

**Nr 215. Reviderad IVE avseende
2014
KSN-2013-1255**

Kommunfullmäktige

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att fastställa en justerad IVE för 2014 inne-
bärande en revidering av resultaträkning,
ärendets *bilaga 1*, respektive budget för finans-
förvaltningen, *bilaga 2*

att justera kommunbidragen enligt *bilaga 3*

att uppdatera ägardirektiv för Styrelserna för vård
och bildning respektive Styrelsen för teknik och
service enligt *bilaga 4* respektive *5* samt

att tillföra Styrelsen för vård och bildning en
ökning av det egna kapitalet med 50 mnkr mot-
svarande de merkostnader styrelsen fick vid
övertagande av verksamheter under 2012.

Marlene Burwick, Erik Pelling, Ulrik
Wärnsberg och Hilde Klasson (alla S)
reserverar sig i form av särskilt yttrande
enligt **bilaga A**.

Maria Gardfjell och Frida Johnsson (båda
MP) reserverar sig i form av särskilt yttrande
enligt **bilaga B**.

Ilona Szatmári Waldau (V) reserverar sig i
form av särskilt yttrande enligt **bilaga C**.

Uppsala den 6 november 2013

På kommunstyrelsens vägnar

Fredrik Ahlstedt/ Per Davidsson

I avgörandet deltagande: Fredrik Ahlstedt,
Cecilia Forss, Liv Hahne, Magnus Åkerman
(alla M), Mohamad Hassan, Cecilia

Hamenius (båda FP), Stefan Hanna (C), Ebba
Busch Thor (KD), Marlene Burwick, Erik
Pelling, Ulrik Wärnsberg, Hilde Klasson
(alla S), Maria Gardfjell, Frida Johnsson
(båda MP) och Ilona Szatmári Waldau (V).

Dessutom närvarande: Mats Gyllander,
Christopher Lagerqvist, Simone Falk, Louise
Landerholm Bill (alla M), Peter Nordgren
(FP), Karin Ericsson (C), Irene Zetterberg
(S), Rickard Malmström (MP) och Emma
Wallrup (V).

Ärendet

Vid de uppföljningar som gjorts under 2013 har
konstaterats behov att justera ekonomin för 2014.
En del i denna justering sker genom att uppdrags-
nämnderna och kommunstyrelsen gör ett åta-
gande att effektivisera verksamheterna för att få
en lägre kostnadsnivå som står i överensstäm-
melse med fastlagd IVE 2014-2017.

I nu aktuellt ärende görs justeringar utifrån dels
att de yttre ekonomiska förutsättningarna har för-
ändrats dels för att anpassa kommunbidragen för
några nämnder till de åtagande nämnderna möter
respektive beslut om ändrad verksamhetsom-
fattning. För produktionsstyrelserna avser jus-
teringen en uppdatering av ägardirektiven för att
ge en ökad tydlighet avseende dels vilket ekono-
miskt resultat som respektive organisation för-
väntas uppnå dels hur detta resultat ska dispo-
neras. Uppdatering av resultatförväntning är även
ett sätt att skapa en mer precis bild av i vilken
utsträckning som styrelserna har förmåga att i det
korta perspektivet leva upp till ställda resultat-
krav.

Föredragning

Justering av ekonomin för 2014 avser upp-
datering av skatteintäktsberäkningen baserat på
aktuella värden över befolkning och skatte-
underlagsutveckling. Därutöver föreslås en juste-
ring av kommunbidraget för några verksamheter
för att minska skillnaden mellan åtagande och
resurser hos några nämnder.

I skatteunderlagsprognosen har justering gjorts
utifrån förändring avseende skatteunderlags-
utveckling, konstaterad befolkningsutveckling
samt att kostnadsutjämnningen för Uppsala

kommun är uppdaterad. Skatteintäkterna för 2014 förväntas med nu aktuella värden bli 65 mnkr bättre än beräknat i IVE 2014-2017. (*bilaga 2*)

Justering av kommunbidrag för nämnder

Förändring av kommunbidrag för nämnd görs för att hantera de avvikelser som konstateras bero på att de åtagande som finns i verksamheterna avviker från de antaganden om befolkningsutveckling som den ekonomiska planeringen baseras på. Det gäller nämnden för hälsa och omsorg (NHO) där åtagandet är högre än vad beräkningen av kommunbidrag har baserats på. NHO tillförs för det ökade åtagandet 40 mnkr för 2014. Denna justering ligger lägre än den bedömning som nämnden gjort för 2014 men ger nämnden ett incitament att klara en ekonomi i balans för 2014. För tiden from 2015 får justeringen ingå som en del i kommande IVE-arbete. (*bilaga 3*)

Det finns även en förändring som föreslås för kulturnämnden (KTN). I detta fall handlar det om att ändra nämndens relation till Uppsala Konsert och Kongress AB (UKK) där nämnden idag har ett kulturpolitiskt uppdrag riktat till UKK. Detta uppdrag ersätter KTN bolaget för med lite drygt 21 mnkr under 2013. I ärendet om en sammanhållen kulturpolitik föreslås att uppdraget skall upphöra from 2014. Genom denna förändring kommer verksamheten i bolaget att enbart styras genom ägardirektiv som Uppsala kommun fastställer. Verksamheten i bolaget finansieras däri- genom dels med intäkter från kunder dels genom att Uppsala Stadshus AB lämnar ägartillskott till bolaget. Avvecklingen av det kulturpolitiska uppdraget medför att KTN:s kommunbidrag föreslås bli reducerat med ett belopp om 20,0 mnkr from 2014. Nämnden kan därigenom from 2014, inom ramen för sitt justerade kommunbidrag, disponera nästan två miljon kronor i enlighet med nämndens verksamhetsinriktning. (*bilaga 3*)

Beslutad IVE 2014-2017 baseras på redovisad kostnadsnivå inom verksamheterna, prognostiserad befolkningsförändring, pris- och löneutveckling, investeringsvolym mm. Från några verksamheter har framförts synpunkten att beräkningarna inte gett rätt förutsättningar för de åtagande som verksamheterna ska klara. Med den kostnadsnivå som de senaste prognoserna gett vid handen och de uppdateringar som gjorts av kapitalkostnadsberäkningar bör gatu- och sam-

hällsmiljönämnden klara sitt åtagande inom det samlade kommunbidrag nämnden disponerar för 2014. För barn- och ungdomsnämnden finns en misstämning om 4 mnkr i den grundkalkyl som gjordes för 2014 avseende kulturverksamhet inom nämnden, Sävja kulturcenter. För att säkerställa det åtagande nämnden har i detta avseende tillförs den 4 mnkr from 2014. (*bilaga 3*)

Med nuvarande nämndstruktur sker överlämningar mellan nämnder i form av åldersövergångar i verksamheter som styrs av lagstiftning inom LSS/LASS samt SoL/HSL. Dessa övergångar sker idag årsvis i form av att personer når det kalenderår där åldersövergången mellan vissa nämnder görs. Från ett handläggningsperspektiv kan övergångarna genomföras smidigare om all övergång sker den månad en person når den ålder då ny nämnd övertar ansvaret. En sådan förändring innebär att individerna blir den avlämnande nämndens ansvar för en lite längre tid och följaktligen att den mottagande nämnden övertar ansvaret motsvarande tid senare. En korrigerande behöver då göras av kommunbidragen innebärande dels att BUN tillförs kommunbidrag motsvarande vad NHO lämnar för åldersövergången vid 21 års ålder dels att NHO tillförs kommunbidrag motsvarande vad ÄLN lämnar för åldersövergången vid 65 års ålder, (*bilaga 3*). Det belopp, 7,2 mnkr, som därvid tillförs BUN motsvarar det utökade åtagande som nämnden får. Samma förhållande gäller för NHO som tillförs 17,2 mnkr från ÄLN samtidigt som NHO lämnar 7,2 mnkr till BUN. Förändringarna i dessa delar ska vara kostnadsneutrala. Den övergång som sker mellan socialnämnden för barn och unga respektive nämnden för hälsa och omsorg görs redan idag månadsvis varför någon justering inte behövs mellan dessa nämnder.

Justeringar för produktionsstyrelserna

Förslaget till justering av ägardirektiven för produktionsstyrelserna avser att förtydliga det ekonomiska avkastningskrav som ställs på respektive styrelses verksamhet. Avkastningskraven föreslås för de två styrelserna utformas så att det redovisade resultatet minst ska uppgå till en andel av intäkterna. (*bilaga 4 och 5*)

För Styrelsen för vård och bildning ändras inte bara det sätt som resultatkravet uttrycks på. Resultatkravet sänks även för att anpassas till det

förhållande som styrelsen för närvarande möter. Det handlar om att få tid att ställa om verksamheten inom i första hand gymnasieskolan där en betydande obalans finns mellan utbud och efterfrågan. Beslut om att sänka resultatkravet för Styrelsen för vård och bildning är ett uttryck för ägarens intention att långsiktigt ta ansvar för den välfärdsproduktion som sker genom styrelsen. Baserat på den affärsplan som styrelsen fastställt för de kommande åren är ett rimligt avkastningskrav ett resultat motsvarande 1,7 procent av intäkterna. För 2014 motsvarar det ett resultatkrav om 85 mnkr vilket överensstämmer med styrelsens affärsplan. Detta belopp är lägre än det avkastningskrav om 105 mnkr som beslutad IVE 2014-2017 innehåller.

För Styrelsen för teknik och service föreslås att det nuvarande resultatkravet ska vara oförändrat vilket för 2014 innebär ett resultat om 21 mnkr.

Under 2012 fördes flera pedagogiska enheter över till Styrelsen för vård och bildning. De verksamheter styrelsen övertog var inte i ekonomisk balans mätt på helheten. De merkostnader dessa åtgärder gav styrelsen under 2012 beräknas uppgå till 50 mnkr. Uppsala kommun som ansvarig för verksamheten använder styrelsen som ett verktyg för att säkerställa de åtagande som finns inom verksamhet. De åtgärder som relaterats här har graverat styrelsens egna kapital och därmed det utrymme styrelsen har för att arbeta med omställning och utveckling av verksamheten. Styrelsen tilldelas därför ett belopp om 50 mnkr som ökning av det egna kapitalet. Detta är en omfördelning inom kommunens egna kapital och påverkar därför inte resultatet hos någon part.

Ekonomiska konsekvenser

De justeringar av avkastningskrav som görs för Styrelsen för vård och bildning samt justering av kommunbidrag för nämnderna påverkar det budgeterade resultatet för 2014 negativt med 64 mnkr. Denna påverkan balanseras till del av att kommunbidraget till KTN sänks med nära 21 mnkr samt fullt ut genom att skatteintäkterna blir minst 65 mnkr bättre. Med dessa justeringar uppgår det budgeterade resultatet för 2014 till 26 mnkr.

Utöver det resultat som angivits ovan kan läggas resultatet från MEX-verksamheten. En bedömning för 2014 indikerar ett resultat om 40 mnkr

som möjligt för MEX-verksamheten. Med denna bedömning som grund kan det budgeterade resultatet förväntas bli 66 mnkr.

För 2013 får kommuner och landsting en återbetalning från AFA för de premier som betalats under 2005 och 2006. I beslutet om detta angavs att en återbetalning under 2014 kan bli aktuell för de premier som betalats avseende 2004. Om en sådan återbetalning sker under 2014 avseende premier betalda för 2004 kan det ge en engångsintäkt för Uppsala kommun om 67 mnkr.

Bilaga A

S-reservation

Som folkvalda politiker är det vårt ansvar att använda våra gemensamma skattekrönor så effektivt som möjligt. Just den utgångspunkten hade den socialdemokratiska ledningen i Uppsala under det tuffa saneringsarbetet efter 90-talskrisen. Ständiga och stora budgetunderskott kunde, efter många svåra beslut, vändas till plus. Kommunens kostnader bromsades upp och därefter har majoriteter under både socialdemokratisk och moderat ledning sett till att behålla en välskött ekonomi. Det har varit rätt och riktigt.

Därför var det uppseendeväckande och oroande när den borgerliga majoriteten i somras presenterade sitt budgetförslag för Uppsala. Det var en budget som nätt och jämt gick ihop och som helt saknade ekonomiska marginaler. Följderna av att riskera Uppsalas ekonomi och välfärd känner vi till: skola, vård och omsorg drabbas av nedskärningar. Det är oacceptabelt.

Vi socialdemokrater kommer aldrig att backa från utgångspunkten att vi måste ha ordning och reda i kommunens finanser. Ett ekonomiskt överskott säkerställer god ordning i de offentliga finanserna och därigenom skapas också en buffert för att möta de utmaningar som förändringar i omvärlden innebär. Välfärden blir mer förutsägbar och trygg och får marginaler för

påfrestningar. Uppsala blir mindre sårbart.

Det är viktigt.

För att få en långsiktigt god ekonomi i Uppsala krävs dock mer än en budget med marginaler. Vi måste också skapa fler jobb. Arbete ger inte bara människor en inkomst, gemenskap och utveckling. Att fler människor kommer i arbete är också en förutsättning för att vi ska kunna finansiera skola, vård och omsorg även i framtiden. Att bekämpa arbetslösheten är även det bästa verktyget för att skapa en ökad jämlikhet och ett samhälle som håller ihop.

Arbetslösheten i Uppsala beskrivs i politiska sammanhang gärna som relativt låg. Det må så vara. En lång rad kommuner både i vårt eget län och på andra håll i landet gör dock avsevärt bättre ifrån sig. Men det viktiga är inte hur vi ligger till jämfört med andra. Den stora frågan är om vi i Uppsala kommun kan nöja oss med en arbetslöshet på ”bara” drygt 6 procent och en ungdomsarbetslöshet på cirka 10 procent? Vi socialdemokrater tycker inte det.

Uppsalas höga ungdomsarbetslöshet orsakas till stor del av att många idag hoppar av gymnasiet. Här krävs målmedvetna insatser med ett långsiktigt perspektiv, likväl som insatser för de ungdomar som går arbetslösa här och nu. Vår ambition är att alla unga ska ta en gymnasieexamen. För att stärka ungdomarnas situation lägger vi till exempel förslag om utbildningskontrakt, yrkescollege och sommarjobb.

Kommunfullmäktige står nu inför en revidering av IVE. Bland annat visar en ny prognos att skatteutfallet blir 65 miljoner bättre än förväntat. Vi Socialdemokrater delar bedömningen att NHO:s budget behöver förstärkas. Likaså tillstyrker vi förslaget om en justering av Vård och Bildnings avkastningskrav och förslaget till justering i åldersövergången mellan sociala nämnder. Att medlen till Sävja kulturcentrum säkras välkomnar vi också då det är en fråga

vi kämpat för länge och även hade med i vårt budgetförslag.

Ordning och reda i kommunens finanser är avgörande för vår sysselsättningspolitik och för en stark välfärd. Åtgärder för fler jobb, mer resurser till Uppsalas förskolor och skolor och insatser för goda uppväxtvillkor för våra barn är grunden för Socialdemokraternas politik för Uppsala.

Bilaga B

MP-reservation

Uppsala kan bättre

Den borgerliga majoriteten har hela tiden hamrat in sitt mantra: Det går bra för Uppsala. Även om Uppsala är en fantastisk kommun med underbara människor, på många sätt utmärkt bra kommunal verksamhet, kloka företagare och innovativa universitet så går det inte att slå sig till ro – Uppsala kan bättre! Vi behöver ge eleverna i skolorna chans att klara målen bland annat genom att bli sedda och få träffa motiverade lärare med rimligare löner. Vi behöver öka kvaliteten och minska personalomsättningen inom socialtjänsten. Vi måste minska hemlösheten där vi ligger i topp i landet. Vi måste minska miljöförstöringen. När Uppsala växer måste vi se till att vi får en hållbar stad. Vi måste öka människors delaktighet och möjlighet att vara med och påverka i sin egen kommun – bara för att nämna några viktiga exempel.

Det budgetförslag som Miljöpartiet lade fram i juni är fortfarande vårt huvudförslag. Med den budgeten har vi ett bättre resultat och en bättre verksamhet än vad den borgerliga alliansen har med sin reviderade budget. Med ökade statsanslag och övriga tillskott kan Miljöpartiet stärka kvaliteten ytterligare inom skolan, det sociala området och klimatomställningen.

Den ekonomiska styrningen och verksamhetsstyrningen av kommunen måste bli bättre. Det handlar om att kommunen måste bli bättre att följa upp beslut och att effektiviseringar genomförs så att målen för

verksamheten inte blir lidande och kvaliteten inte försämras.

Vi gläds självklart åt att den borgerliga majoriteten nu genomför några av de politiska förslag som Miljöpartiet presenterade i sitt budgetförslag i juni. Bland annat den minskade utdelningen från Vård- och bildning. Här måste en diskussion föras framöver om det är rimligt att det överhuvudtaget ska göras någon utdelning och avkastning på skolans område. En sådan ekonomisk konstruktion gynnar friskolorna som utan ansträngning kan få pengar till vinsten i sina bolag.

Vi ser också positivt på att man stärker Nämnden för hälsa och omsorg eftersom ytterliga besparingar faktiskt inte går att göra utan att kommunen mer eller mindre tvingas bryta mot lagen. Likaså att Sävja kulturcentrum finansieras i den reviderade budgeten.

Förslaget att lyfta styrningen av UKK från Kulturnämnden till att bli en ägarfråga inom Stadshuskoncernen borde på sedvanligt sätt ha remitterats till Kulturnämnden innan beslut fattades i frågan. Vi hade gärna sett att beslutet hanterats i den organisationsöversyn kommunstyrelsen beslutat att genomföra. Om denna förändring ändå genomförs bör den kompetens som Kulturnämnden besitter tas tillvara genom att UKK samt övriga kulturbolag får ett nytt ägardirektiv, i samband med nästa kommunfullmäktige. Vårt förslag är att UKK mfl ska utvärderas av Kulturnämnden årligen, samt samverka med Kulturnämnden för att på bästa sätt verka för de kulturpolitiska mål som kommunen har. I ägardirektivet till UKK bör även de krav som kulturnämnden tidigare avtalat med UKK finnas med. Att de stora kulturinstitutionerna fjärras från Kulturnämnden får inte innebära att Kulturnämndens status och kompetens minskar.

Vi hade blivit glada om de besparingsförslag och ökade intäkter som Miljöpartiet föreslagit tidigare hade anammats av den borgerliga majoriteten inför det nya budgetförslaget.

Byggnadsnämnden har exempelvis höjt sin taxa med endast 5 procent av det SKL rekommenderar att taxan ska höjas med. Något beslut om höjda parkeringsavgifter och justerade avgifter på grund av att kommunen subventionerar bilisternas parkeringar med uppemot 5 miljoner kronor har inte fattats av Gatu- och samhällsmiljönämnden. En stor del av energieffektiviseringsarbetet har flyttats över till bolagen, men vi ser att bolagiseringen tyvärr inneburit ett avbräck i energieffektiviseringen och till och med att energiåtgången ökat, vilket i vissa fall inneburit ökade kostnader för den kommunala verksamheten.

Den av regeringen tidigare beslutade neddragningen av kommunbidraget vad gäller gymnasieskolan har regeringen nyligen beslutat att minska. Det hade varit klädsamt om den borgerliga majoriteten avsatt dessa medel till gymnasieskolan i Uppsala. Pengarna behövs i skolan. Det är en allt för stor andel av gymnasieeleverna som inte går ut gymnasiet med fullständiga betyg. Uppsala behöver också klara omställningen med färre elever i dagsläget men samtidigt ha en långsiktig planering. Vi kommer om ett antal år se växande elevantal i gymnasieskolan igen, om vi då snabbt ska bygga nya gymnasieskolor kommer det bli till en alltför hög kostnad. Taktiken att säga upp lärare och ge dem avgångsvederlag, verkar vara Styrelsen för vård- och bildnings grundidé hur man ska möta besparingskraven – trots att ett av framtidens skolproblem kommer att vara att vi kommer ha omfattande lärarbrist. Det är en dålig strategi.

Bilaga C

V-reservation

att fastställa utdebiteringen av kommunal inkomstskatt för år 2014 med 21:24 kronor per skattekrona
att revidera IVE:n i enlighet med Vänsterpartiets förslag till IVE

att anslå ytterligare 40 mnkr till
strukturersättning i förskola och skola
att anslå ytterligare 30 mnkr till NHO
att justera kommunbidragen för
kulturnämnden, barn- och ungdomsnämnden
samt nämnden för hälsa och omsorg enligt
förslaget i kommunstyrelsens förslag till
beslut

Det IVE-förslag som Vänsterpartiet tog fram
i våras bygger på att vinstkravet på Vård &
bildning tas bort för att skapa utrymme för
mer verksamhet. Det är positivt att
kommunstyrelsen nu närmar sig
Vänsterpartiets politik att ge den egna regin
ekonomi att klara sina åtaganden.
Vänsterpartiet hade också en högre
uppräkningsgrad på Nämnden för hälsa och
omsorg än övriga partier. Eftersom
skatteintäkterna ökar väljer vi att ytterligare
utöka nämndens budget. Även förskolan och
skolan får ett extra tillskott till
strukturersättningar för att höja kvaliteten för
de barn som behöver det mest.

RESULTATRÄKNING - REVIDERAD BUDGET

Bilaga 1

	Bokslut	Budget	KF 11 juni Budget	Reviderad Budget	Budget 2014 KF beslut juni
(Alla belopp i miljoner kronor)	2012	2013	2014	2014	Förändring
Verksamhetens intäkter	2 094	2 030	2 091	2 131	40
Verksamhetens kostnader	-10 427	-10 852	-11 408	-11 453	-44
Avskrivningar	-391	-248	-184	-184	0
Verksamhetens nettokostnad	-8 724	-9 070	-9 501	-9 506	-4
Kommunalskatt	7 868	8 304	8 548	8 548	0
Kommunalekonomisk utjämning	629	585	555	620	65
Kommunal fastighetsavgift	286	283	282	282	0
Summa skatter o kommunalekonomisk utjämning	8 783	9 172	9 385	9 450	65
Resultat efter skatter och keu 1)	59	102	-116	-55	61
Finansiella intäkter	120	197	205	205	0
Finansiella kostnader	-159	-127	-85	-85	0
varav ränta pensionsskuld förändring	-23	-23	-17	-17	0
Finansnetto	-39	70	120	120	0
Resultat före extraordinära poster	20	172	4	65	61
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	20	172	4	65	61
UPPLÅNINGSBEHOV/AMORT	-740	-313	-421	-360	61
KOMMUNENS EGET BALANSKRAV 1)	183	183	188	189	1
Skillnad mellan Eget balanskrav och Årets resultat	-45	-11	-184	-124	60
RESULTAT SOM ANDEL AV SKATTER OCH KEU	0,2%	1,9%	0,0%	0,7%	0
1) 2 procent av skatter o keu					
Befolkning per 31/12	202 625	204 998	207 406	207 406	
Resultatmål kronor per invånare	902	895	905	911	
Resultat kronor per invånare (exkl extraordinära poster)	99	839	20	314	

Finansförvaltningens reviderad budget 2014

(mnkr)

Bilaga 2

Intäktskategorier och kostnadsposter

	KF Budget 2013	KF 11 juni Budget 2014	Reviderad Budget 2014	Budget 2014 KF beslut juni Förändring
Skatt och utjämning	9 172	9 385	9 450	65
Förändring av utdebitering	0	0	0	0
				0
Riktade statsbidrag	88	88	88	0
				0
Internt debiterade PO-påslag	1 353	1 396	1 396	0
-avgår arbetsgivareavgift	1 332	1 375	1 375	0
-avgår betalning ansvarsförbindelsen	180	183	183	0
-avgår garantipensioner och p-administration	4	4	4	0
NETTO arbetsgivareavgift och pensioner	-162	-166	-166	0
				0
Effektiviseringskrav på produktionsstyrelserna per år	94	67		-67
				0
Finansiella poster				0
-internränta anläggningstillgångar	90	83	83	0
-ränteintäkter utlåning/placering/borgen	197	190	190	0
-räntekostnad upplåning	81	68	68	0
-ränta på pensionsskuld	23	17	17	0
-utdelning från bolagen	0	15	15	0
-resultatkrav från produktionsstyrelserna	59	61	107	46
-varav V&B			85	85
-varav T&S			21	21
- resultat MEX-verksamheten	0	0	40	40
				0
FINANSNETTO	242	264	350	86
				0
Handel med elterminer				0
-köpt el via elterminer	25	24	24	0
-vidareförsäljning av el	25	24	24	0
				0
<u>Kommunbidrag</u>				0
Förväntat behov hos beställarnämnder och KS	9 249	9 588	9 612	-24
Reserverade medel för kvalitet i förskolan	11	11	11	0
Reserverade medel hos KS och KF	4	4	4	0
		2	2	0
Reserverade medel för omställning av RÄN		28	28	0
Merkostnad nya lokaler				
ÅRETS RESULTAT	170	4	65	61

Kommunbidrag per nämnd och verksamhetsområde 2014

Bilaga 3

<i>(belopp i tkr)</i>	Bokslut	Budget	KF juni	REV	Budget 2014
	2012	2013	Budget	Budget	KF beslut juni
	2012	2013	2014	2014	Förändring
Kommunstyrelse	264 670	276 951	283 439	283 439	0
Valnämnd	182	263	4 468	4 468	0
Namngivningsnämnd	328	297	330	330	0
UPPDRAGSNÄMNDER:					0
Barn- o ungdomsnämnd 4)	3 339 210	3 464 514	3 590 068	3 601 268	11 200
Utbildn o arb marknadsnämnd	1 382 889	1 315 384	1 338 794	1 338 794	0
Nämnden för hälsa och omsorg	1 076 714	1 088 761	1 115 947	1 165 947	50 000
Socialnämnd för barn och ungdom	439 369	437 173	447 338	447 338	0
Äldrenämnd	1 726 965	1 805 306	1 901 367	1 884 167	-17 200
Kulturnämnd	164 098	170 559	173 329	153 329	-20 000
Idrotts- och fritidsnämnd	184 188	184 892	200 764	200 764	0
Gatu- och samhällsmiljönämnd	346 057	319 973	340 242	340 242	0
Fastighetsägarnämnd	73 302	1 460	0	0	0
Plan- och byggnadsnämnd	23 606	23 607	28 374	28 374	0
Miljö- o hälsoskyddsnämnd	18 068	18 976	18 622	18 622	0
Räddningsnämnd	130 454	130 739	133 714	133 714	0
Överförmyndarnämnd	11 261	10 463	11 628	11 628	0
Summa kommunbidrag	9 181 361	9 249 320	9 588 425	9 612 425	24 000
Procentuell förändring	4,1%	2,7%	3,7%	3,9%	0,3%

VERKSAMHETSOMRÅDE	Bokslut	Budget	KF juni	REV	Budget 2014
	2012	2013	Budget	Budget	KF beslut juni
	2012	2013	2014	2014	Förändring
Politisk verksamhet	77 183	78 451	81 226	81 226	0
Infrastruktur, skydd mm	517 122	495 399	522 641	522 641	0
Fritid och kultur	421 753	429 036	449 722	433 722	-16 000
Pedagogisk verksamhet	4 036 226	4 133 593	4 248 643	4 248 643	0
Vård och omsorg	3 774 311	3 806 466	3 959 877	3 999 877	40 000
Särskilt riktade insatser 2) 4)	130 179	140 338	156 989	156 989	0
Affärsverksamhet 3)	1 899	3 065	3 983	3 983	0
Kommunledn o gm verksamhet	222 688	162 971	165 344	165 344	0
Summa KB verksamhetsområde	9 181 361	9 249 320	9 588 425	9 612 425	24 000
Procentuell förändring	4,1%	2,7%	3,7%	3,9%	0,3%

<i>Befolkning per 31/12</i>	202 625	204 800	207 406	207 406	0
<i>Kronor per invånare;</i>					
Politisk verksamhet	381	383	392	392	0
Infrastruktur, skydd mm	2 552	2 419	2 520	2 520	0
Fritid och kultur	2 081	2 095	2 168	2 091	-77
Pedagogisk verksamhet	19 920	20 184	20 485	20 485	0
Vård och omsorg	18 627	18 586	19 092	19 285	193
Särskilt riktade insatser	642	685	757	757	0
Affärsverksamhet	9	15	19	19	0
Kommunledn o gm verksamhet	1 099	796	797	797	0
					0
<i>Summa KB verksamhetsområde</i>	45 312	45 163	46 230	46 346	116
<i>Förändring per invånare i procent</i>	2,7%	1,6%	2,4%	2,6%	0,3%

Specifikation till bilaga 3a Vård och omsorg 2014

(belopp i tkr)	Bokslut	Budget	KF juni Budget	REV Budget 2014	Budget 2014 KF beslut juni Förändring
VERKSAMHETSOMRÅDE	2012	2013	2014		
Vård och omsorg:					
<i>Äldre</i>	1 714 651	1 794 156	1 888 642	1 871 442	-17 200
SoL o HSL	1 533 475	1 633 830	1 690 450	1 690 450	0
Insatser enl LSS o LASS	110 501	111 842	120 784	103 584	-17 200
Förebyggande	70 675	48 484	77 408	77 408	0
<i>Funktionsnedsatta</i>	1 128 218	1 130 789	1 166 478	1 223 678	57 200
SoL o HSL	316 974	329 883	328 185	328 185	0
Insatser enl LSS o LASS	785 796	775 434	811 914	869 114	57 200
Förebyggande	25 448	25 472	26 379	26 379	0
<i>Färdtjänst</i>	56 020	58 117	57 616	57 616	0
<i>Individ o familjeomsorg</i>	865 100	813 516	836 599	836 599	0
Missbruk- o övr vård vuxna o äldre	127 775	125 180	132 464	132 464	0
Barn- o ungdomsvård	427 467	424 548	435 266	435 266	0
Ekonomiskt bistånd	309 858	263 787	268 869	268 869	0
<i>Familjerätt</i>	10 321	9 889	10 543	10 543	0
Summa vård och omsorg	3 774 311	3 806 466	3 959 877	3 999 877	40 000
Procentuell förändring	5,1%	3,5%	4,0%	5,1%	1,1%
			KF juni Budget	REV Budget 2014	Budget 2014 KF beslut juni Förändring
ÅLDERSINDELNING	2012	2013	2014		
Procentandel av totalen	15,8%	15,6%	15,4%	15,4%	0,0%
<i>Befolkning 0-20 år</i>	597 885	593 883	608 793	615 993	7 200
<i>Befolkning per 31/12</i>	48 340	48 426	48 402	48 402	0
<i>Kronor per invånare 0-20 år</i>	12 368	12 264	12 578	12 727	149
<i>Förändr % kronor/inv 0-20 år</i>	2,8%	1,7%	2,6%	3,8%	1,2%
BUN + (KS tom 2010)	161 762	161 025	164 712	171 912	7 200
SBN	436 123	432 858	444 081	444 081	0
Procentandel av totalen	37,0%	35,5%	35,2%	36,1%	0,9%
<i>Befolkning 21-64 år</i>	1 394 861	1 350 748	1 393 525	1 443 525	50 000
<i>Befolkning per 31/12</i>	122 741	123 654	125 104	125 104	0
<i>Kronor per invånare 21-64 år</i>	11 364	10 924	11 139	11 539	400
<i>Förändr % kronor/inv 21-64 år</i>	4,2%	2,0%	2,0%	5,6%	3,7%
NHO	1 075 114	1 087 095	1 114 340	1 164 340	50 000
UAN	319 747	263 653	279 185	279 185	0
Procentandel av totalen	45,7%	47,4%	48,0%	47,1%	-0,9%
<i>Befolkning 65 år och äldre</i>	1 725 545	1 803 719	1 899 943	1 882 743	-17 200
<i>Befolkning per 31/12</i>	31 544	32 721	33 900	33 900	0
<i>Kronor per invånare 65+ år</i>	54 703	55 124	56 046	55 538	-507
<i>Förändr % kronor/inv 65+år</i>	1,9%	1,3%	1,7%	0,8%	-0,9%
ÄLN+(KS tom 2010)	1 725 545	1 803 719	1 899 943	1 882 743	-17 200
Procentandel av totalen	1,5%	1,5%	1,5%	1,4%	0,0%
<i>Färdtjänst</i>	56 020	58 117	57 616	57 616	0
<i>Befolkning per 31/12</i>	202 625	204 801	207 406	207 406	0
<i>Kronor per invånare</i>	18 627	18 586	19 092	19 285	193
Summa vård och omsorg	3 774 311	3 806 466	3 959 877	3 999 877	40 000
Procentuell förändring	5,1%	3,5%	4,0%	5,1%	1,1%

Specifikation till bilaga 3 b - Kommunbidrag per nämnd och verksamhetsområde

(belopp i tkr)

Reviderad budget

2 014	KS	VLN	NGN	BUN	UAN	NHO	SBN	ÄLN	KTN	IFN	GSN	PBN	MHN	RÄN	ÖFN	Summa
1. Politisk verks	48 373	4 468	330	1 413	1 754	1 607	3 257	1 424	880	1 088	1 188	1 737	1 011	1 067	11 628	81 226
2. Infrastruktur	65 228	0	0	0	4 969	0	0	0	0	0	275 617	26 637	17 543	132 647	0	522 641
3. Kultur och fritid	10 674	0	0	80 619	1 694	0	0	0	143 230	197 437	0	0	68	0	0	433 722
* Förskola	0	0	0	1 309 267	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 309 267
Skolverksamhet 6-15 år	0	0	0	1 955 951	0	0	0	0	0	0	1 159	0	0	0	0	1 957 110
* Skolbarnsomsorg	0	0	0	209 139	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	209 139
* Förskoleklass	0	0	0	151 923	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	151 923
* Grundskola	0	0	0	1 594 889	0	0	0	0	0	0	1 159	0	0	0	0	1 596 049
* Obl.Särskola	0	0	0	82 105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82 105
* Gymnasieskola	0	0	0	0	695 636	0	0	0	0	0	678	0	0	0	0	696 314
* Gymnasiesärskola	0	0	0	0	65 681	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 681
* Kom. vuxenutbildning	0	0	0	0	138 164	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	138 164
S:a ped. Verksamhet	0	0	0	3 347 324	899 481	0	0	0	0	0	1 838	0	0	0	0	4 248 643
5. Vård och omsorg																
* vård o oms. äldre	0	0	0	0	0	0	0	1 871 442	0	0	0	0	0	0	0	1 871 442
* Enl. SoL o HSL	0	0	0	0	0	0	0	1 690 450	0	0	0	0	0	0	0	1 690 450
* Ins. enl. LSS o LASS	0	0	0	0	0	0	0	103 584	0	0	0	0	0	0	0	103 584
* Förebyggande	0	0	0	0	0	0	0	77 408	0	0	0	0	0	0	0	77 408
* vård o oms. funktionsh.	0	0	0	171 912	0	1 051 765	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 223 678
* Enl. SoL o HSL	0	0	0	16 235	0	311 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	328 185
* Ins. enl. LSS o LASS	0	0	0	155 678	0	713 436	0	0	0	0	0	0	0	0	0	869 114
* Förebyggande	0	0	0	0	0	26 379	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 379
* Färdtjänst/riksfärdtjänst	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57 616	0	0	0	0	57 616
Individ och familjeoms.																
* Missbrukar- o övr vård f vuxna	0	0	0	0	0	110 847	0	11 301	0	0	0	0	0	0	0	122 148
* Barn och ungdomsvård	0	0	0	0	0	0	435 266	0	0	0	0	0	0	0	0	435 266
* Ekonomiskt bistånd	0	0	0	0	279 185	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	279 185
Familjerätt	0	0	0	0	0	1 728	8 815	0	0	0	0	0	0	0	0	10 543
S:a vård och omsorg	0	0	0	171 912	279 185	1 164 340	444 081	1 882 743	0	0	57 616	0	0	0	0	3 999 878
6. Särskilt riktade ins.																
* Flyktingmottagning	0	0	0	0	14 663	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 663
* Arbetsmarknadsätg.	5 278	0	0	0	137 047	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	142 326
S:a särskilt riktade ins.	5 278	0	0	0	151 710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	156 989
7. Affärsverksamhet																
* Övrig affärsverksamhet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 983	0	0	0	0	3 983
7. Affärsverksamhet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 983	0	0	0	0	3 983
8. Kommunledn. gem.verks	153 886	0	0	0	0	0	0	0	9 219	2 239	0	0	0	0	0	165 344
SUMMA	283 439	4 468	330	3 601 268	1 338 794	1 165 947	447 338	1 884 167	153 329	200 764	340 242	28 374	18 622	133 714	11 628	9 612 425

JUSTERING AV ÄGARDIREKTIV FÖR STYRELSEN FÖR VÅRD OCH BILDNING

Följande justering ersätter det beslut som finns i IVE 2014-2017 under avsnittet 9 ”Direktiv för produktionsstyrelser” avseende punkten 1 under delrubriken Direktiv.

Styrelsen för vård och bildning har ett resultatkrav för 2014 innebärande att styrelsen minst ska uppnå ett redovisat resultat motsvarande 1,7 procent av omsättningen.

För 2014 har detta resultatkrav beräknats motsvara ett belopp om 85 mnkr. Resultatkravet för 2014 mäts före eventuella engångskostnader avseende omställning av organisationen.

JUSTERING AV ÄGARDIREKTIV FÖR STYRELSEN FÖR TEKNIK OCH SERVICE

Följande justering ersätter det beslut som finns i IVE 2014-2017 under avsnittet 9 ”Direktiv för produktionsstyrelser” avseende punkten 1 under delrubriken Direktiv.

Styrelsen för teknik och service har ett resultatkrav för 2014 innebärande att styrelsen minst ska uppnå ett redovisat resultat motsvarande 2,1 procent av omsättningen.

För 2014 har detta resultatkrav beräknats motsvara ett belopp om 21 mnkr. Resultatkravet för 2014 mäts före eventuella engångskostnader avseende omställning av organisationen