVERTIDS- SKULDÖKNING	Kostnader	1 000	1 000	1 000
	Intäkter	0	0	0
	Netto	1 000	1 000	1 000
STATSBIDRAG MAXTAXA	Kostnader	0	0	0
	Intäkter	21 000	21 000	21 000
	Netto	-21 000	-21 000	-21 000
INTJÄNADE PENSIONER	Kostnader	53 000	56 000	59 000
	Intäkter	48 300	49 700	50 900
	Netto	4 700	6 300	8 100
INTÄKT KAPITALTJÄNST	Kostnader	0	0	0
	Intäkter	100 000	104 000	104 000
	Netto	-100 000	-104 000	-104 000
ÖVRIGT	Kostnader	3 200	1 500	0
	Intäkter	12 000	8 000	8 000
	Netto	-8 800	-6 500	-8 000

## Bilaga 3 Investeringar 2009-2011

(Tkr)

	2009	2010	>2010	TOTALT	DRIFT- KOSTNAD
<b>Sammanlagda investeringar</b>					
Utgifter	194 125	125 283	85 080	404 488	65 000
Inkomster	28 500	34 627	26 500	89 627	8 583
<b>Netto</b>	<b>165 625</b>	<b>90 656</b>	<b>58 580</b>	<b>314 861</b>	<b>56 418</b>

### Lokalförsörjning

#### **Utgifter**

Egen investering skolor / förskolor  
Förskolekök  
Mottagningskök Fornudden  
Mottagningskök  
Energisparåtgärder  
Stuga handikappomsorgen  
Ventilation Nyboda skola  
Utbyggnad Breviks skola  
Träningshall Dalskolan inkl parkering  
Idrottshall Nyboda inklusive publikläktare  
Kumla skola idrottshall ventilation  
Ventilation Strandskolan  
Ventilation Stimmet  
Ventilation Kumla skola musikaula  
Ventilation Öringestugan  
Ventilation Växhuset AMI  
Tyresö skola, slöjdsal  
Säkra varutransporter  
Förskola Brädgårdstomten  
Energisparåtgärder klimatprogram  
Konvertering till fjärrvärme Dalskolan och Dalhallen  
Utbyggnad förskola Stjärnan  
Säkerhetshöjande åtgärder

<b>Netto</b>	<b>79 200</b>	<b>59 800</b>	<b>34 800</b>	<b>173 800</b>	<b>25 514</b>
--------------	---------------	---------------	---------------	----------------	---------------

### Väghållning

#### **Utgifter**

Upprustn belysn i Trollbäcken/Bollmora  
Trafiksäkerhetsåtgärder  
Gångbana Njupkärrsv  
Åtgärder på Tyresövägen

### Bilaga 3 Investeringar 2009-2011

(Tkr)

	2009	2010	>2010	TOTALT	DRIFT- KOSTNAD
Säkra skolvägar					
Parkering, fotbollsplan Tyresö skola					
Rondell Tyresö skola					
Bussvändplan alléplan					
Minirondell Kringelkroken					
Utbyggnad 30-zoner Hanviken					
Utbyggnad 30-zoner Lindalen, Öringe					
Fordon/maskiner					
<b>Netto</b>	<b>18 580</b>	<b>9 390</b>	<b>8 280</b>	<b>36 250</b>	<b>5 619</b>

#### Park

##### **Utgifter**

Park och naturvård

Upprustning av lekredskap enligt EU-norm

<b>Netto</b>	<b>2 200</b>	<b>2 200</b>	<b>2 200</b>	<b>6 600</b>	<b>2 156</b>
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

#### Vatten och Avlopp

##### **Utgifter**

Va-nyanläggning

VA-sanering Körsbärsvägen

VA\_sanering Trollbäcken

Ombyggnad Nyfors pumpstation

VA-sanering Kulvägen

Dagvattendamm Prästängen, Krusboda

Dagvattendamm S Öringesjön

Dagvattenhanteringsplan

<b>Netto</b>	<b>5 000</b>	<b>7 900</b>	<b>1 500</b>	<b>14 400</b>	<b>1 224</b>
--------------	--------------	--------------	--------------	---------------	--------------

#### Renhållning

##### **Utgifter**

Tillbyggnad kretsloppsstation

Insamlingssystem, farligt avfall

Kretsloppsstation, kärlyte

<b>Netto</b>	<b>5 200</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>6 400</b>	<b>2 238</b>
--------------	--------------	------------	------------	--------------	--------------

## Bilaga 3 Investeringar 2009-2011

(Tkr)

	2009	2010	>2010	TOTALT	DRIFT- KOSTNAD
<b><u>Exploatering</u></b>					
<b>Utgifter</b>					
Etapp VI Smultronbacken					
Västra Nytorpsvägen					
Breviks skola					
Strand etapp 7 Ljungvägen					
Finborgsvägen/Sparvvägen					
Breviksvägen etapp V Orrnäset					
Strandängarna					
Tyresö centrum					
Pelles väg					
Måsvägen					
Sjöbacken/Strandvägen					
Solberga etapp 7					
Varvsvägen etapp 9A Strand					
Maria Sofias väg (Brädgårdsområdet)					
Vitsippevägen					
	53 645	45 560	25 400	124 605	19 513
<b><u>Exploatering</u></b>					
<b>Inkomster</b>					
Etapp VI Smultronbacken					
Västra Nytorpsvägen					
Breviks skola					
Strand etapp 7 Ljungvägen					
Finborgsvägen/Sparvvägen					
Breviksvägen etapp V Orrnäset					
Strandängarna					
Tyresö centrum					
Pelles väg					
Måsvägen					
Sjöbacken/Strandvägen					
Solberga etapp 7					
Varvsvägen etapp 9A Strand					
Maria Sofias väg (Brädgårdsområdet)					
Vitsippevägen					
	28 500	34 627	26 500	89 627	8 583
<b>Netto</b>	<b>25 145</b>	<b>10 933</b>	<b>-1 100</b>	<b>34 978</b>	<b>10 930</b>

## Bilaga 3 Investeringar 2009-2011

(Tkr)

	2009	2010	>2010	TOTALT	DRIFT- KOSTNAD
<b><u>Stadsbyggnadskontoret</u></b>					
<b>Utgifter</b>					
Markreserv					
Nytt kartsystem					
Mättningsinstrument					
Utbyggnadsområde Strandängarna, Övriga Tyresö Strand, Tyresö Centrum, Östra Tyresö					
<b>Netto</b>	<b>21 500</b>	<b>-7 967</b>	<b>5 500</b>	<b>19 033</b>	<b>2 025</b>
<b><u>Servicekontoret</u></b>					
<b>Utgifter</b>					
IT-inv 2009-2011					
<b>Netto</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>6 000</b>	<b>1 470</b>
<b><u>Kansli- och personalkontor</u></b>					
<b>Utgifter</b>					
Nytt ärendehanteringssystem					
<b>Netto</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>	<b>245</b>
<b><u>Kultur- och fritidsnämnd</u></b>					
<b>Utgifter</b>					
Samlade investeringar KoF					
<b>Netto</b>	<b>1 800</b>	<b>1 800</b>	<b>1 800</b>	<b>5 400</b>	<b>1 323</b>
<b><u>Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden</u></b>					
<b>Utgifter</b>					
Samlade investeringar					
<b>Netto</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>1 500</b>	<b>490</b>
<b><u>Barn- och utbildningsnämnd</u></b>					
<b>Utgifter</b>					
Samlade investeringar					
<b>Netto</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>	<b>4 500</b>	<b>1 470</b>
<b><u>Socialnämnd</u></b>					
<b>Utgifter</b>					
Samlade investeringar					
<b>Netto</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>1 000</b>	<b>5 000</b>	<b>1 715</b>

**Bilaga 4 Resultaträkning 2009-2011 tkr**

		2009	2010	2011
NÄMNDERNAS VERKSAMHET	Kostnader	2 353 307	2 437 809	2 509 295
	Intäkter	622 707	635 072	647 647
	Netto	1 730 600	1 802 737	1 861 648
FINANSFÖRVALTNING	Kostnader	95 950	99 750	103 750
	Intäkter	181 550	182 950	184 150
	Netto	-85 600	-83 200	-80 400
INTERNA POSTER	Kostnader	-400 000	-400 000	-400 000
	Intäkter	-400 000	-400 000	-400 000
	Netto	0	0	0
Verksamhetens intäkter		404 257	418 022	431 797
Verksamhetens kostnader		-2 049 257	-2 137 559	-2 213 045
Avskrivningar		-63 000	-64 000	-64 000
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 708 000</b>	<b>-1 783 537</b>	<b>-1 845 248</b>
Skatteintäkter		1 653 800	1 732 000	1 828 000
Fastighetsavgift		55 200	55 300	55 400
Statsbidrag och utjämningsystem		56 000	51 000	42 000
Finansiella intäkter		5 000	5 000	5 000
Finansiella kostnader		-24 000	-24 000	-24 000
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>38 000</b>	<b>35 763</b>	<b>61 152</b>
Extraordinära intäkter		0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0
<b>Resultat</b>		<b>38 000</b>	<b>35 763</b>	<b>61 152</b>
<b>Statsbidrag och utjämningsystem</b>				
Inkomstutjämnning		46 400	48 000	50 000
Kostnadsutjämnning		52 500	53 000	54 000
Regleringsbidrag		-21 000	-26 000	-36 000
LSS-utjämnning		-21 900	-24 000	-26 000
<b>Sammanlagt</b>		<b>56 000</b>	<b>51 000</b>	<b>42 000</b>



## Bilaga 5 Balansräkning år 2009-2011 tkr

	<b>Budget 2009</b>	<b>Budget 2010</b>	<b>Budget 2011</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
Anläggningstillgångar	1 296 758	1 323 414	1 317 994
Omsättningstillgångar	221 800	221 800	221 800
Skattefordran på staten	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>1 518 558</b>	<b>1 545 214</b>	<b>1 539 794</b>

## **EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER**

Eget kapital	625 449	661 212	722 364
Avsättning för pensioner samt semester- och övertidsskuld	169 848	186 585	203 837
Långfristiga skulder	424 211	409 991	345 793
Kortfristiga skulder	267 800	267 800	267 800
Skatteskuld till staten	31 250	19 626	0
<b>Summa</b>	<b>1 518 558</b>	<b>1 545 214</b>	<b>1 539 794</b>

## Finansieringsanalys år 2009-2011 tkr

	<b>Budget 2009</b>	<b>Budget 2010</b>	<b>Budget 2011</b>
<b>TILLFÖRDA MEDEL</b>			
Årets resultat	38 000	35 763	61 152
Ökning av långfristiga skulder	4 959	0	0
Avskrivningar	63 000	64 000	64 000
Ökning pensionsskuld	54 500	57 500	60 500
Ökning semester- och övertidsskuld	1 000	1 000	1 000
Ökning skatteskuld till staten	19 626	0	0
Utbetalning av slutavräkning	23 809	0	0
<b>Summa</b>	<b>204 894</b>	<b>158 263</b>	<b>186 652</b>

## **ANVÄNDA MEDEL**

Investeringar	165 625	90 656	58 580
Utbetalning av pensionspremie	32 000	34 000	36 000
Utbetalning av löneskatt för pensionspremie	7 269	7 763	8 248
Minskning av långfristiga skulder	0	14 220	64 198
Ökning skattefordran på staten	0	0	0
Minskning skatteskuld till staten	0	11 624	19 626
<b>Summa</b>	<b>204 894</b>	<b>158 263</b>	<b>186 652</b>